

Helsinki

Tilinpäätös 2023

Helsingin kaupungin
tilinpäätös 2023

Kaupunginvaltuusto 19.6.2024

HELSINGIN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Julkaisija:
Helsingin kaupunki
Kaupunginkanslia

Helsingin kaupungin keskushallinnon julkaisuja 2024:2

ISBN 978-952-386-397-2 (nidottu)
ISBN 978-952-386-398-9 (pdf)
ISSN-L 2242-4504
ISSN 2242-4504 (painettu)
ISSN 2323-8135 (verkossa)

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

Taitto: Innocorp Oy
Paino: Helsingin kaupungin digipaino

www.hel.fi/tilinpaatos

Tilinpäätös 2023 kaupunginvaltuustossa 19.6.2024.



Helsingin kaupunki

Tilinpäätös 2023



SISÄLLYSLUETTELO

1 HELSINGIN KAUPUNKI

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

| | |
|---|-----------|
| 1.4 HELSINGIN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT..... | 59 |
| 1.4.1 Helsingin kaupungin tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot | 59 |
| 1.4.1.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot..... | 59 |
| 1.4.1.2 Helsingin kaupunkikonsernin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot | 61 |
| 1.4.2 Helsingin kaupungin tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot..... | 62 |
| 1.4.3 Helsingin kaupungin tasetta koskevat liitetiedot..... | 66 |
| 1.4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot..... | 66 |
| 1.4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot | 76 |
| 1.4.4 Helsingin kaupungin vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot..... | 80 |
| 1.4.5 Helsingin kaupungin ympäristövastuut | 86 |
| 1.4.6 Helsingin kaupungin henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot..... | 86 |
| 1.5 HELSINGIN KAUPUNGIN ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET | 91 |
| 1.5.1 Eriytettyjen laskelmien vaikutus talouteen | 91 |
| 1.5.1.1 Eriytettyjen laskelmien vaikutus Helsingin kaupungin tuloksen muodostumiseen | 91 |
| 1.5.1.2 Eriytettyjen laskelmien vaikutus Helsingin kaupungin toiminnan rahoitukseen | 93 |
| 1.6 HELSINGIN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖKSEN TUNNUSLUVUT..... | 97 |

2 KUNTA-HELSINKI

| | |
|--|------------|
| 2.1 KUNTA-HELSINGIN TOIMINTAKERTOMUS | 103 |
| 2.1.1 Olennaiset tapahtumat kunta-Helsingin toiminnassa | 103 |
| 2.1.1.1 Pormestarin katsaus..... | 103 |
| 2.1.1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset | 104 |
| 2.1.1.3 Taloudellinen kehitys | 106 |
| 2.1.1.4 Henkilöstö..... | 108 |
| 2.1.1.5 Olennaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa..... | 110 |
| 2.1.1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä tulevasta kehityksestä..... | 111 |
| 2.1.1.7 Ympäristötekijät | 113 |
| 2.1.1.8 Harmaan talouden torjunta sekä muut ei-taloudelliset asiat..... | 115 |
| 2.1.2 Selonteko kunta-Helsingin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä..... | 116 |
| 2.1.3 Kunta-Helsingin tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus | 118 |
| 2.1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen..... | 118 |
| 2.1.3.2 Toiminnan rahoitus..... | 120 |
| 2.1.4 Kunta-Helsingin rahoitusasema ja sen muutokset..... | 123 |
| 2.1.5 Kunta-Helsingin kokonaistulot ja -menot | 125 |
| 2.1.6 Kunta-Helsingin konsernin toiminta ja talous..... | 126 |
| 2.1.6.1 Yhdistelmä kuntakonsernin tilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä ja säätiöistä..... | 126 |
| 2.1.6.2 Kuntakonsernin toiminnan ohjaus | 126 |
| 2.1.6.3 Olennaiset kuntakonsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä..... | 127 |
| 2.1.6.4 Tytäryhteisöjen tavoitteiden toteutuminen kuntakonsernissa | 130 |
| 2.1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä..... | 145 |
| 2.1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut | 147 |
| 2.1.7 Kunta-Helsingin tilikauden tuloksen käsittely..... | 152 |

| | |
|--|------------|
| 2.2 KUNTA-HELSINGIN TALOUSARVION TOTEUTUMINEN | 155 |
| 2.2.1 Kunta-Helsingin käyttötalousosan toteutuminen | 155 |
| 2.2.1.1 1 Keskushallinto | 156 |
| 2.2.1.2 110 01 Vaalien järjestäminen, Keskusvaalilautakunnan käytettäväksi | 156 |
| 2.2.1.3 120 01 Tarkastuslautakunta ja –virasto | 156 |
| 2.2.1.4 130 Kaupunginhallitus | 157 |
| 2.2.1.5 140 Kaupunginkanslia..... | 159 |
| 2.2.1.6 150 Keskitetysti maksettavat menot | 162 |
| 2.2.1.7 Palvelukeskusliikelaitos..... | 165 |
| 2.2.1.8 Rakentamispalveluliikelaitos (Stara) | 167 |
| 2.2.1.9 Taloushallintopalveluliikelaitos (Talpa)..... | 171 |
| 2.2.1.10 Työterveysliikelaitos | 174 |
| 2.2.1.11 2 Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala..... | 176 |
| 2.2.1.12 3 Kaupunkiympäristön toimiala | 183 |
| 2.2.1.13 3 10 01 Kaupunkirakenne..... | 186 |
| 2.2.1.14 3 10 02 Rakennukset | 188 |
| 2.2.1.15 3 10 03 Asuntotuotanto | 189 |
| 2.2.1.16 3 10 04 Helsingin seudun liikenne ja Helsingin seudun ympäristöpalvelut –kuntayhtymien maksuosuudet | 190 |
| 2.2.1.17 3 10 06 Tuki HKL -liikelaitokselle ja 3 10 07 Joukkoliikenne | 191 |
| 2.2.1.18 3 10 08 Palvelut ja luvat | 192 |
| 2.2.1.19 Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos | 193 |
| 2.2.1.20 4 Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala..... | 196 |
| 2.2.1.21 4 10 01 Kulttuuri ja vapaa-aika..... | 196 |
| 2.2.1.22 4 10 02 Kulttuurin laitosavustukset..... | 199 |
| 2.2.1.23 4 10 03 Liikunnan laitosavustukset | 200 |
| 2.2.2 Kunta-Helsingin tuloslaskelmanosan toteutuminen..... | 201 |
| 2.2.2.1 Tuloslaskelman toteutumisvertailu | 201 |
| 2.2.2.2 Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu..... | 202 |
| 2.2.2.3 Tuloslaskelmaosan tuloarvioiden ja määrärahojen toteutuminen | 203 |
| 2.2.3 Kunta-Helsingin investointiosan toteutuminen..... | 206 |
| 2.2.3.1 8 Investointiosa | 206 |
| 2.2.3.2 8 01 Kiinteä omaisuus..... | 206 |
| 2.2.3.3 8 02 Rakennukset..... | 208 |
| 2.2.3.4 8 03 Kadut ja liikenneväylät..... | 211 |
| 2.2.3.5 8 04 Puistot ja liikunta-alueet..... | 215 |
| 2.2.3.6 8 05 Irtaimen omaisuuden perushankinta | 217 |
| 2.2.3.7 8 06 Arvopaperit ja 8 07 Muu pääomatalous | 219 |
| 2.2.3.8 808 Projektialueiden infrarakentaminen, 809 Kaupunkiuudistus ja 810 Suuret liikennehankkeet..... | 221 |
| 2.2.4 Kunta-Helsingin rahoitusosan toteutuminen..... | 229 |
| 2.2.4.1 Rahoituslaskelman toteutumisvertailu | 229 |
| 2.2.4.2 Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu | 230 |
| 2.2.4.3 Rahoitusosan tuloarvioiden ja määrärahojen toteutuminen | 230 |
| 2.2.5 Yhteenvetotaulukko kunta-Helsingin sitovista määrärahoista ja tuloarvioista | 232 |

| | |
|---|------------|
| 2.3 KUNTA-HELSINGIN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT | 237 |
| 2.3.1 Kunta-Helsingin tuloslaskelma..... | 237 |
| 2.3.2 Kunta-Helsingin rahoituslaskelma | 238 |
| 2.3.3 Kunta-Helsingin tase | 239 |
| 2.3.4 Kunta-Helsingin konsernituloslaskelma | 241 |
| 2.3.5 Kunta-Helsingin konsernirahoituslaskelma..... | 242 |
| 2.3.6 Kunta-Helsingin konsernitase | 243 |
| 2.4 KUNTA-HELSINGIN TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT | 247 |
| 2.4.1 Kunta-Helsingin tilinpäätöksen laatimista ja esittämistä koskevat liitetiedot | 247 |
| 2.4.1.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistä koskevat liitetiedot..... | 247 |
| 2.4.1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot..... | 249 |
| 2.4.2 Kunta-Helsingin tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot | 250 |
| 2.4.3 Kunta-Helsingin tasetta koskevat liitetiedot | 254 |
| 2.4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot..... | 254 |
| 2.4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot | 265 |
| 2.4.4 Kunta-Helsingin vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot..... | 269 |
| 2.4.5 Kunta-Helsingin ympäristövastuut..... | 274 |
| 2.4.6 Kunta-Helsingin henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot..... | 275 |
| 2.5 KUNTA-HELSINGIN ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET | 281 |
| 2.5.1 Kunnallisten liikelaitosten tilinpäätökset | 281 |
| 2.5.1.1 Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos | 281 |
| 2.5.1.2 Helsingin kaupungin palvelukeskusliikelaitos..... | 304 |
| 2.5.1.3 Helsingin kaupungin rakentamispalveluliikelaitos..... | 318 |
| 2.5.1.4 Helsingin kaupungin taloushallintopalveluliikelaitos | 340 |
| 2.5.1.5 Helsingin kaupungin työterveysliikelaitos..... | 357 |
| 2.5.2 Kunta-Helsingin muiden eriytettyjen yksiköiden tilinpäätöslaskelmat | 370 |
| 2.5.2.1 Asuntotuotantorahasto | 370 |
| 2.5.2.2 Urheilu- ja ulkoilulaitosrahasto | 372 |
| 2.5.2.3 Vakuutusrahasto | 373 |
| 2.5.2.4 Innovaatorahasto..... | 374 |
| 2.5.2.5 Osallisuusrahasto | 376 |
| 2.5.3 Kilpailulain 30 d § mukaan eriytetty toiminnot kunta-Helsingissä | 378 |
| 2.5.3.1 Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala..... | 378 |
| 2.5.3.2 Kaupunkiympäristön toimiala | 379 |
| 2.5.3.3 Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala..... | 382 |
| 2.5.4 Liikelaitosten ja rahastojen vaikutus kunta-Helsingin talouteen..... | 383 |
| 2.5.4.1 Liikelaitosten ja rahastojen vaikutus kunta-Helsingin tuloksen muodostumiseen..... | 383 |
| 2.5.4.2 Liikelaitosten ja rahastojen vaikutus kunta-Helsingin toiminnan rahoitukseen | 385 |
| 2.6 KUNTA-HELSINGIN TILINPÄÄTÖKSEN TUNNUSLUVUT | 389 |

3 SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALA

| | |
|---|------------|
| 3.1 SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALAN TOIMINTAKERTOMUS..... | 395 |
| 3.1.1 Olennaiset tapahtumat sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toiminnassa..... | 395 |
| 3.1.1.1 Pormestarin katsaus..... | 395 |
| 3.1.1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset..... | 396 |
| 3.1.1.3 Olennaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa..... | 398 |
| 3.1.1.4 Henkilöstö..... | 400 |
| 3.1.1.5 Ympäristötekijät ja muut ei-taloudelliset asiat..... | 401 |
| 3.1.1.6 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä..... | 402 |
| 3.1.1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista..... | 402 |
| 3.1.2 Selonteko sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan sisäisen valvonnan ja sisäisen tarkastuksen sekä riskienhallinnan järjestämisestä..... | 405 |
| 3.1.3 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus..... | 406 |
| 3.1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen..... | 406 |
| 3.1.3.2 Toiminnan rahoitus..... | 408 |
| 3.1.4 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan rahoitusasema ja sen muutokset..... | 410 |
| 3.1.5 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan kokonaistulot ja -menot..... | 412 |
| 3.1.6 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernin toiminta ja talous..... | 413 |
| 3.1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä ja säätiöistä..... | 413 |
| 3.1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus..... | 413 |
| 3.1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä..... | 414 |
| 3.1.6.4 Tytäryhteisöjen tavoitteiden toteutuminen..... | 416 |
| 3.1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä..... | 419 |
| 3.1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut..... | 420 |
| 3.1.7 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet..... | 425 |
| 3.2 SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALAN TALOUSARVION TOTEUTUMINEN | 429 |
| 3.2.1 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan käyttötalousosan toteutuminen..... | 429 |
| 3.2.1.1 5 10 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala..... | 429 |
| 3.2.1.2 5 10 01 Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelut..... | 435 |
| 3.2.1.3 5 10 02 HUS-yhtymä..... | 435 |
| 3.2.2 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tuloslaskelmaosan toteutuminen..... | 436 |
| 3.2.2.1 Tuloslaskelman toteutumisvertailu..... | 436 |
| 3.2.2.2 Tuloslaskelmaosan tuloarvioiden ja määrärahojen toteutuminen..... | 436 |
| 3.2.3 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan investointiosan toteutuminen..... | 438 |
| 3.2.3.1 85 Investointiosa..... | 438 |
| 3.2.4 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan rahoitusosan toteutuminen..... | 440 |
| 3.2.4.1 Rahoituslaskelman toteutumisvertailu..... | 440 |
| 3.2.4.2 Rahoitusosan tuloarvioiden ja määrärahojen toteutuminen..... | 440 |
| 3.2.5 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan yhteenvetotaulukko sitovista määrärahoista ja tuloarvioista..... | 441 |

| | |
|---|------------|
| 3.3 SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALAN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT | 445 |
| 3.3.1 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tuloslaskelma | 445 |
| 3.3.2 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan rahoituslaskelma..... | 446 |
| 3.3.3 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tase..... | 447 |
| 3.3.4 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernituloslaskelma | 449 |
| 3.3.5 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernirahoituslaskelma | 450 |
| 3.3.6 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernitase | 451 |
| 3.4 SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALAN TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT | 455 |
| 3.4.1 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot | 455 |
| 3.4.1.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot | 455 |
| 3.4.1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot..... | 456 |
| 3.4.2 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot..... | 457 |
| 3.4.3 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tasetta koskevat liitetiedot..... | 459 |
| 3.4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot..... | 460 |
| 3.4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot | 464 |
| 3.4.4 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot | 467 |
| 3.4.5 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot | 470 |
| 3.5 SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALAN TILINPÄÄTÖKSEN TUNNUSLUVUT | 475 |

4 ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

5 LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA SEKÄ NIIDEN SÄILYTSTAVASTA

6 TILINTARKASTUSKERTOMUS 2023

Helsingin kaupunki

Toimintakertomus

Helsingin kaupunki

1 HELSINGIN KAUPUNKI

1.1 Helsingin kaupungin toimintakertomus

1.1.1 Olennaiset tapahtumat Helsingin kaupungin toiminnassa

1.1.1.1 Pormestarin katsaus

Toimintaympäristön muutokset värittivät sekä kaupungin sisäistä että ulkoista toimintaa myös vuonna 2023. Venäjän hyökkäyssodan yhä jatkuessa Ukrainaan, on Helsinki jatkanut Ukrainan ja Ukrainasta Helsinkiin tulleiden tukemista eri keinoin. Samalla ulkoisessa toimintaympäristössä tapahtuneet energiahintojen vaihtelut sekä laaja-alainen kustannustason ja korkotasojen nousu vaikuttivat konkreettisesti koko kaupungin ja kaupungin tytäryhtiöiden toimintaan.

Korkotasojen normalisoituminen historiallisen alhaiselta tasolta kohteli kaupungin tytäryhtiöitä vaihtelevasti. Tässäkin varautumisen ja pitkälle katsovan taloudenpidon sekä riskienhallinnan merkitys korostui.

Tilikaudesta laadittiin ensimmäistä kertaa uuden rakenteen mukainen tilinpäätös, joka sisältää tilinpäätöksen kunta-Helsingistä, sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialasta sekä koko Helsingin kaupungista. Sote-uudistus näkyy myös välillisesti, sillä se kaventaa kaupungin taloudellista liikkumavaraa.

Työvoiman saatavuuden edistämiseksi on myös tehty määrätietoisesti töitä toimialarajat ylittäen. Olemme panostaneet johtamiseen, työhyvinvoinnin kehittämiseen, ulkomailta rekrytointiin ja sisäisiin urapolkuihin. Olemme myös edistäneet eri toimialojen palkkakehitystä. Vuonna 2023 jatkoimme strategian mukaisesti myös ponnisteluja segregaaation torjumiseksi. Työn erityisinä painopisteinä ovat olleet tarveperusteisen rahoituksen kehittäminen, kaupunki-uudistuksen edistäminen ja toimet nuorten hyvinvoinnin parantamiseksi.

Juhana Vartiainen

1.1.1.2 Kaupungin talous, hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Katsaus Helsingin kaupungin talouteen 2023

Helsingin kaupungin kokonaisuus jakautuu valtion rahoittamaan sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialaan sekä kunta-Helsinkiin, joka sisältää kasvatuksen- ja koulutuksen, kulttuurin- ja vapaa-ajan, kaupunkiympäristön, keskushallinnon ja liikelaitokset. Tilinpäätöksessä 2023 Helsingin kaupungin taloutta tarkastellaan kolmessa kokonaisuudessa: Helsingin kaupunki, kunta-Helsinki sekä sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala. Helsingin kaupungin tilinpäätös koostuu näistä kolmesta kokonaisuudesta tehdyistä erillistilinpäätöksistä.

Helsingin kaupungin talouden kokonaisuutta tarkastellaan vuodesta 2023 alkaen kahdessa kokonaisuudessa: muihin kuntiin vertautuvan kunta-Helsingin tasolla ja muihin hyvinvointialueisiin vertautuvan valtion rahoitteen sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tasolla.

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

Helsingin väestönkasvu ennätysnopeaa 2023

Vuoden 2023 lopussa Helsingin asukasmäärä oli lähes 675 000 ja väestönkasvu oli vuonna 2023 10 935 henkeä, joten suhteellinen kasvu nousi 1,6 prosenttiin. Edellisen kerran 10 000 hengen vuosittaisen kasvun raja ylittyi vuonna 1965. Helsingin väestönkasvu koostui edellisvuoden tapaan lähes kokonaan muuttoliikkeestä. Helsingin saama muuttovoitto oli 10 582 henkeä, josta 8 520 henkeä tuli ulkomaan ja 2 062 kotimaan muuttoliikkeestä. Ulkomailta tullut muuttovoitto oli aiempia vuosia suurempi.

Talouden kokonaistuotanto kääntyi laskuun 2023 – asuntorakentaminen hyytyi

Bruttokansantuote kääntyi Suomessa vuoden 2023 toisella vuosineljänneksellä laskuun, joka jyrkkeni edelleen loppuvuonna. Korkotason nousu ja nopea inflaatio heikensivät kuluttajien ostovoimaa, mikä näkyi Helsingissä eniten palvelualojen kysynnän hiipumisena. VM:n arvion mukaan koko vuoden 2023 tuotanto (BKT) laski koko maassa puolisen prosenttia edeltävästä vuodesta. Helsingissä tuotannon määrä aleni suunnilleen saman verran.

Vuonna 2023 Helsingin työllisyysaste oli 78,5 prosenttia, mikä oli lähes prosenttiyksikön edellisvuotta alemmalla tasolla. Työllisten määrä pieneni Helsingissä 2,3 prosenttia edellisvuodesta. Myös tehtyjen työtuntien määrä pieneni. Osa-aikaisten työsuhteiden osuus kaikista työsuhteista on kasvanut voimakkaasti.

Nopea korkojen ja rakennuskustannusten nousu sekä kiihtynyt inflaatio ovat hyydyttäneet rakentamista. Helsingissä rakentamisen heikentynyt suhdanne ei ole näyttänyt yhtä dramaattisena laskuna asuntoaloituksissa kuin muualla Suomessa. Vuonna 2023 kaupunkiin valmistui 8 179 asuntoa, ja AM-ohjelmakauden mukainen vuosituotantotavoite saavutettiin. Asuntotuotannon aloituksia oli vuoden aikana 5 027 asunnon verran, mutta rakennusluvitettuja asuntoja vain 4 401. Rakennusluvitettujen asuntojen määrä laski selvästi kahden edeltävän vuoden tasosta, ja tämä ennakoii asuntotuotannon määrän laskua Helsingissä tulevina vuosina.

Väestönkasvu edellyttää investointeja

Vuoden 2023 tilinpäätöksen mukaan kunta-Helsingin talous toteutui hieman talousarviota parempana. Tilikauden tulos oli 437 miljoonaa euroa, joka on 13 miljoonaa euroa talousarviota parempi. Vuonna 2022 tulos oli 347 miljoonaa euroa. Vuoden 2022 korkeammalla veroprosentilla ja jako-osuudella tilitetty kunnallis- ja yhteisöverot, niin sanotut sote- uudistuksen verohännät, nostivat verotulokertymää 222 miljoonaa euroa. Ilman näitä verohäntiä vuoden 2023 tulos olisi ollut hieman edeltävien vuosien tasoa heikompi. Vuoden 2022 veroprosenttien vaikutus poistuu vuodesta 2024 eteenpäin.

Kaupunkistrategian kunta-Helsingin käyttötalouden taloustavoitteen, eli vastuuperiaatteen mukaiset menot kasvivat vuonna 2023 noin 4,9 prosenttia. Kasvu oli hieman pienempi kuin tuoreimmalla peruspalveluiden hintaindeksin ennuste (VM 12/2023) olisi mahdollistanut. Kustannustason muutosta kuvaava peruspalveluiden hintaindeksi toteutui huomattavasti korkeampana kuin mitä talousarviota laadittaessa syksyllä 2022 oli ennustettu, ja siten vastuuperiaate toteutui, vaikka toimintamenot ylittivät talousarvion 85,5 miljoonalla eurolla.

Vuonna 2023 verotuloja kertyi yhteensä 2 038 miljoonaa euroa. Kunnallisveroa tilitettiin 1 192 miljoonaa euroa eli 52 miljoonaa euroa talousarviossa arvioitua enemmän. Ero johtui verohäntien lisäksi ansiotulojen arvioitua paremmasta kehityksestä. Sote-uudistuksen seurauksena kunnallisveron tuotto pieneni 61 prosenttia vuodesta 2022.

Väestönkasvun edellyttää investointeja palvelutiloihin, kuten kouluihin sekä kaupunkirakenteeseen ja toimivaan joukko-liikenteeseen. Kunta-Helsinki investoi yhteensä 849 miljoonalla eurolla, josta koulujen ja muiden rakennusten osuus oli 289 miljoonaa euroa, suurien liikennehankkeiden 144 miljoonaa euroa sekä katujen ja liikenneväylien 92 miljoonaa euroa. Helsinki investoi paljon myös tytäryhteisöjensä kautta. Kun mukaan lasketaan Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n joukkoliikenneinvestoinnit, vuoden 2023 vertailukelpoinen investointitaso nousi noin 1 035 miljoonaan euroon.

Helsingin on rahoitettava vero- ja muilla tuloillaan palvelujen kustannukset sekä myös investointinsa. Investoinnit pystyttiin rahoittamaan lähes kokonaan tulorahoituksella. Toiminnan ja investointien rahavirta, joka on keskeinen kasvavan kaupungin talouden tasapainoa kuvaava tunnusluku, oli tasapainossa 23 miljoonassa eurossa. Vuoden 2023 talousarvion investoinneista jäi toteutumatta 97 miljoonaa euroa ja tämä nosti toiminnan ja investointien rahavirran toteutumaa.

Kunta-Helsingin vuosikate suhteessa toteutuneeseen investointitasoon, eli investointien tulorahoitusprosentti, vuonna 2023 oli 99 prosenttia (97 prosenttia vuonna 2022). Helsingin vuoden 2023 tulorahoitusprosentti oli Suomen 21 suurimman kaupungin, C21-kaupunkien keskimääräisellä tasolla.

Vuonna 2023 kaupungin pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 46,7 miljoonaa euroa. Uusia pitkäaikaisia lainoja ei nostettu, vaan lainannostotarpeet siirtyivät vuodelle 2024. Lainakanta oli vuoden lopulla 906,0 miljoonaa euroa.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan talous toteutui ennustettua paremmin

Valtion rahoittaman sosiaali- terveys- ja pelastustoimialan talous toteutui ennustettua paremmin. Toimialan tulot toteutuivat 43 miljoonaa euroa talousarviossa oletettua parempina muun muassa kasvaneista asiakasmaksuista, valtiovarainministeriön käynnistysavustuksista sekä kunta-Helsingille tuotettujen palvelujen kasvun takia.

Sosiaali- terveys- ja pelastustoimialan toimintamenot ylittivät yhteensä 32 miljoonalla eurolla. Merkittävin syy menoylitykseen oli HUS-yhtymätason alijäämän (100 miljoonaa euroa) Helsingin osuuden (40 miljoonaa euroa) kirjaaminen kuluksi ja pakolliseksi varaukseksi 2023. Toimintakate toteutui -2 569 miljoonan euron tasolla. Toimiala sai hyvinvointialueiden valtionosuutta 2 601 miljoonaa euroa. Vuosikatteeksi muodostui 40 miljoonaa euroa ja tulokseksi 29 miljoonaa euroa.

Kaupunkikonsernin tilinpäätös

Tilinpäätöksessä 2023 Helsingin kaupungin talous esitetään myös konsernien osalta kolmessa kokonaisuudessa: Helsingin kaupunkikonserni, kunta-Helsingin konserni sekä valtion rahoittama sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konserni. Helsingin kaupunkikonsernin lukuihin sisältyvät sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen huomattavat tulo- ja menoerät. Sotepe-konsernin talous on valtio-rahotteisena eriytetty muun Helsingin kaupunkikonsernin taloudesta, siten Helsingin kaupunkikonsernin lukujen sijasta tulee tarkastella ensi sijassa muihin kuntiin vertautuvan kunta-Helsingin konsernin lukuja sekä muihin hyvinvointialueisiin vertautuvan sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernin lukuja. Konsernitilinpäätösten vertailu edellisiin vuosiin on mahdollista ainoastaan Helsingin kaupunkikonsernin tulos- ja rahoituslaskelmien talouden tasapainoa kuvaavien tunnuslukujen osalta.

Helsingin kaupunkikonsernin vuoden 2023 tulos oli noin 457 miljoonaa euroa. Tulos parani vuodesta 2022 noin 6 miljoonaa euroa (2022: 451 miljoonaa euroa). Kaupunkikonsernin investoinnit huomioiden vuoden 2023 toiminnan ja investointien rahavirta oli -557 miljoonaa euroa alijäämäinen, 114 miljoonaa euroa vuoden 2022 tasoa parempi (2022: -671 miljoonaa euroa). Helsingin kaupungin vaikutus kaupunkikonsernin toiminnan ja investointien rahavirtaan oli 23 miljoonaa euroa. Helen-konsernin liikevoitto oli 55 miljoonaa euroa ja bruttoinvestoinnit 462 miljoonaa euroa. Helen-konsernin vuosien 2023 ja 2022 korkean investointitason vaikutus kaupunkikonsernin rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirran alijäämäisyyteen on ollut merkittävä.

Kunta-Helsingin konsernin vuoden 2023 tulos oli noin 427 miljoonaa euroa. Kunta-Helsingin tulos oli 437 miljoonaa euroa. Tytäryhteisöjen ja kuntayhtymien vaikutus kuntakonsernin tulosta heikentävästi oli 10 miljoonaa euroa. Tytäryhteisöistä Helen-konsernin tulos heikkeni vuodesta 2022 ja Helsingin kaupungin asunnot Oy:n ja Helsingin Asumisoikeus Oy:n tulokset myös heikkenivät korkotason noususta johtuen ja painuivat miinukselle 2023. Kunta-Helsingin konsernin vuoden 2023 investoinnit olivat 2 187 miljoonaa euroa, josta kunta-Helsingin osuus oli 849 miljoonaa euroa.

Tytäryhteisöjen yhteenlaskettu kunta-Helsingin konsernin tilinpäätökseen kirjautunut investointitaso oli 1 338 miljoonaa euroa ja se oli jonkin verran edellisen vuoden tasoa matalampi (2022: 1 715 miljoonaa euroa). Helen-konsernin bruttoinvestoinnit olivat vuonna 2023 yhteensä 462 miljoonaa euroa (2022: 562 miljoonaa euroa), joista tuuli-, aurinkovoima- ja maalämpöinvestointien osuus oli 318 miljoonaa euroa (2022: 326 miljoonaa euroa).

Sotepe-konsernin vuoden 2023 tulos oli 30,0 miljoonaa euroa. Sotepe-toimialan tulos oli 29 miljoonaa euroa. Sotepe-konsernitilinpäätöksen lukuihin vaikuttaa sotepe-toimialan lisäksi lähinnä HUS-yhtymän tulos- ja rahoituslaskelman luvut. Sotepe-konsernin vuoden 2023 investoinnit olivat 100,0 miljoonaa euroa, josta Sotepe-toimialan investoinnit olivat yhteensä 12,7 miljoonaa euroa. HUS-yhtymän investointien sotepe-konsernin tilinpäätökseen kirjautuva osuus oli noin 87 miljoonaa euroa. Kaiken kaikkiaan HUS-yhtymän konsernilaskelman investointitaso olivat 243 miljoonaa euroa ja investoinnit kohdistuivat lähinnä rakennuksiin.

Arvio tulevasta kehityksestä

Kaupungin talousarvion 2024 mukaisen noin 10 miljardin euron 10-vuotisen investointiohjelman toteuttaminen ja rahoittaminen epävarmassa taloudellisessa toimintaympäristössä muodostaa riskin kaupungin taloudelliselle kestävyydelle.

Kaupungin investointiohjelman lisäksi kaupunki toteuttaa mittavia joukkoliikenne ja toimitilainvestointeja tytäryhteisöjen taseisiin, joiden toiminnan kaupunki pääosin rahoittaa. Investoinnit rahoitetaan kaupungin takaamalla lainoilla. Kaupungin takausvastuut kasvoivat vuonna 2023 ja kasvu tulee jatkumaan seuraavina vuosina voimakkaana Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n raidehankkeiden, Varikkokiinteistöt Oy:n sekä muun muassa Helsingin toimitilat Oy:n koulu- ja hyvinvointikeskushankkeiden toteutuksen edetessä. Yleinen talouskehitys huomioiden kaupungin kokonaisvastuiden (lainakanta, takaukset sekä pitkäaikaiset vuokrasopimukset) tulevaa kehitystä sekä kaupungin rahoitusaseman kestävyyttä tulee arvioida huolellisesti vuosittain talousarviovalmistelun yhteydessä sekä suurten investointihankkeiden käynnistämisestä ja ajoituksesta päätettäessä. Kaupungin kokonaisvastuiden kehityksestä raportoidaan osana talousarviota ja tilinpäätöstä.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla taloudellisista riskeistä merkittävimpänä nähdään, että valtionrahoitus jää todellista tarvetta matalammaksi, koska Helsingin kannalta merkittäviä sotepe-kustannuksia selittäviä tekijöitä puuttuu rahoitusmallista. Lisäksi elokuussa 2023 on käynnistetty valtiovarainministeriössä säädösvalmistelu, jossa annetaan hallituksen esitys eduskunnalle laiksi hyvinvointialueiden rahoituksesta annetun lain muuttamisesta siten, että rahoitusmallin kannustavuuden lisäämiseksi toteutuneiden kustannusten koko maan tasolla tehtävää jälkikäteistarkistusta lasketaan portaittain lisäämällä malliin niin kutsuttu hyvinvointialueiden omavastuu.

Hallinto

Helsingin kaupunginvaltuustoon kuuluu 85 jäsentä. Vuoden 2023 aikana valtuusto kokoontui 20 kertaa. Valtuuston paikat jakautuivat vuoden lopussa ryhmittäin seuraavasti: Kokoomus 22, Vihreät 18, Sosialidemokraattinen puolue 13, Vasemmistoliitto 11, Perussuomalaiset 9, Ruotsalainen kansanpuolue 5, Liike Nyt 3, Keskusta 2 ja Kristillisdemokraatit 1. Valtuuston puheenjohtajana toimi tammi-kesäkuussa 2023 Fatim Diarra (Vihr.), I varapuheenjohtajana Harry Bogomoloff (Kok.) sekä II varapuheenjohtajana Pilvi Torsti (SDP) huhtikuuhun saakka ja hänen jälkeensä Ville Jalovaara (SDP) kesäkuuhun saakka. Valtuusto valitsi uudet puheenjohtajat 14.6.2023 pidetyssä kokouksessa. Vuoden 2023 loppuun saakka valtuuston puheenjohtajana toimi Reetta Vanhanen (Vihr.), I varapuheenjohtajana Harry Bogomoloff ja II varapuheenjohtajana Ville Jalovaara (SDP).

Kaupunginhallituksessa on 15 jäsentä. Toimikautena 2023–2025 paikat jakautuvat seuraavasti: Kokoomus 5, Vihreät 4, SDP 2, Vasemmistoliitto 2, Perussuomalaiset 1 ja Ruotsalainen kansanpuolue 1. Kaupunginhallituksen puheenjohtajana toimii pormestari Juhana Vartiainen (Kok.), I varapuheenjohtajana kaupunkiympäristön apulaispormestari Anni Sinemäki (Vihr.) ja II varapuheenjohtajana kasvatuksen ja koulutuksen apulaispormestari Nasima Razmyar kesäkuuhun 2023 ja hänen jälkeensä Johanna Laisaari (SDP).

1.1.2023 perustettiin sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala, jonka palvelukokonaisuudet ovat perhe- ja sosiaalipalvelut, terveys- ja päihdepalvelut, sairaala-, kuntoutus- ja hoivapalvelut, pelastustoimen palvelukokonaisuus sekä hallinto. Helsingissä kaupunginvaltuusto käyttää kuntalaissa tarkoitettua ylintä toimivaltaa sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävissä ja vastaa hyvinvointialueiden aluevaltuustoa. Hyvinvointialueiden aluehallitusta vastaavan kaupunginhallituksen ja sen alaisen sosiaali-, terveys- ja pelastuslautakunnan tehtävät on jaettu osin lainsäädännön ja osin Helsingin kaupungin hallintosäännön perusteella. Kaupunginvaltuusto on asettanut hallintosäännön perusteella sosiaali-, terveys- ja pelastuslautakunnalle yksilöasioiden jaoston ja pelastusjaoston. Uutena luottamustoimielimenä perustettiin vuonna 2023 kansalliskielilautakunta.

Apulaispormestarit toimivat puheenjohtajina toimialalautakunnissa ja jäseninä kaupunginhallituksessa. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan apulaispormestarina toimi Daniel Sazonov (Kok.) ja kulttuuri- ja vapaa-aikatoimialan apulaispormestarina Paavo Arhinmäki (Vas.).

Kaupunginvaltuusto otti kauppatieteiden maisteri, valtiotieteiden maisteri Jukka-Pekka Ujulan kansliapäällikön virkaan seitsemän vuoden määräajaksi. (Kvsto 13.9.2023 §215) Kaupunginvaltuusto otti diplomilaulaja, ylempi korkeakoulututkinto, Juha Ahosen toimialajohtajan virkaan seitsemän vuoden määräajaksi. Virassa on kuuden kuukauden koeaika. (Kvsto 11.10.2023 §234). Kaupunginvaltuusto otti lääketieteen lisensiaatti Juha Jolkkosen toimialajohtajan virkaan seitsemän vuoden määräajaksi. Virantoimitus alkaa 20.12.2023. Virkaan valitulle ei aseteta koeaikaa. (Kvsto 1.11.2023 §249).

Tilivelvollisuus

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

Tarkastusviraston toimittama luettelo tilivelvollisista Helsingin kaupungissa

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

1.1.1.3 Taloudellinen kehitys Helsingin seudulla

Voimakas muuttoliike kasvatti Helsingin asukaslukua 2023

Vuoden 2023 lopulla Helsingissä asui 674 963 henkeä. Helsingin väestönkasvu oli vuonna 2023 ennätyskellisen suurta, 10 935 henkeä, joten suhteellinen kasvu oli 1,6 prosenttia. Edellisen kerran 10 000 hengen vuosittaisen kasvun raja ylittyi vuonna 1965. Edellisen vuoden kasvu oli noin 5 600 henkeä. Vieraskielisten osuus väestöstä ylitti ennakkotiedon mukaan 19 prosenttia. Lopulliset tiedot väestön rakenteesta ja -kasvusta saadaan myöhemmin keväällä.

Helsingin väestönkasvu koostui edellisvuoden tapaan lähes kokonaan muuttoliikkeestä. Helsingin saama muuttovoitto oli 10 582 henkeä, josta 8 520 henkeä tuli ulkomaan ja 2 062 kotimaan muuttoliikkeestä. Ulkomailta tullut muuttovoitto oli ennätyskellisen suuri, ja se kasvoi edellisestä vuodesta yli 2 100 hengellä. Kotimaan muuttoliike oli vuonna 2022 Helsingin kannalta lähes 1 000 henkeä tappiollista. Ulkomaan muuttovoiton taustalla oli ulkomailta Suomeen muuttaneiden määrän kasvu, kun taas Helsingistä ulkomaille muuttaneiden määrässä ei ollut suurta muutosta edellisiin vuosiin verrattuna. Kotimaan muuttoliike oli kahtiajakautunutta, sillä Helsinki kärsi muuttotappiota muulle Helsingin seudulle, mutta sai muuttovoittoa seudun ulkopuolisesta Suomesta.

Talouden kokonaistuotanto kääntyi laskuun 2023

Bruttokansantuote kääntyi Suomessa vuoden 2023 toisella vuosineljänneksellä laskuun, joka jyrkkeni edelleen loppuvuonna. Korkotason nousu ja nopea inflaatio heikensivät kuluttajien ostovoimaa, mikä näkyi Helsingissä eniten palvelualueiden kysynnän hiipumisena. Taantuma koetteli raskaasti myös korkojen noususta ja kysynnän heikkenemisestä kärsinyttä asuntorakentamista. VM:n arvion mukaan koko vuoden 2023 tuotanto BKT laski koko maassa puolisen prosenttia edeltävästä vuodesta. Helsingissä tuotannon määrä aleni suunnilleen saman verran.

Työmarkkinoiden tilanne heikkeni selvästi 2023

Vuoden 2023 lopussa TE-toimistoon ilmoitettuja avoimia työpaikkoja oli Helsingissä 40 prosenttia vähemmän kuin vuotta aiemmin. Tästä huolimatta monilla toimialoilla koettiin avoimien työpaikkojen ja työttömien työnhakijoiden kohtaanto-ongelmia sekä todellista työvoimapulaa erityisesti sosiaali- ja terveydenhuollon sekä varhaiskasvatuksen aloilla.

Helsingissä oli vuonna 2023 ennakkotiedon mukaan 474 200 työpaikkaa, mikä oli 0,6 prosenttia enemmän kuin edellisenä vuonna. Koko-aikaisten työsuhteiden määrä väheni ja osa-aikaisten työsuhteiden määrä kasvoi vuoden takaisesta. Koko Helsingin seudun työpaikkamäärä oli 861 500. Helsingin osuus koko maan reilusta 2,6 miljoonasta työpaikasta oli 18 prosenttia ja Helsingin seudun osuus 33 prosenttia.

Vuonna 2023 Helsingin työllisyysaste (20–64-v.) oli 78,5 prosenttia, mikä oli lähes prosenttiyksikön edellisvuotta alemmalla tasolla. Työllisten määrä pieneni Helsingissä 2,3 prosenttia edellisvuodesta. Myös tehtyjen työtuntien määrä pieneni. Osa-aikaisten työsuhteiden osuus kaikista työsuhteista on kasvanut voimakkaasti. (TK, Työvoimatutkimus)

Vuoden 2023 lopussa Helsingissä oli 40 800 työtöntä työnhakijaa TEM:n työnvälitystilaston mukaan. Työttömien määrä kasvoi Helsingissä vuonna 2023 keskimäärin kolme prosenttia edellisestä vuodesta. Vuoden loppua kohden työttömien määrän kasvu kiihtyi ja joulukuussa työttömiä oli 12 prosenttia enemmän kuin vuotta aiemmin. Vuoden 2023 joulukuussa Helsingin työttömyysaste oli 11,6 prosenttia, mikä oli 1,2 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuotta aiemmin. Vastaava työttömyysprosentti oli koko maan tasolla 11,2.

Helsinkiäisten palkkataso nousi muuta maata enemmän 2023

Helsinkiäisten palkkataso on selvästi muuta maata korkeampi ja keskipalkat nousivat vuonna 2023 enemmän kuin koko maassa tai muissa Suomen suurissa kaupungeissa. Palkkaa saaneiden helsinkiäisten määrä kasvoi reilun prosentin vuonna 2023. Kaikkien palkkaa saaneiden helsinkiäisten yhteenlaskettu palkkasumma kohosi edellisvuodesta viitisen prosenttia ja palkoista perityt ennakonpidätykset kasvoivat hieman yli kuusi prosenttia. Helsinkiäisten muuta maata korkeampi tulotaso selittyy koulutustasolla ja ammattirakenteella.

Ostovoima heikkeni

Talouden kehitykseen on vaikuttanut paljon ostovoiman heikkeneminen. Tilastokeskuksen mukaan rahan arvo heikkeni yhteensä 17 prosenttia viimeksi kuluneen kolmen vuoden aikana. Samalla aikavälillä helsinkiläisten keskipalkat nousivat verohallinnon tietojen mukaan noin 9 prosenttia. Suomen Pankki arvioi, että kotitalouksien yhteenlasketut käytettävissä olevat reaalitytulot laskivat vuosina 2021–2023 vähintään vuoden 2019 tasolle – mutta laskutavasta riippuen jopa tätä enemmän. Reaalitytulosten odotetaan kuitenkin kääntyvän lievään kasvuun lähivuosina, mahdollisesti jo 2024.

Helsingin väestönkasvua, talouskasvua, työllisyyttä, työttömyyttä ja työllisyyden kuntakokeilua käsitellään tarkemmin luvussa 2.1.1.3.

1.1.1.4 Henkilöstö

Kaupungin toiminnassa merkittävä tekijä oli edelleen jatkuva henkilöstöpula. Pormestarin johtama ohjelmatyö korvasi vuonna 2022 käynnistetyn työvoiman saatavuuden hankkeen. Neljä toimenpidekokonaisuutta ohjelmaryhmässä ovat ulkomailta rekrytointi työvoimapula-aloille, Suomessa olevien osaajien ohjaaminen kaupungin tehtäviin, monikielisuuden vahvistaminen kaupunkiorganisaatiossa sekä sisäisten polkujen vahvistaminen työvoimapula-alojen tehtäviin. Syksyllä 2023 hyväksyttiin ulkomailta rekrytoinnin eettiset periaatteet.

Viidettä kertaa toteutetulla Helsingin kaupungin palkkakehitysohjelmalla nostimme 7 500 henkilön palkkaa. Vuonna 2023 palkkakehitysohjelman tavoitteena oli parantaa osaavan henkilöstön saatavuutta niissä ammattiryhmissä, joissa kaupungilla on palkkakilpailukykyhaasteita. Lisäksi palkkakehitysohjelmassa kiinnitettiin erityistä huomiota matalapalkkaisimpiin työntekijäryhmiin. Lisäksi käynnistettiin ohjelma palkkarakenteiden ja palkkausjärjestelmien uudistamiseksi vuosille 2023–2027.

Vuoden alusta julkaistiin kaupunginvaltuuston kilpailutus päätöksen mukaisesti työterveyspalveluiden tarjouspyyntö. Kilpailutus keskeytettiin, koska yhtään tarjousta ei saatu. Hankintailmoitus julkaistiin uudestaan syyskuussa markkinatilannetta peilanneiden vuoropuhelujen ja huolellisen analyysin jälkeen.

Uusi esihenkilöpalvelu haastavien johtamistilanteiden tueksi aloitettiin elokuussa.

Vuonna 2023 saatiin keskeiseltä osin korjattua edellisenä vuonna alkaneet palkanmaksun ongelmat. Palkanlaskennan vakauttamista jatkettiin koko vuoden ajan. Palkanmaksun vakauduttua jatkettiin henkilöstöjohtamisen kokonaisuudistuksen valmistelua. Hankkeen tavoitteena on yksinkertaistaa henkilöstöjohtamisen prosesseja, vähentää käytössä olevia järjestelmiä ja parantaa esihenkilöiden saamaa tukea ja tiedolla johtamista.

Fiilari-henkilöstökysely toteutettiin syksyllä. Lähiesihenkilötyö kaupungilla oli edelleen hyvää. Työyhteisön hyvä henki vaikutti eniten työelämän laatuun. Vastaajista 91 prosenttia koki, että työyhteisössä autamme toisiamme ja onnistumme yhdessä. Johtamisen kulmakivet ja valmentava johtaminen olivat kehittyneet parempaan suuntaan, mutta strategian tunteminen oli laskenut selvästi. Suurin osa vastaajista koki, että omalla työllä on merkitystä. Vastaajista 75 prosenttia suosittelisi Helsinkiä työnantajana ystävälleen, kun edellisvuoden Kunta10-tutkimuksessa luku oli notkahtanut 64 prosenttiin. Myös vastaajien halukkuus vaihtaa työnantajaa on vähentynyt.

KAUPUNGIN HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ TOIMIALOITTAIN VUOSIEN 2023 JA 2022 LOPUSSA

| Toimialat | Vakinaiset | | Määräaikaiset | | Oppilas/harjoittelija | | Oppisopimus-suhteinen | | Yhteensä | | Muutos |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|---------------|---------------|-------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2022-2023 |
| Keskushallinto | 3 649 | 3 704 | 637 | 582 | 8 | 7 | 13 | 21 | 4 307 | 4 314 | -7 |
| Kaupunginkanslia | 619 | 677 | 279 | 282 | 8 | 7 | 3 | 1 | 909 | 967 | -58 |
| Palvelukeskus | 1 462 | 1 460 | 85 | 72 | 0 | 0 | 6 | 8 | 1 553 | 1 540 | 13 |
| Rakentamispalvelu | 1 103 | 1 133 | 124 | 106 | 0 | 0 | 2 | 12 | 1 229 | 1 251 | -22 |
| Taloushallintopalvelu | 346 | 314 | 131 | 111 | 0 | 0 | 2 | 0 | 479 | 425 | 54 |
| Tarkastusvirasto | 16 | 17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 | 17 | -1 |
| Työterveys Helsinki | 103 | 103 | 18 | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 121 | 114 | 7 |
| Kasvatukset ja koulutuksen toimiala | 9 391 | 9 036 | 5 343 | 5 261 | 5 | 4 | 62 | 23 | 14 801 | 14 324 | 477 |
| Kaupunkiympäristön toimiala | 1 516 | 2 183 | 178 | 209 | 2 | 3 | 2 | 1 | 1 698 | 2 396 | -698 |
| Pelastuslaitos | | 762 | | 15 | | 0 | | 0 | | 777 | -777 |
| Kaupunkiympäristön toimiala | 1 516 | 1 421 | 176 | 192 | 2 | 3 | 2 | 1 | 1 696 | 1 617 | 79 |
| Liikennelaitos | | | 2 | 2 | | | | | 2 | 2 | 0 |
| Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala | 1 430 | 1 452 | 395 | 395 | 1 | 3 | 15 | 11 | 1 841 | 1 861 | -20 |
| Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala | 11 215 | 10 181 | 3 542 | 3 688 | 17 | 10 | 138 | 34 | 14 912 | 13 913 | 999 |
| Sosiaali- ja terveyspalvelut | 10 494 | 10 181 | 3 511 | 3 688 | 17 | 10 | 138 | 34 | 14 160 | 13 913 | 247 |
| Pelastuspalvelut | 721 | | 31 | | 0 | | 0 | | 752 | | 752 |
| Helsingin kaupunki yhteensä | 27 201 | 26 556 | 10 095 | 10 135 | 33 | 27 | 230 | 90 | 37 559 | 36 808 | 751 |

Taulukon henkilöstömäärät 2022 ja 2023 eivät ole täysin vertailukelpoisia.

Vuoden 2023 lopussa kaupungin palveluksessa oli vakinaisessa, määräaikaisessa, harjoittelijana tai oppisopimus-suhteisessa työsuhteessa yhteensä 37 559 työntekijää (ilman palkkatuella työllistettyjä) mikä oli 751 henkilöä enemmän kuin edellisellä vuonna. Henkilöstömäärä lisääntyi noin 2,0 prosenttia. Edellisellä vuonna henkilöstömäärä väheni 4,4 prosenttia (johtuen Liikenneliikelaitoksen (HKL) yhtiöittämisestä). Kasvatuksen ja koulutuksen henkilöstö lisääntyi 477 työntekijällä vuokratyövoiman kustannusten kasvaessa 2,5 miljoonaa euroa.

Kaupungin käyttämän vuokratyövoiman kustannukset kasvoivat verrattuna edelliseen vuoteen. Vuokratyövoiman kustannukset kasvoivat noin 8,6 miljoonaa euroa eli noin 9,5 prosenttia verrattuna edellisvuoteen. Koko kaupungin vuokratyövoiman kustannukset olivat vuonna 2023 hiukan yli 100 miljoonaa euroa (vuonna 2022 hiukan yli 91 miljoonaa euroa, noin 91 miljoonaa euroa vuonna 2021, noin 63 miljoonaa euroa vuonna 2020 ja noin 59 miljoonaa euroa vuonna 2019). Saatavuuden haasteet pitävät vuokratyövoimakustannuksia edelleen korkeina.

Vuonna 2023 henkilöstöstä (vakituiset, määräaikaiset, harjoittelijat ja oppisopimussuhteiset) 77,2 prosenttia oli naisia ja 22,8 prosenttia miehiä. Henkilöstön suurin ikäryhmä oli edelleen 50–59-vuotiaat. Vakinaisesta henkilöstöstä 29,1 prosenttia oli 50–59-vuotiaita. Henkilöstön keski-ikä on noussut viime vuodesta noin puolella vuodella (45,6:sta 46,1:een). Virallisesta henkilömäärästä muunkielisten määrä on 9,3 prosenttia. Tässä on hieman laskua edelliseen vuoteen (0,4 prosenttiyksikköä). Suurin vieraskielisten määrä on todennäköisesti sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla (9,7 prosenttia). Kyseisellä toimialalla on kuitenkin huomattava osuus (49,7 prosenttia) henkilöstöstä, jolla äidinkieli ei ole tiedossa Sarastia-järjestelmässä.

Sairaus-, työtapaturma- ja kuntoutuspoissaolot olivat yhteensä 4,44 prosenttia.

Vuoden 2023 loppuun mennessä palkkakustannukset olivat 1 622 miljoonaa euroa, mikä oli noin 5,1 prosenttia enemmän kuin vuonna 2022. Taustalla mm. yleiskorotus valtakunnallisten virka- ja työehtosopimusten mukaisesti ja palkkakehitysohjelma.

1.1.1.5 Olennaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa

Kaupungin toimintaympäristöä leimasi vuonna 2023 epävarmuuden jatkuminen. Maaliskuussa 2022 alkanut Venäjän hyökkäyssota aiheutti epävarmuuksia toimintaympäristöön. Talouden korkotilanteen epävarmuus, kiihtynyt inflaatiokehitys ja energiahintojen nousu vaikuttivat kunnan toimintaan ja talouteen. Olennaisesti päätöksenteossa näkyi myös palkkakriisin jatkuminen sekä kansalliset hallinnonuudistukset, kuten valmistautuminen TE2025-uudistukseen sekä sotepe-uudistuksen jatkotoimeenpano. Keskeisten raideinfrahankeiden edistyminen näkyi myös merkittävinä lainapäätöksinä.

Vaikean korkotilanteen takia kaupunginvaltuusto päätti myös myöntää Helsingin Asumisoikeus Oy:lle enintään 45 000 000 euron määräisen kaupungin omavelkaisen takauksen yhtiöön nostettavien pitkäaikaisten lainojen ja niiden korkojen, viivästyskorkojen sekä mahdollisten perimiskulujen kattamiseksi. Lainojen korkokustannusten nopea kasvu ja yleinen inflaatio olivat johtaneet siihen, etteivät yhtiön perimät vastikkeet yhtiön päättämistä vastikekorotuksista huolimatta kata yhtiön hallinnoimien kiinteistöjen kuluja (kvsto 13.12.2023 §282).

Kaupungin toimintaan vaikutti alkuvuonna myös palkkajärjestelmämuutoshankkeen haasteet. Alkuvuonna 2023 kaupunki organisoi palkanlaskennan tilanteen hallintaa varten vakauttamishankkeen sekä hankki sen tueksi konsulttipalvelua. Tilannetta pyrittiin vakauttamaan palkkaamalla Taloushallintopalveluliikelaitos Talpan palkkahallintoon ja sen asiakaspalveluun lisähenkilöstöä. Kaupunginhallitus päätti myöntää vuoden 2023 talousarviosta 6 000 000 euroa palkanmaksu-uudistuksesta johtuvien korjaustoimenpiteiden suorittamiseen (Kh 9.1.2023 §11).

TE2025-uudistukseen valmistauduttiin kaupunginvaltuuston 11.10.2023 (§ 235) tekemällä päätöksellä julkisten työvoimapalveluiden ottamisesta Helsingin kaupungin järjestettäväksi. Työvoimapalveluiden järjestämisestä annetun lain (380/2023) mukaan kunta voi järjestää kunnan järjestämisvastuulle kuuluvat työvoimapalvelut itse, jos kunnan työvoiman määrä on vähintään 20 000 henkilöä. Helsinki on valmistautunut järjestämisvastuun pysyvään siirtoon osallistumalla 1.3.2021–31.12.2024 toteutettavaan, vielä käynnissä olevaan työllisyyden kuntakokeiluun.

Valtuusto hyväksyi HUS-järjestämissopimuksen 24.5.2023 (§121). HUS-järjestämissopimus on Uudenmaan hyvinvointialueiden, Helsingin kaupungin sekä HUS-yhtymän keskinäinen sopimus, jossa osapuolet sopivat keskinäisestä työnjasta, yhteistyöstä ja toiminnan yhteensovittamisesta terveydenhuollon palvelujen järjestämiseksi. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 15.11.2023 §257 Helsingin alueen pelastustoimen palvelutasoa koskevat päätökset vuosille 2024–2026.

Kunta-Helsingin muutoksia mm. suuria liikennehankkeita esitellään tarkemmin luvussa 2.1.1.5 ja sosiaali-, terveys ja pelastustoimialan osalta 3.1.1.3.

1.1.1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä tulevasta kehityksestä

Taloudelliset ja strategiset riskit

Venäjän hyökkäyssodan jatkuminen Ukrainassa ja talouden suhdannetilanteen heikkeneminen vaikuttavat negatiivisesti Suomen talouden kehitykseen. Inflaation sekä korkojen nousu heikentää Suomen talouskasvua, kasvattaa kaupungin palvelu-, investointi- ja rahoituskustannuksia sekä heikentää verotulojen kertymää.

Kaupungin talousarvion 2024 mukaisen noin 10 miljardin euron investointiohjelman toteuttaminen ja rahoittaminen epävarmassa taloudellisessa toimintaympäristössä muodostaa riskin kaupungin taloudelliselle kestävyydelle.

Kaupungin investointiohjelman lisäksi kaupunki toteuttaa mittavia joukkoliikenne ja toimitilainvestointeja tytäryhteisöjen taseisiin, joiden toiminnan kaupunki pääosin rahoittaa. Investoinnit rahoitetaan kaupungin takaamalla lainoilla. Kaupungin takausvastuut kasvoivat vuonna 2023 ja kasvu tulee jatkumaan seuraavina vuosina voimakkaana Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n raidehankkeiden, Varikkokiinteistöt Oy:n sekä muun muassa Helsingin toimitilat Oy:n koulu- ja hyvinvointikeskushankkeiden toteutuksen edetessä. Yleinen talouskehitys huomioiden kaupungin kokonaisvastuiden (lainakanta, takaukset sekä pitkäaikaiset vuokrasopimukset) tulevaa kehitystä sekä kaupungin rahoitusaseman kestävyttä tulee arvioida huolellisesti vuosittain talousarviovalmistelun yhteydessä sekä suurten investointihankkeiden käynnistämisestä ja ajoituksesta päätettäessä. Kaupungin kokonaisvastuiden kehityksestä raportoidaan osana talousarviota.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla taloudellisista riskeistä merkittävimpänä nähdään, että valtionrahoitus jää todellista tarvetta matalammaksi, koska Helsingin kannalta merkittäviä sotepe-kustannuksia selittäviä tekijöitä puuttuu rahoitusmallista. Lisäksi elokuussa 2023 on käynnistetty valtiovarainministeriössä säädösvalmistelu, jossa annetaan hallituksen esitys eduskunnalle laiksi hyvinvointialueiden rahoituksesta annetun lain muuttamisesta siten, että rahoitusmallin kannustavuuden lisäämiseksi toteutuneiden kustannusten koko maan tasolla tehtävää jälkikäteistarkistusta lasketaan portaittain lisäämällä malliin niin kutsuttu hyvinvointialueiden omavastuu.

Lain hyvinvointialueiden rahoituksesta (617/2021) mukaisesti siirtymätasauksen muutos vähentää Helsingin samaa rahoitusta 10 euroa per asukas vuonna 2024. Vähennys kasvaa tulevina vuosina ollen 50 euroa vuonna 2028.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla koronapandemian vaikutukset näkyivät edelleen hoito- ja palveluvelan purkamisena. Henkilöstön saatavuudessa oli merkittäviä haasteita.

Kaupunkiyhteisen palkkajärjestelmä Sarastia 365 HR käyttöönoton myötä syntynyt kriisi oli akuutti vielä kevään 2023 ajan. Kaupungin työterveyspalvelujen merkittävin toteutunut riski on työterveyspalvelujen kilpailutusta seuranneen muutostilanteen aiheuttama henkilöstön vaihtuvuus ja vähentyminen.

Kasvatuksen ja koulutuksen toimialalla henkilöstön saatavuushaasteet ovat jatkuneet, vaikka lukuisia toimenpiteitä on toteutettu henkilöstön saatavuuden takaamiseksi.

Kulttuurin ja vapaa-ajan toimialalla asiakaskäyntimäärät ovat asteittain palautumassa koronarajoitusten ajoista. Ikääntyneiden palaaminen muun muassa liikuntapalveluihin on kuitenkin ollut odotettua hitaampaa.

Kaupunkiympäristön toimialalla asemakaavoituksen toimintaympäristö on ollut haastava. Taloudellinen epävarmuus heijastui erityisesti yksityisiin kaavahankkeisiin, joita keskeytettiin tai siirrettiin tai hakija vetäytyi niistä kokonaan.

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

1.1.1.7 Ympäristötekijät

Helsingin kaupungin oman toiminnan ympäristöasioiden hallintaa ohjaavat kaupunkistrategia ja ympäristöpolitiikka, jonka keskipitkän ja pitkän aikavälin tavoitteita päivitetään parhaillaan, kuten myös ympäristönsuojelun osa-alueiden ohjelmat. Lisäksi toimialoilla ja liikelaitoksilla on käytössään omia ympäristöjärjestelmiä ja -ohjelmia. Ekotukitoiminnan avulla ympäristöasiat huomioidaan osana työnteekijöiden arkea.

Kaupungin ympäristökulut olivat vuonna 2023 noin 96,3 miljoonaa euroa. Merkittävimpiä ympäristökuluja aiheuttivat alueiden puhtaanapito ja jätehuolto (22,6 miljoonaa euroa) sekä ilmasto- ja ympäristöystävällisen liikkumisen edistäminen (22,2 miljoonaa euroa).

Kaupungin ympäristöinvestoinnit olivat vuonna 2023 noin 107,6 miljoonaa euroa. Suurimmat investoinnit liittyivät ilmasto- ja ympäristöystävälliseen liikkumiseen (80,4 miljoonaa euroa) sekä pilaantuneiden maiden kunnostuksiin (11,2 miljoonaa euroa).

Ympäristötuotot vuonna 2023 olivat noin 3,5 miljoonaa euroa. Merkittävimmät tuotot tulivat ajoneuvojen siirtomaksuista katujen puhdistukseen liittyen (1,6 miljoonaa euroa) ja kiertotalouden edistämisestä (0,7 miljoonaa euroa).

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

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

Tarkemmin kunta-Helsingin ja sote- ja ympäristötekijöistä ja ympäristötaloudellisista luvuista voit lukea kohdista 2.1.1.7 ja 3.1.1.5.

1.1.1.8 Harmaan talouden torjunta sekä muut ei-taloudelliset asiat

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

Kaupungin ja Verohallinnon välistä sopimuskumppaneita koskevaa vapaaehtoista seulontatiedonvaihtoa ei tehty (Verohallinnon tietojärjestelmien uudistamisen vuoksi). Urakkatietojen ilmoittaminen Verohallintoon tuli tehdä verotusmenettelylain mukaisesti.

Kaupunginhallituksessa 14.12.2020 hyväksytyyn hankintastrategiaan sisällytettiin vastuullisuuden teeman alle tavoite, jonka mukaan hankinnoilla edistetään sosiaalisen vastuun eli ihmisoikeuksien ja työelämän perusoikeuksien toteutumista. Kaupunkitasoista ostopalveluiden työperäisen hyväksikäytön torjuntaan tarkoitettua ohjetta sovellettiin tarkoituksenmukaisissa kilpailutuksissa, kuten tulkkauspalveluiden ja siivouspalveluiden hankinnoissa.

Kaupunkitasoinen Code of Conduct – sosiaalisen vastuullisuuden vähimmäisvelvoitteet -materiaali on hankintayksiköiden käytettävissä.

1.1.2 Selonteko Helsingin kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

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

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

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

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

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

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

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

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

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

Sisäisen tarkastuksen järjestäminen

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

Vuoden aikana valmistui 27 tarkastusta ja muistiot. Tarkastuksissa arvioitiin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta toimialoilla, liikelaitoksissa ja tytäryhteisöissä. Tarkastuskohteiden johto on sitoutunut tarkastuksissa annettujen suositusten toteuttamiseen valvonnan parantamiseksi.

1.1.3 Helsingin kaupungin tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

TUOSLASKELMA

| 1 000 euroa | 01.01.–31.12.2023 | 01.01.–31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Toimintatuotot | 1 172 980 | 1 164 676 |
| Valmistus omaan käyttöön | 124 337 | 119 598 |
| Toimintakulut | -5 451 997 | -5 126 058 |
| TOIMINTAKATE | -4 154 680 | -3 841 784 |
| Verotulot | 2 038 330 | 4 099 817 |
| Valtionosuudet | 200 210 | 377 643 |
| Valtionrahoitus | 2 600 907 | |
| Rahoitustuotot | 198 310 | 113 052 |
| Rahoituskulut | -28 358 | -15 912 |
| VUOSIKATE | 854 720 | 732 815 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -375 990 | -386 962 |
| Satunnaiset erät | -12 983 | 1 098 |
| TILIKAUDEN TULOS | 465 746 | 346 952 |
| Tilinpäätössiirrot | 1 471 | 17 269 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 467 217 | 364 221 |

Tilinpäätöksessä 2023 Helsingin kaupungin taloutta tarkastellaan kolmessa kokonaisuudessa: Helsingin kaupunki, kunta-Helsinki sekä sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala (sotepe). Helsingin kaupungin tilinpäätös koostuu näistä kolmesta kokonaisuudesta tehdyistä erillistilinpäätöksistä. Edellä taulukossa on esitetty Helsingin kaupungin, eli yhteensä kunta-Helsingin ja sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan, vuoden 2023 tuloslaskelma.

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

Helsingin kaupungin tunnuslukuihin ei ole Suomessa vertailukohtaa vuodesta 2023 alkaen.

Kunta-Helsingin vuoden 2023 talouden toteutumista tulos- ja rahoituslaskelman tasolla on tarkasteltu luvussa 2.1.3. ja sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan talouden toteutumista luvussa 3.1.3.

Alla olevaa vuosikatetta kuvaavia tunnuslukuja vuosien 2022-2019 osalta voi verrata kunta-Helsingin vastaaviin tunnuslukuihin luvussa 2.1.3.

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|
| Toimintatuotot toimintakuluista, prosenttia | 22,0 | 23,3 | 27,1 | 25,6 | 27,9 |
| Vuosikate, miljoonaa euroa | 854,7 | 732,8 | 757,1 | 863,4 | 741,4 |
| Vuosikate, prosenttia poistoista | 227,3 | 189,4 | 185,3 | 229,7 | 203,4 |
| Vuosikate, euroa/asukas ¹ | 1 266 | 1 104 | 1 150 | 1 314 | 1 134 |

¹ Vertailuvuoden 2022 ennakkotietoon perustuva asukasmäärä on päivitetty vastaamaan lopullista asukasmäärää. Vastaava päivitys on tehty vuoden 2022 tunnuslukuihin.

1.1.3.2 Toiminnan rahoitus

HELSINGIN KAUPUNGIN RAHOITUSLASKELMA

| 1 000 euroa | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|-----------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 854 720 | 732 815 |
| Satunnaiset erät | -12 983 | 1 098 |
| Tulorahoituksen korjauserät | 21 445 | -80 815 |
| | 863 182 | 653 099 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -861 841 | -1 032 173 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 23 805 | 8 125 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 65 602 | 855 631 |
| | -772 433 | -168 418 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | 90 748 | 484 681 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäys | -35 508 | -542 586 |
| Antolainasaamisten vähennys | 90 121 | 104 911 |
| | 54 614 | -437 675 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 1 376 | 115 000 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -46 577 | -76 922 |
| | -45 201 | 38 078 |
| Oman pääoman muutokset | 691 | -14 061 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 0 | 115 910 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -6 556 | -7 976 |
| Saamisten muutos | -231 915 | -221 512 |
| Korottomien velkojen muutos | -129 220 | 300 219 |
| | -367 691 | 186 642 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | -357 588 | -227 016 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | -266 840 | 257 665 |
| Rahavarojen muutos | | |
| Rahavarat 31.12. | 1 138 735 | 1 405 575 |
| Rahavarat 1.1. | 1 405 575 | 1 147 910 |
| | -266 840 | 257 665 |

Rahoituslaskelman tunnusluvut ovat kehittyneet seuraavasti:

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toiminnan ja investointien rahavirta, (kertymä v. 2019 - 2023), 1 000 euroa | 443 939 | 503 908 | 264 278 | 512 854 | 354 671 |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta, miljoonaa euroa, ilman liikelaitoksen (HKL) yhtiöittämisen kirjanpidollista vaikutusta vuonna 2022 | -49,5 | 10,4 | 264,3 | 512,9 | 354,7 |
| Investointien tulorahoitus, prosenttia | 102,0 | 71,6 | 87,9 | 84,6 | 96,9 |
| Investointien tulorahoitus, prosenttia ilman liikelaitoksen yhtiöittämistä vuonna 2022 | .. | 96,6 | .. | .. | .. |
| Lainanhoitokate | 11,8 | 8,1 | 8,2 | 9,1 | 7,4 |
| Kassan riittävyys, pv | 66 | 77 | 70 | 85 | 77 |

Edellä kuvattuja rahoituslaskelman vuoden 2023 tunnuslukuja toiminnan ja investointien rahavirran sekä investointitason osalta voi verrata kunta-Helsingin vuosien 2022-2019 vastaaviin tunnuslukuihin luvussa 2.1.3.2.

1.1.4 Helsingin kaupungin rahoitusasema ja sen muutokset

TASE

| 1 000 euroa | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | 42 221 | 44 176 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 46 830 | 65 635 |
| Ennakkomaksut | 472 | 233 |
| | 89 524 | 110 044 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | 3 751 839 | 3 658 325 |
| Rakennukset | 2 046 853 | 1 920 596 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 1 947 760 | 1 779 519 |
| Koneet ja kalusto | 284 869 | 294 817 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 13 919 | 13 586 |
| Ennakkomaksut ja keskenkäynteiset hankinnat | 460 245 | 421 414 |
| | 8 505 484 | 8 088 258 |
| Sijoitukset | | |
| Osakkeet ja osuudet | 3 547 318 | 3 525 341 |
| Muut lainasaamiset | 2 263 276 | 2 317 890 |
| Muut saamiset | 546 | 546 |
| | 5 811 141 | 5 843 777 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | |
| Valtion toimeksiannot | 60 640 | 68 051 |
| Lahjoitusvarojen varat | 5 928 | 5 695 |
| Muut toimeksiantojen varat | 591 886 | 536 788 |
| | 658 454 | 610 533 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Vaihto-omaisuus | | |
| Aineet ja tarvikkeet | 8 994 | 8 476 |
| Keskenkäynteiset tuotteet | 37 427 | 31 417 |
| Muu vaihto-omaisuus | 124 | 96 |
| | 46 545 | 39 989 |
| Saamiset | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | | |
| Lainasaamiset | 155 | 155 |
| Muut saamiset | 20 205 | 20 205 |
| | 20 360 | 20 360 |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 68 262 | 66 412 |
| Lainasaamiset | 321 004 | 120 397 |
| Muut saamiset | 319 993 | 291 468 |
| Siirtosaamiset | 145 006 | 92 708 |
| | 854 265 | 570 984 |
| Saamiset yhteensä | 874 625 | 591 344 |
| Rahoitusarvopaperit | | |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 1 086 275 | 855 863 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 52 460 | 549 711 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 17 124 507 | 16 689 519 |

| 1 000 euroa | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 3 014 829 | 2 972 407 |
| Arvonkorotusrahasto | 1 788 946 | 1 789 372 |
| Muut omat rahastot | 655 021 | 695 057 |
| Muu oma pääoma | 729 031 | 729 031 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä / alijäämä (-) | 7 265 957 | 6 850 371 |
| Tilikauden ylijäämä / alijäämä (-) | 467 217 | 364 221 |
| | 13 921 001 | 13 400 458 |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | | |
| Poistoero | 47 745 | 47 331 |
| Vapaaehtoiset varaukset | | 3 580 |
| | 47 745 | 50 911 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | | |
| Eläkevaraukset | 59 230 | 54 861 |
| Muut pakolliset varaukset | 39 742 | |
| | 98 972 | 54 861 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | |
| Valtion toimeksiannot | 60 640 | 68 051 |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 5 928 | 5 695 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | 591 886 | 536 788 |
| | 658 454 | 610 533 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 845 836 | 897 166 |
| Lainat muilta luotonantajilta | 7 438 | 7 438 |
| Saadut ennakot | 4 743 | 4 743 |
| Ostovelat | 1 315 | 1 013 |
| Liittymismaksut ja muut velat | 0 | 4 600 |
| | 859 332 | 914 960 |
| Lyhytaikainen | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 52 706 | 46 577 |
| Saadut ennakot | 14 746 | 14 508 |
| Ostovelat | 278 666 | 275 803 |
| Liittymismaksut ja muut velat | 764 438 | 673 893 |
| Siirtovelat | 428 447 | 647 015 |
| | 1 539 003 | 1 657 796 |
| Vieras pääoma yhteensä | 2 398 335 | 2 572 756 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 17 124 507 | 16 689 519 |

Kaupungin (sisältäen Kunta-Helsingin ja Sotepen taseet) taseen loppusumma (keskinäiset tapahtumat eliminoituna) vuonna 2023 kasvoi 435 miljoonaa euroa edellisvuoteen verrattuna. Vuonna 2022 kasvu oli 627 miljoonaa euroa ja vuonna 2021 kasvu oli 216 miljoonaa euroa.

Korkean investointitason kautta aineellisten hyödykkeiden erät ovat kasvaneet. Vaihtuvissa vastaavissa Kaupungin lyhytaikaiset lainasaamiset kasvoivat noin 200 miljoonalla eurolla asuntotuotannon toimeksiantojen (Heka-, Haso- ja Hitas-kohteita) menojen ja tulojen eriaikaisuudesta johtuen.

Vieraassa pääomassa näkyy siirtovelkoja pienentävästi 214 miljoonaa euroa hyvinvointialueiden 2023 valtionrahoituksen ensimmäisen erän maksaminen jo joulukuussa 2022, ja tämä siirtovelka poistui vuoden 2023 tilinpäätöksessä Helsingin kaupungin yhdistellyssä taseessa.

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

| Taseen tunnusluvut | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|--------|--------|--------|-------|-------|
| Omavaraisuusaste, prosenttia | 81,7 | 80,7 | 81,8 | 80,8 | 81,6 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia | 39,6 | 45,3 | 40,3 | 44,7 | 43,8 |
| Lainakanta 31.12., miljoonaa euroa | 906 | 951 | 913 | 992 | 1 014 |
| Lainat, euroa/asukas ¹ | 1 342 | 1 432 | 1 387 | 1 510 | 1 550 |
| Lainasaamiset 31.12., miljoonaa euroa | 2 263 | 2 318 | 1 880 | 1 895 | 1 950 |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12., miljoonaa euroa | 1 559 | 1 561 | 1 501 | 1 483 | 1 250 |
| Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas ¹ | 2 309 | 2 351 | 2 279 | 2 258 | 1 912 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), miljoonaa euroa | 7 733 | 7 215 | 6 864 | 6 541 | 6 102 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas ¹ | 11 457 | 10 865 | 10 425 | 9 957 | 9 333 |

¹Vertailuvuoden 2022 ennakkotietoon perustuva asukasmäärä on päivitetty vastaamaan lopullista asukasmäärää Vastaavat päivitykset on tehty vuoden 2022 tunnuslukuihin.

Kunta-Helsingin lainakanta on 153 miljoonaa euroa Helsingin kaupungin lainakantaa (906 miljoonaa euroa 2023 lopussa) suurempi, koska taloudeltaan kunta-Helsingistä eriytettyllä sotepella on lyhytaikaisia lainasaamisia kunta-Helsingiltä vuoden 2023 lopussa 153,7 miljoonaa euroa. Sotepe toimialan kirjanpidollisen yhdystilin saldo oli positiivinen vuoden 2023 lopussa.

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

1.1.5 Helsingin kaupungin kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulot ja -menot -laskelma kuvaa kaupungin rahan lähteet ja käytön. Siihen on koottu yhteen kaikki tulot ja menot tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta. Kokonaistulojen ja -menojen erotus 152 miljoonaa euroa on sama kuin rahavarojen ja muiden maksuvalmiuden muutosten erotus.

| TULOT | Miljoonaa euroa | MENOT | Miljoonaa euroa |
|---|-----------------|--|-----------------|
| Toiminta | | Toiminta | |
| Toimintatuotot | 1 173 | Toimintakulut | 5 452 |
| Verotulot | 2 038 | Valmistus omaan käyttöön | -124 |
| Valtionosuudet | 200 | | |
| Valtion rahoitus | 2601 | Korkokulut | 28 |
| Korkotuotot | 116 | Muut rahoituskulut | 0 |
| Muut rahoitustuotot | 83 | Satunnaiset kulut | 13 |
| Tulorahoituksen korjaukset | | Tulorahoituksen korjaukset | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot | -38 | Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot | -15 |
| | | Pakollisten varausten muutos | -44 |
| Investoinnit | | Investoinnit | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 24 | Investointimenot | 862 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 66 | | |
| Rahoitustoiminta | | Rahoitustoiminta | |
| Antolainasaamisten vähennykset | 90 | Antolainasaamisten lisäykset | 36 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 1 | Pitkäaikaisten lainojen vähennys | 47 |
| Oman pääoman lisäykset | 52 | | |
| Kokonaistulot yhteensä | 6 406 | Kokonaismenot yhteensä | 6 253 |

Täsmäytys:

Kokonaistulot – Kokonaismenot = 6 406 - 6 253 = 152

Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = -267 - (419) = 152

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

1.1.6 Helsingin kaupunkikonsernin toiminta ja talous

1.1.6.1 Yhdistelmä tilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä ja säätiöistä

| | Yhdistely konsernitilinpäätökseen | |
|--|-----------------------------------|---------------------|
| | Yhdistelty (kpl) | Ei yhdistelty (kpl) |
| Tytäryhteisöt | | |
| Yhtiöt | | |
| Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt | 34 | |
| Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt | | |
| Muut yhtiöt | 52 | |
| Osuuskunnat | | |
| Yhdistykset | | |
| Säätiöt | 13 | |
| Kuntayhtymät | 4 | |
| Hyvinvointiyhtymät | 1 | |
| Osakkuusyhteisöt | 35 | 14 |
| Muut omistusyhteisyhteisöt | 3 | |
| Yhteensä | 142 | 14 |

1.1.6.2 Toiminnan ohjaus

Kaupunkikonserni on omistus- ja hallintorakenne, jonka tarkoituksena on mahdollistaa siihen kuuluvien yksiköiden välinen yhteistyö, josta koituu hyötyä kaupungin asukkaille ja alueelle. Helsingin kaupunkikonsernin muodostavat Helsingin kaupunki ja ne yhteisöt sekä säätiöt, joissa kaupungilla on määräysvalta. Suurin osa tytäryhtiöistä on kaupungin sataprosenttisesti omistamia. Kaupunki emoyhteisönä vastaa kehityksen ohjaamisesta sekä järjestettävien palvelujen määrittelystä. Kaupunkikonsernia johdetaan ja kehitetään kaupungin ja sen määräysvallassa olevien yhteisöjen muodostamana kokonaisuutena kokonaistaloudellisesti.

Kaupungin konserniohjauksen periaatteet määritellään konserniohjeessa, joka toimii kehiksenä kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen sekä soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien omistajaohjaukselle kaupungin asettamien tavoitteiden tulokselliseksi toteuttamiseksi sekä tukee kaupunkikonsernin johtamisen edellytyksiä ja omistajaohjausta siten, että konsernia voidaan johtaa ja ohjata kokonaisuutena yhtenäisillä ohjeilla ja toimintaperiaatteilla kaupunkikonsernin kokonaisuutena edistään. Konserniohje sekä Hyvä hallinto- ja johtamistapa -ohje uudistettiin vuoden 2023 aikana.

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

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

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

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

Helsingin kaupunkikonsernin tytäryhteisöjen tapahtumia on käsitelty kunta-Helsingin konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen osalta kunta-Helsingin tilinpäätöksessä luvussa 2.1.6. sekä sotepe-konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen osalta sotepe tilinpäätöksessä luvussa 3.1.6.

1.1.6.3 Olennaiset tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuodesta 2023 alkaen Helsingin kaupunkikonsernia tarkastellaan kunta-Helsinki-konsernin, sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala-konsernin ja Helsingin kaupunkikonsernin kokonaisuuksina. Näiden konsernien toiminnan ohjaus on osa yhteistä kokonaisuutta ja noudattaa koko kaupungin konserniohjauksen ja omistajaohjauksen periaatteita. Kunta-Helsinki-konsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä on raportoitu luvussa 2.1.6.3. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala-konsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä on raportoitu luvussa 3.1.6.3.

1.1.6.4 Tytäryhteisöjen tavoitteiden toteutuminen

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

Tilinpäätöksessä esitetään tytäryhteisökohtaiset omistajastrategioiden mukaiset tavoitteet ja mittarit kaupungin avustusta saaville tytäryhteisöille sekä muille keskeisimmille tytäryhteisöille talousarvion 2023 mukaisesti. Tytäryhteisöjen tavoitteiden toteumaa on arvioitu talousarvion noudattamisohjeiden (Khs 12.12.2022) mukaisesti (Toteutui/Ei toteutunut).

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

1.1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

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

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

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

Konserniohje (Kvsto 1.3.2023 § 58) määrittää toimivallan ja vastuunjaon konserniohjauksessa. Kaupungin konsernijohton muodostavat: kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus, kaupunginhallituksen konsernijaosto, pormestari ja apulaispormestarit sekä kansliapäällikkö. Kaupungin konsernijohton tehtävistä on säädetty kuntalaissa ja määrätty kaupungin hallintosäännössä.

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

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

Konsernijohto valvoo tytäryhteisöjen toimintaa ja tuloksellisuutta säännöllisesti muun muassa seurantaraporttien avulla. Tytäryhteisöille tarkoitettua portaalien kautta raportoidaan omistajastrategisten tavoitteiden toteumat, merkittävimmät tapahtumat raportointikaudella, tulevaisuuden näkymät sekä talouden avainluvut. Tytäryhteisökohtaisissa omistajastrategioissa määritellyt pidemmän aikavälin tavoitteet korvaavat vuodesta 2022 lähtien talousarviovalmistelun yhteydessä aiemmin erikseen vuosittain määritellyt kaupunginvaltuustolle raportoitavat tavoitteet sekä konsernijaostolle raportoitavat tavoitteet.

Vuoden 2023 tilinpäätöstietojen liitteeksi 76 tytäryhteisöä veloitettiin toimittamaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selontekonsa. Tarkemmat selonteot konsernivalvonnan järjestämisestä löytyvät tilinpäätöksen osioissa: 2.1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä (kunta-Helsinki) sekä 3.1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä (sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala).

1.1.6.6 Kaupunkikonsernin tilinpäätös ja sen tunnusluvut

Tilinpäätöksessä 2023 Helsingin kaupungin talous esitetään myös konsernien osalta kolmessa kokonaisuudessa: Helsingin kaupunkikonserni, kunta-Helsingin konserni sekä valtion rahoittaman sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konserni.

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

Konsernitilinpäätösten vertailu edellisiin vuosiin on mahdollista ainoastaan Helsingin kaupunkikonsernin tulos- ja rahoituslaskelmien talouden tasapainoa kuvaavien tunnuslukujen osalta.

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

Helsingin kaupunkikonsernin vuoden 2023 tulos oli noin 457 miljoonaa euroa. Tulos parani vuodesta 2022 noin 6 miljoonaa euroa (2022: 451 miljoonaa euroa). Kaupunkikonsernin tuloslaskelman ylijäämä oli 441 miljoonaa euroa ja se parani edellisestä vuodesta 10 miljoonaa euroa.

Kaupunkikonsernin investoinnit huomioiden vuoden 2023 toiminnan ja investointien rahavirta oli -557 miljoonaa euroa alijäämäinen, 114 miljoonaa euroa vuoden 2022 tasoa parempi (2022: -671 miljoonaa euroa). Helsingin kaupungin vaikutus kaupunkikonsernin toiminnan ja investointien rahavirtaan oli 23 miljoonaa euroa. Helen-konsernin liikevoitto oli 55 miljoonaa euroa ja bruttoinvestoinnit 462 miljoonaa euroa. Helen-konsernin vuosien 2023 ja 2022 korkean investointitason vaikutus kaupunkikonsernin rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirran alijäämäisyyteen on ollut merkittävä.

Kaupunkikonsernin lainakanta oli 7 412 miljoonaa euroa eli 10 981 euroa asukasta kohden (2022: 6 516 miljoonaa euroa). Tästä Helsingin kaupungin lainakanta oli 906 miljoonaa euroa. Helsingin kaupungin lainakanta pieneni 47 miljoonaa euroa ja tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien (kuntayhtymien osalta omistusosuussuhteessa) yhteenlaskettu lainakanta kasvoi noin 943 miljoonaa euroa (2022: 588 miljoonaa euroa). Tytäryhteisöistä merkittävimmin lainakanta kasvoi Helen-konsernissa, noin 335 miljoonaa euroa, Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:ssä, noin 275 miljoonaa euroa ja Kiinteistö Oy Helsingin Toimitilat -yhtiössä, noin 78 miljoonaa euroa.

Helsingin kaupunkikonsernin suhteellinen velkaantuneisuus nousi 95,7 prosentin tasolle, kun se vuonna 2022 oli 93,6 prosenttia. Vuosina 2021–2018 suhteellinen velkaantuneisuus oli noin 88 prosentissa.

Yhteisöraportissa 1–12/2023 esitetään merkittävimmistä tytäryhteisöistä toiminnan ja talouden kehittymistä koskevat tiedot vuodelta 2023.

HELSINGIN KAUPUNGIN KONSERNITULOSLASKELMA

| 1 000 euroa | 01.01.-31.12.2023 | 01.01.-31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Toimintatuotot | 4 862 194 | 4 846 847 |
| Toimintakulut | -8 154 645 | -7 915 195 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta / tappiosta (-) | -1 122 | -13 297 |
| TOIMINTAKATE | -3 293 573 | -3 081 645 |
| Verotulot | 2 020 104 | 4 091 578 |
| Valtionosuudet | 2 801 817 | 378 401 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 67 747 | 21 047 |
| Muut rahoitustuotot | 65 253 | 23 622 |
| Korkokulut | -164 796 | -59 089 |
| Muut rahoituskulut | -14 507 | -13 648 |
| | -46 303 | -28 069 |
| VUOSIKATE | 1 482 046 | 1 360 264 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 018 982 | -906 474 |
| Omistuksen eliminointierot | -6 616 | -4 757 |
| Arvonalentumiset | 73 | -83 |
| | -1 025 525 | -911 314 |
| Satunnaiset erät | 278 | 2 139 |
| TILIKAUDEN TULOS | 456 799 | 451 089 |
| Tilinpäätössiirrot | -2 679 | -136 |
| Tilikauden verot | -18 341 | -19 635 |
| Laskennalliset verot | 953 | -7 721 |
| Vähemmistöosuudet | 3 980 | 6 933 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 440 712 | 430 529 |

HELSINGIN KAUPUNGIN KONSERNIRAHOITUSLASKELMA

| 1 000 euroa | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | |
| Vuosikate | 1 482 046 | 1 360 264 |
| Satunnaiset erät | 278 | 2 139 |
| Tilikauden verot | -18 341 | -19 635 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -100 530 | -69 879 |
| | 1 363 453 | 1 272 889 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | |
| Investointimenot | -2 286 869 | -2 704 550 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 29 226 | 61 557 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 336 905 | 698 966 |
| | -1 920 738 | -1 944 028 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -557 285 | -671 139 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäys | -16 455 | -47 343 |
| Antolainasaamisten vähennys | 9 416 | 10 823 |
| | -7 039 | -36 520 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 1 306 407 | 904 175 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -359 898 | -307 165 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -59 603 | 28 558 |
| | 886 907 | 625 567 |
| Oman pääoman muutokset | 691 | -1 546 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -8 560 | 25 333 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 115 673 | -175 216 |
| Saamisten muutos | -324 085 | -107 500 |
| Korottomien velkojen muutos | -346 327 | 570 178 |
| | -563 299 | 312 795 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | 317 260 | 900 296 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | -240 026 | 229 158 |
| Rahavarojen muutos | | |
| Rahavarat 31.12. | 1 567 527 | 1 807 553 |
| Rahavarat 1.1. | -1 807 553 | 1 578 395 |
| | -240 026 | 229 157 |

HELSINGIN KAUPUNGIN KONSERNITASE

| 1 000 euroa | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | 225 873 | 308 606 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 136 665 | 159 843 |
| Ennakkomaksut | 27 989 | 4 937 |
| | 390 527 | 473 386 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | 3 841 232 | 3 748 216 |
| Rakennukset | 7 863 593 | 7 252 924 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 3 768 870 | 3 361 428 |
| Koneet ja kalusto | 1 394 151 | 1 345 511 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 26 403 | 26 075 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 2 235 146 | 2 334 556 |
| | 19 129 395 | 18 068 710 |
| Sijoitukset | | |
| Osakkuusyhteisöosuudet | 406 883 | 380 109 |
| Muut osakkeet ja osuudet | 509 452 | 498 280 |
| Muut lainasaamiset | 498 479 | 524 518 |
| Muut saamiset | 2 895 | 2 855 |
| | 1 417 709 | 1 405 763 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 652 545 | 592 695 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Vaihto-omaisuus | 190 009 | 305 682 |
| Saamiset | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | 219 072 | 121 662 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 1 009 400 | 731 359 |
| | 1 228 472 | 853 021 |
| Rahoitusarvopaperit | 1 207 383 | 976 976 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 360 145 | 830 577 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 24 576 185 | 23 506 810 |

| 1 000 euroa | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 3 014 829 | 2 972 407 |
| Säätiöiden peruspääomat | 9 115 | 9 115 |
| Arvonkorotusrahasto | 1 790 218 | 1 790 643 |
| Muut omat rahastot | 1 146 830 | 1 181 970 |
| Muu oma pääoma | 732 181 | 734 076 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä / alijäämä (-) | 7 015 276 | 6 536 603 |
| Tilikauden ylijäämä / alijäämä (-) | 440 712 | 430 529 |
| | 14 149 162 | 13 655 342 |
| VÄHEMMISTÖOSUUDET | 287 438 | 313 520 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | | |
| Eläkevaraukset | 59 771 | 55 475 |
| Muut pakolliset varaukset | 45 973 | 42 918 |
| | 105 744 | 98 393 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 681 799 | 630 509 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen | | |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 7 077 920 | 6 057 380 |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma | 215 387 | 157 249 |
| | 7 293 307 | 6 214 629 |
| Lyhytaikainen | | |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 333 790 | 459 035 |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma | 1 724 946 | 2 135 382 |
| | 2 058 735 | 2 594 417 |
| Vieras pääoma yhteensä | 9 352 042 | 8 809 046 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 24 576 185 | 23 506 810 |

Konsernin tunnusluvut ovat kehittyneet seuraavasti:

| Konsernin tunnusluvut, 1 000 euroa | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| Konsernituloslaskelma | | | | | |
| Toimintatuotot/ Toimintakulut, prosenttia | 59,6 | 61,2 | 60,9 | 59,4 | 61,5 |
| Vuosikate/ poistot, prosenttia | 145,5 | 150,0 | 142,0 | 170,4 | 166,8 |
| Vuosikate, euroa/ asukas | 2 196 | 2 049 | 2 029 | 2 190 | 2 106 |
| Konsernirahoituslaskelma | | | | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 euroa | -2 161 619 | -1 631 657 | -789 254 | -495 288 | -283 135 |
| Investointien tulorahoitus, prosenttia | 65,6 | 51,5 | 67,0 | 63,7 | 62,8 |
| Lainanhoitokate | 3,1 | 3,9 | 3,9 | 4,8 | 3,1 |
| Kassan riittävyys (pv) | 52 | 60 | 60 | 66 | 62 |
| Konsernitase | | | | | |
| Omavaraisuusaste, prosenttia | 58,7 | 59,4 | 61,6 | 62,1 | 62,7 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia | 95,7 | 93,6 | 88,3 | 90,3 | 88,6 |
| Kertynyt ylijäämä, 1 000 euroa | 7 455 989 | 6 967 132 | 6 554 645 | 6 237 774 | 5 724 455 |
| Kertynyt ylijäämä, euroa/asukas | 11 047 | 10 492 | 9 955 | 9 495 | 8 755 |
| Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 euroa | 7 411 709 | 6 516 415 | 5 890 869 | 5 552 118 | 5 171 263 |
| Konsernin lainakanta, euroa/asukas | 10 981 | 9 813 | 8 946 | 8 452 | 7 909 |
| Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1 000 euroa | 8 577 088 | 7 556 585 | 6 852 648 | 6 432 236 | 5 662 877 |
| Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas | 12 707 | 11 380 | 10 407 | 9 792 | 8 661 |
| Konsernin lainasaamiset 31.12., 1 000 euroa | 498 479 | 524 518 | 487 985 | 484 238 | 474 043 |
| Konsernin lainasaamiset, euroa/asukas | 739 | 790 | 741 | 737 | 725 |
| Asukasmäärä | 674 963 | 664 028 | 658 457 | 656 920 | 653 835 |

1 Vertailuvuoden 2022 ennakkotietoon perustuva asukasmäärä on päivitetty vastaamaan lopullista asukasmäärää. Vastaava päivitys on tehty vuoden 2022 tunnuslukuihin.

1.1.7 Helsingin kaupungin tuloksen käsittely

Tilikauden tulos ennen varausten ja rahastojen muutoksia on 465.746.476,94 euroa. Tulokseen sisältyvät myös kaupungin liikelaitosten ja itsenäisinä taseyksikköinä käsiteltyjen rahastojen tulokset, jotka käsitellään niiden omissa kirjanpidoissa.

Kaupunginhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

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

| Liikelaitos | Yli- / alijäämä | 2023 euroa |
|---|-----------------|---------------|
| Liikenneliikelaitos (HKL) | ylijäämä | 5 378 633,05 |
| Palvelukeskusliikelaitos (Palvelukeskus Helsinki) | ylijäämä | 1 044,51 |
| Taloushallintopalveluliikelaitos (Talpa) | ylijäämä | 127 388,57 |
| Työterveysliikelaitos (Työterveys Helsinki) | alijäämä | -975 008,48 |
| Rakentamispalveluliikelaitos (Stara) | alijäämä | -3 538 748,91 |

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

| Rahasto | Yli- / alijäämä | 2023 euroa |
|----------------------------------|-----------------|---------------|
| Asuntotuotantorahasto | ylijäämä | 5 175 683,95 |
| Urheilu- ja ulkoilulaitosrahasto | ylijäämä | 2 090 410,12 |
| Vakuutusrahasto | ylijäämä | 2 262 020,60 |
| Innovaatorahasto | alijäämä | -5 624 754,91 |
| Osallisuusrahasto | alijäämä | -2 198 783,16 |

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

| | 2023 euroa |
|--|----------------|
| Kamppi-Töölönlahti-alueen investointirahastosta tuloutetaan alueen investointeihin käytetty määrä | 9 519,40 |
| Kallion virastotalon peruskorjausta varten tehdystä investointivarauksesta syntynyttä poistoeroa tuloutetaan | 840 939,63 |
| Muun toiminnan tilikauden ylijäämä varaus- ja rahastokirjausten jälkeen, ehdotetaan kirjattavaksi kaupungin taseen omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämiin | 466 224 050,31 |

Talousarvion toteutuminen

Helsingin kaupunki

1.2 Helsingin kaupungin talousarvion toteutuminen

1.2.1 Helsingin kaupungin tuloslaskelmanosan toteutuminen

1.2.1.1 Tuloslaskelman toteutumisvertailu

| 1 000 euroa | Toteutunut 2022 | Talousarvio 2023 | Toteutunut 2023 | Poikkeama 2023 | Toteuma % 2023 | Ylitysoikeus 2023 |
|---------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Toimintatulot | | | | | | |
| Myyntitulot | 309 019 | 343 974 | 351 981 | 8 008 | 102 | |
| Maksutulot | 197 470 | 181 424 | 245 926 | 64 502 | 136 | |
| Tuet ja avustukset | 131 518 | 33 399 | 78 219 | 44 820 | 234 | |
| Vuokratulot | 406 741 | 396 380 | 428 845 | 32 465 | 108 | |
| Muut toimintatulot | 119 929 | 148 600 | 68 009 | -80 591 | 46 | |
| | 1 164 676 | 1 103 776 | 1 172 980 | 69 204 | 106 | |
| Valmistus omaan käyttöön | 119 598 | 134 531 | 124 337 | -10 194 | 92 | |
| Toimintamenot | | | | | | |
| Palkat | -1 543 573 | -1 617 964 | -1 621 539 | -3 575 | 100 | -10 000 |
| Henkilösivumenot | -407 663 | -450 091 | -433 573 | 16 518 | 96 | -11 350 |
| Palvelujen ostot | -2 391 794 | -2 286 471 | -2 564 073 | -277 602 | 112 | -57 537 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -223 616 | -224 808 | -227 348 | -2 540 | 101 | |
| Avustukset | -304 375 | -311 711 | -331 580 | -19 869 | 106 | -29 700 |
| Vuokramenot | -215 222 | -213 254 | -225 986 | -12 732 | 106 | -1 300 |
| Muut toimintamenot | -39 816 | -202 160 | -47 898 | 154 262 | 24 | -5 600 |
| | -5 126 058 | -5 306 458 | -5 451 997 | -145 539 | 103 | -115 487 |
| TOIMINTAKATE | -3 841 784 | -4 068 151 | -4 154 680 | -86 529 | 102 | -115 487 |
| Verotulot ja valtionosuudet | | | | | | |
| Verotulot | 4 099 817 | 1 960 000 | 2 038 330 | 78 330 | 104 | |
| Valtionosuudet | 377 643 | 186 000 | 200 210 | 14 210 | 108 | |
| Valtion rahoitus | | 2 592 301 | 2 600 907 | 8 606 | 100 | |
| | 4 477 460 | 4 738 301 | 4 839 448 | 101 147 | 102 | |
| Rahoitustulot ja -menot | | | | | | |
| Korkotulot | 73 659 | 85 220 | 115 640 | 30 420 | 136 | |
| Muut rahoitustulot | 39 393 | 72 921 | 82 670 | 9 749 | 113 | |
| Korkomenot | -15 336 | -27 809 | -27 971 | -162 | 101 | -9 000 |
| Muut rahoitusmenot | -576 | -1 512 | -387 | 1 126 | 26 | -11 850 |
| | 97 140 | 128 820 | 169 952 | 41 132 | 132 | -20 850 |
| VUOSIKATE | 732 815 | 798 970 | 854 720 | 55 750 | 107 | -136 337 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -386 962 | -378 623 | -374 983 | 3 640 | 99 | |
| Arvonalentumiset | | | -1 007 | -1 007 | .. | |
| | -386 962 | -378 623 | -375 990 | 2 633 | 99 | |
| Satunnaiset erät | | | | | | |
| Satunnaiset tuotot | 1 098 | | | | .. | |
| Satunnaiset kulut | | | -12 983 | -12 983 | .. | |
| | 1 098 | | -12 983 | -12 983 | .. | |
| TILIKAUDEN TULOS | 346 952 | 420 346 | 465 746 | 45 400 | 111 | -136 337 |
| Poistoeron muutos | 15 007 | 2 591 | -414 | -3 005 | -16 | |
| Varausten muutos | 1 617 | | 3 580 | 3 580 | .. | |
| Rahastojen lisäys | -5 008 | | -10 014 | -10 014 | .. | |
| Rahastojen vähennys | 5 654 | | 8 319 | 8 319 | .. | 143 |
| | 17 269 | 2 591 | 1 471 | -1 120 | 57 | 143 |
| TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ (-) | 364 221 | 422 937 | 467 217 | 44 280 | 110 | -136 194 |

1.2.1.2 Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

| 1 000 euroa | Toteutunut 2022 | Talousarvio 2023 | Toteutunut 2023 | Poikkeama 2023 | Toteuma % 2023 | Ylitysoikeus 2023 |
|---------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Toimintatulot | | | | | | |
| Myyntitulot | 212 901 | 290 941 | 211 188 | -79 752 | 73 | |
| Maksutulot | 204 751 | 180 704 | 255 486 | 74 782 | 141 | |
| Tuet ja avustukset | 131 324 | 35 604 | 79 758 | 44 154 | 224 | |
| Vuokratulot | 908 690 | 957 520 | 993 470 | 35 950 | 104 | |
| Muut toimintatulot | 120 004 | 149 753 | 92 515 | -57 238 | 62 | |
| | 1 577 670 | 1 614 521 | 1 632 417 | 17 896 | 101 | |
| Valmistus omaan käyttöön | 11 062 | 13 110 | 11 407 | -1 703 | 87 | |
| Toimintamenot | | | | | | |
| Palkat | -1 412 347 | -1 489 129 | -1 485 855 | 3 273 | 100 | -10 000 |
| Henkilösivumenot | -373 413 | -418 924 | -400 139 | 18 786 | 96 | -11 350 |
| Palvelujen ostot | -2 466 413 | -2 380 057 | -2 625 052 | -244 995 | 110 | -57 537 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -173 036 | -179 634 | -172 597 | 7 037 | 96 | |
| Avustukset | -305 514 | -313 408 | -341 284 | -27 876 | 109 | -29 700 |
| Vuokramenot | -701 229 | -752 404 | -772 825 | -20 421 | 103 | -1 300 |
| Muut toimintamenot | -40 116 | -199 996 | -53 033 | 146 963 | 27 | -5 600 |
| | -5 472 068 | -5 733 551 | -5 850 785 | -117 234 | 102 | -115 487 |
| TOIMINTAKATE | -3 883 336 | -4 105 920 | -4 206 961 | -101 041 | 102 | -115 487 |
| Verotulot ja valtionosuudet | | | | | | |
| Verotulot | 4 099 817 | 1 960 000 | 2 038 330 | 78 330 | 104 | |
| Valtionosuudet | 377 643 | 186 000 | 200 210 | 14 210 | 108 | |
| Valtion rahoitus | | 2 592 301 | 2 600 907 | 8 606 | 100 | |
| | 4 477 460 | 4 738 301 | 4 839 448 | 92 541 | 102 | |
| Rahoitustulot ja -menot | | | | | | |
| Korkotulot | 72 980 | 81 346 | 130 396 | 49 050 | 160 | |
| Muut rahoitustulot | 45 285 | 78 418 | 88 118 | 9 700 | 112 | |
| Korkomenot | -13 026 | -24 500 | -32 280 | -7 780 | 132 | -9 000 |
| Muut rahoitusmenot | -505 | -1 500 | -344 | 1 156 | 23 | -11 850 |
| | 104 734 | 133 764 | 185 890 | 52 126 | 139 | -20 850 |
| VUOSIKATE | 698 858 | 766 145 | 818 377 | 43 625 | 107 | -136 337 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -351 323 | -341 668 | -339 013 | 2 655 | 99 | |
| Arvonalentumiset | | | -1 007 | | | |
| | -351 323 | -341 668 | -340 020 | 2 655 | 100 | |
| Satunnaiset erät | | | | | | |
| Satunnaiset tuotot | 1 098 | | | | | |
| Satunnaiset kulut | | | -12 983 | | .. | |
| | 1 098 | | -12 983 | | .. | |
| TILIKAUDEN TULOS | 348 633 | 424 477 | 465 374 | 40 896 | 110 | -136 337 |
| Poistoeron muutos | 841 | | 841 | 841 | .. | |
| Rahastojen lisäys | -128 | | | | .. | |
| Rahastojen vähennys | 16 | | 10 | 10 | .. | 143 |
| | 729 | | 850 | 850 | .. | 143 |
| TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ (-) | 349 362 | 424 477 | 466 224 | 41 747 | 110 | -136 194 |

1.2.2 Helsingin kaupungin rahoitusosan toteutuminen

1.2.2.1 Rahoituslaskelman toteutumisvertailu

| 1 000 euroa | Toteutunut 2022 | Talousarvio 2023 | Toteutunut 2023 | Poikkeama 2023 | Toteuma-% 2023 | Ylitysoikeus 2023 |
|--|--------------------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | | | |
| Tulorahoitus | | | | | | |
| Vuosikate | 732 815 | 798 970 | 854 720 | 55 750 | 107 | -136 337 |
| Satunnaiset erät | 1 098 | | -12 983 | -12 983 | ... | |
| Tulorahoituksen korjauserät | -80 815 | -115 540 | 21 445 | 136 985 | -19 | |
| Investointien rahavirta | | | | | | |
| Investointimenot | -1 032 173 | -905 549 | -861 841 | 43 708 | 95 | -152 347 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 8 125 | 9 304 | 23 805 | 14 501 | 256 | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 855 631 | 174 250 | 65 602 | -108 648 | 38 | |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | 484 681 | -38 565 | 90 748 | 129 313 | -235 | -288 684 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäys | -542 586 | -87 400 | -35 508 | 51 892 | 41 | -118 534 |
| Antolainasaamisten vähennys | 104 911 | 85 484 | 90 121 | 4 637 | 105 | |
| Lainakannan muutokset | | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 115 000 | 100 000 | 1 376 | -98 624 | 1 | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -76 922 | -51 953 | -46 577 | 5 376 | 90 | |
| Oman pääoman muutokset | -14 061 | | 691 | 691 | ... | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 186 642 | 512 | -367 691 | -368 203 | -71 815 | |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | -227 016 | 46 643 | -357 588 | -404 231 | -767 | -118 534 |
| VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN | 257 665 | 8 078 | -266 840 | -274 918 | -3 303 | -407 218 |

1.2.2.2 Talousarvion rahoituslaskelmaosan toteutumisvertailu

| 1 000 euroa | Toteutunut 2022 | Talousarvio 2023 | Toteutunut 2023 | Poikkeama 2023 | Toteuma-% 2023 | Ylitysoikeus 2023 |
|--|--------------------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | | | |
| Tulorahoitus | | | | | | |
| Vuosikate | 698 858 | 766 145 | 818 377 | 52 232 | 107 | -136 337 |
| Satunnaiset erät | 1 098 | | -12 983 | -12 983 | ... | |
| Tulorahoituksen korjauserät | -80 866 | -115 540 | 19 750 | 135 290 | -17 | |
| Investointien rahavirta | | | | | | |
| Investointimenot | -954 224 | -827 647 | -822 963 | 4 684 | 99 | -152 347 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 8 125 | 9 304 | 23 805 | 14 501 | 256 | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 326 692 | 174 250 | 65 236 | -109 014 | 37 | |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -317 | 6 512 | 91 223 | 84 711 | 1 401 | -288 684 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäys | -510 590 | -60 900 | -25 083 | 35 817 | 41 | -118 534 |
| Antolainasaamisten vähennys | 260 338 | 74 309 | 78 997 | 4 688 | 106 | |
| Lainakannan muutokset | | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 194 245 | 100 000 | 1 376 | -98 624 | 1 | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -64 969 | -40 000 | -34 624 | 5 376 | 87 | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 1 132 | | 0 | | | |
| Oman pääoman muutokset | 20 970 | | 691 | 691 | ... | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 195 402 | -50 294 | -365 248 | -314 954 | 726 | |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | 96 528 | 23 115 | -343 892 | -367 007 | -1 488 | -118 534 |
| VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN | 96 212 | 29 627 | -252 668 | -282 296 | -853 | -407 218 |

Tilinpäätöslaskelmat

Helsingin kaupunki

1.3 Helsingin kaupungin tilinpäätöslaskelmat

1.3.1 Helsingin kaupungin tuloslaskelma

| | 01.01.–31.12.2023 | 01.01.–31.12.2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Toimintatuotot | | |
| Myyntituotot | 351 981 072,20 | 309 018 667,02 |
| Maksutuotot | 245 925 796,65 | 197 469 766,61 |
| Tuet ja avustukset | 78 219 045,76 | 131 517 749,43 |
| Vuokratuotot | 428 845 020,49 | 406 740 909,27 |
| Muut toimintatuotot | 68 009 237,05 | 119 928 859,37 |
| | 1 172 980 172,15 | 1 164 675 951,70 |
| Valmistus omaan käyttöön | 124 336 829,03 | 119 598 276,02 |
| Toimintakulut | | |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | -1 621 539 353,84 | -1 543 573 323,35 |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | -368 982 540,19 | -348 635 792,29 |
| Muut henkilösivukulut | -64 590 767,29 | -59 026 923,48 |
| Palvelujen ostot | -2 564 072 617,03 | -2 391 793 834,39 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -227 347 676,04 | -223 616 290,29 |
| Avustukset | -331 579 723,44 | -304 375 180,19 |
| Vuokratulut | -225 986 246,22 | -215 221 556,29 |
| Muut toimintakulut | -47 898 062,56 | -39 815 512,21 |
| | -5 451 996 986,61 | -5 126 058 412,49 |
| TOIMINTAKATE | -4 154 679 985,43 | -3 841 784 184,77 |
| Verotulot ja valtionosuudet | | |
| Verotulot | 2 038 330 186,66 | 4 099 816 850,38 |
| Valtionosuudet | 200 210 427,00 | 377 642 702,00 |
| Valtion rahoitus | 2 600 907 248,34 | |
| | 4 839 447 862,00 | 4 477 459 552,38 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 115 640 158,62 | 73 659 035,78 |
| Muut rahoitustuotot | 82 669 888,12 | 39 393 093,22 |
| Korkokulut | -27 971 498,25 | -15 336 467,07 |
| Muut rahoituskulut | -386 754,28 | -575 679,49 |
| | 169 951 794,21 | 97 139 982,44 |
| VUOSIKATE | 854 719 670,78 | 732 815 350,05 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -374 983 008,35 | -386 961 683,60 |
| Arvonalentumiset | -1 006 962,30 | 0,00 |
| | -375 989 970,65 | -386 961 683,60 |
| Satunnaiset erät | | |
| Satunnaiset tuotot | 0,00 | 1 098 215,49 |
| Satunnaiset kulut | -12 983 223,19 | 0,00 |
| | -12 983 223,19 | 1 098 215,49 |
| TILIKAUDEN TULOS | 465 746 476,94 | 346 951 881,94 |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | -413 994,79 | 15 006 524,16 |
| Varausten lisäys (-) tai vähennys (+) | 3 579 934,10 | 1 616 777,43 |
| Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+) | -1 695 057,20 | 645 734,87 |
| | 1 470 882,11 | 17 269 036,46 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ (-) | 467 217 359,05 | 364 220 918,40 |

1.3.2 Helsingin kaupungin rahoituslaskelma

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 854 719 671 | 732 815 350 |
| Satunnaiset erät | -12 983 223 | 1 098 215 |
| Tulorahoituksen korjauserät | 21 445 381 | -80 814 926 |
| | 863 181 828 | 653 098 639 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -861 841 011 | -1 032 173 206 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 23 805 340 | 8 124 963 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 65 602 291 | 855 630 641 |
| | -772 433 381 | -168 417 603 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | 90 748 447 | 484 681 037 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäys | -35 507 597 | -542 586 145 |
| Antolainasaamisten vähennys | 90 121 126 | 104 911 481 |
| | 54 613 530 | -437 674 665 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 1 375 766 | 115 000 001 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -46 576 948 | -76 921 884 |
| | -45 201 182 | 38 078 117 |
| Oman pääoman muutokset | 690 718 | -14 061 301 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 0 | 115 910 444 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -6 556 155 | -7 975 542 |
| Saamisten muutos | -231 915 428 | -221 511 680 |
| Korottomien velkojen muutos | -129 219 589 | 300 218 565 |
| | -367 691 172 | 186 641 788 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | -357 588 106 | -227 016 061 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | -266 839 659 | 257 664 975 |
| Rahavarojen muutos | | |
| Rahavarat 31.12. | 1 138 734 989 | 1 405 574 647 |
| Rahavarat 1.1. | 1 405 574 647 | 1 147 909 672 |
| | -266 839 659 | 257 664 975 |

1.3.3 Helsingin kaupungin tase

| VASTAAVA | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | 42 221 281,69 | 44 176 081,82 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 46 829 836,33 | 65 635 173,91 |
| Ennakkomaksut | 472 464,04 | 232 591,81 |
| | 89 523 582,06 | 110 043 847,54 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | 3 751 838 524,55 | 3 658 325 491,95 |
| Rakennukset | 2 046 852 580,44 | 1 920 596 150,47 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 1 947 760 217,62 | 1 779 519 271,59 |
| Koneet ja kalusto | 284 868 706,79 | 294 817 036,49 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 13 919 026,49 | 13 586 292,44 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 460 244 947,21 | 421 413 504,43 |
| | 8 505 484 003,10 | 8 088 257 747,37 |
| Sijoitukset | | |
| Osakkeet ja osuudet | 3 547 318 045,37 | 3 525 341 188,10 |
| Muut lainasaamiset | 2 263 276 000,79 | 2 317 889 530,37 |
| Muut saamiset | 546 462,37 | 546 462,37 |
| | 5 811 140 508,53 | 5 843 777 180,84 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | |
| Valtion toimeksiannot | 60 640 447,62 | 68 050 525,36 |
| Lahjoitusvarojen varat | 5 927 890,53 | 5 694 539,98 |
| Muut toimeksiantojen varat | 591 885 516,76 | 536 787 822,06 |
| | 658 453 854,91 | 610 532 887,40 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Vaihto-omaisuus | | |
| Aineet ja tarvikkeet | 8 994 382,73 | 8 476 074,37 |
| Keskeneräiset tuotteet | 37 426 642,83 | 31 416 802,29 |
| Muu vaihto-omaisuus | 124 229,00 | 96 223,00 |
| | 46 545 254,56 | 39 989 099,66 |
| Saamiset | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | | |
| Lainasaamiset | 155 129,33 | 155 129,33 |
| Muut saamiset | 20 204 692,61 | 20 204 692,61 |
| | 20 359 821,94 | 20 359 821,94 |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 68 261 776,44 | 66 411 878,26 |
| Lainasaamiset | 321 004 425,13 | 120 396 709,91 |
| Muut saamiset | 319 992 706,95 | 291 467 612,18 |
| Siirtosaamiset | 145 005 896,42 | 92 707 810,68 |
| | 854 264 804,94 | 570 984 011,03 |
| Saamiset yhteensä | 874 624 626,88 | 591 343 832,97 |
| Rahoitusarvopaperit | | |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 1 086 274 559,47 | 855 863 399,22 |
| | 1 086 274 559,47 | 855 863 399,22 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 52 460 429,09 | 549 711 248,07 |
| VASTAAVA YHTEENSÄ | 17 124 506 818,60 | 16 689 519 243,07 |

| VASTATTAVAA | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 3 014 828 625,69 | 2 972 406 573,75 |
| Arvonkorotusrahasto | 1 788 946 009,74 | 1 789 371 606,32 |
| Muut omat rahastot | 655 021 148,44 | 695 057 424,86 |
| Muu oma pääoma | 729 030 699,71 | 729 030 699,71 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä (-) | 7 265 957 444,69 | 6 850 371 160,39 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-) | 467 217 359,05 | 364 220 918,40 |
| | 13 921 001 287,32 | 13 400 458 383,43 |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | | |
| Poistoero | 47 744 970,96 | 47 330 976,17 |
| Vapaaehtoiset varaukset | | 3 579 934,10 |
| | 47 744 970,96 | 50 910 910,27 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | | |
| Eläkevaraukset | 59 230 000,00 | 54 861 301,00 |
| Muut pakolliset varaukset | 39 741 715,28 | |
| | 98 971 715,28 | 54 861 301,00 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | |
| Valtion toimeksiannot | 60 640 447,73 | 68 050 525,47 |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 5 927 890,53 | 5 694 539,98 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | 591 885 516,76 | 536 787 822,06 |
| | 658 453 855,02 | 610 532 887,51 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 845 836 324,43 | 897 166 317,98 |
| Lainat muilta luotonantajilta | 7 437 802,77 | 7 437 802,77 |
| Saadut ennakot | 4 742 919,74 | 4 742 919,74 |
| Ostovelat | 1 314 700,00 | 1 013 200,00 |
| Liittymismaksut ja muut velat | | 4 600 000,00 |
| | 859 331 746,94 | 914 960 240,49 |
| Lyhytaikainen | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 52 705 759,81 | 46 576 948,13 |
| Saadut ennakot | 14 746 256,46 | 14 507 868,69 |
| Ostovelat | 278 666 379,44 | 275 802 798,17 |
| Liittymismaksut ja muut velat | 764 437 653,48 | 673 892 869,63 |
| Siirtovelat | 428 447 193,89 | 647 015 035,75 |
| | 1 539 003 243,08 | 1 657 795 520,37 |
| Vieras pääoma yhteensä | 2 398 334 990,02 | 2 572 755 760,86 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 17 124 506 818,60 | 16 689 519 243,07 |

1.3.4 Helsingin kaupunkikonsernin tuloslaskelma

| 1 000 euroa | 01.01.-31.12.2023 | 01.01.-31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Toimintatuotot | 4 862 194 | 4 846 847 |
| Toimintakulut | -8 154 645 | -7 915 195 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta / tappiosta (-) | -1 122 | -13 297 |
| TOIMINTAKATE | -3 293 573 | -3 081 645 |
| Verotulot | 2 020 104 | 4 091 578 |
| Valtionosuudet | 2 801 817 | 378 401 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 67 747 | 21 047 |
| Muut rahoitustuotot | 65 253 | 23 622 |
| Korkokulut | -164 796 | -59 089 |
| Muut rahoituskulut | -14 507 | -13 648 |
| | -46 303 | -28 069 |
| VUOSIKATE | 1 482 046 | 1 360 264 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 018 982 | -906 474 |
| Omistuksen eliminointierot | -6 616 | -4 757 |
| Arvonalentumiset | 73 | -83 |
| | -1 025 525 | -911 314 |
| Satunnaiset erät | 278 | 2 139 |
| TILIKAUDEN TULOS | 456 799 | 451 089 |
| Tilinpäätössiirrot | -2 679 | -136 |
| Tilikauden verot | -18 341 | -19 635 |
| Laskennalliset verot | 953 | -7 721 |
| Vähemmistöosuudet | 3 980 | 6 933 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 440 712 | 430 529 |
| Konsernituloslaskelman tunnusluvut | | |
| Toimintatuotot/ Toimintakulut, prosenttia | 59,6 | 61,2 |
| Vuosikate/ Poistot, prosenttia | 145,5 | 150,0 |
| Vuosikate, euroa/asukas ¹ | 2 196 | 2 049 |
| Asukasmäärä | 674 963 | 664 028 |

¹Vertailuvuoden 2022 ennakkotietoon perustuva asukasmäärä on päivitetty vastaamaan lopullista asukasmäärää. Vastaava päivitys on tehty vuoden 2022 tunnuslukuihin

1.3.5 Helsingin kaupunkikonsernin rahoituslaskelma

| 1 000 euroa | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | |
| Vuosikate | 1 482 046 | 1 360 264 |
| Satunnaiset erät | 278 | 2 139 |
| Tilikauden verot | -18 341 | -19 635 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -100 530 | -69 879 |
| | 1 363 453 | 1 272 889 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | |
| Investointimenot | -2 286 869 | -2 704 550 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 29 226 | 61 557 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 336 905 | 698 966 |
| | -1 920 738 | -1 944 028 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -557 285 | -671 139 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäys | -16 455 | -47 343 |
| Antolainasaamisten vähennys | 9 416 | 10 823 |
| | -7 039 | -36 520 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 1 306 407 | 904 175 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -359 898 | -307 165 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -59 603 | 28 558 |
| | 886 907 | 625 567 |
| Oman pääoman muutokset | 691 | -1 546 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -8 560 | 25 333 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 115 673 | -175 216 |
| Saamisten muutos | -324 085 | -107 500 |
| Korottomien velkojen muutos | -346 327 | 570 178 |
| | -563 299 | 312 795 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | 317 260 | 900 296 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | -240 026 | 229 158 |
| Rahavarojen muutos | | |
| Rahavarat 31.12. | 1 567 527 | 1 807 553 |
| Rahavarat 1.1. | -1 807 553 | 1 578 395 |
| | -240 026 | 229 157 |

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut

| | | |
|---|------------|------------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 euroa | -2 161 619 | -1 631 657 |
| Investointien tulorahoitus, prosenttia | 65,6 | 51,5 |
| Lainanhoitokate | 3,1 | 3,9 |
| Kassan riittävyys (pv) | 52 | 60 |

1.3.6 Helsingin kaupunkikonsernin tase

| 1 000 euroa | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | 225 873 | 308 606 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 136 665 | 159 843 |
| Ennakkomaksut | 27 989 | 4 937 |
| | 390 527 | 473 386 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | 3 841 232 | 3 748 216 |
| Rakennukset | 7 863 593 | 7 252 924 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 3 768 870 | 3 361 428 |
| Koneet ja kalusto | 1 394 151 | 1 345 511 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 26 403 | 26 075 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 2 235 146 | 2 334 556 |
| | 19 129 395 | 18 068 710 |
| Sijoitukset | | |
| Osakkuusyhteisöosuudet | 406 883 | 380 109 |
| Muut osakkeet ja osuudet | 509 452 | 498 280 |
| Muut lainasaamiset | 498 479 | 524 518 |
| Muut saamiset | 2 895 | 2 855 |
| | 1 417 709 | 1 405 763 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 652 545 | 592 695 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Vaihto-omaisuus | 190 009 | 305 682 |
| Saamiset | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | 219 072 | 121 662 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 1 009 400 | 731 359 |
| | 1 228 472 | 853 021 |
| Rahoitusarvopaperit | 1 207 383 | 976 976 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 360 145 | 830 577 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 24 576 185 | 23 506 810 |

| 1 000 euroa | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 3 014 829 | 2 972 407 |
| Säätiöiden peruspääomat | 9 115 | 9 115 |
| Arvonkorotusrahasto | 1 790 218 | 1 790 643 |
| Muut omat rahastot | 1 146 830 | 1 181 970 |
| Muu oma pääoma | 732 181 | 734 076 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä / alijäämä (-) | 7 015 276 | 6 536 603 |
| Tilikauden ylijäämä / alijäämä (-) | 440 712 | 430 529 |
| | 14 149 162 | 13 655 342 |
| VÄHEMMISTÖOSUUDET | 287 438 | 313 520 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | | |
| Eläkevaraukset | 59 771 | 55 475 |
| Muut pakolliset varaukset | 45 973 | 42 918 |
| | 105 744 | 98 393 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 681 799 | 630 509 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen | | |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 7 077 920 | 6 057 380 |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma | 215 387 | 157 249 |
| | 7 293 307 | 6 214 629 |
| Lyhytaikainen | | |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 333 790 | 459 035 |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma | 1 724 946 | 2 135 382 |
| | 2 058 735 | 2 594 417 |
| Vieras pääoma yhteensä | 9 352 042 | 8 809 046 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 24 576 185 | 23 506 810 |
| Konsernitaseen tunnusluvut | | |
| Omavaraisuusaste, prosenttia | 58,7 | 59,4 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia | 95,7 | 93,6 |
| Kertynyt ylijäämä, 1 000 euroa | 7 455 989 | 6 967 132 |
| Kertynyt ylijäämä, euroa/asukas ¹ | 11 047 | 10 492 |
| Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 euroa | 7 411 709 | 6 516 415 |
| Konsernin lainakanta, euroa/asukas ¹ | 10 981 | 9 813 |
| Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 euroa | 8 577 088 | 7 556 585 |
| Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas ¹ | 12 707 | 11 380 |
| Konsernin lainasaamiset 31.12., 1 000 euroa | 498 479 | 524 518 |
| Konsernin lainasaamiset, euroa/asukas ¹ | 739 | 790 |

¹Vertailuvuoden 2022 ennakkotietoon perustuva asukasmäärä on päivitetty vastaamaan lopullista asukasmäärää. Vastaava päivitys on tehty vuoden 2022 tunnuslukuihin.

Tilinpäätöksen liitetiedot

Helsingin kaupunki

1.4 Helsingin kaupungin tilinpäätöksen liitetiedot

1.4.1 Helsingin kaupungin tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

1.4.1.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

1. ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ MENETELMÄT

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

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

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

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

Rahoitusomaisuuden arvostus

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

Konsernitili

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

Johdannaissopimusten käsittely

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

Konsernin johdannaissopimukset koostuvat erilaisista koronvaihtosopimuksista ja sähköjohdannaisista. Kaikki sopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa ja ne on solmittu heti voimassa olevina.

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

Ympäristöerien käsittely

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

Ympäristövastuut esitetään liitetiedoissa.

2. EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

Vuoden 2023 alusta lukien vastuu sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisestä siirtyi kunnilta ja kuntayhtymiltä 21 hyvinvointialueelle, Helsingin kaupungille ja Ahvenanmaan maakunnalle. Helsingillä säilyi ainoana kuntana sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen (sotepe) järjestämisvastuu. Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelut rahoitettiin vuoden 2023 alusta valtionrahoituksella ja -avustuksilla sekä käyttötalouden tuloilla. Kunta-Helsingin palvelut rahoitettiin toimintatuloilla, verotuloilla ja valtionosuustuloilla. Helsingin kaupungin luvut 2023 sisältävät vastaavat palvelut kuin vuonna 2022. Sote-uudistuksen mukaisesti kuntien vero- ja valtionosuustuloja leikattiin. Vuoden 2022 luvut eivät ole vertailukelpoisia verot, valtionosuudet ja valtionrahoitus -kohdassa.

Lukuisille kaupungin työntekijöille aiheutui hankaluuksia palkanmaksussa kaupungin siirtyessä käyttämään Sarastia-palkanmaksujärjestelmää 1.4.2022. Vaikean tilanteen johdosta kaupunki käynnisti lokakuussa 2022 palkanmaksun vakauttamiseen tähtäävän hankkeen. Määrätietoisella työllä tilannetta on saatu parannettua niin, että uusia palkkavirheitä syntyy vähemmän kuin ennen järjestelmä uudistusta. Palkkasaataviin on kirjattu tilinpäätöksessä 2023 4,5 miljoonaa euroa palkkasaatavia henkilöstöltä (2022; 4 miljoonaa euroa). Vuonna 2023 kirjattiin noin 1,5 miljoonaa euroa palkkojen viivästysmaksuja, joista oli tehty siirtovelkakirjaus 1,4 miljoonaa euroa vuoden 2022 tilinpäätöksen. Lisäksi kirjattiin 457 tuhatta euroa korkoja henkilöstölle. Verohallinnon seuraamusmaksut olivat 52 tuhatta euroa.

Vuoden 2023 alussa säätiöitettiin Taidemuseo HAM säätiöksi. Kansliasta digitaalisen perustan yksikön toiminnot siirrettiin apporttiluovutuksena toimintansa aloittavalle DigiHelsinki Oy:lle. Apporttiluovutuksen arvo oli 14 miljoonaa euroa. Palmia Oy:n osakkeista luovuttiin alkuvuonna kokonaan, mistä aiheutui 13 miljoonan euron tappio satunnaisesti eriin. Konsernitiilinpäätökseen tappiota tästä aiheutui 447 tuhatta euroa. Lisäksi sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala kirjasi pakollisen varauksen 39,7 miljoonaa euroa HUS-yhtymän alijäämän kattamista varten.

Vertailuvuoden 2022 ennakkotietoon perustuva asukasmäärä on päivitetty vastaamaan lopullista asukasmäärää. Samoin vuoden 2022 vuokratavuiden määrä on korjattu vastaamaan todellista määrää. Vastaavat päivitykset on tehty vuoden 2022 tunnuslukuihin.

1.4.1.2 Helsingin kaupunkikonsernin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

3. KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISEN PERIAATTEET

Konsernitilinpäätöksen laajuus

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

Uutena tytäryhtiönä yhdisteltiin Helsingin Velvoitepysäköinti Oy. Konsernitilinpäätökseen sisältyy yhdisteltyjen tytäryhteisöjen kautta myös niiden omiin tilinpäätöksiinsä yhdistelemät 37 tytäryhteisöä eli alikonserniyhteisöä. Tilinpäätökseen on yhdistelty kaikki neljä kuntayhtymää ja yksi hyvinvointiyhtymä, joissa kaupunki on jäsenenä. Tilinpäätökseen on myös yhdistelty kaikki 13 säätiötä, joissa kaupungilla on määräysvalta. Lisäksi konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kolme yhteisyhteisöä sekä 35 osakkuusyhteisöä kaikkiaan 49 osakkuusyhteisöstä.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

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

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

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

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

Osakkeiden arvonalennukset

Kaupungin tytäryhteisö- ja osakkuusyhteisösakkeistaan tilinpäätöksessä 2015 tekemät 56 miljoonan euron arvonalennukset on konsernitilinpäätöksessä konsernin sisäisinä erinä peruttu.

Osakkuusyhteistöt

Osakkuusyhteistöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Muutoksia konsernirakenteessa vuonna 2023: Uutena tytäryhtiönä yhdisteltiin Helsingin Velvoitepysäköinti Oy.

1.4.2 Helsingin kaupungin tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

4. TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN

| Toimintatuotot tehtäväalueittain 1 000 euroa | Helsinki-konserni | | Helsinki ^{1,2,3} | |
|---|-------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Keskushallinto | 1 853 728 | 1 796 558 | 28 635 | 29 685 |
| Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala | 47 102 | 58 606 | 78 054 | 76 047 |
| Kaupunkiympäristön toimiala | 1 598 953 | 1 686 953 | 640 656 | 614 172 |
| Kulttuuri- ja vapaa-ajan toimiala | 84 484 | 77 645 | 35 798 | 31 924 |
| Sosiaali- ja terveys- ja pelastustoimiala | 987 883 | 958 550 | 224 129 | 263 911 |
| Liikelaitokset | 290 045 | 268 535 | 290 045 | 268 535 |
| Rahastot | | | | |
| Toimintatuotot yhteensä *) | 4 862 194 | 4 846 847 | 1 297 317 | 1 284 274 |

*) Toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä.

¹ Tietoihin sisältyy valmistus omaan käyttöön.

² Toimintatuottoihin (2023) sisältyy koronatukia 3.499 tuhatta euroa.

³ Vuoden 2022 Kaupunkiympäristön toimintatuottoihin sisältyneet Pelastuslaitoksen toimintatuotot on oikaistu Sosiaali- ja terveys- ja pelastustoimialan toimintatuottoihin.

5. VEROTULOJEN ERITTELY

| 1 000 euroa | Helsinki-konserni | | Helsinki | |
|---------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Kunnallisvero | 1 191 881 | 3 028 509 | 1 191 881 | 3 028 509 |
| Yhteisövero | 539 208 | 775 361 | 539 208 | 775 361 |
| Kiinteistövero | 289 015 | 287 708 | 307 241 | 295 947 |
| Verotulot yhteensä | 2 020 104 | 4 091 578 | 2 038 330 | 4 099 817 |

6. VALTIONOSUUKSIEN JA VEROTULOMENETYSTEN ERITTELY

| 1 000 euroa | Helsinki-konserni | | Helsinki | |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia) | 135 899 | 434 376 | 135 899 | 434 376 |
| Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus | -60 743 | -373 619 | -60 743 | -373 619 |
| Järjestelmämuutoksen tasaus | | | | |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet | 37 474 | 36 806 | 36 775 | 36 048 |
| Valtionosuudet yhteensä | 112 630 | 97 563 | 111 931 | 96 805 |
| Verotulomenetysten korvaukset | 88 279 | 280 838 | 88 279 | 280 838 |
| Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä | 200 909 | 378 401 | 200 210 | 377 643 |

7. VALTION RAHOITUKSEN ERITTELY

| 1 000 euroa | Helsinki-konserni | Helsinki |
|--|-------------------|------------------|
| | 2023 | 2023 |
| Sosiaali- ja terveydenhuollon tehtävien valtion rahoitus | 2 550 067 | 2 550 067 |
| Pelastustoimen tehtävien valtion rahoitus | 50 841 | 50 841 |
| Valtion rahoitus yhteensä | 2 600 907 | 2 600 907 |

8. PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY

| 1 000 euroa | Helsinki | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| | 2023 | 2022 |
| Asiakaspalvelujen ostot | 1 422 974 | 1 336 312 |
| Muiden palvelujen ostot | 1 141 099 | 1 055 482 |
| Palvelujen ostot yhteensä | 2 564 073 | 2 391 794 |

9. SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA

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

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

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

10. PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET

| 1 000 euroa | Helsinki-konserni | | Helsinki | |
|---|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Eläkevastuu 1.1. | 55 475 | 47 726 | 54 861 | 47 120 |
| Lisäykset tilikaudella | 7 066 | 14 069 | 7 139 | 14 061 |
| Vähennykset tilikaudella | -2 770 | -6 320 | -2 770 | -6 320 |
| Eläkevastuu 31.12. | 59 771 | 55 475 | 59 230 | 54 861 |
| Osuus HUS-yhtymän alijäämästä 1.1. | | | | |
| Lisäykset tilikaudella | | | 39 742 | |
| Vähennykset tilikaudella | | | | |
| Osuus HUS-yhtymän alijäämästä 31.12. | | | 39 742 | |
| Kaatopaikkojen jälkihoitovaraus (HSY) 1.1. | 27 514 | 21 029 | .. | .. |
| Lisäykset tilikaudella | 0 | 6 841 | .. | .. |
| Vähennykset tilikaudella | -3 590 | -356 | .. | .. |
| Kaatopaikkojen jälkihoitovaraus (HSY) 31.12. | 23 924 | 27 514 | .. | .. |
| Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (HUS) 1.1. | 14 870 | 13 948 | .. | .. |
| Lisäykset tilikaudella | 0 | 921 | .. | .. |
| Vähennykset tilikaudella | -1 693 | 0 | .. | .. |
| Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (HUS) 31.12. | 13 177 | 14 870 | .. | .. |
| Muut pakolliset varaukset 1.1. | 533 | 1 245 | 0 | 0 |
| Lisäykset tilikaudella | 8 389 | 102 | 0 | 0 |
| Vähennykset tilikaudella | -50 | -814 | 0 | 0 |
| Muut pakolliset varaukset 31.12. | 8 872 | 533 | 0 | 0 |

11. PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT JA -TAPPIOT

| 1 000 euroa | Helsinki-konserni | | Helsinki | |
|-----------------------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Muut toimintatuotot | | | | |
| Maa- ja vesialueiden myyntivoitot | 30 112 | 82 072 | 30 112 | 82 030 |
| Rakennusten myyntivoitot | 5 458 | 2 431 | 5 109 | 2 431 |
| Osakkeiden myyntivoitot | 2 290 | 4 380 | 2 290 | 4 379 |
| Muut luovutusvoitot | 671 | 3 369 | 538 | 572 |
| Luovutusvoitot yhteensä | 38 531 | 92 252 | 38 049 | 89 412 |
| Muut toimintakulut | | | | |
| Rakennusten myyntitappiot | 3 710 | 542 | 3 710 | 542 |
| Osakkeiden myyntitappiot | 372 | 309 | 372 | 310 |
| Muut luovutustappiot | 92 | 4 | | 4 |
| Luovutustappiot yhteensä | 4 174 | 855 | 4 082 | 856 |

12. SATUNNAISTEN TUOTTOJEN JA KULUJEN ERITTELY

| 1 000 euroa | Helsinki-konserni | | Helsinki | |
|---|-------------------|--------------|----------------|--------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Satunnaiset tuotot | | | | |
| HKL yhtiötys; metroluikenteen henkilöstö | | | | 764 |
| VLT Trading Oy konkurssipesä/jako-osuus | | | | 334 |
| Muut tuotot | 775 | 2 142 | | |
| Satunnaiset kulut | | | | |
| Palmian osakkeiden luovutustappio | -447 | | -12 983 | |
| Muut kulut | -50 | -3 | | |
| Satunnaiset tuotot ja kulut yhteensä | 278 | 2 139 | -12 983 | 1 098 |

13. OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY

| 1 000 euroa | Helsinki | |
|--|---------------|---------------|
| | 2023 | 2022 |
| Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä | 69 320 | 26 313 |
| Osinkotuotot muista yhteisöistä | 9 460 | 6 546 |
| Peruspääoman korot kuntayhtymiltä | 2 909 | 5 704 |
| Osinkotuotot ja peruspääoman korkotuotot yhteensä | 81 689 | 38 563 |

1.4.3 Helsingin kaupungin tasetta koskevat liitetiedot

1.4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

14. ARVONKOROTUKSET

| 1 000 euroa | Helsinki-konserni | | Helsinki | |
|---------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Maa- ja vesialueet | | | | |
| Arvo 1.1. | 1 793 444 | 1 795 442 | 1 789 372 | 1 791 370 |
| Arvonkorotusten purku | -224 | -1 998 | -426 | -1 998 |
| Arvo 31.12. | 1 793 220 | 1 793 444 | 1 788 946 | 1 789 372 |
| Rakennukset | | | | |
| Arvo 1.1. | 19 | 0 | .. | .. |
| Arvo 31.12. | 19 | 19 | .. | .. |

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

15. AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

| 1 000 euroa | Helsinki | | | |
|--|----------------------|------------------------------|---------------|---------------|
| | Aineettomat oikeudet | Muut pitkävaikutteiset menot | Ennakkomaksut | Yhteensä |
| Aineettomat oikeudet | | | | |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 44176 | 65 655 | 233 | 110 064 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 10 756 | 335 | 272 | 11 363 |
| Rahoitusosuudet tilikauden aikana | 0 | -46 | 0 | -46 |
| Vähennykset tilikauden aikana | -410 | 0 | 0 | -410 |
| Siirrot erien välillä | 11 341 | 11 120 | -32 | 22 429 |
| Tilikauden poisto | -23 642 | -30 234 | 0 | -53 876 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 42 221 | 46 830 | 473 | 89 524 |

16. AINEELLISET HYÖDYKKEET

| 1 000 euroa | Helsinki | | | |
|--|--------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|
| | Maa- ja vesialueet | Rakennukset | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto |
| Aineelliset hyödykkeet | | | | |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 1 869 038 | 1 922 769 | 1 779 519 | 294 850 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 29 878 | 48 | 16 | 27 499 |
| Rahoitusosuudet tilikauden aikana | -2 673 | -682 | -19 507 | -371 |
| Vähennykset tilikauden aikana | -1 153 | -10 682 | -4 | -9 373 |
| Siirrot erien välillä | 67 803 | 261 068 | 328 513 | 25 941 |
| Tilikauden poisto | 0 | -125 668 | -140 777 | -53 678 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 1 962 893 | 2 046 853 | 1 947 760 | 284 868 |
| Arvonkorotukset | 1 788 946 | 0 | 0 | 0 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 3 751 839 | 2 046 853 | 1 947 760 | 284 868 |

16. AINEELLISET HYÖDYKKEET (JATKOA)

| 1 000 euroa | Helsinki | | |
|--|-----------------------------|--|------------------|
| | Muut aineelliset hyödykkeet | Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | Yhteensä |
| Aineelliset hyödykkeet | | | |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 13 586 | 421 413 | 6 301 175 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 169 | 752 387 | 809 997 |
| Rahoitusosuudet tilikauden aikana | 0 | -525 | -23 758 |
| Vähennykset tilikauden aikana | 0 | -7 031 | -28 243 |
| Siirrot erien välillä | 190 | -705 946 | -22 431 |
| Tilikauden poisto | -26 | -53 | -320 202 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 13 919 | 460 245 | 6 716 538 |
| Arvonkorotukset | 0 | 0 | 1 788 946 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 13 919 | 460 245 | 8 505 484 |

17. MAA- JA VESIALUEET ERITTELY

| 1 000 euroa | Helsinki-konserni | | Helsinki | |
|------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Maa- ja vesialueet | | | | |
| Kiinteistöjen liittymismaksut | 29 391 | 27 119 | 1 | |
| Muut maa- ja vesialueet | 3 811 841 | 3 721 097 | 3 751 837 | 3 658 325 |
| Maa- ja vesialueet yhteensä | 3 841 232 | 3 748 216 | 3 751 838 | 3 658 325 |

18. PYSYVIEN VASTAAVIEN SIIJOITUKSET, OSAKKEET JA OSUUDET

| 1 000 euroa | Helsinki | | | | |
|--------------------------------------|--|---|--|--------------------------------|------------------------------------|
| | Tytäryhteisö- osakkeet ja -osuudet | Jäsenkunta-yhtymäosuudet ja Hyvinvointiyhtymäosuudet | Osakkuus- ja muut omistus- yhteisyhteisö- osakkeet ja -osuudet | Muut osakkeet ja osuudet | Osakkeet ja osuudet yhteensä |
| Osakkeet ja osuudet | | | | | |
| Hankintameno 1.1. | 2 794 510 | 427 399 | 202 305 | 99 593 | 3 523 807 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 34 809 | 13 | 113 | 5 547 | 40 482 |
| Rahoitusosuudet tilikauden aikana | -13 991 | 0 | -4 | -2 977 | -16 972 |
| Vähennykset tilikauden aikana | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Siirrot erien välillä | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Arvonlennukset ja niiden palautukset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hankintameno 31.12. | 2 815 328 | 427 412 | 202 414 | 102 163 | 3 547 317 |

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

| 1 000 euroa | Helsinki | | | | |
|---|-----------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------|--|
| | Jvk- lainasaamiset | Saamiset tytäryhteisöiltä | Saamiset jäsenkunta- yhtymiltä | Saamiset muilta | Jvk-, muut laina- ja muut saamiset yhteensä |
| Jvk-, muut laina- ja muut saamiset | | | | | |
| Hankintameno 1.1. | | 1 449 852 | 654 802 | 213 782 | 2 318 436 |
| Lisäykset tilikauden aikana | | 19 313 | | 16 195 | 35 508 |
| Vähennykset tilikauden aikana | | -76 289 | -8 120 | -5 713 | -90 122 |
| Siirrot erien välillä | | | | | |
| Arvonlennukset | | | | | |
| Hankintameno 31.12. | 0 | 1 392 876 | 646 682 | 224 264 | 2 263 822 |

20. PÄÄOMALAINASAAMISTEN OSUUS PYSYVIEN VASTAAVIEN SIIJOITUKSISTA

| 1 000 euroa | Helsinki | |
|--|----------------|----------------|
| | 2023 | 2022 |
| Pääomalainasaamiset tytäryhteisöiltä lainoittain | | |
| Helsingin Tiedepuiston Yrityshautomot Oy ¹ | 1 875 | 1 875 |
| Helsingin Väylä Oy ² | 5 000 | 5 000 |
| Helsingin kaupungin asunnot Oy ³ | 3 500 | 3 500 |
| Helsingin kaupungin asunnot Oy ³ | 3 500 | 3 500 |
| Suomenlinnan Liikenne Oy ² | 62 | 62 |
| Helsingin Satama Oy ⁴ | 98 000 | 98 000 |
| Helen Oy ⁴ | 157 000 | 157 000 |
| Pääomalainasaamiset tytäryhteisöiltä yhteensä | 268 937 | 268 937 |
| Pääomalainasaamiset osakkuus- ja omistusyhteisyhteisöiltä lainoittain | | |
| Urhea-halli ⁵ | 2 000 | 2 000 |
| Urhea-halli ⁶ | 3 000 | 3 000 |
| Pääomalainasaamiset yhteensä | 273 937 | 273 937 |
| ¹ Lainan korko on neljä (4) prosenttia. | | |
| ² Laina on koroton. | | |
| ³ Lainan korko on kaupungin oman pääoman ehtoisista asuntolainoista (ns. tertiäärilainat) kulloinkin veloitettavan koron suuruinen. | | |
| ⁴ Lainan korko on kuusi (6) prosenttia; laina-aika 31.12.2014 - 15.12.2034. | | |
| ⁵ Laina on koroton 3.6.2049 saakka, tämän jälkeen lainan korko on kolme (3) prosenttia. | | |
| ⁶ Laina on koroton 10.1.2050 saakka, tämän jälkeen lainan korko on kolme (3) prosenttia. | | |
| Pääomalainat on annettu osakeyhtiölain mukaisin pääomalainaehtoin. | | |

21. HELSINKI-KONSERNIN TILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTyvät YHTEISÖT

| Konserniyhteisön nimi | Y-tunnus | Kunnan omistusosuus, prosenttia | Konsernin omistusosuus, prosenttia | Kuntakonsernin osuus, 1 000 euroa | | |
|--|-----------|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---------------|------------------|
| | | | | Oma pääoma | Vieras pääoma | Tilikauden tulos |
| Tytäryhteisöt | | | | | | |
| Asemapäällikönkatu 5 Koy | 0354148-6 | 20,90 | 56,88 | 4 280 | 76 | 0 |
| Auroranlinna Koy | 0689784-0 | 100,00 | 100,00 | 149 071 | 99 016 | 311 |
| Borgströminmäki Kkoy | 3163079-3 | 79,70 | 79,70 | 4 477 | 11 | -19 |
| DigiHelsinki Oy | 3300938-6 | 100,00 | 100,00 | 32 519 | 11 091 | 405 |
| Etelä-Hermannin Pysäköinti Oy | 2072747-7 | 0,00 | 100,00 | 14 347 | 29 | -8 |
| Etelä-Suomen satamapalvelu Oy | 2948855-6 | 0,00 | 100,00 | 1 002 | 579 | 46 |
| Fallkullan Kiilan Pysäköinti Oy | 3157896-4 | 0,30 | 73,10 | 7 829 | 149 | -293 |
| Finlandia-talo Oy | 2036668-3 | 100,00 | 100,00 | 8 534 | 1 328 | 298 |
| Forum Virium Helsinki Oy | 2170029-2 | 100,00 | 100,00 | 630 | 6 998 | 146 |
| Hansasilta Koy | 0575515-4 | 100,00 | 100,00 | 1 836 | 21 | -120 |
| Helen Oy | 2630573-4 | 100,00 | 100,00 | 2 174 155 | 1 716 944 | 51 254 |
| Helsingin Asumisoikeus Oy | 0912770-2 | 100,00 | 100,00 | 174 226 | 1 013 710 | -18 537 |
| Helsingin kaupungin asunnot Oy | 2379058-6 | 100,00 | 100,00 | 198 306 | 3 329 963 | 5 006 |
| Helsingin kaupunkitilat Oy | 3226884-5 | 100,00 | 100,00 | 3 464 | 10 252 | 678 |
| Helsingin Konsernihankinta Oy | 2299269-6 | 85,52 | 98,12 | 87 | 1 | 9 |
| Helsingin Kuparitie 5 Asoy | 0914735-9 | 5,90 | 73,90 | 5 276 | 903 | 0 |
| Helsingin Liikuntahallit Oy | 1657167-6 | 0,00 | 100,00 | 6 887 | 19 421 | 756 |
| Helsingin Malminkatu 3 Koy | 0668319-9 | 84,00 | 84,00 | 13 423 | 3 002 | 0 |
| Helsingin Santakuja Asoy | 0860740-5 | 9,70 | 60,20 | 6 515 | 90 | 107 |
| Helsingin Satama Oy | 2630555-8 | 100,00 | 100,00 | 296 008 | 112 307 | 2 120 |
| Helsingin Sinikaisla Asoy | 0933911-5 | 4,10 | 50,70 | 4 526 | 23 | -20 |
| Helsingin Sähkötalo Koy | 1901114-8 | 100,00 | 100,00 | 25 243 | 28 343 | 1 170 |
| Helsingin Tennispalatsi Koy | 1090036-0 | 100,00 | 100,00 | 11 473 | 217 | 0 |
| Helsingin Tiedepuiston Yrityshautomot Oy | 1460820-1 | 52,20 | 52,20 | 5 638 | 4 882 | 29 |
| Helsingin Toimitilat Koy | 1958762-2 | 100,00 | 100,00 | 46 446 | 128 637 | -144 |
| Helsingin V Yhteiskoulun Talo Oy | 0487341-5 | 100,00 | 100,00 | 14 | 2 | 5 |
| Helsingin Velvoitepysäköinti Oy | 3398040-4 | 100,00 | 100,00 | 467 | 23 | -33 |
| Helsingin Väylä Oy | 2053349-6 | 100,00 | 100,00 | -4 204 | 62 722 | 106 |
| Helsingin Ympäristötalo Koy | 2262596-8 | 74,64 | 74,64 | 2 143 | 5 564 | 1 |
| Helsinki Partners Oy | 3209009-8 | 100,00 | 100,00 | 1 227 | 1 602 | -140 |
| Helsinki Stadion Oy | 1497614-3 | 80,53 | 80,53 | 4 936 | 129 | -526 |
| Hernesaaren jätteen putkikeräys Oy | 3101196-8 | 100,00 | 100,00 | 200 | 4 | -29 |
| Hämeentien Pysäköinti Oy | 1732067-6 | 0,00 | 75,70 | 1 234 | 21 | -25 |
| Intiankatu 31 Koy | 0119799-2 | 75,60 | 75,60 | 259 | 74 | 13 |
| Itä-Pasilan Pysäköinti Oy | 0502469-3 | 31,97 | 43,70 | 2 116 | 79 | 41 |
| Jätkäsaaren jätteen putkikeräys Oy | 2346319-8 | 6,64 | 25,84 | 5 694 | 3 147 | -271 |
| Jätkäsaaren Pysäköinti Oy | 2509726-7 | 3,29 | 17,51 | 14 964 | 1 228 | -8 |
| Kaapelin Mediakeskus Oy | 1456725-1 | 0,00 | 100,00 | 34 | 154 | -33 |
| Kaapelitalo Koy | 0873650-6 | 100,00 | 100,00 | 47 495 | 24 210 | 72 |
| Kaisaniemen Metrohalli Koy | 0858368-5 | 0,00 | 62,08 | 11 620 | 493 | -642 |
| Kalasadaman jätteen putkikeräys Oy | 2346322-7 | 5,61 | 16,30 | 2 481 | 2 203 | -224 |
| Kallahden Pysäköinti I Oy | 0858841-9 | 0,00 | 80,30 | 1 390 | 15 | -41 |
| Keski-Pasilan jätteen putkikeräys Oy | 2719025-4 | 3,66 | 3,66 | 206 | 62 | -4 |
| Kivikon Pysäköinti I Oy | 0908768-3 | 0,60 | 56,60 | 1 878 | 229 | -67 |
| Kivikon Pysäköinti II Oy | 0980575-3 | 0,40 | 59,50 | 1 129 | 17 | -64 |
| Kontulan Palvelutalo Oy | 0200268-3 | 62,10 | 76,20 | 878 | 122 | -43 |

| Konserniyhteisön nimi | Y-tunnus | Kunnan omistuosuus, prosenttia | Konsernin omistuosuus, prosenttia | Kuntakonsernin osuus, 1 000 euroa | | |
|---|-----------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | | | | Oma pääoma | Vieras pääoma | Tilikauden tulos |
| Kruunuvuorenrannan jätteen putkikeräys Oy | 2600622-4 | 13,48 | 34,78 | 3 233 | 2 967 | -271 |
| Käpylän Terveystalo Koy | 0484292-6 | 54,50 | 54,50 | 2 124 | 12 | 1 |
| Lammenrannan Pysäköinti Oy | 3281997-7 | 100,00 | 100,00 | 60 | 7 638 | -33 |
| Loviisan Satama Oy | 2779170-3 | 0,00 | 60,00 | 3 994 | 352 | 325 |
| Länsi-Viikinmäen Pysäköinti Oy | 2168628-3 | 0,00 | 100,00 | 6 834 | 254 | -145 |
| Malmin Liiketalo Koy | 3101867-6 | 80,56 | 80,56 | 2 241 | 8 | -2 |
| Malmin Pysäköintitalo Oy | 0597314-3 | 43,80 | 63,24 | 1 167 | 10 | -78 |
| Merimiehenkatu 12 Asoy | 0120259-5 | 54,00 | 54,00 | 354 | 100 | 0 |
| MetropoliLab Oy | 2340056-8 | 69,00 | 69,00 | 2 591 | 985 | 132 |
| Mosaikkitorin Pysäköintilaitos Koy | 1587215-1 | 16,36 | 99,97 | 4 583 | 242 | -48 |
| Myllypuron Kampus Koy | 2739514-5 | 100,00 | 100,00 | 73 188 | 48 243 | -1 155 |
| Mäkelänrinteen Uitikeskus Oy | 1083652-2 | 66,70 | 66,70 | 810 | 2 241 | -39 |
| Oulunkyläntori 2 Asoy | 0120804-9 | 100,00 | 100,00 | 364 | 9 | 3 |
| Paciuksenkadun Pysäköinti Oy | 1098764-6 | 0,00 | 53,00 | 1 083 | 54 | -1 |
| Paciuksenkatu 4 Asoy | 0805856-5 | 78,00 | 85,94 | 1 611 | 98 | 0 |
| Pakkalantie 30 Koy | 0115472-2 | 100,00 | 100,00 | 5 835 | 132 | -184 |
| Paloheinän Palvelukeskus Koy | 0603525-5 | 28,50 | 76,60 | 1 557 | 9 | -43 |
| Palvelukeskus Albatross Oy | 1094423-2 | 77,90 | 77,90 | 9 741 | 58 | -439 |
| Parmaajanpuisto Koy | 0731198-7 | 82,90 | 100,00 | 2 408 | 314 | 0 |
| Postipuiston Pysäköinti Oy | 3094935-6 | 0,00 | 64,77 | 10 343 | 81 | -116 |
| Puistolan Pankkitalo Koy | 0940326-0 | 58,20 | 58,20 | 2 389 | 21 | -133 |
| Puu-Myllypuron Yhteistila Koy | 2633593-3 | 0,00 | 37,51 | 622 | 2 | -1 |
| Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy | 3251002-1 | 99,96 | 99,96 | 265 016 | 842 014 | 2 330 |
| Pääkaupunkiseudun Kierrätyskeskus Oy | 0809814-5 | 51,30 | 51,30 | 2 663 | 1 795 | 631 |
| Rastilankallion Pysäköinti Oy | 1543298-1 | 0,00 | 60,20 | 3 245 | 11 | -77 |
| Rastilankallion päiväkotiki Koy | 1587222-3 | 66,00 | 88,60 | 1 054 | 11 | -4 |
| Ruskeasuon Varikkokiinteistö Oy | 0970139-9 | 0,00 | 99,96 | 10 012 | 124 094 | -162 |
| Seure Henkilöstöpalvelut Oy | 0800415-3 | 56,43 | 58,24 | 5 563 | 14 181 | 1 147 |
| Suomenlinnan Liikenne Oy | 0114482-3 | 0,00 | 99,96 | 952 | 1 667 | 0 |
| Suutarilan Lampputie Koy | 2114619-9 | 100,00 | 100,00 | 245 | 1 | 3 |
| Säterintie 12 autopaikat Koy | 0579945-6 | 0,00 | 70,90 | 4 | 0 | 2 |
| Säterintie 2 Koy | 0598905-7 | 64,70 | 64,70 | 2 007 | 10 | -150 |
| Torpparinmäen korttelitalo Koy | 0761992-2 | 100,00 | 100,00 | 43 | 102 | 68 |
| Työmaahuolto Oy | 1001314-7 | 100,00 | 100,00 | 456 | 317 | 97 |
| Töölönlahden pysäköinti Oy | 2163389-4 | 100,00 | 100,00 | 19 190 | 6 625 | 0 |
| Urheiluhallit Oy | 0115551-4 | 51,30 | 51,30 | 1 824 | 6 004 | -76 |
| Viikin viher- ja ympäristötietokeskus Koy | 1605128-3 | 91,30 | 91,30 | 4 067 | 103 | 0 |
| Viikinmäen Pysäköinti Oy | 1657718-9 | 0,00 | 64,00 | 2 289 | 7 | -54 |
| Villamonte Kkoy | 0131105-4 | 100,00 | 100,00 | 720 | 21 | 89 |
| Vuosaaren Urheilutalo Oy | 0196786-2 | 100,00 | 100,00 | 3 690 | 6 182 | -6 |
| | | | Yhteensä | 3 752 529 | 7 657 069 | 42 896 |

| Konserniyhteisön nimi | Y-tunnus | Kunnan omistusosuus, prosenttia | Konsernin omistusosuus, prosenttia | Kuntakonsernin osuus, 1 000 euroa | | |
|---|-----------|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| | | | | Oma pääoma | Vieras pääoma | Tilikauden tulos |
| Tytärsäätiöt | | | | | | |
| HAM Helsingin taidemuseosäätiö sr | 3272340-6 | 100,00 | 100,00 | 2 552 | 1 166 | 530 |
| Helsingin kaupungin 450-vuotistaiteilijatalosäätiö sr | 1670774-8 | 100,00 | 100,00 | 2 466 | 3 261 | 0 |
| Helsingin Musiikkitalon säätiö sr | 2288607-6 | 100,00 | 100,00 | 1 508 | 0 | 5 |
| Helsingin Seniorisäätiö sr | 1729947-5 | 100,00 | 100,00 | 9 180 | 4 823 | 5 |
| Helsingin seudun kesäyliopistosäätiö sr | 0116513-0 | 100,00 | 100,00 | 580 | 503 | -102 |
| Helsingin tapahtumasäätiö sr | 0224232-9 | 100,00 | 100,00 | 1 655 | 3 215 | -281 |
| Helsingin teatterisäätiö sr | 0116521-0 | 100,00 | 100,00 | 2 860 | 49 217 | 39 |
| Jääkenttäsäätiö sr | 0116572-0 | 100,00 | 100,00 | 12 651 | 932 | 1 302 |
| Korkeasaaren eläintarhan säätiö sr | 2864471-3 | 100,00 | 100,00 | 1 201 | 1 811 | -347 |
| Niemikotisäätiö sr | 0536633-5 | 100,00 | 100,00 | 4 376 | 1 408 | 122 |
| Oulunkylän kuntoutuskeskus sr | 0869316-3 | 100,00 | 100,00 | 3 983 | 4 171 | 499 |
| Stadion-säätiö sr | 0202071-8 | 100,00 | 100,00 | 7 340 | 167 005 | 1 131 |
| UMO-säätiö sr | 2202299-9 | 100,00 | 100,00 | 185 | 227 | 127 |
| | | | Yhteensä | 50 536 | 237 740 | 3 031 |
| Osakkuus- ja omistusyhteisöt | | | | | | |
| Apotti Oy | 2699989-5 | 35,70 | 35,70 | 9 887 | 85 102 | 0 |
| Espoon Terminaali Koy | 1769898-6 | 50,00 | 50,00 | 81 | 92 | -14 |
| Haapaniemenkatu 7-9 Kiinteistö Oy | 0117834-5 | 44,00 | 44,00 | 9 700 | 3 072 | 3 |
| Helsingin Harmajankatu Asoy | 0948715-0 | 31,60 | 31,60 | 701 | 68 | -1 |
| Helsingin Itämerenkatu Asoy | 0820780-7 | 1,30 | 38,10 | 4 102 | 646 | -112 |
| Helsingin Laivapoika Asoy | 0947349-6 | 0,30 | 46,70 | 4 475 | 154 | -44 |
| Helsingin Mannerheimintie 13 a Koy | 1962625-7 | 26,20 | 26,20 | 31 551 | 158 | -1 157 |
| Helsingin Musiikkitalo Oy | 2349831-5 | 41,70 | 41,70 | 2 126 | 536 | 64 |
| Helsingin Ruoholahdenpuisto Asoy | 0877842-3 | 7,40 | 34,50 | 3 358 | 589 | -14 |
| Helsingin Ruoholahdentori Asoy | 0848494-3 | 4,80 | 42,40 | 4 859 | 499 | 94 |
| Helsingin Rusokkikuja Asoy | 0896034-8 | 1,90 | 44,00 | 4 750 | 1 457 | 0 |
| Helsingin Tapulikaupungintie 5 Koy | 1558414-1 | 0,00 | 35,70 | 1 144 | 47 | 4 |
| Herttoniemen Pysäköinti Oy | 1041131-3 | 0,90 | 33,30 | 5 634 | 34 | 0 |
| Itätori Kiinteistö Oy | 0618298-4 | 35,60 | 35,60 | 2 126 | 12 | 0 |
| Kaivonkatsojantien Pysäköinti Oy | 0946218-0 | 0,00 | 49,00 | 1 729 | 28 | -22 |
| Kalasadaman Palvelu 2 Oy | 2831391-4 | 41,70 | 41,70 | 7 516 | 23 | -18 |
| Kalasadaman Palvelu Oy | 2409063-7 | 28,80 | 31,20 | 1 886 | 11 | -33 |
| Keskeisen Rannan Pysäköinti Oy | 0944032-8 | 0,00 | 36,30 | 1 219 | 25 | -43 |
| Kiinteistö Oy ADM | 3307727-4 | 50,00 | 50,00 | 620 | 11 | 0 |
| Kruunuvuorenrannan Palvelu Oy | 2634260-7 | 2,00 | 17,00 | 6 738 | 16 | -24 |
| Kytösuontien Pysäköinti Oy | 0731417-6 | 0,00 | 29,10 | 1 863 | 38 | -25 |
| Laajasalon palloiluhallit Kiinteistö Oy | 0499043-5 | 40,00 | 40,00 | 296 | 441 | 93 |
| Laakson yhteissairaala Koy | 3202258-9 | 50,00 | 68,04 | 11 426 | 68 572 | -1 936 |
| Latokartanon Pysäköinti Oy | 1440092-9 | 0,30 | 34,70 | 6 219 | 23 | -180 |
| Maatullin aukio Kiinteistö Oy | 0120888-2 | 46,00 | 46,00 | 2 730 | 10 | -8 |
| Maistraatintori Kiinteistö Oy | 0533605-6 | 25,10 | 25,10 | 1 722 | 181 | -8 |
| Malminkadun Pysäköinti Oy | 0635609-1 | 0,00 | 39,60 | 2 759 | 40 | -1 |
| Metropolia Ammattikorkeakoulu Oy | 2094551-1 | 42,00 | 42,00 | 24 886 | 14 061 | 626 |
| Pääkaupunkiseudun Junakalusto Oy | 1874314-4 | 49,50 | 49,50 | 109 | 11 611 | 4 |
| Runeberginkatu 4 b Asunto Oy | 0650799-6 | 25,50 | 25,50 | 1 672 | 42 | 0 |
| Startup Maria Oy | 2760866-5 | 24,00 | 24,00 | 278 | 332 | 59 |
| Strömbergin pysäköinti Oy | 1073232-8 | 0,00 | 43,60 | 850 | 4 | -32 |

| Konserniyhteisön nimi | Y-tunnus | Kunnan omistusosuus, prosenttia | Konsernin omistusosuus, prosenttia | Kuntakonsernin osuus, 1 000 euroa | | |
|---|-----------|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| | | | | Oma pääoma | Vieras pääoma | Tilikauden tulos |
| Tapulikaupungin palvelutalo Koy | 0602893-6 | 49,40 | 49,40 | 1 080 | 9 | -9 |
| Tilkankadun Pysäköinti Oy | 0973319-8 | 0,00 | 31,50 | 732 | 19 | 5 |
| Tollinpolku Asunto Oy | 0524716-8 | 32,20 | 32,20 | 610 | 48 | -2 |
| Tulisuontien Pysäköinti Oy | 1110236-0 | 0,00 | 38,40 | 668 | 4 | -14 |
| Urhea-halli Oy | 2904377-6 | 28,00 | 28,00 | 1 495 | 5 506 | -175 |
| Vantaan Energia Oy | 0124461-3 | 40,00 | 40,00 | 136 629 | 184 856 | 18 133 |
| Yhdistelemättömät osakkuus- ja omistusyhteisöt | | | | | | |
| Helsingin Karhusuontie 53 Asunto Oy | 0898760-4 | 24,20 | 24,20 | 102 | 0 | -2 |
| Kartanonmetsäntie 13 Asunto Oy | 0667236-9 | 22,50 | 22,50 | 756 | 17 | 5 |
| Katajanokan Huolto Oy | 0290352-9 | 6,20 | 28,70 | 45 | 60 | -25 |
| Kotitie 45-47 Asunto Oy | 0119221-9 | 20,20 | 20,20 | 122 | 9 | -4 |
| Kumpulantie 1 Kiinteistö Oy | 0235176-0 | 22,50 | 22,50 | 146 | 17 | 8 |
| Kurkimäen Huolto Oy | 0512663-0 | 0,00 | 36,90 | 1 | 36 | 12 |
| Lehtisaaren Väestösuoja Oy | 0200279-8 | 27,50 | 27,50 | 28 | 1 | -7 |
| Mechelininkatu 38 Asoy | 0120194-7 | 43,50 | 43,50 | 253 | 77 | 0 |
| Mellunmäen Autopaikat Oy | 0973145-9 | 0,00 | 46,60 | 4 | 30 | 0 |
| Runeberginkatu 63 Asunto Oy | 0121675-1 | 20,70 | 20,70 | 602 | 724 | -2 |
| Siltakeskus Oy | 0121950-6 | 26,00 | 32,80 | 223 | 8 | 8 |
| Syreeni Asunto Oy | 0125312-2 | 10,00 | 10,00 | 10 | 27 | 0 |
| Tapulin huolto Oy | 0196374-9 | 0,00 | 25,70 | 41 | 58 | -3 |
| Turkismiehentie 8 Kiinteistö Oy | 0122805-8 | 20,00 | 20,00 | 122 | 10 | 17 |
| Yhteensä | | | | 302 678 | 379 451 | 15 221 |

| Konserniyhteisön nimi | Y-tunnus | Kunnan omistusosuus, prosenttia | Konsernin omistusosuus, prosenttia | Kuntakonsernin osuus, 1 000 euroa | | |
|--|-----------|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | | | | Oma pääoma | Vieras pääoma | Tilikauden tulos |
| Jäsenkuntayhtymät | | | | | | |
| HUS-yhtymä | 1567535-0 | 36,09 | 36,09 | 100 644 | 595 666 | -39 094 |
| Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymä (HSL) | 2274586-3 | 50,15 | 50,15 | 55 163 | 72 002 | 15 053 |
| Helsingin seudun ympäristöpalvelut -kuntayhtymä (HSY) | 2274241-9 | 57,56 | 57,56 | 364 036 | 1 222 313 | -7 743 |
| Uudenmaan liitto | 0201296-1 | 29,08 | 29,08 | 397 | 944 | -15 |
| Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä | 0125920-9 | 9,50 | 9,50 | 382 | 3 | -55 |
| | | | Yhteensä | 520 621 | 1 890 928 | -31 854 |
| Tytäryhteisöjen tytäryhteisöt (alikonserniyhtiöt) | | | | | | |
| Geonova Oy | 3295535-4 | | | | | |
| Eliel Saarisen tie 41-45 Koy | 3325860-6 | | | | | |
| Heka Etelä Oy | 2440782-5 | | | | | |
| Heka Itä Oy | 2437474-4 | | | | | |
| Heka Kaakko Oy | 2438876-7 | | | | | |
| Heka Koillinen Oy | 2438208-2 | | | | | |
| Heka Länsi Oy | 2439436-6 | | | | | |
| Helen Aurinkopuisto Kalanti Oy | 3255167-5 | | | | | |
| Helen Sähköverkko Oy | 2035428-7 | | | | | |
| Helsingin Energiatunnelit Oy | 2640207-5 | | | | | |
| Helsingin Keijukaistenpolku 4 As Oy | 0941218-3 | | | | | |
| Helsingin Puusuutarintie 2 - 4 As Oy | 0121353-4 | | | | | |
| Helsingin Soittokuja As Oy | 2715256-5 | | | | | |
| Helsinginkatu 25 Koy | 0118052-5 | | | | | |
| Jokituuli Holding Oy | 3283748-9 | | | | | |
| Jokituuli Sijoitusyhtiö Ky | 3296093-8 | | | | | |
| Kalanti GridCo Oy | 3300139-2 | | | | | |
| Kalistanneva Hallinnointiyhtiö Oy | 3223677-1 | | | | | |
| Kalistanneva Holding Oy | 3223668-3 | | | | | |
| Kalistanneva Sijoitusyhtiö Ky | 3263015-4 | | | | | |
| Kaupinparkki Koy | 0973236-3 | | | | | |
| Kristinestad Tupaneva Oy | 3007070-4 | | | | | |
| Laivalahdentori Kiinteistö Oy | 1580690-4 | | | | | |
| Mankala Oy | 0158738-4 | | | | | |
| Mannerheimintie 54 As Oy | 0816915-0 | | | | | |
| Markkinatie 10 As Oy | 0120127-7 | | | | | |
| Niinimäki Grid Oy | 3277661-2 | | | | | |
| Niinimäki Holding Oy | 3320977-5 | | | | | |
| Niinimäki Sijoitusyhtiö Ky | 3324906-4 | | | | | |
| Pieni Villasaarentie 2 As Oy | 0123298-9 | | | | | |
| Tinasepantie 48 Koy | 1624727-8 | | | | | |
| Tuulipuisto Juurakko Oy | 2949074-4 | | | | | |
| Tuulipuisto Kalistanneva Oy | 2559448-2 | | | | | |
| Tuulipuisto Karahka Oy | 2827841-8 | | | | | |
| Tuulipuisto Lakiakangas 3 Oy | 2915705-2 | | | | | |
| Tuulipuisto Niinimäki Oy | 3166162-9 | | | | | |
| Virvatulentien Pysäköinti Oy | 1499598-5 | | | | | |
| Tytäryhteisöissä, joissa konsernin omistusosuus on alle 50 %, on Helsingillä tosiasiallinen määräysvalta eri osakesarjan perusteella | | | | | | |

22. SAAMISTEN ERITTELY

| 1 000 euroa | Helsinki | | | |
|--|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 2023 | | 2022 | |
| | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset |
| Saamiset tytäryhteisöiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | | 22 146 | | 21 715 |
| Lainasaamiset | | 179 923 | | 95 691 |
| Muut saamiset *) | | 184 581 | | 234 800 |
| Siirtosaamiset | | 14 398 | | 9 595 |
| Yhteensä | 0 | 401 048 | 0 | 361 801 |
| Saamiset jäsenkuntayhtymiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | | 4 564 | | 8 674 |
| Muut saamiset | | 21 113 | | 4 |
| Siirtosaamiset | | 4 960 | | 5 706 |
| Yhteensä | 0 | 30 637 | 0 | 14 384 |
| Saamiset osakkuus- ja omistusyhteisyyksiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | | 794 | | 1 013 |
| Siirtosaamiset | | 35 | | |
| Yhteensä | 0 | 829 | 0 | 1 013 |
| Saamiset yhteensä | 0 | 432 514 | 0 | 377 198 |

*) Muihin saamisiin tytäryhteisöille sisältyy konsernin käyttöoikeustilin saamiset

23. SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTÄVÄT OLENNAISET ERÄT

| 1 000 euroa | Helsinki-konserni | | Helsinki | |
|--|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset | | | | |
| Kevan eläkemenoperusteinen maksuosuus | 0 | 943 | | 943 |
| Siirtyvät korot | 23 318 | 0 | 29 014 | 7 227 |
| Helen-konsernin tulojen jaksotus | 201 000 | 211 000 | | |
| Saaminen valtiolta/Keha-keskus | 30 084 | 22 569 | 30 084 | 22 569 |
| Saaminen valtiolta/AVI | 20 428 | | 20 428 | |
| Saaminen valtiolta/VM | 15 779 | | 15 779 | |
| Kela | 14 345 | 13 959 | 14 345 | 13 959 |
| HUS / Kelakorvaus työterveyshuollosta | 1 865 | 1 681 | | |
| Pohjolavakuutus - työtapaturmatasaus | 0 | 838 | | 838 |
| HKL/Länsimetro Oy, kunnossapitolaskutus | 3 950 | 0 | 3 950 | 0 |
| Muut siirtosaamiset | 91 561 | 143 781 | 31 406 | 47 172 |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä | 402 330 | 394 771 | 145 006 | 92 708 |

1.4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

24. OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

| 1 000 euroa | Helsinki-konserni | | Helsinki | |
|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Peruspääoma 1.1.* | 2 972 407 | 2 972 407 | 2 972 407 | 2 972 407 |
| Lisäys, Kårkulla Samkommun-kuntayhtymän purkamisen | 678 | | 678 | |
| Lisäys, Lähiörahaston lakkauttaminen | 40 213 | | 40 213 | |
| Lisäys, Kamppi-Töölönlahti-alueen rahaston lakkauttaminen | 1 518 | | 1 518 | |
| Lisäys, Uudenmaan Päihdehuolto KY:n peruspääoman muutos | 13 | | 13 | |
| Peruspääoma 31.12. | 3 014 829 | 2 972 407 | 3 014 829 | 2 972 407 |
| Säätiöiden peruspääomat 1.1. | 9 115 | 7 015 | 0 | 0 |
| Lisäykset | 0 | 2 100 | | |
| Säätiöiden peruspääomat 31.12. | 9 115 | 9 115 | 0 | 0 |
| Arvonkorotusrahasto 1.1. | 1 790 643 | 1 792 641 | 1 789 371 | 1 791 369 |
| Vähennykset | -426 | -1 998 | -425 | -1 998 |
| Arvonkorotusrahasto 31.12. | 1 790 218 | 1 790 643 | 1 788 946 | 1 789 371 |
| Muut omat rahastot | | | | |
| Vakuutusrahasto 1.1. | 65 135 | 63 406 | 65 135 | 63 406 |
| Lisäykset | 2 262 | 1 729 | 2 262 | 1 729 |
| Vakuutusrahasto 31.12. | 67 397 | 65 135 | 67 397 | 65 135 |
| Urheilu- ja ulkoilurahasto 1.1. | 252 780 | 252 779 | 252 780 | 252 779 |
| Lisäykset | 2 090 | 1 | 2 090 | 1 |
| Urheilu- ja ulkoilurahasto 31.12. | 254 870 | 252 780 | 254 870 | 252 780 |
| Kamppi-Töölönlahti-alueen investointirahasto 1.1. | 1 529 | 1 528 | 1 529 | 1 528 |
| Lisäykset | | 1 | | 1 |
| Vähennykset, rahaston lakkauttaminen | -1 529 | | -1 529 | |
| Kamppi-Töölönlahti-alueen investointirahasto 31.12. | 0 | 1 529 | 0 | 1 529 |
| Asuntotuotantorahasto 1.1. | 246 357 | 243 777 | 246 358 | 243 777 |
| Lisäykset | 5 176 | 2 453 | 5 176 | 2 453 |
| Siirrot rahastoon | | 128 | 0 | 128 |
| Asuntotuotantorahasto 31.12. | 251 534 | 246 357 | 251 534 | 246 358 |
| Lähiörahasto 1.1. | 40 213 | 40 229 | 40 213 | 40 229 |
| Vähennykset, rahaston lakkauttaminen | -40 213 | -16 | -40 213 | -16 |
| Lähiörahasto 31.12. | 0 | 40 213 | 0 | 40 213 |
| Innovaatorahasto 1.1. | 52 906 | 56 879 | 52 906 | 56 878 |
| Vähennykset | -5 625 | -3 973 | -5 625 | -3 972 |
| Innovaatorahasto 31.12. | 47 281 | 52 906 | 47 281 | 52 906 |
| Osallisuusrahasto 1.1. | 36 137 | 37 106 | 36 137 | 37 106 |
| Vähennykset | -2 199 | -969 | -2 199 | -969 |

| 1 000 euroa | Helsinki-konserni | | Helsinki | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Osallisuusrahasto 31.12. | 33 938 | 36 137 | 33 938 | 36 137 |
| Asumisoikeusmaksut 1.1. | 192 552 | 177 220 | 0 | 0 |
| Lisäykset | | 15 332 | 0 | 0 |
| Vähennykset | -147 | | 0 | 0 |
| Asumisoikeusmaksut 31.12. | 192 405 | 192 552 | 0 | 0 |
| Muut omat rahastot 1.1. | 294 359 | 290 876 | 0 | 0 |
| Lisäykset | 26 867 | 282 982 | 0 | 0 |
| Vähennykset | -21 821 | -279 499 | 0 | 0 |
| Muut omat rahastot 31.12. | 299 405 | 294 359 | 0 | 0 |
| Muut omat rahastot yhteensä | 1 146 830 | 1 181 968 | 655 020 | 695 058 |
| Muu oma pääoma 1.1. | 734 076 | 734 076 | 729 031 | 729 031 |
| Muu oma pääoma 31.12. | 732 181 | 734 076 | 729 031 | 729 031 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1. | 6 967 133 | 6 554 645 | 7 214 592 | 6 864 432 |
| Lisäys, Asuntotuotannon tuloutuksen korjaus vuosilta 2012-2022 | 51 365 | -694 | 51 365 | |
| Oikaisu edelliseen tilikauteen | -2 969 | | | |
| Lisäykset/vähennykset | -252 | -17 347 | | -14 061 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12. | 7 015 276 | 6 536 604 | 7 265 957 | 6 850 371 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-) | 440 712 | 430 529 | 467 217 | 364 221 |
| Oma pääoma yhteensä | 14 149 162 | 13 655 342 | 13 921 001 | 13 400 459 |

* HELSINGIN KAUPUNGIN AVAAVAN TASEEN PERUSPÄÄOMAN MUODOSTUMINEN

| 1 000 euroa | Kunta-Helsinki | Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala | Helsingin kaupunki |
|--|------------------|---|--------------------|
| Peruspääoma 31.12.2022 | 2 972 407 | 0 | 2 972 407 |
| Pysyvien vastaavien vastakirjaus peruspääomaan | -24 227 | 24 227 | 0 |
| HUS-kuntayhtymäosuuden vastakirjaus peruspääomaan | -145 235 | 145 235 | 0 |
| Apotti Oy osakkeiden vastakirjaus peruspääomaan | -11 293 | 11 293 | 0 |
| Pelastuslaitoksen lomapalkkavelan vastakirjaus peruspääomaan | 9 484 | -9 484 | 0 |
| Sosiaali- ja terveystoimialan lomapalkkavelan vastakirjaus peruspääomaan | 116 178 | -116 178 | 0 |
| Vuonna 2022 ennakkoon saadun vuoden 2023 valtionrahoituksen vastakirjaus sosiaali- ja terveystoimialan peruspääomaan | -213 615 | 213 615 | 0 |
| Muiden saatava- ja velkaerien siirtojen vastakirjaus peruspääomaan | 167 537 | -167 537 | 0 |
| Peruspääoma 1.1.2023 | 2 871 236 | 101 170 | 2 972 407 |

25. PITKÄAIKAISET VELAT

| 1 000 euroa | Helsinki-konserni | | Helsinki | |
|--|-------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin 5 v. kuluttua | | | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 5 601 755 | 4 539 980 | 838 778 | 706 367 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 344 234 | 143 275 | | |
| Lainat muilta luotonantajilta | 89 742 | 15 146 | 7 438 | 7 438 |
| Muut pitkäaikaiset velat | 50 405 | 52 933 | | |
| Pitkäaikaiset velat yhteensä | 6 086 136 | 4 751 334 | 846 216 | 713 805 |

26. PAKOLLISET VARAUKSET

| 1 000 euroa | Helsinki-konserni | | Helsinki | |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Eläkevastuuvaraus | 59 771 | 55 475 | 59 230 | 54 861 |
| Osuus HUS-yhtymän alijäämästä | | | 39 742 | |
| Kaatopaikkojen jälkihoitovaraus | 23 925 | 27 515 | | |
| Potilasvahinkovastuumaksuvastuu | 13 177 | 14 870 | | |
| Muut pakolliset varaukset | 8 871 | 533 | | |
| Pakolliset varaukset yhteensä | 105 744 | 98 393 | 98 972 | 54 861 |

27. VIERAS PÄÄOMA

| 1 000 euroa | Helsinki | | | |
|---|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 2023 | | 2022 | |
| | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset |
| Velat tytäryhteisöille | | | | |
| Saadut ennakot | | 339 | 0 | 0 |
| Ostovelat | | 35 351 | | 28 995 |
| Muut velat ¹⁾ | | 641 966 | | 546 946 |
| Siirtovelat | | 21 499 | | 10 042 |
| Yhteensä | 0 | 699 155 | 0 | 585 983 |
| Velat jäsenkuntayhtymille | | | | |
| Ostovelat | | 8 905 | | 24 776 |
| Muut velat ¹⁾ | | 3 178 | | 129 |
| Siirtovelat | | 768 | | 2 873 |
| Yhteensä | 0 | 12 851 | 0 | 27 778 |
| Velat osakkus- ja omistusyhteisöille | | | | |
| Ostovelat | | 7 017 | | 8 498 |
| Muut velat ¹⁾ | | | | 107 |
| Siirtovelat | | | | 115 |
| Yhteensä | 0 | 7 017 | 0 | 8 720 |
| Vieras pääoma yhteensä | 0 | 719 023 | 0 | 622 481 |

¹⁾ Muihin velkoihin tytäryhteisöille sisältyy kuntakonsernin käyttöoikeustilin velat.

28. MUIDEN VELKOJEN ERITTELY

| 1 000 euroa | Helsinki-konserni | | Helsinki | |
|----------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Muut velat | | | | |
| Liittymismaksut | 50 343 | 49 839 | | |
| Muut velat | 297 411 | 472 793 | 764 433 | 673 973 |
| Muut velat yhteensä | 347 754 | 522 632 | 764 433 | 673 973 |

29. SIIRTOVELKoihin sisältyvät olennaiset erät

| 1 000 euroa | Helsinki-konserni | | Helsinki | |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Lyhytaikaiset siirtovelat | | | | |
| Lomapalkkajaksotus | 402 892 | 393 194 | 271 030 | 269 387 |
| HelBus/EU komission valtiontuen takaisinperintä | 59 238 | 59 238 | 59 238 | 59 238 |
| Siirtyvät korot | 51 715 | 22 612 | 1 523 | 1 258 |
| Velka HUSille | 0 | 0 | 0 | 37 826 |
| Velka Kevalle, taloudellinen tuki | 555 | 518 | 555 | 518 |
| Pohjola / Tapaturmavakuutus | 2 551 | 0 | 2 551 | 0 |
| Kiintiökertapalkkio SOTE | 0 | 5 730 | 0 | 5 730 |
| Hyvinvointialueiden valtion rahoitus 1/2023 | 0 | 213 615 | 0 | 213 615 |
| Valtion avustus HVA-toimeenpanoon | 15 851 | | 15 851 | |
| Kaupunkiliikenne Oy alihankintalaskutus HKL | 0 | 0 | 18 523 | 9 050 |
| HUS / Palkkajaksotus | 16 388 | 13 494 | | .. |
| HSL / Lipputulojaksotus | 6 387 | 7 061 | | .. |
| Muut siirtovelat | 167 023 | 241 309 | 59 176 | 50 393 |
| Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä | 722 600 | 956 771 | 428 447 | 647 015 |

30. LASKENNALLISET VEROVELAT

| 1 000 euroa | Helsinki-konserni | | Helsinki | |
|--|-------------------|----------------|-----------|-----------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Korottomaan vieraaseen pääomaan sisältyvät laskennalliset verovelat | | | | |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma | 85 143 | 78 578 | .. | .. |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma | 83 053 | 91 773 | .. | .. |
| Laskennalliset verovelat yhteensä | 168 196 | 170 351 | .. | .. |

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

31. VELAT, JOIDEN VAKUUDEKSI ANNETTU KIINNITYKSIÄ KIINTEISTÖIHIN

| 1 000 euroa | Helsinki-konserni | |
|---|-------------------|------------------|
| | 2023 | 2022 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 3 339 079 | 3 037 237 |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset | 4 907 516 | 4 765 797 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 325 074 | 378 159 |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset | 1 237 120 | 1 311 342 |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä | 6 144 636 | 6 077 139 |

32. VELAT, JOIDEN VAKUUDEKSI ANNETTU OSAKKEITA

| 1 000 euroa | Helsinki-konserni | |
|---|-------------------|---------------|
| | 2023 | 2022 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 0 | 0 |
| Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo | 3 290 | 13 790 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 96 | 265 |
| Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo | 1 707 | 0 |
| Pantatut osakkeet yhteensä | 4 997 | 13 790 |

33. MUUT VAKUUDET

| 1 000 euroa | Helsinki-konserni | |
|--|-------------------|----------------|
| | 2023 | 2022 |
| Omasta puolesta annetut vakuudet | | |
| Sitoumusten vakuudeksi annetut kiinnitykset | 8 708 | 13 108 |
| Sitoumusten vakuudeksi pantatut arvopaperit | 0 | 10 500 |
| Sitoumusten vakuudeksi pantattu muu omaisuus | 691 655 | 444 463 |
| Vakuudet yhteensä | 700 363 | 468 071 |

34. VUOKRAVASTUUT

| 1 000 euroa | Helsinki-konserni | | Helsinki | |
|--|-------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Toimitilojen vuokravastuut | 832 095 | 783 487 | 632 940 | 580 475 |
| Koneiden ja laitteiden vuokravastuut | 163 591 | 67 427 | 17 921 | 26 982 |
| Maa-alueiden vuokravastuut | 157 603 | 175 767 | 1 972 | 1 951 |
| Muut vuokravastuut | 12 090 | 13 489 | 302 | 643 |
| Vuokravastuut yhteensä | 1 165 379 | 1 040 170 | 653 135 | 610 051 |
| -Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 174 710 | 159 560 | 104 182 | 105 641 |
| -Siitä sopimuksiin sisältyvät lunastusveloitteet | 33 | 19 | 0 | 0 |

Vuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

35. VASTUUSITOUMUKSET

| 1 000 euroa | Helsinki-konserni | | Helsinki | |
|---|-------------------|---------|-----------|-----------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Takaukset omasta puolesta | 65 560 | 94 123 | 57 310 | 48 297 |
| Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta | | | | |
| Alkuperäinen pääoma | | | 1 836 127 | 1 246 077 |
| Jäljellä oleva pääoma | | 59 233 | 696 661 | 370 148 |
| Takaukset muiden puolesta | | | | |
| Alkuperäinen pääoma | | | 322 490 | 322 490 |
| Jäljellä oleva pääoma | 304 812 | 374 660 | 245 660 | 248 004 |

36. MYÖNNETYT NOSTAMATTA OLEVAT ANTOLAINAT

| 1 000 euroa | Helsinki-konserni | | Helsinki | |
|--|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Rahastojen antolainat | | | | |
| Asuntotuotantorahasto | 2 759 | 3 554 | 2 759 | 3 554 |
| Urheilu- ja ulkoilulaitosrahasto | 6 813 | 8 828 | 6 813 | 8 828 |
| Yhteensä | 9 572 | 12 382 | 9 572 | 12 382 |
| Muut antolainat | 90 682 | 117 183 | 90 682 | 117 183 |
| Myönnetty nostamatta olevat antolainat yhteensä | 100 254 | 129 565 | 100 254 | 129 565 |

37. MUUT TASEEN ULKOPUOLISET JÄRJESTELYT

| 1 000 euroa | Helsinki-konserni | | Helsinki | |
|---|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Sopimusvastuut | | | | |
| Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset | | | | |
| Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus | 9 007 | 5 434 | 9 007 | 5 434 |
| Myöhemmin kohdistuva osuus | 9 571 | 6 800 | 9 571 | 6 800 |
| Yhteensä | 18 578 | 12 234 | 18 578 | 12 234 |
| Sopimuksiin sisältyvät palautusvastuut | | | | |
| Muut taloudelliset vastuut | 621 | 121 845 | | |
| Johdannaissopimukset | | | | |
| Sähköjohdannaiset ¹ | | | | |
| Käypä arvo | 22 167 | 216 883 | 1 237 | 15 429 |
| Ostettu, GWh | 3 030 | 3 415 | 429 | 441 |
| Myyty, GWh | 2 118 | 2 100 | | |
| Koronvaihtosopimukset ² | | | | |
| Käypä arvo | 31 902 | 49 536 | | |
| Kohde-etuuden arvo | 697 135 | 820 970 | | |
| Kivihiilijohdannaiset ³ | | | | |
| Käypä arvo | 0 | -7 878 | | |
| Ostettu, 1 000 t | 0 | 87 | | |
| Myyty, 1 000 t | 0 | 0 | | |
| Päästöjohdannaiset ⁴ | | | | |
| Käypä arvo | -690 | -1 773 | | |
| Ostettu, 1 000 t CO ₂ | 728 | 1 107 | | |

| 1 000 euroa | Helsinki-konserni | | Helsinki | |
|-------------|-------------------|------|----------|------|
| | 2025 | 2022 | 2025 | 2022 |

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

² Korkojohdannaissuojataan vaihtuvakorkoisten lainojen tulevia korkokustannuksia.

³ Valuuttajohdannaissopimusten sekä hiilijohdannaisten käypä arvo on muodostunut tulevaisuudessa tapahtuvaa hiilen hankintaa suojattaessa.

⁴ Päästöjohdannaisten käyttötarkoitus perustuu toteutuneen ja ennustetun päästömäärän sekä alkuaossa myönnettyjen päästöoikeuksien mukaiseen kaupankäyntitarpeeseen. Päästöjohdannaisten ovat fyysiseen toimitukseen päättyviä futuurisopimuksia. Niiden ajallinen ulottuvuus on maksimissaan viisi vuotta tilinpäätöshetkestä eteenpäin.

Olennaisimmat sopimukset taseen ulkopuolisista järjestelyistä

Kaupunki

Olennaisimmat sopimukset eritelty samaan puitesopimukseen sisältyvinä kaupungin toimialat yhteensä.

| 1 000 euroa | Helsinki |
|--|----------|
| | 2023 |
| Osa tai kaikki sähköntoimituksesta suojataan: sähköjohdannaisten hankitaan suojaamistarkoituksessa. Puitesopimus on voimassa 2022–2025 ja siihen kuuluivat Kaupunkiympäristö Yleiset alueet (ulkovalaistus), Kaupunkiympäristö Toimitilat, Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala ja Stara-liikelaitos. Johdannaissuojauksia tehty vuosille 2024–25 yhteensä 429 GWh. | |
| Käypä arvo | 1 237 |

Kunta-Helsinki konserni

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

HSY:stä ja HUS-konsernista ilmoitettu Helsingin kaupungin jäsenosuuden mukainen osuus.

HELEN-KONSERNI

| Korkojohdannaisten 1 000 euroa | Kuntakonserni 2023 |
|-----------------------------------|-----------------------|
|-----------------------------------|-----------------------|

Koronvaihtosopimus 1

Lyhennettävän lainan pääomaa vastaava nimellisarvo tilinpäätöshetkellä 625 217

Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) 27 038

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

Helen-konsernissa johdannaisten käyvät arvot perustuvat tilinpäätöshetken markkinahintoihin.

Suojaustarkoituksessa tehtyjen johdannaissopimusten arvonmuutokset kirjataan tulokseen samalle jaksolle niillä suojattujen kohde-etuuksien kanssa. Siinä tapauksessa että olisi muita kuin suojaustarkoituksessa tehtyjä johdannaissopimuksia, niiden realisoitumaton tappio kirjattaisiin tulosvaikutteisesti tilikaudelle.

KIINTEISTÖOSAKEYHTIÖ HELSINGIN SÄHKÖTALO

| Korkojohdannaisten 1 000 euroa | Kuntakonserni 2023 |
|-----------------------------------|-----------------------|
|-----------------------------------|-----------------------|

Koronvaihtosopimus

Nimellisarvo 24 500

Käypä arvo 445

Johdannaissuojataan vaihtuvakorkoisten lainojen tulevia korkokustannuksia ja valuuttakurssieroja

AURORANLINNA KOY

| Korkojohdannaiset 1 000 euroa | Kuntakonserni 2023 |
|--|-----------------------|
| Koronvaihtosopimus | |
| Nimellisarvo | 10 000 |
| Käypä arvo | 756 |
| Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 3.6.2024, eikä sopimuksessa ole purkuehtoa. Korko maksetaan kaksi kertaa vuodessa. | |

HELSINGIN SEUDUN YMPÄRISTÖPALVELUT -KUNTAYHTYMÄ

| Korkojohdannaiset 1 000 euroa | Kuntakonserni 2023 |
|---|-----------------------|
| Koronvaihtosopimus 281053/40493218ST | |
| Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 3.3.2036. | |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 8 425 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | 665 |
| Koronvaihtosopimus 1595524/2202015 | |
| Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Sopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 3.3.2036. | |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 8 425 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | 624 |
| Koron- ja valuutanvaihtosopimus 1012761/1275143 | |
| Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Sopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi ja SEK-määräinen laina EUR-lainaksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 6.7.2026. | |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 219 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | -42 |
| Koronvaihtosopimus 2031031/3539700 | |
| Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Sopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 25.7.2029. | |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 15 395 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | 1 335 |
| Koronvaihtosopimus 2031033/3539706 | |
| Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Sopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 18.6.2029. | |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 14 788 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | 1 018 |

Sotepe-konserni

Olenneimmat sopimukset eritelty HUS-konsernista alla. Tiedot on kerätty tilinpäätöstiedoista. HUS-konsernista ilmoitettu Helsingin kaupungin jäsenosuuden mukainen osuus.

HUS-KONSERNI

| 1 000 euroa | Sotepe-konserni 2023 |
|--------------------------|-------------------------|
| Sopimusvastuut | |
| Muu sopimusvastuu | 406 |
| Sähköjohdannaiset | |
| Ostettu, GWh | 128 |
| Käypä arvo | 692 |

Osa sähkönkulutuksesta suojataan: sähköjohdannaiset hankitaan suojaamistarkoituksessa. Sähköjohdannaisilla suojaudutaan fyysisen sähkönhankinnan hintavaihteluita vastaan. Sopimuksia 34 kpl, joista suurin osa tehty kalenterivuosille 2024, 2025, 2026, 2027 ja 2028.

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

Kyseessä on Kalasataman keskuksen yleisten alueiden urakan lisätöitä koskeva riita-asia. SRV Rakennus Oy ja Helsingin kaupunki ovat tehneet vuonna 2011 KVR-urakkasopimuksen Kalasataman keskuksen julkisten osien rakentamista koskien. SRV Rakennus Oy vaatii korvausta lisä- ja muutostöistä yhteensä 1 135 386,36 euroa laillisine korkeineen. Oikeudenkäynnin hoitaminen on tilattu ulkopuoliselta asianajotoimistolta. Asiassa ei ole päästy sovintoon. Helsingin kärjäoikeus antoi ratkaisun asiassa 25.8.2023 ja velvoitti kaupungin korvaamaan SRV:lle 1 035 386,36 euroa viivästyskorkeineen sekä oikeudenkäyntikulut 68 512,68 euroa viivästyskorkeineen. Asiassa haettiin valituslupaa 25.9.2023 hovioikeudelta, ratkaisua tähän ei vielä ole saatu.

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

Opetusviraston tietoteknisiin hankintoihin liittyvä petos

Vuosina 2006-2016 opetusviraston tietoteknisiin hankintoihin liittyviä laitteita on oikeudettomasti väitetty eteenpäin. Asiassa epäillään törkeää petosta, rahanpesua sekä törkeää virka-aseman väärinkäyttämistä. Vahingonkorvausvaatimukset: 6 648 637,40 euroa sekä oikeudenkäyntikulut. Asiassa on useita epäilyjä ja syytekohtia. Syyttäjä antoi haasteen kärjäoikeudelle 12.5.2020 ja asia käsiteltiin Helsingin kärjäoikeudessa marras-joulukuussa 2021. Kansliatuomio annettiin 14.1.2022. Tuomio oli pääosin syytteen mukainen, pois lukien yksi vastaaja, jonka osalta näyttö ei riittänyt. Kaupungin vahingonkorvausvaatimukset toteutuvat pääsääntöisesti vaaditun mukaisina, pois lukien mainittu hylätty syyte, jonka osalta vahingonkorvauksiakaan ei tuomittu. Tuomio ei ole lainvoimainen. Asian käsittely jatkui hovioikeudessa vuonna 2023. Hovioikeus ei ole vielä antanut asiassa ratkaisuaan.

Sorters Finland/ Kiertotie Oy

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

Servean sopimusriita

Kyseessä on sosiaali-, terveys ja pelastustoimialan ja Servea Oy:n välinen sopimusriita. Kaupunki purki Servea Oy:n kanssa tekemänsä sopimuksen kolme kuukautta sopimuskauden 1.3.2017 alkamisen jälkeen Servea Oy:n sopimusrikkomusten johdosta. Servea Oy katsoo kanteessaan kaupungin purkaneen sopimuksen perusteetta ja vaatii noin 1,9 miljoonan euron vahingonkorvausta kaupungilta. Kaupunki on vastineessaan kiistänyt Servea Oy:n vaateet kokonaisuudessaan. Pääkäsittely asiassa pidettiin 12.10-28.10.2021 välisenä aikana. Käräjäoikeuden tuomio annettiin 14.1.2022. Käräjäoikeus hylkäsi Servean ensisijaista ja mainehaittaa koskevat korvausvaateet kokonaisuudessaan. Käräjäoikeus hyväksyi toissijaisen vaatimuksen osittain 213 882 euron suuruisena. Kaupunki on ilmoittanut tyytymättömyyttä tuomioon. Jatkokäsittelylupa Helsingin hovioikeudessa myönnettiin molemmille osapuolille 14.1.2022. Pääkäsittelyä ei järjestetä. Hovioikeudessa Servea on vaatinut vain oikeudenkäyntikulujensa korvaamista ja tyytynyt muilta osin käräjäoikeuden tuomioon. Hovioikeuden pääkäsittely tullaan järjestämään syyskuussa 2025.

Konserni

Helsingin Bussiliikenne Oy:tä koskeva tutkintamenettely Euroopan komissiossa

Nobina Finland Oy ja Nobina Sverige Ab jättivät lokakuussa 2011 Euroopan komissiolle kantelun, joka koski mahdollista perusteetonta valtiontukea Helsingin Bussiliikenne Oy:lle (14.12.2015 alkaen Helsingin kaupungin Linja-autotoiminta Oy). Euroopan komissio on antanut 28.6.2019 päätöksen C(2019) 3152 valtiontuesta SA.33846 Helsingin Bussiliikenne Oy:lle ja määrännyt 54,2 miljoonan euron suuruiseksi arvioimansa tuen takaisin perittäväksi. Euroopan unionin yleinen tuomioistuin antoi asiassa ratkaisun 14.9.2022, jolla se pysytti komission päätöksen. Helsingin Bussiliikenne Oy on hakenut ratkaisuun muutosta, joten asian käsittely on edelleen kesken, eikä komission päätös ole lainvoimainen.

Käsittelyn keskeneräisyydestä huolimatta komission kielletyksi valtiontueksi katsoma tuki on peritty täysimääräisesti takaisin Helsingin kaupungin Linja-autotoiminta Oy:ltä ja Helsingin Bussiliikenne Oy:ltä. Loppusuoritukset saatiin 3.2.2022 ja ne olivat määrältään 59,2 miljoonaa euroa. Summaa ei ole tuloutettu, koska päätös ei ole lainvoimainen. Kaikkien saatujen suoritusten yhteismäärä vastaa komission vuonna 2019 antamassa päätöksessä todettua kielletyksi valtiontueksi katsottua tuen määrää viivästyskorkeineen.

Päästöoikeudet

Helen Oy:lle on myönnetty päästöoikeuksia vuosille 2021–2025 yhteensä 1,3 miljoonaa tonnia hiilidioksidiekvivalenttia. Arvio vuoden 2023 toteutuneista päästöistä on 1,6 miljoonaa tonnia hiilidioksidiekvivalenttia. Vuonna 2021 päästöoikeuksien ostoa päätyi toimitukseen 1,3 miljoonaa päästöoikeutta. Taseen aineettomissa oikeuksissa päästöoikeuksia ja vastaavia oikeuksia on 31. joulukuuta 2023 yhteensä 0,0 miljoonaa tonnia hiilidioksidiekvivalenttia, kun vuoden 2023 käyttö on vähennetty. Kirjanpidossa päästöoikeudet käsitellään kirjanpitolausautakunnan ohjeen 1767/2005 mukaisesti niin kutsutulla nettomenettelyllä.

Arvonlisäveron palautusvastuu

Helsingillä on palautusvastuu uudisrakennusten ja perusrakentamisen hankintamenojen arvonlisäverosta, mikäli kiinteistöjä myydään tai niiden käyttötarkoitus muuttuu vähennykseen tai palautukseen oikeuttamattomaan käyttöön.

Tilinpäätöshetkellä 31.12.2023 ei ole tiedossa tilikaudella 2024 realisoituvia arvonlisäveron palautusvastuita.

Helsinki-konsernin tytäryhteisöjen ilmoittama arvonlisäveron palautusvastuu 31.12.2023 on 93,5 miljoonaa euroa.

1.4.5 Helsingin kaupungin ympäristövastuut

38. EHDOLLINEN YMPÄRISTÖVELKA

| 1 000 euroa | Helsinki | |
|---------------------------------------|----------|--------|
| | 2023 | 2022 |
| Entisten kaatopaikkojen kunnostaminen | 19 400 | 20 500 |
| Maaperän puhdistaminen | 3 200 | 3 200 |

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

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

1.4.6 Helsingin kaupungin henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

39. HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.2023

| | Helsinki | | | | | | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| | Vakinaiset | | Määräaikaiset | | Työllistetyt | | Yhteensä | |
| | 2023 | *2022 | 2023 | *2022 | 2023 | *2022 | 2023 | *2022 |
| Keskushallinto | 3 649 | 3 704 | 637 | 582 | 65 | 41 | 4 351 | 4 327 |
| Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala | 9 391 | 9 036 | 5343 | 5261 | 78 | 106 | 14 812 | 14 403 |
| Kaupunkiympäristön toimiala | 1 516 | 2 183 | 178 | 209 | 0 | | 1 694 | 2 392 |
| Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala | 1 430 | 1 452 | 395 | 395 | 53 | 45 | 1 878 | 1 892 |
| Sosiaali- ja terveystoimiala | 11 215 | 10 181 | 3542 | 3688 | 182 | 194 | 14 939 | 14 063 |
| Yhteensä | 27 201 | 26 556 | 10 095 | 10 135 | 378 | 386 | 37 674 | 37 077 |

*Vertailuvuoden 2022 luvut eivät vastaa vuoden 2022 tilinpäätöksessä ilmoitettuja lukuja. Digitaalinen HR-yksikössä on tehty kaupunkiyhteisten tunnuslukujen määrittelyt HR-raportoinnin käsikirjan mukaiselle viralliselle henkilöstömäärälle jonka mukaisesti vuosien 2023 ja 2022 luvut esitetään.

40. HENKILÖSTÖKULUT

| 1 000 euroa | Helsinki | |
|---|------------------|------------------|
| | 2023 | 2022 |
| Palkat ja palkkiot | 1 621 539 | 1 543 573 |
| Henkilöstösivukulut | | |
| Eläkekulut | 368 983 | 348 636 |
| Muut henkilösivukulut | 64 591 | 59 027 |
| Henkilöstökulut tuloslaskelmassa | 2 055 113 | 1 951 236 |
| Luontoisetujen raha-arvo | 8 141 | 7 559 |
| Henkilöstökulut yhteensä | 2 063 254 | 1 958 795 |
| Tuloslaskelman henkilöstökuluihin sisältyy aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin aktivoituja henkilöstökuluja yhteensä | 33 552 | 32 054 |

41. LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

| 1 000 euroa | Helsinki | |
|--|------------|------------|
| | 2023 | 2022 |
| Kansallinen Kokoomus | 111 | 99 |
| Vihreä liitto | 104 | 90 |
| Suomen Sosialidemokraattinen Puolue | 93 | 93 |
| Vasemmistoliitto | 75 | 58 |
| Perussuomalaiset | 39 | 38 |
| Svenska Folkpartiet i Helsingfors | 23 | 22 |
| Suomen Keskusta | 10 | 8 |
| Suomen Kristillisdemokraatit | 4 | 2 |
| Piraattipuolue | 2 | 1 |
| Feministinen Puolue | 1 | 0 |
| Suomen Kommunistinen Puolue | 3 | 0 |
| Avoin puolue | 2 | 1 |
| Luottamushenkilömaksut yhteensä | 467 | 412 |

42. TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

| 1 000 euroa | Helsinki | |
|----------------------------|------------|--------------|
| | 2023 | 2022 |
| KPMG Oy Ab | | |
| Tilintarkastuspalkkiot | 136 | 116 |
| Tilintarkastajan lausunnot | 154 | 202 |
| Muut palkkiot | 576 | 765 |
| Palkkiot yhteensä | 866 | 1 083 |

INTRESSITAHOLIIKETAPAHTUMAT

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

Merkittävimpiä intressitaholiiketoimia seuraavien yhtiöiden kanssa:

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

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

43. INTRESSITAHOLIIKETOIMET

| 1 000 euroa | Helsinki | |
|--|-----------|-----------|
| | 2023 | 2022 |
| Kaupungin tavaroiden ja palveluiden myynti intressitahoille | | |
| - Myyntituotot | 25 574 | 6 915 |
| - Palvelumaksutuotot | 422 | 821 |
| - Vuokratuotot | 92 583 | 93 710 |
| - Liiketoiminnan muut tuotot | 3 278 | 322 |
| Kaupungin tavaroiden ja palveluiden ostot intressitahoilta | | |
| - Palvelujen ostot | 342 683 | 234 226 |
| - Muut ostot | 77 044 | 75 800 |
| - Maksetut vuokrat | 94 982 | 92 709 |
| Kaupungin korot ja osingot intressitahoilta | | |
| - Korkotuotot | 43 763 | 35 652 |
| - Osinkotuotot | 69 320 | 19 093 |
| - Korko- ja rahoituskulut | 361 | 113 |
| Kaupungin antamat lainat intressitahoille | | |
| - Lainoja yhteensä | 1 392 876 | 1 449 852 |
| - Lainojen korot ovat 0-6 % ja lainat ovat vakuudettomia | | |
| - Lisäksi välitettyjä valtion lainojen yhteensä | 52 666 | 61 008 |
| Kaupungin antamat avustukset intressitahoille | | |
| - Avustukset konserniyhteisöille | 61 482 | 45 050 |
| Muut liiketoimet intressitahojen kanssa | | |
| 1) Kaupunkikonsernissa on käytössä konsernitili | | |
| 2) Vuosaaren Urheilutalo Oy on vapautettu tontin vuokrasta | | |
| 3) Lisäeläkejärjestelyn vuosikulu Helsingin kaupungin Linja-autotoiminta Oy *) | | |
| *) Siirretty kokoisuudessaan Helsingin kaupungin vastattavaksi | | |

Eriytetyt tilinpäätökset

Helsingin kaupunki

1.5 Helsingin kaupungin eriytetyt tilinpäätökset

1.5.1 Eriytettyjen laskelmien vaikutus talouteen

1.5.1.1 Eriytettyjen laskelmien vaikutus Helsingin kaupungin tuloksen muodostumiseen

| Tuloslaskelma – yhdistely 1 000 euroa | Tuloslaskelmat | | | Eliminointi- ja oikaisukirjaukset | | | Kaupungin tuloslaskelma tilinpäätöksessä |
|--|---|----------------------------------|--|---|---|--|--|
| | Kaupunki ilman sotepea, liikelaitoksia ja rahastoja | Sotepen tuloslaskel- maosa | Liikelaitosten ja rahastojen tuloslaskel- maosa | Eliminointi- ja oikaisu- kirjaukset Kaupunki | Eliminointi- ja oikaisukir- jaukset Sotepe | Eliminointi- ja oik. kirjaukset lii- kelaitokset ja Rahastot | |
| Toimintatuotot | | | | | | | |
| Myyntituotot | | | | | | | |
| Ulkoiset | 126 744 | 57 650 | 280 517 | -112 930 | | | 351 981 |
| Sisäiset | 25 618 | 1 176 | 294 396 | -25 618 | -1 176 | -294 396 | |
| Maksutuotot | | | | | | | |
| Ulkoiset | 127 680 | 117 858 | 388 | | | | 245 926 |
| Sisäiset | 9 879 | 69 | 434 | -9 879 | -69 | -434 | |
| Tuet ja avustukset | | | | | | | |
| Ulkoiset | 49 928 | 27 164 | 1 127 | | | | 78 219 |
| Sisäiset (kunnalta) | 1 105 | 1 560 | | -1 105 | -1 560 | | |
| Muut toimintatuotot | 1 060 570 | 25 415 | 11 174 | -593 187 | -3 958 | -3 160 | 496 854 |
| Varaston muutos | | | | | | | |
| Valmistus omaan käyttöön | 11 407 | | | 112 930 | | | 124 337 |
| Toimintakulut | | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -1 049 032 | -836 962 | -169 119 | 28 | 1 | -29 | -2 055 113 |
| Palvelujen ostot | | | | | | | |
| Ulkoiset | -707 958 | -1 586 442 | -269 672 | | | | -2 564 073 |
| Sisäiset | -221 359 | -109 293 | -11 782 | 221 359 | 109 293 | 11 782 | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -111 476 | -61 121 | -63 252 | 5 443 | 1 778 | 1 280 | -227 348 |
| Avustukset | | | | | | | |
| Ulkoiset | -266 847 | -61 827 | -2 905 | | | | -331 580 |
| Sisäiset | -12 609 | | -955 | 12 609 | | 955 | |
| Muut toimintakulut | -681 227 | -144 631 | -26 848 | 430 778 | 131 871 | 16 172 | -273 884 |
| Toimintakate | -1 637 576 | -2 569 385 | 43 503 | 40 428 | 236 180 | -267 830 | -4 154 680 |
| Verotulot | 2 038 330 | | | | | | 2 038 330 |
| Valtionosuudet | 200 210 | | | | | | 200 210 |
| Valtion rahoitus | | 2 600 907 | | | | | 2 600 907 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | | | |
| Korkotuotot | | | | | | | |
| Ulkoiset | 107 920 | 9 | 7 710 | | | | 115 640 |
| Sisäiset | 13 872 | 8 594 | | -13 872 | -8 594 | | |
| Muut rahoitustuotot | | | | | | | |
| Ulkoiset | 82 621 | | 49 | | | | 82 670 |
| Sisäiset | 5 497 | | 2 262 | -5 497 | | -2 262 | |
| Korkokulut | | | | | | | |
| Ulkoiset | -23 686 | | -4 285 | | | | -27 971 |
| Sisäiset | -8 594 | | -7 356 | 8 594 | | 7 356 | |
| Korvaus peruspääomasta | | | -5 497 | | | 5 497 | |
| Muut rahoituskulut | -344 | | -43 | -0 | | 0 | -387 |
| Vuosikate | 778 252 | 40 125 | 36 343 | 29 652 | 227 586 | -257 239 | 854 720 |

| Tuloslaskelma – yhdistely 1 000 euroa | Tuloslaskelmat | | | Eliminointi- ja oikaisukirjaukset | | | Kaupungin tuloslaskelma tilinpäätöksessä |
|--|---|----------------------------------|--|---|---|--|--|
| | Kaupunki ilman sotepea, liikelaitoksia ja rahastoja | Sotepen tuloslaskel- maosa | Liikelaitosten ja rahastojen tuloslaskel- maosa | Eliminointi- ja oikaisu- kirjaukset Kaupunki | Eliminointi- ja oikaisukir- jaukset Sotepe | Eliminointi- ja oik. kirjaukset lii- kelaitokset ja Rahastot | |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -328 893 | -11 127 | -35 970 | | | | -375 990 |
| Satunnaiset erät | | | | | | | |
| Satunnaiset tuotot | | | | | | | |
| Satunnaiset kulut | -12 983 | | | | | | -12 983 |
| Tilikauden tulos | 436 376 | 28 998 | 373 | 29 652 | 227 586 | -257 239 | 465 746 |

1.5.1.2 Eriytettyjen laskelmien vaikutus Helsingin kaupungin toiminnan rahoitukseen

| Rahoituslaskelma – yhdistely 1 000 euroa | Rahoituslaskelmat | | | Eliminointi- ja oikaisukirjaukset | | | Kaupungin rahoituslaskelma tilinpäätöksessä |
|---|---|-----------------|-------------------------------------|---|-----------------|-------------------------------------|---|
| | Kaupunki ilman sotepea, liikelaitoksia ja rahastoja | Sotepe yhteensä | Liikelaitokset ja rahastot yhteensä | Kaupunki ilman sotepea, liikelaitoksia ja rahastoja | Sotepe yhteensä | Liikelaitokset ja rahastot yhteensä | |
| Toiminnan rahavirta | | | | | | | |
| Tulorahoitus | | | | | | | |
| Vuosikate | 778 252 | 40 125 | 36 343 | 29 652 | 227 586 | -257 239 | 854 720 |
| Satunnaiset erät | -12 983 | | | | | | -12 983 |
| Tulorahoituksen korjaukset | -19 959 | 39 709 | 1 695 | | | | 21 445 |
| Investointien rahavirta | | | | | | | |
| Investointimenot | -810 298 | -12 665 | -38 878 | | | | -861 841 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 23 434 | 371 | | | | | 23 805 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 65 208 | 29 | 366 | | | | 65 602 |
| Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta | 23 654 | 67 569 | -475 | 29 652 | 227 586 | -257 239 | 90 748 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | -24 453 | -630 | -10 425 | | | | -35 508 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 78 909 | 89 | 13 624 | -2 500 | | | 90 121 |
| Lainakannan muutokset | | | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 1 376 | | | | | | 1 376 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -34 624 | | -14 453 | | | 2 500 | -46 577 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -74 009 | | | 74 009 | | | |
| Oman pääoman muutokset | | | | | | | |
| Oman pääoman muutos | -695 | 1 386 | | | | | 691 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | | | | | | | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -5 758 | -24 | -774 | | | | -6 556 |
| Saamisten muutos | -181 928 | 9 535 | -6 526 | 2 982 | -58 707 | 2 729 | -231 915 |
| Korottomien velkojen muutos | -49 206 | -78 028 | 19 028 | -8 853 | -5 946 | -6 213 | -129 219 |
| Rahoituksen rahavirta | -290 388 | -67 674 | 475 | 65 637 | -64 653 | -985 | -357 587 |
| Rahavarojen muutos | -266 734 | -104 | -0 | 95 290 | 162 933 | -258 223 | -266 840 |
| Rahavarojen muutos | | | | | | | |
| Rahavarat 31.12. | 1 138 493 | 209 | 34 | | | | 1 138 735 |
| Rahavarat 1.1. | 1 405 227 | 313 | 34 | 1 | | | 1 405 575 |
| | -266 734 | -104 | -0 | -1 | | | -266 840 |

Tilinpäätöksen tunnusluvut

Helsingin kaupunki

1.6 Helsingin kaupungin tilinpäätöksen tunnusluvut

| TILINPÄÄTÖKSEN TUNNUSLUVUT | Konserni | | Kaupunki | |
|--|----------|--------|----------|---------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | | | | |
| Toimintatuotot toimintakuluista, prosenttia | 59,6 | 61,2 | 22,0 | 23,3 |
| Vuosikate, miljoonaa euroa | 1 482 | 1 360 | 855 | 733 |
| Vuosikate, prosenttia poistoista | 145,5 | 150 | 227,3 | 189,4 |
| Vuosikate, euroa / asukas | 2 196 | 2 049 | 1 266 | 1 104 |
| RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | | | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta, miljoonaa euroa | -2 162 | -1 632 | 443,9 | 503,9 |
| Investointien tulorahoitus, prosenttia | 65,6 | 51,5 | 102,0 | 71,6 |
| Lainanhoitokate | 3,1 | 3,9 | 11,8 | 8,1 |
| Kassan riittävyys, päivää | 52 | 60 | 66 | 77 |
| TASEEN TUNNUSLUVUT | | | | |
| Omavaraisuusaste, prosenttia | 58,7 | 59,4 | 81,7 | 80,7 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia | 95,7 | 93,6 | 39,6 | 45,3 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), miljoonaa euroa | 7 456 | 6 967 | 7 733 | 7 215 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä) euroa / asukas | 11 047 | 10 492 | 11 457 | 10 865 |
| Lainakanta 31.12., miljoonaa euroa | 7 412 | 6 516 | 906 | 951 |
| Lainat, euroa / asukas | 10 891 | 9 813 | 1 342 | 1 432 |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12., miljoonaa euroa | 8 577 | 7 557 | 1 559 | 1 561 |
| Lainat ja vuokravastuut, euroa / asukas | 12 707 | 11 380 | 2 309 | 2 351 |
| Lainasaamiset 31.12., miljoonaa euroa | 498 | 525 | 2 263 | 2 318 |
| Konsernin lainasaamiset 31.12., euroa / asukas | 739 | 790 | .. | .. |
| Asukasmäärä 31.12. | | | 674 963 | 664 028 |

TUNNUSLUKUJEN LASKENTAKAAVAT

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Lainakanta 31.12. (miljoonaa euroa) = $\text{vieras pääoma} - (\text{saadut ennakot} + \text{ostovelat} + \text{siirtovelat} + \text{muut velat})$

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

Lainat ja vuokravastuut 31.12. = $\text{Vieras pääoma} - (\text{saadut ennakot} + \text{ostovelat} + \text{siirtovelat} + \text{muut velat}) + \text{vuokravastuut}$

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

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

Konsernin lainakanta 31.12. = $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Konsernin lainasaamiset euroa /asukas = $\text{lainasaamiset 31.12.} / \text{asukasmäärä 31.12.}$

Kunta-Helsinki

Toimintakertomus

Kunta-Helsinki

2 KUNTA-HELSINKI

2.1 Kunta-Helsingin toimintakertomus

2.1.1 Olennaiset tapahtumat kunta-Helsingin toiminnassa

2.1.1.1 Pormestarin katsaus

Toimintaympäristön muutokset värjivät sekä kunta-Helsingin sisäistä että ulkoista toimintaa myös vuonna 2023. Erityisesti asuntorakentamisessa ja rakennuslupien määrässä nähtiin selkeää hidastumista aikaisempien vuosien tasoihin verrattuna. Vuoden 2023 valmistuvien asuntojen määrä on vielä aikaisempiin vuosiin verrattuna korkealla tasolla, mutta alhaisempi rakennuslupien määrä ja aloitetun rakentamisen matala taso indikoivat merkittävästi viilenevää rakennusaktiiviteettia lähivuosina. Teollisen toiminnan jatkuvuuden osalta voitiin kuitenkin ilolla toivottaa Helsingin telakalle tervetulleeksi uusi omistaja.

Kunta-Helsingin tilikauden tulos vuonna 2023 oli 437 miljoonaa euroa, mikä oli 13 miljoonaa euroa talousarviossa ennustettua parempi. Haluankin kiittää koko henkilöstöä hyvästä työstä nopeasti muuttuneessa toimintaympäristössä.

Vuoden 2023 väestöennusteen mukaan helsinkiläisten määrä jatkaa kasvun uralla. Koronapandemiavuosina Helsingin väestönkasvu hidastui selvästi aiemmista vuosista, palaten vuonna 2022 lähes 2010-luvun tasolle. Vuoden 2023 väestöennusteen mukaan Helsingin väestönkasvu tulee jatkumaan lähes 2010-luvun keskimääräisellä tasolla. Ennakkotietojen mukaan väestö kasvoi yli 10 900 henkilöllä vuoden 2023 aikana. Tämä tukee valitsemaamme rohkeaa investointien ja kasvun linjausta.

Kaupunkistrategian kasvuteeman toteuttamista on jatkettu ulkoisten toimintaympäristömuutosten keskellä. Kaupunki on investoinut ennätysmäärän toteutuneiden investointien ollessa 849 miljoonaa euroa. Samalla Helsinki jatkaa vahvan ja vastuullisen taloudenpidon polulla, mikä on edellytys jatkuvasti ja nopeasti elävässä kansallisessa ja kansainvälisessä toimintaympäristössä. Kunta-Helsingin vuoden 2023 matalampi lainakanta ja merkittävä kiinteiden korkojen osuus tasoittivat korkojen nousun vaikutuksia tilikauden aikana.

Juhana Vartiainen

2.1.1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Helsingin kaupunginvaltuustoon kuuluu 85 jäsentä. Vuoden 2023 aikana valtuusto kokoontui 20 kertaa. Valtuuston paikat jakautuivat vuoden lopussa ryhmittäin seuraavasti: Kokoomus 22, Vihreät 18, Sosialidemokraattinen puolue 13, Vasemmistoliitto 11, Perussuomalaiset 9, Ruotsalainen kansanpuolue 5, Liike Nyt 3, Keskusta 2 ja Kristillisdemokraatit 1. Valtuuston puheenjohtajana toimi Tammi-kesäkuussa 2023 Fatim Diarra (Vihr.), I varapuheenjohtajana Harry Bogomoloff (Kok.) sekä II varapuheenjohtajana Pilvi Torsti (SDP) huhtikuuhun saakka ja hänen jälkeensä Ville Jalovaara (SDP) kesäkuuhun saakka. Valtuusto valitsi uudet puheenjohtajat 14.6.2023 pidetyssä kokouksessa. Vuoden 2023 loppuun saakka valtuuston puheenjohtajana toimi Reetta Vanhanen (Vihr.), I varapuheenjohtajana Harry Bogomoloff ja II varapuheenjohtajana Ville Jalovaara (SDP).

Kaupunginhallituksessa on 15 jäsentä. Toimikautena 2023–2025 paikat jakautuvat seuraavasti: Kokoomus 5, Vihreät 4, SDP 2, Vasemmistoliitto 2, Perussuomalaiset 1 ja Ruotsalainen kansanpuolue 1. Kaupunginhallituksen puheenjohtajana toimii pormestari Juhana Vartiainen (Kok.), I varapuheenjohtajana kaupunkiympäristön apulaispormestari Anni Sinemäki (Vihr.) ja II varapuheenjohtajana kasvatuksen ja koulutuksen apulaispormestari Nasima Razmyar kesäkuuhun 2023 ja hänen jälkeensä Johanna Laisaari (SDP).

Apulaispormestarit toimivat puheenjohtajina toimialalautakunnissa ja jäseninä kaupunginhallituksessa. Sosiaali- ja terveystoimialan apulaispormestarina toimi Daniel Sazonov (Kok.) ja kulttuuri- ja vapaa-aikatoimialan apulaispormestarina Paavo Arhinmäki (Vas.).

Kaupunginvaltuusto teki vuoden 2023 aikana hallintosääntöön joitakin tarkistuksia. Valtuusto päätti 24.5.2023 (§ 119) nuorten vaikuttamistoimielimen (nuorisoneuvoston) valitsemien edustajien läsnäolo- ja puheoikeudesta kaupunginvaltuustossa.

Kaupunginvaltuusto otti kauppatieteiden maisteri, valtiotieteiden maisteri Jukka-Pekka Ujulan kansliapäällikön virkaan seitsemän vuoden määräajaksi. (Kvsto 13.9.2023 §215) Kaupunginvaltuusto otti diplomilaulaja, ylempi korkeakoulututkinto, Juha Ahosen toimialajohtajan virkaan seitsemän vuoden määräajaksi. Virassa on kuuden kuukauden koeaika. (Kvsto 11.10.2023 §234). Kaupunginvaltuusto otti lääketieteen lisensiaatti Juha Jolkkosen toimialajohtajan virkaan seitsemän vuoden määräajaksi. Virantoimitus alkaa 20.12.2023. Virkaan valitulle ei aseteta koeaikaa. (Kvsto 1.11.2023 §249)

Kaupunginvaltuusto päätti 13.9.2023 (§214) nuorten aloitteiden käsittelyn muutoksesta. Hallintosäännön muutoksella toteutettiin nuorten aloitteiden käsittelyn uudistus. Nuorten aloitteiden käsittelyssä siirryttiin toimialalautakuntamalliin, jossa aloitevastauksen antaa se lautakunta tai johtokunta, jonka toimivaltaan tai jonka alaisen viranomaisen toimivaltaan aloitteessa esitetty toimenpide kuuluu. Kaupunginvaltuuston, kaupunginhallituksen tai suoraan kaupunginhallituksen alaisen viranomaisen toimivaltaan kuuluvia toimenpiteitä koskeviin aloitteisiin vastaa pormestari. Nuorten aloitteita käsiteltiin kaupunginvaltuuston kokouksessa 26.4.2023 §94.

Lisäksi kaupunginvaltuusto päätti 16.8.2023 (§182) useista hallintosäännön teknisluonteisista muutoksista ja täsmennyksistä.

Tilivelvollisuus

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

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

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

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

Tarkastusviraston toimittama luettelo tilivelvollisista Kunta-Helsingissä

Luottamushenkilöt

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

Keskushallinto

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

Tarkastusvirasto

- Tarkastusjohtaja

Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala

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

Kaupunkiympäristön toimiala

- Kaupunkiympäristön toimialajohtaja
- Maankäyttöjohtaja
- Tekninen johtaja
- Asiakkuusjohtaja
- Hallintojohtaja
- Rakennusvalvontapäällikkö
- Ympäristöjohtaja
- Elintarviketurvallisuusyksikön päällikkö
- Ympäristöterveysyksikön päällikkö
- Ympäristönsuojelu ja ohjaus -yksikön päällikkö
- Ympäristöseuranta ja -valvontayksikön päällikkö
- Rakennetun ympäristön valvontayksikön päällikkö
- Lupayksikkö 1:n päällikkö
- Lupayksikkö 2:n päällikkö
- Talotekniikkayksikön päällikkö
- Rakenneyksikön päällikkö
- Kunnallinen pysäköinninvalvoja
- Liikenneliikelaitoksen toimitusjohtaja

Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala

- Kulttuurin ja vapaa-ajan toimialajohtaja
- Kirjastopalvelujen johtaja
- Kulttuurijohtaja
- Nuorisoasiainjohtaja
- Liikuntajohtaja
- Hallintojohtaja
- Museonjohtaja
- Intendentti
- Kulttuurin edistämisen päällikkö
- Kulttuurikeskusten päällikkö
- Liikuntapalvelupäällikkö
- Liikuntapaikkapäällikkö
- Ulkoilupalvelupäällikkö
- Aluepäällikkö (itäinen nuorisotyö)
- Aluepäällikkö (pohjoinen nuorisotyö)
- Aluepäällikkö (läntinen nuorisotyö)

2.1.1.3 Taloudellinen kehitys

Voimakas muuttoliike kasvatti Helsingin asukaslukua 2023

Vuoden 2023 lopulla Helsingissä oli 674 963 asukasta. Väestönkasvu oli vuonna 2023 ennätyskellisen suurta, 10 935 henkeä. Se koostui edellisvuoden tapaan lähes kokonaan muuttoliikkeestä. Helsingin saama muuttovoitto oli 10 582 henkeä, josta 8 520 tuli ulkomaan ja 2 062 kotimaan muuttoliikkeestä. Muuttotappiota on syntynyt viime vuosina erityisesti muualle Helsingin seudulle suuntautuneesta muuttoliikkeestä, johon liittyy paljon lapsiperheiden muutttoa lähikaupunkeihin.

Ulkomailta tullut muuttovoitto oli 2023 ennätyskellisen suuri - se kasvoi edellisestä vuodesta yli 2 100 hengellä. Osa Helsingin ulkomaan muuttovoitosta koostui Ukrainan sotaa paenneista henkilöistä, joilla oli vuoden Suomessa oleskelun jälkeen mahdollisuus saada kotikuntaoikeus Suomesta. Heidän määränsä on kaikkiaan arviolta 1 400 henkeä. Vuonna 2023 vieraskielisten osuus väestöstä ylitti ennakkotiedon mukaan 19 prosenttia.

Helsingin väestö on keskimäärin koko Suomea nuorempaa. Kaksi kolmasosaa kaupungin asukkaista on työikäisiä eli 18–64-vuotiaita. Alaikäisiä on noin 17 ja eläkeikäisiä noin 18 prosenttia väestöstä. Helsingissä on muuhun maahan verrattuna suhteellisesti enemmän 20–44-vuotiaita, kun taas alle 15-vuotiaiden ja 60 vuotta täyttäneiden osuus koko väestöstä on muuta maata pienempi.

Muun maan tavoin väestön ikääntyminen näkyy selkeästi myös Helsingissä. 80 vuotta täyttäneitä on lähes 30 000, ja 95 vuotta täyttäneitäkin on yli 1 200 henkeä. 2000-luvulla Helsingissä ovat kuitenkin eniten kasvaneet 30–44- ja 60–74-vuotiaiden ikäryhmät. Sen sijaan alle 15-vuotiaiden ja 15–29-vuotiaiden ikäryhmissä ei ole tapahtunut yhtä suurta muutosta.

Helsingissä palkkataso nousi muuta maata enemmän 2023

Helsingiläisten palkkataso on selvästi muuta maata korkeampi ja keskipalkat nousivat vuonna 2023 enemmän kuin koko maassa tai muissa Suomen suurissa kaupungeissa. Monien yritysten kannalta raskaasta vuodesta huolimatta palkkaa saaneiden helsinkiläisten määrä kasvoi reilun prosentin vuonna 2023. Tätä selittää osaltaan Helsingin saama muuttovoitto. Kaikkien palkkaa saaneiden helsinkiläisten yhteenlaskettu palkkasumma kohosi edellisvuodesta viitisen prosenttia ja palkoista perityt ennakonpidätykset kasvoivat hieman yli kuusi prosenttia. Tämä indikoi kohtuullista kasvua myös kunnallisveron tuottoon.

Talouden kehitykseen on vaikuttanut paljon ostovoiman heikkeneminen. Tilastokeskuksen mukaan rahan arvo heikkeni yhteensä 17 prosenttia viimeksi kuluneen kolmen vuoden aikana. Samalla aikavälillä helsinkiläisten keskipalkat nousivat verohallinnon tietojen mukaan noin 9 prosenttia. Suomen Pankki arvioi, että kotitalouksien yhteenlasketut käytettävissä olevat reaalitytulot laskivat vuosina 2021–2023 vähintään vuoden 2019 tasolle – mutta laskutavasta riippuen jopa tätä enemmän. Reaalitytulot odotetaan kuitenkin kääntyvän lievään kasvuun lähivuosina, mahdollisesti jo 2024.

Vuoden 2023 talouskehitys oli heikko

Bruttokansantuote kääntyi Suomessa vuoden 2023 toisella vuosineljänneksellä laskuun, joka jyrkkeni edelleen loppuvuonna. Korkotason nousu ja nopea inflaatio heikensivät kuluttajien ostovoimaa, mikä näkyi Helsingissä eniten palvelualojen kysynnän hiipumisena. Taantuma koetteli raskaasti myös korkojen noususta ja kysynnän heikkenemisestä kärsinyttä asuntorakentamista. VM:n arvion mukaan koko vuoden 2023 tuotanto BKT laski koko maassa puolisen prosenttia edeltävästä vuodesta. Helsingissä tuotannon määrä aleni suunnilleen saman verran.

Yritysten konkurssien määrä kasvoi Helsingissä noin 49 prosenttia vuodesta 2020 vuoteen 2023 – ja tämä trendi 2020-luvulla on ollut jatkuvasti kasvava. Rakennustoiminnassa konkurssien määrä kaksinkertaistui. Konkursseja oli paljon aiempaa enemmän myös kaupan sekä majoitus- ja ravitsemistoiminnan aloilla.

EK:n suhdannebarometrin mukaan yritysten näkymät pysyivät normaalia heikompina vuoden loppuun 2023 asti, vaikka ensimmäisiä merkkejä tilanteen paranemisesta olikin jo näkyvillä. VM ja Suomen Pankki odottavat hitaan talouskasvun käynnistyvän vuonna 2024.

Työmarkkinoiden tilanne heikkeni selvästi 2023

Taloustilanteen käänne heijastui vuonna 2023 myös työmarkkinoille. Avoimien työpaikkojen määrä kääntyi laskuun jo vuoden 2022 loppupuolella ja väheneminen kiihtyi vuoden 2023 loppua kohden. Vuoden 2023 lopussa TE-toimistoon ilmoitettuja avoimia työpaikkoja oli Helsingissä 40 prosenttia vähemmän kuin vuotta aiemmin. Tästä huolimatta monilla toimialoilla koettiin avoimien työpaikkojen ja työttömien työnhakijoiden kohtaanto-ongelmia sekä todellista työvoimapulaa erityisesti sosiaali- ja terveydenhuollon sekä varhaiskasvatuksen aloilla.

Helsingissä oli vuonna 2023 ennakkotiedon mukaan 474 200 työpaikkaa, mikä oli 0,6 prosenttia enemmän kuin edellisenä vuonna. Koko-aikaisten työsuhteiden määrä väheni ja osa-aikaisten työsuhteiden määrä kasvoi vuoden takaisesta. Koko Helsingin seudun työpaikkamäärä oli 861 500. Helsingin osuus koko maan reilusta 2,6 miljoonasta työpaikasta oli 18 prosenttia ja Helsingin seudun osuus 33 prosenttia.

Vuonna 2023 Helsingin työllisyysaste (20–64-v.) oli 78,5 prosenttia, mikä oli lähes prosenttiyksikön edellisvuotta alemmalla tasolla. Työllisten määrä pieneni Helsingissä 2,3 prosenttia edellisvuodesta. Myös tehtyjen työtuntien määrä pieneni. Osa-aikaisten työsuhteiden osuus kaikista työsuhteista on kasvanut voimakkaasti. (TK, Työvoimatutkimus)

Talouden taantuma näkyi työttömyyden kasvuna. Vuoden 2023 lopussa Helsingissä oli 40 800 työtöntä työnhakijaa TEM:n työnvälitystilaston mukaan. Työttömien määrä kasvoi Helsingissä vuonna 2023 keskimäärin kolme prosenttia edellisestä vuodesta. Vuoden loppua kohden työttömien määrän kasvu kiihtyi ja joulukuussa työttömiä oli 12 prosenttia enemmän kuin vuotta aiemmin. Koko-aikaisesti lomautettujen osuus työttömistä työnhakijoista oli Helsingissä kuusi prosenttia ja koko maassa 13 prosenttia. Lomautettujen määrä kasvoi Helsingissä 49 prosentilla vuoden takaisesta. Vuoden 2023 joulukuussa Helsingin työttömyysaste oli 11,6 prosenttia, mikä oli 1,2 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuotta aiemmin. Vastaava työttömyysprosentti oli koko maan tasolla 11,2. Työttömyys lisääntyi erityisesti rakennus-, korjaus- ja valmistustyöntekijöiden sekä erityisasiantuntijoiden ammattiryhmissä. Työttömien määrä kasvoi paljon myös ammatiltaan luokittelemattomien ryhmässä, johon kuuluu muun muassa nuoria, vastavalmistuneita sekä maahanmuuttajataustaisia henkilöitä. (TEM)

Nuorten työttömyystilanne reagoi talouden muutoksiin muita ikäryhmiä herkemmin. Nuorten työttömyys kääntyi kasvuun vuoden 2023 kesällä, ja vuoden lopussa alle 30-vuotiaita työttömiä oli 20 prosenttia edellisvuotta enemmän. Helsingin työttömistä reilu viidesosa on ulkomaan kansalaisia. Työttömien ulkomaan kansalaisten määrä kasvoi 15 prosentilla vuoden takaisesta.

Pitkäaikaistyöttömien (yli vuoden yhtäjaksoisesti työttömänä olleet) määrä kääntyi kasvuun vuoden 2023 kesällä. Pitkäaikaistyöttömiä oli Helsingissä vuoden 2023 lopussa 16 400, mikä oli yli 1 000 henkilöä enemmän kuin vuotta aiemmin (+ 7 prosenttia). Pitkäaikaistyöttömiksi luokitellaan yli vuoden yhtäjaksoisesti työttömänä olleet. Hyvin pitkään työttömänä olleiden (> 3 v.) määrä kasvoi 11 prosentilla vuoden takaisesta.

Työllisyyden kuntakokeilu Helsingissä

Helsinki on mukana työllisyyden kuntakokeilussa vuosina 2021–2024. Helsingin kuntakokeilun keskeisin tavoite on vahvistaa helsinkiläisten työllisyyttä, osaamista ja yrittäjyyttä sekä turvata koulutuksen ja työn välinen jatkuvuus sekä tukea kotoutujien ja maahan muuttaneiden työllisyyttä, osaamista ja yrittäjyyttä. Myös työkyvyn tukeminen on tarpeen työurien pidentämiseksi. Kokonaistavoite on parantaa työmarkkinoiden kohtaantoa ja osaavan työvoiman saatavuutta Helsingissä. Tämä kaupungin eri palveluja (ml. koulutus-, sote- sekä nuoriso- ja kulttuuripalvelut) laajasti yhdistelevä toimintamalli muuttuu pysyväksi 1.1.2025.

Vuoden 2023 lopussa Helsingin työllisyyspalveluiden asiakkaina oli kuukausittain noin 50 000 työnhakijaa, joista työttömiä työnhakijoita noin 32 700. Työnhaun keskimääräinen kesto oli 73 viikkoa. Rakennetyöttömiä, eli pitkäaikaistyöttömiä, rinnasteisia pitkäaikaistyöttömiä tai työllisyyspalveluilta suoraan työttömäksi tai seuraaviin palveluihin päätyneitä oli 21 000, määrä kasvoi hieman vuoden takaisesta.

Työttömien saamia palveluita voidaan kuvata aktivointiasteella. Aktivointiasteella tarkoitetaan aktiivisten työvoimapolitiittisten palveluiden piirissä olevien prosenttiosuutta työttömien työnhakijoiden ja palveluiden piirissä olevien summasta. Kaikkien työttömien aktivointiaste oli vuoden 2023 lopussa 24 prosenttia, pitkäaikaistyöttömien aktivointiaste oli 8 prosenttia ja ulkomaalaisten aktivointiaste 37 prosenttia.

Työmarkkinatuen kuntaosuus Helsingissä

Valtio (Kela) rahoittaa työttömien työnhakijoiden työmarkkinatuen maksut alle 300 päivän ajan. 300 päivän jälkeen kunnat rahoittavat työmarkkinatuen maksuista tietyin rajoituksin 50 prosenttia. Työttömyyden päiväkertymän ylittettyä 1 000 päivää, kuntaosuus työmarkkinatuen maksussa nousee 70 prosenttiin. Helsinki maksaa siis 50–70 prosenttia helsinkiläisten pitkäaikaistyöttömien työmarkkinatukimaksuista, sen mukaan miten pitkään ja usein he ovat olleet ns. passiivisesti työttöminä.

Vuonna 2023 kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen saajia oli Helsingissä kuukausittain yli 14 000, joista kaksi viidesosaa kuului alempaan korvausluokkaan (50 prosenttia) ja kolme viidesosaa korkeampaan korvausluokkaan (70 prosenttia). Kuukausittain tästä seurasi Helsingille keskimäärin 7,4 miljoonan euron lasku. Vuonna 2023 menoihin oli budjetoitu 70 miljoonaa ja vuoden loppuun mennessä maksuja kertyi 89,15 miljoonaa euroa. Työttömyyden kasvaessa myös kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen saajien määrä lisääntyy.

Rakentaminen Helsingissä vuonna 2023

Toimintaympäristön muutoksista nopea korkojen ja rakennuskustannusten nousu sekä kiihtynyt inflaatio ovat hyydyttäneet rakentamista. Helsingissä rakentamisen heikentynyt suhdanne ei ole näyttäytynyt yhtä dramaattisena laskuna asunতোaloituksissa kuin muualla Suomessa ja valmistuneiden asuntojen määrä oli vuonna 2023 hyvällä tasolla. Rakennusluvittettujen asuntojen määrä laski 2023 selvästi kahden edeltävän vuoden tasosta.

Helsingissä tavoitellaan vuosittain 8 000 asunnon rakentamista asumisen ja siihen liittyvän maankäytön toteutusohjelman (AM-ohjelma) mukaisesti. Vuonna 2023 kaupunkiin valmistui 8 179 asuntoa ja AM-ohjelmakauden mukainen vuosituotantotavoite saavutettiin. Asuntotuotannon aloituksia oli vuoden aikana 5 027 asunnon verran ja rakennusluvittettuja asuntoja 4 401. Rakenteilla olevien asuntojen määrä on laskenut ollen vuoden 2023 lopun tilanteessa noin 7 000 asunnon tuntumassa. Kyseiset seikat ennakoivat alkavan ja valmistuvan asuntotuotannon määrän laskua Helsingissä ainakin tuleville lähivuosille.

Vuoden 2023 aikana valmistuneesta asuntotuotannosta sääntelemätöntä oli 57 prosenttia (4 659 asuntoa) ja välimuodon asuntotuotantoa noin 24 prosenttia (1 979 asuntoa). Sääntelemättömästä tuotannosta vuokra-asuntoja valmistui 2 423 ja omistusasuntoja 2 236 kappaletta. Välimuodon asuntotuotannosta Hitas- ja hintakontrolloituja asuntoja valmistui 838 ja asumisoikeusasuntoja 954 kappaletta. Valtion korkotukemien ARA-vuokra-asuntojen osuus vuoden kokonaistuotannosta oli noin 19 prosenttia (1 541 asuntoa), joista 303 asuntoa oli opiskelija- ja nuorisoasuntoja.

Kaupungin oman asuntotuotannon tavoite on AM-ohjelman mukaisesti 25 prosenttia toteutuvasta vuotuisesta kokonaistuotannosta. Kaupungin oman tuotannon osuus vuoden 2023 aikana valmistuneista asunnoista oli noin 28 prosenttia (2 301 asuntoa). Tästä kokonaistuotannosta ARA-vuokra-asuntoja oli 1 118, asumisoikeusasuntoja 802 sekä Hitas- ja hintakontrolloituja asuntoja 381. Kaupungin omana tuotantona aloitettiin 1 435 asunnon rakentaminen.

Uusista alueista asuntoja valmistui runsaasti Pasilaan ja myös Jätkäsaareen sekä Kalasatamaan keskittyi uutta asuntotuotantoa. Suurten aluerakentamisen projektialueiden ulkopuolella asuntoja valmistui eniten Oulunkylän ja Vuosaaren peruspiireihin. Aloitettua asuntotuotantoa sijoittui eniten Kalasatamaan ja Jätkäsaareen, mutta myös pienempinä määrinä eri puolille kaupunkia. Uusien asuinalueiden osuus rakenteilla olevasta asuntotuotannosta on 53 prosenttia ja täydennysrakennettavien alueiden osuus 47 prosenttia.

2.1.1.4 Henkilöstö

Kaupungin toiminnassa merkittävä tekijä oli edelleen jatkuva henkilöstöpula. Pormestarin johtama ohjelmatyö korvasi vuonna 2022 käynnistetyn työvoiman saatavuuden hankkeen. Neljä toimenpidekokonaisuutta ohjelmaryhmässä ovat ulkomailta rekrytointi työvoimapula-aloille, Suomessa olevien osaajien ohjaaminen kaupungin tehtäviin, monikielisuuden vahvistaminen kaupunkiorganisaatiossa sekä sisäisten polkujen vahvistaminen työvoimapula-alojen tehtäviin. Syksyllä 2023 hyväksyttiin ulkomailta rekrytoinnin eettiset periaatteet.

Viidettä kertaa toteutetulla Helsingin kaupungin palkkakehitysohjelmalla nostimme 7 500 henkilön palkkaa. Vuonna 2023 palkkakehitysohjelman tavoitteena oli parantaa osaavan henkilöstön saatavuutta niissä ammattiryhmissä, joissa kaupungilla on palkkakilpailukykyhaasteita. Lisäksi palkkakehitysohjelmassa kiinnitettiin erityistä huomiota matalapalkkaisimpiin työntekijäryhmiin. Lisäksi käynnistettiin ohjelma palkkarakenteiden ja palkkausjärjestelmien uudistamiseksi vuosille 2023–2027.

Vuoden alusta julkaistiin kaupunginvaltuuston kilpailutus päätöksen mukaisesti työterveyspalveluiden tarjouspyyntö. Kilpailutus keskeytettiin, koska yhtään tarjousta ei saatu. Hankintailmoitus julkaistiin uudestaan syyskuussa markkinatilannetta peilanneiden vuoropuhelujen ja huolellisen analyysin jälkeen.

Uusi esihenkilöpalvelu haastavien johtamistilanteiden tueksi aloitettiin elokuussa.

Vuonna 2023 saatiin keskeiseltä osin korjattua edellisenä vuonna alkaneet palkanmaksun ongelmat. Palkanlaskennan vakauttamista jatkettiin koko vuoden ajan. Palkanmaksun vakauduttua jatkettiin henkilöstöjohtamisen kokonaisuudistuksen valmistelua. Hankkeen tavoitteena on yksinkertaistaa henkilöstöjohtamisen prosesseja, vähentää käytössä olevia järjestelmiä ja parantaa esihenkilöiden saamaa tukea ja tiedolla johtamista.

Fiilari-henkilöstökysely toteutettiin syksyllä. Lähiesihenkilötyö kaupungilla oli edelleen hyvää. Työyhteisön hyvä henki vaikutti eniten työelämän laatuun. Vastaajista 91 prosenttia koki, että työyhteisössä autamme toisiamme ja onnistumme yhdessä. Johtamisen kulmakivet ja valmentava johtaminen olivat kehittyneet parempaan suuntaan, mutta strategian tunteminen oli laskenut selvästi. Suurin osa vastaajista koki, että omalla työllä on merkitystä. Vastaajista 75 prosenttia suosittelisi Helsinkiä työnantajana ystävälleen, kun edellisvuoden Kunta10-tutkimuksessa luku oli notkahtanut 64 prosenttiin. Myös vastaajien halukkuus vaihtaa työnantajaa on vähentynyt.

KUNTA-HELSINGIN HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ TOIMIALOITTAIN VUOSIEN 2023 JA 2022 LOPUSSA

| Toimialat | Vakinaiset | | Määräaikaiset | | Oppilas-/harjoittelija | | Oppisopimus-suhteinen | | Yhteensä | | Muutos 2022-2023 |
|--|---------------|---------------|---------------|--------------|------------------------|-----------|-----------------------|-----------|---------------|---------------|---------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | |
| Keskushallinto | 3 649 | 3 704 | 637 | 582 | 8 | 7 | 13 | 21 | 4 307 | 4 314 | -7 |
| Kaupunginkanslia | 619 | 677 | 279 | 282 | 8 | 7 | 3 | 1 | 909 | 967 | -58 |
| Palvelukeskus | 1 462 | 1 460 | 85 | 72 | 0 | 0 | 6 | 8 | 1 553 | 1 540 | 13 |
| Rakentamispalvelu | 1 103 | 1 133 | 124 | 106 | 0 | 0 | 2 | 12 | 1 229 | 1 251 | -22 |
| Taloushallintopalvelu | 346 | 314 | 131 | 111 | 0 | 0 | 2 | 0 | 479 | 425 | 54 |
| Tarkastusvirasto | 16 | 17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 | 17 | -1 |
| Työterveys Helsinki | 103 | 103 | 18 | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 121 | 114 | 7 |
| Kasvatukset ja koulutuksen toimiala | 9 391 | 9 036 | 5 343 | 5 261 | 5 | 4 | 62 | 23 | 14 801 | 14 324 | 477 |
| Kaupunkiympäristön toimiala | 1 516 | 2 183 | 178 | 209 | 2 | 3 | 2 | 1 | 1 698 | 2 396 | -698 |
| Pelastuslaitos | | 762 | | 15 | | 0 | | 0 | | 777 | -777 |
| Kaupunkiympäristön toimiala | 1 516 | 1 421 | 176 | 192 | 2 | 3 | 2 | 1 | 1 696 | 1 617 | 79 |
| Liikennelaitos | | | 2 | 2 | | | | | 2 | 2 | 0 |
| Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala | 1 430 | 1 452 | 395 | 395 | 1 | 3 | 15 | 11 | 1 841 | 1 861 | -20 |
| Kunta-Helsinki yhteensä | 15 986 | 16 375 | 6 553 | 6 447 | 16 | 17 | 92 | 56 | 22 647 | 22 895 | -248 |

Taulukon henkilöstömäärät 2022 ja 2023 eivät ole täysin vertailukelpoisia.

Vuoden 2023 lopussa kaupungin palveluksessa oli vakinaisessa, määräaikaisessa, harjoittelijana tai oppisopimus-suhteisessa työsuhteessa yhteensä 22 647 työntekijää (ilman palkkatuella työllistettyjä), mikä oli 248 henkilöä vähemmän kuin edellisenä vuonna. Henkilöstömäärä vähentyi noin 1,1 prosenttia.

Vuokratyövoimakustannukset olivat noin 52 miljoonaa euroa.

Vuonna 2023 henkilöstöstä (vakituiset, määräaikaiset, oppisopimussuhteiset ja harjoittelijat) 74,8 prosenttia oli naisia ja 25,2 prosenttia miehiä. Henkilöstön suurin ikäryhmä oli edelleen 50–59-vuotiaat kuten vuonna 2022. Vakinaisesta henkilöstöstä 81,1 prosenttia oli 50–59-vuotiaita. Henkilöstön keski-ikä on noussut edelleen viime vuodesta 1,6 vuodella (vuonna 2023 keski-ikä 47,7 vuotta). Virallisesta henkilöstömäärästä muunkielisten osuus on 5,5 prosenttia. Tässä on hieman laskua edelliseen vuoteen (0,4 prosenttiyksikköä).

Sairaus-, työtaturma- ja kuntoutuspoissaolot olivat yhteensä 4,29 prosenttia (vuonna 2022 4,86 prosenttia).

Palkkakustannukset olivat 964,3 miljoonaa euroa.

2.1.1.5 Olennaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa

Kaupungin toimintaympäristöä leimasi vuonna 2023 epävarmuuden jatkuminen. Maaliskuussa 2022 alkanut Venäjän hyökkäyssota aiheutti epävarmuuksia toimintaympäristöön. Talouden kerkotilanteen epävarmuus, kiihtynyt inflaatiokehitys ja energiahintojen nousu vaikuttivat kunnan toimintaan ja talouteen. Olennaisesti päätöksenteossa näkyi myös palkkakriisin jatkuminen sekä kansalliset hallinnonuudistukset, kuten valmistautuminen TE2025-uudistukseen sekä sotepe-uudistuksen jatkotoimeenpano. Keskeisten raideinfrahankeiden edistyminen näkyi myös merkittävinä lainapäätöksinä.

Tytäryhteisöjen energiakulujen kattamiseksi kaupunginhallitus päätti myöntää avustuksia vuoden 2023 talousarvios- ta yhteensä 7 200 000 euroa tytäryhteisöille. Määrärahat oli tarkoitettu kulttuurin ja liikunnan laitosavustusta saavi- en tytäryhteisöjen nopeasta energianhinnan noususta vuosina 2022 ja 2023 aiheutuviin sähkö- ja lämmityskustan- nuksiin sekä energiatehokkuutta nopeasti parantaviin investointeihin (kh 30.1.2023 §60).

Vaikean kerkotilanteen takia kaupunginvaltuusto päätti myös myöntää Helsingin Asumisoikeus Oy:lle enintään 45 000 000 euron määräisen kaupungin omavelkaisen takauksen yhtiöön nostettavien pitkäaikaisten lainojen ja niiden korkojen, viivästyskorkojen sekä mahdollisten perimiskulujen kattamiseksi. Lainojen korkokustannusten nopea kas- vu ja yleinen inflaatio olivat johtaneet siihen, etteivät yhtiön perimät vastikkeet yhtiön päättämistä vastikekorotusis- ta huolimatta kata yhtiön hallinnoimien kiinteistöjen kuluja (kvsto 13.12.2023 §282).

Kaupungin toimintaan vaikutti alkuvuonna myös palkkajärjestelmämuutoshankkeen haasteet. Alkuvuonna 2023 kau- punki organisoivat palkanlaskennan tilanteen hallintaa varten vakauttamishankkeen sekä hankki sen tueksi konsulttipal- velua. Tilannetta pyrittiin vakauttamaan palkkaamalla Taloushallintopalveluliikelaitos Talpan palkkahallintoon ja sen asiakaspalveluun lisähenkilöstöä. Kaupunginhallitus päätti myöntää vuoden 2023 talousarviosta 6 000 000 euroa palkanmaksu-uudistuksesta johtuvien korjaustoimenpiteiden suorittamiseen (Kh 9.1.2023 §11).

TE2025-uudistukseen valmistaututtiin kaupunginvaltuuston 11.10.2023 (§ 235) tekemällä päätöksellä julkisten työvoi- mapalveluiden ottamisesta Helsingin kaupungin järjestettäväksi. Työvoimapalveluiden järjestämisestä annetun lain (380/2023) mukaan kunta voi järjestää kunnan järjestämistä varten kuuluvat työvoimapalvelut itse, jos kunnan työ- voiman määrä on vähintään 20 000 henkilöä. Helsinki on valmistautunut järjestämistä varten pöytäkirjan osal- listumalla 1.3.2021–31.12.2024 toteutettavaan, vielä käynnissä olevaan työllisyyden kuntakoikeiluun.

Valtuusto hyväksyi HUS-järjestämissopimuksen 24.5.2023 (§121). HUS-järjestämissopimus on Uudenmaan hyvinvointi- alueiden, Helsingin kaupungin sekä HUS-yhtymän keskinäinen sopimus, jossa osapuolet sopivat keskinäisestä työnja- osta, yhteistyöstä ja toiminnan yhteensovittamisesta terveydenhuollon palvelujen järjestämiseksi. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 15.11.2023 §257 Helsingin alueen pelastustoimen palvelutasoa koskevat päätökset vuosille 2024–2026.

Isojen raidehankkeiden edistyminen näkyi raideliikenneinvestointeja koskevana päätöksentekona. Kaupunginval- tuusto päätti myöntää Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:lle raideliikenneinvestointeja varten 386 350 000 euron määräisen kaupungin omavelkaisen takauksen investointien rahoittamiseksi. Rahoitusta haettiin Raide-Joke- rin radan, vaunukaluston ja varikon investointimenojen kattamiseksi nostettavien pitkäaikaisten lainojen ja niiden korkojen, viivästyskorkojen ja mahdollisten perimiskulujen vakuudeksi. (Kvsto 18.1.2023 §9.) Lisäksi kaupunginval- tuusto päätti myöntää Ruskeasuon Varikkokiinteistö Oy:lle Ruskeasuon raitiovaunu- ja bussivarikkohankkeen inves- tointimenoja varten enintään 173 700 000 euron määräisen kaupungin omavelkaisen takauksen investoinnin rahoit- tamiseksi. Ruskeasuon bussivarikon aluetta kehitetään rakentamalla alueelle raitiovaunuvarikko, joka on toinen Helsingin raitiotiejärjestelmän päävarikoista. Nyt toteutettava raitiovaunuvarikko edistää Helsingin tavoitetta raitio- tieliikenteen laajentamisesta sekä mahdollistaa erityyppisten raitiovaunujen ylläpidon ja käytön. (Kvsto 1.3.2023 §59.) Samoin kaupunginvaltuusto hyväksyi Vantaan ratikan hankesuunnitelman ohjeellisena noudatettavaksi ja hankkeen Helsingin osuuden toteuttamisen siten, että raitiotien ja siihen liittyvän katuinfrastruktuurin arvonlisäveroton eni- mäishinta on 15 miljoonaa euroa. Toteutuksen ehtona on, että Vantaan kaupunki käynnistää oman hankeosuutensa rakentamisvaiheen. (Kvsto 27.9.2023 §223.)

Kaupunginvaltuusto hyväksyi Pohjoisbaanan yleissuunnitelman ja hankkeen toteuttamisen vaiheittain siten, että kokonaiskustannusarvio on 28 700 000 euroa. Yleissuunnitelmassa määritellään Pohjoisbaanaksi nimetyn pyörälii- kenteen runkoyhteyden toteuttamisperiaatteet ja kustannusarvio noin yhdeksän kilometrin osuudelle Käpylän ase- malta Vantaan rajalle. Tavoitteena on lisätä pyöräliikenteen määrää pääradan suuntaisella reitillä sekä parantaa rei- tin sujuvuutta ja turvallisuutta. (Kvsto 15.2.2023 §35.)

Vuoden 2022 arviointikertomus ja tilinpäätös käsiteltiin kaupunginvaltuuston kokouksessa 21.6.2023. Talousarvio vuodelle 2024 ja taloussuunnitelma vuosille 2024–2025 hyväksyttiin kaupunginvaltuuston kokouksessa 22.11.2023.

Kaupunginvaltuusto määräsi vuoden 2024 kunnallisvero- ja kiinteistöveroprosentit. Strategiaohjelman mukaan valtuustokaudella pidättydytään kunnallisveron korotuksista ja siten vuoden 2023 talousarvio perustui kunnallisveroprosenttiin 5,3 prosenttia. (Kvsto 15.11.2023 §260 ja §261)

Kaupunginvaltuusto käsitteli vuonna 2023 kaikkiaan 34 asemakaavaa tai asemakaavan muutosta, 5 tontin luovutusta tai vuokrausta koskevaa asiaa sekä 14 hankesuunnitelmaa. Kaupunginhallitus käsitteli näiden lisäksi toimivaltansa puitteissa lukuisia vähäisempiä suunnitelmia ja tontinvarauksia.

2.1.1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä tulevasta kehityksestä

Taloudelliset ja strategiset riskit

Venäjän hyökkäyssodan jatkuminen Ukrainassa ja talouden suhdannetilanteen heikkeneminen vaikuttavat negatiivisesti Suomen talouden kehitykseen. Inflaation sekä korkojen nousu heikentää Suomen talouskasvua, kasvattaa kaupungin palvelu-, investointi- ja rahoituskustannuksia sekä heikentää verotulojen kertymää.

Kaupungin talousarvion 2024 mukaisen noin 10 miljardin euron investointiohjelman toteuttaminen ja rahoittaminen epävarmassa taloudellisessa toimintaympäristössä muodostaa riskin kaupungin taloudelliselle kestävyydelle.

Kaupunkiyhteisen palkkajärjestelmä Sarastia 365 HR käyttöönoton myötä syntynyt kriisi oli akuutti vielä kevään 2023 ajan. Palveluhallintajärjestelmän käyttöönnotolla saatiin haltuun riskiä, joka oli päässyt toteutumaan, kun asiakkaiden yhteydenottoihin ei saatu vastattua riittävän nopeasti palkkajärjestelmän vaihdon jälkeen. Ydinprosessien tehostamisprojektit ja tiivis yhteistyö Sarastia Oy:n kanssa ovat tuottaneet tuloksia. Sarastia Oy:llä on myös ollut enemmän resursseja Helsingin palveluiden tuottamiseen kuin vuonna 2022.

Kuntien rahoituksen ja valtionosuusjärjestelmän kokonaisuuden uudistaminen on käynnistynyt vuoden 2023 lopulla. Hallitusohjelman tavoitteena on saada kokonaisuus vastaamaan kuntien uutta roolia ja sote-uudistuksen voimaantumisen sekä TE-uudistuksen jälkeistä tilannetta. Pisimmällä kuntien rahoitusjärjestelmän uudistuksessa on valtionosuusjärjestelmän uudistus, joka on Helsingin ja myös muiden pääkaupunkiseudun kaupunkien kannalta merkittävä riski, sillä uudistukselle asetettuna tavoitteena on toteuttaa uudistus valtiontalouden kannalta kustannusneutraalisti ja toisaalta usean pääkaupunkiseudun ulkopuolisen kunnan näkökulmasta rahoitusta tulisi leikata isoilta kasvukaupungeilta.

Kaupungin työterveyspalvelujen merkittävin toteutunut riski on työterveyspalvelujen kilpailutusta seuranneen muutostilanteen aiheuttama henkilöstön vaihtuvuus ja vähentyminen. Emokaupungin palvelujen turvaamiseksi toteutettiin tytäryhteisöasiakkaiden sopimusten irtisanominen vuosina 2022–2023. Henkilöstö- ja ostopalvelukokonaisuus saatiin vakautettua vuoden 2023 aikana liikelaitoksen hallintoa lukuun ottamatta. Hallinnon henkilöstöresurssit ovat merkittävästi pienentyneet. Palvelujen turvaamiseksi on tehty sisäisiä organisointimuutoksia ja toimintaa on uudistettu ja sopeutettu tilanteeseen.

Kasvatuksen ja koulutuksen toimialalla henkilöstön saatavuushaasteet ovat jatkuneet, vaikka lukuisia toimenpiteitä on toteutettu henkilöstön saatavuuden takaamiseksi. Toimialan toimintoja on jouduttu järjestämään uudelleen ja henkilöstöjärjestelyjä on tehty lakisääteisten palvelujen jatkuvuuden turvaamiseksi. Erityisesti pulaa henkilöstöstä on varhaiskasvatuksen sekä oppilashuollon palveluissa. Toimialan muut merkittävät toteutuneet riskit ovat nopeasti nousut kustannustaso sekä se, että osa toimialalaajuiseen asioinnin tietojärjestelmään suunnitelluista toiminnallisuuksista jätetään toteuttamatta.

Kulttuurin ja vapaa-ajan toimialalla asiakaskäyntimäärät ovat asteittain palautumassa koronarajoitusten ajoista. Ikääntyneiden palaaminen muun muassa liikuntapalveluihin on kuitenkin ollut odotettua hitaampaa. Koronapandemian negatiiviset seuraukset kohdistuivat erityisesti niihin nuoriin ja perheisiin, jotka jo ennestään ovat olleet haavoittuvassa asemassa. Tärkeitä osia nuorten ja perheiden tukemisessa ovat ohjaaminen harrastuksiin ja liikunnan ja kulttuurin palveluihin.

Kaupunkiympäristön toimialalla asemakaavoituksen toimintaympäristö on ollut haastava. Taloudellinen epävarmuus heijastui erityisesti yksityisiin kaavahankkeisiin, joita keskeytettiin tai siirrettiin tai hakija vetäytyi niistä kokonaan. Rakentamishankkeissa toimintaympäristöön liittyvät epävarmuudet ovat aiheuttaneet aikataulu- ja kustannusriskiä. Rakentamisen kustannukset ovat pysyneet korkealla tasolla. Rakentamisen hiipuminen vaikuttaa rakennushankkeiden lisäksi myös kaupungin tonttien luovutuksiin ja sitä kautta kaupungille kertyviin tuloihin.

Riskien hallinta:

Kaupungin johtoryhmä on määritellyt edunvalvonnan painopisteet ja vastuut kaupungin hallitusohjelmatavoitteiden ja pääministeri Orpon hallitusohjelmasta tehdyn analyysin pohjalta. Lisäksi on määritelty yhteiset painopisteet kunnan suurimman kaupungin, pääkaupunkiseudun kaupunkien ja C21-verkoston kanssa. Kaupunki on pyrkinyt aktiivisesti vaikuttamaan valtion ja uuden hallituksen suunnittelemiin ja käynnistämiin lainsäädäntö- ja muihin uudistuksiin.

Kaupunkikonsernin merkittävillä riskeillä tarkoitetaan sellaisia strategian ja talouden riskejä sekä toiminnallisia ja ulkoisia riskejä, jotka uhkaavat kaupunkikonsernin tavoitteita tai ovat toteutuessaan muuten hyvin laajoja vaikutuksiltaan. Vuonna 2022 toteutetun kaupunkikonsernin riskikartoituksen jälkeen seitsemän (7) riskialuetta otettiin seurantaan. Nämä seurannassa olevat riskialueet liittyvät seuraaviin aiheisiin:

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

Vuoden aikana ko. riskialueista ja niihin liittyvistä toimenpiteistä on raportoitu kaupungin johtoryhmälle osana strategiaseurantaa. Kaupunkikonsernin merkittävät riskit on ohjeistettu ottamaan huomioon myös toimialojen ja liikelaitosten talousarvioennusteiden riskien raportoinnissa.

Operatiivisia ja muita riskejä

Kaupunginkanslian, liikelaitosten ja toimialojen vuodelle 2023 asetetusta 31 sitovasta tavoitteesta 18 toteutui täysin ja vähintään joiltain osin jätettiin toteutumatta 13.

Kiinteistöihin ja turvallisuuteen kohdistuu muun muassa onnettomuus-, palo- ja vuotoriskejä. Kaupunki on varautunut henkilö- ja omaisuusriskeihin riskien ennaltaehkäisyyn lisäksi vakuutusrahastolla ja vakuutuksilla. Vuoden 2023 aikana toimialat raportoivat kahdesta palovahingosta, joiden osalta korvausasia ei vielä ole tullut vireille. Vakuutusrahastosta maksettiin vuoden 2023 aikana korvauksia kaikkiaan yhteensä 460 000 euroa kaupunkiympäristötoimialalle, Malmin peruskoulun vesivahinkoa koskien.

Riskien hallinta:

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

Kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan koordinaatioryhmän ohjauksessa jatkettiin kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehitystyötä. Vuoden aikana edistettiin riskienhallintajärjestelmän käyttöön-ottoa ja käyttöä. Järjestelmän käytön tueksi järjestettiin kahdeksan samansisältöistä riskienhallintajärjestelmäkoulutusta. Lisäksi vuoden aikana järjestettiin kaksi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan koulutusta esihenkilöille ja asiantuntijoille osaamisen kehittämisen tueksi. Marraskuussa järjestettiin jokavuotinen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ajankohtaispäivä teemalla riskienhallinnan toimintamallin ja riskienhallintakulttuurin kehittäminen. Vuoden aikana päivitettiin Kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet (Kvsto 1.11.2023 § 250). Kansliapäällikkö (12.10.2023 § 144) antoi toimintaohjeen kaupunkiyhteisten muutoshankkeiden hallintamallista sekä asetti suurhankkeiden koordinaatiotyöryhmän (26.12.2023 § 181).

Kaupunginkanslia, liikelaitokset ja toimialat arvioivat ja raportoivat talousarvioiden ennusteiden yhteydessä merkittävimmät taloudelliset ja toiminnalliset riskit sekä tilinpäätöksen yhteydessä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteissa. Arvio merkittävimmistä riskeistä pohjautuu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selontekoihin ja kaupunkikonsernin merkittävien riskien arviointiin.

2.1.1.7 Ympäristötekijät

Kunta-Helsingillä on keskeinen rooli ympäristön turvaamisessa vastatessaan monilta osin siihen liittyvistä toiminnoista kuten paikallisista ilmaston- ja ympäristönsuojelutoimista, viher- ja virkistysalueiden ylläpidosta, kaupunkisuunnittelusta ja infrastruktuurista. Kaupungin kasvaessa suurimmat haasteet aiheutuvat kaupunkirakenteen tiivistymisestä ja liikenteen vaikutuksista ilmanlaatuun, meluun ja luontoon.

Kaupunkistrategia 2021–2025 linjaa, että Helsingin arvokkaimmille luontoalueille ei osoiteta rakentamista. Lisäksi tavoitteena on perustaa vähintään viisi uutta luonnonsuojelualuetta vuosittain. Vuonna 2023 ympäristö- ja lupajaoston käsittelyyn vietiin viiden luonnonsuojelualan perustamisesitykset.

Kaupunkistrategian mukaisesti Helsinki vaalii Itämeren ja sen rantoja ja vähentää päästöjä Itämereen. Itämeren tilaa pyritään parantamaan omien toimintojen kehittämisen lisäksi Itämerihaasteen avulla.

Kunta-Helsingin ympäristökulut olivat vuonna 2023 noin 89,2 miljoonaa euroa. Merkittävimpiä ympäristökuluja aiheuttivat alueiden puhtaanapito ja jätehuolto (22,2 miljoonaa euroa) sekä ilmasto- ja ympäristöystävällisen liikkumisen edistäminen (18,5 miljoonaa euroa).

Kunta-Helsingin ympäristöinvestoinnit olivat vuonna 2023 noin 106 miljoonaa euroa. Suurimmat investoinnit liittyivät ilmasto- ja ympäristöystävälliseen liikkumiseen (79,8 miljoonaa euroa) sekä pilaantuneiden maiden kunnostuksiin (10,9 miljoonaa euroa).

Ympäristötuotot kunta-Helsingissä olivat vuonna 2023 noin 3 miljoonaa euroa. Merkittävimmät tuotot tulivat ajoneuvojen siirtomaksuista katujen puhdistukseen liittyen (1,6 miljoonaa euroa) ja kiertotalouden edistämisestä (0,6 miljoonaa euroa).

Energia- ja ilmastopolitiikka

Helsingin ilmastotyötä ohjataan kaupunkistrategian, ympäristöpolitiikan, Hiilineutraali Helsinki -toimenpideohjelman ja ilmastomuutokseen sopeutumisen linjausten kautta. Kunnianhimoinen ilmastovastuu on yksi kaupungin viidestä poikkihallinnollisesta strategisesta ohjelmasta. Kaupunki on mukana TEM:n energiatehokkuussopimuksessa (KETS), EU:n kaupunginjohtajien energia- ja ilmastopimuksessa (Global Covenant of Mayors for Climate & Energy) sekä kansainvälisessä johtavien ilmastokaupunkien Carbon Neutral Cities Alliance -verkostossa.

Helsingin kaupunkistrategiassa 2021–2025 on linjattu, että Helsinki on hiilineutraali vuonna 2030 ja hiilinollatavoite asetetaan vuodelle 2040. Sen jälkeen tavoitteena on hiilinegatiivisuus. Sopeutumisen osalta tavoitteena on Helsinki, joka on varautunut sään ääri-ilmiöihin ja niiden välillisiin vaikutuksiin. Vuoteen 2022 mennessä Helsingin kokonaispäästöt olivat vähentyneet noin 25 prosenttia verrattuna vuoteen 1990.

Ilmansuojelu

Helsingin ilmanlaatu on parantunut viimeisten vuosikymmenien aikana ja on kansainvälisesti vertaillen melko hyvä. Kuitenkin liikenteen pakokaasupäästöt, katupöly sekä puun pienpolton päästöt aiheuttavat yhä haittaa ihmisten terveydelle ja viihtyisyydelle. Viime vuosina Helsingissä ei ole enää mitattu EU:n asettaman typpidioksidin vuosiraja-arvon ylityksiä. Liikenteen pakokaasuista peräisin olevan typpidioksidin pitoisuudet laskivat viime vuonna hiekan edellisvuodesta. Lasku johtuu autokannan uudistumisesta vähäpäästöisemmäksi ja sen ennustetaan jatkuvan edelleen.

Katupöly eli hengitettävät hiukkaset säilyvät haasteena myös tulevaisuudessa. Vuonna 2023 pölyisiä päiviä esiintyi jonkin verran tavanomaista enemmän. Niihin vaikuttivat katupölyn lisäksi myös paikalliset rakennustyömaat. Katujen tehokkaan puhtaanapidon lisäksi kaupunki pyrkii vähentämään katupölyn muodostumista edistämällä kitkarenkaiden käyttöä. Puun pienpolton päästöt heikentävät ajoittain erityisesti pientaloalueiden ilmanlaatua.

WHO:n terveysperusteiset, aiempia tiukemmat ohjearvot ylittyvät kaupungissa. EU-komissio julkaisi syksyllä 2022 ilmanlaatudirektiiviehdotuksen, jonka mukaan myös sitovat raja-arvot kiristyisivät merkittävästi vuonna 2030. Kaupunki laatii parhaillaan uutta ilmansuojelu- ja meluntorjuntasuunnitelmaa, joka valmistuu kesällä 2024.

Helsinki osallistuu aktiivisesti ilmanlaadun tutkimushankkeisiin ja kansalliseen ilmansuojelutyöhön sekä edistää ilmanlaatuun liittyvää viestintää.

Meluntorjunta

Kaupungin meluntorjuntatyötä ohjaa lakisääteinen meluntorjunnan toimintasuunnitelma. Uuden ilmansuojelu- ja meluntorjuntasuunnitelman (ILME) valmistelu käynnistettiin vuonna 2023 ja se valmistuu kesällä 2024. Suunnitelma sisältää ensimmäistä kertaa sekä meluntorjunnan että ilmansuojelun tavoitteet ja toimenpiteet.

Suurin osa meluntorjuntatyöstä on virkатыönä toteutettavaa suunnittelu- ja kehittämistyötä, jolle ei ole varattu erillistä budjettia. Meluhaittoja ennaltaehkäistään Helsingissä huolellisella maankäytön ja liikenteen suunnittelulla. Yhdyskuntarakenteen tiivistäminen ja uusi asuinrakentaminen hyvien julkisten liikenneyhteyksien varrelle tuovat jatkossa entistä enemmän haasteita meluntorjunnan kannalta. Maankäytön suunnittelun lisäksi toteutetaan monia muita ääniympäristöä parantavia toimia. Näitä ovat esimerkiksi nopeusrajoitusten alentaminen ja bussiliikenteen sähköistyminen. Melusteitä tarvitaan meluisimmissa kohteissa, joissa ei muilla toimin voida saavuttaa riittävää vaikuttavuutta. Kaupungin investointiohjelman priorisointi on hidastanut melusteiden toteutusta merkittävästi. Helsinki vastaa katujen meluntorjunnasta, ja maanteiden meluntorjunnasta vastaa Uudenmaan ELY-keskus ja Väylävirasto. Helsinki osallistuu maanteiden melusteiden kustannuksiin ja suunnitteluun.

Maaperän ja kaatopaikkojen kunnostaminen

Helsingissä otetaan käyttöön alueita, joiden maaperää joudutaan esirakentamaan ennen uutta käyttöä. Osa esirakentamisesta on pilaantuneen maan kunnostamista. Helsingin entiset kaatopaikat kunnostetaan ympäristönsuojelulainsäädännön mukaisesti.

Kaupunki varautuu tulevana vuosina Iso-Huopalahden kaatopaikan kunnostamiseen. Kaatopaikkojen jälkihoitoon on lisäksi tehty varaukset. Pilaantuneiksi arvioitujen alueiden kunnostusten määrärahatarpeet arvioidaan vuosittain kymmenelle seuraavalle vuodelle. Arvio tarkentuu siten aina vuosittain. Merkittävimmät puhdistamiskohteet vuonna 2023 olivat Röykän sairaala-alueen kunnostaminen sekä Kalasatamasta Pasilaan ja Kruunusillat raideallianssihankkeiden yhteydessä toteutetut kunnostukset. Vuosaaren kaatopaikan kunnostaminen on viimeistelyvaiheessa.

2.1.1.8 Harmaan talouden torjunta sekä muut ei-taloudelliset asiat

Kaupunkikonsernin hankinnoissa tulee noudattaa lainsäädäntöä ja konserninsisäistä harmaan talouden torjuntaohjetta. Hankintojen kautta valituilta sopimuskumppaneilta ja näiden alihankkijoilta tarkastettiin tilaajavastuulain ja harmaan talouden torjuntaohjeen mukaiset selvitykset viimeistään ennen hankintasopimuksen allekirjoittamista. Sopimuskauden aikana sopimuskumppaneiden veronmaksu- ja lakisääteisten eläkevakuutusmaksujen tiedot tuli tarkastaa tilaajavastuulain mukaisesti vähintään 12 kuukauden välein.

Kaupungin ja Verohallinnon välistä sopimuskumppaneita koskevaa vapaaehtoista seurantatiedonvaihtoa ei tehty (Verohallinnon tietojärjestelmien uudistamisen vuoksi). Urakkatietojen ilmoittaminen Verohallintoon tuli tehdä verotusmenettelylain mukaisesti.

Kaupunginhallituksessa 14.12.2020 hyväksytyyn hankintastrategiaan sisällytettiin vastuullisuuden teeman alle tavoite, jonka mukaan hankinnoilla edistetään sosiaalisen vastuun eli ihmisoikeuksien ja työelämän perusoikeuksien toteutumista. Tavoitetta työstetään hankintastrategian toimenpidetasolla. Hankintojen vastuullisuutta ja vaikuttavuutta ohjaavat kaupunkitasoiset intra-ohjesivustot valmistuivat.

Kaupunkitasoinen ostopalveluiden työperäisen hyväksikäytön torjuntaan tarkoitettu ohjetta sovellettiin tarkoituksenmukaisissa kilpailutuksissa, kuten tulkkauspalveluiden ja siivouspalveluiden hankinnoissa.

Kaupunkitasoinen Code of Conduct – sosiaalisen vastuullisuuden vähimmäisvelvoitteet -materiaali on hankintayksiköiden käytettävissä. Hankintasopimukseen liitettävä materiaali on tarkoitettu tilanteisiin, joissa on tarve varmistaa ihmisoikeuksien ja työelämän perusoikeuksien turvaaminen, kun kyse on hankinnoista ns. riskimaista ja riskitoimialasta.

Työllistämistä hankintojen avulla jatkettiin talousarvion noudattamisohjeen mukaisesti.

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

2.1.2 Selonteko kunta-Helsingin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

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

Kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteko perustuu kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan koordinaatioryhmän vuoden aikana tekemään ohjaukseen ja seurantaan sekä lauta- ja johtokuntien hyväksymiin selontekoihin. Lisäksi kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteko perustuu sisäisen tarkastuksen tekemiin tarkastuksiin ja tilintarkastajan väliraportin arviointitietoihin. Helsingin kaupungin tilinpäätöksessä luvussa 1.1.2 on selostettu tarkemmin sisäisen valvonnan järjestämistä.

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

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

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

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

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

Toteutuneet merkittävät riskit

Venäjän hyökkäyssodan jatkuminen Ukrainassa ja talouden suhdannetilanteen heikkeneminen vaikuttavat negatiivisesti Suomen talouden kehitykseen. Inflaation sekä korkojen nousu heikentää Suomen talouskasvua, kasvattaa kaupungin palvelu-, investointi- ja rahoituskustannuksia sekä heikentää verotulojen kertymää.

Kaupunkiyhteisen palkkajärjestelmä Sarastia 365 HR käyttöönoton myötä syntynyt kriisi oli akuutti vielä kevään 2023 ajan. Palveluhallintajärjestelmän käyttöönotolla saatiin haltuun riskiä, joka oli päässyt toteutumaan, kun asiakkaiden yhteydenottoihin ei saatu vastattua riittävän nopeasti palkkajärjestelmän vaihdon jälkeen. Ydinprosessien tehostamisprojektit ja tiivis yhteistyö Sarastia Oy:n kanssa ovat tuottaneet tuloksia. Sarastia Oy:llä on myös ollut enemmän resursseja Helsingin palveluiden tuottamiseen kuin vuonna 2022.

Kaupungin työterveyspalvelujen merkittävin toteutunut riski on työterveyspalvelujen kilpailutusta seuranneen muutostilanteen aiheuttama henkilöstön vaihtuvuus ja vähentyminen. Emokaupungin palvelujen turvaamiseksi toteutet-

tiin tytäryhteisöasiakkaiden sopimusten irtisanominen vuosina 2022–2023. Henkilöstö- ja ostopalvelukokonaisuus saatiin vakautettua vuoden 2023 aikana liikelaitoksen hallintoa lukuun ottamatta. Hallinnon henkilöstöresurssit ovat merkittävästi pienentyneet. Palvelujen turvaamiseksi on tehty sisäisiä organisointimuutoksia ja toimintaa on uudistettu ja sopeutettu tilanteeseen.

Kasvatuksen ja koulutuksen toimialalla henkilöstön saatavuushaasteet ovat jatkuneet, vaikka lukuisia toimenpiteitä on toteutettu henkilöstön saatavuuden takaamiseksi. Toimialan toimintoja on jouduttu järjestämään uudelleen ja henkilöstöjärjestelyjä on tehty lakisääteisten palvelujen jatkuvuuden turvaamiseksi. Erityisesti pulaa henkilöstöstä on varhaiskasvatuksen sekä oppilashuollon palveluissa. Toimialan muut merkittävät toteutuneet riskit ovat nopeasti nousseet kustannustaso sekä se, että osa toimialalajuisen asiointin tietojärjestelmään suunnitelluista toiminnallisuuksista jätetään toteuttamatta.

Kulttuurin ja vapaa-ajan toimialalla asiakaskäyntimäärät ovat asteittain palautumassa koronarajoitusten ajoista. Ikääntyneiden palaaminen muun muassa liikuntapalveluihin on kuitenkin ollut odotettua hitaampaa. Koronapandemian negatiiviset seuraukset kohdistuivat erityisesti niihin nuoriin ja perheisiin, jotka jo ennestään ovat olleet haavoittuvassa asemassa. Tärkeitä osia nuorten ja perheiden tukemisessa ovat ohjaaminen harrastuksiin ja liikunnan ja kulttuurin palveluihin.

Kaupunkiympäristön toimialalla asemakaavoituksen toimintaympäristö on ollut haastava. Taloudellinen epävarmuus heijastui erityisesti yksityisiin kaavahankkeisiin, joita keskeytettiin tai siirrettiin tai hakija vetäytyi niistä kokonaan. Rakentamishankkeissa toimintaympäristöön liittyvät epävarmuudet ovat aiheuttaneet aikataulu- ja kustannusriskiä. Rakentamisen kustannukset ovat pysyneet korkealla tasolla. Rakentamisen hiipuminen vaikuttaa rakennushankkeiden lisäksi myös kaupungin tonttien luovutuksiin ja sitä kautta kaupungille kertyviin tuloihin.

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

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen (kehittämiskohteita ja kehittämistä on kuvattu tarkemmin Helsingin kaupungin tilinpäätöksessä luvussa 1.1.2).

Kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan koordinaatioryhmän puheenjohtajana toimi strategijahtaja. Koordinaatioryhmä ohjaa ja tukee toimialoja, liikelaitoksia ja tytäryhteisöjä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämisessä sekä avustaa kaupunkikonsernin johtoa kokoamalla ja arvioimalla kaupunkikonsernin merkittävimpiä riskejä ja niiden hallintakeinoja.

Kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet uusittiin (Kvsto 1.11.2023 § 250). Kansliapäällikkö antoi (12.10.2023 § 144) kaupunkiyhteisten muutoshankkeiden hallintamallia koskevan toimintaohjeen. Muutoshankkeiden ohjausta ja riskienhallintaa parannetaan perustamalla muutostoimisto. Lisäksi kansliapäällikkö asetti suurhankkeiden koordinaatiotyöryhmän (26.12.2023 § 181).

Vuonna 2024 kaupunkikonsernin valmiusohje viedään päätöksentekoon. Kaupungin pidemmän aikavälin kestävää kasvua eniten haastavia riskejä työstetään kaupunkiyhteisenä skenaariotyönä, jotta voidaan vahvistaa kykyä varautua tulevaan. Kaupunkiyhteisen riskienhallintajärjestelmän käyttöönottoa ja käyttöä edistetään.

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

Sisäisen tarkastuksen järjestäminen

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

Vuoden aikana valmistui 27 tarkastusta ja muistiota. Tarkastuksissa arvioitiin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta toimialoilla, liikelaitoksissa ja tytäryhteisöissä. Tarkastuskohteiden johto on sitoutunut tarkastuksissa annettujen suositusten toteuttamiseen valvonnan parantamiseksi.

2.1.3 Kunta-Helsingin tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

2.1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

| 1 000 euroa | Kunta-Helsinki 01.01.–31.12.2023 | Helsinki 01.01.–31.12.2022 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------|
| Toimintatuotot | 1 184 788 | 1 164 676 |
| Valmistus omaan käyttöön | 124 337 | 119 598 |
| Toimintakulut | -2 894 435 | -5 126 058 |
| TOIMINTAKATE | -1 585 310 | -3 841 784 |
| Verotulot | 2 038 330 | 4 099 817 |
| Valtionosuudet | 200 210 | 377 643 |
| Rahoitustuotot | 198 316 | 113 052 |
| Rahoituskulut | -36 952 | -15 912 |
| VUOSIKATE | 814 594 | 732 815 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -364 863 | -386 962 |
| Satunnaiset erät | -12 983 | 1 098 |
| TILIKAUDEN TULOS | 436 748 | 346 952 |
| Tilinpäätössiirrot | 1 471 | 17 269 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 438 219 | 364 221 |

Vuodet eivät ole vertailukelpoisia keskenään.

Vuoden 2023 kunta-Helsingin luvut eivät sisällä sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tietoja.

Helsingin vuoden 2022 luvuissa on mukana sosiaali- ja terveystoimialan ja pelastuslaitosten toimintakatteen alijäämä 2,37 miljardia euroa.

Kunta-Helsingin tilikauden tulos oli 436,7 miljoonaa euroa, joka on 13 miljoonaa euroa talousarviota parempi. Edellisen vuoden 2022 tulos oli 347,0 miljoonaa euroa ja useampia viime vuosia tarkastellen vuoden 2023 tulos oli hieman edeltäviä vuosia parempi. Vuoden 2022 korkeammalla veroprosentilla ja jako-osuuksilla tilitetyt kunnallis- ja yhteisöverot, niin sanotut verohännät, nostivat verotulojen kertymää 222 miljoonaa euroa. Ilman näitä verohäntiä, olisi vuoden 2023 tulos ollut hieman edeltävien vuosien tasoa heikompi. Vuoden 2022 veroprosenttien vaikutus poistuu vuodesta 2024 eteenpäin.

Suhteutettuna vertailukelpoiseen investointitasoon oli vuoden 2023 tulos, verohäntien tuoma parannus huomioiden, jokseenkin edellisten vuosien tasolla.

Kunta-Helsingin ulkoisten toimintatulojen ja toimintamenojen vertailu edellisvuoteen ei ole vertailukelpoinen sotepe-
muutoksen takia.

Toimintakatteen alijäämä toteutui 96 miljoonaa euroa talousarviossa oletettua heikompana. Toimintamenot kasvoivat talousarviossa arvioitua enemmän palkkaratkaisusta ja yleisestä hintatason noususta johtuen.

Kaupunkistrategian käyttötalouden toimintamenoja mitoittava taloustavoitteen, eli vastuuperiaatteen mukaiset menot kasvoivat vuonna 2023 noin 4,9 prosenttia. Kasvu oli hieman pienempi kuin tuoreimmalla peruspalveluiden hintaindeksin ennustella (VM 12/2023) päivitetty tavoitetaso 5,7 prosenttia. Kustannustason muutosta kuvaava peruspalveluiden hintaindeksi toteutui huomattavasti korkeampana kuin mitä talousarviota laadittaessa syksyllä 2022 oli ennustettu, ja siten vastuuperiaate toteutui, vaikka toimintamenot ylittivät talousarvion 85,5 miljoonalla eurolla.

Kunnallisveroa tilitettiin 1 192 miljoonaa euroa eli 52 miljoonaa euroa talousarviossa arvioitua enemmän. Ero johtui ansiotulojen arvioitua paremmasta kehityksestä sekä vuoden 2022 korkeamman veroprosentin ja jako-osuuden tuottojen 222 miljoonan euron verohännistä. Sote-muutoksen seurauksena kunnallisveron tuotto pieneni 61 prosenttia vuodesta 2022. Tulorekisteriin tilitetty palkkasumma kasvoi koko maassa 4,6 prosenttia ja Helsingissä 4,8 prosenttia verrattuna vuoteen 2022. Keskipalkat nousivat koko maassa noin 3,4 prosenttia ja Helsingissä 3,2 prosenttia.

Yhteisöveroa tilitettiin 539 miljoonaa euroa eli 19 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa. Sote-muutoksen seurauksena yhteisöveron tuotto pieneni 31 prosenttia vuodesta 2022. Koko maassa yhteisöjen ennakkoverojen tilitykset kasvoivat verrattuna vuoteen 2022 vain 2,7 prosenttia, mikä luku kuvaa yhteisöveron veropohjan kasvua.

Valtionosuuksia tilitettiin 200 miljoonaa euroa eli noin 14 miljoonaa euroa yli talousarvion. Valtionosuudet laskivat 177 miljoonaa euroa eli 47 prosenttia vuodesta 2022 sote-muutoksen seurauksena.

| | Kunta-Helsinki 2023 | Helsinki 2022 | Helsinki 2021 | Helsinki 2020 | Helsinki 2019 |
|---|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Toimintatuotot toimintakuluista, prosenttia | 42,8 | 23,3 | 27,1 | 25,6 | 27,9 |

Vuodet eivät ole vertailukelpoisia keskenään.
Vuoden 2023 kunta-Helsingin luvut eivät sisällä sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tietoja.
Helsingin vuosien 2019 - 2022 luvuissa on mukana sosiaali- ja terveystoimialan ja pelastuslaitosten luvut.

| | Kunta-Helsinki 2023 | Helsinki 2022 | Helsinki 2021 | Helsinki 2020 | Helsinki 2019 |
|----------------------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Vuosikate, miljoonaa euroa | 814,5 | 732,8 | 757,1 | 863,4 | 741,4 |
| Vuosikate, prosenttia poistoista | 223,3 | 189,4 | 185,3 | 229,7 | 203,4 |
| Vuosikate, euroa/asukas | 1 207 | 11 04 | 1 150 | 1 314 | 1 134 |

Vuodet eivät ole vertailukelpoisia keskenään.
Vuoden 2023 kunta-Helsingin luvut eivät sisällä sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tietoja.
Helsingin vuosien 2019-2022 luvuissa on mukana sosiaali- ja terveystoimialan ja pelastuslaitosten luvut.

2.1.3.2 Toiminnan rahoitus

KUNTA-HELSINGIN RAHOITUSLASKELMA

| 1 000 euroa | Kunta-Helsinki 2023 | *) Helsinki 2022 |
|--|------------------------|---------------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 814 594 | 732 815 |
| Satunnaiset erät | -12 983 | 334 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -18 264 | -80 815 |
| | 783 347 | 652 335 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -849 176 | -767 059 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 23 434 | 8 125 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 65 574 | 97 798 |
| | -760 168 | -661 136 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | 23 179 | -8 801 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäys | -34 877 | -49 604 |
| Antolainasaamisten vähennys | 90 033 | 104 911 |
| | 55 155 | 55 308 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 1 376 | 115 000 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -46 577 | -76 922 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -59 839 | |
| | -105 040 | 38 078 |
| Oman pääoman muutokset | -695 | -14 061 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 0 | 115 910 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -6 532 | -14 843 |
| Saamisten muutos | -188 787 | -252 311 |
| Korottomien velkojen muutos | -44 016 | 351 509 |
| | -239 335 | 200 266 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | -289 914 | 279 590 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | -266 735 | 270 789 |
| Rahavarojen muutos | | |
| Rahavarat 31.12. | 1 138 526 | 1 418 699 |
| Rahavarat 1.1. | 1 405 262 | 1 147 910 |
| | -266 735 | -270 789 |

*) Helsingin laskelmassa on huomioitu HKL:n yhtiöittäminen vuonna 2022

Helsingin vuoden 2022 luvuissa on mukana sosiaali- ja terveystoimiala sekä pelastuslaitosten tiedot. Vuoden 2023 Kunta-Helsingin luvut eivät sisällä sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen tietoja.

Rahoituslaskelman tunnusluvut ovat kehittyneet seuraavasti:

| | Kunta-Helsinki 2023 | Helsinki 2022 | Helsinki 2021 | Helsinki 2020 | Helsinki 2019 |
|--|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Toiminnan ja investointien rahavirta, 1 000 euroa | 23 179 | .. | .. | .. | .. |
| Investointien tulorahoitus, prosenttia | 98,6 | 71,6 | 87,9 | 84,6 | 96,9 |
| Investointien tulorahoitus, prosenttia ilman HKL:n yhtiöittämistä 2022 (*) | .. | 96,6 | .. | .. | .. |
| Lainanhoitokate | 10,2 | 8,1 | 8,2 | 9,1 | 7,4 |
| Kassan riittävyys, pv | 111 | 77 | 70 | 85 | 77 |

*) Huomioitu HKL:n yhtiöittäminen vuonna 2022
Vuoden 2023 Kunta-Helsingin luvut eivät sisällä sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen tietoja.
Helsingin vuoden 2022 luvuissa on mukana sosiaali- ja terveystoimiala sekä pelastuslaitosten tiedot.

Kaupungin investointimenot vuonna 2023 olivat 849,2 miljoonaa euroa, joka on 82,1 miljoonaa euroa enemmän kuin vuonna 2022 (kun Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n osakkeiden merkintää vuonna 2022 ei huomioida).

Vertailukelpoinen investointitaso nousee noin 1 035 miljoonaan euroon, kun huomioidaan Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n toteuttamat joukkoliikenneinvestoinnit. Tämä on 124 miljoonaa euroa enemmän kuin vuoden 2022 vastaava toteuma, 911 miljoonaa euroa.

Investointimenot ilman liikelaitoksia olivat 810,3 miljoonaa euroa, eli 121,2 miljoonaa euroa suuremmat kuin edellisvuonna. Vuonna 2022 investointeihin käytettiin 689,1 miljoonaa euroa (kun Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n osakkeiden merkintää ei huomioida), vuonna 2021 käytettiin 644,2 miljoonaa euroa ja vuonna 2020 käytettiin 761,5 miljoonaa euroa.

Talonrakennushankkeisiin käytettiin yhteensä 289,2 miljoonaa euroa, joka on 68,5 miljoonaa enemmän kuin vuonna 2022, jolloin määrärahaa käytettiin 220,7 miljoonaa euroa. Uudis- ja lisärakennushankkeisiin käytettiin 130,1 miljoonaa euroa ja korjaushankkeisiin käytettiin 159,1 miljoonaa euroa.

Suuriin liikennehankkeisiin käytettiin yhteensä 144,2 miljoonaa euroa, joka jokseenkin samalla tasolla kuin vuonna 2022. Kruunusillat-hankkeessa käyttö oli 75,9 miljoonaa euroa, Kalasatama-Pasila-hankkeessa 46,8 miljoonaa euroa ja Sörnäistentunneli-hankkeessa 21,5 miljoonaa euroa. Katuihin ja liikenneväyliin käytettiin yhteensä 91,9 miljoonaa euroa ja projektialueiden infrarakentamiseen yhteensä 90,8 miljoonaa euroa.

Liikenneliikelaitoksen (HKL) investoinnit vuonna 2023 olivat 33,4 miljoonaa euroa, joka on 37,7 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuonna 2022, jolloin investointimenot olivat 71,1 miljoonaa euroa. Vuoden 2022 lukuun sisältyvät tammi-kuun osalta kaikki entisen HKL:n (ennen yhtiöittämistä Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:ksi 2/2022) joukkoliikenneinvestoinnit. Vuonna 2023 HKL:n ja Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n toteuttamat joukkoliikenneinvestoinnit olivat yhteensä noin 219 miljoonaa euroa. Vuonna 2022 vastaava toteuma oli noin 215 miljoonaa euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta, joka on keskeinen kasvavan kaupungin talouden tasapainoa kuvaava tunnusluku, toteutui positiivisena 23,2 miljoonaa euroa (-8,8 miljoonaa euroa vuonna 2022). Toiminnan ja investointien rahavirta toteutui 62 miljoonaa euroa talousarviota parempana johtuen talousarviossa oletettua paremmista verotuloista sekä talousarviota matalammasta investointitasosta.

Vuosikate suhteessa toteutuneeseen investointitasoon, eli investointien tulorahoitusprosentti, vuonna 2023 oli 99 prosenttia (97 prosenttia vuonna 2022). Helsingin vuoden 2023 tulorahoitusprosentti oli Suomen 21 suurimman kaupungin, C21-kaupunkien keskimääräisellä tasolla.

Vuonna 2023 kaupungin pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 46,7 miljoona euroa. Uusia pitkäaikaisia lainoja ei nostettu. Vuoden 2023 talousarviossa oli varauduttu uusien 100 miljoonan euron lainojen nostoon. Lainakanta oli vuoden lopulla 906,0 miljoona euroa, sisältäen liikenneliikelaitoksen investointeihin nostetut lainat. Kaupungin pitkäaikaisista lainoista 93 prosenttia oli erityisluottolaitoksista eli Euroopan investointipankista, Kuntarahoituksesta, Euroopan Neuvoston kehityspankista ja Pohjoismaiden investointipankki.

Muissa maksuvalmiuden muutoksissa kaupungin lyhytaikaiset lainasaamiset kasvoivat noin 200 miljoonalla eurolla asuntotuotannon toimeksiantojen (Heka-, Haso- ja Hitas-kohtaita) menojen ja tulojen eriaikaisuudesta johtuen. Tähän vaikutti merkittävästi rakenteilla olevien Hekan ja Hason hankkeiden määrän kasvu edelliseen vuoteen nähden sekä Hitas-asuntojen myynnin heikkeneminen suhdannetilanteesta johtuen. Vuoden vaihteessa 2023 myynnissä oli 467 Hitas-asuntoa, joista valmiita oli 84 kappaletta ja rakenteilla oli 383.

Likvidien kassavarojen määrä aleni vuoden aikana 357,8 miljoonaa euroa, mutta maksuvalmius säilyi silti edelleen vahvana. Likvidien varojen määrä oli vuoden lopun tilanteessa 1,24 miljardia euroa. Varoihin sisältyvät kaupungin tytäryhteisöjen konsernitilivarat alenivat 33,7 miljoonaa euroa, ja olivat vuoden lopussa 459,2 miljoonaa euroa. Tämä muutos vuoden 2022 lopusta kasvattaa saamisten muutoksen negatiivisuutta kaupungin vuoden 2023 tilinpäätöksessä. Tytäryhteisöjen konsernin sisäisen limiitin käyttö aleni 52,1 miljoonaa euroa.

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

Lainanhoitokate ilmaisee tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Kunnan lainanhoitokykyä pidetään hyvänä, jos tunnusluvun arvo on yli 2. Vuonna 2023 lainanhoitokate oli 10,2 (vuonna 2022 se oli 8,1).

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

2.1.4 Kunta-Helsingin rahoitusasema ja sen muutokset

TASE

| 1 000 euroa | 31.12.2023 |
|--|-------------------|
| VASTAAVAA | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | |
| Aineettomat hyödykkeet | |
| Aineettomat oikeudet | 41 739 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 46 830 |
| Ennakkomaksut | 472 |
| | 89 041 |
| Aineelliset hyödykkeet | |
| Maa- ja vesialueet | 3 751 839 |
| Rakennukset | 2 046 853 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 1 947 666 |
| Koneet ja kalusto | 261 414 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 13 919 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 458 881 |
| | 8 480 572 |
| Sijoitukset | |
| Osakkeet ja osuudet | 3 390 770 |
| Muut lainasaamiset | 2 262 734 |
| Muut saamiset | 529 |
| | 5 654 034 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | |
| Valtion toimeksiannot | 57 836 |
| Lahjoitusvarojen varat | 4 976 |
| Muut toimeksiantojen varat | 576 601 |
| | 639 413 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | |
| Vaihto-omaisuus | |
| Aineet ja tarvikkeet | 7 621 |
| Keskeneräiset tuotteet | 37 427 |
| Muu vaihto-omaisuus | 124 |
| | 45 172 |
| Saamiset | |
| Pitkäaikaiset saamiset | |
| Lainasaamiset | 155 |
| Muut saamiset | 20 205 |
| | 20 360 |
| Lyhytaikaiset saamiset | |
| Myyntisaamiset | 55 358 |
| Lainasaamiset | 320 988 |
| Muut saamiset | 280 628 |
| Siirtosaamiset | 77 686 |
| | 734 660 |
| Saamiset yhteensä | 755 020 |
| Rahoitusarvopaperit | |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 1 086 275 |
| Rahat ja pankkisaamiset | |
| | 52 252 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 16 801 778 |

| 1 000 euroa | 31.12.2023 |
|--|-------------------|
| VASTATTAVAA | |
| OMA PÄÄOMA | |
| Peruspääoma | 2 912 273 |
| Arvonkorotusrahassto | 1 788 946 |
| Muut omat rahastot | 655 021 |
| Muu oma pääoma | 729 031 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä / alijäämä (-) | 7 265 957 |
| Tilikauden ylijäämä / alijäämä (-) | 438 219 |
| | 13 789 447 |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | |
| Poistoero | 47 745 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | |
| Eläkevaraukset | 59 230 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | |
| Valtion toimeksiannot | 57 836 |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 4 976 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | 576 601 |
| | 639 413 |
| VIERAS PÄÄOMA | |
| Pitkäaikainen | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 845 836 |
| Lainat muilta luotonantajilta | 7 438 |
| Saadut ennakot | 4 743 |
| Ostovelat | 1 315 |
| | 859 332 |
| Lyhytaikainen | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 52 706 |
| Muut lyhytaikaiset lainat | 153 777 |
| Saadut ennakot | 14 746 |
| Ostovelat | 190 887 |
| Liittymismaksut ja muut velat | 722 916 |
| Siirtovelat | 271 579 |
| | 1 406 611 |
| Vieras pääoma yhteensä | 2 265 942 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 16 801 778 |

| Taseen tunnusluvut | 2023 |
|---|--------|
| Omavaraisuusaste, prosenttia | 82,5 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia | 65,6 |
| Lainakanta, 31.12. miljoonaa euroa | 1 059 |
| Lainat, euroa/asukas | 1 570 |
| Lainasaamiset, 31.12. miljoonaa euroa | 2 263 |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12. miljoonaa eur | 1 712 |
| Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas | 2 536 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), miljoonaa euroa | 7 704 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas | 11 414 |

Helsingin kaupungin tase jakautui 1.1.2023 alkaen kunta-Helsingin ja sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan taseisiin. Kunta-Helsingin taseen loppusumma on 16 802 miljoonaa euroa. Kunta-Helsingin lainakanta on 153 miljoonaa euroa Helsingin kaupungin lainakantaa (906 miljoonaa euroa 2023 lopussa) suurempi, koska taloudeltaan kunta-Helsingistä eriytetyllä sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla on lyhytaikaisia lainasaamisia kunta-Helsingiltä vuoden 2023 lopussa 153,7 miljoonaa euroa. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan kirjanpidollisen yhdystilin saldo oli positiivinen vuoden 2023 lopussa.

Edellä kuvattu Helsingin kaupungin sisäinen tilijärjestely huomioiden tulee kunta-Helsingin ulkoista lainakantaa tarkastella Helsingin kaupungin lainakantalukujen kautta. Helsingin kaupungin lainakantaluvut on esitetty luvussa 2.4.

2.1.5 Kunta-Helsingin kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulot ja -menot -laskelma kuvaa kunta-Helsingin rahan lähteet ja käytön. Siihen on koottu yhteen kaikki tulot ja menot tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta. Kokonaistulojen ja -menojen erotus 24 miljoonaa euroa on sama kuin rahavarojen ja muiden maksuvalmiuden muutosten erotus.

| TULOT | Miljoonaa euroa | MENOT | Miljoonaa euroa |
|---|-----------------|--|-----------------|
| Toiminta | | Toiminta | |
| Toimintatuotot | 1 185 | Toimintakulut | 2 894 |
| Verotulot | 2 038 | Valmistus omaan käyttöön | -124 |
| Valtionosuudet | 200 | | |
| Korkotuotot | 116 | Korkokulut | 37 |
| Muut rahoitustuotot | 83 | Muut rahoituskulut | 0 |
| | | Satunnaiset kulut | 13 |
| Tulorahoituksen korjaukset | | Tulorahoituksen korjaukset | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot | -38 | Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot | -15 |
| | | Pakollisten varausten muutos | -4 |
| Investoinnit | | Investoinnit | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 23 | Investointimenot | 849 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 66 | | |
| Rahoitustoiminta | | Rahoitustoiminta | |
| Antolainasaamisten vähennykset | 90 | Antolainasaamisten lisäykset | 35 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 1 | Pitkäaikaisten lainojen vähennys | 47 |
| Oman pääoman lisäykset | 51 | Lyhytaikaisten lainojen vähennys | 60 |
| Kokonaistulot yhteensä | 3 815 | Kokonaismenot yhteensä | 3 791 |

Täsmäytys:

Kokonaistulot – Kokonaismenot = 3 815 - 3 791 = 24

Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = -267 - (-291) = 24

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

2.1.6 Kunta-Helsingin konsernin toiminta ja talous

2.1.6.1 Yhdistelmä kuntakonsernin tilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä ja säätiöistä

| | Yhdistely konsernitilinpäätökseen | |
|--|-----------------------------------|---------------------|
| | Yhdistelty (kpl) | Ei yhdistelty (kpl) |
| Tytäryhteisöt | | |
| Yhtiöt | | |
| Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt | 34 | |
| Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt | | |
| Muut yhtiöt | 52 | |
| Osuuskunnat | | |
| Yhdistykset | | |
| Säätiöt | 10 | |
| Kuntayhtymät | 4 | |
| Osakkuusyhteisöt | 34 | 14 |
| Muut omistusyhteisyyshyönteisöt | 3 | |
| Yhteensä | 137 | 14 |

2.1.6.2 Kuntakonsernin toiminnan ohjaus

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

Kaupunkikonserni on omistus- ja hallintorakenne, jonka tarkoituksena on mahdollistaa siihen kuuluvien yksiköiden välinen yhteistyö, josta koituu hyötyä kaupungin asukkaille ja alueelle. Kunta-Helsinki-konsernin muodostavat kunta-Helsinki ja ne yhteisöt sekä säätiöt, joissa kaupungilla on määräysvalta, ja jotka eivät kuulu sotepe-konserniin. Sotepe-konserni koostuu sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialasta sekä Helsingin kaupungin määräysvallassa olevista yhteisöistä: Helsingin seniorisäätiö, Niemikotisäätiö, Oulunkylän kuntoutuskeskus sekä hyvinvointiyhtymä, HUS-yhtymä, jossa kaupunki on jäsenenä.

Suurin osa tytäryhtiöistä on kaupungin sataprosenttisesti omistamia. Kaupunki emoyhteisönä vastaa kehityksen ohjaamisesta sekä järjestettävien palvelujen määrittelystä. Kaupunkikonsernia johdetaan ja kehitetään kaupungin ja sen määräysvallassa olevien yhteisöjen muodostamana kokonaisuutena kokonaistaloudellisesti.

Kaupungin konserniohjauksen periaatteet määritellään konserniohjeessa, joka toimii kehyksenä kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen sekä soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien omistajaohjaukselle kaupungin asettamien tavoitteiden tulokselliseksi toteuttamiseksi sekä tukee kaupunkikonsernin johtamisen edellytyksiä ja omistajaohjausta siten, että konsernia voidaan johtaa ja ohjata kokonaisuutena yhtenäisillä ohjeilla ja toimintaperiaatteilla kaupunkikonsernin kokonaisuutena edistäen. Konserniohje sekä Hyvä hallinto- ja johtamistapa -ohje uudistettiin vuoden 2023 aikana.

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

Kaupungin omistajapolitiikka konkretisoi, millaista omaisuutta kaupunki hankkii ja omistaa sekä missä tehtävissä ja hankkeissa kaupunki on mukana omistajana ja sijoittajana tavoitteisiinsa pääsemiseksi. Omistaminen ei ole kaupungin perustehtävä, vaan sen tulee tukea ja palvella palvelujen järjestämistä, kaupungin taloutta tai muuten kaupungin

yhteiskunnallisia, elinkeino-, liikunta-, kulttuuri- ja muita poliittisia tavoitteita. Omistamisella edistetään myös kaupungin ilmasto-, biodiversiteetti- ja muiden vastuullisuustavoitteiden toteutumista. Omistajuudella tavoitellaan taloudellista ja/tai toiminnallista hyötyä pitkällä aikavälillä. Tästä syystä kaupungin toimimisella jonkin yhteisön perustajana, omistajana tai jäsenenä tulee olla kaupungin tehtävään ja strategiaan perustuva tarkoitus ja tavoite. Tämä tarkoitus sekä kaupungin yhteisölle asettamat tavoitteet määritetään tytäryhteisökohtaisissa omistajastrategioissa.

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

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

2.1.6.3 Olennaiset kuntakonsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Markkinaehtoiset yhtiöt

Helen Oy:n toimitusjohtajana aloitti 16. Tammikuuta Olli Sirkka. Yhtiö sulki vuonna 1974 toimintansa aloittaneen Hanaaaren voimalaitoksen. Kivihiilen sijaan yhtiön lämmöntuotanto perustuu tulevaisuudessa kestäviin energiantuotantomuotoihin, kuten uusiutuvan biomassan ja erilaisten hukka- ja ympäristölämpöjen hyödyntämiseen. Yhtiö tuottaa sähköä tuuli-, aurinko-, vesi- ja ydinvoimalla. Vuonna 2023 yhtiö päätti myös muuttaa Salmisaaren voimalaitosalueella sijaitsevan kivihiilikäyttöisen kattilalaitoksen pellettikäyttöiseksi. Uudistetun kattilan on määrä alkaa tuottaa lämpöä lämmityskaudella 2024–2025. Lisäksi Salmisaaren rakennetaan uusi teollisen kokoluokan ilma-vesilämpöpumppulaitos sekä kaksi sähkökattilaa.

Finlandia-talo Oy:n vuoden 2023 myynti jäi budjetoidusta tavoitteesta, vaikka tarjouskanta oli ennätysmäisellä tasolla. Erityisesti yritysasiakkaiden varovaisuus näkyi tapahtumien osallistujamäärissä ja tähän vaikuttivat yleinen heikentynyt markkinatilanne, korkojen ja inflaation nousu. Inflaation vaikutusta ei voitu täysin määräisesti siirtää yhtiön ulosmyyntihintoihin, vaikka tarkistuksia tehtiin useaan otteeseen. Vuoden 2023 tilikauden tulos oli voitollinen. Yhtiön vuoden 2024 budjetoitua tulosta rasittavat Finlandia-talon avautumiseen liittyvät kulut ja budjetoitu tilikauden tulos on hieman tappiollinen.

Helsingin Sataman Jätkäsaaresta Länsiväylälle johtavan satamatunnelin yleissuunnittelu on valmistumassa. Yleissuunnitelma ja meneillään oleva ympäristövaikutusten arviointi muodostavat selvityskokonaisuuden, jonka pohjalta päätös tunnelilinjauksesta voidaan tehdä. Satamatunneli poistaa Jätkäsaaren ja Ruoholahden katuverkosta valtaosan sataman aiheuttamasta liikenteestä tunneliin. Kahdella suunnittelussa jäljellä olevalla tunnelivaihtoehdolla on selkeitä eroja, jotka liittyvät erityisesti rakentamisen hintaan ja kestoan.

Kaupunkiympäristön toimialan käynnistämä **Kiinteistöosakeyhtiö Helsingin Sähkötalon** myyntiprosessi jatkui tilikaudella 2023 ja jatkuu tilikaudella 2024.

Elinvoima- ja markkinointiyhtiöt

Korkeasaaren eläintarhan säätiö sr emännöi ensimmäistä kertaa kansainvälistä EAZA:n kongressia. Uuden pääsisäänkäynnin rakentaminen alkaa keväällä 2025. Hanke liittyy Kruunusiltojen rakentamiseen, koska nykyinen sisäänkäyntirakennus jää eläintarhan alueen ulkopuolelle. Rakennushanke on Korkeasaarelle iso ja on vaatinut paljon henkilöresursseja suunnitteluun ja vuonna 2025 taloudellisia resursseja rakentamiseen. Kruunusiltojen myötä Korkeasaaren saavutettavuus paranee huomattavasti ja vuonna 2027 on odotettavissa kävijämäärän lisääntyminen.

Asuntoyhtiöt

Helsingin kaupungin asunnot Oy:n laski peruskorjaushankkeiden omarahoitusosuutta vuosien 2023 ja 2024 aikana normaalista 20 prosentista 5 prosenttiin. Yhtiö aloitti myös vuonna 2023 säästösuunnitelman. Syksyllä asukkaille ilmoitetut vuokrankorotukset vuodelle 2024 olivat tavallisissa asunnoissa keskimäärin 12 prosenttia. Helsingin kaupunginhallitus päätti kuitenkin marraskuun lopussa pääomittaa Hekaa 17 miljoonalla eurolla sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon vuokrien korotusten hillitsemiseksi. Saatu pääomitus huomioituna tavallisten asuntojen keski-vuokran korotukseksi vuodelle 2024 tuli 8,4 prosenttia.

Vuonna 2023 alkoi myös uusi EU-rahoitteinen kehityshanke BuildOn, jossa kehitetään rakennusten digitaalisia ratkaisuja energiatehokkuuden parantamiseksi. Vuonna 2023 aloitettiin Helenin kanssa yhteiskehittämishanke ”Lämpö-optimi”. Hankkeessa kehitetään uutta lämmityksenohjauspalvelua, jolla vähennetään rakennusten yllämittämistä sekä mahdollistetaan kaukolämmön kysyntäjousto. Lämpöoptimin tavoitteena on vähentää kiinteistön lämmönkulutusta 4 prosenttia. Vuoden aikana valmistui yksitoista uudisrakennushanketta, joissa on asuntoja yhteensä 1150. Vuonna 2023 valmistui kuusi peruskorjaushanketta, joissa on yhteensä 735 asuntoa.

Vuoden 2024 investointibudjetin mukaan vuoden aikana on tarkoitus aloittaa yhdeksän uudishanketta, käsittäen yhteensä 799 asuntoa, investointien ollessa 284 miljoonaa euroa. Peruskorjaushankkeita on suunniteltu aloitettavan yhteensä kuusi kappaletta, käsittäen yhteensä 902 asuntoa, investointien ollessa 177 miljoonaa euroa. Näin ollen investointibudjetti vuodelle 2024 on kokonaisuudessaan 461 miljoonaa euroa.

Helsingin Asumisoikeus Oy aloitti vuoden 2023 alussa yhteistyön uuden isännöintitoimiston kanssa. Vuoden aikana Suomen hallitus teki linjauksen lopettaa uusien Ara-tuotettujen aso-kotien rakentamisen. Tämän lisäksi yhtiön toimitusjohtaja ilmoitti lähdistään syksyllä. Yhtiö saavutti merkittävän virstanpylvään, kun vuoden aikana valmistui peräti yhdeksän uutta aso-kiinteistöä. Tämä määrä edustaa ennätyksellistä saavutusta yhtiön historiassa yhden vuoden aikana.

Helsingin kaupungin päätöksellä vahvistettiin pääomitus sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon kolmella miljoonalla eurolla, mikä on suunniteltu tulevien vuosien vastikkeiden nousun loiventamiseksi. Lisäksi kaupunki sitoutui takaamaan 45 miljoonan euron maksukykyllä, mikä tuo lisävakautta yhtiön taloudelliseen asemaan.

Yhtiön tämänhetkisen tietämyksen mukaan, viimeiset uudet Ara-rahoituksen saaneet aso-kiinteistöt valmistuvat vuoden 2027 aikana. Talouden tervehdyttämishelmalla yhtiö lykkäsi arava- ja korkotukilainojen vuosien 2023–2024 lyhennyksiä 35,7 miljoonan euron edestä. Suurempia korjauksia lykättiin vuosilta 2024 ja 2025 tuleville vuosille. Yhtiö suunnittelee nostavansa lainaa maksukyvyyn turvaamiseksi vuonna 2024 arviolta 10 miljoonaa euroa. Näillä toimilla vuoden 2025 vastiketta joudutaan nostamaan vain 9 prosenttia. Yhtiö arvioi, että vastiketaso ei kuitenkaan edelleenkään ole riittävä kustannusten peittämiseen, vaan vuosien 2024–2027 tulokset tulevat olemaan alijäämisiä.

Alueelliset ja infrayhtiöt

Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n investointeja toteutui 185,6 miljoonaa euroa eli 15,2 miljoonaa euroa vähemmän kuin oli budjetoitu. Tilinpäätöksen 2023 investointien rahavirrassa (-201,1 miljoonaa euroa) on mukana myös investointien hankintoihin liittyvien ostovelkojen muutos, jota ei ole mukana budjetin investointien rahavirrassa.

Tilikaudella toteutuneista investoinneista suurin investointikohde oli Kruunusillat-raitiotiehanke 58,8 miljoonaa euroa. Muita suuria hankkeita olivat Kalasatamasta Pasilaan-raitiotiehanke 40,3 miljoonaa euroa, Raide-Jokerin raitiovaunut 30,9 miljoonaa euroa, Raide-Jokerin infran kustannukset olivat 14,5 miljoonaa euroa ja Raide-Jokerin varikko 9,7 miljoonaa euroa.

Kaupunkiliikenne rahoittaa investointinsa pääosin lainarahoituksella. Tilinpäätöksessä 2023 Kaupunkiliikenteen taseessa oli kaupungin antamaa perustamislainaa 453,5 miljoonaa euroa (2022: 473,3 miljoonaa euroa) sekä kaupungin lyhytaikaista limiittilainaa 119,1 miljoonaa euroa (2022: 118,8 miljoonaa euroa). Vuoden 2023 aikana Kaupunkiliikenne nosti uutta pitkäaikaista lainaa Kuntarahoitukselta 200,0 miljoonaa euroa.

Vuonna 2024 liikevaihto nousee noin 45 miljoonalla eurolla vuodesta 2023 ja on 260 miljoonaa euroa. Liikevaihdon kasvu selittyi Raide-Jokerin vaikutuksella, liikennöinti alkoi lokakuussa 2023 ja Raide-Jokeri vaikuttaa koko vuoden liikennöinti- ja infrakorvauksiin vuonna 2024. Myös Kalasatamasta Pasilaan -yhteyden liikennöinnin aloitus vuoden 2024 aikana vaikuttaa liikevaihtoon kuten myös Ruskeasuon uuden raitiovaunuvarikon käyttöönotto. Vuoden 2024 ennakoitu tulos on hieman ylijäämäinen. Vuoden 2024 investointibudjetti on 164 miljoonaa euroa.

Uuden raitiovaunuhankinnan osallistumishakemuspyyntö julkaistiin lokakuussa 2023. Hankinnassa kilpailutetaan kantakaupungin vanhenevan nivelraitiovaunukaluston korvaavat vaunut sekä pikaratikat Vantaan ja Länsi-Helsingin raitioteiden liikennöintiin. Lisäksi varaudutaan optioilla liikennemäärien kasvuun ja raitiotieverkoston laajenemiseen. Hankintasopimus on tarkoitus allekirjoittaa Q1/2025 ja liikenne uusilla vaunuilla pääsee alkamaan vuodesta 2029 eteenpäin.

Myös metrolaivaston uusimisen hankesuunnittelu on käynnistetty. M400-metrojunat tulevat korvaamaan käytöstä poistuvan M100- ja M200 -laivaston. Hankinnan optiojunilla varaudutaan myös automaatioasteen noston mahdollistamaan vuorovälin lyhentämiseen. Uudet metrojunat tulevat liikennöimään vuodesta 2030 eteenpäin.

Kulttuuriyhteisöt

Helsingin Kaupunginteatterissa kävi näytäntövuonna noin 280 000 katsojaa, joten kysynnän osalta taso on hyvä. Syksyllä tehdyn katsojatutkimuksen mukaan katsojat olivat erittäin tyytyväisiä teatterin tarjontaan, palveluihin ja viestintään. Tulevien vuosien investointitarve tulee olemaan huomattava ja rahoittamismallin löytäminen on lähitulevaisuuden tehtävä. Myös valtionrahoituksessa on kasvanut paineet vos-rahoituksen pienentämiseen. Tiedossa olevat asiat luovat painetta kaupungin avustuksen tarkistamiseen, jotta toiminta voidaan turvata nykyisellä tasolla.

Liikuntayhteisöt

Mäkelänrinteen Uintikeskus Oy, Urheiluhallit Oy ja Vuosaaren Urheilutalo Oy. Tavoitteena on aktiivinen asiakaspalvelu, toimivat asiakaspolut ja asiakasviestintä ja siten kokonaisuudessaan entistäkin parempi asiakaskokemus. Asiakaskokemusta tullaan kehittämään vuonna 2024 yhdessä eri ammattiryhmien kanssa sekä myös kouluttamalla henkilöstöä. Lisäksi lisätään sisältömarkkinointia erilaisin blogein ja asiantuntijaviestein. Urheiluhallien nettisivut uudistettiin marraskuussa ja samalla parannettiin muun muassa mobiilisovellusten toimivuutta.

Tukipalvelu- ja muut yhtiöt

DigiHelsinki Oy:n vuoden 2023 tavoite palveluita koskien oli palveluiden vakiinnuttaminen pitäen sisällään kriittisten palveluiden häiriöttömyyden. Näille asetetuissa tavoitteissa onnistuttiin hyvin. Vuosi 2023 toi mukanaan uusia teknologioita tekoälyn ja generatiivisen AI:n muodossa, joilla on jo tähän mennessä ollut merkittävä vaikutus ICT-alaan ja sen muotoutumiseen tulevaisuudessa.

Pääkaupunkiseudun Kierrätyskeskus Oy. Palkkatukilainsäädännössä toteutetut muutokset ja samassa yhteydessä toteutettu sosiaalisten yritysten lainsäädännön kumoaminen heikentävät oleellisesti yhtiön toimintaedellytyksiä. Palkkatukia koskevat muutokset eivät tapahdu takautuvasti voimassa oleviin palkkatukipäätöksiin, joten lakimuutosten seuraukset tulevat merkittävästi näkymään vasta vuodesta 2024 alkaen. Lakimuutosten merkittävimmät ennakoitavat seuraukset ovat: nettohenkilöstökulujen kasvu, keskimäärin lyhyemmät tukityöllistettyjen työsuhteet sekä oppisopimusten käytön poistuminen keinovalikoimasta. TE 2024-uudistus tulee muuttamaan nykyistä tukityöllistämisen järjestelmää ja Kierrätyskeskus valmistautuu vuoden 2025 alussa toteutettavaan uudistukseen.

Seure Henkilöstöpalvelut Oy:n toiminta kasvoi katsauskaudella sekä asiakaskysynnän kasvun kuin työvuorojen toimitusasteen kasvun myötä. Yhtiön toiminta laajeni 1.1.2023 alkaen Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueelle sekä Vantaan ja Keravan hyvinvointialueelle. Yhtiön henkilöstövuokrauspalveluiden kysyntä kasvoi yhteensä 4 prosenttia. Asiakaskysyntä kasvoi voimakkaasti sosiaali- ja terveydenhuollon toimialalla sekä varhaiskasvatuksen toimialalla. Yhtiö jatkaa erilaisten työn tekemisen mallien kehittämistä, jotta ratkaisut tukevat entistä paremmin työntekijä- ja asiakaslähtöisiä palveluita.

2.1.6.4 Tytäryhteisöjen tavoitteiden toteutuminen kuntakonsernissa

Tilinpäätöksessä esitetään tytäryhteisökohtaiset omistajastrategioiden mukaiset tavoitteet ja mittarit kaupungin avustusta saaville tytäryhteisöille sekä muille keskeisimmille tytäryhteisöille talousarvion 2023 mukaisesti.

Tytäryhteisöjen tavoitteiden toteumaa on arvioitu talousarvion noudattamisohjeiden (Khs 12.12.2022) mukaisesti (Toteutui/Ei toteutunut).

| Yhteisön nimi | Tavoite | Mittarit | Toteuma | Selite |
|---------------------------------|---|--|----------|--|
| Forum Virium Helsinki Oy | Toiminnan vaikuttavuuden edistäminen | - Vaikuttavuusmittareiden tulokset | Toteutui | Yhtiön toiminnan vaikuttavuutta mitataan kolmen eri kokonaisuuden osalta, joiden mittareiden keskiarvoinen kehitys viime vuoden verrattuna oli positiivinen. 1. Oppiminen ja kumppanuudet (kehitys +7 prosenttia) 2. Kokeilujen ja pilotoitien tulokset (+7 prosenttia) 3. Mediaseuranta (+26 prosenttia) |
| | Tyytyväinen henkilöstö | - Säännöllisen henkilöstötyytyväisyyskyselyn tulokset | Toteutui | Yhtiössä mitataan vuosittain henkilöstön tyytyväisyyttä. Vuonna 2023 henkilöstön tyytyväisyyttä mittaavan kyselyn keskiarvo oli 4,16 / 5 (2022: 4,3 / 5). Työtyytyväisyys on myös yhtiön tulostittaristossa seurattava indikaattori, joka raportoidaan hallitukselle vuosittain. |
| | Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen | - Ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/ mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivotuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä | Toteutui | Yhtiö on määritellyt mittarin ja tavoitteet YK:n kestävä kehityksen tavoitteiden edistämiseksi ja raportoi sen toteutumista hallitukselle osana vuoden 2023 tulostittareita. Hallituksen asettamana mittarina vuodelle 2023: Hankkeista vähintään 2/3 tukee Helsingin Digitalisaatiostrategiaa tai YK:n kestävä kehityksen seuraavia tavoitteita. Forum Virium Helsingin 65 prosenttia hankehakemuksista tuki digitalisaatiostrategiaa ja 45 prosenttia tuki yleisesti YK:n kestävä kehityksen tavoitteita. Yhtiön omassa ympäristöjärjestelmässä tavoitteeksi asetettiin ympäristöstävällisemmät ostot ja niihin liittyvän käsikirjan teko. Yhtiö asetti tavoitteeksi vähentää lentojen määrää ja niitä onnistuttiin vähentämään 15 prosenttia. Taksimatkojen määrä väheni vertailuvuoteen 50 prosenttia. |
| | Kaupunkistrategisten tavoitteiden edistäminen | - Kaupunkistrategiaa edistävien hankkeiden lukumäärä ja hankerahoituksen euromäärä | Toteutui | Yhtiö on määritellyt mittarin ja tavoitteet valmisteilla vähintään 25 hankehakemusta vuonna 2023, joista vähintään yksi molemmista seuraavista kaupungin strategisista painopistealueista: 1. Helsingin hyvinvointi ja terveys paranevat, 2. Maailman paras ja yhdenvertainen paikka oppia. Helsingin hyvinvointi ja terveys -painopistettä toteuttaneita hankehakemuksia ovat olleet KauKo (Kaupunkiympäristöt hyvinvointitekniologioiden kokeilualustana), ReHood (Reinventing District Together), DigiHYTE ja CHARLIE. Maailman paras ja yhdenvertainen paikka oppia -painopistettä toteuttaneita hankehakemuksia on ollut ReHood. Näistä hankehakemuksista hyväksytyt rahoituspäätökset sai KauKo, jonka yhtiölle myönnetty kokonaisrahoitus on 300 000 euroa |
| | Riittävä maksuvalmius | - Quick ratio 0,5 | Toteutui | Quick ratio -arvo on vuoden 2023 osalta 4,2 (2022: 8,1). |

| Yhteisön nimi | Tavoite | Mittarit | Toteuma | Selite |
|--------------------------------|--|--|---------------|---|
| Helsingin kaupungin asunnot Oy | Kiinteistöomaisuuden taloudellinen ja tehokas hallinta | - Yhtiön vuokrataso pysyy kohtuuhintaisena siten, että yhtiön keskivuokran ja Tilastokeskuksen Helsingin markkinavuokran ero on vähintään 40 prosenttia. - Ylläpitokustannukset (euroa/m2) - Investoinnit suhteessa poistoihin | Ei toteutunut | Yhtiön vuokrataso pysyy kohtuullisena (tavoite toteutui): Yhtiön keskivuokra vuonna 2023 oli 12,60 euroa/m2/kk. Tilastokeskuksen vuotta 2023 koskevan tuoreimman tilaston (18.1.2024) mukaan Helsingin markkinavuokra vuonna 2023 (Q4) oli 22,16 euroa/m2/kk. Näiden ero (9,56 euroa/m2/kk) on 43,1 prosenttia eli tavoite toteutui. Toteutuma vuonna 2021 oli 47,4 prosenttia ja toteutuma vuonna 2022 oli 44,9 prosenttia. Ylläpitokustannukset (tavoite ei toteutunut): Kun Hekan ylläpitokustannusten kasvua tarkastellaan kolmen vuoden keskiarvon avulla, Hekan kolmen vuoden keskiarvo nousi 9 prosenttia indeksin kolmen vuoden keskiarvon noustessa 6 prosenttia. Hekan ylläpitokustannusten kasvu kolmen vuoden keskiarvolla oli siten 3 prosenttiyksikköä korkeampi Toteutuma vuonna 2021 oli 1 prosenttiyksikköä indeksiä alhaisempi ja toteutuma vuonna 2022 oli samansuuruisen kuin indeksi. Investoinnit suhteessa poistoihin (tavoite toteutui): Hekan suunnitelman mukaiset poistot vuonna 2023 olivat 136 miljoonaa euroa. Raportointijaksolla tehdyt investointipäätökset olivat yhteensä 404 miljoonaa euroa. Vuonna 2021 suunnitelmanmukaiset poistot olivat 136 miljoonaa euroa ja tehdyt investointipäätökset 300 miljoonaa euroa. Vuonna 2022 suunnitelmanmukaiset poistot olivat 128 miljoonaa euroa ja tehdyt investointipäätökset 256 miljoonaa euroa. |
| | Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen | Ympäristöjärjestelmässä/hiilineutraalisuusohjelmassa asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivottuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä/hiilineutraalisuusohjelmassa asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä (x/x) | Ei toteutunut | Vuonna 2023 seuraamistamme mittareista 8/10 ovat kehittyneet toivottuun suuntaan. Jätehuollon osalta saimme tuloksen kääntymään, sillä sekajätteen osuus kokonaisjättemäärästä on pienentynyt. Kokonaisjättemäärä on vaikea saada laskuun, sillä asuntoja ja sitä myöten asukkaita tulee jatkuvasti lisää. Kierrätysasteen kasvu on kuitenkin hieno saavutus. Jatkamme viestintää lajittelun tärkeydestä asukkaidemme suuntaan kierrätysasteen parantamiseksi entisestään. Muissakin mittareissamme on ominaiskulutusten lisäksi myös kokonaiskulutuksia, jotka on vaikea saada laskuun uusien talojen ja asukasmäärän lisääntyessä. Olemme kuitenkin onnistuneet saamaan ominaiskulutukset sekä kokonaiskulutukset laskuun vuoden 2023 aikana. Astetta alemmas -kampanja, joka kesti vuoden 2023 lämmityskauden loppuun, on vaikuttanut osaltaan näihin tuloksiin erityisesti lämmön- ja vedenkulutuksen osalta. Suurimmat energiatehokkuustoimenpiteet tehdään laajojen peruskorjausten yhteydessä ja niiden tulokset näkyvät mittareissa peruskorjauksen valmistumisvuoden jälkeen. |

| Yhteisön nimi | Tavoite | Mittarit | Toteuma | Selite |
|----------------------------|---|---|---------------|--|
| | Tyytyväiset asiakkaat | - Säännöllisen asiakastytyväisyystutkimuksen tulokset | Ei toteutunut | Asiakastytyväisyys mitattiin lokakuussa. Vuonna 2023 asiakastytyväisyys oli 3,43 ja se laski edellisestä vuodesta. Tyytyväisyyden laskun selittävinä syinä olivat pääosin heikomaksi koettu asiointikokemus sekä asunnon vuokraan liittyvä kasvanut tyytymättömyys. Asiainn osalta korostui erityisesti henkilökunnan tavoitettavuus puhelimitse sekä aluetoimistojen aukioloajat. Siivous, huolto ja korjaukset koettiin olevan vastaajien keskuudessa kuitenkin edelleen erittäin hyvällä tasolla eikä näitten osalta havaittu merkittäviä muutoksia vuoteen 2022 verrattuna. Kokonaistyytyväisyytensä Hekaan vuokranantajana arvioi hyväksi tai erinomaiseksi 48 prosenttia vastaajista. Vuonna 2021 asiakastytyväisyys oli 3,61 (laski edellisestä vuodesta, jolloin se oli 3,64). Vuonna 2022 asiakastytyväisyys oli 3,52 eli laski edellisestä vuodesta. |
| | Riittävä vakavaraisuus | - Omavaraisuusaste vähintään 10 prosenttia | Toteutui | Emoyhtiön omavaraisuusaste raportointijakson lopussa oli 13,9 prosenttia. Vuonna 2021 omavaraisuusaste oli 14,2 prosenttia ja vuonna 2022 se oli 14,9 prosenttia. |
| Helsingin Satama Oy | Aluetaloudellisten vaikutusten edistäminen | - Sataman taloudellisen ja työllistävän kokonaisvaikutuksen arvioinnin mittareiden tulokset | Ei toteutunut | Vaikutusarvio saadaan seuraavan vaikutusvaikutuksen yhteydessä, joka on alustavasti suunniteltu toteutettavaksi vuoden 2023 lukujen perusteella. Tämä suoritetaan mahdollisesti samanaikaisesti Tallinnan sataman kanssa osana GC-yhteistyötä. |
| | Pääoman tehokas käyttö | - Emoyhtiön sijoitetun pääoman tuotto prosentti | Toteutui | Kertaerillä oikaistuna emoyhtiön sijoitetun pääoman tuotto vuonna 2023 on 2,16 prosenttia. Sijoitetun pääoman tuotto vuonna 2021 oli -1,6 prosenttia. Vuoden 2022 osalta sijoitetun pääoman tuotto oli 1,25 prosenttia. |
| | Tulokellisuus ja tehokkuus | - Käyttökate ja käyttökate prosentti | Ei toteutunut | Vuonna 2023 käyttökate -prosentti oli 55,39 ja vuonna 2022 57,45 prosenttia. |
| | Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen | - Ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivotuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä | Toteutui | Hiilineutraali Satama 2035 -ohjelma laadittiin vuonna 2019 ja toimenpiteitä on lähdetty toteuttamaan vuonna 2020. Sataman hiilineutraalius-ohjelma on päivitetty vuosittain ja päivitetyn ohjelman mukaisia toimenpiteitä on toteutettu suunnitellusti. Viimeisin Helsingin sataman hiilineutraaliusohjelman päivitys tehtiin alkuvuonna 2023 ja ohjelman mukaisia toimenpiteitä toteutettiin vuoden aikana. Tavoitteeksi on asetettu Helsingin Satama Oy:n oman toiminnan hiilineutraalius vuonna 2025. |
| | Tyytyväiset asiakkaat | - Säännöllisen asiakastytyväisyyskyselyn tulokset | Toteutui | Asiakastytyväisyyttä mitataan vuosittain. Asiakastytyväisyys oli vuonna 2023: 3,95 ja asiakastytyväisyyden toteuma vuonna 2022 oli 3,94. |
| | Riittävä vakavaraisuus | - Omavaraisuusaste vähintään 40 % | Toteutui | Vuoden 2021 tilinpäätöksessä noin 68,2 prosenttia. Vuoden 2022 omavaraisuusaste oli 70,1 prosenttia. Vuonna 2023 omavaraisuusaste oli 72,5. |

| Yhteisön nimi | Tavoite | Mittarit | Toteuma | Selite |
|-------------------------------------|----------------------------------|---|----------|---|
| Helsingin tapahtumasäätiö sr | Kaupungin vetovoiman edistäminen | - Kävijämäärä/vuosi - Yleisötyön kehittämisen mittareiden tulokset | Toteutui | Tapahtuma, Kävijämäärä, (2022) Lux Helsinki, 400 000, (120 000) Kiinalainen uusivuosi, 27 000, (20 000) Musica nova Helsinki, 200 000, (-) Veteraanipäivä, 500, (500) Helsinki-päivä, 120 000, (130 000) Helsingin juhlatuotot, 220 000, (200 000) Silakkamarkkinat, 80 000, (80 000) Tuomaan Markkinat, 350 000, (350 000) Uusivuosi, 70 000, (50 000) Yhteensä 1 467 500 (950 500) Maksuttomien ja usein koko kaupunkiin levittyvien yleisötapahtumien yleisömäärien laskeminen luotettavasti on vaikeaa. Suurimmissa tapahtumissa luotetaan tuotannon, järjestyksenvalvonnan ja viranomaisten arvioihin. Säätiö seuraa elektronisten yleisölaskennan tapojen kehittymistä. Tapahtumien yleisötyötä tehdään alueellisilla kulttuurikeskuksilla (Kanneltalo, Malmitalo, Stoa ja Vuotalo). Toimintaa pystyttiin laajentamaan näihin paikkoihin Lux Helsingin, Kiinalaisen uudenvuoden ja Helsinki-päivän kohdalla. Säätiön sosiaalisten lippujen malli toistettiin Juhlaviikkojen aikana, jolloin pääsylippuja jaettiin Sotepe-toimialan kautta syrjäytymisuhan alla oleville nuorille ja päihdekuntoutujille. Taidelaitoksille tavanomaisempaa yleisötyötä toteutetaan järjestämällä pääosin Helsingin juhlatuotot osana taitelijakeskusteluja ja opiskelijaesityksiä. Vuonna 2023 aloitettiin Kulttuuri kasvattaa -hanke, jossa osa tapahtumista jalkautuu helsinkiläisiin päiväkoteihin. |
| | Tyytyväiset asiakkaat | - Säännöllisen asiakastytyväisyyskyselyn tulokset | Toteutui | Säätiön tapahtumista toteutetaan laajuudeltaan erikokoisia kävijäkyselyitä, joiden avulla tapahtumia kehitetään. Niiden pääasiallinen asiakastytyväisyysmittari on Net Promoter Score, jolla mitataan sitä, suosittelevatko kävijät tapahtumaa toisille kävijöille. NPS-luku voi vaihdella -100 ja +100 välillä. -100 kun kaikki vastanneet ovat parjaajia ja +100 kun kaikki vastanneet ovat suosittelevia. Yleisesti ajatellaan, että positiivinen NPS-luku on hyvä ja yli 50 on jo erinomainen. Säätiön tapahtumien asiakastytyväisyydet ovat pysyneet hyvällä tasolla vuonna 2023. Tapahtuma, NPS, (2022) Lux Helsinki, 34, (65) Kiinalainen uusivuosi, -33, (11) Musica nova Helsinki, 69, (-) Veteraanipäivä, -, (-) Helsinki-päivä, 49, (57) Helsingin juhlatuotot, 73, (66) Silakkamarkkinat, 59, (60) Tuomaan Markkinat, 350,000, 59, (55) Uusivuosi, 70,000, 22, (-48). Suosittelevuudelle ei ole perusteltua laskea keskiarvoa, koska sen painottaminen laskusääntöä olisi vaikea perustella millään tavalla. Vuonna 2023 aloitettiin yleisökyselyiden aikasarjojen tutkimisen projekti, jossa yksittäisille tapahtumille saadaan historiakuva ja kaikkien tapahtumien asiakkaita voidaan tutkia myös ristiin. |

| Yhteisön nimi | Tavoite | Mittarit | Toteuma | Selite |
|------------------------------------|---|--|---------------|---|
| | Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen | - Ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivottuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä | Ei toteutunut | Säätiöllä on käytössään Ekokompassi. Säätiön tapahtumilla on joko oma Ekokompassin ympäristöohjelmansa tai käytössään Ympäristövaikutusten seurantalomake. Säätiö käyttää Helsingin kaupungin 05/2023 valmiiksi saattamaa tapahtumien hiilijalanjälkilaskuria. Koska laskuria ei ole vielä käytetty täyttä vuotta, ei koko vuoden seurantaa, saati aikasarjaa ole vielä käytettävissä. Tunnusluvut ja mittarit on vuoden 2023 aikana määritelty hiilijalanjälkilaskennassa ja Ekokompassissa seurattavien muuttujien mukaisiksi. Tunnuslukujen ja mittarien toivottuun suuntaan kehittyminen on mahdollista raportoida ensimmäisen kerran vuoden 2024 raportoinnin osana. |
| | Riittävä vakavaraisuus | - Omavaraisuusaste vähintään 20 prosenttia | Toteutui | Omavaraisuusaste on laskettu vanhaan tapaan oikaisemattomasta taseesta. Säätiöllä ei ole ulkopuolista pitkä- tai lyhytaikaista lainakantaa. Omavaraisuusaste oli 36 prosenttia (v. 2022: 65 prosenttia). Omavaraisuusastetta laskee aiemmasta eniten siirtovelkojen kasvanut määrä 2023: 1 917 918 euroa ja 2022: 265 311 euroa. Omarahoitusosuuteen lasketaan kaikki muut tulot paitsi kaupungin toimintaavustus. Vuonna 2023 se oli 4 233 810 euroa = 47 prosenttia liikevaihdosta (v. 2022: 4 143 090 euroa = 48 prosenttia liikevaihdosta). |
| Helsingin teatterisäätiö sr | Kaupungin veto-voimaisuuden edistäminen | - Kävijämäärä/ vuosi - Yleisötyön kehittäminen | Toteutui | Teatteriesitysten kävijämäärä oli 279 908 vuonna 2023. Vuonna 2022: 175 754. Teatteri järjesti vuonna 2023 yhteensä 557 erilaista yleisötapahtumaa tai yleisötyötilaisuutta, jotka keräsivät yhteensä 35 685 osallistujaa, katsojaa tai seuraajaa. Tapahtumista 36 toteutettiin etänä. Teatterissa on vuoden aikana vierailut yli 4000 8.-luokkalaista taidetestaajaa eri puolilta Suomea. (2022: 1500 taidetestaajaa). Esteettömät kullissikierrokset lisättiin säännölliseen tarjontaan. |
| | Tyytyväiset asiakkaat | - Säännöllisen asiakastytyväisyyskyselyn tulokset | Toteutui | Syksyllä 2023 HKT:n asiakkaille toteutetun asiakaskyselyn mukaan teatterinkävijät ovat olleet erittäin tyytyväisiä kaupunginteatterin toimintaan. HKT sai kyselyssä kokonaisarvosanaksi 6,2 (asteikolla 1–7). 95 prosenttia vastaajista koki löytäneensä helposti tietoa Helsingin Kaupunginteatterista ja sen ohjelmistosta, ja asiakkaiden suosittelematodennäköisyys (NPS) oli 72. Kyselyyn vastaajia oli 5875. 2022: kokonaisarvosana 5,8 / 7, NPS 68. |

| Yhteisön nimi | Tavoite | Mittarit | Toteuma | Selite |
|--------------------------|---|--|---------------|---|
| | Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen | - Ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivottuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä (x/x) | Ei toteutunut | Helsingin Kaupunginteatterin Ekokompassi-ympäristöjärjestelmässä on asetettu kahdeksan tavoitetta, joista saavutettiin kuusi tavoitetta raportointijaksolla ja toteumaprosentti oli 75 prosenttia. Tavoitteet, joita Helsingin Kaupunginteatteri ei saavuttanut olivat seuraavat: varastojen inventointi ja kiertotalouden tehostus sekä ympäristöystävällisemmät hankinnat. Teatterin vihreä kirja (Theatre Green Book) on esittävän taiteen laitoksille Isossa-Britanniassa luotu ympäristöjärjestelmä, jota Helsingin Kaupunginteatteri on ollut mukana kääntämässä suomen kielelle ja viemässä osaksi koko teatterialan toimintaa. Teatterin vihreä kirja ohjaa toimintaa kohti hiilineutraalittua ja jakaantuu kestäviin tuotantoihin, kestäviin rakennuksiin ja kestäviin toimintoihin. |
| | Omarahoitusosuiden kasvattaminen | - Omarahoitusosuus | Toteutui | Teatterin omarahoitusosuus oli 40 prosenttia kokonaistuotoista (pl. laina-avustus). Teatterin tavoitteena on ollut saavuttaa vähintään 30 prosentin omarahoitusosuus. 2022: 30 prosenttia 2021: 20 prosenttia. |
| Jääkentäsäätiö sr | Kaupungin liikuntapolitiikan edistäminen | - Liikkumisohjelman tavoitteiden toteuttaminen - Jäänkäyttöaste | Toteutui | Jääkentäsäätiö/Helsingin liikuntahallit Oy edistää lasten ja nuorten sekä aikuisten liikuntaa tarjoamalla maksutonta yleisöluistelua sekä edesauttaa seuroja rekrytoimaan uusia jäseniä mukaan harrastustoimintaan. Lisäksi Jääkentäsäätiö/Helsingin liikuntahallit Oy tarjoaa helsinkiläisille päiväkodeille sekä kouluille jääaikaa marginaalihinnalla/tunti. Tämä on ollut monelle koululle ja päiväkodille haluttu liikuntamuoto ja monipuolistaa liikuntatuntien tarjontaa. Jäänkäyttöaste primetimessä 100 prosenttia ja muuna aikana 95 prosenttia. |
| | Tyytyväiset asiakkaat ja henkilöstö | - Säännöllisen asiakas- ja henkilöstötyytyväisyyskyselyn tulokset | Toteutui | Asiakastytyväisyyskysely on nyt toteutettu ovikyselynä ja sen palaute oli erittäin positiivinen koskien Helsingin Jäähallin palveluja sekä toimintoja. Nyt kyselyä jatketaan ulkopuolisen toimijan tekemänä, ja kysely osoitetaan vakioikäyttäjille sähköposti kyselynä. |
| | Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen | - Ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivottuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä (x/x) | Toteutui | Jääkentäsäätiö toimii Ekokompassi ohjelmassa, jossa tavoite on päästä mahdollisimman pieneen hiilijalanjälkeen tehokkailla ja nopeilla toimenpiteillä. Helsingin jäähallissa on toteutettu vuoden 2023 aikana mittava valaistus uudistus, joka vähentää valaistuksen energiankulutusta noin 40 prosenttia. Vuoden 2024 aikana Helsingin jäähallissa jatketaan energiaa säästäviä toimenpiteitä. Esimerkiksi ilmastointijärjestelmien modernisointia. Hiilineutraali Helsinki 2030-toimenpideohjelma on toiminnan pohjana. |
| | Kustannustehokkuus | - Liikevaihto/htv | Toteutui | Liikevaihto/htv: 318 349 |
| | Riittävä vakavaraisuus | - Omavaraisuusaste vähintään 30 prosenttia | Toteutui | Omavaraisuus 94,4 prosenttia |

| Yhteisön nimi | Tavoite | Mittarit | Toteuma | Selite |
|---|---|---|---------------|--|
| Kiinteistö Oy Helsingin Toimitilat | Omaisuuksien arvonsäilyttäminen | - Investoinnit suhteessa laskennallisiin suunnitelman mukaisiin poistoihin | Toteutui | Yhtiö ei tee suunnitelman mukaisia poistoja. Elinkeinoverolain mukaiset yhtiön valmiin rakennuskannan laskennalliset maksimipoistot 31.12.2022 tilanteesta laskien olivat noin 2 miljoonaa euroa. Tilikauden lopussa EVL:n mukaiset maksimipoistot olivat 31.8.2023 valmistuneen uudisrakennuksen myötä noin 3,8 miljoonaa euroa. Lainojen lyhennykset rinnastetaan tarkastelussa tulorahoitteisiin investointeihin. Lainojen lyhennysten ja tulorahoitteisten pitkävaikutteisten (aktivoitujen) korjausten yhteissumma tilikaudella oli 2.300.210,34 euroa. Kokonaisuutena arvioiden yhtiö toimi tarkoituksenmukaisesti ja tavoitteen ohjaamalla tavalla huolehtien siitä, että lainoja lyhennettiin lainaehdotuksen mukaisesti ja pitkävaikutteisia ohjelmoituja korjauksia toteutettiin arvioitujen tarpeiden mukaisesti ottaen huomioon kiinteistökohtaiset kiinteistöstrategiat. |
| | Tyytyväiset asiakkaat | - Säännöllisen vuokralais- ja käyttäjätyytyväisyyskyselyn tulokset | Toteutui | Vuosittainen kysely toteutettiin marras-lokuu-kuussa. Kokonaistyytyväisyys asteikolla 1-5 oli 3,51. Kehitys edellisestä vuodesta oli myönteinen (noin + 0,1). |
| | Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen | - Ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivotuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä (x/x) | Ei toteutunut | Tavoitteita oli alun perin 75 kpl (normalisoitu lämpö, sähkö, kokonaisenergia, vesi, hiilijalanjälki x 15 kiinteistöä). Toteutuma esitetään 61:stä, kun hiilijalanjälki esitetään vain kokonaisuutena koko kiinteistökannasta. Toivotun suuntaista kehitystä (x/15): Normalisoitu lämpö 11/15 (kokonaisuus 29,0 kWh/ Rm3,a, -11,4 prosenttia) Sähkö 11/15 (kokonaisuus 76,5 kWh/ht-m2,a, -4,9 prosenttia) Kokonaisenergia 11/15 (kokonaisuus 43,7 kWh/Rm3,a, -8,25 prosenttia) Vesi 6/15 (kokonaisuus 0,35 m3/Rm3,a, +3,0 prosenttia) Hiilijalanjälki 1/1 (vanha rakennuskanta -0,3 prosenttia) Kaikki em. tavoitteet 40/60 (66,7 prosenttia) Yhtiön talotekniikan toiminnanvarmistusprosessi on tuottanut toivotun suuntaisia tuloksia. Kun talotekniikka toimii suunnitellusti ja rakennuksissa on tavoiteolosuhteet, eivät kulutukset voi jatkuvasti laskea ilman investointeja tai tavoiteolosuhdemuutoksia. Veden kulutuksissa on näkyneet pandemian jälkeinen rakennusten käytön lisääntyminen terveysasemilla ja kouluissa. |
| | Kustannustehokkuus | - Kiinteistöjen ylläpitokustannukset euroa/m2 | Ei toteutunut | Yhtiön omistamiin rakennuksiin ja kiinteistöihin kohdistuneet vertailukelpoiset hoitokulut ilman käyttäjäpalveluja olivat tilikaudella keskimäärin 8,53 e/htm2/kk (7,75 e/htm2/kk vuonna 2022). Päätiliryhmäkohtaisessa kehityksessä oli sekä nousuja että laskuja. Eniten nousivat korjauskustannukset (+42 prosenttia). Korjausten volyyymi voi vaihdella vuosittain paljon eikä kiinteistökanta ole niin suuri, että se tasoittaisi merkittävämpiä vuosittaisia eroja. Eniten laskivat sähkökustannukset (-17 prosenttia). Hoitokulut ilman korjauksia olivat keskimäärin 6,86 e/htm2/kk (6,66 e/htm2/kk) vuonna 2022. Yhtiömuotoisessa toiminnassa hoitokulut sisältävät maanvuokrat kiinteistöverot ja vakuutukset. Niiden osuus oli yhteensä keskimäärin 1,91 e/htm2/kk. |
| | Riittävä vakavaraisuus | - Omavaraisuusaste vähintään 15 prosenttia | Toteutui | Omavaraisuusaste oli vuoden lopussa 27 prosenttia. Omavaraisuusaste laskee vieraalla pääomalla rahoitettavien laajojen uudisrakennushankkeiden myötä. |

| Yhteisön nimi | Tavoite | Mittarit | Toteuma | Selite |
|------------------------------------|---|--|---------------|--|
| Korkeasaaren eläintarhan säätiö sr | Kaupungin vetovoiman kasvattaminen | - Kävijämäärä/ vuosi | Ei toteutunut | Kävijämäärä oli 491 135, joka on lähellä asetettua tavoitetta 500 000. Tällä kävijämäärällä Korkeasaari on yksi Suomen suosituimmista vierailukohteista. Kävijämäärää voi pitää kohtuullisen hyvänä huomioiden, että Korkeasaaren huomattavin muutos on iso Kruunusilta-työmaa. Työmaan ennakoitiin vähentävän kävijämääriä, mutta näin ei ole käynyt. Selkeää kävijämäärien lisäystä on syytä odottaa Kruunusiltojen valmistuttua. |
| | Tyytyväiset asiakkaat | - Säännöllisen asiakastytyväisyyskyselyn tulokset | Toteutui | Korkeasaari on vierailukohteiden ykkönen Taloustutkimuksen vertailussa. Luottamus & Maine tutkimuksessa Korkeasaaren maine on erittäin hyvä ja jopa parani edellisistä hyvisistä tuloksista. |
| | Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen | - Ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/ mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivotuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä (x/x) | Ei toteutunut | Ympäristöohjelman tavoitteista 5/10 toteutui kokonaan ja 5 osittain. Yksittäisistä toimenpiteistä 27/35 toteutui kokonaan, 7 osittain ja yksi on jatkuvaa toimintaa. |
| | Suojelutyön vaikuttavuuden edistäminen | - Suojelutyöhön käytetyt resurssit - Suojeltavien lajien määrän osuus kaikista Korkeasaaren lajeista | Toteutui | Suojelutyöhön lahjoitettiin 168 000 euroa, joka on enemmän kuin aikaisempina vuosina. Korkeasaari osallistui työpanoksellaan kolmeen suojeluhankkeeseen kentällä. Uhanalaisiksi luokiteltuja lajeja oli vuonna 2023 47 prosenttia (vuonna 2022 46 prosenttia). Kaikista lajeista ei ole uhanalaisuusluokitusta. Lisäksi lajistossa on suojeluohjelmiin kuuluvia lajeja ja pelastettuja eläinyksilöitä (salakuljetettuja, eläinsuojelutapauksia yms.), joista osa on uhanlaiseksi luokiteltuja ja osa ei. |
| | Riittävä vakavaraisuus | - Omavaraisuusaste vähintään 35 prosenttia - Omarahitusosuus | Toteutui | Korkeasaarella ei ole ulkopuolista lainaa, ainoastaan kirjanpidollista siirtovelkaa. Omavaraisuusaste oli 90 prosenttia. Omarahitusosuus kasvoi suunnitellusti ja oli 62 prosenttia (vuonna 2022 60 prosenttia). Tavoite on 70 prosenttia vuonna 2030. |

| Yhteisön nimi | Tavoite | Mittarit | Toteuma | Selite |
|--------------------------------------|---|--|---------------|--|
| Mäkelänrinteen Uintikeskus Oy | Kaupungin liikuntapolitiikan edistäminen | - Liikkumisen edistämisen tavoitteiden toteuttaminen | Toteutui | Yhtiö toteutti kaupunkistrategian tavoitteita liikkumisen edistämiseksi. Yhtiö tarjosi kaupunkilaisille monipuolisia ja laadukkaita uinti- ja sisäliikuntapalveluja. Tavoitteena on kannustaa jokaista helsinkiläistä ikään katsomatta arki liikuntaan ja mahdollistaa liikunnan harjoittaminen matalalla kynnyksellä ja edesauttaa kaupunkilaisten terveyttä ja aktivoida passiivisia kuntalaisia. |
| | Tyytyväiset asiakkaat ja henkilöstö | - Säännöllisen asiakas- ja henkilöstötyytyväisyyskysely tulokset | Toteutui | Asiakastytyväisyyskysely tehtiin loppuvuonna 2023 ja NPS luku (Net Promoter Score) oli erinomaisella tasolla, kuten edelliselläkin mitauskerralla vuonna 2021, vaikka NPS luku laski hieman luvusta 71 lukuun 68. Henkilöstötyytyväisyyskysely tehtiin maaliskuussa 2022. Vastausten kokonaiskeskiarvo asteikolla 1–5 oli 3,72 prosenttia. Seuraava henkilöstötyytyväisyyskysely tehdään helmikuussa 2024. |
| | Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen | - Ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivottuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä (x/x) | Toteutui | Ympäristöjärjestelmässä asetettujen mittareiden lukumäärät 3/3. Yhtiöt toimivat aktiivisesti edistääkseen hiilineutraalisuustavoitteen saavuttamista. Uusiutuvan tuulisähkön hankinnasta tehtiin sopimus vuonna 2021. Yhtiö seuraa sähkön-, lämmön- ja vedenkulutusta Ekokompassi ympäristöohjelman puitteissa. Yhtiön ympäristötyöryhmä laati hiilineutraali Helsinki 2035 mittarit ja niiden tavoitteet. Hiilineutraalisuustavoitetta on aikaistettu vuoteen 2030. |
| | Kustannustehokkuus | - Liikevaihto/htv | Ei toteutunut | Kustannustehokkuusmittarin toteutumista tai vertailua edelliseen vuoteen on mahdoton tehdä hallien pitkien kiinnilojen ja hallien suljettua koronapandemian takia uudestaan tammikuussa 2022. |
| | Riittävä vakavaraisuus | - Omavaraisuusaste vähintään 30 prosenttia | Toteutui | Omavaraisuusaste 30,9 prosenttia per 31.12.2023 |

| Yhteisön nimi | Tavoite | Mittarit | Toteuma | Selite |
|--|---------------------------------------|---|---------------|--|
| Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy | Tyytyväiset asiakkaat | -Säännöllisen matkustajatyytyväisyyskyselyn ja sidosryhmäkyselyn tulokset | Ei toteutunut | Asiakastyytyväisyyttä mitataan HSL:n asiakastyytyväisyyskyselyn liikennöitsijäarvosana (arvosteluasteikko 1-5). Liikennöitsijäarvosana on liikennöitsijän laatua mittaavien kysymysten keskiarvo HSL:n tuottamasta kyselytutkimuksesta. Tutkimus toteutetaan kaksi kertaa vuodessa. Syksyn tutkimuskauden tulokset eivät ole vielä saatavilla, joten kevään tutkimustulokset ovat viimeisimmät käytössä olevat. Raitioliikenteen asiakastyytyväisyys syksyn tutkimuksessa oli 4,05. Tulos ylitti tavoitteen, 4,01. Sidosryhmien tyytyväisyyttä mitataan b-to-b asiakastyytyväisyyskyselyllä, joka toteutettiin uudessa muodossaan ensimmäistä kertaa kesäkuussa. Kysely toteutetaan kaksi kertaa vuodessa. Tulosasteikko on 1-5. Uudistettu asiakastyytyväisyyskysely on kohdennettu Kaupunkiliikenteen asiakkaille. Syksyn kysely toteutettiin marras-joulukuussa. Syksyn kyselyn tulos ei saavuttanut tavoitetta. Kokonaistulos oli 3,51. |
| | Tyytyväinen henkilöstö | -Säännöllisen henkilöstötyytyväisyyskyselyn tulokset | Toteutui | Syys-lokakuun aikana toteutettiin yhtiön laaja työhyvinvointikysely. Kyselyn tulokset olivat parantuneet merkittävästi verrattuna vastaavaan kyselyyn vuonna 2022. Yhtiön työhyvinvointitutkimuksesta laskettu työelämän laatua mittaava QWL-indeksi oli nyt 51,6 prosenttia (2022: 47,5 prosenttia). Tavoite vuodelle 2023 oli 50,0 prosenttia. Erityisesti metrojunankuljettajien ja raitiovaunukuljettajien tulokset paranivat huomattavasti. Yhtenä merkittävänä tekijänä henkilöstötyytyväisyyteen on vaikuttanut yhtiön toiminnan vakiintuminen vuonna 2022 toteutetun yhtiöittämisen jälkeen. |
| | Kustannustehokkuus ja tuotantovarmuus | - Operatiivisen tehokkuusmittareiden tulokset (paikkakilometrikustannus), - investointien kustannustehokkuus- ja suunnitelmallisuusmittareiden tulokset - luotettavuus ajettujen lähtöjen osuus tilatuista lähdistä | Ei toteutunut | Paikkakilometrikustannuksen toteuma oli huonompi kuin budjetissa. Kustannuksia toteutui noin 7 prosenttia budjetoitua vähemmän, mutta suoritteiden toteuma jäi 14 prosenttia budjettia pienemmäksi. Raide-Jokerin liikennöinti alkoi lokakuun lopussa 2023, budjetissa aloitusajankohdaksi oli arvioitu elokuu 2023. Jos Raide-Jokerin vaikutus eliminoidaan tehokkuusmittarin kustannuksista ja suoritteista pois, toteuma oli hyvin lähellä budjetoitua. Investointien toteuma oli 185,6 miljoonaa euroa ja budjetti 200,8 miljoonaa euroa. Investointeja toteutui euromääräisesti 92 prosenttia budjettiin verrattuna, kun tavoite oli 100 prosenttia. Ajettujen lähtöjen osuus tilatusta liikenteestä parantui vuoden 2023 aikana verrattuna edelliseen vuoteen 2022. Koska toteuma Q1-2023 ajalta oli 99,37 prosenttia, jäädään koko vuoden toteumassa kuitenkin alle tavoitteen. Vielä Q1-2023 ajamatomien lähtöjen syissä korostuu erityisesti kuljettajaresurssien puute, kun loppuvuodesta kuljettajaresurssien vaikutus luotettavuuteen oli jo vähäisempi, johtuen toteutetuista kuljettajakoulutuksista. Koko vuoden 2023 osalta luotettavuus raitioliikenteessä jäi alle tavoitteen ollen 99,72 prosentin. |

| Yhteisön nimi | Tavoite | Mittarit | Toteuma | Selite |
|---|---|--|---------------|---|
| | Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen | - Ympäristöjärjestelmässä/hiilineutraalisuusohjelmassa asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivottuun suuntaan/ kaikkien ympäristöjärjestelmässä/hiilineutraalisuusohjelmassa asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä (x/x). | Ei toteutunut | Hiilineutraali Kaupunkiliikenne -ohjelman vuoden 2023 toimenpiteistä toteutui noin 75 prosenttia. Merkittävimmät rakentamisen päästövähennystoimenpiteet ja muiden toimenpiteiden etenemisen mahdollistavat toimenpiteet toteutuivat hyvin. Valmistumatta jääneistä toimenpiteistä suurin osa etenee, vaikkakin hieman myöhässä suunnitellusta aikataulusta. Toteutusta on hidastanut muun muassa resurssivaje. |
| | Riittävä vakavaraisuus | - Omavaraisuus vähintään 35 % | Ei toteutunut | Kaupunkiliikenteen omavaraisuusaste oli 23,9 prosenttia 31.12.2023 (31.12.2022: 28,2 prosenttia). Asetettu tavoite ei ollut alun perinkin realistinen, koska Kaupunkiliikenne suunnitellusti rahoitti investoinnit pääosin velkarahoituksella vuonna 2023. |
| Pääkaupunkiseudun Kierrätyskeskus Oy | Tyytyväiset asiakkaat | - säännöllisen asiakastytyväisyyskyselyn tulokset - kanta-asiakkaiden määrä, - asiakastapahtumien määrä, - NPS-luku | Toteutui | Tavoite kokonais-NPS:lle oli 60 ja toteuma oli 61,4, joten tavoite toteutui. Vuonna 2021 NPS oli 81 ja vuonna 2022 NPS oli 80. Vuoden aikana NPS-seuranta laajennettiin myymälöihin (myymälät ja lahjoituspisteet), ja samalla vastaajamäärä kasvoi merkittävästi. Vuonna 2023 vastaajia oli 47 843 arviota, kun vuonna 2022 vastausten kokonaismäärä oli 8 086 kpl. Vaikka NPS laski selvästi kahdesta edellisestä vuodesta, voidaan katsoa tavoitteen toteutuneen, sillä vastausmäärä lähes kuusinkertaistui ja sisälsi myymälöiden ja lahjoituspisteiden asiakkaat, joiden voitiin ennakoida antavan muita asiakasryhmiä hieman kriittisempää palautetta. Mikäli NPS-luku on yli 50, sitä pidetään jo erinomaisena tasona. Kanta-asiakkaiden määrälle ei ole asetettu tavoitteita. Kanta-asiakkaiden määrä vuoden 2022 lopussa oli noin 43 536 ja vuoden 2023 lopussa 58 985. Kasvua oli 35 prosenttia. Asiakastapahtumien määrätavoite strategiakaudelle 2021-23 oli 1,5 miljoonaa asiakastapahtumaa. Asiakastapahtumien määrä vuonna 2023 oli 1 753 329 (kasvua edellisestä vuodesta 13 prosenttia), vuonna 2022 1,55 miljoonaa ja vuonna 2021 1,3 miljoonaa, strategiakaudelle asetettu tavoite ylitettiin. |
| | Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen | - Ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivottuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä | Ei toteutunut | 1. Keskeiset numeeriset tavoitteet ja niiden toteumat olivat: Luonnonvarojen säästö uudelleenkäytön avulla: 62,59 Mkg (97 prosenttia tavoitteesta) Seka- ja energijätteen osuus materiaalivirrasta: 9,3 prosenttia (tavoite < 9 prosenttia) Sisäisen ympäristökoulutuksen (Ekopassi) käyneen vuonna 2023 aloittaneen henkilöstön osuus: 73,5 prosenttia (tavoite 80 prosenttia). |

| Yhteisön nimi | Tavoite | Mittarit | Toteuma | Selite |
|--------------------------|--|--|---------------|--|
| | Työhönvalmennettujen positiivisen jatkopolun kehitys | - Osatutkintojen määrä - Positiivisten jatkopolkujen määrän osuuden muutokset | Toteutui | Osatutkintojen määrä (osaamispisteiden määrä). Tavoitteena oli vuodelle 2023 saavuttaa 2 800 osaamispistettä. Suoritettu yhteensä 4 768 osaamispistettä (170 prosenttia koko vuoden tavoitteesta). Positiivisten jatkopolkujen määrän osuuden muutokset. Suoritetun seurannan mukaan 41 henkilöllä oli positiivinen jatkopolku ja 38 henkilöllä oli negatiivinen tilanne (yht. 79 henkilöä) eli 51 prosentilla oli positiivinen jatkopolku. 27 prosentilla oli positiivinen jatkopolku vastaavalla jaksolla (1.1.-31.12.) vuonna 2022. |
| | Palveluiden monipuolisuuden ja digitaalisuuden edistäminen | - Verkkokaupan kautta kulkeva liikevaihto - Saavutettavuus | Ei toteutunut | Verkkokaupan liikevaihto oli 1 722 704 euroa, eli jäätin 2 miljoonaa euroa tavoitteesta. Myymälöiden asiakaskäynnit ja tavaramyynti kasvoivat. Kesäkuussa 2023 laajennettiin kauppakeskus Redin myymälää. Saavutettavuuttamme paransi myös lokakuussa kauppakeskus Iso Omenassa avattu myymälä. Näissä toteutettiin |
| | Riittävä vakavaraisuus | - Omavaraisuusaste vähintään 35 prosenttia | Toteutui | Yhtiön omavaraisuusaste oli tilikauden lopussa 59,7 prosenttia, tilinpäätöksessä 31.12.2022 omavaraisuusaste oli 55,5 prosenttia ja 31.12.2021 54,9 prosenttia |
| Stadion-säätiö sr | Kaupungin vetovoiman edistäminen | - Suur tapahtumien lukumäärä - Kävijämäärä / vuosi - Olympiastadionin näkyvyyden mittaaminen | Ei toteutunut | Suur tapahtumien lukumäärä: vuonna 2023: 12 kpl vuonna 2022 19 kpl vuonna 2021: koronasulku. Kävijämäärä / vuosi: vuonna 2023: 475 000 vuonna 2022: 650 000 vuonna 2021: koronasulku. Olympiastadionin näkyvyydennäyttökertoja yhteensä: vuonna 2023: 9,9 miljardia vuonna 2022: 27 miljardia vuonna 2021: koronasulku. Vuoden 2023 mittareiden tulokset ovat laskeneet vuodesta 2022, joten tavoite ei toteutunut. |
| | Liikkumisen edistäminen | - Kaupungin liikumista edistävien tavoitteiden toteuttaminen | Toteutui | Olympiastadionin modernit liikuntatilat mahdollistivat laadukkaiden harjoitusten ja liikuntahetkien järjestämisen kaikenikäisille liikkujille, urheilijoille ja työhyvinvoinnin asiakkaille. Stadionin liikuntatiloja hyödynsivät huippu-urheilijat, yksityishenkilöt, liikunta-alan eri organisaatiot ja yritykset. Stadionin liikuntatiloissa mahdollistettiin myös maksutonta liikuntakäyttöä kaupunkilaisille, kuten talvikauden ikääntyneiden viikoittainen liikuntavuoro sekä Helsinki-päivän tanssit ja muut liikunta-aktiviteetit. Vuoden 2023 viimeisellä kvartaalilla stadionin 400 metrin sisäradan yksityishenkilöiden juoksuvuorot olivat suosittuja. Liikuntapalvelut vilkastuttavat Olympiastadionin arkikäyttöä stadionin alkuperäisen käyttötarkoituksen mukaisesti. Vakiovuoroja vuonna 2023 järjesti yhteensä 32 (2022:25 kpl) eri organisaatiota. Olympiastadionin tiloissa järjestettiin kevätkaudella myös HJK ry:n iltapäiväkerhotoimintaa. Iltapäiväkerholaisia tiloissa oli päivittäin noin 40 ja kerhotoimintaa varten varattiin liikuntatiloja yhteensä 450 tuntia (2022: 200 tuntia). Liikuntapalveluiden asiakkaita stadionilla vieraili vuonna 2023 yhteensä noin 100 000 (2022: 100 000). Vakiovuoro-, työhyvinvointi ja kertamaksullisia kävijöitä näistä oli 62 000 ja liikuntatapahtumiin stadionilla osallistui 30 000 liikkujaa. |

| Yhteisön nimi | Tavoite | Mittarit | Toteuma | Selite |
|---------------|--|---|---------------|--|
| | Tyytyväiset asiakkaat | - Säännöllisen asiakastytyväisyyskyselyn tulokset | Ei toteutunut | Vuonna 2023 toteutetuissa tapahtumien kävijätutkimuksissa kävijöiden antama keskiarvo tapahtumille oli 4,27 (4,51), ja asteikko on välillä 1-5. Vuoden 2022 toteumatiedot suluisa ja vuonna 2021 asiakastytyväisyyskyselyitä ei tehty koronasulun vuoksi: -Tapahtumanjärjestäjien tyytyväisyystutkimuksen keskiarvo oli 4,00 (4,33). - Kokousasiakkaiden palvelu oli toimintavuonna onnistunutta, kun asiakaspalautteiden keskiarvo oli 4,51 (4,50). - Liikuntapalveluiden asiakkaiden palautteiden keskiarvo oli 4,65 (4,45). - Olympiastadionin vuokralaisten tyytyväisyystutkimuksen keskiarvo oli 3,8 (4,0). - Matkailija- ja vierailijapalveluiden asiakkaiden palautteiden keskiarvo stadionilla oli 4,62 (4,48). - Yritysyhteistyökumppanit olivat tyytyväisiä yhteistyöhön arvioiden kumppanuuden arvosanalla 4,0 (4,0) Osassa asiakastytyväisyyskyselyissä tulokset laskivat, joten tavoite ei toteutunut. |
| | Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen | - Ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivotuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä | Ei toteutunut | Seurattavat mittarit ja niiden toteumatiedot selviävät myöhemmin. Olympiastadionin toimintaa ohjasi Ekokompassi-ympäristösertifikaatti. Ekokompassin lisäksi Stadion-säätiö teki ympäristö- ja vastuullisuustyötä myös Valitse Vastuullisemmin -käyntikohteena ja tapahtumapaikkana. Joulukuussa 2023 Olympiastadionia hallinnoivalle Stadion-säätiölle myönnettiin vastuullisen matkailukohteen Sustainable Travel Finland -tunnus ja STF-merkin käyttöoikeus osoituksena arvokkaasta ja pitkäjänteisestä työstä kestävä matkailun eteen. Stadion-säätiö teki loppuvuodesta 2023 myös Ympäristömerkkisitoumuksen. Se tarkoittaa, että Olympiastadion edistää osaltaan ekologiaa ja elinkaaren huomioivia ratkaisuja ja huomioi ympäristömerkit hankinnoissa, niissä hankinnoissa, joissa se on mahdollista. Ympäristömerkkien käytöllä ja niiden huomioimisella hankinnoissa säätiö edistää Hiilineutraali Helsinki -tavoitteita. Olympiastadion tavoittelee energiakulutuksen osalta hiilineutraaliutta vuonna 2025. |
| | Laadukkaan ja kustannustehokkaan toiminnan edistäminen | - Tilojen vuokrausaste - Liikevaihto/htv | Ei toteutunut | Toimitilojen vuokrausaste: - vuonna 2023: 83 prosenttia - vuonna 2022 78 prosenttia muutos + 5 prosenttia, tavoite 100 prosenttia. Liikevaihto/htv: - vuonna 2023: 514 300 euroa - vuonna 2022: 537 300 euroa muutos: - 23 000 euroa ja - 4,28 prosenttia. Toimitilojen vuokrausastetavoite oli 100 prosenttia ja liikevaihto/htv laski edellisestä vuodesta, joten tavoite ei toteutunut. |

| Yhteisön nimi | Tavoite | Mittarit | Toteuma | Selite |
|-------------------------|---|--|---------------|--|
| UMO-säätiö sr | Kaupungin veto-voimaisuuden edistäminen | - Kävijämäärä/vuosi - Yleisötyön kehittäminen | Toteutui | UMO Helsinki Jazz Orchestra teki toimintavuoden aikana 88 livetapahtumaa ja niissä oli yhteensä 36 419 kävijää (vuonna 2022: 66 tapahtumaa ja 23 876 kävijää). Vuoden 2023 aikana orkesteri mm. soitti Taidetaajajat-hankkeen puitteissa yli 8500 nuorelle. Vuoden aikana järjestettiin kolme konserttia koululaisille ja UMO käynnisti pedagogisen yhteistyön Metropolia Ammattikorkeakoulun musiikin tutkinto-ohjelman kanssa. UMO järjesti yhdessä Taideyliopiston Sibelius-Akatemian jazzmusiikin aineryhmän, Metropolia Ammattikorkeakoulun musiikin ja Pop & Jazz Konservatorion kanssa jami-iltoja Vallilan Konepaja Biergartenissa. UMON pienhytyet tekivät vuoden aikana kuusi laitosvierailua. UMO, Helsingin kaupunginorkesteri, Kardemummo Oy ja Roihuvuoren seniorikeskus jatkoivat pilottihanketta, jossa digitaaliset musiikkisisällöt välitettiin seniorikeskuksen asukkaille Hilda-sisältöpalvelun avulla. Lisäksi UMO järjesti maksuttomia avoimia harjoituksia. |
| | Tyytyväiset asiakkaat | Säännöllisen asiakastytyväisyyskyselyn tulokset | Toteutui | Vuotta 2023 koskevassa tutkimuksessa UMO Helsinki Jazz Orkestran asiakastytyväisyys oli edelleen erinomaista tasoa. Asteikolla 1–5 orkesteri sai yleisarvosanaksi 4,3 neljättä vuotta peräkkäin. |
| | Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen | - Hiilineutraalisuustai ympäristöohjelman toteutettujen toimenpiteiden määrä / kaikkien toimenpiteiden määrä (x/x) | Ei toteutunut | UMO on sitoutunut Hiilineutraali Helsinki-toimintapohjelmiaan ja UMO on mukana elävän musiikin KEMUT-verkoston Viileä musiikki-hankkeessa. Säätiö teetti hiilijalanjälkilaskennan ja hiilineutraalisuustiekartan. Toteutettujen toimenpiteiden määrä / kaikkien toimenpiteiden määrä oli 24/34. |
| | Omarahoitusosuuden kasvattaminen | - Omarahoitusosuus | Toteutui | Vuoden 2023 omarahoitusosuus oli 16,8 prosenttia (327 324,36 euroa). Vuoden 2022 omarahoitusosuus oli 15 prosenttia (285 995,43 euroa). |
| Urheiluhallit Oy | Kaupungin liikuntapolitiikan edistäminen | - Liikkumisen edistämisen tavoitteiden toteuttaminen | Toteutui | Yhtiö toteutti kaupunkistrategian tavoitteita liikkumisen edistämiseksi. Yhtiö tarjosi kaupunkilaisille monipuolisia ja laadukkaita uinti- ja sisäliikuntapalveluja. Tavoitteena on kannustaa jokaista helsinkiläistä ikään katsomatta arkiliikuntaan ja mahdollistaa liikunnan harjoittaminen matalalla kynnyksellä ja edesauttaa kaupunkilaisten terveyttä ja aktivoida passiivisia kuntalaisia. |
| | Tyytyväiset asiakkaat ja henkilöstö | - Säännöllisen asiakas- ja henkilöstötytyväisyyskyselyn tulokset | Toteutui | Asiakastytyväisyyskysely tehtiin loppuvuonna 2023 ja NPS luku (Net Promoter Score) oli erinomaisella tasolla (67), kuten edelliselläkin mittauskerralla vuonna 2021. Henkilöstötytyväisyyskysely tehtiin maaliskuussa 2022. Vastausten kokonaiskeskiarvo asteikolla 1–5 oli 4,09 prosenttia. Seuraava henkilöstötytyväisyyskysely tehdään helmikuussa 2024. |

| Yhteisön nimi | Tavoite | Mittarit | Toteuma | Selite |
|------------------------------|---|---|---------------|--|
| | Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen | - Ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivotuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä (x/x) | Toteutui | Ympäristöjärjestelmässä asetettujen mittareiden lukumäärät 18/18. Yhtiöt toimivat aktiivisesti edistääkseen hiilineutraalisuustavoitteen saavuttamista. Uusiutuvan tuulisähkön hankinnasta tehtiin sopimus vuonna 2021. Yhtiö seuraa sähkön-, lämmön- ja vedenkulutusta Ekokompassi ympäristöohjelman puitteissa. Yhtiön ympäristötyöryhmä laati hiilineutraali Helsinki 2035 mittarit ja niiden tavoitteet. Hiilineutraalisuustavoitetta on aikaistettu vuoteen 2030. |
| | Kustannustehokkuus | - Liikevaihto/htv | Ei toteutunut | Kustannustehokkuusmittarin toteutumista tai vertailua edelliseen vuoteen on mahdoton tehdä hallien pitkien kiinniolojen ja hallien suljettua koronapandemian takia uudestaan tammikuussa 2022. |
| | Riittävä vakavaraisuus | - Omavaraisuusaste vähintään 30 % | Toteutui | Yhtiön vakavaraisuus 31,2 prosenttia per 31.12.2023 |
| Vuosaaren Urheilutalo | Kaupungin liikuntapolitiikan edistäminen | - Liikkumisen edistämisen tavoitteiden toteuttaminen | Toteutui | Yhtiö toteutti kaupunkistrategian tavoitteita liikkumisen edistämiseksi. Yhtiö tarjosi kaupunkilaisille monipuolisia ja laadukkaita uinti- ja sisäliikuntapalveluja. Tavoitteena on kannustaa jokaista helsinkiläistä ikään katsomatta arkiliikuntaan ja mahdollistaa liikunnan harjoittaminen matalalla kynnyksellä ja edesauttaa kaupunkilaisten terveyttä ja aktivoida passiivisia kuntalaisia. |
| | Tyytyväiset asiakkaat ja henkilöstö | - Säännöllisen asiakas- ja henkilöstötyytyväisyyskyselytulokset | Toteutui | Asiakastytyväisyyskysely tehtiin loppuvuonna 2023 ja NPS luku (Net Promoter Score) oli erinomaisella tasolla kuten edelliselläkin mitauskerralla vuonna 2021, vaikka NPS luku laski hieman luvusta 72 lukuun 69. Henkilöstötyytyväisyyskysely tehtiin maaliskuussa 2022. Vastausten kokonaiskeskiarvo asteikolla 1-5 oli 3,47 prosenttia. Seuraava henkilöstötytyväisyyskysely tehdään helmikuussa 2024. |
| | Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen | - Ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivotuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä (x/x) | Toteutui | Ympäristöjärjestelmässä asetettujen mittareiden lukumäärät 3/3. Yhtiöt toimivat aktiivisesti edistääkseen hiilineutraalisuustavoitteen saavuttamista. Uusiutuvan tuulisähkön hankinnasta tehtiin sopimus vuonna 2021. Yhtiö seuraa sähkön-, lämmön- ja vedenkulutusta Ekokompassi ympäristöohjelman puitteissa. Yhtiön ympäristötyöryhmä laati hiilineutraali Helsinki 2035 mittarit ja niiden tavoitteet. Hiilineutraalisuustavoitetta on aikaistettu vuoteen 2030. |
| | Kustannustehokkuus | - Liikevaihto/htv | Ei toteutunut | Kustannustehokkuusmittarin toteutumista tai vertailua edelliseen vuoteen on mahdoton tehdä hallien pitkien kiinniolojen ja hallien suljettua koronapandemian takia uudestaan tammikuussa 2022. |
| | Riittävä vakavaraisuus | - Omavaraisuusaste vähintään 30 prosenttia | Toteutui | Yhtiön omavaraisuusaste 42,5 prosenttia per 31.12.2023 |

2.1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

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

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

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

Konserniohje (Kvsto 1.3.2023 § 58) määrittää toimivallan ja vastuunjaon konserniohjauksessa. Kaupungin konsernijohtoon kuuluvat: kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus, kaupunginhallituksen konsernijaosto, pormestari ja apulaispormestarit sekä kansliapäällikkö. Kaupungin konsernijohtoon tehtävistä on säädetty kuntalaissa ja määrätty kaupungin hallintosäännössä.

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

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

Konsernijohto valvoo tytäryhteisöjen toimintaa ja tuloksellisuutta säännöllisesti muun muassa seurantaraporttien avulla. Tytäryhteisöille tarkoitettua portaalin kautta raportoidaan omistajastrategisten tavoitteiden toteumat, merkittävimmät tapahtumat raportointikaudella, tulevaisuuden näkymät sekä talouden avainluvut. Tytäryhteisökohtaisissa omistajastrategioissa määritellyt pidemmän aikavälin tavoitteet korvaavat vuodesta 2022 lähtien talousarviovalmistelun yhteydessä aiemmin erikseen vuosittain määritellyt kaupunginvaltuustolle raportoitavat tavoitteet sekä konsernijaostolle raportoitavat tavoitteet.

Keskitettyjä konsernitoimintoja on rahoitus- ja sijoitustoiminnassa sekä hankinnoissa. Tytäryhteisöt vastaavat itse toimintansa ja omaisuutensa vakuuttamisesta. Harmaan talouden torjunnassa tytäryhteisöt hyödyntävät muun muassa Tilajavastuu.fi-palvelua ja osallistuvat kaupunkikonsernin ja Verohallinnon väliseen yhteistyöhön.

Voimassa olevan konserniohjeen mukaan kaupungin tytäryhteisöt ja -säätiöt jaetaan kahteen eri ryhmään eli salkkuun: markkinaehtoisesti toimiviin tytäryhteisöihin ja muihin tytäryhteisöihin. Kaupungin omistajaohjauksessa voidaan soveltaa erilaisia toimintaperiaatteita ja -tapoja markkinaehtoisesti toimivien tytäryhteisöjen ja muiden tytäryhteisöjen välillä esimerkiksi asettamalla erilaisia velvollisuuksia sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suhteen. Kaupunginhallitus päättää tytäryhteisöjen sijoittamisesta salkkuihin osana tytäryhteisökohtaisia omistajastrategioita. Kaupunginhallitus on vahvistanut omistajastrategiat 27.2.2023.

Konsernijohto on seurannut toiminnan ja talouden seurannan yhteydessä muun muassa seurantaraporttien avulla konserniyhteisöjen riskitilannetta. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhteisöjen koon ja toiminnan laajuuden kannalta toteutettu toiminnan vaatimalla tavalla, eikä siinä ole havaittu merkittäviä puutteita.

Vuoden 2023 tilinpäätöstietojen liitteeksi 76 tytäryhteisöä veloitettiin toimittamaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selontekonsa. Selonteon toimitti määräaikaan mennessä 59 tytäryhteisöä. Jos vuoden 2022 tytäryhteisöjen selonteissa oli mainintoja vielä koronapandemiasta sekä nousseista energiakuluista, vuoden 2023 selonteissa nostettiin yksittäisenä toteutuneena taloudellisena riskinä korkotason nousun vaikutukset. Saadut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteot tukevat pääosin näkemystä, että sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa ei ole merkittäviä puutteita ja tytäryhteisöt tunnistavat toimintaansa liittyvät riskit riittävällä tasolla. Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa voidaan kuitenkin monessa tytäryhteisössä vielä edelleen parantaa esimerkiksi selontekojen laatimisen ja niiden hyödyntämisen osalta. Tytäryhteisön toiminnan luonne ja laajuus vaikuttavat myös siihen, miten sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa tulee toteuttaa.

2.1.6.6 Konsernitilinpäättös ja sen tunnusluvut

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

Kunta-Helsingin konsernin vuoden 2023 tulos oli noin 427 miljoonaa euroa. Kunta-Helsingin tulos oli 437 miljoonaa euroa. Tytäryhteisöjen ja kuntayhtymien vaikutus kaupunkikonsernin tulosta heikentävästi oli 10 miljoonaa euroa. Tytäryhteisöistä Helen-konsernin tulos heikkeni vuodesta 2022 ja Helsingin kaupungin asunnot Oy:n ja Helsingin Asumisoikeus Oy:n tulokset myös heikkenivät korkotason noususta johtuen ja painuivat miinukselle 2023.

Kunta-Helsingin konsernin vuoden 2023 investoinnit olivat 2 187 miljoonaa euroa, josta kunta-Helsingin osuus oli 849 miljoonaa euroa. Tytäryhteisöjen yhteenlaskettu kunta-Helsingin konsernin tilinpäätökseen kirjautunut investointitaso oli 1 338 miljoonaa euroa ja se oli jonkin verran edellisen vuoden tasoa matalampi (2022: 1 715 miljoonaa euroa).

Helen-konsernin bruttoinvestoinnit olivat vuonna 2023 yhteensä 462 miljoonaa euroa (2022: 562 miljoonaa euroa). Helen-konsernin osalta pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuloihin kirjautui loppuvuodesta tehty Vuosaaren biolämpölaitoksen koneiden ja kaluston myynti ja takaisinvuokraus, jonka vuoksi aineellisten hyödykkeiden luovutus-tulot olivat 151 miljoonaa euroa. Emoyhtiön osuus käyttöomaisuusinvestoinneista oli 161 miljoonaa euroa (2022: 102 miljoonaa euroa) ja Helen Sähköverkko Oy:n osuus 33 miljoonaa euroa (2022: 25 miljoonaa euroa). Kokonaisinvestoinneista tuuli-, aurinkovoima- ja maalämpöinvestointien osuus oli 318 miljoonaa euroa (2022: 326 miljoonaa euroa). Investoinnit keskittyivät hiilineutraaliin energiantuotantoon.

Muita merkittävimpiä investointeja tehneitä yhtiötä vuonna 2023 olivat: Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne -konserni 280 miljoonaa euroa, Helsingin kaupungin asunnot Oy 83 miljoonaa euroa ja Helsingin Asumisoikeus Oy 115 miljoonaa euroa.

KUNTAKONSERNIN TULOSLASKELMA

| 1 000 euroa | 01.01.-31.12.2023 |
|--|-------------------|
| Toimintatuotot | 4 201 357 |
| Toimintakulut | -4 973 163 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta / tappiosta (-) | -601 |
| TOIMINTAKATE | -772 407 |
| Verotulot | 2 020 104 |
| Valtionosuudet | 200 909 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | |
| Korkotuotot | 65 556 |
| Muut rahoitustuotot | 65 036 |
| Korkokulut | -169 455 |
| Muut rahoituskulut | -14 516 |
| | -53 379 |
| VUOSIKATE | 1 395 228 |
| Poistot ja arvonalentumiset | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -962 164 |
| Omistuksen eliminointierot | -6 555 |
| Arvonalentumiset | 21 |
| | -968 698 |
| Satunnaiset erät | 278 |
| TILIKAUDEN TULOS | 426 808 |
| Tilinpäätössiirrot | -2 679 |
| Tilikauden verot | -18 148 |
| Laskennalliset verot | 987 |
| Vähemmistöosuudet | 4 141 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 411 110 |
| Konsernituloslaskelman tunnusluvut | |
| Toimintatuotot/ Toimintakulut, prosenttia | 84,5 |
| Vuosikate/ Poistot, prosenttia | 145,0 |
| Vuosikate, euroa/asukas | 2 067 |
| Asukasmäärä | 674 963 |

KUNTAKONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

| 1 000 euroa | 2023 |
|--|-------------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | |
| Vuosikate | 1 395 228 |
| Satunnaiset erät | 278 |
| Tilikauden verot | -18 148 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -131 109 |
| | 1 246 249 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | |
| Investointimenot | -2 187 098 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 28 663 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 333 653 |
| | -1 824 782 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | |
| | -578 533 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | |
| Antolainauksen muutokset | |
| Antolainasaamisten lisäys | -15 835 |
| Antolainasaamisten vähennys | 9 328 |
| | -6 508 |
| Lainakannan muutokset | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 1 248 671 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -346 132 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -118 329 |
| | 784 210 |
| Oman pääoman muutokset | |
| | -695 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -8 560 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 114 998 |
| Saamisten muutos | -309 663 |
| Korottomien velkojen muutos | -238 347 |
| | -441 571 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | |
| | 335 437 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | |
| Rahavarojen muutos | |
| Rahavarat 31.12. | 1 516 708 |
| Rahavarat 1.1. | 1 759 804 |
| | -243 096 |
| Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut | |
| Investointien tulorahoitus, prosenttia | 64,6 |
| Lainanhoitokate | 3,0 |
| Kassan riittävyys (pv) | 72 |

KUNTAKONSERNIN TASE

| 1 000 euroa | 31.12.2023 |
|--|-------------------|
| VASTAAVAA | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | |
| Aineettomat hyödykkeet | |
| Aineettomat oikeudet | 225 208 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 112 118 |
| Ennakkomaksut | 27 989 |
| | 365 314 |
| Aineelliset hyödykkeet | |
| Maa- ja vesialueet | 3 835 570 |
| Rakennukset | 7 491 916 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 3 757 413 |
| Koneet ja kalusto | 1 317 038 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 24 551 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 2 139 779 |
| | 18 566 268 |
| Sijoitukset | |
| Osakkuusyhteisöosuudet | 380 279 |
| Muut osakkeet ja osuudet | 502 364 |
| Muut lainasaamiset | 499 620 |
| Muut saamiset | 1 782 |
| | 1 384 044 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 630 543 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | |
| Vaihto-omaisuus | 173 934 |
| Saamiset | |
| Pitkäaikaiset saamiset | 219 072 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 835 517 |
| | 1 054 590 |
| Rahoitusarvopaperit | 1 207 383 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 309 326 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 23 691 401 |

| 1 000 euroa | 31.12.2023 |
|---|-------------------|
| VASTATTAVAA | |
| OMA PÄÄOMA | |
| Peruspääoma | 2 912 273 |
| Säätiöiden peruspääomat | 9 019 |
| Arvonkorotusrahasto | 1 790 218 |
| Muut omat rahastot | 1 138 793 |
| Muu oma pääoma | 732 181 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä / alijäämä (-) | 7 014 297 |
| Tilikauden ylijäämä / alijäämä (-) | 411 110 |
| | 14 007 891 |
| VÄHEMMISTÖOSUDET | 287 160 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | |
| Eläkevaraukset | 59 586 |
| Muut pakolliset varaukset | 32 027 |
| | 91 613 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 659 797 |
| VIERAS PÄÄOMA | |
| Pitkäaikainen | |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 6 729 073 |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma | 156 332 |
| | 6 885 406 |
| Lyhytaikainen | |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 474 489 |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma | 1 285 045 |
| | 1 759 534 |
| Vieras pääoma yhteensä | 8 644 940 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 23 691 401 |
| Konsernitaseen tunnusluvut | |
| Omavaraisuusaste, prosenttia | 60,3 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia | 133,6 |
| Kertynyt ylijäämä, 1 000 euroa | 7 425 407 |
| Kertynyt ylijäämä, euroa/asukas | 11 001 |
| Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 euroa | 7 203 563 |
| Konsernin lainakanta, euroa/asukas | 10 673 |
| Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 euroa | 8 176 104 |
| Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas | 12 113 |
| Konsernin lainasaamiset 31.12., 1 000 euroa | 499 620 |
| Konsernin lainasaamiset, euroa/asukas | 740 |

2.1.7 Kunta-Helsingin tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tulos ennen varausten ja rahastojen muutoksia on 436.748.447,82 euroa. Tulokseen sisältyvät myös kaupungin liikelaitosten ja itsenäisinä taseyksikköinä käsiteltyjen rahastojen tulokset, jotka käsitellään niiden omissa kirjanpidoissa.

Kaupunginhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

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

| Liikelaitos | Yli-/ alijäämä | 2023 euroa |
|---|----------------|---------------|
| Liikenneliikelaitos (HKL) | ylijäämä | 5 378 633,05 |
| Palvelukeskusliikelaitos (Palvelukeskus Helsinki) | ylijäämä | 1 044,51 |
| Taloushallintopalveluliikelaitos (Talpa) | ylijäämä | 127 388,57 |
| Työterveysliikelaitos (Työterveys Helsinki) | alijäämä | -975 008,48 |
| Rakentamispalveluliikelaitos (Stara) | alijäämä | -3 538 748,91 |

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

| Rahasto | Yli-/ alijäämä | 2023 euroa |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| Asuntotuotantorahasto | ylijäämä | 5 175 683,95 |
| Urheilu- ja ulkoilulaitosrahasto | ylijäämä | 2 090 410,12 |
| Vakuutusrahasto | ylijäämä | 2 262 020,60 |
| Innovaatorahasto | alijäämä | -5 624 754,91 |
| Osallisuusrahasto | alijäämä | -2 198 783,16 |

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

| | 2023 euroa |
|--|----------------|
| Kamppi-Töölönlahti-alueen investointirahastosta tuloutetaan alueen investointeihin käytetty määrä | 9 519,40 |
| Kallion virastotalon peruskorjausta varten tehdystä investointivarauksesta syntynyttä poistoeroa tuloutetaan | 840 939,63 |
| Muun toiminnan tilikauden ylijäämä varaus- ja rahastokirjausten jälkeen, ehdotetaan kirjattavaksi kaupungin taseen omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämiin | 437 226 021,19 |

Talousarvion toteutuminen

Kunta-Helsinki

2.2 Kunta-Helsingin talousarvion toteutuminen

2.2.1 Kunta-Helsingin käyttötalouden osan toteutuminen

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| Tulot | | | | | | |
| Keskushallinto | 94 050 | 0 | 94 050 | 59 121 | -34 929 | 0 |
| Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala | 69 720 | 0 | 69 720 | 97 599 | 27 879 | 0 |
| Kaupunkiympäristön toimiala | 1 240 048 | 0 | 1 240 048 | 1 219 078 | -20 970 | 0 |
| Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala | 35 814 | 0 | 35 814 | 37 135 | 1 321 | 0 |
| Tulot yhteensä | 1 439 632 | 0 | 1 439 632 | 1 412 932 | -26 699 | 0 |
| Menot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Keskushallinto | -327 863 | 9 298 | -318 565 | -352 055 | -33 491 | -71 187 |
| Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala | -1 416 364 | -3 912 | -1 420 276 | -1 462 257 | -41 981 | -24 600 |
| Kaupunkiympäristön toimiala | -917 860 | -1 046 | -918 906 | -931 572 | -12 666 | -19 700 |
| Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala | -303 834 | -4 340 | -308 174 | -305 499 | 2 675 | 0 |
| Menot yhteensä | -2 965 920 | 0 | -2 965 920 | -3 051 383 | -85 463 | -115 487 |
| Toimintakate | -1 526 289 | 0 | -1 526 289 | -1 638 451 | -112 162 | -115 487 |
| Poistot | -325 668 | 0 | -325 668 | -327 886 | -2 218 | 0 |
| Tilikauden tulos | -1 851 957 | 0 | -1 851 957 | -1 966 337 | -114 380 | -115 487 |

Toimintatulot (sisältäen valmistus omaan käyttöön) olivat 1 462,3 miljoonaa euroa sisältäen maanmyynnin sekä rakennusten ja osakkeiden myynnin myyntivoitot. Tämä alittaa talousarvion 21 miljoonalla eurolla. Talousarvion alituksen taustalla olivat pääasiassa maanmyynnin ja rakennusten myyntien viivästykset sekä sote- ja kaupunginkanslian välisen palvelusopimuksen talousarviovaihetta matalampi toteutunut taso. Tulojen vertailu edellisvuoteen ei ole vertailukelpoinen sotepe-muutoksesta johtuen.

Toimintamenot (pääluokat 1–4; sisältää kaupungin sisäiset erät) olivat 3 051,4 miljoonaa euroa ylittäen talousarvion 85,5 miljoonalla eurolla. Menojen ylitys johtui pääasiassa kasvatuksen ja koulutuksen toimialan menojen ylityksestä palkankorotuksien sekä kustannustason nousun seurauksena sekä yleisten alueiden kunnossapidon kustannusten ja HKL-infratuen kasvun seurauksena.

Kaupunkistrategian käyttötalouden toimintamenoja mitoittava taloustavoite, eli niin sanotun vastuuperiaatteen, mukaiset menot kasvoivat vuonna 2023 noin 4,9 prosenttia. Tämä oli hieman hitaampi kasvuvauhti kuin tavoitetaso, joka oli tuorein peruspalveluiden hintaindeksin ennuste (VM 12/2023) huomioiden 5,7 prosenttia. Arvioitu kustannustason muutos (peruspalveluiden hintaindeksi) toteutui huomattavasti korkeampana kuin mitä talousarviota laadittaessa syksyllä 2022 oli ennustettu, ja siten vastuuperiaate toteutui, vaikka toimintamenot ylittivät talousarvion 85,5 miljoonalla eurolla.

2.2.11 1 Keskushallinto

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 94 050 | 0 | 94 050 | 59 121 | -34 929 | 0 |
| Menot | -327 863 | 9 298 | -318 565 | -352 055 | -33 491 | -71 187 |
| Toimintakate | -233 813 | 9 298 | -224 515 | -292 934 | -68 419 | -71 187 |
| Poistot | -12 716 | 0 | -12 716 | -18 120 | -5 404 | 0 |
| Tilikauden tulos | -246 529 | 9 298 | -237 231 | -311 054 | -73 823 | -71 187 |

Keskitetysti maksettavat henkilöstömenot ylittivät talousarviossa arvioidun tason 11,2 miljoonalla eurolla. Kaupungin eläkevastuiden muutos ylittyi 10,2 miljoonalla eurolla ja kunta-Helsingin lomapalkkavelan muutos oli 1,6 miljoonaa euroa budjetoitua määrää suurempi. Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma ylitti määrärahan 19,1 miljoonalla eurolla. Lisäksi kaupunginkanslian määrärahat alittivat talousarvion 10,2 miljoonalla eurolla.

2.2.12 1 10 01 Vaalien järjestäminen, Keskusvaalilautakunnan käytettäväksi

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|---------------|--------------|---------------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 1 194 | 0 | 1 194 | 1 179 | -15 | 0 |
| Menot | -4 718 | 0 | -4 718 | -2 805 | 1 913 | 0 |
| Toimintakate | -3 524 | 0 | -3 524 | -1 626 | 1 898 | 0 |
| Tilikauden tulos | -3 524 | 0 | -3 524 | -1 626 | 1 898 | 0 |

Vuonna 2023 toimitettiin eduskuntavaalit ja valmistauduttiin vuoden 2024 alussa toimitettavaan presidentinvaalin ensimmäiseen ja mahdolliseen toiseen vaalin. Presidentinvaaliin valmisteltiin muun muassa yleiset ennakoäänestyspaikat, vaalipäivän äänestyspaikat ja erityiset ennakoäänestyspaikat sekä rekrytoitiin henkilöstö.

2.2.13 1 20 01 Tarkastuslautakunta ja -virasto

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|---------------|--------------|---------------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 5 | 0 | 5 | 3 | -2 | 0 |
| Menot | -2 059 | 0 | -2 059 | -1 965 | 94 | 0 |
| Toimintakate | -2 054 | 0 | -2 054 | -1 962 | 92 | 0 |
| Tilikauden tulos | -2 054 | 0 | -2 054 | -1 962 | 92 | 0 |

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

Tarkastuslautakunnan ja -viraston vuoden 2023 toimintamenot toteutuivat talousarviota pienempinä. Tarkastusviraston suurin menoerä on henkilöstökulut. Suurin talousarvion alitus oli muissa toimintakuluissa: säästöjä syntyi vuokrissa, sillä tarkastusvirasto muutti marraskuussa pienempiin ja edullisempiin toimitiloihin. Asukasta kohden tarkastustoimen menot olivat 2,91 euroa (2,84 vuonna 2022). JHT-tilintarkastuspalvelujen osuus tarkastustoimen toimintamenoista oli 5,5 prosenttia (4,0 vuonna 2022) ja tarkastuslautakunnan osuus 5,5 prosenttia (5,6 vuonna 2022). Helsingin kaupungin tarkastusvirasto avusti KPMG Oy Ab:ta kaupungin lakisääteisessä tilintarkastuksessa noin 891 työpäivällä (816 vuonna 2022).

Tarkastuslautakunta valvoi lakisääteisen sidonnaisuusilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattoi ilmoitukset kaupunginvaltuustolle tiedoksi kesä- ja joulukuussa.

Tarkastusviraston tuottavuutta mitataan tuottavuusindeksillä. Tuotosindeksissä työpanosten tekijöiden painoarvo on 50 prosenttia, työn laatutekijöiden painoarvo on 40 prosenttia ja henkilöstötekijöiden painoarvo 10 prosenttia. Panosindeksissä toimintamenot on deflatoitu julkisten menojen hintaindeksillä (kuntatalouden yleishallinto). Voimakas inflaatio yhdistettynä tuotostekijöiden hyvään toteutumiseen aiheutti tuottavuusindeksin voimakkaan myönteisen kehityksen. Tarkastuspäivän hinnan hienoinen nousu johtui pääasiassa toimintamenojen kasvusta toteutuneiden työpäivien pysyessä edellisen vuoden tasolla.

Sitova toiminnan tavoite toteutui seuraavasti:

Tarkastuslautakunnan arviointitoiminta kohdistuu kaupunkistrategian toteutumisen arviointiin. Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelmaan sisältyvistä vuosittain vaihtuvista aiheista (pois lukien tavoitearvioinnit, vaikuttavuuden seuranta ja talouden arviointi) vähintään 75 prosenttia liittyy kaupunkistrategiassa asetettujen linjausten tai tavoitteiden arviointiin.

Sitova toiminnan tavoite toteutui: 100 prosenttia vaihtuvista aiheista sisälsi strategiakytkennän.

SUORITE- JA TALOUSTAVOITTEET

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|---|-------------|------------|-----------|
| Suoritetavoitteet | | | |
| Arviointikertomus valmistuu pvm. mennessä | 19.4. | 18.4. | -1 |
| Tilintarkastuskertomus annetaan pvm. mennessä | 30.4. | 28.4. | -2 |
| Toiminnan laajuustiedot | | | |
| Tilintarkastuspäivät per tilivuosi, ulkoisen tilintarkastajan toteutuneet tarkastuspäivät | 370 | 393 | 23 |
| Henkilöstösuunnitelma | | | |
| Henkilöstön käyttö | | | |
| Henkilöstön määrä | 17 | 16 | -1 |
| Henkilöstötyövuodet (oma henkilöstö) | 16,0 | 16,5 | 0,5 |

TUOTTAVUUTTA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

| Tuottavuus (2021=100) | TA 2023 | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---------|-------|-------|-------|
| Tuottavuusindeksi | 97,7 | 107,0 | 104,6 | 100,0 |
| Yksikkökustannusten kehitys | | | | |
| Tarkastuspäivän hinta, euroa/pv | 512 | 509 | 494 | 483 |
| Prosenttimuutos yksikkökustannuksissa, prosenttia | 0 | 3,0 | 2,2 | -1,4 |
| Tilan käyttö | | | | |
| Tilat (m ³) | 602 | 302 | 602 | 602 |

2.2.1.4 130 Kaupunginhallitus

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 3 000 | 0 | 3 000 | 4 365 | 1 365 | 0 |
| Menot | -38 761 | 9 298 | -29 463 | -55 231 | -25 768 | -37 637 |
| Toimintakate | -35 761 | 9 298 | -26 463 | -50 866 | -24 403 | -37 637 |
| Tilikauden tulos | -35 761 | 9 298 | -26 463 | -50 866 | -24 403 | -37 637 |

1 30 01 KAUPUNGINHALLITUKSEN KÄYTTÖVARAT

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|----------------|--------------|----------------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 0 | 0 | 0 | 139 | 139 | 0 |
| Menot | -29 913 | 9 298 | -20 615 | -46 813 | -26 198 | -37 637 |
| Toimintakate | -29 913 | 9 298 | -20 615 | -46 674 | -26 059 | -37 637 |
| Tilikauden tulos | -29 913 | 9 298 | -20 615 | -46 674 | -26 059 | -37 637 |

Kaupunginhallituksen käyttövaroihin oli varattu talousarviossa 29,9 miljoonaa euroa, josta 4,5 miljoonaa euroa siirrettiin toimialoille vuoden 2023 palkkakehityssuunnitelman toteuttamista varten ja 4,8 miljoonaa euroa kulttuurin ja vapaa-ajan toimialalle ja kaupunkiympäristön toimialalle sähkön ja lämmityksen hintojen noususta johtuvien kulujen kattamiseen. Jäljelle jäi 20,6 miljoonan euron määräraha, jonka lisäksi kaupunginvaltuusto myönsi talousarviokohdalle 37,6 miljoonan euron ylitysoikeuden. Menoja kertyi 46,8 miljoonaa euroa ja määrärahasta jäi käyttämä 11,4 miljoonaa euroa.

Vuosina 2021 ja 2022 käynnistetyt koronapandemiasta palautumisen toimenpiteet jatkuivat vuonna 2023. Kasvatuksen ja koulutuksen toimialalle sekä kulttuurin ja vapaa-ajan toimialalle kulttuuri- ja tapahtuma-alan tukemiseen, lasten ja nuorten hyvinvointivajeen korjaamiseen, ikääntyneiden mielen hyvinvoinnin ja liikkeelle lähtemisen tukemiseen sekä ulkoilun ja liikunnan mahdollisuuksien vahvistamiseen varatusta määrärahasta käytettiin 14,9 miljoonaa euroa vuoden 2023 aikana. Elinkeinopoliittisille erillishankkeille koronapandemiasta palautumiseen sekä yritysten ja yrittäjyyden vauhdittamiseen varatusta määrärahasta käytettiin 3,0 miljoonaa euroa. Lisäksi kaupungin palvelujen digitaaliseen uudistamiseen ja koronapandemiasta palautumisen varatusta määrärahasta käytettiin 0,4 miljoonaa euroa vuonna 2023.

Kaupungin palkanmaksuongelmien tekniseen hoitamiseen käytettiin 5,1 miljoonaa euroa, Helsingin taidemuseosäätiön pääomittamiseen 2,0 miljoonaa euroa ja Helsinki-mitalien hankintaan 0,6 miljoonaa euroa. Tytär-yhteisöille myönnettyjä energia-avustuksia jaettiin 7,2 miljoonaa euroa ja yhteisöille myönnettyjä hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen avustuksia 0,6 miljoonaa euroa. Henkilöstön liikunta- ja kulttuuriesedun menot olivat 5,6 miljoonaa euroa ja työntekijöiden vuoden 2023 työmatkaedun korotuksen kustannukset 0,8 miljoonaa euroa.

Lisäksi kaupunginhallituksen käyttövaroja on käytetty kaupungin viihtyisyyden ja turvallisuuden sekä kansainväliseen näkyvyyden parantamiseen. Suurimmat näihin liittyvät menot aiheutuivat nuorten kausityöllistämisestä, 0,8 miljoonaa euroa ja vuoden 2024 Tall Ships Races -purjehdustapahtuman järjestelykuluista, 1,8 miljoonaa euroa. Muun tapahtumatuotannon menot olivat 0,5 miljoonaa euroa.

1 30 02 KAUPUNGINHALLITUKSEN AVUSTUKSET

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|---------------|--------------|---------------|------------|-----------|--------------|
| Menot | -2 348 | 0 | -2 348 | -2 100 | 248 | 0 |
| Toimintakate | -2 348 | 0 | -2 348 | -2 100 | 248 | 0 |
| Tilikauden tulos | -2 348 | 0 | -2 348 | -2 100 | 248 | 0 |

Kaupunginhallituksen myöntämiin avustuksiin oli vuoden 2023 talousarviossa varattu 2,35 miljoonaa euroa ja avustuksia myönnettiin 2,1 miljoonaa euroa, josta kaupunginvaltuuston talousarviossa päättämien sitovien avustusten osuus oli 0,4 miljoonaa euroa. Näiden lisäksi kaupunginhallitus myönsi 1,1 miljoonaa euroa asukasosallisuuden avustuksia ja 0,6 miljoonaa euroa yleisavustuksia.

1 30 03 VALTIONPERINNÖT

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|---------------|--------------|---------------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 3 000 | 0 | 3 000 | 4 226 | 1 226 | 0 |
| Menot | -6 500 | 0 | -6 500 | -6 318 | 182 | 0 |
| Toimintakate | -3 500 | 0 | -3 500 | -2 092 | 1 408 | 0 |
| Tilikauden tulos | -3 500 | 0 | -3 500 | -2 092 | 1 408 | 0 |

Talousarviokohdan menomääräraha oli 6,5 miljoonaa euroa, josta 6,0 miljoonaa euroa oli varattu avustuksiin ja 0,5 miljoonaa euroa valtionperintöjen vastaanotto-prosessiin ja kuolinpesien hoitamiseen liittyviin kustannuksiin, kuten vastaanotettujen asuinhuoneistojen yhtiövastikkeisiin. Avustuksiin varattu määräraha käytettiin kokonaan. Talousarviokohdalle kirjattavia tuloja eli vastaanotettuja valtionperintöjä kertyi 1,2 miljoonaa euroa budjetoitua enemmän.

2.2.1.5 1 40 Kaupunginkanslia

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 83 522 | 0 | 83 522 | 47 482 | -36 040 | 0 |
| Menot | -138 129 | 0 | -138 129 | -127 891 | 10 238 | -3 000 |
| Toimintakate | -54 607 | 0 | -54 607 | -80 409 | -25 802 | -3 000 |
| Poistot | 12 716 | 0 | -12 716 | 18 102 | -5 386 | 0 |
| Tilikauden tulos | -67 323 | 0 | -67 323 | -98 511 | -31 188 | -3 000 |

1 40 01 KAUPUNGINKANSLIA

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|-----------------|--------------|-----------------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 83 522 | 0 | 83 522 | 47 482 | -36 040 | 0 |
| Menot | -138 129 | 0 | -138 129 | -127 891 | 10 238 | -3 000 |
| Toimintakate | -54 607 | 0 | -54 607 | -80 409 | -25 802 | -3 000 |
| Poistot | 12 716 | 0 | -12 716 | 18 102 | -5 386 | 0 |
| Tilikauden tulos | -67 323 | 0 | -67 323 | -98 511 | -31 188 | -3 000 |

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

Käyttötalous

Kaupunginkanslian talousarviokohdalla oli käytettävissä 138,1 miljoonaa euroa ja saatua ylitysoikeutta 3,0 miljoonaa euroa eli yhteensä 141,1 miljoonaa euroa. Kaupunginkanslian tulot vuonna 2023 olivat 47,5 miljoonaa euroa ja menot 127,9 miljoonaa euroa.

Ylitysoikeus kohdentui digitalisaatio-ohjelman kärkihankkeiden toteuttamiseen.

Tuloissa talousarviota merkittävästi pienempänä toteutui sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan (sotepe) laskutus 26,7 miljoonaa euroa palvelusopimuksen aiheuttamisperusteiden tarkentamisen takia. Valtiolta saatu kotouttamisen tuen korvaus 5,7 miljoonaa euroa ei ollut talousarviossa mukana.

Menosäästöjä syntyi pääosin työllisyyden määrärahasa sekä digitalisaatiohankkeiden viivästyttämisessä. Lisäksi menoja pienentää sotepe-toimialalta purettu palkkajaksotus 3,5 miljoonaa euroa. Palveluiden ostoja lisäsi kunnan vastuulle kuuluvat sotepe-menot sekä pelastuskoulun menot yhteensä 4,5 miljoonaa euroa. Vuokramenoissa saatiin säästöä toimistotilojen käytön tiivistämisen myötä.

Suurimmat menoerät olivat henkilöstömenot 66,4 miljoonaa euroa, joiden osuus oli 51,9 prosenttia menoista ja palvelujen ostot 46,1 miljoonaa euroa, joiden osuus oli 36,0 prosenttia menoista.

Sitovat toiminnan tavoitteet toteutuivat seuraavasti:**Kaupunkiudistusalueille kohdennettavien investointien tulee mahdollistaa systemaattisesti alueiden asuntokannan 2 % vuosittainen lisäys (kaupunginkanslia ja kaupunkiympäristön toimiala).**

Tavoite ei toteutunut. Tavoitteelle asetettu mittari ei toteutunut.

- Vuoden 2022 asuntojen kokonaismäärä + 2 % alueittain ilmaistuna

Mittari ei toteutunut. Asuntokannan lisäys oli 1,3 prosenttia eli 548 asuntoa. Keskeisenä syynä asuntorakentamisen volyyymiin laskuun ovat Venäjän hyökkäyksestä Ukrainaan vuonna 2022 alkanut korkojen, energian, kuluttajahintojen merkittävä nousu sekä osaltaan myös jo vuoden 2021 lopulla alkanut jyrkkä rakentamisen kustannusten nousu. Mainitut tekijät ovat johtaneet asuntojen kuluttaja- ja sijoittajakysynnän merkittävään laskuun ja muun ohella myymättömien valmiiden asuntojen määrän kasvuun. Asuntorakentajilla on näistä syistä yhä vähemmän edellytyksiä uusien vapaarahoitteisten asuntohankkeiden rakentamisen aloittamiseen.

Vuonna 2023 alkaa 8 000 asunnon rakentaminen (kaupunginkanslia ja kaupunkiympäristön toimiala).

Tavoite ei toteutunut. Tavoitteelle asetettu mittari ei toteutunut.

- 8 000 aloitettua asuntoa

Mittari ei toteutunut. Toteuma oli 5 056 aloitettua asuntoa. Keskeisenä syynä asuntorakentamisen volyymin laskuun ovat Venäjän hyökkäyksestä Ukrainaan alkanut korkojen, energian ja kuluttajahintojen merkittävä nousu sekä jo vuoden 2021 lopulla alkanut jyrkkä rakentamisen kustannusten nousu. Edellä kuvattu kehitys on vaikuttanut asuntomarkkinoihin ja asuntohankkeiden toteutusedellytyksiin hyvin kielteisesti.

Sitoudumme valtuustokauden alussa käyttömenojen kasvun vastuuperiaatteeseen. Vuosittaiset talousarviot eivät ylitä vastuuperiaatteen mukaista menotasoa.

Tavoite toteutui. Tavoitteelle asetettu mittari toteutui.

- Käyttötalousmenojen kasvu sidotaan kustannustason ja väestönkasvun muutokseen sekä kaupunkiorganisaationa itsellemme asettamaan tuottavuustavoitteeseen, joka on 0,5 prosenttiyksikköä.

Mittari toteutui. Vastuuperiaatteen mukaiset menot kasvoivat vuonna 2023 noin 4,9 prosenttia. Tämä oli hieman hitaampi kasvuvauhti kuin tavoitetaso, joka oli tuorein peruspalveluiden hintaindeksin ennuste (VM 12/2023) huomioiden 5,7 prosenttia. Arvioitu kustannustason muutos (peruspalveluiden hintaindeksi) toteutui palkkaratkaisusta ja inflaatiosta johtuen huomattavasti korkeampana kuin mitä talousarviota laadittaessa syksyllä 2022 oli ennustettu.

Kokonaisinvestoinnit mitoitetaan rahoituksellisesti kestäväälle tasolle toiminnan ja investointien rahavirran sekä lainakannan kasvun näkökulmasta.

Tavoite toteutui. Tavoitteelle asetettu mittari toteutui.

- Toiminnan ja investointien rahavirta voi olla alijäämäinen valtuustokauden aikana yhteensä enintään julkisen talouden suunnitelmassa ja kuntatalousohjelmassa paikallishallinnolle asetetun alijäämätavoitteen verran (alijäämä eli toiminnan ja investointien rahavirta -0,5 % suhteessa Helsingin BKT:hen)

Mittari toteutui. Toiminnan ja investointien rahavirta toteutui 23 miljoonaa euroa ylijäämäisenä, kun tavoitteen mukaisesti alijäämä olisi voinut olla -153 miljoonaa euroa (Helsingin osuus BKT:stä sekä joukkoliikenneinvestointeihin kohdistuvat kaupungin takausvastuut).

Uusien tehokkuutta, tuottavuutta, taloudellista liikkumavaraa ja voimavaroja kaupungin toimintaan tuovien toimenpiteiden suunnittelu ja toteuttaminen varmistaen strategiakauden aikana vähintään 50 milj. € / vuosi hyödyt.

Tavoite toteutui. Tavoitteelle asetettu mittari toteutui.

- Uudet 16,5 miljoonaa euroa / vuosi hyödyt on kuvattu ja vastuutettu sekä seurannassa osana kaupungin ja kaupunkikonsernin TA24 valmistelua.

Mittari toteutui tuottavuusohjelmien ja selvitysten uusien tunnistettujen hyötyjen ylittäessä 16,5 miljoonaa euroa. Kaupunkiympäristön toimialan tuottavuusohjelman mukaisesti toiminnan tuottavuutta parannetaan erilaisten digitalisaatiohankkeiden avulla, laajentamalla kaupunkiympäristötalon ulosvuokrausta sekä toimeenpanemalla toimialan tuottavuushankkeessa tunnistettuja toiminnan tehostamistoimenpiteitä. Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala on laatinut kaupungin ohjeistuksen sekä ulkopuolisen arvioinnin perusteella vuosittain etenevät tuottavuustoimenpiteet, joiden suunnittelutyötä ja toimeenpanon seurantaa jatketaan. Staran kehittämis- ja tuottavuusohjelma (Keto 2021–2024) toteuttaa kaupunkistrategian tavoitteita vastuullisesta taloudesta. Ohjelmaan kuuluvia hankkeita jatketaan vuonna 2024.

Tuemme helsinkiläisten työttömien työnhakijoiden työllistymistä ja osaamisen kehittymistä ohjaamalla heitä aktiivisesti työllisyyttä edistäviin palveluihin.

Tavoite toteutui. Tavoitteelle asetettu mittari toteutui.

- Työllisyysneuvon palveluihin osallistumista kuvaavan aktiivointiasteen (%) kuukausikeskiarvo on v. 2023 suurempi kuin v. 2022. Tausta mittarille: Vuoden 2022 kuukausikeskiarvo heinäkuuhun mennessä on 24,7 % -Vuoden 2021 kuukausikeskiarvo: 21,3 %

Mittari toteutui. Työllisyyden kuntakokeilun aktiivointiaste oli vuonna 2023 (25,7 prosenttia) keskimäärin korkeampi kuin vuonna 2022 (25,4 prosenttia) ja asetettu sitova tavoite saavutettiin.

Suoritteet

Tavoite 2 500 uutta asiakasta on aloittanut työpaikalla tapahtuvassa osaamisesta vahvistavassa toimenpiteessä ei toteutunut. Osaamisen vahvistaminen työpaikoilla palkkatuetun työn, työkokeilun ja palkkatuetun työn avulla -tavoitteen kokonaistoteutuma oli 1 770 (71 prosenttia).

SUORITE- JA TALOUSTAVOITTEET

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|--|-------------|------------|-----------|
| Suoritteet | | | |
| Suoritetavoitteet | | | |
| asiakasta aloittanut työpaikalla tapahtuvassa työttömien osaamista vahvistavassa toimenpiteessä | 2 500 | 1 770 | -730 |
| Henkilöstösuunnitelma | | | |
| Henkilöstön käyttö | | | |
| Henkilöstön määrä | 952 | 909 | -43 |
| Henkilöstötyövuodet (oma henkilöstö) | 822 | 949 | 127 |
| Toteutuneen henkilöstömäärän määritykset eivät vastaa talousarvion 2023 henkilöstömäärän määrityksiä, joten poikkeama ei vuoden 2023 osalta ole vertailukelpoinen. Henkilötyövuosien määritelmä ei vastaa toteutuneen 2023 henkilöstön määrää. | | | |
| Tuottavuutta kuvaavat tunnusluvut | | | |
| Palvelu euroa / x | | | |
| Kanslian menot ilman digi&työllisyys e/as | 116 | 110 | -6 |

| Tilankäytön mittarit | TA 2023 | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---------|--------|--------|--------|
| Tilan käyttö | | | | |
| Tilat (m ³) | 15 475 | 15 321 | 18 219 | 18 823 |
| Tilojen pinta-alamäärä (h ²) suhteessa asiakasmäärään | 16,9 | 20,0 | 22,6 | 23,5 |

2.2.1.6 150 Keskitetyksi maksettavat menot

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 6 329 | 0 | 6 329 | 6 092 | -237 | 0 |
| Menot | -144 196 | 0 | -144 196 | -164 164 | -19 968 | -30 550 |
| Toimintakate | -137 867 | 0 | -137 867 | -158 072 | -20 204 | -30 550 |
| Poistot | 0 | 0 | 0 | 18 | -18 | 0 |
| Tilikauden tulos | -137 867 | 0 | -137 867 | -158 089 | -20 222 | -30 550 |

150 01 TOIMIELINTEN TOIMINTAKUSTANNUKSET, PORMESTARIN JA KAUPUNGINKANSLIAN KÄYTETTÄVÄKSI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|---------------|--------------|---------------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Menot | -7 711 | 0 | -7 711 | -7 127 | 584 | 0 |
| Toimintakate | -7 711 | 0 | -7 711 | -7 127 | 584 | 0 |
| Tilikauden tulos | -7 711 | 0 | -7 711 | -7 127 | 584 | 0 |

Toimielinten (kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus ja sen alaiset ja asettamat toimielimet) toiminnan kustannukset alittivat sekä edellisvuoden toteuman että budjetoidun määrän, pääsyyinä valtuuston kevään suhteellisen lyhyet kokoukset. Tilivuonna järjestettiin valtuustoseminaari ja toimielinten matkoja; myös näiden kustannukset alittivat ennakoivan suunnittelun ja toteutuksen takia budjetoidun. Pormestarikunnan välittömät kustannukset ja ylimpien toimielinten toimitilojen sisäiset vuokrat olivat budjetoidun mukaisia.

Virkamatkustus oli odotetusti selväsi edellisvuotta vilkkaampaa, mutta ei palautunut koronapandemiaa edeltävälle tasolle. Pormestarikunnan ja muiden luottamushenkilöiden matkustamiseen varatusta rahasta käytettiin noin kolme

neljäsosaa. Tarjoiluihin varatuista määrärahoista puolestaan käytettiin noin 60 prosenttia; tarjoiluihin ja niiden hävikkiin on edelleen kiinnitetty huomiota.

Edustustilaisuuksien määrä kasvoi selvästi ja on palaamassa koronapandemiaa edeltävien vuosien tasolle, jolloin vieraanvaraisuuteen varattu määräraha oli lähes 30 prosenttia nykyistä suurempi. Myös kansainvälisille kongresseille järjestettävien vastaanottojen määrä kasvoi, mutta merkittävin kustannusvaikutus oli kongressivastaanottojen osallistujamäärän kasvamisella.

Helsingin historiatoimikunnan talousarvion käyttötalouden menot toteutuivat 21 034 euroa talousarviota pienempänä. Tämä johtui kirjoittajapalkkioiden siirtymisestä vuodelle 2024 ja siitä, että Jyrki Paaskosken Helsingin historia 1865–1939 -teoksen painatus lykkäytyi vuodelle 2024.

1 50 02 KESKITETYSTI MAKSETTAVAT HENKILÖSTÖMENOT, KAUPUNGINKANSLIAN KÄYTETTÄVÄKSI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|----------------|--------------|----------------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 0 | 0 | 0 | 411 | 411 | 0 |
| Menot | -12 806 | 0 | -12 806 | -24 109 | -11 303 | -11 350 |
| Toimintakate | -12 806 | 0 | -12 806 | -23 699 | -10 893 | -11 350 |
| Tilikauden tulos | -12 806 | 0 | -12 806 | -23 699 | -10 893 | -11 350 |

Jaksotetut henkilöstömenot

Lomapalkkavelan muutos on 1,6 miljoonaa euroa budjetoitua määrää suurempi.

Eläkkeet

Kaupungin eläkevastuut ovat ylittyneet 10,2 miljoonaa euroa. Kaupungin oman eläkesäännön eläkevastuut ovat ylittyneet 9,8 miljoonaa euroa. Poraston ennusteen 30.3.2021 mukaan vuoden 2023 eläkevastuut olivat 34,3 miljoonaa euroa, 19.6.2023 saadussa ennusteessa se oli 44,1 miljoonaa euroa.

Ryhmähenki- ja matkavakuutus

Ryhmähenki- ja matkavakuutukseen osuudesta jäi käyttämättä 0,6 miljoonaa euroa.

1 50 03 MAKSUOSUUDET, KORVAUKSET JA JÄSENMAKSUT, KAUPUNGINKANSLIAN KÄYTETTÄVÄKSI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|----------------|--------------|----------------|------------|-----------|--------------|
| Menot | -42 300 | 0 | -42 300 | -35 129 | 7 171 | 0 |
| Toimintakate | -42 300 | 0 | -42 300 | -35 129 | 7 171 | 0 |
| Tilikauden tulos | -42 300 | 0 | -42 300 | -35 129 | 7 171 | 0 |

Kunnallisverotus

Kaupungin maksuosuus verotuksen toteuttamisen kustannuksiin vuonna 2023 oli 8,1 miljoonaa euroa. Sote-muutoksen seurauksena tämä maksuosuus puolittui edellisvuodesta. Tähän kaupungille kohdentuvaan maksuosuuteen kaupunki ei voi itse toimillaan vaikuttaa.

Osuudet ja korvaukset

Kaupungin elinkeinopolitiikan sekä tapahtumatuotannon toteuttamiseen liittyviä avustuksia kaupunkikonserniin kuuluville yhteistöille ja säätiöille maksettiin Helsinki Partners Oy:lle 8,1 miljoonaa euroa sekä Tapahtumasäätiölle 4,5 miljoonaa euroa. Helsingin Väylä Oy:n rahoituskustannusten maksuosuus oli 3,0 miljoonaa euroa, Uudenmaanliiton maksuosuus oli 2,9 miljoonaa euroa sekä Forum Viriumin maksuosuus 1,9 miljoonaa euroa.

Jäsenmaksut

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

1 50 04 KESKITETTY HANKETOIMINTA, KAUPUNGINKANSLIAN KÄYTETTÄVÄKSI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 6 329 | 0 | 6 329 | 5 681 | -647 | 0 |
| Menot | -11 379 | 0 | -11 379 | -8 650 | 2 729 | 0 |
| Toimintakate | -5 051 | 0 | -5 051 | -2 969 | 2 081 | 0 |
| Poistot | 0 | 0 | 0 | 18 | -18 | 0 |
| Tilikauden tulos | -5 051 | 0 | -5 051 | -2 987 | 2 064 | 0 |

Hankkeisiin käytettiin 8,7 miljoonaa euroa. Tuloihin on kirjattu EU:lta ja muilta rahoittajilta saatuja tukia yhteensä 5,7 miljoonaa euroa. Vuoden 2023 osalta toimintakate toteutui talousarviota parempana, hankkeiden menot eivät toteutuneet budjetoidun mukaisesti.

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

1 50 05 TYÖMARKKINATUEN KUNTAOSUUS, KAUPUNGINKANSLIAN KÄYTETTÄVÄKSI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|----------------|--------------|----------------|------------|-----------|--------------|
| Menot | -70 000 | 0 | -70 000 | -89 148 | -19 148 | -19 200 |
| Toimintakate | -70 000 | 0 | -70 000 | -89 148 | -19 148 | -19 200 |
| Tilikauden tulos | -70 000 | 0 | -70 000 | -89 148 | -19 148 | -19 200 |

Vuoden 2023 määräraha on 70,0 miljoonaa euroa ja toteutuneet kustannukset ovat 89,1 miljoonaa euroa. Talousarvio ylittyi 19,1 miljoonalla eurolla. Tilastoitu pitkäaikaistyöttömyys eli yli vuoden työttömänä olleiden määrä on Helsingissä kasvanut loppuvuoden aikana vuoden takaisin lukuihin verrattuna. Maksuosuuden piirissä olevista ryhmistä 300–499 päivää työttömyysetuutta saaneiden määrä on lähtenyt jälleen nousuun. 500–999 päivää työttömyysetuutta saaneiden työttömien määrä on ollut edelleen loivassa laskussa. Näiden ryhmien työmarkkinatuesta kaupunki maksaa puolet. Sitä vastoin yli 1000 päivää työttömänä olleiden määrä on jatkanut kasvuaan myös tämän vuoden aikana ja tämän ryhmän työttömyysetuudesta kaupunki maksaa 70 prosenttia. Kustannuksen nousu johtuu myös siitä, että työmarkkinatuen tasoa on korkean inflaation vuoksi korotettu ensin 1.8.2022 ja sitten 1.1.2023 alkaen. Pelkkien korotusten vaikutus selittää työmarkkinatuen perusosan ja täten myös kunnan maksuosuuden kasvusta noin 8 prosenttia.

2.2.1.7 Palvelukeskusliikelaitos

Suorite- ja taloustavoitteet

| 1 000 euroa | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|------------------------------------|-------------|------------|-----------|
| Tuloskehitys | | | |
| Liikevaihto | 103 371 | 113 001 | 9 630 |
| Liikelyijäämä/alijäämä | 87 | 107 | 20 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -5 | 1 | 6 |
| Varsinaisen toiminnan rahavirta | 372 | 319 | -53 |
| Investointien rahavirta | -500 | -233 | 267 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 0 | -86 | -86 |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | -128 | 0 | 128 |
| Peruspääoman tuotto (8 prosenttia) | 80 | 80 | 0 |

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|--|-------------|------------|-----------|
| Suoritteet | | | |
| Tehokkuus/taloudellisuus | | | |
| Liikelyijäämä liikevaihdosta, prosenttia | 0,1 | 0,1 | -0,0 |
| Sijoitetun pääoman tuotto, prosenttia | 0,1 | 0,2 | 0,1 |
| Henkilöstökulut (ml. työvoiman ostot) liikevaihdosta | 59,3 | 59,3 | 0,0 |
| Liikevaihto/henkilö, 1 000 euroa | 65,6 | 73,0 | 7,4 |
| Toiminnan laajuustiedot | | | |
| Liikevaihdon muutos, prosenttia | -3,1 | 5,1 | 8,2 |
| Investoinnit liikevaihdosta, prosenttia | 0,5 | 0,2 | -0,3 |
| Henkilöstösuunnitelma | | | |
| Henkilöstön käyttö | | | |
| Henkilöstön määrä | 1 575 | 1 553 | -22 |
| Henkilöstötyövuodet (oma henkilöstö) | 1 395 | 1 217 | -178 |
| Toteutuneen henkilöstömäärän määritykset eivät vastaa talousarvion 2023 henkilöstömäärän määrityksiä, joten poikkeama ei vuoden 2023 osalta ole vertailukelpoinen. Henkilötyövuosien määritelmä ei vastaa toteutuneen 2023 henkilöstön määrää. | | | |
| Tuottavuutta kuvaavat tunnusluvut | | | |
| Tuottavuus (2021 = 100) | | | |
| Tuottavuusindeksi | 99 | 109 | 10 |

Palvelukeskusliikelaitos kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Palvelukeskusliikelaitos (myöhemmin Palvelukeskus Helsinki tai Palvelukeskus) on osa Helsingin kaupungin keskuksenhallintoa ja toimii johtokunnan alaisuudessa. Palvelukeskuksessa työskentelee 1 600 henkilöä noin 500 toimipisteessä eri puolilla Helsinkiä. Asiakkaina on päivittäin lähes 100 000 helsinkiläistä ja ruokapalvelujen osalta myös kaupungin oma henkilöstö.

Palvelukeskus toimii kumppanina Helsingin kaupungin toimialoille ja liikelaitoksille tuottamalla ruoka- ja puhtaus-, puhelin- ja hyvinvointi- sekä aulapalveluja Parasta yhdessä -arvolupauksen mukaisesti. Palvelukeskus Helsinki vastaa noin 70 prosentista kaupungin ruokapalveluista päiväkodeissa, kouluissa, oppilaitoksissa, sairaaloissa, seniorikeskuksissa ja leikkipuistoissa ja huolehtii lisäksi puhtauspalveluista päiväkodeissa. Palvelukeskus tukee kotona asuvista erilaisilla teknisillä ratkaisulla ja tuottaa etähoito-, turvapuhelin-, lääkeautomaatti- ja ateriapalvelua kotihoidon tueksi. Lisäksi palvelukeskus vastaa kaupungin puhelinvaihteesta ja tuottaa toimialoille aulapalveluja.

Palvelukeskus Helsingin liikevaihto vuonna 2023 oli 113 miljoonaa euroa, liiketoiminnan ylijäämä 106 815 euroa ja tilikauden ylijäämä rahoituskulujen jälkeen 1 045 euroa.

Liikevaihdon kasvu puhtaus- ja ruokapalveluissa oli arvioitua suurempi. Toimiala-asiakkaiden suunnitellut kilpailutukset eivät toteutuneet kaikilta osin ja hoitoalan ruokapalvelun toimipaikkoja siirtyi yksityisiltä toimijoilta Palvelukeskuksen vastuulle. Myyntihintoja korotettiin kuluja vastaavaksi, mutta etenkin elintarvikehinnat nousivat enemmän kuin talousarviossa ennakoitiin. Lisäksi ateriämäärät olivat odotettua suurempia.

Tulosta pienensivät työehtosopimuksessa sovitut, budjetoitua suuremmat palkankorotukset. Pakkalan ruokatuotannon vanhenevan tekniikan huolto- ja korjauskustannukset sekä korjauslaitehankinnat nostivat huoltokustannuksia.

Sitova toiminnan tavoite toteutui seuraavasti:

Asiakaskokemustavoite: Loppuasiakastyytyväisyyden kehittäminen edellisen vuoden tasosta. Tilajakokemuksen parantaminen (tilaaja- ja käyttäjäkumppanit) sekä vahvuuksien, heikkouksien ja mahdollisuuksien analysointi tukipalvelujen parantamiseksi.

Tavoite ei toteutunut.

- Tavoite vähintään 3,6 (asteikko 1–5) (vuonna 2021: 3,7) Asiakaskokemustavoitteeseen lasketaan kaikkien kyselyjen keskiarvo. Mittaamisessa pyritään hyödyntämään palvelupolkuja, jolloin mittaamista tehdään useissa kohdissa palvelutapahtumaa. Neljännesvuosittaiset mittaukset (CSAT) strategisten asiakastapaamisten (kuten ohjausryhmien jälkeen) n. 3–4 krt. / vuosi

Mittari ei toteutunut. Mittarin numeerinen tavoite ylitettiin. Toteuma oli 4,0 ja se laskettiin kaikkien kyselyjen tulosten keskiarvona. Kyselyjä tehtiin palvelujen loppukäyttäjille (koululaiset, opiskelijat ja vanhukset), tilaaja-asiakkaille (palvelujen yhteyshenkilöt toimialoilla) sekä palvelujen käyttäjille (rehtorit, päiväkodin johtajat ja ylihoitajat). Toimialojen kanssa on järjestetty säännöllisesti yhteistyötapaamisia, joissa arvioitiin palvelujen nykytilanne ja sovittiin tarvittavat kehitystoimenpiteet. Asiakastapaamisten mittauksia ei toteutettu.

2.2.1.8 Rakentamispalveluliikelaitos (Stara)

Suorite- ja taloustavoitteet

| 1 000 euroa | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|---------------------------------|-------------|------------|-----------|
| Tuloskehitys | | | |
| Liikevaihto | 223 413 | 247 482 | 24 070 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 4 890 | 5 677 | 787 |
| Varsinaiset kulut | -226 846 | -251 371 | -24 525 |
| Poistot | -3 604 | -3 342 | 262 |
| Liikelyijäämä/alijäämä | -2 147 | -1 554 | 593 |
| Korkotuotot/ -kulut | 0 | -40 | -40 |
| Korvaus peruspääomalle | 1 944 | 1 944 | 0 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -4 091 | -3 539 | 552 |
| Varsinaisen toiminnan rahavirta | -487 | -547 | -60 |
| Investointien rahavirta | -4 525 | -2 037 | 2 488 |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | -4 500 | -2 584 | 1 916 |

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|--|-------------|------------|-----------|
| Suoritteet | | | |
| Suoritetaivoitteet | | | |
| Liikevaihto/henkilö, 1 000 euroa | 167,6 | 201,5 | 33,9 |
| Käyttökate/henkilö, 1 000 euroa | 1,1 | 1,4 | 0,3 |
| Käyttökate, prosenttia | 0,7 | 0,7 | 0 |
| Liikelyijäämä liikevaihdosta, prosenttia | -1,0 | -0,6 | 0,4 |
| Toiminnan laajuustiedot | | | |
| Liikevaihdon muutos, prosenttia | -0,6 | 8,5 | 9,1 |
| Investoinnit liikevaihdosta, prosenttia | 2,0 | 1,0 | -1,0 |
| Rakennettu katuala, ha *) | 13,9 | 16,6 | 2,7 |
| Rakennettu katuvihreä, ha *) | 1,6 | 1,2 | -0,4 |
| Rakennettu puistoala *) | 44,7 | 16,1 | -28,6 |
| Vesi- ja viemäriputket, jm *) | * 22 050 | 6 500 | -15 550 |
| Uudis- ja korjausrakentamiskohteet, kpl *) | * 5 059 | 6 016 | 957 |
| *) Asiakkaiden tilauksista, hankkeiden vaikeusasteista ja tuottavuuskehityksestä johtuen määrät voivat vaihdella vuosittain +/- 10 prosenttia. | | | |
| Hoidettavat katualueet, ha **) | * 1 000 | 989 | -11 |
| Hoidettava katuvihreä, ha **) | 257 | 181 | -76 |
| Hoidettavat puistoalueet, ha **) | 810 | 825 | 15 |
| Luonnonhoitotyöt metsissä, ha **) | 278 | 356 | 78 |

**) Vuosivaihtelusta ja uusien alueiden rakentamisesta johtuen hoidettavat alueet kasvavat vuosittain 1-5 prosenttia.

Toisaalta teknisen palvelustrategian linjausten täytäntöönpano tulee vähentämään Staran hoidossa olevia alueita, arvioitu muutos kunakin vuonna 1.10. voimaan.

| Henkilöstösuunnitelma | | | |
|--------------------------------------|-------|-------|------|
| Henkilöstön käyttö | | | |
| Henkilöstön määrä (31.12.) | 1 333 | 1 229 | -104 |
| Henkilöstötyövuodet (oma henkilöstö) | 1 293 | 1 324 | 31 |

Toteutuneen henkilöstömäärän määrittelyt eivät vastaa talousarvion 2023 henkilöstömäärän määrittelyä, joten poikkeama ei vuoden 2023 osalta ole vertailukelpoinen. Henkilötyövuosien määrittely ei vastaa toteutuneen 2023 henkilöstön määrää.

TUOTTAVUUTTA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

| Tuottavuus | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|--|-------------|------------|-----------|
| Tuottavuus (2021=100) | 104 | 101 | -3 |
| Yksikkökustannusten kehitys, palvelu euroa/x | | | |
| Luonnonhoito, vuosikustannus euroa/ha (Ylläpidon kustannukset euroa korjattuna ansiotasoindeksillä 2015=100/ metsäalueiden ylläpito+maisemapeltojen ylläpito+luonnonsuojelualueiden ylläpito ha) | 943,39 | 663,92 | -279,47 |
| Kustannukset rakennettua/korjattua hyötyalaa kohden suurissa rakennusprojekteissa,yli 500 k-euroa (euroa/m ²) | 1 079,64 | 1 036,23 | -43,41 |
| Kaupunkitekniikan rakentaminen, (euroa/ muunnettu katu m ²), (huomioitu rakennettu katu- ja puistoala sekä v ja jv km) | 102 | 169 | 67 |
| Hoidettavan katu- ja puistoalueen sekä katuvihreän kustannukset (k-euroa /ha) | 31,652 | 32,756 | 1,104 |
| Tilankäytön mittarit | | | |
| Indeksi (2020=77 307 htm ²) | 96,8 | 99,9 | 3,1 |
| Tilojen kokonaispinta-ala, htm ² | 74 827 | 77 206 | 2 379 |

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

Kaupunginhallitus päätti vuonna 2020 teknisten palvelujen palvelustrategiasta ja Staran kehittämisestä. Päätöksessä linjattiin Staran osuiksista rakennustekniikan ja infrarakentamisen kokonaisuuksista ja yleisten alueiden ylläpidon kokonaispinta-alasta, sekä pienten hankkeiden keskittämisestä Staralle. Lisäksi kehoitettiin Staraa aloittamaan kehittämis- ja tuottavuusohjelman valmistelu. Staran johtokunta ja kaupunkitasoinen ohjausryhmä hyväksyivät alkuvuonna 2022 kehittämis- ja tuottavuusohjelman (Keto) vuosille 2022–2024. Vuonna 2023 kehittämistoiminnan painopiste oli ohjelmaan sisältyvien Stara- ja osastotasoisten hankkeiden toteutuksessa sekä käsittelyssä Staran eri kokouksissa ja tilaisuuksissa. Kaupunkitasoinen ohjausryhmä kokoontui seitsemän kertaa. Lisäksi Ketoon liittyvää toteutusta on tehty kaupunkiympäristön toimialan ja Staran yhteisissä kehittämisryhmissä.

Staran liikevaihto vuodelta 2023 oli 247,5 miljoonaa euroa, jonka lisäksi liiketoiminnan muita tuottoja kertyi 5,7 miljoonaa euroa. Talousarvioon verrattuna liikevaihto nousi 24,1 miljoonaa euroa (10,8 prosenttia), ja oli 19,3 miljoonaa euroa (8,5 prosenttia) edellisvuotta korkeampi. Kaupunkiympäristön toimialalle tehtävien investointihankkeiden myyntituotot olivat lähes edellisvuoden tasolla vertailukelpoisesti tarkasteltuna. Valmistuneen Hakaniemen kauppahallin laskutus vuonna 2023 oli 8,8 miljoonaa euroa. Muita merkittäviä rakennuskohteita oli muun muassa Longinojan päiväkodin uudisrakennus. Lukumääräisesti rakennuskohteita oli noin 19 prosenttia edellisvuotta enemmän. Staralta tilatut kooltaan suuremmat rakennushankkeet ovat loppumassa. Kaupunkitekniikan rakentamisessa aikainen talven tulo vaikeutti töiden edistymistä. Kaupunkitekniikan ylläpidon hoitoalueet vähenivät palvelustrategisten linjausten mukaisesti lokakuun alussa. Tulonmenetystä saatiin kuitenkin katettua ylläpidon lisätöillä. Kartanopuistojen hoito siirtyi ylläpidosta ympäristön hoidon osastolle. Logistiikka osasto lisäsi yhteistyötä muun muassa kasvatuksen ja koulutuksen toimialan kanssa.

Kulut kasvoivat 20,0 miljoonaa euroa (8,6 prosenttia) edellisvuoteen verrattuna. Rakennuskustannusten kokonaisindeksin keskimääräinen vuosimuutos oli Tilastokeskuksen mukaan 3,1 prosenttia. Henkilöstökulut kasvoivat 1,4 miljoonaa euroa, palvelujen ostot noin 10,7 miljoonaa euroa sekä aine- ja tarvikeostot 4,6 miljoonaa euroa edellisvuoteen verrattuna. Vuokrat nousivat kokonaisuudessaan 3,1 miljoonaa euroa, mihin pääasiallisena syynä oli kaupungin uudistettuun toimitilojen vuokramalliin sisältynyt korotus.

Liikealijäämäksi muodostui -1,6 miljoonaa euroa ja tilikauden alijäämäksi -3,5 miljoonaa euroa. Tilikauden alijäämä oli 1,1 miljoonaa euroa edellisvuotta heikompi. Peruspääoman suuruus oli 24,3 miljoonaa euroa, josta maksettiin suunnitelman mukaisesti tuottoa kaupungille 1,944 miljoonaa euroa. Stara käytti investointeihin 2,4 miljoonaa euroa (1,0 prosenttia liikevaihdosta). Henkilöstömäärä vuoden lopussa oli 1 103 vakinaista ja 126 määräaikaista, eli yhteensä 1 229 henkilöä.

Sitovat toiminnan tavoitteet toteutuivat seuraavasti:**Täyssähköautojen osuuden lisääminen henkilöautokannasta.**

Tavoite ei toteutunut.

- Täyssähköautojen osuus on yli 28 % henkilöautokannasta (31.12.2023 tilanne, autot ovat Staran omassa käytössä tai jälleen vuokrattu Helsingin kaupungin toimialoille) (vuonna 2021: 11 %)

Mittari ei toteutunut. Täyssähköautojen osuus oli 24 prosenttia. Tavoitteen toteutumiseksi Staran olisi tullut hankkia 18 täyssähköistä henkilöautoa polttomoottoriautojen sijaan. Staran hallinnassa olevista ajoneuvoista (yhteensä noin 440 kappaletta) suurin osa, noin 88 prosenttia, on vuokrattu kaupungin toimialojen ja liikelaitosten käyttöön. Sähköautojen käytön lisäämiseen vaikuttaa muun muassa latausinfraan kattavuus.

Asiakastytyväisyys kehittyi myönteisesti, tavoitellaan tasoa hyvä (NSI 20–40).

Tavoite toteutui.

- Asiakaskyselyyn perustuva nettosuosittelemuindeksi (NSI) arvo on >35 (vaihteluväli -100–100) (vuonna 2021: 53)

Mittari toteutui. Nettosuosittelemuindeksi arvo oli 42,6.

Henkilöstökyselyn avulla mitattu työnantajan suositteluindeksi paranee.

Tavoite ei toteutunut.

- Työnantajan suositteluindeksi Fiilari henkilöstökyselyssä 2023 on >75,8 %

Mittari ei toteutunut. Suosittelemuindeksi arvo oli 69,2 prosenttia. Suosittelemuindeksiin vaikuttivat vuonna 2023 arvion mukaan sekä Staran kehittämis- ja tuottavuusohjelman aiheuttama muutostilanne että palkanmaksussa ilmenneet laajat ongelmat.

Muut toiminnan tavoitteet

- Kehitys- ja tuottavuusohjelman suunnitelman ja tavoitteiden mukainen toteutus.
 - Tavoite ei toteutunut. Kehittämis- ja tuottavuusohjelman (Keto) avainmittareista kaikki eivät toteutuneet.
- Kestävyystavoitteena on uusiutuvan dieselin osuuden lisääminen kokonaiskäytöstä. siten, että sen osuus vuonna 2023 on vähintään 51 prosenttia.
 - Tavoite ei toteutunut. Staran uusiutuvan dieselin käytön osuus oli 39 prosenttia.
- Stara ottaa käyttöön ympäristöraportointijärjestelmän, jonka avulla seurataan tarkemmin jäteraportointia ympäristöraportoinnissa.
 - Tavoite ei toteutunut. Kokonaisvaltaista ympäristöraportointijärjestelmää ei ole hankittu aikataulullisten ja hallinnollisten esteiden vuoksi. Siirtoasiakirjajärjestelmästä saadaan raporteja vaarallisen jätteen kuljetuksista.
- Tehdään kahdessa tukikohdassa (Atomitie ja Talttakuja) energiakatselmukset vuoden 2023 aikana.
 - Tavoite toteutui. Katselmoinnit tehty toukokuussa.
- Turvallisuushavaintoilmoitusten lukumäärä kasvaa neljän edellisen vuoden keskiarvosta.
 - Tavoite toteutui. Tavoitearvo toteutui lokakuun loppupuolella, vuoden toteutuma 123 prosenttia tavoitteeseen nähden.

Tehokkuus- ja taloudellisuustavoitteet

Talous toteutui hieman talousarviota paremmin. Tilikauden alijäämäksi muodostui -3,5 miljoonaa euroa, mikä on 0,6 miljoonaa euroa talousarviossa budjetoitua parempi tulos. Tuotot toteutuivat talousarviota suurempina, samoin kulut. Korvaus peruspääomalle 1,944 miljoonaa euroa maksettiin suunnitelman mukaisesti.

Tuottavuustavoite

Staran tuottavuusluku muodostuu osastokohtaisten yksikkökustannusten kehityksen perusteella lasketuista osastojen indekseistä, joita on painotettu osastokohtaisilla kustannuksilla. Painotus osastokohtaisilla kustannuksilla huomioi osaston vaikuttavuuden Stara-tasoista tuottavuuskehitystä laskettaessa.

Tuottavuuden kehitys esitetään indeksisarjana, joka perustuu palvelujen yksikkökustannuksiin siten, että vuoden 2021 yksikkökustannus- ja tuottavuusindeksiluku on 100. Staran tuottavuusluku oli 101 vuonna 2023.

Yksikkökustannukset

Luonnonhoidon ja rakennusprojektien yksikkökustannukset toteutuivat talousarviossa arvioitua pienempinä. Katu- ja puistoalueiden sekä katuvihreän hoidon ja kaupunkitekniikan rakentamisen yksikkökustannukset toteutuivat puolestaan talousarviota suurempina.

2.2.1.9 Taloushallintopalveluliikelaitos (Talpa)

Suorite- ja taloustavoitteet

| 1 000 euroa | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|---|-------------|------------|-----------|
| Tuloskehitys | | | |
| Liikevaihto | 32 623 | 38 034 | 5 411 |
| Liikeliijäämä/alijäämä | 66 | 184 | 118 |
| Tilikauden tulos | 10 | 127 | 117 |
| Peruspääoman tuotto (8 prosenttia) | 56 | 56 | 0 |
| Varsinaisen toiminnan rahavirta | 305 | 349 | 44 |
| Investointien rahavirta | -150 | -140 | 10 |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | 155 | 209 | 54 |

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|---|-------------|------------|-----------|
| Suoritteet | | | |
| Suoritetavoitteet | | | |
| Myyntilaskut ja myyntireskontralaskut, 1000 kpl | 1 203 | 1 267 | 64 |
| Maksumuistutukset ja perintätoimeksiannot, 1000 kpl | 174 | 189 | 15 |
| Ostolaskut, 1000 kpl | 955 | 950 | -5 |
| Palkka- ja palkkiolipukkeet, 1000 kpl | 807 | 924 | 117 |
| Asiantuntijatyötunnit, 1000 h | 80 | .. | - |
| Toiminnan laajuustiedot *) | | | |
| Ostolaskujen lkm, 1000 kpl | 955 | 950 | -5 |
| Palkka- ja palkkiolipukkeiden lkm, 1000 kpl | 807 | 924 | 117 |
| Tehokkuus/taloudellisuus | | | |
| Tiliotteella automaattisesti tiliöityvä tapahtuma, prosenttia | 85 | 85 | 0 |
| E-laskujen osuus lähtevistä laskuista, prosenttia | 48 | 52 | 4 |
| Automaattisesti täsmäytyneet ostolaskut, prosenttia | 28 | 23 | -5 |
| Osa-automaattisesti täsmäytyneet ostolaskut, prosenttia | 13 | 6 | -7 |
| Maksusuunnitelmiin täsmäytyneet ostolaskut, prosenttia | 19 | 18 | -1 |
| *) ei seuranta | | | |
| Henkilöstösuunnitelma | | | |
| Henkilöstön käyttö | | | |
| Henkilöstön määrä | 430 | 479 | 49 |
| Henkilöstötyövuodet (oma henkilöstö) | 392 | 463 | 71 |

Toteutuneen henkilöstömäärän määritykset eivät vastaa talousarvion 2023 henkilöstömäärän määrityksiä, joten poikkeama ei vuoden 2023 osalta ole vertailukelpoinen. Henkilötyövuosien määritelmä ei vastaa toteutuneen 2023 henkilöstön määrää.

TUOTTAVUUTTA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|--|-------------|------------|-----------|
| Tuottavuusmittari | | | |
| Tuottavuus (2021=100) | 106,0 | 99,6 | -6,4 |
| Yksikkökustannusten kehitys | | | |
| Palkkahallinnon henkilöstökustannus/palkkalipuke | 6,50 | 8,90 | 2,40 |
| Ostolaskujen henkilöstökustannus/ostolasku | 2,90 | 3,10 | 0,20 |
| Laskutuksen henkilöstökustannus/laskelma | 1,00 | 1,10 | 0,10 |
| Tilan käyttö | | | |
| Tilojen, m ² | 5 959 | 6 935 | 976 |
| Tilojen pinta-alamäärä (htm ²) suhteessa henkilöstömäärään | 14 | 15 | 1 |

Taloushallintopalveluliikelaitos (Talpa) tarjoaa asiakkailleen ja kuntalaisille talous-, henkilöstö- ja palkanlaskennan palveluita sekä digipalveluita. Talpan asiakkaita ovat Helsingin kaupunkikonserniin kuuluvat toimijat kuten toimialat, kaupunginkanslia, liikelaitokset ja osakeyhtiöt sekä kaupungin johto ja henkilöstö.

Tilikauden tulos toteutui 0,1 miljoonaa euroa voitollisena. Tilikaudella sekä tulot että kustannukset ylittivät talousarvion. Tulojen kasvuun vaikutti osaltaan palkanlaskentakriisin vakauttamishankkeen rahoitus, jolla katettiin palkkahallinnon ja asiakaspalvelun suunniteltua korkeampi henkilötyövoimatarve. Tulojen kasvuun vaikutti lisäksi noussut laskutus, joka johtui palkanlaskentapalveluiden kasvaneesta työmäärästä koskien palkkakriisin hoitoa ja kevään palkankorotuksia. Henkilöstökulut ylittyivät talousarviossa arvioidusta muun muassa tilikauden aikana tehtyjen ylittöiden takia sekä henkilötyövuosien ennakoitua suuremmasta kasvusta. Ylimääräisiä kustannuksia tuli myös konsultointi- ja henkilöstövuokrauspalveluista.

Sitovat toiminnan tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Toimimme vastuullisesti, kestävästi ja tuottavasti.

Tavoite toteutui.

- Tilikauden tulos vähintään 10 000 euroa.

Mittari toteutui. Tilikauden tulos toteutui noin 0,1 miljoonaa euroa voitollisena. Tilikauden tulot ja kustannukset toteutuivat suunniteltua korkeampina kokonaiskulujen jäädessä tuloja pienemmiksi.

Asiakastyytyväisyys kehittyi myönteisesti, tavoitteleimme selkeää asiakastyytyväisyyden nousua.

Tavoite ei toteutunut.

- Asiakastyytyväisyys vähintään 4,0 (asteikolla 1-5)

Mittari ei toteutunut. Vuoden 2023 asiakastyytyväisyyden kokonaisarvosana on 3,25. Talpan asiakastyytyväisyys nousi vuoden 2022 tuloksesta (2,84), mutta jäi alle asetetun tavoitteen (4,0).

Asiakastyytyväisyyskysely sisälsi palkka- ja taloushallinnon palveluiden osa-alueiden onnistumisen arvioinnit, sähköisen asioinnin arvioinnin sekä avoimet palautteet. Tulokset parantuivat miltei kaikissa vertailukohteissa vuoden 2022 kyselyyn verrattuna. Tyytyväisyys palkanlaskentapalveluihin nousi selvästi edellisestä vuodesta.

Suoritetavoitteet

- Myyntilaskujen, maksumuistutusten ja perintätoimeksiantojen suoritemäärät toteutuivat hieman talousarviota korkeammalla tasolla.
- Palkka- ja palkkiolipukkeet toteutuivat huomattavasti ennakoitua suurempana. Suurin yksittäinen syy tähän oli kesäkuussa ylimääräisellä palkka-ajolla maksettu kertakorvaus.
- Ostolaskujen määrä toteutui budjetin mukaisena ja pysyi edellisvuoden tasolla.

Tehokkuus/ taloudellisuus

- E-laskujen osuus lähtevistä laskuista toteutui talousarviota paremmin nousten jo yli puoleen kaikista laskuista. Ostolaskujen automaatio ei kehittynyt talousarvion mukaisesti ja tavoitteesta jäätiin 4,8 prosenttiyksikköä.

Henkilöstön käyttö

- Henkilöstömäärä ja henkilötyövuodet toteutuivat suurempina kuin talousarvioesityksessä, koska palkanlaskennan vakauttaminen edellytti määräaikaisten työsuhteitten jatkamista.

Tuottavuustavoite

Talpan tuottavuuslaskennassa huomioidaan kokonaisuudessaan liikelaitoksen tuotanto sekä tuloslaskelmassa esitetyt kustannukset. Talpan kokonaistuottavuus pysyi edellisvuoden tasolla, mutta talousarvion tavoitteesta jäätiin 6,4 pistettä. Suurin syy tuottavuuden heikkoon kehitykseen oli henkilötyövuosien voimakas kasvu.

Yksikkökustannukset

Yksikkökustannuksissa ei saavutettu talousarviossa asetettuja tavoitteita. Sekä ostolaskuissa että laskutuksessa yksikkökustannukset laskivat edellisestä vuodesta, mutta jäivät kuitenkin hivenen talousarvion tavoitteesta. Palkanlaskennan vakauttamishanke mahdollisti resurssien lisäämisen ja tämä näkyikin odotetusti palkkalipukkeiden yksikkökustannusten nousuna. Yksikkökustannus toteutui hivenen edellisvuotista korkeammalla tasolla ja jäi talousarvion tavoitteesta reilusti.

Tilan käyttö

Tilojen pinta-alojen arvioitu vähennystavoite ei toteutunut vielä vuoden 2023 aikana.

2.2.1.10 Työterveysliikelaitos

Suorite- ja taloustavoitteet

| 1 000 euroa | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|--|-------------|------------|-----------|
| Tuloskehitys | | | |
| Liikevaihto | 16 815 | 18 829 | 2 014 |
| Liikelylijäämä/alijäämä (-) | -130 | -935 | -805 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-) | -170 | -975 | -805 |
| Poistot | -155 | -94 | 61 |
| Peruspääoman tuotto, (8 prosenttia) | 40 | 40 | 0 |
| Varsinaisen toiminnan rahavirta | -15 | -881 | -866 |
| Investointien rahavirta | 0 | 0 | 0 |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | -15 | -881 | -866 |

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|--|-------------|------------|-----------|
| Suoritetavoitteet | | | |
| Asiakaskokemus (NPS) | 69 | 68 | -1 |
| Hoitochatin käytettävyys (CES) | < 2,5 | 2,4 | |
| Lääkäriin kiireetön vastaanottoaika (etä- tai lähivastaanotto) | < 6 | 1,9 | |
| Toiminnan laajuustiedot | | | |
| Asiakasmäärä | 38 000 | 37 600 | -400 |
| Henkilöstösuunnitelma | | | |
| Henkilöstön käyttö | | | |
| Henkilöstön määrä | 116 | 121 | 5 |
| Henkilöstötyövuodet (oma henkilöstö) | 106 | 110 | 4 |

Toteutuneen henkilöstömäärän määritykset eivät vastaa talousarvion 2023 henkilöstömäärän määrityksiä, joten poikkeama ei vuoden 2023 osalta ole vertailukelpoinen. Henkilötyövuosien määritelmä ei vastaa toteutuneen 2023 henkilöstön määrää.

TUOTTAVUUTTA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|--|-------------|------------|-----------|
| Tuottavuusmittari | 81% | 91% | 10% |
| Tuottavuus (2021 = 100) | | | |
| Tuottavuusindeksi | 106,0 | 95,0 | -11,0 |
| Yksikkökustannusten kehitys | | | |
| Palvelu euroa/x | | | |
| Liikevaihto/asiakasmäärä | 443 | 490 | 47 |
| Tilankäytön mittari | | | |
| Tilan käyttö | | | |
| Tilojen kokonaispinta-ala htm ² | 5,0 | 5,0 | 0 |

Kaupungin työterveyspalvelujen kilpailuttaminen vaikutti voimakkaasti liikelaitoksen toimintaan koko vuoden 2023. Vuoden 2023 talousarvion toteuttaminen tehtiin poikkeuksellisissa olosuhteissa. Alkuvuodesta valmistauduttiin liikkeenluovutukseen vuoden 2023 aikana ja henkilöstön määrä vuoden alussa oli selvästi aiempia vuosia pienempi. Vuoden alusta tehtiin ensimmäinen hinnankorotus useaan vuoteen. Helmikuussa tapahtuneen kaupungin työterveyspalvelujen kilpailutuksen keskeyttämisen jälkeen arvioitiin liikelaitoksen toiminnan jatkuvan kevääseen 2024. Kevällä 2023 käynnistettiin rekrytointien tehostaminen ja varmistettiin ostopalvelujen jatkuvuus. Poikkeustilanteen vaatimien toimenpiteiden ja yleisen kustannustason nousun vuoksi liikelaitoksen tuotannon tekijöiden kaikkien kustannuserien (henkilöstö, ostopalvelut, ICT ja vuokrat) kustannukset nousivat. Toukokuun alusta toteutettiin kohdistettu hinnankorotus. Syksyllä 2023 arvioitu liikelaitoksen toiminta-aika piteni syksyyn 2024 ja alkuvuodesta 2024 marraskuuhun 2024. Toiminnallisten, taloudellisten ja aikataulujen muutosten vuoksi liikelaitoksen toiminnan ja talouden ohjaus oli poikkeuksellisen vaikeaa.

Työterveys Helsingin liikevaihto oli 18,8 miljoonaa euroa, 12 prosenttia suurempi kuin talousarviossa. Tilikauden alijäämä oli 975 008 euroa.

Sitovat toiminnan tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Hyvä asiakaskokemus

Tavoite ei toteutunut.

- Asiakaskokemusta kuvaavan nettosuositeluindeksin (NPS) taso on 69.

Mittari ei toteutunut. Nettosuositeluindeksin toteuma oli 68.

2.2.1.11 2 Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|-------------------|---------------|-------------------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 69 720 | 0 | 69 720 | 97 599 | 27 879 | 0 |
| Menot | -1 416 364 | -3 912 | -1 420 276 | -1 462 257 | -41 981 | -24 600 |
| Toimintakate | -1 346 644 | -3 912 | -1 350 556 | -1 364 658 | -14 102 | -24 600 |
| Poistot | 31 122 | 0 | -31 122 | 26 541 | 4 581 | 0 |
| Tilikauden tulos | -1 377 766 | -3 912 | -1 381 678 | -1 391 199 | -9 521 | -24 600 |

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

Kasvatuksen ja koulutuksen toimialalla on kolme talousarviokohtaa: kaupungin tuottamat palvelut, sotepelle tuotetut palvelut ja muu ulkoisesti rahoitettu toiminta sekä korvaukset ja avustukset. Kasvatuksen ja koulutuksen toimialan tuottamat palvelut jakaantuvat neljään palvelukokonaisuuteen, jotka ovat varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen palvelukokonaisuus, perusopetuksen palvelukokonaisuus, lukio- ja ammatillisen koulutuksen ja vapaan sivistystyön palvelukokonaisuus ja ruotsinkielisten palvelujen palvelukokonaisuus, sekä hallinto.

Käyttötalous

Kasvatuksen ja koulutuksen toimialan tulot olivat 97,6 miljoonaa euroa ja menot 1 462,3 miljoonaa euroa. Toimialan tulot ylittivät talousarvion 27,9 miljoonalla eurolla, joka oli 40,0 prosenttia talousarviota enemmän. Menot ylittivät 42,0 miljoonalla eurolla, joka oli kolme prosenttia talousarviota enemmän.

Kaupungin tuottamat palvelut -talousarviokohdan tulot olivat 56,3 miljoonaa euroa ja menot 1 245,7 miljoonaa euroa. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimelle tuotettujen palveluiden ja muun ulkoisesti rahoitetun toiminnan talousarviokohdan tulot ja menot olivat 41,3 miljoonaa euroa. Korvaukset ja avustukset -talousarviokohdan menot olivat 175,3 miljoonaa euroa.

Toimialan toimintakate oli 14,1 miljoonaa heikompi kuin talousarviossa.

2 10 01 KAUPUNGIN TUOTTAMAT PALVELUT

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|-------------------|---------------|-------------------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 45 920 | 0 | 45 920 | 56 289 | 10 369 | 0 |
| Menot | -1 228 295 | -3 912 | -1 232 207 | -1 245 671 | -13 464 | -13 500 |
| Toimintakate | -1 182 375 | -3 912 | -1 186 287 | -1 189 382 | -3 095 | -13 500 |
| Poistot | 31 122 | 0 | -31 122 | 26 541 | 4 581 | 0 |
| Tilikauden tulos | -1 213 497 | -3 912 | -1 217 409 | -1 215 923 | 1 486 | -13 500 |

Vuonna 2023 kaupungin tuottamat palvelut -talousarviokohdalle kertyi tuloja 56,3 miljoonaa euroa. Tulot ylittivät 10,4 miljoonaa euroa, joka oli 22,6 prosenttia enemmän kuin talousarviossa. Varhaiskasvatuksen ja iltapäivätoiminnan tuotot sekä kotikuntakorvaukset ylittivät talousarvion 8,0 miljoonalla eurolla ja muut avustukset ja toimintatuotot ylittivät 2,4 miljoonalla eurolla.

Vuonna 2023 kaupungin tuottamat palvelut -talousarviokohdan menot 1 245,7 miljoonaa euroa ylittivät talousarvion 13,5 miljoonalla eurolla, joka on 1,1 prosenttia talousarviota enemmän. Ylitys johtui vuoden 2023 palkankorotuksista sekä korkean inflaation aiheuttamista kasvaneista kuljetuskuluista sekä ruoka- ja siivouspalvelukuluista.

Kaupungin tuottamat palvelut -talousarviokohdan toimintakate oli 3,1 miljoonaa euroa heikompi kuin talousarviossa.

Sitovat toiminnan tavoitteet toteutuivat seuraavasti:**Parannetaan mielen hyvinvoinnin varhaista tukea lasten ja nuorten arjessa (hyte).**

Tavoite toteutui. 2/2 mittareista toteutui.

- Perusopetus: Peruskouluista vähintään 80 prosenttia käyttää systemaattisesti yhtä tai useampaa vuodelle 2023 sovittua tunne- ja vuorovaikutustaidon -ohjelmaa syyslukukauden 2023 loppuun mennessä seuraavasti:
 - vuosiluokkien 1–6 ja 7–9 kouluissa vähintään yhdellä vuosiluokalla
 - vuosiluokkien 1–9 kouluissa vähintään kahdella vuosiluokalla (toinen vuosiluokka on oltava luokka-asteilta 1–6 ja toinen luokka-asteilta 7–9)

Mittari toteutui. Kouluista 98 prosenttia käytti vähintään yhtä vuodelle 2023 sovittua tunne- ja vuorovaikutustaidon ohjelmaa vuosiluokkien 1-6 ja 7-9 kouluissa vähintään yhdellä vuosiluokalla ja vuosiluokkien 1-9 kouluissa vähintään kahdella vuosiluokalla siten, että toinen vuosiluokista oli luokka-asteilta 1-6 ja toinen luokka-asteilta 7-9. Toteuma mitattiin koulujen syksyllä 2023 tekemien toimintasuunnitelmakirjausten ja rehtoreille toteutetun kyselyn perusteella.

- Lukiokoulutus: Itsensä tärkeäksi osaksi koulu yhteisöä kokevien opiskelijoiden osuus vastaajista pysyy vähintään 2021 Kouluterveyskyselyn tasolla (45,5 prosenttia)

Mittari toteutui. Itsensä tärkeäksi osaksi koulu yhteisöä kokevien opiskelijoiden osuus 2023 Kouluterveyskyselyssä oli 49,6 prosenttia. Yhteisöllisyyden kokemuksessa palattiin koronapandemiaa edeltävälle tasolle.

Parannetaan henkilöstön veto- ja pitovoimaa ja työoloja yhdessä.

Tavoite toteutui.

- Varhaiskasvatus ja ammatillinen koulutus: Stadin AO:ssa varhaiskasvatuksen lastenhoitajien kelpoisuuteen tähtäävässä oppisopimuskoulutuksessa aloittaneiden määrä kasvaa vähintään 20 % vuonna 2023 verrattuna vuoteen 2022.

Mittari toteutui. Vuonna 2023 Stadin AO:ssa varhaiskasvatuksen lastenhoitajien kelpoisuuteen tähtäävässä oppisopimuskoulutuksessa aloittaneiden määrä oli 253 joka on noin 40 prosenttia enemmän kuin vuonna 2022.

Suorite- ja taloustavoitteet

VARHAISKASVATUS JA ESIOPETUS

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|---|---------------|---------------|-------------|
| Hoidossa olevat alle kouluikäiset lapset keskimäärin vuoden aikana | 28 632 | 28 039 | -593 |
| Suomenkielinen varhaiskasvatus | 26 312 | 25 721 | -591 |
| Omissa päiväkodeissa | 24 996 | 24 988 | -8 |
| Maksusitoumusasiakkaat | 500 | 70 | -430 |
| Perhepäivähoidossa | 416 | 412 | -4 |
| Kerhoissa | 400 | 251 | -149 |
| Ruotsinkielinen varhaiskasvatus | 2 320 | 2 318 | -2 |
| Omissa päiväkodeissa (sis. esiopetus) | 2 045 | 2 110 | 65 |
| Ostopalvelupäiväkodeissa (sis. maksusit.) | 210 | 169 | -41 |
| Perhepäivähoidossa | 65 | 39 | -26 |
| Esiopetusoppilaat, 6-vuotiaiden esiopetus (20.9) | 5 952 | 5 812 | -140 |
| Suomenkielinen varhaiskasvatus | 5 502 | 5 360 | -142 |
| Ruotsinkielinen varhaiskasvatus | 450 | 452 | 2 |
| Perusopetuslain mukainen koululaisten iltapäivätoiminta | 9 635 | 10 596 | 961 |
| Kaupungin koulujen järjestämässä perusopetuksen iltapäivätoiminnassa olevat oppilaat | 500 | 414 | -86 |
| Kaupungin leikkipuistojen järjestämässä perusopetuksen iltapäivätoiminnassa olevat oppilaat alkaen 1.8.2021 | 2 000 | 2 259 | 259 |
| Avustettavassa iltapäivätoiminnassa olevat oppilaat | 6 620 | 7 468 | 848 |
| Kaupungin järjestämässä kehitysvammaisten lasten iltapäivätoiminnassa olevat oppilaat | 515 | 455 | -60 |
| Perusopetus | 47 451 | 47 618 | 167 |
| Suomenkielinen perusopetus | 43 298 | 43 453 | 155 |
| Ruotsinkielinen perusopetus | 4 153 | 4 165 | 12 |
| Lukiokoulutus | 10 281 | 10 213 | -68 |
| Suomenkielinen lukiokoulutus | 8 964 | 8 894 | -70 |
| Ruotsinkielinen lukiokoulutus | 1 317 | 1 319 | 2 |
| Ammatillinen koulutus | 9 369 | 9 701 | 332 |
| Ammatillinen koulutus opiskelijavuosina | 8 947 | 9 082 | 135 |
| TUVA-koulutus | 290 | 515 | 225 |
| Muu ammatillisen koulutuksen järjestämä koulutus | | | |
| Työpajatoiminta, nuorten määrä henkilötyövuosina | 132 | 104 | -28 |

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Vapaa sivistystyö | | | |
| Suomenkielinen vapaa sivistystyö | | | |
| Opetustunnit | 105 000 | 108 197 | 3 197 |
| Maahanmuuttajien luku- ja kirjoitustaidon opetustunnit | 4 300 | 3 235 | -1 065 |
| Kurssilaiset, kurssipaikan saaneet | 83 000 | 93 844 | 10 844 |
| Ruotsinkielinen vapaa sivistystyö | | | |
| Opetustunnit | 21 500 | 22 393 | 893 |
| Maahanmuuttajien kotoutumiskoulutus, opetustunnit | 2 500 | 3 097 | 597 |
| Kurssilaiset, kurssipaikan saaneet | 14 000 | 16 363 | 2 363 |
| Vapaa sivistystyö, opetustunnit | 126 500 | 130 590 | 4 090 |
| Kurssilaiset, kurssipaikan saaneet | 97 000 | 110 207 | 13 207 |

VAIKUTTAVUUSMITTARIT

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|--|-------------|------------|-----------|
| Suomen- ja ruotsinkielinen varhaiskasvatus | | | |
| Varhaiskasvatuksen osallistumisaste kaikki palvelut yhteensä (suomen- ja ruotsinkieliset varhaiskasvatuspalvelut ja yksityisen hoidon tuki) | | | |
| - 1-2 -vuotiaat | 59,0 % | 63,0 % | 4,0 % |
| - 3-4 -vuotiaat | 93,0 % | 93,1 % | 0,1 % |
| - 5-vuotiaat | 96,0 % | 95,4 % | -0,6 % |
| - 6-vuotiaat | 96,0 % | 94,7 % | -1,3 % |
| - 1-6 -vuotiaat | 83,0 % | 83,4 % | 0,4 % |
| Kaupungin varhaiskasvatuspalvelut (kaupungin päiväkodit, ostosopimuspäiväkodit ja perhepäivähoito) | 74,7 % | 74,3 % | -0,4 % |
| Tuettu palvelutuotanto yksityishoidontuki | 8,8 % | 9,1 % | 0,3 % |
| Vieraskielisten 1-6 -vuotiaiden osallistumisaste varhaiskasvatukseen (suomen- ja ruotsinkieliset varhaiskasvatuspalvelut ja yksityisen hoidon tuki) | 76,0 % | 77,0 % | 1,0 % |
| Suomen ja ruotsinkielinen perusopetus | | | |
| Perusopetuksen oman oppilaaksiottoalueen koulun valinneet 1. luokan oppilaat, kaupungin koulut | 90,0 % | 89,9 % | -0,1 % |
| Helsingiläisistä perusopetuksen päättäneistä perusasteen jälkeisissä hauissa ilman koulutuspaikkaa jääneiden osuus kaikista hakeneista (ei valittu tai ei vastaanottanut). | 4,0 % | 7,9 % | 3,9 % |
| Suomen- ja ruotsinkielinen lukiokoulutus | | | |
| Ylioppilaskirjoitusten tulokset (ero valtak. keskiarvoon) | 0,1 % | 3,4 % | 3,3 % |
| Läpäisyaste | 85,0 % | 84,8 % | -0,2 % |
| Keskeyttäminen negatiivinen | 1,1 % | 0,3 % | -0,8 % |

Kunta-Helsingin talousarvion toteutuminen

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|---|-------------|------------|-----------|
| Ammatillinen koulutus | | | |
| Alle 19-vuotiaiden negatiivinen keskeyttäminen | 5,0 % | 5,7 % | 0,7 % |
| Opiskelijoiden näkemys opintojensa vaikuttavuudesta (asteikko 1-5) | 4,1 | 4,1 | 0 |
| Sijoittuminen valmistumisen jälkeen. Työllistyneiden ja jatko-opintoihin siirtyneiden osuus kaikista valmistuneista vuosi valmistumisen jälkeen. | 83,0 % | 80,3 % | -2,7 % |
| Koko toimialasta | | | |
| Perusasteen jälkeisen tutkinnon suorittaneiden osuus 20-24-vuotiaista helsinkiläisistä. Osuus lasketaan vain Suomessa syntyneistä, koska maahanmuuttavien tutkintotiedoissa on puutteita. | 89,0 % | 85,6 % | -3,4 % |

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

| | TA 2023 | *2023 | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|---------|--------|--------|--------|
| Henkilöstön käyttö | | | | |
| Henkilöstön määrä | 14 654 | 14 801 | 14 324 | 13 984 |
| Henkilötyövuodet (oma henkilöstö) | 13 201 | 14 098 | 15 599 | 11 137 |

*) Toteutuneen henkilöstömäärän määritykset eivät vastaa talousarvion 2023 henkilöstömäärän määrityksiä, joten poikkeama ei vuoden 2023 osalta ole vertailukelpoinen. Henkilöstövuosien määritelmä ei vastaa toteutuneen 2023 henkilöstön määrää.

TUOTTAVUUTTA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

| | TA 2023 | 2023 | 2022 | 2021 |
|------------------------------|---------|------|------|-------|
| Tuottavuus (2021=100) | | | | |
| Tuottavuusindeksi | 98,0 | 95,9 | 95,1 | 100,0 |

YKSIKÖKUSTANNUSTEN KEHITYS

| | TA 2023 | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---------|--------|--------|--------|
| Palvelu euroa/x | | | | |
| Keskimääräiset nettomenot (euroa/lapsi) | | | | |
| Suomenkielinen varhaiskasvatus ja esiopetus | 12 133 | 12 810 | 11 852 | 10 715 |
| Ruotsinkielinen varhaiskasvatus ja esiopetus | 14 498 | 14 903 | 13 646 | 12 401 |
| Keskimääräiset nettomenot (euroa/oppilas/opiskelija) | | | | |
| Suomenkielinen perusopetus | 10 407 | 10 504 | 9 795 | 9 642 |
| Suomenkielinen lukio- ja aikuislukiokoulutus | 9 827 | 9 646 | 9 242 | 8 318 |
| Ruotsinkielinen perusopetus | 11 111 | 10 719 | 10 541 | 10 109 |
| Ruotsinkielinen lukio- ja aikuislukiokoulutus | 9 917 | 10 341 | 9 231 | 8 743 |
| Ammatillinen koulutus | 13 492 | 14 665 | 13 836 | 12 503 |
| Vapaa sivistystyö nettomenot (euroa/opetustunti) | | | | |
| Suomenkielinen vapaa sivistystyö | 135 | 134 | 131 | 138 |
| Ruotsinkielinen vapaa sivistystyö | 144 | 132 | 139 | 176 |

TILAN KÄYTTÖ

| | TA 2023 | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Päiväkodit | | | | |
| Tilat, m ² | 279 838 | 287 441 | 282 394 | 274 534 |
| Tilojen pinta-alamäärä (htm ²) suhteessa asiakasmäärään | 9,98 | 10,61 | 10,21 | 10,05 |
| Peruskoulut | | | | |
| Tilat, m ² | 549 011 | 544 932 | 550 234 | 528 049 |
| Tilojen pinta-alamäärä (htm ²) suhteessa asiakasmäärään | 11,55 | 11,44 | 11,70 | 11,42 |
| Lukiot | | | | |
| Tilat, m ² | 87 339 | 88 867 | 88 845 | 85 909 |
| Tilojen pinta-alamäärä (htm ²) suhteessa asiakasmäärään | 8,50 | 8,70 | 9,09 | 9,23 |
| Stadin ammattiopisto *) | | | | |
| Tilat, m ² | 177 334 | 172 765 | 175 474 | 175 474 |
| Tilojen pinta-alamäärä (htm ²) suhteessa asiakasmäärään | 19,03 | 14,25 | 14,60 | 13,68 |

*) Stadin ammattiopiston opiskelijavuodet sisältävät järjestämisluvan mukaiset opiskelijavuodet + lisäopiskelijavuodet

Varhaiskasvatuksen asiakasmäärä oli noin 600 lasta pienempi kuin talousarviossa. Maksusitoumuslasten määrä ale ni 430 lapsella. Maksusitoumuslapsissa ovat talousarviossa lastensuojelun Helsingin ulkopuolelle sijoittamat lapset sekä yksityisen hoidon tuen esikoululaiset, joiden esiopetuksen osuuden kaupunki korvaa yksityisille päiväkodeil le. Nämä esikoululaiset sisältyvät myös yksityisen hoidon tuen lasten määrään. Talousarviossa ne ovat olleet molem missa, mutta nyt tilastointi korjattiin tältä osin tilinpäätöksessä niin, että lapset näkyvät ainoastaan yksityisen hoidon tuen lasten määrässä. Kerhoissa olevien lasten määrä alitti talousarvion 150 lapsella.

Perusopetuksessa oppilaiden määrä ylitti noin 170 oppilaalla. Lukiokoulutuksen asiakasmäärä alitti talousarvion 70 opiskelijalla. Ammatillisessa koulutuksessa opiskelijavuodet ylittyivät noin 330 opiskelijavuodella. Perusopetuslain mukaisessa iltapäivätoiminnassa oli 960 lasta enemmän kuin talousarviossa. Vapaassa sivistystyössä on järjestetty 4 090 opetustuntia enemmän, ja kurssilaisia oli noin 13 200 enemmän kuin talousarviossa.

Kotihoidon tuella olevien lasten määrä oli 420 lasta pienempi kuin talousarviossa. Yksityisen hoidon tuen asiakas määrä oli talousarvion tasolla. Kotikuntakorvausoppilaita oli 135 enemmän kuin talousarviossa.

Toimialan tuottavuutta mitattiin toimialatasolla. Tuottavuus lasketaan tuottavuusindeksillä tuotos-panos-laskentana. Toimialan tuotos on palveltu asiakasmäärä sekä tuotetut opetustunnit vapaassa sivistystyössä. Toimialan panos on toimintaan käytetyt määrärahat. Tuottavuutta on pyritty parantamaan kehittämällä toimintaa ja prosesseja kaikissa palvelukokonaisuuksissa ja hallinnossa. Toimialan tuottavuusindeksi oli 95,9 (perusvuosi 2021=100), mikä alitti talous arvion tuottavuusindeksin 2,1 yksiköllä. Tuottavuuden heikompi kehitys johtui pääosin talousarviossa ennakoitua suu remmista palkankorotuksista sekä talousarviossa ennakoitua korkeammasta kustannustason noususta kuljetusku luissa ja ruoka- ja siivouspalvelukuluissa.

Varhaiskasvatuksen keskimääräiset nettomenot/asiakas olivat suomenkielisessä varhaiskasvatuksessa noin kuusi prosenttia ja ruotsinkielisessä varhaiskasvatuksessa noin kolme prosenttia korkeammat kuin talousarviossa enna koitiin. Asiakaskohtaisten menojen kasvu johtuu varhaiskasvatukseen kasvaneista vuokra- ja henkilöstökuluista sekä ruoka- ja siivouspalvelukuluista ja talousarviota pienemmästä asiakasmäärästä. Perusopetuksen asiakaskohteiset nettomenot olivat suomenkielisessä perusopetuksessa talousarvion tasolla ja ruotsinkielisessä perusopetuksessa neljä prosenttia talousarviota alemmat. Suomenkielisessä lukiokoulutuksessa keskimääräiset nettomenot/asiakas olivat kaksi prosenttia alemmat kuin talousarviossa, mikä johtuu arvioitua pienemmistä oppivelvollisuuden laajene misen kustannuksista. Ruotsinkielisessä lukiokoulutuksessa nettomenot/asiakas olivat neljä prosenttia korkeammat kuin talousarviossa, mikä johtuu kasvaneista henkilöstö- ja vuokrakuluista. Ammatillisen koulutuksen keskimääräi set nettomenot/opiskelijavuosi olivat korkeammat kuin talousarviossa lisävaltionosuuksia vastaavien kulujen ja kas vaneiden henkilöstökulujen takia.

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

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|---------------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 23 800 | 0 | 23 800 | 41 259 | 17 459 | 0 |
| Menot | -23 800 | 0 | -23 800 | -41 259 | -17 459 | 0 |
| Toimintakate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

Talousarviokohdalle kohdennetaan myös muun ulkoisesti rahoitetun toiminnan tulot ja menot.

Talousarviokohdan tulot ja menot olivat 41,3 miljoonaa euroa ja ne ylittivät talousarvion 17,5 miljoonalla eurolla. Talousarvio sisälsi kehitysvammaisten perusopetuslain mukaisen kouluajan iltapäivätoiminnan määrärahat 6,5 miljoonaa euroa sekä vastaavan suuruisen tuloarvion. Talousarviovalmistelun jälkeen varmistui, että hyvinvointialueet eivät järjestä kehitysvammaisten iltapäivätoiminnan kouluajan toimintaa, vaan se säilyy kuntien järjestämisvastuulla. Varattu määräraha jäi käyttämättä tässä talousarviokohdassa, ja menot siirtyivät toimialan oman toiminnan sekä korvausten ja avustusten talousarviokohtaan.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalle tuotettujen palveluiden määrärahat alittuivat kokonaisuudessaan 5,2 miljoonalla eurolla. Opiskeluhuollon määrärahat ylittyivät miljoonalla eurolla. Ylitys johtui kuraattoreiden ja psykologien mitoitusmuutoksesta, mikä kasvatti henkilöstökuluja sekä vuoden 2023 palkankorotuksista. Kehitysvammaisten lasten lomatoiminnan kulut ylittivät talousarvion 0,3 miljoonalla eurolla. Ylitys johtui palkankorotuksista sekä kasvaneista kuljetuskuluista. Kehitysvammaisten lasten kouluajan iltapäivätoiminnan kulut alittuivat 6,5 miljoonalla eurolla ja siirtyivät toisiin talousarviokohtiin.

Kaupungin saamat käyttötarkoitussidonnaiset valtionavustukset sekä muu ulkopuolinen rahoitus ylitti talousarvion tulot 22,7 miljoonalla eurolla ja tulojen käyttö vastaavasti menot 22,7 miljoonalla eurolla.

Talousarviokohdan sitova toimintakate oli talousarvion mukaisesti nolla euroa.

2 10 03 KORVAUKSET JA AVUSTUKSET

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|-----------------|--------------|-----------------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 0 | 0 | 0 | 51 | 51 | 0 |
| Menot | -164 269 | 0 | -164 269 | -175 327 | -11 058 | -11 100 |
| Toimintakate | -164 269 | 0 | -164 269 | -175 276 | -11 007 | -11 100 |
| Tilikauden tulos | -164 269 | 0 | -164 269 | -175 276 | -11 007 | -11 100 |

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

Korvaukset ja avustukset -talousarviokohdan menot olivat 175,3 miljoonaa euroa ja ylittivät talousarvion 11,1 miljoonalla eurolla. Määrärahaylitykset johtuivat kasvaneista iltapäivätoiminnan järjestöavustuksista 2,1 miljoonaa euroa ja talousarviota suuremmista kotikuntakorvauksista 0,9 miljoonaa euroa. Lisäksi kuluja kasvattivat talousarvion sisältymättömät yksityiskoulujen vuokrat 1,3 miljoonaa euroa, varhaiskasvatuksen tuet 5,2 miljoonaa euroa, kehitysvammaisten lasten iltapäivätoiminnan kulut 0,9 miljoonaa euroa sekä yksityisten koulujen kohonneet vuokratuotokset ja lastensuojelulain mukaiset korvaukset 0,7 miljoonaa euroa.

Talousarviokohdan korvaukset ja avustukset toimintakate oli 11,0 miljoonaa euroa talousarviota matalampi.

SUORITE- JA TALOUSTAVOITTEET

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|---|-------------|------------|-----------|
| Varhaiskasvatus | | | |
| Hoidossa olevat alle kouluikäiset lapset keskimäärin vuoden aikana | | | |
| Lasten kotihoidontuki, sisältää molemmat kieliryhmät | 5 406 | 4 982 | -424 |
| Yksityisenhoidontuki, sisältää molemmat kieliryhmät | 3 297 | 3 298 | 1 |
| Perusopetus | | | |
| Kotikuntakorvausten perusteena olevat oppilasmäärät | | | |
| Helsingin kaupungin järjestämässä esi- ja perusopetuksessa olevat muiden kuntien oppilaat | 1 150 | 1 100 | -50 |
| Muiden koulutuksen järjestäjien esi- ja perusopetuksessa olevat helsinkiläiset oppilaat | 9 965 | 10 100 | 135 |

2.2.1.12 3 Kaupunkiympäristön toimiala

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|-------------|--------------|-----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 1 240 048 | 0 | 1 240 048 | 1 219 078 | -20 970 | 0 |
| Menot | -917 860 | -1 046 | -918 906 | -931 572 | -12 666 | -19 700 |
| Toimintakate | 322 188 | -1 046 | 321 142 | 287 506 | -33 636 | -19 700 |
| Poistot | 272 337 | 0 | -272 337 | 273 067 | -730 | 0 |
| Tilikauden tulos | 49 851 | -1 046 | 48 805 | 14 439 | -34 366 | -19 700 |

Kaupunkiympäristön toimiala palvelee kaikkia helsinkiläisiä ja täällä vierailevia huolehtimalla toimivan ja viihtyisän kaupungin suunnittelusta, rakentamisesta ja ylläpidosta noin 1700 työntekijän voimin.

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

Kaupunkiympäristön toimiala huolehtii Helsingin kaupunkiympäristön suunnittelusta, rakentamisesta ja ylläpidosta, rakennusvalvonnasta sekä kaupunkiympäristön palveluista. Toimiala jakaantuu neljään palvelukokonaisuuteen.

Maankäyttö ja kaupunkirakenne (Maka) vastaa toimintaedellytysten luomisesta ja järjestämisestä kaupunkiympäristön kehittämiseksi, rakenteelliselle toimivuudelle ja viihtyisyydelle. Palvelukokonaisuus jakautuu viiteen palveluun: maankäytön yleissuunnittelu, asemakaavoitus, maaomaisuuden kehittäminen ja tontit, liikenne- ja katusuunnittelu sekä kaupunkitila- ja maisemasuunnittelu.

Palvelut ja luvat (Palu) tuottaa kaupunkiympäristön palveluita. Palvelukokonaisuus jakautuu viiteen palveluun: asukas- ja yrityspalvelut, kaupunkimittauspalvelut, pysäköinninvalvonta ja pysäköintipalvelut, rakennusvalvontapalvelut sekä ympäristöpalvelut.

Rakennukset ja yleiset alueet (Rya) vastaa kaupunkiympäristön rakentamisesta sekä käytettävyydestä. Palvelukokonaisuus vastaa rakennetun omaisuuden hallinnasta, tilapalveluista, katujen ja puistojen ylläpidosta, rakennuttamisesta sekä asutotuotannosta. Rya jakautuu kolmeen palveluun: tilat, yleiset alueet ja asutotuotanto.

Hallinto- ja tukipalvelut (Hatu) tarjoaa tuki- ja hallintopalveluja kaupunkiympäristön toimialalle. Hallinto- ja tukipalvelut -palvelukokonaisuuteen kuuluvat seuraavat palvelut: hallinto- ja lakipalvelut, henkilöstöpalvelut, talous- ja suunnittelupalvelut, viestintäpalvelut, hankintapalvelut sekä kehittämis- ja digitalisaatiopalvelut, lisäksi osana hallinto- ja tukipalveluita ovat toimialajohtajan alaisuudessa Ilmastoyksikkö sekä design toiminta.

Kaupunkiympäristön toimiala jatkoi vuonna 2023 kaupungin kasvun edellytysten luomista. Toimialan painopisteinä olivat kaupungin kasvun ja elinvoimaisuuden edistäminen, ekologisen kestävyys edistäminen sekä asukas- ja kaupunkilaiskokemuksen parantaminen. Painopisteenä oli myös toiminnan kehittäminen systemaattisesti tuottavuusnäkökulmasta siten, että toimialan taloudellinen liikkumavara kasvaa ja toimialan vastuulla olevien palveluiden tuottaminen tehostuu.

Haasteita talousarviovuoteen aiheutti erityisen paljon vallitseva rakentamisen markkinatilanne, joka on vaikeuttanut sekä asuntojen että infrastruktuurin rakennushankkeita. Vuonna 2023 kaavoitettiin 320 256 kerrosneliömetriä (tavoite: 700 000), josta täydennysrakentamiseen 241 943 kerrosneliömetriä (tavoite: 280 000). Helsingin kaupungin alueella alkoi 5 055 asunnon rakentaminen (tavoite: 8 000 asuntoa), joista kaupunki aloitti 1 435 asunnon rakennuttamisen.

Ekologinen kestävyys huomiottiin kaikilla toiminta-alueilla. Helsingin kaupungin tavoitetta olla hiilineutraali viimeistään vuonna 2030 edistettiin useilla toimilla. Rakentamista ohjattiin kohti vähähiilisiä ratkaisuja kaavoituksen ja tontinluovutuksen toimenpitein. Kaupungin omien rakennusten energiatehokkuutta parannettiin. Rakentamisessa hyödynnettiin enemmän uusiutuvaa energiaa sekä maamassoja kierrätettiin tehokkaammin. Päätöksentekoon tuotiin viisi luonnonsuojelun alueen perustamisesitystä hoito- ja käyttösuunnitelmineen, nämä olivat Patterimäki, Varjakanpuisto, Ramsinniemen lehdon luonnonsuojelun alueen laajennus, Fastholma sekä Pakilanmetsä.

Asukas- ja kaupunkilaiskokemusta kehitettiin erityisesti asiakaspalvelun ja yleisten alueiden kunnossapidon osalta. Asiakastytyväisyys katujen ja teiden kuntoon sekä puhtaanapitoon ja puistojen hoitoon toteutui hyvällä tasolla.

Toimialalla käynnistettiin kaikkia palveluja koskeva tuottavuusohjelma toiminnan kehittämiseksi ja taloudellisen liikkumavaran parantamiseksi. Taloudellista tehokkuutta toimintaan saatiin muun muassa toimintamalleja järjeistämällä sekä laajentamalla kilpailuttamalla hankittavia töitä. Tuottavuusohjelmaa jatketaan myös tulevilla kaudella.

Sitovat toiminnan tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Valtuustokauden aikana tuottavuutta parannetaan vähintään 0,5 %/vuosi (Y)

Tavoite toteutui.

- Toteutetaan tuottavuustoimenpiteitä, joiden yhteenlaskettu säästö vuonna 2023 on 3 milj. euroa.

Mittari toteutui. Laskennalliset tuottavuussäästöt olivat noin 3,5 miljoonaa euroa ja ne koostuivat seuraavista osista: Kaupunkiympäristötalon ulkopuolisilta vuokralaisilta saadut vuokratulot sekä osuudet käyttäjäpalveluista ja ICT-menoista, toimitilojen ylläpidon säästöt (tiloista luopuminen), pysäköinninvalvonnan luottotappioiden vähentäminen, toimintaympäristöanalyysi -prosessin keventäminen, energiatehokkuuden parantaminen sekä pysäköinninvalvonnan palaverikäytäntöjen tiivistäminen.

Kaupunkilaiskokemuksen parantaminen

Tavoite ei toteutunut.

- Asukastytyväisyys puistojen hoitoon vähintään 3,4 (asteikolla 1–5)

Mittari toteutui ja sen arvo oli 3,73. Yhdyskuntatekniset palvelut -kysely toteutettiin keväällä 2023 ja tulokset valmistuivat syksyllä 2023.

- Asukastytyväisyys katujen ja teiden kuntoon sekä puhtaanapitoon vähintään 3,4 (keskustan kadut, asuinkadut, keskustaan johtavat pääkadut, jalankulku- ja pyörätiet) (asteikolla 1–5)

Mittari toteutui ja sen arvo oli 3,45. Yhdyskuntatekniset palvelut -kysely toteutettiin keväällä 2023 ja tulokset valmistuivat syksyllä 2023. (Kysely muodostuu kysymyksistä: asuinkadun kunto, jalankulku- ja pyöräteiden kunto, keskustaan johtavien pääkatujen kunto, keskustan katujen puhtaus ja siisteys, keskustan ulkopuolisten katujen puhtaus ja siisteys.)

- Asiakaspalautteeseen vastaaminen tavoiteajassa: saapuneet palautteet otettu käsittelyyn keskimäärin kolmessa työpäivässä.

Mittari ei toteutunut. Saapuneet palautteet on otettu käsittelyyn keskimäärin viidessä työpäivässä. Uuden palautejärjestelmän käyttöönotto vaikutti merkittävästi palautteiden keskimääräiseen käsittelyaikaan. Järjestelmän käytön vakiinnuttua loppuvuodesta on palautteiden käsittelyaika ollut keskimäärin hieman yli yhden vuorokauden.

Kaupungin kasvun ja elinvoimaisuuden edistäminen

Tavoite ei toteutunut.

- Helsingissä alkaa vuonna 2023 vähintään 8 000 asunnon rakentaminen. (Y)

Mittari ei toteutunut. Helsingissä alkoi vuonna 2023 noin 5 055 asunnon rakentaminen tavoitteen ollessa 8 000 asuntoa. Keskeisinä syinä alhaiseen asuntotuotantomäärään ovat erityisesti korkeana pysyttelevät rakennuskustannukset, korkotason nopea nousu, sijoittajien tuottovaatimusten nousu, todennäköisesti korkeana pysyttelevä inflaatio sekä mainituista tekijöistä johtuva taloudellinen epävarmuus, joka heijastuu erityisesti vapaarahoitteisten asuntojen kysyntään ja sitä kautta asuntohankkeiden aloituksiin.

- Kaavoitetaan vähintään 700 000 k-m² pääosin yleiskaavan raideliikenteen palvelualueelle, josta täydennysrakentamista vähintään 40 % (280 000 k-m²).

Mittari ei toteutunut. Vuoden loppuun mennessä kaavoitettiin ja tehtiin poikkeamispäätöksillä asumiseen 331 246 kerrosneliometriä, josta täydennysrakentamisen osuus oli 248 917 kerrosneliometriä. Vuodelle 2023 oli kaavahankkeita sellaisissa suunnitteluvaiheissa, että vuodelle 2023 voitiin ohjelmoida vain noin 530 000 asuntokerrosalaneliötä. Vuodelta 2024 pyrittiin aikaistamaan kaavahankkeita tavoitteen saavuttamiseksi, mutta valmistelussa ei ollut sellaisia kaavahankkeita, jotka olisi saatu riittävän ajoissa vietyä läpi tarkistettuina ehdotuksina. Vuonna 2023 asemakaavoituksen toimintaympäristö on ollut erityisen haastava, joten ohjelmoitua asuntokerrosalämää ei saavutettu. Taloudellinen epävarmuus heijastui erityisesti yksityisiin kaavahankkeisiin.

- Erot asuntojen alueellisissa hintatasoissa eivät kasva: Asuntojen kalleusalueilla III ja IV asuntojen hinta (alueiden asuntojen hintakehityksen prosentuaalinen keskiarvo) kehittyy vähintään yhtä positiivisesti kuin kalleusalueilla I ja II.

Mittari ei toteutunut. Erot asuntojen alueellisissa hintatasoissa kasvoivat tavoitteen vastaisesti. Asuntojen hinnat laskivat koko kaupungissa, mutta alueilla I ja II vähemmän kuin alueilla III ja IV kasvattaen hintaeroa. Helsingin kalleusalueilla I ja II vanhojen osakehuoneistojen hintojen prosentuaalinen kehitys oli -7,69 prosenttia, kun kalleusalueilla III ja IV hintakehitys oli -8,58 prosenttia (aikavälillä Q3 2022-Q3 2023). Lyhyellä aikajaksolla asuntojen hintakehitykseen vaikuttavat kuitenkin lukuisat eri asuntomarkkinoihin yleisesti vaikuttavat tekijät, esimerkiksi kuluttajien luottamus talouteen ja asuntolainojen korkotaso.

Ekologisen kestävyden edistäminen

Tavoite toteutui.

- Kaupungin omissa toimitiloissa (uudiskohteet, peruskorjauskohdeet) päälämmitysjärjestelmäksi valitaan lämpöpumpputeknikka aina, kun se on teknisesti mahdollista ja kun takaisinmaksuaika on 15 vuotta tai alle.

Mittari toteutui. Ehdot täyttävissä hankkeissa lämpöpumpputeknikka on valittu päälämmitysmuodoksi.

- Kaikissa vuoden 2023 aikana käynnistävissä toimitila- ja asuntorakentamishankkeissa käytetään työmaan ympäristötavoitteita, joilla ohjataan työmaatoiminnan ympäristövaikutuksia ja kiertotaloutta. Vaatimusten tulee sisältyä hankkeen urakkakyselyyn tai kilpailutusaineistoon.

Mittari toteutui. Toimitilahankkeet: Työmaan ympäristöasiakirjaa on käytetty kaikissa 18 valmistuneessa kilpailutuksessa ja kuudessa kesken olevassa kilpailutuksessa. Asuntotuotanto: Kaikissa urakkalaskentaan lähteneissä hankkeissa on käytetty työmaan ympäristötavoitteita.

- Toteutetaan Helsingin luontoseurantasuunnitelman mukaisesti seurannat 1A-1F. Nämä seurannat koskevat luontoalueiden pinta-alan ja ekologisen verkoston mittaamista pohja-aineistoksi luonnon tilan seurantaan ja LUMO ohjelman vaikuttavuuden ja riittävyyden arviointiin.

Mittari toteutui. Toteutumiseen vaikuttivat luontoseurantasuunnitelmassa tehty indikaattorien esisuunnittelu ja aikataulus, paikkatietotarkastelujen pohjana käytetyt monipuoliset lähtöaineistot, kausityöntekijän iso työpanos vakituisen työntekijän apuna sekä työn priorisointi sitovana tavoitteena.

2.2.113 3 10 01 Kaupunkirakenne

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|-----------------|--------------|-----------------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 448 162 | 0 | 448 162 | 418 197 | -29 965 | 0 |
| Menot | -162 837 | -782 | -163 619 | -174 776 | -11 157 | -11 200 |
| Toimintakate | 285 325 | -782 | 284 543 | 243 422 | -41 121 | -11 200 |
| Poistot | 112 000 | 0 | -112 000 | 137 062 | -25 062 | 0 |
| Tilikauden tulos | 173 325 | -782 | 172 543 | 106 360 | -66 183 | -11 200 |

Talousarviokohdan tulot alittavat talousarvion yhteensä 30,0 miljoonalla eurolla.

Tuloalitus johtuu pääosin rakennusten ja maa-alueiden myyntien viivästyisestä, myyntivoittoja kertyi 72,5 miljoonaa euroa talousarviota vähemmän (talousarvio 110,0 miljoonaa euroa, toteuma 37,5 miljoonaa euroa). Erityisesti maanmyyntien viivästyminen on vaikuttanut korko- ja suhdannetilanteen aiheuttama asuntorakentamisen hiipuminen.

Tuloja tasapainottivat talousarviota korkeammat maanvuokratuotot ja maankäyttökorvaukset. Ulkoiset maanvuokrat toteutuivat 6 miljoonaa euroa talousarviota parempina (talousarvio 275,0 miljoonaa euroa, toteuma 281,0 miljoonaa euroa). Maankäyttökorvaukset toteutuivat 29,8 miljoonaa euroa talousarviota parempina (talousarvio 25,6 miljoonaa euroa, toteuma 55,4 miljoonaa euroa), jota selittää Huopalahdenportin asemakaavaan liittyvä maankäyttösopimus.

Kaupunginvaltuuston 23.11.2022 hyväksymässä talousarviossa kaupunkirakenteen sitovat toimintamenot olivat 162,8 miljoonaa euroa. Kaupunginvaltuuston päätöksellä talousarviokohdalle siirrettiin kaupunginhallituksen käyttövaroisista palkkakehitysohjelman toteuttamiseksi 0,1 miljoonaa euroa (14.6.2023) ja myöhemmin (13.12.2023) vielä 0,7 miljoonaa euroa sähkön ja lämmityksen hinnan noususta johtuvien energiakulujen kattamiseen. Talousarviomuutosten jälkeen talousarviokohdan sitovat menot olivat 163,6 miljoonaa euroa.

Kaupunkirakenteen toimintamenot ylittivät muutetun talousarvion noin 11,2 miljoonalla eurolla, johon toimiala on saanut kaupunginvaltuustolta ylitysoikeuden.

Menojen ylitystä selittävät pääosin runsaslumisesta talvesta johtuvat yleisten alueiden talvikunnossapidon korkeat kustannusten, Staran sopimuskorotukset sekä kiinteän omaisuuden ja osakkeiden luovutustappiot (muu muassa Hakaniemen hallin väliaikaistilat ja Kivikon hiihtohalli).

Suorite- ja taloustavoitteet

Kaupunkirakenne

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|--|-------------|------------|-----------|
| Suoritteet | | | |
| Suoritetavoitteet | | | |
| Ulkoiset maanvuokrat, miljoonaa euroa, vähintään | 275 | 281 | 6 |
| Tehokkuus/taloudellisuus | | | |
| Ulkovalaistuksen energian kulutus, kWh/asukas | 54,0 | 53,0 | -1,0 |
| Toiminnan laajuustiedot | | | |
| Tarkistettujen asemakaavaehdotusten kerrosala (brutto, k-m ² , 5 v. ka.) | 1 400 000 | 926 911 | -473 089 |
| Suunnitellut baana- ja pyöräliikenteen pääväyläkilometrit, km (kaupunkiympäristölautakunnan hyväksymä katusuunnitelma) | 10 | 7,3 | -2,7 |
| Rakennetut pyöräpysäköintipaikkojen lkm | 900 | 1 242 | 342 |
| Ylläpidettävä katuala, ha | 2 173 | 2 166 | -7 |
| Kunnossapidettävät sillat, m ² | 346 806 | 332 021 | -14 785 |
| Yleiset käymälät, kpl | 51 | 48 | -3 |
| Rakennetut puistot, ha | 933 | 921 | -12 |
| Henkilöstösuunnitelma | | | |
| Henkilöstön käyttö | | | |
| Henkilöstön määrä | 686 | 711 | 25 |
| Henkilöstötyövuodet (oma henkilöstö) | 675 | 679 | 4 |

Toteutuneen henkilöstömäärän määritykset eivät vastaa talousarvion 2023 henkilöstömäärän määrityksiä, joten poikkeama ei vuoden 2023 osalta ole vertailukelpoinen. Henkilötyövuosien määritelmä ei vastaa toteutuneen 2023 henkilöstön määrää.

TUOTTAVUUTTA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

| | TA 2023 | 2023 | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|---------|------|------|-------|
| Tuottavuusmittari (2021=100) | | | | |
| Tuottavuusindeksi | 100,7 | 80,8 | 95,4 | 100,0 |

YKSIKKÖKUSTANNUSTEN KEHITYS

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|---|-------------|------------|-----------|
| Palvelu euroa/x | | | |
| Kustannukset / tarkistettujen asemakaavaehdotusten kerrosala (brutto) | 8,34 | 12,26 | 3,92 |
| Kustannukset / luovutettujen tonttien kerrosala | 36,08 | 53,32 | 17,24 |
| Katujen ylläpidon kustannukset / m ² | 3,02 | 3,32 | 0,30 |
| Puistojen ja erityiskohteiden ylläpidon kustannukset / m ² | 2,40 | 2,75 | 0,35 |

2.2.114 3 10 02 Rakennukset

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|---------------------|----------------|--------------|----------------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 653 650 | 0 | 653 650 | 654 514 | 865 | 0 |
| Menot | -401 077 | -136 | -401 213 | -398 279 | 2 934 | 0 |
| Toimintakate | 252 573 | -136 | 252 437 | 256 236 | 3 799 | 0 |
| Poistot | 160 000 | 0 | -160 000 | 135 232 | 24 768 | 0 |
| Tilikauden tulos | 92 573 | -136 | 92 437 | 121 004 | 28 567 | 0 |

Kaupunginvaltuuston 23.11.2022 hyväksymässä vuoden 2023 talousarviossa talousarviokohdan sitova toimintakate oli 252,6 miljoonaa euroa. Kaupunginvaltuuston päätöksellä talousarviokohdalle siirrettiin kaupunginhallituksen käyttövaroista palkkakehitysohjelman toteuttamiseksi 0,1 miljoonaa euroa (14.6.2023). Talousarviomuutoksen jälkeen toimintakate oli 252,4 miljoonaa euroa.

Tilinpäätöksessä talousarviokohdan toimintakate toteutui 3,8 miljoonaa euroa lopullista talousarviota parempana, mikä johtuu talousarviota 0,9 miljoonaa euroa korkeammista tuloista sekä toimintamenosäästöistä.

Toimintamenosäästöt olivat yhteensä 2,9 miljoonaa euroa ja niitä syntyi kaikissa eri tiliryhmissä. Henkilöstökustannuksista säästöä muodostui rekrytointiviiveiden vuoksi ja palveluiden ostoissa sisäilmakorjausten budjetin alittumisesta. Aineiden ja tarvikkeiden kulut alittuivat pääosin energiakustannusten laskun ja toteutettujen energiasäästötoimenpiteiden vuoksi. Vuokra- ja muut kulut alittivat budjetin pääasiassa jälleenvuokrauksessa olleen asuntokannan pienentymisen vuoksi.

Suorite- ja taloustavoitteet

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|---|-------------|------------|-----------|
| Suoritteet | | | |
| Suoritetavoitteet | | | |
| Vajaakäyttöaste enintään, prosenttia | 3,5 | 3,4 | -0,1 |
| Toiminnan laajuustiedot | | | |
| Toimitilakanta / m ² (hallinnassa oleva m ²) | 2 961 300 | 2 919 538 | -41 762 |
| - Oma rakennuskanta m ² | 2 260 000 | 2 190 185 | -69 815 |
| - Osaketilat m ² | 210 000 | 182 926 | -27 074 |
| - Vuokratilat m ² | 491 300 | 546 428 | 55 128 |
| Toimitilakanta / Vuokrattu ala m ² | 2 545 000 | 2 444 628 | -100 372 |
| Tiloja omassa ylläpidossa m ² | 1 700 000 | 1 778 701 | 78 701 |
| Asuntoja vuokrauksessa m ² | 378 000 | 234 784 | -143 216 |
| Henkilöstösuunnitelma | | | |
| Henkilöstön käyttö | | | |
| Henkilöstön määrä | 388 | 358 | -30 |
| Henkilöstötyövuodet (oma henkilöstö) | 370 | 359 | -11 |

Toteutuneen henkilöstömäärän määritykset eivät vastaa talousarvion 2023 henkilöstömäärän määrityksiä, joten poikkeama ei vuoden 2023 osalta ole vertailukelpoinen. Henkilötyövuosien määritelmä ei vastaa toteutuneen 2023 henkilöstön määrää.

TUOTTAVUUTTA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

| | TA 2023 | 2023 | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|---------|------|------|-------|
| Tuottavuusmittari (2021=100) | | | | |
| Tuottavuusindeksi | 92,8 | 96,3 | 94,0 | 100,0 |

YKSIKÖKUSTANNUSTEN KEHITYS

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|---|-------------|------------|-----------|
| Palvelu euroa/x | | | |
| Tilakannan kustannukset / tiloja vuokrauksessa m ² | 189,78 | 182,89 | -6,89 |

TILANKÄYTÖN MITTARIT

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|---|-------------|------------|-----------|
| Tilan käyttö | | | |
| Tilat, m ² | 32 011 | 29 195 | -2 816 |
| Tilojen pinta-alamäärä (htm ²) suhteessa asiakasmäärään | 0,99 | 1,00 | 0,01 |

2.2.1.15 3 10 03 Asuntotuotanto

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 32 548 | 0 | 32 548 | 32 146 | -402 | 0 |
| Menot | -26 005 | -56 | -26 061 | -27 406 | -1 345 | -1 800 |
| Toimintakate | 6 543 | -56 | 6 487 | 4 740 | -1 747 | -1 800 |
| Poistot | 80 | 0 | -80 | 90 | -10 | 0 |
| Tilikauden tulos | 6 463 | -56 | 6 407 | 4 650 | -1 757 | -1 800 |

Kaupunginvaltuuston 23.11.2022 hyväksymässä vuoden 2023 talousarviossa talousarviokohdan sitova toimintakate oli 6,54 miljoonaa euroa. Kaupunginvaltuuston päätöksellä talousarviokohdalle siirrettiin kaupunginhallituksen käyttövaroista palkkakehitysohjelman toteuttamiseksi 0,56 miljoonaa euroa (14.6.2023). Talousarviomuutoksen jälkeen talousarviokohdan lopullinen toimintakate oli 6,49 miljoonaa euroa.

Asuntotuotannon toimintakate toteutui 1,7 miljoonaa euroa lopullista talousarviota heikompana, johon toimiala on saanut kaupunginvaltuustolta alitusoikeuden.

Asuntotuotannon tulot kertyvät rakennuttamispalkkioista, joiden tulouttamisperiaatteita on muutettu vuoden 2023 aikana tilintarkastajien antaman suosituksen perusteella. Vuonna 2023 rakennuttamispalkkioita toteutui lopulta 0,4 miljoonaa euroa talousarviota vähemmän (talousarvio 32,5 miljoonaa euroa, toteutuma 32,1 miljoonaa euroa).

Asuntotuotannon toimintamenot ylittivät talousarvion 1,3 miljoonalla eurolla. Vuoden 2023 aikana Asuntotuotannon hankkeiden rakennusaikaiset korkomenot toteutuivat budjetoitua korkeampina, mikä johtui korkotason noususta. Asuntoja on jäänyt myymättä, jonka vuoksi rakentamishankkeita on rahoitettu kaupungin väliaikaisella rahoituksella, mikä puolestaan on kasvattanut korkokuluja.

Asuntokauppa oli erittäin hiljaista vuonna 2023; Hitas-kauppoja tehtiin 18 kappaletta ja asumisoikeussopimuksia 137. Vuoden vaihteessa 2023 myynnissä oli 467 Hitas-asuntoa, joista valmiita oli 84 kappaletta ja rakenteilla oli 383. Asumisoikeusasuntoja oli myynnissä 157 kappaletta, joista valmiita on 49 ja rakenteilla 108. Hitas-asuntokauppojen peruutuksia ja asumisoikeusasuntojen irtisanomisia tuli vuoden aikana poikkeuksellisen paljon. Kaupunki vastaa myymättömien Hitas- ja asumisoikeusasuntojen vastikekustannuksista.

Suorite- ja taloustavoitteet

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|---|-------------|------------|-----------|
| Suoritteet | | | |
| Suoritetavoitteet | | | |
| ARA-tuotanto: käynnistyspäätöksiä asuntoja, kpl | 1 350 | 1 052 | -298 |
| Muu uudistuotanto: käynnistyspäätöksiä asuntoja, kpl | 400 | 383 | -17 |
| Uudistuotanto yhteensä: käynnistyspäätöksiä asuntoja, kpl | 1 750 | 1 435 | -315 |
| Peruskorjaus: käynnistyspäätöksiä asuntoja, kpl | 1 150 | 1 050 | -100 |

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

| Henkilöstön käyttö | TA2023 | 2023 | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|--------|------|------|------|
| Henkilöstön määrä | 109 | 90 | 78 | 86 |
| Henkilöstövuodet (oma henkilöstö) | 105 | 83 | 77 | 77 |

Toteutuneen henkilöstömäärän määritykset eivät vastaa talousarvion 2023 henkilöstömäärän määrityksiä, joten poikkeama ei vuoden 2023 osalta ole vertailukelpoinen. Henkilötyövuosien määritelmä ei vastaa toteutuneen 2023 henkilöstön määrää.

TUOTTAVUUTTA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

| Tuottavuus (2021=100) | TA2023 | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|--------|------|------|-------|
| Tuottavuusindeksi, Tuottavuus | 85,9 | 70,0 | 57,3 | 100,0 |
| Hankesuunnitelmat/tuotantotavoite, prosenttia (saadaan vertailuluku) | 100,0 | 76,6 | 18 | 100,0 |
| Asuntoa / keskimääräinen henkilöstömäärä (saadaan vertailuluku) | 26,0 | 29,9 | 81,4 | 31,8 |

| Yksikkökustannusten kehitys | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|---|-------------|------------|-----------|
| Palvelu euroa/x | | | |
| Kustannukset / rakennettujen uusien ja peruskorjattujen asuntojen määrä | 9 549 | 11 704 | 2 155 |

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

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|-----------------|--------------|-----------------|------------|-----------|--------------|
| Menot | -234 402 | 0 | -234 402 | -234 402 | 0 | 0 |
| Toimintakate | -234 402 | 0 | -234 402 | -234 402 | 0 | 0 |
| Tilikauden tulos | -234 402 | 0 | -234 402 | -234 402 | 0 | 0 |

Helsingin seudun liikenne (HSL) -kuntayhtymän maksusuuden toteuma oli 232,2 miljoonaa euroa ja Helsingin seudun ympäristöpalvelut (HSY) -kuntayhtymän maksusuuden 2,2 miljoonaa euroa. Maksusuudet toteutuivat talousarvion mukaisina.

HSL:n perussopimuksen mukaan kuntayhtymä rahoittaa toimintakulunsa lipputuloilla, kuntaosuuksilla, valtion avustuksilla ja muilla tuloilla. Kuntayhtymä kattaa jäsenkunniltaan perittävillä maksusuuksilla kullekin kunnalle kohdistettujen kulujen ja tuottojen erotuksen.

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

2.2.1.17 3 10 06 Tuki HKL -liikelaitokselle ja 3 10 07 Joukkoliikenne

3 10 06 TUKI HKL -LIKELAITOKSELLE

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|---------------|--------------|---------------|------------|-----------|--------------|
| Menot | -5 956 | 0 | -5 956 | -12 609 | -6 653 | -6 700 |
| Toimintakate | -5 956 | 0 | -5 956 | -12 609 | -6 653 | -6 700 |
| Tilikauden tulos | -5 956 | 0 | -5 956 | -12 609 | -6 653 | -6 700 |

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

Vuonna 2023 tukea maksettiin 12,6 miljoonaa euroa, mikä oli 6,7 miljoonaa euroa talousarviota enemmän. Kaupungin tuen tarvetta nosti erityisesti korkojen nousu. Myös Kampin metroaseman läntisen sisäänkäynnin uudelleenrakentamiseen liittyvä liukuportaan alaskirjaus 1,2 miljoonaa euroa sekä Herttoniemen metroaseman kehittämishankkeen suunnittelukulujen alaskirjaus 0,9 miljoonaa euroa nostivat kaupungin tukea. Kaupunginvaltuusto myönsi sitovalle talousarviokohdalle 6,7 miljoonan euron ylitysoikeuden.

3 10 07 JOUKKOLIIKENNE

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|---------------------|----------------|--------------|----------------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 29 800 | 0 | 29 800 | 27 280 | -2 520 | 0 |
| Menot | -40 700 | 0 | -40 700 | -37 277 | 3 423 | 0 |
| Toimintakate | -10 900 | 0 | -10 900 | -9 997 | 903 | 0 |
| Tilikauden tulos | -10 900 | 0 | -10 900 | -9 997 | 903 | 0 |

Talousarviokohdan tulot toteutuivat 2,5 miljoonaa euroa talousarviota pienempinä ja menot 3,4 miljoonaa euroa talousarviota pienempinä. Toimintakate toteutui 0,9 miljoonaa euroa talousarviota parempana. Tulojen pienentyminen johtui siitä, että Raide-Jokeri-pikaraitiotien otettiin käyttöön lokakuussa, kun talousarviossa oli varauduttu käyttöönottoon jo elokuussa. Menojen pienentyminen johtui ensisijaisesti siitä, että Kaupunkiliikenne Oy:n hankkeiden rakentamisen aikaisten korkojen käsittelyä muutettiin vuoden 2023 aikana. Menoja pienensi myös Raide-Jokerin käyttöönoton myöhempi toteutuminen. Yleinen korkotason nousu puolestaan kasvatti menoja, mutta muiden muutosten vaikutus oli tätä suurempi.

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

Kaupunki maksaa kaupunkiliikenneyhtiölle palvelukorvausta sen hallinnoiman infran käyttöoikeudesta. Korvausta maksetaan infraa koskevista investoinneista, ylläpidosta ja hallinnoinnista sekä muista kaupunkiliikenneyhtiön kaupungille tuottamista palveluista. Palvelukorvaus on kattavampi kuin HSL:n maksama infrakorvaus. Palvelukorvaukseen sisältyvä muun muassa kaupunkipyöräjärjestelmä, liityntäpysäköinti-infra ja Kruunuvuoren lauttaliikenne, jotka eivät sisälly HSL:n infrakorvaukseen. Muusta joukkoliikenteestä poiketen kaupunki järjestää Kruunuvuoren lauttaliikenteen itse. Lisäksi HSL:n infrakorvauksessa pääomakustannuksista (poistot ja korot) korvataan vain 50 prosenttia, palvelukorvauksessa pääomakustannukset korvataan täysimääräisesti.

2.2.1.18 3 10 08 Palvelut ja luvat

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 75 888 | 0 | 75 888 | 86 940 | 11 052 | 0 |
| Menot | -46 883 | -72 | -46 955 | -46 823 | 132 | 0 |
| Toimintakate | 29 005 | -72 | 28 933 | 40 117 | 11 184 | 0 |
| Poistot | 257 | 0 | -257 | 683 | -426 | 0 |
| Tilikauden tulos | 28 748 | -72 | 28 676 | 39 433 | 10 757 | 0 |

Kaupunginvaltuuston 23.11.2022 hyväksymässä vuoden 2023 talousarviossa talousarviokohdan sitova toimintakate oli 29,0 miljoonaa euroa. Kaupunginvaltuuston päätöksellä talousarviokohdalle siirrettiin kaupunginhallituksen käytövarjoista palkkakehitysohjelman toteuttamiseksi 0,1 miljoonaa euroa (14.6.2023). Talousarviomuutoksen jälkeen talousarviokohdan lopullinen toimintakate oli 28,9 miljoonaa euroa.

Palvelut ja luvat -talousarviokohdan toimintakate toteutui 11,2 miljoonaa euroa lopullista talousarviota parempana.

Tulot ylittivät talousarvion noin 11,1 miljoonalla eurolla. Ylitys johtuu pääosin asukas- ja yrityspalveluiden katutyöluvista ja vuokratuotoista, pysäköinninvalvonnan pysäköintivirhemaksuista sekä rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksuista. Pysäköintitulot jäivät talousarviosta, mutta asukas- ja yrityspysäköintitunnukset ylittivät talousarvion. Osana uutta pysäköintipolitiikkaa asukas- ja yrityspysäköintitunnuksiin tehtiin hinnankorotukset kaupunginhallituksen päätöksen mukaisesti kesä- ja joulukuussa.

Talousarviokohdan toimintamenot toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti.

Suorite- ja taloustavoitteet

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|---|-------------|------------|-----------|
| Suoritteet | | | |
| Suoritetavoitteet | | | |
| Maanmittaustoimintaan liittyvien keskeisten palvelujen toimitusaika enintään, keskiarvo pv | 19 | 14 | -5 |
| Pysäköinnin valvontatapaukset | 1 500 000 | 1 437 367 | -62 633 |
| Rakennusvalvonnan lupahakemusten keskimääräinen käsittelyaika, päivää | 60 | 81 | 21 |
| Ympäristönsuojelussa tehdään suunnitelmalliseen valvontaan kuuluvia tarkastuksia vähintään | 75 | 74 | -1 |
| Meluilmoituspäätösten lukumäärä | 180 | 125 | -55 |
| Pilaantuneen maan tai pohjaveden kunnostuspäätösten lukumäärä | 35 | 48 | 13 |
| Elintarviketurvallisuudessa tehdään suunnitelmalliseen valvontaan kuuluvia tarkastuksia (ml. uusintatarkastukset) vähintään | 3 000 | 3 007 | 7 |
| Ympäristöterveydessä tehdään suunnitelmalliseen valvontaan kuuluvia tarkastuksia vähintään | 850 | 1 198 | 348 |
| Toiminnan laajuustiedot | | | |
| Katutyöluvut | 7 500 | 12 750 | 5 250 |
| Pysäköintivirhemaksut ja -huomautukset, kpl | 180 000 | 168 518 | -11 482 |
| Rakennusvalvonnan lupapäätökset yhteensä, kpl | 3 200 | 2 912 | -288 |
| Myönnettyissä rakennusluvissa kerrosalaa yhteensä, m ² | 700 000 | 668 370 | -31 630 |
| Myönnettyissä luvissa asuntoja, kpl | 8 000 | 4 401 | -3 599 |
| Valmistuneet asunnot, kpl | 7 000 | 8 179 | 1 179 |
| Rekisteröityjä kiinteistöjä ja rasitteita | 700 | 660 | -40 |
| Uudisrakennusmittauksia | 900 | 844 | -56 |

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

| Henkilöstön käyttö | TA2023 | 2023 | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|--------|------|------|------|
| Henkilöstön määrä | 538 | 537 | 532 | 504 |
| Henkilöstötyövuodet (oma henkilöstö) | 525 | 537 | 525 | 439 |

Toteutuneen henkilöstömäärän määritykset eivät vastaa talousarvion 2023 henkilöstömäärän määrityksiä, joten poikkeama ei vuoden 2023 osalta ole vertailukelpoinen. Henkilötyövuosien määritelmä ei vastaa toteutuneen 2023 henkilöstön määrää.

TUOTTAVUUTTA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

| Tuottavuus (2021=100) | TA2023 | 2023 | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|--------|------|------|------|
| Tuottavuusindeksi, Tuottavuus | 99,2 | 93,9 | .. | .. |

| Yksikkökustannusten kehitys | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|---|-------------|------------|-----------|
| Palvelu euroa/x | | | |
| Kustannukset / rakennusvalvonta-asioiden suoritteet | 1 015,2 | 1 164,3 | 149,0 |
| Kustannus / kaupunkimittauspalvelut (muunnettu suorite) | 178,4 | 181,2 | 2,8 |
| Kustannukset / pysäköinnin valvontatapahtumaindeksi kpl | 23,2 | 24,0 | 0,7 |

2.2.1.19 Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos**Suorite- ja taloustavoitteet**

| 1 000 euroa | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|--|-------------|------------|-----------|
| Tuloskehitys | | | |
| Liikevaihto | 152 754 | 157 491 | 4 737 |
| Liikeliijäämä/alijäämä | 11 192 | 18 072 | 6 880 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | 4 193 | 5 379 | 1 185 |
| Varsinaisen toiminnan rahavirta | 34 127 | 36 247 | 2 120 |
| Investointien rahavirta | -69 966 | -33 416 | 36 550 |
| Rahoituksen rahavirta | 35 841 | -2 832 | -38 673 |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | 2 | 0 | -2 |
| Peruspääoman tuotto (9 prosenttia) | 3 377 | 3 377 | 0 |
| Infran korkotulo | 0 | 0 | 0 |
| Tuki kaupungilta | 5 956 | 12 609 | 6 653 |
| Netto | -2 578 | -9 232 | -6 654 |
| Pitkäaikaisen vieraan pääoman lisäys (netto) | -2 500 | -2 500 | 0 |
| Pitkäaikaisen vieraan pääoman korko | 2 903 | 1 740 | -1 163 |

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|------------------------------------|-------------|------------|-----------|
| Suoritetavoitteet | | | |
| Metrolinnoitus, milj. km | 3 683 | 3 565 | -118 |
| Toiminnan laajuustiedot | | | |
| Liikevaihto, miljoonaa euroa | 153 | 157 | 5 |
| Liikevaihto/henkilö, tuhatta euroa | 76 377 | 78 745 | 2 369 |

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

| Henkilöstön käyttö | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|--------------------|-------------|------------|-----------|
| Henkilöstön määrä | 2 | 2 | 0 |

TUOTTAVUUTTA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

| Tuottavuus (2021=100) | TA2023 | 2023 | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|--------|------|------|-------|
| Tuottavuusindeksi, Tuottavuus | 61,9 | 67,1 | .. | 100,0 |

| Yksikkökustannusten kehitys | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|-----------------------------|-------------|------------|-----------|
| Palvelu euroa/x | | | |
| Paikkakilometrikustannus | 0,042 | 0,045 | 0,003 |

Vuoden 2023 aikana metron matkustajamäärät olivat edelleen noin 14 prosenttia koronaa edeltävää aikaa alhaisempia. Kehitys vastasi pääsääntöisesti koko pääkaupunkiseudun joukkoliikenteen matkustajamäärien kehitystä.

Vuonna 2023 järjestettiin viisi metrojunankuljettajakurssia, joista valmistui yhteensä 56 kuljettajaa. Uusien kuljettajien myötä liikenteen luotettavuus palasi ensimmäisen vuosineljänneksen jälkeen erinomaiselle tasolle, mikä näkyi myös asiakastyytyvyyden lisääntymisenä.

Liikevaihto oli 157,5 miljoonaa euroa, eli 4,7 miljoonaa euroa talousarviota suurempi. Liikevaihto muodostui HSL:ltä laskutettavista liikennöintikorvauksista 61,2 miljoonaa euroa (2022: 52,3 miljoonaa euroa) ja infrakorvauksesta 62,0 miljoonaa euroa (2022: 62,5 miljoonaa euroa) sekä kaupungin infratuesta 12,6 miljoonaa euroa (2022: 3,4 miljoonaa euroa) ja muista myyntituotoista 21,7 miljoonaa euroa (2022: 15,6 miljoonaa euroa). Kaupungin tukea toteutui 12,6 miljoonaa euroa eli 6,7 miljoonaa euroa talousarviota enemmän. Kaupungin tuen tarvetta nosti erityisesti korkojen nousu. Myös Kampin metroaseman läntisen sisäänkäynnin uudelleenrakentamiseen liittyvä liukuportaan alaskirjaus 1,2 miljoonaa euroa ja Herttoniemen metroaseman kehittämishankkeen suunnittelukulujen alaskirjaus 0,9 miljoonaa euroa nostivat kaupungin tukea.

Liiketoiminnan muut tuotot olivat 6,0 miljoonaa euroa (2022: 7,7 miljoonaa euroa). Liiketoiminnan muissa tuotoissa vuokratulot olivat 2,6 miljoonaa euroa ja mainostulot 3,0 miljoonaa euroa.

Kulut ennen liikeylijäämää olivat 145,4 miljoonaa euroa (2022: 130,9 miljoonaa euroa). Suurin menoerä on Kaupunkiliikenne Oy:lle maksetut alihankintamenot 108,0 miljoonaa euroa. Alihankintamenoihin sisältyy Kaupunkiliikenne Oy:n suorittaman metron operointimenot sekä metro-omaisuuteen liittyvät huolto-, kunnossapito- ja kehittämismenot.

HKL:n tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja on 3,1 miljoonaa euroa (talousarviossa 1,6 miljoonaa euroa) ja tilinpäätössiirtojen jälkeen 5,4 miljoonaa euroa (talousarviossa 4,2 miljoonaa euroa). Talousarviota parempi tulos selittyi pääosin mainostuloilla, joita kertyi noin 1,0 miljoonaa euroa budjetoitua enemmän.

HKL:n investointeja toteutui 33,4 miljoonaa euroa, mikä on 36,6 miljoonaa euroa vähemmän kuin mihin talousarviossa oli varauduttu. Useat investointihankkeet etenivät talousarviossa arvioitua hitaammin. Hankkeiden etenemistä ovat viivästyttäneet muun muassa puutteellisten lähtötietojen vuoksi ennakoitua pidempi toteutussuunnittelun vaatima aika. Rautatien metroaseman paloturvallisuuden parantamishankkeen toteuttamisen on todettu tarkentuneessa suunnittelussa tarvitsevan liikennekatkoa, jonka vuoksi töiden aloitus on siirtynyt vuoteen 2024. Niin ikään Länsimäen metrosillan peruskorjaaminen vaatii liikennekatkon. Liikennekatko pyritään hyödyntämään täysimääräisesti, jonka vuoksi myös Kontulan metroaseman peruskorjaaminen siirtyy aiemmin arvioidusta. M200-metrojunien peruskorjauksen aikataulu on tarkentunut johtuen muun muassa hankinnan alkupuolella tehdyistä peruskorjauksen aikataulun täsmennyksistä ja tarvittavien osien saatavuusongelmista.

Suurimmat investoinnit vuonna 2023 olivat Hakaniemen metroaseman pohjoisosan peruskorjaus 4,0 miljoonaa euroa, Sörnäisten metroaseman peruskorjaus 3,8 miljoonaa euroa, Itäkeskuksen metron sähkönsyöttöaseman uusiminen 3,8 miljoonaa euroa, Hakaniemen metron sähkönsyöttöaseman uusiminen 3,7 miljoonaa euroa ja M100-metrojunien peruskorjaus 2,6 miljoonaa euroa.

HSL:n hallitus päätti 13.12.2022 jatkaa nykyistä metroliikenteen operointisopimusta HKL:n kanssa 7,5 vuodella, kun nykyinen sopimuskausi päättyy vuoden 2024 lopussa. Jatkosopimuksen valmistelu käynnistyi vuoden 2023 aikana jatkuen kevääseen 2024.

Vuoden 2023 aikana saadun tiedon mukaan automaattimetro-oikeudenkäynnin pääkäsittely hovioikeudessa alkaa elokuussa 2024 jatkuen kesäkuuhun 2025. Välituomion ennakoidaan tulevan maaliskuussa 2026 ja vahingonkorvausvaatimukset olisivat käsittelyssä huhtikuusta kesäkuuhun 2026. Tällä hetkellä vahingonkorvauksia koskevan päätöksen arvioidaan tulevan alkuvuonna 2027.

Sitovat toiminnan tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Minimoimme ajamattomien lähtöjen määrän ylläpitääksemme korkeaa joukkoliikenteen luotettavuutta.

Tavoite ei toteutunut.

- Ajettujen lähtöjen osuus tilatuista lähdoistä. Tavoitetaso: 99,85 %

Mittari ei toteutunut. Metroliikenteessä ajettiin 99,79 prosenttia tilatuista lähdoistä, mikä jäi alle luotettavuustavoitteen 99,85 prosenttiin. Alkuvuonna kuljettajapulasta johtunut heikko luotettavuus laski koko vuoden tuloksen alle tavoitetason. Vaikka tavoitteeseen ei päästy, on liikennöinnin luotettavuuden kehitys ollut vuoden 2023 aikana positiivisella kehitysuralla johtuen parantuneista kuljettajaresursseista. Vuoden toisessa, kolmannessa ja neljännessä kvartaalissa luotettavuus ylsi tavoitetasolle.

Vastaamme asiakkaiden keskeisiin tarpeisiin ylläpitääksemme laadukasta asiakaskokemusta.

Tavoite toteutui.

- Asiakkaiden antama liikennöitsijäarvosana HSL:n tuottamassa kyselytutkimuksessa. Tavoitetaso: 4,11

Metroliikenteen liikennöitsijäarvosana oli 4,11, mikä saavutti tavoitteen. Keväällä 2023 toteutetussa tutkimuksessa liikennöitsijäarvosana oli 4,07 ollen tavoitetasoa matalampi. Syksyn tutkimuksessa arvosana oli 4,14. Arvosanan nousuun vaikutti erityisesti liikennöinnin luotettavuuden parantuminen alkuvuodesta 2023, mikä näkyi kyselyn kysymyksen ”Aikataulussa pysyminen” -tuloksen merkittävänä nousuna nostoen liikennöitsijäarvosanan tavoitetason yläpuolelle.

HKL:n talous pysyy tasapainossa

Tavoite toteutui.

- Tilikauden tulos Tavoitetaso: tilikauden tulos vähintään nolla.

Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja oli 3,1 miljoonaa euroa.

2.2.1.20 4 Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 35 814 | 0 | 35 814 | 37 135 | 1 321 | 0 |
| Menot | -303 834 | -4 340 | -308 174 | -305 499 | 2 675 | 0 |
| Toimintakate | -268 020 | -4 340 | -272 360 | -268 364 | 3 995 | 0 |
| Poistot | 9 493 | 0 | -9 493 | 10 158 | -665 | 0 |
| Tilikauden tulos | -277 512 | -4 340 | -281 852 | -278 522 | 3 331 | 0 |

Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala ylläpitää ja parantaa eri-ikäisten helsinkiläisten mahdollisuuksia henkiseen ja fyysiseen hyvinvointiin, sivistymiseen sekä aktiiviseen kansalaisuuteen, ja tukee Helsingin elinvoimaisuutta.

Toimiala jakautuu neljään palvelukokonaisuuteen sekä toimialan hallintoon. Palvelukokonaisuudet ovat kulttuuri, liikunta, nuorisotoiminta ja kirjasto. Toimiala toimii kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan alaisuudessa ja lautakunnalla on kolme jaostoa, jotka ovat kulttuuri- ja kirjastojaosto, liikuntajaosto ja nuorisajaosto.

Kulttuurin ja vapaa-ajan toimialalla on kolme talousarviokohtaa: kulttuuri ja vapaa-aika (talousarviokohta 4 10 01), kulttuurin laitosavustukset (4 10 02) ja liikunnan laitosavustukset (4 10 03).

2.2.1.21 4 10 01 Kulttuuri ja vapaa-aika

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|---------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 35 814 | 0 | 35 814 | 37 135 | 1 321 | 0 |
| Menot | -258 049 | -4 340 | -262 389 | -260 375 | 2 014 | 0 |
| Toimintakate | -222 235 | -4 340 | -226 575 | -223 240 | 3 335 | 0 |
| Poistot | 9 493 | 0 | -9 493 | 10 158 | -665 | 0 |
| Tilikauden tulos | -231 728 | -4 340 | -236 068 | -233 398 | 2 670 | 0 |

Käyttötalous

Kaupunginvaltuuston 23.11.2022 hyväksymässä vuoden 2023 talousarviossa kulttuuri ja vapaa-aika-talousarviokohdan toimintakate oli -222,2 miljoonaa euroa. Kaupunginvaltuuston päätöksellä talousarviokohdalle siirrettiin kaupunginhallituksen käyttövaroista palkkakehitysohjelman toteuttamiseksi 0,2 miljoonaa euroa (14.6.2023) ja myöhemmin (13.12.2023) vielä 4,1 miljoonaa euroa sähkön ja lämmityksen hinnan noususta johtuvien energiakulujen kattamiseen. Talousarviomuutosten jälkeen talousarviokohdan lopullinen toimintakate oli -226,6 miljoonaa euroa.

Talousarviokohdan toimintakatteen toteuma oli -223,2 miljoonaa euroa, joka on 3,3 miljoonaa euroa lopullista talousarviota parempi.

Tilinpäätöksessä talousarviokohdan tulot olivat 37,1 miljoonaa euroa, ja ne toteutuivat 1,3 miljoonaa euroa talousarviota parempina. Tuloylitystä selittävät pääosin talousarviota korkeammat avustustulot kulttuuri- ja nuorisopalvelukokonaisuuksissa, liikuntapalveluiden maa- ja vesialueiden arvioitua korkeammat vuokratulot sekä muiden tulojen toteutuminen talousarviota parempina.

Myyntitulot jäivät talousarviotavoitetta alhaisemmiksi liikunta- ja kulttuuripalvelukokonaisuuksissa. Liikuntapalvelukokonaisuudessa tulojen vajetta selittävät kesällä toteutettu Yrjönkadun uimahallin remontti, Kivikon hiihtohallin sulkeminen sekä se, että asiakkaat käyttivät liikuntapalveluja vasta vuoden viimeisten kuukausien aikana samassa määrin kuin ennen koronapandemiaa. Kulttuuripalvelukokonaisuudessa myyntitulojen alitus johtuu odotettua vähäisemmästä kaupunginorkesterin konserttien kausikorttimyynnistä ja kulttuurikeskusten maksullisten tapahtumien alentuneista kävijämääristä.

Talousarviokohdan toteutuneet menot olivat 260,3 miljoonaa euroa, joka on 2,0 miljoonaa euroa lopullista talousarviota vähemmän. Menosäästöjä syntyi palveluiden ostoissa, ICT- ja asiantuntijapalveluissa, sekä sisäisissä vuokratuloissa. Energiakulut ovat kohonneet hintojen nousun vuoksi, mutta toimiala on toimenpiteillään onnistunut vähentämään energiankulutusta: sähkölaskutus oli 2 prosenttia ja kaukolämmön 0,3 prosenttia matalampi kuin vuonna 2022.

Sitovat toiminnan tavoitteet toteutuivat seuraavasti:**Toiminnan elinvoimaisuus.**

Tavoite toteutui.

- Käyntikerrat toimialan palveluissa ovat vähintään 23 000 000

Toteuma oli 25 525 441 käyntikertaa. Tavoitetta mitattiin digitaalisten ja fyysisten käyntikertojen yhteenlasketulla määrällä.

Fyysisten käyntikertojen määrä oli miltei koronapandemiaa edeltävällä tasolla, mikä osoittaa palautumisen sujuneen odotetusti. Vuonna 2019 fyysisiä käyntikertoja oli 21 096 545, kun vuonna 2023 niitä kertyi 21 017 083 (tavoite 19 027 000 käyntikertaa).

Digitaalisten käyntikertojen määritelmää uudistettiin ja otettiin käyttöön vuonna 2022, joten vertailua koronapandemiaa edeltävään tasoon ei voida tehdä. Käyntikertojen määrä 4 508 358 kuitenkin ylitti asetetun tavoitteen (3 973 000).

Toiminnan tehostaminen

Tavoite toteutui.

- Yksikkökustannukset toimialan palvelukokonaisuuksissa ovat korkeintaan seuraavanlaiset (sulussa talousarviovuoden 2022 tavoitearvo*, johon vuoden 2023 tavoitetta verrataan): kulttuuripalvelukokonaisuus 23,15 euroa (23,27 euroa), liikuntapalvelukokonaisuus 6,82 euroa (6,48 euroa), nuorisopalvelukokonaisuus 26,17 euroa (24,17 euroa), kirjastopalvelukokonaisuus 4,20 euroa (4,09 euroa). *) Vuoden 2023 yksikkökustannukset on laskettu ilman kaupungin sisäisen vuokramallin aiheuttamaa muutosta. Vuoden 2022 tavoitearvoista on poistettu Helsingin taidemuseon (HAM) vaikutus, sillä HAMin toiminta siirtyy suunnitelmien mukaan säätiöön 1.1.2023 alkaen.

Toiminnan tehostumista mitattiin yksikkökustannuksella, joka määriteltiin palvelukokonaisuuksittain. Mittarilla pyrittiin ohjaamaan toimintaa ja johtamista tehokkaasti huomioiden sen, että toiminnan volyymit eri palvelukokonaisuuksissa vaihtelevat paljon. Mittari huomioi palvelukokonaisuuksittain toiminnan nettomenot suhteessa aikaansaatuihin käyntikertoihin. Yksikkökustannuslaskennassa toimialan hallinnon kustannukset vyörytettiin täysimääräisesti palvelukokonaisuuksille. Avustuspääärahoja ei huomioitu laskennassa. Näin pyrittiin osoittamaan palvelukokonaisuuksien toiminnan panos-tuotos-suhdetta.

Toteuma oli kulttuuripalveluissa 18,43 euroa, liikuntapalveluissa 6,24 euroa, nuorisopalveluissa 23,33 euroa ja kirjastopalveluissa 3,87 euroa. Tavoitteen toteutumiseen vaikutti suurelta osin käyntikertatavoitteen ylittyminen.

Suorite- ja taloustavoitteet

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|-------------------------------------|-------------|------------|-----------|
| Suoritteet | | | |
| Suoritettavatavoitteet | | | |
| Käyntikerrat yhteensä | 23 000 000 | 25 525 441 | 2 525 441 |
| Fyysiset käyntikerrat | 19 027 000 | 21 017 083 | 1 990 083 |
| Kirjasto | 7 700 000 | 8 149 764 | 449 764 |
| Kulttuuri | 1 200 000 | 1 223 137 | 23 137 |
| Liikunta | 9 000 000 | 10 372 014 | 1 372 014 |
| Nuoriso | 1 127 000 | 1 272 168 | 145 168 |
| Digitaaliset käyntikerrat *) | 3 973 000 | 4 508 358 | 535 358 |
| Kirjasto | 3 300 000 | 3 555 380 | 255 380 |
| Kulttuuri | 450 000 | 738 133 | 288 133 |
| Liikunta | 90 000 | 87 610 | -2 390 |
| Nuoriso | 133 000 | 127 235 | -5 765 |

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|--|-------------|------------|-----------|
| *) Vuonna 2022 otettiin käyttöön uudistettu määritelmä digitaaliselle käyntikerralle | | | |
| Henkilöstösuunnitelma | | | |
| Henkilöstön käyttö | | | |
| Henkilöstön määrä | 1 752 | 1 841 | 89 |
| Henkilötyövuodet (oma henkilöstö) | 956 | 1 988 | 1 032 |

Toteutuneen henkilöstömäärän määritykset eivät vastaa talousarvion 2023 henkilöstömäärän määrityksiä, joten poikkeama ei vuoden 2023 osalta ole vertailukelpoinen. Henkilötyövuosien määritelmä ei vastaa toteutuneen 2023 henkilöstön määrää.

TUOTTAVUUTTA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

| Tuottavuusmittari | TA 2023 | 2023 | 2022 | 2021 |
|------------------------------|---------|-------|-------|-------|
| Tuottavuusindeksi (2021=100) | 121,9 | 137,8 | 108,9 | 100,0 |

| Yksikkökustannukset euroa / asukas (sis. järjestö ja laitosavustukset) | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|--|-------------|------------|-----------|
| Palvelukokonaisuus | | | |
| Liikunta | 128,00 | 132,68 | 4,68 |
| Nuoriso | 53,30 | 52,44 | -0,86 |
| Kirjasto | 68,90 | 67,13 | -1,77 |
| Kulttuuri | 116,60 | 123,40 | 6,80 |
| Yhteensä | 366,90 | 375,60 | 8,70 |

| Yksikkökustannukset euroa / asukas (ilman avustuksia) | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|---|-------------|------------|-----------|
| Palvelukokonaisuus / palvelu | | | |
| Liikunta | 92,50 | 96,71 | 4,21 |
| Nuoriso | 49,20 | 48,38 | -0,82 |
| Kirjasto | 68,90 | 67,13 | -1,77 |
| Kaupunginmuseo | 13,10 | 13,40 | 0,30 |
| Orkesteri | 20,90 | 20,30 | -0,60 |
| Taidemuseo | 0 | | 0 |
| Kulttuurikeskukset ja kulttuurin edistäminen | 22,90 | 20,70 | -2,20 |
| Yhteensä | 267,60 | 266,60 | -1,00 |

| Järjestöavustukset e/asukas (nuoriso 7–28 -vuotiaat nuoret) | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|---|-------------|------------|-----------|
| Palvelukokonaisuus | | | |
| Kulttuuri | 25,60 | 25,74 | 0,14 |
| Liikunta | 12,60 | 12,42 | -0,18 |
| Nuoriso | 15,20 | 14,82 | -0,38 |

| Tilan käyttö | TA 2023 | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|---------|---------|---------|---------|
| Tilat, m ² | 353 278 | 334 762 | 351 490 | 334 974 |
| Tilojen pinta-alamäärä (htm ²) fyysisiin käyntikertoihin | 0,019 | 0,016 | 0,019 | 0,016 |

Sekä fyysisten että digitaalisten käyntikertojen määrä ylitti tavoitteen. Koronapandemiasta palautuminen on onnistunut odotetusti ja kysyntä toimialan palveluja kohtaan on elpynyt. Myös matkailijoiden määrä on kasvanut, mikä näkyi erityisesti museoissa, keskustakirjasto Oodissa ja Rastilan leirintäalueella.

Toimialan tuottavuutta mitattiin tuottavuusindeksillä, jossa verrataan fyysisiä ja digitaalisia käyntikertoja nettomenoihin (menot miinus tulot). Nettomenoista on vähennetty jaetut avustukset ja poistettu inflaation vaikutus. Tuottavuusindeksi kertoo, mikä on palveluiden tuottamiseen käytetyn rahan suhde asiakkaiden käyntikertoihin. Tuottavuusindeksin kasvaessa käyntikertojen määrä kasvaa rahan käyttöä nopeammin.

Perusvuotena vertailussa on vuosi 2021. Siihen verrattuna tuottavuus on parantunut selvästi, mikä johtuu käyntikertojen voimakkaasta kasvusta (+ 40 prosenttia verrattuna perusvuoteen 2021) ja inflaatiokorjattujen menojen maltillisesta kasvusta (+ 1 prosenttia verrattuna perusvuoteen 2021). Käyntikertojen voimakasta kasvua selittää se, että vertailuvuonna 2021 koronapandemiasta johtuen ihmisten liikkumista rajoitettiin voimakkaasti ja toimialan toimipaidat olivat kiinni, minkä vuoksi käyntikerrat jäivät paljon tavoitteesta.

Vuoden 2023 toteutunut tuottavuusindeksi oli myös talousarvion tuottavuusindeksiä parempi. Siihen vaikuttivat sekä käyntikertatavoitteen ylittyminen että toimintakatteen toteutuminen talousarviota parempana.

Yksikkökustannukset kertovat kuinka paljon toimiala käyttää määrärahoja palvelukokonaisuuksittain/palveluittain suhteessa Helsingin väestömäärään. Yksikkökustannuslaskennassa palvelukokonaisuuksien/palveluiden nettomenoja (menot miinus tulot) verrataan väestömäärään. Toimialan yhteisten hallintopalveluiden menot on laskennassa vyörytetty palvelukokonaisuuksille/palveluille täysimääräisesti. Yksikkökustannuksia on laskettu kahdella tavalla: niin, että niihin sisällytetään toimialan jakamat järjestö- ja laitosavustukset sekä yksikkökustannukset ilman avustuksia.

Liikuntapalveluissa yksikkökustannukset (avustusten kanssa ja ilman) ylittivät talousarvion johtuen kohonneista energiakustannuksista ja kiinteistöjen ylläpitomenoista.

Kulttuuripalvelukokonaisuudessa yksikkökustannukset, joissa ovat mukana myös avustukset, ylittivät talousarvion. Tämä yksikkökustannusten ylitys johtuu talousarviovaiheessa tehdystä laskentavirheestä, jolloin HAM-taidemuseon säätiöittämistä valmisteltiin ja HAMia koskevat kustannukset jäivät puuttumaan talousarvion 2023 yksikkökustannuslaskelmista. Mikäli HAM-taidemuseota koskevat kustannukset korjattaisiin talousarviolukuihin, yksikkökustannustavoite saavutettaisiin myös kulttuuripalvelujen osalta.

Kulttuuripalvelukokonaisuuden palveluista kaupunginmuseon yksikkökustannukset (ilman avustuksia) ylittivät hie-man talousarvion. Muiden kulttuurinpalvelukokonaisuuden palveluiden yksikkökustannukset (ilman avustuksia) olivat talousarviota pienemmät.

Nuoriso- ja kirjastopalvelukokonaisuuksien yksikkökustannukset (avustusten kanssa ja ilman) toteutuivat talousarviota pienempinä.

2.2.1.22 4 10 02 Kulttuurin laitosavustukset

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|----------------|--------------|----------------|------------|-----------|--------------|
| Menot | -29 676 | 0 | -29 676 | -29 231 | 445 | 0 |
| Toimintakate | -29 676 | 0 | -29 676 | -29 231 | 445 | 0 |
| Tilikauden tulos | -29 676 | 0 | -29 676 | -29 231 | 445 | 0 |

Kulttuurin laitosavustuksilla tuetaan kulttuuri- ja muita vapaa-ajan palveluja tuottavia organisaatioita, jotka ovat pääosin Helsingin kaupungin tytär- ja muita osakkuusyhteisöjä. Tukimuotoina ovat laina-, toiminta- ja vuokra-avustus. Vuonna 2023 avustuksia myönnettiin yhteensä 29,2 miljoonaa euroa, ja ne jakautuivat seuraavalla tavalla: Helsingin teatterisäätiö sr 13,4 miljoonaa euroa, HAM Helsingin taidemuseosäätiö sr 6,4 miljoonaa euroa, Korkeasaaren eläintarhan säätiö sr 4,7 miljoonaa euroa, Suomen Kansallisooppera- ja balettisäätiö sr 3,7 miljoonaa euroa, Uuden musiikin orkesterin säätiö 0,9 miljoonaa euroa ja Suomen urheilumuseosäätiö 0,1 miljoonaa euroa. HAM säätiölle annettu avustus toteutui 0,4 miljoonaa euroa talousarviota pienempänä, koska kaupungilta säätiölle siirtyneeseen omaisuuden liittyntä niin sanottu kompensatioavustus oli arvioitua pienempi.

2.2.1.23 4 10 03 Liikunnan laitosavustukset

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|----------------|--------------|----------------|------------|-----------|--------------|
| Menot | -16 109 | 0 | -16 109 | -15 893 | 215 | 0 |
| Toimintakate | -16 109 | 0 | -16 109 | -15 893 | 215 | 0 |
| Tilikauden tulos | -16 109 | 0 | -16 109 | -15 893 | 215 | 0 |

Liikunnan laitosavustuksilla tuetaan liikuntapalveluja tuottavia organisaatioita, jotka ovat pääosin Helsingin kaupungin tytär- ja muita osakkuusyhteisöjä. Tukimuotoina ovat laina-, toiminta- ja vuokra-avustus. Vuonna 2023 avustuksia myönnettiin yhteensä 15,9 miljoonaa euroa, ja ne jakautuivat seuraavalla tavalla: Stadion-säätiö sr 7,0 miljoonaa euroa, Urheiluhallit Oy 4,0 miljoonaa euroa, Vuosaaren Urheilutalo Oy 2,1 miljoonaa euroa, Jääkenttäsäätiö sr 1,3 miljoonaa euroa, Mäkelänrinteen Uintikeskus Oy 0,7 miljoonaa euroa, Urhea-säätiö sr 0,3 miljoonaa euroa, Helsinki Stadion Oy 0,2 miljoonaa euroa ja muut toimijat 0,2 miljoonaa euroa. Vuosaaren Urheilutalo Oy:lle myönnetty avustus toteutui 0,2 miljoonaa euroa talousarviota pienempänä laina-avustuksen pienennyttävä lainan lyhennyserämuutoksen vuoksi.

2.2.2 Kunta-Helsingin tuloslaskelmanosan toteutuminen

2.2.2.1 Tuloslaskelman toteutumisvertailu

| 1 000 euroa | Talousarvio 2023 | Toteutunut 2023 | Poikkeama 2023 | Toteuma % 2023 | Ylitysoikeus 2023 |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Toimintatulot | | | | | |
| Myyntitulot | 426 802 | 372 823 | -53 978 | 87 | |
| Maksutulot | 93 241 | 130 082 | 36 841 | 140 | |
| Tuet ja avustukset | 27 899 | 51 055 | 23 156 | 183 | |
| Vuokratulot | 504 019 | 539 516 | 35 497 | 107 | |
| Muut toimintatulot | 141 327 | 91 311 | -50 016 | 65 | |
| | 1 193 288 | 1 184 788 | -8 500 | 99 | |
| Valmistus omaan käyttöön | 134 531 | 124 337 | -10 194 | 92 | |
| Toimintamenot | | | | | |
| Palkat | -940 798 | -964 264 | -23 466 | 102 | -10 000 |
| Henkilösivumeno | -248 339 | -253 886 | -5 547 | 102 | -11 350 |
| Palvelujen ostot | -922 637 | -978 214 | -55 577 | 106 | -57 537 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -172 879 | -168 041 | 4 838 | 97 | |
| Avustukset | -249 571 | -269 753 | -20 182 | 108 | -29 700 |
| Vuokramenot | -215 539 | -216 728 | -1 189 | 101 | -1 300 |
| Muut toimintamenot | -66 575 | -43 549 | 23 026 | 65 | -5 600 |
| | -2 816 338 | -2 894 435 | -78 097 | 103 | -115 487 |
| TOIMINTAKATE | -1 488 520 | -1 585 310 | -96 790 | 107 | -115 487 |
| Verotulot ja valtionosuudet | | | | | |
| Verotulot | 1 960 000 | 2 038 330 | 78 330 | 104 | |
| Valtionosuudet | 186 000 | 200 210 | 14 210 | 108 | |
| | 2 146 000 | 2 238 541 | 92 541 | 104 | |
| Rahoitustulot ja -menot | | | | | |
| Korkotulot | 85 220 | 115 631 | 30 411 | 136 | |
| Muut rahoitustulot | 72 921 | 82 685 | 9 764 | 113 | |
| Korkomenot | -27 809 | -36 565 | -8 756 | 131 | -9 000 |
| Muut rahoitusmenot | -1 512 | -387 | 1 126 | 26 | -11 850 |
| | 128 820 | 161 364 | 32 544 | 125 | -20 850 |
| VUOSIKATE | 786 300 | 814 594 | 28 295 | 104 | -136 337 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -362 624 | -363 856 | -1 232 | 100 | |
| Arvonalentumiset | | -1 007 | -1 007 | .. | |
| | -362 624 | -364 863 | -2 239 | 101 | |
| Satunnaiset erät | | | | | |
| Satunnaiset kulut | | -12 983 | -12 983 | .. | |
| | | -12 983 | -12 983 | .. | |
| TILIKAUDEN TULOS¹ | 423 676 | 436 748 | 13 073 | 103 | -136 337 |
| Poistoeron muutos | 2 591 | -414 | -3 005 | -16 | |
| Varausten muutos | | 3 580 | | | |
| Rahastojen lisäys | | -10 014 | -10 014 | .. | |
| Rahastojen vähennys | | 8 319 | 8 319 | .. | 143 |
| | 2 591 | 1 471 | -4 700 | 57 | 143 |
| TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ (-) | 426 267 | 438 219 | 11 953 | 103 | -136 194 |

2.2.2.2 Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

| 1 000 euroa | Talousarvio 2023 | Toteutunut 2023 | Poikkeama 2023 | Toteuma % 2023 | Ylitysoikeus 2023 |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Toimintatulot | | | | | |
| Myyntitulot | 220 880 | 152 362 | -68 518 | 69 | |
| Maksutulot | 92 521 | 137 559 | 45 038 | 149 | |
| Tuet ja avustukset | 30 104 | 51 034 | 20 930 | 170 | |
| Vuokratulot | 944 137 | 972 986 | 28 849 | 103 | |
| Muut toimintatulot | 138 880 | 87 583 | -51 297 | 63 | |
| | 1 426 522 | 1 401 525 | -24 997 | 98 | |
| Valmistus omaan käyttöön | 13 110 | 11 407 | -1 703 | 87 | |
| Toimintamenot | | | | | |
| Palkat | -811 963 | -828 580 | -16 617 | 102 | -10 000 |
| Henkilösivumenot | -217 172 | -220 451 | -3 279 | 102 | -11 350 |
| Palvelujen ostot | -867 063 | -929 317 | -62 254 | 107 | -57 537 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -120 350 | -111 476 | 8 874 | 93 | |
| Avustukset | -251 268 | -279 456 | -28 189 | 111 | -29 700 |
| Vuokramenot | -633 694 | -632 413 | 1 281 | 100 | -1 300 |
| Muut toimintamenot | -64 411 | -48 815 | 15 597 | 76 | -5 600 |
| | -2 965 920 | -3 050 508 | -84 588 | 103 | -115 487 |
| TOIMINTAKATE | -1 526 289 | -1 637 576 | -111 287 | 107 | -115 487 |
| Verotulot ja valtionosuudet | | | | | |
| Verotulot | 1 960 000 | 2 038 330 | 78 330 | 104 | |
| Valtionosuudet | 186 000 | 200 210 | 14 210 | 108 | |
| | 2 146 000 | 2 238 541 | 92 541 | 104 | |
| Rahoitustulot ja -menot | | | | | |
| Korkotulot | 81 346 | 121 793 | 40 447 | 150 | |
| Muut rahoitustulot | 78 418 | 88 118 | 9 700 | 112 | |
| Korkomenot | -24 500 | -32 280 | -7 780 | 132 | -9 000 |
| Muut rahoitusmenot | -1 500 | -344 | 1 156 | 23 | -11 850 |
| | 133 764 | 177 287 | 43 523 | 133 | -20 850 |
| VUOSIKATE | 753 476 | 778 252 | 24 776 | 103 | -136 337 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -325 668 | -327 886 | -2 218 | 101 | |
| Arvonalentumiset | | -1 007 | -1 007 | .. | |
| | -325 668 | -328 893 | -3 225 | 101 | |
| Satunnaiset erät | | | | | |
| Satunnaiset kulut | | -12 983 | -12 983 | .. | |
| TILIKAUDEN TULOS | 427 807 | 436 376 | 8 568 | 102 | -136 337 |
| Poistoeron muutos | | 841 | 841 | .. | |
| Rahastojen vähennys | | 10 | 10 | .. | 143 |
| | | 850 | 850 | .. | 143 |
| TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ (-) | 427 807 | 437 226 | 9 419 | 102 | -136 194 |

2.2.2.3 Tuloslaskelmaosan tuloarvioiden ja määrärahojen toteutuminen

7 TULOSLASKELMAOSA

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|-----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 2 305 764 | 0 | 2 305 764 | 2 449 302 | 143 538 | 143 |
| Menot | -26 000 | 0 | -26 000 | -45 607 | -19 607 | -20 850 |
| Netto | 2 279 764 | 0 | 2 279 764 | 2 403 695 | 123 931 | -20 707 |

7 01 TOIMINNAN RAHOITUS

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|-----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 2 146 000 | 0 | 2 146 000 | 2 238 541 | 92 541 | 0 |
| Netto | 2 146 000 | 0 | 2 146 000 | 2 238 541 | 92 541 | 0 |

7 01 01 VEROTULOT

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|----------------|-------------|--------------|-----------|------------|-----------|--------------|
| Kunnallisvero | 1 140 000 | 0 | 1 140 000 | 1 191 881 | 51 881 | 0 |
| Yhteisövero | 520 000 | 0 | 520 000 | 539 208 | 19 208 | 0 |
| Kiinteistövero | 300 000 | 0 | 300 000 | 307 241 | 7 241 | 0 |
| Tulot | 1 960 000 | 0 | 1 960 000 | 2 038 330 | 78 330 | 0 |

Kunnallisveroa tilitettiin 1 192 miljoonaa euroa eli 52 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa, arvioitua paremmasta ansiotulokehityksestä johtuen. Sote-muutoksen seurauksena kunnallisveron tuotto pieneni 61 prosenttia vuodesta 2022. Vuoden 2023 verotilityksiin sisältyivät vielä sotepe-muutokseen liittyvät niin sanotut verohännät 222 miljoonaa euroa.

Tulorekisteriin tilitetty palkkasumma kasvoi koko maassa 4,6 prosenttia ja Helsingissä 4,8 verrattuna vuoteen 2022. Keskipalkat nousivat koko maassa noin 3,4 prosenttia ja Helsingissä 3,2 prosenttia.

Yhteisöveroa tilitettiin 539 miljoonaa euroa eli 19 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa. Sote-muutoksen seurauksena yhteisöveron tuotto pieneni 31 prosenttia vuodesta 2022. Koko maassa yhteisöjen ennakkoerojen tilitykset kasvoivat vain 2,7 prosenttia verrattuna vuoteen 2022, ja tämä luku kuvaa yhteisöveron veropohjan kasvua.

7 01 03 VALTIONOSUUDET

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|---|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml tasaukset | 65 700 | 0 | 65 700 | 75 156 | 9 456 | 0 |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet | 31 700 | 0 | 31 700 | 36 775 | 5 075 | 0 |
| Verotulomenetysten korvaus | 88 600 | 0 | 88 600 | 88 279 | -321 | 0 |
| Yhteensä | 186 000 | 0 | 186 000 | 200 210 | 14 210 | 0 |

Valtionosuuksia tilitettiin 200 miljoonaa euroa eli noin 14 miljoonaa euroa yli talousarvion. Valtionosuudet laskivat 177 miljoonaa euroa eli 47 prosenttia vuodesta 2022 sote-muutoksen seurauksena.

7 02 RAHOITUS- JA SIOITUSTOIMINTA

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 159 764 | 0 | 159 764 | 209 911 | 50 147 | 0 |
| Menot | -26 000 | 0 | -26 000 | -45 607 | -19 607 | -20 850 |
| Netto | 133 764 | 0 | 133 764 | 164 304 | 30 540 | -20 850 |

7 02 01 KOROT, KAUPUNGINKANSLIAN KÄYTETTÄVÄKSI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|--|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Tulot | | | | | | |
| Asuntorakennustoiminnan tukemiseen myönnettyjen antolainojen korot | 5 000 | 0 | 5 000 | 6 342 | 1 342 | 0 |
| Muiden antolainojen korot | 2 000 | 0 | 2 000 | 3 924 | 1 924 | 0 |
| Rakennusaikaisen luoton korot | 925 | 0 | 925 | 6 516 | 5 591 | 0 |
| Muut korot | 6 249 | 0 | 6 249 | 39 013 | 32 764 | 0 |
| Helen Oy:n lainojen korot | 16 372 | 0 | 16 372 | 16 373 | 1 | 0 |
| Helsingin Satama Oy:n lainojen korot | 5 880 | 0 | 5 880 | 5 880 | 0 | 0 |
| HKL:n lainojen korot | 2 903 | 0 | 2 903 | 1 740 | -1 163 | 0 |
| Helsingin seudun ympäristöpalvelu- kuntayhtymän lainojen korot | 34 568 | 0 | 34 568 | 34 568 | 0 | 0 |
| Kaupunkiliikenne Oy lainojen korot | 7 449 | 0 | 7 449 | 7 436 | -13 | 0 |
| Tulot yhteensä | 81 346 | 0 | 81 346 | 121 793 | 40 447 | 0 |
| Menot | | | | | | |
| Ottolainojen korot | -19 000 | 0 | -19 000 | -20 507 | -1 507 | 0 |
| Tilapäisluoton korot | -5 500 | 0 | -5 500 | -11 773 | -6 273 | -9 000 |
| Menot yhteensä | -24 500 | 0 | -24 500 | -32 280 | -7 780 | -9 000 |
| Netto | 56 846 | 0 | 56 846 | 89 513 | 32 667 | -9 000 |

Ottolainojen ja tilapäisluottojen korkokulut kasvoivat merkittävästi vuoteen 2022 nähden. Korkokulujen kasvun kompensoi kaupungin kassavaroistaan saamien korkotuottojen kasvu.

7 02 02 MUU RAHOITUS, KAUPUNGINKANSLIAN KÄYTETTÄVÄKSI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| Tulot | | | | | | |
| Muut rahoitustulot | 500 | 0 | 500 | 751 | 251 | 0 |
| Osingot | 69 270 | 0 | 69 270 | 78 782 | 9 512 | 0 |
| HKL:n infratulo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Takauspalkkiot | 170 | 0 | 170 | 180 | 10 | 0 |
| Tulot yhteensä | 69 940 | 0 | 69 940 | 79 712 | 9 772 | 0 |
| Menot | | | | | | |
| Muut rahoitusmenot | -1 500 | 0 | -1 500 | -13 327 | -11 827 | -11 850 |
| Arvonlennukset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Menot yhteensä | -1 500 | 0 | -1 500 | -13 327 | -11 827 | -11 850 |
| Netto | 68 440 | 0 | 68 440 | 66 385 | -2 055 | -11 850 |

7 02 04 PERUSPÄÄOMIEN TUOTOT

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| Tulot | | | | | | |
| HKL:n peruspääoman tuotto | 3 377 | 0 | 3 377 | 3 377 | 0 | 0 |
| HSL - peruspääoman tuotto | 72 | 0 | 72 | 0 | -72 | 0 |
| HSY - peruspääoman tuotto | 2 909 | 0 | 2 909 | 2 909 | 0 | 0 |
| Palvelukeskuksen peruspääoman tuotto | 80 | 0 | 80 | 80 | 0 | 0 |
| Taloushallintopalvelun peruspääoman tuotto | 56 | 0 | 56 | 56 | 0 | 0 |
| Työterveys Helsingin peruspääoman tuotto | 40 | 0 | 40 | 40 | 0 | 0 |
| Staran peruspääoman tuotto | 1 944 | 0 | 1 944 | 1 944 | 0 | 0 |
| Tulot yhteensä | 8 478 | 0 | 8 478 | 8 406 | -72 | 0 |
| Netto | 8 478 | 0 | 8 478 | 8 406 | -72 | 0 |

7 03 RAHASTOINTI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 0 | 0 | 0 | 10 | 10 | 143 |
| Menot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | 0 | 0 | 0 | 10 | 10 | 143 |

7 03 06 KAMPPI-TÖÖLÖNLAHTIRAHASTO

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 0 | 0 | 0 | 10 | 10 | 0 |
| Menot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | 0 | 0 | 0 | 10 | 10 | 0 |

7 03 09 LÄHIÖRAHASTO

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 143 |
| Menot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 143 |

7 05 POISTOEROT

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 0 | 0 | 0 | 841 | 841 | 0 |
| Netto | 0 | 0 | 0 | 841 | 841 | 0 |

2.2.3 Kunta-Helsingin investointiosan toteutuminen

2.2.3.1 8 Investointiosa

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 73 250 | 0 | 73 250 | 67 517 | -5 733 | 0 |
| Menot | -815 318 | 0 | -815 318 | -810 298 | 5 020 | -152 347 |
| Netto | -742 068 | 0 | -742 068 | -742 781 | -713 | -152 347 |

Investointimenoihin ilman liikelaitoksia käytettiin 810,3 miljoonaa euroa. Investointimenoihin oli käytettävissä talousarviossa varatun 815,3 miljoonan euron ja kaupunginvaltuuston eri perusteilla myöntämien 152,3 miljoonan euron ylitysoikeuksien jälkeen yhteensä 967,7 miljoonaa euroa. Talousarviokohdittain eniten investoitiin Rakennukset -talousarviokohdassa, 289,2 miljoonaa euroa, Suuret liikennehankkeet -talousarviokohdassa, 144,2 miljoonaa euroa, Projektialueiden infrarakentaminen -talousarviokohdassa, 90,8 miljoonaa euroa sekä Kadut ja liikenneväylät -talousarviokohdassa, 91,9 miljoonaa euroa. Investointituloja ilman liikelaitoksia kertyi yhteensä 67,5 miljoonaa euroa.

2.2.3.2 8 01 Kiinteä omaisuus

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 4 250 | 0 | 4 250 | 1 153 | -3 097 | 0 |
| Menot | -32 200 | -15 000 | -47 200 | -45 762 | 1 438 | -432 |
| Netto | -27 950 | -15 000 | -42 950 | -44 609 | -1 659 | -432 |

8 01 50 KIINTEÄN OMAISUUDEN MYYNTI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 4 250 | 0 | 4 250 | 1 153 | -3 097 | 0 |

Vuonna 2023 kiinteää omaisuutta arvioitiin myytävän 85,0 miljoonalla eurolla, josta kiinteän omaisuuden myyntiin arvioitiin kirjattavan tasearvon mukaiset 4,3 miljoonaa euroa. Erotuksena syntyvät myyntivoitot 80,8 miljoonaa euroa arvioitiin kirjattavan tuloiksi talousarviokohtaan 3 10 01 Kaupunkirakenne.

Kiinteän omaisuuden myyntitulojen toteuma oli 36,8 miljoonaa euroa, josta kiinteän omaisuuden myyntiin kirjattiin 1,2 miljoonaa euroa. Arvioitu maanmyyntitulo ei toteutunut. Usea kiinteistökauppa siirtyi ajallisesti loppuvuonna eteenpäin. Kiinteistömarkkinoihin vaikutti rakentamisen suhdannetilanteen voimakas heikkeneminen. Rakentamishankkeiden etenemistä hidastivat kaavavalitukset.

Vuonna 2023 Helsingin kaupunki teki yhteensä 34 kiinteistökauppaa, joissa myytiin maata yhteensä noin 35,6 miljoonalla eurolla. Helsingin alueella kaupunki myi asuntontotteja 23 kaupalla (18,8 miljoonaa euroa, 16 819 kerrosneliometriä ja 1,5 hehtaaria) ja yritystontteja seitsemällä kaupalla (16,3 miljoonaa euroa, 16 119 kerrosneliometriä ja 0,6 hehtaaria). Lisäksi kaupunki myi ulkokunnista maata neljällä kaupalla (0,5 miljoonaa euroa, 164 kerrosneliometriä ja 45,8 hehtaaria). Edellä mainittujen kauppojen rakennusoikeus sisältää vain ensiluovutuksia; aiemmin vuokrattujen ja vuokralaiselle sittemmin myytyjen tonttien rakennusoikeus ei sisälly lukuihin. Osana kiinteistökauppoja myytyjen rakennusten kauppahintaosuus (apporttiluovutus) oli noin 4,3 miljoonaa euroa.

Seitsemän suurimman kaupan (20 prosenttia määrästä) yhteenlaskettu kauppahinta oli 27 miljoonaa euroa (77 prosenttia kokonaistuloista). Suurin yksittäinen kiinteistökauppa oli Kalasataman Redin toimistotontin kauppa (8,1 miljoonaa euroa). Toteutuneista kaupoista yksi perustui osto-option käyttämiseen (2,5 miljoonaa euroa). Yksi kauppa oli asuntonttien lisäkauppahinta (3,5 miljoonaa euroa), joka perustui aiemmin luovutetulle tontille toteutetun asuntohankkeen myytyjen asuntojen kauppahintoihin (niin sanottu prosenttikaupat).

8 01 01 KIINTEISTÖJEN JA KIINTEISTÖJEN HALLINTAAN OIKEUTTAVIEN OSAKKEIDEN OSTOT JA LUNASTUKSET SEKÄ KAAVOITUS- JA TÄYDENNYSRAKENNUSKORVAUKSET, KYLKN KÄYTETTÄVÄKSI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Menot | -13 500 | -16 000 | -29 500 | -29 926 | -426 | -432 |

Talousarviokohdalla kiinteistöjen ja kiinteistöjen hallintaan oikeuttavien osakkeiden ostojen ja lunastusten sekä kaa-voituskorvausten (8 01 01) määrärahaa oli 13,5 miljoonaa euroa vuonna 2023 sisältäen myös maksettavaksi tulevat vuokratonttien täydennysrakentamiskorvaukset. Kaupunginvaltuuston myöntämän 0,4 miljoonan euron ylitysoikeu- den sekä 16 miljoonan euron määrärahan siirron jälkeen määrärahaa oli käytössä yhteensä 29,9 miljoonaa euroa.

Helsingin kaupunki teki 50 kauppaa, yhteensä noin 29,9 miljoonalla eurolla. Näistä vuokratonttien täydennysraken- tamiseen liittyviä vuokraoikeuden hankintojen osuus oli 19 kappaletta, yhteensä noin 12,1 miljoonaa euroa. Vuokraoi- keuksien hankinnat mahdollistavat yhteensä noin 69 000 kerrosneliömetrin rakennusoikeuden vuokraamisen, joka tuo kaupungille uutta maanvuokraa arviolta 1,5 miljoonaa euroa vuodessa, eli noin 13 prosentin tuoton investoinnille.

8 01 03 ESIRAKENTAMINEN, TÄYTTÖTYÖT, RAKENTAMISKELPOISEKSI SAATTAMINEN, KYLKN KÄYTETTÄVÄKSI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|----------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Menot yhteensä | -18 700 | 1 000 | -17 700 | -15 836 | 1 864 | 0 |

8 01 03 01 MUU ESIRAKENTAMINEN, ALUEIDEN KÄYTTÖÖNOTTO JA TONTTIEN RAKENTAMISEKSI SAATTAMINEN

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|----------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Menot yhteensä | -18 700 | 1 000 | -17 700 | -15 836 | 1 864 | 0 |

Määrärahaa oli talousarviossa varattu käytettäväksi 18,7 miljoonaa euroa. Määrärahasta siirrettiin 1,0 miljoonaa euroa käytettäväksi talousarviokohtaan 8 01 01, joten käytettävissä oli yhteensä 17,7 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 15,8 miljoonaa euroa (89,5 prosenttia).

Projektialueiden ulkopuolisten täydennysrakennusalueiden rakentamiskelpoiseksi saattamiseen varattua määrära- haa käytetään luomaan edellytyksiä erilaisten rakennushankkeiden toteuttamiseen. Vuosittain keskimäärin 40–70 asunto- ja toimitilatonttia sekä useita kaupungin palveluverkon kehittämiseen liittyvää tonttia saatetaan määrära- halla rakentamiskelpoiseksi. Määrärahalla toteutettavat toimenpiteet koskevat muun muassa pilaantuneiden maiden puhdistamista, johtosiirtoja, rakennusten purkuja sekä muuta esirakentamista.

Vuonna 2023 määrärahalla toteutettiin edelliseltä vuodelta jatkuvia hankkeita sekä niitä hankkeita, joihin oli sitoudut- tu erilaisin sopimuksin. Lisäksi käynnistettiin uusia palveluverkon kehittämiseen ja täydennysrakentamiseen liittyviä esirakennushankkeita. Merkittävimmät kohteet olivat Keskustan terveys- ja hyvinvointikeskuksen, Marian sairaala- alueen ja Fallkullan kiilan esirakentaminen sekä Röykän sairaala-alueen pilaantuneen maan puhdistaminen.

2.2.3.3 8 02 Rakennukset

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|--------------|-----------------|--------------|-----------------|------------|-----------|--------------|
| Menot | -304 520 | 0 | -304 520 | -289 210 | 15 310 | -60 000 |
| Netto | -304 520 | 0 | -304 520 | -289 210 | 15 310 | -60 000 |

Vuonna 2023 talonrakennushankkeille oli käytettävissä määrärahaa 364,5 miljoonaa euroa, joka sisälsi edellisenä vuonna käyttämättä jääneiden määrärahojen perusteella myönnetyn ylitysoikeuden 60,0 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 289,2 miljoonaa euroa.

Investointiohjelman lisäksi kaupunki toteuttaa uudishankkeitaan myös vuokra- ja osakekohteina sekä kiinteistöyhtiömuotoisina. Vuonna 2023 valmistuneita vuokrahankkeita ovat Kalasataman kirjasto, lasten päiväkoti Pihlajan korvaavat tilat, Luonontiedelukio, Metsolan ala-asteen sekä Stadin ammattiopiston Myllypuron kampuksen uudet tilat sekä Arkadiankatu 24 kiinteistön lisätilat kouluille ja päiväkodeille.

Merkittävimmät rakentamisvaiheessa olevat vuokra- ja osakekohteet ovat Laakson yhteissairaala ja Stadin ammattiopiston Roihupellon kampuksen tilat.

Merkittävimmät suunnitteluvaiheessa olevat vuokra- ja osakekohteet ovat Apollon yhteiskoulun korvaavat tilat sekä Haagan ja Malmin perhekeskukset ja terveys- ja hyvinvointikeskukset.

8 02 01 UUDIS- JA LISÄRAKENNUSHANKKEET, KYLKN KÄYTETTÄVÄKSI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|---|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Uudisrakennushankkeiden tarveselvitykset | -1 000 | -1 000 | -2 000 | -1 947 | 53 | 0 |
| Kasvatuksen ja koulutuksen toimialan uudis- ja lisärakennushankkeet | -131 060 | 1 400 | -129 660 | -111 291 | 18 369 | -25 200 |
| Kaupunkiympäristön toimialan uudis- ja lisärakennushankkeet | 0 | 0 | 0 | -4 377 | -4 377 | -7 000 |
| Kulttuurin ja vapaa-ajan toimialan uudis- ja lisärakennushankkeet | -1 514 | -200 | -1 714 | -1 613 | 101 | 0 |
| Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan uudis- ja lisärakennushankkeet | -11 790 | 0 | -11 790 | -10 775 | 1 015 | 0 |
| Muut uudisrakennushankkeet | 0 | -200 | -200 | -69 | 131 | 0 |
| Menot yhteensä | -145 364 | 0 | -145 364 | -130 072 | 15 292 | -32 200 |

Vuoden 2023 talousarviossa uudis- ja lisärakennushankkeille osoitettu määräraha oli 177,6 miljoonaa euroa, joka sisälsi edellisenä vuonna käyttämättä jääneiden määrärahojen perusteella myönnetyn ylitysoikeuden 32,2 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 130,1 miljoonaa euroa.

Talousarvion laatimisoikeuden mukaisesti investointihankkeiden toteutusedellytykset arvioitiin talousarvioprosessin yhteydessä ja käyttämättä jääväksi arvioidut määrärahat uudelleen ohjelmoitiin talousarvioon vuodelle 2024. Uudisrakennushankkeiden osalta määrärahaa uudelleen ohjelmoitiin vuodelle 2024 talousarvioon 26,5 miljoonaa euroa.

Talousarvioprosessin aikana uudelleenohjelmoidut hankkeet:

| TA-kohta | Nimi | Sisältö | Määrärahat yhteensä 2023 miljoonaa euroa | Määrärahan uudelleen ohjelmointi vuodelle 2024 miljoonaa euroa |
|------------------------------------|--|------------------------|--|--|
| 8020102 | Pakilanpuiston allianssi | Korvaava uudisrakennus | 20,0 | 4,5 |
| 8020102 | Kottby lågstadieskola | Korvaava uudisrakennus | 9,2 | 3,2 |
| 8020102 | Päiväkoti Pasila pohjoinen | Uudisrakennus | 2,1 | 1,0 |
| 8020102 | Päiväkoti Pelimanni | Korvaava uudisrakennus | 6,2 | 4,3 |
| 8020102 | Päiväkoti Perhonen | Uudisrakennus | 3,8 | 3,2 |
| 8020102 | Päiväkoti Tunturi | Korvaava uudisrakennus | 3,1 | 1,6 |
| 8020102 | Päiväkoti Vanhainen | Korvaava uudisrakennus | 11,2 | 0,8 |
| 8020102 | Pasilan peruskoulu ja päiväkoti | Uudisrakennus | 21,9 | 3,9 |
| 8020102 | Vartiokylän ala-aste ja Päiväkoti Vartiokylä | Korvaava uudisrakennus | 1,3 | 0,7 |
| 8020105 | Hyvösen lastenkoti | Korvaava uudisrakennus | 5,7 | 2,0 |
| 8020105 | Lemmilän uusi lastenkoti | Uudisrakennus | 1,3 | 1,3 |
| Yhteensä (miljoonaa euroa): | | | 85,7 | 26,5 |

Osa seuraavien hankkeiden investointimäärärahasta jäi käyttämättä:

| TA-kohta | Nimi | Sisältö | Määräraha yhteensä 2023 miljoonaa euroa | Arvioitu käyttö 2023 miljoonaa euroa | Määräraha jää käyttämättä miljoonaa euroa |
|------------------------------------|---|------------------------|---|--------------------------------------|---|
| 8020102 | Helsingin kielilukio | Korvaava uudisrakennus | 8,5 | 5,6 | 2,9 |
| 8020102 | Kannelmäen peruskoulu ja päiväkoti (Kuninkaantammi) | Uudisrakennus | 9,6 | 4,5 | 5,1 |
| 8020102 | Puotilan ala-aste | Uudisrakennus | 3,0 | 0,5 | 2,5 |
| 8020102 | Päiväkoti Kaarelanraitti ja luokat 1–2 | Uudisrakennus | 6,0 | 3,0 | 3,0 |
| 8020102 | Päiväkoti Longinoja | Korvaava uudisrakennus | 6,2 | 5,6 | 0,6 |
| 8020102 | Päiväkoti Vaapukka | Korvaava uudisrakennus | 3,0 | 0,3 | 2,7 |
| 8020103 | Hakaniemen kauppahallin maanalaisen huoltopiha | Uudisrakennus | 7,0 | 4,0 | 3,0 |
| 8020102 | Päiväkoti Nuotti | Korvaava uudisrakennus | 8,2 | 7,0 | 1,2 |
| Yhteensä (miljoonaa euroa): | | | 51,5 | 30,5 | 21,0 |

Uudishankkeiden käyttämättä jäävä määräraha on vuoden 2022–2023 aikana valmistuneiden hankkeiden takuuajan varaus, jota vuonna 2023 ei ole tarvittu.

Vuonna 2023 valmistuneita uudisrakennushankkeita ovat Helsingin kielilukion korvaava uudisrakennus, Kannelmäen peruskoulun ja päiväkodin uudisrakennus, lastenpäiväkodit Honkasuo, Kaarelanraitti, Nuotti ja Sompasaari, Hakaniemen kauppahallin maanalainen huoltopiha ja Johanneksen tekojääkentän huoltorakennus.

Merkittävimmät rakentamisvaiheessa olevat uudisrakennushankkeet ovat Pasilan peruskoulun ja päiväkodin uudisrakennus, Kottby lågstadieskolan korvaava uudisrakennus, Oulunkylän ala-asteen ja päiväkodin laajennushanke, Nihdin uusi lastenpäiväkoti ja korvaavat lastenpäiväkodit Pelimanni, Tunturi ja Kontulan uusi pelastusasema.

Vuonna 2023 jatkui uusien alueiden palvelurakennusten ja muiden hankkeiden suunnittelu muun muassa Kruunuvuorenrannan palvelukortteli, Kannelmäen peruskoulu (Runo40), Myllypuron terveys- ja hyvinvointikeskus, Malmin hautausmaan keskitetyt vainajatilat, lasten päiväkodit (korvaava) Jäkälä, Päiväpirtti, Rusetti-puisto, Tuuli ja (uusi päiväkot) Perhonen.

8 02 02 KORJAUSHANKKEET, KYLKN KÄYTETTÄVÄKSI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|--|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Korjausrakennushankkeiden tarveselvitykset | -1 000 | 0 | -1 000 | -685 | 315 | 0 |
| Kasvatuksen ja koulutuksen toimialan korjausrakennushankkeet | -87 390 | 11 500 | -75 890 | -76 961 | -1 071 | -23 500 |
| Kaupunkiympäristön toimialan korjausrakennushankkeet | -7 640 | -3 500 | -11 140 | -10 808 | 332 | 0 |
| Kulttuurin ja vapaa-ajan toimialan korjausrakennushankkeet | -1 079 | -3 000 | -4 079 | -3 764 | 315 | 0 |
| Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan korjausrakennushankkeet | -680 | -5 000 | -5 680 | -5 369 | 311 | 0 |
| Muut korjausrakennushankkeet | -61 367 | 0 | -61 367 | -61 551 | -184 | -4 300 |
| Menot yhteensä | -159 156 | 0 | -159 156 | -159 138 | 18 | -27 800 |

Korjausrakentamishankkeisiin oli talousarviossa varattu 187,0 miljoonaa euroa, joka sisälsi edellisenä vuonna käytämättä jääneiden määrärahojen perusteella myönnetyn ylitysoikeuden 27,8 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 159,1 miljoonaa euroa.

Talousarvion laatimisoikeuden mukaisesti investointihankkeiden toteutusedellytykset arvioitiin talousarvioprosessin yhteydessä ja käyttämättä jääväksi arvioidut määrärahat uudelleen ohjelmoitiin talousarvioon vuodelle 2024.

Talousarvioprosessin aikana uudelleenohjelmoidut hankkeet:

| TA-kohta | Nimi | Sisältö | Määrärahat yhteensä 2023 miljoonaa euroa | Määrärahan uudelleen ohjelmointi vuodelle 2024 miljoonaa euroa |
|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|--|--|
| 8020202 | Ensi linja 1a | Perusparannus | 4,3 | 2,2 |
| 8020202 | Grundskolan Norsen Cygnaeus-enheten | Perusparannus | 5,5 | 5,4 |
| 8020202 | Gymnasiet Lärkan/Hoplaxskolan | Perusparannus | 6,4 | 1,4 |
| 8020202 | Hoplaxskolan/Lokkalantie 9 | Perusparannus ja laajennus | 13,1 | 6,0 |
| 8020202 | Kallion ala-aste | Perusparannus | 16,8 | 2,7 |
| 8020202 | Kannelmäen peruskoulu | Perusparannus | 1,9 | 2,4 |
| 8020202 | Käpylän peruskoulu/Väinölänk. | Perusparannus | 4,8 | 4,2 |
| 8020202 | Käpylän peruskoulu/Väinölänk. | Perusparannus | 15,2 | 4,4 |
| 8020202 | Pihlajiston ala-aste ja päiväkot | Perusparannus | 3,0 | 7,3 |
| 8020203 | Karstulantie väestönsuoja | Perusparannus | 3,0 | 6,0 |
| 8020206 | Finlandia-talo | Perusparannus | 50,4 | 5,7 |
| Yhteensä (miljoonaa euroa): | | | 124,3 | 47,6 |

Seuraavien hankkeiden laskutus oli ylittänyt määrärahan ja ylitys rahoitettiin uudisrakennushankkeilta siirtyvillä määrärahoilla:

| TA-kohta | Nimi | Sisältö | Määräraha yhteensä 2023 miljoonaa euroa | Käyttö 2023 miljoonaa euroa | Määrärahan ylitys miljoonaa euroa |
|------------------------------------|--|----------------------------|---|-----------------------------|-----------------------------------|
| 8020206 | Työympäristön toiminnallinen muutos (Sturenkatu 12–14) | Perusparannus | 1,3 | 3,7 | 2,5 |
| 8020202 | Pohjois-Haagan ala-aste | Perusparannus ja laajennus | 4,0 | 7,8 | 3,8 |
| 8020206 | Finlandia-talo | Perusparannus | 50,4 | 56,5 | 6,1 |
| Yhteensä (miljoonaa euroa): | | | 55,7 | 68,0 | 12,4 |

Korjausrakentamismäärärahan kohdentamattomien korjaustöiden 8,0 miljoonaa euroa ja uudisrakennushankkeilta siirtyvästä määrärahasta 7,0 miljoonaa euroa, yhteensä 15,0 miljoonaa euroa käytettiin välttämättömiin toiminnallisiin muutostöihin palveluverkkoa kehitettäessä.

Kohdentamattomien hankkeiden rahankäyttö ja lukumäärä ovat pienempiä kuin edellisinä vuosina, koska vuokramalli-uudistuksen osana vuoden 2022 alusta muutettiin perus- ja vuosikorjaushankkeiden rahoitustapaa ja kyseisten hankkeiden rahoitus on siirretty osaksi käyttötalouden korjauksen- ja kunnossapidon budjettia. Samalla muuttui pienten toiminnallisten hankkeiden (alle 150 000 euroa) rahoitustapa. Kyseiset hankkeet toteutettiin käyttäjäpalveluna ja rahoitus siirtyi irtaimen omaisuuden puolelle Kasvatuksen ja koulutuksen sekä Sosiaali- ja terveystalouden toimialoille.

Kestävän kehityksen ja energiainvestointihankkeet käynnistettiin suunnitelman mukaisesti vuonna 2023, mutta osa hankkeiden toteutuksesta ja laskutuksesta siirtyi vuodelle 2024.

Vuonna 2023 valmistuneita korjaushankkeita ovat Pohjois-Haagan ala-asteen, Tahvonlahden ala-asteen ja Tehtaan- kadun ala-asteen perusparannukset.

Merkittävämpiä rakentamisvaiheissa olevia korjaushankkeita ovat Finlandiatalon, Käpylän koulun Väinölä rakennuksen, Kallion ala-asteen ja Taivallahden peruskoulun perusparannukset.

Suunnitteluvaiheessa on lukuisia hankkeita muun muassa Yrjönkadun uimahallin, Kontulan ala-asteen ja päiväkodin, Drumsö lågstadieskolan, Vuoniityn peruskoulun ja Munkkiniemen nuorisotalon perusparannukset.

2.2.3.4 8 03 Kadut ja liikenneväylät

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Menot | -85 800 | 700 | -85 100 | -91 940 | -6 840 | -6 998 |

Katu- ja liikenneväylähankkeisiin oli talousarviossa varattu 85,8 miljoonaa euroa ja ylitysoikeusmäärärahaa 6,998 miljoonaa euroa. Vuoden aikana tehtyjen sitovien määräraha-kohtien välisten siirtojen jälkeen käytettävissä oli 92,1 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 91,9 miljoonaa euroa.

8 03 01 UUDISRAKENTAMINEN JA PERUSPARANTAMINEN SEKÄ MUUT INVESTOINNIT, KYLKN KÄYTETTÄVÄKSI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Menot | -84 900 | -100 | -85 000 | -90 925 | -5 925 | -5 998 |

Talousarviokohdalle oli talousarviossa varattu määrärahaa yhteensä 91,0 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin täysimääräisesti.

8 03 01 01 UUDISRAKENTAMINEN

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Eteläinen suurpiiri | -2 200 | 970 | -1 230 | -2 629 | -1 399 | -1 400 |
| Läntinen suurpiiri | -2 000 | -80 | -2 080 | -2 671 | -591 | -600 |
| Keskinen suurpiiri | -2 100 | 1 510 | -590 | -588 | 2 | 0 |
| Pohjoinen suurpiiri | -2 400 | -1 560 | -3 960 | -3 951 | 9 | 0 |
| Koillinen suurpiiri | -3 600 | -640 | -4 240 | -4 236 | 4 | 0 |
| Kaakkoinen suurpiiri | -1 000 | 190 | -810 | -808 | 2 | 0 |
| Itäinen suurpiiri | -2 900 | 3 200 | 300 | -1 993 | -2 293 | -2 300 |
| Östersundomin suurpiiri | -100 | -140 | -240 | -538 | -298 | -300 |
| Meluesteet | 0 | -100 | -100 | -99 | 1 | 0 |
| Menot yhteensä | -16 300 | 3 350 | -12 950 | -17 511 | -4 561 | -4 600 |

Katujen uudisrakentamiseen oli talousarviossa varattu määrärahaa 16,3 miljoonaa euroa ja vuodelta 2022 käyttämättä jäänyttä ylitysoikeusmäärärahaa 4,6 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli yhteensä 17,6 miljoonaa euroa.

Uudisrakentamisen määräraha käytettiin asuntotuotannon edellyttämien katujen rakentamiseen suurpiirien alueella. Merkittävimpiä uudisrakentamiskohteita olivat Raide-Jokerin varren täydennysrakentamisalueet, Hiekkarannantie Tivallahdessa, Maatullinpuiston eteläosa Tapulikaupungissa, Larin Kyöstintien alue Oulunkylässä, Fallkullan kiilan alueet Tapaninkylässä, Työnjohtajankadun korttelit Herttoniemessä ja Kauppamyllyntien ympäristö Roihupellossa. Merkittävimpiä suunnittelukohteita olivat Marian kampusalue, Huopalahden-portti, Laakson sairaala-alue, Sahamyllynrinne Viikissä, Puotilan ostoskeskuksen ympäristö ja Meri-Rastilan länsiosa. Vanhan Porvoontien meluesteen toteutus viivästyi vuodelle 2024 henkilömuutoksista aiheutuneiden suunnitteluviiveiden takia. Uudisrakentaminen sisältää myös tarvittavat katujen ulkovalaistus- ja liikennevaloinvestoinnit.

8 03 01 02 PERUSPARANTAMINEN JA LIIKENNEJÄRJESTELYT

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|--------------------------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Katujen peruskorjaukset | -13 700 | -810 | -14 510 | -14 503 | 7 | 0 |
| Siltojen peruskorjaukset | -8 100 | 2 560 | -5 540 | -6 937 | -1 397 | -1 398 |
| Päällysteiden uusiminen | -5 000 | -1 060 | -6 060 | -6 051 | 9 | 0 |
| Joukkoliikenteen kehittäminen | -2 000 | -1 060 | -3 060 | -3 056 | 4 | 0 |
| Liikennejärjestelyt | -9 000 | -330 | -9 330 | -9 328 | 2 | 0 |
| Jalankulun ja pyöräilyn väylät | -23 500 | -5 220 | -28 720 | -28 719 | 1 | 0 |
| Menot yhteensä | -61 300 | -5 920 | -67 220 | -68 594 | -1 374 | -1 398 |

Katujen perusparantamiseen ja liikennejärjestelyihin oli talousarviossa varattu määrärahaa 61,3 miljoonaa euroa ja vuodelta 2022 käyttämättä jäänyttä ylitysoikeusmäärärahaa 1,4 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli yhteensä 68,6 miljoonaa euroa.

Merkittävimpiä katujen peruskorjaushankkeita olivat vuonna 2020 käynnistynyt Suomenlinnan katujen peruskorjaus, Vaasanpuistikon ympäristön kadut, Maatullinkujan peruskorjaus Tapulikaupungissa sekä Havis Amandan altaan peruskorjaus.

Ulkovalaistuksen peruskorjaus ja liikennevalojen sekä muun telematiikan uusinta on osa katujen peruskorjausta. Määrärahalta saneerataan ulkovalaistusverkkoa ja liikennevaloja pääsääntöisesti osana yhteiskaivuja, kun sähkö- ja televerkostoja uudistetaan. Vanhojen purkauslamppujen poistuminen markkinoilta vuonna 2027 edellyttää ledivalaisinsaneerauksen määrätietoista edistämistä, ja aiempaa saneeraustahtia on pitänyt yli kaksinkertaistaa siten, että koko vuosikymmen vaihdetaan vuosittain 8 000 vanhaa valaisinta ledeiksi. Uusia ledivalaisimia asennettiin vuonna 2023 yhteensä 8 120 kpl. Edellisten valonlähteiden lisäksi liikennevalojen hehku- ja matalajännitelamppuja korvattiin

lediyksiköillä 264 kpl ja vanhoja lediyksiköitä on uusittu energiatehokkaammilla lediyksiköillä 5 228 kpl. Hehkulampputekniikasta on luovuttu, poikkeuksena Lasten liikennekaupungin liikennevalot, jossa käytetään vielä hehkulamppuja.

Telematiikan peruskorjaus keskittyi vanhan kuparisen liikennevaloja palvelevan tietoliikenneverkon uusintaan valokuiduksi. Uutta valokuitua otettiin käyttöön 18 km.

Merkittävimpiä puistojen ulkovalaistuksen peruskorjaushankkeita olivat Tähtitornin vuoren ja Ullanpuistikon sekä Munkkivuoren puistoreittien ja Katajanokan katuvalaistuksen ulkovalaistuksen peruskorjaus.

Siltojen ja muiden taitorakenteiden (ranta- ja tukimuurit, laiturit, portaat, meluesteet) peruskorjausten määrärahaan sisältyvät peruskorjausten lisäksi myös heikon kunnon takia uusittavien taitorakenteiden investointikustannukset. Rajasaaren- ja Mannerheimintien siltojen uusimisurakat käynnistyivät vuosien 2022 ja 2023 vaihteessa. Rajasaaren uusi silta valmistui liikenteelle loppuvuodesta 2023, ja Mannerheimintien sillan uusiminen jatkuu vuoden 2024 aikana osana Mannerheimintien urakkaa. Itäväylän ja Viikintien liittymässä aloitettiin kahden sillan peruskorjaus. Urakkaan kuului myös Muurimestarintien ylittävä Talkootien sillan korjaus. Korjaustyöt ovat pääosin valmiita, mutta urakka valmistuu uusien laakerien pitkien toimitusaikojen takia keväällä 2024. Merkittävimpiä suunnittelukohteita olivat Kuloosaaren sillan uusimisen yleissuunnittelu sekä Crusellin sillan korjaussuunnittelu.

Uudelleenpäälylystyksessä kohdistettiin päälylystysohjelman perusteella eniten kuormitetuille pää- ja kokoojakaduille. Myös huonokuntoisten jalkakäytävien sekä jalankulun ja pyöräilyn väylien päälylysteitä uusittiin osana strategianmukaisen kävelyn ja pyöräliikenteen kulkumuoto-osuutta kasvattamisen tavoitetta. Bitumin hinnannousun takia uudelleenpäälylystämiseen osoitettiin 1,0 miljoonaa euroa budjetoitua enemmän.

Joukkoliikenteen kehittämisen määrärahalla toteutettiin loppuun Ruskeasuon tulevaan raitiovaunuvarikkoon liittyvien katujärjestelyiden muutokset Nauvonttiellä, viimeisteltiin Rosina Heikelin aukion raitiotien kääntöpaikan urakka sekä tehtiin runkolinjojen pysäkkiparannuksia.

Liikennejärjestelyjen määrärahalla edistetään turvallisuutta erilaisin liittymä-, risteys- ja kaistajärjestelyin. Vuonna 2020 aloitettua automaattisten nopeusvalvontapisteiden asennusta kaduille jatkettiin, ja Raide-Jokerin liikennejärjestelyitä viimeisteltiin. Liikennejärjestelyhankkeina toteutettiin myös väliaikaisia keskustan kävelyn ja oleilun kehittämisen toimenpiteitä sekä käynnistettiin 15 pysäköintipaikan muuttaminen viherrakenteeksi kantakaupungin alueella. Tapaninvainiontien ja Karhusuontien sekä Karhusuontien ja Pukinmäen-kaaren liittymien perusparantaminen siirtyy vuodelle 2024 suunnittelun resurssivajeitten takia.

Jalankulun ja pyöräilyn väylien suurimmat investoinnit kohdistuivat Mannerheimintien välillä Postikatu Runeberginkatu, Kansalaistori-Kaisaniemi pääradan alikulkukäytävän (Kaisantunneli), Itäbaanan jatkon –urakoihin sekä pyöräilyn ja jalankulun liikennejärjestelyihin läntisen ja itäisen kantakaupungin alueella. Lisäksi määrärahalla rakennettiin valmiiksi Katariina Saksilaisen katu. Merkittävimpiä suunnittelukohteita olivat Marian sairaalan allttava baana, Munkkiniemenbaanan yleissuunnittelun käynnistyminen, Pasilanbaana välillä Tilkanvierto – Ratsastie, Aleksis Kiven katu, Hämeentie (Kustaa Vaasan tie - Annalantie) ja Itäbaana välillä Virvatulentie – Gotlanninkatu. Mannerheimintien urakka hinta on suunnitteluvaiheen kustannusarviota korkeampi nostaa hankkeen vuosittaista määrärahatarvetta vuosina 2023–2025. Hämeentien peruskorjaus välillä Kustaa Vaasan tie Annalantie urakan aloitus viivästyi vuodelle 2024 henkilömuutoksista aiheutuneiden suunnitteluviiveiden takia.

8 03 01 03 MUUT INVESTOINNIT

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|--|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Täytemaan vastaanottoaikat | -750 | -1 780 | -2 530 | -2 529 | 1 | 0 |
| Lumen vastaanottoaikat ja hiekkasiilot | -1 500 | 930 | -570 | -566 | 4 | 0 |
| Yleiset käymälät | -450 | 240 | -210 | -209 | 1 | 0 |
| Ranta-alueiden kunnostus | -4 600 | 3 080 | -1 520 | -1 516 | 4 | 0 |
| Liityntäpysäköinnit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Menot yhteensä | -7 300 | 2 470 | -4 830 | -4 820 | 10 | 0 |

Muihin investointeihin oli talousarviossa osoitettu 7,3 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli yhteensä 4,8 miljoonaa euroa.

Täytemaan vastaanottoaikojen määräraha käytettiin kaivumaiden hyödyntämishjelman mukaisesti maa-ainesten hyötykäyttö- ja vastaanottoaikojen toteuttamiseen.

Lumenvastaanottoaikojen ja hiekkasiilojen investointimäärärahalla järjestetään lumenvastaanotto toiminnan kapasiteetti vastaamaan Helsingin kaduilta tulevaa lumen hävitystarvetta kaupungin toimivuuden turvaamiseksi talviaikana, varmistetaan tarvittava määrä lumen vastaanottoaikojen sekä innovoidaan lumen lähivastaanottojärjestelyjä. Lisäksi kehitetään nykyisten hiekkosiilojen varastosilojen ja suolavarastojen perusparannuksia kaupungin eri osissa. Määrärahalla toteutettiin Herttoniemen teknisenhuollon alueen suunnittelua, Hernesaaren kuplaverhon hankinta roskaisuuden leviämisen ehkäisemiseksi, lumen sulatuslaitteiden testauksia, Viikin lumenvastaanottoalueen roskien keräysjärjestelmän hankinta, Kivikon lumenvastaanottoalueen koeprojektien hankinta sekä Herttoniemen hiekkasiilon pelastuskäytävän suunnittelu. Metsäläntien lumenvastaanottoaikojen perustamisen tarvittavien toimien aloittaminen viivästy henkilöresurssivajeiden takia.

Yleiset käymälät määrärahalla viimeisteltiin Ursininkallion city-wc. Kaivopuisto II:n toteutus siirtyi vuodelle 2024 henkilömuutoksista aiheutuneiden suunnitteluviiveiden takia.

Ranta-alueiden kunnostuksen määrärahalla toteutettiin Katajanokan laiturin vauriokorjaukset sekä käynnistettiin vaiheittainen Suomenlinnan maaportaiden ja rantarakenteiden ym. kunnostus. Vastaavia kohteita Suomenlinnassa korjataan jatkossa vuosittain siihen varatulla määrärahalla. Kauppatorin tulvasuojelun osalta tehtiin materiaalihankintoja Pelastuslaitoksen käyttöön. Kauppatorin tulvasuojelun kokonaisuuden toteuttaminen jatkuu vuodelle 2024. Määrärahalla suunniteltiin Kirkonkylänkosken padon purkaminen ja Jakomäen hiekkakuoppien rakentaminen yhteistyössä Vantaan kaupungin kanssa sekä jatkettiin hulevesien viivytysratkaisujen suunnittelua Mustapuron varrelle. Idän rantareitin välillä Reginankuja - Vanhakylä ja Makasiinirannan rantarakenteiden perusparannuksen suunnittelu käynnistyi, ja Vanhankaupungin Kuninkaansaaren peruskorjaussuunnitelma ja Pyörökivenpuisto tulvasuojelusuunnitelma valmistuivat.

8 03 03 YHTEISHANKKEET VÄYLÄVIRASTON KANSSA, KYLKN KÄYTETTÄVÄKSI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|--------------|-------------|--------------|-------------|------------|-----------|--------------|
| Menot | -900 | 800 | -100 | -1 014 | -914 | -1 000 |

Yhteishankkeisiin Väyläviraston kanssa oli talousarviossa varattu määrärahaa 0,9 miljoonaa euroa ja vuodelta 2022 käyttämättä jäänyttä ylitysoikeusmäärärahaa 1,0 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli yhteensä 1,1 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 1,0 miljoonaa euroa.

Kaupungin kustannusosuutta väyläviraston yhteishankkeissa koskeva määräraha sisältää valtion maanteihin liittyvät liikennejärjestely- ja meluntorjuntahankkeet kaupungin alueella. Yhteishankkeiden toteutus on sidoksissa hankkeiden valtion osuuden rahoitukseen valtion tulo- ja menoarviossa lukuun ottamatta niitä kaupungin maankäytön kehittämisestä aiheutuvia hankkeita, jotka kaupunki rahoittaa kokonaan. Yhteishankkeet Väyläviraston kanssa edistävät kaupungin toimivuutta, asuntotuotantoa ja kaupungin liikennejärjestelmää strategisten tavoitteiden mukaisesti.

Vuoden 2023 hankkeita olivat Lahdenväylän ylittävän Ilmasillan rakennussuunnittelu, Koivusaaren eritasoliittymän tie- ja katusuunnittelu, Turunväylän ja Huopalahdentien liittymän tiesuunnittelu sekä muita pienempiä yhteissuunnitteluhankkeita, joiden toteutus on mahdollista käynnistää taloussuunnitelmakaudella. Määrärahan ylitys johtui suunnitteluhankkeiden ennakoitua nopeammasta etenemisestä.

2.2.3.5 8 04 Puistot ja liikunta-alueet

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Menot | -31 400 | -4 900 | -36 300 | -40 618 | -4 318 | -5 000 |

8 04 01 PUISTOT JA LIIKUNTA-ALUEET, KYLKN KÄYTETTÄVÄKSI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|--|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Uudet puistot ja puistojen peruskorjaukset | -16 800 | -4 900 | -21 700 | -22 686 | -986 | -1 000 |
| Liikuntapaikat ja ulkoilualueet | -14 600 | 0 | -14 600 | -17 931 | -3 331 | -4 000 |
| Menot yhteensä | -31 400 | -4 900 | -36 300 | -40 618 | -4 318 | -5 000 |

Puisto- ja liikunta-aluehankkeisiin oli talousarviossa varattu 31,4 miljoonaa euroa ja vuodelta 2022 käyttämättä jäänyttä ylitysoikeusmäärärahaa 5,0 miljoonaa euroa. Vuoden aikana tehtyjen talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli yhteensä 41,3 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 40,6 miljoonaa euroa.

Talousarvio on laadittu kaupunkiympäristön toimialan sekä kulttuurin ja vapaa-ajan toimialan liikuntapalveluluiden hanketarpeisiin perustuen. Liikunta-alueinvestoinneissa peruskorjaus- ja uusien investointikohteiden tarvemäärittelyn tekee liikunta-alueomaisuutta hallinnoiva ja ylläpitävä kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala.

Toimintaa kehitettiin yhdessä kulttuuri- ja vapaa-ajan toimialan kanssa ja puistohankkeita muun muassa kilpailutettiin aiempaa enemmän. Vuoden 2023 kilpailutettavia puistohankkeita olivat Sibeliuksenpuisto, Kaisaniemenpuisto, Longinojanpuisto sekä leikkipuistot Vähätupa, Maasälkä, Filpus ja Maunula.

8 04 01 01 UUDET PUISTOT JA PUISTOJEN PERUSKORJAUS

Uusiin puistoihin ja puistojen peruskorjaukseen oli talousarviossa varattu 16,8 miljoonaa euroa sisältäen luonnon-suojelualueet, joihin oli osoitettu 1,0 miljoonaa euroa. Lisäksi käytettävissä oli vuodelta 2022 käyttämättä jäänyttä ylitysoikeusmäärärahaa 1,0 miljoonaa euroa. Vuoden aikana tehtyjen talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli yhteensä 22,7 miljoonaa euroa, joka käytettiin täysimääräisesti.

Määrärahan ylitystarpeisiin vaikuttivat hankkeiden laajuusmuutokset, odotettua korkeammat kustannukset ja töiden ennakoitua nopeampi eteneminen. Ylitys katettiin sitovien talousarviokohtien käyttämättä jäävien määrärahojen välisinä siirtoina.

Puistojen uudisrakentaminen keskittyy asuntotuotantokohteiden puistopalveluhankkeisiin, jotta asukkaiden palvelutaso saataisiin pidetyksi riittävänä ja tasapuolisena. Uudiskohteista kuntoporrasohjelman 2020–2030 mukaisten kohteiden toteuttamista jatketaan. Uusia kuntoportaita valmistui Iloäydenpuistoon, Alppikylänhuipulle sekä Vaskipellonpuistoon. Sigurd Frosteruksen puiston puistosuunnitelmasta tehdyn valituksen takia hanke ei ole käynnistynyt suunnitellusti. Hankkeelta vapautuvaa rahoitusta suunnattiin sekä leikkipuisto Sepän peruskorjaukseen Tehtaanpuistossa että Sibeliuksen puiston peruskorjaukseen. Muita puistojen uudis-rakennuskohteita olivat Orapihlajatie ja Paatsamatien alueen puistot Etelä-Haagassa, Suuntimopuisto Puistolassa, Kiertotähden viljelypalsta-alue Siltamäessä ja Lokkisaarenpuisto Vuosaaressa.

Merkittävimmät puistojen peruskorjaushankkeet olivat Kaisaniemenpuiston peruskorjauksen seuraava vaihe ja Sibeliuksenpuiston peruskorjauksen ensimmäinen vaihe, Haaganpuron alajuoksun kunnostaminen, Vaasanpuistikon peruskorjaus ja Tervapääskynpuisto Tapaninvainiossa. Peruskorjattavia leikkipuistoja olivat leikkipuisto Vähätupa Konalassa, leikkipuisto Rusthollari Puotilassa, Roihuvuoren aluepuisto, leikkipuisto Maunula, leikkipuisto Maasälkä Pihlajamäessä, leikkipuisto Iso-Antti Itäkeskuksessa sekä käynnistyneet leikkipuisto Seppä Punavuoreessa ja leikkipuisto Ruoholahti. Vuonna 2022 käynnistynyt Ruoholahdenpuiston leikkipaikan ja pelikentän peruskorjaus jatkui. Näistä leikkipuisto Vähätupa, leikkipuisto Maasälkä ja leikkipuisto Iso-Antti valmistuivat. Puistojen peruskorjausten merkittävimmät suunnittelukohteet olivat Hesperian puisto ja Hakasalmen puisto, Strömberginpuisto ja Puropuistikko sekä leikkipuisto Sanna Pasilassa ja leikkipuisto Kimmo Käpylässä.

Merkittävimpiä puistojen ulkovalaistuksen peruskorjaushankkeita olivat Tähtitornin vuoren ja Ullanpuistikon sekä Munkkivuoren puistoreittien ulkovalaistuksen peruskorjaus.

Luonnonsuojelualueinvestoinnit kohdistuivat nykyisten luonnonsuojelualueiden käyttöpaineiden haittojen ehkäisemiseen kuten opasteisiin, luontopolkujen kunnostuksiin ja uusiin rakenteisiin. Investoinneilla mahdollistetaan myös luonnonhoidon toteuttamiseen liittyvien rakenteiden rakentaminen, kuten laiduntamisen vaatimia aitauksia sekä uusien luonnonsuojelualueiden palveluiden ja rajamerkkien toteuttamista. Määrärahaa luonnonsuojelualueinvestointeihin käytettiin noin 1,0 miljoonaa euroa.

Vuonna 2023 investoinneilla saatettiin loppuun Vanhankaupungin-Viikin alueen luontopalvelurakenteiden täydentäminen sekä Haltialan metsän polkuverkosto ja opastus. Lisäksi toteutettiin Uutelan uusien luonnonsuojelualueiden opasteet ja tarvittavat rakenteet.

Merellisen Helsingin strategiaa edistävänä puistohankkeena oli Lauttasaaren rantareitin opastus. Liikuntapaikoista ja ulkoilualueista merellisen Helsingin strategiaa tukevia hankkeita olivat muun muassa laitureiden uusimiset. Merellisen Helsingin kohteet ja niiden rahoitus sijoittuvat osin myös muille talousarviokohdille. Muille talousarviokohdille sijoittuva merellisen Helsingin hanke oli Idän opastettua rantareittiä koskevat rakenteelliset korjaukset.

8 04 01 02 LIIKUNTAPAIKAT JA ULKOILUALUEET

Liikuntapaikkoihin ja ulkoilualueisiin oli talousarviossa varattu 14,6 miljoonaa euroa ja vuodelta 2022 käyttämättä jäänyttä ylitysoikeusmäärärahaa 4,0 miljoonaa euroa, yhteensä 18,6 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 17,9 miljoonaa euroa.

Määrärahalla toteutettiin muun muassa vuonna 2022 käynnistynyt Johanneksenpuiston tekojärata, jatkettiin Pirkolan plotin ja Siltamäen kentän peruskorjauksia sekä Keskuspuiston opasteiden toteutusta. Lisäksi jatkettiin Ruskeasuon olympiaratsastuskentän sekä Rastilan leirintäalueen peruskorjauksia.

Tekonurmikenttiä peruskorjattiin Kontulassa, Kallahdessa, Käpylässä, Töölössä, Vuosaarella, Laajasuolla ja Jakomäessä. Ulkokuntosalien peruskorjauksia ja laajennuksia tehtiin Roihuvuoressa, Kannelmäessä, Herttoniemessä, Vesalassa ja Laajasalossa.

Paloheinän pulkkamäen lumetusjärjestelmän suunnittelua jatkettiin. Suunnitelmavalmius mahdollistaa toteutuksen alkamisen keväällä 2024.

Pienvenesatamien laituriolosuhteita kehitettiin. Kauppatorin rantamuurin törmäyspuiden peruskorjausrakka ja Pihlajasaaren sillan kannen peruskorjausrakka valmistuivat. Lisäksi uusittiin Laivalahden, Lohiapajalahden ja Vasikkaasaaren laituriponttonit.

Tärkeimpiä suunnitteluhankkeita olivat Mustikkamaan ja Herttoniemen liikuntapuistojen peruskorjaussuunnitelu. Näiden puistosuunnitelmat hyväksyttiin ja rakennussuunnittelua jatketaan vuonna 2024. Suunnitelmavalmius mahdollistaa Mustikkamaan liikuntapuiston uuden lähiliikuntapaikan rakentamisen ja Herttoniemen liikuntapuiston peruskorjauksen käynnistymisen vuonna 2024. Lisäksi aloitettiin Vuosaaren Heteniitynkentän tekojäradan suunnittelu ja Viikin kentän peruskorjaussuunnittelu. Pirkkolan urheilukentän peruskorjaussuunnittelua jatkettiin.

2.2.3.6 8 05 Irtaimen omaisuuden perushankinta

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Menot | -68 278 | 0 | -68 278 | -57 367 | 10 911 | -22 989 |
| Netto | -68 278 | 0 | -68 278 | -57 367 | 10 911 | -22 989 |

8 05 01 KESKUSHALLINTO

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------------------------------|----------------|--------------|----------------|------------|-----------|--------------|
| Kaupunginkanslia | -2 832 | 0 | -2 832 | -2 001 | 831 | -595 |
| Keskitettyt tietotekniikkahankinnat | -20 292 | 0 | -20 292 | -13 271 | 7 021 | -10 291 |
| Menot yhteensä | -23 124 | 0 | -23 124 | -15 271 | 7 853 | -10 886 |

Irtaimen omaisuuden perushankintaan oli talousarviossa varattu määrärahaa ylitysoikeuksineen yhteensä 34,0 miljoonaa euroa. Tästä 3,4 miljoonaa euroa oli varattu kanslian irtaimen omaisuuden hankintoihin ja 30,6 miljoonaa euroa kaupungin keskitettyjen tietotekniikkahankintojen irtaimen omaisuuden perushankintoihin. Määrärahaa käytettiin yhteensä 15,3 miljoonaa euroa.

Uusien isojen projektien, henkilöstöjohtamisen kokonaisuudistus, SAP S4 Hana, dokumentinhallinta, aloituksen siirtymisen ja kulujen jaksotusten takia ICT-investoinneista jäi käyttämättä 7 miljoonaa euroa sekä vuodelta 2022 siirtyneistä määrärahoista vuodelle 2023 myönnetty ylitysoikeus 10,3 miljoonaa euroa. Vuodelle 2024 siirrettiin vuoden 2023 käyttämättä jääneistä määrärahoista ICT-investointeihin 6,6 miljoonaa euroa ja kanslian irtaimen omaisuuden hankintoihin 0,6 miljoonaa euroa.

8 05 02 KASVATUKSEN JA KOULUTUKSEN TOIMIALA

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------------------|----------------|--------------|----------------|------------|-----------|--------------|
| Tietotekniikkahankinnat | -18 141 | 0 | -18 141 | -17 228 | 913 | -2 090 |
| Muut hankinnat | -15 460 | 0 | -15 460 | -11 519 | 3 941 | -4 114 |
| Menot yhteensä | -33 601 | 0 | -33 601 | -28 747 | 4 854 | -6 204 |

Toimialan investointimäärärahat olivat 33,6 miljoonaa euroa, jonka lisäksi toimialalla oli käytettävissä 6,2 miljoonaa euroa ylitysoikeuksia vuodelta 2022 siirtyneiden hankintojen rahoittamiseen. Määrärahoja käytettiin 28,7 miljoonaa euroa.

ICT-investointeihin käytettiin 17,2 miljoonaa euroa. Suurimmat ICT-laitehankintainvestoinnit olivat ict-laitteet ja verkot sekä digitalisaatioinvestoinnit uudisrakennus- ja perusparannuskohteisiin. Näiden lisäksi vuonna 2023 investoitiin ICT-kehityshankkeisiin, kuten tekoälypohjaiseen tiedonhallintaan TOPA:aan.

Osa ICT-investointien uudisrakennus- ja perusparannuskohteista oli myöhässä ja vastaavasti niihin kuuluvat esitystekniikan toimitukset olivat myös viivästyneet. Viivästyneiden hankintojen takia investointimäärärahoja on siirretty vuodelle 2024. Lisäksi uusi DigiHelsingin toimintaprosessin käyttöönotto on ollut hitaampaa kuin aluksi arvioitiin.

Toimialan muihin investointeihin käytettiin 11,5 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin lähinnä uudis- ja perusparannushankkeiden kalustamiseen. Lisäksi investointimäärärahoilla tehtiin täydennyshankintaa kouluille ja oppilaitoksille sekä päiväkodeille. Stadin ammattiopistossa investoitiin opetustilojen ajanmukaistamiseen sekä koneisiin ja laitteisiin. Stadin ammattiopiston vuoden 2023 suurin yksittäinen kohde oli Myllypuron uudisrakennuksen kalustaminen. Lisäksi kiinteistöihin kohdistuvia pieniä korjauksia kirjattiin investointeihin 0,6 miljoonalla eurolla.

8 05 03 KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALA

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------------------|---------------|--------------|---------------|------------|-----------|--------------|
| Tietotekniikkahankinnat | -4 489 | 0 | -4 489 | -6 006 | -1 517 | -2 300 |
| Muut hankinnat | -137 | 0 | -137 | -236 | -99 | -400 |
| Menot yhteensä | -4 626 | 0 | -4 626 | -6 242 | -1 616 | -2 700 |

Kaupunkiympäristön toimialan irtaimen omaisuuden perushankintaan oli käytettävissä yhteensä 7,3 miljoonaa euroa, joka koostui talousarvioon varatusta 4,6 miljoonasta eurosta ja vuonna 2022 käyttämättä jääneiden määrärahojen perusteella myönnetystä 2,7 miljoonan euron ylitysoikeudesta. Määrärahaa käytettiin vuoden aikana 6,2 miljoonaa euroa, josta ICT-investointeihin 6,0 miljoonaa euroa ja muihin irtaimen omaisuuden hankintoihin 0,2 miljoonaa euroa.

Vuoden 2023 aikana päätökseen saatettiin Siilo-, Mylly- ja TilaBosti -projektit. Kaikki edellä mainitut projektit liittyvät tilavuokrauspalvelujen parantamiseen ja niiden yhteisarvo vuonna 2023 oli 1,4 miljoonaa euroa. Katu remonttien haittojen hallinnoimiseen liittyvän Haitaton-järjestelmän ensimmäinen versio otettiin käyttöön vuonna 2023 ja siihen käytettiin vuonna 2023 noin 0,8 miljoonaa euroa. Infraohjelmointityökalu katujen infra-hankkeiden projektiohjelmointiin otettiin myös käyttöön vuoden 2023 aikana ja sen kustannukset vuonna 2023 olivat noin 0,5 miljoonaa euroa. Pysäköinninvalvonnan Pasi-järjestelmän jatkokehitys valmistui ja järjestelmä on käytössä. Asukaspysäköintitunnusten uuden verkkokaupan toteutustyöt saatiin valmiiksi vuoden 2023 aikana ja se otettiin käyttöön tammikuussa 2024. Pysäköinninvalvonnan järjestelmien yhteisarvo oli noin 0,4 miljoonaa euroa.

Toimialalla määriteltiin vuonna 2023 digitalisaation hyödyntämisen painopisteet, jotta toimiala saavuttaisi kaupunkistrategian mukaiset tavoitteensa ja varautuisi toiminta- ja sääntely-ympäristön muutoksiin vuonna 2024.

8 05 04 KULTTUURIN JA VAPAA-AJAN TOIMIALA

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------------------|---------------|--------------|---------------|------------|-----------|--------------|
| Tietotekniikkahankinnat | -2 867 | 0 | -2 867 | -2 394 | 473 | -1 458 |
| Muut hankinnat | -4 060 | 0 | -4 060 | -4 713 | -653 | -1 741 |
| Menot yhteensä | -6 927 | 0 | -6 927 | -7 107 | -180 | -3 199 |

Kulttuurin ja vapaa-ajan toimialan irtaimen omaisuuden perushankintaan oli käytettävissä yhteensä 10,1 miljoonaa euroa, joka koostui talousarvioon varatusta 6,9 miljoonasta eurosta ja vuonna 2022 käyttämättä jääneiden määrärahojen perusteella myönnetystä 3,2 miljoonan euron ylitysoikeuksista. Määrärahaa käytettiin vuoden aikana 7,1 miljoonaa euroa, josta ICT-investointeihin 2,4 miljoonaa euroa ja muihin irtaimen omaisuuden hankintoihin 4,7 miljoonaa euroa.

Suurimmat ICT-investoinnit kohdistuivat toimialan toiminnanmuutokseen liittyviin isoihin muutoshankkeisiin. Muis- ta investoinneista merkittävimpiä olivat liikuntapalvelujen kalusto- ja konehankinnat, Kalasataman ja Malminkartanon kirjastojen varustaminen, nuorisotalojen hankinnat, kaupungin museon, orkesterin ja kulttuurikeskusten hankinnat sekä taidehankinnat kaupungin omistamaan taidekokoelmaan (jota HAM-taidemuseosäätiö hallinnoi).

Vuodelle 2023 varatuista investointimäärärahoista 2,2 miljoonaa euroa siirrettiin vuoden 2024 investointiohjelmaan kyseisen vuoden talousarvion päälle, koska arvioitiin, ettei näitä hankkeita päästä toteuttamaan vuonna 2023.

2.2.3.7 8 06 Arvopaperit ja 8 07 Muu pääomatalous

8 06 ARVOPAPERIT

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|--------------|----------------|--------------|----------------|------------|-----------|--------------|
| Menot | -20 420 | 0 | -20 420 | -40 461 | -20 041 | -25 206 |

8 06 01 HITAS-OSAKKEIDEN OSTAMINEN, KYLKN KÄYTETTÄVÄKSI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Menot | -1 000 | 0 | -1 000 | -827 | 173 | 0 |

Hitas-osakkeiden hankkimiseen on talousarviossa osoitettu kaupunkiympäristölautakunnan käyttöön 1,0 miljoonaa euroa. Hitas-osakkeita ostettiin vuonna 2023 yhteensä 3 kappaletta ja toteuma oli 0,83 miljoonaa euroa.

8 06 02 MUUT KOHTEET, KHN KÄYTETTÄVÄKSI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Menot | -19 420 | 0 | -19 420 | -39 634 | -20 214 | -25 206 |

Talousarviossa muihin kohteisiin oli käytettävissä eri perusteilla myönnetty ylitysoikeudet huomioiden yhteensä 44,6 miljoonaa euroa.

Vuoden aikana jatkettiin osakassopimuksiin perustuneita osakkuusyhtiöiden pääomituksia, joita olivat muun muassa KOy Laakson yhteissairaalaan sekä Turun Tunnin Juna Oy:n ja Suomi-rata Oy:n suunnitteluhankkeiden rahoittamiseen liittyneet pääomittamiset.

Talousarviokohtaan kirjataan edellä mainittujen pääomitusten lisäksi myös apporttiomaisuutena luovutetun omaisuus luovutuksen käyvän arvon mukaisesti. Vuoden 2023 talousarviokohdalle kirjattuja merkittävimpiä apporttisiirtoja olivat edellisenä vuonna päätettyjen DigiHelsinki Oy:n perustamiseen liittynyt alkavan taseen apporttisiirto sekä Kustaankartanon palvelukeskuksen rakennusten A, B, C, K, L, M ja N apporttisiirto Helsingin kaupungin asunnot Oy:lle. Lisäksi kesäkuussa päätetty Kivikon hiihtohallin apporttisiirto Helsingin Liikuntahallit Oy:lle toteutui ja kirjattiin tälle talousarviokohdalle.

Määrärahaa jäi käyttämättä talousarvion eräiden suunniteltujen pääomitusten siirtymisen seurauksena.

8 07 MUU PÄÄOMATALOUS

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 69 000 | 0 | 69 000 | 66 364 | -2 636 | 0 |
| Menot | -1 000 | 0 | -1 000 | -110 | 890 | -143 |
| Netto | 68 000 | 0 | 68 000 | 66 254 | -1 746 | -143 |

8 07 50 VALTIONOSUJEDET JA -AVUSTUKSET

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 8 400 | 0 | 8 400 | 23 434 | 15 034 | 0 |

Talousarviossa valtionosuuksiin ja -avustuksiin oli arvioitu toteutuvan 8,4 miljoonaa euroa. Avustusten toteuma ylitti talousarvion 15,0 miljoonalla. Tulojen ylitys johtui ennakoitua suurempina toteutuneista Asumisen rahoitus- ja kehittämiskeskukseen (ARA) lähiöavustuksen ja infra-avustusten sekä Traficom:n kävelyn ja jalankulun edistämiseen myönnettyjen avustusten maksatuksista.

8 07 51 RAKENNUSTEN JA OSAKKEIDEN MYNTITULOT

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 60 000 | 0 | 60 000 | 26 154 | -33 846 | 0 |

Talousarviossa esitettiin myytävien rakennuksia ja osakehuoneistoja yhteensä noin 90,0 miljoonalla eurolla, josta muuhun pääomatalouteen arvioitiin kirjautuvan tasearvon mukaiset 60,0 miljoonaa euroa. Toteutuneiden myyntien ja apporttiluovutusten tasearvo oli yhteensä 26,2 miljoonaa euroa. Josta osakkeiden osuus oli noin 16,8 miljoonaa euroa, joka koostui muun muassa Palmia Oy ja Helsinki Region Marketing tasearvoista.

Vuonna 2023 rakennuksia ja osakehuoneistoja myytiin tai luovutettiin apporttiomaisuutena yhteensä noin 11,6 miljoonalla eurolla, josta muuhun pääomatalouteen kirjattiin tasearvon mukaiset noin 9,4 miljoonaa euroa. Erotuksena syntyvät myyntivoitot yhteensä 2,2 miljoonaa euroa on kirjattu talousarviokohtaan kaupunkirakenne.

Isojen kiinteistökohteiden myynnit eivät toteutuneet vuoden 2023 aikana, ja tähän vaikutti merkittävästi kuluneen vuoden aikana muuttunut korko- ja suhdannetilanne. Tennispalatsin myyntiesitys kuitenkin hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 13.12.2023, ja kauppa toteutetaan alkuvuoden 2024 aikana. L3-makasiinin myynti- ja vuokrausperiaatteet on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 15.3.2023. Sähkötalon ja Pohjoisesplanadi 19 sijaitsevan rakennuksen myyntiprosessit eivät tuottaneet hyväksyttävää tulosta ja kummankin kohteen myyminen aloitetaan uudelleen vuonna 2024.

8 07 52 MUUT PÄÄOMATULOT

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 500 | 0 | 500 | 16 776 | 16 276 | 0 |

Muihin pääomatuloihin on kirjattu muun muassa DigiHelsinki Oy:lle apporttiomaisuutena luovutetun irtaimen omaisuuden tasearvo.

8 07 53 VÄESTÖNSUOJAKORVAUKSET

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 100 | 0 | 100 | 0 | -100 | 0 |

Väestönsuojakorvauksia ei peritty vuonna 2023.

8 07 01 LÄHIÖRAHASTOSTA RAHOITETTAVAT HANKKEET, KHN KÄYTETTÄVÄKSI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Menot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -143 |

8 07 02 KEHITTÄMISHANKKEET, KAUPUNGINKANSLIAN KÄYTETTÄVÄKSI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Menot | -1 000 | 0 | -1 000 | -110 | 890 | 0 |

Määrärahaa oli käytettävissä 1,0 miljoonaa euroa, josta käytettiin 0,1 miljoonaa euroa. Määrärahaa jäi käyttämättä, koska kehittämishankkeita käynnistyi ennakoitua vähemmän.

2.2.3.8 808 Projektialueiden infrarakentaminen, 809 Kaupunki uudistus ja 810 Suuret liikennehankkeet

8 08 PROJEKTIALUEIDEN INFRARAKENTAMINEN, KAUPUNGINHALLITUKSEN KÄYTETTÄVÄKSI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|--------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|-----------|--------------|
| Menot | -123 000 | 17 000 | -106 000 | -90 819 | 15 181 | -14 200 |

Projektialueiden infrarakentamiseen oli talousarviossa varattu määrärahaa 123,0 miljoonaa euroa ja vuodelta 2022 käyttämättä jäänyttä ylitysoikeusmäärärahaa 14,2 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli yhteensä 120,2 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 90,8 miljoonaa euroa.

8 08 01 ESIRAKENTAMINEN

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|---|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Länsisatama | -11 400 | 0 | -11 400 | -7 250 | 4 150 | 0 |
| Kalasadama | -8 400 | -200 | -8 600 | -8 568 | 32 | 0 |
| Kruunuvuorenranta | -8 300 | 0 | -8 300 | -4 644 | 3 656 | 0 |
| Pasila | -3 800 | 0 | -3 800 | -344 | 3 456 | 0 |
| Kuninkaankolmio | -1 500 | 3 100 | 1 600 | -994 | -2 594 | -3 200 |
| Uudet projektialueet ja muu täydennysrakentaminen | -900 | -700 | -1 600 | -1 594 | 6 | 0 |
| Malmi | -12 100 | 0 | -12 100 | -8 015 | 4 085 | 0 |
| Menot yhteensä | -46 400 | 2 200 | -44 200 | -31 410 | 12 790 | -3 200 |

Projektialueiden esirakentamiseen oli talousarviossa varattu 46,4 miljoonaa euroa ja vuodelta 2022 käyttämättä jäänyttä ylitysoikeusmäärärahaa 3,2 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli yhteensä 47,4 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 31,4 miljoonaa euroa.

Projektialueiden infrarakentamisen esirakentaminen -alakohtaan on yhdistetty kaikkien aluerakentamisprojektien (Länsisatama, Kalasadama, Kruunuvuodenranta, Kuninkaankolmio, Pasila, Uudet projektialueet ja muu täydennysrakentaminen, Malmi) esirakentamisen talousarviomäärärahat.

Määrärahat on osoitettu kaupunginhallituksen käytettäväksi, ja kaupunginhallitus myöntää tarvittavan rahoituksen erillisellä päätöksellä toimialan käyttöön tiedossa olevan investointitarpeen mukaisesti.

Länsisataman esirakentamiseen oli käytettävissä 11,4 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 7,3 miljoonaa euroa. Määrärahalla jatkettiin alueen jatkorakentamisen edellyttämää esirakentamista, pudotustiivistys-, meritäyttö-, ruopaus- ja painopengertöitä pääosin Ahdinaltaan ja Melkinlaiturin alueilla sekä Hernesaaren itärannalla. Telakkarannassa jatkettiin kuivatelakka-altaan korjausrakkaa vuodelta 2022. Pilaantuneen maan puhdistus- ja tutkimustöitä tehtiin alueen katu- ja puistorakentamisurakoiden yhteydessä. Lisäksi laadittiin alueen jatkorakentamista palvelevia yleis- ja esirakentamissuunnitelmia, vesilupahakemuksia ja teetettiin pohjatutkimuksia ja mittaus- ja seurantatöitä. Mittaus- ja seurantatöissä pääpaino oli Atlantinsillan ja Ahdinaltaan ranta-alueiden siirtymien seuranta. Kaikkia Helsingin kaupungin rakentamisurakoita palveleva massojen välivarastointitoiminta ja pilaantuneiden maiden käsittely ja massojen käsittelyalueen rakentaminen projektialueella jatkui Hernesaareissa. Määrärahaa jäi käyttämättä pääosin seuraavista syistä; Saukonkanavan urakan pilaantuneiden maiden toteutuneet kustannukset olivat merkittävästi suunniteltua pienemmät. Atlantinsillan ja Ahdinaltaan siirtymien monitorointia päätettiin jatkaa ja mahdollinen lisäesirakentaminen siirtyy vuonna 2024 suunniteltavaksi ja toteutettavaksi. Jätkäsaaren Saukonlaiturin länsirannan eroosiosuojaukset siirtyivät vuonna 2024 toteutettavaksi ja aluerakentamisprojektin pohjatutkimuksiin varattuja määrärahoja ei voitu käyttää ennalta arvioitussa laajuudessa.

Kalasadaman esirakentamiseen oli käytettävissä 8,6 miljoonaa euroa, joka käytettiin täysimääräisesti. Määrärahaa käytettiin Nihdin alueen esirakentamiseen, mikä mahdollistaa asuntorakentamisen jatkumisen. Määrärahalla tehtiin tulevien asunto- ja toimitilahankkeiden ja katujen esirakentamiseen liittyviä pohjatutkimuksia ja pilaantuneiden maiden selvityksiä muun muassa Hermanninrannan ja Hanasaaren alueilla. Suvilahden tapahtumakorttelin asemakaa-

va on valitusprosessissa, mikä siirtää Kaasutehtaankentän ja Kaasutehtaankadun esirakentamisen käynnistymistä eteenpäin vähintään syksyille 2024. Suvilahdessa käynnistettiin jäähdytysvesikanaalin purku-urakka, joka jatkuu vuodelle 2024. Tukkuorinkujalla käynnistettiin paalulaattaurakka, joka myös jatkuu vuodelle 2024.

Kruunuvuorenrannan esirakentamiseen oli käytettävissä 8,3 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 4,6 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin Kruunuvuoren ja Koirasaarten esirakentamiseen. Stansvikinkallion sekä keskus- ja palvelukortteleiden esirakentamista ei ehditty aloittaa ennen urakan keskeyttämistä.

Pasilan esirakentamiseen oli käytettävissä 3,8 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 0,3 miljoonaa euroa. Projektialueella tehtiin tulevien asunto- ja toimitilahankeiden esirakentamiseen liittyviä pohjatutkimuksia ja pilaantuneiden maiden selvityksiä. Eteläisen Postipuiston asemakaavamuutoksen lainvoimaistumisen viivästyminen takia alueen esirakentamistöiden määrä jäi lähes täysin toteutumatta. Ratapihakortteleissa jatkettiin pohjanvahvistusten rakentamista ja suunniteltiin yhteiskäyttötunnelin edellyttämiä muutoksia.

Kuninkaankolmion esirakentamiseen oli käytettävissä yhteensä 1,6 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 1,0 miljoonaa euroa. Määrärahalla toteutettiin Honkasuon vuonna 2022 alkanutta länsiosan kaava-alueen alueellista esirakentamista. Esirakentaminen saadaan päätökseen vuonna 2024 ylipenkereiden purkutöiden jälkeen. Honkasuolla vuodelle 2023 suunniteltu kaasuputken siirtotyö siirtyi vuodelle 2024. Siirron kustannusarvio on 1,0 miljoonaa euroa. Kuninkaantammen alueella olevan kerrostalon ja rivitalon purkutöet käynnistyivät vuoden 2023 lopussa, ja työstä aiheutuvat kustannukset siirtyivät vuodelle 2024.

Uudet projektialueet ja muu täydennysrakentaminen esirakentamiseen oli käytettävissä 1,6 miljoonaa euroa, joka käytettiin täysimääräisesti. Määrärahalla toteutettiin uusien projektialueiden hankkeita, joilla ei vielä ole omaa talousarviokohtaa. Läntisen bulevardikaupungin rakentamisen vuoksi tehtävien sähköverkkojärjestelyjen suunnittelukustannuksia korvattiin 1,2 miljoonaa euroa. Lisäksi määrärahalla tehtiin suunnittelua, erilaisia selvityksiä ja tutkimuksia sekä Koirasaaren että Läntisen bulevardikaupungin alueella. Määräraha ylittyi, koska Läntisen bulevardikaupungin sähköverkkojärjestelyihin liittyvät korvattavat suunnittelukustannukset olivat arvioitua suuremmat.

Malmin esirakentamiseen oli käytettävissä 12,1 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 8,0 miljoonaa euroa. Vuonna 2022 alkanut maakaasun runkoputken siirtotyö ja uuden rakentamislogistiikkaa ja tapahtumakäyttöä palvelevan ajoyhteyden rakentaminen valmistui. Määrärahalla edistettiin maamassojen kierrätyskentän suunnittelua ja rakentamista sekä esirakentamisen koerakenteiden toteutusta. Lisäksi suunniteltiin ja toteutettiin erilaisia väliaikaiskäyttöä palvelevia toimintoja, laadittiin koko alueen rakentamista palvelevia suunnitelmia ja pohjatutkimuksia sekä tehtiin seurantaa alueen vedenlaadusta. Malmin tilapäisen lumenvastaanottoa paikan poikkeamispäätöksestä on valitettu Helsingin hallinto-oikeuteen, ja toteutus siirtyi 1–2 vuodella eteenpäin. Tilapäisen lumenvastaanottoa paikan rakentamisen viivästyminen estää nykyisen lumenvastaanottoa paikan käytöstä poistamisen ja alueellisen esirakentamisen käynnistymisen.

8 08 02 KADUT

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|---|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Kamppi-Töölönlahti | -400 | 0 | -400 | -10 | 390 | -300 |
| Länsisatama | -25 500 | 5 200 | -20 300 | -20 663 | -363 | -3 500 |
| Kalasadama | -4 500 | -3 600 | -8 100 | -8 085 | 15 | 0 |
| Kruunuvuorenranta | -14 600 | 11 800 | -2 800 | -5 097 | -2 297 | -6 000 |
| Pasila | -17 500 | 4 500 | -13 000 | -11 999 | 1 001 | 0 |
| Kuninkaankolmio | -2 100 | -100 | -2 200 | -2 184 | 16 | 0 |
| Uudet projektialueet ja muu täydennysrakentaminen | -1 700 | 0 | -1 700 | -84 | 1 616 | 0 |
| Malmi | -2 500 | 0 | -2 500 | -1 049 | 1 451 | -1 200 |
| Menot yhteensä | -68 800 | 17 800 | -51 000 | -49 169 | 1 831 | -11 000 |

Kamppi-Töölönlahden, Länsisataman, Kalasadaman, Kruunuvuorenrannan, Pasilan, Kuninkaankolmion, Malmin sekä uusien projektialueiden katuihin oli talousarviossa varattu 68,8 miljoonaa euroa. Vuodelle 2023 myönnettyt ylitysoikeudet ja vuoden aikana hyväksytyt sitovien talousarviokohtien väliset siirrot huomioiden käytettävissä oli 62,0 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 49,2 miljoonaa euroa.

Kamppi-Töölönlahden katuihin oli käytettävissä 0,7 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 0,01 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin suunnitteluun ja valmisteluun koskien muun muassa Töölönlahden tulvasuojelun hanketta. Määrärahaa jäi käyttämättä suunnitteluhankkeiden siirtymisen vuoksi. Merkittävin poikkeama oli Karamzininrannan katu- ja rakennussuunnittelun siirtyminen. Kamppi-Töölönlahti projektialueen talousarviokohdat päätetään vuoden 2023 loppuun. Alueen hankkeet siirtyvät muille talousarviokohdille.

Länsisataman katuihin oli käytettävissä 23,8 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 20,7 miljoonaa euroa. Länsisataman projektialueeseen sisältyvät Ruoholahden, Telakkarannan ja Jätkäsaaren alueen katualueet. Vuonna 2023 katujen rakentamisessa pääpainopisteet olivat Melkin- ja Saukonlaiturin alueilla sekä Telakkarannassa. Liikenneturvallisuutta lisäävä kevyenliikenteen sillan urakka Länsisatamankadun yli rakennettiin valmiiksi. Saukonlaiturin alueella toteutettiin rantarakenteita ja jatkettiin Saukonkanavan rakentamista vuonna 2022 alkaneella urakkaosuudella. Saukonkanavan ja Saukonlaiturin urakka jatkuu vuonna 2024. Melkinlaiturin alueella rakennettiin valmiiksi vuonna 2022 käynnistynyt I-urakkavaihe ja käynnistettiin urakan II-vaihe. Tahitinkadun korttelin kaduilla alkoi raitiotien kääntölenkin rakentaminen. Hyväntoivonpuiston pohjoisosassa käynnistyi katujen päätyosien porttien toteutus. Porttialueiden viimeistelyt tehdään vuonna 2024. Telakkarannassa käynnistettiin valmistuvien asuntokortteleiden edustan ranta-alueen rantamuurien ja katujen rakentaminen sekä viimeistelyn urakkakokonaisuus, jossa kunnostetaan myös satamanosturit. Urakka jatkuu vuonna 2024. Tanssintalon viereinen Tallberginkadun muutosurakka valmistui samanaikaisesti talohankkeen kanssa. Katujen viimeistelyjä toteutettiin asuntotuotantokohteiden mahdollistamassa laajuudessa. Lisäksi toteutettiin väliaikaisia kulkuyhteyksiä keskeneräisillä alueilla ja laadittiin suunnitelmia palvelemaan jatkorakentamista ja käynnissä olevia työmaita. Määrärahaa jäi käyttämättä pääosin seuraavista syistä: Telakkarannan rantamuurien korjausurakan rantarakentaminen jouduttiin keskeyttämään ja suunnitelmia muuttamaan urakassa selvinneiden lähtötietopoikkeamien vuoksi ja hakemaan vesilupaa rakentamisen jatkamiselle. Melkinlaiturin katurakennusurakan II voittanut tarjous oli edullisempi kuin budjetoitu. Yleisten alueiden suunnittelua ei voitu aloittaa Keskuskorttelia ympäröivillä katualueilla korttelin suunnittelukilpailun aikataulujen viivästymisen vuoksi. Madeiranaukion taideteoksen valmistus siirtyi vuodelle 2024 suunnitelmien päivityksen vuoksi. Lisäksi pintarakenneurakkaa ei saatu kaikilta osin valmiiksi ja kulut siirtyivät osin vuodelle 2024.

Kalasadaman katuihin oli käytettävissä 8,1 miljoonaa euroa, joka käytettiin täysimääräisesti. Kalasadaman projektialueen katujen määrärahaan sisältyi Nihdin eteläosan katujen rakentamista, mikä jatkuu vuonna 2024. Laaja pintarakenneurakka valmistui. Siihen kuului katujen viimeistelyä (mm, kiveykset, asfaltoinnit, kalusteet, varusteet, istutukset, kastelujärjestelmät, katupuut) muun muassa Sompasaassa, Verkkosaassa, Työpajanpihalla ja Tukutorinkujalla. Pintarakenneurakassa rakennettiin lisätyönä myös uusi jalankulun ja pyöräliikenteen silta Verkkosaarenkanavan yli. Pintarakenneurakka oli ennustettua kalliimpi ja sitä oli tarpeellista myös laajentaa työn aikana. Lisäksi parannettiin Työpajankadun risteysalueiden liikenneturvallisuutta. Suvilahden tapahtumakorttelissa sijaitsevan uuden Kaasutehtaankadun ja Koksikadun muutosten suunnittelu valmistui, mutta toteutus viivästyi asemakaavasta tehdyn valituksen takia. Hermanninrannan asemakaava-alueen katuja suunniteltiin ja suunnittelu jatkuu edelleen vuonna 2024. Lisäksi määrärahaalla suunniteltiin ja toteutettiin väliaikaisia kulkuyhteyksiä ja muuta logistiikkatoimintaa keskeneräisillä alueilla kuten Nihdissä ja Verkkosaaren pohjoisosassa.

Kruunuvuorenrannan katuihin oli käytettävissä talousarviomuutosten jälkeen 8,8 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 5,1 miljoonaa euroa. Kruunuvuorenrannan projektialueen määrärahaan sisältyvät Kruunuvuorenrannan kadut sekä Yliskylän ja Herttoniemen alueen Itäväylän yhteyteen liittyvät kadut. Koirasaaren katujen urakka alkoi syksyllä 2023. Laajasalontien katu-urakassa oli lisätöitä. Stansvikinkallion reunustan katujen urakka keskeytettiin loppu syksystä noron vuoksi. Joulukuussa hallinto-oikeus määräsi Stansvikinkallion kadut toimeenpanokieltoon.

Herttoniemessä Linnanrakentajantien pohjoisosan sekä Itäväylän ylittävän sillan rakentamisen aloittaminen siirtyi vuodelta 2023 vuodelle 2024. Linnanrakentajantien eteläosan sekä siihen liittyvien katujen Abraham Wetterin tien ja Johan Sederholmin tien suunnittelu on keskeytetty poliittisista syistä ennen katusuunnitelmien päätöksentekoa. Pääkadun moottoriajoneuvoliikenteen (joukkoliikenne ja muu pääkatuliikenne) toimivuuden varmistamiseksi esitettyjen ajokaistajärjestelyiden hyväksyttävyyden on päättäjien taholta kyseenalaistettu HNH-tavoitteiden vuoksi. Kyseisen osuuden jatkosuunnittelu odottaa muun muassa katutilan mitoitusohjeiden päivittämistä.

Pasilan katuihin oli käytettävissä 13,0 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 12,0 miljoonaa euroa. Projektialueella jatkettiin Veturitien ja Ratapihakortteleiden pohjoisten katuosien rakennustöitä. Veturitien keskiosan urakka valmistui. Pohjoisessa Postipuistossa valmistui ensimmäinen laaja viimeistelytyöurakka ja Metsäläntien urakkaa jatkettiin. Eteläisen Postipuiston katu- ja kunnallisteknistä suunnittelua jatkettiin. Eteläisen Postipuiston asemakaavamuutoksen lainvoimaistumisen viivästymisen takia alueen katu- ja kunnallistekninen rakentaminen jäi lähes täysin toteuttamatta. Veturitorin urakka aloitettiin.

Kuninkaankolmion katuihin oli käytettävissä 2,2 miljoonaa euroa, joka käytettiin täysimääräisesti. Määrärahalta toteutettiin Kuninkaantammen ja Honkasuon katuja. Leirikujan ja Haapaperhosentien, viimeistelytyöt saatettiin loppuun. Lisäksi Perhosenkierron katuja viimeisteltiin valmistuneiden kiinteistöjen sekä päiväkodin kohdalta. Myös Kuninkaantammen koulun ympärillä rakennettiin Karminikuja valmiiksi sekä koulun huoltotie rakennettiin. Lisäksi Vesimittarinkujan ensimmäinen toteutusvaihe valmistui. Honkasuolla olevat Hopeatpläntien ja Nopsasiivientien rakentaminen viivästyí vuodelle 2024, koska painopenkereiden purku siirtyi vuodelle 2024.

Uudet projektialueet ja muu täydennysrakentaminen oli käytettävissä 1,7 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 0,1 miljoonaa euroa. Määrärahalla käynnistettiin Koivusaaren katusuunnittelu.

Malmin katuihin oli käytettävissä 3,7 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 1,0 miljoonaa euroa. Määrärahalla suunniteltiin katuja Nallenrinteen, Lentoasemankortteleiden ja Lahdenväylän eritasoliittymän kaava-alueilla asuntotuotannon edellytysten luomiseksi. Katurakentamisen valmistelu käynnistettiin Nallenrinteen ja Lentoasemakorttelin kaava-alueella. Lisäksi toteutettiin tarpeen mukaan erilaisia väliaikaisia reitti yhteyksiä ja niiden valaistusta.

8 08 03 PUISTOT JA LIIKUNTA-ALUEET

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Länsisatama | -1 500 | -300 | -1 800 | -1 787 | 13 | 0 |
| Kalasadama | -1 400 | -600 | -2 000 | -1 925 | 75 | 0 |
| Kruunuvuorenranta | -1 600 | 0 | -1 600 | -1 459 | 141 | 0 |
| Pasila | -100 | 0 | -100 | -70 | 30 | 0 |
| Kuninkaankolmio | -2 500 | -2 100 | -4 600 | -4 567 | 33 | 0 |
| Malmi | -700 | 0 | -700 | -432 | 268 | 0 |
| Menot yhteensä | -7 800 | -3 000 | -10 800 | -10 240 | 560 | 0 |

Kamppi-Töölönlahden puistoihin, Länsisataman, Kalasadaman, Kruunuvuorenrannan, Pasilan, Kuninkaankolmion, Malmin sekä uusien projektialueiden puistoihin ja liikunta-alueisiin oli talousarviossa varattu yhteensä 7,8 miljoonaa euroa. Vuoden aikana hyväksytyt sitovien talousarviokohtien väliset siirrot huomioiden käytettävissä oli 10,8 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 10,2 miljoonaa euroa.

Länsisataman puistoihin ja liikunta-alueisiin oli käytettävissä 1,8 miljoonaa euroa, joka käytettiin täysimääräisesti. Määrärahalla jatkettiin Hyväntoivonpuiston eteläosan toteutusta ja suunniteltiin Naurunpuistoa. Määrärahaa käytettiin ennustettua enemmän Hyväntoivonpuiston muutossuunnittelusta ja puiston urakoiden lisä- ja muutostöistä johtuen.

Kalasadaman puistoihin ja liikunta-alueisiin oli käytettävissä 2,0 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 1,9 miljoonaa euroa. Määrärahalla toteutettiin vuonna 2023 Kalasadamanpuiston rakentamaton osa ja jatkettiin Loviseholminpuiston rakentamista, jonka viimeistely jäi vuodelle 2024. Määrärahaa käytettiin ennustettua enemmän pääosin puistourakoiden lisä- ja muutostöitten takia.

Kruunuvuorenrannan puistoihin ja liikunta-alueisiin oli käytettävissä 1,6 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 1,5 miljoonaa euroa. Määrärahalla rakennettiin Kruunuvuorenrannan liikuntapuiston keskiosa ja Saaristofregatinpuiston eteläosa valmiiksi. Suunnittelu on käynnissä Kruunuvuoren viheralueella sekä Haakoninlahdenpuiston eteläosassa. Stansvikin uimarannan suunnitelmat valmistuivat.

Pasilan puistoihin ja liikunta-alueisiin oli käytettävissä 0,1 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 0,07 miljoonaa euroa. Määrärahalla jatkettiin Pohjoisen Postipuiston, Eteläisen Postipuiston ja Ratapihakortteleiden puistoalueiden suunnittelua.

Kuninkaankolmion puistoihin ja liikunta-alueisiin oli käytettävissä 4,6 miljoonaa euroa, joka käytettiin täysimääräisesti. Määrärahalla jatkettiin Kuninkaantammen ja Honkasuon puistojen rakentamista. Honkasuolla rakennettiin Perhosniityn puistoaluetta. Puistosta jäi pelikentän rakentaminen vuodelle 2024 jolloin puisto valmistuu. Kuninkaantammen Ellen Thesleffin puiston rakentaminen käynnistyi ja jatkuu vuonna 2024. Tavoitteena on saattaa puistossa sijaitsevan Palettilammen ja sen uimapaikan rakentaminen käyttöönottoon vuonna 2024. Osa puiston länsireunasta jää odottamaan viereisten kerrostalotonttien rakentamista.

Malmin puistoihin ja liikunta-alueisiin oli käytettävissä 0,7 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 0,4 miljoonaa euroa. Määrärahalla toteutettiin Nallenrinteen ja Lentoasemankortteleiden puistoalueita siltä osin kuin maakaasun runkoputken siirron maisemointityöt edellyttivät. Lisäksi alueelle toteutettiin väliaikaiskäyttöä ja tulevaa asutusta palvelevaa ympäristön viihtyisyyden parantamista, myös myöhemmin rakennettaville alueille. Toteutuneita hankkeita oli muun muassa Nallenrinteen puiston liito-oravayhteysilta sekä Malminkentän väliaikaiskäytön frisbeegolfrata ja väliaikaiskäytön valaistus.

8 09 KAUPUNKIUUDISTUS, KAUPUNKIYMPÄRISTÖLAUTAKUNNAN KÄYTETTÄVÄKSI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|--------------|---------------|--------------|---------------|------------|-----------|--------------|
| Menot | -9 100 | 0 | -9 100 | -9 794 | -694 | -2 079 |

Kaupunkiuudistusalueiden yleisten alueiden suunnitteluun ja toteutukseen oli talousarviossa varattu 9,1 miljoonaa euroa ja vuodelta 2022 käyttämättä jäänyttä ylitysoikeusmäärärahaa 2,1 miljoonaa euroa, yhteensä 11,2 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 9,8 miljoonaa euroa.

8 09 01 MALMINKARTANO-KANNELMÄKI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|----------------------------|---------------|--------------|---------------|------------|-----------|--------------|
| Esirakentaminen | -1 200 | -100 | -1 300 | -1 353 | -53 | -100 |
| Kadut | -1 600 | -400 | -2 000 | -2 644 | -644 | -694 |
| Puistot ja liikunta-alueet | 0 | -250 | -250 | -226 | 24 | 0 |
| Menot yhteensä | -2 800 | -750 | -3 550 | -4 223 | -673 | -794 |

Malminkartano-Kannelmäki yleisten alueiden suunnitteluun ja toteutukseen oli talousarviossa varattu 2,8 miljoonaa euroa ja vuodelta 2022 käyttämättä jäänyttä ylitysoikeusmäärärahaa 0,8 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli yhteensä 4,3 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 4,2 miljoonaa euroa.

Malminkartano – Kannelmäen kaupunkiuudistusalueella toteutettiin vuonna 2023 edellisvuodelta siirtyneitä Kannelmäen asemanympäristön sekä Malminkartanon aseman eteläpuolen ympäristön parantamistoimenpiteitä. Toimenpiteillä kohennettiin ja selkeytettiin alueiden yleisilmettä ja toiminnallisuutta sekä parannettiin asemien palvelutasoa.

Pihkatien kaava-alueen katujen ja puistojen suunnittelu jatkui. Kaavan toteuttamisen edellytyksenä ollut Naapuripelontien kaasujohdonsiirto toteutettiin.

Pelimannintien ympäristössä käynnistyivät alueen täydennysrakentamiseen ja uuden päiväkotirakennuksen toteuttamiseen liittyvät katutyöt, jotka jatkuvat tulevina vuosina alueen kiinteistöjen rakentamisen aikataulussa. Lisäksi Juusteenintie peruskorjattiin.

8 09 02 MALMI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|----------------------------|---------------|--------------|---------------|------------|-----------|--------------|
| Esirakentaminen | -400 | 500 | 100 | 0 | -100 | -150 |
| Kadut | -1 800 | 900 | -900 | -1 516 | -616 | -700 |
| Puistot ja liikunta-alueet | -1 200 | -900 | -2 100 | -1 705 | 395 | -354 |
| Menot yhteensä | -3 400 | 500 | -2 900 | -3 221 | -321 | -1 204 |

Malmin yleisten alueiden suunnitteluun ja toteutukseen oli talousarviossa varattu 3,4 miljoonaa euroa ja vuodelta 2022 käyttämättä jäänyttä ylitysoikeusmäärärahaa 1,2 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli yhteensä 4,1 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 3,2 miljoonaa euroa.

Malmin kaupunkiuudistusalueella peruskorjattiin Askartien aluetta ja rakennettiin Vanhaa Helsingintien aluetta. Ylä-Malmin torin peruskorjauksen suunnittelu käynnistyi. Lisäksi aloitettiin Pikitehtaan kortteleiden katualueiden katusuunnittelu.

Ala-Malmin liikuntapuiston liikuntapaikkoja peruskorjattiin, ja Longinojanpuiston rakentamista jatkettiin. Alueen yhteensovittustarpeiden vuoksi leikkipuisto Filpuksen aloitus viivästyi ja toteutus on pääosin vuoden 2024 aikana.

8 09 03 MELLUNKYLÄ

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|----------------------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Esirakentaminen | -400 | 0 | -400 | -218 | 182 | 0 |
| Kadut | -600 | -850 | -1 450 | -1 507 | -57 | -81 |
| Puistot ja liikunta-alueet | -1 900 | 1 100 | -800 | -626 | 174 | 0 |
| Menot yhteensä | -2 900 | 250 | -2 650 | -2 351 | 299 | -81 |

Mellunkylän yleisten alueiden suunnitteluun ja toteutukseen oli talousarviossa varattu 2,9 miljoonaa euroa ja vuodelta 2022 käyttämättä jäänyttä ylitysoikeusmäärärahaa 0,08 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli yhteensä 2,7 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 2,4 miljoonaa euroa.

Mellunkylän kaupunki uudistusalueella jatkettiin Länsimäentien suunnittelua. Suunnitelma sisältää Vantaan ratikan Helsingin osuuden, metroaseman yhteyteen sijoittuvan päätepysäkin sekä alueen yhteyksien parantamisen. Kontulan pelastusaseman yhteyteen rakennettiin uusi katu ja parannettiin nykyisten katujen liikennejärjestelyjä.

Leikkipuisto Mellunmäen peruskorjaus valmistui puistoalueiden osalta. Kivikon liikuntapuiston lähiliikuntapaikan toteutus siirtyi suunnitelmien revisiointitarpeesta johtuen vuodelle 2024.

8 10 SUURET LIIKENNEHANKKEET, KAUPUNKIYMPÄRISTÖLAUTAKUNNAN KÄYTETTÄVÄKSI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Menot | -139 600 | 2 200 | -137 400 | -144 217 | -6 817 | -15 300 |

Suurten liikennehankkeiden suunnitteluun ja toteutukseen oli talousarviossa varattu 139,6 miljoonaa euroa. Vuodelle 2023 myönnettyt ylitysoikeudet ja aiemmat sitovien talousarviokohtien väliset siirrot huomioiden käytettävissä oli yhteensä 152,7 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 144,2 miljoonaa euroa.

8 10 01 KRUUNUSILLAT

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-----------------------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Perushanke | -28 000 | 700 | -27 300 | -27 504 | -204 | -1 700 |
| Liittyvä esirakentaminen | -16 600 | 4 200 | -12 400 | -17 866 | -5 466 | -6 500 |
| Liittyvät kadut ja liikenneväylät | -31 000 | 2 600 | -28 400 | -30 517 | -2 117 | -7 100 |
| Menot yhteensä | -75 600 | 7 500 | -68 100 | -75 887 | -7 787 | -15 300 |

Kruunusillat -hankekokonaisuudelle oli talousarviossa varattu 75,6 miljoonaa euroa ja vuodelta 2022 käyttämättä jäänyttä ylitysoikeusmäärärahaa 15,3 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli yhteensä 83,4 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 75,9 miljoonaa euroa.

8 10 01 01 PERUSHANKE

Kruunusillat -määrärahaalla toteutetaan uusi raitiotie- sekä jalankulku- ja pyöräily-yhteys Laajasalosta Hakaniemeen Korkeasaaren ja Kalasataman (Nihti) kautta. Toteuttamiskustannuksiin osallistuu Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy joukkoliikenteen kustannusosuudella. Kruunusillat -hankkeen hankesuunnitelma hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 31.8.2016 ja enimmäishinnan korotus 25.8.2021. Hanke on jaettu kahteen osaprojektiin. Molempien osaprojektien rakentaminen alkoi vuonna 2021, ja yhteyden avaaminen liikenteelle on mahdollista vuonna 2027. Vuonna 2023 rakennettiin muun muassa rataa Hakaniemenrantaan ja Haakoninlahteen, jatkettiin Kruunuvuorensillan ja Finconsillan rakentamista, sekä aloitettiin Merihaansillan rakentaminen. Määrärahaa käytettiin 27,5 miljoonaa euroa.

8 10 02 02 LIITTYVÄ ESIRAKENTAMINEN

Hakaniemen alueella tehtiin tarvittavia johtosiirtoja, ruoppauksia ja täyttöjä sekä rantamuurirakenteita, jotka mahdollistavat uuden Hakaniemen sillan rakentamisen. Tämän lisäksi tehtiin esirakentamistöitä Nihdin alueella. Määrärahoilla puhdistettiin pilaantunutta maaperää rakentamisen vaatimassa laajuudessa. Hakaniemenrannan vesilupapäätöksen viivästyminen viivästytti alueen ruoppausaikataulua vuosille 2024–2025. Määrärahaa käytettiin 17,9 miljoonaa euroa.

8 10 01 03 LIITTYVÄT KADUT JA LIIKENNEVÄYLÄT

Hakaniemen alueella jatkettiin katualueilla maankäytön muutoksista johtuvaa rakentamista. Uusi Näkinsilta valmistui ja uuden Hakaniemen sillan rakentaminen alkoi. Korkeasaarella rakennettiin Mischan ja Maschan aukiota, ja Kruunuvoorenrannassa Koirasaarentien länsiosaa sekä Haakoninlahden katuja. Määrärahaa käytettiin 30,5 miljoonaa euroa.

8 10 02 KALASATAMA-PASILA

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-----------------------------------|----------------|---------------|----------------|------------|-----------|--------------|
| Liittyvä esirakentaminen | -2 900 | 800 | -2 100 | -1 130 | 970 | 0 |
| Liittyvät kadut ja liikenneväylät | -40 600 | -5 100 | -45 700 | -45 700 | 0 | 0 |
| Menot yhteensä | -43 500 | -4 300 | -47 800 | -46 830 | 970 | 0 |

Kalasadamasta Pasilaan raitiotie -hankkeelle oli talousarviossa varattu 43,5 miljoonaa euroa, ja talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli yhteensä 47,8 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 46,8 miljoonaa euroa.

Kalasadamasta Pasilaan -hanke sisältää Kalasadaman raitiotien toteuttamisen sekä raitiotietä ympäröivien alueiden katu-, puisto- ja esirakentamista.

8 10 02 01 LIITTYVÄ ESIRAKENTAMINEN

Hermannin rantatien geotekninen esirakentaminen jatkui. Lisäksi kunnostettiin pilaantunutta maaperää Hermannin rantatiellä ja Vallilanlaaksossa rakentamisen vaatimassa laajuudessa. Määrärahaa käytettiin 1,1 miljoonaa euroa

8 10 02 02 LIITTYVÄT KADUT JA LIIKENNEVÄYLÄT

Kalasadaman Nihdin kokonaisuus käsittää Nihdin pohjoisosan katualueiden ja rantamuurien rakentamista. Katurakentaminen sisältää Sompasaarenlaiturin, Konttisatamankadun, Konttinosturinkujan, Nihdinrannan, Tihtaalinkadun ja Pinkkarinkujan sekä Sompasaarenlaiturin rantamuurin. Nihdin alueen kadut saatiin lähes valmiiksi hankkeen toteutuslaajuuden osalta.

Sompasaarella ja Sörnäistenniemellä toteutettiin Aallonhalkojalla, Junonkadulla ja Leonkadulla raitiotien rakentamisen yhteydessä tehtäviä katumuutoksia, jotka saatiin valmiiksi.

Hermannin rantatiellä toteutettiin raitiotien rakentamisen yhteydessä tehtäviä katumuutoksia sekä peruskorjaamista. Eteläinen ja pohjoinen osuus kadusta saatiin valmiiksi. Kadun rakentaminen jatkuu vuonna 2024.

Vallilanlaakson puistoalue peruskorjattiin ja uudistettiin sekä Kumpulanpuron hulevesien hallintaa parannettiin. Uutta pyöräliikenteen baanayhteyttä avattiin käyttöön noin kilometri. Puiston viimeistelyt jatkuvat vuonna 2024.

Pasilassa peruskorjattiin Asemapäällikönkatua ja Ratamestarinkatua. Asemapäällikönkadun pyöräliikenteen järjestelyjä parannettiin baanatasoisiksi. Pasilankadun rakentaminen jatkui viimeistelytyöillä. Katujen viimeistelyt jatkuvat alkuvuoden 2024 ajan.

Määrärahaa käytettiin 45,7 miljoonaa euroa. Määrärahatarpeen nousuun vaikuttivat Vallilanlaakson ennakoitua nopeampi rakentuminen ja yleisen kustannustason sekä maanrakennusalan kustannustason nousu.

8 10 03 SÖRNÄISTENTUNNELI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|--------------|----------------|---------------|----------------|------------|-----------|--------------|
| Menot | -20 500 | -1 000 | -21 500 | -21 500 | 0 | 0 |

Sörnäistentunnelin suunnitteluun ja toteutukseen oli talousarviossa varattu 20,5 miljoonaa euroa, talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli yhteensä 21,5 miljoonaa euroa. Määräraha 21,5 miljoonaa euroa käytettiin kokonaisuudessaan.

Määrärahalla rakennetaan Sörnäistentunnelin pohjoinen suuaukko Kalasatamasta Pasilaan -hankkeen yhteydessä vuosina 2022–2024 samaan aikaan Hermannin rantatien kanssa. Sörnäistentunnelin suuaukon rakentaminen eteni ennakoitua nopeammin. Kalliotunneliosuuden louhinnat sekä tunnelin betonirakenteiden toteutus saatiin valmiiksi. Tunnelin täytöt, yläpuolisten alueiden rakentaminen ja laitetekniikan asennukset jatkuvat vuonna 2024. Määrärahatarpeen nousuun vaikutti myös yleinen sekä maanrakennusalan kustannustason nousu.

2.2.4 Kunta-Helsingin rahoitusosan toteutuminen

2.2.4.1 Rahoituslaskelman toteutumisvertailu

| 1 000 euroa | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama | Toteuma-% | Ylitysoikeus |
|--|----------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | | |
| Tulorahoitus | | | | | |
| Vuosikate | 786 300 | 814 594 | 28 294 | 104 | -136 337 |
| Satunnaiset erät | | -12 983 | -12 983 | ... | |
| Tulorahoituksen korjauserät | -115 540 | -18 264 | 97 276 | 16 | |
| Investointien rahavirta | | | | | |
| Investointimenot | -893 220 | -849 176 | 44 044 | 95 | -152 347 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 9 000 | 23 434 | 14 434 | 260 | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 174 250 | 65 574 | -108 676 | 38 | |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -39 210 | 23 179 | 62 389 | -59 | -288 684 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäys | -85 600 | -34 877 | 50 723 | 41 | -118 534 |
| Antolainasaamisten vähennys | 85 184 | 90 033 | 4 849 | 106 | |
| Lainakannan muutokset | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 100 000 | 1 376 | -98 624 | 1 | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -51 953 | -46 577 | 5 376 | 90 | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | | -59 839 | -59 839 | ... | |
| Oman pääoman muutokset | | -695 | -695 | ... | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 512 | -239 335 | -239 847 | -46 745 | |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | 48 143 | -289 914 | -338 057 | -602 | -118 534 |
| VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN | 8 933 | -266 735 | -275 668 | -2 986 | -407 218 |

2.2.4.2 Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

| 1 000 euroa | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama | Toteuma-% | Ylitysoikeus |
|--|---------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | | |
| Tulorahoitus | | | | | |
| Vuosikate | 753 476 | 778 252 | 24 776 | 103 | -136 337 |
| Satunnaiset erät | | -12 983 | -12 983 | ... | |
| Tulorahoituksen korjauserät | -115 540 | -19 959 | 95 581 | 17 | |
| Investointien rahavirta | | | | | |
| Investointimenot | -815 318 | -810 298 | 5 020 | 99 | -152 347 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 9 000 | 23 434 | 14 434 | 260 | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 174 250 | 65 208 | -109 042 | 37 | |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | 5 868 | 23 654 | 17 786 | 403 | -288 684 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäys | -59 100 | -24 453 | 34 647 | 41 | -118 534 |
| Antolainasaamisten vähennys | 74 009 | 78 909 | 4 900 | 107 | |
| Lainakannan muutokset | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 100 000 | 1 376 | -98 624 | 1 | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -40 000 | -34 624 | 5 376 | 87 | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | | -59 838 | -59 838 | ... | |
| Oman pääoman muutokset | | | | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | -50 294 | -236 892 | -186 598 | 471 | |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | 24 615 | -276 217 | -300 832 | -1 122 | -118 534 |
| VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN | 30 483 | -252 564 | -283 046 | -829 | -407 218 |

2.2.4.3 Rahoitusosan tuloarvioiden ja määrärahojen toteutuminen

9 RAHOITUSOSA

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 174 009 | 0 | 174 009 | 80 285 | -93 724 | 0 |
| Menot | -99 100 | 0 | -99 100 | -59 153 | 39 947 | -118 534 |
| Netto | 74 909 | 0 | 74 909 | 21 131 | -53 778 | -118 534 |

9 01 PITKÄVAIKUTTEINEN RAHOITUS

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 174 009 | 0 | 174 009 | 80 285 | -93 724 | 0 |
| Menot | -99 100 | 0 | -99 100 | -59 153 | 39 947 | -118 534 |
| Netto | 74 909 | 0 | 74 909 | 21 131 | -53 778 | -118 534 |

9 01 01 ANTOLAINAT ASUNTOTUOTANTOON, KHN KÄYTETTÄVÄKSI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|--------------|---------------|--------------|---------------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 16 300 | 0 | 16 300 | 16 347 | 47 | 0 |
| Menot | -8 000 | 0 | -8 000 | -1 697 | 6 303 | -1 697 |
| Netto | 8 300 | 0 | 8 300 | 14 650 | 6 350 | -1 697 |

9 01 02 MUU ANTOLAINAUS, KHN KÄYTETTÄVÄKSI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|--|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|
| Tulot | | | | | | |
| Muiden antolainojen lyhennykset | 5 370 | 0 | 5 370 | 10 150 | 4 780 | 0 |
| Helsingin Energian lainojen lyhennykset | 20 600 | 0 | 20 600 | 20 600 | 0 | 0 |
| HKL:n lainojen lyhennykset | 2 500 | 0 | 2 500 | 2 500 | 0 | 0 |
| Sosiaalisen luototuksen lainojen lyhennykset | 1 400 | 0 | 1 400 | 1 473 | 73 | 0 |
| HSY lainojen lyhennykset | 8 120 | 0 | 8 120 | 8 120 | 0 | 0 |
| Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n lainojen lyhennykset | 19 719 | 0 | 19 719 | 19 719 | 0 | 0 |
| Tulot yhteensä | 57 709 | 0 | 57 709 | 62 562 | 4 853 | 0 |
| Menot | | | | | | |
| Lainojen myöntäminen kouluille | -16 500 | 0 | -16 500 | -10 292 | 6 208 | -28 587 |
| Muut koululainat | -3 000 | 0 | -3 000 | 0 | 3 000 | 0 |
| Lainat sosiaaliseen asuntotuotantoon | -1 500 | 0 | -1 500 | -113 | 1 388 | -50 |
| Lainoja kaupunginorkesterin soittajille soitinhankintoihin | -100 | 0 | -100 | 0 | 100 | 0 |
| Lainat vapaapalokunnille | 0 | 0 | 0 | -1 250 | -1 250 | -1 400 |
| Lainat kaupunkikonsernin yhteisöille | -30 000 | 0 | -30 000 | -11 100 | 18 900 | -86 800 |
| Menot yhteensä | -51 100 | 0 | -51 100 | -22 756 | 28 344 | -116 837 |
| Netto | 6 609 | 0 | 6 609 | 39 806 | 33 197 | -116 837 |

Kaupungin antolainakanta aleni 63,3 miljoonaa euroa ja oli vuoden lopulla 2,3 miljardia euroa. Vuoden lopun tilanteessa lainasaamisista 62 prosenttia oli kaupungin konserniyhteisöiltä ja 28 prosenttia HSY-kuntayhtymältä. Kaupungin myöntämiin takauksiin liittyvät takausvastuut kasvoivat 339,3 miljoonaa euroa, ja olivat vuoden lopussa 942,3 miljoonaa euroa. Vuonna 2023 takausvastuita kasvattivat erityisesti Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:lle sekä KOY Ruskeasuon Varikkokiinteistölle annetut yhteensä 300 miljoonan euron uudet takauksitoumukset.

9 01 03 OTTOLAINAT JA NIIDEN LYHENNYKSET, RAHOITUSJOHTAJAN KÄYTETTÄVÄKSI

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|--------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| Tulot | 100 000 | 0 | 100 000 | 1 376 | -98 624 | 0 |
| Menot | -40 000 | 0 | -40 000 | -34 700 | 5 300 | 0 |
| Netto | 60 000 | 0 | 60 000 | -33 325 | -93 325 | 0 |

Vuonna 2023 kaupungin pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 46,7 miljoonaa euroa. Uusia pitkäaikaisia lainoja ei nostettu, mutta kaupungin vastuulle siirtyi noin 1,4 miljoonaa euron lainavastuut sotepe-uudistuksen yhteydessä lakanneelta Kärkulla -kuntayhtymältä. Kaupungin ulkoinen lainakanta oli vuoden lopulla 906,0 miljoonaa euroa, sisältäen liikenneliikelaitoksen investointeihin nostetut lainat. Kaupungin pitkäaikaisista lainoista 93 prosenttia oli erityisuottolaitoksista (Euroopan investointipankki, Kuntarahoitus, Euroopan Neuvoston kehityspankki ja Pohjoismaiden investointipankki).

2.2.5 Yhteenvetotaulukko kunta-Helsingin sitovista määrärahoista ja tuloarvioista

| 1 000 euroa | Sitovuus | Alkuperäinen Talousarvio (-) | Alkuperäinen Talousarvio (+) | Talouarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma | Poikkeama | Poikkeama, prosenttia | Ylitysoikeus |
|---|----------|------------------------------|------------------------------|----------------------|-------------------------------|------------|-----------|-----------------------|--------------|
| KÄYTTÖTALOUSOSA | | | | | | | | | |
| Keskushallinto | | | | | | | | | |
| 1 10 01 Vaalit, keskusvaalilautakunnan käytettäväksi | B | -4 718 | | | -4 718 | -2 805 | 1 913 | -41 | |
| 1 20 Tarkastuslautakunta ja -virasto | B | -2 059 | | | -2 059 | -1 965 | 94 | -5 | |
| 1 30 01 Kaupunginhallituksen käyttövarat | B | -29 913 | | 9 298 | -20 615 | -46 813 | -26 198 | 127 | -37 637 |
| 1 30 02 Kaupunginhallituksen avustukset | B | -2 348 | | | -2 348 | -2 100 | 248 | -11 | |
| 1 30 03 Valtionperinnöt | B | -6 500 | | | -6 500 | -6 318 | 182 | -3 | |
| 1 40 01 Kaupunginkanslia | B | -138 129 | | | -138 129 | -127 891 | 10 238 | -7 | -3 000 |
| 1 50 01 Toimielinten toimintakustannukset, pormestarin ja ka | B | -7 711 | | | -7 711 | -7 127 | 584 | -8 | |
| 1 50 02 Keskitetysti maksettavat henkilöstömenot, kaupungink | B | -12 806 | | | -12 806 | -24 109 | -11 303 | 88 | -11 350 |
| 1 50 03 Maksuosuudet, korvaukset ja jäsenmaksut, kaupunginka | B | -42 300 | | | -42 300 | -35 129 | 7 171 | -17 | |
| 1 50 04 Keskitetty hanketoiminta, kaupunginkanslian käytettä | N | -5 051 | | | -5 051 | -2 969 | 2 081 | -41 | |
| 1 50 05 Työmarkkinatuen kuntaosuus, kaupunginkanslian käytet | B | -70 000 | | | -70 000 | -89 148 | -19 148 | 27 | -19 200 |
| Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala | | | | | | | | | |
| 2 10 01 Kaupungin tuottamat palvelut | B | -1 228 295 | | -3 912 | -1 232 207 | -1 245 671 | -13 464 | 1 | -13 500 |
| 2 10 02 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimelle tuotetut palvelut | N | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 10 03 Korvaukset ja avustukset | B | -164 269 | | | -164 269 | -175 327 | -11 058 | 7 | -11 100 |
| Kaupunkiympäristön toimiala | | | | | | | | | |
| 3 10 01 Kaupunkirakenne | B | -162 837 | | -782 | -163 619 | -174 776 | -11 157 | 7 | -11 200 |
| 3 10 02 Rakennukset | N | | 252 573 | -136 | 252 437 | 256 236 | 3 799 | 2 | |
| 3 10 03 Asuntotuotanto | N | | 6 543 | -56 | 6 487 | 4 740 | -1 747 | -27 | -1 800 |
| 3 10 04 HSL- ja HSY-kuntayhtymien maksuosuudet | B | -234 402 | | | -234 402 | -234 402 | 0 | 0 | |
| 3 10 06 Tuki Liikenneliikelaitokselle | B | -5 956 | | | -5 956 | -12 609 | -6 653 | 112 | -6 700 |
| 3 10 07 Joukkoliikenne | N | -10 900 | | | -10 900 | -9 997 | 903 | -8 | |
| 3 10 08 Palvelut ja luvat | N | | 29 005 | -72 | 28 933 | 40 117 | 11 184 | 39 | |
| Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala | | | | | | | | | |
| 4 10 01 Kulttuuri ja vapaa-aika | N | -222 235 | | -4 340 | -226 575 | -223 240 | 3 335 | -1 | |
| 4 10 02 Kulttuurin laitosavustukset | B | -29 676 | | | -29 676 | -29 231 | 445 | -1 | |
| 4 10 03 Liikunnan laitosavustukset | B | -16 109 | | | -16 109 | -15 893 | 215 | -1 | |

| 1 000 euroa | Sitovuus | Alkuperäinen Talousarvio (-) | Alkuperäinen Talousarvio (+) | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma | Poikkeama | Poikkeama, prosenttia | Ylitysoikeus |
|---|----------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|----------|-----------|--------------------------|--------------|
| TULOSLASKELMAOSA | B | | | | | | | | |
| 7 02 01 Korot kaupunginkanslian käytettäväksi | B | -24 500 | | | -24 500 | -32 280 | -7 780 | 32 | -9 000 |
| 7 02 02 Muu rahoitus, kaupunginkanslian käytettäväksi | B | -1 500 | | | -1 500 | -13 327 | -11 827 | 788 | -11 850 |
| 7 02 04 Peruspääomien tuotot | B | | | | | | | | |
| - HKL:n peruspääoman tuotto | B | | 3 377 | | 3 377 | 3 377 | 0 | 0 | |
| - HSY-peruspääoman tuotto | B | | 2 909 | | 2 909 | 2 909 | | | |
| - HUS-peruspääoman tuotto | B | | | | | | | | |
| - Palvelukeskuksen peruspääoman tuotto | B | | 80 | | 80 | 80 | | | |
| - Taloushallintopalvelun peruspääoman tuotto | B | | 56 | | 56 | 56 | | | |
| - Työterveys Helsingin peruspääoman tuotto | B | | 40 | | 40 | 40 | | | |
| - Staran peruspääoman tuotto | B | | 1 944 | | 1 944 | 1 944 | | | |
| INVESTOINTIOSA | B | | | | | | | | |
| 8 01 01 Kiinteistöjen ja kiinteistöjen hallintaan oikeuttavi | B | -13 500 | | -16 000 | -29 500 | -29 926 | -426 | 1 | -432 |
| 8 01 03 Esirakentaminen, täyttötöyt, rakentamiskelpoiseksi | B | -18 700 | | 1 000 | -17 700 | -15 836 | 1 864 | -11 | |
| 8 02 Rakennukset | B | -304 520 | | | -304 520 | -289 210 | 15 310 | -5 | -60 000 |
| 8 03 01 Uudisrakentaminen ja perusparantaminen sekä muut inv | B | -84 900 | | -100 | -85 000 | -90 925 | -5 925 | 7 | -5 998 |
| 8 03 03 Yhteishankkeet Väyläviraston kanssa, Kylkn käytettävä | B | -900 | | 800 | -100 | -1 014 | -914 | 914 | -1 000 |
| 8 04 01 Puistot ja liikunta-alueet, Kylkn käytettäväksi | B | -31 400 | | -4 900 | -36 300 | -40 618 | -4 318 | 12 | -5 000 |
| 8 05 Irtaimen omaisuuden perushankinta | B | | | | | | | | |
| - 8 05 01 Keskushallinto | B | -23 124 | | | -23 124 | -15 271 | 7 853 | -34 | -10 886 |
| - 8 05 02 Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala | B | -33 601 | | | -33 601 | -28 747 | 4 854 | -14 | -6 204 |
| - 8 05 03 Kaupunkiympäristön toimiala | B | -4 626 | | | -4 626 | -6 242 | -1 616 | 35 | -2 700 |
| - 8 05 04 Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala | B | -6 927 | | | -6 927 | -7 107 | -180 | 3 | -3 199 |
| 8 06 Arvopaperit | B | -20 420 | | | -20 420 | -40 461 | -20 041 | 98 | -25 206 |
| 8 07 02 Kehittämishankkeet, kaupunginkanslian käytettäväksi | B | -1 000 | | | -1 000 | -110 | 890 | -89 | |
| 8 08 Projektialueiden infrarakentaminen, kh:n käytettäväksi | B | -123 000 | | 17 000 | -106 000 | -90 819 | 15 181 | -14 | -14 200 |
| 8 09 Kaupunki uudistus, Kylkn käytettäväksi | B | -9 100 | | | -9 100 | -9 794 | -694 | 8 | -2 079 |
| 8 10 Suuret liikennehankkeet, Kylkn käytettäväksi | B | | | | | | | | |
| 8 10 01 Kruunusillat | B | -75 600 | | 7 500 | -68 100 | -75 887 | -7 787 | 11 | -15 300 |
| 8 10 02 Kalasatama-Pasila | B | -43 500 | | -4 300 | -47 800 | -46 830 | 970 | -2 | |
| 8 10 03 Sörnäistentunneli | B | -20 500 | | -1 000 | -21 500 | -21 500 | | | |
| RAHOITUSOSA | B | | | | | | | | |
| 9 01 01 Antolainat asuntotuotantoon, Khn käytettäväksi | B | -8 000 | | | -8 000 | -1 697 | 6 303 | -79 | -1 697 |
| 9 01 02 Muu antolainaus, Khn käytettäväksi | B | -51 100 | | | -51 100 | -22 756 | 28 344 | -55 | -116 837 |
| 9 01 03 Ottolainat ja niiden lyhennykset, rahoitusjohtajan k | B | -40 000 | | | -40 000 | -34 700 | 5 300 | -13 | |

Tilinpäätöslaskelmat

Kunta-Helsinki

2.3 Kunta-Helsingin tilinpäätöslaskelmat

2.3.1 Kunta-Helsingin tuloslaskelma

| | 01.01.–31.12.2023 |
|---|--------------------------|
| Toimintatuotot | |
| Myyntituotot | 372 823 479,56 |
| Maksutuotot | 130 082 283,83 |
| Tuet ja avustukset | 51 054 882,48 |
| Vuokratuotot | 539 515 825,58 |
| Muut toimintatuotot | 91 311 484,25 |
| | 1 184 787 955,70 |
| Valmistus omaan käyttöön | 124 336 829,03 |
| Toimintakulut | |
| Henkilöstökulut | |
| Palkat ja palkkiot | -964 264 119,09 |
| Henkilösivukulut | |
| Eläkekulut | -214 125 242,84 |
| Muut henkilösivukulut | -39 760 942,09 |
| Palvelujen ostot | -978 213 830,81 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -168 041 147,61 |
| Avustukset | -269 752 584,99 |
| Vuokratulot | -216 728 172,53 |
| Muut toimintakulut | -43 548 592,09 |
| | -2 894 434 632,05 |
| TOIMINTAKATE | -1 585 309 847,32 |
| Verotulot ja valtionosuudet | |
| Verotulot | 2 038 330 186,66 |
| Valtionosuudet | 200 210 427,00 |
| Valtion rahoitus | |
| | 2 238 540 613,66 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | |
| Korkotuotot | 115 630 756,32 |
| Muut rahoitustuotot | 82 684 970,16 |
| Korkokulut | -36 565 360,75 |
| Muut rahoituskulut | -386 754,28 |
| | 161 363 611,45 |
| VUOSIKATE | 814 594 377,79 |
| Poistot ja arvonalentumiset | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -363 855 744,48 |
| Arvonalentumiset | -1 006 962,30 |
| | -364 862 706,78 |
| Satunnaiset erät | |
| Satunnaiset kulut | -12 983 223,19 |
| TILIKAUDEN TULOS | 436 748 447,82 |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | -413 994,79 |
| Varausten lisäys (-) tai vähennys (+) | 3 579 934,10 |
| Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+) | -1 695 057,20 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ (-) | 438 219 329,93 |

2.3.2 Kunta-Helsingin rahoituslaskelma

| | 2023 |
|--|---------------------|
| Toiminnan rahavirta | |
| Vuosikate | 814 594 378 |
| Satunnaiset erät | -12 983 223 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -18 263 717 |
| | 783 347 437 |
| Investointien rahavirta | |
| Investointimenot | -849 176 119 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 23 433 964 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 65 573 753 |
| | -760 168 402 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | 23 179 036 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | |
| Antolainauksen muutokset | |
| Antolainasaamisten lisäys | -34 877 397 |
| Antolainasaamisten vähennys | 90 032 596 |
| | 55 155 199 |
| Lainakannan muutokset | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 1 375 766 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -46 576 948 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -59 838 626 |
| | -105 039 808 |
| Oman pääoman muutokset | -695 172 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -6 531 722 |
| Saamisten muutos | -188 786 633 |
| Korottomien velkojen muutos | -44 016 270 |
| | -239 334 625 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | -289 914 406 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | -266 735 371 |
| Rahavarojen muutos | |
| Rahavarat 31.12. | 1 138 526 385 |
| Rahavarat 1.1. | 1 405 261 756 |
| | -266 735 371 |

2.3.3 Kunta-Helsingin tase

| VASTAAVA | 31.12.2023 |
|--|--------------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | |
| Aineettomat hyödykkeet | |
| Aineettomat oikeudet | 41 738 954,00 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 46 829 836,33 |
| Ennakkomaksut | 472 464,04 |
| | 89 041 254,37 |
| Aineelliset hyödykkeet | |
| Maa- ja vesialueet | 3 751 838 524,55 |
| Rakennukset | 2 046 852 580,44 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 1 947 665 667,92 |
| Koneet ja kalusto | 261 414 498,20 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 13 919 026,49 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 458 881 386,71 |
| | 8 480 571 684,31 |
| Sijoitukset | |
| Osakkeet ja osuudet | 3 390 770 007,50 |
| Muut lainasaamiset | 2 262 734 330,94 |
| Muut saamiset | 529 175,97 |
| | 5 654 033 514,41 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | |
| Valtion toimeksiannot | 57 836 408,90 |
| Lahjoitusvarojen varat | 4 975 847,69 |
| Muut toimeksiantojen varat | 576 600 741,15 |
| | 639 412 997,74 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | |
| Vaihto-omaisuus | |
| Aineet ja tarvikkeet | 7 620 788,40 |
| Keskeneräiset tuotteet | 37 426 642,83 |
| Muu vaihto-omaisuus | 124 229,00 |
| | 45 171 660,23 |
| Saamiset | |
| Pitkäaikaiset saamiset | |
| Lainasaamiset | 155 129,33 |
| Muut saamiset | 20 204 692,61 |
| | 20 359 821,94 |
| Lyhytaikaiset saamiset | |
| Myyntisaamiset | 55 358 419,81 |
| Lainasaamiset | 320 988 358,63 |
| Muut saamiset | 280 627 704,18 |
| Siirtosaamiset | 77 685 846,69 |
| | 734 660 329,31 |
| Saamiset yhteensä | 755 020 151,25 |
| Rahoitusarvopaperit | |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 1 086 274 559,47 |
| | 1 086 274 559,47 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 52 251 825,44 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 16 801 777 647,22 |

| VASTATTAVAA | 31.12.2023 |
|--|--------------------------|
| OMA PÄÄOMA | |
| Peruspääoma | 2 912 272 637,31 |
| Arvonkorotusrahasto | 1 788 946 009,74 |
| Muut omat rahastot | 655 021 148,44 |
| Muu oma pääoma | 729 030 699,71 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä (-) | 7 265 957 444,69 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-) | 438 219 329,93 |
| | 13 789 447 269,82 |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | |
| Poistoero | 47 744 970,96 |
| | 47 744 970,96 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | |
| Eläkevaraukset | 59 230 000,00 |
| | 59 230 000,00 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | |
| Valtion toimeksiannot | 57 836 409,01 |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 4 975 847,69 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | 576 600 741,15 |
| | 639 412 997,85 |
| VIERAS PÄÄOMA | |
| Pitkäaikainen | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 845 836 324,43 |
| Lainat muilta luotonantajilta | 7 437 802,77 |
| Saadut ennakot | 4 742 919,74 |
| Ostovelat | 1 314 700,00 |
| | 859 331 746,94 |
| Lyhytaikainen | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 52 705 759,81 |
| Muut lyhytaikaiset lainat | 153 776 612,60 |
| Saadut ennakot | 14 746 256,46 |
| Ostovelat | 190 887 149,81 |
| Liittymismaksut ja muut velat | 722 916 103,99 |
| Siirtovelat | 271 578 778,98 |
| | 1 406 610 661,65 |
| Vieras pääoma yhteensä | 2 265 942 408,59 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 16 801 777 647,22 |

2.3.4 Kunta-Helsingin konsernituloslaskelma

| 1 000 euroa | 01.01.-31.12.2023 |
|--|-------------------|
| Toimintatuotot | 4 201 357 |
| Toimintakulut | -4 973 163 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta / tappiosta (-) | -601 |
| TOIMINTAKATE | -772 407 |
| Verotulot | 2 020 104 |
| Valtionosuudet | 200 909 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | |
| Korkotuotot | 65 556 |
| Muut rahoitustuotot | 65 036 |
| Korkokulut | -169 455 |
| Muut rahoituskulut | -14 516 |
| | -53 379 |
| VUOSIKATE | 1 395 228 |
| Poistot ja arvonalentumiset | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -962 164 |
| Omistuksen eliminointierot | -6 555 |
| Arvonalentumiset | 21 |
| | -968 698 |
| Satunnaiset erät | 278 |
| TILIKAUDEN TULOS | 426 808 |
| Tilinpäätössiirrot | -2 679 |
| Tilikauden verot | -18 148 |
| Laskennalliset verot | 987 |
| Vähemmistöosuudet | 4 141 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 411 110 |
| Konsernituloslaskelman tunnusluvut | |
| Toimintatuotot/ Toimintakulut, prosenttia | 84,5 |
| Vuosikate/ Poistot, prosenttia | 145,0 |
| Vuosikate, euroa/asukas | 2 067 |
| Asukasmäärä | 674 963 |

2.3.5 Kunta-Helsingin konsernirahoituslaskelma

| 1 000 euroa | 2023 |
|--|-------------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | |
| Vuosikate | 1 395 228 |
| Satunnaiset erät | 278 |
| Tilikauden verot | -18 148 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -131 109 |
| | 1 246 249 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | |
| Investointimenot | -2 187 098 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 28 663 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 333 653 |
| | -1 824 782 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | |
| | -578 533 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | |
| Antolainauksen muutokset | |
| Antolainasaamisten lisäys | -15 835 |
| Antolainasaamisten vähennys | 9 328 |
| | -6 508 |
| Lainakannan muutokset | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 1 248 671 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -346 132 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -118 329 |
| | 784 210 |
| Oman pääoman muutokset | |
| | -695 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -8 560 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 114 998 |
| Saamisten muutos | -309 663 |
| Korottomien velkojen muutos | -238 347 |
| | -441 571 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | |
| | 335 437 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | |
| Rahavarojen muutos | |
| Rahavarat 31.12. | 1 516 708 |
| Rahavarat 1.1. | 1 759 804 |
| | -243 096 |
| Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut | |
| Investointien tulorahoitus, prosenttia | 64,6 |
| Lainanhoitokate | 3,0 |
| Kassan riittävyys (pv) | 72 |

2.3.6 Kunta-Helsingin konsernitase

| 1 000 euroa | 31.12.2023 |
|--|-------------------|
| VASTAAVAA | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | |
| Aineettomat hyödykkeet | |
| Aineettomat oikeudet | 225 208 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 112 118 |
| Ennakkomaksut | 27 989 |
| | 365 314 |
| Aineelliset hyödykkeet | |
| Maa- ja vesialueet | 3 835 570 |
| Rakennukset | 7 491 916 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 3 757 413 |
| Koneet ja kalusto | 1 317 038 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 24 551 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 2 139 779 |
| | 18 566 268 |
| Sijoitukset | |
| Osakkuusyhteisöosuudet | 380 279 |
| Muut osakkeet ja osuudet | 502 364 |
| Muut lainasaamiset | 499 620 |
| Muut saamiset | 1 782 |
| | 1 384 044 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 630 543 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | |
| Vaihto-omaisuus | 173 934 |
| Saamiset | |
| Pitkäaikaiset saamiset | 219 072 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 835 517 |
| | 1 054 590 |
| Rahoitusarvopaperit | 1 207 383 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 309 326 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 23 691 401 |

| 1 000 euroa | 31.12.2023 |
|---|-------------------|
| VASTATTAVAA | |
| OMA PÄÄOMA | |
| Peruspääoma | 2 912 273 |
| Säätiöiden peruspääomat | 9 019 |
| Arvonkorotusrahasto | 1 790 218 |
| Muut omat rahastot | 1 138 793 |
| Muu oma pääoma | 732 181 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä / alijäämä (-) | 7 014 297 |
| Tilikauden ylijäämä / alijäämä (-) | 411 110 |
| | 14 007 891 |
| VÄHEMMISTÖOSUUDET | 287 160 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | |
| Eläkevaraukset | 59 586 |
| Muut pakolliset varaukset | 32 027 |
| | 91 613 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 659 797 |
| VIERAS PÄÄOMA | |
| Pitkäaikainen | |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 6 729 073 |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma | 156 332 |
| | 6 885 406 |
| Lyhytaikainen | |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 474 489 |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma | 1 285 045 |
| | 1 759 534 |
| Vieras pääoma yhteensä | 8 644 940 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 23 691 401 |
| Konsernitaseen tunnusluvut | |
| Omavaraisuusaste, prosenttia | 60,3 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia | 133,6 |
| Kertynyt ylijäämä, 1 000 euroa | 7 425 407 |
| Kertynyt ylijäämä, euroa/asukas | 11 001 |
| Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 euroa | 7 203 563 |
| Konsernin lainakanta, euroa/asukas | 10 673 |
| Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 euroa | 8 176 104 |
| Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas | 12 113 |
| Konsernin lainasaamiset 31.12., 1 000 euroa | 499 620 |
| Konsernin lainasaamiset, euroa/asukas | 740 |

Tilinpäätöksen liitetiedot

Kunta-Helsinki

2.4 Kunta-Helsingin tilinpäätöksen liitetiedot

2.4.1 Kunta-Helsingin tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

2.4.1.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

1. ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ MENETELMÄT

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen pysyviin vastaaviin hankintamenojen suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointeihin saaduilla rahoitusosuuksilla vähennettynä. Poikkeuksena on maa-alueet, joista ei tehdä poistoja. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu kaupunginvaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

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

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

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

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Konsernitili

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

Yhdystili

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla ei ole omaa pankkitiliä, vaan rahaliikenne tapahtuu kunnan pankkitilin kautta, entiteettien välisen yhdystilin saldoja hyvittäen tai velottaen. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan rahat näkyvät kirjanpidossa yhdystilin saldona ja se esittää saldon tilinpäätöksessä lainasaamisena. Kunta puolestaan esittää vastaavan yhdystilin velkapuolen saldon tilinpäätöksessä muissa lyhytaikaisissa lainoissa.

Johdannaissopimusten käsittely

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

Kunta-konsernin johdannaissopimukset koostuvat erilaisista koronvaihtosopimuksista ja sähköjohdannaisista. Kaikki sopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa ja ne on solmittu heti voimassa olevina.

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

Ympäristöerien käsittely

Kunnan ympäristötuotot ja –kulut sekä –investoinnit on kirjattu kunnan kirjanpidossa soveltaen kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjetta ympäristöasioiden kirjaamisesta.

Ympäristövastuut esitetään liitetiedoissa.

2. EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

Vuoden 2023 alusta valtakunnallisen sote-uudistuksen myötä Helsingin kaupunki on jakautunut kahteen erilliseen osaan, kunta-Helsinkiin ja valtorahoitteiseen sosiaali-, terveys- ja pelastuspalveluihin (sotepe). Sotepe-uudistuksessa Helsingillä säilyi sosiaali-, terveys- ja pelastuspalveluiden järjestämisvastuu, rahoituksen tullessa täysimääräisesti valtiolta. Kunta-Helsinki on puolestaan Helsingin kaupunki ilman sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialaa. Kunta-Helsingin virallisissa tulos- ja rahoituslaskelmissa sekä taseessa ei ole vertailutietoa vuodelta 2022.

Sarastia-palkanmaksujärjestelmään siirtyminen 1.4.2022 aiheutti lukuisille kaupungin työntekijöille hankaluuksia palkanmaksussa. Vaikean tilanteen johdosta kaupunki käynnisti lokakuussa 2022 palkanmaksun vakauttamiseen tähtäävän hankkeen. Määrätietoisella työllä tilannetta on saatu parannettua. Palkkasaataviin kirjattiin kunta-Helsingin tilinpäätöksessä 2023 2,2 miljoonaa euroa palkkasaatavia henkilöstöltä (2022; 2 miljoonaa euroa). Palkkojen viivästyskorkoja kirjattiin vuonna 2023 kuluksi 216 tuhatta euroa.

Vuoden 2023 alussa säätiöitettiin Taidemuseo HAM säätiöksi. Kaupunginkanslian digitaalisen perustan yksikön toiminnot siirrettiin apporttiluovutuksena toimintansa aloittavalle DigiHelsinki Oy:lle. Apporttiluovutuksen arvo oli 14 miljoonaa euroa. Palmia Oy:n osakkeista luovuttiin alkuvuonna kokonaan, mistä aiheutui 13 miljoonan euron tappio satunnaisiin eriin. Konsernitiilinpäätökseen tappiota tästä aiheutui 447 tuhatta euroa. Helsinki Region Marketing Oy:stä ja Helsinki Abroad Ltd:stä tehtiin yhteensä 1 miljoonan euron alaskirjaus.

Asuntotuotannon rakennushankkeiden kirjauskäytäntöjä on muutettu vuoden 2023 aikana. Erityisesti ATT:n rakennuspalkkioiden tuloutuskypsyttä ja –tahtia on täsmetty. Kirjauskäytännön muuttuessa on huomioitu takautuvasti myös aiempien vuosien osuudet, 51,4 miljoonaa euroa, kirjaamalla ne omaa pääoman muutoksena. Vuonna 2023 rakennushankkeita on tuloutettu yhteensä 32 miljoonaa euroa.

Vertailuvuoden 2022 ennakkotietoon perustuva asukasmäärä on päivitetty vastaamaan lopullista asukasmäärää. Samoin vuoden 2022 vuokratavustuiden määrä on korjattu vastaamaan todellista määrää. Vastaavat päivitykset on tehty vuoden 2022 tunnuslukuihin.

2.4.1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

3. KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISEN PERIAATTEET

Sote-uudistuksen johdosta kunta-Helsingin konsernin tilinpäätös laadittiin ensimmäisen kerran tilikaudelta 2023.

Konsernitilinpäätöksen laajuus

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

Uutena tytäryhtiönä yhdisteltiin Helsingin Velvoitepysäköinti Oy. Konsernitilinpäätökseen sisältyy yhdisteltyjen tytäryhteisöjen kautta myös niiden omiin tilinpäätöksiinsä yhdistelemät 37 tytäryhteisöä eli alikonserniyhteisöä. Tilinpäätökseen on yhdistelty kaikki neljä kuntayhtymää, joissa kaupunki on jäsenenä. Tilinpäätökseen on myös yhdistelty kaikki 10 säätiötä, joissa kaupungilla on määräysvalta. Lisäksi konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kolme yhteisyyhteisöä sekä 34 osakkuusyhteisöä kaikkiaan 48 osakkuusyhteisöstä.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

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

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

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

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

Osakkeiden arvonalennukset

Kaupungin tytäryhteisö- ja osakkuusyhteisöosakkeistaan tilinpäätöksessä 2015 tekemät 56 miljoonan euron arvonalennukset on konsernitilinpäätöksessä konsernin sisäisinä erinä peruttu.

Osakkuusyhteistöt

Osakkuusyhteistöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

2.4.2 Kunta-Helsingin tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

4. TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN

| Toimintatuotot tehtäväalueittain 1 000 euroa | Kuntakonserni 2023 | Kunta ^{1,2} 2023 |
|---|-----------------------|------------------------------|
| Keskushallinto | 1 943 692 | 55 427 |
| Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala | 65 840 | 96 794 |
| Kaupunkiympäristön toimiala | 1 753 036 | 769 712 |
| Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala | 87 414 | 35 817 |
| Liikelaitokset | 351 375 | 351 375 |
| Toimintatuotot yhteensä *) | 4 201 357 | 1 309 125 |

*) Toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä.

¹ Tietoihin sisältyy valmistus omaan käyttöön.

² Toimintatuottoihin (2023) sisältyy koronatukia 3.499 tuhatta euroa.

5. VEROTULOJEN ERITTELY

| 1 000 euroa | Kuntakonserni 2023 | Kunta 2023 |
|---------------------------|-----------------------|------------------|
| Kunnallisvero | 1 191 881 | 1 191 881 |
| Yhteisövero | 539 208 | 539 208 |
| Kiinteistövero | 289 015 | 307 241 |
| Verotulot yhteensä | 2 020 104 | 2 038 330 |

6. VALTIONOSUUKSIEN JA VEROTULOMENETYSTEN ERITTELY

| 1 000 euroa | Kuntakonserni 2023 | Kunta 2023 |
|---|-----------------------|----------------|
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia) | 135 899 | 135 899 |
| Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus | -60 743 | -60 743 |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet | 37 474 | 36 775 |
| Valtionosuudet yhteensä | 112 630 | 111 931 |
| Verotulomenetysten korvaukset | 88 279 | 88 279 |
| Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä | 200 909 | 200 210 |

7. PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY

| 1 000 euroa | Kunta 2023 |
|----------------------------------|----------------|
| Asiakaspalvelujen ostot | 114 263 |
| Muiden palvelujen ostot | 863 951 |
| Palvelujen ostot yhteensä | 978 214 |

8. VALTUUSTORYHMILLE ANNETUT TUET

| 1 000 euroa | Kunta 2023 |
|--|---------------|
| Vihreä liitto | 72 |
| Kansallinen Kokoomus | 60 |
| Vasemmistoliitto | 40 |
| Perussuomalaiset | 24 |
| Liike Nyt | 8 |
| Suomen Sosialidemokraattinen Puolue | 2 |
| Valtuustoryhmille annetut tuet yhteensä | 206 |

9. SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA

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

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

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

10. PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET

| 1 000 euroa | | Kuntakonserni 2023 | Kunta 2023 |
|---|--|-----------------------|---------------|
| Eläkevastuu 1.1. | | 55 475 | 54 861 |
| Lisäykset tilikaudella | | 6 881 | 7 139 |
| Vähennykset tilikaudella | | -2 770 | -2 770 |
| Eläkevastuu 31.12. | | 59 586 | 59 230 |
| Kaatopaikkojen jälkihoitovaraus (HSY) 1.1. | | 27 514 | .. |
| Lisäykset tilikaudella | | 0 | .. |
| Vähennykset tilikaudella | | -3 590 | .. |
| Kaatopaikkojen jälkihoitovaraus (HSY) 31.12. | | 23 924 | .. |
| Muut pakolliset varaukset 1.1. | | 533 | 0 |
| Lisäykset tilikaudella | | 7 569 | 0 |
| Vähennykset tilikaudella | | 0 | 0 |
| Muut pakolliset varaukset 31.12. | | 8 102 | 0 |

11. PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT JA -TAPPIOT

| 1 000 euroa | | Kuntakonserni 2023 | Kunta 2023 |
|-----------------------------------|--|-----------------------|---------------|
| Muut toimintatuotot | | | |
| Maa- ja vesialueiden myyntivoitot | | 30 112 | 30 112 |
| Rakennusten myyntivoitot | | 5 206 | 5 109 |
| Osakkeiden myyntivoitot | | 2 290 | 2 290 |
| Muut luovutusvoitot | | 561 | 538 |
| Luovutusvoitot yhteensä | | 38 169 | 38 049 |
| Muut toimintakulut | | | |
| Rakennusten myyntitappiot | | 3 710 | 3 710 |
| Osakkeiden myyntitappiot | | 372 | 372 |
| Muut luovutustappiot | | 92 | |
| Luovutustappiot yhteensä | | 4 174 | 4 082 |

12. SATUNNAISTEN TUOTTOJEN JA KULUJEN ERITTELY

| 1 000 euroa | Kuntakonserni 2023 | Kunta 2023 |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------|
| Satunnaiset tuotot | | |
| Muut tuotot | 775 | |
| Satunnaiset kulut | | |
| Palmian osakkeiden luovutustappio | -447 | -12 983 |
| Muut kulut | -50 | |
| Satunnaiset kulut yhteensä | 278 | -12 983 |

13. OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY

| 1 000 euroa | Kunta 2023 |
|--|---------------|
| Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä | 69 320 |
| Osinkotuotot muista yhteisöistä | 9 460 |
| Peruspääoman korot kuntayhtymiltä | 0 |
| Osinkotuotot ja peruspääoman korkotuotot yhteensä | 78 780 |

2.4.3 Kunta-Helsingin tasetta koskevat liitetiedot

2.4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

14. KUNTA HELSINGIN AVAAVA TASE 1.1.2023

| VASTAAVAA | 1.1.2023 |
|--|--------------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | |
| Aineettomat hyödykkeet | |
| Aineettomat oikeudet | 43 511 233,93 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 65 655 172,66 |
| Ennakkomaksut | 232 591,81 |
| | 109 398 998,40 |
| Aineelliset hyödykkeet | |
| Maa- ja vesialueet | 3 658 409 585,91 |
| Rakennukset | 1 922 768 904,81 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 1 779 358 448,56 |
| Koneet ja kalusto | 271 398 393,87 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 13 586 292,44 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 421 413 504,43 |
| | 8 066 935 130,02 |
| Sijoitukset | |
| Osakkeet ja osuudet | 3 367 280 076,17 |
| Muut lainasaamiset | 2 317 889 530,37 |
| Muut saamiset | 529 175,97 |
| | 5 685 698 782,51 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | |
| Valtion toimeksiannot | 66 631 476,92 |
| Lahjoitusvarojen varat | 4 700 333,63 |
| Muut toimeksiantojen varat | 522 617 917,84 |
| | 593 949 728,39 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | |
| Vaihto-omaisuus | |
| Aineet ja tarvikkeet | 7 126 912,62 |
| Keskeneräiset tuotteet | 31 416 802,29 |
| Muu vaihto-omaisuus | 96 223,00 |
| | 38 639 937,91 |
| Saamiset | |
| Pitkäaikaiset saamiset | |
| Myyntisaamiset | 0,00 |
| Lainasaamiset | 155 129,33 |
| Muut saamiset | 20 204 692,61 |
| | 20 359 821,94 |
| Lyhytaikaiset saamiset | |
| Myyntisaamiset | 55 019 904,52 |
| Lainasaamiset | 120 394 302,31 |
| Muut saamiset | 273 918 711,51 |
| Siirtosaamiset | 45 272 760,35 |
| | 494 605 678,69 |
| Saamiset yhteensä | 514 965 500,63 |
| Rahoitusarvopaperit | |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 855 863 399,22 |
| | 855 863 399,22 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 549 398 356,50 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 16 414 849 833,58 |

| VASTATTAVAA | 1.1.2023 |
|--|--------------------------|
| OMA PÄÄOMA | |
| Peruspääoma | 2 870 528 300,10 |
| Arvonkorotusrahasto | 1 789 371 606,32 |
| Muut omat rahastot | 695 057 424,86 |
| Muu oma pääoma | 729 030 699,71 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä (-) | 6 850 371 160,39 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-) | 364 309 302,95 |
| | 13 298 668 494,33 |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | |
| Poistoero | 47 330 976,17 |
| Investointivaraus | 3 579 934,10 |
| | 50 910 910,27 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | |
| Eläkevaraukset | 54 861 301,00 |
| | 54 861 301,00 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | |
| Valtion toimeksiannot | 66 631 477,03 |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 4 700 333,63 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | 522 617 917,84 |
| | 593 949 728,50 |
| VIERAS PÄÄOMA | |
| Pitkäaikainen | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 898 618 266,98 |
| Lainat muilta luotonantajilta | 7 437 802,77 |
| Saadut ennakot | 4 742 919,74 |
| Ostovelat | 1 013 200,00 |
| Liittymismaksut ja muut pitkäaikaiset velat | 4 600 000,00 |
| | 916 412 189,49 |
| Lyhytaikainen | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 46 576 948,13 |
| Muut lyhytaikaiset lainat | 213 615 238,95 |
| Saadut ennakot | 14 507 868,69 |
| Ostovelat | 275 811 762,17 |
| Liittymismaksut ja muut velat | 673 892 869,63 |
| Siirtovelat | 275 642 522,42 |
| | 1 500 047 209,99 |
| Vieras pääoma yhteensä | 2 416 459 399,48 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 16 414 849 833,58 |

15. ARVONKOROTUKSET

| 1 000 euroa | Kuntakonserni 2023 | Kunta 2023 |
|---------------------------|-----------------------|------------------|
| Maa- ja vesialueet | | |
| Arvo 1.1. | 1 793 645 | 1 789 372 |
| Arvonkorotusten purku | -426 | -426 |
| Arvo 31.12. | 1 793 219 | 1 788 946 |
| Rakennukset | | |
| Arvo 1.1. | 19 | .. |
| Arvo 31.12. | 19 | .. |

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

16. AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

| 1 000 euroa | Kunta | | | Yhteensä |
|--|----------------------|-----------------------------|---------------|---------------|
| | Aineettomat oikeudet | Muut pitkävaikuttiset menot | Ennakkomaksut | |
| Aineettomat oikeudet | | | | |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 43 511 | 65 655 | 232 | 109 398 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 10 546 | 335 | 272 | 11 153 |
| Rahoitusosuudet tilikauden aikana | 0 | -46 | 0 | -46 |
| Vähennykset tilikauden aikana | -410 | 0 | 0 | -410 |
| Siirrot erien välillä | 11 341 | 11 120 | -31 | 22 430 |
| Tilikauden poisto | -23 249 | -30 234 | 0 | -53 483 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 41 739 | 46 830 | 473 | 89 042 |

17. AINEELLISET HYÖDYKKEET

| 1 000 euroa | Kunta | | | |
|--|--------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|
| | Maa- ja vesialueet | Rakennukset | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto |
| Aineelliset hyödykkeet | | | | |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 1 869 038 | 1 922 769 | 1 779 358 | 271 398 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 29 878 | 48 | 16 | 24 180 |
| Rahoitusosuudet tilikauden aikana | -2 673 | -682 | -19 507 | 0 |
| Vähennykset tilikauden aikana | -1 153 | -10 682 | -4 | -9 344 |
| Siirrot erien välillä | 67 803 | 261 068 | 328 513 | 18 189 |
| Tilikauden poisto | 0 | -125 668 | -140 710 | -43 009 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 1 962 893 | 2 046 853 | 1 947 666 | 261 414 |
| Arvonkorotukset | 1 788 946 | 0 | 0 | 0 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 3 751 839 | 2 046 853 | 1 947 666 | 261 414 |

17. AINEELLISET HYÖDYKKEET (JATKOA)

| 1 000 euroa | Kunta | | |
|--|--------------------------------|--|------------------|
| | Muut aineelliset hyödykkeet | Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | Yhteensä |
| Aineelliset hyödykkeet | | | |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 13 586 | 421 414 | 6 277 563 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 169 | 743 271 | 797 562 |
| Rahoitusosuudet tilikauden aikana | 0 | -526 | -23 388 |
| Vähennykset tilikauden aikana | 0 | -7 031 | -28 214 |
| Siirrot erien välillä | 190 | -698 194 | -22 431 |
| Tilikauden poisto | -26 | -53 | -309 466 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 13 919 | 458 881 | 6 691 626 |
| Arvonkorotukset | 0 | 0 | 1 788 946 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 13 919 | 458 881 | 8 480 572 |

18. MAA- JA VESIALUEET ERITTELY

| 1 000 euroa | Kuntakonserni 2023 | Kunta 2023 |
|------------------------------------|-----------------------|------------------|
| Maa- ja vesialueet | | |
| Kiinteistöjen liittymismaksut | 29 272 | 1 |
| Muut maa- ja vesialueet | 3 806 298 | 3 751 837 |
| Maa- ja vesialueet yhteensä | 3 835 570 | 3 751 838 |

19. PYSYVIEN VASTAAVIEN SIJOITUKSET, OSAKKEET JA OSUUDET

| 1 000 euroa | Kunta | | | | |
|--|--|------------------------------|--|--------------------------------|------------------------------------|
| | Tytäryhteisö- osakkeet ja -osuudet | Jäsenkunta- yhtymäosuudet | Osakkuus- ja muut omistus- yhteisyhteisö- osakkeet ja -osuudet | Muut osakkeet ja osuudet | Osakkeet ja osuudet yhteensä |
| Osakkeet ja osuudet | | | | | |
| Hankintameno 1.1. | 2 794 510 | 282 164 | 191 012 | 99 594 | 3 367 280 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 34 809 | 13 | 113 | 5 527 | 40 462 |
| Rahoitusosuudet tilikauden aikana | -13 990 | | -3 | -2 978 | -16 971 |
| Vähennykset tilikauden aikana | | | | | |
| Siirrot erien välillä | | | | | |
| Arvonalennukset ja niiden palautukset | | | | | |
| Hankintameno 31.12. | 2 815 328 | 282 177 | 191 122 | 102 143 | 3 390 770 |

20. PYSYVIEN VASTAAVIEN SIIJOITUKSET, JOUKKOVELKAKIRJA-, MUUT LAINA- JA MUUT SAAMISET

| 1 000 euroa | Kunta | | | | Jvk-, muut laina- ja muut saamiset yhteensä |
|---|-----------------------|------------------------------|-------------------------------------|--------------------|--|
| | Jvk- lainasaamiset | Saamiset tytäryhteisöiltä | Saamiset jäsenkun- tyhtymiltä | Saamiset muilta | |
| Jvk-, muut laina- ja muut saamiset | | | | | |
| Hankintameno 11. | | 1 449 852 | 654 785 | 213 782 | 2 318 419 |
| Lisäykset tilikauden aikana | | 19 313 | | 15 564 | 34 877 |
| Vähennykset tilikauden aikana | | -76 289 | -8 120 | -5 624 | -90 033 |
| Siirrot erien välillä | | | | | |
| Arvonlennukset | | | | | |
| Hankintameno 31.12. | 0 | 1 392 876 | 646 665 | 223 722 | 2 263 263 |

21. PÄÄOMALAINASAAMISTEN OSUUS PYSYVIEN VASTAAVIEN SIIJOITUKSISTA

| 1 000 euroa | Kunta 2023 |
|--|----------------|
| Pääomalainasaamiset tytäryhteisöiltä lainoittain | |
| Helsingin Tiedepuiston Yrityshautomot Oy ¹ | 1 875 |
| Helsingin Väylä Oy ² | 5 000 |
| Helsingin kaupungin asunnot Oy ³ | 3 500 |
| Helsingin kaupungin asunnot Oy ³ | 3 500 |
| Suomenlinnan Liikenne Oy ² | 62 |
| Helsingin Satama Oy ⁴ | 98 000 |
| Helen Oy ⁴ | 157 000 |
| Pääomalainasaamiset tytäryhteisöiltä yhteensä | 268 937 |
| Pääomalainasaamiset osakkuus- ja omistusyhteisyhteisöiltä lainoittain | |
| Urhea-halli ⁵ | 2 000 |
| Urhea-halli ⁶ | 3 000 |
| Pääomalainasaamiset yhteensä | 273 937 |

¹ Lainan korko on neljä (4) prosenttia.

² Laina on koroton.

³ Lainan korko on kaupungin oman pääoman ehtoisista asuntolainoista (ns. tertiäärilainat) kulloinkin veloitettavan koron suuruinen.

⁴ Lainan korko on kuusi (6) prosenttia; laina-aika 31.12.2014 - 15.12.2034.

⁵ Laina on koroton 3.6.2049 saakka, tämän jälkeen lainan korko on kolme (3) prosenttia.

⁶ Laina on koroton 10.1.2050 saakka, tämän jälkeen lainan korko on kolme (3) prosenttia.

Pääomalainat on annettu osakeyhtiölain mukaisin pääomalainaehtoin.

22. KUNTAKONSERNIN TILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVÄT YHTEISÖT

| Konserniyhteisön nimi | Y-tunnus | Kunnan omistusosuus, prosenttia | Konsernin omistusosuus, prosenttia | Kuntakonsernin osuus, 1 000 euroa | | |
|--|-----------|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---------------|------------------|
| | | | | Oma pääoma | Vieras pääoma | Tilikauden tulos |
| Tytäryhteisöt | | | | | | |
| Asemapäällikönkatu 5 Koy | 0354148-6 | 20,90 | 56,88 | 4 280 | 76 | 0 |
| Auroranlinna Koy | 0689784-0 | 100,00 | 100,00 | 149 071 | 99 016 | 311 |
| Borgströminmäki Kkoy | 3163079-3 | 79,70 | 79,70 | 4 477 | 11 | -19 |
| DigiHelsinki Oy | 3300938-6 | 100,00 | 100,00 | 32 519 | 11 091 | 405 |
| Etelä-Hermannin Pysäköinti Oy | 2072747-7 | 0,00 | 100,00 | 14 347 | 29 | -8 |
| Etelä-Suomen satamapalvelu Oy | 2948855-6 | 0,00 | 100,00 | 1 002 | 579 | 46 |
| Fallkullan Kiilan Pysäköinti Oy | 3157896-4 | 0,30 | 73,10 | 7 829 | 149 | -293 |
| Finlandia-talo Oy | 2036668-3 | 100,00 | 100,00 | 8 534 | 1 328 | 298 |
| Forum Virium Helsinki Oy | 2170029-2 | 100,00 | 100,00 | 630 | 6 998 | 146 |
| Hansasilta Koy | 0575515-4 | 100,00 | 100,00 | 1 836 | 21 | -120 |
| Helen Oy | 2630573-4 | 100,00 | 100,00 | 2 174 155 | 1 716 944 | 51 254 |
| Helsingin Asumisoikeus Oy | 0912770-2 | 100,00 | 100,00 | 174 226 | 1 013 710 | -18 537 |
| Helsingin kaupungin asunnot Oy | 2379058-6 | 100,00 | 100,00 | 198 306 | 3 329 963 | 5 006 |
| Helsingin kaupunkitilat Oy | 3226884-5 | 100,00 | 100,00 | 3 464 | 10 252 | 678 |
| Helsingin Konsernihankinta Oy | 2299269-6 | 85,52 | 98,12 | 87 | 1 | 9 |
| Helsingin Kuparitie 5 Asoy | 0914735-9 | 5,90 | 73,90 | 5 276 | 903 | 0 |
| Helsingin Liikuntahallit Oy | 1657167-6 | 0,00 | 100,00 | 6 887 | 19 421 | 756 |
| Helsingin Malminkatu 3 Koy | 0668319-9 | 84,00 | 84,00 | 13 423 | 3 002 | 0 |
| Helsingin Santakuja Asoy | 0860740-5 | 9,70 | 60,20 | 6 515 | 90 | 107 |
| Helsingin Satama Oy | 2630555-8 | 100,00 | 100,00 | 296 008 | 112 307 | 2 120 |
| Helsingin Sinikaisla Asoy | 0933911-5 | 4,10 | 50,70 | 4 526 | 23 | -20 |
| Helsingin Sähkötalo Koy | 1901114-8 | 100,00 | 100,00 | 25 243 | 28 343 | 1 170 |
| Helsingin Tennispalatsi Koy | 1090036-0 | 100,00 | 100,00 | 11 473 | 217 | 0 |
| Helsingin Tiedepuiston Yrityshautomot Oy | 1460820-1 | 52,20 | 52,20 | 5 638 | 4 882 | 29 |
| Helsingin Toimitilat Koy | 1958762-2 | 100,00 | 100,00 | 46 446 | 128 637 | -144 |
| Helsingin V Yhteiskoulun Talo Oy | 0487341-5 | 100,00 | 100,00 | 14 | 2 | 5 |
| Helsingin Velvoitepysäköinti Oy | 3398040-4 | 100,00 | 100,00 | 467 | 23 | -33 |
| Helsingin Väylä Oy | 2053349-6 | 100,00 | 100,00 | -4 204 | 62 722 | 106 |
| Helsingin Ympäristötalo Koy | 2262596-8 | 74,64 | 74,64 | 2 143 | 5 564 | 1 |
| Helsinki Partners Oy | 3209009-8 | 100,00 | 100,00 | 1 227 | 1 602 | -140 |
| Helsinki Stadion Oy | 1497614-3 | 80,53 | 80,53 | 4 936 | 129 | -526 |
| Hernesaaren jätteen putkikeräys Oy | 3101196-8 | 100,00 | 100,00 | 200 | 4 | -29 |
| Hämeentien Pysäköinti Oy | 1732067-6 | 0,00 | 75,70 | 1 234 | 21 | -25 |
| Intiankatu 31 Koy | 0119799-2 | 75,60 | 75,60 | 259 | 74 | 13 |
| Itä-Pasilan Pysäköinti Oy | 0502469-3 | 31,97 | 43,70 | 2 116 | 79 | 41 |
| Jätkäsaaren jätteen putkikeräys Oy | 2346319-8 | 6,64 | 25,84 | 5 694 | 3 147 | -271 |
| Jätkäsaaren Pysäköinti Oy | 2509726-7 | 3,29 | 17,51 | 14 964 | 1 228 | -8 |
| Kaapelin Mediakeskus Oy | 1456725-1 | 0,00 | 100,00 | 34 | 154 | -33 |
| Kaapelitalo Koy | 0873650-6 | 100,00 | 100,00 | 47 495 | 24 210 | 72 |
| Kaisaniemen Metrohalli Koy | 0858368-5 | 0,00 | 62,08 | 11 620 | 493 | -642 |
| Kalasadaman jätteen putkikeräys Oy | 2346322-7 | 5,61 | 16,30 | 2 481 | 2 203 | -224 |
| Kallahden Pysäköinti I Oy | 0858841-9 | 0,00 | 80,30 | 1 390 | 15 | -41 |
| Keski-Pasilan jätteen putkikeräys Oy | 2719025-4 | 3,66 | 3,66 | 206 | 62 | -4 |
| Kivikon Pysäköinti I Oy | 0908768-3 | 0,60 | 56,60 | 1 878 | 229 | -67 |
| Kivikon Pysäköinti II Oy | 0980575-3 | 0,40 | 59,50 | 1 129 | 17 | -64 |
| Kontulan Palvelutalo Oy | 0200268-3 | 62,10 | 76,20 | 878 | 122 | -43 |

| Konserniyhteisön nimi | Y-tunnus | Kunnan omistusosuus, prosenttia | Konsernin omistusosuus, prosenttia | Kuntakonsernin osuus, 1 000 euroa | | |
|---|-----------|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | | | | Oma pääoma | Vieras pääoma | Tilikauden tulos |
| Kruunuvuorenrannan jätteen putkikeräys Oy | 2600622-4 | 13,48 | 34,78 | 3 233 | 2 967 | -271 |
| Käpylän Terveystalo Koy | 0484292-6 | 54,50 | 54,50 | 2 124 | 12 | 1 |
| Lammenrannan Pysäköinti Oy | 3281997-7 | 100,00 | 100,00 | 60 | 7 638 | -33 |
| Loviisan Satama Oy | 2779170-3 | 0,00 | 60,00 | 3 994 | 352 | 325 |
| Länsi-Viikinmäen Pysäköinti Oy | 2168628-3 | 0,00 | 100,00 | 6 834 | 254 | -145 |
| Malmin Liiketalo Koy | 3101867-6 | 80,56 | 80,56 | 2 241 | 8 | -2 |
| Malmin Pysäköintitalo Oy | 0597314-3 | 43,80 | 63,24 | 1 167 | 10 | -78 |
| Merimiehenkatu 12 Asoy | 0120259-5 | 54,00 | 54,00 | 354 | 100 | 0 |
| Metropolilab Oy | 2340056-8 | 69,00 | 69,00 | 2 591 | 985 | 132 |
| Mosaikkitorin Pysäköintilaitos Koy | 1587215-1 | 16,36 | 99,97 | 4 583 | 242 | -48 |
| Myllypuron Kampus Koy | 2739514-5 | 100,00 | 100,00 | 73 188 | 48 243 | -1 155 |
| Mäkelänrinteen Uintikeskus Oy | 1083652-2 | 66,70 | 66,70 | 810 | 2 241 | -39 |
| Oulunkyläntori 2 Asoy | 0120804-9 | 100,00 | 100,00 | 364 | 9 | 3 |
| Paciuksenkadun Pysäköinti Oy | 1098764-6 | 0,00 | 53,00 | 1 083 | 54 | -1 |
| Paciuksenkatu 4 Asoy | 0805856-5 | 78,00 | 85,94 | 1 611 | 98 | 0 |
| Pakkalantie 30 Koy | 0115472-2 | 100,00 | 100,00 | 5 835 | 132 | -184 |
| Paloheinän Palvelukeskus Koy | 0603525-5 | 28,50 | 76,60 | 1 557 | 9 | -43 |
| Palvelukeskus Albatross Oy | 1094423-2 | 77,90 | 77,90 | 9 741 | 58 | -439 |
| Parmaajanpuisto Koy | 0731198-7 | 82,90 | 100,00 | 2 408 | 314 | 0 |
| Postipuiston Pysäköinti Oy | 3094935-6 | 0,00 | 64,77 | 10 343 | 81 | -116 |
| Puistolan Pankkitalo Koy | 0940326-0 | 58,20 | 58,20 | 2 389 | 21 | -133 |
| Puu-Myllypuron Yhteistila Koy | 2633593-3 | 0,00 | 37,51 | 622 | 2 | -1 |
| Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy | 3251002-1 | 99,96 | 99,96 | 265 016 | 842 014 | 2 330 |
| Pääkaupunkiseudun Kierrätyskeskus Oy | 0809814-5 | 51,30 | 51,30 | 2 663 | 1 795 | 631 |
| Rastilankallion Pysäköinti Oy | 1543298-1 | 0,00 | 60,20 | 3 245 | 11 | -77 |
| Rastilankallion päiväkotikoy | 1587222-3 | 66,00 | 88,60 | 1 054 | 11 | -4 |
| Ruskeasuon Varikkokiinteistö Oy | 0970139-9 | 0,00 | 99,96 | 10 012 | 124 094 | -162 |
| Seure Henkilöstöpalvelut Oy | 0800415-3 | 56,43 | 58,24 | 5 563 | 14 181 | 1 147 |
| Suomenlinnan Liikenne Oy | 0114482-3 | 0,00 | 99,96 | 952 | 1 667 | 0 |
| Suutarilan Lamputie Koy | 2114619-9 | 100,00 | 100,00 | 245 | 1 | 3 |
| Säterintie 12 autopaikat Koy | 0579945-6 | 0,00 | 70,90 | 4 | 0 | 2 |
| Säterintie 2 Koy | 0598905-7 | 64,70 | 64,70 | 2 007 | 10 | -150 |
| Torpparinmäen korttelitalo Koy | 0761992-2 | 100,00 | 100,00 | 43 | 102 | 68 |
| Työmaahuolto Oy | 1001314-7 | 100,00 | 100,00 | 456 | 317 | 97 |
| Töölönlahden pysäköinti Oy | 2163389-4 | 100,00 | 100,00 | 19 190 | 6 625 | 0 |
| Urheiluhallit Oy | 0115551-4 | 51,30 | 51,30 | 1 824 | 6 004 | -76 |
| Viikin viher- ja ympäristötietokeskus Koy | 1605128-3 | 91,30 | 91,30 | 4 067 | 103 | 0 |
| Viikinmäen Pysäköinti Oy | 1657718-9 | 0,00 | 64,00 | 2 289 | 7 | -54 |
| Villamonte Kkoy | 0131105-4 | 100,00 | 100,00 | 720 | 21 | 89 |
| Vuosaaren Urheilutalo Oy | 0196786-2 | 100,00 | 100,00 | 3 690 | 6 182 | -6 |
| | | | Yhteensä | 3 752 529 | 7 657 069 | 42 896 |

| Konserniyhteisön nimi | Y-tunnus | Kunnan omistusosuus, prosenttia | Konsernin omistusosuus, prosenttia | Kuntakonsernin osuus, 1 000 euroa | | |
|---|-----------|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| | | | | Oma pääoma | Vieras pääoma | Tilikauden tulos |
| Tytärsäätiöt | | | | | | |
| HAM Helsingin taidemuseosäätiö sr | 3272340-6 | 100,00 | 100,00 | 2 552 | 1 166 | 530 |
| Helsingin kaupungin 450-vuotistaiteilijatalosäätiö sr | 1670774-8 | 100,00 | 100,00 | 2 466 | 3 261 | 0 |
| Helsingin Musiikkitalon säätiö sr | 2288607-6 | 100,00 | 100,00 | 1 508 | 0 | 5 |
| Helsingin seudun kesäyliopistosäätiö sr | 0116513-0 | 100,00 | 100,00 | 580 | 503 | -102 |
| Helsingin tapahtumasäätiö sr | 0224232-9 | 100,00 | 100,00 | 1 655 | 3 215 | -281 |
| Helsingin teatterisäätiö sr | 0116521-0 | 100,00 | 100,00 | 2 860 | 49 217 | 39 |
| Jääkentäsäätiö sr | 0116572-0 | 100,00 | 100,00 | 12 651 | 932 | 1 302 |
| Korkeasaaren eläintarhan säätiö sr | 2864471-3 | 100,00 | 100,00 | 1 201 | 1 811 | -347 |
| Stadion-säätiö sr | 0202071-8 | 100,00 | 100,00 | 7 340 | 167 005 | 1 131 |
| UMO-säätiö sr | 2202299-9 | 100,00 | 100,00 | 185 | 227 | 127 |
| | | | Yhteensä | 32 997 | 227 338 | 2 405 |
| Osakkuus- ja omistusyhteisöt | | | | | | |
| Espeen Terminaali Koy | 1769898-6 | 50,00 | 50,00 | 81 | 92 | -14 |
| Haapaniemenkatu 7-9 Kiinteistö Oy | 0117834-5 | 44,00 | 44,00 | 9 700 | 3 072 | 3 |
| Helsingin Harmajankatu Asoy | 0948715-0 | 31,60 | 31,60 | 701 | 68 | -1 |
| Helsingin Itämerenkatu Asoy | 0820780-7 | 1,30 | 38,10 | 4 102 | 646 | -112 |
| Helsingin Laivapoika Asoy | 0947349-6 | 0,30 | 46,70 | 4 475 | 154 | -44 |
| Helsingin Mannerheimintie 13 a Koy | 1962625-7 | 26,20 | 26,20 | 31 551 | 158 | -1 157 |
| Helsingin Musiikkitalo Oy | 2349831-5 | 41,70 | 41,70 | 2 126 | 536 | 64 |
| Helsingin Ruoholahdenpuisto Asoy | 0877842-3 | 7,40 | 34,50 | 3 358 | 589 | -14 |
| Helsingin Ruoholahdentori Asoy | 0848494-3 | 4,80 | 42,40 | 4 859 | 499 | 94 |
| Helsingin Rusokkikuja Asoy | 0896034-8 | 1,90 | 44,00 | 4 750 | 1 457 | 0 |
| Helsingin Tapulikaupungintie 5 Koy | 1558414-1 | 0,00 | 35,70 | 1 144 | 47 | 4 |
| Herttoniemen Pysäköinti Oy | 1041131-3 | 0,90 | 33,30 | 5 634 | 34 | 0 |
| Itätori Kiinteistö Oy | 0618298-4 | 35,60 | 35,60 | 2 126 | 12 | 0 |
| Kaivonkatsojantien Pysäköinti Oy | 0946218-0 | 0,00 | 49,00 | 1 729 | 28 | -22 |
| Kalasadaman Palvelu 2 Oy | 2831391-4 | 41,70 | 41,70 | 7 516 | 23 | -18 |
| Kalasadaman Palvelu Oy | 2409063-7 | 28,80 | 31,20 | 1 886 | 11 | -33 |
| Keskeisen Rannan Pysäköinti Oy | 0944032-8 | 0,00 | 36,30 | 1 219 | 25 | -43 |
| Kiinteistö Oy ADM | 3307727-4 | 50,00 | 50,00 | 620 | 11 | 0 |
| Kruunuvuorenrannan Palvelu Oy | 2634260-7 | 2,00 | 17,00 | 6 738 | 16 | -24 |
| Kytösuontien Pysäköinti Oy | 0731417-6 | 0,00 | 29,10 | 1 863 | 38 | -25 |
| Laajasalon palloiluhallit Kiinteistö Oy | 0499043-5 | 40,00 | 40,00 | 296 | 441 | 93 |
| Laakson yhteissairaala Koy | 3202258-9 | 50,00 | 50,00 | 8 396 | 50 389 | -1 422 |
| Latokartanon Pysäköinti Oy | 1440092-9 | 0,30 | 34,70 | 6 219 | 23 | -180 |
| Maatullinaukio Kiinteistö Oy | 0120888-2 | 46,00 | 46,00 | 2 730 | 10 | -8 |
| Maistraatintori Kiinteistö Oy | 0533605-6 | 25,10 | 25,10 | 1 722 | 181 | -8 |
| Malminkadun Pysäköinti Oy | 0635609-1 | 0,00 | 39,60 | 2 759 | 40 | -1 |
| Metropolia Ammattikorkeakoulu Oy | 2094551-1 | 42,00 | 42,00 | 24 886 | 14 061 | 626 |
| Pääkaupunkiseudun Junakalusto Oy | 1874314-4 | 49,50 | 49,50 | 109 | 11 611 | 4 |
| Runeberginkatu 4 b Asunto Oy | 0650799-6 | 25,50 | 25,50 | 1 672 | 42 | 0 |
| Startup Maria Oy | 2760866-5 | 24,00 | 24,00 | 278 | 332 | 59 |
| Strömbergin pysäköinti Oy | 1073232-8 | 0,00 | 43,60 | 850 | 4 | -32 |
| Tapulikaupungin palvelutalo Koy | 0602893-6 | 49,40 | 49,40 | 1 080 | 9 | -9 |
| Tilkankadun Pysäköinti Oy | 0973319-8 | 0,00 | 31,50 | 732 | 19 | 5 |
| Tollinpolku Asunto Oy | 0524716-8 | 32,20 | 32,20 | 610 | 48 | -2 |
| Tulisuontien Pysäköinti Oy | 1110236-0 | 0,00 | 38,40 | 668 | 4 | -14 |
| Urhea-halli Oy | 2904377-6 | 28,00 | 28,00 | 1 495 | 5 506 | -175 |
| Vantaan Energia Oy | 0124461-3 | 40,00 | 40,00 | 136 629 | 184 856 | 18 133 |

| Konserniyhteisön nimi | Y-tunnus | Kunnan omistuosuus, prosenttia | Konsernin omistuosuus, prosenttia | Kuntakonsernin osuus, 1 000 euroa | | |
|---|-----------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | | | | Oma pääoma | Vieras pääoma | Tilikauden tulos |
| Yhdistelemättömät osakkuus- ja omistusyhteisöt | | | | | | |
| Helsingin Karhusuontie 53 Asunto Oy | 0898760-4 | 24,20 | 24,20 | 102 | 0 | -2 |
| Kartanonmetsäntie 13 Asunto Oy | 0667236-9 | 22,50 | 22,50 | 756 | 17 | 5 |
| Katajanokan Huolto Oy | 0290352-9 | 6,20 | 28,70 | 45 | 60 | -25 |
| Kotitie 45-47 Asunto Oy | 0119221-9 | 20,20 | 20,20 | 122 | 9 | -4 |
| Kumpulantie 1 Kiinteistö Oy | 0235176-0 | 22,50 | 22,50 | 146 | 17 | 8 |
| Kurkimäen Huolto Oy | 0512663-0 | 0,00 | 36,90 | 1 | 36 | 12 |
| Lehtisaaren Väestösuoja Oy | 0200279-8 | 27,50 | 27,50 | 28 | 1 | -7 |
| Mechelininkatu 38 Asoy | 0120194-7 | 43,50 | 43,50 | 253 | 77 | 0 |
| Mellunmäen Autopaikat Oy | 0973145-9 | 0,00 | 46,60 | 4 | 30 | 0 |
| Runeberginkatu 63 Asunto Oy | 0121675-1 | 20,70 | 20,70 | 602 | 724 | -2 |
| Siltakeskus Oy | 0121950-6 | 26,00 | 32,80 | 223 | 8 | 8 |
| Syreeni Asunto Oy | 0125312-2 | 10,00 | 10,00 | 10 | 27 | 0 |
| Tapulin huolto Oy | 0196374-9 | 0,00 | 25,70 | 41 | 58 | -3 |
| Turkismiehentie 8 Kiinteistö Oy | 0122805-8 | 20,00 | 20,00 | 122 | 10 | 17 |
| | | | Yhteensä | 289 761 | 276 165 | 15 735 |
| Jäsenkuntayhtymät | | | | | | |
| Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymä (HSL) | 2274586-3 | 50,15 | 50,15 | 55 163 | 72 002 | 15 053 |
| Helsingin seudun ympäristöpalvelut -kuntayhtymä (HSY) | 2274241-9 | 57,56 | 57,56 | 364 036 | 1 222 313 | -7 743 |
| Uudenmaan liitto | 0201296-1 | 29,08 | 29,08 | 397 | 944 | -15 |
| Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä | 0125920-9 | 9,50 | 9,50 | 382 | 3 | -55 |
| | | | Yhteensä | 419 977 | 1 295 262 | 7 241 |

| Konserniyhteisön nimi | Y-tunnus | Kunnan omistusosuus, prosenttia | Konsernin omistusosuus, prosenttia | Kuntakonsernin osuus, 1 000 euroa | | |
|--|-----------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|------------------|---------------------|
| | | | | Oma pääoma | Vieras pääoma | Tilikauden tulos |
| Tytäryhteisöjen tytäryhteisöt (alikonserniyhtiöt) | | | | | | |
| Geonova Oy | 3295535-4 | | | | | |
| Elie! Saarisen tie 41-45 Koy | 3325860-6 | | | | | |
| Heka Etelä Oy | 2440782-5 | | | | | |
| Heka Itä Oy | 2437474-4 | | | | | |
| Heka Kaakko Oy | 2438876-7 | | | | | |
| Heka Koillinen Oy | 2438208-2 | | | | | |
| Heka Länsi Oy | 2439436-6 | | | | | |
| Helen Aurinkopuisto Kalanti Oy | 3255167-5 | | | | | |
| Helen Sähköverkko Oy | 2035428-7 | | | | | |
| Helsingin Energiatunnelit Oy | 2640207-5 | | | | | |
| Helsingin Keijukaistenpolku 4 As Oy | 0941218-3 | | | | | |
| Helsingin Puusuutarintie 2 - 4 As Oy | 0121353-4 | | | | | |
| Helsingin Soittokuja As Oy | 2715256-5 | | | | | |
| Helsinginkatu 25 Koy | 0118052-5 | | | | | |
| Jokituuli Holding Oy | 3283748-9 | | | | | |
| Jokituuli Sijoitusyhtiö Ky | 3296093-8 | | | | | |
| Kalanti GridCo Oy | 3300139-2 | | | | | |
| Kalistanneva Hallinnointiyhtiö Oy | 3223677-1 | | | | | |
| Kalistanneva Holding Oy | 3223668-3 | | | | | |
| Kalistanneva Sijoitusyhtiö Ky | 3263015-4 | | | | | |
| Kaupinparkki Koy | 0973236-3 | | | | | |
| Kristinestad Tupaneva Oy | 3007070-4 | | | | | |
| Laivalahdentori Kiinteistö Oy | 1580690-4 | | | | | |
| Mankala Oy | 0158738-4 | | | | | |
| Mannerheimintie 54 As Oy | 0816915-0 | | | | | |
| Markkinatie 10 As Oy | 0120127-7 | | | | | |
| Niinimäki Grid Oy | 3277661-2 | | | | | |
| Niinimäki Holding Oy | 3320977-5 | | | | | |
| Niinimäki Sijoitusyhtiö Ky | 3324906-4 | | | | | |
| Pieni Villasaarentie 2 As Oy | 0123298-9 | | | | | |
| Tinasepantie 48 Koy | 1624727-8 | | | | | |
| Tuulipuisto Juurakko Oy | 2949074-4 | | | | | |
| Tuulipuisto Kalistanneva Oy | 2559448-2 | | | | | |
| Tuulipuisto Karahka Oy | 2827841-8 | | | | | |
| Tuulipuisto Lakiakangas 3 Oy | 2915705-2 | | | | | |
| Tuulipuisto Niinimäki Oy | 3166162-9 | | | | | |
| Virvatulentien Pysäköinti Oy | 1499598-5 | | | | | |

Tytäryhteisöissä, joissa konsernin omistusosuus on alle 50 %, on Helsingillä tosiasiallinen määräysvalta eri osakesarjan perusteella

23. SAAMISTEN ERITTELY

| 1 000 euroa | Kunta 2023 | |
|---|---------------|----------------|
| | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset |
| Saamiset tytäryhteisöiltä | | |
| Myyntisaamiset | | 22 135 |
| Lainasaamiset | | 179 929 |
| Muut saamiset *) | | 184 581 |
| Siirtosaamiset | | 14 398 |
| Yhteensä | 0 | 401 043 |
| Saamiset jäsenkuntayhtymiltä | | |
| Myyntisaamiset | | 2 784 |
| Muut saamiset | | 1 142 |
| Siirtosaamiset | | 4 899 |
| Yhteensä | 0 | 8 825 |
| Saamiset osakkuus- ja omistusyhteisyhteisöiltä | | |
| Myyntisaamiset | | 622 |
| Siirtosaamiset | | 35 |
| Yhteensä | 0 | 657 |
| Saamiset yhteensä | 0 | 410 525 |

*) Muihin saamisiin tytäryhteisöille sisältyy konsernin käyttöoikeustilin saamiset

24. SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT

| 1 000 euroa | Kuntakonserni 2023 | Kunta 2023 |
|--|-----------------------|---------------|
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset | | |
| Siirtyvät korot | 23 318 | 29 014 |
| Helen-konsernin tulojen jaksotus | 201 000 | |
| Kela | 14 345 | 14 345 |
| HKL/Länsimetro Oy, kunnossapitolaskutus | 3 950 | 3 950 |
| Muut siirtosaamiset | 80 027 | 30 377 |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä | 322 640 | 77 686 |

2.4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25. OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

| 1 000 euroa | Kuntakonserni 2023 | Kunta 2023 |
|--|-----------------------|------------------|
| Peruspääoma 1.1. * | 2 871 236 | 2 871 236 |
| Lisäys, Lähiörahaston lakkauttaminen | 40 213 | 40 213 |
| Lisäys, Kamppi-Töölönlahti-alueen rahaston lakkauttaminen | 1 519 | 1 519 |
| Lisäys, Uudenmaan Päihdehuolto KY:n peruspääoman muutos | 13 | 13 |
| Vähennys, Kärkulla Samkommun- kuntayhtymän purkaminen | -708 | -708 |
| Peruspääoma 31.12. | 2 912 273 | 2 912 273 |
| Säätiöiden peruspääomat 1.1. | 9 019 | 0 |
| Lisäykset | | |
| Säätiöiden peruspääomat 31.12. | 9 019 | 0 |
| Arvonkorotusrahasto 1.1. | 1 790 643 | 1 789 372 |
| Vähennykset | -426 | -426 |
| Arvonkorotusrahasto 31.12. | 1 790 218 | 1 788 946 |
| Muut omat rahastot | | |
| Vakuutusrahasto 1.1. | 65 135 | 65 135 |
| Lisäykset | 2 262 | 2 262 |
| Vakuutusrahasto 31.12. | 67 397 | 67 397 |
| Urheilu- ja ulkoilurahasto 1.1. | 252 780 | 252 780 |
| Lisäykset | 2 090 | 2 091 |
| Urheilu- ja ulkoilurahasto 31.12. | 254 871 | 254 871 |
| Kamppi-Töölönlahti-alueen investointirahasto 1.1. | 1 528 | 1 528 |
| Vähennykset, rahaston lakkauttaminen | -1 528 | -1 528 |
| Kamppi-Töölönlahti-alueen investointirahasto 31.12. | 0 | 0 |
| Asuntotuotantorahasto 1.1. | 246 358 | 246 358 |
| Lisäykset | 5 176 | 5 176 |
| Asuntotuotantorahasto 31.12. | 251 534 | 251 534 |
| Lähiörahasto 1.1. | 40 213 | 40 213 |
| Vähennykset, rahaston lakkauttaminen | -40 213 | -40 213 |
| Lähiörahasto 31.12. | 0 | 0 |
| Innovaatorahasto 1.1. | 52 906 | 52 906 |
| Lisäykset | | |
| Vähennykset | -5 625 | -5 625 |
| Innovaatorahasto 31.12. | 47 281 | 47 281 |
| Osallisuusrahasto 1.1. | 36 137 | 36 137 |
| Vähennykset | -2 199 | -2 199 |
| Osallisuusrahasto 31.12. | 33 938 | 33 938 |

| 1 000 euroa | Kuntakonserni 2023 | Kunta 2023 |
|---|-----------------------|-------------------|
| Asumisoikeusmaksut 1.1. | 192 552 | |
| Lisäykset | | |
| Vähennykset | -147 | |
| Asumisoikeusmaksut 31.12. | 192 405 | 0 |
| Muut omat rahastot 1.1. | 285 149 | |
| Lisäykset | 27 569 | |
| Vähennykset | -21 351 | |
| Muut omat rahastot 31.12. | 291 367 | 0 |
| Muut omat rahastot yhteensä | 1 138 793 | 655 021 |
| Muu oma pääoma 1.1. | 734 076 | 729 031 |
| Muu oma pääoma 31.12. | 732 181 | 729 031 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1. | 6 962 399 | 7 214 592 |
| Lisäys/ Asuntotuotannon tuloutuksen korjaus vuosilta 2012-2022 | 51 365 | 51 365 |
| Oikaisu edelliseen tilikauteen | -2 164 | |
| Lisäykset/vähennykset | 2 696 | |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12. | 7 014 297 | 7 265 957 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-) | 411 110 | 438 219 |
| Oma pääoma yhteensä | 14 007 891 | 13 789 447 |

* HELSINGIN KAUPUNGIN AVAAVAN TASEEN PERUSPÄÄOMAN MUODOSTUMINEN

| 1 000 euroa | Kunta-Helsinki | Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala | Helsingin kaupunki |
|---|------------------|--|--------------------|
| Peruspääoma 31.12.2022 | 2 972 407 | 0 | 2 972 407 |
| Pysyvien vastaavien vastakirjaus peruspääomaan | -24 227 | 24 227 | 0 |
| HUS-kuntayhtymäosuuden vastakirjaus peruspääomaan | -145 235 | 145 235 | 0 |
| Apotti Oy osakkeiden vastakirjaus peruspääomaan | -11 293 | 11 293 | 0 |
| Pelastuslaitoksen lomapalkkavelan vastakirjaus peruspääomaan | 9 484 | -9 484 | 0 |
| Sosiaali- ja terveystoimialan lomapalkkavelan vastakirjaus peruspääomaan | 116 178 | -116 178 | 0 |
| Vuonna 2022 ennakoon saadun vuoden 2023 valtionrahoituksen vastakirjaus sosiaali- ja terveystoimialan peruspääomaan | -213 615 | 213 615 | 0 |
| Muiden saatava- ja velkaerien siirtojen vastakirjaus peruspääomaan | 167 537 | -167 537 | 0 |
| Peruspääoma 1.1.2023 | 2 871 236 | 101 170 | 2 972 407 |

26. PITKÄAIKAISET VELAT

| 1 000 euroa | Kuntakonserni 2023 | Kunta 2023 |
|--|-----------------------|----------------|
| Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin 5 v. kuluttua | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 5 315 034 | 838 778 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 344 234 | |
| Lainat muilta luotonantajilta | 89 742 | 7 438 |
| Muut pitkäaikaiset velat | 50 405 | |
| Pitkäaikaiset velat yhteensä | 5 799 415 | 846 216 |

27. PAKOLLISET VARAUKSET

| 1 000 euroa | Kuntakonserni 2023 | Kunta 2023 |
|--------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Eläkevastuuvaraus | 59 586 | 59 230 |
| Kaatopaikkojen jälkihoitovaraus | 23 925 | |
| Muut pakolliset varaukset | 8 102 | |
| Pakolliset varaukset yhteensä | 91 613 | 59 230 |

28. VIERAS PÄÄOMA

| 1 000 euroa | Kunta 2023 | |
|---|---------------|----------------|
| | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset |
| Velat tytäryhteisöille | | |
| Saadut ennakot | 0 | 339 |
| Ostovelat | 0 | 28 604 |
| Muut velat ¹⁾ | 0 | 641 966 |
| Siirtovelat | 0 | 21 499 |
| Yhteensä | 0 | 692 408 |
| Velat jäsenkuntayhtymille | | |
| Ostovelat | 0 | 1 087 |
| Muut velat ¹⁾ | 0 | 3 178 |
| Siirtovelat | 0 | 666 |
| Yhteensä | 0 | 4 931 |
| Velat osakkus- ja omistusyhteisöille | | |
| Ostovelat | 0 | 277 |
| Muut velat ¹⁾ | | |
| Siirtovelat | | |
| Yhteensä | 0 | 277 |
| Vieras pääoma yhteensä | 0 | 697 616 |

¹⁾ Muihin velkoihin tytäryhteisöille sisältyy kuntakonsernin käyttöoikeustilin velat.

29. MUIDEN VELKOJEN ERITTELY

| 1 000 euroa | | Kuntakonserni 2023 | Kunta 2023 |
|----------------------------|--|-----------------------|----------------|
| Muut velat | | | |
| Liittymismaksut | | 50 343 | |
| Muut velat | | 246 557 | 722 916 |
| Muut velat yhteensä | | 296 900 | 722 916 |

30. SIIRTOVELKoihin sisältyvät olennaiset erät

| 1 000 euroa | | Kuntakonserni 2023 | Kunta 2023 |
|---|--|-----------------------|----------------|
| Lyhytaikaiset siirtovelat | | | |
| Lomapalkkajaksotus | | 189 056 | 146 805 |
| HelBus/EU komission valtiontuen takaisinperintä | | 59 238 | 59 238 |
| Siirtyvät korot | | 50 704 | 1 523 |
| Velka Kevalle, taloudellinen tuki | | 324 | 324 |
| Pohjola / Tapaturmavakuutus | | 2 551 | 2 551 |
| Kaupunkiliikenne Oy alihankintalaskutus HKL | | 0 | 18 523 |
| HSL / Lipputulojaksotus | | 6 387 | |
| Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala/ asumisneuvonta | | 0 | 1 127 |
| Muut siirtovelat | | 151 798 | 41 488 |
| Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä | | 460 058 | 271 579 |

31. LASKENNALLISET VEROVELAT

| 1 000 euroa | | Kuntakonserni 2023 | Kunta 2023 |
|--|--|-----------------------|---------------|
| Korottomaan vieraaseen pääomaan sisältyvät laskennalliset verovelat | | | |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma | | 84 490 | .. |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma | | 82 899 | .. |
| Laskennalliset verovelat yhteensä | | 167 389 | .. |

2.4.4 Kunta-Helsingin vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

32. VELAT, JOIDEN VAKUUDEKSI ANNETTU KIINNITYKSIÄ KIINTEISTÖIHIN

| 1 000 euroa | Kuntakonserni 2023 |
|---|-----------------------|
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 3 331 191 |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset | 4 894 630 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 323 392 |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset | 1 235 227 |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä | 6 129 857 |

33. VELAT, JOIDEN VAKUUDEKSI ANNETTU OSAKKEITA

| 1 000 euroa | Kuntakonserni 2023 |
|---|-----------------------|
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 0 |
| Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo | 3 290 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 96 |
| Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo | 1 707 |
| Pantatut osakkeet yhteensä | 4 997 |

34. MUUT VAKUUDET

| 1 000 euroa | Kuntakonserni 2023 |
|--|-----------------------|
| Omasta puolesta annetut vakuudet | |
| Sitoumusten vakuudeksi annetut kiinnitykset | 8 708 |
| Sitoumusten vakuudeksi pantatut arvopaperit | 0 |
| Sitoumusten vakuudeksi pantattu muu omaisuus | 691 628 |
| Vakuudet yhteensä | 700 336 |

35. VUOKRAVASTUUT

| 1 000 euroa | Kuntakonserni 2023 | Kunta 2023 |
|--|-----------------------|----------------|
| Toimitilojen vuokravastuut | 669 690 | 632 940 |
| Koneiden ja laitteiden vuokravastuut | 134 281 | 17 902 |
| Maa-aluiden vuokravastuut | 156 500 | 869 |
| Muut vuokravastuut | 12 071 | 282 |
| Vuokravastuut yhteensä | 972 542 | 651 993 |
| -Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 138 549 | 104 054 |
| -Siitä sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet | 33 | |
| Vuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta. | | |

36. VASTUUSITOUMUKSET

| 1 000 euroa | | Kuntakonserni 2023 | Kunta 2023 |
|---|--|-----------------------|---------------|
| Takaukset omasta puolesta | | 65 560 | 57 310 |
| Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta | | | |
| Alkuperäinen pääoma | | | 1 836 127 |
| Jäljellä oleva pääoma | | | 696 661 |
| Takaukset muiden puolesta | | | |
| Alkuperäinen pääoma | | | 322 490 |
| Jäljellä oleva pääoma | | 304 812 | 245 660 |

37. VASTUU KUNTIEN TAKAUSKESKUKSEN TAKAUSVASTUISTA

| 1 000 euroa | | Kuntakonserni 2023 | Kunta 2023 |
|---|--|-----------------------|---------------|
| Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12. | | 5 508 663 | 5 508 663 |
| Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12. | | 0 | 0 |
| Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12. | | 4 385 | 4 385 |

38. MYÖNNETYT NOSTAMATTA OLEVAT ANTOLAINAT

| 1 000 euroa | | Kuntakonserni 2023 | Kunta 2023 |
|--|--|-----------------------|----------------|
| Rahastojen antolainat | | | |
| Asuntotuotantorahasto | | 2 759 | 2 759 |
| Urheilu- ja ulkoilulaitosrahasto | | 6 813 | 6 813 |
| Yhteensä | | 9 572 | 9 572 |
| Muut antolainat | | 90 682 | 90 682 |
| Myönnetyt nostamatta olevat antolainat yhteensä | | 100 254 | 100 254 |

39. MUUT TASEEN ULKOPUOLISET JÄRJESTELYT

| 1 000 euroa | | Kuntakonserni 2023 | Kunta 2023 |
|---|--|-----------------------|---------------|
| Sopimusvastuut | | | |
| Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset | | | |
| Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus | | 6 077 | 6 077 |
| Myöhemmille tilikausille kohdistuva osuus | | 8 266 | 8 266 |
| Yhteensä | | 14 343 | 14 343 |
| Sopimuksiin sisältyvät palautusvastuut | | | |
| Muut taloudelliset vastuut | | 575 | |
| Johdannaissopimukset | | | |
| Sähköjohdannaiset ¹ | | | |
| Käypä arvo | | 21 475 | |
| Ostettu, GWh | | 2 902 | |
| Myyty, GWh | | 2 118 | |

| 1 000 euroa | Kuntakonserni 2023 | Kunta 2023 |
|--|-----------------------|---------------|
| Koronvaihtosopimukset² | | |
| Käypä arvo | 31 902 | |
| Kohde-etuuden arvo | 697 135 | |
| Päästöjohdannaiset³ | | |
| Käypä arvo | -690 | |
| Ostettu, 1 000 t CO ₂ | 728 | |

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

² Korkojohdannaisilla suojataan vaihtuvakorkoisten lainojen tulevia korkokustannuksia.

³ Päästöjohdannaisien käyttötarkoitus perustuu toteutuneen ja ennustetun päästömäärän sekä alkujaossa myönnettyjen päästöoikeuksien mukaiseen kaupankäyntitarpeeseen. Päästöjohdannaiset ovat fyysiseen toimitukseen päätyviä futuurisopimuksia. Niiden ajallinen ulottuvuus on maksimissaan viisi vuotta tilinpäätöshetkestä eteenpäin.

Olennaisimmat sopimukset taseen ulkopuolisista järjestelyistä

Kaupunki

Olennaisimmat sopimukset eritelty samaan puitesopimukseen sisältyvinä kaupungin toimialat yhteensä.

| 1 000 euroa | Kunta 2023 |
|--|---------------|
| Osa tai kaikki sähköntoimituksesta suojataan: sähköjohdannaiset hankitaan suojaamistarkoituksessa. Puitesopimus on voimassa 2022–2025 ja siihen kuuluivat Kaupunkiympäristö Yleiset alueet (ulkovalaistus), Kaupunkiympäristö Toimitilat, Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala ja Stara-liikelaitos. Johdannaisuojauksia tehty vuosille 2024–25 yhteensä 429 GWh. | |
| Käypä arvo | 1 237 |

Kunta-Helsinki konserni

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

HSY:stä ja HUS-konsernista ilmoitettu Helsingin kaupungin jäsenosuuden mukainen osuus.

HELEN-KONSERNI

| Korkojohdannaiset 1 000 euroa | Kuntakonserni 2023 |
|---|-----------------------|
| Koronvaihtosopimus 1 | |
| Lyhennettävän lainan pääomaa vastaava nimellisarvo tilinpäätöshetkellä | 625 217 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | 27 038 |
| Helen-konsernissa korkosuojauksessa käytetään vain koronvaihtosopimuksia (swap), korkokattoja (cap), korkoputkia (collar) tai muita sellaisia instrumentteja, joilla koron maksimitaso on yksiselitteisesti rajattu. | |
| Helen-konsernissa johdannaisien käyvät arvot perustuvat tilinpäätöshetken markkinahintoihin. Suojaustarkoituksessa tehtyjen johdannaisopimusten arvonmuutokset kirjataan tulokseen samalle jaksolle niillä suojattujen kohde-etuuksien kanssa. Siinä tapauksessa että olisi muita kuin suojaustarkoituksessa tehtyjä johdannaisopimuksia, niiden realisoitumaton tappio kirjattaisiin tulosvaikutteisesti tilikaudelle. | |

KIINTEISTÖOSAKEYHTIÖ HELSINGIN SÄHKÖTALO

| Korkojohdannaiset 1 000 euroa | Kuntakonserni 2023 |
|---|-----------------------|
| Koronvaihtosopimus | |
| - Sopimusten maturiteetti pisimmillään 7 vuotta | |
| Nimellisarvo | 24 500 |
| Käypä arvo | 445 |
| Johdannaisilla suojataan vaihtuvakorkoisten lainojen tulevia korkokustannuksia ja valuuttakurssieroja | |

AURORANLINNA KOY

| Korkojohdannaiset 1 000 euroa | Kuntakonserni 2023 |
|--|-----------------------|
| Koronvaihtosopimus | |
| Nimellisarvo | 10 000 |
| Käypä arvo | 756 |
| Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 3.6.2024, eikä sopimuksessa ole purkuehtoa. Korko maksetaan kaksi kertaa vuodessa. | |

HELSINGIN SEUDUN YMPÄRISTÖPALVELUT -KUNTAYHTYMÄ

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

| Korkojohdannaiset 1 000 euroa | Kuntakonserni 2023 |
|---|-----------------------|
| Koronvaihtosopimus 2031033/3539706 | |
| Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkorisikin suojaamiseksi. Sopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 18.6.2029. | |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 14 788 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | 1 018 |

Maankäyttösopimukset

Maankäyttösopimukset eivät tuo kaupungille velvoitteita, jotka olennaisesti poikkeavat Maankäyttö- ja rakennuslain mukaisista yleisistä asemakaavan toteuttamisvelvoitteista. Maankäyttösopimuksilla kaupunki perii yksityisiltä maanomistajilta korvaukset, jotka keskimäärin vastaavat heidän maiden osuutta asemakaavojen toteuttamisesta kaupungille aiheutuvista kuntainfran kustannuksista (yleisten alueiden ja tonttien hankinta, katujen ja puistojen rakentaminen, johtosiirrot ym.).

Oikeudenkäynnit ja viranomaismenettelyt

Kaupunki

SRV Rakennus Oy:n sopimusriita

Kyseessä on Kalasataman keskuksen yleisten alueiden urakan lisätöitä koskeva riita-asia. SRV Rakennus Oy ja Helsingin kaupunki ovat tehneet vuonna 2011 KVR-urakkasopimuksen Kalasataman keskuksen julkisten osien rakentamista koskien. SRV Rakennus Oy vaatii korvausta lisä- ja muutostöistä yhteensä 1 135 386,36 euroa laillisine korkoineen. Oikeudenkäynnin hoitaminen on tilattu ulkopuoliselta asianajotoimistolta. Asiassa ei ole päästy sovintoon. Helsingin kärjäoikeus antoi ratkaisun asiassa 25.8.2023 ja velvoitti kaupungin korvaamaan SRV:lle 1 035 386,36 euroa viivästyskorkoineen sekä oikeudenkäyntikulut 68 512,68 euroa viivästyskorkoineen. Asiassa haettiin valituslupaa 25.9.2023 hovioikeudelta, ratkaisua tähän ei vielä ole saatu.

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

Opetusviraston tietotekniisiin hankintoihin liittyvä petos

Vuosina 2006-2016 opetusviraston tietotekniisiin hankintoihin liittyviä laitteita on oikeudettomasti väitetty eteenpäin. Asiassa epäillään törkeää petosta, rahanpesua sekä törkeää virka-aseman väärinkäyttämistä. Vahingonkorvausvaatimukset: 6 648 637,40 euroa sekä oikeudenkäyntikulut. Asiassa on useita epäilyjä ja syytekohtia. Syyttäjät antoi haasteen kärjäoikeudelle 12.5.2020 ja asia käsiteltiin Helsingin kärjäoikeudessa marras-joulukuussa 2021. Kansliatuomio annettiin 14.1.2022. Tuomio oli pääosin syytteen mukainen, pois lukien yksi vastaaja, jonka osalta näyttö ei riittänyt. Kaupungin vahingonkorvausvaatimukset toteutuvat pääsääntöisesti vaaditun mukaisina, pois lukien mainittu hylätty syyte, jonka osalta vahingonkorvauksiakaan ei tuomittu. Tuomio ei ole lainvoimainen. Asian käsittely jatkui hovioikeudessa vuonna 2023. Hovioikeus ei ole vielä antanut asiassa ratkaisuaan.

Sorters Finland/ Kiertotie Oy

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

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

Nobina Finland Oy ja Nobina Sverige Ab jättivät lokakuussa 2011 Euroopan komissiolle kantelun, joka koski mahdollista perusteetonta valtiontukea Helsingin Bussiliikenne Oy:lle (14.12.2015 alkaen Helsingin kaupungin Linja-autotoiminta Oy). Euroopan komissio on antanut 28.6.2019 päätöksen C(2019) 3152 valtiontuesta SA.33846 Helsingin Bussiliikenne Oy:lle ja määrännyt 54,2 miljoonan euron suuruiseksi arvioimansa tuen takaisin perittäväksi. Euroopan unionin yleinen tuomioistuin antoi asiassa ratkaisun 14.9.2022, jolla se pysytti komission päätöksen. Helsingin Bussiliikenne Oy on hakenut ratkaisuun muutosta, joten asian käsittely on edelleen kesken, eikä komission päätös ole lainvoimainen.

Käsittelyn keskeneräisyydestä huolimatta komission kielletyksi valtiontueksi katsoma tuki on peritty täysimääräisesti takaisin Helsingin kaupungin Linja-autotoiminta Oy:ltä ja Helsingin Bussiliikenne Oy:ltä. Loppusuoritukset saatiin 3.2.2022 ja ne olivat määrältään 59,2 miljoonaa euroa. Summaa ei ole tuloutettu, koska päätös ei ole lainvoimainen. Kaikkien saatujen suoritusten yhteismäärä vastaa komission vuonna 2019 antamassa päätöksessä todettua kielletyksi valtiontueksi katsottua tuen määrää viivästyskorkeineen.

Arvonlisäveron palautusvastuu

Kunta-Helsingillä on palautusvastuu uudisrakennusten ja perusparantamisen hankintamenojen arvonlisäverosta, mikäli kiinteistöjä myydään tai niiden käyttötarkoitus muuttuu vähennykseen tai palautukseen oikeuttamattomaan käyttöön.

Tilinpäätöshetkellä 31.12.2023 ei ole tiedossa tilikaudella 2024 realisoituvia arvonlisäveron palautusvastuita.

Kunta-konsernin tytäryhteisöjen ilmoittama arvonlisäveron palautusvastuu 31.12.2023 on 93,3 miljoonaa euroa.

Päästöoikeudet

Helen Oy:lle on myönnetty päästöoikeuksia vuosille 2021–2025 yhteensä 1,3 miljoonaa tonnia hiilidioksidiekvivalenttia. Arvio vuoden 2023 toteutuneista päästöistä on 1,6 miljoonaa tonnia hiilidioksidiekvivalenttia. Vuonna 2021 päästöoikeuksien ostoa päätyi toimitukseen 1,3 miljoonaa päästöoikeutta. Taseen aineettomissa oikeuksissa päästöoikeuksia ja vastaavia oikeuksia on 31. joulukuuta 2023 yhteensä 0,0 miljoonaa tonnia hiilidioksidiekvivalenttia, kun vuoden 2023 käyttö on vähennetty. Kirjanpidossa päästöoikeudet käsitellään kirjanpitolautakunnan ohjeen 1767/2005 mukaisesti niin kutsutulla nettomenettelyllä.

2.4.5 Kunta-Helsingin ympäristövastuut**40. EHDOLLINEN YMPÄRISTÖVELKA**

| 1 000 euroa | Kunta 2023 |
|---------------------------------------|---------------|
| Entisten kaatopaikkojen kunnostaminen | 19 400 |
| Maaperän puhdistaminen | 3 200 |

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

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

2.4.6 Kunta-Helsingin henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

41. HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.2023

| | Kunta | | | Yhteensä 2023 |
|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
| | Vakinaiset 2023 | Määräaikaiset 2023 | Työllistetyt 2023 | |
| Keskushallinto | 3 649 | 637 | 65 | 4 351 |
| Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala | 9 391 | 5343 | 78 | 14 812 |
| Kaupunkiympäristön toimiala | 1 516 | 178 | 0 | 1 694 |
| Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala | 1 430 | 395 | 53 | 1 878 |
| Yhteensä | 15 986 | 6 553 | 196 | 22 735 |

42. HENKILÖSTÖKULUT

| 1 000 euroa | Kunta 2023 |
|---|------------------|
| Palkat ja palkkiot | 964 264 |
| Henkilöstösivukulut | |
| Eläkekulut | 214 125 |
| Muut henkilösivukulut | 39 761 |
| Henkilöstökulut tuloslaskelmassa | 1 218 150 |
| Luontoisetujen raha-arvo | 5 915 |
| Henkilöstökulut yhteensä | 1 224 065 |
| Tuloslaskelman henkilöstökuluihin sisältyy aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin aktivoituja henkilöstökuluja yhteensä | 33 552 |

43. LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

| 1 000 euroa | Kunta 2023 |
|--|---------------|
| Kansallinen Kokoomus | 97 |
| Vihreä liitto | 95 |
| Suomen Sosiaalidemokraattinen Puolue | 81 |
| Helsingin Vasemmistoliitto | 73 |
| Perussuomalaiset | 32 |
| Suomen ruotsalainen kansanpuolue | 15 |
| Suomen Keskusta | 9 |
| Helsingin Kristillisdemokraatit | 4 |
| Piraattipuolue | 2 |
| Liberaalipuolue, vapaus valita | 0 |
| Feministinen puolue | 1 |
| Köyhien asialla rp | 0 |
| Suomen Kommunistinen Puolue | 3 |
| Avoin puolue | 2 |
| Luottamushenkilömaksut yhteensä | 414 |

44. TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

| 1 000 euroa | Kunta 2023 |
|----------------------------|---------------|
| KPMG Oy Ab | |
| Tilintarkastuspalkkiot | 136 |
| Tilintarkastajan lausunnot | 124 |
| Muut palkkiot | 477 |
| Palkkiot yhteensä | 737 |

INTRESSITAHOLIIKETAPAHTUMAT

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

Merkittävimpiä intressitaholiiketoimia seuraavien yhtiöiden kanssa:

- Sosiaali-, pelastus- ja terveystoimiala
- Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy
- Helen Oy

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

45. INTRESSITAHOLIIKETOIMET

| 1 000 euroa | Kunta-Helsinki 2023 |
|---|------------------------|
| Kaupungin tavaroiden ja palveluiden myynti intressitahoille | |
| - Myyntituotot | 104 054 |
| - Palvelumaksutuotot | 2 531 |
| - Vuokratuotot | 221 014 |
| - Liiketoiminnan muut tuotot | 30 202 |
| Kaupungin tavaroiden ja palveluiden ostot intressitahoilta | |
| - Palvelujen ostot | 236 502 |
| - Muut ostot | 72 476 |
| - Maksetut vuokrat | 89 729 |
| Kaupungin korot ja osingot intressitahoilta | |
| - Korkotuotot | 43 763 |
| - Osinkotuotot | 69 320 |
| - Korko- ja rahoituskulut | 8 955 |
| Kaupungin antamat lainat intressitahoille | |
| - Lainoja yhteensä | 1 392 876 |
| - Lainojen korot ovat 0-6 % ja lainat ovat vakuudettomia | |
| - Lisäksi välitettyjä valtion lainojen yhteensä | 52 666 |
| Kaupungin antamat avustukset intressitahoille | |
| - Avustukset konserniyhteisöille | 63 090 |
| Muut liiketoimet intressitahojen kanssa | |
| 1) Kaupunkikonsernissa on käytössä konsernitili | |
| 2) Vuosaaren Urheilutalo Oy on vapautettu tontin vuokrasta | |
| 3) Lisäeläkejärjestelyn vuosikulu Helsingin kaupungin Linja-autotoiminta Oy | |
| *) Siirretty kokoisuudessaan Helsingin kaupungin vastattavaksi | |

Eriytetyt tilinpäätökset

Kunta-Helsinki

2.5 Kunta-Helsingin eriytetyt tilinpäätökset

2.5.1 Kunnallisten liikelaitosten tilinpäätökset

2.5.1.1 Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos

Toimintakertomus

Hallinto

Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos on toiminut kaupunginvaltuuston 16.11.1994 tekemän päätöksen mukaisesti 1.1.1995 alkaen kirjanpitolakia ja -asetusta sekä kaupungin taloussääntöä noudattavana nettobudjetoituna kunnan liikelaitoksena.

HKL huolehtii pääkaupunkiseudun metroliiikenteestä sekä siihen liittyvästä joukkoliikenneinfrastruktuurista toimien metron rataverkon haltijana ja metroliiikenteen harjoittajana. HKL tuottaa metroliiikenteen liikennöinnin ja metroinfraan liittyvät palvelut Helsingin seudun liikenne (HSL) -kuntayhtymälle hankkimalla ne alihankintana Pääkaupunki-seudun Kaupunkiliikenne Oy:ltä.

Kaupunginvaltuusto päätti 22.9.2021 silloisen HKL:n toiminnan yhtiöittämisestä metron infra- ja liikennöintisopimukseen liittyviä toimintoja lukuun ottamatta. Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy aloitti toimintansa 1.2.2022. Yhtiöittämisessä HKL:n metro-omaisuus ja metron liittyvät keskeiset sopimukset jäivät liikelaitokseen.

Organisaatio, johto ja tilintarkastajat

Kaudella 1.1.-31.12.2023 HKL:n toimintaa johtavaan johtokuntaan kuuluivat Ville Lehmuskoski puheenjohtaja, Tuomo Mäkinen varapuheenjohtaja, Juha Kesänen, Maria Nelskylä ja Jenni Rope.

Johtokunnan varajäsenet olivat Silja Hyvärinen, Timo Lindén, Sami Lindström, Reetta Sariola ja Jenni Torkkola.

Johtokunta piti 11 kokousta 1.1.-31.12.2023.

HKL:n toimitusjohtajana tilikaudella on toiminut diplomi-insinööri Saara Kanto ja osa-aikaisen varatoimitusjohtajan virkaa on hoitanut diplomi-insinööri Lauri Kangas.

HKL:n hallinnon ja talouden tarkastuksesta huolehtii valtuuston asettaman tarkastuslautakunnan 1. toimikunta puheenjohtajanaan Dani Niskanen.

Kaupungin tilintarkastusyhteisönä toimii KPMG Oy Ab. Vastuullisena tilintarkastajana toimii Jorma Nurkkala, JHT, KHT.

Olellaiset tapahtumat HKL:n toiminnassa

Vuoden 2023 aikana metron matkustajamäärät olivat edelleen noin 14 prosenttia koronaa edeltävää aikaa alhaisempia. Kehitys vastasi pääsääntöisesti koko pääkaupunkiseudun joukkoliikenteen matkustajamäärien kehitystä. Yleinen kustannustason nousu sekä materiaalien pitkittyneet toimitusajat olivat korostetussa seurannassa investointeihin liittyen. Markkinatilanteen epävarmuuden lisääntyminen näkyi mm. laajempaan kaupunkikehittämiseen liittyvien joukkoliikenneinvestointien toteutusedellytysten vaikeutumisenä. Sekä Helsingin Itäkeskuksen metroaseman läheisyydessä sijaitsevan bussiterminaalin paikalle suunnitellun Jokerikorttelin että Herttoniemen metrokorttelin kehittäminen keskeytyivät.

Alhaisen kuljettajamäärän vuoksi metroliiikenteessä ajettiin alkuvuonna harvennetulla 3 minuutin vuorovälillä. Vuonna 2023 järjestettiin viisi metrojunankuljettajakurssia, joista valmistui yhteensä 56 kuljettajaa. Uusien kuljettajien myötä liikenteen luotettavuus palasi ensimmäisen vuosineljänneksen jälkeen erinomaiselle tasolle, mikä näkyi myös asiakastytyvyyden lisääntymisenä. Kuljettajamäärän parantumisen myötä talviliikenteessä siirryttiin ajamaan osittain 2,5 minuutin vuorovälillä. Helsingin seudun liikenne (HSL)-kuntayhtymän tilauksen mukaisesti maanantaisin ja perjantaisin ajettiin harvennettua arkiliikennettä etätyön yleistymisen vuoksi.

Metrojunankuljettajien ajokoulutus uudistui ja monipuolistui, kun koulutuksessa käytettävät ajosimulaattorit otettiin käyttöön vuoden 2023 aikana. Ajosimulaattorit mahdollistavat ajoharjoittelun kaikkina vuorokauden aikoina, kun ajoharjoittelussa käytettävä linjaliikennekalusto metroverkostossa rajoittaa muutoin ajoharjoittelun toteuttamisen vain ilta- ja yöaikaan.

HSL:n hallitus päätti 13.12.2022 jatkaa nykyistä metroliikenteen operointisopimusta HKL:n kanssa 7,5 vuodella, kun nykyinen sopimuskausi päättyy vuoden 2024 lopussa. Jatkosopimuksen valmistelu käynnistyi vuoden 2023 aikana jatkuen kevääseen 2024.

Vuonna 2020 alkanut, Valmet/Strömbergin vuosina 1979–1984 valmistamien, M100-sarjan metrojunien perusparannus valmistui vuoden 2023 aikana. Junien perusparannuksessa matkustamon sisustusta uudistettiin, juniin asennettiin led-valaistukset, korit pintakäsiteltiin ja ohjaamot uudistettiin. Vuonna 2023 aloitettiin Bombardierin vuosina 2000–2001 valmistamien M200-sarjan junien perusparannus, joka kestää vuoden 2024 kevääseen. Perusparannuksessa kunnostetaan ja nykyaikaistetaan matkustamo, uudistetaan matkustajainformaatiojärjestelmä sekä tehdään teknisen käyttöään jatkamisen edellyttämiä osavaihtoja ja korjauksia. Perusparannuksella mahdollistetaan M100- ja M200-junien liikennöinti 2030-luvulle saakka.

Helsingin kaupunginvaltuustossa vuoden 2022 lopussa hyväksytyn, metron kapasiteetin ja luotettavuuden parantamiseen tähtäävän METKA-hankkeen hankintavaihe käynnistyi. Lokakuussa HKL, Länsimetro ja Kaupunkiliikenneyhdistö valitsivat saatujen osallistumishakemusten pohjalta kolme ryhmittymää (Alstom, CAF GROUP, GTS-NRC) junakulunvalvontajärjestelmän hankinnan neuvotteluvaiheeseen. Myös hankkeeseen liittyvän uuden radioverkon hankinta käynnistettiin. Lisäksi toteutettiin sekä metroradalla että -varikolla pienempiä toimenpiteitä junien sujuvuuden ja järjestelmän luotettavuuden varmistamiseksi.

Hakaniemen metroaseman pohjoisen sisäänkäynnin ja lippuhallitason tilojen sekä Sörnäisten metroaseman sisäänkäyntien, lippuhallin ja kävelytunnelien tilojen perusparannukset valmistuivat vuoden 2023 lopussa.

Kampin metroaseman läntisen sisäänkäynnin ja lippuhallin tilalle rakennettavan Keskustan terveys- ja hyvinvointikeskus -hankkeen (THK-hanke) valmistelevat työt käynnistyivät, minkä vuoksi läntinen sisäänkäynti ja lippuhalli suljettiin matkustajaliikenteeltä loppuvuonna 2023. Sisäänkäyntiä palvelevat tekniset ja sosiaalilat tullaan purkamaan ja uusi lippuhalli rakennetaan osaksi THK-talon katutason kerrosta.

Joulukuussa 2023 käynnistyi Roihupellon metrovarikon laajennusosan toteutusvaihe. Metrovarikkoa laajennetaan kasvaneen metro- ja raitiovaunukaluston vara- ja vaihto-osatuotannon tarpeisiin. Keskitämällä töitä ja materiaaleja samaan sijaintiin tavoitellaan sisäisten prosessien yksinkertaistamista ja kustannustehokkuutta.

Helsingin käräjäoikeus antoi maaliskuussa 2020 välipäätöksen metron automatisointia koskevien sopimusten purkaa koskevassa asiassa. Päätöksen mukaan HKL:llä oli oikeus purkaa sopimukset Siemensin kanssa metrovarikon laajennusosan automatisointisopimusta lukuun ottamatta. Käräjäoikeuden näkemyksen mukaan automatisointiprojektin viivästykset johtuivat Siemensin vastuulla olevista syistä.

Helsingin käräjäoikeus antoi marraskuussa 2021 ratkaisunsa metron automatisointisopimusten purkamiseen liittyvien taloudellisten vaatimusten osalta. Ratkaisun mukaan Siemens on velvollinen suorittamaan HKL:lle vahingonkorvausta noin 5 miljoonaa euroa ja palauttamaan HKL:n maksamia kauppahintoja noin 3 miljoonaa euroa. HKL on yhdessä Helsingin kaupunginkanslian kanssa arvioinut, että käräjäoikeuden tuomioon on haettava muutosta hovioikeudelta. Käräjäoikeuden tuomioon ei voida tyytyä, kun otetaan huomioon, että käräjäoikeus on välituomiossaan todennut, että HKL:llä on ollut oikeus purkaa riidan kohteena olevia sopimuksia. HKL katsoo kärsineensä enemmän taloudellista vahinkoa kuin mihin käräjäoikeus päätyi. HKL valitti käräjäoikeuden tuomiosta alkuvuonna 2022. Myös Siemens on valittanut tuomiosta.

Vuoden 2023 aikana saadun tiedon mukaan asian pääkäsittely hovioikeudessa alkaa elokuussa 2024 jatkuen kesäkuuhun 2025. Välituomion ennakoidaan tulevan maaliskuussa 2026 ja vahingonkorvausvaatimukset olisivat käsiteltyinä huhtikuusta kesäkuuhun 2026. Tällä hetkellä vahingonkorvauksia koskevan päätöksen arvioidaan tulevan alkuvuonna 2027.

Talousarvion sitovien tavoitteiden toteutuminen

HKL:lle oli kolme sitovaa tavoitetta, jotka toteutuivat seuraavasti:

- Tilikauden tulos on vähintään nolla

Tilikauden tulosta koskeva sitova tavoite toteutui. Tilikauden tulos oli 3,1 milj. euroa.

- Asiakkaiden antama liikennöitsijäarvosana HSL:n tuottamassa kyselytutkimuksessa on 4,11.

Asiakastyytyväisyyden sitova tavoite toteutui.

Metroliikenteen liikennöitsijäarvosana oli 4,11, mikä saavutti tavoitteen. Keväällä 2023 toteutetussa tutkimuksessa liikennöitsijäarvosana oli 4,07 ollen tavoitetasoa matalampi. Syksyn tutkimuksessa arvosana oli 4,14. Arvosanan nousuun vaikutti erityisesti liikennöinnin luotettavuuden parantuminen alkuvuodesta 2023, mikä näkyi kyselyn kysymyksen ”Aikataulussa pysyminen” -tuloksen merkittävänä nousuna nostaten liikennöitsijäarvosanan tavoitetason yläpuolelle.

- Ajettujen lähtöjen osuus tilatuista lähdöistä on 99,85 %.

Liikennöinnin luotettavuutta koskeva sitova tavoite ei toteutunut.

Metroliikenteessä ajettiin 99,79 % tilatuista lähdöistä, mikä jäi alle luotettavuustavoitteen 99,85 %. Alkuvuonna kuljettajapulasta johtunut heikko luotettavuus laski koko vuoden tuloksen alle tavoitetason. Vaikka tavoitteeseen ei päästy, on liikennöinnin luotettavuuden kehitys ollut vuoden 2023 aikana positiivisella kehitysuralla johtuen parantuneista kuljettajaresursseista. Vuoden toisessa, kolmannessa ja neljännessä kvartaalissa luotettavuus ylsi tavoitetasolle.

Henkilökunta ja maksetut palkat

HKL:n palveluksessa oli tilikauden aikana keskimäärin 2 henkilöä (2022: 101). Tilikauden lopussa henkilöstövahvuus oli 2 henkilöä (2022: 2).

HKL:n koko henkilöstö siirtyi Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:lle 1.2.2022. Henkilöitä siirtyi yhteensä 1 200 henkilöä.

Palkkoja maksettiin yhteensä 165 854,98 (2022: 5 287 715,08) euroa. Investointikohteisiin aktivoitujen palkkojen osuus maksetuista palkoista oli 0,00 (2022: 330 621,29) euroa.

Toimialan kehitys

Liikennesuoritteet

Metroliikenteessä tehtiin 79,0 milj. matkaa vuonna 2023 eli 13 prosenttia edellisvuotta enemmän. Länsimetron laajeneminen Kivenlahteen vuoden 2022 lopussa lisäsi matkustajamäärä.

Yhteistyö HSL:n ja kaupungin konserniyhtiöiden kanssa

Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymä (HSL)

HKL on jatkanut yhteistyötä Helsingin kaupungin konsernitilinpäätökseen yhdisteltävän Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymän (HSL) kanssa.

HKL:n ja HSL:n yhteistyö on kaikilta keskeisiltä osiltaan määritelty ja sovittu osapuolten kesken voimassa olevissa sopimuksissa. Merkittävimmät sopimukset koskevat toisaalta Helsingin metron joukkoliikenneinfran käyttämistä HSL:n suunnittelemassa ja tilaamassa liikenteessä sekä toisaalta metro liikenteen tuottamista.

HSL:n hallitus päätti 13.12.2022 jatkaa nykyistä metroliikenteen operointisopimusta HKL:n kanssa 7,5 vuodella, kun nykyinen sopimuskausi päättyy vuoden 2024 lopussa. Jatkosopimuksen neuvottelut käynnistyivät vuoden 2023 aikana ja jatkuvat vuonna 2024.

HKL:n ja HSL:n välisten sopimusten toteutumista seuraavat johto- ja ohjausryhmät, jotka kokoontuvat säännöllisesti.

HKL:n kiinteistöyhtiöt

Kiinteistö Oy Kaisaniemen Metrohalli pitää yllä Helsingin yliopiston metroasemaa ja HKL myy sille mm. erilaisia kiinteistöpalveluita.

Osakkuusyhtiönä HKL:llä on Länsimetro Oy. Länsimetro Oy rakennuttaa, omistaa, hallitsee, ylläpitää, huoltaa ja kehittää Helsingin Ruoholahdesta Espoon Kivenlahteen ulottuvan metrolinjan metroliikennettä palvelevia raiteita, tunneleita, asemarakennuksia, pysäköintitiloja ja muita sen toimintaa palvelevia rakennelmia ja laitteita. Tällaisia rakennelmia eivät ole osin asemarakennusten liiketilat ym. rakennelmat ja laitteet, jotka eivät välittömästi palvele metroliikennettä. Helsingin kaupunki/HKL omistaa osakkeista 15 prosenttia.

Kaupungin rahoitus

HKL:n taseessa oli kaupungin pääomia 31.12.2023 seuraavasti:

| Peruspääoma | euroa |
|---------------|----------------|
| Peruspääoma A | 37 474 181,23 |
| Peruspääoma B | 113 224 011,56 |

Nettobudjetointiperiaatteen mukaan kaupungin vuoden 2023 talousarvion rahoitusosaan sisältyivät tuloina liikenneliikelaitokselta peruspääoman tuotto ja tuki infrainvestointien pääomakuluihin (kaupungin tuki).

HKL:n ei nostanut uusia kaupungin lainoja vuonna 2023. Kaupungin pitkäaikaista vierasta pääomaa lyhennettiin 2 500 000,00 euroa 31.12.2023. HKL:n lainat kaupungilta olivat yhteensä 37 500 000,00 euroa 31.12.2023.

Erät toteutuivat seuraavasti (vaikutus kaupunkiin):

| 1 000 euroa | TP 2022 | TA 2023 | TP 2023 | Erotus |
|---------------------------|---------|---------|---------|--------|
| Korvaus peruspääomalle | 3 795 | 3 377 | 3 377 | 0 |
| Kaupungin tuki | -3 378 | -5 956 | -12 609 | -6 653 |
| Netto | 417 | -2 578 | -9 232 | -6 653 |
| Kaupungin lainojen muutos | -2 500 | -2 500 | -2 500 | 0 |

Kaupungin muu rahoitus

HKL:n ei nostanut uutta kaupungin pitkäaikaista lainaa vuonna 2023. HKL:n investointien rahoittamiseen käyttämän kaupungin lyhytaikaisen luotollisen käyttötilin saldo oli 151,1 miljoonaa euroa 31.12.2023 (31.12.2022: 141,4).

Muu rahoitus

HKL ei nostanut uutta kaupungin ulkopuolista lainaa vuonna 2023. HKL lyhensi ulkopuolelta nostettuja lainojaan 12,0 milj. eurolla vuonna 2023. HKL:n taseessa oli ulkopuolisia pitkäaikaisia lainoja 149,6 miljoonaa euroa 31.12.2023, joista vuonna 2024 lyhennettävä osuus 12,0 miljoonaa euroa on lyhytaikaisissa veloissa.

Investoinnit

HKL:n investointeja toteutui 33,4 miljoonaa euroa (TB23: 75,0). Suurimmat investoinnit ovat Hakaniemen metroaseman pohjoisosan peruskorjaus 4,0 miljoonaa euroa, Sörnäisten metroaseman peruskorjaus 3,8 miljoonaa euroa, Itäkeskuksen metron sähkönsyöttöaseman uusiminen 3,8 miljoonaa euroa, Hakaniemen metron sähkönsyöttöaseman uusiminen 3,7 miljoonaa euroa ja M100-metrojunien peruskorjaus 2,6 miljoonaa euroa.

Useat investointihankkeet etenivät talousarviossa arvioitua hitaammin. Hankkeiden etenemistä ovat viivästyttäneet mm. puutteellisten lähtötietojen vuoksi ennakoitua pidempi toteutussuunnittelun vaatima aika. Rautatien metroaseman paloturvallisuuden parantamishankkeen toteuttamisen on todettu tarkentuneessa suunnittelussa tarvitsevan liikennekatkoa, jonka vuoksi töiden aloitus on siirtynyt vuoteen 2024. Niin ikään Länsimäen metrosillan peruskorjaaminen vaatii liikennekatkon. Liikennekatko pyritään hyödyntämään täysimääräisesti, jonka vuoksi myös Kontulan metroaseman peruskorjaaminen siirtyy aiemmin arvioidusta. M200 -metrojunien peruskorjauksen aikataulu on tarkentunut johtuen mm. hankinnan alkupuolella tehdyistä peruskorjauksen täsmennyksistä ja tarvittavien osien saatavuusongelmista.

Liikenneliikelaituksen käyttötalous

Liikevaihto

HKL:n tilikauden liikevaihto oli 157,5 (2022: 133,8) miljoonaa euroa. Liikevaihto muodostui HSL:ltä laskutettavista liikennöintikorvauksista 61,2 (2022: 52,3) miljoonaa euroa, HSL:ltä laskutettavia infrakorvauksia 62,0 (2022: 62,5) miljoonaa euroa, kaupungin infratuesta 12,6 (2022: 3,4) miljoonaa euroa sekä muista myyntituotoista 21,7 (2022: 15,6) miljoonaa euroa.

Liiketoiminnan muut tuotot

Liiketoiminnan muut tuotot olivat 6,0 (2022: 7,7) miljoonaa euroa. Liiketoiminnan muissa tuotoissa vuokratulot olivat 2,7 (2022: 3,4) miljoonaa euroa ja mainostulot 2,9 (2022: 3,0) miljoonaa euroa.

Kulut

Kulut ennen liikeylijäämää olivat 145,4 (2022: 130,9) miljoonaa euroa. Suurin menoerä on Kaupunkiliikenne Oy:lle maksetut alihankintamenot 108,0 miljoonaa euroa. Alihankintamenoihin sisältyy Kaupunkiliikenne Oy:n suorittaman metron operointimenot sekä metro-omaisuuteen liittyvät huolto-, kunnossapito- ja kehittämismenot.

Tulos rahoituserien jälkeen eli ylijäämä ennen varausten muutoksia oli 3,1 (2022: 3,1) miljoonaa euroa.

Poistoeron ja investointivarausten muutoksien jälkeen HKL:n tulos oli 5,4 (2022: 18,9) miljoonaa euroa.

Käyttötalouden vertailu tulosbudjettiin

HKL:n vuoden 2023 tulosbudjetin ja tilinpäätöksen vertailu

| Tuloslaskelma 1 000 euroa | TB 2023 | TP 2023 | Erotus |
|------------------------------|----------|----------|--------|
| Liikevaihto yhteensä | 156 263 | 157 491 | 1 228 |
| Tuki kaupungilta | 5 956 | 12 609 | 6 654 |
| Liikennöintikorvaustulot | 63 151 | 61 172 | -1 979 |
| Infrakorvaukset | 62 109 | 61 973 | -136 |
| Muut tulot | 25 047 | 21 737 | -3 311 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 1 823 | 5 987 | 4 164 |
| Poistot | -31 059 | -31 994 | -935 |
| Varsinaiset kulut | -114 594 | -113 412 | 1 182 |
| Liikeylijäämä | 12 433 | 18 072 | 5 639 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -11 639 | -15 018 | -3 379 |
| Poistoeron muutos | 2 591 | -1 255 | -3 846 |
| Varausten muutos | 0 | 3 580 | 3 580 |
| Tilikauden ylijäämä | 3 385 | 5 379 | 1 993 |

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Kaupunginvaltuusto päätti 22.9.2021 silloisen HKL:n toiminnan yhtiöittämisestä metron infra- ja liikennöintisopimukseen liittyviä toimintoja lukuun ottamatta. Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy aloitti toimintansa 1.2.2022. Yhtiöittämisessä HKL:n metro-omaisuus ja metroon liittyvät keskeiset sopimukset jäivät liikelaitokseen.

HKL:n tilinpäätöksen tuloslaskelman vertailutiedot 2022 sisältää toteumatiedot ajalta 1.1.-31.1.2022 tilanteesta ennen kuin muut kuin metrotoiminnot siirrettiin Kaupunkiliikenne Oy:lle 1.2.2022 sekä toteumatiedot ajalta 1.2.-31.12.2022, jolloin HKL:n luvuissa on mukana vain metrotoimintaan sisältyvät toteumatiedot. Vuosien 2023 ja 2022 tilinpäätöslu-
vut eivät ole tältä osin vertailukelpoisia.

Siemensin automaattimetrohankkeen käsittely taseessa 31.12.2023

Tilinpäätöksessä 2023 HKL:llä on automaattiprojektiin liittyneitä investointimenoja pitkäaikaisissa saamisissa 6.241.168,89 euroa. Automaattiprojektin oikeuskäsittelyn tilannetta on selvitetty tasekirjan liitteessä 16.

Liiketoiminnan kehittyminen vuonna 2024

Vuonna 2024 toiminnan keskiössä ovat metrojärjestelmän muutoksiin liittyvän riskien- ja muutostenhallinnan kehittäminen, kantametron infran peruskorjausten toteutusedellytysten varmistaminen ja metron liikennöintiä koskevan jatkosopimuksen valmistelu päätöksentekoon. Toiminnan tuottavuutta ja laatua parannetaan erityisesti kunnossapidon ja omaisuudenhallinnan prosesseja kehittämällä.

Metron kapasiteettia on haastava korvata poikkeusjärjestelyillä, minkä vuoksi infran ja järjestelmien ennakoiva korjaus ja uudistaminen on keskeistä. Yleinen kustannustason nousu ja kiinteistömarkkinoiden haasteet ovat luo-
neet epävarmuutta mm. laajempaan kaupunkikehittämiseen liittyvien asemainvestointien toteuttamiseen ja asemilla sijaitsevien liiketilöiden vuokraukseen. Kunnossapidon ja investointien toteutusasteen varmistaminen sekä toimintaympäristön muutoksiin reagointi edellyttää kaupunkiyhteisesti tiiviin yhteistyön ja resurssien varmistamisen lisäksi etenkin metron järjestelmäosaamisen jatkuvaa ylläpitämistä ja prosessien edelleen kehittämistä.

Yleisen turvallisuustilanteen kehittymiseen varaudutaan yhteistyössä Kaupunkiliikenneyhtiön kanssa osana kaupungin valmius- ja varautumissuunnittelua. Turvallisuuden liittyviä tarkistus- ja kehitystoimia jatketaan.

HKL:n liikennesuoritteiden määrät laskevat vuodesta 2023 johtuen metroinfraan tehtävien perusparannusten edellyttämistä liikennekatkoista. Linjakilometrimäärä laskee noin 3 prosenttia vuodesta 2023, mutta kasvaa noin 11 prosenttia vuodesta 2022. Koko vuosi 2024 on budjetoitu liikennemallilla, jossa lisääntyneen etätyön myötä aiheutuneiden kysynnän muutosten vuoksi maanantaisin ja perjantaisin ajetaan muita arkipäiviä harvemmillä vuorovälillä.

HKL:n budjetoitu liikevaihto vuonna 2024 on 165,5 miljoonaa euroa ja budjetoitu tulos ennen tilinpäätöseriä on 1,2 miljoonaa euroa.

HKL:n investoinnit ovat 75,0 miljoonaa euroa. Vuoden 2024 suurimmat investointikohteet ovat Rautatietorin met-
roaseman paloturvallisuuden parantaminen 11,0 miljoonaa euroa, Kampin metroasema/THK-hanke 6,5 miljoonaa euroa, metron raidevirtapiirin korvaaminen 5,8 miljoonaa euroa ja Länsimäen metrosillan perusparannus 5,0 miljoonaa euroa.

Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä arvio merkittävimmistä riskeistä

Liikenneliikelaitoksen johtokunta on hyväksynyt 18.5.2022 hallintosäännössä edellytetyn liikenneliikelaitoksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen. Liikenneliikelaitoksen (HKL) johtokunta on valvonut, että HKL on toiminut kaupunginvaltuuston (Khs 30.1.2019, § 29) hyväksymän Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet-asiakirjan, vahvistetun talousarvion, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden, eettisten periaatteiden (Khs 28.10.2019, § 722) sekä hyväksymänsä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen mukaisesti ja ohjannut sen toimintaa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa HKL tukeutuu vahvasti operatiivisesta toiminnasta vastaavan Kaupunkiliikenneyhtiön turvallisuus-, laatu- ja ympäristöjohtamisjärjestelmän (TLY-johtamisjärjestelmä) mukaisiin menettelyihin siten kuin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksessa sekä metroliikennesäännössä (13.1.2022) on kuvattu. Sisäinen valvonta jaetaan tarkemmin omavalvontaan ja sisäisiin auditointeihin.

Omavalvonnalla tarkoitetaan HKL:ssä erityisesti sen valvomista, että Kaupunkiliikenneyhtiön toiminta täyttää sille sopimuksessa ja metroliikennesäännössä asetetut velvoitteet, mikä toteutuu osallistumalla yhtiön johtamisen ja TLY-asioiden foorumeihin. Lisäksi seurataan Kaupunkiliikenneyhtiön omavalvontaprosessin mukaista toimintaa, missä omavalvonnalla tarkoitetaan prosessien osallisten itse suorittamia rutiinitarkastuksia, joilla esihenkilöt ja vastuutahot varmistavat, että toiminta on ohjeiden mukaista, noudattaa annettuja toimivaltuuksia ja tähtää sovittuihin tavoitteisiin. Esimerkiksi taloushallinnossa keskeisiä valvontatoimia ovat muun muassa tilien säännölliset täsmäytykset sekä controllerien suorittama talouden seuranta ja raportointi. Omavalvontasuunnitelmassa yksilöityjen toimenpiteiden lisäksi normaali esihenkilötyö ja työn tilaajan vastuut ovat osa omavalvontaa. Viimeksi mainittujen osalta korostuu poikkeamiin puuttuminen ja niiden käsittely.

HKL tukeutuu Kaupunkiliikenneyhtiön sisäisiin auditointeihin, joilla varmistetaan toiminnan vaatimustenmukaisuutta ja tuetaan toiminnan kehittämistä. Niiden toteutusta ohjaa kolmivuotinen auditointisuunnitelma, jonka tarkemmat kohteet Kaupunkiliikenneyhtiön johto määrittelee vuosittain yhdessä HKL:n kanssa. Sisäisiä auditointeja toteuttavat nimetyt ja koulutetut sisäiset auditointijat ja liikenneliikelaitoksen edustajilla on mahdollisuus osallistua metron liittyvien prosessien sisäisiin auditointeihin auditointijoina. Yhtiö teettää vuosittain myös ulkoisia auditointeja.

Riskienhallinnassa HKL tukeutuu Kaupunkiliikenneyhtiön riskienhallintaprosessiin, jonka avulla liikenneliikelaitos tunnistaa, arvioi ja analysoi strategisia, toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteitaan uhkaavat riskit, huomioiden arvioinnissa toimintaympäristön muutokset, riskien hallintaan käytettävissä olevat menettelyt, väärinkäytösten mahdollisuudet sekä sisäiseen valvontajärjestelmään merkittävästi vaikuttavat muutokset. Riskienhallinnan viitekehys ja arviointiperusteet on esitetty tarkemmin yhtiön TLY-käsikirjassa sekä riskienhallinnan toimintaohjeessa, joiden laadinnassa on huomioitu kaupungin periaatteet ja ohjeistukset, ISO 31000 -riskienhallintastandardi sekä kaupunkiraideliikennettä koskevan sääntelyn vaatimukset. Riskienhallintaa toteutetaan jatkuvan toiminnan riskien osalta yksikörajat ylittävää prosessinäkökulmaa hyödyntäen, ja projektien riskienhallintaan on lisäksi täydentävää ohjeistusta. Riskienarvioinnissa riskejä analysoidaan tarpeen mukaan eri vaikutuslajien näkökulmasta. Riskienarvioinnit ja riskien hallintatoimenpiteet dokumentoidaan ja ylläpidetään RamRisk-järjestelmässä olevassa riskirekisterissä. Strategiset riskit, suuret taloudelliset sekä merkittävät operatiiviset riskit nostetaan johtoryhmätasolle käsitteilyyn säännöllisissä katselmoineissa ja tarvittaessa erikseen.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisen arviointi

HKL on seurannut ja arvioinut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta Kaupunkiliikenneyhtiön sisäisten ja ulkoisten auditointien sekä yhtiön TLY-johtamisjärjestelmän raportoinnin kautta. Metron liittyvän riskienhallinnan osalta tilinpäätösvuonna erityisesti keskiössä ovat olleet metron kapasiteettihankkeeseen (METKA) liittyvä riskienhallinta, varautumiseen ja kyberturvallisuuden kehittämiseen liittyvät teemat.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilan arvioidaan kokonaisuutena olevan tasolla ”määritelty”, mutta kypsyyssotassa esiintyy vaihtelua prosesseittain, ja myös puutteita on tunnistettu sekä sisäisessä kehitystyössä että Kaupunkiliikenneyhtiön TLY-johtamisjärjestelmän ulkoisessa auditoinnissa. Toisaalta esimerkiksi metron kapasiteettihankkeen riskienhallintaa on toteutettu alusta alkaen varsin kehittyneellä tasolla. Riskienhallinnan osaamiseen, resursointiin sekä parempaan integrointiin osaksi päivittäistä työtä ja päätöksentekoa tulee kiinnittää huomiota kehittämistyössä.

Toteutuneet merkittävät riskit

Tilinpäätösvuoden alkupuolella toteutui riski ”Kuljettajapula metroliikenteessä”, minkä vuoksi aiheutui ajamatomia lähtöjä ja liikenteen luotettavuus heikkeni. Tilanne saatiin kuitenkin alkuvuonna oikaistua uusia kuljettajia kouluttamalla.

Merkittävimmät riskit ja niiden hallinta

Käynnissä olevien metron kapasiteetin kasvattamistoimenpiteiden kiireellisyys on säilynyt pienempänä kuin mitä pandemiaa ennen arvioitiin, vaikka matkustajamäärissä onkin ollut jälleen kasvua.

Yleiseen taloustilanteeseen sekä joukkoliikenteen matkustajamäärien kehitykseen liittyvät epävarmuudet vaikuttavat edelleen erityisesti HSL:n taloustilanteeseen ja investointien rahoitukseen, minkä vuoksi HKL:n toiminnan ja investointien rahoituksen riittävyyteen liittyvä riski säilyy merkittävänä. Keskeisinä hallintakeinoina on tiivis yhteistyö Kaupunkiliikenneyhtiön ja HSL:n, kaupunkiliikenneyhtiön uuden strategian toimeenpano, kustannustehokkuuden huomiointi sekä ymmärrettävä ja asiantunteva argumentointi päätöksentekijöille.

Riskikokonaisuutena merkittävä on myös vanhemman metroinfran ikääntyminen ja siitä seuraavat investointitarpeet, joiden mahdolliset viivästymiset voivat johtaa erilaisiin operatiivisen toiminnan häiriöihin.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

HKL ja Kaupunkiliikenneyhtiö jatkavat riskienhallinnan yhteistä kehittämistä. Kaupunkiliikenne Oy on tilinpäätösvuonna tarkastellut ja kasvattanut riskienhallintaprosessin kehittämiseen ja koordinointiin liittyviä resurssejaan sekä käynnistänyt riskienhallinnan ohjeistuksen päivityksen, missä erityistä huomiota kiinnitetään muutoksenhallintaan, projektien riskienhallinnan vaatimuksiin sekä projektien ja jatkuvan toiminnan riskienhallinnan parempaan koordinaatioon. Raide-Jokerin käyttöönoton riskiperustaisen tilannekuvaseurannan kokemuksista on myös otettu suoraa oppia seuraaviin isoihin käyttöönottoihin.

Näiden uusien resurssien, ohjeiden ja toimintamallien laajempi käyttöön saattaminen on riskienhallinnan kehittämisen pääfokuksena vuonna 2024. Toimilla tähdätään riskitietoisuuden kasvattamiseen sekä riskien merkittävyyden yhä johdonmukaisempaan arviointiin osana päätöksentekoa. Lisäksi käynnissä on compliance-toiminnan lisäresursointi.

| TUOSLASKELMA | 01.01.–31.12.2023 | 01.01.–31.12.2022 |
|---|------------------------|-----------------------|
| LIIVEVAIHTO | | |
| Tuki kaupungilta | 12 609 273,95 | 3 377 689,35 |
| Liikennöintikorvaukset | 61 172 306,75 | 52 287 863,63 |
| Infrakorvaukset | 61 972 860,42 | 62 503 619,58 |
| Muut myyntituotot | 21 736 515,83 | 15 607 412,77 |
| | 157 490 956,95 | 133 776 585,33 |
| Valmistus omaan käyttöön | 0,00 | 527 117,54 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 5 987 185,05 | 7 680 911,78 |
| Materiaalit ja palvelut | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | |
| Ostot tilikauden aikana | 0,00 | -2 380 502,85 |
| Ulkopuoliset palvelut | | |
| SLL-korvaus | 0,00 | -278 088,68 |
| Muiden palvelujen ostot | -111 370 290,07 | -87 507 746,19 |
| | -111 370 290,07 | -90 166 337,72 |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | -165 854,98 | -5 287 715,08 |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | -33 547,06 | -589 228,57 |
| Muut henkilösivukulut | -6 574,13 | -227 895,90 |
| | -205 976,17 | -6 104 839,55 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -31 993 727,78 | -31 816 535,61 |
| | -31 993 727,78 | -31 816 535,61 |
| Liiketoiminnan muut kulut | | |
| Liiketoiminnan muut kulut | -1 836 142,32 | -2 832 383,78 |
| | -1 836 142,32 | -2 832 383,78 |
| LIIKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 18 072 005,66 | 11 064 517,99 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut | -7 356 178,40 | -1 324 280,65 |
| Muille maksetut korkokulut | -4 285 170,89 | -2 851 770,48 |
| Korvaus peruspääomalle | -3 377 000,00 | -3 794 984,00 |
| Muut rahoituskulut | -23,00 | -22 627,42 |
| | -15 018 372,29 | -7 993 662,55 |
| YLIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ | 3 053 633,37 | 3 070 855,44 |
| YLIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA | 3 053 633,37 | 3 070 855,44 |
| Varausten ja rahastojen muutokset | | |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | -1 254 934,42 | 14 165 584,53 |
| Vapaaehtoisten vähennys | 3 579 934,10 | 1 616 777,43 |
| | 2 324 999,68 | 15 782 361,96 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 5 378 633,05 | 18 853 217,40 |

| TASE | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | 475 031,20 | 719 079,13 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | | |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 348 940,29 | 109 068,06 |
| | 823 971,49 | 828 147,19 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Rakennukset ja rakennelmat | 187 608 254,06 | 177 983 101,47 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 91 180 747,33 | 96 144 743,12 |
| Koneet ja kalusto | 204 549 713,71 | 203 286 302,54 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 42 989 551,14 | 48 688 121,21 |
| | 526 328 266,24 | 526 102 268,34 |
| Sijoitukset | | |
| Osakkeet ja osuudet | 21 893 884,08 | 21 893 884,08 |
| | 21 893 884,08 | 21 893 884,08 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Vaihto-omaisuus | | |
| Aineet ja tarvikkeet | 4 149 009,47 | 3 393 170,43 |
| | 4 149 009,47 | 3 393 170,43 |
| Saamiset | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | | |
| Muut saamiset | 6 241 168,89 | 6 241 168,89 |
| | 6 241 168,89 | 6 241 168,89 |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 5 742 333,07 | 5 640 643,11 |
| Siirtosaamiset | 6 966 696,30 | 2 811 262,51 |
| Muut saamiset | 703 433,11 | 1 540 334,48 |
| | 13 412 462,48 | 9 992 240,10 |
| Rahat ja pankkisaamiset | | |
| Siirtosaamiset | 183,24 | 98,84 |
| | 183,24 | 98,84 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 572 848 945,89 | 568 450 977,87 |

| TASE | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 37 474 181,23 | 37 474 181,23 |
| Koroton peruspääoma | 113 224 011,56 | 113 224 011,56 |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 18 902 159,18 | 48 941,78 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 5 378 633,05 | 18 853 217,40 |
| | 174 978 985,02 | 169 600 351,97 |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | | |
| Poistoero | 40 176 514,22 | 38 921 579,80 |
| Vapaaehtoiset varaukset | | |
| Investointivaraukset | 0,00 | 3 579 934,10 |
| | 40 176 514,22 | 42 501 513,90 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen | | |
| Lainat kunnalta | 35 000 000,00 | 37 500 000,00 |
| Lainat rahoituslaitoksilta | 137 632 049,76 | 149 584 857,74 |
| | 172 632 049,76 | 187 084 857,74 |
| Lyhytaikainen | | |
| Lainat kunnalta | 153 602 944,86 | 143 920 841,76 |
| Lainat rahoituslaitoksilta | 11 952 807,98 | 11 952 807,98 |
| Ostovelat | 104 105,55 | 545 680,03 |
| Korottomat velat kunnalle | 0,00 | 3 227 411,12 |
| Siirtovelat | 19 387 661,78 | 9 603 493,57 |
| Muut lyhytaikaiset velat | 13 876,72 | 14 019,80 |
| | 185 061 396,89 | 169 264 254,26 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 572 848 945,89 | 568 450 977,87 |

| RAHOITUSLASKELMA 1 000 euroa | 2023 | 2022 |
|--|----------------|-----------------|
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | |
| Liikeliijäämä (-alijäämä) | 18 072 | 11 065 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 31 994 | 31 817 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korvaus peruspääomalle | -3 377 | -3 795 |
| Kunnalle maksetut korkokulut | -7 356 | -1 324 |
| Muille maksetut korkokulut | -4 285 | -2 874 |
| Tulorahoituksen korjaukset | 1 200 | 0 |
| | 36 247 | 34 887 |
| Investoinnit | | |
| Investointimenot | -33 416 | -71 119 |
| Siirrot osakeyhtiöön | 0 | 757 833 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 0 | 4 |
| | -33 416 | 686 718 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | 2 832 | 721 605 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikainen | | |
| Kunnalta saatujen lainojen vähennys | -2 500 | -155 955 |
| Muilta saatujen lainojen vähennys | -11 953 | -91 198 |
| Lyhytaikainen | | |
| Kunnalta saatujen lainojen muutos lisäys(+), vähennys(-) | 0 | -11 710 |
| Muilta saatujen lainojen muutos | 0 | -1 132 |
| | -14 453 | -259 995 |
| Oman pääoman muutokset | | |
| Peruspääoman muutos | 0 | -264 351 |
| | 0 | -264 351 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -756 | 5 824 |
| Yhdystilivelkojen muutos, lisäys(+), vähennys(-) | 9 682 | -185 053 |
| Saamisten muutos, lisäys (-), vähennys(+) | -3 420 | 37 107 |
| Saamisten muutos kunnalta | 0 | 7 036 |
| Korottomien velkojen muutos, lisäys (-), vähennys(+) | 9 342 | -57 469 |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta | -3 227 | -4 703 |
| | 11 621 | -197 259 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | -2 832 | -721 605 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | 0 | 0 |
| Rahavarojen muutos | | |
| Rahavarat 31.12. | 0 | 0 |
| Rahavarat 1.1. | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

Liitetiedot

1. LAADINTAPERIAATTEET

Tilinpäätös on laadittu suoriteperusteisesti ja siinä on sovellettu voimassa olevaa kirjanpitolakia ja -asetusta. Laskelmassa on noudatettu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamia yleisohjeita.

Omaisuus on merkitty taseeseen pysyviin vastaaviin hankintameno suunittelman mukaisilla poistoilla ja investointeihin saaduilla rahoitusosuuksilla vähennettynä.

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintameno.

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoonsa. Velat on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoonsa.

Rahoituslaitoslainat on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

2. LIIKEVAIHTO

| euroa | 2023 | 2022 | Muutos |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Tuki kaupungilta | 12 609 273,95 | 3 377 689,35 | 9 231 584,60 |
| Liikennöintikorvaukset, HSL | 61 172 306,75 | 52 287 863,63 | 8 884 443,12 |
| Infrakorvaukset, HSL | 61 972 860,42 | 62 503 619,58 | -530 759,16 |
| Muut myyntitulot | 21 736 515,83 | 15 607 412,77 | 6 129 103,06 |
| Yhteensä | 157 490 956,95 | 133 776 585,33 | 23 714 371,62 |

3. HENKILÖSTÖKULUT JA LUONTOISEDUT

| euroa | 2023 | |
|---------------------------|-------------------|--|
| Palkat | 165 854,98 | |
| Eläkekulut | 33 547,06 | |
| Muut henkilösivukulut | 6 574,13 | |
| Yhteensä | 205 976,17 | |
| Vuosi 2022 | 5 774 218,26 | |
| Muutos edelliseen vuoteen | -5 568 242,09 | |

4. POISTOT

Helsingin kaupungin poistosuunnitelma on kaupunginvaltuuston vahvistama 18.9.1996 ja siihen on tehty tarkistuksia 2.11.2001, 14.11.2001, 9.10.2002, 18.6.2003, 11.5.2011 sekä 20.1.2016. Poistomenetelmä on tasapoisto.

HKL:n johtokunta päätti poistosuunnitelman sisällöstä 7.12.2017 (89 §).

4.1 POISTOSUUNNITELMA

| Poistoryhmä | Poistoajat vuotta |
|---|-------------------|
| Aineettomat hyödykkeet | |
| Aineettomat oikeudet | 5 - 20 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | |
| Atk-ohjelmistot | 3 - 10 |
| Muut | 3 - 20 |
| Aineelliset hyödykkeet | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | |
| Asuinrakennukset | 30 - 50 |
| Asuinrakennusten peruskorjaukset | 10 - 50 |
| Hallinto- ja laitosrakennukset | 30 - 50 |
| Hallinto- ja laitosrakennusten peruskorjaukset | 10 - 40 |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset | 20 - 40 |
| Tehdas- ja tuotantorakennusten peruskorjaukset | 10 - 30 |
| Talousrakennukset | 10 - 20 |
| Vapaa-ajan rakennukset | 20 - 30 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | |
| Maa- ja vesirakenteet | 15 - 30 |
| Ratarakenteet | 30 - 40 |
| Raitioteiden peruskorjaukset | 35 |
| Johtoverkostot ja laitteet | 10 - 40 |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet | 10 - 20 |
| Liikenteen ohjauslaitteet | 8 - 10 |
| Sillat ja laiturit | 10 - 30 |
| Koneet ja kalusto | |
| Raidekalusto | 20 - 30 |
| Uudet raitio- ja metrovaunut | 30 |
| Raitio- ja metrovaunujen hankinnan rakennusaikainen korko | 30 |
| Ratatyökoneet (kiskoilla liikkuvat raskaat työkoneet) 1.1.2017 alkaen | 20 |
| Raidekaluston peruskorjaukset | 10 - 15 |
| Muut kuljetusvälineet | 6 - 12 |
| Muut koneet ja kalusto | 3 - 10 |

4.1 SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT

| euroa | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | | |
| Atk-ohjelmistot | 275 985,93 | 356 877,73 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | | |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 0,00 | 33 192,40 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Rakennukset | | |
| Asuinrakennukset | 0,00 | 7 313,18 |
| Hallinto- ja laitosrakennukset | 8 269 661,45 | 8 036 709,35 |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset | 2 402 233,94 | 2 599 239,36 |
| Muut rakennukset | 1 073 153,50 | 909 708,78 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | | |
| Maa- ja vesirakenteet | 3 583 253,62 | 3 683 800,94 |
| Johtoverkostot ja laitteet | 306 501,00 | 373 628,77 |
| Muut kiinteät rakenteet ja laitteet | 3 362 979,84 | 3 801 865,83 |
| Koneet ja kalusteet | | |
| Liikennevälineet | 11 863 384,36 | 11 098 641,66 |
| Muut kuljetusvälineet | 5 808,68 | 13 125,09 |
| Muut koneet ja kalusto | 850 765,46 | 902 432,52 |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT YHTEENSÄ | 31 993 727,78 | 31 816 535,61 |

5. PYSYVIEN VASTAAVIEN JA MUIDEN PITKÄVAIKUTTEISTEN MENOJEN MUUTOKSET

| euroa | 31.12.2023 |
|---------------------------------|-------------|
| Aineettomat hyödykkeet | |
| Aineettomat oikeudet | |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 719 079,13 |
| Lisäykset tilikauden aikana (+) | 31 938,00 |
| Tilikauden poisto (-) | -275 985,93 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 475 031,20 |
| Ennakkomaksut | |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 109 068,06 |
| Lisäykset tilikauden aikana (+) | 239 872,23 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 348 940,29 |

| euroa | 31.12.2023 |
|---------------------------------------|----------------|
| Aineelliset hyödykkeet | |
| Rakennukset | |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 177 983 101,47 |
| Lisäykset tilikauden aikana (+) | 8 594 637,60 |
| Vähennykset tilikauden aikana (-) | -1 200 000,01 |
| Siirrot erien välillä (+/-) | 13 975 563,89 |
| Tilikauden poisto (-) | -11 745 048,89 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 187 608 254,06 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 96 144 743,12 |
| Lisäykset tilikauden aikana (+) | 1 317 092,88 |
| Siirrot erien välillä (+/-) | 971 645,79 |
| Tilikauden poisto (-) | -7 252 734,46 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 91 180 747,33 |

| euroa | 31.12.2023 |
|---|----------------|
| Koneet ja kalusto | |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 203 286 302,54 |
| Lisäykset tilikauden aikana (+) | 8 990 410,38 |
| Siirrot erien välillä (+/-) | 4 992 959,29 |
| Tilikauden poisto (-) | -12 719 958,50 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 204 549 713,71 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 48 688 121,21 |
| Lisäykset tilikauden aikana (+) | 14 241 598,90 |
| Siirrot erien välillä (+/-) | -19 940 168,97 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 42 989 551,14 |
| Pysyvät vastaavat | |
| Siirrot erien välillä (+/-) | 0,00 |
| Siirrot hallintokuntien välillä (+/-) | 0,00 |

| euroa | 31.12.2023 |
|---|---------------|
| Sijoitukset | |
| Osakkeet ja osuudet | |
| Tytäryhteisöosakkeet ja -osuudet | |
| Hankintameno 1.1. | 15 865 456,24 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 15 865 456,24 |
| Muut osakkeet ja osuudet | |
| Hankintameno 1.1. | 6 028 427,84 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 6 028 427,84 |
| Osakkeet ja osuudet | |
| Siirrot erien välillä (+/-) | 0,00 |
| Siirrot hallintokuntien välillä (+/-) | 0,00 |

6. PIENKALUSTO

| euroa | 31.12.2023 |
|---|-------------|
| Kulutileille kirjattu pienkalusto | 0,00 |
| Irtaimistorekisteristä poistoina kirjatut kulut | 0,00 |
| Pienkalusto yhteensä | 0,00 |
| (Pienkalusto v. 2022: 797,49 euroa). | |

7. VAIHTO-OMAISUUS

| euroa | 2023 | 2022 | Muutos |
|----------------------|--------------|--------------|------------|
| Aineet ja tarvikkeet | 4 149 009,47 | 3 993 170,43 | 755 839,04 |

8. TYTÄRYHTEISÖOSAKKEET JA -OSUUDET

| Kiinteistö Oy Kaisaniemen Metrohalli, Helsinki | |
|---|-----------------------------|
| Osakkeiden lukumäärä | 9 592 kpl |
| Omistusosuus | 62 % (=9 592/15 450) |
| Äänivaltaosuus | 62 % |
| Osakkeiden nimellisarvo | 17,00 €/kpl |
| Osakkeiden kirjanpitoarvo | 15 865 456,24 €, 31.12.2023 |
| Tulos viimeksi vahvistetun tilinpäätöksen mukaan | -961 526,28 €, 31.12.2022 |
| Oma pääoma viimeksi vahvistetun tilinpäätöksen mukaan | 19 361 639,68 €, 31.12.2022 |

Länsimetro Oy, Espoo

| | |
|---|-----------------------------|
| Osakkeiden lukumäärä | 140 kpl |
| Omistusosuus | 15,6 % (=140/900) |
| Äänivaltaosuus | 15,6 % |
| Osakkeiden nimellisarvo | 1 000 €/kpl |
| Osakkeiden kirjanpitoarvo | 5 991 849 €, 31.12.2023 |
| Tulos viimeksi vahvistetun tilinpäätöksen mukaan | -907 363,00 €, 31.12.2022 |
| Oma pääoma viimeksi vahvistetun tilinpäätöksen mukaan | 33 435 258,00 €, 31.12.2022 |

9. SAAMISET

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät:

| 1 000 euroa | 2023 | 2022 |
|---|-------|-------|
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| HSL:n infrakorvaussaaminen | 2 973 | 1 976 |
| Alstrom, Variotram-raitiovaunut, saaminen | 0 | 469 |
| HSL, liikennöintikorvaussaaminen | 44 | 367 |
| Länsimetro Oy, kunnossapito 2023 | 3 950 | 0 |

10. OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

| 1 000 euroa | 2023 | 2022 |
|--|--------------|---------------|
| Oman pääoman erittely | | |
| Korollinen peruspääoma 1.1. | 37 474 | 93 804 |
| Lisäykset | 0 | 0 |
| Vähennykset | 0 | -56 330 |
| Korollinen peruspääoma 31.12. | 37 474 | 37 474 |
| Koroton peruspääoma 1.1. | 113 223 | 286 213 |
| Lisäykset | 0 | 0 |
| Vähennykset | 0 | -172 989 |
| Koroton peruspääoma 31.12. | 113 224 | 113 224 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1. | 49 | 35 080 |
| Lisäykset | 18 853 | 0 |
| Vähennykset | 0 | -35 031 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12. | 18 902 | 49 |
| Tilikauden ylijäämä | 5 379 | 18 853 |

| 1 000 euroa | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Edellisten tilikausien ylijäämä ja tuloksenkäsittelyerät | | |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12. | 18 902 | 49 |
| Tilikauden ylijäämä | 5 379 | 18 853 |
| Kertynyt poistoero 31.12. | 40 177 | 38 922 |
| Vapaaehtoiset varaukset 31.12. | 0 | 3 580 |
| Kertynyt ylijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä | 64 458 | 61 404 |

11. VIERAS PÄÄOMA

Myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua erääntyvät lainat:

| euroa | 31.12.2023 |
|--|----------------|
| Kaupungin lainat, on jäljellä | 25 000 000,00 |
| Nordic Investment Bankin lainat, on jäljellä | 32 917 271,41 |
| European Investment Bankin lainat, on jäljellä | 56 903 546,44 |
| Erääntyvät lainat yhteensä | 114 820 817,85 |

12. SIIRTOVELAT

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät:

| 1 000 euroa | 2023 | 2022 |
|--|--------|-------|
| Lyhytaikaiset siirtovelat | | |
| Kaupunkiliikenne Oy, alihankinta joulukuu | 18 523 | 9 050 |
| Euroopan Investointipankki ja Pohjoismaiden Investointipankki, korkojen jaksotus | 804 | 520 |

13. TYTÄR- JA OSUUSYHTEISÖT

HKL:n tytär- ja osuusyhteisöjen myyntisaamiset ja ostovelat HKL:lle:

| 1 000 euroa | 2023 | 2022 |
|------------------------|------|------|
| Lyhytaikaiset saamiset | 0 | 0 |
| Lyhytaikaiset velat | 0 | 0 |

14. VUOKRAVASTUUT

| euroa | 2023 |
|---------------------------------------|---------------------|
| Seuraavalla tilikaudella maksettavat* | 4 134 000,00 |
| Myöhemmin maksettavat* | 2 067 000,00 |
| Yhteensä | 6 201 000,00 |

*Sammalvuoren metrovarikon vuokravastuu, määräaikainen 31.12.2024 asti

15. VAKUUDET

Saadut vakuudet 31.12.2023:

| 1 000 euroa | 2023 |
|--------------------------|---------------|
| Takaussitoumukset | 25 717 |
| Pankkitakaukset | 16 807 |
| Vakuudet yhteensä | 42 524 |

16. OIKEUDENKÄYNNIT JA VIRANOMAISMENETTELYT***Metron automatisointihankintaa koskevien sopimusten purkamisen ja niihin liittyvä vahingonkorvausvaatimus***

HKL:n johtokunta oikeutti 18.12.2014 HKL:n purkamaan HKL:n ja Siemens-konsortion väliset metron automatisointia koskevat hankintasopimukset. HKL purki hankintasopimukset 21.1.2015.

Puretun Helsingin metron automatisointia koskeneen hankintasopimuksen kauppahinta oli 99,9 miljoonaa euroa. HKL suoritti ko. hankintasopimuksen perusteella Siemensille maksueriä yhteensä 24,6 miljoonaa euroa. HKL:n suoritukset sisälsivät vuonna 2012 sovitun etenemissopimuksen mukaisia ns. LOP-maksuja 1,8 miljoonaa euroa. Metrovarikon laajennuksen automatisointia koskevan hankintasopimuksen kauppahinta oli 18,1 miljoonaa euroa, ko. sopimuksen perusteella HKL on suorittanut Siemensille maksueriä 13,4 miljoonaa euroa.

Puretun Länsimetron automatisointia koskeneen hankintasopimuksen kauppahinta oli 56,3 miljoonaa euroa, tilaajana Länsimetro Oy. Kyseisen sopimuksen perusteella Länsimetro Oy on suorittanut Siemensille maksueriä 11,3 miljoonaa euroa. Kyseiset maksuerät eivät ole HKL:n kirjanpidossa.

HKL on vaatinut Siemensia purun johdosta palauttamaan koko maksetun kauppahinnan. HKL ja Länsimetro nostivat asiassa kanteen Siemensia vastaan Helsingin käräjäoikeudessa 2015. Siemens nosti asiassa vastakanteen alkuvuodesta 2016.

HKL:n ja Siemensin vastakkaiset vaatimukset purkuriita-asiassa ovat suuruudeltaan merkittävät, HKL:llä noin 200 miljoonaa euroa ja Siemensillä noin 175 miljoonaa euroa.

HKL ja Siemens tekivät loppuvuodesta 2016 sopimuksen eräiden HKL:n käyttöön pysyvästi jäävien laitteiden lunastamisesta. Sopimuksen mukaan kummankin osapuolen vaateet toisiaan kohtaan alentuivat lunastettavan omaisuuden määrän mukaisesti n. 14 milj. eurolla.

Helsingin kärjäoikeus antoi maaliskuussa 2020 välipäätöksen metron automatisointia koskevien sopimusten purkua koskevassa asiassa. Päätöksen mukaan HKL:llä oli oikeus purkaa sopimukset Siemensin kanssa metrovarikon laajennusosan automatisointisopimusta lukuun ottamatta. Kärjäoikeuden näkemyksen mukaan automatisointiprojektin viivästyksistä johtuivat Siemensin vastuulla olevista syistä.

Välituomion jälkeen asian käsittely jatkui kärjäoikeudessa. Kärjäoikeus antoi tuomion 16.11.2021, jossa se on katsonut:

Hankintasopimus Helsingin metron automatisoinnista:

- Siemens on velvollinen maksamaan HKL:lle vahingonkorvausta yhteensä 4.939.430,14 euroa perustuen hankintasopimuksen purkamisesta aiheutuneeseen vahinkoon.
- Muilta osin HKL:n väittämät vahingot eivät ole aiheutuneet hankintasopimuksen purkamisesta tai HKL:llä ei muutoin ole oikeutta saada vahingonkorvausta taikka sopimuksen vahinkojen korvaamista rajoittavat sopimusmääräykset ovat esteenä HKL:n korvausvaatimusten menestymiselle.
- Siemens on velvollinen maksamaan HKL:lle hankintasopimuksen kauppahinnan palautuksena 102.512,03 euroa (sisältäen arvonnisäveron) lain mukaisine viivästyskorkeineen 17.7.2015 lukien.
- Muut asianosaisten vahingonkorvaus- ja maksunpalautusvaatimukset kyseistä hankintasopimusta koskien on hylätty.

Hankintasopimus Helsingin metrovarikon laajennuksen automatisoinnista eli varikkosopimus:

- HKL on velvollinen maksamaan Siemensille korvaukseksi varikkosopimuksen jo toimitettujen osien purkamisesta, poisiennistä ja hävittämisestä sekä tilojen kunnostamisesta syntyneistä kustannuksista 10.094,16 euroa lain mukaisine viivästyskorkeineen 12.6.2020 lukien.
- Siemens on velvollinen maksamaan HKL:lle varikkosopimuksen kauppahinnan palautuksena 3.129.166,54 euroa (sisältäen arvonnisäveron) lain mukaisine viivästyskorkeineen Siemens Osakeyhtiö 11.8.2015 lukien ja Siemens SAS 14.9.2015 lukien.
- Muut asianosaisten vahingonkorvaus- ja maksunpalautusvaatimukset varikkosopimusta koskien on hylätty.

Sopimus länsimetron automatisoinnista eli länsimetrosopimus:

- Länsimetro Oy:n vahvistus-, kauppahinnan palautus- ja vahingonkorvausvaatimukset on hylätty.
- HKL:n vahingonkorvausvaatimukset on hylätty.
- Siemensin vahingonkorvausvaatimukset on hylätty.

Oikeudenkäyntikulut

HKL:n oikeudenkäyntikuluvaatimus ja Siemensin HKL:ään kohdistama oikeudenkäyntikuluvaatimus on hylätty. Sekä HKL että Siemens saavat siten pitää oikeudenkäyntikulunsa kärjäoikeudessa vahinkonaan.

Hovioikeuden käsittely

HKL on yhdessä Helsingin kaupunginkanslian kanssa arvioinut, että kärjäoikeuden tuomioon on haettava muutosta hovioikeudelta. Kärjäoikeuden tuomioon ei voida tyytyä, kun otetaan huomioon, että kärjäoikeus on välituomiossaan todennut, että HKL:llä on ollut oikeus purkaa riidan kohteena olevia sopimuksia. HKL katsoo kärsineensä enemmän taloudellista vahinkoa kuin mihin kärjäoikeus päätyi. HKL valitti kärjäoikeuden tuomiosta alkuvuonna 2022. Myös Siemens on valittanut tuomiosta. Osapuolet jättivät vastauksensa toistensa valituksiin marraskuussa 2022. Vuoden 2023 aikana saadun tiedon mukaan asian pääkäsittely hovioikeudessa alkaa elokuussa 2024 jatkuen kesäkuuhun 2025. Väli-tuomion ennakoitaan tulevan maaliskuussa 2026 ja vahingonkorvausvaatimukset olisivat käsitellyssä huhtikuusta kesäkuuhun 2026. Tällä hetkellä vahingonkorvauksia koskevan päätöksen arvioidaan tulevan alkuvuonna 2027.

17. KILPAILUNEUTRALITEETTILASKELMA (LIIKETILOJEN ULOSVUOKRAUS)

| LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA | 01.01.–31.12.2023 | | 01.01.–31.12.2022 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| LIKEVAIHTO | | 0,00 | | 0,00 |
| Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-) | | 0,00 | | 0,00 |
| Valmistus omaan käyttöön | | 0,00 | | 0,00 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | | 2151 329,02 | | 2037 998,92 |
| Materiaalit ja palvelut | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -81 721,04 | | -71 711,93 | |
| Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-) | 0 | | 0 | |
| Palvelujen ostot | -687 859,50 | -769 580,54 | -633 513,47 | -705 225,40 |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -20 882,38 | | -21 524,39 | |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Eläkekulut | -3 631,45 | | -3 666,84 | |
| Muut henkilösivukulut | -881,23 | -25 395,06 | -893,06 | -26 084,28 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -484 171,82 | | -514 939,89 | |
| Arvonalentumiset | 0 | -484 171,82 | 0 | -514 939,89 |
| Liiketoiminnan muut kulut | | -36 725,52 | | -20 838,07 |
| Liikeliikemäärä (-alijäämä) | | 835 456,09 | | 770 911,29 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Korkotuotot | 0 | | 0 | |
| Muut rahoitustuotot | 0 | | 0 | |
| Korvaus jäännöspääomasta | 0 | | 0 | |
| Korkokulut | -216 789,19 | | -166 413,54 | |
| Muut rahoituskulut | -33,53 | -216 822,73 | -120,41 | -166 533,94 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä | | 618 633,36 | | 604 377,34 |
| Satunnaiset tuotot ja -kulut | | | | |
| Satunnaiset tuotot | 0 | | 0 | |
| Satunnaiset kulut | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia | | 618 633,36 | | 604 377,34 |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | | 0,00 | | 0,00 |
| Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+) | | 0,00 | | 0,00 |
| Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+) | | 0,00 | | 0,00 |
| Tuloverot | | 0,00 | | 0,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- +/- | | 618 633,36 | | 604 377,34 |

Laskelma sisältää HKL:n asemakiinteistöjen liiketilat, joilla on ulkopuolisia vuokralaisia. Tuloissa on huomioitu liiketilojen vuokratulot. Menoissa on mukana kiinteistökohteiden kaikki menot. HKL:n sisäisen laskennan perusteella kohdistetut vyörytysmenot on huomioitu kohdassa Liiketoiminnan muut kulut. Korot on laskettu kirjanpitoarvoille 31.12.2022 ja 31.12.2023 keskiarvona käyttäen vuoden 2023 keskimääräistä korkotasoa (12 kk euribor). Laskelmassa kiinteistöjen kokonaismenot on kohdistettu pinta-alan suhteessa (liiketilän pinta-alan osuus koko kiinteistön pinta-alasta).

Investoinnit

| euroa | 31.12.2023 |
|---|----------------------|
| Tuotantoinvestoinnit | |
| Aineettomat oikeudet | 0 |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset | 1 513 259,59 |
| Raitiovaunut | 0,00 |
| Raitiovaunujen vaihto-osat | 0,00 |
| Metrovaunut | 4 788 571,73 |
| Metrovaunujen vaihto-osat | 1 211 825,09 |
| Liikkuvat työkoneet | 2 045 200,44 |
| Koneet ja kalusto | 0,00 |
| Atk-laitteet | -38 064,26 |
| Yhteensä | 9 520 792,59 |
| Joukkoliikenteen perusinvestoinnit | |
| Aineettomat oikeudet | 271 810,23 |
| Hallinto- ja laitosrakennukset | 8 876 073,61 |
| Muut rakennukset | 7 931 019,78 |
| Kiinteät rakenteet, maa- ja vesirakenteet | 1 647 098,81 |
| Kiinteät rakenteet, johtoverkostot ja -laitteet | 368 070,16 |
| Muut kiinteät rakenteet ja laitteet | 4 022 146,56 |
| Atk-laitteet | 778 538,25 |
| Osakkeet ja osuudet | 0,00 |
| Yhteensä, brutto | 23 894 757,40 |
| Rahoitusosuus | 0,00 |
| Yhteensä | 23 894 757,40 |
| YHTEENSÄ, BRUTTO | 33 415 549,99 |
| Rahoitusosuudet investointeihin | 0,00 |
| YHTEENSÄ | 33 415 549,99 |
| Tulosbudjetti 2023 YHTEENSÄ | 75 024 324,00 |
| Ero | -41 608 774,01 |

Tunnusluvut

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|
| Toiminnan laajuus | | |
| Liikevaihto, milj. € | 157,5 | 133,8 |
| Liikevaihdon muutos, % | 17,7 | -39,3 |
| Tulos ja kannattavuus | | |
| Liikevoitto, milj. € | 18,1 | 11,1 |
| Liikevoitto, % | 11,5 | 8,3 |
| Rahoitustulos, % | 22,3 | 26,1 |
| Voitto, % | 1,9 | 2,3 |
| Kokonaispääoman tuotto, % | 3,2 | 1,3 |
| Sijoitetun pääoman tuotto, % | 3,3 | 1,3 |
| Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, % | 3,5 | 1,3 |
| Rahoitus | | |
| Omavaraisuusaste, % | 37,6 | 37,3 |
| Quick ratio | 0,1 | 0,1 |
| Current ratio | 0,1 | 0,1 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 218,8 | 251,9 |
| Velat ja vastuut % käyttötuloista | 222,6 | 259,7 |
| Kertynyt ylijäämä, 1 000 € | 24 281 | 18 902 |
| Lainakanta 31.12., 1 000 € | 338 188 | 342 959 |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 € | 344 389 | 353 975 |
| Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas | 519 | 537 |
| Lainasaamiset 31.12., 1 000 € | 0 | 0 |
| Investointien tulorahoitus, % | 104,9 | -5,1 |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 € | 395 | 336 |
| Laskennallinen lainanhoitokate | 0,9 | 0,8 |
| Lainanhoitokate | 1,8 | 0,2 |
| Kassan riittävyys, pv | 0,0 | 0,0 |
| Muut tunnusluvut | | |
| Henkilöstö keskimäärin | 2 | 101 |
| Liikevaihto/henkilö (1000 €) | 78 745 | 1 325 |
| Paikkakilometrit, milj | 3 564,8 | 3 199,9 |
| Paikkakilometrikustannus (€) | 0,045 | 0,043 |

Tunnuslukujen laskentaperusteet

| Tunnusluku | Laskentakaava |
|--------------------------------------|--|
| Toiminnan laajuus | |
| Liikevaihdon muutos, % | 100 x Liikevaihdon muutos / Liikevaihto edellisellä kaudella |
| Tulos ja kannattavuus | |
| Liikevoitto, % | 100 x Liikevoitto / Liikevaihto |
| Rahoitustulos, % | 100 x (Liikevoitto ennen satunnaisia eriä + poistot) / Liikevaihto |
| Voitto, % | 100 x Voitto / Liikevaihto |
| Kokonaispääoman tuotto, % | 100 x (Liikevoitto ennen satunnaisia eriä + rahoituskulut) / Oikaistun taseen loppusumma keskimäärin tilikaudella |
| Sijoitetun pääoman tuotto, % | 100 x (Liikevoitto ennen satunnaisia eriä + rahoituskulut) / (Oma pääoma + Sijoitettu korollinen vieras pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) |
| Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, % | 100 x (Liikevoitto ennen satunnaisia eriä + Kunnalle maksetut korkokulut + Korvaus peruspääomasta) / (Oma pääoma + Lainat kunnalta + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) |

| Tunnusluku | Laskentakaava |
|--|---|
| Rahoitus | |
| Omavaraisuusaste, % | 100 x Oikaistu oma pääoma / (Oikaistun taseen loppusumma - saadut ennakomaksut) |
| Quick ratio | (Rahat ja pankkisaamiset + Rahoitusarvopaperit + Lyhytaikaiset saamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma - Saadut ennakot) |
| Current ratio | (Vaihto-omaisuus + Lyhytaikaiset saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma - Saadut ennakot) |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 100 x (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot |
| Vastuut ja velat % käyttötuloista | 100 x (Vieras pääoma - Saadut ennakot + Vuokravastuut) / Käyttötulot |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä) | Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä) |
| Lainakanta 31.12., 1 000€ | Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12. | Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut |
| Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas | Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut / Asukasmääräarvio |
| Lainasaamiset 31.12., 1 000€ | Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset |
| Investointien tulorahoitus, % | 100 x (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset - Tuloverot) / Investointien omahankintameno |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 € | Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta tilinpäätösvoodelta ja neljältä edelliseltä vuodelta |
| Laskennallinen lainanhoitokate | (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korke-kulut |
| Lainanhoitokate | (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korke-kulut - Tuloverot) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset) |
| Kassan riittävyys, pv | 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella |
| Muut tunnusluvut | |
| Liikevaihto / henkilö (1 000 €) | Liikevaihto / Henkilöstö keskimäärin |
| Paikkakilometrikustannus | Kulut ennen varauksia / paikkakilometrit |

Liikenneliikelaitoksen johtokunnan ehdotus helsingin kaupunginhallitukselle

Liikenneliikelaitoksen johtokunta toteaa, että 1 254 934,42 euron poistoeron lisäyksen ja 3 579 934,10 euron investointivarausten vähennyksen jälkeen tilikauden tulos on 5 378 633,05 euroa.

2.5.1.2 Helsingin kaupungin palvelukeskusliikelaitos

Toimintakertomus

Palvelukeskusliikelaitoksen organisaatio ja toiminta

Palvelukeskus Helsinki on osa Helsingin kaupungin keskushallintoa ja toimii johtokunnan alaisuudessa. Palvelukeskuksessa työskentelee 1 600 henkilöä noin 500 toimipisteessä eri puolilla Helsinkiä. Asiakkaina on päivittäin lähes 100 000 helsinkiläistä ja ruokapalvelujen osalta myös kaupungin oma henkilöstö.

Palvelukeskus toimii kumppanina Helsingin kaupungin toimialoille ja liikelaitoksille tuottamalla ruoka- ja puhtaus-, puhelin- ja hyvinvointi- sekä aulapalveluja Parasta yhdessä -arvolupauksen mukaisesti. Palvelukeskus Helsinki vastaa noin 70 prosentista kaupungin ruokapalveluista päiväkodeissa, kouluissa, oppilaitoksissa, sairaaloissa, seniorikeskuksissa ja leikkipuistoissa ja lisäksi huolehtii puhtauspalveluista päiväkodeissa. Palvelukeskus tukee kotona asumista erilaisilla teknisillä ratkaisuilla ja tuottaa etähoito-, turvapuhelin-, lääkeautomaatti- ja ateriapalvelua kotihoidon tueksi sekä vastaa kaupungin puhelinvaihteesta. Lisäksi toimialoille tuotetaan aulapalveluja.

Palvelukeskusliikelaitoksen johtokunnassa on viisi jäsentä ja jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen. Johtokunnan esittelijänä toimii Palvelukeskuksen toimitusjohtaja ja pöytäkirjanpitäjänä ja päätöstiedotteen laatijana talous- ja hallintoyksikön yksikönjohtaja. Johtokunnan valitsee kaupunginhallitus.

Palvelukeskuksen johtokunta vuonna 2023:

| Jäsen | Varajäsen |
|--|----------------------------|
| Markus Kühn, puheenjohtaja Kaupunginkanslia | Jorma Lamminmäki |
| Kati Takanen, varapuheenjohtaja Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala | Kari Salovaara |
| Tiina Mäki Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala | Sari Luostarinen |
| Arja Karhuvaara (kok.) 31.5. asti, Sanna-Maria Bertell (kok.) 1.6. alkaen | Ami Lainela (kok.) |
| Niilo Toivonen (sd.) | Arzu Caydam-Lehtonen (sd.) |

Palvelukeskus Helsingin toimintaan liittyvät kaksi kaupungin omistamaa yhtiötä: Kiinteistö Oy Ab Pakkalantie 30 ja Työmaahuolto Oy Ab. Kiinteistöyhtiö omistaa Vantaalla ruokatuotanto- ja toimistokiinteistön, jossa osa palvelukeskusliikelaitosta on vuokralaisena. Kiinteistön koneet ja laitteet huoltaa ja korjaa Työmaahuolto Oy Ab.

Talous ja tavoitteiden toteutuminen vuonna 2023

Palvelukeskus Helsingin liikevaihto vuonna 2023 oli 113 miljoonaa euroa, liiketoiminnan tulos 106 815 euroa ylijäämäinen ja tilikauden tulos rahoituskulujen jälkeen 1 045 euroa. Tilikauden budjetoitu tulos oli -482 735 euroa alijäämäinen. Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvion mukainen tilikauden alijäämä on -5 000 euroa.

Liikevaihdon kasvu puhtaus- ja ruokapalveluissa oli arvioitua suurempi. Toimiala-asiakkaiden suunnitellut kilpailutukset eivät toteutuneet kaikilta osin ja hoitoalan ruokapalvelun toimipaikkoja siirtyi yksityisiltä toimijoilta Palvelukeskuksen vastuulle. Myyntihintoja saatiin korotettua kuluja vastaavaksi, mutta etenkin elintarvikehinnat nousivat enemmän kuin talousarviossa ennakoitiin. Lisäksi ateriamäärät olivat odotettua suurempia.

Tulosta pienensivät työehtosopimuksessa sovitut, budjetoitua suuremmat palkankorotukset. Pakkalan ruokatuotannon vanhenevan tekniikan huolto- ja korjauskustannukset sekä korjauslaittehankinnat nostivat huoltokustannuksia.

Sitova toiminnan tavoite

| Tavoite | Mittari | Toteuma |
|--|---|---|
| Asiakaskokemustavoite: Loppuasiakastytyvyyden kehittäminen edellisen vuoden tasosta Tilaaajakokemuksen parantaminen (tilaaja- ja käyttäjäkumppanit) sekä vahvuuksien, heikkouksien ja mahdollisuuksien analysointi tukipalvelujen parantamiseksi | Tavoite vähintään 3,6 (asteikko 1–5) (vuonna 2021: 3,7) Asiakaskokemustavoitteeseen lasketaan kaikkien kyselyjen keskiarvo. Mittaamisessa pyritään hyödyntämään palvelupolkuja, jolloin mittamista tehdään useissa kohdissa palvelutapahtumaa. Neljännesvuosittaiset mittaukset (CSAT) strategisten asiakastapaamisten (kuten ohjausryhmien jälkeen) n. 3–4 krt. / vuosi | Tavoite ei toteutunut. Mittarin numeerinen tavoite ylitettiin, asiakastapaamisten mittauksia ei toteutettu. |

Palvelukeskuksen sitova toiminnan tavoite vuonna 2023 oli asiakaskokemus ja sen kehittäminen edellisen vuoden tasosta.

Mittarin numeerinen tavoite ylitettiin. Toteuma oli 4,0 ja se laskettiin kaikkien kyselyjen tulosten keskiarvona. Kyselyjä tehtiin palvelujen loppukäyttäjille (kaupunkilaiset) kuten koululaiset, opiskelijat ja vanhukset, tilaaja-asiakkaille kuten palvelujen yhteyshenkilöt toimialoilla sekä palvelujen käyttäjille kuten rehtorit, päiväkodin johtajat ja ylihoitajat. Toimialojen kanssa on järjestetty säännöllisesti yhteistyötapaamisia, joissa arvioitiin palvelujen nykytilanne ja sovittiin tarvittavat kehitystoimenpiteet. Asiakastapaamisten mittauksia ei toteutettu.

Muut toiminnan tavoitteet

| Tavoite | Mittari | Toteuma |
|---|--|---|
| Vertailukelpoiset suoritekustannukset eivät nouse, jonka johdosta toimialojen palveluveloitukset laskevat. | Tuottavuustavoite, huomioidaan yleinen kustannusten nousu Valittujen keskeisten palvelujen suorien kustannusten kehitys: (kouluruoka: eur / lautanen; oma lähtöluku ja tavoite suorat + epäsuorat yksikkökustannukset vuoden 2022 lopussa); siivous m ² / h). Vuoden 2023 lopussa keskimääräinen neliötehotavoite 130 m ² /h | Peruskoululounas 2,43 € (2022: 2,44 €) Etähoitokäynti 14,6 € (2022: 13,5 €) Välitetty sote-matka 4,23 € (2022: 4,49 €) |
| Palvelukeskuksen toiminta tehostaa Helsingin kaupungin ruoka- ja puhtauspalveluja 3,4 milj. eur | Tuottavuus- ja kehittämisohjelman toimenpiteiden toteutuminen, mm. yhdistelmätyöhön siirtymisellä päiväkodeissa. | Tavoite toteutui, tehostamistoimenpiteillä saavutettu säästö 3,6 milj. € |
| Palvelukeskuksen toiminta tehostaa Sotepe-toimialan tukipalveluja erityisesti etähoidon palveluilla. | Tavoitetaso määritellään vuoden 2022 lopussa. | Etähoidon lisäsäästö tavoite 3–4 milj. € v. 2022 verrattuna ei toteutunut, matkojen yhdistelyn säästö 219 t€ (tavoite 185 t€) |
| Pitkän aikavälin uusien tuottavuustoimenpiteiden tunnistaminen yhdessä asiakastoimialojen kanssa osaksi TA24 raamivalmistelua (em. uutena vuonna 2022 tunnistettujen 8,3 milj. eur / vuosi lyhyen tähtäimen tavoitteiden lisäksi) | Johtokunnan ja ohjausryhmän kautta tulevat ja tunnistetut palvelut, joita voidaan tehostaa: K/E | Pakkalan ruokatuotantolaitoksen kapasiteetin korvaavan ratkaisun toteuttamissuunnittelu aloitettiin |
| Etätyön kasvun myötä vuokrattujen toimistotilojen vähentäminen silloin, kun vuokraa maksetaan kaupungin ulkopuoliselle vuokranantajalle. | Tilojen vähentäminen 10 % (m ²) | Sopimukset eivät mahdollistaneet tilojen vähentämistä |
| Omissa palveluissaan alallaan houkutteleva työpaikka. | Jatkuvan työtyytyväisyysmittauksen pilotointi, henkilöstötyytyväisyys, keskiarvo 8,0 (asteikko 0–10, ei mitattu aiemmin). | Tavoite toteutui, henkilöstötyytyväisyyden keskiarvo 8,2 |
| Henkilöstön työhyvinvointiin vaikuttaminen ennakoivasti. | Sairauspoissaolojen väheneminen, % tavoitetaso määritellään vuoden 2022 lopussa, v. 2021 sairauspoissaolot 5,3 % | Tavoite toteutui, sairauspoissaolo-% 6,4 v. 2023 ja 6,6 v. 2022 (tavoite 0,1 % väheneminen) |

| Tavoite | Mittari | Toteuma |
|---|---|---|
| Onnistumiskeskustelujen roolin vahvistaminen johtamisessa | Onnistumiskeskustelut on käyty 90 %:sti toukokuun loppuun mennessä. | Tavoite toteutui, 97 % keskusteluista käytiin toukokuun loppuun mennessä |
| Tasa-arvoisuuden ja yhdenvertaisuuden lisääminen | Anonymien rekrytointien määrä asiantuntija- ja esihenkilötehtävissä 100 % | Tavoite toteutui, anonymien rekrytointien määrä 100 % |
| Työelämän monimuotoisuuden ja hybridityön lisääminen | Monipaikkaisen työn osuuden kasvattaminen puhelin- ja hyvinvointipalveluissa. Lähtötaso määritellään vuoden 2022 lopussa. | Tavoite ei toteutunut, toteuma 48 % (tavoite 60 %) |
| Ympäristötavoite, ruokahävikin pienentäminen suunnitelman mukaisesti vaiheittain 10 % vuonna 2023 (vertailutasona vuoden 2021 lopun lähtötaso). | Jatkumo aikaisemmalta vuodelta: Ruokahävikin puolittaminen vuoteen 2030 mennessä-> Tavoite sisältyy ja todennetaan kehittämissuunnitelman kokonaishävikin hallinnassa. Kokonaishävikin vähentäminen (tuottavuustoimenpiteiden tavoite 0,3 milj.€) Ruokahävikin vähentäminen 10 % vuoden 2021 lopun kokonaismäärästä suhteutettuna ruokailijamäärään. (Määrä vuoden 2022 lopussa: kg / ruokailija) | Tavoite ei toteutunut, ruokahävikki väheni 9 % vuoden 2021 vertailuvuodesta |
| Matkapalveluissa matkojen yhdistämisen lisääminen | Matkojen yhdistäminen 20 % | Tavoite toteutui, matkojen yhdistely-% 21,2 % |
| Uudistumiskyvyn kasvattaminen palveluita jatkuvasti kehittämällä | Toteutettujen kehitysprojektien uusien palvelujen laskutus | Tavoite ei toteutunut, nykyisiä palveluja kehitettiin |
| Keittiöverkon kokonaisuuden optimointi: tunnistettujen tuottavuusparannusten mahdollistamien keittiöinvestointien suunnitelman mukainen toteutus yhdessä Kaskon ja Kymppin kanssa | Kylmälaiteinvestointien / toteutusten määrä / saneeratut keittiöt | Valmistuskeittiöitä muutettiin kuumennuskeittiöiksi suunnitellusti, mutta kylmälaiteinvestoinneille ei ollut tarvetta |
| Toimipaikkakohtainen Kaskon suoritemittari käytössä toimipaikoissa kuukausittaisjohtamisen välineenä, siellä missä se on saatavilla | 100 % käytössä peruskoulukohteissa, ei monitoimitilat (ei mitattu aiemmin) | Palvelukeskuksen johto seuraa peruskoululounaan kustannus-mittaria kuukausittain |
| Digiosaamisen ja kyvykkyyksien lisääminen organisaatiossa | Digilähettiläiden määrän kaksinkertaistaminen | Tavoite toteutui, v. 2023 lopussa 7 digilähettilästä (v. 2022 lopussa 3) |

Suoritekustannuslaskenta toteutui peruskoululounaan, etähoitokäynnin ja välitetyn sote-matkan kohdalla. Vuoteen 2022 verrattuna perusopetuksen lounaan yksikkökustannus pysyi suhteellisen vakaana elintarvikkeiden ja palkkojen yleisestä kustannustason noususta huolimatta. Etähoitokäynnin kustannusta nostivat henkilöstö- ja järjestelmä-kustannusten kasvu sekä yleinen hintatason nousu. Matkapalveluissa matkamäärien kasvu alensi välitetyn matkan kustannusta.

Palvelukeskuksen vuosille 2023–2025 ajoittuva tuottavuus- ja kehitysohjelma toteutui suunnitellusti vuonna 2023 ja tehostamistoimilla saavutettiin 3,6 miljoonan euron säästö. Kehitystoimia olivat yhdistelmätyön (ruoka- ja puhtauspalvelu) lisääminen päiväkodeissa, logistiikan tehostaminen, kotiterioiden palvelukuvauksen uudistaminen sekä ruokahävikin vähentämistoimet toimipaikoissa ja Pakkalan tuotannossa. Lisäksi aloitettiin Pakkalan ruokatuotantolaitoksen korvaavan ratkaisun toteuttamissuunnittelu.

Etähoidon asiakasmäärä ei kasvanut odotetusti ja lisäsäästötavoite vuoteen 2022 verrattaessa ei toteutunut. Matkojen yhdistelyllä säästettiin noin 219 000 euroa.

Osana työhyvinvoinnin kehittämistä Palvelukeskus pilotoi jatkuvaa työtyytyväisyyden mittaamista kaikissa yksiköissä ja henkilöstötyytyväisyyden keskiarvo 8,2 ylitti tavoitteen 8,0. Sairauspoissaolot vähenivät 0,2 prosenttia vuoteen 2022 verrattuna. Onnistumiskeskustelujen roolia vahvistettiin ja 97 prosenttia onnistumiskeskusteluista käytiin toukokuun loppuun mennessä. Kaikki avoimet asiantuntija- ja esihenkilötehtävät rekrytoitiin anonymisti.

Puhelin- ja hyvinvointipalveluissa oli tavoitteena mahdollistaa monipaikkainen työ 60 prosentille yksikön henkilöstöstä. Vuoden 2023 lopussa tulos oli 48 prosenttia, koska uuden, monipaikkaisen työn mahdollistavan kuljetuspalvelujärjestelmän käyttöönotto viivästyi.

Ruokailijamäärään suhteutettu ruokahävikki väheni 9 prosenttia vuoden 2021 vertailuvuodesta, kun tavoitteena oli -10 prosenttia. Matkapalveluissa matkojen yhdistelytavoite 20 prosenttia ylitettiin ja toteuma oli 21,2 prosenttia.

Nykyisiä palveluja kehitettiin pilotoiden ja työpajojen avulla. Valmistuskeittiöitä muutettiin kuumennuskeittiöiksi suunnitellusti, mutta kylmälaiteinvestoinneille ei ollut tarvetta. Palvelukeskuksen johto seurasi peruskoululounaan kustannusmittaria säännöllisesti.

Vuoden 2023 lopussa Palvelukeskuksessa oli 7 digilähettilästä, jotka järjestivät aktiivisesti tietoiskuja henkilöstön osaamisen lisäämiseksi.

Katsaus yksiköittäin

Palvelukeskuksessa on kaksi liiketoimintayksikköä, monipalvelut sekä puhelin- ja hyvinvointipalvelut, joiden toimintaa tukee talous- ja hallintoyksikkö. Vuonna 2023 monipalvelut-yksikön liikevaihto oli 84 prosenttia kokonaisliikevaihdosta, puhelin- ja hyvinvointipalvelujen 15,6 prosenttia.

Monipalvelut

Yksikön liikevaihto kasvoi 4,5 prosenttia. Pääosa toiminnan resursseista sitoutui peruspalvelun tuottamiseen: päivittäin tarjottiin 100 000 ruoka-annosta ja huolehdittiin puhtaudesta 200 000 neliömetrin verran. Monipalvelujen toimintaa ohjaa sitoutuminen asiakkaan sekä henkilöstön hyvinvointiin ja samanaikaisesti toimintaa tehostetaan tuottavuustavoitteiden mukaisesti.

Vuoden 2023 tuottavuustavoite 3,4 miljoonaa euroa ylitettiin 0,2 miljoonalla eurolla. Tämä saavutettiin tehostamalla puhtaus- ja ruokapalvelua yhdistelmätyön avulla, keskittämällä ruoan valmistusta sekä vähentämällä hävikkiä ja kuljetuskustannuksia. Raportointimenetelmien ja mittareiden kehittäminen auttoivat toimenpiteiden kohdistamisessa ja tavoitteiden saavuttamisessa.

Päiväkodeissa jatkettiin vuonna 2022 aloitettua puhtaus- ja ruokapalvelun yhdistämistä. Vuoden 2023 aikana 27 päiväkodin ruoanvalmistus keskitettiin Pakkalan tuotantolaitokseen.

Logistiikkakustannuksia pienennettiin vähentämällä viikoittaisia ruokatoimituksia viidestä kerrasta kolmeen 39 päiväkodissa. Hoitoalan kohteissa yhdistettiin logistiikkatoimijan aiemmin tekemää työtä osaksi oman ruokapalveluhenkilöstön tehtäviä. Myös kuuman ruoan toimituksia vähennettiin.

Yhteistyössä kasvatuksen ja koulutuksen toimialan kanssa päiväkodeissa aloitettiin Kokkikettu hävikkilähettiläänä -toiminta, jossa sovitaan yhteisesti kunkin päiväkodin kanssa toimenpiteitä ruokahävikin vähentämiseksi. Perusopetuksessa kehitettiin päivittäisten ruokailijamäärien arviointia Wilmasta saatujen poissaoloilmoitusten perusteella sekä osallistettiin oppilaita lautashävikin vähentämiseksi. Lisäksi kouluissa ja päiväkodeissa otettiin hävikkiruoan myynnissä käyttöön MobilePay.

Uusi Aromi-tuotannonohjausjärjestelmä otettiin käyttöön hoitoalan kohteissa ja koulujen sekä päiväkotien laskutus siirrettiin järjestelmään. Suunnittelutyö Pakkalan tuotantolaitoksen ja noin 300 toimipaikan siirtämiseksi järjestelmään aloitettiin. Aromin hävikkitoimintoa pilotoitiin ja vuonna 2024 hoitolan toimipaikat kirjaavat sinne hävikkitiedot. Pakkalan tuotantolaitoksessa hävikkiä vähennettiin valmistus- ja tilausprosesseja kehittämällä, henkilöstöravintolan hävikkiruokakonseptilla sekä hyödyntämällä varastotuotteiden kiertoa ruokalistoissa. Vuoteen 2030 mennessä tavoitteena on puolittaa hävikin määrä verrattuna vuoteen 2021.

Keväällä 2022 alkanut elintarvikkeiden hintojen nousu hidastui vuoden 2023 loppua kohti. Raaka-aineiden saatavuudessa oli vaihtelua ja tuotteita oli korvattava. Kaupungin palkkaohjelma nosti henkilöstökuluja budjetoitua enemmän, mikä nosti monipalvelujen kustannuksia kaksi kertaa enemmän kuin palvelujen hinnoitteluvaiheessa ennakoitiin.

Päiväkodeissa siirryttiin puhtaustasoperusteiseen palvelukuvaukseen. Puhtauspalvelussa pilotoitiin kemikaalittomassa siivouksessa aktiivivettä ja H₂O-vettä, tavoitteena löytää paras ratkaisu kemikaalien käytön vähentämiseen. Päiväkotisiivouksessa käytetään yhdistelmäkonetta, jolloin lattian puhdistuksessa ei tarvita pesuainetta.

Epävarmuutta toi tilojen ja laitteiden vanhentuminen nykyisessä ruokatuotantolaitoksessa, jossa jouduttiin tekemään korjaus- ja huoltotoimenpiteitä toiminnan varmistamiseksi. Pakkalan tuotantolaitoksen korvaavia vaihtoehtoja selvi-

tettiin kevään 2023 aikana. Päätöksenteon jälkeen alettiin suunnitella uutta keskuskeittiötä elintarviketerminaalitoiminnoilla sekä valmistella markkinoilta ostettavien valmisruokatuotteiden kilpailutusta.

Keskitetyn ruokatuotannon varautumissuunnitelmaa vahvistettiin ruokapalvelutuotannon turvaamiseksi häiriötilanteissa.

Fiilari-henkilöstökyselyssä monipalvelujen tulokset neljässä osa-alueessa olivat kaupungin keskiarvon yläpuolella. Henkilöstön vahvuudeksi nousivat positiiviset kokemukset siitä, että työyhteisössä paneudutaan huolellisesti asiakkaan tarpeisiin ja hyödynnetään asiakaspalautetta, arvostetaan ihmistä ja käyttäytyään arvostavasti kaikkia työkaivereita ja asiakkaita kohtaan, työyhteisöllä on taidot ja mahdollisuudet palvella sekä sisäisiä että ulkoisia asiakkaita hyvin ja työyhteisössä autetaan toisia ja onnistutaan yhdessä. Kehityskohteiksi nousivat uusien asioiden oppiminen, luovuus sekä vapaus ja vastuu tehtävistä.

Puhelin- ja hyvinvointipalvelut

Yksikön liikevaihto kasvoi 8,9 prosenttia. Suurin selittävä tekijä on noin 30 prosenttia kasvanut lääkerobottipalvelu, jolla oli vuoden lopussa noin 1 000 asiakasta. Liikkuva sairaanhoitaja -palvelu kasvoi myös huomattavasti. Henkilöstökulujen kasvu oli 12,8 prosenttia johtuen pääosin sosiaali- ja terveydenhuoltoalan palkkaratkaisuista.

Henkilöstökokemusta tuettiin erityisesti vuonna 2022 Kunta10-mittauksessa havaituissa tukea tarvitsevilla tiimeillä, joissa toteutettiin laaja työhyvinvoinnin valmennusohjelma. Vuonna 2023 Fiilari-kyselystä saatujen tulosten perusteella toimenpiteissä onnistuttiin. Myös rekrytoinneissa onnistuttiin ja etenkin hoiva-alan työpaikat saatiin täytettyä nopeasti.

Vuonna 2023 tehtiin sosiaali- ja terveystoimialalla sotepe-uudistus, jonka vuoksi yksikön kustannusseurantaa ja kustannuspohjaista hinnoittelua kehitettiin. Kustannusperusteisia hinnoitteluja ei onnistuttu toteuttamaan kaikilta osin.

Yksikön merkittävimpiä kehittämisprojekteja vuonna 2023 olivat matkanvälitysjärjestelmän ja kontaktienhallintajärjestelmän käyttöönotot, jotka jatkuvat vuonna 2024. Vuonna 2023 matkanvälitysjärjestelmästä ei saatu odotettua hyötyä, sillä oletettua vaikeammaksi osoittautunut tiedon vaikutustenarviotyö viivästytti projektia. Vuonna 2023 aloitettiin myös Helsingin kaupungin vaihde- ja puhelinluettelojärjestelmäkokonaisuuden hahmottelu puhelin- ja hyvinvointipalveluvetoisesti.

Talous- ja hallintopalvelut

Talous- ja hallintopalvelut -yksikön toimintoja ovat talous- ja henkilöstöhallinto sisältäen osaamisen kehittämisen ja onnistumisen johtamisen, rekrytoinnin sekä vastuullisen työnantajan palvelut, tietohallinnon, viestinnän ja markkinoinnin, asiakkuuksien hallinnan ja kehittämisen, hankinnat ja kilpailuttamisen sekä vastuullisuustyön ja ympäristötyön ohjaamisen. Lisäksi yksikkö vastaa palvelukeskusliikelaitoksen hankehallinnasta ja hallintopalveluista sisältäen toiminnan kannalta keskeiset päätöksentekokoasiakirjat.

Palvelukeskuksen taloustoimintoa vahvistettiin vuonna 2023 rekrytoimalla liiketoimintayksiköihin controllerit ja palvelukeskusliikelaitoksen keskeinen talousosaaminen päätettiin keskittää talous- ja hallintopalvelut -yksikköön vuoden 2024 alusta. Kehittämistyön pääpaino oli johdon raportoinnin, yksikkökustannuslaskennan sekä mittareiden uudistamisessa. Lisäksi rakennettiin tarkemman talousseurannan mahdollistava ennustetyökalu, jonka käyttöönottoa aloitettiin.

Asiakaskokemusmittauksen kyselyitä uudistettiin ja tilaaja-asiakaskyselyiden kohderyhmää tarkennettiin lähettämällä kyselyt aktiivisesti palvelun kanssa työskenteleville.

Hankinnat ja kilpailuttaminen analysoi koko ostosopimuskannan kiinnittäen huomiota sekä sopimusten taloudelliseen vaikuttavuuteen että niiden toimittajamarkkinoiden hallintaan. Ostosopimukset luokiteltiin strategisiin, volyyymi-, pullonkaula- ja rutiinihankintoihin. Sopimusten luokittelu yhdistyi myös toimittajayhteistyön periaatteisiin, joissa jokaiselle luokalle luotiin erilaiset mallit kohdistuen hankinnan valmisteluun, toteutukseen ja sopimuskauden aikaiseen toimittajayhteistyöhön. Myös ostojen seurannan raportointi uudistettiin.

Asiakasviestintään toteutettiin esitteet koulu- ja päiväkotiruokailusta. Palvelukeskus Helsingin uusi verkkosivusto avattiin ja Palvelukeskus perusti Instagram-tilin tukemaan rekrytointia. Syksyllä maksuton kouluruokailu täytti 80

vuotta. Merkkivuotta juhliittiin toiveruokaviikolla ja se näkyi hyvin mediassa kuten Helsingin Sanomien Lasten uutisten lähetyksessä ja painetussa lehdessä. Uusi keskuskeittiöhanke ja sen valmistelu vaati tiiviimpää henkilöstöviestintää.

Kaupunkiyhteinen ICT-infrastruktuurin muutos konkretisoitui Palvelukeskuksessa, kun ensimmäisen asteen tuki siirtyi DigiHelsinki Oy:n tarjoaman palvelun piiriin alkuvuodesta. Muutoksen aiheuttamaa uutta toimintamallia kehitettiin vielä pitkin vuotta yhteistyössä palveluntarjoajan kanssa ja syksyllä kehitettiin erityisesti asiakasohjausta palvelumuotoilun keinoin. Alkuvuonna Palvelukeskus otti käyttöön pilvisähköpostin, Microsoft 365 Outlookin.

Palvelukeskus Helsingin vastuullisuusohjelma vuosille 2022–2024 sisältää 27 osa-alueita, jotka kattavat sekä ympäristövastuullisuuden että sosiaalisen vastuullisuuden teemoja. Keskeisimpinä toimenpiteinä jatkettiin työtä ruokahävikinhallinnan sekä Helsingin kaupungin tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmien toteuttamiseksi. Lisäksi Palvelukeskuksen vastuullisuustyössä painottuivat hankintojen vastuullisuuden ja vaikuttavuuden edistäminen.

Palvelukeskus osallistui aktiivisesti palkanlaskennan vakauttamisen kaupunkitasoisiin toimenpiteisiin, jonka tuloksena palkanlaskennan virheet saatiin kesän 2023 aikana laskemaan normaalille tasolle.

Keskeisenä tavoitteena oli Helsingin kaupungin strategian mukainen henkilöstöpolitiikka, erityisesti henkilöstön työhyvinvointi sekä työssä jaksaminen. Sairauspoissaolojen vähentämiseksi varmistettiin työkykyjohtamisen prosessien toimivuus ja osaaminen. Esihenkilö- ja johtamisosaamisen kehittäminen pohjautui Helsingin kaupungin johtamisen kulmakiviin painottaen erityisesti valmentavaa johtamista sekä onnistumisen ja monimuotoisen työyhteisön johtamisen taitoja. Esihenkilöiden osaaminen varmennettiin esihenkilöinfoissa, valmennuksilla sekä esihenkilöperehdytyksissä.

Osaavan työvoiman saatavuus oli ajoittain haasteellista sekä ruoka- että hoivapalveluissa, ja tilanteen ratkaisemisessa veto- ja pitovoiman luominen on ollut tärkeää. Henkilöstön saatavuuteen vastattiin aktiivisilla toimenpiteillä, esimerkiksi työntekijäpolun eri vaiheiden esiin nostamisella, työnhakijakokemuksen parantamisella sekä markkinoinnin ja viestinnän keinoin.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Palvelukeskus Helsingin johtokunta on valvonut, että liikelaitos on toiminut kaupunginvaltuuston hyväksymän Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden (Kvsto 1.11.2023, § 250), vahvistetun talousarvion, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden, eettisten periaatteiden (Khs 28.10.2019, § 722) mukaisesti ja ohjannut sen toimintaa. Palvelukeskus Helsingin johtokunta on hyväksynyt hallintosäännössä (Kvsto 13.9.2023, § 214) edellytetyn liikelaitoksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen (14.6.2018).

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta -toiminto on palvelukeskusliikelaitoksessa organisoitu liikelaitoksen toimitusjohtajan alaisuuteen. Palvelukeskuksen johto vastaa siitä, että liikelaitoksessa on sen talouden ja toiminnan laajuuteen ja sisältöön nähden toimiva riskienhallinta ja sisäinen valvonta.

Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on toteutettu osana suunnittelu-, päätöksenteko- ja toimintaprosesseja. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta sisältyvät strategiaan, toiminnan ja talouden suunnitteluun sekä vuosittaiseen talousarvioprosessiin. Palvelukeskuksen riskit kirjataan Granite-järjestelmään, jossa tehdään riskien todennäköisyyksien, seurauksien ja muutosnopeuksien arviointi sekä määritellään hallintatoimenpiteet.

Palvelukeskuksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaperiaatteet on kuvattu 20.4.2020 laaditussa toimintakuvauksessa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisen arviointi

Palvelukeskus on arvioinut osana jatkuvaa toimintaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä, toimeenpanoa ja toimivuutta kuluvan tilikauden aikana toteutuneiden sisäisten tarkastusten perusteella.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Tekemänsä arvioinnin perusteella Palvelukeskus Helsinki esittää, että sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tila on hyvä.

Toteutuneet merkittävät riskit

Tilikauden aikana ei ole toteutunut merkittäviä riskejä.

Merkittävimmät riskit ja niiden hallinta**Strategiset riskit:**

Pitkäkestoisessa häiriötilanteessa eri palveluntuottajien vastuiden ja roolien epäselvyys ruokapalveluprosessissa haastaa varautumista. Poikkeustilanteisiin varaudutaan Palvelukeskuksen kehittämisohjelmassa sekä valmius- ja varautumissuunnitelmassa.

Taloudelliset riskit:

Hankintasopimusten hintojen raju ja äkillinen nousu sopimuskauden aikana voi aiheuttaa Palvelukeskuksen toimintaan sopeuttamistarpeita. Hinnankorotuspaineita pyritään tasaamaan hintaneuvotteluissa toimittajien kanssa.

Operatiiviset riskit:

Pakkalan tuotantolaitoksen koneet ja laitteet ovat käyttöikänsä vanhentuneita eikä uusiin laitteisiin ole tehty investointeja. Vaarana on, että koneet tai laitteet menevät epäkuntoon ja ruokatuotanto keskeytyy. Tämä on otettu huomioon Palvelukeskuksen valmius- ja varautumissuunnitelmassa.

Tuote- ja raaka-ainetoimittajien, tuotantolaitoksen tai logistiikan häiriötilanteet, pitkäkestoiset järjestelmähäiriöt sekä sairausepidemian vaikutukset henkilöstön saatavuuteen voivat aiheuttaa vakavan häiriön ruokapalvelutoimintaan ja johtaa jopa sen keskeytymiseen. Näihin varaudutaan Pakkalan tuotannon häiriön aikaisella varautumissuunnitelmalla, toimipaikkojen vararuokasuunnitelmilla ja ylläpitämällä ICT-järjestelmien varautumissuunnitelmaa.

Työntekijöiden osaamisen on vastattava liiketoiminnan tarpeita ja alan on houkuteltava uusia, ammattitaitoisia osajia. Osaavan henkilöstön saatavuus on Palvelukeskuksen kriittinen menestystekijä. Palvelukeskuksessa on laadittu henkilöstön osaamisen kehittämisen suunnitelma ja työvoiman vuokrausyritysten kanssa tehdään aktiivisesti yhteistyötä.

ICT-järjestelmähäiriöt, esimerkiksi tietoliikenneverkossa tapahtuvat merkittävät katkokset, voivat vaarantaa palvelujen tuottamisen. Häiriöt huomioidaan järjestelmien varautumissuunnitelmissa, esimerkiksi tietoliikenneverkkojen kuitujen kahdentamisella.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

Palvelukeskus kehittää ja toteuttaa vuoden 2024 aikana sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jatkuvaa seuranta ja arviointia sisäisillä laatuauditoinneilla. Palvelukeskus viestii sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan puutteista ajantasaisesti korjaavista toimenpiteistä vastaaville tahoille, ja tarvittaessa toimitusjohtajan pyynnöstä johtokunnalle.

Tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma

| TULOSLASKELMA | 01.01.–31.12.2023 | 01.01.–31.12.2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| LIIVEVAIHTO | 113 000 698,57 | 107 517 676,28 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 1 283 388,52 | 1 178 106,42 |
| Materiaalit ja palvelut | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -26 469 968,05 | -25 420 896,84 |
| Palvelujen ostot | -20 342 267,82 | -19 764 945,16 |
| | -46 812 235,87 | -45 185 842,00 |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | -49 505 131,67 | -45 955 718,83 |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | -10 250 852,67 | -10 545 798,04 |
| Muut henkilösivukulut | -2 001 144,26 | -1 729 649,41 |
| | -61 757 128,60 | -58 231 166,28 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -317 658,09 | -158 050,68 |
| | -317 658,09 | -158 050,68 |
| Liiketoiminnan muut kulut | | |
| Vuokrat ja muut kulut | -5 290 249,90 | -4 981 527,25 |
| | -5 290 249,90 | -4 981 527,25 |
| LIIKKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 106 814,63 | 139 196,49 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Yhdystilin korkotuotot | 0,00 | 291 843,60 |
| Muille maksetut korkokulut | -10 113,39 | -876,29 |
| Muut rahoituskulut | -15 656,73 | -14 614,13 |
| Korvaus peruspääomasta | -80 000,00 | -80 000,00 |
| | -105 770,12 | 196 353,18 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 1 044,51 | 335 549,67 |
| Tunnusluvut | | |
| Sijoitetun pääoman tuotto, prosenttia | 0,15 | 0,19 |
| Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, prosenttia | 0,15 | 0,19 |
| Voitto, prosenttia | 0,00 | 0,31 |

| TASE | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | 22 485,96 | 39 928,91 |
| | 22 485,96 | 39 928,91 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Koneet ja kalusto | 550 552,74 | 617 568,94 |
| | 550 552,74 | 617 568,94 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Vaihto-omaisuus | | |
| Aineet ja tarvikkeet | 923 269,07 | 850 810,61 |
| | 923 269,07 | 850 810,61 |
| Saamiset | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 579 818,94 | 635 673,36 |
| Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä | 53 460,19 | 92 441,90 |
| Saamiset kunnalta/yhdystili | 84 510 975,99 | 83 633 060,89 |
| Muut saamiset | 1 507 990,90 | 1 425 560,85 |
| Siirtosaamiset | 40 814,17 | 41 222,62 |
| | 86 693 060,19 | 85 827 959,62 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 33 413,30 | 33 774,67 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 88 222 781,26 | 87 370 042,75 |
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/ alijäämä (-) | 70 272 502,37 | 69 936 952,70 |
| Tilikauden ylijäämä/ alijäämä (-) | 1 044,51 | 335 549,67 |
| | 71 273 546,88 | 71 272 502,37 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Lyhytaikainen | | |
| Ostovelat | 3 679 612,24 | 3 917 253,19 |
| Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä | 6 820,57 | 9 583,17 |
| Muut velat | 2 191 932,46 | 1 880 346,12 |
| Siirtovelat | 11 070 869,11 | 10 290 357,90 |
| | 16 949 234,38 | 16 097 540,38 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 88 222 781,26 | 87 370 042,75 |
| Tunnusluvut | | |
| Omavaraisuusaste, prosenttia | 80,8 | 81,6 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia | 14,8 | 14,8 |
| Oman pääoman kehitys, 1 000 euroa | 71 274 | 71 273 |
| Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista | 14,8 | 14,8 |

| RAHOITUSLASKELMA | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | |
| Liikelyjäämä (-alijäämä) | 106 814,63 | 139 196,49 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 317 658,09 | 158 050,68 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -105 770,12 | 196 353,18 |
| Satunnaiset erät | | |
| | 318 702,60 | 493 600,35 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | |
| Investointimenot | -247 830,68 | -631 259,42 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 14 631,74 | |
| | -233 198,94 | -631 259,42 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | 85 503,66 | -137 659,07 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | |
| Oman pääoman muutokset | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -72 458,46 | 63 541,27 |
| Yhdystilisaamiset kunnalta | 38 981,71 | -37 153,01 |
| Saamisten muutos kunnalta | -877 915,10 | -1 479 711,84 |
| Saamisten muutos muilta | -26 167,18 | -350 683,38 |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta | -2 762,60 | 9 583,17 |
| Korottomien velkojen muutos muilta | 854 456,60 | 1 940 801,42 |
| | -85 865,03 | 146 377,63 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | -361,37 | 8 718,56 |
| Rahavarojen muutos | | |
| Rahavarat 31.12. | 33 413,30 | 33 774,67 |
| Rahavarat 1.1. | 33 774,67 | 25 056,11 |
| | -361,37 | 8 718,56 |
| Tunnusluvut | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta, 1 000 euroa | 161 | 7 666 |
| Investointien tulorahoitus, prosenttia | 128,60 | 78,19 |
| Quick ratio | 5,1 | 5,3 |
| Current ratio | 5,2 | 5,4 |

| 1 000 euroa | Talousarvio 2023 | Toteutunut 2023 | Poikkeama 2023 |
|---|---------------------|--------------------|-------------------|
| Tuloskehitys | | | |
| Liikevaihto | 103 371 | 113 001 | 9 630 |
| Liikelylijäämä/alijäämä | 87 | 107 | 20 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -5 | 1 | 6 |
| Varsinaisen toiminnan rahavirta | 372 | 319 | -53 |
| Investointien rahavirta | -500 | -233 | 267 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 0 | -86 | -86 |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | -128 | 0 | 128 |
| Peruspääoman tuotto (8 prosenttia) | 80 | 80 | 0 |
| Tehokkuus/taloudellisuus | | | |
| Liikelylijäämä liikevaihdosta, prosenttia | 0,1 | 0,1 | 0,0 |
| Sijoitetun pääoman tuotto, prosenttia | 0,2 | 0,1 | -0,1 |
| Henkilöstökulut (ml. Työvoiman osto) liikevaihdosta, prosenttia | 59,3 | 59,3 | 0 |
| Liikevaihto/henkilö, 1 000 euroa | 65,6 | 73,0 | 7,4 |
| Toiminnan laajuustiedot | | | |
| Liikevaihdon muutos, prosenttia | -3,1 | 5,1 | 8,2 |
| Investoinnit liikevaihdosta, prosenttia | 0,5 | 0,2 | -0,3 |
| Henkilöstön käyttö | | | |
| Henkilöstön määrä, 31.12. | 1 575 | 1 547 | -28 |
| Henkilöstötyövuodet (oma henkilöstö) | 1 395 | 1 217 | -178 |
| Tuottavuus (2021=100) | | | |
| Jalostusarvo/henkilö | 99 | 109 | 10 |

Tuloslaskelman ja taseen liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

| Käyttöomaisuuslaji | Poistoaika | Poistomenetelmä |
|------------------------------|------------|-----------------|
| Aineettomat | | |
| Atk-ohjelmistot | 3 vuotta | tasapoisto |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 3 vuotta | tasapoisto |
| Koneet ja kalusto | | |
| Henkilöautot | 5 vuotta | tasapoisto |
| Atk-laitteet | 3 vuotta | tasapoisto |
| Muut koneet ja kalusto | 3 vuotta | tasapoisto |

Taseen liitetiedot

| PYSYVIEN VASTAAVIEN MUUTOKSET | | |
|-------------------------------|--|-------------|
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Poistamaton hankintameno | | |
| 1.1.2023 | | 39 928,91 |
| Lisäykset tilikaudella | | |
| Sumupoistot | | -17 442,95 |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| 31.12.2023 | | 22 485,96 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Poistamaton hankintameno | | |
| 1.1.2023 | | 617 568,94 |
| Lisäykset tilikaudella | | 247 830,68 |
| Vähennykset tilikaudella | | -14 631,74 |
| Sumupoistot | | -300 215,14 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| 31.12.2023 | | 550 552,74 |

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| SIIRTOSAAMISET | | |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset | | |
| Sisäiset muut siirtosaamiset | 2 872,00 | |
| Muut siirtosaamiset muilta | 37 942,17 | 41 222,62 |
| | 40 814,17 | 41 222,62 |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma 1.1. ja 31.12. | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 70 272 502,37 | 69 936 952,70 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 1 044,51 | 335 549,67 |
| | 71 273 546,88 | 71 272 502,37 |
| SIIRTOVELKoihin sisältyvät erät | | |
| Lyhytaikaiset siirtovelat | | |
| Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotus | 10 920 343,83 | 10 290 357,90 |
| Muut siirtovelat muille | 150 525,28 | |
| | 11 070 869,11 | 10 290 357,90 |

Vuokra- ja leasingvastuut

Palvelukeskuksen käyttöön on vuokrattu 1.2.2016 alkaen toimistotila osoitteesta Elimäenkatu 15, 6. krs. Tämä noin 1 861 m²:n suuruinen toimistotila Areim Investment 3-3 Oy:ltä. Vuokrasopimus on toistaiseksi voimassa 6 kuukauden irtisanomisajalla. Lisäksi on vuokrattu samasta osoitteesta 8. krs 372 m² toimistotila, jonka sopimus on voimassa 30.4.2025 asti. Vuokravastuita eräännyttyä vuonna 2024 yhteensä 301 681,80 euroa.

Palvelukeskuksella on vuokrattuna keittiö- ja ravintolatiloja sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalta. Vuokrasopimukset ovat toistaiseksi voimassa 6 kuukauden irtisanomisajalla. Vuokravastuita eräännyttyä vuonna 2024 yhteensä 1 338 159,24 euroa.

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------------|------------|------------|
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset | 1 547 | 1 544 |

Kilpailulain 30 d § edellyttämät eriytetyt tuloslaskelmat

| LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA Talouhallintopalvelu kaupungin tytäryhtiöille (Työmaahuolto Oy Ab ja Koy Ab Pakkalantie 30) | 01.01.–31.12.2023 | | 01.01.–31.12.2022 | |
|---|-------------------|------------|-------------------|------------|
| LIKEVAIHTO | 28 157,00 | | 23 672,00 | |
| Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-) | | | | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | |
| Liiketoiminnan muut tuotot | | | | |
| Materiaalit ja palvelut | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | | | | |
| Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-) | | | | |
| Palvelujen ostot | -5 355,39 | -5 355,39 | -4 223,55 | -4 223,55 |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -16 399,15 | | -12 851,94 | |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Eläkekulut | -3 362,59 | | -2 978,21 | |
| Muut henkilösivukulut | -704,58 | -20 466,32 | -526,63 | -16 356,78 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | | | | |
| Arvonalentumiset | | | | |
| Liiketoiminnan muut kulut | -2 249,74 | -2 249,74 | -2 841,52 | -2 841,52 |
| Liikeylijäämä (-alijäämä) | 85,55 | | 250,15 | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Korkotuotot | - | | - | |
| Muut rahoitustuotot | - | | - | |
| Korvaus jäännöspääomasta | - | | - | |
| Korkokulut | - | | - | |
| Muut rahoituskulut | - | - | - | - |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä | 85,55 | | 250,15 | |
| Satunnaiset tuotot ja -kulut | | | | |
| Satunnaiset tuotot | - | | - | |
| Satunnaiset kulut | - | - | - | - |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia | 85,55 | | 250,15 | |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | | | | |
| Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+) | | | | |
| Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+) | | | | |
| Tuloverot | | | | |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- +/- | 85,55 | | 250,15 | |

Laskelma tehty toteutuneiden työtuntien ja järjestelmäkustannusten mukaan.
Muut kulut ovat osuus yleiskustannuksista.

| LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA | | | | |
|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| Toiminta: Ravintoloiden ulkoinen myynti | 01.01.–31.12.2023 | | 01.01.–31.12.2022 | |
| LIIVEVAIHTO | 4 292 196,11 | | 2 596 119,03 | |
| Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-) | - | | - | |
| Valmistus omaan käyttöön | - | | - | |
| Liiketoiminnan muut tuotot | - | | - | |
| Materiaalit ja palvelut | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -1 602 561,44 | | -1 034 312,97 | |
| Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-) | 0,00 | | 0,00 | |
| Palvelujen ostot | -308 661,16 | -1 911 222,60 | -159 374,09 | -1 193 687,06 |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -1 262 622,64 | | -882 129,63 | |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Eläkekulut | -259 584,20 | | -207 257,70 | |
| Muut henkilösivukulut | -54 444,11 | -1 576 650,95 | -36 429,88 | -1 125 817,21 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | - | | - | |
| Arvonalentumiset | - | | - | |
| Liiketoiminnan muut kulut | -975 373,21 | -975 373,21 | -616 566,78 | -616 566,78 |
| Liikelylijäämä (-alijäämä) | -171 050,65 | | -339 952,03 | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Korkotuotot | - | | - | |
| Muut rahoitustuotot | - | | - | |
| Korvaus jäännöspääomasta | - | | - | |
| Korkokulut | - | | - | |
| Muut rahoituskulut | - | - | - | - |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä | -171 050,65 | | -339 952,03 | |
| Satunnaiset tuotot ja -kulut | | | | |
| Satunnaiset tuotot | - | | - | |
| Satunnaiset kulut | - | - | - | - |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia | -171 050,65 | | -339 952,03 | |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | - | | - | |
| Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+) | - | | - | |
| Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+) | - | | - | |
| Tuloverot | - | | - | |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- +/- | -171 050,65 | | -339 952,03 | |

Laskelmaan on kerätty ravintoloiden ulkoinen liikevaihto lisättyinä henkilöstölounaisiin liittyvillä subventioilla. Kulut on laskettu siinä suhteessa, kuin saatu liikevaihto on kyseisen kohteen kokonaisliikevaihtoon. Yhteiskustannuksissa on käytetty Palvelukeskuksen toteutunutta suhdelukua: yhteiset kustannukset/liikevaihto. Tulos on negatiivinen, koska ulkoinen myynti ei ole toteutunut suunnitellusti. Liikevaihdon kasvu johtuu osaksi Palvelukeskukselle siirtyneistä kohteista, joita sotepe-toimiala ei ole saanut kilpailutettua ulkopuoliselle toimijalle.

Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Johtokunta esittää, että tilikauden ylijäämä 1 044,51 euroa siirretään edellisten tilikausien ylijäämään.

2.5.1.3 Helsingin kaupungin rakentamispalveluliikelaitos

Toimintakertomus

Helsingin kaupungin rakentamispalveluliikelaitoksen toiminta ja talous

Kaupunginvaltuusto päätti 1.3.2017 perustaa 1.6.2017 alkaen keskushallintoon kuuluvan Helsingin kaupungin rakentamispalveluliikelaitoksen (Stara), jonka tehtävänä on huolehtia rakennusalan, ympäristönhoidon ja logistiikan asiantuntija-, tuotanto- ja ylläpitopalvelujen tuottamisesta kaupungille ja kaupunkikonsernin yhteisöille. Samalla hyväksyttiin, että liikelaitoksen aloitettava tase muodostetaan liikelaitokseen siirtyvien tase-erien välitilinpäätöksen 31.5.2017 mukaisista kirjanpitoarvoista, ja että siirtyvä nettovarallisuus merkitään liikelaitoksen peruspääomaksi. Niin ikään hyväksyttiin, että liikelaitoksen peruspääoman tuottotavoite vuonna 2017 on kahdeksan (8) prosenttia peruspääomasta, minkä jälkeen tuottotavoite päätetään vuosittain talousarvion yhteydessä. Peruspääoman suuruus aloitavassa taseessa oli 24,3 miljoonaa euroa.

Rakentamispalveluliikelaitos toimii rakentamispalveluliikelaitoksen johtokunnan alaisuudessa. Liikelaitos käyttää toiminnassaan nimeä Stara. Rakentamispalveluliikelaitoksen toimintaa johtaa liikelaitoksen johtokunnan alaisena toimitusjohtaja. Toimitusjohtaja toimii liikelaitoksen johtokunnan esittelijänä. Starassa on hallinnon lisäksi viisi osastotasoisia yksikköä, jotka huolehtivat hallintosäännössä mainittujen tehtävien suorittamisesta.

Kaupunginhallitus teki marraskuussa 2020 päätöksen teknisten palvelujen palvelustrategiasta ja Staran kehittämisestä. Päätöksessä linjattiin Staran osuiksista rakennustekniikan ja infrarakentamisen kokonaisuuksista ja yleisten alueiden ylläpidon kokonaispinta-alasta, sekä pienten hankkeiden keskittämisestä Staralle. Lisäksi kaupunginhallitus kehotti Staraa aloittamaan kehittämis- ja tuottavuusohjelman valmistelun ja kaupunginkansliaa ohjaamaan ja koordinoimaan sitä. Ohjelman valmisteluun nimettiin kaupunkitasoinen ohjausryhmä.

Staran johtokunta ja kaupunkitasoinen ohjausryhmä hyväksyivät alkuvuonna 2022 kehittämis- ja tuottavuusohjelman (Keto) vuosille 2022–2024. Ohjelmaan sisältyviä Stara- ja osastotasoisia hankkeita toteutettiin vuonna 2023. Ketoa käsiteltiin pitkin vuotta Staran eri kokouksissa ja tilaisuuksissa osastoilla, projektiryhmien kokouksissa, yksikönjohtajien kokouksissa, tuloskokouksissa, henkilöstötoimikunnassa, yhteistoimintafoorumeissa ja kaupunkitasoisessa ohjausryhmässä. Kaupunkitasoinen ohjausryhmä kokoontui seitsemän kertaa vuonna 2023. Lisäksi Ketoon liittyvää toteutusta on tehty kaupunkiympäristön toimialan ja Staran yhteisissä kehittämisryhmissä.

Ketossa vuodelle 2023 määritettyjen tavoitteiden toteutumien todentaminen on vielä kesken. Alustavan arvion mukaan suurin osa tavoitteista saavutettiin. Ketoon merkitty säästötavoite vuodelle 2023 oli 5,3 miljoonaa euroa. Henkilöstön suositteluindeksiä ei saavutettu, mutta tulos parantui edellisestä vuodesta. Staran liikevaihto nousi 8,5 prosenttia edellisvuoteen verrattuna. Kaupunkiympäristön toimialalle tehtävien investointihankkeiden myynti oli osapuulleen edellisvuoden tasolla. Nousua tuli rakentamisen vuosikorjauskohteisiin tapahtuneessa myynnissä. Rakennuskohteiden lukumäärä korjaus- ja uudisrakentamiskohteissa lisääntyi noin 19 prosenttia töiden painopisteen siirtymisestä pienempiin kohteisiin. Kaupunkitekniikan ylläpidon aluemuutokset toteutettiin suunnitellusti.

Staran liikevaihto vuodelta 2023 oli 247,5 (228,2 ed.vuosi) miljoonaa euroa, jonka lisäksi liiketoiminnan muita tuottoja kertyi 5,7 (5,9) miljoonaa euroa. Liikealijäämäksi muodostui -1,6 miljoonaa euroa ja tilikauden alijäämäksi -3,5 miljoonaa euroa. Tilikauden alijäämä oli 1,1 miljoonaa euroa edellisvuotta heikompi. Peruspääoman suuruus oli 24,3 miljoonaa euroa, josta maksettiin suunnitelman mukaisesti tuottoa kaupungille 1,944 miljoonaa euroa. Henkilöstömäärä vuoden lopussa oli 1103 vakinaista ja 126 määräaikaista eli yhteensä 1229 henkilöä.

Staran vuonna 2022 päivitetyn strategian toteutusta jatkettiin vuonna 2023. Kehittämis- ja tuottavuusohjelman painopisteitä olivat etenkin hankintatoimenkehittäminen hankintakategoriamallin mukaiseksi toimintamalliksi sekä arvontuottokyky- ja tuotantotapa-analyysi hankkeen selvitys nykytilasta ja toimenpidesuunnitelma tulevaa etenemistä varten.

Staran toimitilasuunnitelma valmisteltiin ja esitettiin toimintasuunnitelman yhteydessä ja se liittyy olennaisena osana Staran kehittämis- ja tuottavuusohjelmaan. Staran käytössä olevien toimitilojen energiatehokkuuteen kiinnitettiin edelleen huomiota. Energiakatselmuksia tehtiin viidessä tuotannon tukikohdassa. Stara on vaihtanut lähes kaikki vanhat loisteputki- ja elohopeavalaisimet LED-tekniikkaa käyttäviksi. Lämpökamerakuvaus on otettu käyttöön rakenteiden lämpövuotojen havaitsemiseksi.

Digitalisaatiota hyödyntävien tuotannonohjausjärjestelmien käyttöönottoa jatkettiin yhteistyössä allianssikumppanin kanssa suunnitellusti. Käyttöönotto tapahtui kaupunkitekniikan ylläpidossa ja rakennustekniikassa vuoden 2023 aikana. Kaupunkitekniikan rakentamisessa työ on kesken ja muutamia integraatioita on toteuttamatta. Allianssimalli päättyi vuoden lopussa ja siirryttiin normaaliin ylläpitovaiheeseen. Laajamittainen yhteistyö DigiHelsinki Oy:n kanssa oli tiivistä.

Stara uusi Rakentamisen Laatu RALA ry:n sertifikaatin, mikä on osoitus toiminnan tasosta ja laadukkuudesta. Stara sai RALA-sertifikaatin ensimmäisen kerran vuonna 2018. Siihen liittyen tehtiin arvioiteja ja toteutettiin sisäisiä arvioiteja. Toimintatapojen kehittäminen jatkuu prosessityön kautta, jolla varmistetaan sertifikaatin voimassaolo.

Organisaatio ja tilintarkastajat

Helsingin kaupungin rakentamispalveluliikelaitoksen (Stara) toimintaa ohjaa ja valvoo rakentamispalveluliikelaitoksen johtokunta, jonka kaupunginhallitus valitsee kahdeksi vuodeksi kerrallaan. Johtokunnassa on viisi jäsentä. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen. Lisäksi kaupunginhallitus valitsee johtokunnalle puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

Stara kuuluu kaupungin organisaatiossa keskushallintoon, jota johtaa kansliapäällikkö Jukka-Pekka Ujula.

Rakentamispalveluliikelaitoksen johtokunnassa ovat vuonna 2023 toimineet seuraavat jäsenet ja heidän varajäsenet:

- Timo Laitinen (sit.), varajäsen Maarit Toveri (Kok.)
- Anita Hellman (SDP), varajäsen Kalle Mikkolainen (SDP)
- Vellu Taskila (Vihr.), varajäsen Anna Laine (Vihr.)
- Nina Sundell (kaupunkiympäristön toimiala), varajäsen Pontus Juntunen (kaupunginkanslia), Kirsti Laine-Hendolin 23.1.2023 asti
- Markus Kühn (kaupunginkanslia), varajäsen Mauno Kemppi (kasvatuksen ja koulutuksen toimiala)

Johtokunnan puheenjohtaja on Timo Laitinen ja varapuheenjohtaja Anita Hellman.

Tilintarkastusyhteisönä on toiminut KPMG Oy Ab ja vastuunalaisena tilintarkastajana JHT, KHT Jorma Nurkkala.

Strategiset menestystekijät ja kehittämishankkeet

Staran strategia päivitettiin vuoden 2022 alussa. Strategijassa otettiin huomioon vuonna 2021 hyväksytty kaupunkistrategia ja teknisten palvelujen palvelustrategiset linjaukset ja tavoitetilä 2024 sekä muut toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset.

Vuonna 2023 toiminnan kehittämisen painopisteet olivat kehittämis- ja tuottavuusohjelman hankekokonaisuus ja siinä erityisesti hankintatoimen ja digitalisaatio-ohjelman toteuttaminen sekä arvontuottokyky- ja tuotantotapa-analyysi hankkeen käynnistys. Staran kehittämishankkeiden toteuttamisen yhteydessä tehtyinä toimenpiteinä sekä muina toimintavuoden tuloksina voidaan esimerkiksi mainita:

- Staran kehittämis- ja tuottavuusohjelman (Keto) toimenpiteiden ja tavoitteiden toteutumista seurattiin Staran kokousrakenteessa sekä Keton ohjausryhmässä ja Staran johtokunnassa.
- Toimitilasuunnitelmaa tarkennettiin ja se on jatkossakin olennainen osa Ketoa.
- Aloitettiin hankintoihin liittyvän toimenpideohjelman toteutus perustamalla hankintakategoriat ja suunnitteleamalla mallin mukainen toimintatapa hankintoihin.
- Staran hoidossa oleva alue muuttui 1.10.2023, kun ensimmäiset suuret katu- ja viheralueiden ylläpidon aluemuutokset tulivat voimaan. Staran vanhoista hoitoalueista poistuivat muun muassa Ala-Malmin ja Tapanilan alue sekä Kivikon, Kontulan, Myllypuron ja Marjaniemen alueet. Samalle Staran hoitoon palautuivat Lauttasaari, Munkkiniemi ja Kulosaari.

- Stara uusi Ekokompassi-sertifikaatin. Stara sai Ekokompassi-sertifikaatin uudelle kolmivuotiskaudelle tunnustuksena ympäristövastuullisesta toiminnastaan.
- Kokeiltiin uutta, roskat merivedestä erottavaa tekniikkaa Hernesaaren lumenvastaanottoaikalla. Kokeilussa meren pohjaan on asennettu letku, josta tiheään pulppuavat ilmakuplat muodostavat roskien leviämisen estävän kuplaverhon.
- Stara otti käyttöön uuden lumensulatus- ja puhdistuslaitteen Helsingin Jätkäsaarella. Meriveden lämpöä ja etenkin veden virtausta hyödyntävä laite käsittelee parhaimmillaan lähes 15 tonnia tai 1–2 lumikuormaa tunnissa, mikä vähentää lumenkuljetuksia ja niistä johtuvia päästöjä kaupunkialueella merkittävästi.
- Työ- ja elinkeinoministeriön ja Kuntaliiton yhteinen Julkisten hankintojen neuvontayksikkö palkitsi Staran vuosien 2021–2022 taidokkaimman hankinnan palkinnolla.
- Osallistuttiin syyskuussa Helsingin edustalla järjestettyyn öljyntorjuntaharjoitukseen
- Staran intra uudistettiin.
- Toimitusjohtaja piti tilannekatsauksen (intra stream) Keto ohjausryhmän kokouksen jälkeen.
- Ympäristöohjelmaan liittyvät kiertotalousprojektit ovat edenneet hyvin.
- Tehtiin asiakastytyväisyystutkimus. Asiakkaiden suosittelemuus eli nettosuosittelemuus indeksi pysyi erinomaisella tasolla (42,6).
- Tehtiin kysely tulevaisuuden osaamistarpeista ja valmisteltiin osaamisen kehittämisen suunnitelma.
- Järjestettiin turvallisuuspoikkeamailmoittamiseen liittyvä kilpailu. Poikkeamailmoituksia kertyi vuoden 2023 aikana yhteensä 284 kpl, joka on 37 kappaletta vähemmän kuin edellisellä vuonna.
- ICT-allianssin avulla kehitettävien ja käyttöön otettavien digitalisaatiota hyödyntävien tuotannonohjausjärjestelmien kehittäminen ja käyttöönotto jatkui.
- Rala-arvioinnit tehtiin kesäkuussa ja Rakentamisen laatu RALA ry:n sertifikaatti on voimassa 2024 loppuun.
- Tehtiin toimenpiteitä ja osallistuttiin tietosuojan ja tiedonhallinnan kaupunkitasoisiiin työryhmiin.

Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä arvio merkittävimmistä riskeistä vuodelta 2023

Rakentamispalveluliikelaitoksen johtokunta on hyväksynyt 13.12.2018 hallintosäännössä edellytetyn rakentamispalveluliikelaitoksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen.

Johtokunta on valvonut, että rakentamispalveluliikelaitos on toiminut kaupunginvaltuuston (Kvsto 01.11.2023 § 250) hyväksymän Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet-asiakirjan, vahvistetun talousarvion, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden, eettisten periaatteiden (Khs 28.10.2019 § 722) sekä hyväksymänsä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen mukaisesti ja ohjannut sen toimintaa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on Starassa järjestetty siten, että Staran toimitusjohtaja päätti 24.4.2015 perustaa Staran sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointiryhmän, jonka tehtävänä on edistää tuloksellista toimintaa Starassa. Arviointiryhmän ohjauksessa ja sen kanssa yhteistyössä Staran osastot vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä omalla vastualueellaan. Tehdyt toimenpiteet esim. sisäisen tarkastuksen havaintoihin raportoidaan johdolle. Johtokunnan asialistalla on aina riskienhallinnan seuraaminen. Staran riskienhallinnan kuvaukset on päivitetty ja siirretty kaupunkiyhteiseen ERM-riskienhallintasovellukseen. Tehty toimenpiteiden vastuuhenkilöiden (riskien omistajien) määrittely ja sovelluksen käyttöönoton jalkauttaminen ja opastus osastojen kokouksissa. Osallistuttu aktiivisesti kaupunkiyhteisiin riskienhallinnan kokouksiin ja koulutuksiin.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisen arviointi

Stara on arvioinut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä, toimeenpanoa ja toimivuutta Staran sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointiryhmän työskentelyssä sekä osastojen riskienhallintasovelluksessa tekemiin arviointeihin perustuen. Arviointiryhmän toiminnan tarkoituksena on Staran riskien systemaattinen tunnistaminen, minkä tavoitteena on edesauttaa Staran toiminnan laillisuuden ja tuloksellisuuden varmistamista ja riskien kontrolloitua hallintaa.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Tekemänsä arvioinnin perusteella Stara esittää, että sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tila on pääosin tyydyttävä, mutta kehittämistoimenpiteitä jatketaan tilan nostamiseksi hyvänä pidettävälle tasolle.

Toteutuneet merkittävät riskit

Tilikauden aikana ei ole toteutunut merkittäviä riskejä. Hankintoihin ja henkilöstöön liittyviä joitakin sopimuserimieli-syyksiä on normaali määrä, mutta niitä ei ole riitautettu oikeuskäsittelyihin asti. Hintojen nousu rakentamisen ja ylläpidon kustannuksissa on ollut voimakas. Työkanta varsinkin infrarakentamisessa olisi voinut olla suurempi.

Merkittävimmät riskit ja niiden hallinta

Rakentamispalveluliikelaitos on arvioinut merkittävimpiä riskejä kaupunkiyhteisellä riskienhallintatyökalulla, johon Staran osastot ovat tehneet riskienarvioinnit. Merkittävimpiä tunnistettuja riskejä ja toimenpiteitä:

Strategian ja talouden riskit:

1. Teknisten palvelujen palvelustrategian mukaisen Staran kehittämis- ja tuottavuusohjelman (Keto) toteuttaminen ei etene suunnitellusti.
 - keskitytään kehittämään omaa toimintaa yhteistyössä kaupunkiympäristön toimialan kanssa keskittymällä Ketossa määriteltäviin asioihin
 - aktiivinen osallistuminen hanke- ja suunnitteluryhmissä ja asiakastyö
2. Liikevaihdon laskun ja hankkeiden koon pienenemisen vaikutus tuottavuuteen, kustannuksiin ja hintoihin, jos työkanta ei ole riittävä. Yleinen hintatason nousu. Toiminta ja yhteistyö kaupunkiympäristön toimialan kanssa on keskeistä, sen osuus Staran asiakkuuksista on yli 90 prosenttia.
3. Taloudellisia tavoitteita ei saavuteta, jos edellä mainitut riskit toteutuvat laajasti. Ennustetarkkuus, reagoitiherkkyys, tavoitteiden mittarointi ja seuranta eivät ole riittävällä tasolla.
 - ennustamisen ja tulosseurannan edelleen kehittäminen, ennustetarkkuus, reagoitiherkkyys, tavoitteiden mittareiden asettaminen ja seuranta

Toiminnalliset riskit:

1. Henkilöstöriskit: avainhenkilöiden poistuminen, rekrytointihaasteet, osaamisriski vaatimusten kasvaessa, erityisesti rakennustöiden johtamisessa sekä asiantuntija- ja esimiestyössä sekä projektinhallinnassa. Kehittämis- ja tuottavuusohjelmaan sisältyvät henkilöstön hallinnan riskit.
 - määriteltävä keinot sitouttaa avainhenkilöitä organisaatioon (urapolkuja, koulutusta, muita kannustimia) sekä eläköitymisen parempi huomioiminen
 - perehdytyksen huomioiminen myös aliurakointisopimuksissa, tapaturmariskien vähentäminen, työturvallisuuden riskienarviointi
 - käytettävissä olevan keinovalikoiman hyödyntäminen rekrytoinneissa ja koulutuksessa

2. Harmaa talous

- noudatetaan ohjeita ja määräyksiä harmaata taloutta koskien, mm. tilaajavastuu, riskien huomiointi sopimusteksteissä, tarjoajien kelpoisuusvaatimusten tarkka määrittely jo tarjouspyynnössä ym.

Ulkoiset riskit:

- Ulkoiset riskit ovat lähinnä vahinkoriskejä sisältäen henkilöstön työturvallisuuteen ja terveyteen sekä omaisuus ja maineriskit.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

Sisäisen tarkastuksen ja tilintarkastajan tekemien käynnissä olevien aktiivisten tarkastusten suositusten toimeenpano mm. hankintoihin liittyen. Osastojen riskiarvioissa erityistä huomiota on kiinnitetty toiminnallisiin ja henkilöstöriskeihin. Staralla on voimassa Rakentamisen Laatu RALA ry:n sertifikaatti. Laatutyö tukee osaltaan sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa. AVI:n tarkastuksiin huomioihin reagoidaan ohjeistuksella tai niiden päivittämisellä. Riskienhallinnan pysyväisohje päivitettiin vuonna 2023. Kaupunkiyhteisen riskienhallintasovelluksen käyttöönotto ja sen seuraminen jalkautettiin Staran osastoille kevään 2023 aikana ja järjestelmän hyödyntämistä osana jatkuvaa riskienhallintatyötä jatketaan vuonna 2024.

Vuoden 2024 näkymiä

Staran kehittämis- ja tuottavuusohjelma (Keto) ja sen kehittämishankkeiden toteutus vaikuttaa keskeisesti Staran toimintaan vuonna 2024. Ohjelman toteutusta ohjaa kaupunkitasoinen ohjausryhmä, jonka tehtävänä on varmistaa kaupunginhallituksen päättämään teknisen palvelun palvelustrategiaan ja Staran kehittämisen tavoitetilään pääseminen. Ohjausryhmän toimikausi loppuu vuoden 2024 lopussa. Ohjausryhmässä Staraa edustavat johtokunnan puheenjohtaja ja toimitusjohtaja sekä ryhmään valittu henkilöstön edustaja. Starassa ohjelman toteutusta ohjataan ja seurataan Staran johtamisjärjestelmän mukaisessa kokousrakenteessa.

Palvelustrategiassa määritetyt painopisteet sekä erityisesti kaupunkitekniiikan ylläpidon alueiden pientyminen ja hintapaineet vaikuttavat koko Staraan ja sen resursseihin. Suurimmat aluemuutokset tapahtuvat lokakuussa 2023 ja 2024, jonka jälkeen Stara toimii vain Kehä ykkösen sisäpuolella. Kun kaupunkiympäristötoimialan tilaamat työt kaupunkitekniiikan ylläpidolta vähenevät ja rakentamishankkeiden hankekoko pienenee ja määrä lisääntyy, on sillä vaikutusta Staran kustannustasoon ja yksikkökustannuksiin. Tuottavuuden parantamiseksi tarvitaan sekä sopeuttamis-, että tehostamistoimenpiteitä. Kun tuottavuutta halutaan parantaa ja kustannuksia ja hintoja laskea, on tärkeää, että työt eivät vähene liian nopeasti ja että työmäärä on ennakoitavissa. Kaikki toimet eivät ole Staran käsissä. Ratkaisuja haetaan sekä Starassa että yhdessä kaupunkiympäristötoimialan (riittävä ja tasainen työkanta) ja kaupunginkanslian kanssa (uudelleensijoitukset). Aluemuutokset vaikuttavat Staran henkilöstöön ja toimitiloihin. Kaupunkitekniiikan ylläpidon henkilöstömäärä vähenee ja henkilöstöä siirtyy poistuvilta alueilta muille alueille. Toimitila- ja tukikohtasuunnittelua jatketaan vuonna 2024 ja myös toimitiloissa haetaan säästöjä, vaikkakin Staralle maksettaviksi tulleiden merkittävien vuokrankorotusten vuoksi säästöjä ei sellaisenaan voida viedä hintoihin.

Staralla on kaupunkiympäristötoimialan kanssa yhteistyösopimus ja toimintokohtaiset palvelusopimukset. Ylläpidolla ja ympäristönhoidolla on monivuotiset palvelusopimukset. Aluemuutokset ja erillistehtävien osittainen uudelleenorganisointi tuovat sopimuksiin muutoksia. Kaupunkiympäristön toimialan ja Staran välistä yhteistä kehittämistä jatketaan vuonna 2024.

Ympäristövastuullisuuteen liittyen jäteraportointia kehitetään aiemman suunnitelman pohjalta. Tukikohtien jätehuoltoa selkeytetään ja toimijoita vähennetään. Sähköautoja hankitaan mahdollisimman monta uusittavan kaluston määräästä ja latauspisteitä asennetaan noin 20 kpl.

Staran digitalisaatio-ohjelman toimeenpanoa jatketaan vuonna 2024. Kaupunkitekniiikan ylläpidossa ja rakennustekniikassa järjestelmät otettiin laajamittaisesti käyttöön vuoden 2023 aikana ja kaupunkitekniiikan rakentamisessa käyttöönotossa edetään vuonna 2024. Digitaaliset tuotannonohjausjärjestelmät mahdollistavat töiden reaaliaikaisemman informoinnin. Kehittämisen tavoitteena on erityisesti tuottavuuden parantaminen. Yhteistyötä yhtiötetyn digitaalisen perustan yksikön, Digi Helsinki Oy:n kanssa jatketaan infra- ja perustietotekniikan palvelujen häiriöttömän jatkumisen turvaamiseksi.

Vuonna 2024 jatketaan myös muita kehittämis- ja tuottavuusohjelman mukaisia kehittämishankkeita. Näistä merkittävimpiä ovat hankintojen toimenpideohjelmaan sisältyvien toimenpiteiden toteuttaminen, sekä arvontuottokiky- ja

tuotantotapa-analyyseihin pohjalta laadittavan toimenpideohjelman toimenpiteiden toteuttaminen. Vuonna 2024 jatkuu myös Staran varautumis- ja valmiustoimintaan liittyvien roolien ja tehtävien tarkentaminen yhdessä kaupunginkanslian ja muiden toimijoiden kanssa.

Teknisten palvelujen palvelustrategisten linjausten 2025 laatiminen on käynnistynyt. Stara osallistuu myös tähän työhön. Linjaukset voivat vaikuttaa Staran työkantaan vuoden 2024 jälkeen. Tärkeää on, ettei työkanta ei enää laskisi, jotta tuottavuutta on mahdollista parantaa ja myyntihintoja asiakkaille alentaa.

Tavoitteiden toteutuminen

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Toimintavuosi sujui taloudellisesti lähes edellisvuoden kaltaisesti, tuloksellisesti sitä hiukan huonompana. Talousarvioon verrattuna liikevaihto nousi 24,1 miljoonaa euroa (10,8 prosenttia), ja oli 19,3 miljoonaa euroa 8,5 prosenttia edellisvuotta korkeampi. Kaupunkiympäristön toimialalle tehtävien investointihankkeiden myyntituotot olivat lähes edellisvuoden tasolla vertailukelpoisesti tarkasteltuna. Suuremmat rakennushankkeet ovat loppumassa. Valmistuneen Hakaniemen kauppahallin laskutus vuonna 2023 oli 8,8 miljoonaa euroa. Merkittävimpiä rakennuskohteita oli edellä mainitun lisäksi Longinojan päiväkodin uudisrakennus. Lukumääräisesti rakennuskohteita oli noin 19 prosenttia edellisvuotta enemmän. Kaupunkitekniikan rakentamisessa hankala talvi vaikeutti töiden edistymistä. Kaupunkitekniikan ylläpidon hoitoalueet vähenivät palvelustrategisten linjausten mukaisesti lokakuun alussa ja tulonmenetystä saatiin katettua jonkin verran lisätöillä. Kartanopuistojen hoito siirtyi ylläpidosta ympäristön hoidon osastolle. Logistiikka osasto lisäsi yhteistyötä mm. kasvatusta ja koulutusta toimialan kanssa.

Tuotot kokonaisuudessaan olivat tilikauden ajalta 24,9 miljoonaa euroa ja varsinaiset kulut 24,6 miljoonaa euroa talousarviota suuremmat. Tilikauden alijäämäksi muodostui -3,5 miljoonaa euroa, mikä on 0,6 miljoonaa euroa talousarviossa budjetoitua parempi tulos.

Edelliseen vuoteen verrattuna tuotot nousivat 19,1 miljoonaa euroa (8,2 prosenttia). Liikealijäämää kertyi 0,9 miljoonaa euroa ja tilikauden alijäämää 1,1 miljoonaa euroa edellisvuotta enemmän. Käyttökate prosentti oli 0,7 prosenttia ja liikealijäämä liikevaihdosta -0,6 prosenttia. Kannattavuus oli hieman edellisvuotta alemmalla tasolla.

Kulut kasvoivat 20,0 miljoonaa euroa (8,6 prosenttia) eli samaa luokkaa kuin tuotot. Rakennuskustannusten kokonaisindeksin keskimääräinen vuosimuutos oli Tilastokeskuksen mukaan 3,1 prosenttia. Henkilöstökulut kasvoivat 1,4 miljoonaa euroa, palvelujen ostot noin 10,7 miljoonaa euroa sekä aine ja tarvikeostot 4,6 miljoonaa euroa. Vuokrat kokonaisuudessaan nousivat 3,1 miljoonaa euroa, mihin pääasiallisena syynä oli kaupungin uudistettuun toimitilojen vuokramalliin sisältynyt korotus.

Stara käytti investointeihin 2,4 miljoonaa euroa (1,0 prosenttia liikevaihdosta).

Korvaus peruspääomalle (8 prosenttia) maksettiin talousarviossa edellytetyn suuruisena eli 1,944 miljoonaa euroa.

Sitovat toiminnan tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

- Täyssähköautojen osuuden lisääminen henkilöautokannasta

Täyssähköautojen osuus on yli 28 % henkilöautokannasta (31.12.2023 tilanne, autot ovat Staran omassa käytössä tai jälleen vuokrattu Helsingin kaupungin toimialoille) (vuonna 2021: 11 %). Tavoite ei toteutunut, täyssähköautojen osuus oli 24 %.

- Asiakastyytyväisyys kehittyi myönteisesti, tavoitellaan tasoa hyvä (NSI 20–40)

Asiakastyytyväisyys kehittyi myönteisesti, tavoitellaan tasoa hyvä (NSI 20–40). Asiakaskyselyyn perustuva nettosuosittelemisindeksin (NSI) arvo on > 35 (vaihteluväli -100–100) (vuonna 2021: 53). Tavoite toteutui. Nettosuosittelemisindeksin arvo oli 42,6.

- Henkilöstökyselyn avulla mitattu työnantajan suositteluindeksi paranee

Työnantajan suositteluindeksi Filari-henkilöstökyselyssä 2023 on >75,8 %.

Tavoite ei toteutunut, suositteluindeksin arvo oli 69,2 %.

Sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta laaditaan tilinpäätöksen yhteydessä dokumentointikuvaus.

Se on esitetty tilinpäätöskirjan liitteenä.

Muut toiminnan tavoitteet

- Kehitys- ja tuottavuusohjelman suunnitelman ja tavoitteiden mukainen toteutus.
 - Tavoite ei toteutunut. Kehittämisen- ja tuottavuusohjelman (Keto) avainmittareista kaikki eivät toteutuneet.
- Kestävyystavoitteena on uusiutuvan dieselin osuuden lisääminen kokonaiskäytöstä siten, että sen osuus vuonna 2023 on vähintään 51 prosenttia.
 - Tavoite ei toteutunut. Staran uusiutuvan dieselin käytön osuus oli 39 %.
- Stara ottaa käyttöön ympäristöraportointijärjestelmän, jonka avulla seurataan tarkemmin jäteraportointia ympäristöraportoinnissa.
 - Tavoite ei toteutunut. Kokonaisvaltaista ympäristöraportointijärjestelmää ei ole hankittu aikataulullisten ja hallinnollisten esteiden vuoksi. Siirtoasiakirjajärjestelmästä saadaan raportteja vaarallisen jätteen kuljetuksista.
- Tehdään kahdessa tukikohdassa (Atomitie ja Talttakuja) energiakatselmukset vuoden 2023 aikana.
 - Tavoite toteutui. Katselmoinnit oli tehty toukokuussa.
- Turvallisuushavaintoilmoitusten lukumäärä kasvaa neljän edellisen vuoden keskiarvosta.
 - Tavoite toteutui. Tavoitearvo toteutui lokakuun loppupuolella, vuoden toteutuma 123 % tavoitteeseen nähden.

Talouden kehitys

Tuloslaskelman talousarviovertailu

| TULOSLASKELMA | Talousarvio 2023 1 000 e | Toteutunut 2023 1 000 e | Ero 1 000 e | ero % | Talousarvio 2022 1 000 e | Toteutunut 2022 1 000 e | ero | ero % | Tot.ero 2023-2022 | ero % |
|----------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------|----------|--------------------------------|-------------------------------|---------|----------|----------------------|----------|
| Liikevaihto | 223 413 | 247 482 | 24 069 | 10,8 | 241 422 | 228 169 | -13 253 | -5,5 | 19 313 | 8,5 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 4 890 | 5 677 | 787 | 16,1 | 4 690 | 5 892 | 1 202 | 25,6 | -215 | -3,6 |
| Varsinaiset kulut | -226 846 | -251 371 | -24 525 | 10,8 | -237 790 | -231 401 | 6 389 | -2,7 | -19 970 | 8,6 |
| Poistot | -3 604 | -3 342 | 262 | -7,3 | -3 663 | -3 326 | 337 | -9,2 | -16 | 0,5 |
| Liikeyli- / alijäämä | -2 147 | -1 554 | 593 | -27,6 | 4 659 | -666 | -5 325 | -114,3 | -888 | 133,3 |
| Korkotuotot / -kulut | 0 | -40 | -40 | 0 | 0 | 205 | 205 | 0 | -245 | -119,7 |
| Korvaus peruspääomalle | -1 944 | -1 944 | 0 | 0 | -1 944 | -1 944 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilikauden yli- / alijäämä | -4 091 | -3 539 | 553 | -13,5 | 2 715 | -2 405 | -5 120 | -188,6 | -1 134 | 47,1 |

Määrä- ja taloustavoitteet

| Suorite ja taloustavoitteet 1 000 euroa | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|--|-------------|------------|-----------|
| Tuloskehitys | | | |
| Liikevaihto | 223 413 | 247 482 | 24 070 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 4 890 | 5 677 | 787 |
| Varsinaiset kulut | -226 846 | -251 371 | -24 525 |
| Poistot | -3 604 | -3 342 | 262 |
| Liikelylijäämä/alijäämä | -2 147 | -1 554 | 593 |
| Korkotuotot/ -kulut | 0 | -40 | -40 |
| Korvaus peruspääomalle | 1 944 | 1 944 | 0 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -4 091 | -3 539 | 552 |
| Varsinaisen toiminnan rahavirta | -487 | -547 | -60 |
| Investointien rahavirta | -4 525 | -2 037 | 2 488 |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | -4 500 | -2 584 | 1 916 |

| Suorite ja taloustavoitteet 1 000 euroa | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|--|-------------|------------|-----------|
| Suoritetavoitteet | | | |
| Liikevaihto/henkilö, 1 000 euroa | 167,6 | 201,4 | 33,8 |
| Käyttökate/henkilö, 1 000 euroa | 1,1 | 1,4 | 0,3 |
| Käyttökate, prosenttia | 0,7 | 0,7 | 0,0 |
| Liikelylijäämä liikevaihdosta, prosenttia | -1,0 | -0,6 | 0,4 |
| Toiminnan laajuustiedot | | | |
| Liikevaihdon muutos, prosenttia | -0,6 | 8,5 | 9,1 |
| Investoinnit liikevaihdosta, prosenttia | 2,0 | 1,0 | -1,0 |
| Rakennettu katuala, ha *) | 13,9 | 16,6 | 2,7 |
| Rakennettu katuvihreä, ha *) | 1,6 | 1,2 | -0,4 |
| Rakennettu puistoala *) | 44,7 | 16,1 | -28,6 |
| Vesi- ja viemäriputket, jm *) | 22 050 | 6 500 | -15 550 |
| Uudis- ja korjausrakentamiskohteet, kpl *) | 5 059 | 6 016 | 957 |
| *) Asiakkaiden tilauksista, hankkeiden vaikeusasteista ja tuottavuuskehityksestä johtuen määrät voivat vaihdella vuosittain +/- 10 prosenttia. | | | |
| Hoidettavat katualueet, ha **) | 1 000 | 989 | -11 |
| Hoidettava katuvihreä, ha **) | 257 | 181 | -76 |
| Hoidettavat puistoalueet, ha **) | 810 | 825 | 15 |
| Luonnonhoitotyöt metsissä, ha **) | 278 | 356 | 78 |

**) Vuosivaihtelusta ja uusien alueiden rakentamisesta johtuen hoidettavat alueet kasvavat vuosittain 1-5 prosenttia.

Toisaalta teknisen palvelustrategian linjausten täytäntöönpano tulee vähentämään Staran hoidossa olevia alueita, arvioitu muutos kunakin vuonna 1.10. voimaan.

| Henkilöstösuunnitelma | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|--------------------------------------|-------------|------------|-----------|
| Henkilöstön käyttö | | | |
| Henkilöstön määrä (31.12.) | 1 333 | 1 229 | -104 |
| Henkilöstötyövuodet (oma henkilöstö) | 1 293 | 1 324 | 31 |

| Tuottavuutta kuvaavat tunnusluvut | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|-----------------------------------|-------------|------------|-----------|
| Tuottavuus | | | |
| Tuottavuus (2021=100) | 104 | 101 | -3 |

| Yksikkökustannusten kehitys, palvelu euroa/x | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|--|-------------|------------|-----------|
| Luonnonhoito, vuosikustannus euroa/ha (Ylläpidon kustannukset euroa korjattuna ansiotasoindeksillä 2015=100/ metsäalueiden ylläpito+maisemapeltojen ylläpito+luonnonsuojelualueiden ylläpito ha) | 943,39 | 663,92 | -279,47 |
| Kustannukset rakennettua/korjattua hyötyalaa kohden suurissa rakennusprojekteissa,yli 500 k-euroa (euroa/m2) | 1 079,64 | 1 036,23 | -43,41 |
| Kaupunkitekniikan rakentaminen, (euroa/ muunnettu katu m2), (huomioitu rakennettu katu- ja puistoala sekä v ja jv km) | 102 | 169 | 67 |
| Hoidettavan katu- ja puistoalueen sekä katuvihreän kustannukset (k-euroa /ha) | 31 652 | 32 756 | 1 104 |

| Tilankäytön mittarit | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|---|-------------|------------|-----------|
| Indeksi (2020=77 307 htm ²) | 96,8 | 99,9 | 3,1 |
| Tilojen kokonaispinta-ala, htm ² | 74 827 | 77 206 | 2 379 |

Kehityksen tunnuslukuja

| | Toteutunut 2023 | Toteutunut 2022 | Toteutunut 2021 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Käyttökate-% | 0,7 % | 1,2 % | 1,8 % |
| Liikelylijäämä-% liikevaihdosta | -0,6 % | -0,3 % | 0,3 % |
| Liikevaihto/henkilö, 1000 e (31.12. henkilömäärä) | 201,4 | 183,4 | 173,5 |
| Henkilöstö keskimäärin | 1340 | 1 353 | 1 434 |
| Liikevaihto/henkilöstö keskimäärin, 1000 e | 184,7 | 168,6 | 159,6 |
| Jalostusarvo / henkilö (31.12.), 1000 e | 72,8 | 69,0 | 67,8 |
| Investoinnit, 1000 e | 2 387 | 5 038 | 1 604 |
| Investoinnit / liikevaihto, % | 1,0 | 2,2 | 0,7 |
| Henkilöstömäärä 31.12. | 1 229 | 1 244 | 1 319 |
| - vakinaiset | 1103 | 1135 | 1177 |
| - määräaikaiset | 126 | 109 | 142 |
| Henkilöstömäärä 31.12. | 1 229 | 1 244 | 1 319 |
| - kuukausipalkkaisia | 452 | 441 | 459 |
| - tuntipalkkaisia | 777 | 803 | 860 |
| Tuottavuus indeksi (* (2021=100) | 101 | 94 | 100 |

(* Staran osastojen yksikkökustannusten perusteella laskettujen tuottavuusindeksien yhdistelty Staratasoinen tuottavuusindeksi)

Tilinpäätöslaskelmat

| TULOSLASKELMA | 01.01.-31.12.2023 | 01.01.-31.12.2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| LIIVEVAIHTO | 247 481 638,20 | 228 169 257,54 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 5 677 163,25 | 5 891 248,84 |
| Materiaalit ja palvelut | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | |
| Ostot tilikauden aikana | -36 019 640,55 | -31 835 898,21 |
| Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-) | -54 762,38 | 388 804,24 |
| Palvelujen ostot | -127 029 449,62 | -116 368 779,01 |
| | -163 103 852,55 | -147 815 872,98 |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | -58 024 548,81 | -56 032 514,36 |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | -11 961 880,58 | -12 701 017,79 |
| Muut henkilösivukulut | -2 294 638,09 | -2 103 059,02 |
| | -72 281 067,48 | -70 836 591,17 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -3 341 905,34 | -3 319 408,23 |
| Arvonalentumiset | | -6 128,03 |
| | -3 341 905,34 | -3 325 536,26 |
| Liiketoiminnan muut kulut | | |
| Vuokrat ja muut kulut | -15 986 340,99 | -12 748 558,49 |
| | -15 986 340,99 | -12 748 558,49 |
| LIIKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | -1 554 364,91 | -666 052,52 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | | 212 802,97 |
| Muille maksetut korkokulut | -38 779,00 | -4 450,49 |
| Muut rahoituskulut | -1605,00 | -3 470,00 |
| Korvaus peruspääomasta | -1 944 000,00 | -1 944 000,00 |
| | -1 984 384,00 | -1 739 117,52 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | -3 538 748,91 | -2 405 170,04 |
| Tunnusluvut | | |
| Sijoitetun pääoman tuotto, prosenttia | -5,4 | -3,8 |
| Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, prosenttia | -5,3 | -3,8 |
| Voitto, prosenttia | -1,4 | -1,0 |

| RAHOITUSLASKELMA | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | |
| Liikelyjäämä (-alijäämä) | -1 554 364,91 | -666 052,52 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 3 341 905,34 | 3 325 536,26 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -1 984 384,00 | -1 739 117,52 |
| Satunnaiset erät | -350 231,27 | -397 114,28 |
| | -547 074,84 | 523 251,94 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | |
| Investointimenot | -2 387 302,96 | -5 037 924,30 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 350 231,27 | 424 969,98 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -2 584 146,53 | -4 089 702,38 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 54 762,38 | -388 804,24 |
| Saamisten muutos kunnalta | 527 091,42 | 2 558 121,34 |
| Saamisten muutos muilta | 786 191,87 | -1 560 350,69 |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta | -30 093,79 | 30 534,33 |
| Korottomien velkojen muutos muilta | 1 246 194,65 | 3 450 201,64 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | 2 584 146,53 | 4 089 702,38 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | | |
| Rahavarat 31.12. | 0,00 | 0,00 |
| Rahavarat 1.1. | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |

Tunnusluvut

| | | |
|---|--------|--------|
| Investointien tulorahoitus, % | -8,2 | 18,3 |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 e | 11 428 | 13 225 |
| Lainanhoitokate* | | |
| Kassan riittävyys, pv* | | |
| Quick ratio* | | |
| Current ratio* | | |

* Tilikauden tunnusluvut eivät ole laskettavissa, liikelaitoksella ei ole omia rahatilejä/lainaa.

| TASE | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 1 724 913,15 | 1 932 122,59 |
| Koneet ja kalusto | 9 202 286,04 | 10 342 025,98 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 541 526,00 | 149 179,00 |
| | 11 468 725,19 | 12 423 327,57 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Vaihto-omaisuus | | |
| Aineet ja tarvikkeet | 2 429 782,71 | 2 484 545,09 |
| | 2 429 782,71 | 2 484 545,09 |
| Saamiset | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 1 464 592,35 | 1 869 526,72 |
| Saamiset kunnalta | 85 425 222,54 | 85 952 413,96 |
| Muut saamiset | 3 366 158,22 | 3 499 492,75 |
| Siirtosaamiset | 91 067,29 | 338 890,26 |
| | 90 347 040,40 | 91 660 323,69 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 104 245 548,30 | 106 568 196,35 |
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 24 300 000,00 | 24 300 000,00 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä (-) | 43 451 989,71 | 45 857 159,75 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-) | -3 538 748,91 | -2 405 170,04 |
| | 64 213 240,80 | 67 751 989,71 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen | | |
| Saadut ennakot | 4 742 919,74 | 4 742 919,74 |
| | 4 742 919,74 | 4 742 919,74 |
| Lyhytaikainen | | |
| Ostovelat | 14 754 982,24 | 14 512 806,87 |
| Korottomat velat kunnalta | 737,54 | 30 831,33 |
| Muut velat | 3 741 507,42 | 3 466 223,22 |
| Siirtovelat | 16 792 160,56 | 16 063 425,48 |
| | 35 289 387,76 | 34 073 286,90 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 104 245 548,30 | 106 568 196,35 |
| Tunnusluvut | | |
| Omavaraisuusaste, prosenttia | 64,5 | 66,5 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia | 13,9 | 14,6 |
| Kertynyt ylijäämä /alijäämä(-), 1 000 euroa | 39 913 | 43 452 |
| Lainasaamiset 31.12., 1 000 euroa* | | |

* Tilikauden tunnusluku ei ole laskettavissa, liikelaitoksella ei ole lainaa*

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Poistosuunnitelma

| Käyttöomaisuusryhmä | Poistoaika | Poistomenetelmä |
|---|------------|-----------------|
| Rakennukset ja rakennelmat | | tasapoisto |
| Talousrakennukset/tukikohdat | 10 v | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | | tasapoisto |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet (jakeluasemat) | 15 v | |
| Koneet ja kalusto | | tasapoisto |
| Rautaiset alukset | 15 v | |
| Puiset alukset ja uivat työkoneet sekä muut raskaat koneet (lakaisukoneet, raskaat jyrät) | 10 v | |
| Muut liikkuvat työkoneet | | |
| Liikkuvat kevyet työkoneet I (kuorma-autot >7t, kuormaajat, tiehöylät, traktorit AKP) | 7 v | |
| Liikkuvat kevyet työkoneet II (kairauskoneet PTO) | 5 v | |
| Muut kuljetusvälineet (henkilö-, paketti ja kuorma-autot <7t) | 5 v | |
| Muut laitteet ja kalusteet (ajettavat viherkoneet, lisälaitteet) | 4 v | |
| Atk-laitteet | 3 v | |
| Muut pitkävaikutteiset menot | | tasapoisto |
| Atk-ohjelmistot | 3 v | |

| PYSYVÄT VASTAAVAT | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | | |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 1 932 122,59 | 1 511 292,57 |
| Lisäykset tilikaudella | 16 348,04 | 602 808,69 |
| Sumupoistot | - 223 557,48 | - 181 978,67 |
| Aineelliset hyödykkeet 31.12. | 1 724 913,15 | 1 932 122,59 |
| Koneet ja kalusteet | | |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 10 342 025,98 | 9 115 329,96 |
| Lisäykset tilikaudella | 1 978 607,92 | 4 398 109,31 |
| Myytyjen kohteiden jäännösarvo | | - 27 855,70 |
| Sumupoistot | - 3 118 347,86 | - 3 143 557,59 |
| Aineelliset hyödykkeet 31.12. | 9 202 286,04 | 10 342 025,98 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | | |
| Lisäykset tilikaudella | 541 526,00 | 149 179,00 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 541 526,00 | 149 179,00 |
| YHTEENSÄ | 11 468 725,19 | 12 423 327,57 |

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| SIIRTOSAAMISET | | |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset | | |
| Muut siirtosaamiset muilta | | |
| Saamiset jäsenkuntayhtymiltä ja valtiolta | 21,57 | 4 249,75 |
| Ennakkomaksut ja omavastuut | - | 6 556,43 |
| Jaksotettuja ostolaskuja | 86 250,00 | 132 525,00 |
| Varastojen TV/LV tilit | - | 158 739,13 |
| Jaksotetut korvaukset | 4 795,72 | 36 819,95 |
| | 91 067,29 | 338 890,26 |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma 1.1. ja 31.12. | 24 300 000,00 | 24 300 000,00 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä | 43 451 989,71 | 45 857 159,75 |
| Tilikauden alijäämä(ylijäämä) | - 3 538 748,91 | - 2 405 170,04 |
| | 64 213 240,80 | 67 751 989,71 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Muut siirtosaamiset muilta | | |
| Pilaantuneiden maiden ennallistaminen | 4 742 919,74 | 4 742 919,74 |
| | 4 742 919,74 | 4 742 919,74 |
| Lyhytaikaiset siirtovelat | | |
| Siirtyvät palkat ja palkkiot | 1 438 045,68 | 1 011 489,07 |
| Siirtyvien palkkojen sivukulut | 336 818,79 | 248 638,47 |
| Lomapalkkavelan jaksotus | 14 813 471,99 | 14 803 297,94 |
| Talpan lisälaskutus | 27 654,00 | - |
| Tapaturmavakuutusmaksut | 176 170,10 | - |
| | 16 792 160,56 | 16 063 425,48 |

Vastuusitoumukset ja muut vastuut

| | 2023 | 2022 |
|--|--------------|--------------|
| VASTUUSITOUUMUKSET | | |
| Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta (pankkitakauksien vastasitoumukset) | | |
| Alkuperäinen pääoma | 620 000,00 | 620 000,00 |
| Jäljellä oleva pääoma | 620 000,00 | 620 000,00 |
| VUOKRAVASTUUT | | |
| Vuokravastuut yhteensä | 3 285 030,91 | 3 114 010,52 |
| Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 1 411 257,16 | 1 244 104,00 |
| Siitä sopimuksiin sisältyvät lunastusveloitteet | - | - |

Kilpailulain 30 d §:n perusteella eriytettävät tuloslaskelmat

Logistiikka

| LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA | 01.01.–31.12.2023 | | 01.01.–31.12.2022 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| LIKEVAIHTO | | 1 510 533,36 | | 729 491,59 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | | 0,00 | | 0,00 |
| Materiaalit ja palvelut | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -717 709,39 | | -337 820,92 | |
| Palvelujen ostot | 0,00 | -717 709,39 | 0,00 | -337 820,92 |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -279 732,94 | | -122 555,60 | |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Eläkekulut | 0,00 | | -28 347,11 | |
| Muut henkilösivukulut | 0,00 | -279 732,94 | -5 000,27 | 155 902,98 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -175 143,38 | | -70 731,82 | |
| Arvonalentumiset | 0,00 | -175 143,38 | 0,00 | -70 731,82 |
| Liiketoiminnan muut kulut | | -424 031,59 | | -187 962,49 |
| Liikeliijäämä (-alijäämä) | | -86 083,94 | | -22 926,62 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Korkokulut | 0,00 | | 0,00 | |
| Muut rahoituskulut | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä | | -86 083,94 | | -22 926,62 |
| Satunnaiset tuotot ja -kulut | | | | |
| Satunnaiset tuotot | 0,00 | | 0,00 | |
| Satunnaiset kulut | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia | | -86 083,94 | | -22 926,62 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- +/- | | -86 083,94 | | -22 926,62 |

Logistiikan toiminta sisältää korjaamo-, kuljetus ja kierrätyspalveluita sekä varastomyymälän ja kalustovuokraamon. Kaikki tiedot on saatu tuloslaskelmasta, S_PLO_86000028 raportista Sapista.

Nämä tiedot on siirretty Exceliin ja eriytettävä kirjanpito on tehty laskennallisesti. Laskentatapa johtuu toiminnan luonteesta, esimerkiksi työtuntien kohdistaminen asiakkaille on mahdotonta (Vähittäiskauppaomainen toiminta). Näin ollen laskelma on järkevä tehdä laskennallisesti.

Liiketoiminnan muut kulut sisältävät sisäisiä kuluja, sisäisiä palkkakohdistuksia ja vuokrakuluja sekä muita toimintakuluja. Kaikilla LOG:n osastoille samalla periaatteella laskettu ulkoisen myynnin osuus. Laskennasta poistettu kaluston kierrätyksestä tulleet tulot.

Ympäristöhoito

| LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA | 01.01.–31.12.2023 | | 01.01.–31.12.2022 | |
|---|-------------------|-------------|-------------------|------------|
| LIIVEVAIHTO | 361 789,08 | | 208 568,83 | |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 0,00 | | 0,00 | |
| Materiaalit ja palvelut | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -67 920,43 | | -54 670,99 | |
| Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-) | 0,00 | | 0,00 | |
| Palvelujen ostot | -34 595,46 | -102 515,89 | -22 773,19 | -77 444,18 |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Muut henkilösivukulut | -5 623,54 | -163 882,51 | -2 967,91 | -92 343,57 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 474,86 | | -641,68 | |
| Arvonalentumiset | 0,00 | -1 474,86 | 0,00 | -641,68 |
| Liiketoiminnan muut kulut | | -109 545,19 | | -57 958,91 |
| Liikelijäämä (-alijäämä) | -15 629,37 | | -19 819,51 | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Korkotuotot | 0,00 | | 0,00 | |
| Korkokulut | 0,00 | | 0,00 | |
| Muut rahoituskulut | -79,43 | -79,43 | -0,65 | -0,65 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä | -15 708,80 | | -19 820,16 | |
| Satunnaiset tuotot ja -kulut | | | | |
| Satunnaiset tuotot | 0,00 | | 0,00 | |
| Satunnaiset kulut | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia | -15 708,80 | | -19 820,16 | |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- +/- | -15 708,80 | | -19 820,16 | |

Ympäristönhoidon toiminta sisältää luonnonsuojelualueiden, ympäristön ja viheralueiden hoitoa. Ulkoinen myynti on otettu SAP:n raporteilla jokaisesta tulosityksiköstä erikseen. Kulujen eriyttämisprosentti on saatu laskemalla mikä on ulkoisen myynnin osuus liikevaihdosta jokaisesta tulosityksiköstä erikseen. Saadulla prosentilla on saatu eriyttävään myyntiin liittyvät kustannukset jokaisen tulosityksikön tuloslaskelma Excelistä. Liiketoiminnan muut kulut sisältää muun muassa vuokratuloja, palkkakohdistuksia sekä Staran ja osastojen sisäisiä kustannuksia.

Kaupunkitekniikan rakentaminen

| LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA | 01.01.–31.12.2023 | | 01.01.–31.12.2022 | |
|---|-------------------|--|-------------------|--|
| LIKEVAIHTO | 0,00 | | 0,00 | |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 180 583,43 | | 134 598,16 | |
| Materiaalit ja palvelut | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -19 057,95 | | 0,00 | |
| Palvelujen ostot | -70 780,77 | | -29 729,12 | |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -19 264,45 | | -33 284,00 | |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Eläkekulut | -3 322,18 | | -7 698,20 | |
| Muut henkilösivukulut | -1 426,51 | | -1 361,70 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -26,48 | | -4 033,82 | |
| Arvonalentumiset | 0,00 | | 0,00 | |
| Liiketoiminnan muut kulut | -26 996,85 | | -4 6171,01 | |
| Liikelylijäämä (-alijäämä) | 39 708,24 | | 12 320,31 | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Muut rahoituskulut | 0,00 | | 0,00 | |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä | 39 708,24 | | 12 320,31 | |
| Satunnaiset tuotot ja -kulut | | | | |
| Satunnaiset tuotot | 0,00 | | 0,00 | |
| Satunnaiset kulut | 0,00 | | 0,00 | |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia | 39 708,24 | | 12 320,31 | |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- +/- | 39 708,24 | | 12 320,31 | |

Kaupunkitekniikan rakentamisen toiminta sisältää katujen, puistojen sekä kunnallistekniikan rakentamisen. Lisäksi osastolla toimii pienempiä asiantuntijayksiköitä, jotka tuottavat muun muassa mittauspalveluita. Hankkeet perustetaan SAPin projektiosioon. Yksityisten myyntien osalta on haettu kaikki asiakkaat, joita vuoden aikana on laskutettu, pois lukien kaupungin sisäinen ja Staran sisäinen laskutus. Projektiraportilta S_ALR_87013542 saadaan työmaihin suoraan kohdistuvat tuotot ja kustannukset. Näiden lisäksi hankkeisiin kohdistuu joitain yleiskululuontoisia kustannuksia, kuten yksikön toimitilakustannuksia, osaston esikunnan ja teknisen tuen kustannuksia, sekä hallinto-osaston kustannukset, jotka sisältyvät liiketoiminnan muihin kuluihin. Ne jyvitetään hankkeille koko yksikön kustannuksista samassa suhteessa, kuin yksityinen myynti on koko yksikön liikevaihdosta. Samoin toimitaan poistojen suhteen. Nämä kustannukset saadaan kustannuspaikka- ja tulosityksikköraporteilta. Liiketoiminnan muut kulut sisältää lisäksi sisäiset ja ulkoiset vuokrat.

Kaupunkitekniikan ylläpito

| LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA | 01.01.–31.12.2023 | | 01.01.–31.12.2022 | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| LIKEVAIHTO | | 0,00 | | 0,00 |
| Valmistus omaan käyttöön | | 0,00 | | 0,00 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | | 1 066 325,13 | | 1 323 843,19 |
| Materiaalit ja palvelut | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -162 016,15 | | -79521,27 | |
| Palvelujen ostot | -468 163,06 | -630 179,21 | -241455,30 | -320 976,57 |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -112 792,50 | | -307166,67 | |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Eläkekulut | -22 964,95 | | -71047,65 | |
| Muut henkilösivukulut | -4 838,40 | -140 595,85 | -12532,40 | -390 746,72 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 655,86 | | -1406,61 | |
| Arvonalentumiset | 0,00 | -1 655,86 | 0,00 | -1 406,61 |
| Liiketoiminnan muut kulut | | -234 417,51 | | -403 606,09 |
| Liikeylijäämä (-alijäämä) | | 59 476,70 | | 207 107,20 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Korkotuotot | 0,00 | | 0,00 | |
| Muut rahoitustuotot | 0,00 | | 0,00 | |
| Korvaus jäännöspääomasta | 0,00 | | 0,00 | |
| Korkokulut | 0,00 | | 0,00 | |
| Muut rahoituskulut | -9 332,72 | -9 332,72 | -10472,64 | -10 472,64 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä | | 50 143,98 | | 196 634,56 |
| Satunnaiset tuotot ja -kulut | | | | |
| Satunnaiset tuotot | 0,00 | | 0,00 | |
| Satunnaiset kulut | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia | | 50 143,98 | | 196 634,56 |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | | 0,00 | | 0,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- +/- | | 50 143,98 | | 196 634,56 |

Kaupunkitekniikan ylläpidon toiminta sisältää katujen ja puistojen ylläpidon, kunnossapidon ja hoidon. Yhteiskustannusten jakoperusteena on projekteille kirjatut toimintolajitunnit suhteessa kaikki kirjatut toimintolajitunnit. Liiketoiminnan muut kulut sisältää yleiskustannuslisän sekä kaluston kunnossapidon.

Rakennustekniikka

| LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA | 01.01.–31.12.2023 | | 01.01.–31.12.2022 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| LIIVEVAIHTO | | 442 216,10 | | 149 049,37 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | | 0,00 | | 0,00 |
| Materiaalit ja palvelut | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -53 806,72 | | -20 772,19 | |
| Palvelujen ostot | -344 086,94 | -397 893,66 | -31 585,99 | -52 358,18 |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -95 030,41 | | 0,00 | |
| Henkilösivukulut | | | 45 598,44 | |
| Eläkekulut | -19 348,19 | | 10 546,92 | |
| Muut henkilösivukulut | -4 076,80 | 118 455,40 | -1 860,42 | -58 005,78 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -690,52 | | 0,00 | -274,00 |
| Arvonalentumiset | 0,00 | -690,52 | 0,00 | 0,00 |
| Liiketoiminnan muut kulut | | -17 290,65 | | -5 873,00 |
| Liikelylijäämä (-alijäämä) | | -9 2114,13 | | 32 538,41 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Muut rahoituskulut | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä | | -9 2114,13 | | 32 538,41 |
| Satunnaiset tuotot ja -kulut | | | | |
| Satunnaiset tuotot | 0,00 | | 0,00 | |
| Satunnaiset kulut | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia | | -9 2114,13 | | 32 538,41 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- +/- | | -9 2114,13 | | 32 538,41 |

Rakennustekniikan toiminta sisältää puutekniikan, metallitekniikan, korjausrakentamisen, rakennusprojektien ja teknisen tuen yksiköiden tekemiä töitä yhteensä 89 kpl.

Palvelujen ostot 344.086,94 € sisältävät aliurakointia, työvoiman vuokrausta, asiantuntijapalveluita ja kuljetuspalveluita.

Palkat ja palkkiot perustuvat kirjattujen työtuntien eli toimintolajien määriin:

2.583,05 h * 36,79 €/h keskimääräinen palkkakustannus per työtunti = 95.030,41 €.

Eläkekulut perustuvat Stara-tasoiseen eläkekuluprosenttiin 20,36 %: 2.583,05 h * 36,79 €/h * 20,36 % = 19.348,19 €.

Muut henkilösivukulut perustuvat Stara-tasoiseen prosenttiin 4,29 %: 2.583,05 h * 36,79 €/h * 4,29 % = 4.076,80 €.

Suunnitelman mukaiset poistot perustuvat rakennustekniikan osaston poistoprosenttiin:

(130.784 € poistot 2023 / 83.754.824 € kokonaiskulut 2023) * 442.216,10 € = 690,52 €.

Liiketoiminnan muut kulut muodostuvat Staran sisäisistä kulueristä:

Liikelaitoksen hallinnon kustannukset = hallintokulu 3,91 % * 442.216,10 € = 17.290,65 €.

Staran sisäisten ostojen pääkirjatilit 900545, 900580, 900585 ja 945200 on sisällytetty aineiden ja tarvikkeiden toteumaan 53.806,72 €.

Tilikauden alijäämä 92.114,13 € tarkoittaa mm. sitä, että töiden kustannustoteumat ovat ylittyneet suhteessa tilaajille alun perin annettuihin arvioihin ja tarjouksiin.

Sitovien toiminnan tavoitteiden toteutuminen 2023 ja dokumentointikuvaus

Staran sitovat toiminnalliset tavoitteet 2023 ja mittarit / tavat, joiden avulla niiden toteutuminen todennetaan sekä tavoitteen toteutuminen vuonna 2023.

Kunnianhimoista ilmastovastuuta ja luonnonsuojelua Täyssähköautojen osuuden lisääminen henkilöautokannasta

Täyssähköautojen osuus on yli 28 % henkilöautokannasta (31.12.2023 tilanne, autot ovat Staran omassa käytössä tai jälleen vuokrattu Helsingin kaupungin toimialoille) (vuonna 2021: 11 %). Lasketaan Staran hallinnoimasta Traficomien rekisterissä olevasta henkilöauto kannasta täyssähköisten henkilöautojen osuus. Tavoite ei toteutunut, täyssähköautojen osuus oli 24 %.

Täyssähköautojen osuus on yli 28 % henkilöautokannasta (31.12.2023 tilanne, autot ovat Staran omassa käytössä tai jälleen vuokrattu Helsingin kaupungin toimialoille) (vuonna 2021: 11 %).

- Lasketaan Staran hallinnoimasta Traficomien rekisterissä olevasta henkilöauto kannasta täyssähköisten henkilöautojen osuus.

Toteutuminen:

Tavoite ei toteutunut, täyssähköautojen osuus oli 24 %.

Jotta tavoite täyttyisi, on latausasemia saatava rakennettua enemmän. Asiakkaat eivät uskalla sitoutua täyssähköajoneuvojen käyttöön, jos heillä ei ole lähellä lataus asemaa. Toisaalta kyse on myös uuden teknologian käyttöönotosta ja sen tarvitsemasta ajatustavan muutoksesta. Koska täyssähköauton ajotietokone mukautuu kuljettajien ajotapoihin, niin ajoneuvon ilmoittama toiminta matka voi muuttua ajon aikana ylös tai alaspäin, jos ajotapa vaihtelee. Lisäksi kuljettajien on vaikeaa hahmottaa ajomatkojensa määrää/kilometrejä ja kuinka paljon voi jättää sähköä "reserviin" ennen kuin auto on ladattava. Suositus on ladata sähköautoa vasta kun sen akun varaustaso on 10–20 % välillä ja ladata akku 80 %:iin. Muutos suhtautumisessa ja ajatustavassa tapahtunee seuraavan noin 3–5 vuoden aikana.

| Traficom 2.1.2024 / Paavo Lehmonen Määrä/ Rekisterinumero | Bensiini | Dieselöljy | Sähkö | Kaikki yhteensä |
|--|----------|------------|-------|--------------------|
| VASTUUSITOUUMUKSET | | | | |
| M1/henkilöauto | 308 | 33 | 105 | 446 |
| osuus % | 69 % | 7 % | 24 % | |

Toimiva ja kaunis kaupunki Asiakastyytyväisyys kehittyy myönteisesti, tavoitellaan tasoa hyvää (NSI 20–40)

Asiakaskyselyyn perustuva nettosuositeluindeksi (NSI) arvo on > 35 (vaihteluväli -100–100) (vuonna 2021: 53).

- Stara suorittaa kerran vuodessa kaikille asiakkaille ja muille sidosryhmien jäsenille asiakastyytyväisyyskyselyn. Näistä vastaajista eritellään selvässä asiakasroolissa olevat vastaajat, joilta kysytään "Kuinka todennäköistä on, että suosittelet Staraa kollegoillesi?" asteikolla 1–10. Vastaajista 9 ja 10 antaneiden prosenttiosuudesta vähennetään 0-6 antaneiden prosenttiosuus, josta saadaan nettosuositeluindeksi. Mittari on hyvin yleisesti käytössä sekä Suomessa, että maailmalla (Net Promoter Score, NPS nimellä) asiakassuhteiden vahvuuden mittaamisessa. Skaalana pidetään 0-20 tyydyttävä, 21-40 hyvä ja >41 erinomainen.

Toteutuminen:

Tavoite toteutui, nettosuositeluindeksi arvo oli 42,6. Tulos on vakiintunut viime vuosina erinomaiselle tasolle. Pienen vastaajamäärän takia tulokseen sisältyy kuitenkin epävarmuutta, arvioitu virhemarginaali on noin 13 %.

Nettosuositeluindeksi (NPS) pohjautuu Questback-kyselytyökalulla joulukuussa 2023 tehtyyn asiakaskyselyyn, josta on ote alla:

**Henkilöstölle vetovoimainen Helsinki
Henkilöstökyselyn avulla mitattu työnantajan suositteluindeksi paranee**

Työnantajan suositteluindeksi Fiilari-henkilöstökyselyssä 2023 on >75,8 %.

- Vuonna 2023 tehtävän kaupunkiyhteisen Fiilari-henkilöstökyselyn tulos vastauksessa kysymykseen: Suosittelisitko nykyistä työnantajaasi ystäväillesi?.

Tavoite ei toteutunut, suositteluindeksin arvo oli 69,2 %. Staran vuoden 2023 työnantajan suositteluindeksin tavoitetaso jäi 69 %:iin, vaikka vuoden 2022 tasosta (63,6 %) pystyttiinkin tulosta aktiivisilla toimenpiteillä kohentamaan. Staran arvion mukaan tuloksen jäämiseen tavoiteltua matalammalle tasolla on kaksi pääasiallista syytä: Starassa käynnissä oleva muutostilanne sekä palkanmaksussa ilmenneet laajat ongelmat.

Staran työnantajan suositteluindeksin tavoitetaso (suosittelijoita > 75,8 %) vuodelle 2023 asetettiin Staran kehittämis- ja tuottavuusohjelman mukaisen tavoitetason mukaisesti, vaikka vuoden 2022 Kunta 10 henkilöstökyselyssä suositteluindeksintaso oli jäänyt matalaksi. Kehittämis- ja tuottavuusohjelmaan määritelty tavoitetaso on ohjelmaa edeltäneiden kolmen henkilöstökyselyn (2016, 2018 ja 2020) tulosten keskiarvo ko. mittarista.

Kehittämis- ja tuottavuusohjelma

Kaupunginhallitus päätti 16.11.2020 Helsingin kaupungin teknisten palvelujen palvelustrategisista linjauksista ja vuoden 2024 tavoitetilasta, jonka seurauksena Staran tuotantoon kohdistui supistamispainetta. Tavoitetilan saavuttamiseksi kaupunginhallitus kehotti Staraa valmistelemaan kehittämis- ja tuottavuusohjelman. Kehittämis- ja tuottavuusohjelman valmistelu alkoi Starassa vuoden 2021 alussa, ja sitä toteutetaan vuosina 2021–2024. Stara asetti kehittämis- ja tuottavuusohjelmansa tavoitteet niin, että ne ohjaavat toimintaa kohti vuoden 2024 tavoitetilaa.

Henkilöstön suositteluindeksi oli Starassa ennen kehittämis- ja tuottavuusohjelman käynnistymistä (v. 2020) tasolla 78,7 prosenttia. Muutostilanteissa on tyypillistä, että henkilöstö kokee epävarmuutta mm. oman työnsä jatkumisesta ja/tai muuttumisesta epätoivottuun suuntaan. Epävarmuus voi kanavoitua tyytymättömyytenä työnantajaa kohtaan. Kehittämis- ja tuottavuusohjelmaan otettiin mukaan työnantajan suositteluun liittyvä tavoite, jolla pyrittiin siihen, että pitkäkestoisesta, isosta ja haastavasta muutostilanteesta huolimatta Stara pystyisi olemaan edelleen pidetty ja suositeltava työpaikka.

Starassa on panostettu muutoksen johtamiseen ja viestintään systemaattisesti. Koko organisaatiossa on tehty säännöllistä kehittämis- ja tuottavuusohjelman seurantaakin johtoryhmissä kuin työyksikkökokouksissakin. Käsittelyjen tueksi ja yhdenmukaisen käsittelyn varmistamiseksi on esihenkilöillä ollut käytettävissä keskitetysti laadittua materiaalia. Myös toimitusjohtajan säännölliset tilannekatsausvideot sekä Staran henkilöstölehden Stadin rakentajan kautta välitetty informaatio, ovat olleet suunnattua koko henkilöstölle. Edustuksellisen yhteistoiminnan (henkilöstötoimikunta sekä osastojen tulokokoukset) lisäksi, Starassa on järjestetty yhteistoimintafoorumien kautta mahdollisuus muutostilannetta koskevan tiedon jakamiseen ja avoimeen keskusteluun tuotannon esihenkilöille sekä henkilöstön edustajille. Kaupunkitekniikan ylläpidon osastolla, johon muutos eniten vaikuttaa, järjestettiin kevään 2023 aikana johdon ja HR:n kanssa yhteistyössä kaikissa tukikohdissa esittelytilaisuudet tulevista aluemuutoksista.

Kattavalla viestinnällä on tavoiteltu ja saavutettu laajasti Staran henkilöstöä. Erilaisin viestinnän keinoin on onnistuttu kasvattamaan tietoisuutta kehittämis- ja tuottavuusohjelman etenemisestä ja vaikutuksista tuotantotoimintaan. Lisäksi esihenkilöille on järjestetty muutostoiminnan valmennusta ja kollegaryhmiä.

Palkkavirheet

Palkanmaksun ongelmat ovat aiheuttaneet viimeisen parin vuoden aikana erilaisia ongelmia, epävarmuutta ja tyytymättömyyttä suurelle osalle kaupungin työntekijöistä. Mahdollista on, että palkanmaksussa ilmenneet ongelmat ovat vaikuttaneet työnantajan suositteluindeksin kehitykseen kaikilla toimialoilla ja liikelaitoksissa. Fiilari 2023 tuloksista on nähtävissä, että henkilöstön suosittelu on laskenut lähes koko kaupungissa.

Staran henkilöstöä Sarastia-järjestelmästä johtuvat palkkavirheet ovat kohdanneet vuosina 2022 ja 2023 laajasti. Ongelmat ovat koskeneet etenkin tuntipalkkaista henkilöstöä, jota Staran työntekijöistä on suurin osa. Korjauksia virheellisiin palkkoihin on tehty lukuisia kertoja, kuitenkin niin, että suurimmat (yli 800 Staran työntekijää koskevat) kor-

jaukset ovat päästy tekemään vasta joulukuun 2023 lopussa. Tällöin korjattiin mm. kevästä 2022 keskituntiansiolaskennasta puuttuneita palkkalajeja sekä liian pientä yleiskorotusprosenttia. Joulukuun 2023 laajasta korjauksesta huolimatta ongelmia on palkoissa edelleen. Tietyiltä osin havaittujen palkkavirheiden korjaukset ovat edelleen tammikuussa 2024 kesken ja niiden lopullinen ratkaiseminen menee keväälle. Palkanmaksuongelmien ratkaiseminen on ollut valitettavan hidasta. Staran johto ja henkilöstöyksikkö ovat työskennelleet tiiviisti kaupunginkanslian ja Talpan kanssa, jotta palkkavirheet saataisiin ratkaistua. Palkkavirheiden lopulliseen korjaamiseen ei ole kuitenkaan Staran ollut mahdollista vaikuttaa, vaan korjausten edellyttämät selvitykset on tullut tehdä Talpassa ja toimittaa edelleen Sarastia Oy:lle toteutusta varten. Palkanmaksun virheiden korjaaminen ja palkanmaksun vakauttaminen normaalitilanteeseen ovat välttämättömiä toimia henkilöstön luottamuksen palauttamiseksi.

Ehdotus tilikauden tuloksen käsittelystä

Helsingin kaupungin rakentamispalveluliikelaitoksen johtokunta esittää kaupunginhallitukselle, että tilikauden alijäämä -3 538 748,91 euroa siirretään edellisten tilikausien yli- / alijäämiin.

2.5.1.4 Helsingin kaupungin taloushallintopalveluliikelaitos

TOIMINTAKERTOMUS

Liikelaitoksen hallinto

Kulunut vuosi oli Helsingin kaupungin taloushallintopalveluliikelaitoksen 15. toimintavuosi. Vuonna 2017 Helsingin kaupungin johtamisjärjestelmä uudistuksessa liikelaitoksen nimi muuttui Helsingin kaupungin taloushallintopalveluliikelaitokseksi. Toiminnassaan liikelaitos käyttää nimeä Talpa.

Talpan liikelaitokseksi muuttamisen päätavoite oli saada toiminnan tehostaminen tapahtumaan liiketaloudellisiin periaattein ja kaupungissa noudatetaan tilaaja -tuottaja -mallin mukaista toimintatapaa. Talpa toimii talous- ja palkkahallinnon palvelujen operatiivisena palveluntuottajana ja palvelukeskuksena Helsingin kaupunkikonsernille.

Talpa tarjoaa asiakkailleen ja kuntalaisille talous-, henkilöstö- ja palkanlaskennan palveluita sekä digipalveluita. Hyvälaatuiset ja tehokkaat palvelut mahdollistavat asiakkaiden keskittymisen ydintehtäväänsä. Talpan asiakkaita ovat Helsingin kaupunkikonserniin kuuluvat toimijat kuten kaupunginkanslia, toimialat, liikelaitokset ja osakeyhtiöt sekä kaupungin johto ja henkilöstö. Talpan sidosryhmiä ovat laskuja saavat kuntalaiset ja kaupungille ostolaskuja lähettävät tavarant- ja palvelujen toimittajat sekä kaupunkikonsernin osakeyhtiöt, Helsingin kaupunkikonserniin kuuluvat yhteisöt ja säätiöt.

Talpan toimintaa ohjaa ja valvoo johtokunta, jonka jäsenet ja varajäsenet kaupunginhallitus nimesi elokuussa 2021, syyskuussa 2022 ja elokuussa 2023.

Talpan johtokunnan jäsenet:

| Jäsenet toimikaudella 30.8.2021 - 31.12.2023 | Varajäsenet toimikaudella 30.8.2021 - 31.12.2023 |
|--|---|
| Kirsti Laine-Hendolin, puheenjohtaja | Pia Uljas |
| kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala, hallinto 10.10.2022 - 31.12.2023 | kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala, hallinto, hallintopalvelut, päätöksenteon tuki-yksikkö 10.10.2022 - 31.12.2023 |
| Sanna Savonius, puheenjohtaja | Ari Hietämäki |
| kaupunginkanslia 15.11.2021 - 9.10.2022 | kaupunginkanslia 30.8.2021 - 9.10.2022 |
| Sari Oikarinen, varapuheenjohtaja | Mia Selene-Käyhkö |
| sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala, hallinto, tukipalvelut 14.8.2023 - 31.12.2023 | sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala, hallinto, hallintopalvelut, järjestämisen tuki 19.6.-31.12.2023 |
| Tero Oinonen, varapuheenjohtaja | Marja Miettinen |
| sosiaali- ja terveystoimiala, hallinto, hallintopalvelut 14.2.2022 - 13.8.2023 | sosiaali- ja terveystoimiala, hallinto, talous- ja suunnittelupalvelut 14.2.2022 - 18.6.2023 |
| Ulla Vuolle, varapuheenjohtaja | Tero Oinonen |
| sosiaali- ja terveystoimiala 30.8.2021-13.2.2022 | sosiaali- ja terveystoimiala, hallinto, hallintopalvelu 30.8.2021 - 13.2.2022 |
| Tero Vuontisjärvi | Anneli Hankala |
| kasvatuksen ja koulutuksen toimiala, hallinto- ja tukipalvelut, talous- ja suunnittelupalvelut 30.8.2021 - 31.12.2023 | kasvatuksen ja koulutuksen toimiala, hallinto- ja tukipalvelut, talous- ja suunnittelupalvelut, talouden tuki 30.8.2021 - 31.12.2023 |

| Jäsenet toimikaudella 30.8.2021 - 31.12.2023 | Varajäsenet toimikaudella 30.8.2021 - 31.12.2023 |
|---|---|
| Ari Hietämäki kaupunginkanslia, talous- ja suunnitteluosasto, talouden ohjaus, 10.10.2022 - 31.12.2023 | Ari Päivärinta Kaupunkiliikenne Oy, Talous ja toiminnanohjaus 30.8.2021 - 31.12.2023 |
| Pia Uljas kulttuurin- ja vapaa-ajan toimiala 30.8.2021 - 9.10.2022 | |
| Hannu Seppälä kaupunkiympäristön toimiala, rakennukset ja yleiset alueet 30.8.2021 - 31.12.2023 | Elsa Paasilinna kaupunkiympäristön toimiala, hallinto- ja tukipalvelut, kehittämispalvelut 30.8.2021 - 31.12.2023 |

Johtokunta kokoontui vuoden aikana yhdeksän kertaa.

Liikelaitos kuuluu keskushallinnon toimialaan. Maaliskuussa 2023 Talpan uusi organisaatio astui voimaan ja se jakaantui viiteen palvelukokonaisuuteen:

1. Palkkalpalvelut
2. Talouspalvelut
3. Asiakkuudet
4. Kehittämisen- ja digitalisaatiopalvelut (käyttää lyhennettä digipalvelut)
5. Henkilöstö- ja hallintopalvelut

Talpan johtoryhmä kokoontui vuoden aikana yhteensä 21 kertaa ja siihen kuului vuoden aikana:

- Anniina Kitula, toimitusjohtaja, pj
- Pasi Rauhaniemi, talouspalvelujen johtaja
- Terhi Karppinen, palkkalpalvelujen johtaja 1.2. alkaen
- Petri Böhm, kehittäminen- ja digitalisaatiopalvelujohtaja 1.3. alkaen
- Tiia Mäkiranta, asiakkuusjohtaja 10.4. alkaen
- Salla Vahermo, henkilöstö- ja hallintopalvelujohtaja, 1.6. alkaen
- Suvi Tiilikainen, henkilöstöpäällikkö 31.5. asti
- Päivi Turpeinen, hallintopäällikkö 31.5. asti

Lisäksi johtoryhmän jäseniä olivat henkilöstön edustajat Carita Bardakci ja Maija Ruotsalainen.

Hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä vastasi kaupunginvaltuuston valitsema tarkastuslautakunta, puheenjohtajanaan Nuutti Hyttinen ja avustajanaan kaupungin tarkastusvirasto. JHT-tilintarkastajana toimi kaupunginvaltuuston 15.3.2023 valitsemana tarkastajana KPMG Oy Ab, jossa vastuunalaisena tilintarkastajana toimii JHT, KHT Jorma Nurkkala.

Olennaiset tapahtumat tilikaudella

Talpan tilikauden tulos oli noin 127 400 euroa ylijäämäinen. Liikevaihto oli talousarvioita suurempi 2,1 miljoonaa euroa erityisesti palkanlaskentapalveluiden lisääntyneen volyymin vuoksi. Liikevaihdosta reilu 3 miljoonaa tuli vakauttamishankkeen rahoituksesta, jolla katettiin palkanlaskennan lisätyövoiman tarve. Talpan kustannukset olivat kaikkiaan 5,3 miljoonaa suuremmat kuin talousarviossa arvioitu. Palkkakustannusten osuus tästä kasvusta oli noin 4,8 miljoonaa.

Talpan asiakastytyväisyyskyselyyn vastasi lähes 2200 asiakkaan edustajaa kaupunkikonsernista. Asiakastytyväisyyden kokonaisarvosanaksi saatiin 3,25. Tulos on korkeampi kuin edellisvuonna, jolloin se oli 2,84. Kysely sisälsi palkka- ja talouspalveluiden osa-alueiden onnistumisen arvioinnit, sähköisen asioinnin arvioinnin sekä avoimet palautteet. Talouspalveluiden asiakaspalvelun arvosana oli samalla tasolla kuin aikaisemmin ja palkkalpalveluiden tulos nousi merkittävästi edellisvuodesta.

Talpan toimintavuotta 2023 leimasi vahvasti kaupungin palkanlaskennan vakauttaminen. Palkanmaksun vaikeudet olivat alkaneet, kun kaupungin palkkajärjestelmä vaihdettiin huhtikuussa 2022. Talpan palvelutuotannossa palkka- ja talouspalvelut tekivät vahvaa yhteistyötä kaupunginkanslian sekä toimialojen ja liikelaitosten kesken palkanmaksun vakauttamiseksi. Tiivistä yhteistyötä tehtiin myös verohallinnon kanssa, jotta vaikutukset henkilöstön verotuspäätöksiin sekä veroilmoituksiin jäisivät mahdollisimman pieneksi. Palkanmaksun virhemäärät kääntyivät laskuun vakauttamistyön ansiosta vuodenvaihteessa 2022–2023. Vuoden 2023 syyskuussa 98 prosenttia palkkalaskelmista oli oikein ja palkka maksettu ajallaan.

Talouspalvelut -palvelualueen vuotta hallitsivat projektit: Sotepe -kirjanpidon eriyttäminen, tilauksesta maksuun -projekti, kirjanpidon automaatiojärjestelmä Aicon käyttöönotto sekä SAP S4 Hana Cloud-projektin aloitus. Sotepe -kirjanpidon eriyttämisessä sekä Sotepe -konsernin tilinpäätösvalmiuden saavuttamisessa onnistuttiin. SnowFox -tekoälyn käyttö ostolaskuissa laajeni ja ostotiimejä perehdytettiin tekoälyn kanssa työskentelyyn. Aicon käyttöönotto paransi niin asiakas- kuin työntekijäkokenemusta kirjanpidossa. SAP S4 Hana Cloud -projektissa on osallistuttu työpajoihin aktiivisesti.

Kehittämis- ja digitalisaatiopalvelut – palvelualueella keskityttiin Sarastia365HR järjestelmän ylläpito-, tuki- ja kehitystyöhön sekä toimittajahallintaan osana palkanlaskennan vakauttamishanketta. Toimintaa kehitettiin siirtymällä käyttämään palvelupyynnöiden käsittelyssä henkilökohtaisten ja jaetun sähköpostilaatikoiden sijaan Stadin Helpdesk -järjestelmää. Kaupunkikonsernin RPA -automaatioita toteutettiin keskitetysti Talpan omaan käyttöön ja asiakkaillemme sekä rakennettiin kaupungille uusi RPA-hybridiympäristö. Lisäksi valmisteltiin kaupungin tilavarauspalvelun ja pysäköinnin siirtyminen Talpan tarjoamaan verkkokauppalpalveluun.

Asiakkuudet-palvelualueella käyttöönotettu palvelunhallintajärjestelmä oli kriittinen palkanlaskennan vakauttamisessa. Myös palkkalpalvelujen asiakaspalvelu ja esihenkilöille uutena palveluna rakennettu Sarastia-lomakeneuvonta ja -tuki olivat tärkeissä rooleissa palkanlaskennan vakauttamisen onnistumisessa. Talouden asiakaspalveluun rakennettiin uusi laskujen selvityspalvelu, jota alettiin tuottaa Sotepe- toimialalle kytkeytyen Apotti-laskutukseen.

Asiakkaat

Talpan asiakkaita ovat Helsingin kaupunkikonsernin toimialat, keskushallinto, osa osakeyhtiöistä ja yksi säätio.

| Asiakkaiden lukumäärä | 2023 |
|---------------------------|-----------|
| Toimialat, keskushallinto | 13 |
| Osakeyhtiöt | 17 |
| Säätiot | 1 |
| Yhteensä | 31 |

Jokaisen asiakkaan kanssa on erikseen solmittu sopimukset talous- ja palkkahallinnon palvelujen toimittamisesta. Sopimukset ovat pääsääntöisesti toistaiseksi voimassa olevia. Talpa on myös toimittanut asiakkailleen palvelukuvausten, jossa on tarkemmin kerrottu taloushallinto- ja palkanlaskentapalvelujen sisällöstä.

Talpan strategisten tavoitteiden toteutumisen ja toiminnan arvioimiseksi on niin toimiala-asiakkaille kuin kuntalaisille vuosittain tehty asiakastytyväisyyskysely.

Asiakastytyväisyys toteutui vuosina 2022–2023 seuraavasti (asteikolla 1–5):

| Asiakastytyväisyys | 2023 | 2022 |
|--------------------|------|------|
| Talpa, yhteensä | 3,25 | 2,84 |

Arvio tulevasta kehityksestä

Talpa toteuttaa kaikessa toiminnassaan ja päätöksenteossään kaupunkistrategian linjauksia. Tuottaessaan talous- ja palkkapalveluja Helsingin kaupunkikonsernille Talpa tukee toimialoja, liikelaitoksia ja osakeyhtiöitä niiden ydinprosesseissa. Näin Talpa omalla toiminnallaan edistää Helsingin palvelujen tuottamista paitsi laadukkaasti, myös kustannustehokkaasti ja ympäristöasiat huomioiden.

Oikea ja ajantasainen tieto ovat oleellinen osa kaikessa kaupungin toiminnan ja talouden suunnittelussa, seurannassa ja päätöksenteossa. Prosessien kehittämisen tavoitteena on saada parempi näkyvyys prosesseihin ja riittävää mittaritietoa esimerkiksi käytössä olevista järjestelmistä.

Toiminnan painopisteinä ovat SAP S4 Hana Cloud -järjestelmäprojektin toteutus, palkka- ja taloushallinnon ydinprosessien digitalisoiminen ja prosessien tehokkuuden lisääminen, henkilöstön osaamisen vahvistaminen ja organisaation muutoskyvykkyyden varmistaminen sekä asiakastytyväisyyden parantaminen ja palveluiden työjaon selkeyttäminen. Lisäksi onnistuneella TE24-projektilla varmistetaan työllisyyspalveluiden hallittu siirtyminen kaupungille myös hallinnollisesta näkökulmasta.

Kaupungin prosessien tehokkuutta ja digitalisointia lisätään Talpan roolista olemalla mukana kaupunkiyhteisissä isoissa talouden ja HR:n projekteissa: SAP S4 Hana Cloud ja HR-kokonaisjärjestelmävalmistelu. Näissä hyödynnetään oppia, jota on saatu isojen järjestelmähankkeiden toteuttamisesta kaupungilla ja laaditaan vastuunjakotaulukot isojen hankkeiden toteutuksesta. Lisäksi Talpalla on merkittävä rooli kaupunkiyhteisissä automaatioprojekteissa.

Talpan henkilöstön työhyvinvoinnista, jaksamisesta ja vaikutusmahdollisuuksista huolehditaan jatkuvasti muuttuvassa ja monipaikkaisessa työympäristössä. Samalla vahvistetaan tasapuolista ja avointa työkuultuuria sekä esihenkilöiden valmentavan ja määrätietoisin johtamisen työotetta.

Talpan tavoitteena on uusien palveluiden (esim. lomakeneuvonta, liittymävalvonta ja laadun tukipalvelu) avulla vahvistaa asiakkaiden toimintaa ja prosesseja, niin että kustannustehokkuus ja palveluiden laatu varmistuvat. Talpa päivittää palveluvaukset vastaamaan vastuunjakotaulukossa määriteltyjä Talpan tuottamia palveluja, asiakkaan roolia sekä lisäpalveluja. Lisäksi Talpa valmistautuu ottamaan vahvempaa roolin palkkajärjestelmää ja palkanlaskentaprosessin kokonaisuutta koskien.

Talpa valmistautuu talousarviokirjauksen mukaisesti sitä koskevien konsernirakenteen kehittämiseen liittyvien toimenpiteiden edistämiseen.

Arvio taloudellisesta asemasta ja tuloksesta

Tilikauden tuloksen muodostuminen

| TULOSLASKELMA 1 000 euroa | 2023 | 2022 | Ero 2023–2022 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| LIKEVAIHTO | 38 034 | 33 828 | 4 206 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 120 | 99 | 21 |
| Varsinaiset kulut | -37 748 | -34 674 | -3 074 |
| Poistot | -222 | -260 | 38 |
| LIIEKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 184 | -1 007 | 1 191 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -57 | -36 | -21 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 127 | -1 044 | 1 171 |
| Tuloslaskelman tunnusluvut | | | |
| Sijoitetun pääoman tuotto, prosenttia | 11,2 | -47,0 | |
| Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, prosenttia | 11,2 | -47,0 | |
| Voitto, prosenttia | 0,3 | -3,1 | |

Tilikauden tulos oli 127 388,57 euroa ylijäämäinen. Vuoteen 2022 verrattuna tilikauden tulot kasvoivat 4 227 522,96 euroa ja varsinaiset kulut kasvoivat 3 073 941,21 euroa.

Talpan liikevaihto koostui kaupunkikonsernin palvelujen sisäisistä myyntituotoista ja vakauttamishankkeen laskutuksesta. Tilikauden liikevaihto kasvoi 4 205 893,82 euroa edellisestä vuodesta. Suurin vaikutus oli vakauttamishankkeen laskutuksella.

Talpan menoista 66,4 prosenttia (62,1 prosenttia vuonna 2022) muodostui palkoista ja henkilösivukuluista.

Talpa maksoi kaupungille korvausta sijoitetusta peruspääomasta kahdeksan prosenttia eli 56 000 euroa.

Toiminnan rahoitus

| RAHOITUSLASKELMA 1 000 euroa | 2023 | 2022 |
|---|-------------|---------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | |
| Liikelyijäämä (-alijäämä) | 184 | -1 007 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 222 | 260 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -57 | -36 |
| | 349 | -784 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | |
| Investointimenot | -140 | -225 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | 209 | -1 009 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Saamisten muutos kunnalta | -217 | 46 |
| Yhdistilisaamisen muutos kunnalta | -1 030 | 992 |
| Saamisten muutos muilta | -78 | 7 |
| Korottomien velkojen muutos | | |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta | 239 | -243 |
| Korottomien velkojen muutos muilta | 877 | 207 |
| | -209 | 1 009 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | -209 | 1 009 |

Tunnusluvut

| | | |
|---|-------|--------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 euroa | -737 | -804 |
| Investointien tulorahoitus, prosenttia | 249,6 | -348,0 |
| Lainanhoitokate* | | |
| Kassan riittävyys, pv** | | |
| Quick ratio** | | |
| Current ratio** | | |
| * ei laskettavissa | | |
| ** tilikauden tunnusluvut eivät ole laskettavissa, liikelaitoksella ei ole omia rahatilejä. | | |

Rahoitusasema ja sen muutokset

| TASE | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|--------------|--------------|
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | 269 | 326 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 2 | 16 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Koneet ja kalusto | 0 | 11 |
| | 271 | 353 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Saamiset | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 168 | 91 |
| Saamiset kunnalta | 7 797 | 6 764 |
| Muut saamiset | 213 | 206 |
| Siirtosaamiset | 219 | 11 |
| | 8 398 | 7 073 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 8 669 | 7 426 |
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 695 | 695 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/ alijäämä (-) | 882 | 1 926 |
| Tilikauden ylijäämä/ alijäämä (-) | 127 | -1 044 |
| | 1 704 | 1 577 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Lyhytaikainen | | |
| Ostovelat | 786 | 593 |
| Korottomat velat kunnilta | 0 | 0 |
| Muut velat | 940 | 868 |
| Siirtovelat | 5 238 | 4 388 |
| | 6 964 | 5 849 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 8 669 | 7 426 |
| Tunnusluvut | | |
| Omavaraisuusaste, prosenttia | 19,7 | 21,2 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia | 18,3 | 17,2 |
| Kertynyt ylijäämä/ alijäämä (-) | 1 010 | 882 |
| Lainakanta 31.12., 1 000 euroa* | | |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 euroa | 2 600 | 4 197 |
| Lainat ja vuokravastuut, euroa/ asukas | 4 | 6 |
| Lainasaamiset 31.12., 1 000 euroa* | | |

*ei laskettavissa

Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä arvio merkittävimmistä riskeistä vuodelta 2023

Taloushallintopalveluliikelaitoksen johtokunta on hyväksynyt 31.10.2023 hallintosäännössä edellytetyn liikelaitoksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen. Taloushallintopalveluliikelaitoksen johtokunta on valvonut, että liikelaitos Talpa on toiminut kaupunginvaltuuston (Kvsto 01.11.2023, § 250) hyväksymän Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet-asiakirjan, vahvistetun talousarvion, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden, eettisten periaatteiden (Khs 28.10.2019, § 722) sekä hyväksymänsä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen mukaisesti ja ohjannut sen toimintaa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on Talpassa järjestetty ja vastuutettu johtamiskäytäntöihin, tehtäväkuviin, toimintaan ja ohjeistuksiin. Valvonnan välineitä kehitetään jatkuvasti. Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan tilaa arvioidaan ja seurataan säännöllisesti Talpan johtoryhmän, osastojen johtoryhmien sekä jatkuvuudenhallinnan seurantatyöryhmän kokouksissa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisen arviointi

Liikelaitos Talpa on arvioinut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä, toimeenpanoa ja toimivuutta vuoden 2023 aikana keväällä johtoryhmän työpajassa huomioiden akuutti palkkakriisin tilanne ja sen selättämisessä Talpan merkittävä rooli. Tuolloin päivitettiin myös Graniten riskienhallinnan kuvauksia ja täydennettiin sitä.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Tekemänsä arvioinnin perusteella liikelaitos Talpa esittää, että sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tila on tasolla hyvä, mutta huomioiden että liikelaitosmalli ei edelleenkään vastaa parhaalla mahdollisella tavalla mahdollisia tulevia kriisitilanteiden johtamista. Liikelaitosmalli, toimintamalli, toimittajaohjaus ja kaupunkitason vastuukysymykset ovat edelleen sellaiset, jotka kaipaavat muutosta, mikäli tulevissa mahdollisissa kriisitilanteissa halutaan onnistua paremmin kuin palkkakriisissä.

Toteutuneet merkittävät riskit

Tilikauden aikana ei ole toteutunut merkittäviä riskejä eikä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan epäkohtia löytynyt. Kuitenkin ajatellen palkkakriisin selättämistä, tehtiin Talpassa valtavasti ennakoivaa työtä, jotta käsillä olleet isot riskit eivät toteutuneet vuoden 2023 aikana. Potentiaaliset riskit olivat luonteeltaan enemmän kaupunkitasoisia ja liittyivät mm. palkanlaskentakriisiin ja tulorekisterikorjauksiin.

Merkittävimmät riskit sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

Seuraavassa on lueteltu kultakin palvelualueelta keskeisiä vuoden 2023 aikana toteutettuja riskienhallinnan toimenpiteitä ja nostettu esiin kehittämiskohteita.

Palkkahallinnon palvelut

1. Vakauttamishankkeen puitteissa selkeytettiin kaupunkitasoisen HR-prosessin ja palkanlaskentaprosessin työnjakoa ja vastuuta, mutta palkkajärjestelmän ja toimittajahallinnan osalta vastuunjako on edelleen jakautunut. Nykytilanne on riskienhallinnan näkökulmasta hallinnassa, mutta mikäli tilanne olisi akuutti ja nopeaa toimintaa vaativa, aiheuttaisi jaettu vastuu haasteita.
2. Palkkajärjestelmä Sarastia 365 HR käyttöönoton myötä syntynyt kriisi oli akuutti vielä kevään 2023 ajan. Riskinä oli mm., että palkkavirheiden määrä olisi lähtenyt uudestaan nousuun, aikaisempia palkkavirheitä ja tulorekisterikorjauksia ei olisi saatu ratkaistua riittävän nopeasti, asiakaspalvelua ja sinne tulevia yhteydenottojen määrää ei olisi saatu hallintaan ja kesälle ajoittuneet yleiskorotukset eivät olisi onnistuneet järjestelmätoimittajan kanssa tehdystä yhteistyöstä huolimatta. Riskienhallintana oli vahvasti ohjattu ja valvottu työnohjaus, raportoinnin vahvistaminen ja tarkka projektisuunnitelma aikatauluineen.
3. Viestinnällisen valmiuden ylläpitäminen kesällä 2023 oli riskienhallintakeino, jolla varmistettiin, että työrauha säilyi itse palvelutuotannossa.

4. Vuonna 2023 alkaneet ydinprosessien tehostamisprojektit ja vahva operatiivinen yhteistyö järjestelmätoimittajan kanssa alkoivat tuottaa tulosta, mutta ne jatkuvat myös seuraavalle vuodelle.

5. Alkuvuonna 2023 voimaan astunut Talpan organisaatiomuutos olisi voinut olla riski, mikäli rekrytoinneissa olisi epäonnistuttu, johdon yhteistyö ei olisi lähtenyt hyvin liikkeelle tai kova paine olisi aiheuttanut irtiottoja. Organisaatiomuutosta voidaan pitää onnistuneena. Uuden johtoryhmän aloittamisella on kriittisen suuri merkitys siinä, että palkkakriisistä päästiin yli Talpassa.

6. Palveluhallintajärjestelmän käyttöönotolla saatiin haltuun riskiä, joka oli päässyt toteutumaan, kun asiakkaiden yhteydenottoihin ei saatu vastattua riittävän nopeasti palkkajärjestelmän vaihdon jälkeen. Ryhmäsähköpostilaatikoista luopuminen ja palveluhallinnan laajentaminen jatkuu vuodelle 2024.

Taloushallintopalvelut

1. SAP projekti alkoi keväällä 2023 ja sen laajuus ja iso työmäärä huomioiden on Talpalle merkittäviä riskejä sisältävä projekti. SAP projektin käytännön työtä jaettiin vuoden 2023 aikana kahdelle osastolle riskienhallinnan ja työnjaon näkökulmasta.

2. Vuoden 2023 tilinpäätöksen laatiminen pitää sisällään riskejä erityisesti aikataulun näkökulmasta, ja varautumista on tehty resurssoinnin ja organisoinnin näkökulmasta.

Kehittämisen- ja digitalisaatiopalvelut

1. Sarastia Oy:n kanssa tehtävässä yhteistyössä on päästy parempaan suuntaan osittain siitäkin syystä, että Sarastia Oy:llä on paremmin resurssia allokoita Helsingin palveluiden tuottamiseen kuin vuonna 2022. Sarastia yhteistyötä on vahvistettu operatiivisella, taktisella ja strategisella tasolla ja mm. kriittistä versiopäivitysprosessia on kehitetty.

2. Järjestelmäteknisten palvelupyyntöjen hallintaan ja muutosten toteutuksen tehostamiseen laajennettiin Stadin HelpDesk kanavaa, mikä toi läpinäkyvyyttä ja tehokkuutta.

Yleistä Talpan riskienhallinnasta

1. Talpan toimitusjohtaja toi vuonna 2023 esille mitä riskejä nykyinen liikelaitosten johtamismalli pitää sisällään, jos johdetaan akuuttia kriisitilannetta. Talpan toimitusjohtaja käynnisti selvityksen Talpan vaihtoehtoisista organisaatiomuodoista, jonka toteutti KPMG Oy.

2. Avainhenkilöriskien säännöllisellä seurannalla varmistetaan Talpan palvelutuotannon jatkuvuus nopeissa muutoksissa ja tiedon siirtyminen seuraajille. Johdon seuraajasuunnittelu on Talpan toimitusjohtajan vastuulla.

Talousarvion toteutuminen

Tuloslaskelman toteutuminen

Talousarvion verrattuna tilikauden tulos muodostui 127 388,57 euroa ylijäämäiseksi. Sitova tulostavoite 10 000 euroa saavutettiin.

| TULOSLASKELMA 1 000 euroa | Talousarvio | Toteutunut | Ero TA-tot |
|--|---------------|---------------|--------------|
| LIKEVAIHTO | 32 623 | 38 034 | 5 411 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 100 | 120 | 20 |
| Varsinaiset kulut | -32 362 | -37 748 | -5 386 |
| Poistot | -295 | -222 | 73 |
| LIIEKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 66 | 184 | 118 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -56 | -57 | -1 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 10 | 127 | 117 |

Rahoituslaskelman toteutuminen

| RAHOITUSLASKELMA 1 000 euroa | Talousarvio | Toteutunut | Ero TA-tot |
|---|-------------|-------------|------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | | |
| Liikelylijäämä (-alijäämä) | 66 | 184 | 118 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 295 | 222 | -73 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -56 | -57 | 0 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | | |
| Investointimenot | -150 | -140 | 10 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | 155 | 209 | 54 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | -155 | -209 | -54 |

Investointien toteutuminen

Talousarviossa investoinnit olivat 150 000 euroa ja tilikaudella tehtiin hankintoja yhteensä 140 000 eurolla. Toteutunut hankinta oli kirjanpidon automaatiohankinta.

Suorite- ja taloustavoitteet

| 1 000 euroa | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|---------------------------------|-------------|------------|-----------|
| Tuloskehitys | | | |
| Liikevaihto | 32 623 | 38 034 | 5 411 |
| Liikelylijäämä/alijäämä | 65 | 184 | 119 |
| Tilikauden tulos | 10 | 127 | 117 |
| Peruspääoman tuotto (8 %) | 56 | 56 | 0 |
| Varsinaisen toiminnan rahavirta | 305 | 349 | 44 |
| Investointien rahavirta | -150 | -140 | 10 |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | 155 | 209 | 54 |

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|--|-------------|--------------|-----------|
| Suoritetavoitteet | | | |
| Myyntilaskut ja myyntireskontralaskut, 1000 kpl | 1 203 | 1 267 | 64 |
| Maksumuistutukset ja perintätoimeksiannot, 1000 kpl | 174 | 189 | 15 |
| Ostolaskut, 1000 kpl | 955 | 950 | -5 |
| Palkka- ja palkkiolipukkeet, 1000 kpl | 807 | 924 | 117 |
| Asiantuntijatyötunnit, 1000 h | 80 | Ei seurantaa | - |
| Toiminnan laajuustiedot | | | |
| Ostolaskujen lkm, 1000 kpl | 955 | 950 | -5 |
| Palkka- ja palkkiolipukkeiden lkm, 1000 kpl | 807 | 924 | 117 |
| Tehokkuus/taloudellisuus | | | |
| Tiliotteella automaattisesti tiliöityvä tapahtuma, % | 85 | 85 | 0 |
| E-laskujen osuus lähtevistä laskuista, % | 48 | 52 | 4 |
| Automaattisesti täsmäytyneet ostolaskut, % | 28 | 23 | -5 |
| Osa-automaattisesti täsmäytyneet ostolaskut | 13 | 6 | -7 |
| Maksusuunnitelmiin täsmäytyneet ostolaskut, % | 19 | 18 | -1 |

| Henkilöstösuunnitelma | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|-----------------------------------|-------------|------------|-----------|
| Henkilöstön käyttö | | | |
| Henkilöstön määrä | 430 | 479 | 49 |
| Henkilötyövuodet (oma henkilöstö) | 392 | 463 | 71 |

| Tuottavuutta kuvaavat tunnusluvut | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|-----------------------------------|-------------|------------|-----------|
| Tuottavuusmittari | | | |
| Tuottavuus (2020=100) | 106,0 | 99,6 | -6,4 |

| Yksikkökustannusten kehitys | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|--|-------------|------------|-----------|
| Palkkahallinnon henkilöstökustannus/palkkalipuke | 6,50 | 8,92 | 2,42 |
| Ostolaskujen henkilöstökustannus/ostolasku | 2,90 | 3,07 | 0,17 |
| Laskutuksen henkilöstökustannus/laskelma | 1,00 | 1,13 | 0,13 |

Tuloskehitys

Tilikauden tulos oli ylijäämäinen 127 tuhatta euroa liikeyljäämän ollessa 184 tuhatta euroa. Molemmat ylittivät talousarvion tason. Liikevaihto oli 5,4 miljoonaa euroa talousarviota korkeampi, josta vakauttamishankkeen rahoituksen osuus oli 3,3 miljoonaa euroa. Varsinaisen liikevaihdon kasvu oli 2,1 miljoonaa euroa, josta suoriteteuman ylityksen kautta tuli 1,5 miljoonaa euroa ja hintojen korotuksen myötä 0,6 miljoonaa euroa. Tilikauden kustannukset kasvoivat 5,3 miljoonaa euroa yli talousarvion: palkat 4,8 miljoonaa euroa, palvelujen ostot 0,4 miljoonaa euroa ja liiketoiminnan muut kulut 0,1 miljoonaa euroa.

Peruspääoman tuottoteuma vastasi talousarviota. Varsinaisen toiminnan rahavirta oli korkeampi kuin talousarviossa arvioitu paremman tuloksen myötä. Investoinnit toteutuivat lähes talousarviossa määritellyllä tasolla.

Suoritetavoitteet

Myyntilaskujen, maksumuistutusten ja perintätoimeksiantojen suorittemäärät toteutuivat hieman talousarviota korkeammalla tasolla.

Palkka- ja palkkiolipukkeet toteutuivat huomattavasti ennakoitua suurempana. Suurin yksittäinen syy tähän oli kesäkuussa ylimääräisellä palkka-ajolla maksettu kertakorvaus.

Ostolaskujen määrä toteutui budjetin mukaisena ja pysyi edellisvuoden tasolla.

Tehokkuus/taloudellisuus

E-laskujen osuus lähteivistä laskuista toteutui talousarviota paremmin nousten jo yli puoleen kaikista laskuista. Ostolaskujen automaatio ei kehittynyt talousarvion mukaisesti ja tavoitteesta jäätiin 4,8 prosenttiyksikköä.

Henkilöstön käyttö

Henkilöstömäärä ja henkilötyövuodet toteutuivat suurempina kuin talousarvioesityksessä, koska palkanlaskennan vakauttaminen edellytti määräaikaisten työsuhteitten jatkamista.

Tuottavuus

Talpan tuottavuuslaskennassa huomioidaan kokonaisuudessaan liikelaitoksen tuotanto sekä tuloslaskelmassa esitetyt kustannukset. Talpan kokonaistuottavuus pysyi edellisvuoden tasolla, mutta talousarvion tavoitteesta jäätiin 6,4 pistettä. Suurin syy tuottavuuden heikkoon kehitykseen oli henkilötyövuosien voimakas kasvu.

| Tuottavuusindeksien arvot 2023 | Indeksi | Selite |
|--------------------------------|---------|--|
| Tuotos | 100,71 | Suoritteiden volyymin muutos |
| Työpanos | 111,74 | HTV:n muutos |
| Kokonaispanos | 102,45 | Kokonaiskustannusten muutos |
| Työn tuottavuus | 90,13 | Tuotoksen muutos / työpanoksen muutos |
| Kokonaistuottavuus | 98,31 | Tuotoksen muutos / kokonaispanoksen muutos |

Yksikkökustannusten kehitys

Yksikkökustannuksissa ei saavutettu talousarviossa asetettuja tavoitteita. Sekä ostolaskuissa että laskutuksessa yksikkökustannukset laskivat edellisestä vuodesta, mutta jäivät kuitenkin hivenen talousarviotavoitteesta. Palkanlaskennan vakauttamishanke mahdollisti resurssien lisäämisen ja tämä näkyikin odotetusti palkkalipukkeiden yksikkökustannusten nousuna. Yksikkökustannus toteutui hivenen edellisvuotista korkeammalla tasolla ja jäi talousarviotavoitteesta reilusti.

Tilan käyttö

Tilojen pinta-alojen arvioitu vähennystavoite ei toteutunut vielä vuoden 2023 aikana.

Sitovien toiminnan tavoitteiden toteutuminen

- Toimimme vastuullisesti, kestävästi ja tuottavasti.

Tavoite toteutui.

- Tilikauden tulos vähintään 10 000 euroa.

Mittari toteutui. Tilikauden tulos toteutui noin 0,1 miljoonaa euroa voitollisena. Tilikauden tulot ja kustannukset toteutuivat suunniteltua korkeampina kokonaiskulujen jäädessä tuloja pienemmiksi.

- Asiakastytyväisyys kehitty myönteisesti, tavoittelemme selkeää asiakastytyväisyyden nousua.

Tavoite ei toteutunut.

- Asiakastytyväisyys vähintään 4,0 (asteikolla 1-5).

Mittari ei toteutunut. Vuoden 2023 asiakastytyväisyyden kokonaisarvosana oli 3,25. Talpan asiakastytyväisyys nousi vuoden 2022 tuloksesta (2,84), mutta jäi alle asetetun tavoitteen (4,0).

Asiakastytyväisyyskysely sisälsi palkka- ja taloushallinnon palveluiden osa-alueiden onnistumisen arvioinnit, sähköisen asioinnin arvioinnin sekä avoimet palautteet. Tulokset parantuivat miltei kaikissa vertailukohteissa vuoden 2022 kyselyyn verrattuna. Tyytyväisyys palkanlaskentapalveluihin nousi selvästi edellisestä vuodesta.

Tilinpäätöslaskelmat

| TULOSLASKELMA | 01.01.-31.12.2023 | 01.01.-31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| LIKEVAIHTO | 38 033 755,95 | 33 827 862,13 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 120 241,73 | 98 612,59 |
| Materiaalit ja palvelut | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | |
| Ostot tilikauden aikana | -168 397,77 | -112 186,40 |
| Palvelujen ostot | -10 629 080,43 | -11 257 367,30 |
| | -10 797 478,20 | -11 369 553,70 |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | -20 135 862,73 | -17 028 612,49 |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | -4 139 644,74 | -3 879 427,60 |
| Muut henkilösivukulut | -803 379,57 | -636 284,51 |
| | -25 078 887,04 | -21 544 324,60 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -221 987,98 | -259 666,72 |
| | -221 987,98 | -259 666,72 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -1 871 559,59 | -1 760 105,32 |
| LIKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 184 084,87 | -1 007 175,62 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 0,00 | 20 332,60 |
| Muille maksetut korkokulut | -696,30 | -782,51 |
| Korvaus peruspääomasta | -56 000,00 | -56 000,00 |
| | -56 696,30 | -36 449,91 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 127 388,57 | -1 043 625,53 |

| RAHOITUSLASKELMA | 2023 | 2022 |
|---|--------------------|----------------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | |
| Liikelyjäämä (-alijäämä) | 184 084,87 | -1 007 175,62 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 221 987,98 | 259 666,72 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -56 696,30 | -36 449,91 |
| | 349 376,55 | -783 958,81 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | |
| Investointimenot | -140 000,00 | -225 254,24 |
| | -140 000,00 | -225 254,24 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | 209 376,55 | -1 009 213,05 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Saamisten muutos kunnalta | -217 105,19 | 45 678,00 |
| Yhdystilisaamisen muutos kunnalta | -1 030 008,68 | 992 090,47 |
| Saamisten muutos muilta | -77 549,34 | 7 112,58 |
| Korottomien velkojen muutos | | |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta | 238 735,08 | -243 141,78 |
| Korottomien velkojen muutos muilta | 876 551,58 | 207 473,78 |
| | -209 376,55 | 1 009 213,05 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | -209 376,55 | 1 009 213,05 |

| TASE | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | 269 364,80 | 325 686,80 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 1 660,94 | 16 292,84 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Koneet ja kalusto | 0,01 | 11 034,09 |
| | 271 025,75 | 353 013,73 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Saamiset | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 167 606,93 | 91 292,66 |
| Saamiset kunnalta | 7 797 454,53 | 6 764 045,26 |
| Muut lyhytaikaiset saamiset | 213 098,43 | 206 358,30 |
| Siirtosaamiset | 219 479,53 | 11 279,99 |
| | 8 397 639,42 | 7 072 976,21 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 8 668 665,17 | 7 425 989,94 |
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 694 901,28 | 694 901,28 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä (-) | 882 127,47 | 1 925 753,00 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-) | 127 388,57 | -1 043 625,53 |
| | 1 704 417,32 | 1 577 028,75 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Lyhytaikainen | | |
| Ostovelat | 785 946,65 | 592 720,12 |
| Muut velat | 940 280,15 | 868 034,70 |
| Siirtovelat | 5 238 021,05 | 4 388 206,37 |
| | 6 964 247,85 | 5 848 961,19 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 8 668 665,17 | 7 425 989,94 |

Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostusperiaatteet ja -menetelmät

Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet perustuvat voimassa olevaan kirjanpitolakiin ja -asetukseen sekä kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeisiin. Tilinpäätös on laadittu suoriteperusteisesti ja tase-erät perustuvat hankinta-arvoihin.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Liikelaitoksen edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoisia sellaisenaan.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Talouhallintopalveluliikelaitoksen johtokunta on vahvistanut talouhallintopalveluliikelaitoksen tarkistetun poistosuunnitelman päätöksellään 8.10.2019, § 20.

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu pysyvien vastaavien hankintamenoista tasapoistona.

| Käyttöomaisuusryhmä | Poistoaika | Poistomenetelmä |
|--------------------------------------|------------|-----------------|
| Atk-ohjelmistot ja -laitteet | 3 vuotta | tasapoisto |
| Viestintälaitteet | 3 vuotta | tasapoisto |
| Muut laitteet ja kalusteet | 3 vuotta | tasapoisto |
| Muut kiinteät rakenteet ja kalusteet | 10 vuotta | tasapoisto |

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavaa koskevat liitetiedot

| PYSYVÄT VASTAAVAT | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aineettomat oikeudet | | |
| Hankintameno 1.1 | 341 979,64 | 330 840,48 |
| Lisäykset 1.1.–31.12. | 140 000,00 | 225 254,24 |
| Siirrot erien välillä | 0,00 | 0,00 |
| Vähennykset 1.1.–31.12. | 0,00 | 0,00 |
| Poistot 1.1.–31.12. | -210 953,90 | -214 115,08 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 271 025,74 | 341 979,64 |
| Koneet ja kalusteet | | |
| Hankintameno 1.1 | 11 034,09 | 56 585,73 |
| Lisäykset 1.1.–31.12. | 0,00 | 0,00 |
| Siirrot erien välillä | 0,00 | 0,00 |
| Vähennykset 1.1.–31.12. | 0,00 | 0,00 |
| Poistot 1.1.–31.12. | -11 034,08 | -45 551,64 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 0,01 | 11 034,09 |

Taseen vastattavaa koskevat liitetiedot

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Oma pääoma | | |
| Peruspääoma | 694 901,28 | 694 901,28 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä | 882 127,47 | 1 925 753,00 |
| Tilikauden alijäämä (ylijäämä) | 127 388,57 | -1 043 625,53 |
| Oma Pääoma 31.12. | 1 704 417,32 | 1 577 028,75 |
| Siirtovelat | | |
| Lomapalkka- ja lomarahavelka | 4 363 905,83 | 3 863 663,88 |
| Siirtyvät palkat ja palkkiot | 575 356,52 | 524 338,49 |
| Muut sisäiset siirtovelat | 238 707,00 | 0,00 |
| Muut siirtovelat muille | 60 051,70 | 204,00 |
| Siirtovelat yhteensä | 5 238 021,05 | 4 388 206,37 |

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

| Luvut ilman arvonlisäveroa | Sopimusnumero | Irtisanomisaika | Vuokra, e 1.1.-31.12.2024 | Vuokra, e 1.1.2025 - |
|--|---------------------|-----------------|------------------------------|-------------------------|
| Toimitilojen vuokravastuut | | | | |
| Vuokranantaja Helsingin kaupunki/Tilakeskus | | | | |
| Sörnäisten rantatie 27 A, toimitila | 211027407 | 12 kk | 1 683 986,28 | 841 993,14 |
| toimitilan muutos vuokrasopimuksen lisäykseen | 211027407 | 12 kk | 17 494,20 | 8 747,10 |
| Toinen linja 4, toimitila | 211022123 | 12 kk | 27 498,36 | 0,00 |
| Sopimuksiin ei sisälly lunastusvelvoitteita. | | Yhteensä | 1 728 978,84 | 850 740,24 |
| Koneiden ja laitteiden vuokravastuut | | | | |
| Vuokranantaja Loomis Suomi Oy | | | | |
| Turvakassan ja setelilaskimien vuokra | HEL 2015-006601-1 | 6 kk | 9 000,00 | 0,00 |
| Sopimuksiin ei sisälly lunastusvelvoitteita. | | Yhteensä | 9 000,00 | 0,00 |
| Muut vuokravastuut | | | | |
| Vuokranantaja Schroder Real Estate KVG mbH | | | | |
| Sörnäisten rantatie 27 A, autopaikat | 29400002070 | 3 kk | 9 955,56 | 0,00 |
| Sörnäisten rantatie 27 A, autopaikat | 29400002071 | 1 kk | 1 010,37 | 0,00 |
| Sopimuksiin ei sisälly lunastusvelvoitteita. | | Yhteensä | 10 965,93 | 0,00 |
| Vuokravastuut yhteensä, voimassa 30.6.2025/31.12.2025 asti, euroa | | | | |
| Toimitilojen vuokravastuut | 2 579 719,08 | 30.6.2025 asti | | |
| Koneiden ja laitteiden vuokravastuut | 9 000,00 | | | |
| Muut vuokravastuut | 10 965,93 | | | |
| | 2 599 685,01 | | | |
| - siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 1 748 944,77 | | | |

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

| Henkilöstön lukumäärä | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Vakinaiset | 346 | 377 |
| Määräaikaiset | 131 | 125 |
| Yhteensä | 477 | 502 |
| Henkilöstökulut suoriteperusteisesti | 2023 | 2022 |
| Palkat ja palkkiot | -20 135 862,73 | -17 028 612,49 |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | -4 139 644,74 | -3 879 427,60 |
| Muut henkilösivukulut | -803 379,57 | -636 284,51 |
| | -25 078 887,04 | -21 544 324,60 |

Eriytetyt tilinpäätökset

| LASKENNALLINEN TULOSLASKELMA | 01.01.–31.12.2023 | 01.01.–31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| LIKEVAIHTO | 1 053 004,37 | 888 311,30 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 172,20 | 376,72 |
| Materiaalit ja palvelut | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | |
| Ostot tilikauden aikana | -4 307,62 | -2 560,89 |
| Palvelujen ostot | -297 670,99 | -301 978,61 |
| -239 809,71 | | -242 370,60 |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | -538 804,74 | -445 322,62 |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | -103 983,88 | -99 933,25 |
| Muut henkilösivukulut | -28 758,82 | -671 547,44 |
| -19 735,47 | | -564 991,34 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -426,08 | -1 516,76 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -45 165,01 | -36 528,04 |
| Liikeliijäämä (-alijäämä) | 34 059,43 | 43 281,28 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korvaus jäännöspääomasta | | -1 204,00 |
| Korkokulut | -15,00 | 12,71 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä | 34 044,43 | 42 089,99 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia | 34 044,43 | 42 089,99 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- +/- | 34 044,43 | 42 089,99 |

Oy-tiimin kustannukset on laskettu aiheuttamisperiaatteen mukaisesti ja jakoperusteena on käytetty htv-lukua. Näin ollen eriytetyn tilinpäätöksen tuloslaskelma antaa oikean kuvan taloudellisen toiminnan kannattavuudesta.

Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Helsingin kaupungin taloushallintopalveluliikelaitoksen johtokunta esittää kaupunginhallitukselle, että tilikauden ylijäämäinen tulos, yhteensä 127.388,57 euroa, siirretään liikelaitoksen edellisten tilikausien yli- / alijäämiin.

2.5.1.5 Helsingin kaupungin työterveysliikelaitos

Toimintakertomus

Liikelaitoksen hallinto ja johtaminen

Työterveysliikelaitos (Työterveys Helsinki) on aloittanut toimintansa 1.1.2016 ja raportoitu tilikausi on liikelaitoksen kahdeksas. Työterveys Helsinki on Helsingin kaupungin ja sen tytäryhteisöjen oma työterveysyksikkö. Työterveys Helsinki tuottaa asiakkailleen laajat työterveyspalvelut, jotka kattavat yleislääkäritasoisien sairaanhoidon tutkimuksiin sekä työkykyä, työhyvinvointia ja työyhteisöjen toimintaa edistäviä ennakoivia palveluita.

Yksikön toimintaa ohjaa kaupungin henkilöstöpoliittiset tavoitteet, työterveyshuollon toimintasuunnitelma sekä työterveyshuoltoa koskeva lainsäädäntö.

Työterveysliikelaitos on osa keskushallintoa, ja sen toimintaa ohjaa ja valvoo johtokunta. Kaupunginhallitus valitsee johtokunnan kahden vuoden toimikaudeksi. Johtokunta kokoontui vuoden aikana seitsemän kertaa.

Työterveysliikelaitoksen johtokunnan jäsenet ja varajäsenet:

- Petri Lumijärvi, puheenjohtaja (Asta Enroos 1–2/2023), varajäsen Sannamari Myllynen
- Outi Salo, varapuheenjohtaja, varajäsen Niclas Grönholm
- Mikko Vatka, varajäsen Sara Rautiainen (Sari Kuoppamäki 1–4/2023)
- Markus Kühn, varajäsen Timo Cantell
- Annamari Rinne (Anne Heikkilä 1–3/2023), varajäsen Lisbeth Forsman-Grönholm

Työterveys Helsingin johtoryhmän kokoonpanon muodostivat toimitusjohtaja, yksikön johtajat (2), hallintopäällikkö sekä laatu- ja palvelupäällikkö (1–8/2023). Lisäksi johtoryhmässä on yksi henkilöstön edustaja. Vuonna 2023 johtoryhmä kokoontui 10 kertaa.

Toiminnan kehitys ja tavoitteiden saavuttaminen

Vuoden 2021 lopulla käynnistetty Helsingin kaupungin työterveyspalvelujen kilpailuttamisprosessi oli vuoden 2023 alussa neuvottelu- ja tarjousvaiheessa. Kilpailutus keskeytettiin helmikuussa 2023, kun tarjouksia ei saatu. Työterveys Helsingin toimintaa vakautettiin keväällä 2023 ja sopeutettiin näkyvissä olevaan pidempään toiminta-aikaan vuoden 2024 saakka rekrytoinnein ja palveluhankinnoin. Kaupunkitasolla arvioitiin kilpailutuksen tilannetta ja jatkamista. Syyskuussa 2023 kaupunki päätti työterveyspalvelujen kilpailutuksen käynnistämisestä uudelleen.

Muutosprosessin aikana Työterveys Helsinki on pyrkinyt keskittymään perustehtäväänsä ja tuottamaan työterveyshuollon palvelut kaupungin linjausten ja työterveyshuollon toimintasuunnitelman mukaisesti. Muutosten vuoksi liikelaitoksen toiminnassa tapahtui vuoden sisällä poikkeuksellista vaihtelua toiminnan laajuudessa, henkilöstössä ja hinnoissa. Vuosi aloitettiin alle 17 miljoonan euron talousarviolla, toisessa ennusteessa liikevaihdoksi arvioitiin noin 20 miljoonaa euroa ja toteutunut oli alle 19 miljoonaa euroa. Hintoja korotettiin vuoden 2023 alusta ensi kertaa useaan vuoteen ja toukokuussa tehtiin osittainen hinnankorotus. Syksyn 2023 aikana palvelujen laajuus ja laatu saatiin nostettua hyvälle tasolle.

Palvelujen peitto oli kokonaisuutena edellisvuoden tasolla. Palveluita käyttäneiden henkilöasiakkaiden lukumäärä oli 33 079 (33 493 v. 2022). Kaupungin tytäryhteisöasiakkuudet irtisanottiin vuosien 2022–2023 aikana ja emokaupungin lisäksi ainoa tytäryhteisöasiakas vuoden 2023 lopussa oli DigiHelsinki Oy. Työhöntulotarkastuksia tehtiin 3 856 (3 842 v. 2021). Työkyvyn tuki- ja seurantakäyntejä tehtiin edellistä vuotta enemmän 8 546 (7 971 v. 2022). Työterveysneuvotteluja järjestettiin 1 284 työntekijän työkykyasioissa (1 145 v. 2022).

Digitaaliset palvelut

Digitaalisten palveluiden juurruttamista osaksi työterveyden palveluita jatkettiin liikelaitoksen näkyvissä olevaan elinkaareen sopeuttaen. Syksyn aikana otettiin käyttöön sähköinen alusta työpaikkaselvitysten nopeuttamiseksi ja laadun yhdenmukaistamiseksi. Vuoden aikana paikkansa vakiinnuttaneen sähköisen työhöntulotarkastuksen tilauksen lisäksi aloitettiin kahden uuden esihenkilölle tarkoitetun tilauksen käyttöönoton työstäminen. Digitaalisen asioinnin tarkoitus on sujuvoittaa esihenkilön ja työterveyden yhteistyötä.

Työterveyden asiakkaat aloittivat asiointipalvelussa kuukausittain noin 4 000 uutta chat-keskustelua ja noin 2 500 kiireetöntä viestiketjua. Videovastaanottojen määrä kasvoi edellisestä vuodesta: videovastaanottoja pidettiin keskimäärin yli 900 kertaa kuukaudessa. Sähköisessä ajanvarauksessa asiointimäärät jatkoivat nekin kasvuaan. Vuoden aikana aikojen varauksia ja peruutuksia tehtiin yhteensä yli 80 000 kertaa.

Asiakastytyväisyys parani

Työterveys Helsingin sitovana tavoitteena oli asiakaskokemusta kuvaavan nettosuosittelemuindeksi (NPS) arvo vähintään 69. Luku kuvaa todennäköisyyttä, jolla asiakas suosittelisi tai käyttäisi palvelua uudelleen. Koko vuoden 2023 NPS tulos oli 68.

Vaikka sitovaa tavoitetta ei saavutettu, on tulos hyvä, kun huomioidaan Työterveysliikelaitoksen muutostilanne. Vuonna 2022 NPS oli 63. Vuoden 2023 alussa liikelaitoksen oman henkilöstön määrä oli pienentynyt kaupungin työterveyspalvelujen kilpailutuksen vuoksi ja liikelaitos valmistautui liikkeenluovutukseen syyskuudella 2023. Palvelukyky oli heikentynyt ja alkuvuonna NPS oli selvästi tavoitetta alemmalla tasolla. Kaupungin helmikuussa tapahtuneen työterveyspalvelujen kilpailutuksen keskeyttämisen jälkeen korjaavat toimenpiteet vuoden aikana palvelukyvyn turvaamiseksi ja sitovan tavoitteen saavuttamiseksi olivat

- Henkilökunnan rekrytointi
- Ostopalvelujen ja vuokrahenkilökunnan hankintojen jatkaminen pidentyneelle toimintakaudelle
- Keskittyminen liikelaitoksen perustehtävän hoitamiseen

Taloudellinen tulos

Tilikauden taloudellinen tulos oli 975 008,48 euroa alijäämäinen.

| Toiminnallisten tavoitteiden toteuma (lkm) | 2023 | 2022 | Tavoite 2023 |
|--|------|------|--------------|
| Nettosuositteluindeksi (NPS) | 68 | 63 | 69 |
| Hoitochatin käytettävyys (CES) | 2,4 | 2,6 | <2,5 |
| Lääkärin kiireetön vastaanottoaika (etä- tai lähivastaanotto 5 arkipäivässä) | 1,9 | 2,5 | <6 |

Hoitochatin käytettävyys (CES) luku on ajalta tammi-syyskuu. Mittaria ei voitu raportoida lokakuun jälkeen asiakaspalautejärjestelmän muutoksen vuoksi.

Henkilöstö

Työterveys Helsingissä oli vuoden 2023 lopussa yhteensä 121 työsopimussuhteista työntekijää, joista vakinaisia 103 ja määräaikaisia 18. Henkilöstökulut olivat 8 756 786,09 euroa (2022: 7 959 733,38 euroa). Luvut eivät sisällä vuokrahenkilöstöä.

Asiakkaat

Työterveys Helsingin asiakkaina olivat Helsingin kaupungin kaikki toimialat, kaupunginkanslia, liikelaitokset, tar kastusvirasto sekä osa kaupungin tytäryhteisöistä. Tytäryhteisöasiakkaita oli vuoden 2023 lopussa yksi organisaatio. Työterveys Helsingin liikevaihdosta 2 prosenttia muodostui palveluiden myynnistä tytäryhteisöille (2022: 7 prosenttia).

Yleismaksun laskutuksen perusteella laskettu henkilöasiakkaiden määrä vuoden aikana oli 41 156 (Helsingin kaupunki ilman tytäryhteisöjä). Liikevaihto asiakasta kohti oli 447 euroa. Kaupungin henkilöstöraportoinnin 31.12.2023 mukaan henkilöstömäärä oli 37 574 ja liikevaihto asiakasta kohti 490 euroa. Alijäämä huomioiden vastaavat tunnusluvut olisivat 471 euroa (yleismaksun mukaisen asiakasmäärän suhteen) ja 516 euroa (henkilöstöraportoinnin mukaisen henkilöstömäärän suhteen).

Tytäryhteisöasiakkuudet päättyivät pääosin kesäkuussa 2023. Tästä johtuen tytäryhteisöasiakkuudet eivät ole mukana edellisissä luvuissa.

Arvio tulevasta kehityksestä

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 1.6.2022, että Helsingin kaupungin omana toimintana tuottamat työterveyspalvelut voidaan saattaa kilpailuttamisen piiriin. Kilpailutus on käynnissä tilinpäätöstä valmisteltaessa. Kilpailutusprojektin arviona on, että hankintapäätös on mahdollista tehdä keväällä 2024. Liikkeenluovutuksen ja uuden tuottajan palvelujen aloituksen arvioidaan tapahtuvan aikaisintaan marraskuussa 2024. Liikelaitoksen toiminnan lakkauttamisen aikataulu tarkentuu kilpailutusprojektin edetessä. Liikelaitoksen talousarvio on laadittu koko vuodelle 2024. Liikelaitos varautuu tarvittaessa jatkamaan toimintaansa. Liikelaitoksen toiminnan painopisteet ovat tuottaa työterveyshuollon palvelut kaupungin linjausten ja työterveyshuollon toimintasuunnitelman mukaisesti muutosvaiheen aikana ja valmistautua työterveyspalvelujen onnistuneeseen siirtoon uudelle toimijalle ja liikelaitoksen toiminnan lakkauttamiseen. Yli kaksi vuotta kestänyt muutosvaihe on vaikuttanut liikelaitoksen henkilöstöön, toiminnan laatuun ja hallintoon ja vaikeuttanut laadukkaan palvelutuotannon tuottamista.

Arvio taloudellisesta asemasta ja tuloksesta

Tilikauden tuloksen muodostuminen

| TULOSLASKELMA 1 000 euroa | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| LIKEVAIHTO | 18 829 | 16 519 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 133 | 126 |
| Varsinaiset kulut | -19 801 | -17 423 |
| Poistot | 94 | -79 |
| LIIKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | -935 | -857 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -40 | -24 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | -975 | -881 |
| Tuloslaskelman tunnusluvut | | |
| Sijoitetun pääoman tuotto, prosenttia | -58,7 | -32,3 |
| Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, prosenttia | -58,7 | -31,0 |
| Voitto, prosenttia | -5,2 | -5,3 |

Toiminnan rahoitus

| RAHOITUSLASKELMA 1 000 euroa | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | |
| Liikeliijäämä (-alijäämä) | -935 | -857 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 94 | 79 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -40 | -24 |
| Tulorahoituksen korjaukset | 0 | 0 |
| | -881 | -802 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | |
| Investointimenot | 0 | -107 |
| Pysyvien vastaavien luovutustulot | 0 | 0 |
| | 0 | -107 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -881 | -910 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Saamisten muutos kunnalta | 1 | 125 |
| Yhdistylisaamisen muutos kunnalta | 199 | 1 310 |
| Saamisten muutos muilta | 134 | 18 |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta | 0 | 0 |
| Korottomien velkojen muutos muilta | 546 | -543 |
| | 881 | 910 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | 881 | 910 |

Tunnusluvut

| | | |
|--|--------|------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 euroa | -1 209 | 528 |
| Investointien tulorahoitus, prosenttia* | | -746 |
| Lainanhoitokate | | |
| Kassan riittävyys, pv** | | |
| Quick ratio** | | |
| Current ratio** | | |
| * Tunnusluku ei laskettavissa, liikelaitoksella ei investointeja vuonna 2023 | | |
| ** Tunnusluvut eivät ole laskettavissa, liikelaitoksella ei ole omia rahatilejä. | | |

Rahoitusasema ja sen muutokset

| TASE 1 000 euroa | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|--------------|--------------|
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | 78 | 169 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Koneet ja kalusto | 3 | 6 |
| | 81 | 175 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Saamiset | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 26 | 142 |
| Saamiset kunnalta | 3 823 | 4 022 |
| Muut lyhytaikaiset saamiset | 146 | 165 |
| Siirtosaamiset | 19 | 20 |
| | 4 014 | 4 348 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 4 094 | 4 523 |
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 500 | 500 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/ alijäämä (-) | 1 716 | 2 597 |
| Tilikauden ylijäämä/ alijäämä (-) | -975 | -881 |
| | 1 241 | 2 216 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Lyhytaikainen | | |
| Ostovelat | 929 | 650 |
| Muut velat | 424 | 322 |
| Siirtovelat | 1 500 | 1 335 |
| | 2 853 | 2 308 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 4 094 | 4 523 |
| Tunnusluvut | | |
| Omavaraisuusaste, prosenttia | 30,3 | 49,0 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia | 15,0 | 13,9 |
| Kertynyt ylijäämä/ alijäämä (-) | 741 | 1 716 |
| Lainakanta 31.12., 1 000 euroa* | 0 | |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 euroa | 15 041 | 14 946 |
| Lainat ja vuokravastuut, euroa/ asukas | 2 | 22 |
| Lainasaamiset 31.12., 1 000 euroa* | | |

*Tunnusluvut ei laskettavissa

Selonteko riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisestä

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Työterveysliikelaitoksen johtokunta on ohjannut liikelaitoksen toimintaa ja valvonut, että työterveysliikelaitos on toiminut vahvistetun talousarvion sekä kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden mukaisesti.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on osa työterveysliikelaitoksen sähköistä toiminnanohjausjärjestelmää, johtamis- käytäntöjä ja normaalia toimintaa. Vuoden 2021 lopulla käynnistetty kaupungin työterveyspalvelujen kilpailuttaminen on vaikuttanut voimakkaasti liikelaitoksen toimintaan. Liikelaitoksen johto on muutostilanteen alusta arvioinut tilanteen riskejä sekä ottanut käyttöön hallintakeinoja. Riskeistä ja hallintakeinoista on raportoitu johtokunnalle toimitusjohtajan katsauksissa.

Merkittävimmät riskit ja niiden hallintakeinot

Merkittävin toteutunut riski on muutostilanteen aiheuttama henkilöstön vaihtuvuus ja vähentyminen. Vuonna 2022 tapahtui suurin vähennys työterveyspalvelujen kannalta keskeisissä työterveyslääkäreiden ja työterveyshoitajien ryhmissä. Tämä vaikutti liikelaitoksen palvelukykyyn, vähensi asiakkaille tarjottavien palvelujen määrää ja pienensi liikelaitoksen liikevaihtoa vuonna 2022 ja vuoden 2023 alkupuoliskolla. Palvelujen turvaamiseksi emokaupungille toteutettiin riskienhallintana tytäryhteisöasiakkaiden sopimusten irtisanominen vuosina 2022–23.

Vuoden 2023 alussa liikelaitoksen johto valmisteli suunnitelman palvelujen sopeuttamisesta pienempään henkilöstöresurssiin lakisääteisten palvelujen turvaamiseksi. Helmikuussa 2023 tapahtuneen kilpailutuksen keskeyttämisen jälkeen suunnitelma käsiteltiin kaupungin henkilöstötoimikunnassa maaliskuussa 2023.

Kilpailutuksen keskeytymisen aiheuttaman aikataulumuutoksen ja riskitason kasvun hallintatoimenpiteenä liikelaitos tehosti rekrytointia ja vuokratyövoiman hankintaa kevätkaudella 2023. Tehostamistoimenpiteitä valmisteltiin kaupunginkanslian henkilöstöosaston kanssa sekä käsiteltiin kaupungin johtoryhmässä ja kaupunginhallituksessa maaliskuussa 2023. Henkilöstö- ja ostopalvelukokonaisuus saatiin vakautettua vuoden 2023 aikana liikelaitoksen hallintoa lukuun ottamatta. Hallinnon henkilöstön resurssit ovat merkittävästi pienentyneet ja vajetta on osin voitu korvata sisäisillä muutoksilla ja palvelukavennuksilla. Asiakaspalvelujen korvaamista ostopalveluilla ja vuokratyövoimalla on vaikeuttanut työterveyshenkilöstön saatavuus kansallisesti, terveydenhuoltoalan yleinen vaikea henkilöstötilanne ja kustannustason nousu. Toiminnan turvaamiseksi on tehty sisäisiä organisoitimuutoksia ja toimintaa on uudistettu ja sopeutettu tilanteeseen. Liikelaitoksen johto ylläpitää tilannekuvaa ja suunnitelmia palvelujen sopeuttamiseksi mahdollisesti uudelleen pienentyvään henkilöstön määrään.

Poikkeustilanteessa tehdyt toiminnan muutokset, henkilöstömuutokset ja kuormituksen kasvaminen lisäävät toiminnallisten riskien ja virheiden todennäköisyyttä. Liikelaitoksen johdossa ja esihenkilöissä tapahtui useita vaihdoksia vuonna 2023. Henkilöstön ja esihenkilöiden vaihtuvuus on vaikeuttanut sijaistuksia ja varahenkilöjärjestelyjä. Kokonaisuutena riskit laadukkaan palvelutoiminnan ja hallinnon onnistuneeseen toteuttamiseen ovat kasvaneet.

Tilinpäätöstä valmisteltaessa liikelaitos valmistautuu kaupungin työterveyspalvelujen kilpailutuksen toteutumiseen vuonna 2024 ja palvelutoiminnan jatkamiseen marraskuuhun 2024 saakka. Tilanteessa normaalinkin henkilöstövaihtuvuuden korvautuminen vaikeutuu ja osassa ammattiryhmistä ei ole enää mahdollista, joten henkilöstön vähentymisen riski kasvaa.

Liikelaitoksen henkilöstön työhyvinvoinnista pyritään huolehtimaan työn priorisoinnilla, rajaamisella, tarkennetuilla työohjeilla, sisäisten työnjakojen järjestelyillä, korostamalla esihenkilöiden tukea henkilöstölle sekä tarjoamalla työohjausta lisääntyneeseen eettiseen kuormitukseen.

Tilikauden aikana on toteutunut 11 tietoturvaloukkausta, joista on tehty tietoturvaloukkausilmoitus kaupungin tietosuojavastaavalle. Tapaukset ovat tyypillisesti liittyneet yksittäisten henkilöiden tietoihin. Tietoturvaloukkauksista on oltu henkilökohtaisesti yhteydessä asianosaisiin. Korjaavana toimenpiteenä on ohjeistettu henkilöstöä ja parannettu toimintakäytäntöjä.

Merkittävimpiä taloudellisia riskejä ovat pitkäaikaisen, yli kaksi vuotta kestäneen, muutostilanteen vuoksi palvelujen turvaamisesta poikkeustilanteessa aiheutuvat kustannukset. Liikelaitoksen lyhyen ja jatkuvasti muuttuvan odotetussa olevan elinkaaren vuoksi syntyy normaalitilanteeseen nähden poikkeuksellisia kustannuksia. Näistä on aiheutu-

nut alijäämää vuosina 2022 ja 2023. Hankintojen kokonaisuuden onnistunut hallinta tilanteen väliaikaisuuteen vuoksi on vaikeutunut ja sopimusriskien mahdollisuus on kasvanut.

Liikelaitos on pyrkinyt toteuttamaan toimenpiteitä niin, että palvelutoiminnan jatkaminen turvataan kilpailutustilanteen muuttuessa ja eri vaihtoehtoisissa. Näissä useat riskit ja hallintakeinot ovat kaupunkitasoisia eivätkä ole liikelaitoksen keinoin vaikutettavissa. Liikelaitoksen palvelutilannetta on käyty vuoden aikana säännöllisesti läpi sekä asiakastapaamisissa että kanslian kanssa.

Kuluneella tilikaudella sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa on keskitytty liikelaitoksen muutostilanteen riskien hallintaan johtamisjärjestelmän käytäntöjen mukaisesti. Palvelujen jatkuvuuden ja laadun turvaamiseksi liikelaitoksen johto keskittyy edellä kuvattujen riskien hallinnan toimeenpanoon.

Talousarvion toteutuminen

| 1 000 euroa | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|-------------------------------------|-------------|------------|-----------|
| Tuloskehitys | | | |
| Liikevaihto | 16 815 | 18 829 | 2 014 |
| Liikelyijäämä/alijäämä (-) | -130 | -935 | -805 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-) | -170 | -975 | -805 |
| Poistot | 155 | 94 | -61 |
| Peruspääoman tuotto, (8 prosenttia) | 40 | 40 | 0 |
| Varsinaisen toiminnan rahavirta | -15 | -881 | -866 |
| Investointien rahavirta | 0 | 0 | 0 |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | -15 | -881 | -866 |

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|--|-------------|------------|-----------|
| Suoritetavoitteet | | | |
| Asiakaskokemus (NPS) | 69 | 68 | -1 |
| Hoitochatin käytettävyys (CES) | < 2,5 | 2,4 | |
| Lääkärin kiireetön vastaanottoaika (etä- tai lähivastaanotto 5 arkipäivässä) | < 6 | 1,9 | |
| Toiminnan laajuustiedot | | | |
| Asiakasmäärä | 38 000 | 37 600 | -400 |

| Henkilöstösuunnitelma | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|-----------------------------------|-------------|------------|-----------|
| Henkilöstön käyttö | | | |
| Henkilöstön määrä | 116 | 121 | 5 |
| Henkilötyövuodet (oma henkilöstö) | 106 | 110 | 4 |

| Tuottavuutta kuvaavat tunnusluvut | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|-----------------------------------|-------------|------------|-----------|
| Tuottavuusmittari | 81 % | 91% | 10 % |
| Tuottavuus (2021 = 100) | | | |
| Tuottavuusindeksi | 106,0 | 95,0 | -11,0 |

| Yksikkökustannusten kehitys | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|------------------------------|-------------|------------|-----------|
| Palvelu euroa/asiakas | | | |
| Liikevaihto/asiakasmäärä | 443 | 490 | 47 |

| Tilankäyttö | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|--|-------------|------------|-----------|
| Tilankäytön mittari | | | |
| Tilojen kokonaispinta-ala htm ² | 5,0 | 5,0 | 0,0 |

Kaupungin työterveyspalvelujen kilpailuttaminen vaikutti voimakkaasti liikelaitoksen toimintaan koko vuoden 2023. Vuoden 2023 talousarvion toteuttaminen tehtiin poikkeuksellisissa olosuhteissa. Alkuvuodesta 2023 valmistauduttiin

liikkeenluovutukseen vuoden 2023 aikana ja henkilöstön määrä vuoden alussa oli selvästi aiempia vuosia pienempi. Vuoden alusta tehtiin ensimmäinen hinnankorotus useaan vuoteen. Helmikuussa tapahtuneen kaupungin työterveyspalvelujen kilpailutuksen keskeyttämisen jälkeen arvioitiin liikelaitoksen toiminnan jatkuvan kevääseen 2024. Keväällä 2023 käynnistettiin rekrytointien tehostaminen ja ostopalvelujen jatkuvuus. Poikkeustilanteen vaatimien toimenpiteiden ja yleisen kustannustason nousun vuoksi liikelaitoksen tuotannontekijöiden kaikkien kustannuserien kustannukset nousivat (henkilöstö, ostopalvelut, ICT ja vuokrat). Toukokuun alusta toteutettiin kohdistettu hinnankorotus. Syksyllä 2023 arvioitu liikelaitoksen toiminta-aika piteni syksyyn 2024 ja alkuvuodesta 2024 marraskuuhun 2024. Toiminnallisten, taloudellisten ja aikataulujen muutosten vuoksi liikelaitoksen toiminnan ja talouden ohjaus oli poikkeuksellisen vaikeaa.

Työterveys Helsingin liikevaihto oli 18,8 miljoonaa euroa (12 prosenttia suurempi kuin talousarviossa). Alijäämä oli 975 008,48 euroa.

Sitovien toiminnan tavoitteiden toteutuminen

- Hyvä asiakaskokemus.

Tavoite ei toteutunut.

- Asiakaskokemusta kuvaavan nettosuosittelemisindeksin (NPS) taso on 69.

Tavoite ei toteutunut.

Muut toiminnan tavoitteet toteutuivat seuraavasti

Hoitochatin käytettävyys (CES) osalta tavoite toteutui, mutta mittari oli käytössä vain osan vuotta tammikuusta syyskuuhun.

Lääkärin kiireettömän vastaanottoajan (etä- tai lähivastaanotto 5 arkipäivässä) osalta tavoite saavutettiin.

Tuottavuustavoite ei toteutunut. Tuottavuutta tarkasteltiin tehokkuus/taloudellisuus -mittarin avulla, joka muodostuu henkilöstökulujen suhdeluvusta oman toiminnan myyntiin.

Tuloslaskelman toteutuminen

| TULOSLASKELMA 1 000 euroa | Talousarvio | Toteutunut | Ero TA-tot |
|--|---------------|---------------|--------------|
| LIKEVAIHTO | 16 815 | 18 829 | 2 013 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 87 | 133 | 46 |
| Varsinaiset kulut | -16 878 | -19 801 | -2 923 |
| Poistot | -155 | -94 | 61 |
| LIIEKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | -130 | -935 | -805 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -40 | -40 | 0 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | -170 | -975 | -805 |

Rahoituslaskelman toteutuminen

| RAHOITUSLASKELMA 1 000 euroa | Talousarvio | Toteutunut | Ero TA-tot |
|---|-------------|-------------|-------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | | |
| Liikelyjäämä (-alijäämä) | -130 | -935 | -805 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 155 | 94 | -61 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -40 | -40 | 0 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | | |
| Investointimenot | 0 | 0 | 0 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -15 | -880 | -865 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | -15 | -880 | -865 |

Investointien toteutuminen

| 1 000 euroa | Talousarvio | Toteutunut | Ero TA-tot |
|----------------------------|-------------|------------|------------|
| Käyttöomaisuusinvestoinnit | 0 | 0 | 0 |

Tilinpäätöslaskelmat

| TUOSLASKELMA | 01.01.–31.12.2023 | 01.01.–31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| LIKEVAIHTO | 18 828 507,02 | 16 518 725,21 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 132 560,49 | 126 161,97 |
| Materiaalit ja palvelut | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | |
| Ostot tilikauden aikana | -268 786,63 | -316 797,82 |
| Palvelujen ostot | -9 385 321,28 | -7 893 420,99 |
| | -9 654 107,91 | -8 210 218,81 |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | -7 019 291,38 | -6 293 551,14 |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | -1 455 145,73 | -1 432 732,01 |
| Muut henkilösivukulut | -282 348,98 | -233 450,23 |
| | -8 756 786,09 | -7 959 733,38 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -94 393,82 | -78 818,12 |
| | -94 393,82 | -78 818,12 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -1 390 597,51 | -1 253 076,12 |
| LIIKELYJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | -934 817,82 | -856 959,25 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 0,00 | 16 134,75 |
| Muille maksetut korkokulut | -190,66 | -80,43 |
| Korvaus peruspääomasta | -40 000,00 | -40 000,00 |
| | -40 190,66 | -23 945,68 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | -975 008,48 | -880 904,93 |

| RAHOITUSLASKELMA | 2023 | 2022 |
|---|--------------------|--------------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | |
| Liikeliijäämä (-alijäämä) | -934 817,82 | -856 959,25 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 94 393,82 | 78 818,12 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -40 190,66 | -23 945,68 |
| Tulorahoituksen korjaukset | 0,00 | 0,00 |
| | -880 614,66 | -802 086,81 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | |
| Investointimenot | 0,00 | -107 469,18 |
| Pysyvien vastaavien luovutustulot | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | -107 469,18 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -880 614,66 | -909 555,99 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Saamisten muutos kunnalta | 1 166,00 | 124 583,99 |
| Yhdystilisaamisten muutos kunnalta | 199 331,65 | 1 310 245,52 |
| Saamisten muutos muilta | 134 155,81 | 17 839,37 |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta | 0,00 | 0,00 |
| Korottomien velkojen muutos muilta | 545 961,20 | -543 112,89 |
| | 880 614,66 | 909 555,99 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | 880 614,66 | 909 555,99 |

| TASE | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | 77 633,26 | 169 047,08 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 0,00 | 0,00 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Koneet ja kalusto | 2 980,00 | 5 960,00 |
| | 80 613,26 | 175 007,08 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 25 840,79 | 142 159,76 |
| Saamiset kunnalta | 3 822 749,21 | 4 022 080,86 |
| Muut lyhytaikaiset saamiset | 146 281,17 | 164 597,12 |
| Siirtosaamiset | 18 964,70 | 19 651,59 |
| | 4 013 835,87 | 4 348 489,33 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 4 094 449,13 | 4 523 496,41 |
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 500 000,00 | 500 000,00 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/ alijäämä (-) | 1 715 985,35 | 2 596 890,28 |
| Tilikauden ylijäämä/ alijäämä (-) | -975 008,48 | -880 904,93 |
| | 1 240 976,87 | 2 215 985,35 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Lyhytaikainen | | |
| Ostovelat | 928 917,59 | 650 396,27 |
| Muut velat | 424 106,45 | 321 944,45 |
| Siirtovelat | 1 500 448,22 | 1 335 170,34 |
| | 2 853 472,26 | 2 307 511,06 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 4 094 449,13 | 4 523 496,41 |

Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostusperiaatteet ja -menetelmät

Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet perustuvat voimassa olevaan kirjanpitolakiin ja -asetukseen sekä kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeisiin. Tilinpäätös on laadittu suoriteperusteisesti ja tase-erät perustuvat hankinta-arvoihin.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Liikelaitos on aloittanut toimintansa 1.1.2016. Raportoitu tilikausi on liikelaitoksen kahdeksas.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettyinä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu pysyvien vastaavien hankintamenoista tasapoistona.

| Käyttöomaisuusryhmä | Poistoaika | Poistomenetelmä |
|--------------------------------------|------------|-----------------|
| Atk-ohjelmistot | 3 vuotta | tasapoisto |
| Sairaala- ja terveydenhuoltolaitteet | 5 vuotta | tasapoisto |

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavaa koskevat liitetiedot

| PYSYVÄT VASTAAVAT | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------------|-------------------|
| Aineettomat oikeudet | | |
| Hankintameno 1.1 | 169 047,08 | 137 416,02 |
| Lisäykset 1.1.–31.12. | 0,00 | 107 469,18 |
| Suunnitelman mukaiset poistot 1.1.–31.12. | -91 413,82 | -75 838,12 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 77 633,26 | 169 047,08 |
| Koneet ja kalusteet | | |
| Hankintameno 1.1 | 5 960,00 | 8 940,00 |
| Vähennykset 1.1.–31.12. | 0 | 0 |
| Suunnitelman mukaiset poistot 1.1.–31.12. | -2 980,00 | -2 980,00 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 2 980,00 | 5 960,00 |

Taseen vastattavaa koskevat liitetiedot

| OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Oma pääoma | | |
| Peruspääoma | 500 000,00 | 500 000,00 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä | 1 715 985,35 | 2 596 890,28 |
| Tilikauden alijäämä(ylijäämä) | -975 008,48 | -880 904,93 |
| Oma Pääoma 31.12. | 1 240 976,87 | 2 215 985,35 |
| Siirtovelat | | |
| Lomapalkka- ja lomarahavelka | 1 353 168,92 | 1 267 042,32 |
| Siirtyvät palkat ja palkkiot | 126 070,72 | 68 128,02 |
| Muut siirtovelat muille | 21 208,58 | |
| Siirtovelat yhteensä | 1 500 448,22 | 1 335 170,34 |

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

| Vuokravastuut | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Seuraavalla tilikaudella maksettavat | 1 562 037,67 | 1 405 470,04 |
| Myöhemmin maksettavat | 13 479 183,59 | 13 540 170,87 |
| Yhteensä | 15 041 221,26 | 14 945 640,91 |

Eriytetyt tilinpäätökset

| LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA Työterveyspalvelut | 01.01.–31.12.2023 | 01.01.–31.12.2022 |
|---|--------------------|--------------------|
| LIKEVAIHTO | 414 972,27 | 1 079 547,29 |
| Materiaalit ja palvelut | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | |
| Ostot tilikauden aikana | -7 691,94 | -21 384,75 |
| Palvelujen ostot | -180 191,13 | -534 063,32 |
| | -187 883,07 | -555 448,07 |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | -125 367,75 | -366 354,92 |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | | |
| Muut henkilösivukulut | -31 173,38 | -96 014,22 |
| | -156 541,13 | -462 369,14 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -2 343,29 | -4 749,18 |
| | -2 342,29 | -4 749,18 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -32 588,51 | -81 030,27 |
| LIIEKYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 35 616,27 | -24 049,37 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | | |
| Muille maksetut korkokulut | | |
| Korvaus peruspääomasta | | |
| | 0,00 | 0,00 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 35 616,27 | -24 049,37 |

Laskelmaan on huomioitu tytäryhtiöiden suoriteperusteinen myynti ja kustannuslaskenta on toteutettu vastaamaan aiheuttamisperiaatetta prosenttiperusteista jakotapaa käyttäen.

Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Helsingin kaupungin työterveysliikelaitoksen johtokunta esittää kaupunginhallitukselle, että tilikauden alijäämä, yhteensä 975 008,48 euroa, siirretään liikelaitoksen taseen omaan pääomaa.

2.5.2 Kunta-Helsingin muiden eriytettyjen yksiköiden tilinpäätöslaskelmat

2.5.2.1 Asuntotuotantorahasto

| TULOSLASKELMA | 01.01.–31.12.2023 | 01.01.–31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Materiaalit ja palvelut | | |
| Palvelujen ostot | -470 628,86 | -472 497,45 |
| | -470 628,86 | -472 497,45 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -15 095,31 | -215 050,00 |
| LIIKKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | -485 724,17 | -687 547,45 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 5 620 341,96 | 3 165 237,82 |
| Muut rahoitustuotot | 48 183,62 | 21 875,46 |
| Muut rahoituskulut | -7 117,46 | -46 238,57 |
| | 5 661 408,12 | 3 140 874,71 |
| YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ (-) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ | 5 175 683,95 | 2 453 327,26 |
| YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ (-) ENNEN VARAUKSIA | 5 175 683,95 | 2 453 327,26 |
| Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+) | -5 175 683,95 | -2 453 327,26 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ (-) | 0,00 | 0,00 |

| RAHOITUSLASKELMA | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|-----------------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | |
| Liikkeylijäämä (-alijäämä) | -485 724,17 | -687 547,45 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 5 661 408,12 | 3 140 874,71 |
| | 5 175 683,95 | 2 453 327,26 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | 5 175 683,95 | 2 453 327,26 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäys muille | -3 515 672,00 | -16 841 019,00 |
| Antolainasaamisten vähennys muille | 3 908 942,50 | 3 239 337,72 |
| | 393 270,50 | -13 601 681,28 |
| Oman pääoman muutokset | 0,00 | 128 000,00 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Yhdystilisaamiset kunnalta | -4 496 116,95 | 11 407 182,03 |
| Saamisten muutos muilta | -1 032 859,94 | -385 516,73 |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta | -13 116,77 | 15 205,50 |
| Korottomien velkojen muutos muilta | -26 860,79 | -16 516,78 |
| | -5 568 954,45 | 11 020 354,02 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | -5 175 683,95 | -2 453 327,26 |

| TASE | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Sijoitukset | | |
| Muut lainasaamiset | 154 213 741,91 | 154 607 012,41 |
| | 154 213 741,91 | 154 607 012,41 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Saamiset | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | -0,16 | 245,70 |
| Lainasaamiset | 37 233,46 | 44 597,54 |
| Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä | 94 800 030,41 | 90 303 913,46 |
| Muut saamiset | 17 954,33 | 18 237,83 |
| Siirtosaamiset | 2 472 929,96 | 1 432 176,58 |
| | 97 328 148,00 | 91 799 171,11 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 251 541 889,91 | 246 406 183,52 |
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Muut omat rahastot | | |
| Rahastopääoma 1.1. | 246 358 024,24 | 243 776 696,98 |
| Rahastopääoman lisäys/vähennys (-) | 0,00 | 128 000,00 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-) ennen varauksia | 5 175 683,95 | 2 453 327,26 |
| | 251 533 708,19 | 246 358 024,24 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Lyhytaikainen | | |
| Ostovelat | 6 092,99 | 32 953,78 |
| Korottomat velat kunnalta | 2 088,73 | 15 205,50 |
| | 8 181,72 | 48 159,28 |
| Vieras pääoma yhteensä | 8 181,72 | 48 159,28 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 251 541 889,91 | 246 406 183,52 |

2.5.2.2 Urheilu- ja ulkoilulaitosrahasto

| TULOSLASKELMA | 01.01.–31.12.2023 | 01.01.–31.12.2022 |
|---|----------------------|-------------------|
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 2 089 934,22 | 0,00 |
| Muut rahoitustuotot | 475,90 | 1 357,73 |
| | 2 090 410,12 | 1 357,73 |
| Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+) | -2 090 410,12 | -1 357,73 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 0,00 | 0,00 |

| RAHOITUSLASKELMA | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 2 090 410,12 | 1 357,73 |
| | 2 090 410,12 | 1 357,73 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | 2 090 410,12 | 1 357,73 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäys muille | -6 909 000,00 | -15 155 400,00 |
| Antolainasaamisten vähennys muille | 9 714 892,46 | 8 999 432,87 |
| | 2 805 892,46 | -6 155 967,13 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Yhdystilisaamiset kunnalta | -4 693 510,33 | 6 153 058,02 |
| Saamisten muutos muilta | -202 792,25 | 1 551,38 |
| | -4 896 302,58 | 6 154 609,40 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | -2 090 410,12 | -1 357,73 |

| TASE | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Sijoitukset | | |
| Muut lainasaamiset | 210 212 581,28 | 213 018 473,74 |
| | 210 212 581,28 | 213 018 473,74 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Saamiset | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Lainasaamiset | 2 129,58 | 5 911,48 |
| Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä | 44 449 438,69 | 39 755 928,36 |
| Siirtosaamiset | 206 574,15 | 0,00 |
| | 44 658 142,42 | 39 761 839,84 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 254 870 723,70 | 252 780 313,58 |
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Muut omat rahastot | | |
| Rahastopääoma 1.1. | 252 780 313,58 | 252 778 955,85 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-) ennen varauksia | 2 090 410,12 | 1 357,73 |
| | 254 870 723,70 | 252 780 313,58 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 254 870 723,70 | 252 780 313,58 |

2.5.2.3 Vakuutusrahasto

| TULOSLASKELMA | 01.01.–31.12.2023 | 01.01.–31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Liiketoiminnan muut kulut | 0,00 | -460 449,43 |
| LIIKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 0,00 | -460 449,43 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Muut rahoitustuotot | 2 262 020,60 | 2 189 135,94 |
| | 2 262 020,60 | 2 189 135,94 |
| Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+) | -2 262 020,60 | -1 728 686,51 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ (-) | 0,00 | 0,00 |

| RAHOITUSLASKELMA | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | |
| Liikelylijäämä/ alijäämä (-) | 0,00 | -460 449,43 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 2 262 020,60 | 2 189 135,94 |
| | 2 262 020,60 | 1 728 686,51 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | 2 262 020,60 | 1 728 686,51 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Yhdystilisaamiset kunnalta | -1 801 571,17 | -1 037 504,54 |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta | -460 449,43 | -691 181,97 |
| | -2 262 020,60 | -1 728 686,51 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | -2 262 020,60 | -1 728 686,51 |

| TASE | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| VASTAAVAA | | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Saamiset | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä | 67 396 874,29 | 65 595 303,12 |
| | 67 396 874,29 | 65 595 303,12 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 67 396 874,29 | 65 595 303,12 |
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Muut omat rahastot | | |
| Rahastopääoma 1.1. | 65 134 853,69 | 63 406 167,18 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-) ennen varauksia | 2 262 020,60 | 1 728 686,51 |
| | 67 396 874,29 | 65 134 853,69 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Lyhytaikainen | | |
| Korottomat velat kunnalta | 0,00 | 460 449,43 |
| | 0,00 | 460 449,43 |
| VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ | 0,00 | 460 449,43 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 67 396 874,29 | 65 595 303,12 |

2.5.2.4 Innovaatorahasto

| TULOSLASKELMA | 01.01.–31.12.2023 | 01.01.–31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Materiaalit ja palvelut | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -11 221,85 | -21 197,95 |
| Palvelujen ostot | -1 639 490,82 | -764 608,58 |
| | -1 650 712,67 | -785 806,53 |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | -473 721,38 | -478 903,89 |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | -96 694,23 | -110 918,48 |
| Muut henkilösivukulut | -20 306,68 | -19 598,24 |
| | -590 722,29 | -609 420,61 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -3 383 254,70 | -2 577 424,37 |
| Liikelylijäämä/alijäämä (-) | -5 624 689,66 | -3 972 651,51 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Muut rahoituskulut | -65,25 | 0,00 |
| | -65,25 | 0,00 |
| Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+) | 5 624 754,91 | 3 972 651,51 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ (-) | 0,00 | 0,00 |

| RAHOITUSLASKELMA | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | |
| Liikelylijäämä/ alijäämä (-) | -5 624 689,66 | -3 972 651,51 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -65,25 | 0,00 |
| | -5 624 754,91 | -3 972 651,51 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -5 624 754,91 | -3 972 651,51 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Yhdystilisaamiset kunnalta | 5 589 651,64 | 4 138 453,47 |
| Saamisten muutos muilta | 12 338,12 | -1 872,43 |
| Korottomien velkojen muutos muilta | 22 765,15 | -163 929,53 |
| | 5 624 754,91 | 3 972 651,51 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | 5 624 754,91 | 3 972 651,51 |

| TASE | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| VASTAAVAA | | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Saamiset | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä | 47 480 404,23 | 53 070 055,87 |
| Muut saamiset | 26 958,90 | 42 397,02 |
| Siirtosaamiset | 3 100,00 | 0,00 |
| | 47 510 463,13 | 53 112 452,89 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 47 510 463,13 | 53 112 452,89 |
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Muut omat rahastot | | |
| Rahastopääoma 1.1. | 52 906 227,14 | 56 878 878,65 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-) ennen varauksia | -5 624 754,91 | -3 972 651,51 |
| | 47 281 472,23 | 52 906 227,14 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Lyhytaikainen | | |
| Ostovelat | 228 990,90 | 206 225,75 |
| | 228 990,90 | 206 225,75 |
| VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ | 228 990,90 | 206 225,75 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 47 510 463,13 | 53 112 452,89 |

2.5.2.5 Osallisuusrahasto

| TULOSLASKELMA | 01.01.–31.12.2023 | 01.01.–31.12.2022 |
|---|----------------------|--------------------|
| Materiaalit ja palvelut | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -258 817,20 | -172 564,68 |
| Palvelujen ostot | -588 006,34 | -161 918,62 |
| | -846 823,54 | -334 483,30 |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | -359 453,23 | -149 432,86 |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | -73 184,74 | -34 330,16 |
| Muut henkilösivukulut | -15 420,62 | -6 104,07 |
| | -448 058,59 | -189 867,09 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -903 886,03 | -444 223,95 |
| LIIKKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | -2 198 768,16 | -968 574,34 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Muut rahoituskulut | -15,00 | 0,00 |
| | -15,00 | 0,00 |
| Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+) | 2 198 783,16 | 968 574,34 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ (-) | 0,00 | 0,00 |

| RAHOITUSLASKELMA | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | |
| Liikkeylijäämä/ alijäämä (-) | -2 198 768,16 | -968 574,34 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -15,00 | 0,00 |
| | -2 198 783,16 | -968 574,34 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | |
| Investointimenot | -2 687 526,36 | -828 028,97 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 846 239,18 | 444 191,74 |
| | -1 841 287,18 | -383 837,23 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -4 040 070,34 | -1 352 411,57 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Yhdystilisaamiset kunnalta | 4 036 473,02 | 1 376 426,68 |
| Saamisten muutos muilta | 24 822,32 | -26 805,79 |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta | -400,00 | 400,00 |
| Korottomien velkojen muutos muilta | -20 825,00 | 2 390,68 |
| | 4 040 070,34 | 1 352 411,57 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | 4 040 070,34 | 1 352 411,57 |

| TASE | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 2 924 884,00 | 1 083 596,82 |
| | 2 924 884,00 | 1 083 596,82 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Saamiset | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä | 31 048 603,63 | 35 085 076,65 |
| Muut saamiset | 17 808,04 | 43 767,06 |
| Siirtosaamiset | 1 136,70 | 0,00 |
| | 31 067 548,37 | 35 128 843,71 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 33 992 432,37 | 36 212 440,53 |
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Muut omat rahastot | | |
| Rahastopääoma 1.1. | 36 137 153,19 | 37 105 727,53 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-) ennen varauksia | -2 198 783,16 | -968 574,34 |
| | 33 938 370,03 | 36 137 153,19 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Lyhytaikainen | | |
| Ostovelat | 54 062,34 | 74 887,34 |
| Korottomat velat kunnalta | 0,00 | 400,00 |
| | 54 062,34 | 75 287,34 |
| VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ | 54 062,34 | 75 287,34 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 33 992 432,37 | 36 212 440,53 |

2.5.3 Kilpailulain 30 d § mukaan eriytetyt toiminnot kunta-Helsingissä

2.5.3.1 Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala

| LASKENNALLINEN TULOSLASKELMA Toiminta: Liiketoimintapalvelut 1444800 | 01.01.–31.12.2023 | | 01.01.–31.12.2022 | |
|---|-------------------|-------------|-------------------|------------|
| LIKEVAIHTO | 252 266,95 | | 175 895,87 | |
| Materiaalit ja palvelut | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -30 196,82 | | -436,28 | |
| Palvelujen ostot | -64 512,67 | -94 709,49 | -28 988,26 | -29 424,54 |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -131 435,10 | | -10 129,02 | |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Eläkekulut | -26 761,12 | | -2 342,82 | |
| Muut henkilösivukulut | -5 630,25 | -163 826,47 | -414,37 | -12 886,21 |
| Liiketoiminnan muut kulut | 0,00 | | 0,00 | |
| LIKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | -6 269,01 | | 133 585,12 | |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | -6 269,01 | | 133 585,12 | |

Stadin ao:n hallinnon kustannukset 2023 (ilman ulkopuolisia hankemenoja) ovat yhteensä 52 087 886 euroa, josta Liiketoimintapalvelujen osuus 69 065 euroa. Kustannukset vyörytetään Stadin ao:n hallinnon sisäiseltä tilaukselta 1444900010. Kasvatuksen ja koulutuksen toimialan hallinnon Stadin ao:n osuus vuonna 2023 on noin 9,5 miljoonaa euroa, josta Liiketoimintapalvelujen osuus 12 596 euroa. Kustannukset vyörytetään Kasvatuksen ja koulutuksen toimialan hallinnon sisäiseltä tilaukselta 1480000010. Lav yhteisten Stadin ao:n osuus vuonna 2023 on 238 140 euroa, josta Liiketoimintapalvelujen osuus 316 euroa. Kustannukset vyörytetään LAV yhteisten sisäiseltä tilaukselta 1440000010. Vuoden 2022 osalta mukana myös korjattu tuloslaskelma. Vuoden 2022 tilinpäätöksessä huomattiin vasta kirjanpidon sulkeuduttua, että kaikki palkkakohdistukset, eivätkä vyörytykset olleet kohdistuneet oikein liiketoiminnan sisäiselle tilaukselle, joten tämän vuoksi jouduttiin tekemään jälkikäteen korjauksia. Vuoden 2023 osalta kohdistukset ja vyörytykset tehtiin suoraan SAP:iin (kuten vuonna 2021). Liiketoimintaan on kohdistettu kirjanpidossa suoraan siihen liittyvät tulot sekä menot.

2.5.3.2 Kaupunkiympäristön toimiala

| LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA | 01.01.–31.12.2023 | | 01.01.–31.12.2022 | |
|---|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| Toiminta: Yritystilojen vuokraus | | | | |
| LIKEVAIHTO | 50 449 153 | | 49 149 385 | |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 737 016 | | 879 656 | |
| Materiaalit ja palvelut | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -6 918 945 | | -8 675 457 | |
| Palvelujen ostot | -14 341 283 | -21 260 228 | -13 114 548 | -21 790 005 |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -2 638 861 | | -1 399 563 | |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Eläkekulut | -540 916 | | -325 728 | |
| Muut henkilösivukulut | -245 733 | -3 425 510 | -57 216 | -1 782 507 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -17 703 050 | | -19 254 284 | |
| Arvonalentumiset | 0 | -17 703 050 | 0 | -19 254 284 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -21 714 505 | | -22 211 956 | |
| LIKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | -12 917 124 | | -15 009 711 | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Korvaus jäännöspääomasta | -5 740 541 | | -4 942 884 | |
| Korkokulut | -1 574 035 | | -912 073 | |
| Muut rahoituskulut | 0 | -7 314 576 | 0 | -5 854 957 |
| YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ | -20 231 700 | | -20 864 668 | |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | -20 231 700 | | -20 864 668 | |

Ulkoisessa vuokrauksessa olevien toimitilojen eriyttämislaskelma. Laskelmassa kiinteistöjen tilikauden välittömät kustannukset ja poistot kohdistetaan laskelmaan kiinteistön pääasiallisen käyttäjätyyppin mukaisesti. Välilliset kustannukset kohdistetaan laskelmaan kiinteistökannan huoneistoneliöiden suhteessa. Rahoituskulut kohdistetaan laskelmaan kiinteistökannan tasearvojen suhteessa. Korvaus jäännöspääomasta on 3 prosenttia tasearvosta.

| LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA | | | | |
|--|--------------------------|----------|--------------------------|----------|
| Toiminta: Asuntovuokraus | 01.01.–31.12.2023 | | 01.01.–31.12.2022 | |
| LIKEVAIHTO | 5 876 839 | | 4 127 089 | |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 69 781 | | 44 857 | |
| Materiaalit ja palvelut | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -10 652 | | -85 056 | |
| Palvelujen ostot | -9 431 | -20 083 | -720 168 | -805 224 |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -99 902 | | -96 823 | |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Eläkekulut | -20 353 | | -22 508 | |
| Muut henkilösivukulut | -4 256 | -124 511 | -3 922 | -123 253 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | 0 | | -330 289 | |
| Arvonalentumiset | 0 | 0 | 0 | -330 289 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -4 065 618 | | -2 434 804 | |
| LIIEKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 1 736 408 | | 478 376 | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Korvaus jäännöspääomasta | 0 | | -4 463 | |
| Korkokulut | 0 | | -50 671 | |
| Muut rahoituskulut | 0 | 0 | 0 | -55 134 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 1 736 408 | | 423 242 | |

Ulkoisessa vuokrauksessa olevien asuntojen eriyttämislaskelma. Laskelmassa kiinteistöjen tilikauden välittömät kustannukset. Välilliset kustannukset kohdistetaan laskelmaan kiinteistökannan määrän suhteessa.

| LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA | | | | |
|--|--------------------------|------------|--------------------------|------------|
| Toiminta: Asuntotuotanto | 01.01.–31.12.2023 | | 01.01.–31.12.2022 | |
| LIKEVAIHTO | 32 094 151 | | 21 451 173 | |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 52 111 | | 14 183 | |
| Materiaalit ja palvelut | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -50 593 | | -59 880 | |
| Palvelujen ostot | -4 935 707 | -4 986 300 | -3 718 578 | -3 778 458 |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -5 955 701 | | -5 417 371 | |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Eläkekulut | -1 225 500 | | -1 268 191 | |
| Muut henkilösivukulut | -255 451 | -7 436 652 | -222 150 | -6 907 712 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -89 806 | | -94 717 | |
| Arvonalentumiset | 0 | -89 806 | 0 | -94 717 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -16 066 408 | | -4 973 340 | |
| LIKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 3 567 096 | | 5 711 129 | |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 3 567 096 | | 5 711 129 | |

Asuntotuotannon eriyttämislaskelma. Laskelmassa tilikauden välittömät kustannukset ja poistot kohdistetaan laskelmaan tulosityksikön pääluvun suhteessa.

2.5.3.3 Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala

| LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA | 01.01.–31.12.2023 | | 01.01.–31.12.2022 | |
|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| Toiminta: Museokauppojen eriyttäminen | | | | |
| LIKEVAIHTO | | 289 891 | | 424 206 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | | 162 | | 611 |
| Materiaalit ja palvelut | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -157 797 | | -185 920 | |
| Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-) | 25 187 | | -24 278 | |
| Palvelujen ostot | -25 875 | -158 485 | -48 979 | -259 177 |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -152 291 | | -221 663 | |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Eläkekulut | -7 643 | | -13 956 | |
| Muut henkilösivukulut | -29 897 | -189 831 | -46 381 | -282 000 |
| Liiketoiminnan muut kulut | | -118 056 | | -146 187 |
| LIIEKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | | -176 319 | | -262 548 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | | -176 319 | | -262 548 |

HAM taidemuseo säätöitiin vuoden 2023 alussa, joten sen museokauppa ei ole enää mukana vuoden 2023 luvuis-
sa. Vuoden 2023 laskennallisissa tuloslaskelmissa on yhdistetty Helsingin kaupunginmuseon museokaupat. Tulojen
osalta on sisällytetty kauppojen sisäisten tilauksien toteumat. Palkkojen osalta laskenta on tehty käyttäen aukioloai-
koihin liittyvää henkilötyövuosilaskelmaa sekä vyörytyksiä eri prosenttiosuuksilla. Muiden kulujen osalta on sisällytet-
ty tiettyjen sisäisten tilausten eri prosenttiosuuksilla eri kirjanpidon tilien osalta. Hallinnon kustannukset on vyörytet-
ty laskennallisesti ensin museolle ja siitä prosenttiosuus museokaupoille.

2.5.4 Liikelaitosten ja rahastojen vaikutus kunta-Helsingin talouteen

2.5.4.1 Liikelaitosten ja rahastojen vaikutus kunta-Helsingin tuloksen muodostumiseen

| Tuloslaskelma – yhdistely 1 000 euroa | Tuloslaskelmat | | | Eliminointi- ja oikaisukirjaukset | | | Kunta-Helsingin tuloslaskelma tilinpäätöksessä |
|--|--|---|-------------------------------------|--|---|---|--|
| | Kunta-Helsinki ilman liikelaitoksia ja rahastoja | Liikelaitoksen tuloslaskel- maosa | Rahastojen tuloslaskel- maosa | Eliminointi- ja oikaisukirja- ukset kunta- Helsinki | Eliminoin- ti- ja oikai- sukirjaukset Liikelaitokset | Eliminoin- ti- ja oikai- sukirjaukset Rahastot | |
| Toimintatuotot | | | | | | | |
| Myyntituotot | | | | | | | |
| Ulkoiset | 145 507 | 340 247 | | -112 930 | | | 372 823 |
| Sisäiset | 6 856 | 234 667 | | -6 856 | -234 667 | | |
| Maksutuotot | | | | | | | |
| Ulkoiset | 129 694 | 388 | | | | | 130 082 |
| Sisäiset | 7 866 | 433 | | -7 866 | -433 | | |
| Tuet ja avustukset | | | | | | | |
| Ulkoiset | 49 928 | 1 127 | | | | | 51 055 |
| Sisäiset (kunnalta) | 1 105 | | | -1 105 | | | |
| Muut toimintatuotot | | | | | | | |
| Ulkoiset | 621 214 | 9 613 | | | | | 630 827 |
| Sisäiset | 439 355 | 1 561 | | -439 355 | -1 561 | | |
| Varaston muutos | | | | | | | |
| Valmistus omaan käyttöön | 11 407 | | | 112 930 | | | 124 337 |
| Toimintakulut | | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -1 049 032 | -168 080 | -1 039 | 28 | -29 | | -1 218 151 |
| Palvelujen ostot | | | | | | | |
| Ulkoiset | -708 539 | -267 153 | -2 522 | | | | -978 214 |
| Sisäiset | -220 778 | -11 603 | -176 | 220 778 | 11 603 | 176 | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | | | |
| Ulkoiset | -106 046 | -61 841 | -154 | | | | -168 041 |
| Sisäiset | -5 430 | -1 140 | -116 | 5 430 | 1 140 | 116 | |
| Avustukset | | | | | | | |
| Ulkoiset | -266 847 | -31 | -2 874 | | | | -269 753 |
| Sisäiset | -12 609 | | -955 | 12 609 | | 955 | |
| Muut toimintakulut | -681 227 | -26 375 | -473 | 434 092 | 13 379 | 327 | -260 277 |
| Toimintakate | -1 637 576 | 51 812 | -8 309 | 217 755 | -210 568 | 1 575 | -1 585 310 |
| Verotulot | 2 038 330 | | | | | | 2 038 330 |
| Valtionosuudet | 200 210 | | | | | | 200 210 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | | | |
| Korkotuotot | | | | | | | |
| Ulkoiset | 107 920 | | 7 710 | | | | 115 631 |
| Sisäiset | 13 872 | | | -13 872 | | | |
| Muut rahoitustuotot | | | | | | | |
| Ulkoiset | 82 621 | | 64 | | | | 82 685 |
| Sisäiset | 5 497 | | 2 247 | -5 497 | | -2 247 | |
| Korkokulut | | | | | | | |
| Ulkoiset | -32 280 | -4 285 | | | | | -36 565 |
| Sisäiset | | -7 356 | | | 7 356 | | |
| Korvaus peruspääomasta | | -5 497 | | | 5 497 | | |
| Muut rahoituskulut | -344 | -36 | -7 | 0 | 0 | | -387 |
| Vuosikate | 778 252 | 34 638 | 1 705 | 198 386 | -197 715 | -672 | 814 594 |

| Tuloslaskelma – yhdistely 1 000 euroa | Tuloslaskelmat | | | Eliminointi- ja oikaisukirjaukset | | | Kunta-Helsingin tuloslaskelma tilinpäätöksessä |
|--|--|---|-------------------------------------|--|---|---|--|
| | Kunta-Helsinki ilman liikelaitoksia ja rahastoja | Liikelaitoksen tuloslaskel- maosa | Rahastojen tuloslaskel- maosa | Eliminointi- ja oikaisukirja- ukset kunta- Helsinki | Eliminoin- ti- ja oikai- sukirjaukset Liikelaitokset | Eliminoin- ti- ja oikai- sukirjaukset Rahastot | |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -328 893 | -35 970 | | | | | -364 863 |
| Satunnaiset erät | | | | | | | |
| Satunnaiset tuotot | | | | | | | |
| Satunnaiset kulut | -12 983 | | | | | | -12 983 |
| Tilikauden tulos | 436 376 | -1 332 | 1 705 | 198 386 | -197 715 | -672 | 436 748 |

2.5.4.2 Liikelaitosten ja rahastojen vaikutus kunta-Helsingin toiminnan rahoitukseen

| Rahoituslaskelma – yhdistely 1 000 euroa | Rahoituslaskelmat | | | Eliminointi- ja oikaisukirjaukset | | | Kunta-Helsingin rahoituslaskelma |
|---|--|-------------------------|-------------------|--|-------------------------|-------------------|----------------------------------|
| | Kunta-Helsinki ilman liikelaitoksia ja rahastoja | Liikelaitokset yhteensä | Rahastot yhteensä | Kunta-Helsinki ilman liikelaitoksia ja rahastoja | Liikelaitokset yhteensä | Rahastot yhteensä | |
| Toiminnan rahavirta | | | | | | | |
| Tulorahoitus | | | | | | | |
| Vuosikate | 778 252 | 34 638 | 1 705 | 257 239 | -256 552 | -687 | 814 594 |
| Satunnaiset erät | -12 983 | | | | | | -12 983 |
| Tulorahoituksen korjaukset | -19 959 | 849 | 846 | | | | -18 264 |
| Investointien rahavirta | | | | | | | |
| Investointimenot | -810 298 | -36 191 | -2 688 | | | | -849 176 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 23 434 | | | | | | 23 434 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 65 208 | 366 | | | | | 65 574 |
| Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta | 23 654 | -338 | -137 | 257 239 | -256 552 | -687 | 23 179 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | -24 453 | | -10 425 | | | | -34 877 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 78 909 | | 13 624 | -2 500 | | | 90 033 |
| Lainakannan muutokset | | | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 1 376 | | | | | | 1 376 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -34 624 | -14 453 | | | 2 500 | | -46 577 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -74 009 | | | 14 170 | | | -59 839 |
| Oman pääoman muutokset | | | | | | | |
| Oman pääoman muutos | -695 | | | | | | -695 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | | | | | | | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -5 758 | -774 | | | | | -6 532 |
| Saamisten muutos | -181 928 | -3 962 | -2 564 | -3 062 | 1 364 | 1 365 | -188 787 |
| Korottomien velkojen muutos | -49 206 | 19 526 | -499 | -7 624 | -6 687 | 474 | -44 016 |
| Rahoituksen rahavirta | -290 388 | 338 | 137 | 984 | -2 824 | 1 839 | -289 914 |
| Rahavarojen muutos | -266 734 | 0 | 0 | 258 223 | -259 376 | 1 152 | -266 735 |
| Rahavarojen muutos | | | | | | | |
| Rahavarat 31.12. | 1 138 493 | 34 | | | | | 1 138 526 |
| Rahavarat 1.1. | 1 405 227 | 34 | | 1 | | | 1 405 262 |
| | -266 734 | 0 | | -1 | | | -266 735 |

Tilinpäätöksen tunnusluvut

Kunta-Helsinki

2.6 Kunta-Helsingin tilinpäätöksen tunnusluvut

| TILINPÄÄTÖKSEN TUNNUSLUVUT | Konserni 2023 | Kunta-Helsinki 2023 |
|---|------------------|------------------------|
| TUOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | | |
| Toimintatuotot toimintakuluista, prosenttia | 84,5 | 42,8 |
| Vuosikate, miljoonaa euroa | 1 395 | 815 |
| Vuosikate, prosenttia poistoista | 145,0 | 223,3 |
| Vuosikate, euroa / asukas | 2 067 | 1 207 |
| RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | | |
| Investointien tulorahoitus, prosenttia | 64,6 | 98,6 |
| Lainanhoitokate | 3,0 | 10,2 |
| Kassan riittävyys, päivää | 72 | 111 |
| TASEEN TUNNUSLUVUT | | |
| Omavaraisuusaste, prosenttia | 60,3 | 82,5 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia | 133,6 | 65,6 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), miljoonaa euroa | 7 425 | 7 704 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä) euroa / asukas | 11 001 | 11 414 |
| Lainakanta 31.12., miljoonaa euroa | 7 204 | 1 059 |
| Lainat, euroa / asukas | 10 673 | 1 570 |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12., miljoonaa euroa | 8 176 | 1 712 |
| Lainat ja vuokravastuut, euroa / asukas | 12 113 | 2 536 |
| Lainasaamiset 31.12., miljoonaa euroa | 500 | 2 263 |
| Konsernin lainasaamiset 31.12., euroa / asukas | 740 | .. |
| Asukasmäärä 31.12. | | 674 963 |

TUNNUSLUKUJEN LASKENTAKAAVAT

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Lainakanta 31.12. (miljoonaa euroa) = $\text{vieras pääoma} - (\text{saadut ennakot} + \text{ostovelat} + \text{siirtovelat} + \text{muut velat})$

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

Lainat ja vuokravastuut 31.12. = $\text{Vieras pääoma} - (\text{saadut ennakot} + \text{ostovelat} + \text{siirtovelat} + \text{muut velat}) + \text{vuokravastuut}$

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

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

Konsernin lainakanta 31.12. = $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Konsernin lainasaamiset euroa /asukas = $\text{lainasaamiset 31.12.} / \text{asukasmäärä 31.12.}$

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala

Toimintakertomus

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala

3 SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALA

3.1 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toimintakertomus

3.1.1 Olennaiset tapahtumat sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toiminnassa

3.1.1.1 Pormestarin katsaus

Vuosi 2023 oli merkittävä Helsingin sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalle. Kansallisesti toteutettu sote-uudistus ja hyvinvointialueiden perustaminen oli historian suurin hallinnollinen muutos. Uudenmaan erillisratkaisu mahdollisti Helsingin kaupungin jatkamisen vahvana sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen palvelujen järjestäjänä.

Toteutimme sosiaali- ja terveystoimen ja pelastustoimen yhdistymisen toimialaksi sekä rahoituksen eriyttämisen kunta-Helsingistä onnistuneesti. Olemme luoneet uusia yhteistyörakenteita muiden Uudenmaan hyvinvointialueiden, Hus-yhtymän ja Etelä-Suomen yhteistyöalueiden kanssa.

Sote-uudistus ja siihen liittyvä valtion ohjauksen lisääntyminen on tuonut toimialalle paljon uusia tehtäviä ja velvoitteita. Uudessa tilanteessa olemme pystyneet vastaamaan hyvin meihin kohdistuneisiin odotuksiin ja huolehtimaan edelleen riittävästä ja laadukkaasta sosiaali-, terveydenhuollon ja pelastustoimen palveluista helsinkiläisille. Olemme edistäneet kaupunkistrategian ja palvelustrategian tavoitteita muun muassa vähentämällä asunnottomuutta, kehittämällä uusia toimintatapoja tukea lasten ja nuorten hyvinvointia ja turvallisuuden kokemusta sekä parantaneet pelastustoiminnan toimintavalmiutta.

Valtion rahoitusmalli ei huomioi riittävästi Helsingin erityispiirteitä ja rahoitusmuutokset ovat vaikeuttaneet toiminnan ja talouden suunnittelua ja johtamista. Taloutemme on kuitenkin ensimmäisen toimintavuoden jälkeen tasapainossa. Toimialan tulos oli 29 miljoonaa euroa, joka oli noin 32 miljoonaa euroa talousarviota parempi. Toimialan sitova toimintakate toteutui 10 miljoonaa euroa talousarviota parempana, johtuen erityisesti käyttötalouden tulojen toteutumisesta 43 miljoonaa euroa arvioitua suurempina. Vastuullisen taloudenpidon ja tulevien vuosien rahoitusnäköymien epävarmuuden vuoksi jatkamme määrätietoisesti muutosohjelmaa talouden tasapainottamiseksi tulevina vuosina.

Olemme johdonmukaisesti pyrkineet vaikuttamaan yhteistyössä kunta-Helsingin sekä muiden Uudenmaan hyvinvointialueiden kanssa valtion rahoitukseen, rahoituksen laskentamalliin ja rahoituksen pohjalla oleviin tarvetekijöihin.

Koronapandemia on poistunut otsikoista, mutta sen vaikutukset näkyvät yhä toimialalla. Epidemiasta on jäänyt hoito- ja palveluvelkaa, joka on lisännyt palvelutarvetta monissa toiminnoissamme. Henkilöstön riittävyys on edelleen keskeisin kysymys toimialalle, ja siihen vaikutamme monipuolisilla toimilla niin palkkauksen, koulutusmäärien, oppilaitosyhteistyön, johtamisen kuin kansainvälisen rekrytointinkin avulla.

Haluan kiittää koko sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen henkilöstöä, joka on poikkeusvuosien ja suuren hallinnollisen muutoksen keskellä kantanut vastuuta esimerkillisesti ja ammattimaisesti ja kyennyt huolehtimaan sekä laadukkaista palveluista helsinkiläisille että talouden tasapainosta.

Juhana Vartiainen

3.1.1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

1.1.2023 perustettiin sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala, jonka palvelukokonaisuudet ovat perhe- ja sosiaalipalvelut, terveys- ja päihdepalvelut, sairaala-, kuntoutus- ja hoivapalvelut, pelastustoimen palvelukokonaisuus sekä hallinto. Sairaala-, kuntoutus- ja hoivapalveluissa toteutettiin palvelukokonaisuuden organisaatiouudistus 1.1.2023. Terveys- ja päihdepalveluissa toteutettiin psykiatria- ja päihdepalveluissa organisaatiomuutos, palvelu jaettiin 1.9.2023 alkaen asumis-, kriisi- ja päihdepalveluun sekä psykiatriaan.

Sote-uudistuksen myötä sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen luottamustoimielimiin ja niiden päätöksentekoon tuli joitain muutoksia. Perusratkaisu säilyi kunnallista päätöksentekoa vastaavana. Helsingissä kaupunginvaltuusto käyttää kuntalaissa tarkoitettua ylintä toimivaltaa sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävissä ja vastaa hyvinvointialueiden aluevaltuustoa.

Helsingin kaupunginvaltuustoon kuuluu 85 jäsentä. Vuoden 2023 aikana valtuusto kokoontui 20 kertaa. Valtuuston paikat jakautuivat vuoden lopussa ryhmittäin seuraavasti: Kokoomus 22, Vihreät 18, Sosialidemokraattinen puolue 13, Vasemmistoliitto 11, Perussuomalaiset 9, Ruotsalainen kansanpuolue 5, Liike Nyt 3, Keskusta 2 ja Kristillisdemokraatit 1. Valtuuston puheenjohtajana toimi tammi-kesäkuussa 2023 Fatim Diarra (Vihr.), I varapuheenjohtajana Harry Bogomoloff (Kok.) sekä II varapuheenjohtajana Pilvi Torsti (SDP) huhtikuuhun saakka ja hänen jälkeensä Ville Jalovaara (SDP) kesäkuuhun saakka. Valtuusto valitsi uudet puheenjohtajat 14.6.2023 pidetyssä kokouksessa. Vuoden 2023 loppuun saakka valtuuston puheenjohtajana toimi Reetta Vanhanen (Vihr), I varapuheenjohtajana Harry Bogomoloff ja II varapuheenjohtajana Ville Jalovaara (SDP).

Hyvinvointialueiden aluehallitusta vastaa kaupunginhallitus. Kaupunginhallituksessa on 15 jäsentä. Toimikautena 2023–2025 paikat jakautuvat seuraavasti: Kokoomus 5, Vihreät 4, SDP 2, Vasemmistoliitto 2, Perussuomalaiset 1 ja Ruotsalainen kansanpuolue 1. Kaupunginhallituksen puheenjohtajana toimii pormestari Juhana Vartiainen (Kok.), I varapuheenjohtajana kaupunkiympäristön apulaispormestari Anni Sinnemäki (Vihr.) ja II varapuheenjohtajana kasvatuksen ja koulutuksen apulaispormestari Nasima Razmyar kesäkuuhun 2023 ja hänen jälkeensä Johanna Laisaari (SDP).

Kaupunginhallituksen alaisen sosiaali-, terveys- ja pelastuslautakunnan tehtävät on jaettu osin lainsäädännön ja osin Helsingin kaupungin hallintosäännön perusteella. Kaupunginvaltuusto on asettanut hallintosäännön perusteella sosiaali-, terveys- ja pelastuslautakunnalle yksilöasioiden jaoston ja pelastusjaoston. Uutena luottamustoimielimenä perustettiin vuonna 2023 kansalliskielilautakunta.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan apulaispormestarina sekä sosiaali-, terveys- ja pelastuslautakunnan puheenjohtajana toimii Daniel Sazonov (Kokoomus). Sosiaali-, terveys- ja pelastuslautakunnassa on 13 jäsentä. Paikat jakaantuvat seuraavasti Kokoomus 4, Vihreät 3, SDP 2, Perussuomalaiset 2, Vasemmistoliitto 1, Ruotsalainen kansanpuolue 1. Lautakunnan varapuheenjohtajana toimii Pentti Arajärvi (SDP). Sosiaali- ja terveyslautakunnan yksilöasioiden jaosto huolehtii eräistä sosiaali- ja terveystoimialan muutoksenhakuasioista ja muista viranomaisasioista. Jaostossa on 9 jäsentä. Jaoston puheenjohtajana toimii Laura Varjokari (Kokoomus) ja varapuheenjohtajana Sinikka Vepsä (SDP). Sosiaali-, terveys- ja pelastuslautakunnan pelastusjaosto vastaa pelastustoimen tehtävien päätöksenteosta hallintosäännön mukaisesti. Jaostossa on 9 jäsentä. Jaoston puheenjohtajana toimii Antti Hytti (SDP) ja varapuheenjohtajana Martina Houtsonen (Perussuomalaiset).

Kaupunginvaltuusto (Kvsto 13.9.2023 §215) otti kauppatieteiden maisteri, valtiotieteiden maisteri Jukka-Pekka Ujulan kansliapäällikön virkaan seitsemän vuoden määräajaksi. Kansliapäällikkö toimii sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toimialajohtajan esihenkilönä. Kaupunginvaltuusto (Kvsto 1.11.2023 §249) otti lääketieteen lisensiaatti Juha Jolkosen toimialajohtajan virkaan seitsemän vuoden määräajaksi. Virantoimitus alkoi 20.12.2023. Virkaan valitulle ei asetettu koeaikaa.

Kaupunginvaltuusto teki vuoden 2023 aikana hallintosääntöön joitakin tarkistuksia. Valtuusto päätti 24.5.2023 (§ 119) nuorten vaikuttamistoimielimen (nuorisoneuvoston) valitsemien edustajien läsnäolo- ja puheoikeudesta kaupunginvaltuustossa.

Kaupunginvaltuusto päätti 13.9.2023 (§214) nuorten aloitteiden käsittelyn muutoksesta. Hallintosäännön muutoksella toteutettiin nuorten aloitteiden käsittelyn uudistus. Nuorten aloitteiden käsittelyssä siirryttiin toimialalautakuntamalliin, jossa aloitevastauksen antaa se lautakunta tai johtokunta, jonka toimivaltaan tai jonka alaisen viranomaisen toimivaltaan aloitteessa esitetty toimenpide kuuluu. Kaupunginvaltuuston, kaupunginhallituksen tai suoraan kaupunginhallituksen alaisen viranomaisen toimivaltaan kuuluvia toimenpiteitä koskeviin aloitteisiin vastaa pormestari. Nuorten aloitteita käsiteltiin kaupunginvaltuuston kokouksessa 26.4.2023 §94.

Lisäksi kaupunginvaltuusto päätti 16.8.2023 (§182) useista hallintosäännön teknisluonteisista muutoksista ja täsmennyksistä.

Helsingissä kaupunginkanslia tuottaa hallinnon palveluja sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalle ja palveluista on lainsäädännöstä tulevan talouden eriyttämisvelvoitteen vuoksi tehty yhteistyösopimus.

Tilivelvollisuus

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

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

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

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

Tarkastusviraston toimittama luettelo tilivelvollisista sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla

Luottamushenkilöt

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

Keskushallinto

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

Tarkastusvirasto

- Tarkastusjohtaja

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala

- Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toimialajohtaja
- Perhe- ja sosiaalipalvelujen johtaja
- Terveys- ja päihdepalvelujen johtaja
- Sairaala-, kuntoutus- ja hoivapalvelujen johtaja
- Pelastuskomentaja
- Hallintojohtaja
- Lastensuojelun johtaja
- Vammaisten sosiaalityön päällikkö
- Asumis-, kriisi- ja päihdepalvelujen johtaja
- Kotihoidon johtaja
- Perheiden erityispalveluiden päällikkö
- Neuvolan ja lapsiperheiden kotipalvelun päällikkö
- Pohjoisen aikuissosiaalityön päällikkö
- Nuorten palvelujen ja aikuissosiaalityön johtaja
- Asiakasmaksupäällikkö
- Talous- ja suunnittelujohtaja

3.1.1.3 Olennaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa

Vuoden 2023 alusta lukien vastuu sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisestä siirtyi kunnilta ja kuntayhtymiltä 21 hyvinvointialueelle, Helsingin kaupungille ja Ahvenanmaan maakunnalle. Helsingillä säilyi ainoana kuntana sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen (Sotepe) järjestämisvastuu.

Sote-uudistuksen lainsäädännön mukaisesti ja Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston lausunnon ohjelta noudattaen laadittiin Helsingin kaupungin sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalle aloittava tase, josta kaupunginvaltuusto päätti 22.11.2023. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan peruspääoman määräksi muodostui 102 555 988,38 euroa.

Vuoden 2023 alusta lakkautettiin kehitysvammaisten erityishuoltopiirit (Eteva ja Kärkulla). Kehitysvammaisten terveyspalvelujen järjestämisestä on sovittu HUS-yhtymän kanssa järjestämissopimuksessa. Uudistuksen yhteydessä Kärkulan kuntayhtymän tehtävät, Helsingissä sijaitsevat toimitilat ja henkilöstö siirtyivät Helsingin kaupungille liikkeenluovutuksena vuoden 2023 alusta lähtien.

Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelut rahoitettiin vuoden 2023 alusta valtionrahoituksella ja -avustuksilla sekä käyttötalouden tuloilla. Näillä katettiin käyttötalouden menot, irtaimen investoinnit ja muut hankinnat sekä poistot. Valtiovarainministeriö teki 29.12.2022 päätöksen hyvinvointialueille maksettavasta vuoden 2023 rahoituksesta. 21.3.2023 valtionvarainministeriö päätti hyvinvointialueille maksettavasta kertakorvauksen ennakkomaksusta. 24.11.2023 valtiovarainministeriö teki päätöksen hyvinvointialueiden 2023 rahoituksen joulukuun maksuerän muuttamisesta. 21.12.2023 valtiovarainministeriö teki päätöksen hyvinvointialueille maksettavasta vuoden 2023 rahoitusta korjaavasta kertakorvauksesta. Helsingin sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelujen valtionosuudet muuttuivat talousarvion 2023 luvusta yhteensä 8,6 miljoonaa euroa.

Lain sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisestä Uudellamaalla (615/2021, Uusimaa-laki) 20 §:n 1 momentin mukaan Helsingin kaupungin on eriytettävä hyvinvointialueiden rahoituksesta annetun lain (617/2021) nojalla maksettavalla rahoituksella, lakisääteisen sosiaali- ja terveydenhuollon tai pelastustoimen järjestämisestä perittävillä asiakasmaksuilla sekä muilla lakisääteisen sosiaali- ja terveydenhuollon tai pelastustoimen järjestämisestä kertyvillä tuotoilla rahoitettava sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestäminen (eriytettävät tehtävät) kaupungin talousarviossa ja kirjanpidossa. Uusimaa-lain 20 §:n 3 momentin mukaan Helsingin kaupunki ei saa käyttää muuhun toimintaansa sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämiseen hyvinvointialueiden rahoituksesta annetun lain nojalla makset-

tavaa rahoitusta taikka sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä perimiään asiakasmaksuja taikka muita näihin tehtäviin kohdistuvia tuottoja.

Sote-uudistusta koskevassa lainsäädännössä ei kunnallisen itsehallinnon vuoksi oteta kantaa Helsingin kaupungin sisäiseen organisoitumiseen. Lainsäädäntöön kirjatun talouden eriyttämisveloitteen vuoksi laadittiin yhteistyösopimuksia sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan ja kunta-Helsingin välille palvelujen tuottamisesta. Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala tuottaa sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalle opiskeluhoollon kuraattori- ja psykologitoiminnan sekä vammaisten lasten loma-ajantoiminnan. Lisäksi kunta-Helsingissä kaupunginkanslia tuottaa sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalle hallinnon palveluja.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala tuottaa kunta-Helsingille yleiskatteisen rahoituksen ulkopuolisia palveluja, joiden menoja vastaavat tulot saadaan yhteistyösopimuksiin perustuen. Näitä palveluita ovat maahanmuuttajien alkukartoitus- ja kotoutumissuunnitelmat, asumisneuvonta, väestönsuojelu, Pelastuskoulu, väestönsuojat, hautauspalvelut ja koulutusyhteistyö avotyötoiminnassa.

Valtuusto hyväksyi HUS-järjestämissopimuksen 24.5.2023 (§121). HUS-järjestämissopimus on Uudenmaan hyvinvointialueiden, Helsingin kaupungin sekä HUS-yhtymän keskinäinen sopimus, jossa osapuolet sopivat keskinäisestä työnjaoista, yhteistyöstä ja toiminnan yhteensovittamisesta terveydenhuollon palvelujen järjestämiseksi. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 15.11.2023 §257 Helsingin alueen pelastustoimen palvelutasoa koskevat päätökset vuosille 2024–2026.

Helsingin kaupunginvaltuusto päätti 15.11.2023 pelastustoimen järjestämisestä annetun lain (613/2021) mukaisesti Helsingin alueen pelastustoimen palvelutasopäätöksestä 2024–2026.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan yleistä toimintaympäristöä leimasi vuonna 2023 epävarmuuden jatkuminen: maaliskuussa 2022 alkanut Venäjän hyökkäyssota, talouden korkotilanteen epävarmuus, kiihtynyt inflaatiokehitys ja energiahintojen nousu vaikuttivat toimintaan ja talouteen. Toimialan toimintaan vaikutti alkuvuonna myös palkkajärjestelmämuutoshankkeen haasteet. Alkuvuonna 2023 organisoitiin kaupunkitasoisesti palkanlaskennan tilanteen hallintaa varten vakauttamishanke sekä hankittiin sen tueksi konsulttipalvelua. Tilannetta pyrittiin vakauttamaan palkkaamalla Taloushallintopalveluliikelaitos Talpan palkkahallintoon ja sen asiakaspalveluun lisähenkilöstöä. Kaupunginhallitus (Kh 9.1.2023 §11) päätti myöntää vuoden 2023 talousarviosta 6 000 000 euroa palkanmaksu-uudistuksesta johtuvien korjaustoimenpiteiden suorittamiseen.

Inflaatiokehitys vaikutti sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan palvelujen ostojen hintakehitykseen ja näkyi vuoden 2023 aikana laadituissa sopimuksissa kohonneina kustannuksina. Yleinen korkokehitys johti siihen, että sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan kassavaroista maksettiin ennakoitua enemmän korkoa.

Lakisääteisissä tehtävissä tapahtui vuoden 2023 aikana muutoksia. Terveys- ja päihdepalveluissa tuli 1.9.2023 voimaan tiukentuneet hoitoon pääsyn rajat terveysasemapaalvelussa ja suun terveydenhuollossa. Perhe- ja sosiaalipalveluissa oppilas- ja opiskelijahuollon mitoitukset tiukentuivat. Helsingin pelastuslaitoksen järjestämisvastuulle kuuluu jatkossa valtioneuvoston asetuksen perusteella pelastustoimen järjestämislain mukainen pelastustoimeen kuuluvan kansainvälisen avun vastaanottamisen edellytyksenä oleva erityisvalmius. Vuoden 2023 alusta voimaan astuneen lain pelastustoimen järjestämisestä (613/2021) velvoitteiden mukaisesti omavalvonta käynnistettiin ja sitä kehitettiin edelleen.

Vuoden 2022 arviointikertomus ja tilinpäätös käsiteltiin kaupunginvaltuuston kokouksessa 21.6.2023. Talousarvio sisältäen eriytetyn sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan talousarvion vuodelle 2024 ja taloussuunnitelman vuosille 2024–2025 hyväksyttiin kaupunginvaltuuston kokouksessa 22.11.2023.

3.1.1.4 Henkilöstö

SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALAN HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ VUODEN 2023 LOPUSSA

| Toimialat | Vakinaiset | | Määräaikaiset | | Oppilas-/harjoittelija | | Oppisopimus-suhteinen | | Yhteensä | Muutos |
|---|---------------|--|---------------|--|------------------------|--|-----------------------|--|---------------|----------|
| | 2023 | | 2023 | | 2023 | | 2023 | | | |
| Sosiaali- ja terveystoimiala | 10 494 | | 3 511 | | 17 | | 138 | | 14 160 | - |
| Pelastustoimiala | 721 | | 31 | | 0 | | 0 | | 752 | - |
| Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala yhteensä | 11 215 | | 3 542 | | 17 | | 138 | | 14 912 | - |

Vuoden 2023 lopussa sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan palveluksessa oli vakinaisessa tai määräaikaisessa työsuhteessa yhteensä 14 912 työntekijää (ilman palkkatuella työllistettyjä). Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala perustettiin 1.1.2023 ja pelastuspalveluiden henkilöt työskentelivät aiemmin kaupunkiympäristön toimialalla. Lisäksi sote-uudistuksen myötä tehtiin henkilöstösiirtoja esimerkiksi kaupunginkansliaan, joten vuoden 2022 vertailukelpoisia henkilöstölukuja ei ole saatavissa sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalta.

Palkkakustannukset olivat noin 657 miljoonaa euroa. Henkilöstön palkitsemiseen käytettiin 12 miljoonaa euroa. Vuokratyövoiman kustannukset olivat lähes 48 miljoonaa euroa. Sairaus-, työtaturma- ja kuntoutuspoissaolot olivat yhteensä 4,68 prosenttia.

Vuonna 2023 henkilöstöstä (vakituiset, määräaikaiset, oppisopimussuhteiset ja harjoittelijat) 80,9 prosenttia oli naisia ja 19,1 prosenttia miehiä. Henkilöstön suurin ikäryhmä oli alle 30–34 vuotiaat, joita oli vakinaisesta henkilöstöstä 21,9 prosenttia. Virallisesta henkilömäärästä muunkielisten määrä oli 9,7 prosenttia.

Toimialan henkilöstön saatavuus on edelleen vaikeutunut. Pormestarin johtama ohjelmaryhmätyö korvasi vuonna 2022 käynnistetyn työvoiman saatavuuden hankkeen. Ohjelmaryhmän neljä toimenpidekokonaisuutta ovat ulkomailta rekrytointi työvoimapula-aloille, Suomessa olevien osaajien ohjaaminen kaupungin tehtäviin, monikielisyuden vahvistaminen kaupunkiorganisaatiossa sekä sisäisten polkujen vahvistaminen työvoimapula-alojen tehtäviin. Syksyllä 2023 hyväksyttiin ulkomailta rekrytoinnin eettiset periaatteet.

Toimialan suurimmat henkilöstöpularyhmät ovat lähihoitajat, sairaanhoitajat, lääkärit, sosiaalityöntekijät, terveydenhoitajat, sosiaaliohjaajat ja ruotsinkielinen henkilöstö. Vuoden 2023 aikana edistettiin kansainvälistä ja ulkomailta rekrytointia ja toimialalla aloitti yhteensä noin 80 ulkomailta rekrytoitua työntekijää. Vuoden aikana otettiin käyttöön pätevytyvän sairaanhoitajan toimintamalli Eu/Eta-alueen ulkopuolella sairaanhoitajan tutkinnon suorittaneille.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla toteutettiin vuonna 2023 palkkakehitysohjelma, jolla korotettiin 1 751 henkilön palkkaa. Palkkakehitysohjelmaan käytettiin noin 7 miljoonaa euroa. Vuonna 2023 palkkakehitysohjelman tavoitteena oli parantaa osaavan henkilöstön saatavuutta ammattiryhmissä, joissa toimialalla on palkkakilpailukykyhaasteita. Lisäksi palkkakehitysohjelmassa kiinnitettiin erityistä huomiota matalapalkkaisimpiin työntekijäryhmiin.

Työnantajakuva ja brändityötä on kehitetty edelleen muun muassa lisäämällä somemarkkinoinnin lisäksi maksullista kohdennettua mainontaa. Hakijaystävällisyyttä on parannettu sekä hakujärjestelmien että yhteisrekrytoinnin keinoin. Oppilaitosyhteistyötä on tehty järjestelmällisesti. Oppisopimuskoulutusmahdollisuuksia on lisätty aloittamalla ruotsinkielinen lähihoitajaoppisopimuskoulutus ja mahdollistamalla oppisopimusopiskelijan laskeminen hoitajamitoitukseen.

Helsingin kaupungissa toteutettiin syksyllä 2023 kaupungin oma henkilöstökysely Fiilari, jonka tulokset kertovat osaltaan toimialan henkilöstön hyvinvoinnin, jaksamisen sekä työyhteisöjen tilanteesta. Kyselyn perusteella sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla työyhteisö näyttäytyy pysyvänä voimavarana. Henkilöstö kokee, että työyhteisö tukee ja auttaa tarvittaessa. Suurin osa henkilöstöstä kokee myös tarvitsevansa työnsä hoitamiseen uusia taitoja. Osaamisen kehittäminen on yksi toimialan painopisteistä. Työn merkityksellisyys on pysyvä vahvuus ja valmentavassa johtamisessa on kehitytty. Esihenkilöiltä saadaan tukea työhön ja käytyjen onnistumiskeskustelujen määrä on kasvanut. Esihenkilö- ja johtamistyössä noudatetaan kaupungin johtamisen kulmakiviä sekä sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan johtamis- ja toimintakulttuurimallia. Kehittämiskohteena kyselystä nousi strategian tuntemus. Pientä laskua oli myös koettuihin vaikutusmahdollisuuksiin omassa työssä. Tulevaisuuden kannalta on kyselystä saatava tieto siitä, että vaikka 75 prosenttia henkilöstöstä suosittelisi työnantajansa ystävälleen, on tulos laskenut edellisestä kyselystä (2021) huomattavasti.

Osaamisen kehittämisen painopisteinä olivat johtamisen, työn sujuvuuden ja palvelujen sekä palveluketjujen kehittäminen sekä ammatillisen osaamisen varmistaminen. Painopisteiden osalta tuotettiin lakisääteistä ammatillista täydennyskoulutusta ja lisäksi panostettiin muun muassa hyvään perehdytykseen, suomen kielen osaamisen varmistamiseen ja yhteisöohjautuvamman toimintakulttuurin kehittämiseen sekä oppilaitosyhteistyöhön.

Koulutussuunnitelman mukaisia koulutuksia ja valmennuksia järjestettiin lähi-, etä- ja verkkototeutuksina. Koulutuskertoja sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan työntekijöillä kertyi vuoden 2023 aikana yli 67 000.

3.1.1.5 Ympäristökijät ja muut ei-taloudelliset asiat

Soten ympäristöohjelmakauden 2021–2023 viimeisenä vuonna työskenneltiin vielä ohjelman tavoitteita kohti, muun muassa kehittäen kalusteiden uusiokäyttöä, jätteiden hyötykäyttöä ja vahvistaen ekotukihenkilöverkostoa sekä järjestämällä koulutuksia eri ammattiryhmille. Syksyn aikana toimialalle valmisteltiin kestävän kehityksen ohjelma, laajassa yhteistyössä läpi organisaation. Kestävän kehityksen ohjelma 2024-2026 hyväksyttiin sotehen johtoryhmässä 18.12.2023. Siinä painopisteiksi nostettiin YK:n kestävän kehityksen tavoitteista ilmastotyö (tavoite nro 13), eriarvoisuuden vähentäminen (nro 10), kestävät kaupungit ja yhteisöt (nro 11) sekä vastuullista kuluttamista (nro 12). Erillistä ympäristöpolitiikkaa ei kestävän kehityksen ohjelman yhteyteen laadittu.

Sotepen ympäristökulut olivat vuonna 2023 noin 7,1 miljoonaa euroa. Merkittävimpiä ympäristökuluja aiheuttivat ilmasto- ja ympäristöystävällisen liikkumisen edistäminen (3,7 miljoonaa euroa), liittyen työntekijöiden virka- ja työtehtävien hoitamiseen hankittuihin Helsingin Seudun Liikenteen (HSL) matkalippuihin sekä työnantajan henkilöstötehtäviin eli työmatkaetuun, tukeen polkupyörän hankintaan ja kaupunkipyöräetuun.

Sotepen ympäristöinvestoinnit olivat vuonna 2023 noin 1,6 miljoonaa euroa. Suurimmat investoinnit liittyivät vesien suojeluun (0,7 miljoonaa euroa), johon liittyvät investoinnit olivat pelastuslaitoksen öljy- ja kemikaalivahinkojen torjuntakaluston hankintoja.

Ympäristötuotot vuonna 2023 olivat noin 0,5 miljoonaa euroa. Merkittävimmät tuotot liittyivät maaperään ja pohjaveden suojeluun (0,2 miljoonaa euroa).

Useiden henkilöstömuutosten vuoksi, sähköisen kemikaalirekisterin käyttöönottoa ei päästy suunnitellusti aloittamaan. Järjestelmän kilpailutus julkaistiin joulukuussa 2023 ja toimittajavalintaa päästään tekemään helmikuussa 2024.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala noudattaa hankinnoissa lainsäädäntöä ja Helsingin kaupungin harmaan talouden torjuntaohjetta. Hankintojen kautta valituilta sopimuskumppaneilta ja näiden alihankkijoilta tarkastettiin tilaajavastuulain ja harmaan talouden torjuntaohjeen mukaiset selvitykset viimeistään ennen hankintasopimuksen allekirjoittamista. Sopimuskauden aikana sopimuskumppaneiden veronmaksu- ja lakisääteisten eläkevakuutusmaksujen tiedot tuli tarkastaa tilaajavastuulain mukaisesti vähintään 12 kuukauden välein.

Kaupunginhallituksessa 14.12.2020 hyväksytyyn hankintastrategiaan, joka koskee myös sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialaa, sisällytettiin vastuullisuuden teeman alle tavoite, jonka mukaan hankinnoilla edistetään sosiaalisen vastuun eli ihmisoikeuksien ja työelämän perusoikeuksien toteutumista. Tavoitetta työstetään hankintastrategian toimenpiteiden avulla. Hankintojen vastuullisuutta ja vaikuttavuutta ohjaavat kaupunkitasoiset myös sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialaa ohjaavat intra-ohjesivustot valmistuivat.

Kaupunkitasoinen Code of Conduct – sosiaalisen vastuullisuuden vähimmäisvelvoitteet -materiaali on sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan hankintayksiköiden käytettävissä. Hankintasopimukseen liitettävä materiaali on tarkoitettu tilanteisiin, joissa on tarve varmistaa ihmisoikeuksien ja työelämän perusoikeuksien turvaaminen, kun kyse on hankinnoista ns. riskimaista ja riskitoimialasta.

Työllistämistä hankintojen avulla jatkettiin sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla talousarvion noudattamisohjeen mukaisesti.

Kaupunginhallituksen hyväksymät Helsingin kaupungin eettiset periaatteet velvoittavat sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan henkilöstöä ja luottamushenkilöitä ohjaten heidän toimintaansa koko kaupunkikonsernissa. Ohjeistuksessa veloitetaan henkilöstöä ja luottamushenkilöitä toimimaan hyvän hallinnon mukaisesti ja työskentelemään asukkaiden parhaaksi. Rasismia, syrjintää, epäasiallista kohtelua, seksuaalista häirintää tai korruptiota ei sallita. Hankinnoissa tulee toimia vastuullisesti ja ihmisoikeuksia edistäen kansainvälisen työelämän perusnormeja noudattaen muun

muassa lapsityövoiman käytön vähentämiseksi. Läpinäkyvyyttä tulee edistää kaikessa toiminnassa ja talouden hoidossa korruption ja lahjonnan ehkäisemiseksi. Henkilökohtainen tai lähipiirin etu ei saa vaikuttaa päätöksentekoon tai sen valmisteluun millään tasolla. Lahjaa tai muuta etua, jolla vaikutetaan, pyritään vaikuttamaan tai joka on omiaan vaikuttamaan toimintaan, ei saa ohjeistuksen mukaan vaatia, ottaa vastaan tai hyväksyä.

3.1.1.6 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Huolimatta vuoden 2023 ylijäämäisestä tuloksesta, talouden tulevat näkymät ovat epävarmat ja vastuullinen taloudenpito edellyttää tuottavuuden parantamista.

Pääministeri Petteri Orpon hallituksen ohjelmassa (20.6.2023) Vahva ja välittävä Suomi todetaan, että hyvinvointialueiden rahoitusmallin kannustavuuteen ja ohjaavuuteen tähtäävät rakenteelliset muutokset tehdään hallitusti ja ennakoitavasti, jonka vuoksi hallitus säilyttää hyvinvointialueiden rahoitusmallin ennallaan vuosina 2023–2025. Elokuussa 2023 on käynnistetty valtiovarainministeriössä säädösvalmistelu, jossa annetaan hallituksen esitys eduskunnalle laiksi hyvinvointialueiden rahoituksesta annetun lain muuttamisesta (jälkikäteistarkistus). Valmistelu tähtää hallitusohjelman kirjauksien toteuttamiseen, joissa todetaan, että rahoitusmallin kannustavuuden lisäämiseksi toteutuneiden kustannusten koko maan tasolla tehtävää jälkikäteistarkistusta lasketaan portaittain lisäämällä malliin niin kutsuttu hyvinvointialueiden omavastuu. Tämänhetkisen valmistelutiedon mukaan muutos tulisi voimaan vuonna 2026, jolloin vuoden 2026 hyvinvointialueiden rahoituksessa huomioitaisiin vuoden 2024 tilinpäätöstietojen perusteella toteutuneet kustannukset 95 prosenttisesti nykyisen 100 prosentin sijaan. Muutos olisi portaittain ja vuonna 2029 toteutuneet kustannukset huomioitaisiin 70 prosenttisesti.

Lain hyvinvointialueiden rahoituksesta (617/2021) mukaisesti siirtymätasauksen muutos vähentää Helsingin samaa rahoitusta 10 euroa per asukas vuonna 2024, vähennys kasvaa tulevina vuosina ollen 50 euroa vuonna 2028.

Virka- ja työehtosopimukset ovat voimassa vuoteen 2025 ja on epäselvää, huomioidaanko hyvinvointialueiden rahoituksessa kesken toimintavuoden mahdollisesti voimaan tulevat palkankorotukset. Hallituksen tuleviin vuosiin siirtämät eri palvelujen mitoitusuudistukset tulevat lisäämään palvelujen kustannuksia.

Vuonna 2023 kaikkien sosiaali- ja terveyspalveluiden palvelukokonaisuuksien tulosbudjetit ylittyivät. Lisäksi HUS-yhtymä teki merkittävän alijäämän. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan talouden tasapainottamiseksi on laadittu muutosohjelma, joka ulottuu vuoteen 2026 saakka. Muutosohjelma on tuottavuuden parantamistarpeen epävarmuuden takia dynaaminen ja uusien toimenpiteiden valmistelua jatketaan koko muutosohjelmakauden ajan.

Sote-uudistuvallistelu vei aikaa useita vuosia ja epäselvässä tilanteessa kuntien oli haasteellista tehdä kauaskantoisia investointeja. Helsingin erillisratkaisun myötä kunta-Helsinki tekee sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan rakenusinvestoinnit ja toimiala on tiloissa vuokralla. Uudishankkeiden kasvava määrä heijastuu sotepe-toimialan tulevien vuosien vuokrakehitykseen. Ikääntyneiden määrän kasvu sekä palvelujen keskittäminen hyvinvointi- ja perhekeskukseen merkitsee uudishankkeiden myötä kasvavia vuokratkustannuksia.

3.1.1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Taloudelliset ja strategiset riskit

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla taloudellisista riskeistä merkittävimpänä nähdään, että valtionrahoitus jää todellista tarvetta matalammaksi, koska Helsingin kannalta merkittäviä sotepe-kustannuksia selittäviä tekijöitä puuttuu rahoitusmallista. Näitä ovat esim. väestön monimuotoisuus, asunnottomuus, kustannustaso sekä pelastuslaitoksen palvelutason korjaaminen. Riskiarvioinnissa nähtiin, että laskennalliset kustannukset eivät vastaa todellisia kustannuksia ja valtion rahoitusperusteiden laskelma ei huomioi riittävästi Helsingin erityispiirteitä ja tarpeita.

Rahoitusmallia ollaan kehittämässä, joka voi vähentää Helsingin saamaa rahoitusta. Hallitusohjelman (20.6.2023) mukaisesti on käynnistetty säädösvalmistelu, jonka perusteella toteutuneiden kustannusten koko maan tasolla tehtävää jälkikäteistarkistusta lasketaan portaittain lisäämällä malliin hyvinvointialueiden omavastuu. Muutoksen voimaantuloa kaavaillaan vuodesta 2026 lähtien portaittain. Toteutuneet kustannukset otettaisiin huomioon 95 prosenttisesti vuonna 2026 ja 70 prosenttisesti vuonna 2029. Rahoitukseen vaikuttaa myös lainsäädäntöön sisältyvä

siirtymätasauksen muutos. Helsingin samaa rahoitus vähenee 10 euroa per asukas vuonna 2024 ja vähennys kasvaa tulevina vuosina ollen 50 euroa per asukas vuonna 2028.

Maailmantilanteen epävarmuus Venäjän hyökkäyssodan Ukrainassa johdosta jatkui vuonna 2023. Samanaikainen hintojen nousu ja siitä johtuva inflaation kiihtyminen aiheuttivat taloudellisia haasteita kaikilla yhteiskunnan tasoilla.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla koronapandemian vaikutukset näkyivät edelleen hoito- ja palveluvelan purkamisena. Henkilöstön saatavuudessa oli merkittäviä haasteita. Henkilöstön saatavuusongelmat koskivat sekä omaa palvelutuotantoa että ostopalvelujen saatavuutta ja vaikuttivat siten toimialan vastuulla olevien palvelujen järjestämiseen.

Strategisena merkittävänä riskinä oli syrjäytyminen ja segregaatio, joka on kaupunkiyhteinen riski ja edellyttää koko kaupunkikonsernin yhteisiä toimenpiteitä ja päätöksiä.

Riskien hallinta

Huolimatta vuoden 2023 ylijäämäisestä tuloksesta, talouden tulevat näkymät ovat epävarmat ja vastuullinen taloudenpito edellyttää tuottavuuden parantamista. Talouden tasapainottamiseen tähtäävä ohjelma valmisteltiin sosiaali-, terveys- ja pelastuslautakunnalle, joka päätti kokouksessaan 19.9.2023 käynnistää sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan talouden tasapainottamiseksi vuosille 2023–2025 laaditun muutosohjelman ja sen toimenpiteiden valmistelun. Muutosohjelma ulotettiin vuoteen 2026 asti.

Muutosohjelman päätettiin olevan sopeutustavoitteen epävarmuuden takia dynaaminen ja uusien toimenpiteiden valmistelua jatketaan koko muutosohjelmakauden ajan. Muutosohjelman toimenpiteistä ei näin ollen päätetty kokonaisuutena, vaan kustakin muutosohjelman toimenpiteestä varsinaiset päätökset tekee toimivaltainen taho.

Vuoden 2023 merkittävin kustannuksien alenema oli Helsingin kaupunginkanslian kanssa neuvoteltu yhteistyösopimus kaupunginkanslian sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalle tarjoamista hallinnon palveluista. Alkuperäinen arvio kustannuksista perustui sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan talouden ja henkilöstön volyyymiin. Tarkentamalla sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalle kohdistuvien kanslian palvelujen kuvauksia sekä muuttamalla kustannusten kohdistamista aiheuttamisperiaatteen mukaisiksi, kustannukset pienenevät. Vuonna 2023 sopeutustoimia on tehty myös muun muassa vähentämällä palveluhankintoja ja vuokratyön käyttöä, tiivistämällä tilankäyttöä ja vähentämällä järjestöavustuksia.

Vaikka vuoden 2023 talous saatiin tasapainotettua, muutosohjelmaa jatketaan vuonna 2024 ennakoiden tulevia sopeutustarpeita.

Syrjäytymisen ja segregaatian ehkäisemiseksi toimiala asetti seuraavia tavoitteita, joiden määräpäiväksi on asetettu 31.12.2025:

1. Helsingin tavoitteena on sujuvampi hoitoon pääsy perusterveydenhuollon ja suun terveydenhuollon palveluihin.
2. Lasten, nuorten ja aikuisten matalan kynnyksen mielenterveyspalveluja vahvistetaan lisäämällä näyttöön perustuvia psykososiaalisia hoitoja, kehittämällä hoitomuotojen porrasteisuutta ja pilotoimalla aikuisten palveluissa terapianavigaattoria ja nuorten palveluissa interventionavigaattoria. Kehitystyötä tehdään yhteistyössä kansallisen Terapiat etulinjan -hankkeen kanssa.
3. Helsingin tavoitteena on ehkäistä lastensuojelun asiakasmäärien kääntymisen kasvuun.
4. Vaikeassa työmarkkina-asemassa olevien henkilöiden työllistymistä edistetään ja syrjäytymistä ehkäistään vahvistamalla digiosaamista ja -osallisuutta työtoiminnan DOT-hankkeessa sekä vammaistyön digivalmennusryhmäpiloiteissa.

Operatiivisia ja muita riskejä

Toimialan kuudesta vuodelle 2023 asetetusta sitovasta tavoitteesta toteutui kolme ja kolme sitovaa tavoitetta ei toteutunut. Sitovan toiminnallisen tavoitteen katsotaan toteutuvan vain, jos tavoitteen kaikki mittarit toteutuvat.

Asiakas- ja potilasturvallisuus; sosiaali- ja terveystalot ja niiden järjestäminen aiheuttavat haittaa, epäkohtia tai vaaraa potilaiden ja asiakkaiden terveydelle tai vaikeuttavat asiakkaiden lakisääteisten oikeuksien toteutumista.

Ilmastonmuutoksen hillintä, muutoksen hallinta ja muutokseen sopeutuminen.

Riskien hallinta

Asiakas- ja potilasturvallisuus: Omavalvonnalla tarkoitetaan palvelun tuottajan toteuttamaa laadun varmistamista siten, että toiminnassa toteutuvat lainsäädännön ja laatusuositusten edellyttämät sekä palveluntuottajan itse omalle toiminnalleen asettamat laatuvaatimukset. Omavalvonnalla parannetaan palvelujen laatua ja turvallisuutta sekä potilaiden ja asiakkaiden oikeusturvaa. Samalla edistetään omavalvonnalla henkilöstön oikeusturvaa ja työturvallisuutta. Omavalvonta on osa sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa. Omavalvonta kuuluu osaksi kaikkien sosiaali- ja terveydenhuollon ammattilaisten työtä.

Riskienhallintaan liittyvät seuraavat suunnitelmat, joiden ajantasaisuutta valvotaan toimialakohtaisesti: toimialan omavalvontaohjelma, kohteen omavalvontasuunnitelma sekä lääkehoitosuunnitelma.

Ilmastonmuutoksen hillintä, muutoksen hallinta ja muutokseen sopeutuminen: Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan erillisen ilmastonmuutokseen sopeutumisen suunnitelman valmistelu on lopetettu vuoden 2022 lopussa toistaiseksi, koska selvisi, ettei STM:llä ollut aiemmasta tiedosta poiketen tiukkaa aikataulua ja vaadetta erillisen suunnitelman laadinnalle.

Toimipisteiden valmius- ja jatkuvuussuunnitelmiin on kirjattu toimintatavat sään ääri-ilmiöiden mahdollisesti aiheuttamien energia- ja vesikatkojen varalta. Sotepen kestävän kehityksen ohjelman tavoitteena nro 19 on täydentää 2024 aikana suunnitelmia erillisillä sää ja ilmasto -toimintakorteilla seniorikeskusten mallin pohjalta. Pelastuslaitos kehittää jatkuvasti toimintaansa ja toimintaedellytyksiään sään ääri-ilmiöiden aiheuttamissa kriisitilanteissa toimimiseen. Sosiaalipalveluiden henkilökuntaa on koulutettu kohtaamaan asiakkaiden ilmastoahdistusta.

Vuonna 2024 järjestetään kaupungin ilmastoyksikön ja tutkimusyhteisön kanssa edelleen sään ääri-ilmiöihin ja terveysvaikutuksiin liittyviä koulutuksia, muun muassa valoisuuden ja sateisuuden muutosten vaikutuksiin liittyen.

Sopeutumisen hallintaan liittyvän datan laatua ja kattavuutta kehitetään osana ympäristötyön kokonaisuutta.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan riskienhallinta vuonna 2023

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan edustajat ovat osallistuneet kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan koordinaatio- ja valmisteluryhmän toimintaan. Koordinaatioryhmä ohjaa ja tukee kaupungin toimialoja, liikelaitoksia ja tytäryhteisöjä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämisessä. Se antaa tarvittaessa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamista koskevia täydentäviä ohjeita. Lisäksi se avustaa kaupunkikonsernin johtoa kokoamalla ja arvioimalla kaupunkikonsernin merkittävimpiä riskejä sekä niiden hallintakeinoja.

Riskienhallinnan kehittämiseksi käynnistettiin kaupunkiyhteisen riskienhallintajärjestelmän käyttöönoton laajempi suunnittelu (ks. strategiajohtaja 16.6.2022 § 50). Riskienhallintajärjestelmän käyttöönottoa tukemaan käynnistettiin toimialan käyttäjille suunnattu riskienhallintajärjestelmän käyttöoppaan laatiminen.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala arvioi ja raportoi talousarvioiden ennusteiden yhteydessä merkittävimmät taloudelliset ja toiminnalliset riskit. Lisäksi riskienhallinnasta ja riskitilanteesta raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteossa. Arvio merkittävimmistä riskeistä pohjautuu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selontekoon.

3.1.2 Selonteko sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan sisäisen valvonnan ja sisäisen tarkastuksen sekä riskienhallinnan järjestämisestä

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

Kaupunginhallitus huolehtii kaupungin sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä valvoo sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanoa. Kaupunginhallitus hyväksyy kaupunkikonsernin sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet (13.1.2020 § 12) sekä sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen (4.12.2017 § 1093). Sosiaali-, terveys- ja pelastuslautakunta vastaa toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä ja toimeenpanon valvonnasta. Toimialajohtaja ja muut johtavat viranhaltijat huolehtivat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tuloksellisesta toimeenpanosta vastuualueellaan.

Helsingin kaupungin sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan johtamisvastuut sisältyvät toimialan johtamisvastuisiin. Toimialalla ei eroteta sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan johtamista muusta johtamisesta. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvaus esittää kootusti toimintaan liittyvät vastuut ja tehtävät. Esihenkilöiden tehtävien lisäksi kuvaus esittää roolit, joiden haltijoilla on sisäiseen valvontaan ja riskienhallintaan liittyviä omaa tehtävää laajempia ohjaus- sekä koordinoititehtäviä.

Sosiaali- ja terveyspalvelut ovat voimakkaasti säädeltyjä. Molemmissa palveluissa edellytetään lakisääteisesti kattavaa omavalvontaa, joka on sisäisen valvonnan merkittävä osa, sekä riskienhallintaa. Vuoden 2022 aikana valmisteltiin lakisääteinen (Laki sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä 621/2021) omavalvontaohjelma vuodelle 2023, joka hyväksyttiin Helsingin kaupunginhallituksen sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen uudistusjaostossa 15.12.2022. Sen lisäksi päivitettiin uutta lainsäädäntöä vastaamaan toimialan yhteinen omavalvontasuunnitelman kirjoitus pohja (TOIM19), joka on ollut yhtenäisenä käytössä sosiaali- ja terveyspalveluissa vuodesta 2016 alkaen. Toimialan valvontatyöryhmä yhdessä Järjestämisen tuen laatutiimin kanssa on päivittänyt sekä omavalvontaohjelmaa ja omavalvontasuunnitelman toimintaohjetta (TOIM19) ja kirjoitus pohjaa syksyn 2023 aikana valmistumaan vuodelle 2024.

Omavalvonnan johtamisesta vastaavat toimialajohtaja ja palvelukokonaisuuksien johtajat. Vastuu palvelujen omavalvonnan johtamisesta ja toteuttamisesta palvelujen laadun ja turvallisuuden osalta on tuotantotavasta riippumatta palvelukokonaisuuksilla. Toimialan hallintopalveluista koordinoidaan valvontatoiminnan kehittämistä sekä tarjotaan tukea palvelukokonaisuuksille. Lisäksi toimialallamme on yhteinen valvontatyöryhmä, joka koordinoi järjestämistehtävän valvonnan kokonaisuutta. Palveluntuottajat vastaavat tuottamansa palvelun omavalvonnasta omavalvontaohjelman mukaisesti ja huolehtivat johtamisvastuiden kuvaamisesta osana omavalvontasuunnitelmaansa.

Syksyn 2023 aikana toimialan valvontatyöryhmä ja järjestämisen tuki valmistautuivat 1.1.2024 voimaantulevaan valvontalakiin (Laki sosiaali- ja terveyspalvelujen valvonnasta 741/2023) ja sen mukanaan tuomiin muutoksiin. Laki siirtää omavalvontaa koskevan, aiemmin hajanaisen sääntelyn tähän lainsäädäntöön. Laki kumoo järjestämislain luvun 6.

Riskienhallintaa on toteutettu pääsääntöisesti organisaatioturvallisuuden osa-alueiden yhteydessä. Tästä on esimerkkinä työturvallisuus, jossa on kaupunkiyhteinen tapa arvioida ja hallita työturvallisuusriskejä, käsitellä toteutuneet turvallisuuspoikkeamat ja ilmoittaa sekä käsitellä turvallisuuspoikkeamat, joilla ei ole ollut seurauksia, kuten vaara- ja läheltä piti tilanteet. Sama sisäänrakennettu riskienhallinnan toimintamalli on muilla organisaatioturvallisuuden osa-alueilla.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Sosiaali- ja terveys- ja pelastustoimialan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tila on palveluprosessien, toiminnan ja henkilöstön osaamisen suhteen hyvä. Riskienhallinnan suunnitelmavalmius ja suunnitelmien laadussa on tehty päämäärätietoista parannusta käyttäen hyväksi Granite riskienhallintajärjestelmää ja sen työkaluja. Omavalvontatiedon jäsentämisen selvitystä aloitettiin 2023 ja jatketaan vuoden 2024 aikana.

3.1.3 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

3.1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

| 1 000 euroa | 31.12.2023 |
|--|-------------------|
| Toimintatuotot | 230 892 |
| Toimintakulut | -2 800 277 |
| TOIMINTAKATE | -2 569 385 |
| Valtion rahoitus | 2 600 907 |
| Rahoitustuotot | 8 603 |
| VUOSIKATE | 40 125 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -11 127 |
| TILIKAUDEN TULOS | 28 998 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 28 998 |

| | 2023 |
|---|------|
| Toimintatuotot toimintakuluista, prosenttia | 8,2 |

| | 2023 |
|----------------------------------|-------|
| Vuosikate, miljoonaa euroa | 40 |
| Vuosikate, prosenttia poistoista | 360,6 |
| Vuosikate, euroa/asukas | 59 |

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tilikauden tulos oli 29 miljoonaa euroa. Tulos oli 32,3 miljoonaa euroa talousarviota parempi. Toimintatuotot suhteessa toimintakuluihin olivat 8,2 prosenttia. Vuosikate ylitti poistot ja tulo-rahoitus on ylijäämäinen. On kuitenkin huomioitava, että sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan investoinnit eroavat muista hyvinvointialueista. Helsingin kaupunki investoi toimialan talonrakennushankkeet ja vuokraa kohteet toimialan käyttöön.

Toimialan toimintakate toteutui 10,2 miljoonaa euroa talousarviota parempana. Toimintakateen paraneminen johtui kasvaneista toimintatuotoista, jotka toteutuivat 42,9 miljoonaa talousarviota suurempina. Tulot sisältävät valtionavustuksia reilut 13,0 miljoonaa euroa. Lisäksi tuloihin on kirjattu sosiaali- ja terveysministeriön 14.6.2023 myöntämä 1,213 valtionavustus sosiaalisen luototuksen luottopääomaa varten. Tulojen talousarviota suurempaan toteumaan vaikuttivat laskutusprojektissa tehty prosessikehittäminen ja sen myötä asiakasmaksutulojen kasvu, täyden korvauksen perusteella saatujen tulojen kirjaaminen tilinpäätösvaiheessa sekä ikääntyneiden palveluissa asiakasvuokran ja asiakasmaksutulojen erottaminen.

Toimintamenot toteutuivat 32,6 miljoonaa euroa talousarviota suurempina. Merkittävin syy menoylitykseen oli HUS-yhtymätason alijäämän (100 miljoonaa euroa) Helsingin osuuden (40 miljoonaa euroa) kirjaaminen kuluksi ja pakolliseksi varaukseksi 2023. Helsingin HUS palvelujen käyttö kuitenkin alitti HUS talousarvion, joten palvelujen käytön tasauksen ja alijäämäkirjauksen nettovaikutus oli noin 20 miljoonaa euroa. Koronapandemian välittömät kustannukset olivat 16 miljoonaa euroa. Asiakaspalvelujen ostot ylittyivät kaikissa sote-palvelukokonaisuuksissa tulosbudjettiin verrattuna, henkilöstökulut alittivat tulosbudjetin.

Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalveluiden valtionosuusrahoitusta saatiin 2 601 miljoonaa euroa, 8,6 miljoonaa euroa talousarviota enemmän. Valtion rahoituksen tammikuun maksuerästä maksettiin puolet 1.12.2022. Rahoituslain 25 §:n mukaisesti tammi- ja kesäkuussa maksetaan 2/12 koko vuoden rahoituksesta. Muina kuukausina maksetaan jäljellä jää-

vä rahoitus yhtä suurina erinä. Vuoden 2023 tammikuun rahoituserä oli 1/12 vuoden rahoituksesta joulukuun 2022 maksuerästä johtuen.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan kassavarojen keskisaldo oli korkea koko vuoden etupainotteisen maksatuksen takia, kaupungin ja toimialan välisen yhdystilin saldolle maksettiin korkoa 8,6 miljoonaa euroa. Korkotuloja ei sisällynyt talousarvioon.

Toimialan vuosikate oli 40,1 miljoonaa euroa eli 27,5 miljoonaa euroa talousarviota parempi. Poistot olivat 11,1 miljoonaa euroa eli 4,9 miljoonaa euroa talousarviota alhaisemmat.

3.1.3.2 Toiminnan rahoitus

SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALAN RAHOITUSLASKELMA

| 1 000 euroa | 2023 |
|--|----------------|
| Toiminnan rahavirta | |
| Vuosikate | 40 125 |
| Tulorahoituksen korjauserät | 39 709 |
| | 79 834 |
| Investointien rahavirta | |
| Investointimenot | -12 665 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 371 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 29 |
| | -12 265 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | 67 569 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | |
| Antolainauksen muutokset | |
| Antolainasaamisten lisäys | -630 |
| Antolainasaamisten vähennys | 89 |
| | -542 |
| Oman pääoman muutokset | |
| | 1 386 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -24 |
| Saamisten muutos | 9 535 |
| Korottomien velkojen muutos | -78 028 |
| | -68 518 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | -67 674 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | -104 |
| Rahavarojen muutos | |
| Rahavarat 31.12. | 209 |
| Rahavarat 1.1. | 313 |
| | -104 |

Rahoituslaskelman tunnusluvut ovat kehittyneet seuraavasti:

| | 2023 |
|---|-------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta, miljoonaa euroa ¹ | 68 |
| Investointien tulorahoitus, prosenttia | 326,4 |

1 Esitetään kertymä 2023

2 Sotepella ei ole lainoja, joten lainanhoitokatetta ei esitetä

3 Sotepella ei ole käyttövaroja vaan se käyttää kunnan pankkitiliä ja tästä syystä kassan riittävyttä ei voida laskea.

Sotepen rahat on esitetty lainaamisissa yhdystilin saldona, joka 31.12.2023 on 153 776 612,60 €

Toiminnan rahavirta toteutui 79,8 miljoonaa euroa talousarviota parempana, rahavirtaan sisältyi tulorahoituksen korjauseränä HUS-yhtymän alijäämästä tehty pakollinen varaus.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan investointimenot vuonna 2023 olivat 12,7 miljoonaa euroa. Investointimenot toteutuivat 0,3 miljoonaa euroa talousarviota suurempina.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan investointeihin oli talousarviossa varattu määrärahoja 12,3 miljoonaa euroa, joista sosiaali- ja terveyspalvelujen irtaimen investointeihin 6,3 miljoonaa euroa ja pelastustoimen investointeihin 6,1 miljoonaa euroa. Sosiaali- ja terveyspalvelujen investoinnit jakautuivat tietotekniikka- (2,7 miljoonaa euroa) ja muihin hankintoihin (3,6 miljoonaa euroa). Sosiaali- ja terveyspalvelujen investoinnit jäivät 2,7 miljoonaa euroa alle talousarvion. Pelastustoimen investoinnit ylittivät talousarvion 3,0 miljoonaa euroa johtuen vuodelta 2022 siirtyneistä investoinneista.

Toiminnan ja investointien rahavirta toteutui 67,6 miljoonaa euroa ylijäämäisenä. Tulorahoitus investointitason kattamiseen eli vuosikate 40,1 miljoonaa euroa toteutui talousarviota parempana erityisesti toimintatulojen talousarviota korkeamman toteuman sekä korkotuottojen johdosta.

Antolainasaamisten lisäykset ja vähennykset koostuvat sosiaalisesta luototuksesta. Antolainasaamiset lisääntyivät 0,63 miljoonaa euroa ja antolainasaamisten vähennykset olivat 89 000 euroa.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla ei ole käyttövaroja, vaan se käyttää kunnan pankkitiliä ja tästä johtuen kassan riittävyttä ei voida laskea. Toimialan yhdystilin saldo 31.12.2023 oli 153,8 miljoonaa euroa.

3.1.4 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan rahoitusasema ja sen muutokset

TASE

| 1 000 euroa | 31.12.2023 | 1 000 euroa | 31.12.2023 |
|--|----------------|------------------------------------|----------------|
| VASTAAVAA | | VASTATTAVAA | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | OMA PÄÄOMA | |
| Aineettomat hyödykkeet | | Peruspääoma | 102 556 |
| Aineettomat oikeudet | 482 | Tilikauden ylijäämä / alijäämä (-) | 28 998 |
| | 482 | | 131 554 |
| Aineelliset hyödykkeet | | PAKOLLISET VARAUKSET | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 95 | Muut pakolliset varaukset | 39 742 |
| Koneet ja kalusto | 23 454 | | 39 742 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 1 364 | TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | |
| | 24 912 | Valtion toimeksiannot | 2 804 |
| Sijoitukset | | Lahjoitusrahastojen pääomat | 952 |
| Osakkeet ja osuudet | 156 548 | Muut toimeksiantojen pääomat | 15 285 |
| Muut lainasaamiset | 542 | | 19 041 |
| Muut saamiset | 17 | VIERAS PÄÄOMA | |
| | 157 107 | Lyhytaikainen | |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | Ostovelat | 93 795 |
| Valtion toimeksiannot | 2 804 | Muut velat | 41 522 |
| Lahjoitusvarojen varat | 952 | Siirtovelat | 158 028 |
| Muut toimeksiantojen varat | 15 285 | | 293 344 |
| | 19 041 | Vieras pääoma yhteensä | 293 344 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | | |
| Vaihto-omaisuus | | | |
| Aineet ja tarvikkeet | 1 374 | | |
| | 1 374 | | |
| Saamiset | | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | | |
| Myyntisaamiset | 18 919 | | |
| Lainasaamiset | 153 793 | | |
| Muut saamiset | 39 365 | | |
| Siirtosaamiset | 68 480 | | |
| | 280 556 | | |
| Saamiset yhteensä | 280 556 | | |
| Rahat ja pankkisaamiset | 209 | | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 483 681 | VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 483 681 |

| Taseen tunnusluvut | 2023 |
|---|------|
| Omavaraisuusaste, prosenttia | 27,2 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia | 10,4 |
| Lainasaamiset, 31.12. miljoonaa euroa | 1 |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12. miljoonaa eur | 260 |
| Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas | 385 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), miljoonaa euroa | 29 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas | 43 |
| ¹ Sotepella ei lainoja | |

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan aloittava tase muodostettiin vuonna 2023 eriyttämällä sosiaali-, terveys ja pelastustoimen tehtävien käytössä oleva omaisuus, varat ja velat kaupungin taseesta. Eriytettyyn taseeseen siirretyt erät olivat koneita ja kalustoa, ICT- ohjelmistoja, HUS- jäsenosuus, erilaiset toimeksiantajien varat sekä sosiaali- ja terveystoimialan ja pelastuslaitoksen vuodelta 2022 siirtyvät saamiset. Peruspääomaksi muodostui 102,6 miljoonaa euroa.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan taseen loppusumma oli tilikauden lopussa 483,7 miljoonaa euroa. Tilikauden ylijäämä 29 miljoonaa euroa kasvatti omaa pääomaa. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla ei ole pitkäaikaista vierasta pääomaa.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan lyhytaikaisissa saamisissa näkyy lyhytaikaisia lainasaamisia kunta-Helsingiltä 153,7 miljoonaa euroa. Saaminen on kunta-Helsingin kassasta eriytetyn sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan yhdys-tilin saldo 153,7 miljoonaa euroa.

3.1.5 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulot ja -menot -laskelma kuvaa sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen rahan lähteet ja käytön. Laskelmaan on koottu kaikki tulot ja menot tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta. Kokonaistulojen ja -menojen erotus, 68 miljoonaa euroa, on sama kuin rahavarojen ja muiden maksuvalmiuden muutosten erotus.

| TULOT | Miljoonaa euroa | MENOT | Miljoonaa euroa |
|---|-----------------|-----------------------------------|-----------------|
| Toiminta | | Toiminta | |
| Toimintatuotot | 231 | Toimintakulut | 2 800 |
| Valtion rahoitus | 2 601 | | |
| Korkotuotot | 9 | | |
| Tulorahoituksen korjaukset | | Tulorahoituksen korjaukset | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot | 0 | Pakollisten varausten muutos | -40 |
| Investoinnit | | Investoinnit | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 0 | Investointimenot | 13 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 0 | | |
| Rahoitustoiminta | | Rahoitustoiminta | |
| Antolainasaamisten vähennykset | 0 | Antolainasaamisten lisäykset | 1 |
| Oman pääoman lisäykset | 1 | | |
| Kokonaistulot yhteensä | 2 842 | Kokonaismenot yhteensä | 2 774 |

Täsmäytys:

Kokonaistulot – Kokonaismenot = 2 842 - 2 774 = 68

Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = -0,1 - (-68,5) = 68

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

3.1.6 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernin toiminta ja talous

3.1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä ja säätiöistä

Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaosto on 28.6.2022 antanut lausunnon sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen eriyttämisestä Helsingin kaupungin kirjanpidossa ja tilinpäätöksessä. Lausunnossa on todettu, että Helsingin on laadittava sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävien konsernitilinpäätös. Lausunnon mukaan eriytettävään konsernitilinpäätökseen yhdistellään osuudet hyvinvointiyhtymän tilinpäätöksestä sekä Helsingin kaupungin ja hyvinvointialueiden yhteisessä määräysvallassa olevien, Helsingin kaupungin, hyvinvointialueiden ja valtion yhteisessä määräysvallassa olevien sekä Helsingin kaupungin, hyvinvointialueiden, hyvinvointiyhtymien ja muiden kuntien yhteisessä määräysvallassa olevien yhtiöiden tilinpäätökset.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kolme sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan -konserniin kuuluvaa tytäryhteisöä: Helsingin seniorisäätiö, Niemikotisäätiö, Oulunkylän kuntoutuskeskus sekä Apotti Oy (osakkuusyhteisö) ja hyvinvointiyhtymä HUS-yhtymä, jossa kaupunki on jäsenenä. Yksityiskohtainen luettelo sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan -konsernitilinpäätökseen yhdistellyistä yhteisöistä ja säätiöistä on konsernitilinpäätöksen liitetiedoissa.

| | Yhdistely konsernitilinpäätökseen | |
|---|-----------------------------------|---------------------|
| | Yhdistelty (kpl) | Ei yhdistelty (kpl) |
| Tytäryhteisöt | | |
| Yhtiöt | | |
| Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt | | |
| Liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt | | |
| Muut yhtiöt | | |
| Osuuskunnat | | |
| Yhdistykset | | |
| Säätiöt | 3 | |
| Hyvinvointiyhtymät | 1 | |
| Hyvinvointialueiden ja valtion yhteisessä määräysvallassa olevat yhteisöt | | |
| Osakkuusyhteisöt | 1 | |
| Muut omistusyhteisyhteisöt | 1 | |
| Yhteensä | 6 | 0 |

3.1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala-konserni (sotepe-konserni) on omistus- ja hallintorakenne, joka perustuu kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston 28.6.2022 antamaan lausuntoon sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen eriyttämisestä Helsingin kaupungin kirjanpidossa ja tilinpäätöksessä. Sotepe-konserniin kuuluvia tytäryhteisöjä ovat yhteisöt, joissa kaupungilla on kirjanpitolaik mukainen määräysvalta ja yhteisöjen toimiala on sosiaali- ja terveysalalla. Kaikki sotepe-konsernin tytäryhteisöt ovat muita kuin markkinaehtoisesti toimivia. Kaupungilla on 100 prosenttinen määräysvalta Helsingin seniorisäätiössä, 71,4 prosenttinen määräysvalta Niemikotisäätiössä ja 75 prosenttinen määräysvalta Oulunkylän kuntoutuskeskuksessa. Lisäksi sotepe-konserniin kuuluu hyvinvointiyhtymä HUS-yhtymä. Sotepe-konserniin kuuluvia sidosryhmäyksiköitä ovat Hyvinvointialueyhtiö Hyvil Oy, Maakuntien tilakeskus Oy ja DigiFinland Oy.

Helsingin kaupunki emoyhteisönä vastaa kehityksen ohjaamisesta sekä järjestettävien palvelujen määrittelystä. Sotepe-konsernia johdetaan ja kehitetään kaupungin ja sen määräysvallassa olevien yhteisöjen muodostamana kokonaisuutena kokonaistaloudellisesti.

Sotepe-konsernin konserniohjauksen periaatteet määritellään konserniohjeessa, joka toimii kehyksenä sotepe-konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen ja hyvinvointiyhtymien omistajaohjaukselle kaupungin asettamien tavoitteiden tulokselliseksi toteuttamiseksi. Konserniohje tukee sotepe-konsernin johtamisen edellytyksiä ja omistajaohjausta siten, että konsernia voidaan johtaa ja ohjata kokonaisuutena yhtenäisillä ohjeilla ja toimintaperiaatteella edistään konsernin kokonaisuutta.

Kaupungin omistajapolitiikka luo puitteet sotepe-konsernin johtamiselle ja omistajaohjaukselle. Omistajapolitiikka määritellään konserniohjeessa kaupungin omistajuuden lähtökohtien ja muiden omistamista ja ohjausta koskevien määräysten kautta. Lisäksi omistajapolitiikkaa määritellään valtuustokausittain hyväksyttävässä kaupunkistrategiasa ja mahdollisissa muissa omistajapolitiikkaa koskevissa päätöksissä. Omistajapolitiikka ilmenee lisäksi kaupunginhallituksen hyväksymissä tytäryhteisökohtaisissa omistajastrategioissa määriteltyinä tavoitteina ja toimintalinjauksina. Omistajastrategioissa määritellään sotepe-tehtävään ja strategiaan perustuva tarkoitus ja tavoite. Yhteisöjen omistaminen ei ole kaupungin perustehtävä vaan sille tulee aina olla peruste. Sote-toimialalla toimivien konserniyh-teisöjen osalta perusteena on niiden rooli sotepe-palvelujen järjestämisessä. Omistamisella tavoitellaan taloudellista ja/tai toiminnallista hyötyä pitkällä aikavälillä sekä edistetään kaupungin ilmasto-, biodiversiteetti- ja muiden vastuul-lisuustavoitteiden toteutumista.

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

Kaupunki on pitkäjänteinen, vahva ja aktiivinen omistaja. Kaupungin omistaja-arvon tulee kehittyä myönteisesti ja sitä tulee suojata. Omistaja-arvon suojaamiseen liittyy muun muassa sotepe-tytäryhteisöjen omaisuuden arvon säilyttäminen. Kaupunki edistää sotepe-tytäryhteisöjen mahdollisuuksia omistaja-arvon pitkäjänteiseen kasvattamiseen sekä kannattavaan ja kustannustehokkaaseen toimintaan kilpailuneutraalisääntöasettelun avulla ottaen. Kaupunki pyrkii konserniohjauksessa edistämään eri sukupuolten ja kieliryhmien välistä yhdenvertaisuutta.

3.1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kaupunginvaltuusto hyväksyi HUS-järjestämissopimuksen 24.5.2023 (§121). HUS-järjestämissopimus on Uudenmaan hyvinvointialueiden, Helsingin kaupungin sekä HUS-yhtymän keskinäinen sopimus, jossa osapuolet sopivat keskinäisestä työnjaosta, yhteistyöstä ja toiminnan yhteensovittamisesta terveydenhuollon palvelujen järjestämiseksi.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala -konsernin tytäryhteisöt tuottavat sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalle palveluja ja palvelutarpeisiin vastataan osin uudisrakentamisella. Vuonna 2023 käynnistyi sotepe-konsernin tytäryhteisöjen Oulunkylän kuntoutuskeskus sr:n, Helsingin Seniorisäätiö sr:n ja Niemikotisäätiö sr:n yhteistyöhanke, Oulunkylän monimuotoinen palvelukortteli -hankeaiho. Tavoitteena on suunnitella ja rakentaa Oulunkylän kuntoutuskeskus sr:n käytössä olevalle kaupungin tontille ja läheiseen ympäristöön monimuotoinen palvelukortteli, jossa tarjotaan monipuolisia ikäihmisten asumis-, hoiva- ja kuntoutuspalveluja sekä palveluja mielenterveyskuntoutujille. Hankkeessa huomioidaan sotepe-toimialan palvelutarve, sote-säätiöiden tilatarpeet sekä vaikuttavuuteen liittyvät tavoitteet kustannushyödyn, terveyshyödyn ja toimintakyvyn näkökulmasta. Keväällä 2024 toteutetaan markkinakartoitus sekä käynnistetään asemakaavamuutoksen viitesuunnittelu.

Suurin uudiskohde Helsingin Seniorisäätiö sr:lle on uusi rakennettava Pohjois-Haagan Seniorikeskus, jonka hankkeen kaavamuutos on hyväksytty sekä kaupungin hallituksessa ja valtuustossa ja ATT on kilpailuttanut virallisen suunnittelijan. Tällä hetkellä hankkeen eteneminen on epävarmaa, sillä Ara:n investointiavustukset voivat laskea merkittävästi tässä hankkeessa ja rahoituskuvia ei ole selvillä. Säätiön nykyiset kiinteistöt ovat elinkaarensa lopussa.

Kaupunginhallitus hyväksyi 6.3.2023 Hyvinvointialueyhtiö Hyvil Oy:n osakkeiden merkinnän. Osakkeiden merkintähinta maksettiin sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen investointimäärärahoista (8 51 02 Muut hankinnat). Hyvil Oy on sotepe-konsernin sidosryhmäyksikkö. Yhtiön päätehtävät ovat lainsäädäntövalmisteluun osallistuminen ja vaikuttaminen, neuvontapalvelut sekä verkostojen ja muun yhteistyön mahdollistaminen.

Sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevaan uudistukseen liittyi lainsäädännöllinen velvoite käyttää valtakunnallista toimitila- ja kiinteistöhallinnan osaamiskeskusta (hyvinvointialuelaki 611/2021 21 §). Kaupunginhallitus

päätöksi 7.11.2022 vastaanottaa vastikkeetta osakkeita, jossa siirrettiin Maakuntien tilakeskus Oy:n osakkeet vastikkeettomasti valtakunnallisen toimitila- ja kiinteistöhallinnon osaamiskeskuksen perustamiseksi. Valtakunnallinen toimitila- ja kiinteistöhallinnon osaamiskeskus on sotepe-konsernin sidosryhmäyksikkö.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen uudistukseen liittyen DigiFinland Oy:n omissa rakennuksissa laajennettiin hyvinvointialueisiin, HUS-yhtymään ja Helsingin kaupunkiin. Näiden tahojen tuleminen omistajaksi perustui siihen, että ne voivat jatkossa hyödyntää yhtiön kehittämiä ja ylläpitämiä sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen kansallisia digitaalisia palveluita. 1.1.2023 lukien DigiFinlandin pääasiallisena asiakasryhmänä hankintalain mukaisen sidosyksikköaseman perustella ovat hyvinvointialueet, Helsingin kaupunki, HUS-yhtymä ja valtio. Kaupunginhallitus päätti 27.6.2022 hyväksyä DigiFinland Oy:n osakkeiden maksuttoman merkinnän valtakunnallisten digitaalisten palveluiden hankinnan mahdollistamiseksi sidosyksikköhankintana. DigiFinland Oy on sotepe-konsernin sidosryhmäyksikkö.

3.1.6.4 Tytär yhteisöjen tavoitteiden toteutuminen

Sotepe-konsernitilinpäätöksessä esitetään tytär yhteisökohtaiset omistajastrategioiden mukaiset tavoitteet ja mittarit sotepe-konsernin tytär yhteisöille. Tytär yhteisöjen tavoitteiden toteumaa on arvioitu talousarvion noudattamishoidojen (Khs 12.12.2022) mukaisesti (Toteutui/Ei toteutunut).

| Yhteisön nimi | Tavoite | Mittarit | Toteuma | Selite |
|-----------------------------------|---|--|---------------|---|
| Helsingin Seniorisäätiö sr | Tyytyväiset asiakkaat | - säännöllisen asiakastytyväisyyskyselyn tulokset, - hoito- ja kuntoutuspalvelujen laatumittareiden tulokset | Toteutui | Asiakastytyväisyyskyselyn tulokset parantuvat jokaisella osa-alueella verrattuna vuoden 2022 tuloksiin. Asiakastytyväisyyskyselyssä vuosittain säätiö kysyy, että kuinka todennäköisesti suosittelet Seniorisäätiön palveluita. Vuonna 2021 vastaajista 60 prosenttia suosittelee, 31 prosenttia oli passiivisia ja 9 prosenttia oli arvostelijoita. Vuoden 2022 samaan kysymykseen vastaajista 63 prosenttia oli suosittelevia, 31 prosenttia passiivisia ja 6 prosenttia oli arvostelijoita. NPS vuonna 2022 oli 56. Vuoden 2023 kyselyssä kaikki tulokset parantuvat. Helsingin Seniorisäätiön palveluja suosittelee 63,2 prosenttia vastaajista, 31 prosenttia oli passiivisia ja arvostelijoiden määrä oli tipunut 5,8 prosenttia. NPS nousi 57. Samassa kyselyssä kysytään vuosittain, että saatko tarpeeksi aikaa henkilökunnalta ja kuunnellaanko sinua. Vuonna 2022 vastaajista 80 prosenttia koki, että heitä kuunnellaan ja henkilökunnalla on aikaa heille. Erimieltä (kielteisistä) vastauksia oli 8 prosenttia ja en osaa sanoa vastauksia oli 12 prosenttia. Vuonna 2023 samaan kysymykseen vastaukset olivat, 82,5 prosenttia koki, että heitä kuunnellaan ja henkilökunnalla on aikaa heille. Erimieltä (kielteisistä) vastauksia oli 8 prosenttia ja en osaa sanoa vastauksia oli 9,5 prosenttia. Hoito- ja kuntoutuspalveluiden laatumittareiden osalta (RAL-mittari) saavutettiin yleinen valtakunnallinen taso. RAL-mittarit oli nostettuna laatu tavoitetta: 1) Asiakas on määritellyt ainakin yhden tavoitteen. Tavoitetaso 30 prosenttia Seniorisäätiön tulos 32 prosenttia 2) Asiakas ei itse osallistunut arviointiin (käänteinen mittari). Tavoitetaso 20 prosenttia Seniorisäätiön tulos 28 prosenttia. |
| | Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen | - ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivottuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä (x/x) | Ei toteutunut | Seniorisäätiö rakensi ympäristöjärjestelmä Ekokompassin vuoden 2021 aikana ja sertifikaatti myönnettiin 30.11.2021. Tämä oli Säätiön ensimmäinen tavoite HNH-35 ohjeellisen asiakirjan mukaisesti. Seniorisäätiö ei rakentanut erillistä toimenpideohjelmaa, vaan sisällytti rakenteet Ekokompassin ympäristöjärjestelmään. Ympäristöjärjestelmään Seniorisäätiö määrittä 28 tavoitetta ja toimenpidettä, niistä 23 on toteutunut ja 5 tavoitteista ei ole toteutunut tai ne on muutettu seuraavalle vuodelle. |
| | Kustannustehokkuus | - toteutuneet hoitopäivät / liikevaihto | Toteutui | Säätiön kirjanpidon tulos oli positiivinen. Hoitopäivien kuormitusprosentti oli parempi kuin vuonna 2022. Hoitopäiviä kertyi 946 enemmän edelliseen vuoteen verrattuna. Toimintavuonna oli edelleen koronasulkuja ja osastojen hoitopaikkoja jäi täyttämättä. Toteutuneet hoitopäivät/liikevaihto -tunnusluku oli 0,006 (2022: 0,007). |

| Yhteisön nimi | Tavoite | Mittarit | Toteuma | Selite |
|--------------------|---|--|----------|---|
| | Riittävä vakavaraisuus | - omavaraisuusaste vähintään 35 prosenttia | Toteutui | Tilikauden aikainen taloudellinen tila oli hyvä, korkeasta inflaatiosta huolimatta. Tilinpäätöshetkellä maksuvalmius ja vakavaraisuus olivat vahvalla tasolla. Tässä onnistuttiin tehostamalla ja kehittämällä omaa toimintaa sekä seuraamalla tarkasti taloutta. Omavaraisuusaste 31.12.2023 oli 65,56 prosenttia (2022: 66,31 prosenttia). |
| Niemikotisäätiö sr | Tyytyväiset asiakkaat | - Säännöllisen asiakastuntemus ja -tyytyväisyyskyselyn tulokset - hoitotarpeen ja -laadun arviointimenetelmämittareiden tulokset | Toteutui | Niemikotisäätiössä toteutetaan säännöllisesti vuosittain palvelunkäyttäjille suunnattu asiakastytyväisyyskysely. Marras-joulukuussa 2023 toteutetun tyytyväisyyskyselyn keskiarvot olivat asumispalveluissa 4,21/5 ja toiminnallisessa kuntoutuksessa 4,36/5. Tulokset paranivat hieman edelliseen vuoteen verrattuna. Asiakastytyväisyys näyttää vakiintuneen hyvälle tasolle. Kyselyn mukaan 72,3prosenttia palvelunkäyttäjistä koki myös päässeensä joko hyvin tai erinomaisesti asettamiinsa kuntoutussuunnitelmansa mukaisiin tavoitteisiin ja 23,5 prosenttia tyydyttävästi. Kyselyn valossa tavoitevaikuttavuus näyttää toteutuvan. Lisäksi vastaajista 86 prosenttia koki säätiön palveluiden vastanneen joko hyvin tai erinomaisesti heidän palveluilleen kohdistamia odotuksia |
| | Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen | Ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivottuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä (x/x) | Toteutui | Niemikotisäätiöllä käytössä oleva Ekokompassi -ympäristöjärjestelmä sertifioitiin uudelleen 12/2023 seuraaviksi kolmeksi vuodeksi. Sähkön kokonaiskulutus oli 277,29 MWh vuonna 2023. Kulutus oli 344,29 MWh vuonna 2022, joten kokonaiskulutus pieneni säästötoimenpiteiden ansiosta lähes 20 prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna. Edellisenä vuonna Kesäharjun toimintakeskukseen asennetut aurinkopaneelit tuottivat 8109 kWh sähköä. Säätiön ympäristötyöryhmä suunnittelema kuukausittaiset ympäristöteemat, konkreettisine toimenpiteineen toteutettiin suunnitellusti kuluneen vuoden aikana. Näitä kuukausittain vaihtuvia teemoja olivat mm. kestävät hankinnat, vedensäästö, muovin käytön vähentäminen ja lajittelu, siivoaminen ilman kemikaaleja ja kierrättäminen. Näiden teemojen toteutumisen tarkkaa mittarointia säätiön 18sa toimipisteessä on käytännössä hyvin hankala toteuttaa. Säätiön kuukausittaisiin teemoihin perustuvaa kuntoutujien kanssa tehtävää käytännön ympäristötyömallia esiteltiin Euroopan mielenterveyskonferenssissa Ljubljanassa, Sloveniassa 14.9.2023. Malli on herättänyt kiinnostusta alan palveluntuottajien keskuudessa ja osa on ottamassa sitä nyt käyttöön omassa toiminnassaan. |
| | Kustannustehokkuus | liikevaihto / henkilötöyvuosi | Toteutui | liikevaihto / henkilötöyvuosi suhdeluku vuonna 2023 oli 80.965. Vuonna 2022 suhdeluku oli 76.971. Suhdeluku kasvoi 5,19 prosenttia. Tavoitteen oli säilyttää suhdeluku vähintään samalla tasolla kuin aiempi vuosi, joten tavoite saavutettiin. |
| | Riittävä vakavaraisuus | omavaraisuusaste vähintään 35 prosenttia | Toteutui | Omavaraisuusaste vuonna 2023 oli 75,7 prosenttia. Vuonna 2022 omavaraisuusaste oli 73,8 prosenttia. Omavaraisuusaste kasvoi hieman. Omavaraisuusaste on erittäin hyvä. |

| Yhteisön nimi | Tavoite | Mittarit | Toteuma | Selite |
|-------------------------------|--|--|----------|--|
| Oulunkylän kuntoutuskeskus sr | Tyytyväiset asiakkaat | - säännöllisen asiakastytyväisyyskysely tulokset - hoito- ja kuntoutuspalvelujen laatumittareiden tulokset | Toteutui | Asiakastytyväisyys oli erittäin hyvä, mittaus-ten keskiarvo 4,5/5 (v. 2022 4,6/5). Asiakastytyväisyyttä mitataan ja asiakaspalautetta kerätään jatkuvana (16 osiota asteikolla 1–5 ja avoin palaute). Yhteenvedot käsitellään osastoilla 3 kk välein (avoin palaute käsitellään heti kun se on saatu). Hoito- ja kuntoutuspalvelujen laadun arviointiin ja kehittämiseen on käytössä laatu-järjestelmä mittareineen (asiakkuudet, hoito- ja kuntoutusprosessit ja vaikuttavuus, henkilöstö, talous) ja HaiPro-järjestelmä (sis. 13 tapahtumamittaria). Mittareita on kymmeniä, vaikka ns. päämittareita seurataan tarkemmin. Mittaus-ten perusteella tehdään tarvittavat kehittämis-toimenpiteet. Tukipalveluilla (hallinto, kiinteistö-huolto ja ravitsemus) on käytössä omat mittarit. Laatuso on pysynyt hyvänä, joiltakin osin myös parantunut (mm. jatkokuntoutuspotilaiden kotiutusprosentti, vaikka se on jo ollut erin-omaisella tasolla, samoin hoitajaksojen pituus on lyhentynyt, myös henkilöstötilinpäätöslu-vuissa on parantumista, mm. sairauspoissaolo-prosentin merkittävä lasku). Koulutus- ja kehit-tämistoiminta ja tutkimushankkeet etenivät suunnitelman mukaan, mm. Lokomat-kävelyro-bottikuntoutuksen vaikutukset AVH-kuntoutujil-le selvitys valmistui ja Sotilaallisessa kriisihal-lintatehtävässä palveluiden ryhmämuotoisen kuntoutuksen tutkimushanke eteni ja oli vuo-den lopussa arviointivaiheessa (kyseessä syk-syllä 2022 valmistuneen tutkimuksen jatkohan-ke, jonka päärahoittaja on Maanpuolustuksen kannatussäätiö). |
| | Ilmasto- ja ympä-ristövaikutusten vähentäminen | - ympäristöjärjes-telmässä asetettu-jen tunnuslukujen/ mittareiden luku-määrä, jotka ovat kehittyneet toivot-tuun suuntaan / kaikkien ympäristö-järjestelmässä ase-tettujen tunnuslu-kujen/mittareiden lukumäärä (x/x) | Toteutui | Käytössä on Ekokompassi-järjestelmä (ollut vuodesta 2018 lukien), johon sisältyy hiilineu-traalisuuteen liittyvät omat tavoitteet ja kei-not sekä mittarit, joita seurataan säännöllises-ti. Hiilineutraalisuusmittareita (päämittarit) on kuusi, ja näistä 4/6 mittarin luku parani ja kak-si pysyi likimain ennallaan ja kaikki mittariluvut ovat parantuneet kahden edellisen vuoden aika-na. Muun muassa sähköenergian ja lämpöener-gian kulutus laski, jätteiden lajittelu on tehostu-nut (muovijätteen määrä vähentynyt). Lisäksi on useita hiilineutraalisuuteen välillisesti vaikutta-via toimenpiteitä, joihin käytännössä vastataan kyllä, toteutuu tai ei toteudu, ja kaikki toimenpi-teet toteutuivat. Toimintavuonna 2023 toimenpi-teitä kohdistettiin erityisesti energiansäästöön, jossa myös onnistuttiin. Toimintavuonna teh-tiin aurinkoenergiainvestointipäätös (asennus keväällä 2024). |
| | Kustannustehokkuus | - toteutuneet hoito-päivät / kustannuk-set tuoteryhmittäin (päätuotteet) | Toteutui | Päätuotteita on kolme, ja niiden toteutuneet hoitopäivät/kustannukset toteutuivat seuraavasti: - Sairaalatason eli akuutti jatkohoi-to ja kuntoutus: 0,003 - Sota- ja sotilasinvalidien ja muu hoiva: 0,004 - Muu kuntoutus, sis. veteraanit: 0,006 (kk 1–6 0,006) Mittariluvun tulkinnan osalta todetaan, että mitä isompi suhdeluku, sen parempi kustannustehokkuus, ja jos seurannassa suhdeluku suurenee, kus-tannustehokkuus paranee. Vertailulukuja ei ole edellisiin vuosiin, mittari otettiin käyttöön vuoden 2023 alusta lukien. |
| | Riittävä vakavaraisuus | - omavaraisuusaste vähintään 30 % | Toteutui | Omavaraisuusaste oli 53,3 prosenttia. |

3.1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

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

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

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

Konserniohje (Kvsto 1.3.2023 § 58) määrittää toimivallan ja vastuunjaon konserniohjauksessa. Kaupungin konsernijohton muodostavat: kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus, kaupunginhallituksen konsernijaosto, pormestari ja apulaispormestarit sekä kansliapäällikkö. Kaupungin konsernijohton tehtävistä on säädetty kuntalaissa ja määrätty kaupungin hallintosäännössä.

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

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

Konsernijohto valvoo tytäryhteisöjen toimintaa ja tuloksellisuutta säännöllisesti muun muassa seurantaraporttien avulla. Tytäryhteisöille tarkoitettua portaalin kautta raportoidaan omistajastrategisten tavoitteiden toteumat, merkittävimmät tapahtumat raportointikaudella, tulevaisuuden näkymät sekä talouden avainluvut. Tytäryhteisökohtaisissa omistajastrategioissa määritellyt pidemmän aikavälin tavoitteet korvaavat vuodesta 2022 lähtien talousarviovalmistelun yhteydessä aiemmin erikseen vuosittain määritellyt kaupunginvaltuustolle raportoitavat tavoitteet sekä konsernijaostolle raportoitavat tavoitteet.

Keskitettyjä konsernitoimintoja on rahoitus- ja sijoitustoiminnassa sekä hankinnoissa. Tytäryhteisöt vastaavat itse toimintansa ja omaisuutensa vakuuttamisesta. Harmaan talouden torjunnassa tytäryhteisöt hyödyntävät muun muassa Tilajavastuu.fi-palvelua ja osallistuvat kaupunkikonsernin ja Verohallinnon väliseen yhteistyöhön.

Voimassa olevan konserniohjeen mukaan kaupungin tytäryhteisöt ja -säätiöt jaetaan kahteen eri ryhmään eli salkkuun: markkinaehtoisesti toimiviin tytäryhteisöihin ja muihin tytäryhteisöihin. Kaupungin omistajaohjauksessa voidaan soveltaa erilaisia toimintaperiaatteita ja -tapoja markkinaehtoisesti toimivien tytäryhteisöjen ja muiden tytäryhteisöjen välillä esimerkiksi asettamalla erilaisia velvollisuuksia sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suhteen. Kaupunginhallitus päättää tytäryhteisöjen sijoittamisesta salkkuihin osana tytäryhteisökohtaisia omistajastrategioita. Kaupunginhallitus on vahvistanut omistajastrategiat 27.2.2023.

Konsernijohto on seurannut toiminnan ja talouden seurannan yhteydessä muun muassa seurantaraporttien avulla konserniyhteisöjen riskitilannetta. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhteisöjen koon ja toiminnan laajuuden kannalta toteutettu toiminnan vaatimalla tavalla, eikä siinä ole havaittu merkittäviä puutteita.

Vuoden 2023 tilinpäätöstietojen liitteeksi kaikkia kolmea sosiaali-, terveys-, ja pelastustoimialan toimialaan kuuluvaa tytäryhteisöä velvoitettiin toimittavan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selontekonsa ja kaikki toimittivat sen. Saadut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteot tukevat näkemystä, että sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa ei ole merkittäviä puutteita ja tytäryhteisöt tunnistavat toimintaansa liittyvät riskit hyvin. Ko. tytäryhteisöjen toiminnan luonne ja laajuus vaikuttavat myös siihen, että sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa tulee toteuttaa huolellisesti.

3.1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernin vuoden 2023 tulos oli 30,0 miljoonaa euroa. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tulos oli 29 miljoonaa euroa. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kolme sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konserniin kuuluvaa säätiötä: Helsingin seniorisäätiö, Niemi-kotisäätiö, Oulunkylän kuntoutuskeskus sekä Apotti Oy (osakkuusyhteisö) ja hyvinvointiyhtymä HUS-yhtymä, jossa kaupunki on jäsenenä. Helsingin osuus HUS-yhtymän peruspääomasta on 36,085 prosenttia.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernitilinpäätöksen lukuihin vaikuttaa sotepe-toimialan lisäksi lähinnä HUS-yhtymän tulos- ja rahoituslaskelman luvut. HUS-yhtymän konsernituloslaskelman tulos oli -107,6 miljoonaa euroa. Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston antaman (seuraavassa kappaleessa kuvatun) ohjeistuksen mukaan Uudenmaan hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin tulee varovaisuuden periaatteen mukaisesti kirjata osuutensa HUS-yhtymän alijäämästä pakollisena varauksena kirjanpitoonsa. Siten Helsingin osuus HUS-yhtymän alijäämästä on kirjattu sotepe-toimialan tilinpäätökseen pakollisena varauksena ja HUS-yhtymän alijäämä eliminoituu sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernitilinpäätöksessä.

Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston 20.12.2023 antaman lausunnon mukaan Uudenmaan hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin tulee varovaisuuden periaatteen mukaisesti kirjata kirjanpitoonsa osuus HUS-yhtymän alijäämästä vastaisena menona tai menetyksenä, jos kirjanpitolaissa tarkoitetut kirjaamisen edellytykset täyttyvät. Vastainen meno esitetään taseessa pakollisena varauksena tai siirtovelkana kirjanpitolaisten säännösten mukaisesti. Konsernitilinpäätöstä laadittaessa eliminoidaan hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin kirjanpitoon pakollisena varauksena merkitty osuus HUS-yhtymän alijäämästä, jottei alijäämä tule huomioiduksi kahteen kertaan jäsenenä olevien hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin konsernitilinpäätöksissä.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernin vuoden 2023 investoinnit olivat 100,0 miljoonaa euroa, josta Sotepe-toimialan investoinnit olivat yhteensä 12,7 miljoonaa euroa. HUS-yhtymän investointien sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernin tilinpäätökseen kirjautuva osuus oli noin 87 miljoonaa euroa. Kaiken kaikkiaan HUS-yhtymän konsernilaskelman investointitaso olivat 243 miljoonaa euroa ja ne kohdistuivat lähinnä rakennuksiin.

SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALAN KONSERNITULOSLASKELMA

| 1 000 euroa | 01.01.-31.12.2023 |
|--|-------------------|
| Toimintatuotot | 996 239 |
| Toimintakulut | -3 516 884 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta / tappiosta (-) | -521 |
| TOIMINTAKATE | -2 521 166 |
| Valtion rahoitus | 2 600 907 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | |
| Korkotuotot | 11 230 |
| Muut rahoitustuotot | 260 |
| Korkokulut | -4 297 |
| Muut rahoituskulut | -117 |
| | 7 076 |
| VUOSIKATE | 86 818 |
| Poistot ja arvonalentumiset | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -56 818 |
| Omistuksen eliminointierot | -60 |
| Arvonalentumiset | 52 |
| | -56 826 |
| TILIKAUDEN TULOS | 29 991 |
| Tilikauden verot | -194 |
| Laskennalliset verot | -34 |
| Vähemmistöosuudet | -161 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 29 602 |
| Konsernituloslaskelman tunnusluvut | |
| Toimintatuotot/ Toimintakulut, prosenttia | 28,3 |
| Vuosikate/ Poistot, prosenttia | 152,9 |
| Vuosikate, euroa/asukas | 129 |
| Asukasmäärä | 674 963 |

SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALAN KONSERNIRAHOITUSLASKELMA

| 1 000 euroa | 2023 |
|--|----------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | |
| Vuosikate | 86 818 |
| Tilikauden verot | -194 |
| Tulorahoituksen korjaukset | 592 |
| | 87 216 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | |
| Investointimenot | -99 772 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 562 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 679 |
| | -98 531 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | |
| | -11 315 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | |
| Antolainauksen muutokset | |
| Antolainasaamisten lisäys | -542 |
| | -542 |
| Lainakannan muutokset | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 56 699 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -13 766 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -75 |
| | 42 858 |
| Oman pääoman muutokset | |
| | 156 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 1 314 |
| Saamisten muutos | 55 953 |
| Korottomien velkojen muutos | -85 355 |
| | -28 088 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | |
| | 14 385 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | |
| Rahavarojen muutos | |
| Rahavarat 31.12. | 50 819 |
| Rahavarat 1.1. | 47 749 |
| | 3 070 |
| Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut | |
| Investointien tulorahoitus, prosenttia | 87,5 |
| Lainanhoitokate | 5,0 |
| Kassan riittävyys (pv) | 5 |

SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALAN KONSERNITASE

| 1 000 euroa | 31.12.2023 |
|--|------------------|
| VASTAAVAA | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | |
| Aineettomat hyödykkeet | |
| Aineettomat oikeudet | 666 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 24 548 |
| | 25 213 |
| Aineelliset hyödykkeet | |
| Maa- ja vesialueet | 5 662 |
| Rakennukset | 371 676 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 11 457 |
| Koneet ja kalusto | 77 113 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 1 852 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 95 367 |
| | 563 127 |
| Sijoitukset | |
| Osakkuusyhteisöosuudet | 26 605 |
| Muut osakkeet ja osuudet | 8 328 |
| Muut lainasaamiset | 542 |
| Muut saamiset | 1 123 |
| | 36 598 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 22 002 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | |
| Vaihto-omaisuus | 16 075 |
| Saamiset | |
| Pitkäaikaiset saamiset | 7 438 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 351 118 |
| | 358 556 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 50 819 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 1 072 391 |

| 1 000 euroa | 31.12.2023 |
|---|------------------|
| VASTATTAVAA | |
| OMA PÄÄOMA | |
| Peruspääoma | 102 556 |
| Säätiöiden peruspääomat | 96 |
| Muut omat rahastot | 9 258 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä / alijäämä (-) | 1 000 |
| Tilikauden ylijäämä / alijäämä (-) | 29 602 |
| | 142 512 |
| VÄHEMMISTÖOSUUDET | 278 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | |
| Eläkevaraukset | 186 |
| Muut pakolliset varaukset | 13 945 |
| | 14 131 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 22 002 |
| VIERAS PÄÄOMA | |
| Pitkäaikainen | |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 357 966 |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma | 59 055 |
| | 417 021 |
| Lyhytaikainen | |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 13 077 |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma | 463 370 |
| | 476 446 |
| Vieras pääoma yhteensä | 893 467 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 1 072 391 |
| Konsernitaseen tunnusluvut | |
| Omavaraisuusaste, prosenttia | 13,3 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia | 24,3 |
| Kertynyt ylijäämä, 1 000 euroa | 30 602 |
| Kertynyt ylijäämä, euroa/asukas | 45 |
| Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 euroa | 371 043 |
| Konsernin lainakanta, euroa/asukas | 550 |
| Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 euroa | 822 646 |
| Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas | 1 219 |
| Konsernin lainasaamiset 31.12., 1 000 euroa | 542 |
| Konsernin lainasaamiset, euroa/asukas | 1 |

3.1.7 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

Sosiaali-, pelastus- ja terveystoimialan tilikauden tulos ennen varausten ja rahastojen muutoksia on 28 998 029,12 euroa.

Kaupunginhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Tilikauden ylijäämä 28 998 029,12 euroa, ehdotetaan kirjattavaksi sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan taseen omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämiin.

Talousarvion toteutuminen

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala

3.2 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan talousarvion toteutuminen

3.2.1 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan käyttötalousosan toteutuminen

3.2.1.1 5 10 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|---|-------------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelut | 188 000 | 0 | 188 000 | 230 892 | 42 892 | 0 |
| Tulot yhteensä | 188 000 | 0 | 188 000 | 230 892 | 42 892 | 0 |
| Menot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelut | -2 000 631 | 0 | -2 000 631 | -2 010 208 | -9 577 | 0 |
| HUS-kuntayhtymän maksuosuus | -767 000 | 0 | -767 000 | -790 069 | -23 069 | 0 |
| Menot yhteensä | -2 767 631 | 0 | -2 767 631 | -2 800 277 | -32 646 | 0 |
| Toimintakate | -2 579 631 | 0 | -2 579 631 | -2 569 385 | 10 246 | 0 |
| Poistot | -16 000 | 0 | -16 000 | -11 127 | 4 873 | 0 |
| Tilikauden tulos | -2 595 631 | 0 | -2 595 631 | -2 580 512 | 15 119 | 0 |

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala huolehtii sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelujen järjestämisestä ja tuottamisesta. Toimialan tehtävänä on tuottaa hyvinvointia, terveyttä ja turvallisuutta helsinkiläisille.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala jakautuu viiteen palvelukokonaisuuteen: perhe- ja sosiaalipalvelut, terveys- ja päihdepalvelut, sairaala-, kuntoutus- ja hoivapalvelut, pelastustoimi sekä hallinto. Toimiala toimii sosiaali-, terveys- ja pelastuslautakunnan alaisuudessa ja lautakunnalla kaksi on jaostoa: yksilöasioiden jaosto ja pelastusjaosto.

Toimialalla on yksi valtuustoon nähden sitova talousarviokohta sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelut (5 10) sekä edellä mainitun alakohdat sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelut (5 10 01) ja HUS-yhtymä (5 10 02).

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toimintatulot toteutuivat 42,9 miljoonaa euroa talousarviota parempina, toimintamenot 32,6 miljoonaa euroa talousarviota suurempina ja toimintakate 10,2 miljoonaa talousarviota parempana.

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|---------------------|-------------------|--------------|-------------------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 188 000 | 0 | 188 000 | 230 892 | 42 892 | 0 |
| Menot | -2 767 631 | 0 | -2 767 631 | -2 800 277 | -32 646 | 0 |
| Toimintakate | -2 579 631 | 0 | -2 579 631 | -2 569 385 | 10 246 | 0 |
| Poistot | 16 000 | 0 | -16 000 | 11 127 | 4 873 | 0 |
| Tilikauden tulos | -2 595 631 | 0 | -2 595 631 | -2 580 512 | 15 119 | 0 |

Käyttötalous

Kaupunginvaltuuston hyväksymässä (23.11.2022) talousarviossa sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala -talousarviokohdan tulot olivat 188,0 miljoonaa euroa, menot 2 767,6 miljoonaa euroa ja toimintakate 2 579,6 miljoonaa euroa. Talousarviokohdan sitova taso on toimintakate.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan talousarvion toteutuminen

Toteutuneet tulot olivat 230,9 miljoonaa euroa, joten tuloylitys oli 42,9 miljoonaa euroa. Tuloylityksen taustalla olivat valtionavustukset Kestävän kasvun hankkeeseen sekä hyvinvointialueen, Helsingin kaupungin ja HUS-yhtymän toiminnan vakiinnuttamiseen ja kehittämiseen ja sosiaalisen luottotuksen luottopääomaa varten, sekä asiakasmaksutuottojen kasvu ja täyden korvauksen perusteella saatujen tulojen kirjaukset.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toteutuneet menot olivat 2 800,3 miljoonaa euroa, joten menoylitys oli 32,6 miljoonaa euroa. Meno-ylitys aiheutui koronaepidemian välittömistä kustannuksista 16,0 miljoonaa euroa sekä HUS-yhtymän alijäämästä, josta Helsingin osuus oli 39,7 miljoonaa euroa. Kun huomioidaan HUS palvelujen käytön alituksesta tullut hyvitys, nettovaikutus oli noin 20 miljoonaa euroa.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toteutunut toimintakate oli 2 569,4 miljoonaa euroa eli 10,2 miljoonaa euroa talousarviota parempi. Syynä tulojen ylitys suhteessa talousarvioon.

Poistot olivat talousarviossa 16,0 miljoonaa euroa ja toteuma 11,1 miljoonaa euroa, joten poistot alittivat talousarvion 4,9 miljoonaa euroa.

Tilikauden tulos oli talousarviossa -2 595,6 miljoonaa euroa ja toteuma -2 580,5 miljoonaa euroa eli 15,1 miljoonaa euroa talousarviota parempi.

Sitovat toiminnan tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Edistämme helsinkiläisten hyvinvointia ja terveyttä ja ehkäisemme syrjäytymistä.

Tavoite ei toteutunut. Tavoitteella oli kahdeksan mittaria, joista neljä ei toteutunut.

- Osana lasten ja nuorten mielenterveysongelmien toimeenpanosuunnitelmaa parannetaan nepsy-asiakkaiden hoidon ja palvelujen saatavuutta. Nepsy-asiakkaiden asiakastyytyväisyyden mittaaminen aloitetaan perustason hoitopolulla ja asiakastyytyväisyys paranee.

Mittari toteutui. Nepsy-asiakkaiden hoidon ja palvelujen saatavuutta on parannettu ja työtä jatketaan myös vuonna 2024. Asiakastyytyväisyyttä mitataan palautetietoisella työotteella (Open Fit) Nepsy-valmennus lasten erityisvastaanottojen ja sosiaaliohjauksen yhteisenä palveluna annettavassa konseptissa.

- Lähisuhdeväkivalta lapsiperheissä -palveluketjun toimeenpano eteen suunnitellusti. Lähisuhdeväkivalta-koulutuksiin osallistuu vuonna 2023 vähintään 1 000 työntekijää.

Mittari toteutui. Toteuma 1 255 työntekijää. Syksyn lähisuhdeväkivaltakoulutukset toteutettiin (livewebinaarit 2.10. ja 12.10. sekä teams-tilaisuudet 27.10., 3.11., 7.11. ja 16.11.). Tilaisuuksiin osallistui yhteensä 1 255 työntekijää. Koulutukset toteutettiin yhteistyössä TulSote-ohjelman Lähisuhdeväkivalta lapsiperheissä -palveluketjuprojektin ja kaupunkitasoisen Lähisuhdeväkivallan ehkäisytyön kanssa.

- Asunnottomuus vähenee. Vuoden 2023 loppuun tavoite 800 asunnotonta. (Lähtötaso vuonna 2021: 1 297 asunnotonta)

Mittari toteutui. Toteuma oli 772.

- Terveysasemien hoitotakuu toteutuu. Kiireellisen hoidon toteutuminen samana tai seuraavana päivänä, kiireettömän hoidon toteutuminen 14 vuorokauden aikana.

Mittari ei toteutunut. Mittarin tavoitetaso kiireellisen hoidon osalta 95,0 prosenttia ja kiireettömän hoidon osalta 75 prosenttia. Toteuma kiireellisen hoidon osalta 94,8 prosenttia ja kiireettömän hoidon osalta 63,8 prosenttia.

Molempien mittarien luotettavuustieto on epävarma ja laskentaan ei ole sisällytetty ensikontaktissa hoidettuja asiakkaita. Lääkäreiden saatavuus ja henkilöstön merkittävä vaihtuvuus vaikuttavat palvelujen saatavuuteen ja jatkuvuuteen. Kansallisella tasolla hoitotakuulain muutos tuli voimaan 1.9.2023 ja sen mukaan perusterveydenhuollon avosairaanhoidossa kiireettömään hoitoon pääsy tulee toteutua 14 vuorokauden kuluessa. Kesken vuotta tapahtuvat muutokset tuottavat haasteita tuottaa tietoa luotettavasti.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan talousarvion toteutuminen

- Suun terveydenhuollossa yhteydenotto samana päivänä vähintään 90 % kuukausittain.

Mittari toteutui. Toteuma 100 prosenttia.

- Suun terveydenhuollossa asiakastytyväisyys on vähintään 70 (NPS).

Mittari ei toteutunut. Toteuma 59.

Vaikka hyvää kehitystä tapahtui esimerkiksi palveluseteliasiakkaiden asiakastytyväisyydessä, työyksiköiden vaihteluväli on kasvanut toteumassa. Uuden kokonaishoidon palvelusetelin asiakastytyväisyys on muihin palvelusetelisiin verrattuna huomattavasti korkeampaa. Asiakastytyvyyttä ja -kokemusta käsitellään säännöllisesti suun terveydenhuollossa ja kehityskohteiden osalta pitää vahvistaa toimeenpanoa.

- 20 % kotihoidon säännöllisistä asiakkaista on kuvallisen etähoidon asiakkaita (Lähtötaso 8/2022: 14 %).

Mittari ei toteutunut. Toteuma 18,6 prosenttia.

Kotihoidon henkilöstövaje on pahentunut vuoden 2023 aikana. Kuvallisen etähoidon jalkauttaminen osaksi toimintakäytäntöjä vaihtelee kotipalveluyksiköjen kesken.

- Liikkumissopimus on käytössä 70 % sairaala, kuntoutus- ja hoivapalvelujen asiakkaista. (Lähtötaso: 8/2022: 67 %)

Mittari ei toteutunut. Toteuma 69 prosenttia.

Kotihoidon henkilöstövaje on pahentunut vuoden 2023 aikana. Henkilökunnan vaihtuvuuden ja merkittävän sijaistyövoiman käytön vuoksi mittari ei toteutunut. Sairaaloiminnan osalta on haasteita saavuttaa liikkumissopimuksen mittaria, sillä potilaat vaihtuvat usein ja valtaosalla potilaista ei ole sairaalaan tullessa sopimusta. Liikkumissopimus ja liikkumisen tukeminen koetaan myös paremmin soveltuvaksi kotona asuville asiakkaille.

Kiireellinen ensihoito toteutuu tilaajan vaatimusten mukaisesti.

Tavoite ei toteutunut. Tavoitteella oli yksi mittari.

- Ensihoidon keskimääräinen tavoittamisviive on enintään kahdeksan minuuttia 60 %:ssa kiireellisyysluokkien A ja B tehtävissä.

Mittari ei toteutunut. Toteuma 59,5 prosenttia.

Ensihoidon resurssit eivät riitä toiminnan tarpeelliseen hajauttamiseen. Poikkeuksellisen aikaisin alkanut lumien talvi on vaikeuttanut ensihoitoyksiköiden liikkumista ja lisännyt kohteen tavoittamisviiveitä.

lääkäiden ympärivuorokautisessa laitoshoidossa olevien määrä vähenee edelliseen vuoteen verrattuna.

Tavoite toteutui. Tavoitteella oli yksi mittari.

- Ympärivuorokautisessa hoidossa laitoshoidon osuus vähenee edelliseen vuoteen verrattuna (laitoshoidossa olevien osuus kaikista ympärivuorokautisen hoidon asiakkaista). (Lähtötaso 8/2022: 19 %).

Mittari toteutui. Toteuma 18,56 prosenttia.

Asiakkaiden aktiivista Maisan käyttöä tuetaan tehostamalla asiakkaiden Maisa-viesteihin vastaamista.

Tavoite ei toteutunut. Tavoitteella oli yksi mittari.

- 75 %:iin viesteistä vastataan kahden (2) arkipäivän sisällä.

Mittari ei toteutunut. Toteuma 67 prosenttia.

Maisa-viesteihin vastaaminen kahden arkipäivän sisällä ei toteutunut. Kolmen arkipäivän sisällä Maisa-viesteihin vastattiin 75 prosenttisesti. Sitovan tavoitteen mittarin toteuma sisältää kaikkien sote-palvelukokonaisuuksien kaikki palveluyksiköt, joista lasketaan keskiarvo kahden arkipäivän aikana vastatuista viesteistä. Mikäli huomioitaisiin vain palveluyksiköt, jotka tosiasiallisesti käyttävät Maisa-viestintää, toteutuisi mittari kaikissa palvelukokonaisuuksissa

Pelastustoiminnan toimintavalmius on riittävä ja tarkoituksenmukainen.

Tavoite toteutui. Tavoitteella oli yksi mittari.

- I-riskialueella pelastustoiminnan keskimääräinen lähtö- ja ajoaika kohteeseen ensimmäisellä 1+3-vahvuisella yksiköllä on enintään kuusi minuuttia vähintään 50 %:ssa tehtävistä.

Mittari toteutui. Toteuma 54,0 prosenttia.

Onnettomuuksia ehkäistään lisäämällä kaupunkilaisten ja Helsingissä toimivien tahojen kykyä estää onnettomuuksia ja rajoittaa niiden vaikutuksia.

Tavoite toteutui. Tavoitteella oli yksi mittari.

- Tavoitetaso 11 000 turvallisuuspistettä. (Lähtötaso 2021: 10 558 turvallisuuspistettä)

Mittari toteutui. Toteuma 11 654 turvallisuuspistettä.

Suorite- ja taloustavoitteet

Vuoden 2023 määrällisten tavoitteiden toteutumiseen vaikutti monessa palvelussa edelleen koronaepidemia ja asiakas- ja potilastietojärjestelmä Apotin kirjaamiskäytäntöjen vakiinnuttaminen. Apotti-järjestelmän tuotepäätely poikkeaa sekä kansallisesta että toimialalla käytössä olleesta tuotepäätelmästä ja luokittelusta. Apotti-järjestelmän tuomien uusien käsitteiden, koodistojen ja työnkulun toimintamallien muokkaaminen vastaamaan kansallisia käsitteitä ja Helsingin sosiaali- ja terveyspalvelujen aikaisempaa tuotepäätelyä vaatii edelleen yhteistä määrittelyä toimialan ja Apotti Oy:n kanssa. Apotti-järjestelmän raportointiominaisuuksien kehitystyötä sekä kirjaamiskäytäntöjen vakiinnuttamista jatketaan edelleen vuoden 2024 aikana. Tietyissä toiminnoissa on tehty kesken vuotta kirjaamiskäytäntöjen muutoksia, jolloin luvut eivät ole täysin vertailukelpoisia.

Suoritteiden toteumaan ovat vaikuttaneet yllä mainittu Apotin kehitystyö sekä määritysmuutokset kesken toimintavuoden. Terveysasemien lääkäri- ja hoitajakäyntien lasku johtuu terveydenhuollon haastavasta henkilöstön saatavuustilanteesta. Kotihoidossa käyntimäärät ovat laskeneet muun muassa kotikäyntien korvaamisella muilla kontaktitavoilla sekä lääkeautomaattien käytön johdosta. Kotihoidon muuhun asiointiin on sisällytetty Maisa-kontaktit 8/2023 lähtien, joka nostaa toteumaa. Somaattisen sairaanhoidon osalta henkilöstön saatavuushaasteet ovat vaikeuttaneet toimintaa, mutta hoitajaksojen pituutta on saatu lyhennettyä ja siirtoviivesakkojen toteuma laskenut. Pelastuslaitos ja HUS ovat tehneet suunnitelmallisesti töitä tehtävämäärän laskemiseksi hätäkeskuksen ja kotihoidon sekä hoivalaitosten kanssa, jonka takia ensihoitotehtävien määrä on laskenut.

Yksikkökustannusten kasvuun on vaikuttanut yleinen kustannustason muutos, kuten palkankorotukset ja ostopalvelujen kustannuksien nousu. Pelastustoimen nettokustannuksiin on vaikuttanut Pelastuskoulun rahoitusvastuun siirtyminen kunta-Helsingille.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan talousarvion toteutuminen

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|---|-------------|------------|-----------|
| Suoritettavoitteet | | | |
| Sosiaali- ja terveyspalvelut | | | |
| Lastensuojelu, avohuolto, lapset | 2 600 | 2 559 | -41 |
| Lastensuojelu, laitoshoido, hoitovrk | 249 500 | 216 967 | -32 533 |
| Omaishoidontuki, asiakkaat, vammaistyö | 2 000 | 2 035 | 35 |
| Henkilökohtainen apu, asiakkaat | 2 940 | 2 966 | 26 |
| SHL:n mukaista erityistä tukea tarvitsevien lasten määrä (<18 vuotiaat) | 2 100 | *** | |
| SHL palvelutarpeen arviointien määrä perhe- ja sosiaalipalveluissa (lapset lkm) (<18 vuotiaat) | 8 100 | 6 094 | -2 006 |
| Terveysasemien lääkärin vastaanotto, käynti | 430 000 | 325 763 | -104 237 |
| Terveysasemien lääkärin vastaanotto, muu asiointi (***) | 270 000 | 266 784 | -3 216 |
| Terveysaseman hoitajan vastaanotto, käynti | 400 000 | 280 196 | -119 804 |
| Terveysaseman hoitajan vastaanotto, muu asiointi | 530 000 | 1 226 324 | 696 324 |
| Hammashuolto, käynti | 485 000 | 457 924 | -27 076 |
| Hammashuolto, muu asiointi | 20 000 | 5011 | -14 989 |
| Psykiatrian avohoitokäynti | 300 000 | 149 274 | -150 726 |
| Psykiatrian avohoito, muu asiointi | 45 000 | 89 060 | 44 060 |
| Psykiatrian vuodeosastohoitopäivät | 62 000 | 55 763 | -6 237 |
| Polikliininen päihdehuolto, as.käynnit vuoden aikana | 50 000 | 45 840 | -4 160 |
| Päihdehuollon laitoshuolto, hoitovuorokaudet yht. | 22 000 | 25 030 | 3 030 |
| Mielenterveysasiakkaiden asumispalvelut, vrk | 812 600 | 779 767 | -32 833 |
| Asunnottomien asumispalvelut, vrk | 580 000 | 690 108 | 110 108 |
| Somaattinen sairaanhoito, päättyneet hoitajakset | 13 800 | 11 040 | -2 760 |
| lääkäiden pitkäaikainen ympärivuorokautinen hoito (palveluasuminen ja laitosasuminen) | 1 500 000 | 1 510 935 | 10 935 |
| Kotihoito, käynti *) | 4 000 000 | 3 588 493 | -411 507 |
| Kotihoito, muu asiointi (**) | 10 000 | 97 557 | 87 557 |
| *) Sisältää kotihoidon oman toiminnan, kuvallisen etähoidon (muutos aiempaan), kuntouttavan arviointiyksikön ja kotihoidon lääkäripalvelujen käyntisuoritteet sekä osto- ja palvelusetelituotannon | | | |
| **) Sisältää kotihoidon oman tuotannon, kuntouttavan arviointiyksikön ja kotihoidon lääkäripalvelujen puhelut ja sähköisen asioinnin suoritteet HUOM! Kuvallista etähoitoa on seurattu osana kotihoidon muuta asiointia, THL:n luokituksessa kuvallinen etähoito on määritelty käynniksi ja vuonna 2022 kuvallista etähoitoa seurataan osana kotihoidon käyntejä. | | | |
| ***) Terveysasemien hoitajan vastaanotto muutettu, muu asiointi (v. 2022), lisätty päivystysapu | | | |
| Pelastuslaitos | | | |
| Turvallisuuspisteet | 11 200 | 11 654 | 454 |
| I-riskialueella pelastustoiminnan keskimääräinen lähtö- ja ajoaika kohteeseen ensimmäisellä 1-3-vahvuisella yksiköllä on enintään kuusi minuuttia vähintään 50 %:ssa tehtävistä | 52 | 54 | 2 |
| Ensihoidon keskimääräinen tavoittamisviive on enintään kahdeksan minuuttia 70 %:ssa kiireellisyysluokkien A ja B tehtävissä | 60 | 59,51 | 0 |
| Toiminnan laajuustiedot | | | |
| Palo- ja pelastustehtävät ilman ensivastetta | 8 900 | 8 840 | -60 |
| Ensihoitotehtävät ensivaste mukaan lukien | 65 800 | 60 914 | -4 886 |

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan talousarvion toteutuminen

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|--|---------------|---------------|-------------|
| Henkilöstösuunnitelma | | | |
| Henkilöstön käyttö | | | |
| Sosiaali- ja terveystoimialat | | | |
| TOIMIALAN HALLINTO | | | |
| Henkilöstömäärä | 850 | 939 | 89 |
| Henkilötyövuodet | 830 | 929 | 99 |
| PERHE- JA SOSIAALIPALVELUT | | | |
| Henkilöstömäärä | 3 850 | 3 838 | -12 |
| Henkilötyövuodet | 3 340 | 3 474 | 134 |
| TERVEYS- JA PÄIHDEPALVELUT | | | |
| Henkilöstömäärä | 3 800 | 3 608 | -192 |
| Henkilötyövuodet | 3 400 | 3 331 | -69 |
| SAIRAALA-, KUNTOUTUS- JA HOIVAPALVELUT | | | |
| Henkilöstömäärä | 6 230 | 5 775 | -455 |
| Henkilötyövuodet | 5 800 | 5 628 | -172 |
| Pelastustoimialat | | | |
| Henkilöstömäärä | 852 | 752 | -100 |
| Henkilötyövuodet | 796 | 711 | -85 |
| Henkilöstömäärä yht. | 15 582 | 14 912 | -670 |
| Henkilötyövuodet yht. | 14 166 | 14 073 | -93 |

*Toteutuneen henkilöstömäärän määritykset eivät vastaa talousarvion 2023 henkilöstömäärän määrityksiä, joten poikkeama ei vuoden 2023 osalta ole vertailukelpoinen. Henkilötyövuosien määrittelmä ei vastaa toteutuneen 2023 henkilöstön määrää.

TUOTTAVUUTTA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

| | TA 2023 | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---------|-------|-------|-------|
| Tuottavuusmittari (2021=100) | | | | |
| Sosiaali- ja terveys- ja pelastustoimiala | | | | |
| Tuottavuusindeksi | 102,5 | 105,0 | 111,4 | 100,0 |

YKSIKÖKUSTANNUSTEN KEHITYS

| | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama |
|---|-------------|------------|-----------|
| Sosiaali- ja terveystoimialat | | | |
| Lastensuojelun kokonaiskustannukset/asiakas (sis. lastensuojelulain ja sosiaalihuoltolain mukaiset asiakkaat) | 12 723 | 15 544 | 2 821 |
| Vammaistyön kokonaiskustannukset/asiakas | 15 429 | 18 547 | 3 118 |
| Terveystoimien kokonaiskustannukset/suorite | 64 | 72 | 8 |
| Psykiatria- ja päihdepalvelujen kokonaiskustannukset/asiakas | 4 217 | 4 882 | 665 |
| Suun terveydenhuollon kokonaiskustannukset/asiakas | 500 | 560 | 60 |
| Kotihoidon kokonaiskustannukset/suorite (oma toiminta ja etäkäynti) | 44 | 49 | 5 |
| Pelastustoimialat | | | |
| Pelastustoimen yksikkökustannukset, netto** | 81,2 | 54,0 | -27,2 |
| Kiireellisen ensihoidon yksikkökustannukset, brutto*** | 26,3 | 59,5 | 33,2 |

** Toimialan yleiskatteesta rahoittama osuus

*** Netto = 0, jonka johdosta ilmoitetaan bruttokulut

TILANKÄYTÖN MITTARIT

| | TA 2023 | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|----------|----------|---------|----------|
| Sosiaali- ja terveyspalvelut | | | | |
| Tilat, m ² | 463 287 | 478 763 | 465 030 | 482 224 |
| Tilojen pinta-alamäärä (htm ²) suhteessa asiakasmäärään (väestö) | 0,89 | 0,78 | 0,90 | 0,95 |
| Hallintokunnan oma mittari: tilat m ² /vakanssi | 33,3 | 33,9 | 33,5 | 34,7 |
| Pelastuslaitos *** | | | | |
| Henkilöstön käytettävissä olevat tilat (m ²) | 15 976,0 | 15 976,0 | .. | 13 594,0 |
| Henkilöstön käytettävissä olevat tilat / HTV (m ²) | 20,1 | 20,1 | .. | 18,5 |

*** Uusi tunnusluku

3.2.1.2 5 10 01 Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelut

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|-------------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 188 000 | 0 | 188 000 | 230 892 | 42 892 | 0 |
| Manot | -2 000 631 | 0 | -2 000 631 | -2 010 208 | -9 577 | 0 |
| Toimintakate | -1 812 631 | 0 | -1 812 631 | -1 779 316 | 33 315 | 0 |
| Poistot | 16 000 | 0 | -16 000 | 11 127 | 4 873 | 0 |
| Tilikauden tulos | -1 828 631 | 0 | -1 828 631 | -1 790 444 | 38 188 | 0 |

Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelujen tulot olivat talousarviossa 188,0 miljoonaa euroa. Toteuma oli 230,9 miljoonaa euroa, joten tulot ylittivät 42,9 miljoonaa euroa. Tuloylitykset johtuivat valtionavustuksista, kasvaneista asiakasmaksumuutoksista sekä täyden korvauksen perusteella saaduista tuloista.

Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelujen menomääräraha oli talousarviossa 2 000,6 miljoonaa euroa. Menojen toteuma oli 2 010,2 miljoonaa euroa, joten menot ylittivät 9,6 miljoonaa euroa. Menoylitys johtui koronapandemian välittömistä kustannuksista.

3.2.1.3 5 10 02 HUS-yhtymä

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|------------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Menot | -767 000 | 0 | -767 000 | -790 069 | -23 069 | 0 |
| Toimintakate | -767 000 | 0 | -767 000 | -790 069 | -23 069 | 0 |
| Tilikauden tulos | -767 000 | 0 | -767 000 | -790 069 | -23 069 | 0 |

HUS-yhtymän menomääräraha oli talousarviossa 767,0 miljoonaa euroa ja tulosbudjetissa 770,7 miljoonaa euroa. Menototeuma oli 790,1 miljoonaa euroa, joten menot ylittivät talousarvioon nähden 23,1 miljoonaa euroa. HUS palvelutuotanto alitti talousarvion menomäärärahan noin 20 miljoonalla eurolla, mutta HUS-yhtymän kokonaistulos oli -111,1 miljoonaa euroa alijäämäinen, josta Helsingin osuus oli 39,7 miljoonaa euroa.

Työ- ja elinkeinoministeriön kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaosto antoi 20.12.2023 lausunnon, että lain hyvinvointialueista 64 § mukaan Hyvinvointiyhtymän sellaisten menojen rahoituksesta, joita ei muuten saada katetuksi, vastaavat jäsenenä olevat hyvinvointialueet, siten kuin hyvinvointialueiden välisestä vastuunjaosta on perussopimuksessa sovittu. HUS perussopimuksen 22 § mukaan kunkin HUS-yhtymän jäsenenä olevan Uudenmaan hyvinvointialueen ja Helsingin kaupungin osuus HUS-yhtymän varoihin sekä vastuu sen veloista määräytyvät Helsingin kaupungin ja kunkin hyvinvointialueen peruspääomaosuuksien suhteessa.

Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston lausunnon mukaisesti HUS-yhtymän alijäämä kirjataan sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tulokseen ja taseeseen pakollisena varauksena, koska täsmällistä tulevaisuudessa mahdollisesti katettavan alijäämän määrää ei tiedetä.

3.2.2 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tuloslaskelmaosan toteutuminen

3.2.2.1 Tuloslaskelman toteutumisvertailu

| 1 000 euroa | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama | Toteuma % | Ylitysoikeus |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------|--------------|
| Toimintatulot | | | | | |
| Myyntitulot | 70 061 | 58 826 | -11 235 | 84 | |
| Maksutulot | 88 183 | 117 927 | 29 744 | 134 | |
| Tuet ja avustukset | 5 500 | 28 724 | 23 224 | 522 | |
| Vuokratulot | 13 383 | 20 483 | 7 100 | 153 | |
| Muut toimintatulot | 10 873 | 4 931 | -5 942 | 45 | |
| | 188 000 | 230 892 | 42 892 | 123 | |
| Toimintamenot | | | | | |
| Palkat | -677 166 | -657 275 | 19 891 | 97 | |
| Henkilösivumenot | -201 752 | -179 687 | 22 065 | 89 | |
| Palvelujen ostot | -1 512 994 | -1 695 735 | -182 741 | 112 | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -59 284 | -61 121 | -1 837 | 103 | |
| Avustukset | -62 140 | -61 827 | 313 | 99 | |
| Vuokramenot | -118 710 | -140 412 | -21 702 | 118 | |
| Muut toimintamenot | -135 585 | -4 219 | 131 366 | 3 | |
| | -2 767 631 | -2 800 277 | -32 646 | 101 | |
| TOIMINTAKATE | -2 579 631 | -2 569 385 | 10 246 | 100 | |
| Valtion rahoitus | 2 592 301 | 2 600 907 | 8 606 | 100 | |
| Rahoitustulot ja -menot | | | | | |
| Korkotulot | | 8 603 | 8 603 | .. | |
| | | 8 603 | 8 603 | .. | |
| VUOSIKATE | 12 670 | 40 125 | 27 456 | 317 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -16 000 | -11 127 | 4 873 | 70 | |
| | -16 000 | -11 127 | 4 873 | 70 | |
| TILIKAUDEN TULOS | -3 330 | 28 998 | 32 328 | -871 | |
| TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ (-) | -3 330 | 28 998 | 32 328 | -871 | |

3.2.2.2 Tuloslaskelmaosan tuloarvioiden ja määrärahojen toteutuminen

7 TULOSLASKELMAOSA

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|-----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 2 592 301 | 0 | 2 592 301 | 2 609 511 | 17 210 | 0 |
| Netto | 2 592 301 | 0 | 2 592 301 | 2 609 511 | 17 210 | 0 |

7 01 TOIMINNAN RAHOITUS

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|-----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 2 592 301 | 0 | 2 592 301 | 2 600 907 | 8 606 | 0 |
| Netto | 2 592 301 | 0 | 2 592 301 | 2 600 907 | 8 606 | 0 |

7 01 04 VALTION RAHOITUS

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|-----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 2 592 301 | 0 | 2 592 301 | 2 600 907 | 8 606 | 0 |
| Netto | 2 592 301 | 0 | 2 592 301 | 2 600 907 | 8 606 | 0 |

7 02 RAHOITUS

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 0 | 0 | 0 | 8 603 | 8 603 | 0 |
| Menot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | 0 | 0 | 0 | 8 603 | 8 603 | 0 |

7 02 10 KOROT

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|----------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Korkotuotot | 0 | 0 | 0 | 8 603 | 8 603 | 0 |
| Tulot yhteensä | 0 | 0 | 0 | 8 603 | 8 603 | 0 |
| Netto | 0 | 0 | 0 | 8 603 | 8 603 | 0 |

7 02 10 01 SOSIAALISEN LUOTOTUKSEN KORKOTULOT

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------------------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Sosiaalisen luototuksen korot | 0 | 0 | 0 | 9 | 9 | 0 |
| Tulot yhteensä | 0 | 0 | 0 | 9 | 9 | 0 |
| Netto | 0 | 0 | 0 | 9 | 9 | 0 |

7 02 10 02 MUUT KORKOTULOT

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-----------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Muut korkotulot | 0 | 0 | 0 | 8 594 | 8 594 | 0 |
| Tulot yhteensä | 0 | 0 | 0 | 8 594 | 8 594 | 0 |
| Netto | 0 | 0 | 0 | 8 594 | 8 594 | 0 |

3.2.3 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan investointiosan toteutuminen

3.2.3.1 85 Investointiosa

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 304 | 0 | 304 | 400 | 96 | 0 |
| Menot | -12 329 | 0 | -12 329 | -12 665 | -336 | 0 |
| Netto | -12 025 | 0 | -12 025 | -12 265 | -240 | 0 |

Investointeihin käytettiin 12,7 miljoonaa euroa. Investointeihin oli talousarviossa varattu 12,3 miljoonaa euroa. Suurin investointien toteuma oli Pelastustoiminnassa (852), jossa investointeja siirtyi vuodelta 2022 vuodelle 2023.

Investointituloja oli talousarviossa 0,304 miljoonaa euroa ja toteuma oli 0,4 miljoonaa euroa. Sosiaali- ja terveystalouden tulot olivat myyntituloja Kärkullan liikkeenluovutuksessa siirtyneiden ajoneuvojen myynnistä Staralle. Pelastustoiminnan tulot olivat Ympäristöministeriön Öljysuojelurahaston avustus öljyntorjuntaskimmerikauhojen hankintaan sekä Sisäministeriön Palosuojelurahaston avustus kolmen pelastusyksikön (paloautot) hankintaan.

85150 SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT TULOT

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 0 | 0 | 0 | 29 | 29 | 0 |
| Netto | 0 | 0 | 0 | 29 | 29 | 0 |

85201 PELASTUSTOIMINTA TULOT

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 304 | 0 | 304 | 371 | 67 | 0 |

851 SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|----------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 0 | 0 | 0 | 29 | 29 | 0 |
| Menot yhteensä | -6 259 | 0 | -6 259 | -3 549 | 2 710 | 0 |

85101 TIETOTEKNIKKAHANKINNAT

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|----------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Menot yhteensä | -2 700 | 0 | -2 700 | -800 | 1 900 | 0 |

ICT-investointien pääpaino vuonna 2023 oli alas ajettavien asiakas- ja potilastietojärjestelmien tietojen poimintaohjelmien toteutuksessa ja tietojen digitaalisen arkistoinnin valmisteluissa. Tämän lisäksi uusittiin hoitajakutsujärjestelmien käyttöön tarvittavien vanhojen erillisverkkojen teknologiaa.

85102 MUUT HANKINNAT

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|----------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Menot yhteensä | -3 559 | 0 | -3 559 | -2 750 | 809 | 0 |

Muiden hankintojen kohteita vuonna 2023 olivat muun muassa kotihoidon uusien tilojen irtain, kehitysvammaisten asuuntoyksikköjen irtain sekä Seniori-Infon uusien tilojen irtain.

852 PELASTUSTOIMINTA

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|----------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 304 | 0 | 304 | 371 | 67 | 0 |
| Menot yhteensä | -6 070 | 0 | -6 070 | -9 116 | -3 046 | 0 |
| Netto | -5 766 | 0 | -5 766 | -8 744 | -2 978 | 0 |

Pelastuslaitoksen investointeja siirtyi vuodelta 2022 vuodelle 2023. Sote-uudistukseen liittyvän talouden eriyttämisen vuoksi siirtyneiden investointien määrärahoja ei voinut siirtää vuodelle 2023. Vuoden 2022 keskeneräisten investointien rahoitus maksettiin vuoden 2023 sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan määrärahoista. Pelastuslaitos on tehnyt välttämättömiä elinkaarensa päässä olevien pelastusajoneuvojen, ambulanssien, muun palo- ja pelastuskaluston sekä väestönsuojelun korvaushankintoja. Ajoneuvojen ja muun irtaimen toimitusajat ovat tänä aikana muuttuneet maailmantilanteen takia yli vuoden mittaisiksi. Ajoneuvojen, väestönsuojelun hälytysjärjestelmän ohjausjärjestelmän päivityksen sekä pelastusautojen hydraulisten työkalusarjojen hankintasopimukseen ja tilauksiin sidottu määräraha oli vuonna 2022 noin 9,2 miljoonaa euroa, mutta nämä hankkeet valmistuivat ja tulivat maksuun vuonna 2023. Pelastusajoneuvojen ja ambulanssien osuus keskeneräisistä hankkeista oli noin 7,5 miljoonaa euroa.

85203 MUUT HANKINNAT

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|----------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Menot yhteensä | -6 070 | 0 | -6 070 | -9 116 | -3 046 | 0 |

3.2.4 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan rahoitusosan toteutuminen

3.2.4.1 Rahoituslaskelman toteutumisvertailu

| 1 000 euroa | Talousarvio | Toteutunut | Poikkeama | Toteuma-% | Ylitysoikeus |
|--|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | | |
| Tulorahoitus | | | | | |
| Vuosikate | 12 670 | 40 125 | 27 456 | 317 | |
| Tulorahoituksen korjauserät | | 39 709 | 39 709 | .. | |
| Investointien rahavirta | | | | | |
| Investointimenot | -12 329 | -12 665 | -336 | 103 | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 304 | 371 | 67 | 122 | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | | 29 | 29 | .. | |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | 645 | 67 569 | 66 925 | 10 481 | |
| Rahoituksen rahavirta | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäys | -1 800 | -630 | 1 170 | 35 | |
| Antolainasaamisten vähennys | 300 | 89 | -211 | 30 | |
| Oman pääoman muutokset | | 1 386 | 1 386 | .. | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | -68 518 | -68 518 | .. | |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | -1 500 | -67 674 | -66 174 | 4 512 | |
| VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN | -855 | -104 | 751 | 12 | |

3.2.4.2 Rahoitusosan tuloarvioiden ja määrärahojen toteutuminen

9 RAHOITUSOSA

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 300 | 0 | 300 | 89 | -211 | 0 |
| Menot | -1 800 | 0 | -1 800 | -630 | 1 170 | 0 |
| Netto | -1 500 | 0 | -1 500 | -542 | 958 | 0 |

9 01 PITKÄVAIKUTTEINEN RAHOITUS

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 300 | 0 | 300 | 89 | -211 | 0 |
| Menot | -1 800 | 0 | -1 800 | -630 | 1 170 | 0 |
| Netto | -1 500 | 0 | -1 500 | -542 | 958 | 0 |

9 01 10 SOSIAALINEN LUOTOTUS

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|-------------|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tulot | 300 | 0 | 300 | 89 | -211 | 0 |
| Menot | -1 800 | 0 | -1 800 | -630 | 1 170 | 0 |
| Netto | -1 500 | 0 | -1 500 | -542 | 958 | 0 |

3.2.5 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan yhteenvetotaulukko sitovista määrärahoista ja tuloarvioista

| 1 000 euroa | Sitovuus | Alkuperäinen Talousarvio (-) | Alkuperäinen Talousarvio (+) | Talouarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma | Poikkeama | Poikkeama, prosenttia | Yhtäsuhteisuus |
|---|----------|------------------------------|------------------------------|----------------------|-------------------------------|------------|-----------|-----------------------|----------------|
| KÄYTTÖTALOUSOSA | | | | | | | | | |
| 5 10 Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelu | N | -2 579 631 | | | -2 579 631 | -2 569 385 | -10 246 | 0 | |

Tilinpäätöslaskelmat

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala

3.3 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tilinpäätöslaskelmat

3.3.1 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tuloslaskelma

| | 01.01.–31.12.2023 |
|---|--------------------------|
| Toimintatuotot | |
| Myyntituotot | 58 825 815,29 |
| Maksutuotot | 117 926 781,36 |
| Tuet ja avustukset | 28 724 218,87 |
| Vuokratuotot | 20 483 462,47 |
| Muut toimintatuotot | 4 931 496,24 |
| | 230 891 774,23 |
| Toimintakulut | |
| Henkilöstökulut | |
| Palkat ja palkkiot | -657 275 234,75 |
| Henkilösivukulut | |
| Eläkekulut | -154 857 297,35 |
| Muut henkilösivukulut | -24 829 825,20 |
| Palvelujen ostot | -1 695 735 417,08 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -61 121 114,77 |
| Avustukset | -61 827 138,45 |
| Vuokratulut | -140 412 341,25 |
| Muut toimintakulut | -4 218 625,53 |
| | -2 800 276 994,38 |
| TOIMINTAKATE | -2 569 385 220,15 |
| Valtion rahoitus | 2 600 907 248,34 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | |
| Korkotuotot | 8 603 264,80 |
| | 8 603 264,80 |
| VUOSIKATE | 40 125 292,99 |
| Poistot ja arvonalentumiset | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -11 127 263,87 |
| | -11 127 263,87 |
| TILIKAUDEN TULOS | 28 998 029,12 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ (-) | 28 998 029,12 |

3.3.2 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan rahoituslaskelma

| | 2023 |
|--|--------------------|
| Toiminnan rahavirta | |
| Vuosikate | 40 125 293 |
| Tulorahoituksen korjaukset | 39 709 098 |
| | 79 834 391 |
| Investointien rahavirta | |
| Investointimenot | -12 664 893 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 371 376 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 28 537 |
| | -12 264 980 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | 67 569 411 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | |
| Antolainauksen muutokset | |
| Antolainasaamisten lisäys | -630 200 |
| Antolainasaamisten vähennys | 88 530 |
| | -541 670 |
| Oman pääoman muutokset | 1 385 891 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -24 433 |
| Saamisten muutos | 9 534 570 |
| Korottomien velkojen muutos | -78 028 058 |
| | -68 517 920 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | -67 673 699 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | -104 288 |
| Rahavarojen muutos | |
| Rahavarat 31.12. | 208 604 |
| Rahavarat 1.1. | 312 892 |
| | -104 288 |

3.3.3 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tase

| VASTAAVA | 31.12.2023 |
|--|-----------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | |
| Aineettomat hyödykkeet | |
| Aineettomat oikeudet | 482 327,69 |
| | 482 327,69 |
| Aineelliset hyödykkeet | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 94 549,70 |
| Koneet ja kalusto | 23 454 208,59 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 1 363 560,50 |
| | 24 912 318,79 |
| Sijoitukset | |
| Osakkeet ja osuudet | 156 548 037,87 |
| Muut lainasaamiset | 541 669,85 |
| Muut saamiset | 17 286,40 |
| | 157 106 994,12 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | |
| Valtion toimeksiannot | 2 804 038,72 |
| Lahjoitusvarojen varat | 952 042,84 |
| Muut toimeksiantojen varat | 15 284 775,61 |
| | 19 040 857,17 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | |
| Vaihto-omaisuus | |
| Aineet ja tarvikkeet | 1 373 594,33 |
| | 1 373 594,33 |
| Saamiset | |
| Lyhytaikaiset saamiset | |
| Myyntisaamiset | 18 919 046,85 |
| Lainasaamiset | 153 792 679,10 |
| Muut saamiset | 39 365 002,77 |
| Siirtosaamiset | 68 479 620,89 |
| | 280 556 349,61 |
| Saamiset yhteensä | 280 556 349,61 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 208 603,65 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 483 681 045,36 |

| VASTATTAVAA | 31.12.2023 |
|----------------------------------|-----------------------|
| OMA PÄÄOMA | |
| Peruspääoma | 102 555 988,38 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-) | 28 998 029,12 |
| | 131 554 017,50 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | |
| Muut pakolliset varaukset | 39 741 715,28 |
| | 39 741 715,28 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | |
| Valtion toimeksiannot | 2 804 038,72 |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 952 042,84 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | 15 284 775,61 |
| | 19 040 857,17 |
| VIERAS PÄÄOMA | |
| Lyhytaikainen | |
| Ostovelat | 93 794 919,85 |
| Muut velat | 41 521 549,49 |
| Siirtovelat | 158 027 986,07 |
| | 293 344 455,41 |
| Vieras pääoma yhteensä | 293 344 455,41 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 483 681 045,36 |

3.3.4 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernituloslaskelma

| 1 000 euroa | 01.01.-31.12.2023 |
|--|-------------------|
| Toimintatuotot | 996 239 |
| Toimintakulut | -3 516 884 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta / tappiosta (-) | -521 |
| TOIMINTAKATE | -2 521 166 |
| Valtion rahoitus | 2 600 907 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | |
| Korkotuotot | 11 230 |
| Muut rahoitustuotot | 260 |
| Korkokulut | -4 297 |
| Muut rahoituskulut | -117 |
| | 7 076 |
| VUOSIKATE | 86 818 |
| Poistot ja arvonalentumiset | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -56 818 |
| Omistuksen eliminointierot | -60 |
| Arvonalentumiset | 52 |
| | -56 826 |
| TILIKAUDEN TULOS | 29 991 |
| Tilikauden verot | -194 |
| Laskennalliset verot | -34 |
| Vähemmistöosuudet | -161 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-) | 29 602 |
| Konsernituloslaskelman tunnusluvut | |
| Toimintatuotot/ Toimintakulut, prosenttia | 28,3 |
| Vuosikate/ Poistot, prosenttia | 152,9 |
| Vuosikate, euroa/asukas | 129 |
| Asukasmäärä | 674 963 |

3.3.5 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernirahoituslaskelma

| 1 000 euroa | 2023 |
|--|----------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | |
| Vuosikate | 86 818 |
| Tilikauden verot | -194 |
| Tulorahoituksen korjaukset | 592 |
| | 87 216 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | |
| Investointimenot | -99 772 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 562 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 679 |
| | -98 531 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -11 315 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | |
| Antolainauksen muutokset | |
| Antolainasaamisten lisäys | -542 |
| | -542 |
| Lainakannan muutokset | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 56 699 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -13 766 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -75 |
| | 42 858 |
| Oman pääoman muutokset | 156 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 1 314 |
| Saamisten muutos | 55 953 |
| Korottomien velkojen muutos | -85 355 |
| | -28 088 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | 14 385 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | 3 070 |
| Rahavarojen muutos | |
| Rahavarat 31.12. | 50 819 |
| Rahavarat 1.1. | 47 749 |
| | 3 070 |
| Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut | |
| Investointien tulorahoitus, prosenttia | 87,5 |
| Lainanhoitokate | 5,0 |
| Kassan riittävyys (pv) | 5 |

3.3.6 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernitase

| 1 000 euroa | 31.12.2023 |
|--|------------------|
| VASTAAVAA | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | |
| Aineettomat hyödykkeet | |
| Aineettomat oikeudet | 666 |
| Muut pitkävaikuttiset menot | 24 548 |
| | 25 213 |
| Aineelliset hyödykkeet | |
| Maa- ja vesialueet | 5 662 |
| Rakennukset | 371 676 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 11 457 |
| Koneet ja kalusto | 77 113 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 1 852 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 95 367 |
| | 563 127 |
| Sijoitukset | |
| Osakkuusyhteisöosuudet | 26 605 |
| Muut osakkeet ja osuudet | 8 328 |
| Muut lainasaamiset | 542 |
| Muut saamiset | 1 123 |
| | 36 598 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 22 002 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | |
| Vaihto-omaisuus | 16 075 |
| Saamiset | |
| Pitkäaikaiset saamiset | 7 438 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 351 118 |
| | 358 556 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 50 819 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 1 072 391 |

| 1 000 euroa | 31.12.2023 |
|---|------------------|
| VASTATTAVAA | |
| OMA PÄÄOMA | |
| Peruspääoma | 102 556 |
| Säätiöiden peruspääomat | 96 |
| Muut omat rahastot | 9 258 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä / alijäämä (-) | 1 000 |
| Tilikauden ylijäämä / alijäämä (-) | 29 602 |
| | 142 512 |
| VÄHEMMISTÖOSUUDET | 278 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | |
| Eläkevaraukset | 186 |
| Muut pakolliset varaukset | 13 945 |
| | 14 131 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 22 002 |
| VIERAS PÄÄOMA | |
| Pitkäaikainen | |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 357 966 |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma | 59 055 |
| | 417 021 |
| Lyhytaikainen | |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 13 077 |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma | 463 370 |
| | 476 446 |
| Vieras pääoma yhteensä | 893 467 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 1 072 391 |
| Konsernitaseen tunnusluvut | |
| Omavaraisuusaste, prosenttia | 13,3 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia | 24,3 |
| Kertynyt ylijäämä, 1 000 euroa | 30 602 |
| Kertynyt ylijäämä, euroa/asukas | 45 |
| Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 euroa | 371 043 |
| Konsernin lainakanta, euroa/asukas | 550 |
| Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 euroa | 822 646 |
| Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas | 1 219 |
| Konsernin lainasaamiset 31.12., 1 000 euroa | 542 |
| Konsernin lainasaamiset, euroa/asukas | 1 |

Tilinpäätöksen liitetiedot

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala

3.4 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tilinpäätöksen liitetiedot

3.4.1 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

3.4.1.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

1. ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ MENETELMÄT

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen pysyviin vastaaviin hankintameno suunnilelman mukaisilla poistoilla ja investointeihin saaduilla rahoitusosuuksilla vähennettynä. Poistosuunnilelman mukaiset suunniltelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunniltelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

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

Rahoitusomaisuuden arvostus

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

Yhdystili

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla ei ole omaa pankkitiliä, vaan se käyttää kunnan pankkitiliä rahaliikenteensä hoitoon. Entiteettien välisissä kirjauksissa käytetään yhdystiliä. Kirjanpidon yhdystilin saldo vastaa sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan osuutta kaupungin rahavaroista. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala esittää yhdystilin saldon tilinpäätöksessä lainasaamisena. Kunta puolestaan esittää vastaavan yhdystilin velkapuolen saldon tilinpäätöksessä muissa lyhytaikaisissa lainoissa.

Ympäristöerien käsittely

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan ympäristötuotot ja -kulut sekä -investoinnit on kirjattu toimialan kirjanpidossa soveltaen kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston yleisohjetta ympäristöasioiden kirjaamisesta.

2. EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

Vuoden 2023 alun Sote-uudistus on valtakunnallinen sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen palvelujen ja rakenteiden uudistus ja se jakoi Helsingin rakenteellisesti kahteen osaan. Sote-uudistuksessa Helsingillä säilyi sosiaali-, terveys- ja pelastuspalveluiden järjestämisvastuu. Vastuu on sosiaali- terveys- ja pelastustoimialalla ja sen menoja on rahoitettu vuoden 2023 alusta alkaen yleiskatteellisella valtion rahoituksella. Toinen osa Helsinkiä on Kunta-Helsinki, eli kaupunki ilman sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialaa.

Sarastia-palkanmaksujärjestelmään siirtyminen 1.4.2022 aiheutti lukuille kaupungin työntekijöille hankaluuksia palkanmaksussa. Vaikean tilanteen johdosta kaupunki käynnisti lokakuussa 2022 palkanmaksun vakauttamiseen tähtäävän hankkeen. Määrätietoisella työllä tilannetta on saatu parannettua niin, että uusia palkkavirheitä syntyy vähemmän kuin ennen järjestelmäuudistusta. Palkkasaataviin on kirjattu tilinpäätöksessä 2023 2,3 miljoonaa euroa palkkasaatavia henkilöstöltä (2022; 2 miljoonaa euroa). Lisäksi palkkojen viivästyskorjoja kirjattiin vuonna 2023 kuluksi 241 tuhatta euroa.

HUS-yhtymän tulos on painunut alijäämäiseksi ja alijäämäsummat jaettiin jäsenkunnille pakolliseksi varaukseksi kirjattavaksi. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala teki alijäämästä pakollisen varauksen 39,7 miljoonaa euroa.

3.4.1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

3. KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISEN PERIAATTEET

Sote-uudistuksen johdosta syntyneen sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernin tilinpäätös laadittiin ensimmäisen kerran tilikaudelta 2023.

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Tilinpäätökseen on yhdistelty yksi hyvinvointiyhtymä, joissa sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala on jäsenenä. Tilinpäätökseen on yhdistelty myös kolme säätiötä, joissa sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla on määräysvalta. Lisäksi konsernitilinpäätökseen on yhdistelty yksi yhteisyhteisö sekä yksi osakkuusyhteisö.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat samoin kuin konserniyhteisöjen ja sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan omistaman hyvinvointiyhtymän keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

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

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

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

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston hyvinvointialueita koskevan konserniyleisohjeen mukaisesti poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on jaettu konsernituloslaskelmassa laskennallisten verojen muutokseen ja tilikauden yli- tai alijäämään sekä konsernitaseessa omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Osakkuusyhteistöt

Osakkuusyhteistöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

3.4.2 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

4. TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN

| Toimintatuotot tehtäväalueittain 1 000 euroa | Sotepe-konserni 2023 | Sotepe 2023 |
|---|-------------------------|----------------|
| Sosiaali- ja terveystoimiala | 973 402 | 207 309 |
| Pelastustoimi | 19 252 | 19 880 |
| Yleishallinto ja muut palvelut | 3 585 | 3 702 |
| Toimintatuotot yhteensä *) | 996 239 | 230 891 |

*) Toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä.

5. VALTION RAHOITUKSEN ERITTELY

| 1 000 euroa | Sotepe-konserni 2023 | Sotepe 2023 |
|--|-------------------------|------------------|
| Sosiaali- ja terveydenhuollon tehtävien valtion rahoitus | 2 550 067 | 2 550 067 |
| Pelastustoimen tehtävien valtion rahoitus | 50 841 | 50 841 |
| Valtion rahoitus yhteensä | 2 600 907 | 2 600 907 |

6. PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY

| 1 000 euroa | Sotepe 2023 |
|----------------------------------|------------------|
| Asiakaspalvelujen ostot | 1 308 797 |
| Muiden palvelujen ostot | 386 938 |
| Palvelujen ostot yhteensä | 1 695 735 |

7. SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala noudattaa Helsingin kaupungin poistosuunnitelmaa, joka on kaupunginvaltuuston 18.9.1996 vahvistama. Poistosuunnitelmaa on tämän jälkeen täydennetty kaupunginvaltuuston päätöksillä. Päätös 14.11.2001 koskee mm. kiinteitä rakenteita ja laitteita. Päätös 18.6.2003 koskee mm. muita kuljetusvälineitä. Päätöksellä 29.11.2006 päätettiin myös maanpäällisten laitosten poistoajoista. Päätös 11.5.2011 koskee atk-ohjelmistojen poistoaikaa ja päätös 20.1.2016 viestintävälineitä ja muita aineellisia hyödykkeitä. Poistosuunnitelma perustuu arvioidun taloudellisen käyttöajan mukaiseen tasapoistoon. Poistojen laskenta alkaa hankintakuukautta seuraavan kuukauden alusta. Toimialan käyttöomaisuuden poistoajat ovat seuraavat:

| Poistoryhmät | Poistoajat |
|-------------------------------------|---------------|
| Muut pitkävaikutteiset menot | 3 vuotta |
| Muut kiinteät rakenteet ja laitteet | 10 -20 vuotta |
| Koneet ja kalusto | 3 - 15 vuotta |

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

8. PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET

| 1 000 euroa | Sotepe-konserni 2023 | Sotepe 2023 |
|---|-------------------------|----------------|
| Eläkevastuu 1.1. | 210 | |
| Lisäykset tilikaudella | | |
| Vähennykset tilikaudella | -25 | |
| Eläkevastuu 31.12. | 186 | |
| Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (HUS) 1.1. | 14 870 | |
| Lisäykset tilikaudella | | |
| Vähennykset tilikaudella | -1 693 | |
| Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (HUS) 31.12. | 13 177 | |
| Muut pakolliset varaukset 1.1. | 481 | |
| Lisäykset tilikaudella | 287 | |
| Vähennykset tilikaudella | | |
| Muut pakolliset varaukset 31.12. | 769 | |
| Osuus HUS-yhtymän alijäämästä 1.1. | | |
| Lisäykset tilikaudella | | 39 742 |
| Vähennykset tilikaudella | | |
| Osuus HUS-yhtymän alijäämästä 31.12. | 0 | 39 742 |

9. PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT JA -TAPPIOT

| 1 000 euroa | Sotepe-konserni 2023 | Sotepe 2023 |
|-----------------------------------|-------------------------|----------------|
| Muut toimintatuotot | | |
| Maa- ja vesialueiden myyntivoitot | | |
| Rakennusten myyntivoitot | 252 | |
| Osakkeiden myyntivoitot | | |
| Muut luovutusvoitot | 110 | |
| Luovutusvoitot yhteensä | 362 | |

3.4.3 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tasetta koskevat liitetiedot

10. SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALAN AVAAVA TASE 1.1.2023

| VASTAAVAA | 1.1.2023 |
|--------------------------------|-----------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | |
| Aineettomat hyödykkeet | |
| Aineettomat oikeudet | 664 847,89 |
| | 664 847,89 |
| Aineelliset hyödykkeet | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 160 823,03 |
| Koneet ja kalusto | 23 451 259,89 |
| | 23 612 082,92 |
| Sijoitukset | |
| Osakkeet ja osuudet | 156 528 037,87 |
| Muut saamiset | 17 286,40 |
| | 156 545 324,27 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | |
| Valtion toimeksiannot | 1 419 048,44 |
| Lahjoitusvarojen varat | 994 206,35 |
| Muut toimeksiantojen varat | 14 169 904,22 |
| | 16 583 159,01 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | |
| Vaihto-omaisuus | |
| Aineet ja tarvikkeet | 1 349 161,75 |
| | 1 349 161,75 |
| Saamiset | |
| Lyhytaikaiset saamiset | |
| Myyntisaamiset | 11 489 262,29 |
| Lainasaamiset | 213 617 646,55 |
| Muut saamiset | 19 274 837,09 |
| Siirtosaamiset | 47 435 110,33 |
| | 291 816 856,26 |
| Saamiset yhteensä | 291 816 856,26 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 312 891,57 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 490 884 323,67 |
| VASTATTAVAA | 1.1.2023 |
| OMA PÄÄOMA | |
| Peruspääoma | 102 555 988,38 |
| | 102 555 988,38 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | |
| Valtion toimeksiannot | 1 419 048,44 |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 994 206,35 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | 14 169 904,22 |
| | 16 583 159,01 |
| VIERAS PÄÄOMA | |
| Lyhytaikainen | |
| Siirtovelat | 371 745 176,28 |
| | 371 745 176,28 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 490 884 323,67 |

3.4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

11. AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

| 1 000 euroa | Sotepe | | | Yhteensä |
|--|----------------------|------------------------------|---------------|------------|
| | Aineettomat oikeudet | Muut pitkävaikutteiset menot | Ennakkomaksut | |
| Aineettomat oikeudet | | | | |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 665 | 0 | 0 | 665 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 210 | 0 | 0 | 210 |
| Rahoitusosuudet tilikauden aikana | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vähennykset tilikauden aikana | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Siirrot erien välillä | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilikauden poisto | -393 | 0 | 0 | -393 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 482 | 0 | 0 | 482 |

12. AINEELLISET HYÖDYKKEET

| 1 000 euroa | Sotepe | | | Koneet ja kalusto |
|--|--------------------|-------------|--------------------------------|-------------------|
| | Maa- ja vesialueet | Rakennukset | Kiinteät rakenteet ja laitteet | |
| Aineelliset hyödykkeet | | | | |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | | | 160 | 23 451 |
| Lisäykset tilikauden aikana | | | 0 | 3 319 |
| Rahoitusosuudet tilikauden aikana | | | 0 | -371 |
| Vähennykset tilikauden aikana | | | 0 | -29 |
| Siirrot erien välillä | | | 0 | 7 752 |
| Tilikauden poisto | | | -66 | -10 668 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 0 | 0 | 94 | 23 454 |
| Arvonkorotukset | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 0 | 0 | 94 | 23 454 |

12. AINEELLISET HYÖDYKKEET (JATKOA)

| 1 000 euroa | Sotepe | | Yhteensä |
|--|-----------------------------|--|---------------|
| | Muut aineelliset hyödykkeet | Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | |
| Aineelliset hyödykkeet | | | |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 0 | 0 | 23 611 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 0 | 9 116 | 12 435 |
| Rahoitusosuudet tilikauden aikana | 0 | 0 | -371 |
| Vähennykset tilikauden aikana | 0 | 0 | -29 |
| Siirrot erien välillä | 0 | -7 752 | 0 |
| Tilikauden poisto | 0 | 0 | -10 734 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 0 | 1 364 | 24 912 |
| Arvonkorotukset | 0 | 0 | 0 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 0 | 1 364 | 24 912 |

13. MAA- JA VESIALUEET ERITTELY

| 1 000 euroa | Sotepe-konserni 2023 | Sotepe 2023 |
|------------------------------------|-------------------------|----------------|
| Maa- ja vesialueet | | |
| Kiinteistöjen liittymismaksut | 119 | 0 |
| Muut maa- ja vesialueet | 5 543 | 0 |
| Maa- ja vesialueet yhteensä | 5 662 | 0 |

14. PYSYVIEN VASTAAVIEN SIJOITUKSET, OSAKKEET JA OSUUDET

| 1 000 euroa | Tytäryhteisö- osakkeet ja -osuudet | Hyvinvointi- yhtymäosuudet | Sotepe Osakkuus- ja muut omistus- yhteisyhteisö- osakkeet ja -osuudet | Muut osakkeet ja osuudet | Osakkeet ja osuudet yhteensä |
|--------------------------------------|--|-------------------------------|--|--------------------------------|------------------------------------|
| Osakkeet ja osuudet | | | | | |
| Hankintameno 1.1. | 0 | 145 235 | 11 293 | 0 | |
| Lisäykset tilikauden aikana | 0 | 0 | 0 | 20 | |
| Rahoitusosuudet tilikauden aikana | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Vähennykset tilikauden aikana | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Siirrot erien välillä | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Arvonlennukset ja niiden palautukset | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Hankintameno 31.12. | 0 | 145 235 | 11 293 | 20 | 156 548 |

15. PYSYVIEN VASTAAVIEN SIJOITUKSET, JOUKKOVELKAKIRJA-, MUUT LAINA- JA MUUT SAAMISET

| 1 000 euroa | Jvk- lainasaamiset | Saamiset tytäryhteisöiltä | Sotepe Saamiset hyvinvointi- yhtymiltä | Saamiset muilta | Jvk-, muut laina- ja muut saamiset yhteensä |
|---|-----------------------|------------------------------|---|--------------------|--|
| Jvk-, muut laina- ja muut saamiset | | | | | |
| Hankintameno 1.1. | | | | 17 | 17 |
| Lisäykset tilikauden aikana | | | | 630 | 630 |
| Vähennykset tilikauden aikana | | | | -89 | -89 |
| Siirrot erien välillä | | | | | 0 |
| Arvonlennukset | | | | | 0 |
| Hankintameno 31.12. | 0 | 0 | 0 | 559 | 559 |

16. SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALAN KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVÄT YHTEISÖT

| Konserniyhteisön nimi | Y-tunnus | Sotepe-konsernin omistusosuus, prosenttia | Sotepe-konsernin omistusosuus, prosenttia | Sotepe-konsernin osuus, 1 000 euroa | | | |
|---|-----------|---|---|-------------------------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | | | Oma pääoma | Vieras pääoma | Tilikauden tulos | |
| Tytäryhteisöt | | | | | | | |
| | | | | Yhteensä | 0 | 0 | 0 |
| Tytärsäätiöt | | | | | | | |
| Helsingin Seniorisäätiö sr | 1729947-5 | 100,00 | 100,00 | 9 180 | 4 823 | 5 | |
| Niemikotisäätiö sr | 0536633-5 | 100,00 | 100,00 | 4 376 | 1 408 | 122 | |
| Oulunkylän kuntoutuskeskus sr | 0869316-3 | 100,00 | 100,00 | 3 983 | 4 171 | 499 | |
| | | | | Yhteensä | 17 539 | 10 402 | 626 |
| Osakkuus- ja omistusyhteisöt | | | | | | | |
| Apotti Oy | 2699989-5 | 35,70 | 35,70 | 9 887 | 85 102 | 0 | |
| Laakson yhteissairaala Koy | 3202258-9 | 0,00 | 18,04 | 3 030 | 18 183 | -513 | |
| Yhdistelemättömät osakkuus- ja omistusyhteisöt | | | | | | | |
| | | | | Yhteensä | 12 917 | 103 285 | -513 |
| Hyvinvointiyhtymät | | | | | | | |
| HUS-yhtymä | 1567535-0 | 36,09 | 36,09 | 100 644 | 595 666 | -39 094 | |
| | | | | Yhteensä | 100 644 | 595 666 | -39 094 |

17. SAAMISTEN ERITTELY

| 1 000 euroa | Sotepe | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 2023 Pitkäaikaiset | 2023 Lyhytaikaiset |
| Saamiset tytäryhteisöiltä | | |
| Myyntisaamiset | | 11 |
| Yhteensä | 0 | 11 |
| Saamiset hyvinvointiyhtymiltä | | |
| Myyntisaamiset | | 1 779 |
| Muut saamiset | | 19 972 |
| Siirtosaamiset | | 62 |
| Yhteensä | 0 | 21 813 |
| Saamiset osakkuus- ja omistusyhteisyhteisöiltä | | |
| Siirtosaamiset | | 171 |
| Yhteensä | 0 | 171 |
| Saamiset yhteensä | 0 | 21 995 |

18. SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT

| 1 000 euroa | Sotepe-konserni 2023 | Sotepe 2023 |
|--|-------------------------|----------------|
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset | | |
| Siirtyvät korot | 1 | 1 |
| Saaminen valtiolta (AVI) | 20 428 | 20 428 |
| Saaminen valtiolta (KEHA) | 30 084 | 30 084 |
| Saaminen valtiolta (VM) | 15 779 | 15 779 |
| Kanslia asumisneuvonta | 1 127 | 1 127 |
| Kela | 480 | 480 |
| HUS Kelakorvaus | 1 865 | |
| Pohjola vakuutus, työtapaturmaloppulasku | 365 | 365 |
| Verosaamiset | 83 | |
| Jaksotetut henkilöstökulut | 18 | |
| Muut siirtosaamiset | 10 670 | 216 |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä | 80 900 | 68 480 |

19. MAA- JA VESIALUEET ERITTELY

| 1 000 euroa | Sotepe-konserni 2023 | Sotepe 2023 |
|------------------------------------|-------------------------|----------------|
| Maa- ja vesialueet | | |
| Kiinteistöjen liittymismaksut | 119 | 0 |
| Muut maa- ja vesialueet | 5 543 | 0 |
| Maa- ja vesialueet yhteensä | 5 662 | 0 |

3.4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

20. OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

| 1 000 euroa | Sotepe-konserni 2023 | Sotepe 2023 |
|---|-------------------------|----------------|
| Peruspääoma 1.1.* | 101 170 | 101 170 |
| Lisäykset / Vähennykset | 1 386 | 1 386 |
| Oikaisu edelliseen tilikauteen | | |
| Peruspääoma 31.12. | 102 556 | 102 556 |
| Säätiöiden peruspääomat 1.1. | 96 | |
| Lisäykset / Vähennykset | | |
| Säätiöiden peruspääomat 31.12. | 96 | 0 |
| Muut omat rahastot 1.1. | 9 210 | |
| Lisäykset / Vähennykset | | |
| Oikaisut erien välillä | 48 | |
| Muut omat rahastot 31.12. | 9 258 | 0 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1. | 2 222 | |
| Lisäykset / Vähennykset | 10 | |
| Oikaisu edelliseen tilikauteen | -1 232 | |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12. | 1 000 | 0 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-) | 29 602 | 28 998 |
| Oma pääoma yhteensä | 142 512 | 131 554 |

* HELSINGIN KAUPUNGIN AVAAVAN TASEEN PERUSPÄÄOMAN MUODOSTUMINEN

| 1 000 euroa | Kunta-Helsinki | Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala | Helsingin kaupunki |
|--|------------------|---|--------------------|
| Peruspääoma 31.12.2022 | 2 972 407 | 0 | 2 972 407 |
| Pysyvien vastaavien vastakirjaus peruspääomaan | -24 227 | 24 227 | 0 |
| HUS-kuntayhtymäosuuden vastakirjaus peruspääomaan | -145 235 | 145 235 | 0 |
| Apotti Oy osakkeiden vastakirjaus peruspääomaan | -11 293 | 11 293 | 0 |
| Pelastuslaitoksen lomapalkkavelan vastakirjaus peruspääomaan | 9 484 | -9 484 | 0 |
| Sosiaali- ja terveystoimialan lomapalkkavelan vastakirjaus peruspääomaan | 116 178 | -116 178 | 0 |
| Vuonna 2022 ennakkoon saadun vuoden 2023 valtionrahoituksen vastakirjaus sosiaali- ja terveystoimialan peruspääomaan | -213 615 | 213 615 | 0 |
| Muiden saatava- ja velkaerien siirtojen vastakirjaus peruspääomaan | 167 537 | -167 537 | 0 |
| Peruspääoma 1.1.2023 | 2 871 236 | 101 170 | 2 972 407 |

21. PITKÄAIKAISET VELAT

| 1 000 euroa | | Sotepe-konserni 2023 | Sotepe 2023 |
|--|--|-------------------------|----------------|
| Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin 5 v. kuluttua | | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | | 286 721 | |
| Lainat julkisyhteisöiltä | | 1 682 | |
| Lainat muilta luotonantajilta | | | |
| Muut pitkäaikaiset velat | | | |
| Pitkäaikaiset velat yhteensä | | 288 403 | 0 |

22. PAKOLLISET VARAUKSET

| 1 000 euroa | | Sotepe-konserni 2023 | Sotepe 2023 |
|--------------------------------------|--|-------------------------|----------------|
| HUS-yhtymän alijäämävaraus | | | 39 742 |
| Eläkevastuuvaraus | | 186 | |
| Potilasvahinkovastuumaksuvastuu | | 13 177 | |
| Muut pakolliset varaukset | | 769 | |
| Pakolliset varaukset yhteensä | | 14 131 | 39 742 |

23. VIERAS PÄÄOMA

| 1 000 euroa | | Sotepe 2023 | |
|--|-------------------------------|----------------|---------------|
| | | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset |
| Velat tytäryhteisöille | | | |
| Saadut ennakot | | | |
| | Ostovelat | | 6 747 |
| | Yhteensä | 0 | 6 747 |
| Velat jäsenkuntayhtymille | | | |
| | Ostovelat | | 7 818 |
| | Siirtovelat | | 102 |
| | Yhteensä | 0 | 7 920 |
| Velat osakkus- ja omistusyhteisyyksille | | | |
| | Ostovelat | | 6 740 |
| | Yhteensä | 0 | 6 740 |
| | Vieras pääoma yhteensä | 0 | 21 407 |

24. MUIDEN VELKOJEN ERITTELY

| 1 000 euroa | | Sotepe-konserni 2023 | Sotepe 2023 |
|-------------------|----------------------------|-------------------------|----------------|
| Muut velat | | | |
| | Muut velat | 61 912 | 41 522 |
| | Muut velat yhteensä | 61 912 | 41 522 |

25. SIIRTOVELKoihin sisältyvät olennaiset erät

| 1 000 euroa | | Sotepe-konserni 2023 | Sotepe 2023 |
|---|------------------------------------|-------------------------|----------------|
| Pitkäaikaiset siirtovelat | | | |
| | Valtion avustus HVA-toimeenpanoon* | 15 851 | |
| Pitkäaikaiset siirtovelat yhteensä | | 15 851 | 0 |
| Lyhytaikaiset siirtovelat | | | |
| | Lomapalkkavelka | 213 836 | 124 225 |
| | Siirtyvät korot | 1 012 | |
| | Valtion avustus HVA-toimeenpanoon | | 15 851 |
| | Siirtyvät palkat ja palkkiot | 35 433 | 17 599 |
| | Velka Kevalle, taloudellinen tuki | 231 | 231 |
| | Muut siirtovelat | 13 190 | 121 |
| Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä | | 263 701 | 158 028 |

*HVA-toimeenpanon avustus tuloutetaan käytön myötä usean vuoden aikana.

26. LASKENNALLISET VEROVELAT

| 1 000 euroa | | Sotepe-konserni 2023 | Sotepe 2023 |
|--|-------------------------------------|-------------------------|----------------|
| Korottomaan vieraaseen pääomaan sisältyvät laskennalliset verovelat | | | |
| | Pitkäaikainen koroton vieras pääoma | 653 | .. |
| | Lyhytaikainen koroton vieras pääoma | 154 | .. |
| Laskennalliset verovelat yhteensä | | 806 | .. |

3.4.4 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

27. VELAT, JOIDEN VAKUUDEKSI ANNETTU KIINNITYKSIÄ KIIINTEISTÖIHIN

| 1 000 euroa | Sotepe-konserni 2023 |
|---|-------------------------|
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 7 888 |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset | 12 885 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 1 682 |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset | 1 893 |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä | 14 778 |

28. MUUT VAKUUDET

| 1 000 euroa | Sotepe-konserni 2023 |
|--|-------------------------|
| Omasta puolesta annetut vakuudet | |
| Sitoumusten vakuudeksi annetut kiinnitykset | 27 |
| Sitoumusten vakuudeksi pantatut arvopaperit | |
| Sitoumusten vakuudeksi pantattu muu omaisuus | |
| Vakuudet yhteensä | 27 |

29. VUOKRAVASTUUT

| 1 000 euroa | Sotepe-konserni 2023 | Sotepe 2023 |
|--|-------------------------|----------------|
| Toimitilojen vuokravastuut | 421 120 | 258 559 |
| Koneiden ja laitteiden vuokravastuut | 29 338 | 19 |
| Maa-alueiden vuokravastuut | 1 103 | 1 103 |
| Muut vuokravastuut | 41 | 41 |
| Vuokravastuut yhteensä | 451 603 | 259 722 |
| -Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 138 897 | 102 831 |
| -Siitä sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet | | |
| Vuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita. | | |

30. VASTUUSITOUMUKSET

| 1 000 euroa | Sotepe-konserni 2023 | Sotepe 2023 |
|---|-------------------------|----------------|
| Takaukset omasta puolesta | | |
| Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta | | |
| Alkuperäinen pääoma | | |
| Jäljellä oleva pääoma | | |
| Takaukset muiden puolesta | | |
| Alkuperäinen pääoma | 85 492 | |
| Jäljellä oleva pääoma | 63 515 | |

31. MYÖNNETYT NOSTAMATTA OLEVAT ANTOLAINAT

| 1 000 euroa | Sotepe-konserni 2023 | Sotepe 2023 |
|--|-------------------------|----------------|
| Sotepen antolainat | | |
| Muut antolainat | 8 | 8 |
| Myönnetty nostamatta olevat antolainat yhteensä | 8 | 8 |

32. MUUT TASEEN ULKOPUOLISET JÄRJESTELYT

| 1 000 euroa | Sotepe-konserni 2023 | Sotepe 2023 |
|---|-------------------------|----------------|
| Sopimusvastuut | | |
| Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset | | |
| Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus | 4 476 | 4 312 |
| Myöhemmin kohdistuva osuus | 4 566 | 4 324 |
| Yhteensä | 9 042 | 8 636 |
| Sopimuksiin sisältyvät palautusvastuut | | |
| Muut taloudelliset vastuut | 45 | |
| Johdannaissopimukset | | |
| Sähköjohdannaiset ¹ | | |
| Käypä arvo | 692 | |
| Ostettu, GWh | 128 | |
| Myyty, GWh | | |

¹ Sähköjohdannaissopimusten tulouttamatta oleva osa on muodostunut tulevaisuudessa tapahtuvaa fyysistä markkinahintaista sähkön ostoa ja myyntiä suojaattaessa.

Olennaisimmat sopimukset taseen ulkopuolisista järjestelyistä

Sotepe-konserni

Olennaisimmat sopimukset eritelty HUS-konsernista alla. Tiedot on kerätty tilinpäätöstiedoista. HUS-konsernista ilmoitettu Helsingin kaupungin jäsenosuuden mukainen osuus.

HUS-KONSERNI

| 1 000 euroa | Sotepe-konserni 2023 |
|--------------------------|-------------------------|
| Sopimusvastuut | |
| Muu sopimusvastuu | 406 |
| Sähköjohdannaiset | |
| Ostettu, GWh | 128 |
| Käypä arvo | 692 |

Osa sähkönkulutuksesta suojataan: sähköjohdannaiset hankitaan suojaamistarkoituksessa. Sähköjohdannaisilla suojaudutaan fyysisen sähkönhankinnan hintavaihteluita vastaan. Sopimuksia 34 kpl, joista suurin osa tehty kalenterivuosille 2024, 2025, 2026, 2027 ja 2028.

Oikeudenkäynnit ja viranomaismenettelyt

Sotepe-konserni

Servean sopimusriita

Kyseessä on sosiaali-, terveys ja pelastustoimialan ja Servea Oy:n välinen sopimusriita Kaupunki purki Servea Oy:n kanssa tekemänsä sopimuksen kolme kuukautta sopimuskauden 1.3.2017 alkamisen jälkeen Servea Oy:n sopimusrikkomusten johdosta. Servea Oy katsoo kanteessaan kaupungin purkaneen sopimuksen perusteetta ja vaatii noin 1,9 miljoonan euron vahingonkorvausta kaupungilta. Kaupunki on vastineessaan kiistänyt Servea Oy:n vaateet kokonaisuudessaan. Pääkäsittely asiassa pidettiin 12.10-28.10.2021 välisenä aikana. Käräjäoikeuden tuomio annettiin 14.1.2022. Käräjäoikeus hylkäsi Servean ensisijaista ja mainehaittaa koskevat korvausvaateet kokonaisuudessaan. Käräjäoikeus hyväksyi toissijaisen vaatimuksen osittain 213 882 euron suuruisena. Kaupunki on ilmoittanut tyytymättömyyttä tuomioon. Jatkokäsittelylupa Helsingin hovioikeudessa myönnettiin molemmille osapuolille 14.1.2022. Pääkäsittelyä ei järjestetä. Hovioikeudessa Servea on vaatinut vain oikeudenkäyntikulujensa korvaamista ja tyytynyt muilta osin käräjäoikeuden tuomioon. Hovioikeuden pääkäsittely tullaan järjestämään syyskuussa 2025.

Arvonlisäveron palautusvastuu

Sotepe-konsernin tytäryhteisöjen ilmoittama arvonlisäveron palautusvastuu 31.12.2023 on 0,2 miljoonaa euroa.

3.4.5 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

33. HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.2023

| | Sotepe | | | Yhteensä 2023 |
|---------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
| | Vakinaiset 2023 | Määräaikaiset 2023 | Työllistetyt 2023 | |
| Sosiaali- ja terveystoimi | 10 494 | 3511 | 182 | 14 187 |
| Pelastustoimi | 721 | 31 | 0 | 752 |
| Yhteensä | 11 215 | 3 542 | 182 | 14 939 |

34. HENKILÖSTÖKULUT

| 1 000 euroa | Sotepe 2023 |
|---|----------------|
| Palkat ja palkkiot | 657 275 |
| Henkilöstösivukulut | |
| Eläkekulut | 154 857 |
| Muut henkilösivukulut | 24 830 |
| Henkilöstökulut tuloslaskelmassa | 836 962 |
| Luontoisetujen raha-arvo | 2 226 |
| Henkilöstökulut yhteensä | 839 188 |
| Tuloslaskelman henkilöstökuluihin sisältyy aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin aktivoituja henkilöstökuluja yhteensä | 0 |

35. LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

| 1 000 euroa | Sotepe 2023 |
|--|----------------|
| Kansallinen Kokoomus | 15 |
| Vihreä liitto | 9 |
| Suomen Sosiaalidemokraattinen Puolue | 12 |
| Helsingin Vasemmistoliitto | 2 |
| Perussuomalaiset | 7 |
| Suomen ruotsalainen kansanpuolue | 8 |
| Suomen Keskusta | 1 |
| Luottamushenkilömaksut yhteensä | 53 |

36. TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

| 1 000 euroa | Sotepe 2023 |
|----------------------------|----------------|
| KPMG Oy Ab | |
| Tilintarkastuspalkkiot | 0 |
| Tilintarkastajan lausunnot | 31 |
| Muut palkkiot | 99 |
| Palkkiot yhteensä | 130 |

INTRESSITAHOLIIKETAPAHTUMAT

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

Merkittävimpiä intressitaholiiketoimia seuraavien yhtiöiden kanssa:

- Kaupunkiympäristön toimiala
- Seure-henkilöstöpalvelut Oy
- Palvelukeskusliikelaitos

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

37. INTRESSITAHOLIIKETOIMET

| 1 000 euroa | Sotepe 2023 |
|--|----------------|
| Sotepen tavaroiden ja palveluiden myynti intressitahoille | |
| - Myyntituotot | 1 178 |
| - Palvelumaksutuotot | 166 |
| - Vuokratuotot | 2 651 |
| - Liiketoiminnan muut tuotot | 1 310 |
| Sotepen tavaroiden ja palveluiden ostot intressitahoilta | |
| - Palvelujen ostot | 213 240 |
| - Muut ostot | 6 355 |
| - Maksetut vuokrat | 135 696 |
| Sotepen korot ja osingot intressitahoilta | |
| - Korkotuotot | 8 594 |
| - Osinkotuotot | 0 |
| - Korko- ja rahoituskulut | 0 |
| Sotepen antamat lainat intressitahoille | |
| - Lainoja yhteensä | 0 |
| - Lainojen korot ovat 0-6 % ja lainat ovat vakuudettomia | |
| - Lisäksi välitettyjä valtion lainojen yhteensä | 0 |
| Sotepen antamat avustukset intressitahoille | |
| - Avustukset konserniyhteisöille | 0 |
| Muut liiketoimet intressitahojen kanssa | |

1) Kaupunkikonsernissa on käytössä konsernitili

Tilinpäätöksen tunnusluvut

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala

3.5 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tilinpäätöksen tunnusluvut

| TILINPÄÄTÖKSEN TUNNUSLUVUT | Konserni 2023 | Sotepe 2023 |
|---|------------------|----------------|
| TUOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | | |
| Toimintatuotot toimintakuluista, prosenttia | 28,3 | 8,2 |
| Vuosikate, miljoonaa euroa | 86,8 | 40 |
| Vuosikate, prosenttia poistoista | 152,9 | 360,6 |
| Vuosikate, euroa / asukas | 129 | 59 |
| RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | | |
| Investointien tulorahoitus, prosenttia | 87,5 | 326,4 |
| Lainanhoitokate | 5 | |
| Kassan riittävyys, päivää | 5 | |
| TASEEN TUNNUSLUVUT | | |
| Omavaraisuusaste, prosenttia | 13,3 | 27,2 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia | 24,3 | 10,4 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), miljoonaa euroa | 31 | 29 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä) euroa / asukas | 45 | 43 |
| Lainakanta 31.12., miljoonaa euroa | 371 | |
| Lainat, euroa / asukas | 550 | |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12., miljoonaa euroa | 823 | 260 |
| Lainat ja vuokravastuut, euroa / asukas | 1 219 | 385 |
| Lainasaamiset 31.12., miljoonaa euroa | 0,5 | 1 |
| Konsernin lainasaamiset 31.12., euroa / asukas | 1 | .. |
| Asukasmäärä 31.12. | | 674 963 |

TUNNUSLUKUJEN LASKENTAKAAVAT

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Lainakanta 31.12. (miljoonaa euroa) = $\text{vieras pääoma} - (\text{saadut ennakot} + \text{ostovelat} + \text{siirtovelat} + \text{muut velat})$

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

Lainat ja vuokravastuut 31.12. = $\text{Vieras pääoma} - (\text{saadut ennakot} + \text{ostovelat} + \text{siirtovelat} + \text{muut velat}) + \text{vuokravastuut}$

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

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

Konsernin lainakanta 31.12. = $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Konsernin lainasaamiset euroa /asukas = $\text{lainasaamiset 31.12.} / \text{asukasmäärä 31.12.}$

Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

4 ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Helsingissä maaliskuun 25 päivänä 2024
HELSINGIN KAUPUNGINHALLITUS

Paavo Arhinmäki

Mika Raatikainen

Tuulia Pitkänen

Marcus Rantala

Shawn Huff

Tuomas Rantanen

Anniina Iskanius

Otto Meri

Laura Kolehmainen

Daniel Sazonov

Johanna Laisaari

Anni Sinnemäki

Minna Lindgren

Maarit Vierunen

Juhana Vartiainen
Pormestari
Hallituksen puheenjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä huhtikuun 30 päivänä 2024

KPMG Oy Ab
Tilintarkastusyhteisö

Jorma Nurkkala
JHT, KHT

**Luettelo
kirjanpitokirjoista
ja tosittelajeista
sekä niiden
säilytystavasta**

5 LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA SEKÄ NIIDEN SÄILYTYSTAVASTA

Pääkirjanpito

- Päiväkirja
- Pääkirja
- Kassankirjanpito
- Käyttöomaisuuskirjanpito
- Myyntireskontra, sisältäen lainareskontran
- Ostoreskontra
- Projektinhallinta
- Varastokirjanpito (Liikennelaitos, Rakentamispalveluliikelaitos)

Asiakirjat säilytetään sähköisenä järjestelmässä, Helsingin kaupungin liikennelaitoksen osalta CD-levyllä

Varastokirjanpito

- Palvelukeskusliikelainoksen varasto (Aromijärjestelmä)
- Rakentamispalveluliikelainoksen korjaamon varasto (Automaster)

Asiakirjat säilytetään sähköisenä järjestelmässä

Myyntireskontra, ulkoinen järjestelmä

Pysäköinninvalvonta ja pysäköinnin virhemaksut

Asiakirjat säilytetään sähköisenä järjestelmässä

Palkkakirjanpito

- Sarastia-järjestelmä

Asiakirjat säilytetään sähköisessä järjestelmässä

Maksuliikenne

- Tiliotteet ja yhteenvetosisitteet; Banking maksuliikennejärjestelmässä
- Kassatapahtumat; Ceepos-kassajärjestelmässä

Asiakirjat säilytetään sähköisenä InvoiceReady-arkistossa

Tilinpäätös

Asiakirja säilytetään paperimuotoisena Helsingin kaupungin liikennelaitoksen osalta CD-levyllä

Konsernikirjanpito

Asiakirjat säilytetään sähköisenä järjestelmässä
TietopyyntöloMAKEET sähköisenä

Tase-erittelyt

Asiakirjat säilytetään sähköisenä Aico-järjestelmässä Helsingin kaupungin liikennelaitoksen osalta CD-levyllä

Säilytysaika

Sidottu tilinpäätös säilytetään pysyvästi, palkkakirjanpito 10/ 50 vuotta ja muut kirjanpitokirjat 10 vuotta tilikauden päättymisestä.

Luettelo käytetyistä tosittelajeista

| Tositelaji | Selite |
|------------|---------------------------|
| 11 | TPJAT, tuntipalkat |
| 12 | HIJAT, kuukausipalk. |
| 13 | PAJAT, palkkiot |
| 16 | Lasten kotihoitotuki |
| 22 | M2 Kirjanpito- ja viennit |
| 24 | Enkora liikuntapalve |
| 29 | UFW |
| 30 | Tiliotteet pankista |
| 34 | Ceepos viitesuorituk |
| 37 | PKS-maksut, kp |
| 38 | Kassamagneetti, kp |
| 39 | Tiva tilavaraus, KP |
| 41 | Ostolaskut, P2P |
| 43 | MM-ostolasku, P2P |
| 44 | MM-ostol. (ei kump) |
| 45 | Ostol., P2P(ei kump) |
| 46 | M2 Matkalaskut |
| 47 | Peruutus, ostolaskut |
| 49 | Kuitatt. sis. ostola |
| 51 | Luottotappiokirjauk. |
| 52 | Korkotulot |
| 53 | Maksukehotustulot |
| 55 | Maksusuunnit. erät |
| 57 | Effica, päivähoito |
| 61 | Suoritukset pankista |
| 66 | Suor. perint Svea |
| 67 | Suor. ulosot Svea |
| 71 | Ceepos kassaviennit |
| 72 | Ceepos viitesuorituk |
| 1E | Vetuma-maks., Ilmone |
| 1G | Pbw-maksut, Enkora |
| 1H | PKS-maksut, kp, Kulke |
| 3N | Verkkokauppa, Kp |
| 4A | Kuit.varasto ostolas |
| 4B | Kuit.varasto myyntil |
| 4C | Varaston pikamyynti |
| 4D | Var. myyntihyvityks. |
| 4E | Matkalaskut ostoresk |
| 5A | Elis ja Leevi |
| 5G | Alpha Manager |
| 5N | Haltia, Kv |
| 5S | Aromi |
| 5U | MS Dynamics CRM |
| 5X | Excel-syöttö |
| 6A | Prime |
| 6G | PaloMerlot, Pel |
| 6J | Kassamagneetti, mt |
| 6M | Tiva tilavaraus, MT |
| 6N | MVJ, vuokralasku |
| 6R | Varaamo mt-liittymä |
| 7A | Aromi14 mt-liittymä |
| 7D | Verkkokauppa, Myynti |
| 7E | Modulo mt-liittymä |
| 8N | Haltia, kuitattavat |

| Tositelaji | Selite |
|------------|-----------------------------------|
| AA | Käyttöom.kirjaus |
| AB | Kirjanpitosite |
| AC | Manuaalimaksut |
| AF | Poistokirjaukset |
| AJ | Kuukausitta. ALV-aj |
| AT | Avaava tase |
| D1 | VIP dummy-kirjaukse |
| D2 | VIP dummy-kuittauks |
| DA | Asiakastosite |
| DG | Asiakkaat - hyvitys |
| DR | Asiakkaat - lasku |
| DZ | Asiakkaat - maksu |
| H2 | Sarastia, palkat |
| KG | Toimittajat - hyvity |
| KP | Tilin ylläpito |
| KR | Toimittajat - lasku |
| KZ | Toimittajat - maksu |
| MV | Vuokralaskutus |
| MY | Kat. kunn.p.sop.lask |
| PR | Hinnanmuutos |
| RJ | RKJ-ostotilaukset |
| RV | Laskun siirto |
| SA | Palkat, pääkirjatili |
| SX | Tekn. korjaustosite |
| TC | Tancom |
| V1 | Vip lainannosto |
| V2 | Vip lyhennyssaavat |
| V3 | Vip korkosaavat |
| V4 | Vip korkojaksotus |
| V5 | Vip viivästyskorot |
| VE | Staran veneyksikön m |
| WA | Tavaranluovutus |
| WE | Tavaranvastaanotto |
| WI | Inventointitosite |
| WL | Varast.otto/toimitus |
| Y1 | Muistiot, VIP |
| Y2 | Muistiot, UFW |
| Y3 | Muistiot, Lahjoitusr |
| Y4 | Muistiot, laskutus |
| Y5 | Muistiot, palkanlask. |
| Y6 | Muistiot, kirjanpito |
| Y7 | Muistiot, ostolaskut |
| Y8 | Muistiot, maksuliike |
| Y9 | Rahatulo-meno oikais |
| YA | Hyvitys ja veloitus |
| YJ | Lomarahajaksotus |
| YK | muistiot Kasperin |
| YP | Jaksotus & peruutus |
| YS | Palkat, jaksotus/pur |
| ZK | Sis. toim. kuittaus |
| ZV | Maksuselvitys |
| ZX | Purkutositteet |
| ZY | CO-FI Täsmäytystos. |
| CM | Rahatoimiston muistiotapahtumat |
| DV | Myyntisuoritukset (viitteelliset) |
| P8 | Nordea Pankki - MLL |

Tilintarkastus- kertomus 2023

6 TILINTARKASTUSKERTOMUS 2023



KPMG Oy Ab
Töölönlahdenkatu 3 A
PL 1037
00101 HELSINKI

Puhelin 020 760 3000
www.kpmg.fi

Tilintarkastuskertomus 2023

Helsingin kaupungin kaupunginvaltuustolle

Olemme tarkastaneet Helsingin kaupungin hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2023. Tilinpäätös sisältää koko kaupungin, kunta-Helsingin ja sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan taseet, tuloslaskelmat, rahoituslaskelmat ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutusvertailut ja toimintakertomukset. Lisäksi tilinpäätös sisältää kaupungin liikelaitosten erillistilinpäätökset. Tilinpäätökseen kuuluvat koko kaupungin, kunta-Helsingin ja sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernitiilinpäätökset sisältävät konsernien taseet, tuloslaskelmat, rahoituslaskelmat ja niiden liitetiedot.

Kaupunginhallituksen ja muiden tilivelvollisten velvollisuudet

Kaupunginhallitus ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa kaupungin hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Kaupunginhallitus ja muu konsernijohto vastaavat kuntakonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä. Kaupunginhallitus ja pormestari vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan kaupungin tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Kaupunginhallitus ja pormestari ovat toimintakertomuksessa tehneet selkoa kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan järjestämisestä.

Kaupunginhallitus ja pormestari vastaavat myös sisäisen valvonnan järjestämisestä ja sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

Tilintarkastajan velvollisuudet

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheellisyksien havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet toimielinten jäsenten ja tehtäväalueiden johtavien viranhaltijoiden toiminnan lainmukaisuutta. Kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan järjestämisen asianmukaisuutta olemme tarkastaneet ottaen huomioon toimintakertomuksessa niistä esitetyt selonteot. Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet ja voidaksemme lausua sisäisen valvonnan järjestämisestä mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon kaupungin sisäisen valvonnan tehokkuudesta. Lisäksi olemme tarkastaneet valtionosuusien perusteista annettujen tietojen oikeellisuutta.

Olemme tehneet tarkastuksen kohtuullisen varmuuden saamiseksi siitä, onko hallintoa hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteamiseksi, ettei tilinpäätös sisällä väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

Tarkastuksen tulokset

Kaupungin hallintoa on hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti.

Kaupungin sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konsernivalvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Valtionosuusien perusteista annetut tiedot ovat oikeita.

Kaupungin tilinpäätös ja siihen kuuluvat konsernitiilinpäätökset ovat laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan tilikauden tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta.

Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Helsingissä 30 huhtikuuta 2024

KPMG OY AB
Tilintarkastusyhteisö

Jorma Nurkkala
JHT, KHT

Helsinki

**Helsingin kaupunki
Kaupunginkanslia**

Käyntiosoite
Pohjoisesplanadi 11–13
00170 Helsinki

Postiosoite
PL 20, 00099 Helsingin kaupunki

Puhelinvaihte (09) 310 1641
kaupunginkanslia@hel.fi
www.hel.fi/kaupunginkanslia

Helsingin kaupungin tilinpäätös 2023
www.hel.fi
www.hel.fi/tilinpaatos