

Helsingfors

Bokslut 2022

Helsingfors stad
bokslut 2022

Stadsfullmäktige 21.06.2023

HELSINGFORS STADS BOKSLUT 2022

Utgivare:
Helsingfors stad
Stadskansliet

Ekonomiförvaltningstjänsten (Talpa)
Stadskansliet, ekonomi- och planeringsavdelningen

Helsingfors stad, centralförvaltningens
publikationer 2023:3

Layout och ombrytning: Innocorp Oy
Tryck: Helsingin kaupungin digipaino

ISBN 978-952-386-234-0 (häftad)
ISBN 978-952-386-235-7 (pdf)
ISSN-L 2242-4504
ISSN 2242-4504 (tryckt)
ISSN 2323-8135 (på nätet)

www.hel.fi/bokslut

Bokslutet 2022 i stadsfullmäktige 21.06.2023.



Helsingfors stad

Bokslut 2022

Innehållsförteckning

1	VERKSAMHETSBERÄTTELSE	4	3	BOKSLUTSKALKYLER	152
1.1	Väsentliga händelser i stadens verksamhet.....	4	3.1	Helsingfors stads resultaträkning.....	152
1.1.1	Borgmästarens översikt.....	4	3.2	Helsingfors stads finansieringsanalys	153
1.1.2	Kommunal förvaltning och ändringar som skett	5	3.3	Helsingfors stads balansräkning.....	154
1.1.3	Den ekonomiska utvecklingen i Helsingforsregionen	7	3.4	Helsingfors stads koncernresultaträkning	156
1.1.4	Stadens personal.....	10	3.5	Helsingfors stads koncernfinansieringsanalys	157
1.1.5	Väsentliga förändringar i stadens verksamhet och ekonomi.....	13	3.6	Helsingfors stads koncernbalansräkning	158
1.1.6	Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt av den framtida utvecklingen	14	4	NOTER TILL BOKSLUTET	162
1.1.7	Miljöfaktorer.....	17	4.1	Noter om tillämpade bokslutsprinciper.....	162
1.1.8	Bekämpning av den grå ekonomin och övriga icke-ekonomiska ärenden	19	4.1.1	Noter om tillämpade bokslutsprinciper och presentation i stadens bokslut.....	162
1.2	Redogörelse för stadens organisering av den interna kontrollen och riskhanteringen.....	20	4.1.2	Noter om upprättande av koncernbokslut.....	164
1.3	Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten samt undermoment.....	22	4.2	Noter till resultaträkningen.....	165
1.3.1	Räkenskapsperiodens resultat	22	4.3	Noter till balansräkningen.....	169
1.3.2	Finansiering av verksamheten.....	24	4.3.1	Noter till balansräkningens aktiva	169
1.4	Den finansiella ställningen och förändringar i den.....	28	4.3.2	Noter till balansräkningens passiva	179
1.5	Totala inkomster och utgifter.....	30	4.4	Noter om säkerheter och ansvarsförbindelser.....	183
1.6	Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi.....	31	4.5	Miljöansvar	192
1.6.1	Sammanställning av de sammanslutningar och stiftelser som ingår i koncernbokslutet	31	4.6	Noter om personalen, revisors arvoden och transaktioner med intressenter.....	192
1.6.2	Styrning av koncernens verksamhet.....	31	5	SÄRREDOVISADE BOKSLUT	196
1.6.3	Väsentliga händelser för koncernen	32	5.1	De kommunala affärsverkens bokslut.....	196
1.6.4	Måluppfyllelsen för dottersammanslutningarna ...	36	5.2	Övriga separata enheters bokslut.....	221
1.6.5	Redogörelse för ordnande av koncerntillsynen.....	52	5.3	Verksamheter som separerats med stöd av 30 d § i konkurrenslagen, staden	230
1.6.6	Koncernbokslut samt nyckeltal	53	5.4	Affärsverkens och fondernas inverkan på stadens ekonomi	236
1.7	Behandling av räkenskapsperiodens resultat	59	6	UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING.....	240
2	BUDGETUTFALL.....	62	7	FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKATSLAG SAMT FÖRVARINGSSÄTT.....	242
2.1	Driftsekonomidelens utfall.....	62	8	REVISIONSBERÄTTELSE 2022	244
2.2	Resultaträkningsdelens utfall	118			
2.2.1	Jämförelse av utfall för Helsingfors stads resultaträkningsdel.....	118			
2.2.2	Jämförelse av utfall för Helsingfors stads resultaträkning i budgeten	119			
2.2.3	Utfall för budgeterade intäkter och anslag i resultaträkningsdelen.....	120			
2.3	Investeringsdelens utfall.....	124			
2.4	Finansieringsdelens utfall	144			
2.4.1	Jämförelse av utfall för Helsingfors stads finansieringsanalys	144			
2.4.2	Jämförelse av utfallet för budgetens finansieringsdel	146			
2.4.3	Utfallet för uppskattade inkomster och anslag i finansieringsdelen.....	148			

Verksamhetsberättelse

1 Verksamhetsberättelse

1.1 Väsentliga händelser i stadens verksamhet

1.1.1 Borgmästarens översikt

År 2022 skulle vi alla säkert gärna ha återgått till att sköta beslutsfattandet i Helsingfors utan kraftig yttre påverkan eller kriser. Oavsett detta har allt beslutsfattande i staden präglats av överraskningar och kommer säkert att göra det även framöver.

År 2022 har gått i historien som året när ett fullskaligt krig bröt ut i Ukraina. Helsingfors har deltagit i stödet till Ukraina med materiella och ekonomiska donationer. Dessutom har vi stött inkvarteringen av familjer som flytt undan kriget i Ukraina.

Som en följd av Rysslands brutala anfallskrig har också Europa betalat ett högt pris för naiva energiarrangemang. Trots att läget såg svårt ut i början av vintern har vi lyckats undgå storskaliga problem i energidistributionen.

Coronapandemin må ha försvunnit från rubrikerna, men dess verkningar är fortfarande synliga. Pandemins direkta verkningar är under kontroll, och vårt liv begränsas i huvudsak inte längre av restriktioner. Vi bör dock inte glömma att sjukdomen fortfarande finns bland oss. Krisen har också resulterat i en välfärdsskuld, som vi nu betalar av. Värst har situationen varit för de för Helsingfors viktiga servicebranscherna. Staden lever på fliten och framgången hos sina invånare och de företag som verkar här.

Jag vill än en gång tacka stadens personal, som har visat prov på exemplarisk arbetsmoral i undantagsförhållanden.

Helsingfors stads resultat för räkenskapsåret 2022 var 347 miljoner euro, vilket var 320 miljoner bättre än prognosen i budgeten. Resultatet är på samma nivå som 2021. På grund av ändringar i coronautgifterna och coronastöden och bolagiseringen av HST:s funktioner är alla siffror i bokslutet emellertid inte jämförbara.

Stadens tillväxt är ett viktigt tema i stadsstrategin. Under denna fullmäktigeperiod har vi fortsatt investera djärvt, även om social- och hälsovårdsreformen och den nationellt allt sämre försörjningskvoten indirekt leder till ett mindre ekonomiskt svängrum för vår stad. Utöver coronakrisen och Rysslands anfallskrig är den världsekonomiska situationen en osäkerhetsfaktor. Inflationen är hög och räntorna har stigit efter en lång nollränteperiod. Investeringsutgifternas utfall var 767 miljoner euro, varmed det budgeterade beloppet underskreds med 107 miljoner euro. Sålunda kunde en tydlig nedgång skönjas i alla indikatorer för bostadsbyggandet 2022.

Personalbristen är det största problemet för vår tjänsteproduktion och kommer inte att lindras utan både betydande nationella reformer och kraftfulla åtgärder från Helsingfors sida. Men hur vi än väljer att närma oss problemet behöver vi en stark stadsekonomi. Jag vill alltså än en gång erinra om att endast en välkött stadsekonomi gör det möjligt att klara av detta inre och yttre tryck. Detta är värt att hålla i minnet när vi i framtiden fattar beslut om stadsbornas och stadens ekonomi. Vi står förmodligen inför många frågor som kräver att vi prioriterar. Helsingfors ekonomi har skötts på ett långsiktigt och ansvarsfullt sätt, och jag vill att vi även framöver fortsätter på denna väg.

Juhana Vartiainen

1.1.2 Kommunal förvaltning och ändringar som skett

Helsingfors stadsfullmäktige har 85 ledamöter. Under 2022 sammanträdde fullmäktige 21 gånger. I slutet av året fördelades fullmäktiges platser på följande sätt: Samlingspartiet 22, De Gröna 18, Socialdemokratiska partiet 13, Vänsterförbundet 11, Sannfinländarna 9, Svenska folkpartiet 5, Rörelse Nu 3, Centern 2 och Kristdemokraterna 1. En ledamot var utan grupp. Fatim Diarra (Gröna) var fullmäktiges ordförande, Wille Rydman (Saml) var första vice ordförande fram till 24.8.2022 och Harry Bogomoloff var första vice ordförande från och med 24.8.2022 samt Pilvi Torsti (SDP) var andra vice ordförande.

Stadsstyrelsen har 15 ledamöter. Under mandatperioden 2021–2023 fördelades platserna på följande sätt: Samlingspartiet 5, De Gröna 4, SDP 2, Vänsterförbundet 2, Sannfinländarna 1 och Svenska folkpartiet 1. Ordförande för stadsstyrelsen är borgmästare Juhana Vartiainen (Saml), första vice ordförande är Anni Sinnemäki (Gröna), biträdande borgmästare för stadsmiljösektorn, och andra vice ordförande är Nasima Razmyar (SDP), biträdande borgmästare för fostrans- och utbildningssektorn. De biträdande borgmästarna för ordet i sektornämnderna och är ledamöter i stadsstyrelsen. Daniel Sazonov (Saml) var biträdande borgmästare för social- och hälsovårdssektorn och Paavo Arhinmäki (VF) biträdande borgmästare för kultur- och fritidssektorn.

Stadsfullmäktige gjorde flera justeringar i förvaltningsstadgan under 2022. De viktigaste ändringarna gällde genomförande av social- och hälsovårdsreformen (stadsfullmäktige 16.3.2022, § 62): Staden inrättade en social-, hälsovårds- och räddningsnämnd med en räddningssektion och en sektion för individuella ärenden. I och med ändringarna överfördes räddningsväsendet från stadsmiljösektorn till den nyinrättade social-, hälsovårds- och räddningssektorn och under sektorn grundades en servicehelhet för räddningsväsendet. I förvaltningsstadgan antecknades även en skyldighet för ekonomisk särredovisning inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn, skyldigheter för den statliga uppföljningen av social-, hälsovårds och räddningsväsendets verksamhet och ekonomi samt att statens revisionsverk har rätt till upplysningar och medverkan gällande skyldigheterna. En nationalspråksnämnd grundades för att ta hand om de uppgifter som föreskrivs i 19 § i lagen om ordnande av social- och hälsovården och räddningsväsendet i Nyland. Reformen förutsatte även ändringar i förvaltningsstadgan som gäller ordnande av integrationsverksamhet samt verksamheten för HUS-sammanslutningens organ (stadsfullmäktige 7.12.2022, § 316).

I förvaltningsstadgan gjordes även ändringar gällande bolagiseringen av trafikaffärsverket (stadsfullmäktige 19.1.2022, § 7) och visstidsanställningarna av affärsverkens verkställande direktörer samt överföringen av befogenheter till affärsverkens direktorier. Dessutom gjordes ändringar i motionssystemet så att motioner i större utsträckning behandlas och besvaras av en nämnd eller direktion (stadsfullmäktige 13.4.2022, § 86). Från förvaltningsstadgan ströks de punkter som gällde konstmuseiverksamheten på grund av ombildningen av Helsingfors konstmuseum till stiftelse (stadsfullmäktige 7.12.2022, § 316).

Stadsfullmäktige behandlade initiativ från ungdomar två gånger, 13.4.2022 och 2.11.2022.

Redovisningsskyldighet

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

Enligt 125 § i kommunallagen är de redovisningsskyldiga, med undantag av fullmäktige, medlemmar i stadens organ och de ledande tjänsteinnehavarna inom organets uppgiftsområde. Ledande tjänsteinnehavare kan anses vara föredragande för ett organ och en person som ansvarar för en självständig uppgiftshelhet inom organets uppgiftsområde då denne är direkt underställd organet. På ersättare i organ och ersättare för ledande tjänsteinnehavare tillämpas samma bestämmelser när de utför sina uppgifter. När de redovisningsskyldiga har fastställts har man dessutom beaktat stadens revisors syn på de redovisningsskyldiga. I Helsingfors har de ledande tjänsteinnehavarna och föredragandena för organen i regel fastställts i förvaltningsstadgan. De ledande tjänsteinnehavarna har till uppgift att planera, följa och övervaka verksamheten i den förvaltningshelhet de leder och att svara för att den är resultatrik och för att målen uppnås.

Definitionen av redovisningsskyldiga tillämpas med beaktande av att stadens ansvariga revisor i sin revisionsberättelse kan rikta en anmärkning också mot andra tjänsteinnehavare än de som omfattas av definitionen ovan och yrka

Väsentliga händelser i stadens verksamhet

på att ansvarsfrihet ska vägras. Även anställda vid staden som inte är redovisningsskyldiga på det sätt som avses i lagen ska sköta sina uppgifter med vederbörlig omsorg. Att man inte är redovisningsskyldig befriar exempelvis inte en chef från tillsynsansvaret. Fastställandet av redovisningsskyldiga hindrar inte från att rikta skadeståndsyrkanden eller brottsåtal mot någon annan person än den redovisningsskyldige.

Enligt 123 § i kommunallagen ska revisorn i sin revisionsberättelse inkludera ett utlåtande bl.a. om huruvida den interna kontrollen och riskhanteringen samt koncernövervakningen har ordnats på behörigt sätt samt en framställning om att bevilja ansvarsfrihet och en eventuell anmärkning som kan riktas mot en redovisningsskyldig. En förutsättning för en anmärkning är att den redovisningsskyldiga har handlat i strid med lag eller fullmäktiges beslut och felet eller den åsamkade skadan inte är ringa.

Revisionskontorets förteckning över redovisningsskyldiga

Förtroendevalda

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

Centralförvaltningen

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

Revisionskontoret

- Revisionsdirektören

Fostrans- och utbildningssektorn

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

Stadsmiljösektorn

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

Kultur- och fritidssektorn

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

Social- och hälsovårdssektorn

- Sektorchefen i social- och hälsovårdssektorn
- Direktören för familje- och socialtjänster
- Direktören för hälsovårds- och missbrukartjänster
- Direktören för sjukhus-, rehabiliterings- och omsorgstjänster
- Förvaltningsdirektören
- Chefen för barnskyddet
- Chefen för handikapparbetet
- Chefen för psykiatri- och missbrukartjänster
- Chefen för serviceområdet (nord)
- Chefen för specialtjänster för familjer
- Chefen för rådgivningen och hemservicen för barnfamiljer
- Chefen för norra vuxensocialarbetet
- Chefen för klientavgifter
- Chefen för tjänster för unga och vuxensocialarbete
- Ekonomi- och planeringschefen.

1.1.3 Den ekonomiska utvecklingen i Helsingforsregionen

Ekonomisk utveckling och näringsverksamhet

Totalproduktionen inom Finlands ekonomi vände mot tillväxt 2021 efter att ha backat under den globala coronakrisen 2020. Tillväxten fortsatte även 2022. Enligt en prognos av Finlands Bank ökade Finlands BNP 2022 med 1,9 procent jämfört med föregående år och överskred redan klart nivån före coronakrisen. I december 2022 var trenden för Finlands relativa sysselsättningsgrad nästan rekordhög, d.v.s. 74,5 procent, vilket också är ett tecken på en ekonomisk tillväxt.

Under årets tre första kvartal ökade produktionen i Helsingforsregionen något snabbare än i hela landet. Produktionstillväxten började dock avta mot slutet av året och år 2023 förväntas den totala produktionen minska något såväl i hela landet som i Helsingforsregionen. I Helsingfors har informations- och kommunikationsbranschen, näringslivets tjänster samt finansierings- och försäkringsbranschen haft störst framgång under de senaste åren. Företagens nettoresultat och omsättning samt det sammanlagda antalet personal inom dessa branscher växte under hela coronapandemin. Den här utvecklingstrenden har man kunnat lägga märke till redan i några år och den förväntas fortsätta fram till slutet av 2020-talet.

Den accelererande inflationen påverkade den ekonomiska utvecklingen i hög grad under år 2022. De globala störningarna i utbudet och den snabba ökningen i energipriserna påskyndade den. Bakom dessa låg å ena sidan höga priser på energi och många råvaror, orsakade av Rysslands anfallskrig, och å andra sidan flaskhalsarna i produktionskedjor och logistik som har att göra med bland annat Kinas strama coronarestriktioner. Till följd av allt som nämnts ovan tillsammans med höjningen av räntenivån och den försvagade köpkraften sjönk konsumenternas förtroende till rekordlåg nivå i december 2022. I ett osäkert läge undviker konsumenterna stora anskaffningar och skuldsättning, vilket försämrar efterfrågan i synnerhet på många servicebranscher och minskar antalet bilköp och mängden byggande. Även företagens konjunkturutsikter försämrades avsevärt i det osäkra läget vid utgången av 2022.

Sysselsättning och arbetslöshet

Det ekonomiska läget blev bättre 2022 efter störningarna till följd av pandemin, vilket återspeglades även på arbetsmarknaden. Antalet arbetstillfällen började öka våren 2021 och den starka uppgången fortsatte fram till hösten 2022. I Helsingfors fanns det enligt förhandsuppgifter 471 400 arbetstillfällen år 2022. Antalet arbetstillfällen ökade med 4 procent jämfört med 2021 och med 8 procent jämfört med tiden före coronapandemin, d.v.s. år 2019. I hela Helsingforsregionen fanns det 852 600 arbetstillfällen. I hela landet fanns det drygt 2,6 miljoner arbetstillfällen, varav Helsingfors stod för 18 procent och Helsingforsregionen för 33 procent. Att den ekonomiska tillväxten mattades av mot slutet av året märktes på arbetsmarknaden i Helsingfors. Mot slutet av året började antalet arbetstillfällen som anmälts till arbets- och näringsbyrån sjunka och i december fanns det 18 procent färre arbetstillfällen i Helsingfors än ett år tidigare. På flera branscher uppstod matchningsproblem mellan lediga arbetstillfällen och arbetslösa arbetssökande och i synnerhet social- och hälsovårdsbranschen och småbarnspedagogiken led av faktisk brist på arbetskraft.

Den positiva ekonomiska utvecklingen under början av året syntes i sysselsättningsgraden. I Helsingfors fanns det 357 100 sysselsatta år 2022. Sysselsättningsgraden (bland 15–64-åringarna) var 76 procent, vilket var 1,9 procentenheter högre än föregående år. Enligt preliminära uppgifter ökade antalet sysselsatta i Helsingfors 2022 med 4 procent från föregående år. Antalet arbetade timmar ökade med 4 procent jämfört med föregående år. (Statistikcentralen, arbetskraftsundersökning)

Den positiva sysselsättningsutvecklingen avspeglades i helsingforsarnas lönesumma som ökade 2022 med 6,1 procent från 2021 enligt uppgifter från inkomstregistret. I Helsingfors har löneutvecklingen varit sämre än i Esbo och Vanda, där hela årets lönesumma ökade med lite på 7 procent. Ökningen av lönesumman blev långsammare, i synnerhet under de sista månaderna av 2022. (Skatteförvaltningens inkomstregister)

Väsentliga händelser i stadens verksamhet

Enligt arbets- och näringsministeriets arbetsförmedlingsstatistik minskade antalet arbetslösa i Helsingfors under 2022 med i genomsnitt 20 procent från föregående år. Mot slutet av året blev minskningen i antalet arbetslösa långsammare och i december var antalet arbetslösa sju procent mindre än ett år tidigare. I slutet av året var fem procent av de arbetslösa arbetssökande permitterade på heltid. Oavsett den goda sysselsättningsutvecklingen var antalet arbetslösa arbetssökande fortfarande 4 900 personer högre än före pandemin (december 2019). I slutet av 2022 var arbetslöshetsgraden i Helsingfors 10,4 procent, alltså 0,8 procentenheter lägre än ett år tidigare. I hela landet var arbetslöshetsgraden 9,9 procent. (ANM)

Arbetslösheten minskade mest bland unga. De ungas arbetslöshet hade ökat särskilt kraftigt under coronapandemin. I slutet av 2022 var antalet arbetslösa under 25 år 19 procent mindre än föregående år. Arbetslösheten bland personer som fyllt 50 år var nio procent mindre i slutet av året än ett år tidigare.

Även antalet långtidsarbetslösa har minskat. Antalet långtidsarbetslösa (personer som varit arbetslösa i mer än ett år utan avbrott) ökade i början av coronapandemin och fortsatte öka fram till mars 2022. I slutet av 2022 var antalet långtidsarbetslösa 21 procent mindre än föregående år. Antalet personer som varit arbetslösa under mycket lång tid var dock fortfarande större än föregående år.

Befolkningsutvecklingen

Under år 2022 återgick befolkningstillväxten i Helsingfors nästan till nivån före coronapandemin. I slutet av 2022 var folkmängden i Helsingfors enligt preliminära uppgifter ungefär 664 920 invånare. Folkmängden ökade med 6 460 invånare, d.v.s. ökningen var 4 930 personer större än 2021. Den relativa befolkningsökningen var 1,0 procent. Enligt preliminära uppgifter talar över 18,5 procent av befolkningen ett främmande språk som modersmål. De slutliga uppgifterna om befolkningsökningen och befolkningsstrukturen 2022 preciseras i slutet av mars.

I Helsingfors består befolkningsökningen nästan helt av migrationen, eftersom den naturliga folkökningen var rekordlåg 2022, bara 260 personer. Antalet födda var cirka 6 170, vilket var 910 färre än året innan. Antalet födda var lika litet senast år 2007. Eftersom antalet avlidna var samtidigt större än föregående år, 5 910, blev den naturliga folkökningen exceptionellt låg. Antalet födda har varierat mycket under de senaste åren, medan antalet döda har legat på ungefär samma nivå.

Enligt preliminära uppgifter var den totala inflyttningsvinsten i Helsingfors totalt 6 180 personer. Helsingfors flyttningsunderskott inom landet fortsatte i likhet med de två föregående åren. Ändå minskade flyttningsunderskottet betydligt. År 2022 var flyttningsunderskottet inom landet 560 personer medan det under föregående år var rekordhøgt, d.v.s. över 4 200 personer. Antalet personer som flyttade bort sjönk jämfört med det föregående året. Flyttningsöverskottet från kommuner utanför Helsingforsregionen var 2 810 personer, medan flyttningsunderskottet till andra kommuner i Helsingforsregionen var 3 360 personer.

Flyttningsöverskottet från utlandet var rekordstort, 6 740 personer. Antalet var 2 530 personer större än föregående år. Att flyttningsrörelsen växte berodde på en avsevärd ökning i antalet personer som flyttade till Helsingfors från utlandet medan antalet personer som flyttade till utlandet från Helsingfors behölls på nästan samma nivå som förut, men var ändå mindre än på 2010-talet i genomsnitt.

I uppgifterna om flyttningsrörelserna 2022 syns ännu inte konsekvenserna av krisen i Ukraina. Det är troligt att en del av dem som har flytt undan kriget i Ukraina kommer att ansöka om hemkommun i Helsingfors under 2023, vilket kommer att bidra till att öka både den övriga flyttningsrörelsen och antalet invånare med främmande språk som modersmål liksom andelen av dem i befolkningen. Situationen är dock tills vidare svårt att förutse.

Antalet barn i dagvårdsåldern (1–6 år) var enligt preliminära uppgifter 37 200. Antalet steg bara med 40 barn jämfört med det föregående året. Till följd av den sjunkande nativiteten minskade antalet 0-åringar till 6 040, vilket är 840 barn mindre än föregående år. Antalet barn i grundskoleåldern (7–15 år) var enligt preliminära uppgifter cirka 57 260, och antalet ökade med 1 190 barn. Åldersgruppen med studerande på andra stadiet växte med 550 under året till totalt 17 870 personer. Antalet 65–74-åringar minskade med 1 100 personer år 2022 jämfört med det föregående året, medan de som fyllt 75 år ökade med 2 300 personer. Totalt 117 180 personer som fyllt 65 år bodde i Helsingfors i slutet av 2022. Antalet personer i arbetsför ålder (19–64-åringar) minskade med 4 330.

Antalet invånare ökade i alla stordistrikt utom Östersundom. Uppgången var störst i Mellersta stordistriktet där antalet ökade med 2 700 personer. I de övriga stordistrikten var uppgången mindre än tusen personer.

Byggnad i Helsingfors 2022

Bostadsbyggandet i Helsingfors jämnade ut sig efter de höga siffrorna under föregående år. Höjningen av räntor, den snabba inflationen och osäkerhetsmomenten i ekonomin minskade både konsumenternas och investerarnas efterfrågan på bostadsmarknaden. Dessutom orsakade de snabbt ökade byggnadskostnaderna problem i fråga om att producera reglerade bostäder. Totalt 6 047 nya bostäder färdigställdes i Helsingfors under året. Även antalet bostäder som höll på att byggas och antalet bostäder som fick bygglov gick ner jämfört med de tidigare åren. Under året inleddes byggnation av 5 134 bostäder och nya bygglov beviljades för 5 809 bostäder.

Bostadsvåningsytan under byggnadsarbete minskade från och med april och uppgick i slutet av året till cirka 745 000 kvadratmeter vy. Antalet bostäder som för tillfället är under byggnad är cirka 10 000. Våningsytan under byggnad för något annat ändamål än bostäder minskade på motsvarande sätt från nivån på våren. Under årets sista kvartal verkade bostadsvåningsytan under byggnad jämnas ut och pågående byggverksamhet för något annat ändamål än bostäder uppgick vid slutet av året till 440 000 kvadratmeter.

Bland bostäder som färdigställdes under året var andelen av oreglerade bostäder cirka 67 procent (4 028 bostäder) och andelen bostadsproduktion av mellanformstyp cirka 19 procent (1 164 bostäder). Inom den oreglerade produktionen färdigställdes 1 499 hyresbostäder och 2 529 ägarbostäder. Ungefär hälften (571) av bostadsproduktionen av mellanformstyp var Hitas-bostäder och priskontrollerade bostäder och cirka hälften (555) bostadsrättsbostäder. Andelen ARA-hyresbostäder av årets totala produktion var 14 procent (855 bostäder), varav 345 bostäder var student- och ungdomsbostäder.

Målet för stadens egen bostadsproduktion var 1 500 färdigställda bostäder om året i enlighet med genomförandeprogrammet för boende och härmed sammanhängande markanvändning (BM-programmet). Från och med 2023 är bostadsproduktionsmålet 25 procent av de bostäder som byggs. Av de färdigställda bostäderna under 2022 var cirka 17 procent (1 002 bostäder) stadens egen produktion. I denna totalproduktion ingick 199 ARA-hyresbostäder, 439 bostadsrättsbostäder samt 364 Hitas-bostäder och priskontrollerade bostäder. Som stadens egen produktion inleddes byggandet av 585 bostäder.

Utifrån hustyp betraktat var andelen färdigställda bostäder som byggdes i flervåningshus cirka 87 procent. Andelen radhusbostäder var cirka 4 procent, andelen småhus- och parhusbostäder 6 procent och resten av bostäderna byggdes i andra byggnader. Den genomsnittliga ytan på alla lägenheter i flervåningshus som färdigställdes under året minskade från 51,1 kvadratmeter 2021 till 50,7 kvadratmeter.

Våningsytan hos färdigställda byggandet med annat än bostäder, d.v.s. verksamhetslokaler, uppgick till drygt 210 000 kvadratmeter. I våningsytan för färdigställda byggnader kan en tydlig nedgång observeras jämfört med de föregående åren. Byggnad av cirka 280 000 kvadratmeter våningsyta för verksamhetslokaler inleddes, vilket är ungefär på samma nivå som 2019 och 2020. Mängden våningsyta i de beviljade byggloven för annat än bostadsbyggande uppgick till cirka 290 000 kvadratmeter.

Vad gäller nya områden färdigställdes ett stort antal bostäder i Böle. Också i Fiskehamnen byggdes många nya bostäder. Utanför de stora projektområdena för områdesbyggande färdigställdes flest bostäder i distrikten Malm, Gammelstaden, Mellungsby, Nordsjö och Åggelby. Ungefär 39 procent av de bostäder som håller på att byggas finns på nya bostadsområden medan 61 procent finns på områden för kompletteringsbyggande. Nya byggprojekt startades ungefär lika mycket överallt i stan.

1.1.4 Stadens personal

Staden hade fortfarande brist på personal. Som störst var bristen i de stora yrkesgrupperna inom småbarnspedagogiken och social- och hälsovården. Inom båda sektorerna var i synnerhet tillgången på svenskspråkig personal ett stort problem. Staden strävade efter att förbättra tillgången till personal inom branscher med personalbrist bland annat med hjälp av ett löneutvecklingsprogram och intressebevakning. Genom stadens eget löneutvecklingsprogram fick nästan 2 600 personer höjda löner år 2022. Efter att staden kartlagt de mest kritiska yrkesgrupperna förbättrades tillgången till behörig personal för vård och fostran inom småbarnspedagogiken i en del av daghemmen med hjälp av löneutvecklingsprogrammet. Staden förstärkte samarbetet i synnerhet med sysselsättningstjänster och läroanstalter för att förbättra tillgången till personal under år 2022. En modell för intern rörlighet skapades för att stödja inläring och olika former av arbetsrotation.

I fråga om utveckling av ledarskapet satsade staden på chefernas och ledningens kunskaper i framgångsorienterat ledarskap. Kunskaperna ökades genom korta coachingar och nya digitala kurser. Verksamhetsmodellen för smidigt arbete förstärktes genom ledningsgruppsarbete som erbjöds sektorerna. Staden utvecklade en stadsövergripande verksamhetsmodell för kompetensledning och uppdaterade innehållet i coachingar vid chefsutbildningen.

År 2022 inleddes ett nytt program för arbetshälsa inom området arbetshälsoledarskap och ledarskap av arbetsförmåga. Bland åtgärderna främjades bland annat stödformer för psykisk hälsa, såsom digitala webbcoachningar. Stadsfullmäktige beslutade konkurrensutsatta företagshälsovården vid sitt sammanträde 1.6.2022. Konkurrensut-sättningen bereddes och den konkurrenspräglade dialogen utfördes under loppet av år 2022.

Undersökningen Kommun10 genomfördes på hösten. I den undersöks bland annat personalupplevelsen i fråga om engagemang, förändringsvillighet, socialt kapital, möjligheter till inflytande och ledarskap. Det framgår av resultaten att chefsarbetet fungerar bra och de närmaste cheferna har lyckats i sitt arbete också under svåra tider. Personalen upplever att de närmaste cheferna har lyckats, arbetsgemenskaperna fungerar väl och arbetet är meningsfullt. Å andra sidan säger färre anställda att de skulle rekommendera staden som arbetsgivare, vilket var en av strategiidikatorerna.

ANTAL ANSTÄLLDA VID STADEN PER SEKTOR VID UTGÅNGEN AV 2021 OCH 2022

	Ordinarie			Tidsbundna			Sammanlagt		Ändring 2021-2022
	2022	2021	Ändring	2022	2021	Ändring	2022	2021	
Fostrans- och utbildningssektorn	9 178	11 071	-1 893	5 413	3 637	1 776	14 591	14 708	-117
Fostrans- och utbildningssektorn	9 178	11 071	-1 893	5 413	3 637	1 776	14 591	14 708	-117
Stadsmiljösektorn	2 180	3 469	-1 289	216	177	39	2 396	3 646	-1 250
Stadsmiljösektorn	1 433	1 532	-99	199	138	61	1 632	1 670	-38
Trafikaffärsverket		1 204	-1 204		16	-16		1 220	-1 220
Räddningsverket	747	733	14	17	23	-6	764	756	8
Centralförvaltningen	3 768	3 827	-59	623	519	104	4 391	4 346	45
Stadskansliet	719	776	-57	311	236	75	1 030	1 012	18
Servicecentralen	1 472	1 390	82	72	55	17	1 544	1 445	99
Byggtjänsten	1 140	1 177	-37	111	140	-29	1 251	1 317	-66
Ekonomiförvaltningstjänsten	316	344	-28	117	66	51	433	410	23
Revisionskontoret	17	16	1				17	16	1
Företagshälsan Helsingfors	104	124	-20	12	22	-10	116	146	-30
Kultur- och fritidssektorn	1 486	1 585	-99	425	322	103	1 911	1 907	4
Kultur- och fritidssektorn	1 486	1 585	-99	425	322	103	1 911	1 907	4
Social- och hälsovårdssektorn	10 562	11 081	-519	3 662	3 567	95	14 224	14 648	-424
Social- och hälsovårdssektorn	10 562	11 081	-519	3 662	3 567	95	14 224	14 648	-424
SAMMANLAGT	27 174	31 033	-3 859	10 339	8 222	2 117	37 513	39 255	-1 742

Till följd av att systemet byttes ut och det nya rapporteringssättet förändrades relationen mellan mängden ordinarie och tidsbundna anställda. I fråga om år 2022 syns det aktiva anställningsförhållandet. Därför är de siffror som gäller anställningsförhållandets typ inte fullt jämförbara mellan åren.

Totalt 37 513 personer med ordinarie eller tidsbunden anställning (exkl. anställda med lönesubvention) arbetade för staden vid utgången av 2022, vilket var 1 742 personer färre än föregående år. Antalet anställda minskade med 4,4 procent. Det föregående året var ökningen 0,25 procent. Den största ändringen skedde inom stadsmiljösektorn där antalet anställda minskade med cirka 1 200 personer till följd av att Helsingfors stads trafikverk bolagiserades. Antalet anställda inom fostrans- och utbildningssektorn minskade med cirka 100 personer medan kostnaderna för inhyrd arbetskraft ökade med 5 miljoner euro. Antalet anställda inom social- och hälsovården minskade med cirka 400 personer. Minskningen av antalet anställda inom fostran och utbildning och social- och hälsovård förklaras i synnerhet av problemen med tillgången till personal.

Kostnaderna för inhyrd arbetskraft ökade något jämfört med det föregående året. Kostnaderna för inhyrd arbetskraft ökade med cirka 500 000 euro, d.v.s. cirka 0,5 procent jämfört med året innan. Hela stadens kostnader för inhyrd arbetskraft uppgick till lite över 91 miljoner euro 2022 (cirka 91 miljoner euro 2021, cirka 63 miljoner euro 2020 och cirka 59 miljoner euro 2019). Dessa kostnader ökade avsevärt under coronaåren. År 2022 hölls kostnaderna för inhyrd arbetskraft nästan på samma nivå som föregående år. Utöver coronapandemin är en delorsak till de höga kostnaderna för inhyrd arbetskraft problemen med tillgången till personal.

Av personalen 2022 var 77,2 procent kvinnor och 22,8 procent män. 50–59-åringarna utgjorde fortfarande den största åldersgruppen bland personalen. 14,5 procent av den ordinarie personalen var 50–59 år. Personalen fördelas mellan olika åldersgrupper på ett jämnare sätt än tidigare. Personalens medelålder har stigit med cirka ett år från föregående år (från 44,8 år till 45,6 år). Av det officiella antalet anställda uppgick andelen personer med ett främmande språk som modersmål till 9,7 procent. Andelen ökade något jämfört med föregående år (0,5 procentenheter). Andelen anställda med ett främmande språk som modersmål var störst inom social- och hälsovårdssektorn (12,2 procent).

Frånvaro p.g.a. sjukdom, arbetsolycka eller rehabilitering utgjorde totalt 5,04 procent. Därav stod sjukfrånvaron för lejonparten: 4,84 procent.

Stadens löneutgifter var 1 544 miljoner euro i slutet av 2022, vilket var 0,14 procent mindre än 2021. Trots att en allmän höjning av alla löner genomfördes i enlighet med de nationella kollektivavtalen, sjönk den totala lönesumman något till följd av bolagiseringen av Helsingfors stads trafikverk.

Stadens personal påverkades under hela året av den utdragna coronapandemin. Expertbanken fortsatte sin verksamhet, som inleddes 2020. Expertbanken användes för att tillfälligt flytta personal dit där det behövdes, allt enligt coronaläget förändringar.

Närmare uppgifter om utvecklingen av personalärenden enligt strategin finns i stadskansliets 2022 års verksamhetsberättelse i stycket om personalavdelningen.

Närmare uppgifter om personalen presenteras i stadens separata publikation Personalrapport 2022 och dess statistikbilaga.

Konsekvenser av det byte av lönesystem som genomfördes 2022

Helsingfors stad tog i bruk det nya lönesystemet i april 2022. Behovet av det nya systemet berodde på att det HR-system som staden tidigare använde hade kommit till slutet av sin livscykel och systemleverantören höll på att avveckla det. Staden försökte förnya det gamla systemet tillsammans med systemleverantören, men reformprojektet ledde inte till en fungerande lösning.

Kanslichefen beslutade 3.11.2020 (§ 241) att upphandla ett nytt system. Före det beslutades 3.6.2020 (§ 135) att upplösa avtalet med den tidigare systemleverantören. Dessutom fattade stadsstyrelsen 26.10.2020 (§ 672) ett beslut om en aktieteckning hos Sarastia Oy för att möjliggöra en intern upphandling. Införandet av det nya systemet bereddes i samarbete med Sarastia Oy från och med december 2020. Under projektet för ibruktage av lönesystemet beslutade man att senarelägga produktionsbruket från årsskiftet till april 2022 så att Sarastia skulle hinna bli klar med de funktioner som var nödvändiga för Helsingfors och som fortfarande fattades i systemet. Före produktionsbruket ordnades många utbildningar för dem som använder systemet för lönebetalning och publicerades anvisningar som stöder användarna i att lära sig systemet.

Produktionsbruket inleddes i april 2022 och staden började betala lönerna genom Sarastia-systemet. Efter det visade sig att bytet av lönesystem inte lyckades enligt planerna och att det började uppstå fel i lönerna. Antalet fel i lönerna ökade och ekonomiförvaltningstjänsten Talpas kundservice blev överbelastad. I juni hamnade lönekontoret i kris.

Väsentliga händelser i stadens verksamhet

Staden började följa upp antalet löne- och andra fel utifrån den statistik som Talpas lönekontor samlade ihop. Felen bokfördes utifrån de anställdas anmälningar. I juni 2022 uppgick andelen fel i förhållande till det totala antalet lönebesked till 12,3 procent varav antalet faktiska fel i löner uppgick till 8,8 procent. Det totala antalet olika slags fel i löner som anmäldes till Talpa uppgick till nästan 6 000 i maj och cirka 7 500 i juni.

Staden har identifierat den huvudsakliga orsaken till krisen: man var inte beredd på att övergången skulle vara så krävande och underskattade antalet extra personal som behövdes för att stöda övergången. Till att fel uppstod bidrog också svårigheterna i att överföra uppgifter från det gamla systemet till det nya, det nya systemets användbarhet, funktioner och prestanda samt den stora ändring i arbetssätt som det nya systemet krävde. I och med införandet av det nya systemet digitaliserades flera faser av processen och huvudprincipen var att uppgifterna förs in i Sarastia där de uppstår. Rutinerna förändrades inte och inläringen framskred inte enligt planerna. Inte heller väglleder systemets automationsnivå slutanvändaren på ett tillräckligt sätt.

Staden beslutade att konsultera Deloitte Consulting Oy för att få kontroll över situationen och som stöd för att stabilisera den (kanslichefen § 148). Staden började på sommaren samla in både en stadsövergripande och en sektor- och affärsverkspecifik lägesbild och utveckla ett dataunderlag gällande lägesbilden. Ett systematiskt arbete för att hitta felens ursprung sattes i fokus för att minska antalet fel.

Mot slutet av året började antalet nya fel minska jämfört med sommaren 2022, men hölls fortfarande på en hög nivå i förhållande till målet. Även om man lyckades minska antalet fel, bokfördes fortfarande avsevärt fler fel än staden lyckade rätta till. Detta ökade korrigeringsskulden ännu mer och drog ut på behandlingstiden för felen. Staden kunde inte hejda den rusning i Talpas löneadministration som började på våren och lönekontoret kunde inte till alla delar rätta till felen inom en rimlig tid.

Det uppstod problem med att rapportera löneuppgifter från Sarastia-systemet till inkomstregistret. Svårigheterna i att rapportera uppgifterna till inkomstregistret i rätt tid berodde i synnerhet på det stora antalet anställda hos Helsingfors stad. Före slutet av året lyckades staden få rapporteringen till inkomstregistret att ske nästan i tid, men i fråga om felaktiga förmåner var allt fortfarande inte korrigerat, vilket åtgärdas under början av året 2023. Dessutom uppstod det stora problem med att avstämma löneredovisningen mot den huvudsakliga bokföringen, vilket orsakade mycket tilläggsarbete i synnerhet vid Talpa under hela slutet av året.

Från och med början av oktober 2022 tillsattes en ny heltidsanställd chef för projektet. Stabiliseringsprojektet organiserades om, dess mål och målens indikatorer preciserades och prioriteringar gjordes. Stabiliseringsprojektets två nya huvudmål var att lönebetalningen ska vara rätt och myndighetsuppgifterna om lönebetalningen ska vara rätt. Med huvudmålen i sikte fortsatte stabiliseringsprojektet det arbete som redan hade inletts för att vidta korrigerande åtgärder på tre delområden: lönesystemets funktionalitet, löneadministrationens funktionsförmåga och prestanda samt etablering av fungerande arbetssätt inom Talpa.

I stabiliseringsprojektet konstaterades efter att systemet hade tagits i bruk att det inte fanns tillräckligt med personal i kundtjänsten för att svara på frågor och rätta till felen. Genast från början av sommaren började staden vidta effektiva åtgärder för att organisera arbetet, förstärka den kompetens som det nya lönesystemet krävde och öka antalet anställda. Staden anställde cirka 50 nya visstidsanställda i lönekontoret, dess kundtjänst och inkomstregistrerteamet. För att förebygga fel kontrollerades löneprocessens löneräkningsskede under juni-september. På det sättet skulle det gå att identifiera felen före lönekorningen. Talpas nya verkställande direktör inledde sitt arbete 1.11.2022.

Ändringen i rutinerna i och med införandet av det nya lönesystemet var stor och det visade sig att det tog längre tid än förväntat för stadens personal att lära sig det nya systemets funktionslogik. För att förstärka de nya rutinerna förbättrade staden anvisningarna, tillhandahöll tilläggsutbildning och förde en konstant dialog med olika aktörer utifrån de källor som orsakade felen när systemet infördes. Under november-december inleddes beredningen av nya temporära stödåtgärder. Man konstaterade att nya stödåtgärder behövs, eftersom chefernas kunskaper angående lönesystemet inom sektorerna bör stärkas ytterligare och arbetsbördan som användningen av systemet medför underlättas. Dessutom konstaterades att avsikten är att med hjälp av stödåtgärderna göra det möjligt att stabilisera situationen på lång sikt och att staden under 2023 kan avstå från den visstidsanställda extra personalen vid Talpas löneadministration.

I och med åtgärderna hade antalet fel i lönebeskeden vid slutet av året minskat till nivån klart under fem procent och andelen av faktiska fel i lönen till cirka 3 procent. Detta underlättade situationen, men den var fortfarande svår vid slutet av året på grund av korrigeringsskulden som bildades under sommaren och hösten. Till följd av att behandlingen av äldre fel bromsade behandlingen av nya fel var den tid som det tog att korrigera de nya felen ännu längre än målet var.

Misslyckandet i införandet av Helsingfors stads lönesystem orsakade misstro mot arbetsgivaren bland personalen och ägnades stor medieuppmärksamhet. Staden försökte underlätta situationen med regelbunden intern kommunikation samt genom att publicera aktuell lägesinformation på Helsingfors stads intranät och på hel.fi. I augusti började personalinfor för hela staden visas på Helsingforskanalen varannan vecka. Vid infon behandlas lägesbilden och de stabiliseringsåtgärder som har genomförts och som planeras. Interna kommunikation pågick även i samarbete med sektorerna. I synnerhet i de ”Johdossa!”-sändningar som riktades till cheferna behandlades situationen vid lönekontoret och besvarades frågor från cheferna.

På grund av situationen beslutade Helsingfors stad betala en dröjsmålsavgift av engångsnatur utöver de lagstadgade dröjsmålsräntorna. Dröjsmålsavgiftens storlek beror på totalsumman av de dröjsmålsräntor som den anställda får. Dröjsmålsavgiften är minst femdubbel i förhållande till de sammanlagda dröjsmålsräntorna. Dröjsmålsavgiften är minst 50 euro, men kan vara större om det finns flera dröjsmålsräntor som betalas. Dröjsmålsavgifterna betalas före utgången av 2023.

I bokslutet bokfördes dröjsmålsavgifter och resultatregleringsskulder på cirka 1,4 miljoner euro för år 2022. Staden uppskattar att problemen med att betala löner år 2022 orsakade extra kostnader på sammanlagt 4,5 miljoner euro utanför projektet. Av de extra kostnaderna gällde 1,8 miljoner allokering av tilläggsresurser till ekonomiförvaltningstjänstens lönekontor. Staden upphandlade dessutom konsultstöd av bolaget Deloitte Consulting Oy med 1,3 miljoner euro. Skatteförvaltningens påföljdsavgifter uppgick till totalt 30 000 euro och skadeståndet till anställda till några tusen euro. Enligt uppgifter i lönesystemet bokförs dessutom extra avgifter på 4 miljoner euro som härstammar från löneindrivningar och som återkrävs av personer. Saldot syns som ett antal kumulativa lönefordringar i bokslutet vid tidpunkten 2022.

1.1.5 Väsentliga förändringar i stadens verksamhet och ekonomi

Stadens verksamhetsmiljö präglades år 2022 av fortsatt osäkerhet. I början av året var målsättningen att med återställande åtgärder motverka de konsekvenser för stadens tjänster och stadsborna som coronapandemin hade förorsakat, bland annat genom att till stadsstyrelsens dispositionsmedel reservera 70 miljoner euro för återhämtning från pandemin under åren 2022 och 2023 (stadsfullmäktige 19.1.2022, § 5). Rysslands anfallskrig mot Ukraina som bröt ut i mars 2022 ledde emellertid till en osäkrare omvärld och förändringar i stadens verksamhet. Tillströmningen av ukrainska flyktingar, de stigande energipriserna och den tilltagande inflationen förutsatte ändringar i tjänsteutbudet och stadsövergripande beredskapsåtgärder.

År 2022 förberedde sig staden på att verkställa reformen av social- och hälsovården samt räddningsväsendet från och med 1.1.2023 (till exempel stadsfullmäktige 16.3.2022, § 62, 27.4.2022, § 99 och 16.11.2022, § 276). Som en del av reformens genomförande beslutade man låta elev- och studerandevårdens tjänster förbli underställda fostrans- och utbildningssektorn. I anknytning till reformen av social- och hälsovården samt räddningsväsendet beslutade man i samband med Helsingfors 2023 års budget (stadsfullmäktige 23.11.2022, § 284) att Helsingfors ekonomi när det gäller både styrning och planering i fortsättningen behandlas som två separata entiteter: kommun-Helsingfors, som i fråga om ekonomiska nyckeltal kan jämföras med andra kommuner, samt social-, hälsovårds- och räddningssektorn, som finansieras av staten. Rapporteringen om Helsingfors stads ekonomi delas i fortsättningen in i tre helheter: Helsingfors totalt, kommun-Helsingfors samt social-, hälsovårds- och räddningssektorn.

Dessutom beslutade man i budgeten för år 2023 (stadsfullmäktige 23.11.2022, § 284) att överföra invånarhusverksamheten och mathjälpen Stadin Safka inklusive personal – vilka tidigare tillhört social- och hälsovårdssektorns ansvarsområde – samt den stadsövergripande modellen för organisationssamarbete och stadens understödsverksamhet, sammanlagt 2,5 miljoner euro, till stadskansliet från och med ingången av år 2023.

En väsentlig ändring som påverkat stadens verksamhet år 2022, nämligen effekterna av ibruktagandet av det nya lönesystemet, behandlas i kapitlet 1.1.4 Stadens personal.

I stadens budget 2022 fattades ett beslut om att staden grundar ett in-house-bolag för produktion av interna digitala bastjänster. Under loppet av år 2022 gjordes förberedelser för att starta DigiHelsingfors Ab, med avsikten att erbjuda tjänster inom grundläggande datateknik fr.o.m. 1.1.2023 (stadsfullmäktige 1.6.2022, § 142). Dessutom förberedde man sig på en eventuell förvaltningsreform av sysselsättningstjänster, den s.k. reformen av arbets- och näringsstjänsterna, som för med sig att merparten av statens sysselsättningsfrämjande tjänster övergår i kommunernas regi från och med 1.1.2025 (bland annat stadsfullmäktige 7.12.2022, § 316).

Väsentliga händelser i stadens verksamhet

Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab inledde sin verksamhet 1.2.2022. Stadsfullmäktige godkände 18.5.2022 (§ 107) de ändringar i 2022 års budget som bolagiseringen av trafikaffärsverkets verksamhet medförde. Ursprungligen godkände stadsfullmäktige 22.9.2021 (§ 282) att trafikaffärsverkets verksamhet överförs till det nya aktiebolaget (Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab) som grundas för att omedelbart kunna fortsätta den affärsverksamhet som affärsverket ägnat sig åt, exklusive funktioner i samband med metrons infrastruktur- och trafikeringsavtal.

Stadsfullmäktige beslutade bevilja Fastighets Ab Verksamhetslokalerna i Helsingfors en proprieborgen på 260 000 000 euro för investeringar i Stadin ammattopistos campusområden i Kvarnbäcken och Kasberget samt i Maatullin peruskoulu, daghemmet Maatulli och lekparken Maatulli, alla under fostrans- och utbildningssektorn (stadsfullmäktige 22.6.2022, § 187).

Därtill beslutade man om en överföring av stadens konstmuseums verksamhet och personal till Stiftelsen HAM Helsingfors konstmuseum från och med 1.1.2023 (stadsfullmäktige 16.11.2022, § 278). Konstsamlingen förblir trots det i stadens ägo och förvaltas av stiftelsen på basis av ett separat avtal. Stadens kultur- och fritidssektor ansvarar också i framtiden för investeringar som anknyter till konstsamlingen.

Man gjorde också centrala principiella och funktionella ändringar genom att slå fast bland annat nya allmänna principer för arrendebestämning och utarrendering av bostadstomter och tomter som betjänar boende (stadsfullmäktige 2.2.2022, § 22) Stadsfullmäktige fattade även beslut om att starta en konkurrensutsättning av de arbetshälsotjänster som Helsingfors producerar som egen verksamhet (stadsfullmäktige 1.6.2022, § 143) och att ändra indelningen i röstningsområden så att den motsvarar befolkningsförändringarna inom Helsingfors. Stadsfullmäktige godkände Helsingfors välfärdsplan för åren 2022–2025 (stadsfullmäktige 16.11.2022, § 277) och ett grundavtal för HUS-sammanslutningen (stadsfullmäktige 27.4.2022, § 99).

Utvärderingsberättelsen och bokslutet för 2021 behandlades vid stadsfullmäktiges sammanträde 21.6.2022. På grund av beskattningsförändringar i samband med reformen av social- och hälsovården samt räddningsväsendet fastställde stadsfullmäktige en inkomstskattesats på 5,36 procent för år 2023 vid sammanträdet 16.11.2022. Man beslutade att inte ändra på fastighetsskattesatserna. Stadens budget för 2023 och ekonomiplan för åren 2024–2025 godkändes vid stadsfullmäktiges sammanträde 23.11.2022.

Stadsfullmäktige behandlade 2022 sammanlagt 33 detaljplaner eller detaljplaneändringar, 19 ärenden som gällde överlåtelse eller utarrendering av tomter samt 9 projektplaner. Utöver dessa behandlade stadsstyrelsen ett stort antal sådana mindre planer och tomtreserveringar som hör till dess behörighet.

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

Väsentliga händelser efter räkenskapsperioden

Helsingfors stad blev tvungen att avbryta konkurrensutsättningen av sin företagshälsovård i februari 2023, eftersom inga anbud lämnades in. Enligt den ursprungliga planen skulle en ny tjänsteleverantör ta över företagshälsovården hösten 2023. På grund av det rådande läget i konkurrensutsättningen kommer detta inte att lyckas. I Helsingfors stads budget 2022 konstaterades att stadens företagshälsovård kommer att konkurrensutsättas för att förbättra dess kvalitet och göra den tillgängligare. Stadsfullmäktige fattade i juni 2022 beslut om att inleda konkurrensutsättningen, och den inleddes i september 2022.

Avbrottet i konkurrensutsättningen och ändringen i tidsplanen utgör en risk för Företagshälsan Helsingfors på grund av den rådande personalbristen. Detta äventyrar Helsingfors stads förmåga att erbjuda lagstadgad företagshälsovård.

Ekonomiska och strategiska risker

När Ryssland anföll Ukraina 24.2.2022 försämrades säkerhetsläget i Europa radikalt. Detta fick omedelbara konsekvenser även i Finland och Helsingfors. Situationen fick staden att höja beredskapen och vidta därav följande åtgärder. Till de viktigaste beredskapsåtgärderna hörde att staden inledde förberedelser för immigrationen från Ukraina och började skicka humanitär hjälp. Också energiläget har påverkats av kriget.

När staden började använda hr-systemet Sarastia 365 realiserades en risk på stadsnivå, vilket ledde till en kris i stadens löneräkning och kundbetjäning. Problemen har försämrat personalens upplevelse av staden som arbetsgivare. Situationen med Sarastia är fortfarande kritisk. Det misslyckade införandet av Sarastia ledde till stora utgifter för staden under år 2022.

Det förändringstillstånd som konkurrensutsättningen av stadens företagshälsovård medförde präglades av osäkerhet och gav upphov till en ökad benägenhet till uppsägningar bland personalen. Det har varit svårt att kompensera glappet med köpta tjänster och inhyrd arbetskraft, eftersom det allmänna personalläget inom hälsovårdssektorn är svårt, tillgången på arbetskraft inom företagshälsovården är dålig i hela landet och efterfrågan på tjänster är stor hos olika aktörer. Stadens företagshälsovård har gjort interna ändringar i sin organisation och prioriteringar i verksamheten för att trygga förutsättningarna för sin verksamhet.

De största riskerna i omvärlden har att göra med Rysslands pågående anfallskrig i Ukraina och dess konsekvenser för bland annat ekonomin, energiläget, säkerheten och flyktingsituationen, reformen av social- och hälsovården samt räddningsväsendet och dess konsekvenser för städernas finansieringsbas och försvagade investeringsförmåga, tillgången till personal samt osäkerhetsfaktorer i samband med övriga statliga åtgärder som kan få betydande konsekvenser för Helsingfors stad. Om organiseringsansvaret för sysselsättningsåtgärder överförs från staten till kommunerna i början av år 2025 vore detta en omfattande reform som, ifall den genomförs oändamålsenligt, innebär en stor risk för staden.

Coronapandemin har påtagligt påverkat social- och hälsovårdssektorns uppgifter under hela året. I praktiken började sektorn inte återgå till normalläge förrän på sommaren, och ännu i slutet av året stod sektorn i ledningsberedskap på grund av pandemin. Sektorns verksamhet har stött sig på pandemiplanen och verksamhetsmodeller som utvecklades under pandemin. Pandemin har gett upphov till avsevärda kostnader och krävt resurser från den övriga verksamheten. Detta har lett till värdskuld och en belastad personal. Belastningen har varit en bidragande orsak till personalbristen (personalens antal, kvalitet och tillräcklighet), vilket också är en realiserad risk. Alla tillgängliga medel inom personalledning och belöning, inklusive inhyrd arbetskraft, har använts för att hantera personalbristen. Under våren belastades sektorn av den alltmer tillspetsade internationella situationen. Sektorn började ta emot och stödjade ukrainare och överlämnade ansvaret till Migrationsverket när myndigheten hade hunnit organisera egna tjänster. Till sommaren lyckades Migrationsverket höja sin beredskap och sina tjänster till en sådan nivå att sektorns stöd inte längre behövdes.

Fostrans- och utbildningssektorn har fortsättningsvis haft problem med att hitta personal, trots att man har vidtagit ett stort antal åtgärder för att säkerställa personaltillgången. Sektorn har tvingats omorganisera sina funktioner och ty sig till personalarrangemang för att säkerställa att de lagstadgade tjänsterna kan skötas utan avbrott. Personalbrist råder inom den finsk- och svenskspråkiga småbarnspedagogiken och den finsk- och svenskspråkiga grundläggande utbildningen. Personalbristen förutses fortsätta också i framtiden. En ökad segregation mellan områden äventyrar en jämlik utveckling i skolorna. Om områden och skolor stämplas som sämre kan deras rykte lida, vilket gör dem mindre lockande. Coronapandemin har gett upphov till luckor i inläringen och välbefinnandet och problem med den psykiska hälsan hos studerande, vilket tillsammans med segregationsutvecklingen äventyrar såväl personalens som elevernas och de studerandes välbefinnande och trygghetskänsla. Rysslands anfallskrig mot Ukraina gör det svårare att uppskatta kundantalet och framför allt behovet av förberedande undervisning och servicelokaler.

Inom kultur- och fritidssektorn syns konsekvenserna av coronapandemin i de mest utsatta kundgruppernas välfärd, såsom barn, ungdomar, personer med främmande modersmål och äldre. De negativa effekterna på helsingforsarnas välbefinnande och spontana aktivitet inom kultur och fritid är långvariga och uppdragas stegvis. De unga mår allt sämre, vilket tar sig uttryck i olika slags symptom och ibland rentav hotfullt beteende i ungdomstjänsterna. Trygghetskänslan har försvagats också i biblioteken, särskilt till följd av att unga i de tidiga tonåren mår dåligt.

Stadsmiljösektorn lider av en hög personalomsättning och problem med tillgången till ny personal. Kriget i Ukraina och ökningarna i utgifterna har höjt såväl priserna för byggande som räntorna och förorsakat mycket osäkerhet.

Helsingfors social- och hälsovårdssektor och räddningsväsende slogs samman till en ny sektor 1.1.2023 i och med den riksomfattande reformen av social- och hälsovården samt räddningsväsendet. Reformen medför ökad statlig styrning i och med att social- och hälsovårdstjänsterna och räddningsväsendet finansieras med statliga medel. Helsingfors förblir tjänsteanordnare.

Den statliga finansiering Helsingfors får baserar sig på lagstadgad kalkylerad finansiering utifrån behovsfaktorer samt på en övergångsutjämnning som jämnar ut skillnaden mellan de kostnader som överförs och den kalkylerade

Väsentliga händelser i stadens verksamhet

finansieringen. Reformen av social- och hälsovårdstjänsterna samt räddningsväsendet för med sig osäkerhet i verksamhetsmiljön för såväl kommunernas som social- och hälsovårdstjänsternas och räddningsväsendets finansiering efter reformen. Reformen leder till att ökningen av stadens skatteinkomster avmattas, vilket medför en risk för att stadens investeringsförmåga försvagas framöver.

Riskhantering:

Stadskansliet samordnade verksamheten i stadens coronasamordningsgrupp och Ukraina-krisgrupp och startade på hösten en samordningsgrupp för energiberedskap för att stödja energisparandet och förberedelserna för elbrist.

På grund av problemen vid införandet av systemet Sarastia inleddes ett stabiliseringsprojekt. Exempel på hanteringsåtgärder som vidtagits är rekryteringar, omorganisering av verksamheten och prioritering av de viktigaste uppgifterna.

I den omställning som konkurrensutsättningen av stadens företagshälsovård för med sig ligger riskhanteringsfokus på att producera företagshälsovårdstjänster medan omställningen pågår och på att förbereda en lyckad överföring av företagshälsovården till den nya aktören och nedläggningen av affärsverkets verksamhet.

För att hantera riskerna i samband med reformen av social- och hälsovårdstjänsterna samt räddningsväsendet fokuserar staden på att beräkna reformens ekonomiska konsekvenser och på att bevaka sina intressen. De ändringar i finansieringen som reformen av social- och hälsovårdstjänsterna samt räddningsväsendet för med sig har påtagliga konsekvenser för stadens ekonomi. I den nya stadsstrategin har staden därför ställt fast klara ansvarsprinciper för hushållningen. Under de kommande åren (ekonomiplanen 2023–2025) måste Helsingfors finansiera sina investeringar med lån i betydligt högre grad än under tidigare år.

Staden hanterar risken i samband med överföringen av organiseringsansvaret för sysselsättningsåtgärder från staten till kommunerna i början av 2025 genom att säkerställa att livskraftsfunktionerna är ändamålsenligt organiserade, allokera resurser till beredningen av reformen inom staden, samarbeta med andra kommuner och satsa på intressebevakning.

Stadens ledningsgrupp har fastställt intressebevakningens mål och ansvar. Staden har försökt påverka de lagstiftningsreformer och övriga reformer som staten har planerat. Staden har fastställt sina mål för regeringsprogrammet för att påverka riksdagsvalet 2023. Dessutom har staden fastställt gemensamma mål med landets sex största städer, huvudstadsregionens städer och nätverket C21.

Operativa och övriga risker

Av stadskansliets, affärsverkens och sektorernas 32 bindande mål för 2022 nåddes 13 helt och hållet, medan 19 mål inte nåddes till alla delar.

Fastigheter och säkerhet utsätts för bland annat olycks-, brand- och läckagerisker. Staden har berett sig på person- och egendomsrisker genom prevention samt en försäkringsfond och försäkringar. Ur försäkringsfonden betalades sammanlagt 1,1 miljoner euro i ersättningar till trafikaffärsverket under 2022. Stadsmiljösektorns ansökan om ersättning för en vattenskada i Malmin peruskoulu är inte slutbehandlad än. Ersättningen beräknas uppgå till cirka 460 000 euro.

Riskhantering:

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

Under året inleddes en bedömningsprocess av betydande risker för stadskoncernen. Med betydande risker för stadskoncernen avses sådana strategiska, ekonomiska, operativa och externa risker som äventyrar stadskoncernens mål eller på annat sätt får omfattande verkningar om de realiserar. Bedömningen av betydande risker för stadskoncernen gjordes en separat process under varje fullmäktigeperiod. En bedömning av betydande risker för stadskoncernen gjordes senast 2018–2019. I 2022 års bedömning ombads sektorerna, affärsverken och de största dottersammanslutningarna identifiera de tre mest betydande riskerna för stadskoncernen samt en s.k. ny risk/svag signal i omvärlden som i framtiden kan bli betydelsefull för stadskoncernen. Man bad även personalen om iakttagelser beträffande betydande risker för stadskoncernen.

I kartläggningen identifierades sammanlagt femton riskområden, varav sju togs till närmare granskning. Syftet är att vidta riskhanteringsåtgärder mot eventuella risker inom de områden som identifierades i bedömningen och mot brister i samband med dessa. Också sektorerna och affärsverken har fått anvisningar om att beakta de betydande riskerna för stadskoncernen i riskrapporteringen i sina budgetprognoser.

Under ledning av stadskoncernens samordningsgrupp för intern kontroll och riskhantering fortsatte arbetet med utvecklingen av stadens riskhantering. Ett resultat av utvecklingsarbetet är att man på sommaren beslutade införa ett stadsövergripande riskhanteringssystem. Som stöd för användarna ordnade man på hösten nio utbildningar med samma innehåll om det nya systemet. Dessutom ordnades under året två kurser om intern kontroll och riskhantering för chefer och experter som stöd för kompetensutvecklingen. I november ordnades den årliga aktualitetsdagen för intern kontroll och riskhantering, vars teman var riskhanteringsstrategi under utveckling och betydande risker för stadskoncernen. Under året utvecklades riskhanteringsprocessen för stadsstrategin och ekonomi- och verksamhetsplaneringen.

Dessutom infördes en stadsövergripande intern anmälningskanal. Där kan de anställda anmäla oegentligheter om de misstänker att någon handlar lagstridigt, regelvidrigt eller på annat sätt oetiskt. Under året fastställdes också Helsingfors stads allmänna principer för leverantörssamarbete. I slutet av året blev rapporten ”Helsingin kaupunki ja korona – Toimintakertomus pandemiavuosista 2020–2022” klar. I rapporten granskas bl.a. Helsingfors stads verksamhet, beslutsfattande, ledarskap, förvaltningsorganisation, restriktionsåtgärder och coronarelaterade funktioner som införts mellan mars 2020 och juni 2022.

Stadskansliet, affärsverken och sektorerna rapporterar vilka de bedömer vara de mest väsentliga ekonomiska och operativa riskerna, både i samband med budgetprognoserna och i samband med bokslutet i den interna kontrollens och riskhanteringsredogörelser. Bedömningen av vilka risker som är mest väsentliga baserar sig på den interna kontrollens och riskhanteringsredogörelser.

1.1.7 Miljöfaktorer

Staden har en central roll i att trygga miljön eftersom den svarar för många funktioner med anknytning till miljöfrågor: t.ex. lokala klimat- och miljövårdsåtgärder, underhåll av grön- och rekreationsområden, stadsplanering och infrastruktur. Då staden växer kommer sig de största utmaningarna av att stadsstrukturen tätar och trafiken påverkar luftkvaliteten, bullernivån och naturen.

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

Stadens moderorganisations miljökostnader uppgick till cirka 81 miljoner euro 2022. De mest betydande miljökostnaderna orsakades av renhållningen och avfallshanteringen i områdena (20,8 miljoner euro) och främjandet av klimat- och miljövänlig mobilitet (13,2 miljoner euro).

Stadens miljöinvesteringar uppgick till cirka 104 miljoner euro 2022. Investeringarna sjönk betydligt p.g.a. bolagiseringen av Helsingfors stads trafikverk. De största investeringarna gjordes i klimat- och miljövänlig mobilitet (72,5 miljoner euro) och sanering av förorenad mark (14 miljoner euro).

Miljöintäkterna uppgick till ungefär 3,9 miljoner euro under 2022. Även miljöintäkterna sjönk till följd av bolagiseringen av HST. De största intäkterna kom från flyttning av fordon i samband med renhållning av gator (1,6 miljoner euro) samt cirkulär ekonomi (0,6 miljoner euro).

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

Mer detaljerat beskrivs stadens miljöarbete och miljöbelastning i den miljörapport som publiceras årligen i juni och som tillkännages för stadsfullmäktige. I miljörapporten redogörs även för genomförandet av olika delområdesprogram inom miljövärden, däribland åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors, färdplanen för cirkulär ekonomi och delningsekonomi och verksamhetsprogrammet för att trygga naturens mångfald (LUMO-programmet), samt för resultaten av den idkade miljöpolitiken.

Energi- och klimatpolitik

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

Enligt stadsstrategin 2021–2025 ska Helsingfors vara koldioxidneutralt 2030 och få ner utsläppen till noll 2040. Därefter är målet koldioxidnegativitet. Vad gäller anpassningen är målet ett Helsingfors som har förberett sig på extrema väderfenomen och de indirekta följderna av dem. Fram till år 2021 hade Helsingfors helhetsutsläpp minskat med cirka 33 procent jämfört med år 1990.

Biodiversitet och skyddet av Östersjön

Enligt stadsstrategin 2021–2025 ska ingen byggnadsverksamhet anvisas till de mest värdefulla naturområdena i Helsingfors. Dessutom har staden som mål att årligen inrätta minst fem nya naturskyddsområden. År 2022 skickades fem förslag om naturskyddsområden till behandling i miljö- och tillståndssektionen.

Arbetet för att stärka stadsnaturens biodiversitet styrs av verksamhetsprogrammet för att trygga naturens mångfald i Helsingfors, vars mål är att ta biodiversiteten i beaktande i all verksamhet som staden står för. Fram till slutet av år 2022 hade två tredjedelar av programmets 95 åtgärder igångsatts.

I enlighet med stadsstrategin värnar Helsingfors om Östersjön och dess stränder och minskar utsläppen i Östersjön. Staden försöker förbättra Östersjöns tillstånd genom att utveckla sitt eget agerande, men också med hjälp av Östersjöutmaningen. Östersjöutmaningen innebär vattenskyddsverksamhet som är gemensam för Helsingfors och Åbo städer, innehållande ett gemensamt åtgärdsprogram för Östersjön och ett stort internationellt nätverk som är öppet för alla. Östersjöutmaningens nätverk består av cirka 300 medlemmar.

Luftvård

Luftkvaliteten i Helsingfors har förbättrats under de senaste decennierna och är i internationell jämförelse relativt god. Under de senaste åren har inga överskridningar av EU:s årsgränsvärde för kvävedioxid uppmätts i Helsingfors. Förra året steg årshalterna av kvävedioxid något jämfört med de två senaste åren. Under åren 2020 och 2021 rörde folk på sig mindre än tidigare till följd av coronapandemin, varvid också trafikutsläppen minskade. Trafikens avgasutsläpp har dock avtagit på lång sikt och nedgången beräknas fortsätta.

Gatudammet, alltså partiklar i inandningsluften, förblir ett problem även i framtiden. Förutom att staden håller fast vid en effektiv renhållning av gatorna försöker man förebygga uppkomst av gatudamm genom att främja användningen av friktionsdäck. Utsläppen från småskalig vedeldning försvagar tidvis luftkvaliteten särskilt i småhusområden.

WHO:s riktvärden, som baserar sig på hälsfaktorer och är strängare än tidigare, överskrids på stadens område. EU-kommissionen publicerade hösten 2022 ett förslag till direktiv om luftkvalitet. Enligt det kommer också de bindande gränsvärdena att stiga betydligt år 2030. Stadens luftvårdsplan 2017–2024 innehåller åtgärder för att förbättra luftkvaliteten. År 2023 är en ny luftvårdsplan under arbete.

Helsingfors deltar aktivt i forskningsprojekt kring luftkvalitet och i det nationella luftvårdsarbetet samt främjar informationsförmedling med anknytning till luftkvalitet.

Bullerbekämpning

Stadens bullerbekämpningsarbete styrs av verksamhetsplanen för bullerbekämpning, som i sin tur bygger på den bullerutredning som görs vart femte år. Den senaste bullerutredningen för hela staden utkom år 2022. En stor del av verksamhetsplanens åtgärder består av planeringsarbete som genomförs som tjänsteuppdrag och som alltså inte reserverats en egen budget.

Helsingfors förebygger bullerskador med hjälp av en omsorgsfull planering av markanvändning och trafik. Dessutom vidtar staden många andra åtgärder för att förbättra ljudmiljön. Till dessa hör till exempel sänkta hastighetsbegränsningar och elektrifiering av busstrafiken. Bullerskydd behövs på ställen där ljudnivån är så hög att det inte går att uppnå den

önskade effekten på andra sätt. Stadens otillräckliga anslag har betydligt bromsat byggandet av bullerskydd. Helsingfors ansvarar för bullerbekämpningen på gatorna, medan bullerbekämpningen på landsvägarna handhas av NTM-centralen i Nyland och Trafikledsverket. Helsingfors deltar i kostnaderna för och planeringen av bullerskydd vid landsvägarna.

Sanering av mark och avstjälningsplatser

I Helsingfors tar man i bruk områden vars grund måste beredas innan de kan användas. En del av grundberedningen går ut på att sanera förorenad mark. Helsingfors före detta avstjälningsplatser ska saneras i enlighet med miljöskyddslagstiftningen.

Staden förbereder sig på att sanera Storhoplax avstjälningsplats under de kommande åren. Dessutom har man gjort reserveringar för efterbehandling av avstjälningsplatserna. Behovet av anslag för att sanera de områden som bedöms vara förorenade uppskattas årligen för de tio följande åren. På det sättet justeras bedömningen årligen. De viktigaste saneringsmålen år 2022 var rengöringen av ett område från Fiskehamnen till Böle och saneringarna i samband med projekten kring Kronbroarna-spårvägsalliansen. Saneringen av Nordsjö avstjälningsplats pågår.

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

Stadskoncernen ska vid upphandling iaktta lagstiftningen och koncernens interna anvisningar för bekämpning av grå ekonomi. Partner som valts genom upphandling och deras underleverantörer granskades för de redogörelser som krävs enligt beställaransvarslagen och anvisningarna för bekämpning av grå ekonomi senast innan upphandlingsavtalet undertecknades. Under avtalsperioden skulle man kontrollera uppgifterna om avtalsparternas betalning av skatter och lagstadgade pensionsförsäkringsavgifter med minst tolv månaders mellanrum, i enlighet med beställaransvarslagen.

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

Helsingfors stads etiska principer som stadsstyrelsen har godkänt förpliktar personalen och de förtroendevalda och styr deras verksamhet i hela stadskoncernen. Enligt principerna är personalen och de förtroendevalda skyldiga att handla i enlighet med god förvaltning och att arbeta för invånarnas bästa. Rasism, diskriminering, osaklig behandling, sexuella trakasserier eller korruption tillåts ej. Vid upphandlingen ska man handla ansvarsfullt, främja de mänskliga rättigheterna och följa de grundläggande normerna för det internationella arbetslivet samt eftersträva bland annat minskat barnarbete. Transparens ska främjas i all verksamhet och ekonomiförvaltning för att förebygga korruption och mutor. Ett personligt eller närståendeintresse får inte påverka beslutsfattandet eller beredningen av det på någon nivå. En gåva eller en annan förmån som ges i syfte att påverka eller försöka påverka eller som är ägnad att påverka verksamheten får enligt anvisningarna inte krävas, tas emot eller godkännas.

I upphandlingsstrategin som godkändes 14.12.2020 inkluderas ett mål under temat ansvarsfullhet enligt vilket man genom upphandlingarna främjar det sociala ansvaret, det vill säga de mänskliga rättigheterna och de grundläggande rättigheterna i arbetslivet. Målsättningen bearbetas på åtgärdsnivå i upphandlingsstrategin.

Stadens gemensamma anvisning för att bekämpa exploatering av arbetskraft i köpta tjänster blev klar. Beredningen samordnades med beredningen av motsvarande anvisningar inom åtgärdsprogrammet för effektivare offentliga upphandlingar (Hankinta-Suomi).

Stadens gemensamma material Code of Conduct – minimikrav på socialt ansvarstagande blev färdigt. Det material som fogas till upphandlingsavtalet är avsett för situationer där man behöver säkerställa att mänskliga rättigheter och grundläggande rättigheter i arbetslivet iakttas, när det är fråga om upphandlingar från så kallade riskländer och i riskbranscher.

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

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

1.2 Redogörelse för stadens organisering av den interna kontrollen och riskhanteringen

Organisering av den interna kontrollen och riskhanteringen

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

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

Med stöd av 14 § i kommunallagen har stadsfullmäktige 30.1.2019 (§ 29) godkänt grunderna för den interna kontrollen och riskhanteringen inom Helsingfors stadskoncern. Genom detta beslut har fullmäktige styrt organiseringen av hela stadskoncernens interna kontroll och riskhantering och förutsatt att staden och dess dottersammanslutningar ska ha en tillräcklig intern kontroll och riskhantering i all sin aktivitet. I förvaltningsstadgan som stadsfullmäktige godkänt fastställs uppgifter och ansvar för den interna kontrollen och riskhanteringen.

Stadsstyrelsen svarar för stadens interna kontroll och organiseringen av riskhanteringen och övervakar verkställigheten av den interna kontrollen och riskhanteringen. Stadsstyrelsen godkänner anvisningarna för intern kontroll och riskhantering (13.1.2020, § 12) och verksamhetsanvisningarna för den interna revisionen (4.1.2017, § 1093). Nämnderna och direktionerna svarar inom sin sektor för den ändamålsenliga organiseringen av intern kontroll och riskhantering och för övervakningen av deras verkställighet. Nämnderna och direktionerna samt dotterbolagens styrelser godkänner beskrivningarna av intern kontroll och riskhantering inom sitt ansvarsområde. I dessa beskriver man den interna kontrollens och riskhanterings viktigaste mål, verksamhetsprinciper, metoder och ansvar. Kanslichefen, revisionsdirektören, sektorcheferna och de övriga ledande tjänsteinnehavarna svarar för den effektiva verkställigheten av intern kontroll och riskhantering inom sitt ansvarsområde.

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

Bedömning av nuläget i den interna kontrollen och riskhanteringen

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

Betydande risker som realiserats

När staden började använda personalsystemet Sarastia 365 realiserades en risk på stadsnivå, vilket ledde till en kris i staden löneräkning och kundbetjäning. Situationen med Sarastia är fortfarande kritisk. För att hantera situationen har staden bland annat rekryterat ny personal och riktat resurser till stabiliseringsprocessen. Det misslyckade införandet av Sarastia ledde till stora utgifter för staden under 2022.

Den ändring och osäkerhet som konkurrensutsättningen av stadens företagshälsovård medförde gav upphov till en ökad tendens till uppsägningar bland personalen. Det har varit svårt att kompensera glappet med köpta tjänster och inhyrd arbetskraft, eftersom det allmänna personalläget inom hälsovårdssektorn är svårt, tillgången på arbetskraft inom företagshälsovården är dålig nationellt och efterfrågan på tjänster är stor hos olika aktörer. För att trygga verksamheten har stadens företagshälsovård gjort interna organisationsändringar.

Redogörelse för stadens organisering av den interna kontrollen och riskhanteringen

Inom social- och hälsovårdssektorn förorsakade coronapandemin en vårdskuld och belastade personalen. Sektorn satte i gång med att ta emot och stöda ukrainare tills Migrationsverket tog över ansvaret på sommaren. Den extra belastning som detta ledde till har för sin del förvärrat personalbristen.

Inom fostrans- och utbildningssektorn har problemen med tillgången på personal fortsatt fastän flera åtgärder har vidtagits för att garantera personaltillgången. Sektorn har tvingats omorganisera sina funktioner och ty sig till personalarrangemang för att säkerställa att de lagstadgade tjänsterna kan skötas utan avbrott. Det svåra personalläget väntas fortsätta även i framtiden.

Inom kultur- och fritidssektorn syns coronapandemins negativa konsekvenser i de mest utsatta invånargruppernas välfärd, såsom barn, ungdomar, personer med främmande modersmål och äldre.

Stadsmiljösektorn lider av en hög personalomsättning och problem med tillgången på ny personal. Kriget i Ukraina och de ökade kostnaderna ledde till höjning av priserna för byggande och räntorna och förorsakade mycket osäkerhet.

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

Utvecklingsområden för och utvecklingen av den interna kontrollen och riskhanteringen

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

En bedömning av betydande risker för stadskoncernen görs varje fullmäktigeperiod. Processen inleddes i början av året. På sommaren togs ett stadsövergripande riskhanteringssystem i bruk. Stadskansliet samordnade verksamheten i stadens coronasamordningsgrupp och Ukraina-krisgrupp och startade på hösten en samordningsgrupp för energiberedskap för att stödja energisparande och förbereda sig för elbrist. Under året fastställdes även Helsingfors stads allmänna principer för leverantörssamarbete.

En intern rapporteringskanal för staden öppnades i oktober 2022. Det ordnades två kurser på stadsnivå om intern kontroll och riskhantering för chefer och experter samt en aktualitetsdag om intern kontroll och riskhantering i november.

Organisering av intern revision

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

Under året blev 25 granskningsrapporter och promemorior klara. I granskningarna bedömdes hur den interna kontrollen och riskhanteringen fungerar i sektorer, affärsverk och dotterbolag. Granskningsobjektets ledning har förbundit sig att följa rekommendationerna i granskningarna för att förbättra kontrollen.

1.3 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten samt undermoment

1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat

RESULTATRÄKNING

1 000 euro	01.01.–31.12.2022	01.01.–31.12.2021
Verksamhetsintäkter	1 164 676	1 324 665
Tillverkning för eget bruk	119 598	146 576
Omkostnader	-5 126 058	-5 027 069
VERKSAMHETSBRIDRAG	-3 841 784	-3 555 828
Skatteintäkter	4 099 817	3 828 749
Statsandelar	377 643	330 345
Finansiella intäkter	113 052	170 172
Finansiella kostnader	-15 912	-16 362
ÅRSBRIDRAG	732 815	757 075
Avskrivningar och nedskrivningar	-386 962	-408 494
Extraordinära poster	1 098	1 000
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	346 952	349 581
Bokslutsdispositioner	17 269	7 082
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	364 221	356 663

	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, procent	23,3	27,1	25,6	27,9	28,0

	2022	2021	2020	2019	2018
Årsbidrag, miljoner euro	732,8	757,1	863,4	741,4	752,0
Årsbidrag, procent av avskrivningarna	189,4	185,3	229,7	203,4	216,8
Årsbidrag, euro/invånare ¹	1102	1150	1314	1134	1160

¹ Den befolkningsmängd för jämförelseåret 2021 som angavs i förhandsuppgifterna har uppdaterats så att den motsvarar den slutliga befolkningsmängden.

Motsvarande uppdatering har gjorts i nyckeltalen för 2021.

Stadens resultat för räkenskapsperioden var 347,0 miljoner euro, vilket är 320 miljoner bättre än prognosen i budgeten. Resultatet för föregående år, 2021, var 349,6 miljoner euro. Jämfört med flera av de senaste åren låg resultatet för 2022 i stort sett på en genomsnittlig nivå. I förhållande till den jämförbara investeringsnivån var resultatet för 2022 något bättre än för 2020 och 2021.

Utfallet för stadens verksamhetsbidrag var nästan helt i enlighet med budgeten till följd av coronakompensationerna, som betalades som statsstöd. Verksamhetsbidraget försämrades med åtta procent från föregående år. Försämringen berodde på ökade utgifter och delvis på hur bolagiseringen av HST påverkade jämförelsen mellan åren. Inkomsterna från försäljning av mark, byggnader och aktier uppgick till totalt 88,4 miljoner euro (bokförs som övriga verksamhetsintäkter), d.v.s. något under budgeten.

Stadens externa verksamhetskostnader överskred budgeten med 85 miljoner euro, och den jämförbara ökningen i förhållande till föregående år var 5,6 procent med beaktande av bolagiseringen av HST och förändringen i coronakostnaderna. Den motsvarande tillväxten var 7,8 procent år 2021 och cirka 3,6 procent år 2020.

Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten samt undermoment

Utgifterna enligt det ekonomiska målet som dimensionerar driftsekonomin verksamhetskostnader i stadsstrategin, den så kallade ansvarsprincipen, ökade med cirka 1,8 procent 2022. Den jämförbara tillväxten var cirka tre procent med beaktande av den minskande inverkan av bolagiseringen av HST och coronakostnaderna. Tillväxten var långsammare än målnivån, som uppgick till 4,0 procent med beaktande av den nyaste prognosen för prisindexet för basservice (Finansministeriet 12/2022). Den beräknade förändringen i kostnadsnivån (prisindexet för basservice) överskred prognosen från hösten 2021, när budgeten utarbetades, med råge. På så sätt uppfylldes ansvarsprincipen trots att verksamhetskostnaderna överskred budgeten med 85 miljoner euro.

Skatteinkomsterna ökade med 7,1 procent från föregående år (motsvarande ökning var 7,4 procent för 2021 och 2,1 procent för 2020). Utfallet för skatteinkomster blev totalt 330 miljoner euro bättre än budgeterat. Helsingfors kommunalskatteredovisningar ökade med 7,4 procent från föregående år. Beskrivande för utvecklingen av kommunalskatteunderlaget är att de löneinkomster som redovisades i inkomstregistret ökade med 6,4 procent på riksnivå under 2022. Helsingfors intäkter från samfundsskatten ökade med 6,7 procent från föregående år, trots att kommunernas andel av intäkterna från samfundsskatten sänktes med 10 procentenheter för 2022. Skatteunderlagets positiva utveckling i fråga om samfundsskatten beror på att redovisningarna av samfundens förskottsskatter ökade med 29 procent i hela landet från 2021. Statsandelarna blev 12 miljoner euro högre än i budgeten och uppgick till 377,6 miljoner euro. Inkomsterna från skatter och statsandelar var sammanlagt 342 miljoner euro större än budgeterat.

Årsbidraget var 733 miljoner euro, vilket är 336 miljoner euro större än i budgeten men en aning sämre än föregående år (757 miljoner euro 2021).

Coronapandemins direkta ekonomiska inverkan på Helsingfors stads verksamhetsbidrag 2022 var uppskattningsvis -24 miljoner euro, vilket är ungefär en fjärdedel av det som de uppskattades vara 2021. I sektorerna har det emellertid uppstått ett serviceunderskott, och att täcka detta ökar stadens utgifter från och med 2022. De komensationer av engångskaraktär som delades ut 2020–2021 via en ökning av kommungruppens andel av samfundsskatten och som ersatte ekonomiska förluster orsakade av coronapandemin slopades 2022 och täcker inte längre vare sig coronapandemins direkta kostnader eller kostnader som staden ådrar sig på grund av serviceunderskottet.

De förluster av verksamhetsintäkter som coronapandemin orsakade staden uppgick till sammanlagt lite över 5 miljoner euro 2022 (år 2021 var motsvarande summa 23 miljoner euro).

Coronakrisen ökade stadens utgifter med sammanlagt 79 miljoner euro (år 2021 var motsvarande summa 276,2 miljoner euro), varav största delen, d.v.s. 71,5 miljoner euro, riktades till social- och hälsovårdssektorn. De största extra utgiftsposterna var löner, utrustning, köp av kundservice, testning, HUS-utrustning och separata coronaenheter. Social- och hälsovårdssektorn fick 58,6 miljoner euro i statsunderstöd för att täcka direkta coronakostnader.

De ekonomiska konsekvenserna av Rysslands anfallskrig i Ukraina uppgick uppskattningsvis till cirka 5 miljoner euro år 2022. De viktigaste utgiftsposterna var nödinkvartering, livsmedel och extra personal vid invandringsenheten, som ordnades via social- och hälsovårdssektorn, och undervisning som förbereder för den grundläggande utbildningen.

Trafikaffärsverket HST:s verksamhet, med undantag av funktioner i anknytning till metrons infrastruktur- och trafikavtal, överfördes 1.2.2022 till Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab, som grundades för att omedelbart fortsätta affärsverksamheten. Den här ändringens totala inverkan på Helsingfors stads boksluts resultat 2022 var nästan neutral. De tillgångar och skulder som överfördes till bolaget i samband med överföringen av metropersonalen bokfördes som en bokföringsvinst på cirka en miljon euro i stadens resultat. Räkenskapsperiodens överskott förbättrades med cirka 13 miljoner euro, bland annat på grund av att de av HST:s investeringsreserveringar som var avsedda för investeringar som överfördes till bolaget upplöstes i slutet av januari 2022.

1.3.2 Finansiering av verksamheten

HELSINGIN KAUPUNGIN RAHOITUSLASKELMA

1 000 euro	31.12.2022	HST:s bolagiserings andel	Utan effekten av HST:s bolagisering 31.12.2022	31.12.2021
Verksamhetens kassaflöde				
Årsbidrag	732 815		732 815	757 075
Extraordinära poster	1 098	764	334	1 000
Rättelseposter till internt tillförda medel	-80 815		-80 815	-114 632
	653 099	764	652 335	643 443
Investeringarnas kassaflöde				
Investeringsutgifter	-1 032 173	-265 115	-767 059	-889 557
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	8 125		8 125	28 609
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	855 631	757 833	97 798	127 738
	-168 418	492 718	-661 136	-733 210
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	484 681	493 482	-8 801	-89 768
Finansierings kassaflöde				
Förändringar i utlåningen				
Ökning av utlåningen	-542 586	-492 982	-49 604	-92 099
Minskning av utlåningen	104 911		104 911	106 566
	-437 675	-492 982	55 308	14 467
Förändringar i lånestocken				
Ökning av långfristiga lån	115 000		115 000	
Minskning av långfristiga lån	-76 922		-76 922	-78 922
	38 078		38 078	-78 922
Förändringar i eget kapital				
	-14 061		-14 061	
Övriga förändringar av likviditeten				
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	115 910		115 910	-10 918
Förändring av omsättningstillgångar	-7 976	6 867	-14 843	17 935
Förändring av fordringar	-221 512	30 800	-252 311	11 246
Förändring av räntefria skulder	300 219	-51 291	351 509	-36 301
	186 642	-13 624	200 266	-18 038
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-227 016	-506 606	279 590	-82 493
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	257 665	-13 124	270 789	-172 261
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12	1 405 575	-13 124	1 418 699	1 147 910
Likvida medel 1.1	1 147 910	0	1 147 910	1 320 170
	257 665	-13 124	270 789	-172 261

HST = trafikaffärsverket

I kalkylen beaktas också bolagisering av trafikaffärsverket i egna kolumner

Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten samt undermoment

Finansieringsanalysens nyckeltal har utvecklats som följer:

	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde (ackumulerat 2018–2022), 1 000 euro	503 908	264 278	512 854	354 671	789 658
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, miljoner euro, utan de bokföringsmässiga effekterna av bolagiseringen av affärsverk 20141 och 20222	10,4 ²	264,3	512,9	354,7	410,3 ¹
Internt tillförda medel för investeringar, procent	71,6	87,9	84,6	96,9	122,6
Internt tillförda medel för investeringar, procent utan de bokföringsmässiga effekterna av bolagiseringen av ett affärsverk 2022	96,6	..	..	..	..
Låneskötselbidrag	8,1	8,2	9,1	7,4	6,3
Likviditet, kassadagar	77	70	85	77	91

Finansiering av verksamheten med beaktande av Trafikaffärsverkets bolagisering

När man betraktar finansieringsanalysen i Helsingfors stads bokslut för 2022 måste bolagiseringen av HST:s verksamhet beaktas. I den officiella finansieringsanalysens nyckeltal ingår bokföringsmässiga poster som orsakas av att egendom överförs till bolaget. Dessa måste göras jämförbara när man utvärderar Helsingfors stads balans utifrån finansieringsanalysens nyckeltal. De jämförbara nyckeltalen framgår av tabellen ovan över finansieringsanalysen.

I och med bolagiseringen av HST:s verksamhet överfördes den egendom och de avtal som ägdes av HST och ingick i dess balans jämte tillgångar och skulder (exklusive funktionerna som gäller metrorns infrastruktur och trafikantavtal) från Helsingfors stad till Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab. Hela apportens bruttovärde uppgick till 808,6 miljoner euro. I apportöverlåtelsen överfördes tillgångsposterna till bolaget till bokföringsvärdet. Bokföringsvärdet för de immateriella och materiella tillgångar samt aktier och andelar som överfördes som apport uppgick till 758 miljoner euro. Apportöverföringen orsakade bokföringsmässiga inkomster av engångskaraktär från försäljning av bestående aktiva och investeringsutgifter på grund av tecknande av aktier samt skulder mellan bolaget och staden på grund av överföringen av egendom. I anknytning till den egendom som överförs tecknade staden aktier till ett värde av 265 miljoner euro, och en skuld på 493 miljoner euro uppstod mellan staden och Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab (ett etableringslån som upptas som utlåning). Överföringen av egendom orsakade inte något betydande kassaflöde mellan staden och bolaget i 2022 års bokslut.

Stadens jämförbara investeringsutgifter (när tecknandet av aktier i Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab till ett värde av 265 miljoner euro fränses) uppgick till 767,1 miljoner euro år 2022, vilket är 122,5 miljoner euro mindre än år 2021. Investeringsutgifterna för 2022 blev lägre än för tidigare år, eftersom trafikaffärsverket HST bolagiserades och andra investeringar än de som gällde metrorns infrastruktur överfördes till stadstrafikbolaget från och med 1.2.2022.

Den jämförbara investeringsnivån stiger till 911 miljoner euro när de kollektivtrafikinvesteringar som Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab har gjort beaktas. Nivån är något högre jämfört med 2021 års utfall på 889,6 miljoner euro.

Investeringsutgifterna utan affärsverken uppgick till 689,1 miljoner euro (när tecknandet av aktier i Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab fränses), d.v.s. de var 44,9 miljoner euro större än föregående år. År 2021 förbrukades 644,2 miljoner euro, 2020 förbrukades 761,5 miljoner euro och 2019 förbrukades 639,9 miljoner euro.

I budgeten för 2022 ändrades investeringsdelens struktur jämfört med föregående år så att anslagen för utveckling av projektområden och stadsförnyelseområden samt för stora trafikprojekt gjordes synligare. Alla investeringar som riktas till projektområden flyttades till ett och samma budgetmoment (8 08 Infrastrukturbyggande i projektområden, till stadsstyrelsens disposition). Dessutom har nya budgetmoment skapats för investeringar i stadsförnyelseområden och investeringar i stora trafikprojekt. Till följd av en ändring i bokföringspraxis för kostnaderna för årliga reparationer av byggnader överfördes utgifter på totalt 35 miljoner euro för årliga reparationer från investeringsanslagen till driftsutgifterna. Därför är 2022 års investeringsutgifter under vissa budgetmoment inte jämförbara med de föregående åren.

För husbyggnadsprojekt användes sammanlagt 220,7 miljoner euro, vilket är 34,9 miljoner euro mindre än 2021, då man använde 255,6 miljoner euro av anslaget. År 2020 var motsvarande summa 298,1 miljoner euro. För nybyggnad och kompletteringsbyggande användes 97,9 miljoner euro. År 2021 var beloppet 126,3 miljoner euro. För reparationsprojekt användes 122,8 miljoner euro. År 2021 var beloppet 129,3 miljoner euro.

Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten samt undermoment

För stora trafikprojekt användes sammanlagt 146,2 miljoner euro. För projektet Kronbroarna användes 82 miljoner euro, för projektet Fiskehamnen–Böle 50,9 miljoner euro och för planering och byggande av Sörnästunneln 13,2 miljoner euro. Under budgetmomentet Infrastrukturbyggande i projektområden, till stadsstyrelsens disposition, användes sammanlagt 79,8 miljoner euro år 2022. För gator och trafikleder användes sammanlagt 66,4 miljoner euro. På grund av en strukturell ändring investeringsdelen i 2022 års budget är utfallet för 2022 under budgetmomenten för stora trafikprojekt, infrastrukturbyggande i projektområden och gator och trafikleder inte jämförbart med de föregående åren.

HST:s investeringar uppgick till 71,1 miljoner euro år 2022. I dessa ingår investeringar i metroaffärsverksamheten och investeringar i övrig spårtrafik som före detta HST gjorde i januari före bolagiseringen. HST:s investeringar uppgick till 242,9 miljoner euro 2021. Eftersom Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab investerade 144 miljoner euro i kollektivtrafiken 2022, uppgick HST:s och stadstrafikaffärsverkets investeringar sammanlagt till cirka 215 miljoner euro. Investeringarna i ordnandet av kollektivtrafiken var alltså något lägre 2022 än 2021.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, ett centralt nyckeltal för stadens ekonomiska situation, uppvisade ett underskott på -8,8 miljoner euro (när de tal som är jämförbara med tanke på HST:s bolagisering granskas). Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde blev dock 455,5 miljoner euro bättre än i budgeten, vilket berodde på att skatteinkomsterna var högre och investeringsnivån var lägre än budgeterat. Utfallet för årsbidraget, d.v.s. internt tillförda medel för att täcka investeringsnivån, var ungefär på samma nivå som föregående år.

Eftersom investeringsnivån förblev hög 2022 visade verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ett underskott. Balansen i stadens ekonomi visar fortfarande ett underskott då den betraktas via verksamhetens och investeringarnas kassaflöde.

För de jämförbara talen (med beaktande av bolagiseringen av HST) var årsbidraget i förhållandet till den faktiska investeringsnivån (procent internt tillförda medel för investeringar) 97 procent 2022, då motsvarande nyckeltal 2021 var 88 procent. Helsingfors tal för 2022 är ungefär på samma nivå som till exempel Esbos och Vandas.

De senaste fem åren har årsbidraget dessutom uppgått till cirka 750 miljoner euro varje år (med undantag av 2020, då utfallet var något högre). Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde har visat ett underskott de senaste fyra åren, eftersom investeringarna har varit något större än årsbidraget i flera år.

I budgeten för 2022 hade staden förberett sig för att ta upp nya lån på 115 miljoner euro (när bara stadens budgeterade låntagning utan den planerade låntagningen i anknytning till HST beaktas), vilket verkställdes. De långfristiga lånen amorterades med cirka 65 miljoner euro.

De långfristiga lånen ökade med sammanlagt 38 miljoner euro 2022. Således uppgick stadens lånestock vid utgången av året till 951 miljoner euro (913 miljoner euro vid utgången av 2021).

Det totala beloppet för stadens kassa och bank samt finansiella värdepapper ökade med 270,8 miljoner euro under räkenskapsperioden 2021 (den minskade med 172,3 miljoner euro under 2021). Förändringen i kassabeloppet förklaras huvudsakligen av att välfärdsområdena inledde sin verksamhet. Därmed fick välfärdsområdena och Helsingfors stad den första delbetalningen av 2023 års statliga finansieringsanslag för välfärdsområden redan i december 2022. Pengarna var avsedda att finansiera Helsingfors stads social-, hälsovårds- och räddningssektors verksamhet under början av 2023. Denna post på 215 miljoner euro, som förbättrade Helsingfors likviditet vid årsskiftet 2022/2023, syns i finansieringsanalysen under övriga förändringar av likviditeten (förändring av räntefria skulder; resultatregleringar till staten).

Stadens likvida medel ökade med 257,7 miljoner euro under året och stadens likviditet förblev stark. Stadens likvida medel uppgick till 1,4 miljarder euro vid utgången av året (i medlen ingår koncernkontomedel för stadens dottersammanslutningar).

Utvecklingen av likviditeten under 2022 var mycket bättre än vad som förutsågs i samband med budgetberedningen för 2022. Detta var resultatet av flera faktorer. Skatteinkomsterna och således även årsbidraget utföll bättre än budgeterat och investeringarna blev mindre än vad som budgeterats. I budgetfasen uppskattades att Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab skulle finansiera sina investeringar under 2022 med lån av staden. Bolaget använde emellertid andra sätt för att finansiera sina investeringar under 2022. Den fjärde centrala faktorn som förbättrade likviditetsställningen vid slutet av 2022 jämfört med budgeten var att den första delbetalningen av statens finansiering för välfärdsområdena 2023 betalades redan i december 2022.

Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten samt undermoment

I posten Kassa och bank i stadens balansräkning ingår även kontomedel på stadens koncernkonto för sammanslutningar som hör till stadens koncernkonto. Stadens skuld till dessa av deras medel på koncernkontot avspeglas i stadens balansräkning bland beloppet för kortfristiga skulder. I stadens koncernkontosystem fanns sammanlagt 312,1 miljoner euro netto i dottersammanslutningarnas medel vid utgången av året, en minskning på 170,1 miljoner euro från föregående år. Denna ändring sedan utgången av år 2021 ökar minskningen av fordringarna i 2022 års bokslut.

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

Låneskötselbidraget visar hur väl de internt tillförda medlen räcker till för att betala ränta på främmande kapital och amorteringar. En kommuns förmåga att sköta sina lån anses vara god då värdet överstiger 2. År 2022 var låneskötselbidraget 8,1 (8,2 år 2021).

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

1.4 Den finansiella ställningen och förändringar i den

BALANSRÄKNING

1 000 euro	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	44 176	33 690
Övriga utgifter med lång verkningstid	65 635	102 873
Förskottsbetalningar	233	2 166
	110 044	138 729
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	3 658 325	3 561 001
Byggnader	1 920 596	1 889 218
Fasta konstruktioner och anordningar	1 779 519	1 804 247
Maskiner och inventarier	294 817	446 051
Övriga materiella tillgångar	13 586	13 181
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	421 414	741 783
	8 088 258	8 455 481
Placeringar		
Aktier och andelar	3 525 341	3 261 419
Övriga lånefordringar	2 317 890	1 880 215
Övriga fordringar	546	546
	5 843 777	5 142 180
FÖRVALTADE MEDEL		
Statens uppdrag	68 051	75 909
Donationstillgångar	5 695	5 522
Övriga förvaltade medel	536 788	694 455
	610 533	775 887
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	8 476	14 737
Varor under tillverkning	31 417	17 183
Övriga omsättningstillgångar	96	94
	39 989	32 014
Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Lånefordringar	155	155
Övriga fordringar	20 205	23 929
	20 360	24 084
Kortfristiga fordringar		
Försäljningsfordringar	66 412	87 145
Lånefordringar	120 397	289
Övriga fordringar	291 468	133 551
Resultatregleringar	92 708	124 763
	570 984	345 748
Fordringar sammanlagt	591 344	369 832
Finansiella värdepapper		
Placeringar i penningmarknadsinstrument	855 863	545 423
Masskuldebrevsfordringar		20 000
	855 863	565 423
Kassa och bank	549 711	582 487
AKTIVA SAMMANLAGT	16 689 519	16 062 032

1 000 euro	31.12.2022	31.12.2021
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	2 972 407	2 972 407
Uppskrivningsfond	1 789 372	1 791 370
Övriga egna fonder	695 057	695 703
Övrigt eget kapital	729 031	729 031
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	6 850 371	6 507 769
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	364 221	356 663
	13 400 458	13 052 943
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH FRIVILLIGA RESERVERINGAR		
Avskrivningsdifferens	47 331	62 338
Reserver	3 580	5 197
	50 911	67 534
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	54 861	47 120
	54 861	47 120
FÖRVALTAT KAPITAL		
Statens uppdrag	68 051	75 909
Donationsfondernas kapital	5 695	5 522
Övrigt förvaltad kapital	536 788	578 545
	610 533	659 976
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	897 166	828 743
Lån från övriga kreditgivare	7 438	7 438
Erhållna förskott	4 743	4 709
Leverantörsskulder	1 013	1 240
Anslutningsavgifter och övriga skulder	4 600	4 699
	914 960	846 828
Kortfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	46 577	76 922
Erhållna förskott	14 508	18 014
Leverantörsskulder	275 803	299 855
Anslutningsavgifter och övriga skulder	673 893	646 790
Resultatregleringar	647 015	346 050
	1 657 796	1 387 631
Främmande kapital sammanlagt	2 572 756	2 234 459
PASSIVA SAMMANLAGT	16 689 519	16 062 032

Den finansiella ställningen och förändringar i den

Stadens balansomslutning ökade med 627 miljoner euro år 2022 jämfört med föregående år. År 2021 var ökningen 216 miljoner euro.

De materiella tillgångarna har ökat som en följd av den höga investeringsnivån. Samtidigt syns det dock i posterna för de materiella tillgångarna bland annat under Maskiner och inventarier att den egendom som varit i HST:s ägo eller ingått i balansräkningen överfördes från Helsingfors stad till Stadstrafik Ab i samband med bolagiseringen av HST:s verksamhet. Denna överföring av egendom minskar de materiella tillgångarnas totala nivå i sin helhet.

I en apportöverföring som motsvarar egendomsöverföringen tecknade staden aktier och beviljade bolaget ett lån. Detta ökade aktiernas och de övriga lånefordringarnas andel bland stadens investeringar.

I det främmande kapitalet syns redan i december 2022 en utbetalning av den första posten av statlig finansiering för välfärdsområdena för 2023 till ett belopp av 214 miljoner euro, vilket ökar resultatregleringarna.

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

Balansräkningens nyckeltal	2022	2021	2020	2019	2018
Soliditetsgrad, procent	80,7	81,8	80,8	81,6	80,6
Relativ skuldsättning, procent	45,3	40,3	44,7	43,8	45,8
Lånestock 31.12, miljoner euro	951	913	992	1 014	1 100
Lån, euro/invånare ¹	1 431	1 387	1 510	1 550	1 698
Lånefordringar 31.12, miljoner euro	2 318	1 880	1 895	1 950	1 944
Lån och hyresgarantier 31.12, miljoner euro ²	1 561	1 501	1 483	1 250	1 394
Lån och hyresgarantier, euro/invånare ^{1 2}	2 348	2 279	2 258	1 912	2 151
Ackumulerat överskott (underskott), miljoner euro	7 215	6 864	6 541	6 102	5 753
Ackumulerat överskott (underskott), euro/invånare ¹	10 850	10 425	9 957	9 333	8 877

¹ Befolkningsmängden som grundar sig på förhandsuppgifter för jämförelseåret 2021 har uppdaterats så att den motsvarar den slutliga befolkningsmängden.

² Antalet hyresgarantier för jämförelseåret 2021 har korrigerats så att de motsvarar det verkliga antalet. Motsvarande uppdateringar har gjorts i nyckeltalen för 2021.

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

Den relativa skuldsättningen anger hur stor del av kommunens driftsintäkter som skulle behövas för att återbetala det främmande kapitalet. Ju lägre nyckeltal, desto bättre klarar kommunen av återbetalningen med inkomstfinansiering. Eftersom årsbidraget hållits högt har det varit möjligt för staden att under de senaste åren finansiera huvuddelen av investeringarna med inkomstfinansiering och samtidigt amortera nettot på de långfristiga lånen. Stadens långfristiga lån ökade dock 2022 med 38 miljoner euro år.

År 2022 ökade stadens nettoskuld till dottersammanslutningarna, eftersom deras medel på koncernkontot ökade med cirka 170 miljoner euro netto från föregående år. På grund av detta har nyckeltalet för relativ skuldsättning ökat, dvs. nyckeltalet försvagades år 2022.

Ökningen av hyresgarantier förklaras av hyresprojekt som färdigställdes 2022.

Ökningen av det ackumulerade överskottet under de senaste åren har berott på att Helsingfors stads resultat har varit positivt och att stadens stora årliga investeringar till en relativt stor del har kunnat finansieras med överskott i resultaträkningen.

1.5 Totala inkomster och utgifter

Kalkylen över de totala inkomsterna och utgifterna visar stadens inkomstkällor och utgiftsposter. Den innehåller alla inkomster och utgifter från resultaträkningen och finansieringsanalysen. Differensen mellan totala inkomster och utgifter, 71 miljoner euro, är densamma som differensen mellan likviditet och likvida medel.

INKOMSTER	Miljoner euro	UTGIFTER	Miljoner euro
Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	1 165	Verksamhetskostnader	5 126
Skatteintäkter	4 100	Tillverkning för eget bruk	-120
Statsandelar	378	Räntekostnader	15
Ränteintäkter	74	Övriga finansiella kostnader	1
Övriga finansiella intäkter	39	Extraordinära kostnader	0
Extraordinära intäkter	1		
Rättelseposter till internt tillförda medel		Rättelseposter till internt tillförda medel	
Vinster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	-89	Förluster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	-1
		Förändring av avsättningar	-8
Investeringar		Investeringar	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	8	Investeringsutgifter	1 032
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	856		
Finansieringsverksamhet		Finansieringsverksamhet	
Minskning av utlåningen	105	Ökning av utlåningen	543
Ökning av långfristiga lån	115	Minskning av långfristiga lån	77
Ökningar i eget kapital	0	Minskningar i eget kapital	14
Totala inkomster sammanlagt	6 751	Totala utgifter sammanlagt	6 680

Avstämning:

Totala inkomster - Totala utgifter = 6 751 – 6 680 = 71

Förändringar i likviditeten - Förändring av likvida medel = 258 - (187) = 71

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

1.6 Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi

1.6.1 Sammanställning av de sammanslutningar och stiftelser som ingår i koncernbokslutet

Helsingfors stads koncernbokslut sammanställer 88 dottersammanslutningar som ingår i stadskoncernen. Via dessa ingår dessutom 37 underkoncernsammanslutningar i koncernbokslutet. I bokslutet har man sammanställt alla de sex samkommuner där staden är medlem och alla de 13 stiftelser där staden har bestämmande inflytande. Dessutom ingår i koncernbokslutet en samägd sammanslutning och 35 intressesammanslutningar. I bilagorna till koncernbokslutet finns en detaljerad förteckning över de sammanslutningar och stiftelser som sammanställts i koncernbokslutet.

1.6.2 Styrning av koncernens verksamhet

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

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

I enlighet med koncerndirektivet är stadens ägarskap till sin natur strategiskt i den meningen att det på lång sikt leder till ekonomisk och/eller funktionell nytta.

För stadens dottersammanslutningar har ägarstrategier fastställts. I ägarstrategierna dras riktlinjer upp som hänför sig till ägandet, den strategiska viljan och styrelsen i fråga om varje dottersammanslutning eller underkoncern som de bildar. Målet med dessa riktlinjer är att bidra till att stödja en positiv utveckling av det ägarvärde som staden får av att äga sammanslutningen. Ägarstrategierna för enskilda dottersammanslutningar avspeglar också hur staden som ägare förbinder sig vid dottersammanslutningarnas utvecklingsmål och andra riktlinjer på medellång sikt, vilket stöder långsiktigheten och förutsägbarheten i ägarskapet. Ägarstrategiernas tidsperspektiv är ungefär fem till sju år och de uppdateras i fortsättningen åtminstone varje stadsstrategiperiod eller i enskilda fall alltid efter behov, exempelvis med anledning av betydande förändringar i verksamhetsförutsättningarna.

Principerna för stadens koncernstyrning fastställs i koncerndirektivet, vars avsikt är att stödja stadskoncernens förutsättningar för ledning och ägarstyrning, så att koncernen kan ledas och styras som helhet med enhetliga direktiv och verksamhetsprinciper med hänsyn till stadskoncernens totala intresse. Koncerndirektivet ger ramarna för att stadskoncernens dottersammanslutningar styrs i enlighet med stadens målsättningar.

Enligt koncerndirektivet hör ägande inte till stadens grunduppgifter utan utgångspunkten är att stödja och betjäna serviceutbudet, stadens ekonomi eller stadens samhälleliga mål i övrigt. Stadens ägande i sammanslutningar ska ha ett syfte och mål som baserar sig på stadens strategi. En fråga som är central med avseende på ägandet och som ägarstrategierna måste ta ställning till är därmed fortfarande om stadens ägande ska bibehållas oförändrat eller om det är meningen att göra ändringar i det. Dessutom bestäms bland annat sammanslutningens syfte och uppgift, dess betydelse för staden och dess portföljindelning, dvs. tillhörighet till gruppen dottersammanslutningar som arbetar på marknadsvillkor eller andra dottersammanslutningar.

Under år 2022 uppdaterades ägarstrategierna för enskilda dottersammanslutningar och bereddes ändringarna i koncerndirektivet. Godkännande av ägarstrategierna för de enskilda dottersammanslutningarna 2021, tyngdpunkterna i stadsstrategin 2021–2025 samt punkter i koncerndirektivet som har observerats behöva precisering då de tillämpats i praktiken var ämnen som medförde ett motiverat behov att uppdatera koncerndirektivet.

1.6.3 Väsentliga händelser för koncernen

Marknadsbaserade bolag

Budgeten 2022 för **Finlandia-huset Ab** utarbetades i en situation där framtidsbilden var mycket osäker, verksamheten var stängd och nya evenemanglokaler höll på att byggas samtidigt som osäkerheten kastade sin skugga över evenemangsbranschens framtid och kundernas förtroende för evenemangen var svag. Jämförelsen med de tidigare åren avviker från den vanliga, eftersom verksamheten under coronapandemin var splittrad. Största delen av Finlandiahusets omsättning 2021 uppstod under några höstmånader och från och med mars 2022 var bolaget verksamt i Lilla Finlandia på grund av stängningen av affärsverksamheten inom evenemangsbranschen. Omsättningen för 2022 fördubblades jämfört med föregående år och räkenskapsperiodens resultat uppvisade vinst.

Helen-koncernens omsättning ökade från året innan och det gångna årets resultat var ekonomiskt sett bättre jämfört med föregående år. De svåra marknadsförhållandena och trenden inom energiproduktionsstrukturen upprätthöll stora prisvariationer. Vindkraften blev en av grundpelarna för Helens hållbara energisystem. De 20 vindkraftverken i vindparken Lakiakangas 3 inledde regelbunden elproduktion i april 2022, de sju kraftverken i Juurakko i november 2022, och dessutom har bolaget under året berättat om tre andra stora vindkraftsinvesteringar i vindparkerna Kalistanneva, Karahka och Niinimäki.

Beredning av **Hamn Ab:s** utvecklingsprogram fortsatte i samarbete med stadens aktörer. Det centrala var att planera alternativ för hamntunneln. Miljökonsekvensbedömningen (MKB) inleddes med att utvidga Västra hamnens kapacitet. Bedömningen gäller tre tunnelalternativ. Tunnelns MKB och översiktsplan färdigställs under senare hälften av 2023.

Passagerartrafiken via Helsingfors hamnar har inte åretställts till nivån före pandemin, men utvecklingen har varit mycket positiv jämfört med året innan. Godstrafiken ökade kraftigt under året fram till senhösten. Under 2022 uppgick koncernens totala godstrafik till 15,1 miljoner ton (+5,4 procent).

Rysslands anfallskrig i Ukraina påverkade Helsingfors Hamn Ab:s verksamhet under året. Det kom mest flyktingar till Finland i början av året och i fråga om godstrafiken påverkade situationen närmast containrarnas omsättnings-hastighet och rutter. Den ryska genomfartstrafiken är inte stor i Helsingfors hamnar.

Helsingfors Hamn Ab:s klimatneutralitetsprogram uppdaterades i början av 2022 och åtgärderna i enlighet med programmet genomfördes under årets lopp.

Fastighet Ab Kabelhuset gjorde en betydlig förlust under rapporteringsperioden. Orsaken var de avsevärt ökade elkostnaderna samt rättegångskostnader till följd av bolagets tvist. Bolaget vann tvistemålet i tingsrätten, men motparten överklagade avgörandet till hovrätten, vilket ökade kostnaderna jämfört med det som tidigare uppskattades. Under räkenskapsperioden tog man i bruk Dansens hus, som stod färdigt vid slutet av 2021, och Kabelfabrikens glasgård.

Den försäljningsprocess av **Fastighets Ab Helsingfors Elhus** som stadsmiljösektorn inledde fortsatte under räkenskapsperioden 2022 och fortsätter ännu på våren 2023.

Stadsstyrelsens koncernsektion beslutade i januari 2022 att inleda en försäljningsutredning om att avstå från Palmia Ab. Försäljningsutredningen blev klar 12.12.2022 när Helsingfors stadsstyrelse beslutade sälja Palmias aktie-stock. Ett handelsavtal med den nya ägaren undertecknades 14.12.2022.

Livskrafts- och marknadsföringsbolag

Forum Virium Helsinki Oy har haft framgång med att ansöka om projektfinansiering och lyckades under 2022 ta hem totalt 8,2 miljoner euro ny EU-finansiering för kommande åtgärder. I och med de nya roller med digital kompetens som bolaget inrättat har man kunnat förstärka samarbetet med stadens interna parter och mer fritt identifiera gemensamma utvecklingsbehov när det gäller verksamhet utanför projektfinansiering.

År 2022 var **Helsingfors stadlokaler Ab:s** första verksamhetsår. Viktiga händelser var att bolaget bildades samt att affärsverksamheten, organisationen och verksamhetskulturen förenhetligades och utvecklades i enlighet med bolagets mål.

Helsinki Partners Ab inledde sin verksamhet i januari 2022. Under den första hälften av året skapades strukturer för personalens välfärd och verksamhetsförutsättningar. I bolagets strategi 2022–2024 som godkändes i mars 2022 fastställdes det som bolagets uppgift att locka kunnig arbetskraft från utlandet.

Högholmen besöktes av 523 468 personer, vilket är det högsta antalet besökare under **Högholmens djurgårds stiftelse sr:s** historia. Flest besökare hade dagarna under evenemanget Katternas Natt. Tack vare det lyckade evenemanget Lux fick Högholmens djurgård rekordmånga besökare i januari 2022. Största delen av besöken görs på sommaren, men det ser ut att vara en trend att djurgården får allt fler besökare under höstsäsongen. Årets största byggprojekt på Högholmen var byggandet av Kronbroarna. Djurgården har varit tvungen att tömma en del av djurlokalerna på grund av spårvägsbron, men när bron blir färdig tar spårvagnen besökare direkt till Högholmens ingång. En ny ingångsbyggnad byggs på Högholmen och dess planering pågick hela 2022.

Man utgick ifrån att 2022 skulle vara det första året med full omsättning och verksamhet efter coronapandemin för **Stadion-stiftelsen sr:s** förnyade Olympiastadion. I praktiken förbjöds affärsverksamheten dock helt med coronarestriktioner i januari och februari. När restriktionerna avvecklades från och med 1.3.2022 kunde alla fem affärsverksamhetsområden på Olympiastadion så småningom öppnas. Medan besökarantalet på Stadion uppgick endast till 250 000 besökare 2021 var besökarantalet år 2022 nästan en miljon. Det är fortfarande möjligt i synnerhet på grund av de höga energipriserna att stiftelsens intäkter inte heller år 2023 är tillräckliga för att täcka de ökande kostnaderna för Stadions verksamhet och fastighetsunderhåll.

Lokalitetsbolag

Fastighets Ab Verksamhetslokalerna i Helsingfors har i samarbete med Helsingfors stad berett ett nybyggnadsprojekt för Centrums central för hälsa och välbefinnande. Avsikten är att projektet genomförs i bolagets ägo. Detaljplanen överklagades. Staden bär projektets risker fram till beslutet om att bygga. Investeringsfasen (byggfasen) av Stadin ammatti- ja aikuisopistos livscykelprojekt på Kvarnbäckens campus fortsatte. Objektet färdigställs 2023. Bygget av Maatullin peruskoulu samt daghem och lekpark inleddes och bolaget kom överens med Helsingfors stad om att byggnadsentreprenaden utförs mot räkning. Objektet blir klart hösten 2024. Investeringsfasen (byggfasen) av Stadin ammatti- ja aikuisopistos livscykelprojekt på Kasäkerns campus inleddes. Objektet färdigställs vid årsskiftet 2025–2026.

Bostadsbolag

I slutet av september 2022 övergick 1 653 ARA-finansierade bostäder i enskilda bostadsaktiebolag till **Helsingfors stads bostäder Ab** (Heka) till följd av att Oy Helsingin Asuntohankinta Ab delades upp.

Staden beslutade 2022 ändra på Hekas verksamhetsmodell så att den avstår från områdeskontoren och allt arbete som utförts i dem koncentreras till kontoret på Viborgsgatan. Fastighetsunderhållet och städningen utförs fortfarande i områdena. Avsikten är att överföringen av uppgifterna sker under år 2023.

I projektet Helena som får EU-finansiering lät staden 2022 göra en flermålsoptimering för en energirenovering på kvartersnivå som gäller flera fastigheter och där energi upphandlas som en tjänst. I december tog man i bruk det första energilagret som byggts för ett flervåningshus och som lagrar el från både solpaneler på husets tak och från elnätet. Energilagret består av Tesla-elbilsbatterier som har tagits ur sitt ursprungliga bruk och fått ett nytt liv.

Helsingin Asumisoikeus Oy är ett bostadsrättsbolag som är verksamt inom Helsingforsregionen och samtidigt en del av Helsingfors stads strategi att upprätthålla och låta bygga bostadsproduktion av mellanformstyp som är konkurrenskraftig vad gäller både kostnads- och kvalitetsnivå. I bolaget ingår sammanlagt 109 objekt, 5 752 bostäder, cirka 389 000 kvadratmeter som ger vederlag och över 10 000 invånare. I antalet bostäder är bolaget Helsingfors största bostadsrättsbolag. Bolaget äger nästan hälften av bostadsrättsbostäderna i Helsingfors. I hela landet är bolaget det fjärde största bostadsrättsbolaget.

Vid uppdelningen av Oy Helsingin Asuntohankinta Ab överfördes sammanlagt 1 863 aktielägenheter i totalt 661 husbolag till **Fastighets Ab Auroraborg**.

Under räkenskapsperioden kunde bolaget trots sina åtgärder inte rätta till utnyttjandegraden som började sjunka under 2021. Enligt prognosen går det ändå att minska tomgången avsevärt under 2023 genom de redan vidtagna åtgärderna och de nya åtgärder om vilka bolaget kommer överens i början av 2023..

Lokala bolag och infrastrukturbolag

Stadsfullmäktige beslutade 22.9.2021 (§ 282) om bolagiseringen av Helsingfors trafikaffärsverks (HST) verksamhet med undantag för funktioner i anknötning till metrons infrastruktur- och trafikavtal. HST:s verksamhet (inklusive bland annat den egendom och de avtal som ingick i HST:s balansräkning) har till de delar som bolagiserades överlåtits som apportöverlåtelse 1.2.2022 till det nybildade bolaget **Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab** (stadstrafikbolaget), som omedelbart fortsatte affärsverksamheten. Stadstrafikbolaget inledde sin verksamhet 1.2.2022. Stadsfullmäktige fattade vid sitt sammanträde 18.5.2022 beslut om de budgetändringar som gällde bolagiseringen.

Staden undertecknade bolagets delägaravtal tillsammans med Vanda stad vid slutet av 2022. Enligt delägaravtalet bedriver bolaget, när verksamheten inleds, den del av HST:s verksamhet som överfördes till det genom ett separat avtal. Bolagets ägare utvecklar dess verksamhet på så sätt, att bolaget i framtiden verkar som ett moderbolag för stadstrafikkoncernen och bolagets affärsverksamhetsområden och tillgångar differentieras på ett ändamålsenligt sätt till separata koncernbolag efter att Vanda stad har fattat projektbeslutet om Vanda spårvagn och inte har anmält att den frigör sig från bolaget med den motivering som fastställs i delägaravtalet.

Genomförandet av projektet för Jokerbanans infrastruktur framskred avsevärt hos Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab. Byggarbetena färdigställdes på nästan hela spårvägen. Arbetet fortsätter med elarbeten i banorna, kontroller och testning under 2023. Jokerbanans depå i Kasäkern blev klar under 2022. Byggarbetena för projektet Kronbroarna framskred på flera olika delområden under 2022. Genomförandet av allianserna för spårvägsprojektet Fiskehamnen–Böle framskred både i fråga om gatubygget och bygget av själva spårvägen under 2022. Spårvägsprojektet i Västra Helsingfors startade under 2022 genom att projektplaneringen inleddes i enlighet med den översiktsplan som Helsingfors stadsfullmäktige godkände. Projektplanen blir färdig under 2023 och byggarbetena kan inledas tidigast under 2025. Byggnadsarbetena av Brunakärrens spårvagns- och bussdepå framskred under 2022 och den nya depån färdigställs 2024.

Passagerarantalet är fortfarande cirka 15–20 procent lägre än före coronapandemin. Till följd av coronapandemin och Rysslands anfallskrig försämrades tillgången till material, vilket försvårade underhållet. Passagerarantalets minskning, högre energipriser och ändringar i räntenivån skapade osäkerhet bland annat i fråga om tidsplaneringen av kollektivtrafikinvesteringar som är tänkta att utveckla staden som helhet.

Kultursammanslutningar

Coronapandemins konsekvenser syntes i Helsingfors stadsteaters verksamhet fortfarande under år 2022. Året inleddes med att regionförvaltningsverket beslutade stänga föreställningarna. Begränsningarna gällde till slutet av januari och stadsteatern beslutade själv inställa föreställningarna i februari så att teatern kunde trygga teaterverksamheten på våren. Pandemin hade stora effekter på verksamheten för hela året, eftersom teatern var tvungen att inställa otaliga föreställningar. Under 2022 inställdes totalt 163 föreställningar, varav 106 under vårsäsongen och 57 under höstsäsongen.

Idrottssammanslutningar

Att det fastställdes att flera underhållningsevenemang ordnas i Helsingfors ishall som **Isbanestiftelsen sr** upprätthåller framkallade positiv rusning inom evenemangsverksamheten. Detta påverkade för sin del ökningen av Isbanestiftelsens omsättning, utgifter och resultat. Prognostiseringen av Helsinki Garden-projektets tidsschema försvårar försäljning av evenemang och planering och genomförande av renoveringsinvesteringar.

Mäkelärinteen Uintikeskus Oy, Helsingfors Idrottshallar Ab och Nordsjö idrottshus Ab. Lokalerna för inomhusmotion var stängda med beslut av Regionförvaltningsverket i Södra Finland på grund av coronapandemin 28.12.2021–31.1.2022. Verksamhetsmiljön har varit svår efter coronapandemin, men staden kunde öka besökarantalet något mer än uppskattat.

Stödtjänster och andra bolag

I början av 2022 hade **Huvudstadsregionens Återandvändningscentral Ab** 10 butiker och en webbutik. Antalet kunder i butikerna uppgick till cirka 1 063 000 personer under 2022. Servicenätet utvecklades vidare genom att man öppnade en liten butik i köpcentret Redi i juni. Butiken är en av många aktörer inom cirkulär ekonomi i köpcentret. I augusti öppnades en ny butik bredvid köpcentret Tripla i Böle.

Under uppföljningsperioden såldes cirka 2,7 miljoner varor (tillväxten var 30 procent). Antalet varor som delades ut gratis steg med 16 procent. Allt som allt återanvändes nästan 6,5 miljoner varor.

Seure Henkilöstöpalvelut Oy:s tjänster efterfrågades flitigt under räkenskapsperioden. Efterfrågan på bolagets personaluthyrningstjänster ökade i fråga om beställda arbetsskift med 11 procent jämfört med året innan. Under året var ökningen särskilt stor inom småbarnspedagogiken. Andelen beställda arbetsskift ökade med 29 procent jämfört med året innan inom branschen i fråga. Bolaget kunde öka antalet fullgjorda arbetsskift med 7 procent. Tillväxten försvåras av den ständigt ökande bristen på kompetenta personer. Förmågan att möta efterfrågan har förbättrats avsevärt bland annat genom automatiseringen av informationssystemet, men bristen på kunniga personer försvårar verksamheten.

1.6.4 Måluppfyllelsen för dottersammanslutningarna

I bokslutet anges mål och indikatorer för enskilda dottersammanslutningar i enlighet med ägarstrategierna, närmare bestämt för de dottersammanslutningar som får understöd av staden eller som i övrigt är mest centrala.

Utfallet av dottersammanslutningarnas mål har bedömts enligt anvisningarna för efterlevnad av budgeten (stn 13.12.2021, uppfylldes/uppfylldes inte).

Sammanslutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
Finlandia-huset Ab	En attraktiv stad	- Användningsgrad eller försäljning per m ² - Besökare/år	Uppfylldes	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bolag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
	Avkastning på investerat kapital	- Treårigt genomsnitt på minst 15 % efter ombyggnad	Uppfylldes inte	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bolag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
	Kund- och besökarorientering	- Kund- och besökarnöjdhet	Uppfylldes	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bolag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
	Resultat och effektivitet	- Rörelseresultat/årsverken	Uppfylldes	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bolag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
	Genomförande av programmet Kolneutralt Helsingfors 2035	- Ekokompassen eller motsvarande samt energiförbrukning/besökare/år	Uppfylldes	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bolag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
	Tillräcklig soliditet	Soliditetsgrad minst 30 %	Uppfylldes	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bolag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
Forum Virium Helsinki Oy	Verksamhetens genomslagskraft	- Indikatorer för genomslagskraft	Uppfylldes	- Genomslagskraften i bolagets verksamhet mäts med tanke på tre olika helheter. Genomsnittet av dessa tre indikatorer har utvecklats positivt från föregående år. 1. Inläring och partnerskap (utveckling -7 %) 2. Resultat av försök och pilotprojekt (+5 %) 3. Medierapportering (+8,2 %) - Mätarna i genomslagsrapporten visar att genomslagskraften har ökat med 2,06 % jämfört med föregående år.
	En kunnig personal	- Regelbunden enkät om personalnöjdhet	Uppfylldes	- Personalnöjdheten i bolaget mäts årligen. År 2022 var det genomsnittliga resultatet i enkäten om personalnöjdhet 4,3/5 (2021: 4,18). Personalnöjdheten är också en indikator som följs upp i bolagets resultatmätning och årligen rapporteras till styrelsen.

Sammanlutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
	En klimatneutralitetsplan som stöder målen i programmet Kolneutralt Helsingfors 2035 genomförs	- Uppföljning av de indikatorer som fastställts i klimatneutralitetsplanen	Uppfylldes	- Bolaget har fastställt en indikator och mål som stöd för målen i programmet Kolneutralt Helsingfors och rapporterar dess utfall till styrelsen som en del av 2022 års resultatmätare. Styrelsens mål för 2022: Minst 2/3 av projekten stöder målen i Kolneutralt Helsingfors eller digitaliseringsprogrammet. Av de 37 projekt som pågår vid Forum Virium Helsingfors stöder 24 åtgärderna i programmet Kolneutralt Helsingfors, som var i kraft vid inledningen av år 2022: 27 Nya mobilitetstjänster (AirMour, Liidi2, Mobility Data Lab, Stara eRetroFit) 115 Reservationstjänst för lokaler och resurser (Circular Green Blocks), 121 Samarbeta inom cirkulär ekonomi (Automod, Treasource), 125 Stadsbornas möjligheter att påverka utvecklingen av smarta och rena lösningar (B.Green, DVECE, Fiksu Kaupunki, FINEST Twins, MySMARTLife, Ride2Rail, UIA HOPE, URBANAGE,) 128 Samutveckling av smart och ren affärsverksamhet (AI4Cities, BEYOND, Carbon neutra).
	Tillräcklig likviditet	- Quick ratio 0,5	Uppfylldes	- Quick ratio-värdet, som beskriver likviditetens tillräcklighet, är 8,1 för 2022 (4,9 för 2021).
Helen Oy	Ägarstrategin fastställdes 2023			
Helsingin Asumisoikeus Oy	Lönsam och effektiv förvaltning av fastighetsegendomen	- Utveckling av vederlagen - Underhållskostnader (€/m ²) - Investeringar i förhållande till avskrivningar	Uppfylldes	Nivån på bolagets bruksvederlag förblev skälig utgående från en jämförelse av ARA:s bolagsspecifika genomsnittliga bruksvederlag. Det ytviktade medeltalet för bolagets bruksvederlag utan vattenavgift var 10,44 €/m ² /mån (2021: 10,27 €/m ² /mån). Underhållskostnaderna ökade i enlighet med prognosen 12/2022 med ungefär 8 % per kvadratmeter från föregående år (ökningen motsvarar inflationen). Underhållskostnaderna exklusive reparationer uppgick till 16,5 miljoner euro, alltså 3,54 €/m ² /mån. (2021: 14,3 miljoner euro, alltså 3,27 €/m ² /mån) Framför allt ökade priserna på fjärrvärme och reparationer avsevärt. Också andra kostnader ökade på grund av den accelererande inflationen. Kostnaderna för städning, el, avfallshandling och försäkringar förblev oförändrade. Användnings- och underhållskostnaderna för vatten och avlopp sjönk något från föregående år. Avskrivningarna uppgick till 15,5 miljoner euro och investeringarna till 99 miljoner euro.
	Genomförande av en klimatneutralitetsplan som stöder målen i programmet Kolneutralt Helsingfors 2035.	- Uppföljning av de indikatorer som fastställts i klimatneutralitetsplanen	Uppfylldes inte	Målen uppfylldes med undantag av målet att förbättra värmeåtervinningen vid ombyggnader. Bolaget fastställde indikatorer, målnivåer för dem och uppföljningen av dem i samarbete med andra fastighetsbolag och bostadsproduktionsbyrån. Bolaget hade som mål att installera frånluftsvärmepumpar i tre pilotobjekt, men upphandlingen avbröts eftersom anbudsgivarna inte uppfyllde upphandlingsvillkoren.

Sammanlutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
	Kundorientering	- Regelbunden invånarnöjdhetssenkät	Uppfylldes inte	Den årliga invånarnöjdhetssenkäten genomfördes i slutet av 2022. Bolaget hade som mål att invånarna förblir lika nöjda som föregående år. Målet nåddes inte. Som jämförelsetal i invånarnöjdhetsundersökningen användes genomsnittet för alla enkätfrågor. Genomsnittet för 2022 års invånarnöjdhetssenkät är 3,50. År 2021 var genomsnittet för alla enkätfrågor 3,56, vilket betyder att invånarnöjdheten har sjunkit från föregående år.
	Tillräcklig soliditet	- Soliditetsgrad minst 10 %	Uppfylldes	Soliditetsgraden var 18,45 %.
Helsingfors stads bostäder Ab	Lönsam och effektiv förvaltning av fastighetsegendomen	- Bolagets hyresnivå förblir skälig så att skillnaden mellan bolagets genomsnittshyra och den marknads-hyra som Statistikcentralen anger för Helsingfors är minst 40 %. - Underhållskostnader (€/m ²) - Investeringar i förhållande till avskrivningar	Uppfylldes	Bolagets hyresnivå: År 2022 var medelhyran inom bolaget 12,10 €/m ² /mån. Enligt Statistikcentralens senaste statistik för 2022 (Q4 19.1.2023) är marknadshyran i Helsingfors 21,97 €/m ² /mån. Skillnaden mellan dessa (9,87 €/m ² /mån) är 44,9 %. Underhållskostnader: Under rapporteringsperioden steg underhållskostnaderna med 19,3 % bara från föregående år, medan index steg med 11,5 %. Kostnadsökningen berodde främst på att kostnaderna för reparationer, förvaltning (ICT-projekt), uppvärmning och skötseln av utomhusområden ökade från föregående år. Investeringar i förhållande till avskrivningar: de planerade avskrivningarna under rapporteringsperioden uppgick till 128,4 miljoner euro. Rapporteringsperiodens investeringsbeslut uppgick till sammanlagt 255,7 miljoner euro.
	En klimatneutralitetsplan som stöder målen i programmet Kolneutralt Helsingfors 2035 verkställs	- Uppföljning av de indikatorer som fastställts i klimatneutralitetsplanen	Uppfylldes	Bolaget använder Ekokompassen.
	Kundorientering	- Regelbunden invånarnöjdhetssenkät	Uppfylldes	Nöjdheten sjönk något i nästan alla funktioner. Som en helhet är invånarna dock fortfarande nöjda med Heka som hyresvärd. Värdet är 3,52 (3,61 föregående år, skala 1–5).
	Tillräcklig soliditet	- Soliditetsgrad minst 10 %	Uppfylldes	Koncernens soliditetsgrad minst 12,8 i slutet av året.
Helsingfors Hamn Ab	Regionalekonomiska effekter	Hamnens helhetseffekt på ekonomi och sysselsättning	Uppfylldes inte	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bolag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
	Avkastning på investerat kapital	Treårigt genomsnitt minst 4 % (exkl. 2020)	Uppfylldes inte	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bolag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
	Resultat och effektivitet	Rörelseresultat/årsverken	Uppfylldes	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bolag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
	Genomförande av programmet Kolneutralt Helsingfors 2035	- Klimatneutralitet i den egna verksamheten 2035 - Hamnområdets koldioxidutsläpp minskar med minst 30 % fram till 2035	Uppfylldes	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bolag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).

Sammanlutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
	Kundorientering	Upplevelse och nöjdhet bland kunder/passagerare	Uppfylldes	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bolag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
	Tillräcklig soliditet	Soliditetsgrad minst 40 %.	Uppfylldes	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bolag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
Seniorstiftelsen sr i Helsingfors	Kundorientering	- Regelbunden kundnöjdhetenkät - Effektiva utvärderingsförfaranden för kvaliteten på vård- och rehabiliteringstjänsterna	Uppfylldes inte	- Stiftelsen har förbättrat kundnöjdheten hos de anhöriga i fråga om vården av deras närstående i Seniorstiftelsens tjänster. I föregående års enkät gav 83,5 % av de svarande vitsordet 4 eller 5 (på skalan 1–5), vilket betyder att de var mycket nöjda eller nöjda med den vård deras närstående fick. En av de svarande var inte alls nöjd. I enkäten 2022 gav 90 % av de svarande vitsordet 4 eller 5 (på skalan 1–5), vilket betyder att de var mycket nöjda eller nöjda med den vård deras närstående fick. Ingen av de svarande gav vitsordet 1 (inte alls nöjd). - I utvärderingen av vård- och rehabiliteringstjänsterna används RAI-mätare. För år 2022 hade man ställt upp fem mål. Av dessa nåddes tre. De mål som inte nåddes var: 1) Delaktighet: inga aktiviteter, resultat 24. Detta beror på att ett anteckningsfel vid boendet Antinkoti försämrar hela stiftelsens resultat. 2) Delaktighet: sängbundna, resultat 22. Detta beror på att klienterna är i dåligt skick.
	Verkställighet av en klimatneutralitetsplan som stöder målen i programmet Kolneutralt Helsingfors 2035.	- Uppföljning av de indikatorer som fastställts i klimatneutralitetsplanen	Uppfylldes inte	- Stiftelsen har ett Ekokompassen-certifikat. I Ekokompassen ingår 28 mål, varav Seniorstiftelsen i Helsingfors har uppfyllt 23 och avbrutit 5.
	Kostnadseffektivitet	- Vårddagar/omsättning	Uppfylldes inte	- Verksamhetsåret präglades fortfarande starkt av coronaviruset, som påverkade verksamheten genomgripande. Under året inföll flera nedstängningar på grund av coronapandemin. Dessutom kunde platserna vid avdelningen för kortvarig vård vid boendet Pakilakoti inte hållas öppna i slutet av året på grund av ett svårt personalläge. Vårdplatsernas beläggingsgrad var cirka 95,2 % 2022 (2021: 96,03 %). Omsättningen/vårddagar var 150,65 år 2022 (2021: 149,18).
	Tillräcklig soliditet	- Soliditetsgrad minst 35 %	Uppfylldes	- Trots den höga inflationen var den ekonomiska situationen god under räkenskapsperioden. Vid bokslutet hade stiftelsen stark likviditet och soliditet. Detta var möjligt eftersom stiftelsen effektiviserade och utvecklade sin verksamhet och noga följde upp ekonomin. Soliditetsgraden var 66,31 % 31.12.2022 (2021: 69,22 %).

Sammanlutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
Helsingfors evenemangsstiftelse	Öka stadens attraktionskraft	- Besökare/år - Utveckla publikarbetet	Uppfylldes	<p>- Antalet besökare vid stiftelsens evenemang motsvarade förväntningarna till den del evenemangen kunde ordnas utan coronarestriktioner. Antalet besökare vid Helsingfors festspel minskade något. Jämförelsen med föregående år präglas fortfarande av pandemirestriktionernas verkan på evenemangens besökarantal. Musica nova Helsinki är en biennial. Sammanlagt besökarantal 950 600 (2021: 452 200)</p> <p>- Kärnan i publikarbetet vid stiftelsens evenemang är sessioner i de lokala kulturcentren (Gamlasgården, Malms kulturhus, Stoa och Nordhuset) Stiftelsen kunde utvidga verksamheten till kulturcentren under Lux Helsinki, det kinesiska nyåret och Helsingforsdagen. Under festspelen ordnade man 50 kvarterkonsserter och delade ut 400 konstgåvor inom ramen för områdes- och publikarbetet. Stiftelsens modell med sociala biljetter återanvändes under festspelen så att social- och hälsovårdssektorn delade ut biljetter även till andra festivaler i Helsingfors till unga som hotades av utslagning och rehabiliteringsklienter inom rusmedelsarbetet.</p>
	Kundorientering	- Regelbunden enkät om besökarnöjdhet	Uppfylldes	<p>- Enkäter av olika omfattning genomförs om stiftelsens evenemang i syfte att utveckla dessa. Det viktigaste instrumentet för att mäta kundnöjdheten är Net Promoter Score, som används för att mäta huruvida besökarna skulle rekommendera evenemanget för andra. NPS-poängtalet är minst -100 och högst +100. Talet är -100 när alla svarande avråder från att besöka evenemanget och +100 när alla rekommenderar det. Ett positivt NPS-tal anses i allmänhet vara bra och ett tal över 50 utmärkt.</p> <p>- År 2022 ordnade stiftelsen nio evenemang. NPS-talet för de enskilda evenemangen var mellan -48 och +66. Ett evenemang, nyåret, fick ett negativt resultat och två evenemang har inget NPS-tal. För resten av evenemangen var NPS-talet positivt.</p>
	En klimatneutralitetsplan som stöder målen i programmet Klimatneutralt Helsingfors 2035 genomförs	- Uppföljning av de indikatorer som fastställts i klimatneutralitetsplanen	Uppfylldes inte	<p>- Stiftelsen använder Ekokompassen. Indikatorerna utarbetas och förtydligas fortfarande. Eftersom coronapandemin fortfarande påverkade stiftelsens verksamhet under 2022 var det inte möjligt att följa upp de flesta indikatorerna. År 2022 stämde Ekokompassens indikatorer inte överens med beräkningen av evenemangens klimatavtryck, eftersom den stadsövergripande klimatkalkylatorn för evenemang inte blev färdig i tid.</p>
	Tillräcklig soliditet	- Soliditetsgrad minst 20 % - Självfinansieringsandel	Uppfylldes	<p>- Soliditetsgraden har, liksom tidigare, beräknats utifrån den ojusterade balansräkningen. Stiftelsen har inga externa lång- eller kortfristiga lån. Soliditetsgraden var 65 % (2021: 58 %).</p> <p>- Alla inkomster räknas med i självfinansieringsandelen, med undantag av stadens verksamhetsbidrag. År 2022 uppgick självfinansieringsandelen till 4 143 090 euro = 48 % av omsättningen (2021: 2 478 152 euro = 35 %).</p>

Sammanlutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
Helsingfors teaterstiftelse sr	Öka stadens attraktionskraft	- Besökare/år - Utveckla publikarbetet	Uppfylldes	Stiftelsen ordnade konststunder på distans för äldre i samarbete med yrkeshögskolan Metropolia och gjorde ett försök med distanssändningar på temat Tekijä työnsä äärelä (ung. Ett proffs på jobbet) inom projektet Taidetta ikääntyneiden koteihin (ung. Konst hem till de äldre). Stiftelsen fortsatte samla in äldre personers berättelser och utarbetade manuset för pjäsen Elonsiivous (ung. Livsstädning) utifrån materialet. I projektet Pääroolissa Malmi (ung. Malm i huvudrollen) sattes pjäsen WHO DIS upp tillsammans med ungdomar från trakten. Pjäsen Saiturin joululu (En julsaga) sattes upp av musikteatern Shed för barn och unga och spelades 13 gånger för nästan full salong i Studio Pasila i Böle i december. Pjäserna Kris och katastrof i Mumindalen och Lomonosovin moottori (ung. Lomonosovs motor) och deras för- och efterfester besöktes sammanlagt av över 1 500 konsttestare i åttonde klass från olika håll i Finland. Efter nedstängningen på grund av coronapandemin fick såväl rundvandringar i kulisserna som öppna evenemang många besökare. Under 2022 ordnade Helsingfors stadsteater 458 publikenemang eller evenemang för publikarbete för olika målgrupper. Sammanlagt deltog 21 328 personer i evenemangen. Teatern gav 535 föreställningar under året med sammanlagt kring 176 000 åskådare.
	Kundorientering	- Regelbunden kundnöjdhetenkät	Uppfylldes	Enkäten besvarades av 4 708 personer som besökt stadsteaterns föreställningar. De gav teatern helhetsvitsordet 5,8/7. År 2021 gjordes ingen kundnöjdhetenkät eftersom salongskapaciteten var mindre än vanligt och därmed begränsade föreställningsverksamheten.
	En klimatneutralitetsplan som stöder målen i programmet Klimatneutral Helsingfors 2035 genomförs	- Uppföljning av de indikatorer som fastställts i klimatneutralitetsplanen	Uppfylldes	Stiftelsen använder miljösystemet Ekokompassen.
	Ökning av självfinansieringsandelen	- Självfinansieringsandel	Uppfylldes	Teaterns självfinansieringsandel motsvarade minimimålet. - Självfinansieringsandelen är 30 %.

Sammanlutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
Isbanestiftelsen sr	Främja Helsingfors stads motions- och rörlighetsprogram	- Uppfylla målen i motions- och rörlighetsprogrammet - Isens användningsgrad	Uppfylldes	Isbanestiftelsen/Helsingin liikuntahallit Oy främjar motion bland såväl barn och unga som vuxna genom att erbjuda allmänheten möjligheter att åka skridsko avgiftsfritt och hjälper klubbarna rekrytera nya medlemmar till hobbyverksamheten. Dessutom erbjuder Isbanestiftelsen/Helsingin liikuntahallit Oy daghem och skolor i Helsingfors istid till marginalpris/timme. Isens användningsgrad var 100 %.
	Kundorientering	- Regelbunden kund- och personnöjdhetssenkät	Uppfylldes inte	Kundnöjdhetssenkäten är fortfarande öppen och torde bli klar i maj 2023.
	En klimatneutralitetsplan som stöder målen i programmet Kolneutralt Helsingfors 2035 genomförs	- Uppföljning av de indikatorer som fastställts i klimatneutralitetsplanen	Uppfylldes	Isbanestiftelsen verkar inom programmet Ekokompassen, där målet är att uppnå ett så litet klimatavtryck som möjligt med effektiva och snabba åtgärder. Åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2030 ligger till grund för verksamheten.
	Kostnadseffektivitet	- Omsättning/årsverken	Uppfylldes	Omsättning/årsverken: 286 488 euro. (År 2021 var omsättningen/årsverken 153 228 euro.)
	Tillräcklig soliditet	- Soliditetsgrad minst 30 %	Uppfylldes	Soliditetsgraden var 93,5 %.
Fastighets Ab Auroraborg	Lönsam och effektiv förvaltning av fastighetsegendomen	- Hyresutveckling - Underhållskostnader (€/m ²) - Investeringar i förhållande till avskrivningar	Uppfylldes	Bolaget fastställer hyrorna i sina hyresavtal med hjälp av Kiinteistöieto Oy:s (KTI) regionala hyresjämförelse. Det årliga hyreshöjningsvillkoret är levnadskostnadsindex + högst 4 %. Bolaget gjorde en allmän höjning av hyrorna på 0,9 % 1.1.2022 och en allmän höjning på 0,5 % 1.1.2023. Enligt Statistikcentralen ökade underhållskostnaderna för fastigheter med 11,5 % under tredje kvartalet 2022 jämfört med motsvarande period 2021. Bolagets jämförbara underhållskostnader, exklusive reparationskostnader, ökade med cirka 6,1 % under räkenskapsperioden jämfört med föregående år. Bolaget gör avskrivningar enligt avskrivningsplanen.
	En klimatneutralitetsplan som stöder målen i programmet Kolneutralt Helsingfors 2035 genomförs	- Uppföljning av de indikatorer som fastställts i klimatneutralitetsplanen	Uppfylldes	Bolagets klimatneutralitetsplan är en del av miljösystemet Ekokompassen. I systemet samlar man klimatneutralitetsåtgärder och följer upp dem. Åtgärderna utfördes som planerat. Ekokompassen auditerades hösten 2022.
	Kundorientering	- Regelbunden invånarnöjdhetssenkät	Uppfylldes	I bolagets kundnöjdhetssenkät i slutet av 2022 förbättrades kundnöjdheten med en tiondel från föregående år. Resultatet var alltså 3,48.
	Tillräcklig soliditet	- Soliditetsgrad minst 20 %	Uppfylldes	Bolagets soliditetsgrad är ungefär 66 %.

Sammanlutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
Fastighets Ab Verksamhetslokalerna i Helsingfors	Bevara egendomens värde	- Investeringar i förhållande till avskrivningar	Uppfylldes	- De maximala avskrivningarna enligt lagen om beskattning av inkomst av näringsverksamhet för det byggnadsbestånd som stod klart och användes av bolaget uppgick till ungefär 2 miljoner euro räknat enligt läget 31.12.2022. Räkenskapsperiodens inkomstfinansierade korrigeringar som påverkar balansräkningen och de amorteringar som i denna översyn likställs med investeringar uppgick sammanlagt till ungefär 2,2 miljoner euro. Beträktat som en helhet bevarades nettovärdet på den del av fastighetsbeståndet som förblir i långvarigt bruk.
	Kundorientering	- Regelbunden nöjdhetenkät bland hyresgäster och användare	Uppfylldes	- Den årliga användarnöjdhetenkäten genomfördes som vanligt bland kontaktpersonerna för byggnadernas användare. Totalt var användarna något mindre nöjda med bolagets service än ett år tidigare. I slutet av räkenskapsperioden ökade bolaget sina personalresurser för att kunna tackla såväl de svårigheter som framkom i kundenkäten som de svårigheter som bolaget kommer att stöta på när det utvecklas under de kommande åren.
	En klimatneutralitetsplan som stöder målen i programmet Klimatneutral Helsingfors 2035 genomförs	- Uppföljning av de indikatorer som fastställts i klimatneutralitetsplanen	Uppfylldes	De viktigaste åtgärderna i färdplanen för klimatneutralitet under räkenskapsperioden var: - att för varje fastighet utreda möjligheten att installera solkraftverk - projektplanering av solkraftverket vid Filpusvägen 14 - åtgärder i olika fastigheter för att försäkra att hustekniken fungerar - att beakta de mål som stöder klimatneutralitetsmålen i styrningen av planeringen av nybyggnadsprojekt.
	Kostnadseffektivitet	- Fastigheternas underhållskostnader €/m ²	Uppfylldes	- År 2022 sjönk bolagets totala underhållskostnader (€/m ²) med 12,9 % jämfört med 2021. Ändringen i kostnadsindex för fastighetsunderhåll var +11,5 % under perioden III/2021–III/2022. Detta beror framför allt på att bolaget lade ut betydligt mindre pengar på reparationer (årskostnader och aktiverade), medan fastighetsbeståndet förblev oförändrat. Om korrigeringar inte beaktas steg underhållskostnaderna med 8,9 % från föregående år.
	Tillräcklig soliditet	Soliditetsgrad minst 35 %.	Uppfylldes	- Målet nåddes. Bolagets soliditetsgrad var 45,15 % vid räkenskapsperiodens utgång.
	Bedömning av hur bolagets förvaltning ska utvecklas	- En utredning har gjorts om att centralisera förvaltningen av stads-koncernens bolagsformiga verksamhetslokaler och skolhusbolag som omfattas av skollånesystemet till bolaget	Uppfylldes	- Bolaget har hittills inte getts ansvar för andra motsvarande bolag utöver de fastighetsbolag i stadskoncernen som bolaget redan förvaltar, eftersom bland annat lagen om offentlig upphandling begränsar sådana förfaranden. Däremot kan bolaget som planerat ta på sig rollen som holdingbolag, teknisk disponent och samordnare av underhållet för privata undervisningsanordnares nya skolhusbolag.

Sammanfattningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
Fastighets Ab Kabelhuset	Lokalernas uthyrningsgrad	- Uthyrningsgraden minst 95 %	Uppfylldes	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bilag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
	Resultat och effektivitet	- Treårigt genomsnitt på minst 5 % (exkl. 2020) - Driftsbidrag/årsverken	Uppfylldes	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bilag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
	Genomförande av programmet Kolneutralt Helsingfors 2035	- Ekokompassen	Uppfylldes	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bilag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
	Kund- och besöksorientering	- Nöjda hyresgäster och användare	Uppfylldes	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bilag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
	Tillräcklig soliditet	- Soliditetsgrad minst 40 % (exkl. avskrivningar på Dansens hus)	Uppfylldes	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bilag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
Högholmens djurgård stiftelse sr	Öka stadens attraktionskraft	- Besökare/år - Utveckla publikarbetet	Uppfylldes	- 523 468 besökare under år 2022 (jfr målet 510 000). - Utvecklingen av publikarbetet syns i att attraktionskraften ökat: besökarna har blivit fler och NPS-talet, som visar hur nöjda besökarna är, har hållits på en god nivå.
	Kundorientering	- Kund- och personalnöjdhet	Uppfylldes inte	- Kunderna har fortsättningsvis varit nöjda och Högholmen hade det näst högsta NPS-talet av alla fritidsanläggningar i Finland (Taloustutkimus). I Taloustutkimus jämförelse fick Högholmen det allmänna vitsordet 8,2 (2021: 8,3). - Bland personalen sjönk tillfredsställelsen under coronapandemin och har ännu inte stigit till samma nivå som före pandemin. Enligt undersökningen Great Place to Work våren 2022 var 52 % av de anställda nöjda (man mätte hur nöjd personalen hade varit år 2021). En mätning av personalnöjdheten 2022 blir klar våren 2023. Målet är att 70 % av personalen är nöjda. Under år 2022 har ett projekt för att utveckla organisationskulturen pågått vid Högholmen. Projektet förväntas öka tillfredsställelsen bland personalen.
	Genomförande av programmet Kolneutralt Helsingfors 2035	- Uppföljning av de indikatorer som fastställts i klimatneutralitetsprogrammet	Uppfylldes inte	Beräkningen av 2022 års klimatavtryck pågår fortfarande och blir klart i början av mars 2023. Klimatavtrycket per besökare har minskat sedan 2018.
	Effektivt skyddsarbete	- Resurser som används för skyddsarbete och antal arter som skyddas	Uppfylldes	- Mängden resurser som användes för skyddsarbete översteg målet för 2022. Högholmen utförde tre projekt och använde 149 500 euro på skyddsarbete. Målet för 2022 var tre projekt och 140 000 euro till skyddsarbete. År 2021 utförde Högholmen ett projekt och riktade 117 000 euro till skyddsarbete. - År 2021 klassificerades 24 % av arterna på Högholmen som utrotningshotade. År 2022 var andelen 35 %. Antalet utrotningshotade arter förblev oförändrat: 38.

Sammanslutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
	Tillräcklig soliditet	- Soliditetsgrad minst 35 % - Självfinansieringsandel	Uppfylldes	- Högholmen har inget långfristigt främmande kapital och har därmed en hög soliditetsgrad. Vid utgången av 2022 var soliditetsgraden 91 %. - Självfinansieringsandelen var 52 % år 2021 och steg till 60 % år 2022.
MetropoliLab Ab	Uppfylla beredskapsskyldigheten	Rapportera hur beredskapsskyldigheten uppfylldes	Uppfylldes	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bolag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
	Avkastning på investerat kapital	Treårigt genomsnitt på minst 10 %	Uppfylldes inte	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bolag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
	Resultat och effektivitet	Rörelseresultat/årsverken	Uppfylldes inte	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bolag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
	En bredare kundbas	- Kundantal - Omsättning	Uppfylldes inte	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bolag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
	Genomförande av programmet Kolneutralt Helsingfors 2035	- Ekokompassen	Uppfylldes	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bolag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
	Tillräcklig soliditet	- Soliditetsgrad minst 40 %	Uppfylldes	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bolag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
Mäkelänrinteen Uintikeskus Oy	Helsingfors stads motions- och rörlighetsprogram	- Uppfylla målen i motions- och rörlighetsprogrammet	Uppfylldes	Bolaget uppfyller målen i stadsstrategins hälso- och välfärdsprogram. Bolaget erbjuder stadsborna många slags högklassiga möjligheter till simning och inomhusmotion. Dess syfte är att uppmuntra helsingforsare i alla åldrar till vardagsmotion och göra tröskeln till motion låg.
	Kundorientering	- Regelbunden kund- och personalnöjdhetssenkät	Uppfylldes	NPS-talet (Net Promoter Score), som beskriver kundnöjdheten, steg från 66 till 71 och var därmed mycket högt. En personalnöjdhetssenkät gjordes i mars 2022. Det genomsnittliga värdet av alla enkätsvar var 3,72 på skalan 1-5.
	En klimatneutralitetsplan som stöder målen i programmet Kolneutralt Helsingfors 2035 genomförs	- Uppföljning av de indikatorer som fastställts i klimatneutralitetsplanen	Uppfylldes	Bolaget följer förbrukningen av el, värme och vatten inom ramen för miljöprogrammet Ekokompassen. Bolagets miljöarbetsgrupp utarbetade indikatorer och mål enligt programmet Kolneutralt Helsingfors 2035. Klimatneutralitetsmålet har tidigare lagts till 2030.
	Kostnadseffektivitet	- Omsättning/årsverken	Uppfylldes inte	Hallarna höll stängt och personalen var permitterad på grund av coronapandemin i långa tider åren 2020 och 2021 och ytterligare en gång i januari 2022. Därför är det omöjligt att säga något om kostnadseffektivitetsindikatorns utfall eller jämföra det med föregående år.
	Tillräcklig soliditet	- Soliditetsgrad minst 30 %	Uppfylldes	Soliditetsgrad 33,5 % 31.12.2022

Sammanlutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
Stiftelsen Uddhemmet sr	Kundorientering	- Kundkännedom och kundnöjdhet - Effektiva metoder för att bedöma vårdbehovet och kvaliteten på vården	Uppfylldes	- Enligt resultaten i Stiftelsen Uddhemmets kundnöjdhetsenkät 2022 var det genomsnittliga vitsordet 4,03/5 för boendet och 4,25/5 för den funktionella rehabiliteringen. Kundnöjdheten förblev på en etablerad god nivå, vilket också var målet. Siffrorna var nästan identiska med föregående års siffror (4,05 och 4,34). - Vad effekten hos kunderna beträffar ansåg 88,2 % av de svarande att Stiftelsen Uddhemmets tjänster hade svarat väl eller utmärkt väl på deras behov.
	Genomförande av en klimatneutralitetsplan som stöder målen i programmet Kolneutralt Helsingfors 2035.	- Uppföljning av de indikatorer som fastställts i klimatneutralitetsplanen	Uppfylldes	- Miljösystemet Ekokompassen Systemet auditerades senast i november 2022 och är i kraft till november 2023. Stiftelsen Uddhemmets prioriteringsområden i klimatneutralitetsplanen som stöder målen i programmet Kolneutralt Helsingfors 2035 är: 1) hållbara upphandlingar 2) bekämpning av matsvinn, egen Green Care-verksamhet 3) energiförbrukning 4) utveckling av kompetenser, kommunikation och uppmuntran i anslutning till miljöarbetet. För var och en av dessa prioriteringar har man fastställt konkreta målsättningar för varje enhet med åtgärder och indikatorer som ska följas upp och rapporteras årligen. Som ett exempel har de konkreta energiåtgärderna under 2022 varit att köpa solfångare till verksamhetscentret Kesäharju och fortsätta stiftelsens leasingbilpark med ett år. - Vad energiförbrukningen beträffar följdes bland annat hela stiftelsens sammanlagda årliga elanvändning upp som en indikator. Den har legat på ca 338 MWh/år. Allt som allt är klimatneutralitetsplanen/miljöprogrammet färdigt och kan läsas på webbplatsen www.niemikoti.fi (på finska). Av indikatorerna var t.ex. den genomsnittliga andelen inhemska livsmedel i enheternas matanskaffningar cirka 78 % år 2022. Under 2022 minskade mängden blandavfall med 12 % jämfört med föregående år. I Green Care-verksamheten producerades sammanlagt 334 kg självodlad mat.
	Kostnadseffektivitet	- Omsättning/årsverken	Uppfylldes	- Relationstalet omsättning/årsverken var 76 971 för år 2022. År 2021 var relationstalet 79 455. Relationstalet minskade med 3,1 %. Personalantalet ökade under 2022. Ökningen beror främst på att en ökning av den lagstadgade personaldimensioneringen inom serviceboende med heldygnsomsorg trädde i kraft i början av 2022. Relationstalet påverkades också av att stiftelsen lyckades tillsätta sina öppna befattningar genom rekryteringar.
Tillräcklig soliditet	- Soliditetsgrad minst 35 %	Uppfylldes	- Soliditetsgraden var 73,8 % år 2022. År 2021 var soliditetsgraden 76,1 %. Soliditetsgraden sjönk något men förblev på en god nivå.	

Sammanlutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
Oulunkylän kuntoutuskeskus sr	Kundorientering	- Regelbunden kundnöjdhetssenkät - Effektiva utvärderingsförfaranden för kvaliteten på vård- och rehabiliteringstjänsterna	Uppfylldes	- Kunderna var mycket nöjda, det genomsnittliga resultatet av mätningarna var 4,6/5 (2021: 4,6/5). - För att utvärdera och utveckla kvaliteten på vård- och rehabiliteringstjänsterna används ett eget kvalitetssystem med bestämda indikatorer samt systemet HaiPro. Enheterna/avdelningarna går igenom sammandrag av indikatorerna var tredje månad och vidtar nödvändiga utvecklingsåtgärder. Stödtjänsterna använder egna indikatorer. Kvaliteten är god, inga avvikelser.
	En klimatneutralitetsplan som stöder målen i programmet Klimatneutralt Helsingfors 2035 genomförs	- Uppföljning av de indikatorer som fastställts i klimatneutralitetsplanen	Uppfylldes	- Stiftelsen använder miljösystemet Ekokompassen, som innehåller egna mål, metoder och indikatorer för klimatneutralitet, som följs upp regelbundet. Certifikatet Ekokompassen erhöles 2018 och det förnyades genom en auditering 2021. Stiftelsen har sex indikatorer för klimatneutralitet (huvudindikatorer). Siffrorna för alla dessa förbättrades något.
	Kostnadseffektivitet	- Vård dagar/omsättning	Uppfylldes	- Relationstalet vård dagar/omsättning var 0,0033. När det senast mättes var det 0,0034.
	Tillräcklig soliditet	- Soliditetsgrad minst 30 %	Uppfylldes	- Soliditetsgraden var 52,03 %.
Palmia Ab	Avkastning på investerat kapital	- Treårigt genomsnitt på minst 10 % (exkl. 2020)	Uppfylldes inte	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bolag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
	Resultat och effektivitet	- Rörelseresultat/årsverken	Uppfylldes inte	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bolag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
	Tillräcklig soliditet	- Soliditetsgrad minst 20 %	Uppfylldes inte	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bolag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
	Kundorientering	- Kundnöjdhet	Uppfylldes inte	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bolag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
	Genomförande av programmet Klimatneutralt Helsingfors 2035	- Mängden matsvinn - Kemikaliebelastning och energiförbrukning	Uppfylldes	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bolag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).
	En ansvarstagande arbetsgivare	- Personalnöjdhet	Uppfylldes	Mer ingående uppgifter om utfallet presenteras i rapporten Markkinaehtoiset yhtiöt 4/2022 (Bolag som verkar på marknadsvillkor 4/2022).

Sammanlutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
Huvudstadsregionens Återanvändningscentral Ab	Kundorientering	- Antalet stamkunder - Antalet kundkontakter - NPS-talet	Uppfylldes	Bolagets mål var ett helhets-NPS på 65, utfallet var 80. Bolaget har inget mål för antalet stamkunder, men antalet aktiva stamkunder ökade. I slutet av 2022 var antalet stamkunder ungefär 40 000. Antalet kundkontakter under 2022 var ungefär 1,55 miljoner (en ökning på 20 % från föregående år).
	En klimatneutralitetsplan som stöder målen i programmet Klimatneutral Helsingfors 2035 genomförs	- Uppföljning av de indikatorer som fastställts i klimatneutralitetsplanen	Uppfylldes inte	Målet för 2022 var att efterfölja det klimatneutralitetsprogram som ingår i miljösystemet Ekokompassen. Programmets mål är att utveckla energieffektiviteten i bolagets funktioner och undvika koldioxidutsläpp. Målen nåddes delvis.
	Utveckling av en positiv fortsättningsstyg för dem som deltagit i arbetsträning	- Antal delexamina - Ändringar i antalet positiva fortsättningsstigar	Uppfylldes inte	Målet var 100 delexamina. Målet för andelen positiva fortsättningsstigar av dem som deltagit i arbetsträning var 50 %. Under året avlades 100 delexamina. Vid utgången av året var dessutom ungefär 80 läroavtal i kraft. Andelen positiva fortsättningsstigar var cirka 44. Utfallet låg alltså nära målet.
	Ett mångsidigt tjänsteutbud och utnyttjande av digitalisering	- Omsättning via webbutiken - Tillgänglighet	Uppfylldes inte	Tillväxten i återvinningscentralens e-handel var stark, trots att försäljningsmålet inte nåddes. Butiksnätverket i Helsingfors blev tillgängligare i juni, när bolaget inledde ett pilotförsök med ett alldeles nytt koncept och öppnade en liten butik i köpcentret Redi som en del av konceptet Second Hand Market. Dessutom öppnades en butik i Böle i Helsingfors i augusti. Betjäningen av givarna/kunderna förbättrades genom ett försök med nya automatiska donationsboxar vid stormarknader.
Seure Henkilöstöpalvelut Oy	Kundorientering	- Regelbunden kundnöjdhetenkät - Andel levererade arbetsskift	Uppfylldes inte	Enligt en undersökning i november–december 2022 ger kunderna det värde som kundrelationen hos Seure skapar vitsordet 3,7 på skalan 1–5. Under översiktsperioden levererades 68,4 % av de arbetsskift som beställdes. Bolaget kunde leverera 7 % fler arbetsskift än föregående år, men efterfrågan, det vill säga antalet beställningar, ökade med 11 %. Både kunderna och personalen belastades fortfarande av coronaläget och andra luftvägsinfektioner. Trots denna situation klarade bolaget av att öka antalet levererade arbetsskift med 52 000 och antalet levererade arbetstimmar med 435 000.
	Konkurrenskraft	- Konkurrenskraft i förhållande till jämförbara aktörer	Uppfylldes	Bolagets tjänster och deras prissättning är mycket förmånliga för kunderna jämfört med andra bolag på marknaden. Exempelvis visade en konkurrentanalys i maj att Seure var billigare än någon av de tjugo identifierade konkurrenterna inom vårdbranschen.
	En ansvarstagande arbetsgivare	- Regelbunden enkät om tillfredsställelse bland personal och inhoppare	Uppfylldes	I december 2022 riktades äntligen en omfattande enkät till den inhyrda och administrativa personalen. Resultaten analyserades och offentliggjordes i februari 2023. Målet om regelbundna enkäter har uppnåtts.
	Kostnadseffektivitet	- Omsättning/årsverken	Uppfylldes	Siffran för översiktsperioden var 3,29 €/h (3,11 €/h föregående år). Bolaget är nödgat till mycket större ansträngningar än förr för att fylla enskilda arbetsskift, eftersom den tillgängliga arbetskraften har minskat.

Sammanslutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
Stadion-stiftelsen sr	Öka stadens attraktionskraft	- Antal storevenemang - Besökare/år - Mätning av Olympiastadions synlighet	Uppfylldes	<p>- År 2022 var tänkt att bli det första året med full omsättning och verksamhet efter renoeringen av Olympiastadion och coronapandemin. Ännu i januari och februari förbjöds emellertid praktiskt taget all verksamhet på grund av coronarestriktioner. Efter att restriktionerna lyfts 1.3.2022 kunde alla fem affärsområden på Olympiastadion (evenemang, idrottstjänster, konferenstjänster, turism- och besökartjänster och hyrestjänster) så småningom öppnas. Begripligt nog inledde de bolag som erbjuder konferens- och arbetshälsotjänster ännu inte en fullskalig verksamhet i mars-april. Därför kom verksamheten inom en del affärsområden i gång först i maj-juni. Stiftelsen ordnade 23 storevenemang år 2022.</p> <p>- Med tanke på coronapandemin lyckades stiftelsen sist och slutligen fint med att öka stadens attraktionskraft, framför allt då storevenemangen på Olympiastadion under sommaren och hösten lockade nästan 650 000 besökare. Stadions storevenemang har varit publikmagneter, och stadion, som lämpar sig för många slags aktiviteter, har visat sig ha en viktig roll i att möjliggöra olika evenemang i Helsingfors.</p> <p>- En regionalekonomisk forskningsrapport av KPMG visar att den sammanlagda regional-ekonomiska effekten av Olympiastadions evenemang och övriga affärsverksamhet uppgick till hela 194 miljoner euro år 2022.</p>
	Helsingfors stads motions- och rörlighetsprogram	- Uppfylla målen i motions- och rörlighetsprogrammet	Uppfylldes inte	<p>- Olympiastadion producerar och möjliggör dagligen många slag av idrottstjänster. Idrottsföreningar och idrottsföretag i Helsingfors ordnar idrottsverksamhet för olika åldersgrupper på Olympiastadion. Stadions idrottslokaler används också av skolor i Helsingfors. - Stadion-stiftelsen samarbetar och ordnar motionsevenemang tillsammans med Helsingfors stads kultur- och fritidssektor. Att få stadsborna att röra på sig i enlighet med Helsingfors stadsstrategi lyckades utmärkt. Det bästa exemplet är Helsingfors Ski Weeks i februari, som lockade 70 000 skidåkare till Olympiastadion. Också löpevenemangen i maj satte spring i benen på folk i alla åldrar. På Olympiastadion ordnades regelbundet avgiftsfria motionsturer som var öppna för allmänheten. Dessutom kan privatpersoner reservera enskilda motionsturer mot en avgift. Arbetshälsotjänsterna fick fart i maj-juni.</p> <p>- Sammanlagt besöktes Stadion av ungefär 100 000 motionärer under 2022. Sammanlagt 23 organisationer har använt motionsturer vid Olympiastadion. I juli 2022 firades sjuttioårsjubileet för olympiska spelen i Helsingfors av en rad olika aktörer på Olympiastadion i idrottens tecken. Under jubileumsveckan 19-24.7 hade Olympiastadions idrottsplan öppet hus.</p>

Sammanfattningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
	Kundorientering	- Regelbunden kund- och besökarnöjdhetenkät	Uppfylldes	- Kundnöjdhetmålen mättes inom de olika affärsområdena sedan coronarestriktionerna lyfts i mars 2022 (skala 0–5, 5 betyder mycket nöjd). Genomsnittlig besökarnöjdhet vid evenemang: 4,51/5
	En klimatneutralitetsplan som stöder målen i programmet Kolneutralt Helsingfors 2035 genomförs	- Uppföljning av de indikatorer som fastställts i klimatneutralitetsplanen	Uppfylldes inte	- I april 2021 gick man med stormsteg mot målen i och med att man lyckades minska utsläppen med nästan 400 ton. Detta skedde i hög grad tack vare ett avtal med Helen om certifiering för inhemsk vattenkraftsel. Stadions elektricitet produceras nu med hundra procentigt nordisk vattenkraft och utsläppen är noll när det gäller el. Stadions lokaler kyls ner genom fjärrkyla med nollutsläpp. För att uppnå full klimatneutralitet måste energitriangeln ännu kompletteras med uppvärmning.
	Högklassig och kostnadseffektiv verksamhet	- Lokalernas uthyrningsgrad - Omsättning/årsverken	Uppfylldes inte	- De största enskilda kostnadsbesparingarna gällde energi (el och värme) och uppgick till 353 000 euro (1 390 000 euro hade budgeterats för energiutgifter, och utfallet var 1 037 000 euro). År 2021 uppgick energiutgifterna till 1 095 000 euro, vilket innebär en besparing på 59 000 euro år 2022. På grund av coronarestriktionerna besökte endast 250 000 personer Olympiastadion år 2021, medan besökarna var nästan en miljon år 2022. Besökarantalet steg således med cirka 400 %, men trots det lyckades man förbättra energieffektiviteten avsevärt och rentav spara energi. - Av kontorslokalerna är 78 % uthyrda. Resten av lokalerna hyrdes inte ut 2020–2022 på grund av coronapandemin. Efterfrågan på kontorslokaler tog fart under 2022 års sista kvartal, och stiftelsen har som mål att hyra ut de resterande kontorslokalerna under 2023. - Omsättningen/årsverken var 539 200 euro år 2021 (2021: 312 286 euro) och ökade med 226 914 euro från föregående år.
UMO Stiftelsen sr	Öka stadens attraktionskraft	- Besökare/år - Utveckla publikarbetet	Uppfylldes	UMO Helsinki Jazz Orchestra uppträdde live 66 gånger i mars–december under verksamhetsåret. Spelningarna sågs av sammanlagt 23 876 besökare, vilket överträffar målet om 20 000 besökare. Utöver livespelningarna ägnade sig stiftelsen också åt många andra slag av (främst digital) verksamhet, såsom onlinekonserter, tv- och radiosändningar, skivinspelningar, andra inspelningar och annat webbinnehåll. När pandemin lossade sitt grepp om landet kunde orkestern fortsätta med sina besök i servicehus och skolor och ordnade ett stort antal uppträdanden med publikarbete.
	Kundorientering	- Kundnöjdhet	Uppfylldes	Kundnöjdheten låg på samma nivå som föregående år. I kundenkäten 2022 fick orkestern det allmänna vitsordet 4,3 på skalan 1–5.
	En klimatneutralitetsplan som stöder målen i programmet Kolneutralt Helsingfors 2035 genomförs	- Uppföljning av de indikatorer som fastställts i klimatneutralitetsplanen	Uppfylldes	UMO har som mål att vara klimatneutralt senast 2025 och att successivt minska utsläppen med 70 % före 2035.
	Ökning av självfinansieringsandelen	- Självfinansieringsandel	Uppfylldes	Självfinansieringsandelen var 15 % år 2022. Självfinansieringsandelen var 8,2 % år 2021.

Sammanlutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
Urheiluhallit Oy	Helsingfors stads motions- och rörlighetsprogram	- Uppfylla målen i motions- och rörlighetsprogrammet	Uppfylldes	Bolaget uppfyller målen i stadsstrategins hälso- och välfärdsprogram. Bolaget erbjuder stadsborna många slags högklassiga möjligheter till simning och inomhusmotion. Dess syfte är att uppmuntra helsingforsare i alla åldrar till vardagsmotion och göra tröskeln till motion låg.
	Kundorientering	- Regelbunden kund- och personalnöjdhetssenkät	Uppfylldes	NPS-talet var utmärkt och bättre än vid den senaste mätningen 2019. En personalnöjdhetssenkät gjordes i mars 2022. Det genomsnittliga värdet av alla enkätsvar var 4,09 på skalan 1-5.
	En klimatneutralitetsplan som stöder målen i programmet Kolneutralt Helsingfors 2035 genomförs	- Uppföljning av de indikatorer som fastställts i klimatneutralitetsplanen	Uppfylldes	Bolaget följer förbrukningen av el, värme och vatten inom ramen för miljöprogrammet Ekokompassen. Bolagets miljöarbetsgrupp utarbetade mätare och mål enligt programmet Kolneutralt Helsingfors 2035. Klimatneutralitetsmålet har tidigarelagts till 2030.
	Kostnadseffektivitet	- Omsättning/årsverken	Uppfylldes inte	Kustannustehokkuusmittarin toteutumis-ta tai vertailua edelliseen vuoteen on mahdoton tehdä hallien pitkien kiinniolojen ja henkilöstön lomautusten takia vuosina 2020, 2021 ja tammikuussa 2022 koronapandemian suljettua hallit uudestaan.
	Tillräcklig soliditet	- Soliditetsgrad minst 30 %	Uppfylldes	Soliditetsgrad 30,4 % 31.12.2022.
Vuosaaren Urheilutalo Oy	Helsingfors stads motions- och rörlighetsprogram	- Uppfylla målen i motions- och rörlighetsprogrammet	Uppfylldes	Bolaget uppfyller målen i stadsstrategins hälso- och välfärdsprogram. Bolaget erbjuder stadsborna många slags högklassiga möjligheter till simning och inomhusmotion. Dess syfte är att uppmuntra helsingforsare i alla åldrar till vardagsmotion och göra tröskeln till motion låg.
	Kundorientering	- Regelbunden kund- och personalnöjdhetssenkät	Uppfylldes	I kundnöjdhetssenkäten fick bolaget samma resultat som vid föregående mätning 2019, 72, vilket är en utmärkt nivå. En personalnöjdhetssenkät gjordes i mars 2022. Det genomsnittliga värdet av alla enkätsvar var 3,47 på skalan 1-5.
	En klimatneutralitetsplan som stöder målen i programmet Kolneutralt Helsingfors 2035 genomförs	- Uppföljning av de indikatorer som fastställts i klimatneutralitetsplanen	Uppfylldes	Bolaget följer förbrukningen av el, värme och vatten inom ramen för miljöprogrammet Ekokompassen. Bolagets miljöarbetsgrupp utarbetade mätare och mål enligt programmet Kolneutralt Helsingfors 2035. Klimatneutralitetsmålet har tidigarelagts till 2030.
	Kostnadseffektivitet	- Omsättning/årsverken	Uppfylldes inte	Hallarna höll stängt och personalen var permitterad på grund av coronapandemin i långa tider åren 2020 och 2021 och ytterligare en gång i januari 2022. Därför är det omöjligt att säga något om kostnadseffektivitetsindikatorns utfall eller jämföra det med föregående år.
	Tillräcklig soliditet	- Soliditetsgrad minst 30 %	Uppfylldes	Soliditetsgrad 39,8 % 31.12.2022

1.6.5 Redogörelse för ordnande av koncerntillsynen

De grunder för intern kontroll och riskhantering som stadsfullmäktige har godkänt med stöd av 14 § i kommunallagen 30.1.2019 (§ 29) gäller också dottersammanslutningarna och deras styrelser. Dessutom ges det instruktioner i anvisningen Intern kontroll och riskhantering samt Helsingfors stads etiska principer, vilka stadsstyrelsen har godkänt 13.1.2020 (§ 12) och 28.10.2019 (§ 722).

Med intern kontroll avses interna förfaranden och arbetsformer som tryggar lagligheten och resultatutvecklingen i verksamheten. Med riskhantering avses identifiering, analys och hantering av hot och möjligheter i samband med verksamheten på ett systematiskt och förutseende sätt.

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

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

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

Enligt det gällande koncerndirektivet är stadens dottersammanslutningar och dotterstiftelser indelade i två olika grupper, dvs. portföljer: dottersammanslutningar som bedriver marknadsbaserad verksamhet och övriga dottersammanslutningar. Inom stadens ägarstyrning kan olika verksamhetsprinciper och verksamhetssätt tillämpas på dottersammanslutningar som bedriver marknadsbaserad verksamhet och på övriga dottersammanslutningar, till exempel genom att slå fast olika skyldigheter för intern kontroll och riskhantering. Stadsstyrelsen beslutar om placeringen av dottersammanslutningarna i portföljerna som en del av de specifika ägarstrategierna. Stadsstyrelsen har fastställt ägarstrategierna 27.2.2023.

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

Som bilaga till bokslutsuppgifterna 2022 förpliktades 73 dottersammanslutningar att lämna in redogörelser över sin interna kontroll och riskhantering. Redogörelsen lämnades in inom utsatt tid av 64 dottersammanslutningar. Vissa av dottersammanslutningars redogörelser lyfte fram coronapandemin som en risk som gällde början av året och som realiserades. I vissa redogörelser rapporterades även de energikostnader som ökat till följd av Rysslands anfallskrig som realiserade risker. Redogörelserna stöder i huvudsak uppfattningen att det inte finns några betydande brister i den interna kontrollen och riskhanteringen och att dottersammanslutningarna identifierar riskerna inom sin verksamhet på en tillräcklig nivå. Den interna kontrollen och riskhanteringen kan dock fortfarande utvecklas inom många dottersammanslutningar, till exempel när det gäller att utarbeta och tillämpa redogörelserna. Verksamhetens karaktär och omfattning inverkar också på hur den interna kontrollen och riskhanteringen ska utvecklas och genomföras.

1.6.6 Koncernbokslut samt nyckeltal

Helsingfors stadskoncerns resultat 2022 var cirka 451 miljoner euro. Resultatet förbättrades från år 2021 med cirka 66 miljoner euro (2021: 385 miljoner euro). Helsingfors stads resultat var 347 miljoner euro och resultatet försvagades med -2,6 miljoner euro jämfört med året innan. Dottersammanslutningarna och samkommunerna hade en förbättrade effekt på stadskoncernens resultat motsvarande 104 miljoner euro (2021: 35 miljoner euro). Bland dottersammanslutningarna förbättrades i synnerhet Helen-koncernens resultat från 2021. Helen-koncernens resultat år 2022 var 93 miljoner euro (2021: 55 miljoner euro).

Stadskoncernens överskott enligt resultaträkningen uppgick till 431 miljoner euro och förbättrades från året innan med 61 miljoner euro.

Med beaktande av stadskoncernens investeringar visade kassaflödet från verksamhet och investeringar 2022 ett underskott på -671 miljoner euro och låg under 2021 års nivå (2021: -331 miljoner euro). Helsingfors stads inverkan på verksamhetens och investeringarnas kassaflöde i stadskoncernen var -9 miljoner euro. Helen-koncernens omsättning var 142 miljoner euro och investeringarna 562 miljoner euro (investeringar i materiella och immateriella tillgångar och övriga placeringar). Helen-koncernens ökade investeringsnivå hade en betydande inverkan på underskottet i verksamhetens och investeringarnas kassaflöde i stadskoncernens finansieringsanalys.

Den sammanlagda investeringsnivån för dottersammanslutningarna som antecknats i koncernbokslutet var 1 715 miljoner euro, nästan två gånger så hög som nivån föregående år (2021: 996 miljoner euro). Ökningen av dottersammanslutningarnas investeringsnivå påverkades bland annat av att investeringsnivån för Helen-koncernen ökade (inklusive de bokföringsposter som gäller ökningen av koncerngoodwill).

Den del av samkommunernas investeringar som bokfördes i Helsingfors koncernbokslut var totalt 223 miljoner euro. Av samkommunernas investeringar i Helsingfors koncernbokslut bokfördes för HUS del 94,7 miljoner euro i ägarandel (36,2 procent) och för HRM: s del 122,3 miljoner euro i ägarandel (57,56 procent).

Stadskoncernens lånestock uppgick till 6 516 miljoner euro, dvs. 9 800 euro per invånare (2021: 5 891 miljoner euro). Av den utgjorde 951 miljoner euro, dvs. 1 431 euro per invånare, Helsingfors stads lånestock. Helsingfors stads lånestock ökade med 38 miljoner euro och dottersammanslutningarnas och samkommunernas (i fråga om samkommunerna i förhållande till stadens ägarandel) sammanlagda lånestock ökade med cirka 588 miljoner euro (2021: 418 miljoner euro).

Den relativa skuldsättningen inom Helsingfors stadskoncern ökade till 93,6 procents nivå. Den relativa skuldsättningen har åren 2021–2018 legat på omkring 88 procent.

Sammanslutningsrapporten 1–12/2022 presenterar utvecklingen år 2022 i de mest betydande dotterbolagens verksamhet och ekonomi.

KONCERNBOKSLUT FÖR HELSINGFORS STAD

1 000 euro	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2021
Verksamhetsintäkter	4 846 847	4 363 332
Verksamhetskostnader	-7 915 195	-7 164 569
Andel av dottersammanslutningarnas vinst/förlust (-)	-13 297	-20 785
VERKSAMHETS BIDRAG	-3 081 645	-2 780 451
Skatteinkomster	4 091 578	3 820 030
Statsandelar	378 401	331 046
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	21 047	17 111
Övriga finansiella intäkter	23 622	15 235
Räntekostnader	-59 089	-59 098
Övriga finansiella kostnader	-13 648	-7 961
	-28 069	-34 714
ÅRS BIDRAG	1 360 264	1 335 911
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-906 474	-940 487
Differens vid eliminering av innehav	-4 757	-12 101
Nedskrivningar	-83	-6
	-911 314	-952 594
Extraordinära poster	2 139	2 062
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	451 089	385 379
Bokslutsdispositioner	-136	2 784
Räkenskapsperiodens skatter	-19 635	-12 130
Latenta skatter	-7 721	-8 054
Minoritetsandelar	6 933	1 278
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	430 529	369 256

FINANSIERINGSANALYS FÖR HELSINGFORS STADSKONCERN

1 000 euro	2022	2021
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Årsbidrag	1 360 264	1 335 911
Extraordinära poster	2 139	2 062
Räkenskapsperiodens skatter	-19 635	-12 130
Korrektivposter i inkomstfinansieringen	-69 879	-72 326
	1 272 889	1 253 517
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-2 704 550	-2 106 812
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	61 557	113 464
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	698 966	408 544
	-1 944 028	-1 584 804
	-671 139	-331 287
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-47 343	-24 834
Minskning av utlåningen	10 823	21 101
	-36 520	-3 732
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	904 175	640 363
Minskning av långfristiga lån	-307 165	-299 956
Förändring av kortfristiga lån	28 558	-1 694
	625 567	338 713
Förändringar i eget kapital		
	-1 546	629
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	25 333	-11 318
Förändring av omsättningstillgångar	-175 216	14 605
Förändring av fordringar	-107 500	-137 047
Förändring av räntefria skulder	570 178	79 199
	312 795	-54 561
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	900 296	281 049
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	229 157	-50 239
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	1 807 553	1 578 395
Likvida medel 1.1	1 578 395	1 628 634
	229 157	-50 239

KONCERNBALANS FÖR HELSINGFORS STAD

1 000 euro	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	308 606	31 096
Övriga utgifter med lång verkningstid	159 843	207 353
Förskottsbetalningar	4 937	5 635
	473 386	244 084
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	3 748 216	3 648 519
Byggnader	7 252 924	6 917 343
Fasta konstruktioner och anordningar	3 361 428	2 945 551
Maskiner och inventarier	1 345 511	1 290 397
Övriga materiella tillgångar	26 075	26 002
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	2 334 556	2 211 646
	18 068 710	17 039 457
Placeringar		
Andelar i intressesammanslutningar	380 109	383 421
Övriga aktier och andelar	498 280	487 436
Övriga lånefordringar	524 518	487 985
Övriga fordringar	2 855	2 868
	1 405 763	1 361 710
FÖRVALTADE MEDEL	592 695	667 900
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar	305 682	130 466
Fordringar		
Långfristiga fordringar	121 662	119 282
Kortfristiga fordringar	731 359	626 239
	853 021	745 521
Finansiella värdepapper	976 976	624 235
Kassa och bank	830 577	954 160
AKTIVA SAMMANLAGT	23 506 810	21 767 534

1 000 euro	31.12.2022	31.12.2021
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	2 972 407	2 972 407
Fondernas grundkapital	9 115	7 015
Uppskrivningsfond	1 790 643	1 792 641
Övriga egna fonder	1 181 970	1 163 800
Övrigt eget kapital	734 076	734 076
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	6 536 603	6 185 389
Räkenskapsperiodens överskott/underskott(-)	430 529	369 256
	13 655 342	13 224 583
MINORITETSANDELAR	313 520	177 816
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	55 475	47 726
Övriga avsättningar	42 918	36 223
	98 393	83 949
FÖRVALTAT KAPITAL	630 509	680 380
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Långfristigt räntebärande främmande kapital	6 057 380	5 575 243
Långfristigt räntefritt främmande kapital	157 249	144 606
	6 214 629	5 719 849
Kortfristigt		
Kortfristigt främmande kapital med ränta	459 035	315 626
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	2 135 382	1 565 331
	2 594 417	1 880 957
Främmande kapital sammanlagt	8 809 046	7 600 806
PASSIVA SAMMANLAGT	23 506 810	21 767 534

Koncernens nyckeltal har utvecklats som följer:

Koncernens nyckeltal, 1 000 euro	2022	2021	2020	2019	2018
Koncernens resultaträkning					
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, procent	61,2	60,9	59,4	61,5	61,3
Årsbidrag/avskrivningar, procent	150	142,0	170,4	166,8	174,6
Årsbidrag, euro/invånare	2 046	2 029	2 190	2 106	2 096
Koncernens finansieringskalkyl					
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, 1 000 euro	-1 631 657	-789 254	-495 288	-283 135	97 903
Investeringar med internt tillförda medel, procent	51,5	67,0	63,7	62,8	79,5
Låneskötselbidrag	3,9	3,9	4,8	3,1	3,3
Likviditet (kassadagar)	60	60	66	62	69
Koncernbalansräkning					
Soliditetsgrad, procent	59,4	61,6	62,1	62,7	62,6
Relativ skuldsättning, procent	93,6	88,3	90,3	88,6	87,4
Ackumulerat överskott, 1 000 euro.	6 967 132	6 554 645	6 237 774	5 724 455	5 249 605
Ackumulerat överskott, euro/invånare	10 478	9 955	9 495	8 755	8 101
Koncernens lånestock, 31.12, 1 000 euro	6 516 415	5 890 869	5 552 118	5 171 263	4 983 823
Koncernens lånestock, euro/invånare	9 800	8 946	8 452	7 909	7 691
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 euro	7 575 121	6 852 648	6 432 236	5 662 877	5 663 071
Lån och hyresansvar, euro/invånare	11 393	10 407	9 792	8 661	8 739
Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 euro	524 518	487 985	484 238	474 043	478 189
Koncernens lånefordringar, euro/invånare	789	741	737	725	738
Invånarantal	664 921	658 457	656 920	653 835	648 042

1.7 Behandling av räkenskapsperiodens resultat

Räkenskapsperiodens resultat före förändring av reserver och fonder är 346 951 881,94 euro. I resultatet ingår även resultatet för stadens affärsverk och de fonder som utgör självständiga balansenheter, vilka tas upp i sin egen bokföring.

Stadsstyrelsen föreslår att räkenskapsperiodens resultat disponeras enligt följande:

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

Affärsverk	Över-/underskott	2022 euro
Trafikaffärsverket (HST)	överskott	18 853 217,40
Affärsverket servicecentralen (Servicecentralen Helsingfors)	överskott	335 549,67
Affärsverket ekonomiförvaltningstjänsten (Talpa)	underskott	-1 043 625,53
Affärsverket företagshälsan (Företagshälsan Helsingfors)	underskott	-880 904,93
Affärsverket byggtjänsten (Stara)	underskott	-2 405 170,04

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

Fond	Över-/underskott	2022 euro
Bostadsproduktionsfonden	överskott	2 453 327,26
Fonden för idrotts- och friluftsanläggningar	överskott	1 357,73
Försäkringsfonden	överskott	1 728 686,51
Innovationsfonden	underskott	-3 972 651,51
Delaktighetsfonden	underskott	-968 574,34

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

	2022 euro
Ur investeringsfonden för Kampen–Tölövikens intäktsförs det belopp som använts för investeringar i området	-869,10
Till bostadsproduktionsfonden överförs från bostadsproduktionsbyråns resultat för räkenskapsperioden	128 000,00
Ur förortsfonden intäktsförs ett belopp som motsvarar användningen	16 749,62
Avskrivningsdifferensen från en investeringsreservering för renoveringen av ämbetshuset i Berghäll intäktsförs	840 939,63
Det föreslås att räkenskapsperiodens överskott för den övriga verksamheten, efter reserver och fondöverföringar, ska upptas i stadens balansräkning bland eget kapital, över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	349 361 851,83

Budgetutfallet

2 Budgetutfall

2.1 Driftsekonomidelens utfall

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Centralförvaltningen	73 456	0	73 456	81 216	7 759	0
Fostrans- och utbildningssektorn	45 920	0	45 920	76 908	30 988	0
Stadsmiljösektorn	1 121 655	22 950	1 144 605	1 151 201	6 596	0
Kultur- och fritidssektorn	35 832	0	35 832	33 320	-2 511	-1 000
Social- och hälsovårdssektorn	166 800	0	166 800	246 087	79 287	0
Inkomster totalt	1 443 663	22 950	1 466 613	1 588 732	122 120	-1 000
Utgifter	0	0	0	0	0	0
Centralförvaltningen	-417 998	46 004	-371 994	-348 457	23 537	-33 626
Fostrans- och utbildningssektorn	-1 335 798	-576	-1 336 374	-1 357 044	-20 670	-21 500
Stadsmiljösektorn	-905 957	-6 371	-912 328	-912 959	-631	-14 000
Kultur- och fritidssektorn	-278 976	-166	-279 142	-277 404	1 738	0
Social- och hälsovårdssektorn	-2 408 337	-45 240	-2 453 577	-2 576 182	-122 605	-128 500
Utgifter totalt	-5 347 066	-6 349	-5 353 415	-5 472 047	-118 632	-197 626
Verksamhetsbidrag	-3 903 403	16 601	-3 886 802	-3 883 314	3 488	-198 626
Avskrivningar	-334 275	0	-334 275	-351 323	-17 048	0
Räkenskapsperiodens resultat	-4 237 678	16 601	-4 221 077	-4 234 637	-13 560	-198 626

Verksamhetsintäkterna (inklusive tillverkning för eget bruk) uppgick till 1 588,7 miljoner euro inklusive försäljningsvinsterna från mark och byggnader samt aktier. Detta är 2,5 procent mindre än föregående år då inkomsterna var 1 629,5 miljoner euro, och budgeten överskreds med cirka 122,1 miljoner euro. Förändringen berodde främst på de statsunderstöd som social- och hälsovårdssektorn fick för de direkta kostnaderna för coronapandemin samt för kostnader för hälsoskydd vid gränserna.

Omkostnaderna (huvudtitlarna 1–5: innehåller stadens interna poster) uppgick till 5 472,0 miljoner euro, vilket är en ökning på 3,8 procent från föregående år, varmed budgeten överskreds med 118,6 miljoner euro. År 2021 var motsvarande utgiftsökning 9,3 procent. Utgifterna överskreds på grund av direkta utgifter för coronapandemin som huvudsakligen tillföll social- och hälsovårdssektorn.

När det gäller centralförvaltningens utgifter underskred de personalutgifter som betalas centraliserat den budgeterade nivån med 12,2 miljoner euro. Stadskansliets budget underskreds dessutom med 5,8 miljoner euro. I fråga om stadsstyrelsens dispositionsmedel användes endast en del av de anslag på sammanlagt 25 miljoner euro för fostrans- och utbildningssektorn och kultur- och fritidssektorn som var avsedda för återhämtning efter coronapandemin, så att cirka 15 miljoner av räkenskapsperiodens anslag förblev oförbrukade.

Fostrans- och utbildningssektorns inkomster var 76,9 miljoner euro, vilket är 31,0 miljoner euro eller 67 procent mer än budgeterat. Stadens ändamålsbundna statsunderstöd och annan extern finansiering överskred budgeten med 22,1 miljoner euro. Intäkterna från småbarnspedagogiken och eftermiddagsverksamheten samt avgiftsinkomsterna från Stadin ammattipisto överskred budgeten med 5,7 miljoner euro, och övriga understöd och verksamhetsintäkter överskred budgeten med 3,2 miljoner euro. Sektorns utgifter överskred budgeten med 20,7 miljoner euro, vilket är 1,5 procent av utgiftsanslagen i budgeten. Överskridningen berodde på utgifter som motsvarade inkomsterna från projekt för vilka staden erhållit ändamålsbundet statsbidrag och annan extern finansiering.

Stadsmiljösektorns verksamhetsintäkter överskred budgeten med 6,6 miljoner euro. Den största överskridningen finns på budgetmomentet byggnader och beror på att inkomsterna för byggherrearvodet för stadsmiljösektorns hus var större än väntat. De överlåtelsevinster från försäljning av mark, byggnader och aktier som upptagits på budget-

momentet stadsstruktur uppgick till sammanlagt 88,4 miljoner euro. Externa markhyror inbringade cirka 268,0 miljoner euro, medan det budgeterade beloppet var 256,0 miljoner euro. Sektorns omkostnader låg i stort sett i linje med budgeten. På budgetmomentet stadsstruktur överskreds budgeten bland annat till följd av den snörika vintern, vilket ledde till att utgifterna blev 15,6 miljoner euro högre än budgeterat. På budgetmomentet byggnader underskreds budgeten på 369,0 miljoner euro med cirka 8,4 miljoner euro, främst på grund av inbesparingar i programenliga inomhusluftsprojekt, tack vare förändrade tillvägagångssätt, färre reparationer med anledning av coronapandemin och avsaknad av förväntade underhållsplaner. Kostnaderna för material och förnödenheter överskred budgeten med cirka 8,0 miljoner euro, främst på grund av högre energikostnader. Budgetmomentet betalningsandelar till samkommunerna HRT och HRM låg i linje med budgeten.

Inkomsterna för budgetmomentet kultur och fritid var 33,3 miljoner euro, vilket var 2,5 miljoner euro mindre än budgeterat. Sektorns verksamhetsställen var helt eller delvis stängda i början av 2022 på grund av coronarestriktionerna, vilket ledde till mindre försäljningsintäkter, särskilt inom idrotts- och kulturtjänster. Mot slutet av året återgick tjänsternas efterfrågan inte till de nivåer som rådde före pandemin. Sektorns utgifter, exklusive understöd till idrottsanläggningar, uppgick till 239,4 miljoner euro, vilket var 1,6 miljoner euro mindre än budgeterat. Inbesparingar uppstod inom kultur-, ungdoms- och bibliotekstjänsterna i fråga om personalkostnader, köp av tjänster och hyror. Inbesparingarna kompenserade för större utgifter än väntat inom idrottstjänsterna, bland annat gällande energi- och personalkostnader samt köp av tjänster. Sektorns verksamhetsbidrag var -206,1 miljoner euro, vilket var 0,9 miljoner euro mindre än budgeterat.

Social- och hälsovårdssektorns inkomster på 79,2 miljoner euro var högre än budgeterat och berodde på statsunderstöd som betalades ut för coronapandemins direkta kostnader och för hälsosäkerhetsåtgärder vid gränsen (58,6 miljoner euro), för projekt för modernisering av social- och hälsovårdstjänster (10,9 miljoner euro) samt för kostnader för tjänster för dem som anlänt från Ukraina (4,0 miljoner euro). Social- och hälsovårdssektorns inkomster skulle ha underskridit budgeten med 4,8 miljoner euro utan statsstöd, bland annat på grund av ändringar i lagstiftningen om kundavgifter.

Social- och hälsovårdssektorns utgifter inom social- och hälsovårdstjänster överskred budgeten med 101,4 miljoner euro, vilket berodde på direkta kostnader i samband med coronapandemin (80,7 miljoner euro), projektutgifter som upptagits som inkomster (10,9 miljoner euro), tjänster för dem som anlänt från Ukraina (4,0 miljoner euro) samt köp av kundtjänster inom barnskyddet och arbetet med funktionshindrade.

Utgiftsanslaget för budgetmomentet Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt uppgick till 731,8 miljoner euro i budgeten. Utgifternas utfall var 757,4 miljoner euro, vilket innebär en överskridning på 25,6 miljoner euro. Överskridningen berodde på att ett underskott på sammanslutningsnivå skulle täckas. Underskottet måste täckas under 2022 på grund av vårdreformen. Helsingfors andel av underskottet var cirka 37 miljoner euro. Den faktiska faktureringen för tjänster år 2022 var 720 miljoner euro, och därmed var den mindre än budgeterat.

Stadens externa omkostnader överskred budgeten med 85 miljoner euro, vilket är en ökning på 5,6 procent jämfört med föregående år (när bolagiseringen av HST och förändringen i kostnaderna för coronapandemin görs jämförbara). År 2021 var motsvarande ökning 7,8 procent respektive ca 3,6 procent 2020.

Utgifterna enligt det ekonomiska målet i stadsstrategin, dvs. den så kallade ansvarsprincipen som mäts enligt driftsekonomin omkostnader, ökade med ca 1,8 procent 2022. Tillväxttakten var ungefär hälften långsammare än målet, som var 4,0 procent enligt den senaste prognosen för prisindex för basservice (FM 12/2022). I bedömningen av strategimålets utgiftsökning måste effekterna av HST:s bolagisering och de förändrade utgifterna för coronapandemin beaktas, vilket ger en mindre utgiftsökning. Med hänvisning till detta kan målet för utgiftsökningen enligt ansvarsprincipen anses vara fullföljt. Förändringen i kostnadsnivån (prisindex för basservice) var betydligt större än vad som beräknades när budgeten utarbetades hösten 2021. Ansvarsprincipen fullföljdes såtillvida, även om omkostnaderna överskred budgeten med 85 miljoner euro.

Utfallet för stadens verksamhetsbidrag var nästan helt i enlighet med budgeten till följd av coronakompensationerna, som betalades ut som statsstöd. Verksamhetsbidraget minskade med 8 procent från året innan. Minskningen berodde på ökade utgifter och delvis på bolagiseringen av HST, vilket påverkade jämförelsen.

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

1 Centralförvaltningen

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	73 456	0	73 456	81 216	7 759	0
Utgifter	-417 998	46 004	-371 994	-348 457	23 537	-33 626
Verksamhetsbidrag	-344 542	46 004	-298 538	-267 241	31 296	-33 626
Avskrivningar	-10 800	0	-10 800	-16 132	-5 332	0
Räkenskapsperiodens resultat	-355 342	46 004	-309 338	-283 373	25 964	-33 626

Personalutgifterna som betalas centraliserat underskred den budgeterade nivån med 12,2 miljoner euro. Stadskansliet underskred dessutom budgeten med 5,8 miljoner euro. I fråga om stadsstyrelsens dispositionsmedel förbrukades endast en del av de anslag på sammanlagt 25 miljoner euro för fostrans- och utbildningssektorn och kultur- och fritidssektorn som var avsedda för återhämtning efter coronapandemin, så att cirka 15 miljoner av räkenskapsårets anslag förblev oförbrukade.

1 10 01 ORDNANDE AV VAL, TILL CENTRALVALNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	380	0	380	128	-252	0
Utgifter	-1 317	0	-1 317	-536	781	0
Verksamhetsbidrag	-937	0	-937	-408	529	0
Räkenskapsperiodens resultat	-937	0	-937	-408	529	0

År 2022 genomfördes förberedelser inför riksdagsvalet 2023. Bland annat allmänna förhandsröstningsställen, valdagens röstningsställen och särskilda förhandsröstningsställen iordningställdes. Även röstningsområdenas indelning sågs över och ändrades.

1 20 01 REVISIONSNÄMNDEN OCH REVISIONSKONTORET

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	5	0	5	4	-1	0
Utgifter	-2 001	0	-2 001	-1 886	115	0
Verksamhetsbidrag	-1 996	0	-1 996	-1 883	114	0
Räkenskapsperiodens resultat	-1 996	0	-1 996	-1 883	114	0

Prestationsmål och ekonomiska mål

	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationsmål			
Utvärderingsberättelsen färdigställs senast 20.4	20.4	12.4	-8
Revisionsberättelsen ges senast 30.4	30.4	29.4	-1
Verksamhetens omfattning			
Revisionsdagar per räkenskapsår, utfall för den externa revisorns revisionsdagar	370	391	21
Personalplan			
Användning av personal			
Antal anställda	17	17	0
Årsverken (egen personal)	16,0	15,5	-0,5

NYCKELTAL SOM BESKRIVER PRODUKTIVITETEN

Produktivitet (2020=100)	BDG 2022	2022	2021	2020
Produktivitetsindex	94,6	98,6	101,9	100,0
Utveckling i kostnaderna per enhet				
Granskningsdagarnas pris euro/dag	518	494	483	490
Procentuell förändring i enhetskostnaderna, procent	7.2	2.2	-1.4	0.6
Lokalanvändning				
Lokaler (m ²)	602	602	602	602

Revisionsnämnden organiserar granskningen och utvärderingen av förvaltning och ekonomi i enlighet med 14 kap. i kommunallagen. Revisionskontoret är en enhet för extern granskning som är underställt stadsfullmäktige och revisionsnämnden. Revisionskontoret biträder nämnden vid bedömningen av om de av fullmäktige uppsatta målen har nåtts och om verksamheten är ordnad på ett effektivt och ändamålsenligt sätt. Revisionskontoret biträder revisionsnämnden vid övervakningen av redogörelserna för bindningar, bereder de ärenden som hör till nämndens behörighet och biträder med en omfattande insats den lagstadgade revisionen enligt överenskommelse med revisorn.

Utfallet för revisionens omkostnader 2022 blev mindre än budgeterat. Personalkostnaderna är revisionskontorets största utgiftspost. Den största underskridningen gällde köp av tjänster, som huvudsakligen berodde på det gynn-samma avtalspriset för stadens revision. Även övergången till multilokalt arbete har minskat kostnaderna. Revisionsväsendets kostnader per invånare var 2,84 euro. De offentliga revisionstjänsternas andel av revisionsväsendets omkostnader var 4 procent och revisionsnämndens andel 5,6 procent. Helsingfors stads revisionskontor bistod KPMG Oy Ab vid stadens lagstadgade revision med cirka 816 arbetsdagar.

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

Revisionskontorets produktivitet mäts med produktivitetsindex. Output-indexets faktorer för arbetsinsatser har 50 procents vikt, kvalitetsfaktorer för arbetet 40 procents vikt och personalfaktorer 10 procents vikt. I input-indexet har omkostnaderna deflaterats enligt prisindexet för offentliga utgifter (allmän förvaltning i kommunalekonomin).

Det bindande verksamhetsmålen nåddes enligt följande:

- Revisionsnämndens utvärderingsverksamhet gäller utvärdering av hur stadsstrategin genomförts. Minst 73 procent av de årligen varierande temana i revisionsnämndens utvärderingsplan (exkl. målutvärderingar, uppföljning av genomslagskraft och ekonomisk utvärdering) hänför sig till utvärdering av riktlinjer eller mål i stadsstrategin.

De bindande verksamhetsmålen nåddes: 100 procent av de varierande temana hade anknytning till strategin.

1 30 STADSSTYRELSEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	3 000	0	3 000	4 819	1 819	0
Utgifter	-90 422	46 004	-44 418	-36 317	8 101	-30 234
Verksamhetsbidrag	-87 422	46 004	-41 418	-31 498	9 920	-30 234
Räkenskapsperiodens resultat	-87 422	46 004	-41 418	-31 498	9 920	-30 234

1 30 01 STADSSTYRELSENS DISPOSITIONSMEDEL

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	0	0	0	417	417	0
Utgifter	-79 913	46 004	-33 909	-25 712	8 197	-29 904
Verksamhetsbidrag	-79 913	46 004	-33 909	-25 295	8 614	-29 904
Räkenskapsperiodens resultat	-79 913	46 004	-33 909	-25 295	8 614	-29 904

Återhämtningen efter coronapandemin och förnyandet av stadens tjänster så att de motsvarar förändringarna i omvärlden krävde särskilda satsningar av staden på digitalisering, företagsamhet och sysselsättning under 2021 och 2022. 20 miljoner euro hade ursprungligen reserverats för ändamålet under stadsstyrelsens dispositionsmedel i budgeten 2021, varav 10 miljoner för projekt som främjar digitalisering och 10 miljoner för näringspolitiska åtgärder. De näringspolitiska åtgärdernas fokus skulle ligga på att utveckla områdets förinkubator- och inkubatorverksamhet i samarbete med högskolorna och på att utnyttja affärsmöjligheterna och stärka kunskapsklustret inom cirkulär ekonomi.

I anslutning till ovanstående beslutade stadsstyrelsen 22.3.2021 (§ 215) bevilja ett särskilt anslag på sammanlagt 9,7 miljoner euro för särskilda näringspolitiska projekt för återhämtning efter coronapandemin samt åtgärder som främjar företag och företagsamhet. De projekt som ingår i projekthelheten genomförs 2021–2024. Cirka 1,5 miljoner euro av anslaget användes 2022.

Stadsstyrelsen beslutade 22.3.2021 (§ 216) också bevilja ett särskilt anslag på sammanlagt 10,0 miljoner euro för digital förnyelse av stadens tjänster samt för återhämtning efter coronapandemin. Alla anslutande projekt inleddes under år 2021 och kommer att slutföras 2022–2023. Cirka 4,2 miljoner euro av anslaget användes 2022.

I budgeten för 2022 hade 17 miljoner euro anvisats för fostrans- och utbildningssektorn för återuppbyggnadsåtgärder med anledning av pandemin och 8 miljoner euro för kultur- och fritidssektorn för att stödja kultur- och evenemangsbranschen, avhjälpa bristerna i välbefinnandet hos barn och ungdomar, stödja psykiskt välbefinnande och fysisk aktivitet bland äldre samt stärka möjligheterna till utomhusaktiviteter och motion. Projekten kommer att fortsätta under 2023. Fostrans- och utbildningssektorn använde cirka 6,3 miljoner euro och kultur- och fritidssektorn 3,5 miljoner euro under 2022.

I fråga om stadsstyrelsens dispositionsmedel beslutade stadsfullmäktige 21.4.2021 (§ 246) att bemyndiga stadsstyrelsen att överskrida budgetmomentet med 7,6 miljoner euro för upphandling av motions- och kultursedlar som en personalförmån av engångsnatur. Nyttjandetiden för motions- och kultursedlar som en personalförmån upphör 31.5.2022. Cirka 1,8 miljoner euro av anslaget användes 2022. 1.12.2022 inleddes dessutom en ny period för motions- och kultursedlar, för vilken 1,4 miljoner euro användes 2022.

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

De största realiserade kostnaderna i de allmänna dispositionsmedlen var säsongarbete för ungdomar 0,7 miljoner euro, utgifter för anskaffning av Helsingforsmedaljer 0,7 miljoner euro, utveckling av konserttältet Huvilatelta 0,7 miljoner euro, understöd till Stiftelsen för Finlands Arkitektur- och designmuseum 0,6 miljoner euro, UEFA 2022 Super Cup 0,5 miljoner euro samt humanitärt bistånd till Ukraina 0,35 miljoner euro.

1 30 02 STADSSTYRELSENS UNDERSTÖD

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-2 348	0	-2 348	-2 119	229	0
Verksamhetsbidrag	-2 348	0	-2 348	-2 119	229	0
Räkenskapsperiodens resultat	-2 348	0	-2 348	-2 119	229	0

2,35 miljoner euro hade reserverats för stadsstyrelsens understöd i budgeten 2022. Utfallet blev 2,12 miljoner euro. Stadsfullmäktige har beslutat att sammanlagt 0,4 miljoner euro av anslaget ska beviljas i understöd till följande samfund: Stiftelsen Helsingfors stads 450-årskonstnärshus, Helsingforsnejdens sommaruniversitet, Y-stiftelsen och Vuosaaren Urheilutalo Oy. Utöver dessa beslutar stadsstyrelsen om allmänna bidrag för invånardelaktighet och allmänna bidrag av stadsstyrelsen.

1 30 03 ARV SOM TILLFALLIT STATEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	3 000	0	3 000	4 402	1 402	0
Utgifter	-8 161	0	-8 161	-8 486	-325	-330
Verksamhetsbidrag	-5 161	0	-5 161	-4 084	1 077	-330
Räkenskapsperiodens resultat	-5 161	0	-5 161	-4 084	1 077	-330

Anslaget överskreds med 0,330 miljoner euro på grund av kostnader för nya mottagna arv som tillfallit staten, såsom bostadsvederlag och kostnader för förvaltning av dödsbon. Kostnaderna är en normal del av processen för att ta emot arv som tillfallit staten.

1 40 STADSKANSLIET

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	64 446	0	64 446	71 595	7 149	0
Utgifter	-174 034	0	-174 034	-171 624	2 410	-1 025
Verksamhetsbidrag	-109 587	0	-109 587	-100 029	9 558	-1 025
Avskrivningar	10 800	0	-10 800	16 114	-5 314	0
Räkenskapsperiodens resultat	-120 387	0	-120 387	-116 143	4 244	-1 025

1 40 01 STADSKANSLIET

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	16 486	0	16 486	20 091	3 605	0
Utgifter	-128 310	0	-128 310	-122 529	5 781	-1 025
Verksamhetsbidrag	-111 824	0	-111 824	-102 438	9 386	-1 025
Avskrivningar	8 000	0	-8 000	13 026	-5 026	0
Räkenskapsperiodens resultat	-119 824	0	-119 824	-115 464	4 360	-1 025

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

Stadskansliet har två budgetmoment: stadskansliet (budgetmoment 1 40 01) och gemensamma ict-tjänster (budgetmoment 1 40 02).

Driftsekonomi

128,3 miljoner euro och 1,0 miljoner euro i överskridningsrätt hade anvisats på budgetmomentet stadskansliet, totalt 129,3 miljoner euro. Stadskansliets inkomster uppgick till 20,1 miljoner euro och utgifterna till 122,5 miljoner euro 2022.

Överskridningsrätten beviljades för genomförandet av spetsprojekt inom digitaliseringsprogrammet.

Utgifterna minskade främst inom köp av tjänster, bland annat för att bostadsbyggandets volymer minskade. Utgifterna minskade också på grund av att stora systemprojekt flyttades till nästa år. Hyresutgifterna minskade genom en effektivare användning av kontorslokaler.

De största utgiftsposterna utgjordes av personaltjänster 74,3 miljoner euro (60,7 procent av utgifterna) och köp av tjänster 35,2 miljoner euro (28,7 procent av utgifterna).

De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:

Satsningar görs på arbete, utbildning och företagande med hjälp av ett kommunförsök som gäller sysselsättning.

Målet nåddes. Kriterierna för mätaren uppfylldes.

- Andelen deltagare i tjänster som främjar sysselsättningen har ökat och mätaren för detta är aktiveringsgraden som jämförs med nivån för december 2021.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Aktiveringsgraden för kommunförsöket var 24,7 procent i slutet av december (31.12.2022). Utfallet för 12/2022 är således på högre nivå än 12/2021 (23,2 procent) och målet nåddes.

Funktionerna i stadens digitala bas har centraliserats till stadskansliet och etableringen av den fortsätter. Nästa år är målet att stadens datakommunikationsnät i sin helhet omfattas av den centraliserade hanteringen och övervakningen. Staden strävar efter att lyfta stödtjänsternas kundnöjdhet och lösningsgrader till målnivån. Stödtjänsterna i fostrans- och utbildningssektorn tas till en del av de centraliserade stödtjänsterna. Cybersäkerhetstjänsten tas i bruk.

Målet nåddes. Två mätare hade satts upp för målet, och kriterierna för båda uppfylldes.

- Lösningensgraden på första nivån 60 procent (långsiktiga målet 80 procent)

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Lösningensgraden på första nivån var 72 procent vid årets slut.

- Kundnöjdheten i stödtjänsterna är 7/10 (långsiktiga målet 8,5/10)

Kriterierna för mätaren uppfylldes. En kundnöjdhetenkät om den digitala grunden genomfördes i september-oktober 2022. Enkäten riktade sig till användarkunder och beställarkunder. Vitsordet för den övergripande kundnöjdheten, viktat med medelvärde för antalet respondenter, var 8-. Nöjdheten med stödtjänsterna var i genomsnitt 8 för de frågor som enbart gällde den digitala grundens stödtjänster.

Byggandet av minst 7 000 bostäder påbörjas i Helsingfors år 2022 (G).

Målet nåddes inte. Kriterierna för målets enda mätare uppfylldes inte.

- Antalet påbörjade bostäder (uppföljning Q1–Q4)

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Byggandet av 5 018 bostäder påbörjades i Helsingfors 2022.

Målet för antalet påbörjade bostäder delades med stadsmiljösektorn.

Endast ca 2 562 bostäder påbörjades 2022 på tomter som staden överlätit, medan bakgrundsmålet i enlighet med BM-programmet var 4 900 bostäder (av produktionsmålet på 7 000 bostäder byggs 70 procent på tomter)

som staden överlätit). Antalet påbörjade nya bostäder inom den reglerade bostadsproduktionen var 603, medan målet för Helsingfors stads bostadsproduktion (bostadsproduktionsbyrån) var 1 500 nya bostäder.

Den övergripande nedgången i bostadsbyggnadsvolymen förklaras av den kraftiga ökningen i byggkostnader som började i slutet av 2021 och av den snabba och kraftiga ökningen i energi- och konsumentpriser och räntor som utlöstes av Rysslands anfallskrig mot Ukraina i februari 2022.

För stadsförnyelseområdena: För Malmgård-Gamlas, Malm och Mellungsbacka har man utifrån budgeten utarbetat ett övergripande åtgärds- och investeringsprogram för projekt i dessa områden under åren 2022–2025 (G)

Målet nåddes. Två mätare hade satts upp för målet, och kriterierna för båda uppfylldes.

- Åtgärds- och investeringsplanen har utarbetats och godkänts vid den utvidgade ledningsgruppen för områdesbyggande. Åtgärds- och investeringsplanen har gjorts till en del av uppföljningsrapporten för BM-programmet.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Åtgärds- och investeringsplanen presenterades och godkändes av ledningsgruppen för områdesbyggande 1.12. Åtgärds- och investeringsplanen ska ingå i uppföljningsrapporten för BM-programmet.

- Mätare för uppföljning av åtgärds- och investeringsplanen har fastställts.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Mätare för uppföljning av åtgärds- och investeringsplanen har fastställts.

I början av fullmäktigeperioden förbinder vi oss till principen om ansvarsfull ökning av driftskostnaderna. De årliga budgetarna ska inte överskrida utgiftsnivån enligt ansvarsprincipen.

Målet nåddes. Kriterierna för mätaren som satts upp för målet uppfylldes.

- Ökningen i driftskostnaderna kopplas till förändringen i kostnadsnivån och befolkningstillväxten samt vårt eget lönsamhetsmål, vilket är 0,3 procentenheter år 2022 och därefter 0,5 procentenheter. Förändringen i kostnadsnivån beskrivs av basservicens prisindex. Befolkningstillväxten i fostrans- och utbildningssektorns samt kultur- och fritidssektorns ungdomstjänster beskrivs utifrån tillväxten per åldersgrupp. Den övriga befolkningstillväxten beskrivs utifrån förändringarna i hela befolkningen.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Utgifterna enligt ansvarsprincipen ökade med cirka 1,8 procent 2022. Tillväxttakten var ungefär hälften långsammare än målet, som var 4,0 procent enligt den senaste prognosen för prisindex för basservice (FM 12/2022). I bedömningen av strategimålets utgiftsökning måste effekterna av HST:s bolagisering och de förändrade utgifterna för coronapandemin beaktas, vilket ger en mindre utgiftsökning. Med hänvisning till detta kan målet för utgiftsökningen enligt ansvarsprincipen anses vara fullföljt. Den beräknade förändringen i kostnadsnivån (prisindex för basservice) blev betydligt större än väntat, när budgeten upprättades hösten 2021.

Totalinvesteringarna dimensioneras på en finansiellt hållbar nivå med tanke på verksamhetens och investeringarnas kassaflöde och ökningen i lånebeståndet.

Målet nåddes. Kriterierna för mätaren som satts upp för målet uppfylldes.

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

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde uppvisade ett underskott på -8 miljoner euro på jämförbar basis (exklusive överföring av tillgångar i samband med bolagiseringen av HST), medan underskottet enligt målet kunde ha varit -147 miljoner euro (inklusive Helsingfors beräknade andel av BNP och stadens borgensansvar för investeringar i kollektivtrafiken).

Prestationsmål och ekonomiska mål

De sammanlagda utfallet för målet att stärka kompetensen på arbetsplatser med hjälp av lönesubventionerat arbete och arbetsprövning var 1 670 (68 procent). Målet med 2 500 nya kunder som har deltagit i kompetenshöjande åtgärder på arbetsplatsen nåddes inte, eftersom coronarestriktionerna fortfarande under våren påverkade arbetsgivarnas möjligheter att erbjuda lönesubventionerade anställningar för arbetslösa.

PRESTATIONSÅMÅL OCH EKONOMISKA ÅMÅL

	Budget	Utfall	Avvikelse
Stärkt kompetens			
Nya kunder som deltagit i med kompetenshöjande åtgärder på arbetsplatsen	2 500	1 670	-830
Användning av personal			
Antal anställda	1 008	1 087	79
Årsverken (egen personal)	861	928	67

Mätare för lokalanvändning	BDG 2022	2022	2021	2020
Lokalanvändning				
Lokaler (m ²)	17 800	18 219	18 823	20 438
Lokalyta (m ² lägenhetsyta) i förhållande till antalet kunder	22,0	22,6	23,5	25,5

1 40 02 GEMENSAMMA ICT-TJÄNSTER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	47 960	0	47 960	51 504	3 544	0
Utgifter	-45 724	0	-45 724	-49 095	-3 372	0
Verksamhetsbidrag	2 237	0	2 237	2 409	172	0
Avskrivningar	2 800	0	-2 800	3 088	-288	0
Räkenskapsperiodens resultat	-563	0	-563	-679	-115	0

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

1 50 UTGIFTER SOM BETALAS CENTRALISERAT

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	5 625	0	5 625	4 670	-955	0
Utgifter	-150 224	0	-150 224	-138 094	12 130	-2 367
Verksamhetsbidrag	-144 599	0	-144 599	-133 424	11 175	-2 367
Avskrivningar	0	0	0	18	-18	0
Räkenskapsperiodens resultat	-144 599	0	-144 599	-133 442	11 157	-2 367

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

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	0	0	0	2	2	0
Utgifter	-6 800	0	-6 800	-6 389	411	-42
Verksamhetsbidrag	-6 800	0	-6 800	-6 387	413	-42
Räkenskapsperiodens resultat	-6 800	0	-6 800	-6 387	413	-42

Förtroendeorganens verksamhet (stadsfullmäktige, stadsstyrelsen och av den utsedda organ) låg i stort sett i linje med budgeten. Stadsfullmäktiges korta sammanträden under hösten ledde till vissa inbesparingar och 96 procent av anslaget användes. Inga fullmäktigeseminarier eller andra större tillställningar för förtroendeorgan anordnades under budgetåret.

Coronapandemin fortsatte att påverka tjänsteresorna och anordnandet av möten. Endast 38 procent av de medel som reserverats för borgmästarkollegiets och andra förtroendevaldas resor användes. 73 procent av de anslag som reserverats för catering användes.

Utöver all övrig representation anordnades 55 mottagningar för internationella kongresser. Flera tillställningar måste dock ställas in på grund av pandemin, och antalet förfrågningar om mottagningar för kongresser nådde inte upp till de nivåer som rådde före pandemin. Även antalet deltagare i tillställningarna var lägre än beräknat. Införandet av ett system för evenemangshantering och nya elektroniska inbjudningar förbättrade kundupplevelsen, minskade matsvinnet på representationer samt effektiviserade användningen av representationsanslaget.

1 50 02 PERSONALUTGIFTER SOM BETALAS CENTRALISERAT, TILL STADSKANSLIETS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	0	0	0	147	147	0
Utgifter	-10 304	0	-10 304	1 940	12 244	0
Verksamhetsbidrag	-10 304	0	-10 304	2 088	12 392	0
Räkenskapsperiodens resultat	-10 304	0	-10 304	2 088	12 392	0

Budgetmomentets anslag för 2022 var 10 304 000 euro, vilket underskreds med 12 244 000 euro på grund av en utjämning av KomPl-avgifterna och försäkringspremierna.

Periodiserade personalkostnader

De periodiserade personalutgifterna var 2,1 miljoner euro. Förändringen i semesterlöneskulden uppgick till 5,2 miljoner euro. Utjämningen av försäkringspremier minskade utgifterna för det här momentet med 5,2 miljoner euro.

Personalbiljett

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

Pensioner

Anslag har reserverats för utgifter enligt stadens eget pensionssystem samt för pensionsutgifter som inte kan hänföras till någon enskild sektor. För dessa kostnader hade 3,1 miljoner euro reserverats i budgeten (utgiftshöjande). Utgifterna minskades av en utjämning av för stora betalda KomPL-avgifter, vilket hade en inverkan på 10,4 miljoner euro.

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

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-42 300	0	-42 300	-42 425	-125	-125
Verksamhetsbidrag	-42 300	0	-42 300	-42 425	-125	-125
Räkenskapsperiodens resultat	-42 300	0	-42 300	-42 425	-125	-125

Anslaget för budgetmomentet var 42 300 000 euro för 2022, vilket överskreds med 125 000 euro på grund av högre medlemsavgifter.

Kommunal beskattning

Stadens betalningsandel för att genomföra beskattningen år 2022 var 16,5 miljoner euro. Staden kan inte påverka sin betalningsandel genom egna åtgärder.

Andelar och ersättningar

Understöd betalades ut till sammanslutningar och stiftelser inom stadskoncernen för att fullfölja stadens näringspolitik och evenemangsproduktion. Understödet till Helsinki Partners Oy uppgick till 8,1 miljoner euro och understödet till Evenemangsstiftelsen till 4,5 miljoner euro. Nylands förbunds betalningsandel var 3,1 miljoner euro, Helsingin Väylä Oy:s andel av finansieringskostnaderna 2,3 miljoner euro och Forum Viriums andel 1,9 miljoner euro.

Medlemsavgifter

De största enskilda medlemsavgifterna betalades till Finlands kommunförbund, 2,0 miljoner euro, organisationen KT för kommunala arbetsgivare 0,8 miljoner euro och till föreningen för Nylands friluftsområden 0,4 miljoner euro.

1 50 04 CENTRALISERAD PROJEKTVERKSAMHET, TILL STADSKANSLIETS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	5 625	0	5 625	4 521	-1 104	0
Utgifter	-8 420	0	-8 420	-6 659	1 761	0
Verksamhetsbidrag	-2 795	0	-2 795	-2 138	657	0
Avskrivningar	0	0	0	18	-18	0
Räkenskapsperiodens resultat	-2 795	0	-2 795	-2 156	639	0

För projekt användes 6,7 miljoner euro. Det totala stödbeloppet på 4,5 miljoner euro från EU och andra finansierare har upptagits som inkomster. Stadens verksamhetsbidrag 2022 utföll bättre än budgeterat.

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

1 50 05 ARBETSMARKNADSSTÖDETS KOMMUNANDEL, TILL STADSKANSLIETS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-82 400	0	-82 400	-84 562	-2 162	-2 200
Verksamhetsbidrag	-82 400	0	-82 400	-84 562	-2 162	-2 200
Räkenskapsperiodens resultat	-82 400	0	-82 400	-84 562	-2 162	-2 200

Anslaget för 2022 var 82,4 miljoner euro och de realiserade kostnaderna 84,6 miljoner euro. Budgeten överskreds med 2,2 miljoner euro. Arbetsmarknadsstöd betalas ut till arbetslösa som nyligen kommit in på arbetsmarknaden och till arbetslösa som inte kan få arbetslöshetsdagpenning. När arbetsmarknadsstöd har betalats ut för sammanlagt 300 arbetslöshetsdagar, tar hemkommunen över betalningen av hälften av kostnaderna. När antalet betalningsdagar överskrider 1 000, stiger kommunens betalningsandel till 70 procent. Arbetslösa som börjat omfattas av kommunandelen hör till denna kategori tills de har ett jobb som uppfyller arbetsvillkoren eller permanent har lämnat arbetsmarknaden. Antalet personer som fått arbetsmarknadsstöd i över 1 000 dagar fortsatte att öka i Helsingfors 2022.

Affärsverket servicecentralen

Prestationsmål och ekonomiska mål

1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse
Resultatutveckling			
Omsättning	98 377	107 518	9 141
Rörelseöverskott /rörelseunderskott	-190	139	329
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-270	336	606
Kassaflöde inom den egentliga verksamheten	0	494	494
Investeringarnas kassaflöde	-300	-631	-331
Övriga förändringar i likviditeten	0	146	146
Effekt på likviditeten	-440	9	449
Avkastning av grundkapitalet (8 procent)	80	80	0

	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationsmål			
Effektivitet/lönsamhet			
Rörelseöverskottets andel av omsättningen, procent	-0,2	0,1	0,3
Avkastning på investerat kapital, procent	-0,3	0,2	0,5
Personalkostnader (inkl. köpt arbetskraft) av omsättningen	58,2	59,3	1,1
Omsättning/person, tusen euro	68,1	69,6	1,5
Verksamhetens omfattning			
Förändring i omsättningen, procent	1,8	10,7	8,9
Investeringar av omsättningen, procent	0,3	0,6	0,3
Personalplan			
Användning av personal			
Antal anställda (31.12)	1 427	1 544	117
Årsverken (egen personal)	1 264	*	
*) Ingen information tillgänglig			
Nyckeltal som beskriver produktiviteten			
Produktivitet (2020=100)			
Produktivitetsindex	116	117	1

Affärsverket servicecentralen i stadens verksamhet och hushållning

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

Under 2022 präglades omvärlden av coronapandemin och återhämtningen efter den, samt av den osäkerhet som orsakades av kriget i Ukraina. Kriget ledde till betydande kostnadsökningar, särskilt i fråga om energi, livsmedel och transporter. Multilokalt arbete har etablerat sin ställning bland chefer och experter.

Verksamheten har präglats av förändrade situationer och kundbehov. Uppdaterad eller ny service har utvecklats och införts i snabb takt, t.ex. stödde telefon- och välfärdstjänsterna social- och hälsovårdssektorn med att arbeta fram en tidsbokningstjänst för coronavaccinationer.

I budgetförslaget för 2022 och strategin för 2021–2025 har särskilda produktivetskrav ställts på Servicecentralen, som kommer att genomföras genom ett utvecklings- och produktivetsprogram som inleddes i början av 2022. De viktigaste målen i programmet har fastställts på årsnivå samt på kort och lång sikt fram till 2025.

Stadsfullmäktige fattade 8.12.2021 (§ 385) ett beslut om att bredda upphandlingen av måltidstjänster i fråga om småbarns pedagogikens måltids- och städtjänster inom fostrans- och utbildningssektorn. Andelen måltidstjänster som ska konkurransutsättas kommer att höjas från 20 procent (stadsfullmäktiges beslut 2014) till 30 procent. Samtidigt ska även 30 procent av städtjänsterna konkurransutsättas. Breddningen av konkurransutsättningen kommer att ske stegvis mellan 2022 och 2024.

Centraliseringen av småbarns pedagogikens städtjänster inom fostrans- och utbildningssektorn till Servicecentralens multiservicetjänster genomfördes i enlighet med kanslichefens beslut 19.11.2021, varmed cirka 230 personer inom städtjänsterna överfördes till Servicecentralens multiservice 1.3.2022.

I budgeten för 2022 väntade sig Servicecentralen Helsingfors inkomster på 98,4 miljoner euro och utgifter inklusive avskrivningar på 99,6 miljoner euro, och ett rörelseunderskott på 190 000 euro. År 2022 var omsättningen 107,5 miljoner euro och affärsverksamhetens resultat 139 200 euro, och räkenskapsperiodens resultat 335 500 euro. Omsättningen ökade med 10,4 miljoner euro från föregående år. Av omsättningen framgår överföringen av småbarns pedagogikens städtjänster till Servicecentralen samt ökningen av tjänster för social- och hälsovårdssektorn.

Räkenskapsperiodens positiva resultat påverkades av förändringar som delvis berodde på faktorer utanför Servicecentralen. De koncerninterna ränteintäkterna var 292 000 euro högre än väntat. Personalkostnadernas reservation för semesterlöner minskade med cirka 600 000 euro, vilket förbättrade resultatet. Olycksfallsförsäkringarna justerades med 175 000 euro, vilket minskade lönebikostnaderna. När finansieringsvillkoret uppfylldes gjordes en ytterligare periodisering av arvoden.

De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande

Mål för kundupplevelsen

Målet nåddes.

- Kundnöjdhet: (skala 1–5) Mål: 3,6.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Det genomsnittliga vitsordet för kundupplevelsen för Servicecentralen Helsingfors tjänster 2022 var 3,88 enligt CSAT.

Affärsverket byggtjänsten

Prestationsmål och ekonomiska mål

1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse
Resultaträkning			
Omsättning	241 422	228 169	-13 253
Ordinarie kostnader	-237 790	-231 401	6 389
Avskrivningar	-3 663	-3 326	337
Rörelseöverskott/rörelseunderskott	4 659	-666	-5 325
Ränteintäkter/ -kostnader	0	205	205
Ersättning på grundkapitalet	1 944	1 944	0
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	2 715	-2 405	-5 120

	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationer			
Prestationsmål			
Omsättning/person, tusen euro	176,3	182,5	6,2
Driftsbidrag/person, tusen euro	6,1	2,1	-4,0
Driftsbidrag, procent	3,4	1,2	-2,2
Rörelseöverskottets andel av omsättningen, procent	1,9	-0,3	-2,2
Verksamhetens omfattning			
Förändring i omsättningen, procent	1,4	-0,3	-1,7
Investeringar av omsättningen, procent	1,7	2,2	0,5
Byggd gatumark, ha	16,4	8,3	-8,1
Byggd grön gatumark, ha	3,9	0,7	-3,2
Anlagd parkyta *)	19,0	7,8	-11,2
Vatten- och avloppsledningar, lm *)	* 13 500	7 824	-5 676
Ny- och ombyggnadsobjekt, st. *)	* 4 683	5 143	460
*) Mängderna variera årligen +/- 10 % till följd av kundernas beställningar, projektens svårighetsgrader och produktivitetsutvecklingen.			
Gatuområden att underhålla, ha *)	* 1 116	1 116	0
Gröna gatuområden att underhålla, ha **)	281	281	0
Parkområden att underhålla, ha **)	876	876	0
Naturvårdsarbeten i skogar, ha **)	314	366	52
**) Till följd av årsvariationen och byggandet av nya områden ökar de områden som ska underhållas med 1-5 procentom året. Å andra sidan kommer verkställandet av strategin för tekniska tjänster att minska antalet områden som förvaltas av Stara, den beräknade förändringen träder i kraft årligen 1.10.			
Personalplan			
Användning av personal			
Antal anställda (31.12)	1 369	1 250	-119
Årsverken (egen personal)	1 380	1 385	5

NYCKELTAL SOM BESKRIVER PRODUKTIVITETEN

Produktivitet	Budget	Utfall	Avvikelse
Produktivitet (2020=100)	102	102	0
Enhetskostnadernas utveckling, tjänst euro/x			
Naturvårdsarbeten, årskostnad, euro/ha (kostnaderna för skötsel i euro justerat enl. förtjänstnivåindex 2015=100 /skötsel av skogsområden + skötsel av landskapsåkrar + skötsel av naturskyddsområden ha)	1 123,90	792,79	-331,11
Kostnader per byggd/reparerad nyttoyta vid stora byggprojekt över 500 k euro (euro/m ²)	1 099,75	1 068,61	-31,14
Stadstekniskt byggande (euro/ombyggd gata m ²), (byggd gatu- och parkyta beaktad samt va-km)	182,00	211,00	29,00
Kostnader för underhåll av gatu- och parkområden och gröna gatuområden (k euro/ha)	28,94	27,80	-1,14
Mätare för lokalanvändningen			
Index (2019= 75 904 m ² lägenhetsyta)	101,70	101,70	0
Lokalyta sammanlagt m ² lägenhetsyta	77 206	77 206	0

Affärsverket byggtjänsten (Stara) har sedan 2017 varit underställd centralförvaltningen. Affärsverket tillhandahåller expert-, produktions- och underhållstjänster inom byggbranschen, miljövården och logistiken för staden och för sammanslutningar i stadskoncernen. Affärsverket byggtjänsten lyder under direktionen för affärsverket byggtjänsten. Verksamheten för affärsverket leds av verkställande direktören. Verkställande direktören utför de uppgifter som kanslichefen gett och är föredragande i affärsverkets direktion. Utöver förvaltningen har Stara fem enheter på avdelningsnivå som sköter de uppgifter som fastställts i förvaltningsstadgan.

Stadsstyrelsen fattade beslut om en servicestrategi för den tekniska servicen och om utvecklandet av Stara. I beslutet fastställde man Staras andel i byggtkniska och infrastrukturella helheter och i den totala arealen för underhållet av allmänna områden samt att små projekt centraliseras till Stara. Dessutom uppmanade stadsstyrelsen Stara att inleda beredningen av ett utvecklings- och produktivetsprogram och stadskansliet att leda och samordna arbetet. En styrgrupp på stadsnivå utsågs för programmets beredningsarbete. Direktionen för Stara och styrgruppen på stadsnivå godkände utvecklings- och produktivetsprogrammet (Keto) våren 2022. Projekt som ingår i programmet genomfördes på Stara-nivå och avdelningsnivå 2022. Dessutom har utvecklings- och produktivetsprogrammet implementerats i stadsmiljösektorns och Staras gemensamma utvecklingsgrupper enligt följande: 1. Utveckling av reparationsbyggande, 2. Utveckling av infrastruktur. 3. Utveckling av underhåll av allmänna områden.

Staras omsättning var 228,2 miljoner euro 2022, och därtill kommer 5,9 miljoner euro i övriga intäkter från affärsverksamheten. Omsättningen var 5,5 procent lägre än budgeterat, men den var ändå nästan lika stor som föregående år. Stadsmiljösektorns försäljningsintäkter från investeringsprojekt minskade med nästan 20 miljoner euro jämfört med året innan. Arbetena med Hagnäs saluhall fortsatte under 2022. Ett annat betydande byggprojekt var renoveringen av fasaderna och fönstren i Hiidenkiven peruskoulu. Antalet byggprojekt var något högre än året innan. De rikliga snöfallen i början av året medförde extra arbete och extra kostnader för underhållet, men förde också med sig extra intäkter. Logistikavdelningens försäljning minskade jämfört med året innan. De coronarelaterade leveranserna var färre än året innan. Värdet på arbeten och leveranser med anknytning till coronapandemin som logistiken och stadstekniskt underhåll utförde uppgick till nästan 3 miljoner euro.

Trots den rådande inflationen ökade de faktiska utgifterna endast något jämfört med året innan, med 1,5 miljoner euro (0,6 procent). Personalkostnaderna var 1,9 miljoner euro mindre och inköp av tjänster ökade med ca 5 miljoner euro. Inköpen av material och förnödenheter minskade med cirka 1,3 miljoner euro.

Rörelseunderskottet var -0,6 miljoner euro och räkenskapsperiodens underskott -2,4 miljoner euro. Räkenskapsperiodens underskott var 1,2 miljoner euro svagare än året innan. Grundkapitalets belopp var 24,3 miljoner euro, och av detta betalades 1,944 miljoner euro planenligt i avkastning till staden. Stara använde 5,0 miljoner euro för investeringar (2,2 procent av omsättningen). Personalen bestod vid årets slut av 1 140 fastanställda och 110 visstidsanställda, dvs. sammanlagt 1 250 personer.

De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:

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

Målet nåddes.

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

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Nettorekommendationsindex var 53,5.

Olycksfrekvensen minskar

Målet nåddes inte.

- Olycksfrekvensen minskar med 5 procent från medelvärdet för de senaste fyra åren.

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Olycksfrekvensen var 23,7 år 2022, och var därmed cirka 0,4 procent lägre än medelvärdet för de fyra senaste åren (23,8). För att uppnå målet skulle det ha krävts en frekvens på 22,6 år 2022.

Andelen förnybar diesel ökar

Målet nåddes inte.

- Användningen av förnybar diesel år 2022 minst 43 procent av all dieselanvändning.

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Staras andel av användningen av förnybar diesel var 26,8 procent.

Övriga verksamhetsmål

- 28–30 procent av personbilarna ska vara elbilar (läget 31.12.2022: bilarna används av Stara eller är utyrda till Helsingfors stads sektorer).

Målet nåddes inte. Andelen helt eldrivna bilar var 20,6 procent. Enligt Traficoms register var Stara innehavare till 422 personbilar, varav 87 var helt eldrivna.

- Avfallshanteringen utvecklas så att Staras enheter får bättre rapporter av avfallshanterarna per avfallslag (ton, euro).

Målet nåddes. ZeroWaste-systemet togs i användning i november. Avfallshanteringens rapportering granskades och kommer att utvecklas ytterligare för att bättre motsvara Staras behov.

- Laddningsberedskapen ska förbättras i baserna på så sätt att minst sex elbilar kan laddas samtidigt i två baser.

Målet nåddes. Det finns fyra laddningsställen på Bollgränden och två på Mejselgränden.

Effektivitets- och lönsamhetsmål

Budgetens ekonomiska mål nåddes inte. Omsättningen minskade, men kostnaderna kunde inte minskas i proportion till den minskade omsättningen, varmed lönsamheten inte nådde upp till den budgeterade nivån.

Produktivitetsmål

Staras produktivetsvärde beräknas utifrån avdelningarnas index (utvecklingen i avdelningsspecifika kostnader per enhet), viktat med avdelningsspecifika kostnader. Viktningen av avdelningsspecifika kostnader ställer avdelningens effektivitet i förhållande till Staras produktivetsutveckling.

Produktivetsutvecklingen beskrivs med en indexserie för tjänsternas kostnader per enhet, där enhetskostnadernas basvärde 100 har satts till år 2020. Produktivetsindex för Stara var 102 år 2022.

Enhetskostnader

Enhetskostnaderna för naturvårdsarbeten samt skötsel av byggnadsprojekt, gatu- och parkområden och gröna gatuområden blev lägre än budgeterat. Enhetskostnaden för stadstekniskt byggande var högre än budgeterat.

Affärsverket ekonomiförvaltningstjänsten

Prestationsmål och ekonomiska mål

1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse
Resultatutveckling			
Omsättning	33 588	33 828	240
Rörelseöverskott/rörelseunderskott	66	-1 007	-1 073
Räkenskapsperiodens resultat	10	-1 044	-1 054
Avkastning av grundkapitalet (8 procent)	56	56	0
Kassaflöde inom den egentliga verksamheten	265	-784	-1 049
Investeringsgarnas kassaflöde	-480	-225	255

	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationer			
Prestationsmål			
Försäljningsfakturer och kundreskontrafakturer, 1 000 st.	1 225	1 197	-28
Betalningspåminnelser och inkassoupdrag, 1 000 st.	202	178	-24
Inköpsfakturer, 1 000 st.	879	948	69
Löne- och arvodesbesked, 1 000 st.	795	861	66
Expertarbetstimmar, 1 000 h	85	84	-1
Verksamhetens omfattning			
Antal inköpsfakturer, 1 000 st.	879	948	69
Antal löne- och arvodesbesked, 1 000 st.	795	861	66
Effektivitet/lönsamhet			
Transaktioner som automatiskt konteras på kontoutdraget, procent	85	84	-1
E-fakturornas andel av utgående fakturer, procent	43	50	7
Automatiskt avstämda inköpsfakturer, procent	33	23	-10
I CM-systemet avstämda inköpsfakturer, procent	28	18	-10
Elektroniska lönebesked, procent	85	*	
*) ingen information tillgänglig			
Personalplan			
Användning av personal			
Antal anställda	432	502	70
Årsverken (egen personal)	394	401	7

NYCKELTAL SOM BESKRIVER PRODUKTIVITETEN

	Budget	Utfall	Avvikelse
Produktivitetensmätare			
Produktivitetsindex (2020=100)	107,0	101,3	-5,7
Utveckling i kostnaderna per enhet			
Personalkostnad inom löneadministrationen/lönebesked	6,50	8,68	2,18
Personalkostnad för inköpsfakturer/inköpsfaktura	2,92	3,24	0,32
Personalkostnad för fakturering/beräkning	1,00	1,28	0,28
Lokalanvändning			
Lokaler, m ²	5 959	5 959	0
Lokalernas yta (m ² lägenhetsyta) i förhållande till personalstorleken	15	15	0

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

Räkenskapsperiodens resultat uppvisade en förlust på 1,04 miljoner euro. Underskottet förklaras främst av att lönekostnaderna ökade mer än planerat. Lönekostnaderna var högre i synnerhet för löneadministrationen och dess kundtjänst på grund av de behov som uppstod i samband med införandet av lönesystemet Sarastia 365. Personalkostnaderna överskred budgeten på grund av övertidsarbete under räkenskapsperioden, samt en större ökning än väntat i antalet årsverken. Ytterligare kostnader uppstod också av konsult- och personaluthyrningstjänster. Inkomsterna nådde budgetmålet.

Under 2022 genomfördes en stor förändring inom löneadministrationen, då systemet eHijat ersattes av Sarastia 365. Det nya systemet orsakade betydande problem i löneräkningsprocessen. En stabilisering och normalisering av situationen inleddes så snart som problemen hade identifierats. Arbetet kommer att fortsätta under 2023, i nära samarbete med stadskansliets stabiliseringsprojekt.

De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:

Ansvarsfull hushållning

Målet nåddes inte.

- Räkenskapsperiodens resultat minst 10 000 euro

Det bindande operativa målet på $\geq 10\,000$ euro för räkenskapsperiodens resultat underskreds i och med att förlusten för räkenskapsperioden var 1,04 miljoner euro. Det negativa resultatet förklaras av fördröjningen i införandet av HR-systemet Sarastia 365 samt av krisen i löneräkningen efter systemets driftsättning, vilket ledde till att Talpas personalkostnader överskred budgeten och resultatbudgeten. Ytterligare kostnader uppstod också av konsult- och personaluthyrningstjänster.

Tjänsterna förnyas

Målet nåddes inte.

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

Budgetens bindande operativa mål på 4,0 för kundnöjdhet nåddes inte. Det övergripande vitsordet för kundnöjdheten 2022 var 2,84. Kundnöjdheten sjönk från 2021 (3,68) och nådde inte målet. Sammanlagt 4 986 respondenter bjöds in till kundnöjdhetsenkäten och 33 procent deltog. Talpas tjänster ansågs hålla närapå samma nivå i enkäten 2022 som i den som genomfördes 2021 (3,77=>3,74). Kundnöjdheten sjönk däremot betydligt i fråga om löneräkningstjänsterna (3,22=>2,11). Enkäten visar också att tillgängligheten fortfarande behöver förbättras (2,29).

Prestationsmål

- Utfallet för antalet prestationer för försäljningsfakturer, betalningspåminnelser och indrivningsuppdrag var något lägre än väntat. Antalet inköpsfakturer var högre än väntat. Detta berodde främst på att antalet inköpsfakturer ökade inom social- och hälsovårdssektorn.
- Löne- och arvodesbeskeden var däremot fler än väntat. Ökningen berodde främst på de körningar som systemändringen medförde.

Effektivitet/lönsamhet

- E-fakturornas andel av de utgående fakturorna blev större än budgeterat. Målet för automatiskt avstämda inköpsfakturor och i CM-systemet avstämda inköpsfakturor nåddes inte. De elektroniska lönebeskedens antal för 2022 kunde inte rapporteras på grund av bytet av lönesystem.

Produktivetsmål

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

Talpas tillväxtmål för total produktivitet var 3,5 procent i budgeten 2022. Den totala produktiviteten sjönk från föregående år på grund av högre kostnader.

Enhetskostnader

Enhetskostnaderna nådde inte budgetmålen. Antalet prestationer för lönebesked överskred målet, men enhetskostnaden steg för att HR-projektet Sarastia 365 medförde ökade personalkostnader inom löneadministrationen.

Affärsverket företagshälsan

Prestationsmål och ekonomiska mål

1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse
Resultatutveckling			
Omsättning	19 180	16 519	-2 661
Rörelseöverskott/underskott (-)	140	-857	-997
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	100	-881	-981
Avskrivningar	-122	-79	43
Avkastning av grundkapitalet, (8 procent)	40	40	0
Kassaflöde inom den egentliga verksamheten	222	-802	-1 024
Investeringarnas kassaflöde	-332	-107	225
Effekt på likviditeten	-110	-910	-800

	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationsmål			
Kundupplevelse (NPS)	69	63	-6
Vårdchattens användbarhet (CES)	< 2,5	2,6	
Ice-akut mottagningstid hos läkare (distans- eller närmottagning)	< 6	2,5	
Verksamhetens omfattning			
Antal kunder	41 000	40 000	-1 000
Personalplan			
Användning av personal			
Antal anställda	158	116	-42
Årsverken (egen personal)	150	115	-35

NYCKELTAL SOM BESKRIVER PRODUKTIVITETEN

	Budget	Utfall	Avvikelse
Produktivitetensmätare	82%	89%	7%
Produktivitet (2020=100)			
Produktivitetsindex	97,0	89,0	-8,0
Utveckling i kostnaderna per enhet			
Tjänst euro/x			
Omsättning/antal kunder	468	413	-55
Mätare för lokalanvändning			
Lokalanvändning			
Lokalyta sammanlagt m ² lägenhetsyta	5,0	5,0	0

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

Upphandlingen av företagshälsovårdstjänster, som i slutet av 2021 lades till i budgeten för 2022, hade en stor inverkan på verksamheten under hela 2022. I slutet av 2022 var antalet anställda 27 procent lägre än vad som hade beräknats i budgeten. De största minskningarna gällde företagsläkare och företagshälsovårdare, som är de viktigaste grupperna inom lagstadgade företagshälsovårdstjänster. Tjänsterna anpassades till de tillgängliga personalresurserna genom att avgränsa och prioritera arbetsuppgifterna i samarbete med kansliets personalavdelning och i samråd med kunderna. Personalminskningarna hade en betydande inverkan på affärsverkets serviceförmåga och minskade antalet tillgängliga tjänster för kunderna. Detta orsakade en fortlöpande risk för serviceförmågan.

Företagshälsan Helsingfors omsättning var 16,5 miljoner euro (14 procent mindre än i budgeten) och det sammanlagda underskottet 880 905 euro. Kostnaderna för e-tjänstprojektet, som avbröts på grund av konkurrensutsättningen av stadens företagshälsövardstjänster, minskade räkenskapsperiodens resultat med 218 198 euro, och därmed var serviceproduktionens underskott 662 707 euro. Överlag understeg tjänsteproduktionens volym och omsättning vid affärsverket såväl budgetens nivå som kundernas efterfrågan.

Jämfört med budgeten var kostnaderna för egen personal lägre och kostnaderna för inhyrd personal högre. De ekonomiska anpassningsåtgärder som var tillgängliga vidtogs.

De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:

Kundupplevelsen förbättras

Målet nåddes inte.

- Netcorekommendationsindex som beskriver kundupplevelsen (NPS) ska vara på nivån 69.

Utfallet för det bindande målet var 63. Målet nåddes inte på grund av bristande personalresurser och förändrad efterfrågan. Även om det bindande målet inte nåddes är resultatet gott med beaktande av Företagshälsan Helsingfors förändrade situation.

De övriga verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:

- Målet för vårdchattens användbarhet (CES) nåddes inte.
- Målet för icke-akut mottagningstid hos läkaren (distans- eller närmottagning) nåddes.
- Produktivetsmålet nåddes inte. Produktiviteten bedömdes med hjälp av en effektivitets-/lönsamhetsmätare, som utgår från förhållandet mellan personalkostnader och den egna verksamhetens försäljning. Produktiviteten försvagades av att personalresurserna med arbetsavtal minskade och av att den inhyrda personalen ökade.

2 Fostrans- och utbildningssektorn

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	45 920	0	45 920	76 908	30 988	0
Utgifter	-1 335 798	-576	-1 336 374	-1 357 044	-20 670	-21 500
Verksamhetsbidrag	-1 289 878	-576	-1 290 454	-1 280 137	10 317	-21 500
Avskrivningar	29 661	0	-29 661	27 739	1 922	0
Räkenskapsperiodens resultat	-1 319 539	-576	-1 320 115	-1 307 876	12 239	-21 500

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

Fostrans- och utbildningssektorn består av följande fyra serviceenheter: småbarnspedagogik och förskoleundervisning, grundläggande utbildning, gymnasie- och yrkesutbildning och fritt bildningsarbete samt svenska tjänster, samt av en förvaltning.

Driftsekonomin

I den av stadsfullmäktige 8.12.2021 godkända budgeten var inkomsterna för fostrans- och utbildningssektorn 45,9 miljoner euro och utgifterna 1 335,8 miljoner euro. Stadsfullmäktige beslutade 7.12.2022 att ett anslag på 0,6 miljoner euro överförs från stadsstyrelsens dispositionsmedel på budgetmomentet för genomförandet av ett löneutvecklingsprogram. Budgetmomentets bindande nivå gäller de utgifter för vilka stadsfullmäktige 1.3.2023 beviljade en överskridningsrätt på 21,5 miljoner euro utifrån utfallet för 2022.

Budgetmomentets inkomster var 76,9 miljoner euro, vilket är 31,0 miljoner euro eller 67 procent mer än budgeterat. Stadens ändamålsbundna statsunderstöd och annan extern finansiering överskred budgeten med 22,1 miljoner euro. Intäkterna från småbarnspedagogiken och eftermiddagsverksamheten samt avgiftsinkomsterna från Stadin ammattiopisto överskred budgeten med 5,7 miljoner euro, och övriga understöd och verksamhetsintäkter överskred budgeten med 3,2 miljoner euro.

Budgetmomentets utgifter var 1 357,0 miljoner euro, vilket överskred budgeten med 20,7 miljoner euro, dvs. 1,5 procent av budgetens utgiftsanslag. Överskridningen berodde på utgifter som motsvarade inkomsterna från projekt för vilka staden mottagit ändamålsbundet statsbidrag och annan extern finansiering.

Budgetmomentets verksamhetsbidrag var 10,3 miljoner euro större än budgeterat.

De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:

Barn och unga mår bättre

Målet nåddes inte. 4/5 av kriterierna för mätaren uppfylldes.

- Småbarnspedagogik Varje barn har minst en kompis. Barnens (4–6 år) kompisrelationer mäts med Utbildningsstyrelsens sociometriska mätare. En första mätning görs i januari och en andra mätning i maj. Resultaten från maj jämförs med de från januari. Målet nås om antalet barn som har minst en kompis är större i maj än i januari.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. I den första sociometriska mätningen inom småbarnspedagogiken och i förskolorna hade 97,4 procent av 4–6-åringarna minst en kompis. I den andra mätningen, som genomfördes i maj, hade 99,2 procent av 4–6-åringarna minst en kompis. Andelen barn som har minst en kompis var 1,8 procentenheter högre i den andra mätningen.

Driftsekonomidelens utfall

- Grundläggande utbildning: Välmåendeprofilen (social kompetens) resultaten från påståendet ”av samma åsikt” bland respondenter i åk 4, 6 och 7 förbättras jämfört med resultatet 2021. (Stadens utgångsnivå mäts hösten 2021).

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Hösten 2021 svarade 89,9 procent av eleverna i årskurserna 4, 6 och 7 ”av samma åsikt” till påståenden som gällde social kompetens. Hösten 2022 svarade 89,8 procent av eleverna i dessa årskurser ”av samma åsikt” till påståendena som gällde social kompetens.

Coronapandemins inverkan på välbefinnandet hos redan utsatta barn, ungdomar och familjer har bedömts vara djupgående, men trots detta ligger resultatet för 2022 nära resultatet för 2021. Välmåendeprofilen togs i användning hösten 2021 och kommer att vidareutvecklas, så att mer exakta, skolspecifika uppgifter kan användas i framtiden.

- Gymnasieutbildning: Gymnasistens upplevelse av sin egen delaktighet i inlärningsprocessen är minst på genomsnittsnivån 4,9 (resultatet i enkäten 2020 före covid-pandemin).

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Gymnasisternas upplevelse av sin egen delaktighet i inlärningsprocessen var högre i enkäten för gymnasier i huvudstadsregionen 2022 än i enkäten om kundupplevelse 2020. Målvärdet blir 2,8 när det anpassas till gymnasieenkäten (medelvärdet av två frågor, skala 1–4) och resultatet var 3,0.

- Fritt bildningsarbete: Antalet grupper där studenterna fungerar självständigt ökas. Vi skapar strukturer och anvisningar för verksamheten. Antalet självständiga grupper ökar med 50 procent från 2021. Nu ca 20 grupper.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. År 2021 bildades 14 självständiga grupper 2021 och år 2022 fanns det 25 grupper.

- Yrkesutbildning: Sysselsättningen av unga vuxna (18–29 år) förbättras genom att öka antalet läroavtal bland grund- och yrkesexamina. Antalet läroavtal utökas 2022 med 10 procent jämfört med 2021.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. År 2021 var antalet läroavtal bland unga vuxna 397 och år 2022 var antalet 523.

Studeranden är aktiv och utbildningen stöder hållbar fostran.

Målet nåddes inte. 3/5 av kriterierna för mätaren uppfylldes.

- Småbarnspedagogik: Material från den hållbara utvecklingens Räv införs för minst tre rävar för barn från tre år och uppåt.

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Tre av materialpaketets rävar togs i användning bland treåringar och äldre i 1 294 (84,7 procent) daghems- och lekparksgupper. Materialpaketet användes inte i 234 (15,3 procent) daghems- och lekparksgupper.

Vissa daghem och lekparker hade inte möjlighet att använda materialet. Detta berodde på en svår personalsituation och på personalomsättning. Vissa lekparker nådde inte målet, eftersom de stängdes på hösten och klubbarnas personal förflyttades till daghem.

- Grundläggande utbildning: Elevens upplevelse av sin egen delaktighet i inlärningsprocessen är minst på genomsnittsnivån 4,95 (resultatet i enkäten 2020 före covid-pandemin).

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. En enkät som genomfördes på våren om elevernas upplevelse av sin delaktighet i inlärningsprocessen gav resultatet 4,85, vilket ligger något under målnivån.

Coronarestriktionerna minskade avsevärt elevernas möjligheter att påverka, förhindrade anordnandet av gemensamma skoltävlingar och begränsade klubbverksamheten.

- Gymnasieutbildning: Alla första årets studerande gör upp en studieplan under höstterminen.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. En studieplan gjordes upp under höstterminen för alla förstaårsstuderande som var inskrivna i gymnasiet 12.12.2022.

- Yrkesutbildning: Valbara studier i hållbar framtid minst 1 000 poäng.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Valbara studier i hållbar framtid genomfördes för minst 3 572 poäng.

- Fritt bildningsarbete: Andelen studerande med främmande språk som modersmål ökar med 2 procent jämfört med 2021.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Andelen studerande med främmande språk som modersmål ökade med 3,1 procentenheter jämfört med 2021. År 2022 hade 17,8 procent av alla studerande vid Työväenopisto och Arbis ett främmande språk som modersmål.

Prestationsmål och ekonomiska mål

PRESTATIONER

	Budget	Utfall	Avvikelse
Barn i vård under skolåldern i genomsnitt under året	38 007	36 998	-1 009
Finskspråkig småbarnspedagogik	35 677	34 728	-949
Vid egna daghem	24 853	24 735	-118
Klienter med betalningsförbindelse	488	452	-36
I familjedagvård	602	464	-138
Hemvårdsstöd för barn, båda språkgrupperna ingår	6 414	5 522	-892
Stöd för privat vård, båda språkgrupperna ingår	2 931	3 194	263
I klubbar	389	361	-28
Svenskspråkig småbarnspedagogik	2 330	2 270	-60
Vid egna daghem (inkl. förskoleundervisning)	2 055	2 031	-24
Vid daghem med köpt service (inkl. betalningsförb.)	210	184	-26
I familjedagvård	65	55	-10
Elever i förskoleundervisningen, förskoleundervisning för 6-åringar (20.9)	6 125	6 124	-1
Finskspråkig småbarnspedagogik	5 654	5 657	3
Svenskspråkig småbarnspedagogik	471	467	-4
Eftermiddagsverksamhet för skolelever enl. lagen om grundläggande utbildning	9 019	9 300	281
Elever i den grundläggande undervisningens eftermiddagsverksamhet som stadens skolor ordnar	500	500	0
Elever i den grundläggande undervisningens eftermiddagsverksamhet som stadens lekparkor ordnar fr.o.m. 1.8.2021	2 000	1 200	-800
Elever inom eftermiddagsverksamhet som beviljas understöd	6 089	7 170	1 081
Elever inom stadens eftermiddagsverksamhet för barn med utvecklingsstörning enl. lagen om grundläggande utbildning	430	430	0

Driftsekonomidelens utfall

	Budget	Utfall	Avvikelse
Grundläggande utbildning	46 593	46 889	296
Grundläggande utbildning på finska	42 514	42 815	301
Grundläggande utbildning på svenska	4 079	4 074	-5
Gymnasieutbildning	9 849	9 768	-81
Gymnasieutbildning på finska	8 566	8 487	-79
Gymnasieutbildning	8 512	8 487	-25
Förberedande undervisning	54	0	-54
Gymnasieutbildning på svenska	1 283	1 281	-2
Yrkesutbildning	9 319	9 642	323
Yrkesutbildning som studerandeår	8 947	9 575	628
Övrig utbildning ordnad av en yrkesutbildningsanordnare			
Verkstadsverksamhet, antal studerande, årsverken	132	67	-65
Påbyggnadsundervisning efter den grundläggande utbildningen, antal elever	240	0	-240
Fritt bildningsarbete			
Fritt bildningsarbete på finska			
Undervisningstimmar	102 200	103 453	1 253
Undervisningstimmar i läsning och skrivning för invandrare	4 500	4 265	-235
Kursdeltagare, personer som fått kursplats	81 000	85 457	4 457
Fritt bildningsarbete på svenska			
Undervisningstimmar	21 500	23 157	1 657
Integrationsutbildning för invandrare, undervisningstimmar	2 500	2 968	468
Kursdeltagare, personer som fått kursplats	14 000	12 913	-1 087
Fritt bildningsarbete, undervisningstimmar	123 700	126 610	2 910
Kursdeltagare, personer som fått kursplats	95 000	98 730	3 730
Elevantal som ligger till grund för hemkommunsersättningar			
Elever från andra kommuner i förskoleundervisning och grundläggande utbildning som ordnas av Helsingfors stad	560	1 108	548
Helsingforselever i förskoleundervisning och grundläggande utbildning som ordnas av andra utbildningsanordnare	9 815	9 844	29

EFFEKTIVITETSMÄTARE

	Budget	Utfall	Avvikelse
Småbarnspedagogik på finska och svenska			
Deltagandegrad i småbarnspedagogiken, alla tjänster sammanlagt (småbarnspedagogiska tjänster på finska och svenska samt stöd för privat vård)			
1-2-åringar	57,0 %	59,9 %	2,9 %
3-4-åringar	92,0 %	92,7 %	0,7 %
5-åringar	96,0 %	95,1 %	-0,9 %
6-åringar	96,0 %	95,0 %	-1,0 %
1-6-åringar	83,5 %	82,2 %	-1,3 %
Stadens småbarnspedagogiska tjänster (stadens daghem, köpavtalsdaghem och familjedagvård)	74,7 %	73,6 %	-1,1 %
Understödd serviceproduktion stödet för privat vård	8,8 %	8,6 %	-0,2 %
Deltagandegrad i småbarnspedagogiken för 1-6-åringar med främmande språk som modersmål (småbarnspedagogikens tjänster på finska och svenska samt stöd för privat vård)	76,0 %	77,2 %	1,2 %
Grundläggande utbildning på finska och svenska			
Elever i åk 1 i den grundläggande utbildningen som valt en skola i det egna upptagningsområdet, stadens skolor			
	86,0 %	88,4 %	2,4 %
Andelen helsingforsare som avslutat den grundläggande utbildningen och efter det blivit utan utbildningsplats i antagningarna (antogs inte eller tog inte emot platsen) av alla som sökt.			
	2,0 %	6,4 %	4,4 %
Gymnasieutbildning på finska och svenska			
Resultat i studentskrivningarna (skillnad till det nat. medelvärdet)			
	4,3 %	2,3 %	-2,0 %
Slutförandegrad			
	85,7 %	83,4 %	-2,3 %
Avhopp negativ			
	1,0 %	1,2 %	0,2 %
Yrkesutbildning			
Negativt avbrytande bland studerande under 19 år			
	5,4 %	4,4 %	-1,0 %
Studerandes åsikt om studiernas effekt (skala 1-5)			
	4,1	4,0	-0,1
Placering efter utexamineringen. Andelen sysselsatta eller i fortsatta studier av alla utexaminerade ett år efter utexamineringen.			
	80,0 %	73,5 %	-6,5 %
Av hela sektorn			
Andelen helsingforsare i åldern 20-24 år som avlagt examen efter den grundläggande utbildningen. Andelen beräknas endast för personer födda i Finland, eftersom det förekommer brister i invandrarnas examensuppgifter.			
	88,3 %	86,6 %	-1,7 %

PERSONALPLAN

	BDG 2022	2022	2021	2020
Användning av personal				
Antal anställda	14 755	14 507	13 984	14 696
Årsverken (egen personal)	12 788	15 599	11 137	12 758

NYCKELTAL SOM BESKRIVER PRODUKTIVITETEN

	BDG 2022	2022	2021	2020
Produktivitet (2020=100)				
Produktivitetsindex, produktivitet	96,3	95,1	98,1	100,0

UTVECKLING I KOSTNADERNA PER ENHET

	BDG 2022	2022	2021	2020
Tjänst euro/x				
Nettoutgifter i genomsnitt (euro/barn)				
Småbarnspedagogik och förskoleundervisning på finska	11 414	11 852	10 715	10 747
Småbarnspedagogik och förskoleundervisning på svenska	13 434	13 646	12 401	12 557
Nettoutgifter i genomsnitt (euro/elev/studerande)				
Grundläggande utbildning på finska	9 940	9 795	9 642	9 502
Gymnasie- och vuxengymnasieutbildning på finska	9 643	9 242	8 318	7 902
Grundläggande utbildning på svenska	10 699	10 541	10 109	10 669
Gymnasie- och vuxengymnasieutbildning på svenska	9 628	9 231	8 743	8 526
Yrkesutbildning	12 913	13 836	12 503	11 661
Fritt bildningsarbete, nettoutgifter (euro/undervisningstimme)				
Fritt bildningsarbete på finska	129	131	138	121
Fritt bildningsarbete på svenska	140	139	176	132

PROCENTUELL FÖRÄNDRING I ENHETSKOSTNADERNA

	BDG 2022	2022	2021	2020
Förändring, %				
Nettoutgifter i genomsnitt (euro/barn)				
Småbarnspedagogik och förskoleundervisning på finska	6,53 %	10,61 %	-0,30 %	4,60 %
Småbarnspedagogik och förskoleundervisning på svenska	8,33 %	10,04 %	-1,24 %	1,95 %
Nettoutgifter i genomsnitt (euro/elev/studerande)				
Grundläggande utbildning på finska	3,09 %	1,59 %	1,47 %	0,63 %
Gymnasie- och vuxengymnasieutbildning på finska	15,93 %	11,11 %	5,27 %	-0,75 %
Grundläggande utbildning på svenska	5,83 %	4,27 %	-5,25 %	3,90 %
Gymnasie- och vuxengymnasieutbildning på svenska	10,13 %	5,58 %	2,55 %	-4,49 %
Yrkesutbildning	3,28 %	10,66 %	7,22 %	-0,41 %
Fritt bildningsarbete, nettoutgifter (euro/undervisningstimme)				
Fritt bildningsarbete på finska	-6,56 %	-5,07 %	13,60 %	4,72 %
Fritt bildningsarbete på svenska	-20,47 %	-21,02 %	33,57 %	6,26 %

LOKALANVÄNDNING

	BDG 2022	2022	2021	2020
Daghem				
Lokaler, m ²	281 806	282 394	274 534	271 471
Lokalernas yta (m ² lägenhetsyta) i förhållande till antalet kunder	10,08	10,21	10,05	10,00
Grundskolor				
Lokaler, m ²	540 842	550 234	528 049	531 058
Lokalernas yta (m ² lägenhetsyta) i förhållande till antalet kunder	11,61	11,70	11,42	11,83
Gymnasier				
Lokaler, m ²	87 642	88 845	85 909	82 175
Lokalernas yta (m ² lägenhetsyta) i förhållande till antalet kunder	8,90	9,09	9,23	9,13
Yrkesinstitutet Stadin ammattiopisto *)				
Lokaler, m ²	175 474	175 474	175 474	175 474
Lokalernas yta (m ² lägenhetsyta) i förhållande till antalet kunder	13,57	14,60	13,68	13,48

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

Antalet prestationer inom grundläggande utbildning, yrkesutbildning, eftermiddagsverksamhet enligt lagen om grundläggande utbildning och fritt bildningsarbete var högre än i budgeten. Inom den grundläggande utbildningen på finska överskred antalet elever budgeten med 300 elever. Antalet elever inom förberedande undervisning ökade till följd av Ukrainakrisen. Inom yrkesutbildningen överskreds antalet studerandeår med 323, på grund av att staten ökade antalet studerandeår inom yrkesutbildningen. Antalet barn i eftermiddagsverksamhet enligt lagen om grundläggande utbildning var 280 fler än i budgeten. 2 910 fler undervisningstimmar anordnades inom fritt bildningsarbete, och antalet kursdeltagare var 3 370 fler än väntat.

Antalet barn inom småbarnspedagogiken var 1 000 färre än i budgeten. Antalet barn som omfattas av hemvårdsstödet var 892 färre än i budgeten och antalet barn i daghem 142 färre, antalet barn inom familjedagvården 148 färre och antalet barn som är klienter med betalningsförbindelse 62 färre än i budgeten. Antalet barn som omfattas av stödet för privat vård översteg budgeten med 263 barn.

Fostrans- och utbildningssektorns produktivitet mättes på sektornivå år 2022. Produktiviteten beräknas med ett produktivetsindex som en input-outputkalkyl. Sektorns output är antalet betjänade kunder samt antalet undervisningstimmar inom det fria bildningsarbetet. Sektorns input är de anslag som använts för dess verksamhet. Bättre produktivitet har eftersträvat genom att utveckla verksamheten och effektivisera lokalanvändningen. Sektorns produktivetsindex var 95,1 (basår 2020=100), vilket låg 1,2 enheter under budgeten. Detta förklaras av att antalet kunder inom småbarnspedagogiken var lägre än i budgeten.

Inom gymnasieutbildningen och den grundläggande utbildningen var de genomsnittliga nettoutgifterna per kund lägre än budgeterat. Inom gymnasieutbildningen berodde detta på att kostnaderna för att utvidga läroplikten var lägre än beräknat och inom den grundläggande utbildningen på att antalet elever var högre än beräknat.

Inom småbarnspedagogiken var de genomsnittliga nettoutgifterna per kund högre än budgeterat. De ökade utgifterna per kund berodde på arbetskraftsfrämjande finansiering för småbarnspedagogiken, ökade hyresutgifter och ett lägre antal kunder än budgeterat. Den genomsnittliga nettoutgiften per studerandeår inom yrkesutbildningen var högre än budgeterat på grund av att extra statsandelar användes.

3 Stadsmiljösektorn

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	1 121 655	22 950	1 144 605	1 151 201	6 596	0
Utgifter	-905 957	-6 371	-912 328	-912 959	-631	-14 000
Verksamhetsbidrag	215 698	16 579	232 277	238 242	5 965	-14 000
Avskrivningar	269 130	0	-269 130	285 752	-16 623	0
Räkenskapsperiodens resultat	-53 432	16 579	-36 853	-47 510	-10 657	-14 000

Stadsmiljösektorn sköter planeringen, byggandet och underhållet av stadsmiljön samt byggnadstillsynen och miljörelaterade tjänster i Helsingfors.

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

Följande sju budgetmoment gäller stadsmiljösektorn: Stadsstruktur (3 10 01), Byggnader (3 10 02), Bostadsproduktion (3 10 03), Betalningsandelar till samkommunerna HRT och HRM (3 10 04), Räddningsverket (3 10 05) och Stöd till affärsverket HST (3 10 06) och Kollektivtrafik (3 10 07).

Under 2022 fortsatte stadsmiljösektorn att skapa förutsättningar för stadens tillväxt genom att planera över 700 000 kvadratmeter våningsyta, av vilket nästan 395 000 kvadratmeter var avsett för kompletteringsbyggande. Tomtreserveringar och anbudsförfaranden för tomter planerades för cirka 4 000 bostäder, och tomter överläts för byggande av cirka 2 770 bostäder. Byggandet av drygt 5 000 bostäder påbörjades i Helsingfors, av vilka omkring 2 560 byggdes på tomter som överlätts av staden. Inom stadens egen bostadsproduktion påbörjades drygt 600 bostäder, vilket ligger klart under målet på 1 500 bostäder. De viktigaste orsakerna till detta var de marknadsstörningar som orsakades av Rysslands anfallskrig, och som hade en stor inverkan på byggsektorn. Störningarna försvårade tillgången på material och hade en betydande inverkan på kostnadsnivån för byggande.

Stora satsningar gjordes i utvecklingen av spårtrafiken. Byggandet av Spårjokern fortskred snabbare än planerat och projektet ligger nu ett år före projektbeslutets tidsplan. Projektet Kronbroarna och snabbspårvägen från Fiskehamnen till Böle framskred. Västra Helsingfors spårvägar, dvs. nästa projekt i fråga om snabbspårvägar som ska genomföras, främjades.

För att möta utmaningen med att förtäta staden och förena den med den närliggande naturens värden genomfördes ett omfattande utvecklingsarbete genom hela sektorn. Särskild uppmärksamhet ägnades åt att stärka naturens mångfald i markanvändningsplaneringen, och dessutom bereddes en uppdatering av principerna för naturvård med utgångspunkt i att bättre stärka naturvärden. Handlingsprogrammet för trygghet av naturens mångfald i Helsingfors (LUMO) fortsatte som planerat.

Stadsmiljösektorn bidrog också till stadskärnans livskraft, till exempel genom att bereda en plan för trafiksystemet i stadskärnan och genom att genomföra ett av de första pilotförsöken för placemaking, som låg till grund för en tävling om kvartersgårdar i stadskärnan. Sektorn utvecklade också riktlinjer för användningen av tjänster på allmänna områden utifrån principen om service från en och samma lucka. Sommaren 2022 organiserades företagardrivna gemensamma uteserveringar på olika torg i Helsingfors. Ett program för minskad nedskräpning utarbetades som beslutsunderlag. Sektorn svarar för samordningen av programmets genomförande.

Åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors verkställdes främst genom åtgärder som rör energilösningar, mobilitet och stadsstruktur. Det år 2022 uppdaterade programmet syftar till att åstadkomma betydande systemförändringar, snarare än att genomföra små experiment och pilotprojekt. Förutom att förebygga klimatförändringarna främjade man en anpassning till klimatförändringarna genom naturlig dagvattenhantering, klimatanpassat byggande och ombyggnad, samt grönstrukturer.

Vintern 2021–2022 var exceptionellt snörik och sektorn fick exceptionellt mycket respons om vinterunderhållet. Den ovanligt utmanande vintern resulterade i ett lägre resultat än eftersträvat i enkäten om invånarnas nöjdhet med underhållet av gator och vägar. Ett utvecklingsprogram för vinterunderhållet och ett utvecklingsprojekt för snöhanteringen startades för att förbättra serviceförmågan under kommande vintrar. Avlägsnandet av gatudamm lyckades bra under våren och luftkvaliteten låg i allmänhet inom gränsvärdena.

Genomförandet av lokalstrategin framskred. En värdering av lokalerna inleddes och slutfördes, och processen för avyttring av överflödiga lokaler utvecklades. Utvecklingen av servicenätverkets planering fortsatte. Ett målpris per kvadratmeter infördes för nybyggnadsprojekt. Målpriserna blev svårare att nå 2022 på grund av de ökade byggkostnaderna till följd av Rysslands anfallskrig.

De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:

Förbättrande av stadsupplevelsen

Målet nåddes inte, kriterierna för en av de tre mätarna uppfylldes.

- Invånarnas nöjdhet med underhållet av parker minst 3,5

Kriterierna för mätaren uppfylldes: resultat 3,72

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

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte på grund av en exceptionellt snörik vinter: resultat 3,37. Det exceptionellt rika snöfallet i slutet av året ledde till att undantagsförhållanden enligt vinterberedskapsplanen utlystes för tiden 16–31.12. Extra utrustning kunde beställas snabbt och gatornas användbarhet kunde därför återställas inom en rimlig tid. Undantagsarrangemangen fungerar bra.

- Kundrespons besvaras inom utsatt tid: respons som kommer in besvaras i genomsnitt inom fem vardagar.

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Den genomsnittliga behandlingstiden 2022 var 5,8 vardagar för hela sektorn, och därmed nåddes inte målet. Behandlingstiden påverkades av en betydande ökning i mängden respons på grund av den snörika vintern och av den veckolånga kommunala strejken i maj, då endast cheferna arbetade. Under 2023 kommer vi att utveckla responshanteringen i hela organisationen. Vi organiserar samarbetsmöten med servicehelheterna och olika enheter, där vi bland annat kommer överens om hur vi ska hantera respons. Möten hålls regelbundet med enheterna för trafikplanering, underhåll och parkeringsövervakning, som får mest respons. Responssystemet för hela staden förnyas under 2023.

Främjande av stadens tillväxt och livskraft

Målet nåddes inte, kriterierna för två av tre mätare uppfylldes.

- I Helsingfors börjar byggandet av minst 7 000 bostäder år 2022.(G)

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Enligt preliminära uppgifter påbörjades byggandet av cirka 5 017 bostäder i Helsingfors år 2022. Av dessa påbörjades cirka 2 562 bostäder på tomter som staden överlätit, medan målet var att cirka 4 900 bostäder påbörjas på stadens mark. De viktigaste orsakerna till de minskade bostadsbyggnadsvolymerna var den betydande ökningen i ränte-, energi- och konsumentpriser, som startade i samband med Rysslands anfall mot Ukraina, samt de kraftigt ökade byggkostnaderna, som började stiga redan i slutet av 2021. Dessa faktorer har bidragit till en betydande försämring i konsumenternas förtroende för ekonomin. Faktorerna har haft en mycket negativ inverkan på bostadsmarknaden och på förutsättningarna för bostadsprojekt.

- Minst 700 000 m² vy planläggs huvudsakligen i generalplanens serviceområde för spårtrafiken, varav minst 40 procent är kompletteringsbyggande (280 000 m² vy).

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Totalt 709 439 m² vy planlades, varav 392 839 m² vy för kompletteringsbyggande.

Driftsekonomidelens utfall

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

Kriterierna för mätaren uppfylldes. I priszonerna I och II i Helsingfors var den procentuella prisutvecklingen för gamla lägenheter -0,4 procent, medan prisutvecklingen i priszonerna III och IV var +0,05 procent (period Q3/2021–Q3/2022). Resultatet påverkades troligen särskilt av räntorna, som började stiga betydligt i samband med Rysslands anfall mot Ukraina samt av det försämrade ekonomiska läget, som lett till att efterfrågan på bostäder i de dyraste områdena åtminstone delvis har minskat.

För stadsförnyelseområdena utarbetas ett övergripande åtgärds- och investeringsprogram för projekten som riktas till dessa områden under åren 2022–2025 (G)

Målet nåddes. Kriterierna för målets två mätare uppfylldes.

- Åtgärds- och investeringsplanen har utarbetats och godkänts vid den utvidgade ledningsgruppen för områdesbyggande. Åtgärds- och investeringsplanen har gjorts till en del av uppföljningsrapporten för BM-programmet.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Åtgärds- och investeringsplanen har utarbetats och godkänts 1.12.2022 av den utvidgade ledningsgruppen för områdesbyggande.

- Mätarna för uppföljningen av åtgärds- och investeringsplanen fastställdes.

Kriterierna för mätarna uppfylldes. Mätarna för uppföljningen av åtgärds- och investeringsplanen fastställdes.

Främjande av lokalbeståndets ekologiska egenskaper

Målet nåddes inte, men kriterierna för en av mätarna uppfylldes.

- Målet är att processen för att säkra att hustekniken fungerar (tova) används i alla ombyggnads- och nybyggnadsobjekt som färdigställts.

Kriterierna för mätaren uppfylldes.

- En underhållsplan (PTS) utarbetas för alla nybyggnads- och ombyggnadsprojekt som färdigställs år 2022.

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte.

- En underhållsplan (PTS) utarbetas för alla objekt som färdigställs inom 10 år (nybyggnader och ombyggnader)

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte.

Kriterierna för mätare 2 och 3 uppfylldes inte. Modulen "Livscyklar och underhållsintervall" i BEM:s servicebokssystem som används av Helsingfors stad var inte redo att hantera en så stor mängd underhållsdata. Problemen i systemets datahantering gällde framför allt inmatningen av data och användningen av data i den elektroniska serviceboken. När målet sattes upp förväntade man sig att modulen "Livscyklar och underhållsintervall" i servicebokssystemet skulle vara i drift i början av 2022 och att nödvändiga underhållsdata skulle kunna matas in i systemet.

Främjande av den ekologiska hållbarheten

Målet nåddes. Kriterierna för alla tre mätare uppfylldes.

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

Kriterierna för mätaren uppfylldes.

- I alla stadens fastigheter justeras ventilationsenheternas drifttider så att de stämmer överens med anvisningarna alltid då det sker en förändring i lokalernas fasta användning.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Ventilationsenheternas drifttider i servicehusen har granskats av serviceföretagen i november–december 2022 och justerats så att de överensstämmer med drifttiderna. Fostrans- och utbildningssektorn och kultur och fritidssektorn har getts i uppdrag att lämna information om ändringar i drifttiderna tre gånger per år, genom ett beslut 4.10.2022 av den operativa gruppen för programgruppen Ambitiöst klimatansvar. Man håller fortfarande på att komma överens om tillvägagångssätten, och genomförandet kommer att fortsätta 2023, då byggnadernas tekniska förutsättningar för automatisk ventilationsstyrning (CO2-sensorer) också kommer att förbättras.

- I minst fem servicebyggnadsprojekt och fem bostadsproduktionsprojekt där planeringen eller byggandet inleds 2022, har man ställt livscykelmål, minimikrav och/eller kvalitetskriterier som stöder cirkulär ekonomi.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Både fem servicebyggnads- och fem bostadsproduktionsprojekt har angetts. Genomförandet fortsätter 2023.

3 10 01 STADSSTRUKTUR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	492 882	850	493 732	494 225	493	0
Utgifter	-203 546	-22	-203 568	-216 125	-12 557	-12 600
Verksamhetsbidrag	289 336	828	290 164	278 100	-12 064	-12 600
Avskrivningar	110 878	0	-110 878	129 478	-18 600	0
Räkenskapsperiodens resultat	178 458	828	179 286	148 622	-30 664	-12 600

Driftsekonomi

De budgeterade inkomsterna (verksamhetsintäkter och tillverkning för eget bruk) för stadsstruktur var 493,7 miljoner euro. Inkomsternas utfall var 494,2 miljoner euro, vilket överskred budgeten med 0,5 miljoner euro.

Inkomsterna var högre än väntat bland annat i fråga om markarrenden, gatuarbetsstillstånd och hyror för uteserveringar och utomhusreklam. De var lägre än väntat bland annat i fråga om överlåtelsevinster från försäljning av fast egendom och markanvändningsersättningar. Inkomsterna från byggnadstillsynsavgifter, parkeringsövervakningens avgifter och tillverkningen för eget bruk var också mindre än väntat.

Överlåtelsevinsterna från försäljning av mark och byggnader samt aktier var sammanlagt 88,4 miljoner euro, vilka bokfördes på budgetmomentet stadsstruktur. Externa markhyror inbringade cirka 268,0 miljoner euro, medan det budgeterade beloppet var 256,0 miljoner euro.

År 2022 lades 18 markanvändningsavtal fram för beslut. Om detaljplanerna genomförs kommer de att ge staden 20 miljoner euro i ersättningar. Planerna möjliggör 182 000 m² vy ny byggrätt för bostäder och 6 000 m² vy ny byggrätt för verksamhetslokaler. Fyra projekt i stadsförnyelseområdet Malmgård och i Spårjokerns och tågstationens influensområden (45 000 m² vy) beviljades tidsbegränsad prissänkning. Prissänkningarna uppgick till sammanlagt 1,4 miljoner euro. BM-programmets villkor i avtalen (65 000 m² vy) minskade markanvändningsersättningarna med 2,4 miljoner euro. Under 2022 genomfördes 19 markanvändningsavtal. De sammanlagda ersättningarna från dem var 12,9 miljoner euro, varav cirka 12 miljoner euro var penningersättningar. Detaljplanerna möjliggör 116 000 m² vy ny byggrätt för bostadsområden och 9 000 m² vy ny byggrätt för verksamhetslokaler. I ersättningarna ingick en tids-

begränsad prissänkning för tre projekt i stadsförnyelseområdet Mellungsby samt i Spårjokerns och tågstationens influensområden (54 000 m² vy). Prissänkningarna uppgick till sammanlagt 1,4 miljoner euro. BM-programmets villkor i avtalen (19 000 m² vy) minskade markanvändningsersättningarna med 3,7 miljoner euro.

Staden hade till den 31.12.2022 beslutat bevilja subventioner på 0,95 miljoner euro/år för nya arrenden på basis av upplåtelseform, varav 0,43 miljoner euro per år riktas till ARA-hyresbostäder och 0,52 miljoner euro per år till bostäder av hybridtyp (Hitas + bostadsrätt). Transparensen för subventionerna kommer att förbättras av de fastställda allmänna principerna för markarrenden för bostadstomter och tomter för bostadsändamål som fastställdes av stadsfullmäktige 2.2.2022 (§ 22). Riktlinjerna för tillämpningen av principerna fastställdes av stadsmiljönämnden 12.4.2022 (§ 235). Principerna och riktlinjerna infördes stegvis från och med 1.7.2022.

Stadsstruktur hade avsatts 203,6 miljoner euro i budgeten, med beaktande av budgetändringen som gällde löneutvecklingsprogrammet. Utgifterna var 216,1 miljoner euro, vilket överskred budgeten med 12,6 miljoner euro. Stadsfullmäktige beviljade 1.3.2023 sektorn rätt att överskrida kostnaderna med 5,0 miljoner euro utifrån utfallet för 2022.

Cirka 3,0 miljoner euro sparades in på personalutgifterna, vilket berodde på dröjsmål i rekryteringarna och på att semesterpenningar byttes ut mot ledig tid.

Köp av tjänster överskreds med 13,8 miljoner euro. Kostnaderna överskred budgeten med cirka 15,6 miljoner euro på grund av den snörika vintern. Överskridningen berodde dessutom på extra fakturering för den digitala grunden och på ökade ict-utgifter. Budgeten underskreds i fråga om dagvattenavgifter, köpta tjänster, samt utbildnings- och tjänsteresor.

När snöfallet översteg kriterierna för en exceptionellt snörök vinter inledde underhållsenheten särskilda åtgärder genom att sammankalla ledningsgruppen för vinterunderhåll och inrätta en grupp för genomförande av åtgärder. En stor mängd extra maskiner köptes in för snöröjning på gator och nya tillfälliga snötippar inrättades. Även slutet av 2022 var snörök.

Material, förnödenheter och varor överskred budgeten med cirka 1,2 miljoner euro, bland annat på grund av högre energikostnader. Inbesparingen i hyresutgifter uppgick till cirka 0,3 miljoner euro. Övriga kostnader överskred resultatbudgeten med omkring 0,8 miljoner euro (överlåtelseförluster och skadestånd). Ersättningar betalades till exempel ut för Gångjärnsgränden i Ormusåker. När det gäller de fem tomter för småhus som hade utarrenderats i Ormusåkerområdet realiserades risken för grundvatten i samband med byggandet av källare, och staden förhandlade med arrendatorerna om den ersättning som ska betalas ut till dem och om en sänkning av arrendeavgiften. Förlikningsavtalen, som grundade sig på en extern riskbedömning, ingicks med arrendatorerna för alla fem tomter, och hade en direkt ekonomisk effekt på cirka 0,2 miljoner euro för staden under 2022.

Prestationsmål och ekonomiska mål

Parkeringsövervakningens kontakter nådde inte upp till målen. Coronaepidemin påverkade trafikvolymerna på våren, och även på höst

en var det märkbart att trafiken inte hade återgått till de nivåer som rådde före undantagsförhållandena. När budgeten för 2022 utarbetades räknade man med en snabbare återgång till tidigare nivåer.

Även effektiviteten av övervakning med kamerabil bedömdes alltför optimistiskt i budgeteringsskedet. Under de snörika första vintermånaderna kunde kamerabilen inte användas alls, eftersom den måste kunna skanna registernumret för att fungera, vilket i vissa fall inte var möjligt på grund av snön. Även i övrigt gick arbetet med kamerabilen inte som väntat.

Överbelastning förekom i miljöskyddsenshetens anmälningsbaserade inspektioner, och man var tvungen att minska eller senarelägga inspektioner på grund av arbetsbelastningen och prioriteringar. Antalet inspektioner av livsmedels-säkerheten ökade avsevärt i slutet av året: inspektionerna var över 400 fler än 2021. Målet kunde dock inte nås fullt ut.

Den systematiska övervakningen av miljöhälsa genomfördes som planerat.

Målet om 600 färdigställda cykelparkeringsplatser nåddes inte. Planer utarbetades för cirka 1 000 cykelparkeringsplatser.

Leveranstiden för centrala tjänster inom lantmäteriområdet nåddes (mål max. 19 dagar, utfall 15,6).

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

I enhetskostnaderna ingår rörliga kostnader samt fasta kostnader som är oberoende av antalet prestationer. Kostnaderna för sektorns förvaltnings- och stödtjänster har dessutom räknats med i enhetskostnaderna. Dessa kostnader har upptagits på tjänster och enhetskostnader med hjälp av överföringsmetoden.

Produktiviteten inom sektorn följs upp genom enhetskostnader per budgetmoment. Enhetskostnadernas utveckling varierar från år till år. Utvecklingen påverkas till exempel av väderfenomen och kraftigt stigande energikostnader.

Stadsstrukturens produktivitet (2020–2022) minskade inom gatuunderhållet, bland annat på grund av extra kostnader för vinterunderhåll samt på grund av minskat antal prestationer inom planläggning, överlåtelse av tomter och byggnadstillsyn. Produktiviteten ökade inom parkvård, stadsmätning och parkeringsövervakning.

	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationer			
Prestationsmål			
Marknadsföringstid för ledigblivande hyresbostäder högst, medeltal i dagar	5	5	0
Tid för utförande av centrala tjänster inom lantmåteriverksamheten högst, medeltal i dagar	19	15,6	-3,4
Externa markarrenden, miljoner euro, minst	256	268	12
Registrerade fastigheter och servitut	650	804	154
Nybyggnadsmätningar	650	938	288
Övervakningskontakter i parkeringen	1 600 000	1 072 182	-527 818
Behandlingstid för byggnadstillsyns tillståndsansökningar i genomsnitt, dagar	60	60	0
Inom miljöskyddet utförs granskningar som hör till den systematiska tillsynen minst	500	155	-345
Inom livsmedelssäkerheten utförs granskningar (inkl. omgranskningar) som hör till den systematiska tillsynen minst	3 000	2 863	-137
Inom miljö- och hälsoskyddet utförs granskningar som hör till den systematiska tillsynen minst	800	1 047	247
Effektivitet/lösamhet			
Utomhusbelysningens energiförbrukning, kWh/invånare	60,0	55,2	-4,8
Verksamhetens omfattning			
Våningsyta för reviderade detaljplaneförslag (brutto, m ² vy)	1 400 000	1 323 072	-76 928
Planerad längd på huvudled för Banan och cykeltrafik, km (gatuplan godkänd av stadsmiljönämnden)	10	6,5	-3,5
Byggda cykelparkeringsplatser, antal	600	340	-260
Gatuarbetstillstånd	7 500	14 705	7 205
Felparkeringsavgifter och anmärkningar, st.	180 000	142 879	-37 121
Gatumark som ska underhållas, ha	2 167	2 158	-9
Broar som ska underhållas, m ²	343 999	330 783	-13 216
Allmänna toaletter, st.	52	48	-4
Anlagda parker, ha	941	921	-20
Byggnadstillsyns tillståndsbeslut sammanlagt, st.	3 200	2 879	-321
Våningsyta i beviljade bygglov totalt, m ²	700 000	727 267	27 267
Bostäder i beviljade tillstånd, st.	7 000	5 017	-1 983
Färdigställda bostäder, st.	7 000	6 046	-954
Personalplan			
Användning av personal			
Antal anställda	1 222	1 203	-19
Årsverken (egen personal)	1 183	1 125	-58

NYCKELTAL SOM BESKRIVER PRODUKTIVITETEN

	BDG 2022	2022	2021	2020
Produktivetsmätare (2020=100)				
Produktivetsindex, produktivitet	102,5	95,4	101,0	100,0

UTVECKLING I KOSTNADERNA PER ENHET

	Budget	Utfall	Avvikelse
Tjänst euro/x			
Kostnader/våningsyta för reviderade detaljplaneförslag (brutto)	8,25	8,35	0,10
Kostnader/våningsyta för överlåtna tomter	37,69	54,16	16,47
Kostnader för underhåll av gator/m ²	3,00	3,73	0,73
Kostnader för underhåll av parker och specialobjekt/m ²	2,18	2,25	0,07
Kostnad/prestation i byggnadstillsynsärenden	982,57	985,91	3,34
Kostnad/stadsmätningstjänst (ändrad prestation)	169,47	163,91	-5,56
Kostnader/parkeringsövervakning prestationsindex st.	22,02	26,28	4,26

3 10 02 BYGGNADER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	584 700	0	584 700	591 269	6 569	0
Utgifter	-369 001	0	-369 001	-360 555	8 446	0
Verksamhetsbidrag	215 699	0	215 699	230 713	15 014	0
Avskrivningar	155 000	0	-155 000	152 964	2 036	0
Räkenskapsperiodens resultat	60 699	0	60 699	77 750	17 051	0

Driftsekonomi

Det bindande verksamhetsbidraget för byggnader var 215,7 miljoner euro. Verksamhetsbidraget blev 230,7 miljoner euro, vilket överskred målsättningen med 15,0 miljoner euro.

Budgetens inkomstmål var 584,7 miljoner euro (verksamhetsintäkter och tillverkning för eget bruk). Inkomsternas utfall var sammanlagt 591,3 miljoner euro, vilket överskred budgeten med cirka 6,6 miljoner euro.

Försäljningsintäkterna var cirka 3,1 miljoner euro högre än budgeterat på grund av högre inkomster från byggherre-arvoden för stadsmiljösektorns hus och från byggherreverksamhet för gemensamma byggarbetsplatser. Avgiftsintäkterna underskred budgeten med cirka 1,0 miljoner euro på grund av en ändring i sättet att bokföra projekt som faktureras. Övriga verksamhetsintäkter överskred budgeten med cirka 5,0 miljoner euro, främst på grund av dröjsmål i försäljningen av fastigheter. Inkomsterna från tillverkning för eget bruk blev cirka 0,5 miljoner euro mindre än budgeterat.

Utgifterna underskred budgeten på 369,0 miljoner euro med 8,4 miljoner euro.

På grund av dröjsmål inom rekryteringar uppstod en inbesparing på sammanlagt 0,9 miljoner euro på personalkostnader. Inköp av tjänster underskred budgeten med cirka 14,1 miljoner euro, främst på grund av inbesparingar i budgeten för programenliga inomhusluftsprojekt, som berodde på ändrade tillvägagångssätt, färre reparationer med anledning av coronapandemin och avsaknaden av förväntade underhållsplaner. Kostnaderna på material och förnödenheter överskred budgeten med cirka 8,0 miljoner euro, främst på grund av högre energikostnader. Hyror och övriga kostnader underskred budgeten med cirka 1,4 miljoner euro.

PRESTATIONSMÅL OCH EKONOMISKA MÅL

Utvecklingen för den väderkompenserade värmeenergiförbrukningen i stadens servicebyggnader påverkas av lokaleras ökade ventilationsbehov i och med effektiviserad lokalanvändning och längre användningstider.

När det gäller kostnader för årsreparationer påverkades målvärdena för enhetskostnader och produktivitetsindexet betydligt av en förändring i bokföringspraxisen som genomfördes i samband med budgeten 2022, där årsreparationer som tidigare upptagits på investeringsanslag överfördes till driftskostnader. Kostnadernas utfall var lägre än budgeterat, vilket gav bättre enhetskostnader och bättre produktivitetsindex än budgeterat.

	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationer			
Prestationsmål			
Underutnyttjandegrad högst, procent	4,0	3,8	-0,2
Nybyggnad och ombyggnad, m ²	70 000	70 000	0
Effektivitet/lösamhet			
Väderkorrigerad förbrukning av värmeenergi i stadens servicebyggnader, kWh/brm ² /år	141,3	159,8	18,5
Verksamhetens omfattning			
Lokaler i uthyrning, m ²	2 945 000	2 942 882	-2 118
Lokaler i underhåll, m ²	1 985 000	1 852 694	-132 306
Personalplan			
Användning av personal			
Antal anställda	395	350	-45
Årsverken (egen personal)	370	345	-25

NYCKELTAL SOM BESKRIVER PRODUKTIVITETEN

	BDG 2022	2022	2021	2020
Produktivitet (2020=100)				
Produktivitetsindex, produktivitet	89,9	94,0	101,0	100,0

UTVECKLING I KOSTNADERNA PER ENHET

	Budget	Utfall	Avvikelse
Tjänst euro/x			
Lokalbeståndets kostnader/lokaler i uthyrning m ²	177,86	174,59	-3,27

MÄTARE FÖR LOKALANVÄNDNINGEN

	Budget	Utfall	Avvikelse
Lokalanvändning			
Lokaler, m ²	32 011	30 887	-1 124
Lokalyta (m ² lägenhetsyta) i förhållande till antalet kunder	0,99	0,99	0

3 10 03 BOSTADSPRODUKTION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	25 273	0	25 273	21 465	-3 808	0
Utgifter	-18 730	0	-18 730	-14 792	3 938	0
Verksamhetsbidrag	6 543	0	6 543	6 674	131	0
Avskrivningar	40	0	-40	95	-55	0
Räkenskapsperiodens resultat	6 503	0	6 503	6 579	76	0

Driftsekonomi

Bostadsproduktionens bindande mål för verksamhetsbidraget var 6,5 miljoner euro i budgeten och utfallet 6,6 miljoner euro, vilket överskred målet med 0,1 miljoner euro. Överskridningen av verksamhetsbidraget föreslås bokföras i bostadsproduktionsfonden.

Bostadsproduktionens inkomster består av byggherrearvoden. För år 2021 hade det budgeterats arvoden på 25,3 miljoner euro, och utfallet blev 21,5 miljoner euro.

Utfallet för driftskostnaderna var sammanlagt cirka 14,8 miljoner euro, vilket underskred budgeten med cirka 3,9 miljoner euro. Personalkostnaderna var cirka 1,1 miljoner euro lägre än budgeterat, vilket berodde på dröjsmål i rekryteringarna. Köp av tjänster var cirka 1,3 miljoner euro lägre än budgeterat på grund av inbesparingar i köpta experttjänster, extra arbeten och ändringsarbeten i och med färre verkställda projekt. Övriga verksamhetskostnader var cirka 1,5 miljoner euro lägre än budgeterat, eftersom ränteutgifterna blev lägre när projekt senarelades.

Prestationsmål och ekonomiska mål

Målet på 1 500 nya bostäder för bostadsproduktionen nåddes inte, då antalet påbörjade bostäder var 603. Entreprenadspriserna för nybyggen var huvudsakligen för höga för ARA:s prisnivå och projekten kunde därför inte framskrida. 737 projektplaner för bostadsproduktion gjordes, när det ursprungliga målet var 1 448. Målet nåddes inte, eftersom vissa projekt tog lång tid att planera på grund av höga kostnader. Tre projekt kunde dessutom inte genomföras av andra skäl.

Personalplan	BDG 2022	2022	2021	2020
Användning av personal	104	78	86	86
Antal anställda	95	77	77	75
Årsverken (egen personal)				

NYCKELTAL SOM BESKRIVER PRODUKTIVITETEN

Produktivitet (2020=100)	BDG 2022	2022	2021	2020
Produktivitetsindex, produktivitet	92,5	57,3	101,0	100,0
Projektplaner/produktionsmål, % (ger ett jämförelsetal)	100,0	18	100,0	71,0
Bostäder/antal anställda i genomsnitt (ger ett jämförelsetal)	25,0	81,4	31,8	30,0

Utveckling i kostnaderna per enhet	BDG 2022	2022	2021	2020
Tjänst euro/x				
Kostnader/antal nybyggda och ombyggda bostäder	7 780	9 068	6 645	6 902
Procentuell förändring i enhetskostnaderna				
Förändring, %				
Kostnader/antal nybyggda och ombyggda bostäder	17,1 %	36,5 %	-3,7 %	12,6 %

3 10 04 BETALNINGSANDELAR TILL SAMKOMMUNERNA HELSINGFORSREGIONENS TRAFIK OCH HELSINGFORSREGIONENS MILJÖTJÄNSTER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-218 700	0	-218 700	-218 671	29	0
Verksamhetsbidrag	-218 700	0	-218 700	-218 671	29	0
Räkenskapsperiodens resultat	-218 700	0	-218 700	-218 671	29	0

Betalningsandelens utfall för Samkommunen Helsingforsregionens trafik (HRT) uppgick till 216,5 miljoner euro och för Samkommunen Helsingforsregionens miljö tjänster (HRM) till 2,2 miljoner euro. Betalningsandelarnas utfall låg i linje med budgeten.

Enligt grundavtalet för HRT finansierar samkommunen sin verksamhet med biljettintäkter, kommunandelar, statsunderstöd och övriga inkomster. Samkommunen täcker skillnaden mellan de kostnader och intäkter som hänför sig till respektive kommun med betalningsandelar som tas ut av medlemskommunerna.

Enligt grundavtalet för HRM finansierar samkommunen sina verksamhetskostnader med avgifter för vattentjänst- och avfallshanteringsfunktioner, kommunandelar och andra inkomster. Samkommunen tar ut betalningsandelar av sina medlemskommuner för de kostnader som inte gäller vattentjänster eller avfallshantering.

3 10 05 RÄDDNINGSVERKET

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	18 800	0	18 800	21 520	2 720	0
Utgifter	-66 807	0	-66 807	-68 067	-1 260	-1 400
Verksamhetsbidrag	-48 007	0	-48 007	-46 547	1 460	-1 400
Avskrivningar	3 212	0	-3 212	3 216	-5	0
Räkenskapsperiodens resultat	-51 219	0	-51 219	-49 763	1 456	-1 400

Räddningsverkets budgetmoment är bindande. Räddningsverket ansvarar för räddningsväsendet och den prehospitala akutsjukvården i Helsingforsområdet. Räddningsväsendet stod för cirka 77 procent av driftskostnaderna, och i det ingår kostnader för räddningsverksamheten, förebyggande av olyckor, beredskap inom befolkningsskyddet och räddningsskolan. Den prehospitala akutsjukvården som produceras till självkostnadspris för Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt stod för cirka 23 procent av driftskostnaderna.

Driftsekonomi

Räddningsverket överskred de budgeterade driftskostnaderna med 1,26 miljoner euro (102 procent). Överskridningen berodde framför allt på ökade energi- och uppvärmningskostnader samt på inköp av skyddskläder för räddningsarbetare. I överskridningen ingår personalkostnader på cirka 0,6 miljoner euro, bland annat på grund av ökade övertidskostnader och färre personalavgångar än väntat i slutet av året. På grund av Sarastia har en resultatreglering på cirka 0,2 miljoner euro bokförts under personalkostnader. Inkomsterna var 2,7 miljoner euro högre än budgeterat, vilket resulterade i ett verksamhetsbidrag som var 1,46 miljoner euro (97 procent) högre än budgeterat.

Räddningsverkets driftskostnader brutto exkl. avskrivningar var 102,4 euro per invånare, vilket innebar en ökning på 6,1 procent från 2021. Räddningsväsendets driftskostnader var 78,6 euro och den prehospitala akutsjukvårdens driftskostnader 23,8 euro. Räddningsväsendets verksamhetsbidrag var 71,5 euro och räkenskapsperiodens resultat inklusive avskrivningar 74,8 euro per invånare. Den prehospitala akutsjukvårdens totalkostnad inklusive insattid och avskrivningar var 25,3 euro per invånare och nettoresultatet noll euro, eftersom räddningsverket producerar service till självkostnadspris.

Räddningsverket höll sig inom sin budget för investeringar i lös egendom. År 2022 färdigställdes femton ersättande ambulanser för den prehospitala akutsjukvårdens serviceproduktion. Dessutom mottogs två räddningsbilar, av vilka en kommer att placeras vid den nya räddningsstationen i Kånala. I fråga om annan lös egendom anskaffades nödvändig ersättande brand- och räddningsutrustning.

De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:

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

Målet nåddes inte.

- 11 000 säkerhetspoäng

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Utfallet var 10 582 poäng, dvs. 96 procent. Avvikelsen berodde på att mer tid än planerat gick åt till intern utbildning i samband med att tillsynsprocessen förnyades och på att personalresurser omfördelades på grund av Ukrainakrisen.

Prehospital akutsjukvård tillhandahålls enligt beställarens krav.

Målet nåddes inte.

- Insattiden i den prehospitala akutsjukvården är högst åtta minuter i minst 60 procent av uppdragen i prioritetsskategorier A och B.

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Utfallet var 59 procent. Den prehospitala akutsjukvårdens resurser räcker för närvarande inte till för att åstadkomma en nödvändig geografisk spridning av verksamheten, vilket ökar transportsträckorna och därmed förseningarna inom enhetens verksamhetsområde.

Räddningsväsendets insatsberedskap är tillräcklig och ändamålsenlig.

Målet nåddes.

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

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Utfallet var 50 procent.

PRESTATIONSÅMÅL OCH EKONOMISKA ÅMÅL

Produktiviteten för räddningsverkets verksamhet följs upp genom att granska driftskostnaderna per enhet, som delas in i räddningsväsendets (77 procent av driftskostnaderna) och den prehospitala akutsjukvårdens (23 procent av driftskostnaderna) kostnader per enhet. År 2022 steg räddningsväsendets driftskostnader med 6,3 procent. Den prehospitala akutsjukvårdens driftskostnader steg med 5,3 procent. Kostnadsökningen beror på en höjning av både räddningsväsendets och den prehospitala akutsjukvårdens servicenivå. Räddningsväsendets kostnader beräknas genom att dra av den prehospitala akutsjukvårdens kostnader från räddningsverkets kostnader. Den prehospitala akutsjukvårdens kostnader överskred det budgeterade på grund av att budgetöverskridningen för 2021 inte hade beaktats i budgeten och för att fördelningen av räddningsverkets allmänna kostnader mellan räddningsväsendet och den prehospitala akutsjukvården förändrades till följd av en mer exakt allokering. I räddningsverkets bokföringsresultat ingår inte de allmänna kostnaderna för Helsingfors stads centralförvaltning, som uppskattas vara cirka 2 miljoner euro.

Räddningsväsendets driftkostnader brutto var 78,6 euro per invånare, vilket innebär en ökning på 9,0 procent från 2021, och den prehospitala akutsjukvårdens 23,8 euro per invånare (+10,2 procent). Räddningsverkets inflationsjusterade värde för enhetskostnadsindexet (2020=100) var 84,8, vilket är 4,7 procentenheter lägre än i budgeten.

Prestationer	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationsmål			
Säkerhetspoäng	11 000	10 582	-418
Den genomsnittliga utrycknings- och körtiden till objektet för den första räddningsenheten med bemanningsberedskapen 1+3 är högst 6 minuter i minst 50 procent av uppdragen i riskområde I.	50	50	0
Insatstiden i den prehospitala akutsjukvården är högst 8 minuter i minst 60 procent av uppdragen i prioriteringskategorierna A och B.	60	59	-1
Verksamhetens omfattning			
Brand- och räddningsuppdrag exkl. första insatsen	8 800	7 935	-865
Prehospital akutsjukvård inkl. första insatsen	64 900	64 000	-900
Effektivitet/lösamhet			
Förbrukning av fjärrvärme (2010=100)	86	86	0
Elförbrukning (2010=100)	86	86	0
Personalplan			
Användning av personal			
Antal anställda	805	797	-8
Årsverken (egen personal)	776	761	-15

NYCKELTAL SOM BESKRIVER PRODUKTIVITETEN

Produktivitet 2020=100	BDG 2022	2022	2021	2020
Produktivitetsindex, produktivitet	89,5	84,8	92,6	100,0

Utveckling i kostnaderna per enhet	BDG 2022	2022	2021	2020
Tjänst euro/x				
Räddningsverkets driftskostnader brutto, euro/invånare	96,2	102,4	89,8	87,5
Räddningsverkets driftskostnader netto, euro/invånare	69,2	70,0	65,4	59,7
Räddningsväsendets driftskostnader brutto, euro/invånare	76,5	78,6	70,0	67,2
Räddningsväsendets resultat euro/invånare	71,2	74,8	65,2	59,3
Den prehospitala akutsjukvårdens driftskostnader brutto, euro/invånare	19,7	23,8	19,8	19,3
Den prehospitala akutsjukvårdens driftskostnader brutto, euro/invånare, inkl. avskrivningar	21,3	25,3	20,8	20,8
Procentuell förändring i enhetskostnaderna				
Förändring, %				
Räddningsverkets driftskostnader brutto, euro/invånare	6,3 %	9,3 %	2,6 %	5,6 %
Räddningsverkets driftskostnader netto, euro/invånare	4,5 %	1,9 %	9,6 %	6,9 %
Räddningsväsendets driftskostnader brutto, euro/invånare	8,2 %	9,0 %	4,1 %	3,8 %
Räddningsväsendets resultat euro/invånare	5,9 %	9,0 %	9,9 %	18,2 %
Den prehospitala akutsjukvårdens driftskostnader brutto, euro/invånare	-0,5 %	10,2 %	2,5 %	6,0 %
Den prehospitala akutsjukvårdens driftskostnader brutto, euro/invånare, inkl. Avskrivningar	0,1 %	9,5 %	-0,2 %	5,1 %

Mätare för lokalanvändningen	BDG 2022	2022	2021	2020
Lokaler, m ²	183 617	184 054	182 752	181 124
Lokalernas yta (m ² lägenhetsyta) i förhållande till antalet kunder	0,3	0,3	0,3	0,3
Hysesutgifter, 1 000 euro/år	8 390	7 956	7 740	7 330
Antal verksamhetsställen	13	14	12	11

3 10 06 STÖD TILL AFFÄRSVERKET HST

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-29 173	25 075	-4 098	-3 378	721	0
Verksamhetsbidrag	-29 173	25 075	-4 098	-3 378	721	0
Räkenskapsperiodens resultat	-29 173	25 075	-4 098	-3 378	721	0

Stadens stöd till HST täcker de utgifter som HST inte kan fakturera HRT eller någon annan. Stöd utbetalades för 3,4 miljoner euro 2022. Stödet täcker 50 procent av kapitalkostnaderna för metrons infrastruktur, som staden ska betala i enlighet med infrastrukturavtalet mellan HRT och städerna.

3 10 07 KOLLEKTIVTRAFIK

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	0	22 100	22 100	22 722	622	0
Utgifter	0	-31 424	-31 424	-31 372	52	0
Verksamhetsbidrag	0	-9 324	-9 324	-8 650	674	0
Räkenskapsperiodens resultat	0	-9 324	-9 324	-8 650	674	0

Budgetmomentets inkomster överskred budgeten med 0,6 miljoner euro, medan utgifterna nästan låg i linje med budgeten. Verksamhetsbidraget blev 0,7 miljoner euro högre än budgeterat.

I och med bolagiseringen av HST betalar staden Stadstrafik Ab en serviceavgift för de tjänster som företaget tillhandahåller. Staden täcker en del av utgifterna med infrastrukturersättningen som betalas av HRT.

I HRT:s infrastrukturersättning ingår de driftskostnader, avskrivningar och räntor som har anknytning till infrastrukturen, i enlighet med det gällande infrastrukturavtalet. Infrastrukturersättningen omfattar infrastrukturen för spårvagnar, tåg, färjor och bussar. I bussarnas infrastruktur ingår Esbo (Kampen), Malms, Elielplatsens, Hertonäs, Östra centrum och Järnvägstorgets bussterminaler samt Svedängens busstunnel och infrastrukturen för laddning av elbussar.

Staden betalar Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab för rätten att använda den infrastruktur som bolaget administrerar, för kostnader som rör infrastrukturens investeringar, underhåll och förvaltning samt för andra tjänster som företaget tillhandahåller staden. Ersättningen för tjänster täcker infrastrukturen för spårvagnar, bussar, tåg och färjor samt annan infrastruktur som stöder kollektivtrafiken, t.ex. infartsparkeringar och stadscykeljänsten.

Ersättningen för tjänster är mer omfattande än den infrastrukturersättning som betalas av HRT. I ersättningen ingår bland annat infartsparkeringar och infrastruktur för stadscyklar, som inte ingår i HRT:s infrastrukturersättning. HRT:s infrastrukturersättning täcker dessutom endast 50 procent av kapitalkostnaderna (avskrivningar och räntor), medan ersättningen för tjänster täcker 100 procent av kapitalkostnaderna.

Helsingfors stads trafikaffärsverk (HST)

Prestationsmål och ekonomiska mål

1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse
Resultatutveckling			
Omsättning	137 143	133 777	-3 366
Rörelseöverskott/rörelseunderskott	10 288	11 065	777
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	19 136	18 853	-283
Kassaflöde inom den egentliga verksamheten	34 749	34 887	138
Investeringarnas kassaflöde	676 227	686 718	10 491
Finansieringens kassaflöde	-710 976	-721 605	-10 629
Effekt på likviditeten	0	0	0
Avkastning av grundkapitalet (9 procent)	3 795	3 795	0
Ränteinkomst för infrastruktur	0	0	0
Stöd från staden	-4 098	-3 378	720
Netto	-303	417	720
Ökning av långfristigt främmande kapital (netto)	-2 500	-2 500	0
Ränta på långfristigt främmande kapital	366	366	0

	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationsmål			
Platskilometer			
Metrotrafik, miljoner	3 232	3 136	-96
Verksamhetens omfattning			
Omsättning miljoner euro	137	134	-3

Stadsfullmäktige beslutade 22.9.2021 att det dåvarande HST:s verksamhet bolagiseras, med undantag för de verksamheter som är knutna till metrons avtal om infrastruktur och trafikering. Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab inledde sin verksamhet 1.2.2022. I samband med bolagiseringen stannade den egendom och de avtal som gäller metron kvar hos HST.

År 2022 gjordes 69,9 miljoner resor med metron, vilket är 25 procent mer än året innan.

Osäkerhetsfaktorerna i HST:s miljö ökade 2022. Passagerarantalet var fortfarande omkring 20 procent lägre än före coronapandemin, även om antalet ökade tydligt från 2021. Det ryska anfallskriget minskade tillgången på material och arbetskraft. Färre passagerare, stigande energipriser och ändrade räntenivåer skapade osäkerhet i fråga om tidpunkten för investeringar i kollektivtrafik i samband med den övergripande stadsutvecklingen.

Under våren 2022 sökte metroförare andra jobb, vilket ledde till inställda turer för passagerarna i och med avbrott i förarutbildningen på grund av coronapandemin och ökad sjukfrånvaro under hösten. Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab inledde återigen förarutbildningar under året för att svara på de ökande trafikvolymerna, särskilt i samband med att Västmetrons avsnitt för Stensvik öppnades. På grund av den ökade trafiken och omsättningen intensifierades rekryteringen och utbildningen av förare hösten 2022, och den kommer att fortsätta 2023.

Västmetrons avsnitt Mattby–Stensvik öppnades för persontrafik 3.12.2022. Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab:s tester, förarutbildningar och provkörningar för att säkerställa att avsnittet kan trafikeras och att systemen fungerar och är säkra inleddes i mitten av 2021 och fortsatte under 2022. Utvidgningen av samarbetsavtalet mellan Västmetron, Huvudstadsregionens Stadstrafik och HST så att det beaktar Stensvikavsnittet trädde i kraft 13.5.2022, då även sträckans besittning överläts preliminärt till Huvudstadsregionens Stadstrafik. De förberedande åtgärderna inför idrifttagningen slutfördes framgångsrikt under hösten och de nödvändiga säkerhetsgodkännandena utfärdades i början av november 2022.

Helsingfors stadsfullmäktige godkände 7.12.2022 planen för projektet METKA, som syftar till att förbättra metrons kapacitet och tillförlitlighet. I och med projektet kommer några av de delvis ursprungliga systemen i metrons ursprungliga avsnitt att förnyas för att garantera en säker och tillförlitlig drift. Förnyelsen kommer också att möjliggöra halvautomatisk drift av metron i framtiden, vilket är en förutsättning för att kapaciteten ska kunna förbättra

ras genom ett ökat antal turer. Utöver att projektplanen färdigställdes inledde man en beredning av anbudsunderlaget och genomförde tester som hör samman med radionätets förnyande. Under hösten 2022 fördes en dialog med potentiella systemleverantörer. Upphandlingen är tänkt att inledas i början av 2023.

HRT:s styrelse beslutade 13.12.2022 att förlänga metrotrafikens nuvarande trafikeringsavtal med HST med 7,5 år, då det nuvarande avtalet löper ut i slutet av 2024. Beredningen av ett efterföljande avtal kommer att inledas 2023.

I mars 2020 utfärdade Helsingfors tingsrätt ett föreläggande i ett ärende som gällde hävande av avtal om automatisering av metron. Enligt beslutet hade HST rätt att häva avtalen med Siemens, med undantag för avtalet om automatisering av metrodepåns tillbyggnad. Tingsrätten anser att automationsprojektet har fördröjts på grund av orsaker som ligger på Siemens ansvar.

Helsingfors tingsrätt meddelade i november 2021 sitt avgörande om de ekonomiska krav som gäller hävandet av avtal om metrons automatisering. Enligt avgörandet är Siemens skyldig att betala ett skadestånd på cirka 5 miljoner euro till HST och att återbetala de köpesummor på cirka 3 miljoner euro som HST har betalat. HST har i samråd med Helsingfors stadskansli bedömt att man måste söka ändring i tingsrättens dom hos hovrätten. Tingsrättens avgörande kan inte godtas med tanke på att tingsrätten i sitt föreläggande 2020 har meddelat att HST har haft rätt att häva de avtal som är föremål för tvisten. HST anser att den har lidit större ekonomisk skada än tingsrätten gör gällande. HST överklagade tingsrättens dom i början av 2022. Siemens har också överklagat domen. Parterna gav sina gemensamma överklaganden i november 2022. Ärendet kommer närmast att behandlas i hovrätten. Behandlingens tidpunkt är ännu inte känd.

HST:s resultaträkning för 2022 innehåller utfallet för 1.1–31.1.2022, för situationen före överföringen av den övriga verksamheten till Stadstrafik Ab 1.2.2022, och utfallet för 1.2–31.12.2022, som för HST:s del endast innehåller utfallet för metroverksamheten. Boksluten för 2022 och 2021 är inte jämförbara.

HST:s omsättning under räkenskapsåret var 133,8 miljoner euro (2021: 220,5). Omsättningen består av trafikeringsersättningar som faktureras HRT 52,3 miljoner euro (2021: 99,7), varav 47,3 miljoner euro bestod av ersättningar för metrotrafik och av 62,5 miljoner euro i infrastrukturersättningar (2021: 83,0) samt av 3,4 miljoner euro i stadens infrastöd (2021: 24,8) och andra försäljningsintäkter 15,6 miljoner euro (2021: 13,0).

Beräkningsmetoden för stadens infrastöd har ändrats från föregående år; i stadens infrastöd ingår HRT:s återbetalning av ränta för infrastruktur till staden, som under tidigare räkenskapsperioder behandlades som en separat post under finansiella kostnader i resultaträkningen.

Affärsverksamhetens övriga intäkter uppgick till 7,7 miljoner euro (2021: 19,0). Under övriga intäkter var hyresinkomsterna 3,4 miljoner euro och reklamintäkterna 3,0 miljoner euro.

Kostnaderna före rörelseöverskott var 130,9 miljoner euro (2021: 213,2). Den största utgiftsposten bestod av underleverantörsutgifter på 81,1 miljoner euro som betalades ut till Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab. I underleverantörsutgifterna ingår Stadstrafik Ab:s driftskostnader för metron samt service-, underhålls- och utvecklingsutgifter för metrons tillgångar.

Resultatet efter finansiella poster, dvs. överskottet före förändring av reserver, var 3,1 miljoner euro (2021: 0,8).

HST:s resultat efter avskrivningsdifferens och investeringsreserver var 18,9 (2021: 3,6). Avskrivningsdifferenser och investeringsreserver togs bort från balansräkningen 31.1.2022 till den del som de gäller tillgångar som överförts till Stadstrafik Ab.

HST:s bruttoinvesteringar uppgick till 71,1 miljoner euro (2021: 242,9; BDG22: 81,6). Den största enskilda investeringen var de nya metrovagnarna av modellen M300 för 21,2 miljoner euro. Gamla metrovagnar renoverades för 10,5 miljoner euro 2022. Investeringarna i ombyggnaden av Sörnäs metrostation uppgick till 4,4 miljoner euro och av Hagnäs metrostation till 2,9 miljoner euro.

HST lyfte inga nya långfristiga lån 2022. Investeringarna finansierades genom internt tillförda medel samt genom stadens interna samlingskonto, vars saldo var 141,1 miljoner euro 31.12.2022.

HST:s balansslutning var 568,5 miljoner euro 31.12.2022 (31.12.2021: 1 337,0). HST:s balansräkning minskade med 808,6 miljoner euro när balansräkningen omfördelades 1.2.2022.

De bindande målen uppnåddes enligt följande:**Vi minimerar antalet inställda turer för att upprätthålla en hög pålitlighet i kollektivtrafiken.**

Målet nåddes inte.

- De faktiska avgångarnas andel av de beställda avgångarna. Målnivåer: Metrotrafik 99,85 %

Kriterierna för metrotrafikens tillförlitlighet uppfylldes inte.

98,98 procent av metrotrafikens beställda avgångar kördes, vilket understiger målet på 99,85 procent. Orsakerna till de inställda turerna är framför allt bristen på förarresurser, som stod för 92 procent av de fall där en tur ställs in.

Vi svarar på kundernas centrala behov för att upprätthålla en högklassig kundupplevelse.

Målet nåddes inte.

- Trafikantvitsord som kunderna gett i HRT:s enkät. Målnivåer: Metrotrafik 4,15 (2020: 4,15)

Kriterierna för kundnöjdhet gällande metron uppfylldes inte.

Metrotrafikens trafikantvitsord, som mäter kundnöjdheten, var 4,09, vilket understiger målet på 4,15. I en enkät som genomfördes våren 2022 låg vitsordet fortfarande över målnivån, men under hösten försämrades tjänstens tillförlitlighet, främst på grund av bristande förarresurser. Detta innebar en betydande nedgång i enkätens resultat för punktlighet, vilket ledde till att det totala vitsordet hamnade under målnivån.

HST:s ekonomi hålls i balans

Målet nåddes.

- Räkenskapsperiodens resultat Målnivåer: räkenskapsperiodens resultat minst noll.

Kriterierna för räkenskapsperiodens resultat nåddes. Räkenskapsperiodens resultat var 3,1 miljoner euro.

Prestationsmål

Antalet platskilometer i metrotrafiken var lägre än i budgeten.

4 Kultur- och fritidssektorn

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	35 832	0	35 832	33 320	-2 511	-1 000
Utgifter	-278 976	-166	-279 142	-277 404	1 738	0
Verksamhetsbidrag	-243 144	-166	-243 310	-244 083	-773	-1 000
Avskrivningar	11 683	0	-11 683	11 618	65	0
Räkenskapsperiodens resultat	-254 827	-166	-254 993	-255 701	-708	-1 000

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

Sektorn är indelad i fyra servicehelheter samt i en administrativ enhet. Servicehelheterna är kultur, motion och idrott, ungdom och bibliotek. Kultur- och fritidssektorn lyder under kultur- och fritidsnämnden som har tre sektioner: kultur- och bibliotekssektionen, idrottssektionen och ungdomssektionen.

Kultur- och fritidssektorn omfattas av tre budgetmoment: kultur och fritid (budgetmoment 4 10 01), understöd till kulturanläggningar (4 10 02) och understöd till idrottsanläggningar (4 10 03).

4 10 01 KULTUR OCH FRITID

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	35 832	0	35 832	33 320	-2 511	-1 000
Utgifter	-240 831	-166	-240 997	-239 394	1 603	0
Verksamhetsbidrag	-204 999	-166	-205 165	-206 073	-908	-1 000
Avskrivningar	11 683	0	-11 683	11 618	65	0
Räkenskapsperiodens resultat	-216 682	-166	-216 848	-217 691	-843	-1 000

Driftsekonomi

I den av stadsfullmäktige 8.12.2021 godkända budgeten var verksamhetsbidraget för budgetmomentet kultur och fritid -205,0 miljoner euro. Stadsfullmäktige beslutade 7.12.2022 dessutom överföra sammanlagt 0,2 miljoner euro till budgetmomentet, bestående av lönekostnader för anställda som förflyttats från social- och hälsovårdssektorn till kultur- och fritidssektorn och av anslag som anvisats löneutvecklingsprogrammet från stadsstyrelsens dispositionsmedel.

Budgetmomentets inkomster var 33,3 miljoner euro och var 2,5 miljoner euro lägre än budgeterat. Sektorns verksamhetsställen var helt eller delvis stängda i början av 2022 på grund av coronarestriktionerna, vilket ledde till mindre försäljningsintäkter, särskilt inom idrotts- och kulturtjänster. Mot slutet av året återgick tjänsternas efterfrågan inte till de nivåer som rådde före pandemin.

Budgetmomentets utgifter var 239,4 miljoner euro, vilket underskred budgeten med 1,6 miljoner euro. Inom sektorns kultur-, ungdoms- och bibliotekstjänster uppstod inbesparingar på personalkostnader, köp av tjänster och hyror. Dessa inbesparingar kompenserade för högre utgifter än budgeterat inom idrottstjänster, bland annat i fråga om energi- och personalkostnader och köp av tjänster.

Budgetmomentets verksamhetsbidrag var -206,1 miljoner euro, vilket var 0,9 miljoner euro svagare än budgeterat.

De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:**Återuppbyggnad av verksamheten**

Målet nåddes inte.

• Antal besök (22 827 000)

Utfallet var 22 341 879 besök. Målet mättes genom det sammanlagda antalet digitala och fysiska besök.

Efterfrågan på sektorns tjänster återgick inte till de nivåer som rådde före coronapandemin. En del av sektorns tjänster var stängda i början av året på grund av restriktioner, och kunderna återvände inte till tjänsterna som förväntat efter att stängningarna upphört. Under sommar- och höstsäsongen var antalet fysiska besök fler än väntat, främst på grund av lyckad sommarverksamhet, särskilt inom idrottstjänster. Sammantaget var dock de fysiska besöken färre än i målet (mål för fysiska besök: 18 827 000, utfall: 18 087 117, differens: - 739 883).

Målet för digitala besök överskreds dock, främst på grund av nya digitala tjänster som utvecklats under pandemin samt ökat antal besök på tjänsten Varaamo (mål för digitala besök: 4 000 000, utfall: 4 254 762, differens: +254 762).

Effektivisering av verksamheten (G)

Målet nåddes inte.

• Enhetskostnaden inom kulturtjänsterna högst 24,56 euro, inom idrottstjänsterna högst 6,55 euro, inom ungdomstjänsterna högst 24,15 euro och inom bibliotekstjänsterna högst 4,08 euro.

Utfallet var 21,59 euro för kulturtjänster, 6,58 euro för idrottstjänster, 26,66 euro för ungdomstjänster och 4,47 euro för bibliotekstjänster.

Uppnåendet av målet följdes upp med hjälp av enhetskostnader per servicehelhet. Enhetskostnaden per servicehelhet beräknades genom att jämföra helhetens nettoutgifter (utgifter minus inkomster) med helhetens prestationer, dvs. antalet besök. På det här sättet strävar man efter att visa input-output-förhållandet i servicehelheternas verksamhet. Vid beräkningen av enhetskostnader har kostnaderna för sektorns gemensamma förvaltnings- och stödtjänster överförts i sin helhet till servicehelheterna. De understödanslag som delas ut av sektorn beaktas inte i omkostnaderna vid beräkningen av enhetskostnader.

Med hjälp av mätaren strävar man efter att styra verksamheten och ledarskapet med beaktande av att verksamhetens volym varierar stort inom olika servicehelheter.

Kulturtjänsternas enhetskostnader låg under målet på grund av fler besök än planerat och lägre nettoutgifter än budgeterat.

Idrottstjänsternas enhetskostnader var däremot högre än planerat. Antalet besök översteg målet, men idrottstjänsternas utgifter steg så mycket bland annat på grund av högre energi- och personalkostnader och fler inköp av tjänster än budgeterat, att intäkterna inte kunde kompensera för de ökade kostnaderna.

Enhetskostnaderna för ungdoms- och bibliotekstjänsterna var också högre än planerat. Nettoutgifterna var lägre än budgeterat för båda servicehelheterna, men på grund av att antalet besök understeg målet, kunde den eftersträvarade enhetskostnaden inte uppnås.

Prestationsmål och ekonomiska mål

Sektorn nådde inte alla sina prestationsmål på grund av de pandemirelaterade stängningarna och restriktionerna i början av året och för att deras efterverkningar var längre än väntat. Målet för fysiska besök uppnåddes inte eftersom efterfrågan på tjänsterna inte återhämtade sig till de nivåer som rådde före pandemin. Däremot överskreds målet för digitala besök, främst på grund av nya digitala tjänster som utvecklats under pandemitiden samt ökat antal besök på tjänsten Varaamo.

Sektorns produktivitet mäts med ett produktivetsindex, som jämför sektorns verksamhetsbidrag (inkomster minus utgifter) med antalet besök (fysiska och digitala). Inflationens inverkan utesluts vid beräkningen av produktivetsindexet. Dessutom tas understödsanslagen bort från verksamhetsbidraget.

Produktivetsindexet visar förhållandet mellan de pengar som använts för att tillhandahålla tjänster och antalet besök. När produktivetsindexet ökar, ökar antalet besök snabbare än användningen av pengar.

Indexets basår är 2020, och jämfört med detta år hade produktiviteten klart förbättrats, eftersom återhämtningen efter pandemin nästan nådde upp till normala kundvolymerna. På utgiftssidan var kostnadsökningen måttlig, trots högre energikostnader.

Enhetskostnaderna visar hur mycket anslag sektorn anvisar för varje serviceenhet i förhållande till Helsingfors folkmängd. Vid beräkningen av enhetskostnader jämförs nettoutgifterna för en serviceenhet (utgifter minus inkomster) med folkmängden. Utgifterna för sektorns gemensamma förvaltningstjänster överförs i sin helhet på serviceenheterna vid beräkningen av enhetskostnader.

Enhetskostnaderna beräknas på två sätt: genom att i enhetskostnaderna inkludera de understöd till organisationer och anläggningar som delas ut av sektorn och genom att utesluta dem.

Enhetskostnaderna var mindre än budgeterat för alla serviceenheter utom idrottstjänsterna. Inom idrottstjänsterna hade intäktsbortfallet till följd av stängda anläggningar i början av året på grund av pandemin inte kunnat kompenseras genom inbesparingar, eftersom energi-, personal- och underhållskostnaderna ökade betydligt. Inom de övriga tjänsterna kunde inkomstbortfallet till följd av färre kunder täckas genom inbesparingar.

	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationer			
Prestationsmål			
Besök sammanlagt	22 827 000	22 341 879	-485 121
Antal fysiska besök	18 827 000	18 087 117	-739 883
Antal digitala besök *)	4 000 000	4 254 762	254 762
Bibliotek			
Antal fysiska besök	7 500 000	6 385 586	-1 114 414
Antal digitala besök	3 200 000	3 133 451	-66 549
Kultur			
Antal fysiska besök	1 200 000	1 097 435	-102 565
Antal digitala besök	450 000	747 377	297 377
Motion och idrott			
Antal fysiska besök	9 000 000	9 659 097	659 097
Antal digitala besök	0		0
Ungdom			
Antal fysiska besök	1 127 000	944 999	-182 001
Antal digitala besök	133 000	140 808	7 808
Gemensamma tjänster inom sektorn	217 000	233 126	16 126

	Budget	Utfall	Avvikelse
Understöd euro / invånare			
Sektorn sammanlagt	53,00	53,60	0,60
Kultur	25,70	25,70	0
Motion och idrott	12,60	12,70	0,10
Ungdom (7–28 år)	14,70	15,20	0,50
*) Definitionen för digitala besök revideras 2022			
Personalplan			
Användning av personal			
Antal anställda	1 825	1 825	0
Årsverken (egen personal)	1 029	1 029	0

NYCKELTAL SOM BESKRIVER PRODUKTIVITETEN

Produktivetsmätare	BDG 2022	2022	2021	2020
Produktivetsindex (2020=100)	107,8	108,9	101,6	100,0

Enhetskostnader e/invånare (inkl. understöd till organisationer och anläggningar)	Budget	Utfall	Avvikelse
Servicehelhet			
Motion och idrott	125,7	132,8	7,1
Ungdom	51,3	49,3	-2,0
Bibliotek	66,4	64,6	-1,8
Kultur	123,2	122,0	-1,2
Totalt	366,6	368,7	2,1

Enhetskostnader e/invånare (exkl. understöd)	Budget	Utfall	Avvikelse
Servicehelhet/tjänst			
Motion och idrott	89,9	97,0	7,1
Ungdom	47,3	45,2	-2,1
Bibliotek	66,4	64,6	-1,8
Stadsmuseet	12,3	12,3	0
Orkester	19,6	19,4	-0,2
Konstmuseet	11,6	11,5	-0,1
Kulturcenter och kulturfrämjande	19,7	18,6	-1,1
Totalt	266,8	268,6	1,8

Lokalanvändning	BDG 2022	2022	2021	2020
Lokaler, m ²	349 824	351 490	334 974	327 425
Lokalyta (m ² lägenhetsyta) i förhållande till antalet kunder	0,019	0,019	0,016	0,023

4 10 02 UNDERSTÖD TILL KULTURANLÄGGNINGAR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-22 800	0	-22 800	-22 800	0	0
Verksamhetsbidrag	-22 800	0	-22 800	-22 800	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	-22 800	0	-22 800	-22 800	0	0

Understödet till kulturanläggningar är avsett att stödja kulturfrämjande aktörer i Helsingfors. Stödformerna omfattar finansierings-, verksamhets- och hyresbidrag. Under 2022 beviljades understöd på sammanlagt 22,8 miljoner euro som fördelades på följande sätt: Helsingfors teaterstiftelse sr (13,6 miljoner euro), Stiftelsen för Finlands nationalopera sr (3,7 miljoner euro), Stiftelsen för Högholmens djungård sr (4,6 miljoner euro), UMO (0,8 miljoner euro) och Finlands idrottsmuseumsstiftelse (0,1 miljoner euro).

4 10 03 UNDERSTÖD TILL IDROTTSANLÄGGNINGAR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-15 345	0	-15 345	-15 210	135	0
Verksamhetsbidrag	-15 345	0	-15 345	-15 210	135	0
Räkenskapsperiodens resultat	-15 345	0	-15 345	-15 210	135	0

Understödet till idrottsanläggningar är avsett att stödja idrottsfrämjande aktörer i Helsingfors. Stödformerna omfattar finansierings-, verksamhets- och hyresbidrag. Under 2022 beviljades understöd på sammanlagt 15,2 miljoner euro som fördelades på följande sätt: Stadion-stiftelsen (6,1 miljoner euro), Urheiluhallit Oy (4,0 miljoner euro), Vuosaaren urheilutalo (2,3 miljoner euro), Isbanestiftelsen (1,3 miljoner euro), Mäkelänrinteen uintikeskus (0,6 miljoner euro), Helsinki Stadion Oy (0,3 miljoner euro), Urhea-säätiö (0,3 miljoner euro), övriga (0,3 miljoner euro).

5 Social- och hälsovårdssektorn

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	166 800	0	166 800	246 087	79 287	0
Utgifter	-2 408 337	-45 240	-2 453 577	-2 576 182	-122 605	-128 500
Verksamhetsbidrag	-2 241 537	-45 240	-2 286 777	-2 330 095	-43 318	-128 500
Avskrivningar	13 001	0	-13 001	10 082	2 920	0
Räkenskapsperiodens resultat	-2 254 538	-45 240	-2 299 778	-2 340 176	-40 398	-128 500

Sektorn för social- och hälsovårdstjänster ansvarar för att organisera och producera stadens social- och hälsovårdstjänster, och skapar förutsättningar för att upprätthålla och främja hälsa och välbefinnande, egenföretagande och solidaritet genom sina tjänster, samt förebygger och minskar sociala och hälsorelaterade problem och deras negativa effekter.

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

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

5 10 01 SOCIAL- OCH HÄLSOVÅRDSTJÄNSTER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	158 800	0	158 800	237 980	79 180	0
Utgifter	-1 597 916	-45 240	-1 643 156	-1 744 603	-101 447	-102 500
Verksamhetsbidrag	-1 439 116	-45 240	-1 484 356	-1 506 624	-22 267	-102 500
Avskrivningar	13 000	0	-13 000	10 080	2 920	0
Räkenskapsperiodens resultat	-1 452 116	-45 240	-1 497 356	-1 516 704	-19 347	-102 500

Driftsekonomi

I den av stadsfullmäktige 8.12.2021 fastställda budgeten var inkomsterna från social- och hälsovårdstjänster 158,8 miljoner euro och utgifterna 1 597,9 miljoner euro. Stadsfullmäktige beslutade (19.1.2022) överföra 45,0 miljoner euro från stadsstyrelsens dispositionsmedel till budgetmomentet för att avhjälpa det uppdämda vård- och servicebehovet, som uppstått till följd av pandemin. Stadsfullmäktige beslutade (7.12.2022) också överföra 0,372 miljoner euro från stadsstyrelsens dispositionsmedel till budgetmomentet för löneutvecklingsprogrammets genomförande och 0,132 miljoner euro från budgetmomentet till budgetmomentet kultur och rekreation (4 1 01) på grund av att vissa anställda och befattningar förflyttades. Budgetmomentets bindande nivå är kostnader. Stadsfullmäktige beviljade 1.3.2023 sektorn rätt att överskrida utgifterna med 102,5 miljoner euro utifrån utfallet för 2022.

Social- och hälsovårdssektorns inkomster budgeterades till 158,8 miljoner euro i den ändrade budgeten. Inkomsterna var 238,0 miljoner euro, varmed de överskred budgeten med 79,2 miljoner euro. Överskridningen berodde på att 58,6 miljoner euro betalats ut i statsunderstöd för direkta kostnader och hälsosäkerhetsåtgärder vid gränsen i samband med coronapandemin, och vidare på statsunderstöd som betalats ut för projekt för modernisering av social- och hälsovårdstjänster (10,9 miljoner euro) och för kostnader för tjänster för dem som anlänt från Ukraina (4,0 miljoner euro). Utan statsunderstöd skulle social- och hälsovårdstjänsternas inkomster ha överskridit budgeten med cirka 4,8 miljoner euro, bland annat på grund av ändringar i lagstiftningen om kundavgifter.

Social- och hälsovårdstjänsternas utgiftsanslag budgeterades till 1 643,2 miljoner euro i den ändrade budgeten. Budgetmomentets utgiftsutfall var 1 744,6 miljoner euro, varmed budgeten överskreds med 101,4 miljoner euro. Överskridningen berodde på kostnader som orsakades av coronapandemin (80,7 miljoner euro), projektutgifter som upptagits som inkomster (10,9 miljoner euro) och tjänster för dem som anlänt från Ukraina (4,0 miljoner euro), samt på överskridningar för inköp av kundtjänster inom barnskyddsarbete och arbete med personer med funktionsnedsättning. De engångsbetalningar på 600 euro (4,9 miljoner euro) för skötare som grundar sig på kollektivavtalet och som ska betalas 2023 bokfördes på 2022 enligt anvisningarna.

Merkostnaderna för coronapandemin uppgick till sammanlagt 80,7 miljoner euro och inbesparingarna till 0,8 miljoner euro, och därmed var pandemins nettoeffekt 79,9 miljoner euro. De största merkostnaderna orsakades av testning (22,6 miljoner euro), personalutgifter (29,1 miljoner euro), samt inköp av skyddsutrustning och material (5,6 miljoner euro).

De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:

Våra tjänster ligger nära invånarna och är lättåtkomliga.

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

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

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte.

Målnivån för vård vid första kontakten var 75 procent och utfallet 61 procent.

Genomförandet av akutvård samma eller nästa arbetsdag uppfyllde mätarens kriterier. Målet var 80 procent och utfallet 97 procent.

Kriterierna för icke-brådskande vård inom 10 dagar uppfylldes inte. Målnivån för läkare och skötare var 70 procent. Utfallet var 44 procent för läkare och 74 procent för skötare.

Coronapandemin och tillgången på personal bidrog till att kriterierna inte uppfylldes. Inom hälsocentralernas verksamhet var den pandemirelaterade arbetsbelastningen fortfarande betydande under 2022, vilket ledde till att målnivån inte nåddes för vård vid första kontakten och för icke-brådskande vård. Problem i samband med personaltillgänglighet och personalomsättning bidrog också till att kriterierna inte uppfylldes.

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

Kriterierna för mätaren uppfylldes.

Återuppringslinjen för icke-brådskande vård var i bruk under hela tjänstetiden, eftersom det inte förekom några avbrott, varmed kriterierna uppfylldes. Utfallet för återuppringslinje för icke-brådskande vård under samma dag var 93 procent, vilket översteg kriteriet på 90 procent.

- 20 procent av klienterna inom hemvården är klienter inom distansvården med bild.

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte.

Målet var 20 procent och utfallet 15,1 procent.

Bristen på hemvårdspersonal förvärrades 2022. Fler vikarier användes och även de obesatta arbetsskiftet var fler än tidigare. Personalbristen ledde till att identifieringen av distansvårdens möjligheter blev svagare. Särskild uppmärksamhet ägnades åt distansvårdens utfall och mot slutet av året började antalet kunder öka. Användningen av medicinautomater har ökat och har delvis ersatt distansvården.

Vi främjar helsingforsarnas välbefinnande och hälsa och förebygger utslagning.

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

- Verkställighetsprogrammet för mentala problem bland barn och ungdomar som utarbetades tillsammans med fostrans- och utbildningssektorn och HUS genomförs och tillgången till vård och service för nepsy-klienter (neuropsykiatriska svårigheter) förbättras.

Kriterierna för mätaren uppfylldes.

Verkställighetsprogrammet för mentala problem bland barn och ungdomar hade genomförts i samarbete med social- och hälsovårdssektorn och fostrans- och utbildningssektorn. Verksamheten vid specialmottagningarna för barn är väl etablerad och ungdomsstationen är på väg att öppna en andra enhet för behandling av ungdomar med måttliga psykiska störningar. Användningen av evidens- och forskningsbaserade interventioner inom grundläggande och specialiserade tjänster hade främjats genom att utbilda personer inom olika sektorer i användningen av vissa terapiformer i deras arbete med barn, ungdomar och familjer. Tjänster och verksamhetsmodeller med låg tröskel inom rusmedels- och mentalvårdsarbete bland unga klarades och stärktes. En servicestig för nepsy-klienter från småbarnspedagogik till specialiserad sjukvård sattes upp och utbildningen av nepsy-coachar inleddes. En ny neuropsykiatrisk arbetsgrupp inrättades inom vuxenpsykiatri.

- Servicekedjan för barnfamiljer med våld i nära relationer avancerar planenligt. Identifieringen av och interventionerna mot våld mellan barn och unga stärks.

Kriterierna för mätaren uppfylldes.

Den evidens- och forskningsbaserade tidiga identifieringen och diskussionen stärktes genom att verktyget Turva10 infördes permanent i skolhälsovården i hela staden. Rådgivningarna fortsatte att delta i en pilotstudie om screening av föräldrar med negativa barndomsupplevelser (ACE). Pilotstudierna stöddes genom utbildning och workshoppar om hur man tar upp frågor till diskussion. Pilotprojektet Föräldraskap i Finland fortsatte som planerat och man började undersöka möjligheten att förankra den permanent. Identifieringen av våld mot barn och hanteringen av misstänkta fall av våld utvecklades, bland annat genom att etablera den tvärvetenskapliga LASTA-modellen och genom att inleda ett pilotprojekt med den tvärvetenskapliga Barnahus-modellen, som ger konsultativt stöd till yrkesverksamma på familjecentraler

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

Kriterierna för mätaren uppfylldes, utfallet var 1,9.

Utfallet var inte direkt jämförbart med tidigare år på grund av en förändring i sättet att beräkna mätarens uppgifter. Beräkningsmetoden ändrades 2021 i samband med övergången till Apotti.

- I hemvården utnyttjas rörlighetsavtal i vid utsträckning (ett rörlighetsavtal har gjorts upp för minst 70 procent av de klienter som får regelbunden hemvård).

Kriterierna uppfylldes inte, utfallet var 58,0 procent.

Bristen på hemvårdspersonal förvärrades 2022. Fler vikarier användes och även de obesatta arbetsskiften var fler än tidigare. Det var svårare för vikarier att identifiera och stödja funktionsförmåga och vardagsrörlighet. Av dessa skäl var det möjligt att rörlighetsavtalet hade blivit ogjort. Antalet rörlighetsavtal inom hemvården påverkades i viss mån av en ändring i Apottis registreringspraxis. Den nya praxisen arbetas in under 2023.

- Användningen av rörlighetsavtal utvidgas till all service inom sjukhus-, rehabiliterings- och omsorgstjänsterna (seniorcentren, sjukhusen, hemvården, rehabiliterande bedömningsenheten, klienthandledningen och enheterna för gerontologiskt socialt arbete) med en användningsgrad på 70 procent som mål.

Kriterierna för mätaren uppfylldes, utfallet var 71,0 procent.

Verksamheten är ekonomiskt hållbar och produktiv

Målet nåddes. Målet hade två mätare och kriterierna för dem båda uppfylldes.

- Institutionsvårdens andel inom dygnetruntvården minskar jämfört med året innan (andelen patienter i institutionsvård av alla patienter som får dygnetruntvård).

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Utfallet för 2021 var 20,15 procent och utfallet för 2022 var 19,11 procent.

Som planerat hade sex platser tagits bort från institutionsvården och ersatts av köp av serviceboende med heldygnsomsorg.

- Maisa-klientportalen används i 80 procent av kärnverksamhetens tjänster, där Apotti har tagits i drift i slutet av år 2021.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Utfallet var 100 procent.

Prestationsmål och ekonomiska mål

Coronapandemin samt standardiseringen av registreringspraxisen i patient- och klientdatasystemet Apotti påverkade hur de kvantitativa målen för 2022 kunde uppnås inom många tjänster. En del av verksamheten stängdes eller inskränktes på grund av coronapandemin och personal förflyttades bland annat till epidemiologisk verksamhet samt till separata coronaenheter och funktioner. Patient- och klientdatasystemet Apotti togs i drift i tre etapper under 2021. Apottis produktkategorier avviker från både de kategorier och klassificeringar som använts nationellt och inom branschen. Anpassningen av Apottis nya begrepp, koder och arbetsflödesmodeller till de nationella begreppen och de tidigare produktkategorierna för Helsingfors social- och hälsovårdssektor kräver fortsatta gemensamma linjedragningar av sektorn och Apotti Oy. Utvecklingen av Apottis rapporteringsfunktioner och standardiseringen av registreringspraxisen kommer att fortsätta 2023. Registreringspraxisen för vissa funktioner ändrades 2022 och därmed kommer siffrorna inte att vara helt jämförbara.

Prestationsmål	Budget	Utfall	Avvikelse
Barnskydd, öppenvård, barn	3 350	2 564	-786
Barnskydd, institutionsvård, dygn	215 000	204 135	-10 865
Stöd för närståendevård, kunder, samt arbete med personer med funktionsnedsättning	1 900	1 990	90
Personlig hjälp, kunder	2 920	2 798	-122
Barn som behöver särskilt stöd med stöd av socialvårdslagen (under 18 år)	2 100	***	
Bedömning av servicebehov enl. socialvårdslagen inom familje- och socialvårdstjänster (antal barn) (<18 år)	9 600	5 885	-3 715
Bedömning av servicebehov enl. socialvårdslagen inom familje- och socialvårdstjänster (vuxna)	6 000	3 307	-2 693
Läkarmottagning på hälsostationer, besök	430 000	236 928	-193 072
Läkarmottagning på hälsostationer, andra tjänster	270 000	65 444	-204 556
Hälsovårdarmottagning på hälsostationer, besök	400 000	779 194	379 194
Hälsovårdarmottagning på hälsostationer, andra tjänster	530 000	9 950	-520 050
Tandvård, besök	402 000	359 518	-42 482
Tandvård, andra tjänster	26 600	0	-26 600

Prestationsmål	Budget	Utfall	Avvikelse
Psykiatrisk öppenvård, besök	182 000	136 181	-45 819
Psykiatrisk öppenvård, andra tjänster	75 000	23 131	-51 869
Vård dagar på psykiatrisk bäddavdelning	64 000	59 528	-4 472
Poliklinisk missbrukarvård, besök per år	54 000	36 452	-17 548
Missbrukarvård, institutionsvård, antal dygn	22 000	17 123	-4 877
Boendetjänster för patienter inom psykiatrisk vård, dygn	770 000	764 508	-5 492
Boendetjänster för bostadslösa, dygn	520 000	385 427	-134 573
Somatisk sjukvård, avslutade vårdperioder	13 500	10 434	-3 066
Långvarig dygnetruntvård av äldre (serviceboende och institutionsboende)	1 480 000	1 493 095	13 095
Hemvård, besök *)	4 050 000	3 645 602	-404 398
Hemvård, andra tjänster **)	10 000	74 227	64 227

*) Innehåller besöksprestationerna för hemvårdens egen verksamhet, distansvård med bild (förändring: år 2020 var distansvården under övriga tjänster), den rehabiliterande utvärderingsenheten och hemvårdens läkartjänster samt köp- och servicedelproduktionen.

***) Innehåller prestationerna för samtal och e-tjänster i hemvårdens egen produktion, enheten för rehabiliterande bedömning och hemvårdens läkartjänster OBS! Distansvården med bild har följts upp som en del av hemvårdens övriga ärenden, i THL:s klassificering definieras distansvården med bild som ett besök och år 2022 följs distansvården med bild upp som en del av hemvårdens besök.

***) Inga uppgifter finns tillgängliga för mätaren

Produktivitet (2020=100)	BDG 2022	2022	2021	2020
Produktivitetsindex	100,9	93,6	102,1	100,0

Mätare för lokalanvändningen	BDG 2022	2022	2021	2020
Lokaler, m ²	467 796	471 974	486 657	486 303
Lokalyta (m ² lägenhetsyta) i förhållande till antalet kunder (befolkning)	0,91	0,92	0,96	0,97

Prestationsmål	Budget	Utfall	Avvikelse
Totalkostnader för barnskydd/klient (inkl. klienter enligt barnskyddslagen och socialvårdslagen)	12 530	12 870	340
Totalkostnader inom arbetet med personer med funktionsnedsättning/klient	14 410	16 168	1 758
Totalkostnader för hälsostationerna/prestation	84	111	27
Totalkostnader inom psykiatri- och missbrukartjänsterna/kund	3 816	4 982	1 166
Totalkostnader inom mun- och tandvården/kund	421	425	4
Totalkostnader inom hemvården/prestation (egen verksamhet och distansbesök)	38	42	4

Användning av personal	Budget	Utfall	Avvikelse
SEKTORFÖRVALTNING			
Antal anställda	820	959	139
Årsverken	757	888	131
FAMILJE- OCH SOCIALTJÄNSTER			
Antal anställda	3 800	3 899	99
Årsverken	3 508	3 197	-311
HÄLSOVÅRDS- OCH MISSBRUKARTJÄNSTER			
Antal anställda	3 800	3 930	130
Årsverken	3 508	2 968	-540

Driftsekonomidelens utfall

Användning av personal	Budget	Utfall	Avvikelse
SJUKHUS-, REHABILITERINGS- OCH OMSORGSTJÄNSTER			
Antal anställda	6 100	5 979	-121
Årsverken	5 631	5 278	-353
Antal anställda tot.	14 520	14 767	247
Antal årsverken tot.	13 404	12 331	-1 073

Alla anställningsförhållanden, t.ex. vikarier, ingår i antalet anställda vid en viss tidpunkt

Beräkningen av antalet årsverken började följa Kommunarbetsgivarnas riktlinjer från planeringsperioden 2022, dvs. de samma som Statistikcentralen och staten följer. Prognosen för årsverken beräknas alltså genom att dra av obetald frånvaro från alla anställningsdagar (definition av KT, Statistikcentralen). Tidigare drogs all frånvaro utom semestrar av från anställningsdagarna.

5 10 02 UTKOMSTSTÖD

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	2 600	0	2 600	1 505	-1 095	0
Utgifter	-14 000	0	-14 000	-12 567	1 433	0
Verksamhetsbidrag	-11 400	0	-11 400	-11 063	338	0
Räkenskapsperiodens resultat	-11 400	0	-11 400	-11 063	338	0

Inkomsterna från utkomststödet hade budgeterats till 2,6 miljoner euro. Utfallet var 1,3 miljoner euro, och således underskred inkomsterna budgeten med 1,3 miljoner euro.

Den bindande nivån för utkomststödet är utgifter. Utgiftsanslagen för utkomststödet hade budgeterats till 14,0 miljoner euro. Utgifternas utfall var 12,6 miljoner euro, dvs 1,4 miljoner euro lägre än budgeterat. Antalet kunder och utgifterna för inkomststödet ökade inte under pandemin, vilket avvek från de preliminära prognoserna.

5 10 03 INVANDRINGSTJÄNSTER SOM STATEN ERSÄTTER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	5 000	0	5 000	6 311	1 311	0
Utgifter	-5 000	0	-5 000	-5 201	-201	0
Verksamhetsbidrag	0	0	0	1 111	1 111	0
Avskrivningar	1	0	-1	1	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	-1	0	-1	1 109	1 111	0

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

Budgetmomentets inkomster hade budgeterats till 5,0 miljoner euro. Utfallet var 6,3 miljoner euro, dvs 1,3 miljoner euro högre än budgeterat. Budgetmomentets utgifter hade budgeterats till 5,0 miljoner euro. Utfallet var 0,2 miljoner euro högre än budgeterat. Budgetmomentets verksamhetsbidrag hade budgeterats till 0 miljoner euro. Utfallet var 1,1 miljoner euro bättre än budgeterat. Budgetmomentets utgifter ersätts till fullt belopp av staten som inkomster.

5 10 04 APOTTI

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	400	0	400	292	-108	0
Utgifter	-59 600	0	-59 600	-56 438	3 162	0
Verksamhetsbidrag	-59 200	0	-59 200	-56 146	3 054	0
Räkenskapsperiodens resultat	-59 200	0	-59 200	-56 146	3 054	0

Den bindande nivån för budgetmomentet Apotti är verksamhetsbidraget.

Budgetmomentets inkomster hade budgeterats till 0,4 miljoner euro. Utfallet var 0,29 miljoner euro, vilket underskred budgeten med 108 000 miljoner euro. Utgifterna hade budgeterats till 59,6 miljoner euro. Utfallet var 56,4 miljoner euro. Verksamhetsbidragets utfall var -56,1 miljoner euro, och var 3,1 miljoner euro bättre än budgeterat.

5 10 05 HELSINGFORS OCH NYLANDS SJUKVÅRDSDISTRIKT

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-731 820	0	-731 820	-757 373	-25 553	-26 000
Verksamhetsbidrag	-731 820	0	-731 820	-757 373	-25 553	-26 000
Räkenskapsperiodens resultat	-731 820	0	-731 820	-757 373	-25 553	-26 000

Den bindande nivån för budgetmomentet Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt (HUS) är utgifter.

Utgiftsanslaget för budgetmomentet uppgick till 731,8 miljoner euro. Utgifternas utfall var 757,4 miljoner euro, vilket innebär en överskridning på 25,6 miljoner euro. Stadsfullmäktige beviljade (1.3.2023) en överskridningsrätt på 26 miljoner euro för budgetmomentet. Överskridningen berodde på att ett underskott på sammanslutningsnivå skulle täckas. Underskottet måste täckas under 2022 på grund av vårdreformen. Helsingfors andel av underskottet var cirka 37 miljoner euro. Den faktiska faktureringen för tjänster år 2022 var 720 miljoner euro, och därmed var den mindre än i budgeten.

2.2 Resultaträkningsdelens utfall

2.2.1 Jämförelse av utfall för Helsingfors stads resultaträkningsdel

1 000 euro	Utfall 2021	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022	Utfall % 2022	Överskr.rätt 2022
Verksamhetsintäkter						
Försäljningsintäkter ¹	351 440	287 054	309 019	21 965	108	-1 000
Avgiftsinkomster	208 111	208 977	197 470	-11 507	94	0
Understöd och bidrag ¹	234 994	30 241	131 518	101 277	435	0
Hysesinkomster ¹	386 941	383 439	406 741	23 302	106	0
Övriga verksamhetsintäkter ¹	143 180	130 813	119 929	-10 884	92	0
	1 324 665	1 040 524	1 164 676	124 152	112	-1 000
Tillverkning för eget bruk ¹	146 576	154 452	119 598	-34 854	77	0
Omkostnader						
Löner ¹	-1 545 706	-1 524 099	-1 543 573	-19 474	101	-25 300
Lönebikostnader ¹	-416 142	-415 783	-407 663	8 120	98	-7 700
Köp av tjänster ¹	-2 247 332	-2 269 812	-2 391 794	-121 981	105	-160 696
Material, förnödenheter och varor ¹	-245 958	-206 602	-223 616	-17 014	108	-1 400
Understöd ¹	-323 679	-343 127	-304 375	38 752	89	-2 530
Hysesutgifter ¹	-224 391	-234 113	-215 222	18 891	92	0
Övriga verksamhetskostnader ¹	-23 862	-47 684	-39 816	7 868	83	0
	-5 027 069	-5 041 221	-5 126 058	-84 838	102	-197 626
VERKSAMHETSBIDRAG¹	-3 555 828	-3 846 245	-3 841 784	4 461	100	-198 626
Skatteinkomster och statsandelar						
Skatteinkomster	3 828 749	3 770 000	4 099 817	329 817	109	0
Statsandelar	330 345	365 500	377 643	12 143	103	0
	4 159 094	4 135 500	4 477 460	341 960	108	0
Finansieringsinkomster och utgifter						
Ränteinkomster ¹	73 144	77 405	73 659	-3 746	95	0
Övriga finansieringsinkomster	97 028	49 246	39 393	-9 853	80	-72
Ränteutgifter ¹	-15 768	-17 273	-15 336	1 937	89	0
Övriga finansieringsutgifter	-594	-1 500	-576	924	38	0
	153 809	107 878	97 140	-10 738	90	-72
ÅRSBIDRAG¹	757 075	397 133	732 815	335 683	185	-198 698
Avskrivningar och nedskrivningar						
Avskrivningar enligt plan ¹	-408 494	-369 841	-386 962	-17 121	105	0
	-408 494	-369 841	-386 962	-17 121	105	0
Extraordinära poster						
Extraordinära intäkter	1 000	0	1 098	1 098	..	0
	1 000	0	1 098	1 098	..	0
RÅKENSKAPSPERIODENS RESULTAT¹	349 581	27 292	346 952	319 660	1 271	-198 698
Förändring av avskrivningsdifferens ¹	3 671	15 782	15 007	-775	95	0
Förändring av reserver	0	0	1 617	1 617	..	0
Ökning av fonder ¹	-5 518	0	-5 008	-5 008	..	0
Minskning av fonder	8 929	600	5 654	5 054	942	160
	7 082	16 382	17 269	887	105	160
RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)¹	356 663	43 674	364 221	320 548	834	-198 538

¹ I budgetsiffrorna för 2022 ingår de förändringar som bolagiseringen av Helsingfors stads trafikaffärsverks verksamhet medförde (stadsfullmäktige 18.5, § 107) samt de anslagsöverföringar mellan budgetmoment som slagits fast av stadsfullmäktige.

2.2.2 Jämförelse av utfall för Helsingfors stads resultaträkning i budgeten

JÄMFÖRELSE AV UTFALLET FÖR RESULTATRÄKNINGEN I HELSINGFORS STADS BUDGET

1 000 euro	Utfall 2021	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022	Utfall % 2022	Överskr.rätt 2022
Verksamhetsintäkter						
Försäljningsintäkter ¹	177 438	179 558	212 901	33 343	119	-1 000
Avgiftsinkomster	214 916	208 152	204 751	-3 401	98	0
Understöd och bidrag	234 862	31 329	131 324	99 995	419	0
Hysesinkomster ¹	851 851	904 005	908 690	4 685	101	0
Övriga verksamhetsintäkter ¹	139 048	129 870	120 004	-9 866	92	0
	1 618 117	1 452 913	1 577 670	124 757	109	-1 000
Tillverkning för eget bruk	11 429	13 700	11 062	-2 638	81	0
Omkostnader						
Löner ¹	-1 370 533	-1 394 518	-1 412 347	-17 829	101	-25 300
Lönebikostnader ¹	-368 468	-380 914	-373 413	7 501	98	-7 700
Köp av tjänster ¹	-2 338 833	-2 323 465	-2 466 413	-142 948	106	-160 696
Material, förnödenheter och varor ¹	-176 552	-154 071	-173 036	-18 965	112	-1 400
Understöd ¹	-345 828	-344 167	-305 514	38 653	89	-2 530
Hysesutgifter ¹²	-653 225	-711 914	-701 229	10 685	98	0
Övriga verksamhetskostnader ¹	-18 549	-44 367	-40 116	4 251	90	0
	-5 271 989	-5 353 415	-5 472 068	-118 654	102	-197 626
VERKSAMHETS BIDRAG¹	-3 642 442	-3 886 802	-3 883 336	3 466	100	-198 626
Skatteinkomster och statsandelar						
Skatteinkomster	3 828 749	3 770 000	4 099 817	329 817	109	0
Statsandelar	330 345	365 500	377 643	12 143	103	0
	4 159 094	4 135 500	4 477 460	341 960	108	0
Finansieringsinkomster och utgifter						
Ränteinkomster ¹	73 442	75 123	72 980	-2 143	97	0
Övriga finansieringsinkomster ¹	126 418	55 161	45 285	-9 876	82	-72
Ränteutgifter ¹	-12 632	-14 500	-13 026	1 474	90	0
Övriga finansiella kostnader	-542	-1 500	-505	995	34	0
	186 686	114 284	104 734	-9 550	92	-72
ÅRS BIDRAG¹	703 337	362 982	698 858	335 876	193	-198 698
Avskrivningar och nedskrivningar						
Avskrivningar enligt plan	-352 604	-334 275	-351 323	-17 048	105	0
	-352 604	-334 275	-351 323	-17 048	105	0
Extraordinära poster						
Extraordinära intäkter	0	0	1 098	1 098	..	0
	0	0	1 098	1 098	..	0
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT¹	350 733	28 706	348 633	319 927	1 214	-198 698
Förändring av avskrivningsdifferens	841	0	841	841	..	0
Ökning av fonder	-357	0	-128	-128	..	0
Minskning av fonder	1 076	600	16	-584	3	160
	1 561	600	729	129	121	160
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)¹	352 294	29 306	349 362	320 056	1 192	-198 538

11 budgetsiffrorna för 2022 ingår de förändringar som bolagiseringen av Helsingfors stads trafikaffärsverks verksamhet medförde (stadsfullmäktige 18.5, § 107) samt de anslagsöverföringar mellan budgetmoment som slagits fast av stadsfullmäktige.

2.2.3 Utfall för budgeterade intäkter och anslag i resultaträkningsdelen

7 RESULTATRÄKNINGSDELEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	4 282 362	-15 978	4 266 384	4 597 680	331 296	88
Utgifter	-15 800	-200	-16 000	-13 659	2 341	0
Netto	4 266 562	-16 178	4 250 384	4 584 021	333 637	88

7 01 FINANSIERING AV VERKSAMHETEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	4 135 500	0	4 135 500	4 477 460	341 960	0
Netto	4 135 500	0	4 135 500	4 477 460	341 960	0

7 01 01 Skatteinkomster

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Kommunalskatt	2 950 000	0	2 950 000	3 028 509	78 509	0
Samfundsskatt	520 000	0	520 000	775 361	255 361	0
Fastighetsskatt	300 000	0	300 000	295 947	-4 053	0
Inkomster	3 770 000	0	3 770 000	4 099 817	329 817	0
Netto	3 770 000	0	3 770 000	4 099 817	329 817	0

Inkomsterna från kommunalskatten var 78,5 miljoner euro högre än budgeterat och inkomsterna från samfundsskatten 255,4 miljoner euro högre.

Skatteinkomsterna ökade med 7,1 procent från föregående år (motsvarande ökning 7,4 procent 2021 och 2,1 procent 2020). Skatteinkomsternas utfall var 330 miljoner euro bättre än budgeterat.

Den redovisade kommunalskatten för Helsingfors ökade med 7,4 procent från året innan. Enligt Finlands Banks prognoser ska Finlands BNP öka med 1,9 procent år 2022 från året innan. I december 2022 var sysselsättningsgradens trend i Finland närapå rekordhög, dvs. 74,5 procent. Enligt preliminära uppgifter fanns det 471 400 jobb i Helsingfors år 2022. Antalet jobb ökade med 4 procent jämfört med 2021 och med 8 procent jämfört med 2019, dvs. före pandemin. Den goda sysselsättningsutvecklingen återspeglades också i Helsingforsarnas lönesumma, som enligt uppgifter från inkomstregistret var 6,1 procent högre 2022 än 2021. I hela landet ökade lönesumman med 6,4 procent år 2022, enligt inkomstregistret.

Den till Helsingfors redovisade samfundsskatten ökade med 6,7 procent från året innan, trots att kommungruppens andel av samfundsskatten för 2022 minskades med 10 procentenheter. Samfundsskattebasens goda utveckling kan illustreras med att samfunden i hela landet betalade 29 procent mer i förskottskatt jämfört med 2021. Kommunernas andel av samfundsskatteutfallet för 2022 var 33,76 procent, medan den var 44,354 procent 2021 och 31,30 procent 2019. Inkomsterna från samfundsskatten var cirka 32,1 procent högre 2022 än 2019, med andra ord har samfundsskattebasens tillväxt varit god under de senaste åren.

7 01 03 Statsandelar

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Statsandelen för kommunal basservice, inkl. utjämning	58 500	0	58 500	60 757	2 257	0
Statsandelar för undervisnings- och kulturväsendet	30 000	0	30 000	36 048	6 048	0
Ersättning av förluster från skatteinkomster	277 000	0	277 000	280 838	3 838	0
Inkomster	365 500	0	365 500	377 643	12 143	0

Statsandelarna var 12,1 miljoner euro högre än budgeterat och uppgick till 377,6 miljoner euro. Statsandelen för kommunal basservice innehåller -373,6 miljoner euro i statsandelsutjämning som grundar sig på skillnader i skatteinkomstbasen.

7 02 FINANSIERINGS- OCH INVESTERINGSVERKSAMHET

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	146 262	-15 978	130 284	119 363	-10 920	-72
Utgifter	-15 800	-200	-16 000	-13 531	2 469	0
Netto	130 462	-16 178	114 284	105 832	-8 451	-72

7 02 01 Räntor, till stadskansliets disposition

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster						
Räntor på lån som beviljats för stödjande av bostadsbyggnadsverksamheten	3 965	0	3 965	4 145	180	0
Räntor på övriga utgivna lån	615	0	615	-2 249	-2 864	0
Räntor på kredit under byggnadstiden	750	0	750	1 162	412	0
Övriga räntor	1 000	1 000	2 000	2 682	682	0
Räntor på Helen Ab:s lån	17 660	0	17 660	17 403	-258	0
Räntor på Helsingfors Hamns lån	6 468	0	6 468	6 435	-33	0
Räntor på HST:s lån	2 452	-2 086	366	1 324	958	0
Räntor på samkommunen Helsingforsregionens miljöjämnars lån	34 999	0	34 999	34 999	0	0
Räntor på Stadstrafik Ab:s lån	0	8 300	8 300	7 078	-1 222	0
Inkomster totalt	67 909	7 214	75 123	72 980	-2 143	0
Utgifter						
Räntor på tagna lån	-11 500	-550	-12 050	-11 999	51	0
Räntor på tillfällig kredit	-2 800	350	-2 450	-1 027	1 423	0
Utgifter totalt	-14 300	-200	-14 500	-13 026	1 474	0
Netto	53 609	7 014	60 623	59 955	-669	0

Räntekostnaderna för stadens upplåning var i linje med budgeten.

Utfallet för 2022 påverkas av en rättelseverifikation för periodiserad ränta för kapitallån i bokföringen för 2021. Beloppet är inte en verklig utgift, utan endast en annullering av en periodisering i bokföringen. Bolagens ekonomiska situation har inte tillåtit att ränta på ifrågavarande kapitallån betalas till staden vid någon tidpunkt under lånens löptid (varmed en inskrivning inte är ändamålsenlig enligt försiktighetsprincipen).

7 02 02 Övrig finansiering, till stadskansliets disposition

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster						
Övriga finansieringsinkomster	500	0	500	1 897	1 397	0
Dividender	42 970	0	42 970	32 868	-10 102	0
HST:s inkomster för infrastruktur	18 545	-18 545	0	0	0	0
Garantiarvodet	0	0	0	0	0	0
Inkomster totalt	62 015	-18 545	43 470	34 765	-8 705	0
Utgifter						
Övriga finansiella kostnader	-1 500	0	-1 500	-505	995	0
Utgifter totalt	-1 500	0	-1 500	-505	995	0
Netto	60 515	-18 545	41 970	34 259	-7 710	0

7 02 04 Avkastning på grundkapital

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster						
Avkastning på HST:s grundkapital	8 442	-4 647	3 795	3 795	0	0
Avkastning på HRT:s grundkapital	72	0	72	0	-72	-72
Avkastning på HRM:s grundkapital	1 455	0	1 455	1 455	-1	0
Avkastning på HNS grundkapital	4 249	0	4 249	4 249	0	0
Avkastning på Servicecentrals grundkapital	80	0	80	80	0	0
Avkastning på Ekonomiförvaltningstjänstens grundkapital	56	0	56	56	0	0
Avkastning på Företagshälsan Helsingfors grundkapital	40	0	40	40	0	0
Avkastning på Staras grundkapital	1 944	0	1 944	1 944	0	0
Inkomster totalt	16 338	-4 647	11 691	11 618	-73	-72
Netto	16 338	-4 647	11 691	11 618	-73	-72

7 03 FONDERING

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	600	0	600	16	-584	160
Utgifter	0	0	0	-128	-128	0
Netto	600	0	600	-112	-712	160

7 03 06 Fonden för Kampen-Tölöviken

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	600	0	600	-1	-601	0
Utgifter	0	0	0	0	0	0
Netto	600	0	600	-1	-601	0

7 03 07 Bostadsproduktionsfonden

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Utgifter	0	0	0	-128	-128	0
Netto	0	0	0	-128	-128	0

7 03 09 Förortsfonden

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	0	0	0	17	17	160
Utgifter	0	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	17	17	160

I fonden intäktsfördes 17 000 euro, som motsvarar investeringarnas belopp på Projekt som finansieras med medel ur förortsfonden (8 07 01 i investeringsdelen).

7 05 AVSKRIVNINGSDIFFERENSER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	0	0	0	841	841	0
Netto	0	0	0	841	841	0

2.3 Investeringsdelens utfall

8 INVESTERINGSDELEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	18 214	0	18 214	17 335	-879	0
Utgifter	-785 106	0	-785 106	-954 224	-169 118	-358 395
Netto	-766 892	0	-766 892	-936 889	-169 997	-358 395

Sammanlagt 954,2 miljoner euro användes för investeringsutgifter exklusive affärsverken. För investeringsutgifter hade anvisats 785,1 miljoner euro samt 358,4 miljoner euro i överskridningsrätt beviljad av stadsfullmäktige på olika grunder, sammanlagt 1 143,5 miljoner euro. De största investeringarna per budgetmoment var följande: byggnader: 220,7 miljoner euro, stora trafikprojekt: 146,2 miljoner euro, byggande av infrastruktur i projektområden: 79,8 miljoner euro och anskaffning av lös egendom: 75,7 miljoner euro. Investeringsutgifterna på värdepapper ökade med 265,1 miljoner euro på grund av en teknisk överskridningsrätt i samband med bolagiseringen av HST. De sammanlagda investeringsinkomsterna exklusive affärsverken uppgick till 17,3 miljoner euro.

8 01 FAST EGENDOM

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	5 000	0	5 000	2 993	-2 007	0
Utgifter	-33 400	0	-33 400	-45 117	-11 717	-14 686
Netto	-28 400	0	-28 400	-42 124	-13 724	-14 686

8 01 50 FÖRSÄLJNING AV FAST EGENDOM

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	5 000	0	5 000	2 993	-2 007	0

Försäljningen av fast egendom beräknades uppgå till 100 miljoner euro 2022, varav 5 miljoner euro beräknades upptas på försäljning av fast egendom i enlighet med balansvärdet. Skillnaden på 95 miljoner euro, dvs. försäljningsvinsten, upptogs på budgetmomentet stadsstruktur.

Inkomsterna från försäljningen av mark uppgick till 83 miljoner euro, varav 2,993 miljoner euro upptas på försäljning av fast egendom i enlighet med balansvärdet, och skillnaden på cirka 80 miljoner euro dvs. försäljningsvinsten, upptas på budgetmomentet stadsstruktur. Den beräknade inkomsten av markförsäljning realiserades inte. Stora förändringar skedde på fastighetsmarknaden 2022. Särskilt i slutet av året sköts många fastighetsaffärer upp på grund av konjunkturutvecklingen och den ökade osäkerheten.

År 2022 gjorde Helsingfors stad sammanlagt 39 fastighetsaffärer, där mark såldes för sammanlagt cirka 83 miljoner euro. I Helsingforsregionen sålde staden 27 bostadstomter (53,4 miljoner euro, 40 000 m² vy och 2,3 hektar) och sex företagstomter (25,3 miljoner euro, 1 800 m² vy och 1,4 hektar). Dessutom sålde staden mark i andra kommuner via sex affärer (4,4 miljoner euro, 11 000 m² vy och 55 hektar). Byggrätterna för ovannämnda affärer gäller endast överlåtelser av nya tomter; byggrätterna för tidigare utarrenderade tomter som därefter sålts till arrendatorn ingår inte. Byggnadernas andel av fastighetsaffärerna var cirka 1 miljon euro, vilket upptogs på inkomster från försäljning av byggnader, under övrig kapitalhushållning (8 07).

De största markaffärerna enligt köpesumma gjordes i Böle (21 miljoner euro), Fiskehamnen (18 miljoner euro), Vallgård (15 miljoner euro) och Busholmen-Docksstranden (10 miljoner euro), dvs. sammanlagt cirka 64 miljoner euro. De nio största affärernas (21 procent) köpesumma var 59 miljoner euro (71 procent av de totala inkomsterna). Sex av affärerna gjordes på basis av köpoptioner (29 miljoner euro). Två av affärerna var tilläggsköp (5 miljoner euro) på bostadstomter, som grundade sig på försäljningspriserna för bostäder i bostadsprojekt som genomförts på tidigare överlåtna tomter.

8 01 01 KÖP OCH INLÖSEN AV FASTIGHETER OCH AKTIER SOM BERÄTTIGAR TILL BESITTNING AV FASTIGHETER SAMT ERSÄTTNINGAR FÖR PLANLÄGGNING OCH KOMPLETTERINGSBYGGANDE, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Kostnader	-13 500	0	-13 500	-27 753	-14 253	-14 686

Anslagen för budgetmomentet köp och inlösen av fastigheter och aktier som berättigar till besittning av fastigheter samt ersättningar för planläggning och kompletteringsbyggnad (8 01 01) var sammanlagt 28,186 miljoner euro 2022, inklusive en överskridningsrätt på 14,686 miljoner euro.

År 2022 gjorde Helsingfors stad sammanlagt 43 fastighets- och arrenderelaterade markförvärv till ett sammanlagt värde av 27,753 miljoner euro. De flesta köpen var operativa, och krävdes för att genomföra detaljplaner i olika delar av staden: sammanlagt 30 köp, 3,5 hektar och 16,4 miljoner euro. Fyra strategiska köp gjordes för stadens framtidsutveckling: sammanlagt 29 hektar och 3,6 miljoner euro.

Nio köp gällde kompletteringsbyggnad på arrendetomter och ersättningar för kompletteringsbyggnad. Köpeskillingen för dem uppgick till sammanlagt 7,7 miljoner euro. Köpen kommer att möjliggöra 34 000 m² vy nybyggnation av bostäder och kommer att generera 0,9 miljoner euro per år i nya markhyror för staden, vilket ger en avkastning på cirka 12 procent.

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

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter totalt	-19 900	0	-19 900	-17 363	2 537	0

8 01 03 01 ÖVRIG GRUNDBEREDNING, IBRUKTAGANDE AV OMRÅDEN OCH ÅTGÄRDER SOM GÖR TOMTER BYGGBARA

År 2022 hade investeringsanslag på 19,9 miljoner euro anvisats för att göra kompletteringsbyggområden byggklara. 17,4 miljoner euro av anslaget förbrukades (87 procent).

De viktigaste objekten som anslagen användes för var tomten för Stadin ammattiopisto i Kasäkern, där arbetena för göra tomten byggklar inleddes; Dals sjukhusområde, där rivningsarbetenas första skede genomfördes för att möjliggöra utvecklingen av området; samt Musans stig, där en tomt för nybyggnad gjordes byggklar.

En del av anslaget förbrukades inte på grund av att arbetena med att göra Stadin ammattiopistos tomt i Kasäkern byggklar fördröjdes och för att säkerställandet av serviceanslutningen för Jokerkvarteren i samband med Spårjokern genomfördes som en utvidgning av Spårjokern och inte som ett separat projekt som kräver medel för grundberedning.

8 02 BYGGNADER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-267 406	0	-267 406	-220 697	46 709	-15 736
Netto	-267 406	0	-267 406	-220 697	46 709	-15 736

Bostadsbyggnadsprojekt hade anvisats 283,1 miljoner euro, inklusive en överskridningsrätt på 15,7 miljoner euro från föregående års oförbrukade anslag.

Utfallet var 220,7 miljoner euro. 62 miljoner euro av anslaget användes inte av olika anledningar. Byggkostnaderna ökade med mer än 10 procent under 2022 till följd av kriget i Ukraina och coronapandemin. De stigande byggkostnaderna och osäkerheten på marknaden ledde till en minskad vilja att lämna anbud samt till högre anbudspriser. Det ledde till att många projekt överskred projektplanens maximipris, eller det till budgeten bifogade byggprogrammets gräns på 4 000 euro per kvadratmeter för projektering och byggnad av lokalprojekt. Projektplaneringen fortsatte

för att sänka priserna och projekten måste upphandlas på nytt, vilket ledde till förseningar i tidsplanerna. Vissa projekt inleddes inte på grund av höga kostnader.

Anslagen lämnades också oförbrukade på grund av bygglovsbesvär, fastställande av detaljplan och fördröjda bygglov. Dessutom hade slutförandet av vissa projekt fördröjts, faktureringen för en del avslutade projekt skjutits upp till garantiåren och vissa projekt fakturerats i mindre omfattning än budgeterat, trots att de följde tidsplanen.

Utöver investeringsprogrammet genomför staden nybyggnadsprojekt även som hyres- och aktieobjekt och i fastighetsbolagsform. Bland de hyresprojekt som färdigställdes år 2022 fanns Pejlingsparkens allaktivitetshus och tilläggslokaler för Ressun peruskoulu ja lukio.

Till de viktigaste hyres- och aktieobjekten som var i byggskedet hörde Dals samsjukhus, Stadin ammattiopistos kommande lokaler i Kasåkern och Kvarnbäcken, de nya byggnaderna som ersätter Metsolan ala-aste och Maatullin ala-aste, samt de nya lokalerna för Engelska skolan, Rudolf Steiner-koulu och Luonnontiedelukio.

Till de viktigaste hyres- och aktieobjekten som var i planeringsfasen hörde de ersättande lokalerna för Apollon yhteiskoulu, samt familjecentren och hälso- och välfärdscentralerna i Haga och Malm.

8 02 01 NYBYGGNADS- OCH TILLBYGGNADSPROJEKT, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Behovsutredningar för nybyggnadsprojekt	-1 000	0	-1 000	-883	117	0
Ny- och tillbyggnadsprojekt inom fostrans- och utbildningssektorn	-104 929	2 900	-102 029	-80 882	21 147	-4 736
Ny- och tillbyggnadsprojekt inom stadsmiljösektorn	-10 320	-2 000	-12 320	-10 987	1 333	-6 000
Ny- och tillbyggnadsprojekt inom kultur- och fritidssektorn	-554	-400	-954	-938	16	0
Ny- och tillbyggnadsprojekt inom social- och hälsovårdssektorn	-2 970	3 600	630	-2 752	-3 382	-4 000
Övriga nybyggnadsprojekt	0	-400	-400	-1 375	-975	-1 000
Förvärv av byggnader och aktier som berättigar till besittning av byggnader och affärslokaler	0	-100	-100	-88	12	0
Utgifter totalt	-119 773	3 600	-116 173	-97 905	18 268	-15 736

Ny- och tillbyggnadsprojekt hade anvisats 135,5 miljoner euro inklusive en överskridningsrätt på 15,7 miljoner euro från föregående års oförbrukade anslag. Av anslagen för ny- och tillbyggnadsprojekt överfördes 3,6 miljoner euro till ospecificerade reparationsprojekt. Efter överföringen var anslagen för ny- och tillbyggnadsprojekt 131,9 miljoner euro.

97,9 miljoner euro av anslagen användes. 34 miljoner euro av anslagen användes inte.

En del av investeringsanslagen för följande projekt användes inte:

Budget moment	Namn	Innehåll	Anslag sammanlagt 2022	Utfall 2022	Oförbrukade anslag
8020102	Kallion ala-aste	Ersättande lokaler för daghemmet Kaleva	1,7	0	1,7
8020102	Kottby grundskola	Ersättande nybyggnad	2,2	0,6	1,6
8020102	Oulunkylän ala-aste och daghem	Utbyggnad och lokal som ersätter C-delen	7,2	0,1	7,1
8020102	Baggböleparkens allians	Nybyggnad	18,5	8,0	10,5
8020102	Leikkipuisto Seppä	Ersättande nybyggnad	1,5	0	1,5
8020102	Pasilan peruskoulu och daghem	Nybyggnad	4,9	2,0	2,9
8020102	Lastenpäiväkoti Verkkosaari	Nybyggnad	9,0	7,0	2,0
8020102	Puotilan ala-asteen koulu ja esikoulu	Nybyggnad	8,0	4,8	3,2
8020103	Hagnäshallen, byggande av en underjordisk servicegård	Nybyggnad	11,0	5,7	5,3
8020105	Hyvönens barnhem	Ersättande nybyggnad	6,0	1,8	4,2
		TOTALT	70	30	40

Anslagen lämnades oförbrukade av olika anledningar. Behandlingstiden för bygglov samt bygglovsbesvär orsakade dröjsmål för leikkipuisto Seppä, skede 2 för Baggböleparkens allians, Hyvösen lastenkoti samt för Oulunkylän ala-aste ja päiväkoti. Ändringar i planeringen som berodde på det i budgeten angivna gränspriset per kvadratmeter fördröjde inledandet av nybyggnadsprojektet för Pasilan peruskoulu ja päiväkoti samt av det ersättande nybyggnadsprojektet för Kottby grundskola. Nybyggnadsprojekten för daghemmet Verkkosaari och Puotilan ala-aste slutfördes enligt tidsplanen, men en del av fakturorna för 2022 betalas först 2023. Byggandet av en underjordisk servicegård vid Hagnäshallen försenades på grund av tilläggsarbeten och ändringar, och slutförandet av projektet sköts upp till 2023. Projektet för daghemmet Kaleva avbröts på grund av höga kostnader och behovet av utrymme kommer att lösas på ett mer kostnadseffektivt sätt.

Faktureringen för nybyggnadsprojekten daghemmet Nuotti, daghemmet Sompassaari och Kannelmäen peruskoulu ja päiväkoti år 2022 överskred anslagen för projekten. 6 miljoner euro överfördes till projekten från oförbrukade anslag.

Merparten av de oförbrukade anslagen för ny- och tillbyggnadsprojekt bestod av överförd investeringsfinansiering, som behövdes för garantiåtaganden för nybyggnadsprojekt som färdigställdes 2022 och för försenade projekt som kommer att fortsätta under 2023.

De nybyggnadsprojekt som färdigställdes 2022 är de ersättande daghemmen Verkkosaari, Vaapukka och Kumpupilvi, den ersättande skolbyggnaden för Puotilan ala-aste ja esikoulu, tillbyggnaden av Myllypuron peruskoulu till en enhetlig grundskola och den nya räddningsstationen i Kånala.

De viktigaste pågående nybyggnadsprojekten är Baggböleparkens allians, den ersättande nybyggnaden för Helsingin kielilukio, samt nybyggnaderna för Kannelmäen peruskoulu ja päiväkoti och daghemmet Kaarelanraitti.

Planeringen av ett antal nybyggnadsprojekt och servicebyggnader i nya områden fortsatte 2022, bland annat av Pasilan peruskoulu ja päiväkoti, Kruunuvuoren rannan keskuskoulu med tillhörande daghem och gymnastiksal, de ersättande daghemmen Elka, Myllytupa, Tunturi, Tuuli och Viiri samt daghemmet Nihtis nybyggnad.

8 02 02 REPARATIONSPROJEKT, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Behovsutredningar för reparationsbyggnadsprojekt	-1 000	-180	-1 180	-1 176	4	0
Reparationsbyggnadsprojekt inom fostrans- och utbildningssektorn	-74 935	-20 550	-95 485	-71 943	23 542	0
Reparationsbyggnadsprojekt inom stadsmiljösektorn	-9 652	1 500	-8 152	-8 124	28	0
Reparationsbyggnadsprojekt inom kultur- och fritidssektorn	-2 618	-80	-2 698	-2 693	5	0
Reparationsbyggnadsprojekt inom social- och hälsovårdssektorn	0	-6 100	-6 100	-5 962	138	0
Övriga reparationsbyggnadsprojekt	-59 428	21 810	-37 618	-32 895	4 723	0
Utgifter totalt	-147 633	-3 600	-151 233	-122 793	28 440	0

147,6 miljoner euro hade budgeterats för reparationsbyggnadsprojekt. 3,6 miljoner euro överfördes till ospecificerade reparationsprojekt från anslagen för ny- och tillbyggnadsprojekt. Efter överföringen var budgeten för reparationsprojekt 151,2 miljoner euro.

122,8 miljoner euro användes för reparationsbyggnad 2022. 28 miljoner euro av anslagen användes inte.

En del av investeringsanslagen för följande projekt användes inte:

Budget-moment	Namn	Innehåll	Anslag sammanlagt 2022	Utfall 2022	Oanvända anslag
8020202	Kallion ala-aste	Ombyggnad	10,7	1,4	9,3
8020202	Väinöläbyggnaden vid Käpylän koulu	Ombyggnad	6,2	4,8	1,4
8020202	Hoplaxskolan/Locklaisvägen 9	Ombyggnad och utbyggnad	6,7	0,1	6,6
8020202	Pohjois-Haagan ala-aste	Ombyggnad och utbyggnad	14,8	10,5	4,3
8020206	Finlandiahuset	Ombyggnad	38,0	25,8	12,2
8020206	Kvarteret Noshörningen/K 31	Apotekshuset, ändring av stadskansliets arbetsmiljö	2,0	1	1
8020206	Kvarteret Noshörningen/K 31	Ombyggnad av Fennias hus	1,2	0	1,2
	TOTALT		79,6	43,6	36

Starten för ombyggnadsprojekten vid Kallion ala-aste och Väinöläbyggnaden vid Käpylän koulu fördröjdes på grund av att de inkomna anbuderna överskred projektplanens maximipris, varmed projekten måste upphandlas på nytt. Behandlingstiden för bygglov för Hoplaxskolans ombyggnad och tillbyggnad på Locklaisvägen ledde till att projektet försenades. Tidsplanerna för ombyggnads- och tillbyggnadsprojektet vid Pohjois-Haagan ala-aste och för byggskedet för ändringen av Apotekshusets arbetsmiljö fördröjdes och kommer inte att slutföras förrän 2023. Ombyggnaden av Finlandiahuset fortskred som planerat, men faktureringen för projektet var lägre än det budgeterade anslaget. Tidsplanen för ombyggnaden av Fenniahuset sköts upp på grund av en eventuell realisering.

8 miljoner euro av det oförbrukade anslaget för reparationsprojekt överfördes till nödvändiga funktionella förändringsarbeten för att finansiera investeringsandelar för tilläggslokaler och tillfälliga lokaler, och 28 miljoner euro till överförd investeringsfinansiering, som behövdes för garantiåtaganden för reparationsprojekt som slutfördes 2022 och för försenade projekt som kommer att fortsätta under 2023.

14 miljoner euro från anslaget för ospecificerade reparationsbyggnadsarbeten och 8 miljoner euro från omdisponerade anslag samt 3,6 miljoner euro från nybyggnadsprojekt, sammanlagt 25,6 miljoner euro, användes för nödvändiga funktionella förändringsarbeten vid utvecklingen av servicenätet och för att finansiera investeringsandelarna för tilläggslokaler och tillfälliga lokaler. De ospecificerade projekten var färre och deras kostnader mindre än under tidi-

gare år, eftersom finansieringsmetoden för renoveringsprojekt och årliga reparationsprojekt ändrades i början av 2022 som en del av reformen av hyresmodellen, varmed finansieringen av dessa projekt överfördes till driftsekonomidelens reparations- och underhållsbudget. Metoden för finansieringen av små operativa projekt (150 000 euro) ändrades samtidigt. Dessa projekt genomfördes som användartjänster och finansieringen överfördes till lös egendom inom fostrans- och utbildningssektorn och social- och hälsovårdssektorn.

2,5 miljoner euro reserverades för investeringar i hållbar utveckling och energi. Anslagen för dessa projekt förbrukades till fullt belopp.

8 03 GATOR OCH TRAFIKLEDER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-76 700	0	-76 700	-66 423	10 277	-590

77,3 miljoner euro inklusive överskridningsrätter hade reserverats för gatu- och trafikledsprojekt i budgeten. 66,4 miljoner euro av anslaget förbrukades.

Materialpriserna steg, särskilt priset på stål, bitumen och bränslen, vilket ledde till kostnadsökningar i enskilda entreprenader.

Den tidiga vintern bromsade upp entreprenaderna, varmed ytarbeten och färdigställanden i flera fall sköts upp till våren 2023.

8 03 01 NYBYGGNAD OCH OMBYGGNAD SAMT ÖVRIGA INVESTERINGAR, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Kostnader	-75 200	0	-75 200	-65 739	9 461	0

Sammanlagt 75,2 miljoner euro hade budgeterats för 2022. 65,7 miljoner euro av anslaget användes.

8 03 01 01 NYBYGGNAD

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Södra stordistriktet	-2 200	0	-2 200	-651	1 549	0
Västra stordistriktet	-3 600	-200	-3 800	-3 147	653	0
Mellersta stordistriktet	-1 600	400	-1 200	-513	687	0
Norra stordistriktet	-2 300	1 200	-1 100	-1 086	14	0
Nordöstra stordistriktet	-2 900	200	-2 700	-2 684	16	0
Sydöstra stordistriktet	-3 000	200	-2 800	-2 780	20	0
Östra stordistriktet	-4 200	0	-4 200	-1 378	2 822	0
Östersundom stordistrikt	-300	0	-300	-10	290	0
Bullerskydd	0	-200	-200	-105	95	0
Utgifter totalt	-20 100	1 600	-18 500	-12 355	6 145	0

20,1 miljoner euro hade budgeterats för nybyggnad av gator. 12,4 miljoner euro av anslaget användes.

Anslaget användes för byggande av gator i stordistriktet för bostadsproduktionens behov. Till viktiga nya nybyggnadsobjekt hörde områdena för kompletteringsbyggande längs Spårjokerns bana i Haga och Åggelby samt Arbetsledargatans kvartersområde i Hertonäs. Även separata gatuprojekt genomfördes på halvfärdigt detaljplanerade områden. De viktigaste planeringsobjekten för nybyggen var Hoplaxportens område, samt Kielilukios och Hjulksvarnsvägens område i Kvarnbäcken i fråga om gatuplanering. Anslaget användes också för att planera bullerskydd vid Gamla Borgåvägen och för att börja planera Skomakarbölevägens bullerskärm.

Underskridningarna berodde främst på att behandlingen av detaljplanerna för Maria Campus och Hoplaxporten i olika rättsinstanser fördröjde genomförandet av projekten, samt på att genomförandet av Sandstrandsvägens projekt senarelades till 2023 för att detaljplanen för badhotellet i Edesviken uppdaterades. Gatubygnadsarbetena på Forsby sjukhusområde framskred enligt den tidsplan som byggprojekten krävde, och projektets omfattning blev mindre än väntat. Fallkullakilens entreprenad försenades på grund av att tidsplanerna för avloppsanslutningarna till HRM:s pumpstation och gatubygget behövde samordnas. Området Takalavägen-Landtullen framskred inte som planerat på grund av förseningar som orsakades av vattenförsörjningsarbeten. Genomförandet av de tillfälliga trafikarrangemangen på Bärnstensvägen tidigarelades i enlighet med tidsplanen för affärsfastigheten. Kölgrändens arbeten i Östersundom senarelades till 2023 på grund av den tid som gatans inlösningsförfarande tar. De tillfälliga trafikarrangemangen i Jokerkvarteret i Östra centrum sköts upp till en senare tidpunkt.

8 03 01 02 OMBYGGNAD OCH TRAFIKREGLERINGAR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Ombyggnad av gator	-9 000	1 300	-7 700	-7 611	89	0
Ombyggnad av broar	-4 900	0	-4 900	-3 501	1 399	0
Förnyande av beläggning	-4 500	0	-4 500	-4 375	125	0
Utveckling av kollektivtrafiken	-2 500	0	-2 500	-1 304	1 196	0
Trafikarrangemang	-4 700	-1 300	-6 000	-5 986	14	0
Leder för gång- och cykeltrafik	-25 500	0	-25 500	-25 224	276	0
Utgifter totalt	-51 100	0	-51 100	-48 001	3 099	0

51,1 miljoner euro hade reserverats för ombyggnad av gator samt trafikregleringar. 48,0 miljoner euro av anslaget användes.

Ombyggnad av gator hade anvisats 7,7 miljoner euro efter budgetändringar, varav 7,6 miljoner euro användes. De ombyggnadsprojekt som var mest betydande 2022 var ombyggnaden av gatorna på Sveaborg och ombyggnaden av Landtullsgården i Stapelstaden. Planeringen av ombyggnaden av Abraham Wetters väg och Johan Sederholms väg fortsatte.

Ombyggnad av utomhusbelysningen och förnyande av trafikljus och annan telematik ingår i ombyggnaden av gator. Anslaget användes för att slutföra arbetet med att byta ut Senatstorgets belysning, som inleddes 2021, och för att fortsätta arbetet med att byta ut lyktstolparna på Österleden. Dessutom byttes gamla utelampor ut mot LED-lampor antingen i samband med ombyggnadsprojekt eller som separata projekt. I ombyggnaden av telematiken låg fokus på att byta ut trafikljusens gamla telekommunikationsnät av koppar mot ett optiskt nät.

Ombyggnad av broar och andra konstbyggnader hade anvisats 4,9 miljoner euro (strand- och stödmurar, trappor, bullerskärmar), varav 3,5 miljoner euro användes. I anslaget ingår förutom ombyggnad även investeringskostnader för broar som måste förnyas på grund av dåligt skick. Arbetet med att förnya Råholmsbron inleddes i slutet av 2022 och kommer att pågå under 2023. Ombyggnaden av två broar längs Österleden, vid Igelkottsvägen vid anslutningen till Vik, inleddes. Arbetena kommer att pågå fram till sommaren 2023. Till de viktigaste planeringsprojekten hörde planeringen av förnyandet av Brändö bro, som inleddes med översiktsplanering, samt genomförandeplaneringen av förnyandet av Mannerheimvägens bro. Planeringen av Mannerheimvägens bro färdigställdes och förberedelserna för projektet inleddes.

Förnyande av beläggning hade anvisats 4,5 miljoner euro, varav 4,4 miljoner euro användes. Anslaget riktas till de mest trafikerade huvud- och matargatorna, utifrån ett beläggningsprogram som uppdateras årligen. Dålig beläggning på trottoarer och gång- och cykelleder förnyades också. På grund av avtalstekniska skäl påverkade de högre bitumenpriserna inte antalet objekt som ska beläggas på nytt.

Utveckling av kollektivtrafiken hade anvisats 2,5 miljoner euro, varav 1,3 miljoner euro användes. Anslaget användes för att inleda gatuarrangemangen på Korpasbackavägen och vid spårvagnsdepån i Brunakärr, samt för arbetet med vändplatsen för Mejlans nya spårväg på gatorna kring Rosina Heikels park. Projekten fortsätter att genomföras 2023.

Trafikregleringar hade anvisats 6,0 miljoner euro efter budgetändringar och användes fullt ut. Anslaget användes för att fortsätta de år 2020 påbörjade installeringarna av automatiska hastighetsövervakningspunkter vid gator, och för att uppdatera vägmärken enligt den nya vägtrafiklagen. Utöver det genomfördes byggandet av den södra kanten av Paciusgatan på avsnittet Mejlansvägen–Stockholmsgatan, förändringsprojekt i samband med Spårjokerns gatumiljöer samt byggandet av trafikarrangemang på Hamnbågen för biovärmeverket i Nordsjö. Det viktigaste planeringsprojektet var planeringen av försöket vid Esplanaderna och med dem sammanhängande gator, som inleddes i slutet av året.

Leder för gång- och cykeltrafik hade anvisats 25,5 miljoner euro. 25,2 miljoner euro av anslaget användes. De största investeringarna gjordes i Kajsatunneln under bangården mellan Medborgartorget och Kajsaniemi, gatuarbetena vid Caloniusgatan–Runebergsgatan–Helsingegatan för Åttans spårvagnslinje och förlängningen av Österbanan, samt i arrangemang för cykel- och gångtrafik i de västra och östra delarna av innerstaden. Anslaget användes för projekt som främjar gång- och cykeltrafik längs Spårjokern och för att inleda byggandet av Katarina av Sachsens gata. Anslaget användes också för att utveckla cykelparkeringar och skyltningen för cyklister samt för att täcka kostnaderna för ändringar i arbetena på Tavastvägen. De viktigaste planeringsobjekten för gång- och cykeltrafiken var Mannerheimvägen på avsnittet Postgatan–Grejusgatan, Bölebanan på avsnittet Tilkälänken–Ridvägen och förlängningen av Österbanan.

Statsunderstöd beviljades för förlängningen av Österbanan vid Ekorrparken och för arrangemangen vid Drumsövägen på avsnittet Drumsövägen–Klaravägen. De gatuarbeten på Åttans spårvagnslinje som färdigställdes hösten 2022, åtgärderna för att göra cykelvägar enkelriktade i innerstaden, samt cykelleden på Brändö genomfördes med tidigare för ändamålet beviljade statsunderstöd.

8 03 01 03 ÖVRIGA INVESTERINGAR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Mottagningsplatser för fyllnadsjord	-750	-1 400	-2 150	-2 125	25	0
Snötippor och sandsilon	-1 500	1 000	-500	-486	14	0
Allmänna toaletter	-450	0	-450	-272	178	0
Iståndsättning av strandområden	-1 300	-1 200	-2 500	-2 500	0	0
Utgifter totalt	-4 000	-1 600	-5 600	-5 383	217	0

Övriga investeringar hade anvisats 5,6 miljoner euro efter budgetändringar. 5,4 miljoner euro av anslaget användes. Överskridningen täcktes med oförbrukade anslag från nybyggnad av gator.

Anslaget för **mottagningsplatser för fyllnadsjord** användes i enlighet med programmet för utnyttjande av schaktmassor till att bygga platser för utnyttjande och mottagning av jordmaterial. Det mest betydande objektet var planeringen och anläggandet av återvinningsfältet i Stensbölekanten. Arbetet fortsätter 2023. Även den södra parkeringen vid schaktbacken i Nordsjö anlades.

Anslaget för **snötippor och sandsilor** användes för att genomföra mindre förbättringar vid snötipporna, för att planera renoveringen av sandsilon i Hertonäs, samt för tester inom snöröjning och för att utreda behov och metoder inom snöhantering. Iståndsättningen av snötippen i Hertonäs sköts upp till 2023 på grund av ytterligare utredningsbehov i samband med det intilliggande Natura 2000-området.

Handlingsplanen för **offentliga toaletter** uppdaterades på våren och stadstoaletten vid Ursins klippa togs upp för genomförande. På grund av tekniska utmaningar sköts projektets slutförande och idrifttagning upp till 2023.

Anslaget för **iståndsättning av strandområden** användes för att inleda förnyandet av vägtrumorna för Svartbäck som går under Österleden i syfte att öka genomströmningskapaciteten. Arbetet fortsätter 2023. Entreprenadens offert var högre än kostnadsberäkningens summa i planeringsskedet. Anslaget användes också för att genomföra skyltningen på Fölisöfjärdens strandstråk, inleda reparationsarbetena på Sandvikens strandmur samt planera Salutorgets och Hjulstensparkens översvämningsskydd.

8 03 03 SAMPROJEKT MED TRAFIKLEDSVERKET, TILL STADSSTYRELSENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-1 500	0	-1 500	-684	816	-590

1,5 miljoner euro hade budgeterats för samprojekt med Trafikledsverket samt 0,6 miljoner euro i oförbrukad överskridningsrätt från 2021, sammanlagt 2,1 miljoner euro. 0,7 miljoner euro av anslaget användes.

Det viktigaste projektet var byggnadsplaneringen av de planskilda korsningarna Ringväg I/Kvarnbäcken, Tavastehusleden/Kungseken och Lahtisleden/Malm. Byggnadsplaneringen av Ringväg I/Kvarnbäcken slutfördes till en lägre kostnad än väntat. Detaljplanebesvär lämnades in både från Helsingfors och Vanda i fråga om förbättringen av Tavastehusleden och Kungsekens planskilda korsning, varvid planeringen inte kunde fortsätta. Planeringen av de planskilda korsningarna vid Björkholmen på Västerleden och vid Åboleden–Hopplaxvägen på riksväg 1 fortsätter 2023. Byggnadsplanen för den planskilda korsningen vid Malm på Lahtisleden blev klar, och den övergripande planeringen av projektet fortsätter under nästa år.

8 04 PARKER OCH IDROTTSOMRÅDEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-31 900	0	-31 900	-24 803	7 097	-800

8 04 01 PARKER OCH IDROTTSOMRÅDEN, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Nya parker och iståndsättning av parker	-14 400	-1 000	-15 400	-14 062	1 338	0
Idrottsplatser och friluftsområden	-17 500	1 000	-16 500	-10 741	5 759	-800
Utgifter totalt	-31 900	0	-31 900	-24 803	7 097	-800

31,9 miljoner euro och 0,8 miljoner euro i oförbrukad överskridningsrätt från 2021 hade budgeterats för projekt i parker och på idrottsområden, sammanlagt 32,7 miljoner euro. 24,8 miljoner euro av anslaget användes.

Byggherreverksamhetens och entreprenörens personalresurser orsakade dröjsmål i genomförandet av parkprojekten. Den tidiga vintern bromsade upp entreprenaderna, varmed ytarbetena och färdigställandet i flera fall sköts upp till våren 2023.

8 04 01 01 NYA PARKER OCH ISTÅNDSÄTTNING AV PARKER

14,4 miljoner euro hade budgeterats för budgetmomentet nya parker och iståndsättning av parker. Anslaget för infrastruktur för naturskyddsområden överfördes dessutom som en teknisk överföring från idrottsplatser och friluftsområden till detta budgetmoment. De disponibla anslagen uppgick till 15,4 miljoner euro. 14,1 miljoner euro av anslagen användes.

Anslaget för nya parker och iståndsättning av parker används för att iståndsätta och komplettera grön- och rekreationsområden samt åtgärda säkerhetsbrister i lekparken och på lekplatser. Den ökade användningen av rekreationsområden under pandemin har ökat behovet av att förbättra rekreationsnätet och skyltningen. Till fortsatta parkprojekt hörde iståndsättningen av Pipers park på Sveaborg och byggandet av ett hundhägn i Bruksviksparken. Planeringen av iståndsättandet av Kajsaniemiparken fortsatte. Av det som ingår i Kajsaniemiparkens planeringshelhet genomfördes kompletterande planeringar och vård av befintlig växtlighet, samtidigt som man inledde byggandet av den norra utsiktsplattformen med tillhörande bygata, och iståndsättningen av Fölskvären.

De **projekt för iståndsättning av parker** som var mest betydande 2022 var lekparken Illern i Hertonäs, inledandet av lekparken Iso-Anttis iståndsättande i Östra centrum, som pågår under 2023, samt iståndsättandet av områdesparken i Staffansslätten. Renoveringen av Gräsviksparkens lekplats och spelplan samt renoveringen av Hagaparkens nedre lopp i Lillhoplax inleddes och fortsätter 2023. Till de mest betydande planeringsobjekten hörde lekparkerna

Gräsviken, Vähätupa och Sanna, Hesperiaparken och Hagasundsparken, Strömbergsparken och Bäckparken samt Kasbergets områdespark och Ilveskorpiparken i Nordsjö.

Anslaget för **nybyggnad av parker** användes för att inleda byggandet av dagvattenkonstruktioner i Runar Schildts park vid Hagtornsvägen och Frangulavägen som en del av ett större helhet i området. Genomförandet av programmet för motionstrappor 2020–2030 fortsatte med att motionstrappor byggdes vid Alpytoppen och Kopparkyeparken. Trapporna färdigställs 2023. Odlingslotterna i Viksbäcksparken förstörades. Planeringen av Hoplaxportens parker och lekparken Rohtotarha fortskred som viktiga planeringsprojekt. Planeringen av förändringsarbetena i Stagparkens område i Nordsjö inleddes.

Investeringarna i naturskyddsområden riktade sig till att förebygga olägenheter som orsakats av de befintliga naturskyddsområdenas ökade användning, bland annat genom skyltning och upprustning av naturstigar. Ombyggnader och förbättringar på naturskyddsområdenas tillgänglighet, anordningar och skyltningar genomfördes 2022, särskilt i Vik-Gammelstadsvikens naturskyddsområde och i Tomtbacka naturskyddsområde. Leder och skyltningar förbättrades också i flera naturskyddsområden. Gränser markerades i nya naturskyddsområden. Anslag användes för 0,6 miljoner euro.

Till de parkprojekt som främjar Helsingfors havsstrategi hörde bland annat planeringen av Sigurd Frosterus park och utsiktplattform samt renoveringen av Jätterösparkens strandpromenad och lekplats på Lövä. Vad idrottsplatser och friluftsområden beträffar är bland annat förnyandet av bryggor ett projekt som stöder Helsingfors havsstrategi. Havsstrategins projekt och finansieringen av dem omfattas även delvis av andra budgetmoment. Bland de här projekten finns planeringen av reparationer på det skyltade Östra strandstråket och genomförandet av skyltningen på Fölisöfjärdens strandstråk. Sammanlagt 2,2 miljoner euro av anslagsmedlen användes för investeringar i samband med Helsingfors havsstrategi.

8 04 01 02 IDROTTSPLATSER OCH FRILUFTSOMRÅDEN

För idrottsplatser och friluftsområden hade budgeterats 17,5 miljoner euro samt 0,8 miljoner euro i överskridningsrätt från oförbrukade anslag 2021. Anslaget för infrastruktur för naturskyddsområden överfördes som en teknisk överföring från idrottsplatser och friluftsområden till budgetmomentet nya parker och iståndsättning av parker. Sammanlagt 17,3 miljoner euro fanns disponibelt. 10,7 miljoner euro av anslagen användes.

Anslaget för idrottsplatser och friluftsområden används i huvudsak för sådana iståndsättningar av idrottsplatser och friluftsområden som är nödvändiga med tanke på deras användbarhet. Iståndsättningen av konstgräsplaner fortsatte. Renoveringen av Braheplanens konstisbana slutfördes och konstgräsplaner iståndsattes enligt plan i Kottby och Parkstad. Byggandet av Helsingfors första hybridgräsplan i Kottby idrottspark inleddes, liksom renoveringen av konstisbanan i Gårdsbacka.

Skytningen i Centralparken framskred genom att upphandlingen av material inleddes, medan genomförandet av skyltningssystemet huvudsakligen ska ske 2023. Vissa rutter ändrades 2022 för att erbjuda besökarna mångsidigare möjligheter att röra sig på området. Som en ny tjänst kommer en rutt för terrängcyklar att öppnas i Centralparken våren 2023.

Ridbanorna i Domarby iståndsattes. Gräsplanerna i Brobacka iståndsätts i etapper, så att arbetet fortsätter 2023. Anläggandet av konstsnöanläggningen vid Svedängens pulkbacke har försenats och kommer att genomföras under 2023 när planerna är klara. Även utegym iståndsattes under året.

Förhållandena vid småbåtshamnarnas bryggor utvecklades. Bedömningen av skicket på kajerna för sjötrafik slutfördes och åtgärder förbereddes. Planeringen av kajer för sjötrafik hade särskild prioritet 2022.

Anslaget för nya idrottsanläggningar och friluftsområden användes för att påbörja byggandet av Johannesparkens konstisplan. Arbetet fortsätter 2023. Dessutom flyttades rullskridskobanan i Britas till Stensböle idrottspark.

Till de viktigaste planeringsprojekten hörde planeringen av näridrottsplatsen i Stensböle idrottspark samt planeringen av näridrottsplatserna i Blåbärslandet, Vik och Torparbacken. Planeringen av iståndsättningen av Hertonäs och Blåbärslandets idrottsparker fortsatte.

8 05 GRUNDANSKAFFNING AV LÖS EGENDOM

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	214	0	214	687	473	0
Utgifter	-84 000	0	-84 000	-75 676	8 324	-32 699
Netto	-83 786	0	-83 786	-74 989	8 797	-32 699

8 05 50 RÄDDNINGSVÄSENDET

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Inkomster	214	0	214	687	473	0

8 05 01 CENTRALFÖRVALTNINGEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Stadskansliet	-1 700	0	-1 700	-2 124	-424	-1 020
Centraliserade it-anskaffningar	-17 852	0	-17 852	-15 731	2 121	-8 171
Gemensamma ict-tjänster	-9 948	0	-9 948	-9 968	-20	-1 200
Utgifter totalt	-29 500	0	-29 500	-27 823	1 677	-10 391

Sammanlagt 39,9 miljoner euro inklusive överskridningsrätter hade reserverats för grundanskaffning av lös egendom. I budgeten ingår grundanskaffning av lös egendom för stadskansliets och stadens centraliserade it-upphandlingar och ict-samservice. Anslag användes för sammanlagt 27,8 miljoner euro.

1,7 miljoner euro samt överskridningsrätter på 1,0 miljoner euro hade reserverats för kansliets grundanskaffningar av lös egendom.

8 05 02 FOSTRANS- OCH UTBILDNINGSEKTORN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
It-anskaffningar	-14 000	0	-14 000	-16 781	-2 781	-2 311
Övriga anskaffningar	-13 060	0	-13 060	-7 829	5 231	-2 391
Utgifter totalt	-27 060	0	-27 060	-24 610	2 450	-4 702

Fostrans- och utbildningssektorn hade sammanlagt 31,8 miljoner euro disponibelt för grundanskaffning av lös egendom, inklusive överskridningsrätter. 24,6 miljoner euro av anslagen användes.

16,8 miljoner euro användes för investeringar i ict. De största utgiftsposterna gällde ict-utrustning och ict-nät, samt investeringar i visningsteknik i nybyggen och ombyggnadsobjekt. Utöver detta gjordes investeringar i utvecklingsprojekt inom ict, t.ex. i TOPA, som är ett AI-baserat system för datahantering.

Den globala efterfrågan på utrustning och bristen på komponenter har fördröjt eller förlängt leveransen av bland annat datorer och iPad-surflattor för undervisningen, samt även leveranser för VR-projektet vid Stadin Ammattiopisto. Dessutom har vissa nybyggnads- och ombyggnadsobjekt försenats och på motsvarande sätt har leveranserna av visningstekniken till dem försenats.

Sektorns övriga investeringar var 7,8 miljoner euro, varav merparten användes för inredning av nybyggnads- och ombyggnadsprojekt. Yrkesinstitutet Stadin ammattiopisto moderniserade undervisningslokalerna och anskaffade maskiner och inventarier. 0,5 miljoner euro användes för mindre reparationer av byggnader.

8 05 03 STADSMILJÖSEKTORN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Räddningsväsendet						
Utgifter	-6 000	0	-6 000	-3 651	2 349	-6 371
It-anskaffningar	-4 419	0	-4 419	-4 095	324	-2 372
Övriga anskaffningar	-440	0	-440	-646	-206	-650
Utgifter totalt	-10 859	0	-10 859	-8 392	2 467	-9 393

Stadsmiljösektorn hade anvisats sammanlagt 20,3 miljoner euro för grundanskaffning av lös egendom, inklusive överskridningsrätter. 8,4 miljoner euro av anslagen användes.

2,7 miljoner euro av sammanlagt 6,8 miljoner euro som hade anvisats för it-projekt användes inte, bland annat på grund av att idrifttagningen av flera nästan färdiga system senarelades till 2023 med hänvisning till dataskyddsfrågor.

1,1 miljoner euro hade budgeterats för anskaffning av annan lös egendom. Sammanlagt 0,4 miljoner euro av anslagen användes inte. Anskaffningen av mätutrustning och av- och it-utrustning för stadsmiljösektorns hus genomfördes som planerat. Flygfotografering för kartläggningssändamål, samt regional ortofotografering, laserskanning och snedfotografering för insamling av information om staden, samt inköp av kroppskameror för parkeringsövervakningen genomfördes inte. Dessa anskaffningar ska genomföras 2023 enligt planerna. Anskaffningarna av inredning till stadsmiljösektorns hus var också mindre än planerat.

8 05 04 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
It-anskaffningar	-2 780	0	-2 780	-1 765	1 015	-1 096
Övriga anskaffningar	-4 701	0	-4 701	-4 677	24	-1 064
Utgifter totalt	-7 481	0	-7 481	-6 442	1 039	-2 160

Kultur- och fritidssektorn hade sammanlagt 9,7 miljoner euro disponibelt för grundanskaffning av lös egendom. Beloppet bestod av 7,5 miljoner euro budgeterade medel och 2,2 miljoner euro i överskridningsrätt för oförbrukade anslag från året innan. 6,4 miljoner euro av anslaget användes. 1,8 miljoner euro användes för investeringar i ict och 4,7 miljoner euro för anskaffning av annan lös egendom.

De största investeringarna i ict hörde samman med sektorns digitaliseringsprogram. Till de mest betydande övriga investeringarna hörde anskaffning av utrustning och maskiner till idrottstjänsterna, anskaffning av utrustning till biblioteket Ode samt biblioteken i Kvarnbäcken och Gårdsbacka, anskaffningar till ungdomsgårdar, samt en uppdatering av Spåramuseet och anskaffning av musikinstrument till en orkester.

3,2 miljoner euro av anslaget användes inte på grund av fördröjda projekt med anledning av coronapandemin och på grund av leveranssvårigheter i fråga om elektroniska komponenter för ict-investeringar.

8 05 05 SOCIAL- OCH HÄLSOVÅRDSSEKTORN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
It-anskaffningar	-4 000	0	-4 000	-2 932	1 068	-4 290
Övriga anskaffningar	-5 100	0	-5 100	-5 476	-376	-1 763
Utgifter totalt	-9 100	0	-9 100	-8 409	691	-6 053

Social- och hälsovårdssektorn hade sammanlagt 15,2 miljoner euro disponibelt för grundanskaffning av lös egendom. Beloppet bestod av 9,1 miljoner euro budgeterade medel och 6,1 miljoner euro i överskridningsrätt för oförbrukade anslag från året innan. 8,4 miljoner euro av anslaget användes.

Till de viktigaste it-investeringarna hörde utvecklingen av rapporteringen i datasystemet Apotti, utvecklingen av en chatbot och digital arkivering av data från äldre system.

Investeringsdelens utfall

De viktigaste investeringarna i lös egendom var uppdateringen av säkerhetssystem, anskaffningen av utrustning för munhälsovården på Haartmansgatan samt inredningen av nya lokaler vid Kvarnbäckens seniorcenter, Kampens familjecenter vid Gråsvikens verksamhetsställe, Stengårds hälsostation och vid Kvarnbäckens central för hälsa och välbefinnande.

6,7 miljoner euro av anslaget användes inte på grund av försenade byggprojekt och varuleverantörernas leveranssvårigheter samt på grund av oavslutade projekt inom it-anskaffningar.

8 05 06 REVISIONSKONTORET

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	0	0	0	0	0	0

8 06 VÄRDEPAPPER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-16 000	0	-16 000	-290 396	-274 396	-282 188

8 06 01 FÖRVÄRV AV HITAS-AKTIER, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-1 000	0	-1 000	-825	175	0

Stadsmiljönämnden hade anvisats 1,0 miljoner euro för förvärv av Hitas-aktier. Hitas-aktier förvärvades för sammanlagt 0,8 miljoner euro år 2022. Staden köpte 8 Hitas-bostäder under året.

8 06 02 ÖVRIGT, TILL STADSSTYRELSENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-15 000	115	-14 885	-24 456	-9 571	-17 188

Den mest betydande posten under 2022 var betalningen av teckningspriset för aktierna i Fastighetsaktiebolaget Dals samsjukhus. Anslag användes också för anskaffning av en orgel till Musikhuset samt för teckning av aktier i och kapitalisering av bolag som har anknytning till de stora järnvägsprojekten (Finlandsbanan Ab, Entimmetåget till Åbo Ab, Östbanan Ab) och vissa andra bolag.

En del av anslaget användes inte på grund av planerade projekt som dragit ut på tiden.

8 06 04 TECKNING AV AKTIER I STADSTRAFIK AB

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	0	-115	-115	-265 115	-265 000	-265 000

Den egendom och de avtal med tillgångar och skulder (med undantag för de verksamheter som är knutna till metrons avtal om infrastruktur och trafikering) som ägs av HST och som ingår i HST:s balansräkning överfördes från Helsingfors stad till Stadstrafik Ab i samband med bolagiseringen av HST:s verksamhet. Vid en apportöverlåtelse överförs tillgångarna till bolaget till deras bokföringsvärde. Bokföringsmässigt medför apportöverlåtelsen överlåtelseinkomster av engångsnatur bland bestående aktiva tillgångar och investeringsutgifter för teckning av aktier, samt att en skuld uppstår mellan bolaget och staden när tillgångar överförs. I samband med överföringen av tillgångar tecknade staden aktier för 265,1 miljoner euro.

8 07 ÖVRIG KAPITALHUSHÅLLNING

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	13 000	0	13 000	13 654	654	0
Utgifter	-1 000	0	-1 000	-285	715	-160
Netto	12 000	0	12 000	13 369	1 369	-160

8 07 50 STATSANDELAR OCH -UNDERSTÖD

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	8 400	0	8 400	7 438	-962	0

Finansieringsandelarna och understöden uppgick till sammanlagt 7,4 miljoner euro. Betydande understöd delades bland annat ut för förbättring av trafikförbindelserna i Västra hamnen (EU-stöd): 4,1 miljoner euro och för byggande av Dansens hus: 1,0 miljoner euro.

8 07 51 INKOMSTER FRÅN FÖRSÄLJNING AV BYGGNADER OCH AKTIER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	4 000	0	4 000	6 203	2 203	0

I budgeten beräknades försäljningen av byggnader och aktiebostäder uppgå till cirka 10 miljoner euro, varav 4 miljoner euro i enlighet med balansvärdet beräknades tas upp under övrig kapitalhushållning. Mellanskillnaden, dvs. försäljningsvinsten, upptogs på budgetmomentet stadsstruktur. Försäljningens utfall genererade 6,2 miljoner euro i balansvärde till kapitalhushållningen.

8 07 52 ÖVRIGA KAPITALINKOMSTER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	500	0	500	14	-486	0

8 07 53 ERSÄTTNINGAR FÖR SKYDDSRUM

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	100	0	100	0	-100	0

Inga ersättningar för skyddsrum debiterades 2022.

8 07 01 PROJEKT SOM FINANSIERAS MED MEDEL UR FÖRORTSFONDEN, TILL STADSSTYRELSENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	0	0	0	-17	-17	-160

160 000 euro beviljades i överskridningsrätt för oförbrukade anslag från 2021, varav 17 000 euro användes. Anslaget användes för att slutföra Förortsfondens oavslutade projekt i Stickelbackaparken och Brobyparken samt i lekparken Kotinummi och lekparken Draken.

8 07 02 UTVECKLINGSPROJEKT, TILL STADSKANSLIETS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-1 000	0	-1 000	-269	731	0

Det disponibla anslaget var 1,0 miljoner euro, varav 0,3 miljoner euro användes. En del av anslaget användes inte, eftersom färre utvecklingsprojekt än väntat inleddes.

8 08 INFRASTRUKTURBYGGANDE I PROJEKTRÅDEN, TILL STADSSTYRELSENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-103 700	0	-103 700	-79 755	23 945	-11 536

De disponibla anslagen inklusive överskridningsrätt för infrastrukturbyggande i projektråden uppgick till sammanlagt 115,2 miljoner euro. 79,8 miljoner euro av anslaget användes.

8 08 01 GRUNDBEREDNING

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Västra hamnen	-11 300	0	-11 300	-9 348	1 952	0
Fiskehamnen	-5 400	-500	-5 900	-5 827	73	0
Kronbergsstranden	-6 600	0	-6 600	-4 179	2 421	0
Böle	-3 000	0	-3 000	-2 144	856	0
Kungstriangeln	-4 000	0	-4 000	-2 165	1 835	-1 450
Nya projektråden och övrigt kompletteringsbyggande	-1 500	0	-1 500	-711	789	0
Malm	-13 400	500	-12 900	-5 107	7 793	-2 450
Utgifter totalt	-45 200	0	-45 200	-29 480	15 720	-3 900

Det disponibla anslaget inklusive överskridningsrätt för projektråden uppgick till sammanlagt 49,1 miljoner euro. 29,5 miljoner euro av anslaget användes. 19,6 miljoner euro av anslaget användes inte.

Det disponibla anslaget för **Västra hamnen** var 11,3 miljoner euro. 9,3 miljoner euro av anslaget användes. Anslaget användes för att fortsätta muddrings- och utfyllnadsarbetena vid Ärtholmens östra strand. Mellanlagringen av massor och behandlingen av förorenad mark fortsätter i projektrådet, och mellanlagringens tyngdpunkt flyttas från Busholmen till Ärtholmen. Gatuarbetena vid Melkökajen fördröjdes på grund av det halvfärdiga planeringsläget, men i stället fortsatte man byggandet av Utterkanalen, vilket krävde mer jordpackningsarbeten än planerat. Vid Docksstranden inledde man iståndsättningen av torrdockan på grund av säkerhetsskäl, till skillnad från handlingsplanen. Planeringen av grundberedningsarbetena på Busholmen och Ärtholmen fortsatte. Budgeten underskreds främst på grund av att arbetena framskred långsammare än väntat. Arbetena fortsätter 2023.

Det disponibla anslaget för Fiskehamnen var 5,9 miljoner euro efter budgetändringar. 5,8 miljoner euro av anslaget användes. Anslaget användes för att genomföra grundberedningsarbeten i Knekten och för planenlig sanering av förorenad mark på detaljplaneområdet. Planeringsberedskapen för Hanaholmens område förbättrades genom att genomföra nödvändiga utredningar, provtagningar och kartläggningar. Saneringen av förorenad mark på Verkstadsgården genomfördes i den utsträckning som byggprojektet krävde. Senareläggningen av renoveringsarbetena vid gasklockan i Södervik från 2021 till 2022 och färdigställandet av Vilhelmsbergsgatans förlängning bidrog till utfallet. Planeringen av grundberedningsarbetena vid Gasverksplanen och Gasverksgatan inleddes.

Det disponibla anslaget för grundberedningen av **Kronbergsstranden** var 6,6 miljoner euro. 4,2 miljoner euro av anslaget användes. De mest betydande byggprojekten var grundberedningen vid Kronberget och Hundholmarna. Anslaget användes också för mellanlagring av stenmaterial, som fortsatte i den södra delen av området vid Hundholmarna, och för sanering av förorenad mark på tomter i enlighet med byggprojektens tidsplaner. Underskridningen berodde på att entreprenadernas tidsplaner justerades. Grundberedningen längst in i Håkansvik och vid den västra kanten av Hundholmarna inleddes under årets sista kvartal och kommer att fortsätta 2023. Grundberedningen vid Stansviksberget samt för central- och servicekvarteren senarelades till 2023.

Det disponibla anslaget för grundberedningsarbeten i Böle var 3,0 miljoner euro. 2,1 miljoner euro av anslaget användes. Anslaget användes för grundundersökningar och utredningar om förorenad mark inför grundberedningen för kommande projekt. Förberedelser gjordes för att inleda grundberedningen vid södra Postparken. Ytterligare markförstärkningar gjordes i Bangårdskvarteren, och ett absorbtionssystem för dagvatten samt ombyggnader i samband med sambrukstunneln planerades.

De disponibla medlen för grundberedningsarbetena vid **Kungstriangeln** var 4,0 miljoner euro samt 1,45 miljoner euro i överskridningsrätt från förbrukade anslag från 2021. 2,2 miljoner euro av anslaget användes. Anslaget användes för grundberedningsarbeten i Kungseken och i detaljplanerade områden vid Dammstranden och Kungseksvä-

gen. Den regionala grundberedningen av tomter och gator i den västra delen av Hongamosa inleddes sommaren 2022 och fortsätter 2023. Den partiella senareläggningen av grundberedningsarbetena till 2023 minskade behovet av finansiering för grundberedningen. Behovet av anslag minskade också för att rivningen av höghuset och radhuset på Kungseksvägen sköts upp till 2023. De oförbrukade anslagen överfördes delvis till 2023.

Det disponibla anslaget för grundberedning av **projektområden och övrigt kompletteringsbyggande** var 1,5 miljoner euro, varav 0,7 miljoner euro användes. Anslaget användes för att planera sådana projekt på nya projektområden som ännu inte har något eget budgetmoment. De viktigaste projekten var den kommunaltekniska översiktsplaneringen av Hoplavsvägen och den norra delen av boulevardstaden i västra Helsingfors, den byggnadstekniska översiktsplaneringen av parkeringsgrottan i Haga och Vichtisvägens broar, samt behovsutredningen av vattenförsörjningen och översiktsplaneringen av stamavloppsledningen i Östersundom. Utarbetandet av en färdplan för Björkholmens grundberedningsarbeten inleddes och bemötanden avgavs till Vasa förvaltningsdomstol på besvär över vatten- och miljötillstånd för området.

De disponibla anslagen för grundberedningsarbeten i Malm uppgick till sammanlagt 15,85 miljoner euro, inklusive överskridningsrätt. 0,5 miljoner euro av anslaget överfördes till grundberedningsarbeten i Fiskehamnen. 15,35 miljoner euro fanns disponibelt, varav 5,1 miljoner euro användes. Anslaget används för helheter på det före detta flygplatsområdet i Malm för grundberedningen av Nallebranten och Flygplatskvarteren samt för att göra där belägna tomter byggklara. Arbetet med att flytta stamröret för naturgas påbörjades. Anslaget användes även för att främja byggandet av en tillfällig snötipp och en körförbindelse för bygglogistik, samt för byggandet av provkonstruktioner inom grundberedning. Anslaget för grundberedning användes för att planera grundberedningen av de första detaljplaneområdena, för att genomföra grundundersökningar och utredningar om områdets gamla kommunalteknik och för att följa upp vattenkvaliteten i Sticklebackabäcken. Den största avvikelserna i fråga om de tilltänkta byggprojekten var att byggandet av den tillfälliga snötippen fördröjdes. Byggandet kräver undantag från detaljplanen. Byggstarten har också påverkats av dröjsmål i behandlingen av tillstånd, samt av besvär mot planer och beslut.

8 08 02 GATOR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Kampen-Tölövikén	-400	0	-400	-17	383	0
Västra hamnen	-13 000	0	-13 000	-10 518	2 482	-1 240
Fiskehamnen	-4 200	-1 500	-5 700	-5 430	270	0
Kronbergsstranden	-11 600	1 700	-9 900	-6 278	3 622	-4 000
Böle	-17 600	0	-17 600	-16 459	1 141	0
Kungstriangeln	-4 000	0	-4 000	-3 552	448	0
Nya projektområden och övrigt kompletteringsbyggande	-500	0	-500	-2	498	0
Malm	-1 200	0	-1 200	-362	838	-800
Utgifter totalt	-52 500	200	-52 300	-42 618	9 682	-6 040

Det disponibla anslaget för gator i projektområden var 52,5 miljoner euro samt 6,0 miljoner euro i överskridningsrätt från oförbrukade anslag från 2021. Det disponibla anslaget efter budgetändringar var 58,34 miljoner euro, varav 42,6 miljoner euro användes.

Kampen-Tölövikens gator hade anvisats 0,4 miljoner euro. 0,017 miljoner euro av anslaget användes. Anslaget användes för småskalig planering, huvudsakligen i samband med förberedelserna för byggandet av Tölövikens över- och undergångsskydd samt tillståndsärenden. Anslaget användes inte till fullt belopp, eftersom planeringsstarten för gatan Karamzins strand senarelades till 2023 av resursskäl.

Västra hamnens gator hade anvisats 14,24 miljoner euro. 10,5 miljoner euro av anslaget användes. I anslaget ingår byggandet av gatuumråden i Gräsvikens, Docksstrandens, Busholmens och Ärtholmens områden. På Busholmen utföll bland annat del I av gatuarbetena vid Melkökajen och byggandet av en bro för lätt trafik över Västrahamnsgatan enligt budgeten. Vid Docksstranden genomfördes akuta iståndsättningsarbeten och ytarbeten vid stranden bredvid de bostadskvarter som var under arbete. Planeringen fortsatte bland annat på Bunkerplatsen, och på Melkökajens och Ahtibassängens detaljplaneområden, samt på Utterkajens område. Anslaget användes inte till fullt belopp, för att del II av gatuarbetena vid Melkökajen inte kunde påbörjas på grund av oavslutad planering och för att del I av arbetena vid Melkökajen påbörjades i slutet av året, varmed de inte kunde genomföras inom budgetens tidsram. Vidare motsvarade kostnaderna för Utterkanalens entreprenad inte prognosen, och medlen som reserverats för reparationsprojektet vid Utterkajens område sköts upp till nästa budgetår för att planerna måste uppdateras, och endast de mest akuta reparationsarbetena vid Docksstranden genomfördes. Det oförbrukade anslaget överfördes delvis till 2023.

Fiskehamnens gator hade anvisats 5,7 miljoner euro efter budgetändringar. 5,4 miljoner euro av anslaget användes. Anslaget användes för att bygga Verkstadsgården och Partitorgsgränden, och arbetet fortsätter 2023. Ändringar planerades på Gasverksgatan och Koksgatan i samband med utvecklingen av evenemangsområdet i Södervik. Planeringen av gator inleddes på Herrmansstrandens detaljplaneområde och slutförande gatuarbeten gjordes bland annat på Nätholmen och i norra delen av Knekten.

Kronbergsstrandens gator hade anvisats 13,9 miljoner euro efter budgetändringar. 6,3 miljoner euro av anslaget användes. I anslaget ingår Kronbergsstrandens gator, gatorna i Uppby på Degerö och de gator som ansluter till Österleden i Hertonäsområdet. År 2022 planerades gator på Kronbergets och Stansviksbergets detaljplaneområden i Kronbergsstranden, samt kanalkonstruktioner för Hundgrundskanalen vid Hundholmarna. I Kronbergsstranden byggdes gator på Kronbergets detaljplaneområde och den västra änden av Gruvvillegränden, och gatorna vid Gunillabergets och Håkansvik I:s områden färdigställdes. I Uppby planerades ombyggnader av gator för att möjliggöra kompletteringsbyggande, och boulevardiseringsentreprenaden av den mellersta delen av Degerövägen fortsatte. I Hertonäs fortsatte planeringen av Borgbyggarvägens broar som korsar Österleden, samt av Borgbyggarvägen och Österleden. Byggandet av Degerövägen och Kronbergets gator fortskred som planerat. Ombyggnaden av Stansviksvägen kunde inte inledas på grund av ett åtgärdsförbud som meddelats av förvaltningsdomstolen. Starten för Hundholmarnas och Stansviksbergets gatuarbeten senarelades till 2023, och därför användes en mindre del av anslaget än väntat. Det oförbrukade anslaget överfördes delvis till andra projektområden och delvis till 2023 som överskridningsrätt.

Gatorna i **Böle** hade anvisats 17,6 miljoner euro. 16,5 miljoner euro av anslaget användes. Anslaget användes för att slutföra gatuarbetena vid spårvägen i Ilmala. Lokvägens och de norra Bangårdskvarterens entreprenad fortsatte. I Norra Postparken fortsatte anläggandet av gator och kommunalteknik. Planeringen av Södra Postparken, Norra Postparken och Mellersta Böle fortsatte också. Förberedelser pågick för att påbörja byggandet i Södra Postparken.

Kungstriangelns gator hade anvisats 4,0 miljoner euro. 3,6 miljoner euro av anslaget användes. Anslaget användes för att bygga och färdigställa gator i Kungseken och Hongasmossa i den utsträckning som krävs för bostadsbyggande i Kungseksvägens detaljplaneområden. I Hongasmossa gjordes slutförande gatuarbeten.

Nya projektområden och övrigt kompletteringsbyggande hade anvisats 0,5 miljoner euro. 0,002 miljoner euro av anslaget användes. Anslaget användes för att låta byggnadsplanera Degerö centrum.

Malms gator hade anvisats 2,0 miljoner euro, och 0,4 miljoner euro av anslaget användes. Anslaget användes för att planera gator på detaljplaneområdena vid Nallebrantens och Luftbrons planskilda korsning, för att skapa förutsättningar för bostadsbyggande. Områdets tillfälliga vägnät kompletterades och förbättrades också. I verksamhetsplanen hade man ursprungligen förberett sig på att de första gatorna börjar byggas så snart som detaljplanerna tillåter. Detaljplanerna vann inte laga kraft 2022 och därför kunde gatuplanerna inte tas till behandling eller genomföras. Det oförbrukade anslaget överfördes delvis till 2023.

8 08 03 PARKER OCH IDROTTSOMRÅDEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Kampen-Tölövik	0	0	0	18	18	0
Västra hamnen	-1 000	450	-550	-925	-375	-380
Fiskehamn	-1 100	-500	-1 600	-1 903	-303	-316
Kronbergsstranden	-1 800	250	-1 550	-2 120	-570	-600
Böle	-150	-200	-350	-339	11	0
Kungstriangeln	-1 300	-650	-1 950	-1 927	23	0
Malm	-650	450	-200	-461	-261	-300
Utgifter totalt	-6 000	-200	-6 200	-7 657	-1 457	-1 596

Det disponibla anslaget för projektområdenas parker och idrottsområden var 6,0 miljoner euro samt 1,596 miljoner euro i överskridningsrätt, sammanlagt 7,596 miljoner euro. 7,7 miljoner euro av anslaget användes. Anslagsöverskridningen täcktes med oförbrukade anslag för projektområdenas gator.

Västra hamnens parker och idrottsområden hade anvisats 0,93 miljoner euro efter budgetändringar, vilket användes till fullt belopp. 0,9 miljoner euro av anslaget användes. Anslaget användes för att fortsätta genomförandet av Godahoppsparken, planeringen av Nauruparken och byggandet av ytkonstruktioner i Kabelparken. Budgeten underskreds eftersom byggnadsplaneringen av Nauruparken sköts upp till 2023 av resursskäl.

Fiskehamnens parker hade anvisats 1,9 miljoner euro efter budgetändringar. Hela det budgeterade beloppet användes, dvs. 1,9 miljoner euro. Anslaget användes för att fortsätta byggandet av Loviseholmsparken. Anslagsbehovet för Loviseholmsparken var högre än budgeterat.

Kronbergsstrandens parker och idrottsområden hade anvisats 2,15 miljoner euro efter budgetändringar, vilket användes nästan till fullt belopp. Anslaget användes för att bygga den mellersta och södra delen av Kronbergsstrandens idrottspark och för att utföra vissa mindre, nödvändiga arbeten i Stansviks herrgårdspark. Planeringen av Kronbergsstrandens badstrand, Stansviks herrgårdspark och Kronbergets parkområden pågick. Områdets planeringsprojekt och idrottsparkens byggande fortskred som planerat. Byggnadsarbetena i Stansviks herrgårdspark kunde inte påbörjas på grund ett åtgärdsförbud som meddelats av förvaltningsdomstolen.

Parkerna i **Böle** hade anvisats 0,35 miljoner euro efter budgetändringar, som nästan användes till fullt belopp. Anslaget användes för att fortsätta planeringen av Kolliberget i Postparken. I bangårdskvarteren i Mellersta Böle fortsatte planeringen av parken Vedskorstensberget runt Keski-Pasilan peruskoulu. Byggnadsplaneringen av Norra och Södra Postparken fortsatte.

Kungstriangelns parker hade anvisats 1,95 miljoner euro efter budgetändringar, vilket användes nästan till fullt belopp. Anslaget användes för att anlägga parker i Kungsekens och Hongasmossas områden. De största projekten i Kungsekens område var anläggandet av Bildkonstnärsparken och parkstigen på Fanny Churbergs klippan. Skede 1 i anläggandet av Fjärilsängens park inleddes i Hongasmossa. Det större anslaget användes för att anlägga Vernissageparken och Maria Wiiks parkstig. Anläggandet av Fjärilsängsparken i Hongasmossa genomfördes dessutom i större omfattning än planerat.

Malms parker hade anvisats 0,5 miljoner euro efter budgetändringar, som nästan användes till fullt belopp. Anslaget användes för att anlägga en plats för utomhusmotion och lek för tillfällig rekreation, och för att fortsätta planeringen av parker och grönområden i de första detaljplaneområdena.

8 09 STADSFÖRNYELSE, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-7 500	0	-7 500	-4 913	2 587	0

Sammanlagt 7,5 miljoner euro hade anvisats för planering och genomförande av allmänna områden i stadsförnyelseområdena 2022. 4,9 miljoner euro av anslaget användes.

Anslagen för stadsförnyelseområdena omfattar gatu- och parkprojekt samt idrotts- och grundberedningsprojekt.

8 09 01 MALMGÅRD-GAMLAS

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Grundberedning	-500	140	-360	-247	113	0
Gator	-1100	0	-1100	-406	694	0
Parker och idrottsområden	-800	-140	-940	-940	0	0
Utgifter totalt	-2 400	0	-2 400	-1 593	807	0

Sammanlagt 2,4 miljoner euro hade anvisats för planering och genomförande av allmänna områden i Malmgård-Gamlas. 1,6 miljoner euro av anslaget användes.

Underskridningen berodde främst på att genomförandet av förbättringsåtgärder i Gamlas stationsmiljö och området söder om Malmgårds station senarelades till 2023 på grund av avtalsfrågor. Syftet med åtgärderna är att förbättra och förtydliga det allmänna intrycket och funktionaliteten i områdena samt att förbättra servicenivån på stationerna.

Till de viktigaste planeringsobjekten hörde Spelmansvägens omgivning och planeringen av gator och parker på Kådvägens detaljplaneområde, samt planeringen av flytten av en gasledning på Naboängsvägen i samband med områdets grundberedning. Anläggandet av Kådvägens detaljplaneområde kommer att kräva att gasledningen flyttas till säkert avstånd från bosättningen.

Iståndsättningen av lekparken Trumpetti inleddes som planerat. Arbetet slutförs våren 2023. Mindre förbättringar av stadsmiljön genomfördes också i området.

8 09 02 MALM

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Grundberedning	-150	0	-150	0	150	0
Gator	-1 600	0	-1 600	-423	1 177	0
Parker och idrottsområden	-750	0	-750	-395	355	0
Utgifter totalt	-2 500	0	-2 500	-818	1 682	0

Sammanlagt 2,5 miljoner euro hade budgeterats för planering och genomförande av allmänna områden i Malm. 0,8 miljoner euro av anslaget användes.

Renoveringen av bassängen vid Övre Malms torg inleddes. Anläggandet av ett parkområde senarelades till 2023 på grund av att husprojektet vid lekparken Filpus försenades. Byggstarten vid Gamla Helsingforsvägens område fördröjdes, eftersom gatuområdena delvis användes av byggarbetsplatser. Det mest betydande planeringsprojektet var inledandet av gatuplaneringen för Askarslättsvägens område.

8 09 03 MELLUNGSBACKA

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Grundberedning	-350	300	-50	-41	9	0
Gator	-1 100	370	-730	-648	82	0
Parker och idrottsområden	-1 150	-670	-1 820	-1 813	7	0
Utgifter totalt	-2 600	0	-2 600	-2 502	98	0

Sammanlagt 2,6 miljoner euro hade anvisats för planeringen och genomförandet av allmänna områden i Mellungsby. 2,5 miljoner euro av anslaget användes.

Anläggandet av lekparken Mellungsby inleddes i Mellungsby stadsförnyelseområde och en motionsplats byggdes i det närbelägna rekreationsområdet. Dessutom byggdes en frisbeegolfbana i Stensböle. Byggstarten för Gårdsbacka räddningsstation fördröjdes i och med att planernas slutförande senarelades till början av 2023. Gatuplaneringen av Ounasvaaravägen och Pallasvägen inleddes.

8 10 STORA TRAFIKPROJEKT, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-163 500	0	-163 500	-146 159	17 341	0

163,5 miljoner euro hade anvisats för planering och genomförande av stora trafikprojekt. 146,2 miljoner euro av anslaget användes.

8 10 01 KRONBROARNA

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Basprojekt	-33 300	1 500	-31 800	-29 125	2 675	0
Sammanhängande grundberedning	-28 300	-3 000	-31 300	-24 773	6 527	0
Sammanhängande gator och trafikleder	-37 800	1 650	-36 150	-28 113	8 037	0
Utgifter totalt	-99 400	150	-99 250	-82 011	17 239	0

99,4 miljoner euro hade anvisats för projekthelheten Kronbroarna. 82,0 miljoner euro av anslaget användes.

Basprojekt

Byggandet av Kronbergsbron och Finkes bro fortsatte. Byggnadsarbeten pågick också på Håkanviksgatan. Budgeten underskreds eftersom muddringsarbetena för broprojektet delvis sköts upp till 2023. Dessutom ligger byggandet av de anslutande broarna till Kronbergsbron och fundamenten till brons pyloner något efter den ursprungliga tidsplanen.

Grundberedning

I Hagnäsområdet genomfördes kabelflyttningar, muddrings- och utfyllnadsarbeten, samt i Knekten rivnings- och grundberedningsarbeten. Jorden sanerades i den utsträckning som krävdes för byggande i båda områdena. Underskridningen berodde främst på ett försenat vattentillstånd, vilket innebar att muddringen och utfyllningen på östra sidan av Hagnäs bro inte kunde genomföras 2022.

Gator

Planeringen och byggandet av Hagnäsområdet fortsatte. Byggandet av Hagnäs bro påbörjades och grunden färdigställdes. Byggandet av Näckens bro och pumpstation påbörjades och kommer att fortsätta 2023. På Degerö fortsatte planeringen av anslutande gatuprojekt i Hundholmsvägens östra del. Underskridningen berodde främst på förseningar i Hagnäsbrons planering och genomförande samt på att färdigställandet av Näckens bro senarelades till 2023.

8 10 02 FISKEHAMNEN-BÖLE

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Sammanhängande grundberedning	-10 500	6 000	-4 500	-4 425	75	0
Sammanhängande gator och trafikleder	-40 400	-6 100	-46 500	-46 490	10	0
Utgifter totalt	-50 900	-100	-51 000	-50 915	85	0

50,9 miljoner euro hade anvisats för spårvägen från Fiskehamnen till Böle. 50,9 miljoner euro av anslaget användes. Budgeten överskreds med 0,015 miljoner euro. Överskridningen täcktes med oförbrukade anslag från Kronbroarna.

Grundberedning

Nihdin pohjoisosan ja Hermannin rantatien geotekninen esirakentaminen jatkuivat. Samaan aikaan puhdistettiin maaperää rakentamisen vaatimassa laajuudessa edellä mainittujen lisäksi myös Pasilassa.

Gator

I Böle fortsatte byggandet av gator på Banbyggarvägen, Banmästargatan, Stinsgatan och Bölegatan. Gatubyggnadsarbeten påbörjades på Junogatan, Leogatan och Hermanstads strandväg. Utvecklingen och planeringen av Vallgårdsdalens cykelbana, Gumtäktsbäckens dagvattenhantering och Vallgårdsdalens park fortsatte. Budgeten överskreds för att byggnadsarbetena fortskred snabbare än väntat.

8 10 03 SÖRNÄSTUNNELN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-13 200	-50	-13 250	-13 233	17	0

13,2 miljoner euro hade anvisats för planering och byggande av Sörnästunneln. 13,2 miljoner euro av anslaget användes. Budgeten överskreds med 0,033 miljoner euro. Överskridningen täcktes med oförbrukade anslag från Kronbroarna.

Anslaget användes för att påbörja byggandet av den norra ingången till Sörnästunneln. Budgeten överskreds för att byggnadsarbetena fortskred snabbare än väntat.

2.4 Finansieringsdelens utfall

2.4.1 Jämförelse av utfall för Helsingfors stads finansieringsanalys

JÄMFÖRELSE AV UTFALLET FÖR HELSINGFORS STADS FINANSIERINGSANALYS

1 000 euro	Utfall 2021	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022	Utfall-% 2022	Överskr.rätt 2022
Verksamhetens kassaflöde						
Inkomstfinansiering						
Årsbidrag ¹	757 075	397 133	732 815	335 682	185	-198 698
Extraordinära poster	1 000	0	1 098	1 098	..	0
Rättelseposter till internt tillförda medel	-114 632	-107 150	-80 815	26 335	75	0
Investeringarnas kassaflöde						
Investeringsutgifter	-889 557	-873 503	-1 032 173	-158 670	118	-358 395
Finansieringsandelar i investeringsutgifterna	28 608	9 214	8 125	-1 089	88	0
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	127 738	110 000	855 631	745 631	778	0
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-89 768	-464 306	484 681	948 987	-104	-557 093
Finansieringens kassaflöde						
Förändringar i utlåningen						
Ökning av utlåningen ¹	-92 099	-345 450	-542 586	-197 136	157	-544 636
Minskning av utlåningen	106 566	103 595	104 911	1 316	101	0
Förändringar i lånestocken						
Ökning av långfristiga lån	0	194 247	115 000	-79 247	59	0
Minskning av långfristiga lån	-78 922	-157 330	-76 922	80 408	49	0
Ändringar i eget kapital						
Övriga förändringar i likviditeten ¹	-18 038	-14 834	186 642	201 476	-1 258	0
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING	-82 493	-219 772	-227 016	6 817	103	-544 636
EFFEKT PÅ LIKVIDITETEN	-172 261	-684 078	257 665	955 804	-38	-1 101 729

¹ I budgetsiffrorna för 2022 ingår de förändringar som bolagiseringen av Helsingfors stads trafikaffärsverks verksamhet medförde (stadsfullmäktige 18.5, § 107).

2.4.1.1 Jämförelse av utfallet för Helsingfors stads finansieringsanalys med beaktande av trafikaffärsverkets bolagisering

1 000 euro	Utfall 2021	Budgeten 2022	Utfall 2022	Andel av HST:s bolagisering	Utfall utan effekten av HST:s bolagisering 2022	Avvikelse 2022	Utfalls-% 2022	Överskridningsrätt 2022
Verksamhetens kassaflöde								
Internt tillförda medel								
Årsbidrag ¹	757 075	397 133	732 815		732 815	335 682	185	-198 698
Extraordinära poster	1 000	0	1 098	764	334	334	..	0
Rättelseposter till internt tillförda medel	-114 632	-107 150	-80 815		-80 815	26 335	75	0
Investeringarnas kassaflöde					0			
Investeringsutgifter ¹	-889 557	-873 503	-1 032 173	-265 115	-767 058	106 445	88	-358 395
Finansieringsandelar för investeringsutgifter ¹	28 608	9 214	8 125		8 125	-1 089	88	0
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	127 738	110 000	855 631	757 833	97 798	-12 202	89	0
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-89 768	-464 306	484 681	493 482	-8 801	455 505	2	-557 093
Finansieringens kassaflöde					0			
Förändringar i utlåningen					0			
Ökning av utlåningen ¹	-92 099	-345 450	-542 586	-492 982	-49 604	295 846	14	-544 636
Minskning av utlåningen ¹	106 566	103 595	104 911		104 911	1 316	101	0
Förändringar i lånestocken					0			
Ökning av långfristiga lån ¹	0	194 247	115 000		115 000	-79 247	59	0
Minskning av långfristiga lån ¹	-78 922	-157 330	-76 922		-76 922	80 408	49	0
Ändringar i eget kapital	0	0	-14 061		-14 061	-14 061	..	0
Övriga förändringar i likviditeten ¹	-18 038	-14 834	186 642	-13 624	200 266	215 100	-1 350	0
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE¹	-82 493	-219 772	-227 016	-506 606	279 590	499 362	-127	-544 636
EFFEKT PÅ LIKVIDITETEN¹	-172 261	-684 078	257 665	-13 124	270 789	954 867	-40	-1 101 729

¹ I budgetsiffrorna för 2022 ingår de förändringar som bolagiseringen av Helsingfors stads trafikaffärsverks verksamhet medförde (stadsfullmäktige 18.5, § 107).

HST = Trafikaffärsverket

2.4.2 Jämförelse av utfallet för budgetens finansieringsdel

JÄMFÖRELSE AV UTFALLET FÖR FINANSIERINGSDELEN ENLIGT HELSINGFORS STADS BUDGET

1 000 euro	Utfall 2021	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022	Utfall-% 2022	Överskr.rätt 2022
Verksamhetens kassaflöde						
Inkomstfinansiering						
Årsbidrag ¹	703 337	362 982	698 858	335 876	193	-198 698
Extraordinära poster	0	0	1 098	1 098	..	0
Rättelseposter till internt tillförda medel	-115 912	-107 150	-80 866	26 284	75	0
Investeringskassaflöde						
Investeringsutgifter	-644 235	-785 106	-954 224	-169 118	122	-358 395
Finansieringsandelar i investeringsutgifterna	5 784	9 214	8 125	-1 089	88	0
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	127 311	110 000	326 692	216 692	297	0
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE ¹	76 285	-410 060	-317	409 743	0	-557 093
Finansieringskassaflöde						
Förändringar i utlåningen						
Ökning av utlåningen ¹	-21 894	-317 450	-510 590	-193 140	161	-544 636
Minskning av utlåningen ¹	110 455	259 772	260 338	566	100	0
Förändringar i lånestocken						
Ökning av långfristiga lån ¹	0	194 247	194 245	-2	0	0
Minskning av långfristiga lån	-65 837	-65 000	-64 969	31	100	0
Förändring i kortfristiga lån	0	0	1 132			
Ändringar i eget kapital	0	0	20 970	20 970	..	0
Övriga förändringar i likviditeten ¹	-30 517	184 019	195 402	11 383	106	0
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING ¹	-7 793	255 588	96 528	-160 192	38	-544 636
EFFEKT PÅ LIKVIDITETEN ¹	68 492	-154 472	96 212	249 552	-62	-1 101 729

¹ I budgetsiffrorna för 2022 ingår de förändringar som bolagiseringen av Helsingfors stads trafikaffärsverks verksamhet medförde (stadsfullmäktige 18.5, § 107).

2.4.2.1 Jämförelse av utfallet för finansieringsdelen i Helsingfors stads budget med beaktande av trafikaffärsverkets bolagisering

1 000 euro	Utfall 2021	Budgeten 2022	Utfall 2022	Andel av HST:s bolagisering	Utfall utan effekten av HST:s bolagisering 2022	Avvikelse 2022	Utfalls-% 2022	Överskridningsrätt 2022
Verksamhetens kassaflöde								
Internt tillförda medel								
Årsbidrag ¹	703 337	362 982	698 858		698 858	335 876	193	-30 971
Extraordinära poster	0	0	1 098	764	334	334	..	0
Rättelseposter till internt tillförda medel	-115 912	-107 150	-80 866		-80 866	26 284	75	0
Investeringarnas kassaflöde								
Investeringsutgifter	-644 235	-785 106	-954 224	-265 115	-689 109	95 997	88	-353 095
Finansieringsandelar i investeringsutgifterna	5 784	9 214	8 125		8 125	-1 089	88	0
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	127 311	110 000	326 692	229 319	97 373	-12 627	89	0
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE¹	76 285	-410 060	-317	-35 032	34 715	444 775	-8	-384 066
Finansieringens kassaflöde								
Förändringar i utlåningen								
Ökning av utlåningen ¹	-21 894	-317 450	-510 590	-492 982	-17 608	299 842	6	-544 636
Minskning av utlåningen ¹	110 455	259 772	260 338	165 316	95 022	-164 750	37	0
Förändringar i lånestocken								
Ökning av långfristiga lån ¹	0	194 247	194 245	79 245	115 000	-79 247	0	0
Minskning av långfristiga lån	-65 837	-65 000	-64 969		-64 969	31	100	0
Förändring i kortfristiga lån	0	0	1 132	1 132	0	0		
Ändringar i eget kapital								
Övriga förändringar i likviditeten ¹	-30 517	184 019	195 402	3 296	192 106	8 087	104	0
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE¹	-7 793	255 588	96 529	-208 962	305 491	49 903	120	-544 636
EFFEKT PÅ LIKVIDITETEN¹	68 492	-154 472	96 212	-243 994	340 206	494 678	-220	-928 702

¹ I budgetsiffrorna för 2022 ingår de förändringar som bolagiseringen av Helsingfors stads trafikaffärsverks verksamhet medförde (stadsfullmäktige 18.5.2022, § 107).

HST= Trafikaffärsverket

2.4.3 Utfallet för uppskattade inkomster och anslag i finansieringsdelen

9 FINANSIERINGSDELEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	201 598	252 421	454 019	455 715	1 696	0
Utgifter	-194 450	-188 000	-382 450	-575 559	-193 109	-544 636
Netto	7 148	64 421	71 569	-119 843	-191 412	-544 636

9 01 LÅNGFRISTIG FINANSIERING

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	201 598	252 421	454 019	455 715	1 696	0
Utgifter	-194 450	-188 000	-382 450	-575 559	-193 109	-544 636
Netto	7 148	64 421	71 569	-119 843	-191 412	-544 636

9 01 01 Långivning för bostadsproduktion, till stadsstyrelsens disposition

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	17 726	0	17 726	17 730	4	0
Utgifter	-3 000	0	-3 000	-1 303	1 697	0
Netto	14 726	0	14 726	16 427	1 701	0

9 01 02 Övrig långivning, till stadsstyrelsens disposition

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster						
Amorteringar på övriga lån	4 865	0	4 865	5 120	255	0
Amorteringar på Helsingfors Energis lån	20 600	0	20 600	20 600	0	0
Amorteringar på Helsingfors Hamns lån	19 600	0	19 600	19 600	0	0
HST:s amorteringar på lån	14 210	153 455	167 665	167 665	0	0
Amorteringar på lån för social kreditgivning	1 477	0	1 477	1 784	307	0
Amorteringar på HRM:s lån	8 120	0	8 120	8 120	0	0
Amorteringar på Stadstrafik Ab:s lån	0	19 719	19 719	19 719	0	0
Inkomster totalt	68 872	173 174	242 046	242 608	563	0

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Kostnader						
Lån beviljade till skolor	-7 000	0	-7 000	-10 247	-3 247	-31 834
Övriga lån till skolor	-30 000	0	-30 000	0	30 000	-11 295
Lån för sociala ändamål	-1 500	0	-1 500	-1 073	427	-775
Lån till stadsorkesterns musiker för köp av instrument	-50	0	-50	-80	-30	-50
Lån för social kreditgivning, till socialnämndens disposition	-1 800	0	-1 800	-1 108	692	0
Lån till frivilliga brandkårer	-200	0	-200	-1 000	-800	-2 400
Lån till sammanslutningar i stadskoncernen	-85 900	0	-85 900	-2 797	83 103	-5 300
Lån till Stadstrafik Ab	0	-188 000	-188 000	-492 982	-304 982	-492 982
Utgifter totalt	-126 450	-188 000	-314 450	-509 287	-194 837	-544 636
Netto	-57 578	-14 826	-72 404	-266 678	-194 274	-544 636

Sammanslutningarna beviljades 39,6 miljoner euro i nya lån under året. För Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab uppstod dessutom en skuld på 493,0 miljoner euro gentemot staden i samband med HST:s bolagisering 1.2.2022. Stadens utlåningsstock var 2,38 miljarder euro (en ökning på 429,0 miljoner euro) vid årets slut. 91,5 procent av lånefordringarna avsåg utlåning till sammanslutningar i stadskoncernen.

Borgensansvaren för av staden ställda säkerheter minskade med 36,8 miljoner euro till 618,2 miljoner euro i slutet av året. Säkerheterna har i huvudsak beviljats stadens sammanslutningar eller sådana sammanslutningar där staden har ett betydande ägarintresse (Västmetron Ab, Oy Apotti Ab).

9 01 03 Upplåning och amorteringar, till finansdirektörens disposition

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	115 000	79 247	194 247	195 377	1 130	0
Utgifter	-65 000	0	-65 000	-64 969	31	0
Netto	50 000	79 247	129 247	130 408	1 161	0

Stadens upptagning av nya lån beräknades uppgå till 115 miljoner euro i budgeten (stadens budgeterade lånelöft, utan planerade lånelöft i samband med HST), vilket överensstämde med utfallet. Långfristiga lån amorterades för cirka 65 miljoner euro.

De långfristiga lånen ökade med 38 miljoner euro netto, vilket innebar att stadens lånestock uppgick till 951 miljoner euro i slutet av året (913 miljoner euro i slutet av 2021). Cirka 94 procent av stadens långfristiga lån har utfärdats av specialiserade kreditinstitut (Europeiska investeringsbanken, Kommunfinans, Europarådets utvecklingsbank och Nordiska investeringsbanken).

Bokslutskalkyler

3 Bokslutskalkyler

3.1 Helsingfors stads resultaträkning

	01.01.–31.12.2022	01.01.–31.12.2021
Verksamhetsintäkter		
Försäljningsintäkter	309 018 667,02	351 439 920,24
Avgiftsintäkter	197 469 766,61	208 110 643,65
Understöd och bidrag	131 517 749,43	234 993 700,82
Hysesintäkter	406 740 909,27	386 940 667,99
Övriga verksamhetsintäkter	119 928 859,37	143 180 039,94
	1 164 675 951,70	1 324 664 972,64
Tillverkning för eget bruk	119 598 276,02	146 576 191,31
Verksamhetskostnader		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-1 543 573 323,35	-1 545 705 998,46
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-348 635 792,29	-353 986 075,59
Övriga lönebikostnader	-59 026 923,48	-62 155 857,90
Köp av tjänster	-2 391 793 834,39	-2 247 331 741,72
Material, förnödenheter och varor	-223 616 290,29	-245 957 575,95
Understöd	-304 375 180,19	-323 679 454,45
Hyeskostnader	-215 221 556,29	-224 391 187,86
Övriga verksamhetskostnader	-39 815 512,21	-23 861 601,48
	-5 126 058 412,49	-5 027 069 493,41
VERKSAMHETS BIDRAG	-3 841 784 184,77	-3 555 828 329,46
Skatteinkomster och statsandelar		
Skatteinkomster	4 099 816 850,38	3 828 748 671,06
Statsandelar	377 642 702,00	330 345 073,00
	4 477 459 552,38	4 159 093 744,06
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	73 659 035,78	73 143 824,73
Övriga finansiella intäkter	39 393 093,22	97 027 773,47
Räntekostnader	-15 336 467,07	-15 768 253,49
Övriga finansiella kostnader	-575 679,49	-594 149,19
	97 139 982,44	153 809 195,52
ÅRS BIDRAG	732 815 350,05	757 074 610,12
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-386 961 683,60	-408 493 854,77
	-386 961 683,60	-408 493 854,77
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	1 098 215,49	1 000 000,00
	1 098 215,49	1 000 000,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	346 951 881,94	349 580 755,35
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	15 006 524,16	3 670 659,75
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver	1 616 777,43	
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	645 734,87	3 411 548,76
	17 269 036,46	7 082 208,51
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	364 220 918,40	356 662 963,86

3.2 Helsingfors stads finansieringsanalys

	2022	2021
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	732 815 350	757 074 610
Extraordinära poster	1 098 215	1 000 000
Rättelseposter till internt tillförda medel	-80 814 926	-114 631 819
	653 098 639	643 442 791
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-1 032 173 206	-889 556 852
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	8 124 963	28 608 571
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	855 630 641	127 737 964
	-168 417 603	-733 210 317
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	484 681 037	-89 767 526
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-542 586 145	-92 099 417
Minskning av utlåningen	104 911 481	106 566 157
	-437 674 665	14 466 740
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	115 000 001	0
Minskning av långfristiga lån	-76 921 884	-78 921 874
	38 078 117	-78 921 874
Förändringar i eget kapital	-14 061 301	0
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	115 910 444	-10 917 504
Förändring av omsättningstillgångar	-7 975 542	17 934 560
Förändring av fordringar	-221 511 680	11 246 094
Förändring av räntefria skulder	300 218 565	-36 301 056
	186 641 788	-18 037 906
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-227 016 061	-82 493 040
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	257 664 975	-172 260 566
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	1 405 574 647	1 147 909 672
Likvida medel 1.1	1 147 909 672	1 320 170 238
	257 664 975	-172 260 566

3.3 Helsingfors stads balansräkning

AKTIVA	31.12.2022	31.12.2021
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	44 176 081,82	33 690 315,58
Övriga utgifter med lång verkningstid	65 635 173,91	102 873 390,33
Förskottsbetalningar	232 591,81	2 165 661,04
	110 043 847,54	138 729 366,95
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	3 658 325 491,95	3 561 001 005,47
Byggnader	1 920 596 150,47	1 889 218 114,12
Fasta konstruktioner och anordningar	1 779 519 271,59	1 804 247 008,48
Maskiner och inventarier	294 817 036,49	446 050 621,41
Övriga materiella tillgångar	13 586 292,44	13 180 830,97
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	421 413 504,43	741 782 965,43
	8 088 257 747,37	8 455 480 545,88
Placeringar		
Aktier och andelar	3 525 341 188,10	3 261 418 854,70
Övriga lånefordringar	2 317 889 530,37	1 880 214 865,52
Övriga fordringar	546 462,37	546 462,37
	5 843 777 180,84	5 142 180 182,59
FÖRVALTADE MEDEL		
Statliga uppdrag	68 050 525,36	75 909 095,09
Donationstillgångarnas medel	5 694 539,98	5 522 137,32
Övriga förvaltade medel	536 787 822,06	694 455 338,72
	610 532 887,40	775 886 571,13
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	8 476 074,37	14 736 660,75
Varor under tillverkning	31 416 802,29	17 182 999,33
Övriga omsättningstillgångar	96 223,00	93 897,59
	39 989 099,66	32 013 557,67
Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Lånefordringar	155 129,33	155 129,33
Övriga fordringar	20 204 692,61	23 929 153,02
	20 359 821,94	24 084 282,35
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	66 411 878,26	87 144 964,25
Lånefordringar	120 396 709,91	288 630,18
Övriga fordringar	291 467 612,18	133 551 021,05
Resultatregleringar	92 707 810,68	124 763 255,61
	570 984 011,03	345 747 871,09
Fordringar sammanlagt	591 343 832,97	369 832 153,44
Finansiella värdepapper		
Placeringar i penningmarknadsinstrument	855 863 399,22	545 423 145,89
Masskuldebrevsfordringar		20 000 000,00
	855 863 399,22	565 423 145,89
Kassa och bank	549 711 248,07	582 486 525,92
AKTIVA SAMMANLAGT	16 689 519 243,07	16 062 032 049,47

PASSIVA	31.12.2022	31.12.2021
EGET KAPITAL		
Grundkapital	2 972 406 573,75	2 972 406 573,75
Uppskrivningsfond	1 789 371 606,32	1 791 369 737,26
Övriga egna fonder	695 057 424,86	695 703 159,73
Övrigt eget kapital	729 030 699,71	729 030 699,71
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	6 850 371 160,39	6 507 769 497,53
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	364 220 918,40	356 662 963,86
	13 400 458 383,43	13 052 942 631,84
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
Avskrivningsdifferens	47 330 976,17	62 337 500,33
Reserver	3 579 934,10	5 196 711,53
	50 910 910,27	67 534 211,86
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	54 861 301,00	47 120 000,00
	54 861 301,00	47 120 000,00
FÖRVALTAT KAPITAL		
Statliga uppdrag	68 050 525,47	75 909 095,20
Donationsfondernas kapital	5 694 539,98	5 522 137,32
Övrigt förvaltad kapital	536 787 822,06	578 544 895,12
	610 532 887,51	659 976 127,64
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	897 166 317,98	828 743 265,11
Lån från övriga kreditgivare	7 437 802,77	7 437 802,77
Erhållna förskott	4 742 919,74	4 708 625,73
Leverantörsskulder	1 013 200,00	1 239 500,00
Anslutningsavgifter och övriga skulder	4 600 000,00	4 699 098,74
	914 960 240,49	846 828 292,35
Kortfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	46 576 948,13	76 921 883,73
Erhållna förskott	14 507 868,69	18 014 429,50
Leverantörsskulder	275 802 798,17	299 854 691,11
Anslutningsavgifter och övriga skulder	673 892 869,63	646 789 706,65
Resultatregleringar	647 015 035,75	346 050 074,79
	1 657 795 520,37	1 387 630 785,78
Främmande kapital sammanlagt	2 572 755 760,86	2 234 459 078,13
PASSIVA SAMMANLAGT	16 689 519 243,07	16 062 032 049,47

3.4 Helsingfors stads koncernresultaträkning

1 000 euro	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2021
Verksamhetsintäkter	4 846 847	4 363 332
Verksamhetskostnader	-7 915 195	-7 164 569
Andel av intressesammanslutningarnas vinst/förlust (-)	-13 297	-20 785
VERKSAMHETS BIDRAG	-3 081 645	-2 780 451
Skatteinkomster	4 091 578	3 820 030
Statsandelar	378 401	331 046
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	21 047	17 111
Övriga finansiella intäkter	23 622	15 235
Räntekostnader	-59 089	-59 098
Övriga finansiella kostnader	-13 648	-7 961
	-28 069	-34 714
ÅRS BIDRAG	1 360 264	1 335 911
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-906 474	-940 487
Differens vid eliminering av innehav	-4 757	-12 101
Nedskrivningar	-83	-6
	-911 314	-952 594
Extraordinära poster	2 139	2 062
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	451 089	385 379
Bokslutsdispositioner	-136	2 784
Räkenskapsperiodens skatter	-19 635	-12 130
Latenta skatter	-7 721	-8 054
Minoritetsandelar	6 933	1 278
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	430 529	369 256
Koncernresultaträkningens nyckeltal		
Verksamhetsintäkter/ Verksamhetskostnader, procent	61,2	60,9
Årsbidrag/avskrivningar, procent	150,0	142,0
Årsbidrag, euro/invånare ¹	2 046	2 029
Invånarantal	664 921	658 457

¹ Befolkningsmängden som grundar sig på förhandsuppgifter för jämförelseåret 2021 har uppdaterats så att den motsvarar den slutliga befolkningsmängden. Motsvarande uppdatering har gjorts i nyckeltalen för 2021.

3.5 Helsingfors stads koncernfinansieringsanalys

1 000 euro	2022	2021
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Årsbidrag	1 360 264	1 335 911
Extraordinära poster	2 139	2 062
Räkenskapsperiodens skatter	-19 635	-12 130
Rättelseposter till internt tillförda medel	-69 879	-72 326
	1 272 889	1 253 517
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-2 704 550	-2 106 812
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	61 557	113 464
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	698 966	408 544
	-1 944 028	-1 584 804
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
	-671 139	-331 287
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-47 343	-24 834
Minskning av utlåningen	10 823	21 101
	-36 520	-3 732
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	904 175	640 363
Minskning av långfristiga lån	-307 165	-299 956
Förändring av kortfristiga lån	28 558	-1 694
	625 567	338 713
Förändringar i eget kapital		
	-1 546	629
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvalt kapital	25 333	-11 318
Förändring av omsättningstillgångar	-175 216	14 605
Förändring av fordringar	-107 500	-137 047
Förändring av räntefria skulder	570 178	79 199
	312 795	-54 561
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
	900 296	281 049
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL		
	229 157	-50 239
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	1 807 553	1 578 395
Likvida medel 1.1	1 578 395	1 628 634
	229 157	-50 239

Nyckeltal för koncernens finansieringsanalys

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, 1000 euro	-1 631 657	-789 254
Internt tillförda medel för investeringar, procent	51,5	67,0
Låneskötselbidrag	3,9	3,9
Kassans tillräcklighet (dgr)	60	60

3.6 Helsingfors stads koncernbalansräkning

1 000 euro	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	308 606	31 096
Övriga utgifter med lång verkningstid	159 843	207 353
Förskottsbetalningar	4 937	5 635
	473 386	244 084
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	3 748 216	3 648 519
Byggnader	7 252 924	6 917 343
Fasta konstruktioner och anordningar	3 361 428	2 945 551
Maskiner och inventarier	1 345 511	1 290 397
Övriga materiella tillgångar	26 075	26 002
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	2 334 556	2 211 646
	18 068 710	17 039 457
Placeringar		
Andelar i intressesammanslutningar	380 109	383 421
Övriga aktier och andelar	498 280	487 436
Övriga lånefordringar	524 518	487 985
Övriga fordringar	2 855	2 868
	1 405 763	1 361 710
FÖRVALTADE MEDEL	592 695	667 900
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar	305 682	130 466
Fordringar		
Långfristiga fordringar	121 662	119 282
Kortfristiga fordringar	731 359	626 239
	853 021	745 521
Finansiella värdepapper	976 976	624 235
Kassa och bank	830 577	954 160
AKTIVA SAMMANLAGT	23 506 810	21 767 534

1 000 euro	31.12.2022	31.12.2021
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	2 972 407	2 972 407
Grundkapital i stiftelser	9 115	7 015
Uppskrivningsfond	1 790 643	1 792 641
Övriga egna fonder	1 181 970	1 163 800
Övrigt eget kapital	734 076	734 076
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	6 536 603	6 185 389
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	430 529	369 256
	13 655 342	13 224 583
MINORITETSANDELAR	313 520	177 816
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	55 475	47 726
Övriga avsättningar	42 918	36 223
	98 393	83 949
FÖRVALTAT KAPITAL	630 509	680 380
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Långfristigt räntebärande främmande kapital	6 057 380	5 575 243
Långfristigt räntefritt främmande kapital	157 249	144 606
	6 214 629	5 719 849
Kortfristigt		
Kortfristigt främmande kapital med ränta	459 035	315 626
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	2 135 382	1 565 331
	2 594 417	1 880 957
Främmande kapital sammanlagt	8 809 046	7 600 806
PASSIVA SAMMANLAGT	23 506 810	21 767 534
Koncernbalansräkningens nyckeltal		
Soliditetsgrad, procent	59,4	61,6
Relativ skuldsättning, procent	93,6	88,3
Ackumulerat överskott, 1000 euro.	6 967 132	6 554 645
Ackumulerat överskott, euro/invånare ¹	10 478	9 955
Koncernens lånestock, 31.12, 1 000 euro	6 516 415	5 890 869
Koncernens lånestock, euro/invånare ¹	9 800	8 946
Lån och hyresgarantier 31.12, 1 000 euro ²	7 575 121	6 852 649
Lån och hyresgarantier, euro/invånare ^{1,2}	11 393	10 407
Koncernens lånefordringar, 31.12, 1 000 euro	524 518	487 985
Koncernens lånefordringar, euro/invånare ¹	789	741

² Befolkningsmängden som grundar sig på förhandsuppgifter för jämförelseåret 2021 har uppdaterats så att den motsvarar den slutliga befolkningsmängden. Motsvarande uppdatering har gjorts i nyckeltalen för 2021

Noter till bokslutet

4 Noter till bokslutet

4.1 Noter om tillämpade bokslutsprinciper

4.1.1 Noter om tillämpade bokslutsprinciper och presentation i stadens bokslut

1. VÄRDERINGS- OCH PERIODISERINGSPRINCIPER SAMT METODER

Periodiseringsprinciper

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

Värdering av bestående aktiva

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

Värdering av placeringar

Aktier och andelar som bokförts som placeringar i bestående aktiva har tagits upp i balansräkningen till sin anskaffningsutgift eller till ett lägre värde, vilket är ett uppskattat förväntat bolagsspecifikt värde eller tillgångens värde i serviceproduktionen.

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

Värdering av omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar har antecknats i balansen enligt FIFO-principen eller enligt en genomsnittlig anskaffningsutgift eller ett lägre återanskaffningsvärde eller sannolikt överlåtelsepris.

Värdering av finansiella tillgångar

Fordringar har upptagits i balansräkningen till sitt nominella värde eller till ett lägre sannolikt värde. Finansiella värdepapper har upptagits i balansräkningen till sin anskaffningsutgift eller ett lägre sannolikt överlåtelsepris.

Koncernkonto

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

Behandling av derivativa instrument

I stadens derivativavtal ingår elderivat som har gjorts i säkringssyfte. Derivatavtalen har bokförts i enlighet med 5 kap. 2 § i bokföringslagen, och uppgifter om dem presenteras i balansräkningens noter.

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

I bilagan "Övriga arrangemang utanför balansen" redogörs närmare för ändamål och innehåll i avtalen.

Behandling av miljöposter

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

Stadens miljöansvar presenteras i noterna.

2. JÄMFÖRBARHET MED FÖREGÅENDE RÄKENSKAPSPERIOD

I april 2022 tog staden i bruk det nya lönesystemet Sarastia365TMHR, som har orsakat problem med lönebetalningen. Förnyelsen medförde fel och dröjsmål i lönebetalningen under 2022. På grund av det har lönernas dröjsmålsavgifter och resultatregleringsskulder på cirka 1,4 miljoner euro bokförts för året 2022. Staden uppskattar att problemen med att betala ut löner år 2022 orsakade extra kostnader på sammanlagt 4,5 miljoner euro som inte hörde till projektet. En andel på 1,8 miljoner euro av de extra kostnaderna gällde allokering av tilläggsresurser till ekonomiförvaltningstjänstens löneräkning. Staden upphandlade dessutom konsultstöd av bolaget Deloitte Consulting Oy för 1,3 miljoner euro. Skatteförvaltningens påföljdsavgifter uppgick till totalt 30 000 euro och skadestånd till personalen till några tusen euro. Enligt uppgifter i lönesystemet bokförs dessutom extra avgifter på 4 miljoner euro som härstammar från löneindrivningar, vilka drivs in av personer. Saldot syns som ett antal kumulativa löneindrivningar vid tidpunkten för bokslutet 2022.

Helsingfors stads trafikaffärsverk HST:s verksamhet, exklusive funktionerna som gäller metrons infra- och trafikantavtal, har genom stadsfullmäktiges beslut (22.9.2021, § 282) överlåtits 1.2.2022 till aktiebolaget Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab som grundats och som omedelbart fortsätter affärsverksamheten. Den kumulativa effekten av ändringen på resultatet i Helsingfors stads bokslut 2022 uppgick till 0,8 miljoner euro. Dessutom var räkenskapsperiodens överskott cirka 13 miljoner euro större på grund av bland annat upplösningen av HST:s investeringsreserveringar som var riktade till de investeringar som nu överfördes till bolaget i samband med bolagiseringen. I och med bolagiseringen av HST:s verksamhet överfördes den egendom och de avtal som ingick i HST:s balans jämte tillgångar och skulder (exklusive funktionerna som gäller metrons infra- och trafikantavtal) från Helsingfors stad till Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab. Hela apportens bruttovärde uppgick till 808,6 miljoner euro. Vid apportöverlåtelsen överfördes tillgångsposter till bolaget till bokföringsvärde. Bokföringsvärdet för de immateriella och materiella tillgångarna samt aktierna och andelarna som överfördes som apport uppgick till 758 miljoner euro. Angående den egendom som överfördes tecknade staden aktier med 265 miljoner euro och det bildades en skuld på 493 miljoner euro mellan staden och Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab (ett inrättningslån som upptas som utlåning).

Helsingfors stadsfullmäktige beslutade 14.12.1983 (§ 502) att staden betalar de utgifter som följer av pensionsarrangemang av Helsingfors stads Bussverksamhet Ab:s föregångare som separat ersättning årligen. Keva har utifrån avtal fakturerat ovan nämnda tilläggs pensionsfördelar av Helsingfors stads Bussverksamhet Ab som vidarefakturerat dem av Helsingfors stad. Med anledning av Helsingfors stads Bussverksamhet Ab:s likvidation och indragningen av bolaget som följde av likvidationen beslutade personaldirektören 22.12.2021 (§ 69) att godkänna en överföring av avtalet om beräkningsservice för tilläggs pensionsfördelar och det bifogade avtalet om betalningstjänst till Helsingfors stad från och med 1.1.2022. Efter det beviljar Helsingfors stad direkt dessa tilläggs pensionsfördelar. Avtalet i sig har överförts till stadens ansvar utifrån ett beslut från 1983. Således har Helsingfors stads pensionsansvarsreservering på 14 miljoner euro som gjordes 2022 bokförts som överskott från tidigare år så att den påverkar balansen.

Ett engångsarvode på 600 euro betalas den personal som deltog i behandlingen av coronapatienter, som har varit anställd hos staden under perioden 13.3–15.6.2020 och vars anställningsförhållande till staden fortfarande gällde 28.2.2023. Eftersom staden kom överens om att betala detta engångsarvode år 2022, är det inte fråga om att rätta ett fel i anslutning till en tidigare räkenskapsperiod. Utgifterna för engångsarvodet på 5,7 miljoner euro bokfördes som stadens kostnader och upplupna kostnader för 2022.

Bokföringspraxisen för förvaltade medel har ändrats i fråga om balansräkningens passiva så att bostadsproduktionsbolagens tillgångar och kapital motsvarar varandra och förvaltade medel till vissa delar klassificeras i balansräkningen som lånefordringar.

De verkliga compensationerna av engångsnatur genom den ökade utdelningen av samfundsskatter som gällde 2020–2021 faller bort 2022. För 2022 bokfördes coronabidrag på 66,4 miljoner euro i resultaträkningen under kon- toggruppen ”Understöd och bidrag”, som ingår i verksamhetsintäkterna.

Befolkningsmängden som grundar sig på förhandsuppgifter för jämförelseåret 2021 har uppdaterats så att den motsvarar den slutliga befolkningsmängden. På samma sätt har antalet hyresgarantier 2021 korrigerats så att det motsvarar det verkliga antalet. Motsvarande uppdateringar har gjorts i nyckeltalen för 2021.

4.1.2 Noter om upprättande av koncernbokslut

3. PRINCIPER FÖR UPPRÄTTANDE AV KONCERNBOKSLUT

Koncernbokslutets omfattning

I koncernbokslutet sammanställs alla 88 dottersammanslutningar som ingår i stadskoncernen och som har upprättat bokslut.

Nya konsoliderade dotterbolag är Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab, Dammstrandens Parkering Ab och DigiHelsingfors Ab. Dessutom grundades en ny stiftelse, Stiftelsen HAM Helsingfors konstmuseum.

I koncernbokslutet ingår genom de sammanställda dottersammanslutningarna även de 37 dottersammanslutningar som sammanställts i deras bokslut, dvs. underkoncernsammanslutningar. I bokslutet ingår alla de sex samkommuner där staden är medlem. I bokslutet ingår även alla de tretton stiftelser där staden har bestämmanderätt. I koncernbokslutet har också sammanställts ett samägt bolag och 35 av de sammanlagt 49 intressesammanslutningarna.

Interna affärshändelser och internvinster

Koncernsammanslutningarnas inbördes intäkter och kostnader samt fordringar och skulder liksom även koncernsammanslutningarnas och de av staden ägda samkommunernas inbördes intäkter och kostnader samt fordringar och skulder har dragits av med undantag för obetydliga transaktioner. Väsentliga interna bidrag bland bestående aktiva har dragits av.

Eliminering av ömsesidigt ägande

Stadens och dottersammanslutningarnas interna innehav har eliminerats på det sätt som anges i bokföringsnämndens kommunsektions allmänna koncernanvisning i enlighet med den s.k. tillämpade anskaffningsutgiftsmetoden.

Minoritetsandelar

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

Korrigerings av avskrivningar enligt plan

Avskrivningar på dottersammanslutningarnas immateriella och materiella tillgångar har korrigerats planenligt och differensen i restvärdena har i koncernresultaträkningen tagits upp som en korrigerings av dottersammanslutningarnas avskrivningar. Den differens som ackumulerats under tidigare räkenskapsperioder i koncernbalansräkningen har tagits upp som en korrigerings av över- och underskott från tidigare räkenskapsperioder.

Avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar

Enligt bokföringsnämndens kommunsektions allmänna koncernanvisning har avskrivningsdifferensen och de frivilliga reserverna i koncernresultaträkningen fördelats på förändring i latent skatt och räkenskapsperiodens över- eller underskott samt i koncernbalansräkningen på eget kapital och latent skatteskuld.

Nedskrivning av aktier

Nedskrivningarna på 56 miljoner euro som dotter- och intressesammanslutningarna gjort i bokslutet 2015 har annullerats i koncernbokslutet som interna poster.

Intressesammanslutningar

Intressesammanslutningarna har konsoliderats i koncernbokslutet enligt kapitalandel.

Jämförbarhet med föregående räkenskapsperiod

Ändringar i koncernstrukturen 2022: Nya konsoliderade dotterbolag är Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab, Dammstrandens Parkering Ab och DigiHelsingfors Ab. Dessutom grundades en ny stiftelse, Stiftelsen HAM Helsingfors konstmuseum.

4.2 Noter till resultaträkningen

4. VERKSAMHETSINTÄKTER PER SEKTOR

1 000 euro	Koncernen		Staden ^{1,2)}	
	2022	2021	2022	2021
Centralförvaltningen	1 796 558	1 345 050	29 685	27 681
Fostrans- och utbildningssektorn	58 606	54 059	76 047	82 312
Stadsmiljösektorn	1 686 953	1 610 099	635 341	620 604
Kultur- och fritidssektorn	77 645	55 337	31 924	27 818
Social- och hälsovårdssektorn	958 550	930 461	242 742	344 500
Affärsverken	268 535	368 228	268 535	368 228
Fonderna		98		98
Verksamhetsintäkter totalt ^{*)}	4 846 847	4 363 332	1 284 274	1 471 241

^{*)} Verksamhetsintäkterna visas separat från externa poster.

¹ I uppgifterna ingår tillverkning för eget bruk.

² I verksamhetsintäkterna (2022) ingår coronastöd för 66.383 tusen euro.

5. SPECIFIKATION AV SKATTEINKOMSTER

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Kommunalskatt	3 028 509	2 821 115	3 028 509	2 821 115
Samfundsskatt	775 361	726 897	775 361	726 897
Fastighetsskatt	287 708	272 018	295 947	280 737
Skatteintäkter sammanlagt	4 091 578	3 820 030	4 099 817	3 828 749

6. SPECIFIKATION AV STATSANDELAR OCH FÖRLORADE SKATTEINTÄKTER

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Statsandelen för kommunal basservice (exkl. utjämning)	434 376	431 929	434 376	431 929
Utjämning av statsandelar baserad på skatteintäkter	-373 619	-377 744	-373 619	-377 744
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturväsendet	36 806	32 498	36 048	31 797
Statsandelar sammanlagt	97 563	86 683	96 805	85 982
Ersättning för förlorade skatteintäkter	280 838	244 363	280 838	244 363
Ersättning för förlorade skatteintäkter och statsandelar sammanlagt	378 401	331 046	377 643	330 345

7. SPECIFIKATION AV KÖP AV TJÄNSTER

1 000 euro	Staden	
	2022	2021
Köp av kundservice	1 336 312	1 243 997
Köp av övriga tjänster	1 055 482	1 003 335
Köp av tjänster totalt	2 391 794	2 247 332

8. STÖD TILL FULLMÄKTIGEGRUPPER

1 000 euro	Staden	
	2022	2021
Samlingspartiet	90	87
Gröna förbundet	72	73
Finlands socialdemokratiska parti	52	46
Vänsterförbundet	44	86
Sannfinländarna	31	29
Svenska folkpartiet i Finland	20	29
Rörelse nu	11	6
Centern i Finland	8	10
Kristdemokraterna i Finland	4	7
Blå fullmäktigegruppen	2	0
Ett sunt Helsingfors	0	9
Öppna partiet (f.d. Piratpartiet)	0	8
Stöd till fullmäktige grupper totalt	334	390

9. REDOGÖRELSE FÖR GRUNDERNA FÖR PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR OCH ÄNDRINGARNA I DEM

Avskrivningsplanen har godkänts av stadsfullmäktige 18.9.1996. Efter detta har avskrivningsplanen kompletterats genom beslut av stadsfullmäktige. Genom ett beslut 2.11.2001 bestämdes avskrivningstider för bostadsfastigheters byggnader och parkeringsbolags tunnlar och anläggningar ovan jord. Beslutet 14.11.2001 gäller fabriks- och produktionsbyggnader samt fasta konstruktioner och anordningar och beslutet 9.10.2002 gäller investeringar i farleder för Nordsjö hamn. Beslutet 18.6.2003 gäller spårvägsmateriel och övriga transportmedel och beslutet 29.11.2006 gäller progressiv avskrivning av bostadsfastighetsbolagens bostadshus. Beslutet 11.5.2011 gäller avskrivningstiden av adb-program och stadsstyrelsens beslut 11.1.2016 gäller kommunikationsmedel och övriga materiella tillgångar. Avskrivningsplanen bygger på lineära avskrivningar enligt den uppskattade ekonomiska livslängden. Avskrivningarna börjar från och med den period som följer efter anskaffningsperioden. Avskrivningstiderna för sektorernas och affärsverkens anläggningstillgångar är följande:

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

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

10. ÄNDRINGAR I AVSÄTTNINGAR

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Pensionsansvar 1.1.	47 726	59 847	47 120	59 110
Ökningar under räkenskapsperioden	14 069	0	14 061	
Minskningar under räkenskapsperioden	-6 320	-12 121	-6 320	-11 990
Pensionsansvar 31.12	55 475	47 726	54 861	47 120
Avsättningar för efterbehandling av avstjälningsplatser (HRM) 1.1	21 029	20 476	..	..
Ökningar under räkenskapsperioden	6 841	771	..	..
Minskningar under räkenskapsperioden	-356	-218	..	..
Avsättningar för efterbehandling av avstjälningsplatser (HRM) 31.12	27 514	21 029	..	..
Avsättningar för patientskadeansvarspremie (HUS) 1.1	13 948	13 680	..	..
Ökningar under räkenskapsperioden	921	268	..	..
Minskningar under räkenskapsperioden	0	0	..	..
Avsättningar för patientskadeansvarspremie (HUS) 31.12	14 870	13 948	..	..
Övriga avsättningar 1.1	1 245	611	0	0
Ökningar under räkenskapsperioden	102	696	0	0
Minskningar under räkenskapsperioden	-814	-62	0	0
Övriga avsättningar 31.12	533	1 245	0	0

11. ÖVERLÅTELSEVINSTER OCH FÖRLUSTER FRÅN BESTÅENDE AKTIVA

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Övriga verksamhetsintäkter				
Vinster från försäljning av mark- och vattenområden	82 072	95 771	82 030	95 771
Vinster från försäljning av byggnader	2 431	880	2 431	880
Vinster från försäljning av aktier	4 380	5 682	4 379	5 682
Övriga vinster från försäljning	3 369	1 019	572	566
Vinster från försäljning totalt	92 252	103 352	89 412	102 899
Övriga verksamhetskostnader				
Förluster från försäljning av byggnader	542	62	542	32
Förluster från försäljning av aktier	309	66	310	66
Övriga förluster från försäljning	4	159	4	159
Förluster från försäljning totalt	855	287	856	257

12. SPECIFIKATION AV EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADER

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Extraordinära intäkter				
Bolagisering av HST; personalen för metrotrafiken			764	
VLT-Trading Oy konkursbo/utdelning			334	
Upplösning av Duetto's hyresansvar				1 000
Övriga intäkter	2 142	2 112		
Extraordinära kostnader				
Övriga kostnader	-3	-50		
Extraordinära intäkter och kostnader totalt	2 139	2 062	1 098	1 000

13. SPECIFIKATION AV DIVIDENDINKOMSTER OCH RÄNTA PÅ GRUNDKAPITAL

1 000 euro	Staden	
	2022	2021
Dividendinkomster från sammanslutningar inom samma koncern	26 313	85 984
Dividendinkomster från övriga sammanslutningar	6 546	4 587
Räntor på grundkapital från samkommuner	5 704	5 704
Dividendinkomster och räntor på grundkapital totalt	38 563	96 275

4.3 Noter till balansräkningen

4.3.1 Noter till balansräkningens aktiva

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

14. UPPSKRIVNINGAR

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Mark- och vattenområden				
Värde 1.1	1 795 442	1 798 612	1 791 370	1 794 540
Återföring av uppskrivningar	-1 998	-3 170	-1 998	-3 170
Värde 31.12	1 793 444	1 795 442	1 789 372	1 791 370
Byggnader				
Värde 1.1	0	0	..	..
Värde 31.12	19	3	..	..

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

15. IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

1 000 euro	Staden				Totalt
	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkningstid	Förskotts- betalningar		
Immateriella rättigheter					
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	33 690	102 873	2 166		138 729
Tillägg under räkenskapsperioden	2 643	648	476		3 767
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		0			0
Minskningar under räkenskapsperioden	-1 980	-7 121	-2 080		-11 181
Överföringar mellan poster	26 546	10 559	-330		36 775
Räkenskapsperiodens avskrivning	-16 723	-41 324			-58 047
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	44 176	65 635	232		110 043

16. MATERIELLA TILLGÅNGAR

1 000 euro	Staden			
	Mark- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier
Materiella tillgångar				
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	1 769 631	1 889 218	1 804 248	446 051
Tillägg under räkenskapsperioden	27 753	2	602	40 049
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	-8	-340	-6 067	-687
Minskningar under räkenskapsperioden	-2 993	-47 360	-153 298	-196 466
Överföringar mellan poster	74 571	212 463	267 804	66 836
Räkenskapsperiodens avskrivning		-133 387	-133 770	-60 966
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	1 868 954	1 920 596	1 779 519	294 817
Uppskrivningar		0	0	0
Bokföringsvärde 31.12	1 868 954	1 920 596	1 779 519	294 817

16. MATERIELLA TILLGÅNGAR (FORTS.)

1 000 euro	Staden		
	Övriga materiella tillgångar	Förskotts- betalningar och pågående nyanläggningar	Totalt
Materiella tillgångar			
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	13 180	741 783	6 664 111
Tillägg under räkenskapsperioden	133	669 467	738 006
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden			-7 102
Minskningar under räkenskapsperioden		-329 632	-729 749
Överföringar mellan poster	317	-659 459	-37 468
Räkenskapsperiodens avskrivning	-44	-746	-328 913
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	13 586	421 413	6 298 885
Uppskrivningar	0	0	0
Bokföringsvärde 31.12	13 586	421 413	6 298 885

17. SPECIFIKATION AV MARK- OCH VATTENOMRÅDEN

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Mark- och vattenområden				
Fastigheternas anslutningsavgifter	27 119	25 884		
Övriga mark- och vattenområden	3 721 097	3 623 005	3 658 325	3 561 001
Mark- och vattenområden totalt	3 748 216	3 648 889	3 658 325	3 561 001

18. PLACERINGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA, AKTIER OCH ANDELAR

1 000 euro	Aktier och andelar i dottersammanslutningar	Andelar i medlemskommuner	Staden		Aktier och andelar totalt
			Aktier och andelar i intresse- och övriga ägarintressesammanslutningar	Övriga aktier och andelar	
Aktier och andelar					
Anskaffningsutgift 1.1	2 528 336	428 932	204 649	99 502	3 261 419
Tillägg under räkenskapsperioden	283 328		182	6 886	290 396
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	-16 731		-2 525	-6 889	-26 145
Minskningar under räkenskapsperioden	-1 022				-1 022
Överföringar mellan poster	600			93	693
Nedskrivningar och återföringar					
Anskaffningsutgift 31.12	2 794 510	428 932	202 306	99 593	3 525 341

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

1 000 euro	Fordringar MSB-lån	Fordringar från dottersammanslutningar	Staden		MSB, övriga lånefordringar och andra fordringar sammanlagt
			Fordringar från medlemskommuner	Fordringar från övriga	
MSB, övriga lånefordringar och andra fordringar					
Anskaffningsutgift 1.1		1 018 782	662 922	199 057	1 880 761
Ökningar under räkenskapsperioden		521 523		21 063	542 586
Minskningar under räkenskapsperioden		-90 453	-8 120	-6 338	-104 911
Överföringar mellan poster					
Nedskrivningar					
Anskaffningsutgift 31.12	0	1 449 852	654 802	213 782	2 318 436

20. KAPITALLÅNEFORDRINGARNAS ANDEL AV PLACERINGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA

1 000 euro	Staden	
	2022	2021
Kapitallånefordringar av dottersammanslutningar per lån		
Helsingin Tiedepuiston Yrityshautomot Oy ¹	1 875	1 875
Helsingforsleden Ab ²	5 000	5 000
Helsingfors stads bostäder Ab ³	3 500	3 500
Helsingfors stads bostäder Ab ³	3 500	3 500
Sveaborgs Trafik Ab ²	62	62
Helsingfors Hamn Ab ⁴	98 000	98 000
Helen Ab ⁴	157 000	157 000
Kapitallånefordringar av dottersammanslutningar totalt	268 937	268 937

1 000 euro	Staden	
	2022	2021
Kapitallånefordringar av intresse- och ägarintressesammanslutningar per lån		
Urhea-halli ⁵	2 000	2 000
Urhea-halli ⁶	3 000	3 000
Kapitallånefordringar totalt	273 937	273 937

¹ Lånets ränta är fyra (4) procent.

² Lånet är räntefritt.

³ Låneräntan är lika stor som räntan som debiteras på stadens bostadslån enligt finansiering av eget kapital (s.k. tertiärlån).

⁴ Lånets ränta är sex (6) procent; lånetid 31.12.2014–15.12.2034.

⁵ Lånet är räntefritt fram till 3.6.2049, varefter räntan är tre (3) procent.

⁶ Lär räntefritt fram till 10.1.2050, varefter räntan är tre (3) procent.

Kapitallånen har beviljats i enlighet med villkoren i aktiebolagslagen.

21. SAMMANSLUTNINGAR SOM INGÅR I KONCERNBOKSLUTET

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Kommunkoncernens andel, 1000 e		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskapsperiodens resultat
Dottersammanslutningar						
Asemapäällikönkatu 5 Koy	0354148-6	20,9	56,6	4 262	58	0
Fastighets Ab Auroraborg	0689784-0	100,0	100,0	148 760	112 925	-802
Borgströminmäki Kkoy	3163079-3	79,7	87,7	4 944	9	-1
DigiHelsingfors Ab	3300938-6	100,0	100,0	12 930	39	-70
Södra Hermanstads Parkering Ab	2072747-7	0,0	100,0	14 355	20	-18
Etelä-Suomen satamapalvelu Oy	2948855-6	0,0	100,0	1 006	620	47
Fallkullakilens Parkering Ab	3157896-4	0,4	89,0	8 040	235	-75
Finlandia-huset Ab	2036668-3	100,0	100,0	8 236	1 353	596
Forum Virium Helsinki Oy	2170029-2	100,0	100,0	484	12 407	61
Hansasilta Koy	0575515-4	100,0	100,0	1 956	15	-35
Helen Ab	2630573-4	100,0	100,0	2 188 985	1 420 566	92 973
Helsingin Asumisoikeus Oy	0912770-2	100,0	100,0	192 910	927 886	0
Helsingfors stads bostäder Ab	2379058-6	100,0	100,0	185 360	3 202 804	8 992
Helsingfors stadslokaler Ab	3226884-5	100,0	100,0	2 786	11 125	-1 639
Helsingfors Koncernupphandling Ab	2299269-6	85,7	98,3	78	0	7
Helsingin Kuparitie 5 Asoy	0914735-9	5,9	73,9	5 198	974	0
Helsingin Liikuntahallit Oy	1657167-6	0,0	100,0	3 631	17 185	-575
Fastighets Ab Helsingfors Malmgatan 3	0668319-9	84,0	84,0	13 423	3 308	0
Helsingin Santakuja Asoy	0860740-5	9,7	60,2	6 408	208	143
Helsingfors Hamn Ab	2630555-8	100,0	100,0	293 888	125 287	-1 688
Helsingin Sinikaisla Asoy	0933911-5	4,1	50,7	4 546	19	0
Fastighetsaktiebolag Helsingfors Elhus	1901114-8	100,0	100,0	24 074	29 572	1 092
Fastighetsaktiebolaget Helsingfors Tennispalats	1090036-0	100,0	100,0	11 473	367	256
Helsingin Tiedepuiston Yrityshautomot Oy	1460820-1	52,2	52,2	5 435	5 337	0
Fastighets Ab Verksamhetslokaler i Helsingfors	1958762-2	100,0	100,0	46 587	56 579	-400
Helsingin V Yhteiskoulun Talo Oy	0487341-5	100,0	100,0	9	4	2
Helsingforsleden Ab	2053349-6	100,0	100,0	-4 310	64 403	-598
Helsingin Ympäristöitalo Koy	2262596-8	74,6	74,6	2 051	6 055	0
Helsinki Abroad Ltd Oy	2168653-1	100,0	100,0	105	2	-52

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Kommunkoncernens andel, 1000 e		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskapsperiodens resultat
Helsinki Partners Ab	3209009-8	100,0	100,0	1 367	1 395	102
Helsinki Stadion Oy	1497614-3	80,5	80,5	5 462	135	-422
Ärtholmens sopsug Ab	3101196-8	100,0	100,0	231	16	-25
Hämeentien Pysäköinti Oy	1732067-6	0,0	75,7	1 258	31	-40
Intiankatu 31 Koy	0119799-2	75,6	75,6	246	79	0
Itä-Pasilan Pysäköinti Oy	0502469-3	32,0	43,7	2 075	67	67
Busholmens sopsug Ab	2346319-8	10,3	25,6	5 306	3 248	-312
Busholmens parkering Ab	2509726-7	3,3	17,5	13 634	2 125	-72
Kaapelin Mediakeskus Oy	1456725-1	0,0	100,0	43	176	-144
Fastighets Ab Kabelhuset	0873650-6	100,0	100,0	47 424	24 867	-371
Fastighets Ab Kajsaniemi Metrohall	0858368-5	0,0	62,1	12 020	851	-597
Fiskehamnens sopsug Ab	2346322-7	6,3	15,7	2 082	2 283	-140
Kallahden Pysäköinti I Oy	0858841-9	0,0	80,3	1 431	21	-42
Mellersta Böles sopsug Ab	2719025-4	0,0	0,0	0	0	0
Kivikon Pysäköinti I Oy	0908768-3	0,6	56,6	1 945	17	-69
Kivikon Pysäköinti II Oy	0980575-3	0,4	59,9	1 202	26	-65
Kontulan Palvelutalo Oy	0200268-3	62,1	76,2	867	173	0
Kronbergsstrandens sopsug Ab	2600622-4	12,0	33,9	3 133	2 262	-202
Käpylän Terveystalo Koy	0484292-6	54,5	54,5	2 123	13	-1
Fastighetsaktiebolaget Gemensamma Sjukhuset i Dal	3202258-9	50,0	68,1	7 925	18 942	-1 352
Dammstrandens Parkering Ab	3281997-7	100,0	100,0	3	610	-27
Lovisa Hamn Ab	2779170-3	0,0	60,0	3 705	1 314	36
Länsi-Viikinmäen Pysäköinti Oy	2168628-3	0,0	100,0	6 906	292	-145
Malmin Liiketalo Koy	3101867-6	80,6	80,6	2 242	16	48
Malmin Pysäköintitalo Oy	0597314-3	43,8	63,2	1 244	14	-84
Merimiehenkatu 12 Asoy	0120259-5	54,0	54,0	321	125	0
MetropoliLab Oy	2340056-8	100,0	100,0	3 564	1 277	-176
Fastighets Ab Mosaiktorgets Parkeringsanläggning	1587215-1	16,4	100,0	4 631	300	-24
Fastighets Ab Kvarnbäckens campus	2739514-5	100,0	100,0	74 342	56 233	-439
Mäkelänrinteen Uintikeskus Oy	1083652-2	66,7	66,7	849	2 206	-664
Oulunkyläntori 2 Asoy	0120804-9	100,0	100,0	361	9	-15
Paciuksenkadun Pysäköinti Oy	1098764-6	0,0	53,0	1 083	65	-9
Paciuksenkatu 4 Asoy	0805856-5	78,0	86,2	1 575	134	0
Pakkalantie 30 Koy	0115472-2	100,0	100,0	6 019	94	180
Palmia Ab	2653762-3	100,0	100,0	432	21 060	-5 877
Paloheinän Palvelukeskus Koy	0603525-5	28,5	76,6	1 600	15	0
Palvelukeskus Albatross Oy	1094423-2	77,9	77,9	10 180	99	-18
Fastighets-AB Parmmätarsparken	0731198-7	82,9	100,0	2 408	402	87
Postparks Parkering Ab	3094935-6	0,0	64,8	8 600	6	-113
Puistolankallion Pankkitalo Koy	0940326-0	58,2	58,2	2 521	13	0
Fastighetsaktiebolaget Trä-Kvarnbäckens Gemensamhetslokal	2633593-3	0,0	100,0	1 660	5	-2
Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab	3251002-1	100,0	100,0	262 685	669 709	-2 523
Huvudstadsregionens Återandvändningscentral Ab	0809814-5	51,3	51,3	2 031	1 621	621
Rastilankallion Pysäköinti Oy	1543298-1	0,0	60,2	3 322	12	-80
Rastilankallion päiväkotikoy	1587222-3	66,0	88,6	1 057	10	-38
Ruskeasuon Varikkokiinteistö Oy	0970139-9	0,0	100,0	10 174	65 180	-284

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Kommunkoncernens andel, 1000 e		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskapsperiodens resultat
Seure Henkilöstöpalvelut Oy	0800415-3	56,4	58,2	4 415	10 880	587
Sveaborgs Trafik Ab	0114482-3	0,0	100,0	952	818	0
Fastighetsaktiebolaget Skomakarböles Lampvåg	2114619-9	100,0	100,0	242	0	2
Säterintie 12 autopaiikat Koy	0579945-6	0,0	70,9	1	2	-1
Säterintie 2 Koy	0598905-7	64,7	64,7	2 157	10	12
Torpparinmäen korttelitalo Koy	0761992-2	100,0	100,0	-28	133	154
Työmaahuolto Oy Ab	1001314-7	100,0	100,0	359	310	-112
Tölvikens parkering Ab	2163389-4	100,0	100,0	19 190	7 915	0
Urheiluhallit Oy	0115551-4	51,3	51,3	1 900	6 305	-289
Kiinteistö Oy Viikin viher- ja ympäristötietokeskus Fastighets Ab	1605128-3	91,3	91,3	4 068	133	-297
Viikinmäen Pysäköinti Oy	1657718-9	0,0	64,0	2 342	10	-87
Ömsesidiga Fastighetsaktiebolaget Villamonte Ab	0131105-4	100,0	100,0	631	1	2
Vuosaaren Urheilutalo Oy	0196786-2	100,0	100,0	3 695	6 760	-60
			Totalt	3 750 825	6 910 185	84 893
Dotterstiftelser						
Stiftelsen HAM Helsingfors konstmuseum sr	3272340-6	100,0	100,0	2 022	28	-78
Stiftelsen Helsingfors stads 450-årskonstnärshus sr	1670774-8	100,0	100,0	2 466	3 366	0
Helsingin Musiikkitalon säätiö sr	2288607-6	100,0	100,0	1 737	0	-2
Seniorstiftelsen sr i Helsingfors	1729947-5	100,0	100,0	9 175	4 661	37
Stiftelsen för Helsingforsnejdens sommaruniversitet sr	0116513-0	100,0	100,0	682	382	-34
Helsingfors evenemangsstiftelse sr	0224232-9	100,0	100,0	1 936	1 035	-479
Helsingfors teaterstiftelse sr	0116521-0	100,0	100,0	2 820	52 761	496
Isbanestiftelsen sr	0116572-0	100,0	100,0	11 349	1 005	881
Högholmens djurgård stiftelse sr	2864471-3	100,0	100,0	1 547	1 768	84
Stiftelsen Uddhemmet sr	0536633-5	100,0	100,0	4 254	1 509	73
Oulunkylän kuntoutuskeskus sr	0869316-3	100,0	100,0	3 484	4 030	82
Stadion-stiftelsen sr	0202071-8	100,0	100,0	6 208	172 747	291
UMO Stiftelsen sr	2202299-9	100,0	100,0	58	237	-20
			Totalt	47 739	243 529	1 331
Intresse- och ägarintressesammanslutningar						
Oy Apotti Ab	2699989-5	35,7	35,7	9 887	101 264	0
Espoon Terminaali Koy	1769898-6	50,0	50,0	23	86	-13
Kiinteistö Oy Haapaniemenukatu 7-9	0117834-5	44,0	44,0	9 257	3 615	0
Helsingin Harmajankatu Asoy	0948715-0	31,6	31,6	693	47	0
Helsingin Itämerenkatu Asoy	0820780-7	1,3	38,1	4 215	390	-108
Helsingin Laivapoika Asoy	0947349-6	0,3	46,7	4 519	176	-2
Fastighetsaktiebolaget Helsingfors Mannerheimvägen 13a	1962625-7	26,2	26,2	32 356	77	-955
Musikhuset i Helsingfors Ab	2349831-5	41,7	41,7	2 062	555	-19
Helsingin Ruoholahdenpuisto Asoy	0877842-3	7,4	34,5	3 240	780	29
Helsingin Ruoholahdentori Asoy	0848494-3	4,8	42,4	4 765	575	70
Helsingin Rusokkikuja Asoy	0896034-8	1,9	44,0	4 582	1 483	0
Helsingin Tapulikaupungintie 5 Koy	1558414-1	35,7	35,7	1 140	21	-24

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Kommunkoncernens andel, 1000 e		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskapsperiodens resultat
Herttoniemen Pysäköinti Oy	1041131-3	0,9	39,1	6 615	40	-218
Kiint. Oy Itätori	0618298-4	35,6	35,6	2 195	0	0
Kaivonkatsojantien Pysäköinti Oy	0946218-0	0,0	49,0	1 751	30	-36
Fiskehamnens Service 2 Ab	2831391-4	41,7	41,7	5 005	18	-38
Fiskehamnens Service Ab	2409063-7	21,8	31,2	1 919	10	-23
Keskeisen Rannan Pysäköinti Oy	0944032-8	0,0	36,3	1 262	29	-95
Kronbergsstrandens Service Ab	2634260-7	2,0	17,0	6 678	18	-46
Kytösuontien Pysäköinti Oy	0731417-6	0,0	29,1	1 818	62	-18
Kiinteistö Oy Laajasalon palloiluhallit	0499043-5	40,0	40,0	200	456	29
Latokartanon Pysäköinti Oy	1440092-9	0,3	34,7	6 399	16	-48
Kiinteistö Oy Maatullinaukio	0120888-2	46,0	46,0	2 738	18	0
Kiinteistö Oy Maistraatintori	0533605-6	25,1	25,1	1 694	214	-11
Malminkadun Pysäköinti Oy	0635609-1	0,0	39,6	2 760	27	0
Metropolia Ammattikorkeakoulu Oy	2094551-1	42,0	42,0	23 432	12 217	237
Huvudstadsregionens Vagnpark Ab	1874314-4	49,5	49,5	110	3 362	6
As. Oy Helsingin Runeberginkatu 4 B	0650799-6	25,5	25,5	1 672	8	0
Startup Maria Oy	2760866-5	24,0	24,0	220	441	23
Strömbergin pysäköinti Oy	1073232-8	0,0	43,6	882	9	5
Tapulikaupungin palvelutalo Koy	0602893-6	49,4	49,4	1 080	8	0
Tilkankadun Pysäköinti Oy	0973319-8	0,0	31,5	726	22	-3
Asunto-oy Tollinpolku	0524716-8	32,2	32,2	611	63	3
Tulisuontien Pysäköinti Oy	1110236-0	0,0	47,6	845	5	-24
Urhea-halli Oy	2904377-6	28,0	28,0	1 669	5 495	-116
Vanda Energi Ab	0124461-3	40,0	40,0	125 716	237 531	913
Ej konsoliderade intresse- och ägarintressesammanslutningar						
Asunto Oy Helsingin Karhusuontie 53	0898760-4	24,2	24,2	103	0	0
Asunto Oy Kartanonmetsäntie 13	0667236-9	22,5	22,5	751	22	18
Katajanokan Huolto Oy	0290352-9	6,2	28,7	70	54	0
Asunto Oy Kotitie 45-47	0119221-9	20,2	20,2	126	9	0
Kiinteistö Oy Kumpulantie 1	0235176-0	22,5	22,5	139	78	-3
Kurkimäen Huolto Oy	0512663-0	0,0	36,9	-10	28	-23
Lehtisaaren Väestösuoja Oy	0200279-8	27,5	27,5	34	14	0
Bostadsaktiebolaget Mechelinsgatan 38	0120194-7	43,5	43,5	236	102	0
Mellunmäen Autopaikat Oy	0973145-9	0,0	46,6	4	17	0
Asunto Oy Runeberginkatu 63	0121675-1	20,7	20,7	604	67	-13
Siltakeskus Oy	0121950-6	26,0	32,8	214	12	-5
Asunto Oy Syreeni	0125312-2	20,0	20,0	12	61	0
Tapulin huolto Oy	0196374-9	0,0	25,7	44	56	-22
Kiinteistö Oy Turkismiehentie 8	0122805-8	20,0	20,0	117	2	11
Totalt				277 180	369 693	-516

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Kommunkoncernens andel, 1000 e		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskapsperiodens resultat
Medlemssamkommuner						
Samkommunen Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt (HUS)	1567535-0	36,2	36,2	140 541	554 252	-1 898
Samkommunen Helsingforsregionens trafik (HRT)	2274586-3	50,2	50,2	40 109	78 348	31 123
Samkommunen Helsingforsregionens miljötjänster (HRM)	2274241-9	57,6	57,6	371 832	1 191 988	6 058
Kårkulla Samkommun	0204197-3	17,4	17,4	1 533	6 484	0
Nylands förbund	0201296-1	29,1	29,1	492	847	-55
Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä	0125920-9	9,5	9,5	424	35	189
			Totalt	554 931	1 831 953	35 417

Koncernbolagets namn	FO-nummer
Dottersammanslutningarnas dottersammanslutningar (underkoncernbolag)	
Geonova Ab	3295535-4
Heka Syd Ab	2440782-5
Heka Öst Ab	2437474-4
Heka Sydost Ab	2438876-7
Heka Nordost Ab	2438208-2
Heka Väst Ab	2439436-6
Helen Solpark Kalanti Ab	3255167-5
Helen Elnät Ab	2035428-7
Helsingin Energiatunnelit Oy	2640207-5
As Oy Helsingin Keijukaistenpolku 4	0941218-3
Asunto Oy Helsingin Puusuutarintie 2-4	0121353-4
Helsingin Soittokuja As Oy	2715256-5
Helsinginkatu 25 Koy	0118052-5
Jokituuli Holding Ab	3283748-9
Jokituuli Sijoitusyhtiö Ky	3296093-8
Kalanti GridCo Oy	3300139-2
Kalistanneva Hallinnointiyhtiö Oy	3223677-1
Kalistanneva Holding Ab	3223668-3
Kalistanneva Investeringsbolag Kb	3263015-4
Kaupinparkki Koy	0973236-3
Kristinestad Tupaneva Ab	3007070-4
Kiinteistö Oy Laivalahdentori	1580690-4
Oy Mankala Ab	0158738-4
Mannerheimintie 54 As Oy	0816915-0
As. Oy Markkinatie 10	0120127-7
Niinimäki Grid Oy	3277661-2
Niinimäki Holding Ab	3320977-5
Niinimäki Sijoitusyhtiö Ky	3324906-4

Koncernbolagets namn	FO-nummer
Vindpark Niinimäki Ab	3166162-9
Palmia Palvelut Oy	2483731-5
Pieni Villasaarentie 2 As Oy	0123298-9
Tinasepäntie 48 Koy	1624727-8
Vindpark Juurakko Ab	2949074-4
Vindpark Kalistanneva Ab	2559448-2
Vindpark Karahka Ab	2827841-8
Vindpark Lakiakangas 3 Ab	2915705-2
Virvatulentien Pysäköinti Oy	1499598-5

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

22. SPECIFIKATION AV FORDRINGAR

1 000 euro	Staden			
	2022			2021
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Fordringar från dottersammanslutningar				
Kundfordringar		21 715		2 184
Lånefordringar		95 691		
Övriga fordringar*)		234 800		59 128
Resultatregleringar		9 595		8 635
Totalt	0	361 801	0	69 947
Fordringar från medlemssamkommuner				
Kundfordringar		8 674		19 545
Övriga fordringar		4		21 817
Resultatregleringar		5 706		2 484
Totalt	0	14 384	0	43 846
Fordringar från intresse- och ägarintressesammanslutningar				
Kundfordringar		1 013		836
Resultatregleringar				4
Totalt	0	1 013	0	840
Fordringar totalt	0	377 198	0	114 633

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

23. VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Kortfristiga resultatregleringar				
Kevas andel baserad på pensionsutgifter	943	1 104	943	1 104
Räntor som överförs	0	0	7 227	8 750
Periodisering av inkomster från Helen-koncernen	211 000	176 157		
Fordran från staten/UF-centret	22 569	17 173	22 569	17 173
Social- och hälsovårdsministeriets coronastöd, social- och hälsovården	0	58 230	0	58 230
FPA	13 959	14 838	13 959	14 838
HUS/FPA-ersättning för företagshälsovård	1 681	1 608		
Pohjola Försäkring - olycksfallsförsäkring	838		838	
HST/Bombardier	0	449	0	449
Övriga resultatregleringar	143 781	97 766	47 172	24 219
Kortfristiga resultatregleringar totalt	394 771	367 325	92 708	124 763

24. FINANSIELLA VÄRDEPAPPER

1 000 euro	Staden	
	2022	2021
Placeringar i penningmarknadsinstrument		
MSB-fordringar från övriga		
Återanskaffningspris		20 152
Bokföringsvärde 31.12		20 000
Skillnad		152
Totalt	0	20 000
Finansiella värdepapper totalt	0	20 000

4.3.2 Noter till balansräkningens passiva

25. SPECIFIKATION AV EGET KAPITAL

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Grundkapital 1.1	2 972 407	2 972 407	2 972 407	2 972 407
Grundkapital 31.12	2 972 407	2 972 407	2 972 407	2 972 407
Stiftelsernas grundkapital 1.1	7 015	7 015	0	0
Ökning	2 100			
Stiftelsernas grundkapital 31.12	9 115	7 015	0	0
Uppskrivningsfond 1.1	1 792 641	1 795 812	1 791 369	1 794 540
Minskningar	-1 998	-3 171	-1 998	-3 171
Uppskrivningsfond 31.12	1 790 643	1 792 641	1 789 371	1 791 369
Övriga egna fonder				
Försäkringsfonden 1.1	63 406	60 950	63 406	60 950
Ökningar	1 729	2 456	1 729	2 456
Försäkringsfonden 31.12	65 135	63 406	65 135	63 406
Idrotts- och friluftsfonden 1.1	252 779	252 779	252 779	252 799
Ökningar	1		1	
Idrotts- och friluftsfonden 31.12	252 780	252 779	252 780	252 779
Investeringsfonden för Kampen-Tölövik 1.1	1 528	1 582	1 528	1 582
Ökningar	1		1	
Minskningar		-55		-55
Investeringsfonden för Kampen-Tölövik 31.12	1 529	1 528	1 529	1 528
Bostadsproduktionsfonden 1.1	243 777	238 677	243 777	238 676
Ökningar	2 453	4 744	2 453	4 744
Överföringar till fonder	128	357	128	357
Bostadsproduktionsfonden 31.12	246 358	243 777	246 358	243 777
Förortsfonden 1.1	40 229	41 251	40 229	41 251
Minskningar	-16	-1 022	-16	-1 022
Förortsfonden 31.12	40 213	40 229	40 213	40 229
Innovationsfonden 1.1	56 879	31 663	56 878	31 662
Ökningar		30 000		30 000
Minskningar	-3 973	-4 784	-3 972	-4 784
Innovationsfonden 31.12	52 906	56 879	52 906	56 878
Delaktighetsfonden 1.1	37 106	39 284	37 106	39 284
Minskningar	-969	-2 178	-969	-2 178
Delaktighetsfonden 31.12	36 137	37 106	36 137	37 106

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Bostadsrättsavgifter 1.1	177 220	150 028	0	0
Ökningar	15 332	27 192	0	0
Minskningar			0	0
Bostadsrättsavgifter 31.12	192 552	177 220	0	0
Övriga egna fonder 1.1	290 876	269 361	0	0
Ökningar	282 982	25 084	0	0
Minskningar	-279 499	-3 569	0	0
Övriga egna fonder 31.12	294 359	290 876	0	0
Övriga egna fonder totalt	1 181 968	1 163 799	695 058	695 703
Övrigt eget kapital 1.1	734 076	734 076	729 031	729 031
Övrigt eget kapital 31.12	734 076	734 076	729 031	729 031
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	6 554 645	6 237 774	6 864 432	6 540 699
Ökningar/Minskningar	-694	-32 301		-32 930
Korrigering av föregående räkenskapsperiod	-17 347	-20 084	-14 061	0
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	6 536 604	6 185 389	6 850 371	6 507 769
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	430 529	369 256	364 221	356 663
Eget kapital totalt	13 655 342	13 224 583	13 400 459	13 052 942

26. LÅNGFRISTIGA SKULDER

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Skulder som förfaller om mer än 5 år				
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	4 539 980	4 148 432	706 367	655 582
Lån från offentliga samfund	143 275	451 783		
Lån från övriga kreditgivare	15 146	15 563	7 438	7 438
Övriga långfristiga skulder	52 933	57 430		
Långfristiga skulder totalt	4 751 334	4 673 208	713 805	663 020

27. AVSÄTTNINGAR

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Avsättningar för pensionsansvar	55 475	47 726	54 861	47 120
Avsättningar för efterbehandling av avstjälpningsplatser	27 515	21 029		
Patienkadeförsäkringsansvar	14 870	13 949		
Övriga avsättningar	533	1 245		
Avsättningar totalt	98 393	83 949	54 861	47 120

28. FRÄMMANDE KAPITAL

1 000 euro	Staden			
	2022		2021	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Skulder till dottersammanslutningar				
Erhållna förskott	0	0	0	0
Leverantörsskulder	0	28 995	0	38 155
Övriga skulder ¹	0	546 946	0	541 314
Resultatregleringar	0	10 042	0	863
Totalt	0	585 983	0	580 332
Skulder till samkommunerna				
Leverantörsskulder	0	24 776	0	28 424
Övriga skulder 1	0	129	0	
Resultatregleringar	0	2 873	0	8 982
Totalt	0	27 778	0	37 406
Skulder till intresse- och ägarintressesammanslutningar				
Leverantörsskulder	0	8 498	0	7 287
Övriga skulder 1		107		
Resultatregleringar		115		
Totalt	0	8 720	0	7 287
Främmande kapital totalt	0	622 481	0	625 025

¹⁾ Dottersammanslutningarnas övriga skulder innehåller skulder på koncernens konto med dispositionsrätt.

29. CHECKRÄKNINGSLIMIT

1 000 euro	Staden	
	2022	2021
Checkräkningslimit 31.12	0	2 523
- varav oanvänt belopp	0	2 523

30. SPECIFIKATION AV ÖVRIGA SKULDER

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Övriga skulder				
- Anslutningsavgifter	49 839	50 345		
- Övriga skulder	472 793	327 859	673 973	646 790
Övriga skulder totalt	522 632	378 204	673 973	646 790

31. VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Kortfristiga resultatregleringsskulder				
Periodisering av semesterlön	393 194	401 904	269 387	278 490
HelBus/Återkrav av EU-kommissionens statsunderstöd	59 238		59 238	
Räntor som överförs	22 612	12 376	1 258	1 017
Skuld till HUS	0	0	37 826	0
Skuld till Keva, ekonomiskt stöd	518	0	518	525
Pohjola/Olycksfallsförsäkring	0	0	0	2 038
Kvotseångsavgift SOTE	5 730	0	5 730	
Statlig finansiering till välfärdsområdena 1/2023	213 615		213 615	
Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab underleverantörsfakturerings	0		9 050	
HUS/Periodisering av lön	13 494	12 124	..	..
HRT/Periodisering av biljettinkomster	7 061	8 888	..	..
Övriga resultatregleringar	241 309	116 636	50 393	63 981
Kortfristiga resultatregleringar totalt	956 771	551 928	647 015	346 051

32. LATENTA SKATTESKULDER

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Latenta skatteskulder som ingår i räntefritt främmande kapital				
Långfristigt räntefritt främmande kapital	78 578	69 157	..	..
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	91 773	92 494	..	..
Latenta skatteskulder totalt	170 351	161 651	..	..

4.4 Noter om säkerheter och ansvarsförbindelser

33. SKULDER FÖR VARS SÄKERHET FASTIGHETER HAR INTECKNATS

1 000 euro	Koncernen	
	2022	2021
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	3 037 237	3 103 564
Inteckningar som ställts som säkerhet	4 765 797	4 535 896
Lån från offentliga samfund	378 159	414 665
Inteckningar som ställts som säkerhet	1 311 342	1 409 602
Inteckningar som ställts som säkerhet totalt	6 077 139	5 945 498

34. SKULDER FÖR VARS SÄKERHET AKTIER HAR PANTSATTS

1 000 euro	Koncernen	
	2022	2021
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	0	12 974
Pantsatta aktiernas bokföringsvärde	13 790	77 432
Lån från offentliga samfund	265	0
Pantsatta aktiernas bokföringsvärde	0	686
Pantsatta aktier totalt	13 790	78 118

35. ÖVRIGA SÄKERHETER

1 000 euro	Koncernen	
	2022	2021
Säkerheter för egen del		
Inteckningar som ställts som säkerhet	13 108	10 508
Värdepapper som pantsatts som säkerhet	10 500	686
Övrig pantsatt egendom	444 463	779
Säkerheter totalt	468 071	11 973

36. HYRESANSVAR

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Hysesansvar för verksamhetslokaler	783 487	770 684	580 475	561 254
Hysesansvar för maskiner och inventarier	67 427	62 787	26 982	24 595
Hysesansvar för markområden	175 767	109 177	1 951	600
Övriga hyresansvar	13 489	19 132	643	1 141
Hysesansvar totalt	1 040 170	961 780	610 051	587 590
- Andel som betalas följande räkenskapsperiod	159 560	149 587	105 641	81 859
- Varav inlösningskyldigheter som ingår i avtal	19	42	0	0

Talet från jämförelseåret har rättats med de hyresansvar som saknas från 2021.

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

37. ANSVARSFÖRBINDELSER

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Borgen för egen del	94 123	55 473	48 297	47 324
Borgen för sammanslutningar inom samma koncern				
Ursprungskapital		..	1 246 077	1 012 895
Resterande kapital	59 233	59 837	370 148	394 694
Borgen för andra				
Ursprungskapital		..	322 490	323 032
Resterande kapital	374 660	416 990	248 004	260 301

38. ANSVAR FÖR KOMMUNERNAS GARANTICENTRALS BORGENSANSVAR

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12	4 984 927	4 644 568	4 984 927	4 644 568
Kommunens andel av borgensansvar som garanticentralen ej står för 31.12		0		0
Kommunens eventuella ansvarstäckande andel av garanticentralens fond 31.12	2 883	3 042	2 883	3 042

39. BEVILJAD UTLÅNING SOM EJ LYFTS

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Långivning till fonder				
Bostadsproduktionsfonden	3 554	7 198	3 554	7 198
Fonden för idrotts- och friluftsanläggningar	8 828	14 565	8 828	14 565
Totalt	12 382	21 763	12 382	21 763
Övrig långivning	117 183	52 030	117 183	52 030
Beviljad utlåning som ej lyfts totalt	129 565	73 793	129 565	73 793

40. ÖVRIGA ARRANGEMANG UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Avtalsansvar				
Samarbets- och partnerskapsavtal				
Andel som allokeras till följande räkenskapsperiod	5 434	5 834	5 434	5 834
Andel som allokeras till senare räkenskapsperioder	6 800	10 571	6 800	10 571
Totalt	12 234	16 405	12 234	16 405
Ansvar för återbetalning som ingår i avtal				
Övriga ekonomiska ansvar	121 845	120 775		
Derivatavtal				
Elderivat ¹				
Verkligt värde	216 883	86 893	15 429	5 456
Köpt, GWh	3 415	5 549	441	623
Sålt, GWh	2 100	2 253		
Ränteswappar ²				
Verkligt värde	49 536	-2 247		
Den underliggande egendomens värde	820 970	383 924		
Valutaderivat ³				
Verkligt värde	0	119		
Den underliggande egendomens värde	0	0		
Stenkolsderivat ³				
Verkligt värde	-7 878	-1 110		
Köpt, 1000 t	87	315		
Sålt, 1000 t	0	72		
Utsläppsderivat ⁴				
Verkligt värde	-1 773	15 836		
Köpt, 1000 t CO ₂	1 107	788		

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

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

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

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

De mest väsentliga avtalen om arrangemang utanför balansräkningen

Staden

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

Elderivat

Leveransen av el säkras helt eller delvis: elderivat skaffas i säkringssyfte. Ramavtalet gäller 2022–2025 och omfattar stadsmiljösektorns Allmänna områden (utebelysning) och Verksamhetslokaler, fostrans- och utbildningssektorn samt affärsverket Stara.

1 000 euro	Staden	
	2022	2021
Verkligt värde	15 429	5 456

Koncernen

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

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

HELEN-KONCERNEN

Räntederivat 1 000 euro	Koncernen	
	2022	2021

Räntederivat

Nominellt värde som motsvarar lånets kapital vid bokslutstidpunkten	698 150	223 298
Verkligt värde (enligt banken)	41 986	269

Inom Helen-koncernen används endast ränteswappar, räntetak (cap), begränsad ränta (collar) eller andra sådana ränteskyddsinstrument med vilka maximivån på räntan entydigt har begränsats.

I Helen-koncernen grundar sig derivatens verkliga värde på marknadspriserna vid bokslutet.

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

FASTIGHETSAKTIEBOLAGET HELSINGFORS ELHUS

Räntederivat 1 000 euro	Koncernen	
	2022	2021

Ränteswap

- Kontraktens maturitet högst 7 år		
Nominellt värde	24 500	24 500
Verkligt värde	1 132	-223

Med derivativer skyddas framtida ränteutgifter och kursdifferenser på lån med rörlig ränta.

KONCERNEN HELSINGFORS STADS BOSTÄDER

Räntederivat 1 000 euro	Koncernen	
	2022	2021
Ränteswap		
- Gäller till och med 19.12.2023		
Nominellt värde	22 159	23 544
Verkligt värde	262	-995

Ränteswappen som gäller vid tidpunkten för bokslutet har skaffats endast för att säkra ränteutgifterna för det underliggande lånet.

Det långfristiga lånets rörliga ränta är bunden till fast ränta genom en ränteswap.

Bolaget har inga derivatavtal i spekulativt syfte.

På grund av den låga räntenivån är ränteswappen negativ. Även en negativ räntenivå leder till betalningsskyldighet.

En höjning av ränteswappens ränta med 1 procentenhet, allt annat oförändrat, skulle innebära en positiv effekt på 156,4 tusen euro för bolagets resultat under de följande tolv månaderna.

FASTIGHETS AB AURORABORG

Räntederivat 1 000 euro	Koncernen	
	2022	2021
Ränteswap		
Nominellt värde	10 000	10 000
Verkligt värde	228	-486

Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån.

Genom ränteswappen har man avtalat om att rörliga räntor blir fasta. Lånets och ränteswappens kapital, förfallodag och räntebetalningsdagar motsvarar varandra.

Kontraktet gäller till och med 3.6.2024 och innehåller inget hävningsvillkor.

Räntan betalas två gånger om året.

SAMKOMMUNEN HELSINGFORSREGIONENS MILJÖTJÄNSTER

Räntederivat 1 000 euro	Koncernen	
	2022	2021
Skandinaviska Enskilda Banken AB		
Ränteswap 1029580ST/R050		
Ränteswappen har upplösts genom motköp, avtal 20671916SA. Kontraktet har förfallit 31.10.2022.		
Kontraktets nominella värde	0	8 634
Verkligt värde (enligt banken)	0	-871
Ränteswap 1198312ST/R055		
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan är fast, 0-6%. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 9.1.2023.		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.	288	863
Verkligt värde (enligt banken)	-74	-94
Ränteswap 35177409ST		
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra.		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.	0	11 512
Verkligt värde (enligt banken)	0	-2

Noter om säkerheter och ansvarsförbindelser

Räntederivat 1 000 euro	Koncernen	
	2022	2021
Ränteswap 281053/40495218ST		
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att rörliga räntor blir fasta. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 3.3.2036.		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.	9 107	9 794
Verkligt värde (enligt banken)	1 097	-604
Danske Bank Abp Ränteswap 20671916SA		
Genom ränteswappen har avtal 1029580ST/R050 hävts. Kontraktet har förfallit 31.10.2022.		
Kontraktets nominella värde	0	8 634
Verkligt värde (enligt banken)	0	549
Nordea Bank Finland Abp Ränteswap 1488390/2033453		
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att rörliga räntor blir fasta. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 15.6.2023.		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.	14 390	14 390
Verkligt värde (enligt banken)	135	-238
Ränteswap 2031033/3539706		
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att rörliga räntor blir fasta. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 18.6.2029.		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.	15 276	15 940
Verkligt värde (enligt banken)	1 749	-771
Ränteswap 2031031/3539700		
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att rörliga räntor blir fasta. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 25.7.2029.		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.	16 012	16 640
Verkligt värde (enligt banken)	1 866	-861
Ränteswap 1595524/2202015		
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att rörliga räntor blir fasta. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 3.3.2036..		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.	9 107	9 794
Verkligt värde (enligt banken)	1 045	-669
Ränte- och valutaswap 1012761/1275143		
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom swappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast och ändrat ett lån i SEK till ett lån i EUR. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 6.7.2026..		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.	292	365
Verkligt värde (enligt banken)	-51	-39

HUS-KONCERNEN

1 000 euro	Koncernen	
	2022	2021
Kontraktansvar		
Övrigt kontraktansvar	1 410	2 724
Ränteswappar		
Ränteswap 1		
<ul style="list-style-type: none"> - skydd mot ränterisk, gäller ett enskilt lån - rörliga räntor har bytts till fasta till och med 15.9.2022 - en del av lånekapitalet säkrat, räntebetalningsdagarna halvårsvis stämmer överens med låneavtalet under löptiden - lånets ränteperiod är 6 månader och swappens ränteperiod är 3 månader - räntekänslighet: en ökning av räntenivån med en räntepunkt minskar det negativa marknadsvärdet med 763,01 euro - utbetalningarna av negativa kassaflöden förläggs till 2022 		
Nominellt värde	0	3 620
Verkligt värde	0	-53
Elderivat		
- en del av elkonsumentioner säkras med hjälp av derivativa instrument som skaffas för detta ändamål. Med elderivat säkras man sig mot fluktuationer i inköpspriset på el. 31 stycken avtal, varav majoriteten har ingåtts för kalenderåren 2023, 2024, 2025 och 2026.		
Köpt MWh	128	121
Verkligt värde	6 392	1 857

MARKANVÄNDNINGSAVTAL

Markanvändningsavtalen medför inga sådana skyldigheter som märkbart avviker från den allmänna skyldigheten att genomföra detaljplaner, som föreskrivs i markanvändnings- och bygglagen. Genom markanvändningsavtal debiterar staden ersättningar av privata markägare. Dessa motsvarar i genomsnitt den andel som riktas till de privata markägarnas mark av de kostnader för kommunal teknik (anskaffning av allmänna områden och tomter, byggande av gator och parker, flyttning av ledningar mm.) som staden ådrar sig när den genomför detaljplanerna.

Rättegångar och myndighetsförfaranden**STADEN****Avtalstvist med Servea**

Staden hävde sitt avtal med Servea Oy tre månader efter att avtalsperioden inletts 1.3.2017 på grund av Servea Oy:s avtalsbrott. Servea Oy anser att staden har hävt avtalet utan grund och kräver ett skadestånd på cirka 1,9 miljoner euro av staden. Staden har i sitt bemötande bestridit Servea Oy:s krav till fullo. Huvudförhandlingen ägde rum 12–28.10.2021. Tingsrättens dom gavs 14.1.2022. Tingsrätten förkastade Serveas primära ersättningsyrkande, som gällde skadat anseende, i sin helhet. Tingsrätten godtog delvis Serveas sekundära yrkande och ålade staden att betala 213 882 euro. Staden har meddelat sitt missnöje med domen. Behandlingen av ärendet fortsätter i hovrätten med bemötanden med anledning av motpartens motbesvär som gäller rättegångskostnaderna.

Hävningen av avtalen om automatmetron och skadeståndsanspråk i samband med dem

HST:s direktion bemyndigade HST 18.12.2014 att häva upphandlingsavtalen om automatisering av metron mellan HST och Siemenskonsortiet. HST hävde upphandlingsavtalen 21.1.2015.

Det kommersiella värdet på det hävda upphandlingsavtalet om en automatisering av Helsingfors metro var 99,9 miljoner euro. HST har betalat totalt 24,6 miljoner euro åt Siemens på basis av upphandlingsavtalet. HST:s betalningar innehöll LOP-avgifter på 1,8 miljoner euro enligt avancemangsavtalet som ingåtts 2012. Det kommersiella värdet på upphandlingsavtalet om en automatisering av en utvidgning av metrodepån var 18,1 miljoner euro. På basis av detta avtal har HST betalat 13,4 miljoner euro åt Siemens.

Noter om säkerheter och ansvarsförbindelser

Det kommersiella värdet på det hävda upphandlingsavtalet om en automatisering av västmetron var 56,3 miljoner euro. På basis av detta avtal har Länsimetro Oy betalat 11,3 miljoner euro åt Siemens. Betalningarna som gäller västmetron ingår inte i HST:s bokföring.

HST har krävt att Siemens till följd av hävningen ska återbetala hela den erlagda köpesumman. HST och Länsimetro Oy väckte talan mot Siemens i ärendet vid Helsingfors tingsrätt 2015. Siemens väckte genkärsmål i ärendet i början av 2016.

HST:s och Siemens motsatta yrkanden i hävningstvisten är betydande, cirka 200 miljoner euro för HST och cirka 175 miljoner euro för Siemens.

HST och Siemens har i slutet av 2016 avtalat om en inlösning av vissa anordningar som ska bli kvar permanent hos HST. Detta har sänkt båda parternas krav med cirka 14 miljoner euro, vilket motsvarar den inlösta egendomen.

Helsingfors tingsrätt gav i mars 2020 en mellandom i ärendet som gäller hävningen av avtalen om automatisering av metron. Enligt mellandomen hade HST rätt att häva avtalen med Siemens, med undantag för avtalet om automatisering av utvidgningen av metrodepån. Tingsrätten anser att automatiseringsprojektet har fördröjts på grund av orsaker som ligger på Siemens ansvar. Efter mellandomen fortsatte behandlingen av ärendet i tingsrätten. Den 15 november 2021 gav tingsrätten sin dom enligt följande:

Upphandlingsavtalet om automatisering av Helsingfors metro:

- Siemens åläggs att betala totalt 4 939 430,14 euro i skadestånd till HST för skada som uppstått på grund av att upphandlingsavtalet hävdes.
- I övrigt har de skador som HST påstår sig ha lidit inte förorsakats av att upphandlingsavtalet hävdes eller HST har av någon annan orsak inte rätt till skadestånd eller så utgör de avtalsklausuler som begränsar ersättningen av skador ett hinder för att HST:s ersättningsyrkande ska kunna godtas.
- Siemens åläggs att återbetala köpesumman enligt upphandlingsavtalet, 102 512,03 euro (inklusive mervärdesskatt), till HST med lagenlig dröjsmålsränta från och med 17.7.2015.
- Resten av parternas yrkanden om skadestånd och återbetalning som gäller upphandlingsavtalet har avslagits.

Upphandlingsavtalet om automatisering av utvidgningen av Helsingfors metrodepå (depåavtalet):

- HST åläggs att betala Siemens 10 094,16 euro som ersättning för rivning, avlägsnande och förstörelse av redan levererade delar av depåavtalet samt kostnader för renoveringen av lokalerna med lagenlig dröjsmålsränta från och med 12.6.2020.
- Siemens åläggs att återbetala HST depåavtalets köpesumma på 3 129 166,54 euro (inklusive mervärdesskatt) med lagenlig dröjsmålsränta, Siemens Osakeyhtiö från och med 11.8.2015 och Siemens SAS från och med 14.9.2015.
- Resten av parternas yrkanden om skadestånd och återbetalning som gäller depåavtalet har avslagits.

Avtalet om automatisering av västmetron (västmetroavtalet):

- Länsimetro Oy:s yrkanden om bekräftelse, återbetalning av köpesumman och skadestånd har avslagits.
- HST:s skadeståndsyrkanden har avslagits.
- Siemens skadeståndsyrkanden har avslagits.

Rättegångskostnader

HST:s yrkande om rättegångskostnader och Siemens yrkande om rättegångskostnader av HST har avslagits. Såväl HST som Siemens får således själva bära sina rättegångskostnader i tingsrätten.

HST har tillsammans med Helsingfors stadskansli bedömt att tingsrättens dom ska överklagas i hovrätten. Med tanke på att tingsrätten i sin mellandom har konstaterat att HST har haft rätt att häva de avtal som tvisten gäller kan HST inte nöja sig med tingsrättens dom. HST anser sig ha lidit större ekonomisk skada än vad tingsrätten kom fram till. HST överklagade tingsrättens dom i början av 2022. Siemens överklagade också domen. Parterna lämnade in sina bemötanden av varandras besvär i november 2022. Behandlingen av ärendet fortsätter i hovrätten. Behandlingens tidschema är ännu inte känt.

Bedrägeri med undervisningsverkets IT-anskaffningar

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

KONCERNEN

EU-kommissionens undersökningsförfarande som gäller Helsingfors Busstrafik Ab

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

Trots att behandlingen fortfarande pågår har stödet som kommissionen ansåg vara förbjudet statsunderstöd återkrävts av Helsingfors stads Bussverksamhet Ab och Helsingfors Busstrafik Ab till sitt fulla belopp. Det slutliga beloppet på 59,2 miljoner euro betalades tillbaka 3.2.2022. Det sammanlagda beloppet motsvarar mängden stöd som kommissionen i sitt beslut 2019 konstaterade utgöra förbjudet statsunderstöd med dröjsmålsränta.

Ansvar för återbetalning av mervärdesskatt

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

Vid bokslutet 31.12.2022 kände man inte till att ansvar för återbetalning av mervärdesskatt realiserats under räkenskapsperioden 2022.

Koncernens dottersammanslutningar har meddelat att deras återbetalningsansvar för mervärdesskatt per 31.12.2022 är 94,2 miljonen euro (78,6 miljonen euro 2021).

UTSLÄPPSRÄTTER

Helen Ab har beviljats utsläppsrätter för 2022–2026 på totalt 1,3 miljoner ton koldioxid. Utsläppen under 2022 uppskattas till 2,7 miljoner ton koldioxid. I handeln med utsläppsrätter 2022 var 2,1 miljoner utsläppsrätter föremål för köp. Bland balansens immateriella rättigheter ingår utsläppsrätter och motsvarande rättigheter för totalt 0,03 miljoner ton koldioxid 31.12.2022 efter att användningen av utsläppsrätter under år 2022 har dragits bort. Utsläppsrätterna behandlas i bokföringen i enlighet med BFN:s anvisning 1767/2005 enligt nettometoden.

4.5 Miljöansvar

41. EVENTUELL MILJÖSKULD

1 000 euro	Staden	
	2022	2021
Istandsättning av tidigare avstjälningsplatser	20 500	15 500
Sanering av mark	3 200	3 200

Helsingfors stad publicerar årligen en miljörapport. Helsingfors stad svarar för kostnader för sanering av förorenad mark i stora projekt på Helen Ab:s arrendeområden under arrendetiden. Enligt arrendeavtalet svarar Helen för den förorenade mark som man gräver i i samband med så kallade små projekt såsom vanliga ledningsgravar eller mindre konstruktioner. På kraftverksområdet med dess nuvarande användning finns inget behov för sanering, men när områdenas användningsändamål ändras och de övergår i stadens besittning, svarar staden för att sanera områdena så att de lämpar sig för den nya användningen. I samband med förändringen i markanvändningen uppskattas de kostnader för förorenad mark som förändringen medför. Uppgifterna om beloppet i euro är ännu inte tillgängliga. Örapport. I miljörapporten beskrivs hur stadens miljömålsättningar har nåtts samt verksamhetens miljökonsekvenser och ekonomiska nyckeltal från miljöbokföringen.

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

4.6 Noter om personalen, revisors arvoden och transaktioner med intressenter

42. ANTAL ANSTÄLLDA 31.12 2022

	Staden							
	Ordinarie		Tidsbundna		Sysselessatta		Totalt	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Centralförvaltningen	3 768	3 827	623	519	43	53	4 434	4 399
Fostrans- och utbildningssektorn	9 178	11 071	5 413	3 637	108	168	14 699	14 876
Stadsmiljösektorn	2 180	3 469	216	177		7	2 396	3 653
Kultur- och fritidssektorn	1 486	1 585	425	322	47	85	1 958	1 992
Social- och hälsovårdssektorn	10 562	11 081	3 662	3 567	194	301	14 418	14 949
Totalt	27 174	31 033	10 339	8 222	392	614	37 905	39 869

43. PERSONALKOSTNADER

1 000 euro	Staden	
	2022	2021
Löner och arvoden	1 543 573	1 545 706
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	348 636	353 986
Övriga lönebikostnader	59 027	62 156
Personalkostnader i resultaträkningen	1 951 236	1 961 848
Naturaförmånernas penningvärde	7 559	8 106
Personalkostnader sammanlagt	1 958 795	1 969 954
I resultaträkningens personalkostnader ingår personalkostnader som aktiverats bland immateriella och materiella tillgångar totalt	32 054	42 898

Noter om personalen, revisors arvoden och transaktioner med intressenter

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

1 000 euro	Staden	
	2022	2021
Samlingspartiet	99	152
Gröna förbundet	90	152
Finlands Socialdemokratiska Parti	93	99
Vänsterförbundet	58	76
Sannfinländarna	38	35
Svenska folkpartiet i Finland	22	28
Centern i Finland	8	9
Kristdemokraterna i Finland	2	6
Piratpartiet	1	1
Liberalpartiet – Frihet att välja	0	3
Feministiska partiet	0	2
Finlands Kommunistiska Parti	0	0
Självständighetspartiet	0	0
Öppna Partiet	1	3
Arvoden till förtroendevalda sammanlagt	412	566

45. REVISORSARVODEN

1 000 euro	Staden	
	2022	2021
KPMG Oy Ab		
Revisionsarvoden	116	111
Revisorns utlåtanden	202	110
Övriga arvoden	765	866
Arvoden sammanlagt	1 083	1 087

TRANSAKTIONER MED INTRESSEENTER

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

De mest betydande affärstransaktioner i intressegemenskap med följande bolag:

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

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

46. AFFÄRSTRANSAKTIONER MED INTRESSENER

1 000 euro	Koncernen	
	2022	2021
Försäljning av stadens varor och tjänster till intressenter		
- Försäljningsintäkter	6 915	4 079
- Intäkter från serviceavgifter	821	546
- Hyresintäkter	93 710	82 677
- Affärsverksamhetens övriga intäkter	322	631
Stadens köp varor och tjänster från intressenter		
- Köp av tjänster	234 226	161 342
- Övriga köp	75 800	74 786
- Betalda hyror	92 709	90 599
Stadens räntor och dividender från intressenter		
- ränteintäkter	35 652	35 967
- dividendintäkter	19 093	75 191
- ränte- och finansieringskostnader	113	113
Lån som staden beviljat intressenter		
- Lån totalt	1 449 852	1 018 781
- Lånens räntor är 0-6 % och lånen är huvudsakligen utan säkerhet.		
- Dessutom statens förmedlade lån sammanlagt	61 008	69 045
Bidrag som staden beviljat intressenter		
- Bidrag till koncernsammanlutningar	45 050	48 685
Övriga transaktioner med intressenter		
1) Inom stadskoncernen används ett koncernkonto		
2) Vuosaaren Urheilutalo Oy är befriad från att betala arrende sin tomt		
3) Årskostnad för pensionsarrangemang Helsingfors stads Bussverksamhet Ab	(*	1 033
*) Överfördes i sin helhet till Helsingfors stads ansvar		

Särredovisade bokslut

5 Särredovisade bokslut

5.1 De kommunala affärsverkens bokslut

HELSINGFORS STADS TRAFIKAFFÄRSVERK (HST)

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2022	01.01.–31.12.2021
OMSÄTTNING		
Stöd från staden	3 377 689,35	24 777 480,00
Trafikeringsersättningar	52 287 863,63	99 726 077,27
Ersättningar för infrastruktur	62 503 619,58	82 995 350,38
Övriga försäljningsintäkter	15 607 412,77	12 980 194,36
	133 776 585,33	220 479 102,01
Tillverkning för eget bruk	527 117,54	7 146 427,54
Övriga rörelseintäkter	7 680 911,78	19 028 943,08
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor		
Köp under räkenskapsperioden	-2 380 502,85	-22 834 314,64
Externa tjänster		
Ersättning för Sveaborgs Trafik	-278 088,68	-4 123 980,62
Köp av övriga tjänster	-87 507 746,19	-38 612 982,53
	-90 166 337,72	-65 571 277,79
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-5 287 715,08	-53 180 009,14
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-589 228,57	-12 351 855,06
Övriga lönebikostnader	-227 895,90	-2 111 277,58
	-6 104 839,55	-67 643 141,78
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-31 816 535,61	-52 066 039,21
	-31 816 535,61	-52 066 039,21
Övriga rörelsekostnader		
Övriga rörelsekostnader	-2 832 383,78	-27 955 632,63
	-2 832 383,78	-27 955 632,63
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	11 064 517,99	33 418 381,22
Finansiella intäkter och kostnader		
Övriga finansiella intäkter	0,00	65 960,66
Till kommunen betalda räntekostnader	-1 324 280,65	-2 159 717,28
Till övriga betalda räntekostnader	-2 851 770,48	-3 136 672,69
Ersättning för grundkapital	-3 794 984,00	-8 442 000,00
Infrastrukturränta	0,00	-18 960 584,84
Övriga finansiella kostnader	-22 627,42	-18 525,46
	-7 993 662,55	-32 651 539,61
ÖVERSKOTT FÖRE ÖVERFÖRING TILL RESERVER	3 070 855,44	766 841,61
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	14 165 584,53	2 829 720,12
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver	1 616 777,43	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	18 853 217,40	3 596 561,73
Nyckeltal		
Avkastning på investerat kapital, procent	1,2	2,8
Avkastning på kommunens investerade kapital, procent	1,2	1,2
Vinst, procent	2,3	0,3

FINANSIERINGSANALYS	2022	2021
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	11 064 517,99	33 418 381,22
Avskrivningar och nedskrivningar	31 816 535,61	52 066 039,21
Finansiella intäkter och kostnader		
Ersättning för grundkapital	-3 794 984,00	-8 442 000,00
Infrastrukturränta	0,00	-18 960 584,84
Till kommunen betalda räntekostnader	-1 324 280,65	-2 159 717,28
Övriga	-2 874 397,90	-3 089 237,49
Övriga rättelseposter till internt tillförda medel	0,00	191 184,16
	34 887 391,05	53 024 064,98
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringar	-71 119 231,14	-242 890 708,53
Överföringar till aktiebolaget	757 832 598,68	0,00
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00	22 824 113,80
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	4 219,66	0,00
	686 717 587,20	-220 066 594,73
	721 604 978,25	-167 042 529,75
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i lånestocken, långfristiga		
Ökning av lån från övriga	0,00	0,00
Minskning av lån från kommunen	-155 955 420,28	-14 209 897,71
Minskning av lån från övriga	-91 198 090,97	-13 084 883,45
Förändringar i lånestocken, kortfristiga		
Förändring i lån från kommunen	-11 709 897,71	0,00
Förändring i lån från övriga	-1 132 075,47	0,00
	-259 995 484,43	-27 294 781,16
Förändringar i eget kapital		
Förändring i grundkapital och räkenskapsperiodens överskott	-264 350 790,90	0,00
	-264 350 790,90	0,00
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	5 823 956,81	557 070,58
Förändring av fordringar från kommunen	7 035 521,91	-74 942,93
Förändring av fordringar från övriga	37 107 150,90	9 383 277,60
Förändring av räntefria skulder från kommunen	-4 703 074,89	6 724 492,44
Förändring i skulder på samlingskonto från kommunen	-185 052 839,78	182 297 570,22
Förändring av räntefria skulder från övriga	-57 469 350,27	-4 550 180,36
	-197 258 635,32	194 337 287,55
	-721 604 910,65	167 042 506,39
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	67,60	-23,36
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	98,84	31,24
Likvida medel 1.1	31,24	54,60
	67,60	-23,36
Nyckeltal		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, kumulativt under fem år, 1 000 euro	0	0
Internt tillförda medel för investeringar, procent	-5,1	24,0
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	0,8	0,6
Låneskötselbidrag	0,2	1,8
Likviditet, kassadagar	0,0	0,0
Quick ratio	0,1	0,1
Current ratio	0,1	0,1

BALANSRÄKNING	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	719 079,13	2 725 816,32
Övriga utgifter med lång verkningstid	0,00	7 154 225,22
Förskottsbetalningar	109 068,06	2 165 661,04
	828 147,19	12 045 702,58
Materiella tillgångar		
Byggnader	177 983 101,47	228 861 531,09
Fasta konstruktioner och anordningar	96 144 743,12	253 492 479,19
Maskiner och inventarier	203 286 302,54	356 618 902,37
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	48 688 121,21	374 854 782,49
	526 102 268,34	1 213 827 695,14
Placeringar		
Aktier och andelar	21 893 884,08	41 485 024,70
	21 893 884,08	41 485 024,70
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	3 393 170,43	9 217 127,24
	3 393 170,43	9 217 127,24
Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Övriga fordringar	6 241 168,89	9 965 629,30
	6 241 168,89	9 965 629,30
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	5 640 643,11	41 759 623,95
Fordringar från kommunen	0,00	7 035 521,91
Övriga fordringar	1 540 334,48	760 186,70
Resultatregleringar	2 811 262,51	855 119,94
	9 992 240,10	50 410 452,50
Kassa och bank	98,84	31,24
AKTIVA TOTALT	568 450 977,87	1 336 951 662,70

BALANSRÄKNING	31.12.2022	31.12.2021
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	37 474 181,23	93 804 124,97
Räntefritt grundkapital	113 224 011,56	286 213 492,66
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	48 941,78	31 483 746,11
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	18 853 217,40	3 596 561,73
	169 600 351,97	415 097 925,47
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
Avskrivningsdifferens	38 921 579,80	53 087 164,33
Reserver	3 579 934,10	5 196 711,53
	42 501 513,90	58 283 875,86
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Lån från kommunen	37 500 000,00	193 455 420,28
Lån från finansiella institut	149 584 857,74	240 782 948,71
	187 084 857,74	434 238 368,99
Kortfristigt		
Lån från kommunen	143 920 841,76	340 683 579,25
Lån från finansiella institut	11 952 807,98	13 084 883,45
Leverantörsskulder	545 680,03	43 055 422,68
Räntefria skulder till kommunen	3 227 411,12	7 930 486,01
Övriga skulder	14 019,80	1 139 238,22
Resultatregleringar	9 603 493,57	23 437 882,77
	169 264 254,26	429 331 492,38
Främmande kapital totalt	356 349 112,00	863 569 861,37
PASSIVA TOTALT	568 450 977,87	1 336 951 662,70
Nyckeltal		
Soliditetsgrad, procent	37,3	35,4
Relativ skuldsättning, procent	251,9	360,6
Ansvar och skulder, procent av driftsinkomsterna	252,2	360,7
Ackumulerat överskott/underskott (-)	18 902	35 080
Lånestock 31.12, 1 000 euro	342 959	788 007
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 euro	343 535	788 452
Lån och hyresansvar, euro/invånare	521	1 200

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING Verksamhet: HST/uthyrning av verksamhetslokaler	01.01.–31.12.2022		01.01.–31.12.2021	
OMSÄTTNING	0,00		0,00	
Övriga rörelseintäkter	2 037 998,92		6 077 831,37	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-71 711,93		-503 597,84	
Köp av tjänster	-633 513,47	-705 225,40	-715 008,64	-1 218 606,47
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-21 524,39		-83 905,71	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-3 666,84		-19 208,43	
Övriga lönebikostnader	-893,06	-26 084,28	-3 462,51	-106 576,65
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-514 939,89		-874 918,56	
Nedskrivningar	0	-514 939,89	0,00	-874 918,56
Övriga rörelsekostnader		-20 838,07		-3 170 368,06
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)		770 911,29		707 361,63
Finansiella intäkter och kostnader				
Räntekostnader	-166 413,54		-42 382,01	
Övriga finansiella kostnader	-120,41	-166 533,94	-68,83	-42 450,84
Överskott (underskott) före extraordinära poster		604 377,34		664 910,79
Överskott (underskott) före överföring till reserver		604 377,34		664 910,79
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) +/(-) +/(-)		604 377,34		664 910,79
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA		604 377,34		664 910,79
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)		604 377,34		664 910,79

I kalkylen ingår de affärslokaler i HST:s stationsfastigheter som har externa hyresgäster. Hyresinkomsterna från affärslokalerna har beaktats i inkomsterna. I utgifterna ingår fastigheternas alla utgifter. Överföringsutgifter som allokaterats på basis av HST:s interna kalkylering har beaktats i Övriga rörelsekostnader. Räntorna har beräknats för bokföringsvärdena 31.12.2022 med räntenivån för 30.12.2022 (tolv månaders euribor). I kalkylen är de totala fastighetsutgifterna fördelade i förhållande till ytan (affärslokalens andel av hela fastighetens yta). I kalkylen för 2021 ingick även depålokaler, som överfördes till Stadstrafik Ab i början av 2022.

AFFÄRSVERKET SERVICECENTRALEN

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2022	01.01.–31.12.2021
OMSÄTTNING	107 517 676,28	97 160 165,05
Övriga rörelseintäkter	1 178 106,42	1 064 742,34
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor	-25 420 896,84	-24 762 134,40
Köp av tjänster	-19 764 945,16	-15 457 503,40
	-45 185 842,00	-40 219 637,80
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-45 955 718,83	-41 310 890,52
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-10 545 798,04	-9 653 229,25
Övriga lönebikostnader	-1 729 649,41	-1 643 404,57
	-58 231 166,28	-52 607 524,34
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-158 050,68	-151 606,80
	-158 050,68	-151 606,80
Övriga rörelsekostnader	-4 981 527,25	-4 939 551,84
RÖRELSEÖVERSKOTT/RÖRELSEUNDERSKOTT (-)	139 196,49	306 586,61
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	291 843,60	0,00
Ersättning för grundkapital	-80 000,00	-80 000,00
Övriga finansiella kostnader	-15 490,42	-8 678,99
	196 353,18	-88 678,99
Extraordinära intäkter och kostnader		
Extraordinära intäkter	0,00	1 000 000,00
Övriga rörelsekostnader	0,00	1 000 000,00
RÖRELSEÖVERSKOTT/RÖRELSEUNDERSKOTT (-)	335 549,67	1 217 907,62

Nyckeltal

Avkastning på investerat kapital, procent	0,19	0,44
Avkastning på kommunens investerade kapital, procent	0,19	0,43
Vinst, procent	0,31	1,25

FINANSIERINGSANALYS	2022	2021
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	139 196,49	306 586,61
Avskrivningar och nedskrivningar	158 050,68	151 606,80
Finansiella intäkter och kostnader	196 353,18	-88 678,99
Extraordinära poster		1 000 000,00
	493 600,35	1 369 514,42
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-631 259,42	-10 613,25
	-631 259,42	-10 613,25
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-137 659,07	1 358 901,17
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	63 541,27	-21 950,81
Fordringar på samlingskonto från kommunen	-1 479 711,84	-1 868 391,79
Fordringar från kommunen	-37 153,01	33 083,70
Förändring av fordringar från övriga	-350 683,38	193 012,74
Förändring av räntefria skulder från kommunen	9 583,17	5 675,70
Förändring av räntefria skulder från övriga	1 940 801,42	307 914,46
	146 377,63	-1 350 656,00
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	146 377,63	-1 350 656,00
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	8 718,56	8 245,17
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	33 774,67	25 056,11
Likvida medel 1.1	25 056,11	16 810,94
	8 718,56	8 245,17
Nyckeltal		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, kumulativt under fem år, 1 000 euro	7 666	15 328
Internt tillförda medel för investeringar, procent	78,19	3 481,60
Quick ratio	5,3	5,9
Current ratio	5,4	6,0

BALANSRÄKNING	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	39 928,91	58 569,92
	39 928,91	58 569,92
Materiella tillgångar		
Maskiner och inventarier	617 568,94	125 719,19
	617 568,94	125 719,19
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	850 810,61	914 351,88
	850 810,61	914 351,88
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	635 673,36	514 989,53
Fordringar från kommunen/samkommunen	92 441,90	55 288,89
Fordringar från kommunen/remisskonto	83 633 060,89	82 153 349,05
Övriga fordringar	1 425 560,85	1 230 523,72
Resultatregleringar	41 222,62	6 260,20
	85 827 959,62	83 960 411,39
Kassa och bank	33 774,67	25 056,11
AKTIVA TOTALT	87 370 042,75	85 084 108,49
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	1 000 000,00	1 000 000,00
Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	69 936 952,70	68 719 045,08
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	335 549,67	1 217 907,62
	71 272 502,37	70 936 952,70
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	3 917 253,19	3 258 484,92
Räntefria lån från kommunen/samkommunen	9 583,17	0,00
Övriga skulder	1 880 346,12	1 843 048,93
Resultatregleringar	10 290 357,90	9 045 621,94
	16 097 540,38	13 833 565,63
PASSIVA SAMMANLAGT	87 370 042,75	85 084 108,49
Nyckeltal		
Soliditetsgrad, procent	81,6	83,4
Relativ skuldsättning, procent	14,8	14,4
Utveckling av eget kapital	71 273	70 937
Skulder och ansvar, procent av driftsinkomsterna	14,8	14,4

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING Ekonomiförvaltningstjänsten för stadens dotterbolag (Työmaahuolto Oy Ab och Koy Ab Pakkalantie 30)	01.01.–31.12.2022		01.01.–31.12.2021	
OMSÄTTNING	23 672,00		23 996,00	
Material och tjänster				
Köp av tjänster	-4 223,55	-4 223,55	-3 724,16	-3 724,16
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-12 851,94		-12 243,40	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-2 978,21		-2 815,47	
Övriga lönebikostnader	-526,63	-16 356,78	-507,99	-15 566,86
Övriga rörelsekostnader				
Övriga rörelsekostnader	-2 841,52	-2 841,52	-3 173,27	-3 173,27
RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)	250,15		1 531,71	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) +/-	250,15		1 531,71	

Kalkylen gjorts upp på basis av verkliga arbetstimmar och systemkostnader. De övriga kostnaderna är en andel av byråns allmänna kostnader.

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING Extern försäljning från restauranger	01.01.–31.12.2022		01.01.–31.12.2021	
OMSÄTTNING	2 596 119,03		2 513 522,82	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-1 034 312,97		-979 783,76	
Köp av tjänster	-159 374,09	-1 193 687,06	-101 810,93	-1 081 594,69
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-882 129,63		-837 502,65	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-207 257,70		-193 756,16	
Övriga lönebikostnader	-36 429,88	-1 125 817,21	-34 937,17	-1 066 195,98
Övriga rörelsekostnader				
Övriga rörelsekostnader	-616 566,78	-616 566,78	-542 846,34	-542 846,34
RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)	-339 952,03		-177 114,19	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) +/-	-339 952,03		-177 114,19	

I kalkylen har man sammanställt restaurangernas externa omsättning ökad med subventioner för personallunch. Kostnaderna har beräknats i proportion till den totala omsättningen för det berörda objektet. I de gemensamma kostnaderna har Servicecentralens faktiska relationstal använts: gemensamma kostnader/omsättning. Resultatet är negativt eftersom den externa försäljningen inte nådde sitt mål; efter coronapandemin har kunderna ännu inte återvänt till vårdbranschens restauranger.

AFFÄRSVERKET BYGGTJÄNSTEN (STARA)

RESULTATRÄKNING	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2021
OMSÄTTNING	228 169 257,54	228 885 227,95
Övriga rörelseintäkter	5 891 248,84	5 250 241,98
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor	-31 447 093,97	-32 766 875,49
Köp av tjänster	-116 368 779,01	-111 397 663,62
	-147 815 872,98	-144 164 539,11
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-56 032 514,36	-57 178 352,94
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-12 701 017,79	-13 256 817,21
Övriga lönebikostnader	-2 103 059,02	-2 258 520,43
	-70 836 591,17	-72 693 690,58
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-3 319 408,23	-3 410 147,75
Nedskrivningar	-6 128,03	0,00
	-3 325 536,26	-3 410 147,75
Övriga rörelsekostnader	-12 748 558,49	-13 076 652,50
RÖRELSEÖVERSKOTT/RÖRELSEUNDERSKOTT (-)	-666 052,52	790 439,99
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	212 802,97	0,00
Ersättning för grundkapital	-1 944 000,00	-1 944 000,00
Övriga finansiella kostnader	-7 920,49	-7 019,42
	-1 739 117,52	-1 951 019,42
ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-) FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	-2 405 170,04	-1 160 579,43
ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-) FÖRE ÖVERFÖRING TILL RESERVER	-2 405 170,04	-1 160 579,43
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-2 405 170,04	-1 160 579,43
Nyckeltal		
Avkastning på investerat kapital, procent	-1,0	1,1
Avkastning på kommunens investerade kapital, procent	-1,0	1,1
Vinst, procent	-1,0	-0,5

FINANSIERINGSANALYS	2022	2021
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	-666 052,52	790 439,99
Avskrivningar och nedskrivningar	3 325 536,26	3 410 147,75
Finansiella intäkter och kostnader	-1 739 117,52	-1 951 019,42
Extraordinära poster	-397 114,28	-426 527,25
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE	523 251,94	1 823 041,07
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-5 037 924,30	-1 603 918,25
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	424 969,98	426 527,25
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-4 089 702,38	645 650,07
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	-388 804,24	1 133 529,52
Förändringar av fordringar från kommunen	2 558 121,34	-479 312,42
Förändring av fordringar från övriga	-1 560 350,69	614 101,78
Förändring av räntefria skulder från kommunen	30 534,33	297,00
Förändring av räntefria skulder från övriga	3 450 201,64	-1 914 265,95
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	4 089 702,38	-645 650,07
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL		
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	0,00	0,00
Likvida medel 1.1	0,00	0,00
	0,00	0,00
Nyckeltal		
Internt tillförda medel för investeringar, procent	18,3	212,6
Quick ratio *		
Current ratio *		
* Räkenskapsperiodens nyckeltal kan inte beräknas, affärsverket har inga egna penningkonton.		

BALANSRÄKNING	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Materiella tillgångar		
Fasta konstruktioner och anordningar	1 932 122,59	1 511 292,57
Maskiner och inventarier	10 342 025,98	9 115 329,96
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	149 179,00	112 172,70
	12 423 327,57	10 738 795,23
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	2 484 545,09	2 095 740,85
	2 484 545,09	2 095 740,85
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	1 869 526,72	799 217,73
Fordringar från kommunen/samkommunen	85 952 413,96	88 510 435,30
Övriga fordringar	3 499 492,75	3 155 085,19
Resultatregleringar	338 890,26	193 356,12
	91 660 323,69	92 658 094,34
Kassa och bank		
Betalkortsfordringar	0,00	0,00
AKTIVA TOTALT	106 568 196,35	105 492 630,42
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	24 300 000,00	24 300 000,00
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	45 857 159,75	47 017 739,18
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	-2 405 170,04	-1 160 579,43
	67 751 989,71	70 157 159,75
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Erhållna förskott	4 742 919,74	4 708 625,73
	4 742 919,74	4 708 625,73
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	14 512 806,87	10 234 707,17
Räntefria lån från kommunen	30 831,33	297,00
Övriga skulder	3 466 223,22	3 242 472,17
Resultatregleringar	16 063 425,48	17 149 368,60
	34 073 286,90	30 626 844,94
PASSIVA SAMMANLAGT	106 568 196,35	105 492 630,42
Nyckeltal		
Soliditetsgrad, procent	66,5	68,5
Relativ skuldsättning procent	14,6	13,8
Akkumulerat överskott (underskott), 1000 euro	43 452	45 857

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING STARA Byggnadsteknik	01.01.–31.12.2022		01.01.–31.12.2021	
OMSÄTTNING		149 049,37		275 285,09
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-20 772,19		-24 529,56	
Köp av tjänster	-31 585,99	-52 358,18	-176 135,58	-200 665,14
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-45 598,44		-23 704,58	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-10 546,92		-5 425,98	
Övriga lönebikostnader	-1 860,42	-58 005,78	-979	-30 109,56
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	0	-274		-519,36
Övriga rörelsekostnader		-5 873		-43 412,03
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)		32 538,41		579
Räkenskapsperiodens överskott (underskott) +/-		32 538,41		579

Byggnadsteknisk verksamhet omfattar metallteknik, renovering och arbeten utförda av enheter i byggnadsprojekt.

I köp av tjänster på 31 585 euro ingår experttjänster, inhyrd arbetskraft, entreprenader samt frakt- och transporttjänster.

Löner och arvoden baserar sig på bokförda arbetstimmar.
 $1.278,70 \text{ h} * 35,66 \text{ euro/h lönekostnad i genomsnitt per arbetstimme} = 45.598,44 \text{ euro.}$

Lönebikostnaderna grundar sig på lönebikostnadsprocenten på Staras nivå 27,21 procent:
 $1.278,70 \text{ h} * 35,66 \text{ euro/h} * 27,21 \text{ procent} = 12.407,34 \text{ euro.}$

Avskrivningar enligt plan grundar sig på avdelningens avskrivningssats:
 $(139.802 \text{ euro avskrivningar 2022} / 75.948.189 \text{ euro totala kostnader 2022}) * 149.049 \text{ euro} = 274 \text{ euro.}$

I övriga rörelsekostnader ingår: Kostnader för affärsverkets förvaltning:
 administrativa kostnader 3,94 procent * 149.049 euro = 5.873 euro.

Det belopp på 28,88 euro som finns på huvudbokkontot gäller en upphandling av en enskild gasfjäder, varför det har tagits med i utfallet av material och förnödenheter på 20.772,19 euro.

Överskottet på 32.538,41 euro går till avdelningens allmänna kostnader.

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING STARA Miljövård	01.01.–31.12.2022		01.01.–31.12.2021	
OMSÄTTNING		208 568,83		251 910,72
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-54 670,99		-41 869,72	
Köp av tjänster	-22 773,19	-77 444,18	-24 911,43	-66 781,15
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-72 516,96		-89 167,75	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-16 858,7		-20 623,99	
Övriga lönebikostnader	-29 67,91	-92 343,57	-3 701,07	-113 492,81
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-641,68		-601,77	
Nedskrivningar	0	-641,68	0	-601,77
Övriga rörelsekostnader		-57 958,91		-73 464,79
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)		-19 819,51		-2 429,80
Finansiella intäkter och kostnader				
Övriga finansiella kostnader	-0,65	-0,65	0	-4,07
ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER		-19 820,16		-2 433,87
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) +/-		-19 820,16		-2 433,87

Miljövårderna omfattar vård av naturskyddsområden, miljö och grönområden. Den externa försäljningen har tagits med i SAP: s rapporter separat för varje resultatenhets. Den procentuella kostnadsdifferentieringen erhålls genom att man räknar ut den externa försäljningens andel av omsättningen separat för varje resultatenhets. För varje resultatenhets resultaträkning har kostnaderna för den separerade försäljningen räknats ut med denna procentsats i Excel. Övriga affärskostnader omfattar bland annat hyreskostnader, lönekostnader samt Staras och avdelningarnas interna kostnader. I kalkylen ingår inte HRM:s tillåtna försäljning på 126 787,27 euro.

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING STARA Stadstekniskt byggande	01.01.–31.12.2022		01.01.–31.12.2021	
OMSÄTTNING	0		0	
Övriga rörelseintäkter	134598,16		57750,32	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	0		-4605,33	
Köp av tjänster	-29729,12	-29729,12	-28984,12	-33589,45
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-33284		-1164,13	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-7698,2		-2555,47	
Övriga lönebikostnader	-1361,7	-42343,9	-461,08	-14180,68
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-4033,82		-79,73	
Nedskrivningar	0	-4033,82	0	-79,73
Övriga rörelsekostnader	-46171,01		-7801,76	
RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)	12320,31		2098,70	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) +/(-)	12320,31		2098,70	

Stadstekniskt byggande omfattar gator, parker och kommunalteknik. Inom avdelningen finns dessutom mindre expertenheter, som tillhandahåller bland annat mätningstjänster. Projekten grundas i SAP:s projektpartition. I anknytning till den privata försäljningen hämtades alla kunder som har fakturerats under året, exklusive stadens interna och Staras interna fakturering. Projektrapporten S_ALR_87013542 visar intäkter och kostnader som direkt hänförs till byggplatser. Dessutom gäller vissa allmänna kostnader för projekten, såsom kostnader för enhetens lokaler, kostnader för avdelningens högkvarter och tekniskt stöd, samt för förvaltningsavdelningens kostnader som ingår i affärsverksamhetens övriga kostnader. Hela enhetens kostnader fördelas på projekten i proportion till den privata försäljningens andel av enhetens totala omsättning. Det samma gäller för avskrivningar. Dessa kostnader får man med rapporterna kostnadsställe och resultatenheter. I Affärsverksamhetens övriga kostnader ingår dessutom externa och interna hyror.

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING STARA Logistik	01.01.–31.12.2022		01.01.–31.12.2021	
OMSÄTTNING		729 492		1 154 403
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-337 821		-379 773	
Köp av tjänster	0	-337 821		-379 773
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-122 556		-154 208	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-28 347		-35 298	
Övriga lönebikostnader	-5 000	-155 903	-6 369	-195 875
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-70 732		-209 025	
Nedskrivningar	0	-70 732	0	-209 025
Liiketoiminnan muut kulut		-187 962		-378 004
RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)		-22 927		-8 273
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) +/-		-22 927		-8 273

Logistikverksamheten omfattar verkstads-, transport- och återvinningstjänster samt en lagerbutik och redskapsuthyrning. Alla uppgifter hämtas från resultaträkningen, rapport S_PLO_86000028 från SAP. Dessa uppgifter har överförts till Excel och särredovisningen har beräknats kalkylmässigt. Beräkningssättet beror på arbetet, exempelvis är det omöjligt att allokera arbetstimmar per kund (butiksmässig verksamhet). Det lönar sig därför att göra beräkningen kalkylmässigt. Övriga rörelseintäkter omfattar interna kostnader, interna löneallokeringar och hyreskostnader samt övriga verksamhetskostnader. Interna försäljningens andel har räknats ut enligt samma princip för alla LOG:s avdelningar. Försäljning av begagnad utrustning (918.000 euro) via Kiertoa Oy togs bort från kalkylen för 2022. År 2021 ingick den i kalkylen (257.000 euro).

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING STARA Stadstekniskt underhåll	01.01.–31.12.2022		01.01.–31.12.2021	
OMSÄTTNING	0		0	
Övriga rörelseintäkter	1 323 843,19		1 001 815,13	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-79 521,27		-150 205,65	
Köp av tjänster	-241 455,3	-320 976,57	-515 752,25	-665 957,9
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-307 166,67		-130 654,2	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-71 047,65		-29 906,75	
Övriga lönebikostnader	-12 532,4	-390 746,72	-5 396,02	-165 956,96
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-1 406,61		-453	
Nedskrivningar	0	-1 406,61	0	-453
Övriga rörelsekostnader	-403 606,09		-118 752,91	
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	207 107,2		50 694,36	
Finansiella intäkter och kostnader				
Övriga finansiella kostnader	-10 472,64	-10 472,64	-2 914,14	-2 914,14
ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	196 634,56		47 780,22	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) +/-	196 634,56		47 780,22	

I stadstekniskt underhåll ingår underhåll och skötsel av parker och gator. Fördelningsgrund för gemensamma kostnader är verksamhetstimmar som bokförts för projekten i förhållande till alla bokförda verksamhetstimmar. Affärsverksamhetens övriga kostnader omfattar tilllägg för allmänna kostnader, underhåll av materiel och skadestånd.

AFFÄRSVERKET EKONOMIFÖRVALTNINGSTJÄNSTEN

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2022	01.01.–31.12.2021
OMSÄTTNING	33 827 862,13	30 592 583,63
Övriga rörelseintäkter	98 612,59	453 515,64
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor	-112 186,40	-63 222,35
Köp av tjänster	-11 257 367,30	-9 355 759,58
	-11 369 553,70	-9 418 981,93
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-17 028 612,49	-15 138 107,98
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-3 879 427,60	-3 522 609,23
Övriga lönebikostnader	-636 284,51	-597 851,16
	-21 544 324,60	-19 258 568,37
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-258 778,61	-215 355,24
Nedskrivningar	-888,11	0,00
	-259 666,72	-215 355,24
Övriga rörelsekostnader	-1 760 105,32	-1 716 656,99
RÖRELSEÖVERSKOTT/RÖRELSEUNDERSKOTT (-)	-1 007 175,62	436 536,74
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	20 332,60	0,00
Ersättning för grundkapital	-56 000,00	-56 000,00
Övriga finansiella kostnader	-782,51	-31,37
	-36 449,91	-56 031,37
ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-) FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	-1 043 625,53	380 505,37
ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-) FÖRE ÖVERFÖRING TILL RESERVER	-1 043 625,53	380 505,37
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-1 043 625,53	380 505,37

Nyckeltal

Avkastning på investerat kapital, procent	-47,0	18,0
Avkastning på kommunens investerade kapital, procent	-47,0	18,0
Vinst, procent	-3,1	1,2

FINANSIERINGSANALYS	2022	2021
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	-1 007 175,62	436 536,74
Avskrivningar och nedskrivningar	259 666,72	215 355,24
Finansiella intäkter och kostnader	-36 449,91	-56 031,37
	-783 958,81	595 860,61
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-225 254,24	-179 887,54
	-225 254,24	-179 887,54
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-1 009 213,05	415 973,07
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Övriga förändringar av likviditeten		
Fordringar på samlingskonto från kommunen	992 090,47	-1 510 586,37
Fordringar från kommunen	45 678,00	-16 996,25
Förändring av fordringar från övriga	7 112,58	88 655,34
Förändring av räntefria skulder från kommunen	-243 141,78	243 141,78
Förändring av räntefria skulder från övriga	207 473,78	779 812,43
	1 009 213,05	-415 973,07
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	1 009 213,05	-415 973,07

Nyckeltal

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, 1000 euro	-804	272
Internt tillförda medel för investeringar, procent	-348,0	331,2
Likviditet, dgr ¹		
Quick ratio ¹		
Current ratio ¹		

¹ Räkenskapsperiodens nyckeltal kan inte beräknas, affärsverket har inga egna penningkonton.

BALANSRÄKNING	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	325 686,80	274 918,38
Övriga utgifter med lång verkningstid	16 292,84	55 922,10
	341 979,64	330 840,48
Materiella tillgångar		
Maskiner och inventarier	11 034,09	56 585,73
	11 034,09	56 585,73
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	91 292,66	78 064,50
Fordringar från kommunen/samkommunen	6 764 045,26	7 802 092,68
Övriga fordringar	206 358,30	234 552,28
Resultatregleringar	11 279,99	3 147,80
	7 072 976,21	8 117 857,26
AKTIVA SAMMANLAGT	7 425 989,94	8 505 283,47
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	694 901,28	694 901,28
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	1 925 753,00	1 545 247,63
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	-1 043 625,53	380 505,37
	1 577 028,75	2 620 654,28
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	592 720,12	398 262,93
Räntefria lån från kommunen	0,00	243 141,78
Övriga skulder	868 034,70	689 864,77
Resultatregleringar	4 388 206,37	4 553 359,71
	5 848 961,19	5 884 629,19
FRÄMMANDE KAPITAL SAMMANLAGT	5 848 961,19	5 884 629,19
PASSIVA SAMMANLAGT	7 425 989,94	8 505 283,47
Nyckeltal		
Soliditetsgrad, procent	-21,2	30,8
Relativ skuldsättning, procent	17,2	19,0
Skulder och ansvar, procent av driftsinkomsterna ²	-	-
Ackumulerat överskott/underskott (-)	882	1 926
Lån och hyresansvar 31.12	4 197	5 587
Lån och hyresansvar, euro/ invånare	6	8

² Enligt bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisning presenteras detta nyckeltal inte från och med bokslut 2020.

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING Ab-teamets försäljning av tjänster	01.01.–31.12.2022		01.01.–31.12.2021	
OMSÄTTNING		888 311,30		614 174,97
Övriga rörelseintäkter		376,72		-1 314,12
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-2 560,89		-2 011,09	
Köp av tjänster	-239 809,71	-242370,6	-111 586,15	-113 597,24
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-445 322,62		-381 253,50	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-99 933,25		-84 190,44	
Övriga lönebikostnader	-19 735,47	-564991,34	-18 087,58	-483 531,52
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	1516,76	-1 516,76		-2 059,35
Övriga rörelsekostnader		-36 528,04		-33 358,11
RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)		43281,28		-19 685,37
Finansiella intäkter och kostnader				
Ersättning för restkapital	-1 204,00			
Räntekostnader	12,71			
Övriga finansiella kostnader	0	-1191,29		
ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER		42089,99		-19 685,37
RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) +/(-)		42089,99		-19 685,37

Ab-teamets kostnader har beräknats i enlighet med principen om att förorenaren betalar och som fördelningsgrund har man använt årsverken. Det separata bokslutets resultaträkning ger sålunda en riktig bild av den ekonomiska verksamhetens lönsamhet.

AFFÄRSVERKET FÖRETAGSHÄLSAN

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2022	01.01.–31.12.2021
OMSÄTTNING	16 518 725,21	18 271 120,74
Övriga rörelseintäkter	126 161,97	727 388,92
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor	-316 797,82	-335 623,16
Köp av tjänster	-7 893 420,99	-7 488 364,49
	-8 210 218,81	-7 823 987,65
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-6 293 551,14	-7 513 135,83
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-1 432 732,01	-1 749 694,16
Övriga lönebikostnader	-233 450,23	-297 943,67
	-7 959 733,38	-9 560 773,66
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-78 818,12	-46 958,76
	-78 818,12	-46 958,76
Affärsverksamhetens övriga kostnader¹	-1 253 076,12	-1 191 102,68
RÖRELSEÖVERSKOTT/RÖRELSEUNDERSKOTT (-)	-856 959,25	375 686,91
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	16 134,75	0,00
Ersättning på grundkapitalet	-40 000,00	-40 000,00
Övriga finansiella kostnader	-80,43	-850,42
	-23 945,68	-40 850,42
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-880 904,93	334 836,49
Nyckeltal		
Avkastning på investerat kapital, procent	-32,3	12,8
Avkastning på kommunens investerade kapital, procent	-31,0	12,8
Vinst, procent	-5,3	1,8

FINANSIERINGSANALYS	2022	2021
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	-856 959,25	375 686,91
Avskrivningar och nedskrivningar	78 818,12	46 958,76
Finansiella intäkter och kostnader	-23 945,68	-40 850,42
	-802 086,81	381 795,25
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-107 469,18	-117 719,52
	-107 469,18	-117 719,52
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
	-909 555,99	264 075,73
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Övriga förändringar av likviditeten		
Fordringar på samlingskonto från kommunen	1 310 245,52	331 897,34
Fordringar från kommunen	124 583,99	-63 056,28
Förändring av fordringar från övriga	17 839,37	4 266,63
Förändring av räntefria skulder från övriga	-543 112,89	-537 183,42
	909 555,99	-264 075,73
Nyckeltal		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, 1000 euro	528	2068
Internt tillförda medel för investeringar, procent	-746,3	324,3
Likviditet, dagar ¹		
Quick ratio ¹		
Current ratio ¹		

¹ Räkenskapsperiodens nyckeltal kan inte beräknas, affärsverket har inga egna penningkonton.

BALANSRÄKNING	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	169 047,08	137 416,02
	169 047,08	137 416,02
Materiella tillgångar		
Maskiner och inventarier	5 960,00	8 940,00
	5 960,00	8 940,00
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	142 159,76	170 266,37
Fordringar från kommunen/samkommunen	4 022 080,86	5 456 910,37
Övriga fordringar	164 597,12	122 897,16
Resultatregleringar	19 651,59	51 084,31
	4 348 489,33	5 801 158,21
AKTIVA SAMMANLAGT	4 523 496,41	5 947 514,23
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	500 000,00	500 000,00
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	2 596 890,28	2 262 053,79
Räkenskapsperiodens överskott/underskott(-)	-880 904,93	334 836,49
	2 215 985,35	3 096 890,28
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	650 396,27	668 761,60
Övriga skulder	321 944,45	383 325,90
Resultatregleringar	1 335 170,34	1 798 536,45
	2 307 511,06	2 850 623,95
FRÄMMANDE KAPITAL SAMMANLAGT	2 307 511,06	2 850 623,95
PASSIVA SAMMANLAGT	4 523 496,41	5 947 514,23
Nyckeltal		
Soliditetsgrad, procent	49,0	52,1
Relativ skuldsättning procent	13,9	15,0
Akkumulerat överskott/underskott(-)	1 716	2 597
Lån och hyresgarantier 31.12,	14 946	16 373
Lån och hyresgarantier, euro/invånare	22	25

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING Företagshälsovårdstjänster åt icke-lagstadgade klienter	01.01.–31.12.2022		01.01.–31.12.2021	
OMSÄTTNING		1 079 547,29		1 525 705,89
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-21 384,75		-20 059,92	
Köp av tjänster	-534 063,32	-555 448,07	-481 244,80	-501 304,72
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-366 354,92		-460 310,75	
Lönebikostnader				
Övriga lönebikostnader	-96 014,22	-462 369,14	-124 452,93	-584 763,68
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-4 749,18	-4 749,18	-2 893,83	-2 893,83
Övriga rörelsekostnader		-81 030,27		-71 934,77
RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)		-24 049,37		364 808,89
RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) +/-		-24 049,37		364 808,89

Dotterbolagens åtgärdsbaserade försäljning har beaktats i kalkylen och kostnadskalkylen har gjorts i enlighet med principen om att förearen ska betala med hjälp av en procentuell fördelningsmetod. Det separata bokslutets resultaträkning ger en riktig bild av den ekonomiska verksamhetens lönsamhet.

5.2 Övriga separata enheters bokslut

BOSTADSPRODUKTIONSFONDEN

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2022	01.01.–31.12.2021
Övriga rörelseintäkter	0,00	97 817,43
Material och tjänster		
Köp av tjänster	-472 497,45	-234 601,98
	-472 497,45	-234 601,98
Övriga rörelsekostnader	-215 050,00	-727 105,11
RÖRELSEÖVERSKOTT/RÖRELSEUNDERSKOTT (-)	-687 547,45	-863 889,66
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	3 165 237,82	2 630 081,58
Övriga finansiella intäkter	21 875,46	66 653,80
Övriga finansiella kostnader	-46 238,57	-19 794,14
	3 140 874,71	2 676 941,24
ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-) FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	2 453 327,26	1 813 051,58
ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-) FÖRE ÖVERFÖRING TILL RESERVER	2 453 327,26	1 813 051,58
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-2 453 327,26	-1 813 051,58
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	0,00	0,00

FINANSIERINGSANALYS	2022	2021
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	-687 547,45	-863 889,66
Finansiella intäkter och kostnader	3 140 874,71	2 676 941,24
	2 453 327,26	1 813 051,58
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	2 453 327,26	1 813 051,58
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen till övriga	-16 841 019,00	-15 962 175,00
Minskning av utlåningen till övriga	3 239 337,72	2 948 061,34
	-13 601 681,28	-13 014 113,66
Förändringar i eget kapital	128 000,00	3 286 686,14
Övriga förändringar av likviditeten		
Fordringar på samlingskonto från kommun	11 407 182,03	8 021 476,38
Förändring av fordringar från övriga	-385 516,73	-128 285,37
Förändring av räntefria skulder från kommunen	15 205,50	0,00
Förändring av räntefria skulder från övriga	-16 516,78	21 184,93
	11 020 354,02	7 914 375,94
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-2 453 327,26	-1 813 051,58

BALANSRÄKNING	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Placeringar		
Övriga lånefordringar	154 607 012,41	141 005 331,13
	154 607 012,41	141 005 331,13
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	245,70	0,00
Lånefordringar	44 597,54	34 836,77
Fordringar från kommunen/samkommunen	90 303 913,46	101 711 095,49
Övriga fordringar	18 237,83	22 030,65
Resultatregleringar	1 432 176,58	1 052 873,50
	91 799 171,11	102 820 836,41
AKTIVA SAMMANLAGT	246 406 183,52	243 826 167,54
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Övriga egna fonder		
Fondkapital 1.1	243 776 696,98	238 676 959,26
Ökning/minskning (-) av fondkapital	128 000,00	3 286 686,14
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-) före överföring till reserver	2 453 327,26	1 813 051,58
	246 358 024,24	243 776 696,98
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	32 953,78	49 470,56
Räntefria skulder från kommunen	15 205,50	0,00
	48 159,28	49 470,56
FRÄMMANDE KAPITAL SAMMANLAGT	48 159,28	49 470,56
PASSIVA SAMMANLAGT	246 406 183,52	243 826 167,54

FONDEN FÖR IDROTTS- OCH FRILUFTSANLÄGGNINGAR

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2022	01.01.–31.12.2021
Finansiella intäkter och kostnader		
Övriga finansiella intäkter	1 357,73	0,00
	1 357,73	0,00
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-1 357,73	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	0,00	0,00

FINANSIERINGSANALYS	2022	2021
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Finansiella intäkter och kostnader	1 357,73	0,00
	1 357,73	0,00
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	1 357,73	0,00
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen till övriga	-15 155 400,00	-54 243 500,00
Minskning av utlåningen till övriga	8 999 432,87	7 372 757,84
	-6 155 967,13	-46 870 742,16
Övriga förändringar av likviditeten		
Fordringar på samlingskonto från kommun	6 153 058,02	46 862 733,48
Förändring av fordringar från övriga	1 551,38	8 008,68
	6 154 609,40	46 870 742,16
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-1 357,73	0,00

BALANSRÄKNING	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Placeringar		
Övriga lånefordringar	213 018 473,74	206 862 506,61
	213 018 473,74	206 862 506,61
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Lånefordringar	5 911,48	7 462,86
Fordringar från kommunen/samkommunen	39 755 928,36	45 908 986,38
	39 761 839,84	45 916 449,24
AKTIVA SAMMANLAGT	252 780 313,58	252 778 955,85
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Övriga egna fonder		
Fondkapital 1.1	252 778 955,85	252 778 955,85
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-) före överföring till reserver	1 357,73	0,00
	252 780 313,58	252 778 955,85
PASSIVA SAMMANLAGT	252 780 313,58	252 778 955,85

FÖRSÄKRINGSFONDEN

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2022	01.01.–31.12.2021
Övriga rörelsekostnader	-460 449,43	15 456,61
Rörelseöverskott/underskott (-)	-460 449,43	15 456,61
Finansiella intäkter och kostnader		
Övriga finansiella intäkter	2 189 135,94	2 441 008,50
	2 189 135,94	2 441 008,50
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-1 728 686,51	-2 456 465,11
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	0,00	0,00

FINANSIERINGSANALYS	2022	2021
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	-460 449,43	15 456,61
Finansiella intäkter och kostnader	2 189 135,94	2 441 008,50
	1 728 686,51	2 456 465,11
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	1 728 686,51	2 456 465,11
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Övriga förändringar av likviditeten		
Fordringar på samlingskonto från kommun	-1 037 504,54	-1 910 716,30
Förändring av räntefria skulder från kommunen	-691 181,97	-545 748,81
	-1 728 686,51	-2 456 465,11
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-1 728 686,51	-2 456 465,11

BALANSRÄKNING	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVA		
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Fordringar från kommunen/samkommunen	65 595 303,12	64 557 798,58
	65 595 303,12	64 557 798,58
AKTIVA SAMMANLAGT	65 595 303,12	64 557 798,58
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Övriga egna fonder		
Fondkapital 1.1	63 406 167,18	60 949 702,07
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-) före överföring till reserver	1 728 686,51	2 456 465,11
	65 134 853,69	63 406 167,18
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Räntefria skulder från kommunen	460 449,43	1 151 631,40
	460 449,43	1 151 631,40
FRÄMMANDE KAPITAL SAMMANLAGT	460 449,43	1 151 631,40
PASSIVA SAMMANLAGT	65 595 303,12	64 557 798,58

INNOVATIONSFONDEN

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2022	01.01.–31.12.2021
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor	-21 197,95	-135 316,67
Köp av tjänster	-764 608,58	-890 442,46
	-785 806,53	-1 025 759,13
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-478 903,89	-734 250,82
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-110 918,48	-168 070,03
Övriga lönebikostnader	-19 598,24	-30 324,58
	-609 420,61	-932 645,43
Övriga rörelsekostnader	-2 577 424,37	-2 825 276,09
Rörelseöverskott/underskott (-)	-3 972 651,51	-4 783 680,65
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	3 972 651,51	4 783 680,65
RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	0,00	0,00

FINANSIERINGSANALYS	2022	2021
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	-3 972 651,51	-4 783 680,65
	-3 972 651,51	-4 783 680,65
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-3 972 651,51	-4 783 680,65
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i eget kapital	0,00	30 000 000,00
Övriga förändringar av likviditeten		
Fordringar på samlingskonto från kommun	4 138 453,47	-25 473 659,11
Förändring av fordringar från övriga	-1 872,43	2 382,79
Förändring av räntefria skulder från övriga	-163 929,53	254 956,97
	3 972 651,51	-25 216 319,35
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	3 972 651,51	4 783 680,65

BALANSRÄKNING	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVA		
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Fordringar från kommunen/samkommunen	53 070 055,87	57 208 509,34
Övriga fordringar	42 397,02	40 524,59
	53 112 452,89	57 249 033,93
AKTIVA SAMMANLAGT	53 112 452,89	57 249 033,93
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Övriga egna fonder		
Fondkapital 1.1	56 878 878,65	31 662 559,30
Ökning/minskning (-) av fondkapital	0,00	30 000 000,00
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-) före reserveringar	-3 972 651,51	-4 783 680,65
	52 906 227,14	56 878 878,65
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	206 225,75	370 155,28
	206 225,75	370 155,28
FRÄMMANDE KAPITAL SAMMANLAGT	206 225,75	370 155,28
PASSIVA SAMMANLAGT	53 112 452,89	57 249 033,93

DELAKTIGHETSFONDEN

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2022	01.01.–31.12.2021
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor	-172 564,68	-105 974,51
Köp av tjänster	-161 918,62	-404 559,61
	-334 483,30	-510 534,12
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-149 432,86	-118 545,88
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-34 330,16	-27 066,36
Övriga lönebikostnader	-6 104,07	-4 895,90
	-189 867,09	-150 508,14
Övriga rörelsekostnader	-444 223,95	-1 516 750,02
Rörelseöverskott/underskott (-)	-968 574,34	-2 177 792,28
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	968 574,34	2 177 792,28
RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	0,00	0,00

FINANSIERINGSANALYS	2022	2021
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	-968 574,34	-2 177 792,28
	-968 574,34	-2 177 792,28
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-828 028,97	-518 945,02
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	444 191,74	1 515 879,11
	-383 837,23	996 934,09
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-1 352 411,57	-1 180 858,19
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Övriga förändringar av likviditeten		
Fordringar på samlingskonto från kommun	1 376 426,68	1 190 631,40
Förändring av fordringar från övriga	-26 805,79	14 944,19
Förändring av räntefria skulder från kommunen	400,00	0,00
Förändring av räntefria skulder från övriga	2 390,68	-24 717,40
	1 352 411,57	1 180 858,19
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	1 352 411,57	1 180 858,19

BALANSRÄKNING	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Materiella tillgångar		
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	1 083 596,82	699 759,59
	1 083 596,82	699 759,59
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Fordringar från kommunen/samkommunen	35 085 076,65	36 461 503,33
Övriga fordringar	43 767,06	16 961,27
	35 128 843,71	36 478 464,60
AKTIVA SAMMANLAGT	36 212 440,53	37 178 224,19
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Övriga egna fonder		
Fondkapital 1.1	37 105 727,53	39 283 519,81
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-) före reserveringar	-968 574,34	-2 177 792,28
	36 137 153,19	37 105 727,53
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	74 887,34	72 496,66
Räntefria skulder från kommunen	400,00	0,00
	75 287,34	72 496,66
FRÄMMANDE KAPITAL SAMMANLAGT	75 287,34	72 496,66
PASSIVA SAMMANLAGT	36 212 440,53	37 178 224,19

5.3 Verksamheter som separerats med stöd av 30 d § i konkurrenslagen, staden

Fostrans- och utbildningssektorn

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING Affärsverksamhetstjänster 1444800	01.01.–31.12.2022		01.01.–31.12.2021	
OMSÄTTNING	175 895,87		90 936,38	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-3 831,50		-1 949,74	
Köp av tjänster	-91 412,15	-95 243,65	-47 687,95	-49 637,69
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-109 474,54		-59 732,29	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-25 321,44		-13 689,60	
Övriga lönebikostnader	-4 478,27	-139 274,24	-2 455,96	-75 877,85
Övriga rörelsekostnader		0		-2 040,00
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)		-58 622,02		-36 619,16
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) +/(-)		-58 622,02		-36 619,16
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)		-58 622,02		-36 619,16

Utgifter för yrkesinstitutet Stadin ammattiopistos och fostrans- och utbildningssektorns administration samt gemensamma utgifter för gymnasie- och yrkesutbildning och fritt bildningsarbete överfördes på affärsverksamhetstjänsterna. Överföringarna grundar sig på verksamhetens utgifter i relation till yrkesinstitutets utgifter. Lönekostnader som inte överförts har beaktats i överföringarna. Kostnaderna för yrkesinstitutets administration 2022 (utan externa projektutgifter) uppgår till totalt 47 964 955 euro, varav affärsverksamhetstjänsternas andel är 62 269 euro. Kostnaderna överfördes från den interna ordern 1444900010 för yrkesinstitutet Stadin ammattiopistos administration. Andelen för fostrans- och utbildningssektorns administration av yrkesinstitutet Stadin ammattiopisto år 2022 är cirka 8,1 miljoner euro, varav affärsverksamhetstjänsternas andel är 10 563 euro. Kostnaderna överförs från den interna ordern 1480000010 för fostrans- och utbildningssektorns administration. Andelen för gemensamma utgifter för gymnasie- och yrkesutbildning och fritt bildningsarbete av yrkesinstitutet Stadin ammattiopisto år 2022 är 256 435 euro, varav affärsverksamhetstjänsternas andel är 333 euro. Kostnaderna överfördes från den interna ordern 1440000010 för gemensamma utgifter för gymnasie- och yrkesutbildning och fritt bildningsarbete.

Stadsmiljösektorn

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2022		01.01.–31.12.2021	
Verksamhet: Bostadsproduktion				
OMSÄTTNING	21 451 173,00		21 009 363,46	
Övriga rörelseintäkter	14 183,00		11 182,59	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-59 880,00		-64 428,72	
Köp av tjänster	-3 718 578,00	-3 778 458,00	-4 131 433,30	-4 195 862,02
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-5 417 371,00		-4 494 133,53	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-1 268 191,00		-1 037 998,03	
Övriga lönebikostnader	-222 150,00	-6 907 712,00	-186 239,95	-5 718 371,51
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-94 717,00		-58 036,14	
Nedskrivningar	0,00	-94 717,00	0,00	-58 036,14
Övriga rörelsekostnader	-4 973 340,00		-4 206 799,60	
RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)	5 711 129,00		6 841 476,78	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) +/-	5 711 129,00		6 841 476,78	

Bostadsproduktionens resultaträkning i enlighet med budgetmomentet.

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING Uthyrning av bostäder	01.01.–31.12.2022		01.01.–31.12.2021	
OMSÄTTNING	4 127 089,00		4 230 715,58	
Övriga rörelseintäkter	44 857,00		0,00	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-85 056,00		-281 177,28	
Köp av tjänster	-720 168,00	-805 224,00	-1 083 134,57	-1 364 311,85
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-96 823,00		-72 487,40	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-2 2508,00		-16 653,90	
Övriga lönebikostnader	-3922,00	-123 253,00	-2962,22	-92 103,51
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-330 289,00		-469 859,42	
Nedskrivningar	0,00	-330 289,00	0,00	-469 859,42
Övriga rörelsekostnader	-2 434 804,00		-2 482 855,04	
RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)	478 376,00		-178 414,25	
Finansiella intäkter och kostnader				
Ersättning för restkapital	-4 463,00		-244 002,93	
Räntekostnader	-50 671,00		-25 465,63	
Övriga finansiella kostnader	0,00	-55 134,00	0,00	-269 468,56
ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	423 242,00		-447 882,81	
Räkenskapsperiodens överskott (underskott) +/-	423 242,00		-447 882,81	

Separat kalkyl för uthyrda bostäder. I kalkylen riktas fastigheternas direkta kostnader och avskrivningar under räkenskapsperioden enligt varje fastighets huvudsakliga användargrupp. De indirekta kostnaderna riktas enligt antalet kvadratmeter i fastighetsbeståndet. De finansiella kostnaderna riktas enligt fastighetsbeståndets balansvärden. Ersättningen för restkapital är 3 procent av balansvärdet.

Verksamheter som separerats med stöd av 30 d § i konkurrenslagen, staden

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING Uthyrning av affärslokaler	01.01.–31.12.2022		01.01.–31.12.2021	
OMSÄTTNING	49 149 385,00		44 948 383,97	
Övriga rörelseintäkter	879 656,00		486 019,97	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-8 675 457,00		-6 778 956,00	
Köp av tjänster	-13 114 548,00	-21 790 005,00	-8 810 087,67	-15 589 043,67
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-1 399 563,00		-1 937 817,78	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-325 728,00		-446 687,21	
Övriga lönebikostnader	-57 216,00	-1 782 507,00	-79 286,92	-2 463 791,92
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-19 254 284,00		-14 145 293,88	
Nedskrivningar	0,00	-19 254 284,00	0,00	-14 145 293,88
Övriga rörelsekostnader	-22 211 956,00		-23 153 718,32	
RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)	-15 009 711,00		-9 917 443,85	
Finansiella intäkter och kostnader				
Ersättning för restkapital	-4 942 884,00		-4 711 883,27	
Räntekostnader	-912 073,00		-515 235,28	
Övriga finansiella kostnader	0,00	-5 854 957,00	0,00	-5 227 118,55
ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	-20 864 668,00		-15 144 562,39	
Räkenskapsperiodens överskott (underskott) +/-	-20 864 668,00		-15 144 562,39	

Separat kalkyl för uthyrda verksamhetslokaler. I kalkylen riktas fastigheternas direkta kostnader och avskrivningar under räkenskapsperioden enligt varje fastighets huvudsakliga användargrupp. De indirekta kostnaderna riktas enligt antalet kvadratmeter i fastighetsbeståndet. De finansiella kostnaderna riktas enligt fastighetsbeståndets balansvärden. Ersättningen för restkapital är 3 procent av balansvärdet.

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING Uthyrning av skyddsrum	01.01.–31.12.2022		01.01.–31.12.2021	
OMSÄTTNING	0		0	
Övriga rörelseintäkter	2 427 741,00		2 264 687,70	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-341 746,51		-29 520,06	
Ökning (+) eller minskning (-) av lager	-703 283,03		-522 448,16	
Köp av tjänster	-121 213,22	-1 166 242,76	-169 393,62	-721 361,84
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-94 229,07		-191 835,10	
Lönebikostnader			-52 591,40	
Pensionskostnader	-21 828,64		0,00	
Övriga lönebikostnader	-3 853,97	-119 911,68	0,00	-244 426,50
Övriga rörelsekostnader	-1 093 975,54		-1 099 275,55	
RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)	47 611,02		199 623,81	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) +/(-)	47 611,02		199 623,81	

Uthyrningen är räddningsverkets enda separata funktion. Intäkterna och kostnaderna för hyresverksamheten har fördelats på basis av bokföringen och innehavarregistret. Verksamheten har prissatts på marknaden genom konkurrensutsättning. Priset täcker direkta och indirekta kostnader. Skyddsrummen är inte byggda för uthyrning utan för att skydda befolkningen. En stor del av kostnaderna för skyddsrum uppkommer oberoende av hyresverksamheten och det ankommer på räddningsverket att underhålla dem. Det finns inget krav på avkastning på hyresverksamhet för skyddsrum, syftet är endast att täcka merkostnader. Prissättningen grundar sig på antalet kvadratmeter som hyrs ut och lokalens tillgänglighet. Priset täcker produktionsfaktorernas kostnader. Hyran baserar sig på marknadspris och/eller uthyrningen görs på basis av konkurrensutsättning.

Kultur- och fritidssektorn

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING Separat bokföring av museibutiker	01.01.–31.12.2022	01.01.–31.12.2021
OMSÄTTNING	424 206,00	307 280,00
Övriga rörelseintäkter	611,00	624,00
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor		
Köp under räkenskapsperioden	-185 920,00	-131 034,00
Ökning (+) eller minskning (-) av lager	-24 278,00	23 644,00
Köp av tjänster	-48 979,00	-259 177,00
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-221 663,00	-147 201,00
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-13 956,00	-9 275,00
Övriga lönebikostnader	-46 381,00	-282 000,00
Övriga rörelsekostnader	-146 187,00	-140 233,00
RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)	-262 548,00	-196 344,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) +/-	-262 548,00	-196 344,00

I dessa kalkylmässiga resultaträkningar har museibutikerna vid Helsingfors stadsmuseum och konstmuseet HAM slagits ihop. När det gäller inkomster har butikernas interna beställningar, utfallet för några av Biennialens projekt och några kalkylerade poster tagits med i procentsatserna. I fråga om löner har kalkylen gjorts med hjälp av årsverken i relation till öppettider och med hjälp av olika procentsatser. I övriga kostnader ingår kostnaderna för vissa interna beställningar med olika procentsatser för olika bokföringskonton. De administrativa kostnaderna har beräknats först för museerna och sedan i procent därav för museibutikerna.

5.4 Affärsverkens och fondernas inverkan på stadens ekonomi

Affärsverkens och fondernas inverkan på hur resultat uppstått vid staden.

Resultaträkning - sammanställning 1 000 euro	Resultaträkningar			Eliminering och rättelseposter			Stadens resultaträkning i bokslutet
	Staden exkl. affärsverk och fonder	Affärsverk sammanlagt	Fonder sammanlagt	Staden exkl. affärsverk och fonder	Affärsverk sammanlagt	Fonder sammanlagt	
Verksamhetsintäkter							
Försäljningsintäkter							
Externa	160 156	256 871		-108 009			309 019
Interna	52 745	263 068		-52 745	-263 068		
Avgiftsintäkter							
Externa	196 694	776					197 470
Interna	8 057	626		-8 057	-626		
Understöd och bidrag							
Externa	130 730	788					131 518
Interna (från kommunen)	594			-594			
Övriga verksamhetsintäkter	1 028 694	12 656		-511 597	-3 083		526 670
Tillverkning för eget bruk	11 062	527		108 009			119 598
Verksamhetskostnader							
Personalkostnader	-1 785 760	-164 677	-799	75	-75		-1 951 236
Köp av tjänster							
Externa	-2 162 899	-227 567	-1 328				-2 391 794
Interna	-303 514	-15 503	-71	303 514	15 503	71	
Material, förnödenheter och varor							
Köp under räkenskapsperioden	-173 036	-59 677	-194	8 048	1 215	29	-223 616
Understöd							
Externa	-302 137	-1	-2 237				-304 375
Interna	-3 378		-444	3 378		444	
Övriga verksamhetskostnader	-741 345	-23 597	-1 016	497 854	12 365	702	-255 037
Verksamhetsbidrag	-3 883 336	44 290	-6 089	239 875	-237 769	1 245	-3 841 784
Skatteinkomster	4 099 817						4 099 817
Statsandelar	377 643						377 643
Finansiella intäkter och kostnader							
Ränteintäkter							
Externa	70 494		3 165				73 659
Interna	2 487	541		-2 487	-541		
Övriga finansiella intäkter							
Externa	39 370		23				39 393
Interna	5 915		2 189	-5 915		-2 189	
Räntekostnader							
Externa	-12 485	-2 852					-15 336
Interna	-541	-1 324		541	1 324		
Ersättning för grundkapital		-5 915			5 915		
Övriga finansiella kostnader	-505	-24	-46		0		-576
Årsbidrag	698 858	34 715	-758	232 014	-231 071	-944	732 815
Avskrivningar och nedskrivningar							
Avskrivningar enligt plan	-351 323	-35 639					-386 962
Extraordinära poster							
Extraordinära intäkter	1 098						1 098
Extraordinära kostnader							
Räkenskapsperiodens resultat	348 633	-923	-758	232 014	-231 071	-944	346 952

Affärsverkens och fondernas inverkan på finansieringen av verksamheten

Finansiell kalkyl - sammanställd 1 000 euro	Finansiella kalkyler			Eliminering och korrekturposter			Stadens finansieringsanalys i bokslutet
	Staden exkl. affärsverk och fonder	Affärsverken sammanlagt	Fonder sammanlagt	Staden exkl. affärsverk och fonder	Affärsverken sammanlagt	Fonder sammanlagt	
Verksamhetens kassaflöde							
Internt tillförda medel							
Årsbidrag	698 858	34 715	-758	232 014	-231 071	-944	732 815
Extraordinära poster	1 098						1 098
Rättelseposter till internt tillförda medel	-80 866	-393	444				-80 815
Investeringarnas kassaflöde							
Investeringsutgifter	-954 224	-77 121	-828				-1 032 173
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	8 125						8 125
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	326 692	758 258		-229 319			855 631
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-317	715 459	-1 142	2 695	-231 071	-944	484 681
Finansieringens kassaflöde							
Förändringar i utlåningen							
Ökning av utlåningen	-510 590		-31 996				-542 586
Minskning av utlåningen	260 338		12 239	-167 665			104 911
Förändringar i lånestocken							
Ökning av långfristiga lån	194 245	-79 245					115 000
Minskning av långfristiga lån	-64 969	-179 618			167 665		-76 922
Förändring av kortfristiga lån	1 132	-1 132					0
Förändringar i eget kapital							
Förändring i eget kapital	20 970	-264 351	128	229 319		-128	-14 061
Övriga förändringar av likviditeten							
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	115 910						115 910
Förändring av omsättningstillgångar	-13 474	5 499					-7 976
Förändring av fordringar	-251 894	45 771	-413	-4 426	-10 549		-221 512
Förändring av räntefria skulder	344 860	-242 373	21 184	7 708	190 202	-21 362	300 219
Finansieringens kassaflöde	96 528	-715 450	1 142	64 936	347 318	-21 490	-227 016
Förändring av likvida medel	96 212	9	-0	67 631	116 247	-22 434	257 665
Förändring av likvida medel							
Likvida medel 31.12	1 405 541	34					1 405 575
Likvida medel 1.1	1 147 885	25					1 147 910
	257 656	9					257 665

Underskrifter och revisionsanteckning

6 Underskrifter och revisionsanteckning

I Helsingfors den 20 mars 2023
HELSINGFORS STADSSTYRELSE

Paavo Arhinmäki

Marcus Rantala

Jussi Halla-Aho

Nasima Razmyar

Anniina Iskanius

Sari Sarkomaa

Elisa Gebhard

Daniel Sazonov

Minja Koskela

Anni Sinnemäki

Johanna Nuorteva

Reetta Vanhanen

Tuomas Rantanen

Maarit Vierunen

Juhana Vartiainen
Borgmästare
Styrelsens ordförande

REVISIONSANTECKNING

En berättelse över verkställd revision har getts i dag.

I Helsingfors den 28 april 2023

KPMG Oy Ab
Revisionsammanslutning

Jorma Nurkkala
OFGR, CGR

**Förteckning över
bokföringsböcker
och verifikatslag
samt förvaringssätt**

7 Förteckning över bokföringsböcker och verifikatslag samt förvaringssätt

Förteckningar över bokföringsböcker och verifikatslag samt deras förvaringssätt finns i Helsingfors stads inbundna bok med balansspecifikationer. Boken innehåller också affärsverkens undertecknade bokslut samt beskrivningar av hur utfallet för de bindande verksamhetsmålen dokumenterats.

Revisionsberättelse 2022

8 Revisionsberättelse 2022



KPMG Oy Ab
Töölönlahdenkatu 3 A
PL 1037
00101 HELSINKI

Puhelin 020 760 3000
www.kpmg.fi

Tilintarkastuskertomus 2022

Helsingin kaupungin kaupunginvaltuustolle

Olemme tarkastaneet Helsingin kaupungin hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2022. Tilinpäätös sisältää kaupungin taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen. Lisäksi tilinpäätös sisältää kaupungin liikelaitosten erillistilinpäätökset. Tilinpäätökseen kuuluva konsernitilinpäätös sisältää konsernin taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot.

Kaupunginhallituksen ja muiden tilivelvollisten velvollisuudet

Kaupunginhallitus ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa kaupungin hallinnosta ja taloushoidosta 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 virheellisyyksien havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet toimielinten jäsenten ja tehtävälalueiden johtavien viranhaltijoiden toiminnan lainmukaisuutta. Kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan järjestämisen asianmukaisuutta olemme tarkastaneet ottaen huomioon toimintakertomuksessa niistä esitetyt selonteot. Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet ja voidaksemme lausua sisäisen valvonnan järjestämisestä mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon kaupungin sisäisen valvonnan tehokkuudesta. Lisäksi olemme tarkastaneet valtionosuuksien perusteista annettujen tietojen oikeellisuutta.

Olemme tehneet tarkastuksen kohtuullisen varmuuden saamiseksi siitä, onko hallintoa hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteamiseksi, ettei tilinpäätös sisällä väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

Tarkastuksen tulokset

Kaupungin hallintoa on hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti.

Sisäiseen valvontaan liittyvänä lisätietona tuomme esille, että kaupunki on ottanut tilikauden aikana käyttöön uuden palkanmaksujärjestelmän, jonka käyttöönotossa on ilmennyt ongelmia. Niiden seurauksena palkanlaskennassa on toistuvasti tapahtunut suuri määrä virheitä, joiden vuoksi palkkoja on maksettu väärin ja osa palkoista on jäänyt kokonaan maksamatta. Asiaa on tuotu esille toimintakertomuksen olennaisten tapahtumien osiossa sekä sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevassa osiossa. Uuden palkanmaksujärjestelmän käyttöönoton osalta sisäinen valvonta on ollut puutteellista. Muilta osin kaupungin sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konsernivalvonta on järjestetty asianmukaisesti.



Helsingin kaupunki
Tilintarkastuskertomus 2022
28.4.2023

Valtionosuuksien perusteista annetut tiedot ovat oikeita.

Kaupungin tilinpäätös ja siihen kuuluva konsernitiilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan tilikauden tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta.

Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

I Helsingfors den 28 april 2023

KPMG Oy Ab
Revisionsammanslutning

Jorma Nurkkala
OFGR, CGR

BOKSLUTETS NYCKELTAL	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL				
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, procent	61,2	60,9	23,3	27,1
Årsbidrag, miljoner euro	1 360	1 336	733	757
Årsbidrag, procent av avskrivningarna	150	142	189,4	185,3
Årsbidrag, euro/invånare ¹	2 046	2 029	1 102	1 150
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL				
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, miljoner euro	- 1 631,7	-789,3	503,9	264,3
Internt tillförda medel för investeringar, procent	51,5	67	71,6	87,9
Låneskötselbidrag	3,9	3,9	8,1	8,2
Likviditet, kassadagar	60	60	77	70
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL				
Solilitetsgrad, procent	59,4	61,6	80,7	81,8
Relativ skuldsättning, procent	93,6	88,3	45,3	40,3
Ackumulerat överskott (underskott), miljoner euro	6 957	6 555	7 215	6 864
Ackumulerat överskott (underskott), euro/invånare ¹	10 478	9 955	10 850	10 425
Lånestock 31.12, miljoner euro	6 516	5 891	951	913
Lån, euro/invånare ¹	9 800	8 946	1 431	1 387
Lån och hyresgarantier 31.12, miljoner euro ²	7 575	6 853	1 561	1 501
Lån och hyresgarantier, euro/invånare ¹²	11 393	10 407	2 348	2 279
Lånefordringar 31.12, miljoner euro	525	488	2 318	1 880
Koncernens lånefordringar 31.12, euro/invånare ¹	789	741	..	..
Invånarantal 31.12.			664 921	658 457

¹⁾ Befolkningsmängden som grundar sig på förhandsuppgifter för jämförelseåret 2021 har uppdaterats så att den motsvarar den slutliga befolkningsmängden. Motsvarande uppdatering har gjorts i nyckeltalen för 2021.

²⁾ Antalet hyresansvar för jämförelseåret 2021 har justerats så att det motsvarar det verkliga antalet. Motsvarande uppdatering har gjorts i nyckeltalen för 2021.

BERÄKNINGSFORMLER FÖR NYCKELTALEN

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

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

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

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

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

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

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

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

Ackumulerat överskott (underskott) = $\text{överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder} + \text{överskott (underskott) från räkenskapsperioden}$

Ackumulerat överskott (underskott), euro/invånare =

$[\text{överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder} + \text{räkenskapsperiodens överskott (underskott)}] / \text{invånarantal 31.12}$

Lånestock 31.12 (miljoner euro) = $\text{främmande kapital} - (\text{erhållna förskott} + \text{leverantörsskulder} + \text{resultatregleringar} + \text{övriga skulder})$

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

Lån och hyresansvar 31.12 = $\text{främmande kapital} - (\text{erhållna förskott} + \text{leverantörsskulder} + \text{resultatregleringar} + \text{övriga skulder}) + \text{hyresansvar}$

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

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

Koncernens låneestock 31.12 = $\text{främmande kapital} - (\text{erhållna förskott} + \text{leverantörsskulder} + \text{resultatregleringar} + \text{övriga skulder})$

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

Helsingfors

Helsingfors stad Stadskansliet

Adress
Norra esplananden 11–13
00170 Helsingfors

Postadress
PB 20, 00099 Helsingfors stad

Växel (09) 310 1641
kaupunginkanslia@hel.fi
www.hel.fi/kaupunginkanslia

Helsingfors stads bokslut 2022
www.hel.fi
www.hel.fi/bokslut