



Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos

TILINPÄÄTÖS 1.1. – 31.12.2022

HKLjk 9.3.2023

SISÄLLYSLUETTELO

Toimintakertomus -----	2-10
Tuloslaskelma-----	11
Tase -----	12-13
Rahoituslaskelma -----	14
Tilinpäätöksen 31.12.2022 liitetiedot-----	15-29
Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista sekä säilytystavoista-----	29-30
Investoinnit-----	31
Tunnusluvut-----	32-33
Tilinpäätöksen allekirjoitus -----	34

TOIMINTAKERTOMUS TILIKAUDELTA 1.1. – 31.12.2022

HALLINTO

Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos on toiminut kaupunginvaltuuston 16.11.1994 tekemän päätöksen mukaisesti 1.1.1995 alkaen kirjanpitolakia ja -asetusta sekä kaupungin taloussääntöä noudattavana nettobudjetoituna kunnan liikelaitoksena.

HKL huolehtii pääkaupunkiseudun metroliikenteestä sekä siihen liittyvästä joukkoliikenneinfrastruktuurista toimien metron rataverkon haltijana ja metroliikenteen harjoittajana. HKL tuottaa metroliikenteen liikennöinnin ja metroidraan liittyvät palvelut Helsingin seudun liikenne (HSL) -kuntayhtymälle hankkimalla ne alihankintana Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:ltä.

Kaupunginvaltuusto päätti 22.9.2021 silloisen HKL:n toiminnan yhtiöittämistä metron infra- ja liikennöintisopimukseen liittyviä toimintoja lukuun ottamatta. Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy aloitti toimintansa 1.2.2022. Yhtiöittämisessä HKL:n metro-omaisuus ja metron liittyvät keskeiset sopimukset jäivät liikelaitokseen.

Organisaatio, johto ja tilintarkastajat

Kaudella 1.1.-31.1.2022 HKL:n toimintaa johtavaan johtokuntaan kuuluivat Minna Salminen puheenjohtaja, Sini Korpinen varapuheenjohtaja, Pekka Pirkkala, Joonas Turtiainen, Mirita Saxberg, Aino Tuominen, Niklas Kaskeala, Suoranta Anu ja Samuli Voutilainen.

Johtokunnan varajäsenet olivat Roby Mountrakis, Jami Haavisto, Satu Vartiainen, Markus Lehtola, Sebastian Franckenhäuser, Nina Sillantaka, Sanna-Maria Pakkanen, Pertti Sivonen ja Päivi Hönö.

Johtokunta piti 2 kokousta 1.1.-31.1.2022.

Kaudella 1.2.-31.12.2022 HKL:n toimintaa johtavaan johtokuntaan kuuluivat Ville Lehmuskoski puheenjohtaja, Jani Nevalainen varapuheenjohtaja 11.4.2022 saakka, Tuomo Mäkinen varapuheenjohtaja 11.4.2022 alkaen, Maria Nelskylä, Jenni Rope ja Juha Kesänen.

Johtokunnan varajäsenet olivat Silja Hyvärinen, Saara Kanto 11.4.2022 saakka, Jenni Torkkola 11.4.2022 alkaen, Timo Lindén, Sami Lindström, Sanna Savonius 31.10.2022 saakka ja Reetta Sariola 31.10.2022 alkaen.

Johtokunta piti 12 kokousta 1.2.-31.12.2022.

Hallintopäällikkö Jukka Hämäläinen hoiti liikenneliikelaitoksen toimitusjohtajan avoinna ollutta virkaa 1.2.-18.4.2022. Diplomi-insinööri Saara Kanto aloitti HKL:n toimitusjohtajana 19.4.2022 alkaen. HKL:n os aikaisen varatoimitusjohtajan virkaa hoiti 5.10.2022 alkaen diplomi-insinööri Lauri Kangas.

HKL:n hallinnon ja talouden tarkastuksesta huolehtii valtuuston asettaman tarkastuslautakunnan 1. toimikunta puheenjohtajanaan Dani Niskanen.

Kaupungin tilintarkastusyhteisönä toimii KPMG Oy Ab. Vastuullisena tilintarkastajana toimii Jorma Nurkkala, JHT, KHT.

OLENNAISET TAPAHTUMAT HKL:N TOIMINNASSA

Vuoden 2022 aikana HKL:n toimintaympäristön epävarmuustekijät lisääntyivät. Matkustajamäärät olivat edelleen noin 20 % alhaisemmat kuin ennen koronaviruspandemiaa. Venäjän hyökkäyssodan seurauksena materiaalien ja työvoiman saatavuus heikentyi. Matkustajien väheneminen, energian hinnan nousu ja korkotason muutokset loivat epävarmuutta mm. laajempaan kaupunkikehittämiseen liittyvien joukko-liikenneinvestointien ajoitukseen.

Kevään 2022 aikana metron kuljettajia hakeutui toisiin tehtäviin, mikä näkyi koronan vuoksi tauolla olleiden kuljettajakoulutusten ja syksyllä kasvaneiden sairauspoissaolojen seurauksena matkustajille ajamattomina lähtöinä. Vuoden aikana Kaupunkiliikenneyhtiö käynnisti kuljettajakursseja uudelleen tarkoituksena vastata etenkin Länsimetron Kivenlahden osuuden avaamisen myötä kasvaviin liikennöintimääriin. Liikennöintimäärien ja lähtövaihtuvuuden kasvun johdosta kuljettajarekrytointeihin ja koulutukseen panostettiin syksyllä 2022 ja työ jatkuu edelleen vuoden 2023 aikana.

Länsimetron Matinkylä – Kivenlahti -osuus avattiin matkustajaliikenteelle 3.12.2022. Vuoden 2021 puolivälissä aloitetut, osuuden liikennöitävyyden ja järjestelmien toiminnallisuuden ja turvallisuuden varmistamiseen tähtäävät testit, kuljettajien koulutukset ja koeajot jatkuivat vuoden 2022 aikana Kaupunkiliikenneyhtiön toimesta. Länsimetron, Kaupunkiliikenneyhtiön ja HKL:n yhteistyösopimuksen laajennus Kivenlahden osuuden käyttöönotto huomioiden astui voimaan 13.5.2022, jolloin myös rataosuuden alustava hallinnan siirto Kaupunkiliikenneyhtiölle tapahtui. Käyttöönoton valmistelevat toimet saatiin onnistuneesti suoritettua syksyllä ja tarvittavat turvallisuushyväksynnät saatiin marraskuun 2022 alussa.

Helsingin kaupunginvaltuusto hyväksyi 7.12.2022 metron kapasiteetin ja luotettavuuden parantamiseen tähtäävän, METKA-hankkeen hankesuunnitelman. Hankkeen myötä kantametrossa käytössä olevia, osin alkuperäisiä järjestelmiä tullaan uusimaan metron turvallisen ja luotettavan liikennöinnin varmistamiseksi. Uudistamisessa mahdollistetaan tulevaisuudessa myös metron puoliautomaattinen liikennöinti, jota tarvitaan, jotta vuoroväliä voidaan tihentää kapasiteetin nostamiseksi. Hankesuunnitelman viimeistelyn lisäksi vuoden 2022 aikana käynnistyi tarjouspyyntömateriaalin valmistelu ja radioverkon uusimiseen liittyvä testaus. Syksyllä 2022 käytiin vuoropuhelua mahdollisten järjestelmätoi-

mittajien kanssa. Hankinta on tarkoitus käynnistää vuoden 2023 alussa.

HSL:n hallitus päätti 13.12.2022 jatkaa nykyistä metroliikenteen ope-
rintisopimusta HKL:n kanssa 7,5 vuodella, kun nykyinen sopimuskausi
päätyy vuoden 2024 lopussa. Jatkosopimuksen valmistelu käynnistyy
vuoden 2023 aikana.

Helsingin kärjäoikeus antoi maaliskuussa 2020 välipäätöksen metron
automatisointia koskevien sopimusten purkua koskevassa asiassa.
Päätöksen mukaan HKL:llä oli oikeus purkaa sopimukset Siemensin
kanssa metrovarikon laajennusosan automatisointisopimusta lukuun ot-
tamatta. Kärjäoikeuden näkemyksen mukaan automatisointiprojektin
viivästykset johtuivat Siemensin vastuulla olevista syistä.

Helsingin kärjäoikeus antoi marraskuussa 2021 ratkaisunsa metron
automatisointisopimusten purkamiseen liittyvien taloudellisten vaati-
musten osalta. Ratkaisun mukaan Siemens on velvollinen suorittamaan
HKL:lle vahingonkorvausta noin 5 miljoonaa euroa ja palauttamaan
HKL:n maksamia kauppahintoja noin 3 miljoonaa euroa. HKL on yh-
dessä Helsingin kaupunginkanslian kanssa arvioinut, että kärjäoikeu-
den tuomioon on haettava muutosta hovioikeudelta. Kärjäoikeuden
tuomioon ei voida tyytyä, kun otetaan huomioon, että kärjäoikeus on
välituomiossaan todennut, että HKL:llä on ollut oikeus purkaa riidan
kohteena olevia sopimuksia. HKL katsoo kärsineensä enemmän talou-
dellista vahinkoa kuin mihin kärjäoikeus päätyi. HKL valitti kärjäoi-
keuden tuomiosta alkuvuonna 2022. Myös Siemens on valittanut tuo-
miosta. Osapuolet jättivät vastauksensa toistensa valitukseen marras-
kuussa 2022. Asian käsittely jatkuu seuraavaksi hovioikeudessa. Käsit-
telyaikataulu ei ole vielä tiedossa.

TALOUSARVION SITOVIENTAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

HKL:lle oli kolme sitovaa tavoitetta, jotka toteutuivat seuraavasti:

- Tilikauden tulos vähintään nolla.

Tilikauden tulosta koskeva sitova tavoite toteutui. Tilikauden tulos oli
3,1 milj. euroa.

- Asiakastyytyväisyys (liikennöitsijäarvosana) pysyy vähintään vuoden
2020 tasolla ja saavuttaa metroliikenteessä tason 4,15.

Asiakastyytyväisyyden sitova tavoite ei toteutunut.

Metroliikenteen liikennöitsijäarvosana oli 4,09, mikä jäi alle tavoitteen
4,15. Keväällä 2022 toteutetussa tutkimuksessa liikennöitsijäarvosana
oli vielä tavoitetasoa korkeampi, mutta syksyn aikana liikennöinnin luo-
tettavuus heikentyi etenkin kuljettajaresurssien puutteesta johtuen.
Tämä näkyi kyselytutkimuksen "Aikataulussa pysyminen" -tuloksen

merkittävänä laskuna laskien koko liikennöitsijäarvosanan tavoitetason alapuolelle.

- Liikennöinnin luotettavuus (ajettujen lähtöjen osuus tilatuista lähdöistä) ylittää tavoitetason 99,85 %.

Liikennöinnin luotettavuutta koskeva sitova tavoite ei toteutunut.

Metroliikenteessä ajettiin 98,98 % tilatuista lähdöistä, mikä jäi alle luotettavuustavoitteen 99,85 %. Ajamattomien lähtöjen syissä korostuu erityisesti kuljettajaresurssien puute, mikä aiheutti 92 % ajamattomista lähdöistä.

HENKILÖKUNTA JA MAKSETUT PALKAT

HKL:n palveluksessa oli tilikauden aikana keskimäärin 101 henkilöä (2021: 1 251). Tilikauden lopussa henkilöstövahvuus oli 2 henkilöä (2021: 1 220).

HKL:n koko henkilöstö siirtyi Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:lle 1.2.2022. Henkilöitä siirtyi yhteensä 1 200 henkilöä. Kaupunkiliikenne Oy:n palveluksessa oli 2 henkilöä vuoden 2022 lopussa.

Palkkoja maksettiin yhteensä 5 287 715,08 (2021: 53 180 009,14) euroa. Investointikohteisiin aktivoitujen palkkojen osuus maksetuista palkoista oli 330 621,29 (2021: 5 569 389,33) euroa.

TOIMIALAN KEHITYS

Liikennesuoritteet

Metroliikenteessä tehtiin 69,9 milj. matkaa vuonna 2022 eli 25 % edellisvuotta enemmän.

Yhteistyö HSL:n ja kaupungin konserniyhtiöiden kanssa

Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymä (HSL)

HKL on jatkanut yhteistyötä Helsingin kaupungin konsernitilinpäätöksen yhdisteltävän Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymän (HSL) kanssa.

HKL:n ja HSL:n yhteistyö on kaikilta keskeisiltä osiltaan määritelty ja sovittu osapuolten kesken voimassa olevissa sopimuksissa. Merkittävimmät sopimukset koskevat toisaalta Helsingin metron joukkoliikenneinfran käyttämistä HSL:n suunnittelemassa ja tilaamassa liikenteessä sekä toisaalta metro liikenteen tuottamista.

HSL:n hallitus päätti 13.12.2022 jatkaa nykyistä metroliikenteen ope-
rintisopimusta HKL:n kanssa 7,5 vuodella, kun nykyinen sopimuskausi

päättyy vuoden 2024 lopussa. Jatkosopimuksen valmistelu käynnistyy vuoden 2023 aikana.

HKL:n ja HSL:n välisten sopimusten toteutumista seuraavat johto- ja ohjausryhmät, jotka kokoontuvat säännöllisesti.

HKL:n kiinteistöyhtiöt

Kiinteistö Oy Kaisaniemen Metrohalli pitää yllä Helsingin yliopiston met-roasemaa ja HKL myy sille mm. erilaisia kiinteistöpalveluita.

Osakkuusyhtiönä HKL:llä on Länsimetro Oy. Länsimetro Oy rakennut-taa, omistaa, hallitsee, ylläpitää, huoltaa ja kehittää Helsingin Ruoho-lahdesta Espoon Kivenlahteen ulottuvan metrolinjan metroluennetta palvelevia raiteita, tunneleita, asemarakennuksia, pysäköintitiloja ja muita sen toimintaa palvelevia rakennelmia ja laitteita. Tällaisia raken-nelmia eivät ole osin asemarakennusten liiketilat ym. rakennelmat ja laitteet, jotka eivät välittömästi palvele metroluennetta. Helsingin kau-punki/HKL omistaa osakkeista 15 %.

KAUPUNGIN RAHOITUS

HKL:n taseessa oli kaupungin pääomia 31.12.2021 seuraavasti:

-	Peruspääoma A	93 804 124,97
-	Peruspääoma B	286 213 492,66.

HKL:n taseen jaossa 1.2.2022 peruspääomat, jotka kohdistuivat Kau-punkiliikenne Oy:lle siirtyneeseen omaisuuteen, palautettiin kaupungil-le. Peruspääoma A:ta palautettiin 56 329 943,74 euroa ja peruspää-oma B:tä 172 989 481,10 euroa. HKL:n taseessa oleva kaupungin pääoma oli 31.12.2022:

-	Peruspääoma A	37 474 181,23
-	Peruspääoma B	113 224 011,56.

HKL:n taseen jaossa 1.2.2022 palautettiin kaupungille HKL:n edellisen tilikauden ylijäämiä 35 031 366,06 euroa.

Nettobudjetointiperiaatteen mukaan kaupungin vuoden 2022 talousar-vion rahoitusosaan sisältyivät tuloina liikenneliikelaitokselta peruspää-oman tuotto ja tuki infrainvestointien pääomakuluihin (kaupungin tuki). Kaupungin tuen laskentatapaa on muutettu edellisestä vuodesta; kau-pungin infratuki sisältää infrakoron palautuksen kaupungille, jota on edellisinä tilikausina käsitelty omana eränään.

HKL:llä oli kaupungin pitkäaikaisia lainoja taseessa 207 665 317,99 eu-roa 31.12.2021. HKL lyhensi kaupungin lainoja 1.2.2022 yhteensä 165 165 317,99 eurolla.

HKL:n ei nostanut uusia kaupungin lainoja vuonna 2022. Kaupungin pitkäaikaista vierasta pääomaa lyhennettiin 2 500 000,00 euroa 31.12.2022. HKL:n lainat kaupungilta olivat yhteensä 40 000 000,00 euroa 31.12.2022.

Erät toteutuivat seuraavasti:

	TP2021 1000 €	TA2022 1000 €	TP2022 1000 €	Erotus 1 000 €
Peruspääoman tuotto	8 442	3 795	3 795	0
Infran korkotulo	18 961	0	0	0
Kaupungin tuki	-24 777	-4 098	-3 378	720
Netto	2 626	-303	417	720
Kaupungin lainojen muutos	- 14 210	-2 500	- 2 500	0
Kaupungin lainojen muutos 1.2.2022		-165 165	- 165 165	

KAUPUNGIN MUU RAHOITUS

HKL:n ei nostanut uutta kaupungin pitkäaikaista lainaa vuonna 2022. HKL:n investointien rahoittamiseen käyttämän kaupungin lyhytaikaisen luotollisen käyttötilin saldo oli 141,4 milj. euroa 31.12.2022 (31.12.2021: 326,5).

MUU RAHOITUS

HKL:n taseessa oli ulkopuolisia pitkäaikaisia lainoja 253,9 milj. euroa 31.12.2021. HKL lyhensi kaupungille ulkopuolisia pitkäaikaisia lainoja 80,4 milj. euroa 1.2.2022.

HKL ei nostanut uutta kaupungin ulkopuolista lainaa vuonna 2022. HKL lyhensi ulkopuolelta nostettuja lainojaan 12,0 milj. eurolla 31.12.2022. HKL:n taseessa oli ulkopuolisia pitkäaikaisia lainoja 161,5 milj. euroa 31.12.2022, joista vuonna 2023 lyhennettävä osuus 12,0 milj. euroa on lyhytaikaisissa veloissa.

INVESTOINNIT

HKL:n bruttoinvestoinnit olivat 71,1 (2021: 242,9; TA22: 81,6) milj. euroa. Suurin yksittäinen investointi oli uudet M300-metrovaunut 21,2 M€. Vanhojen metrovaunujen peruskorjauksia toteutui 10,5 M€ vuonna 2022. Sörnäisten metroaseman peruskorjaukseen kohdistui investointeja 4,4 M€ ja Hakanimen metroaseman peruskorjaukseen 2,9 M€.

LIKENNELIIKELAITOKSEN KÄYTTÖTALOUS

Liikevaihto

HKL:n tilikauden liikevaihto oli 133,8 (2021: 220,5) milj. euroa. Liikevaihto muodostuu HSL:ltä laskutettavista liikennöintikorvauksista 52,3 (2021: 99,7) milj. euroa, josta metron liikennöintikorvauksia oli 47,3 milj. euroa. HSL:ltä laskutettavia infrakorvauksia toteutui 62,5 (2021: 83,0) milj. euroa sekä kaupungin infratukea 3,4 (2021: 24,8) milj. euroa sekä muita myyntituottoja 15,6 (2021: 13,0) milj. euroa.

Kaupungin infratuen laskentatapaa on muutettu edellisestä vuodesta; kaupungin infratuki sisältää HSL:n infrakoron palautuksen kaupungille, jota on edellisinä tilikausina käsitelty omana eränään tuloslaskelman rahoituskuluissa.

Valmistus omaan käyttöön

Valmistuksena omaan käyttöön on kirjattu 0,5 (2021: 7,1) milj. euroa, joka sisältää valmistusta omaan käyttöön ajalta 1.1.-31.1.2022.

Liiketoiminnan muut tuotot

Liiketoiminnan muut tuotot olivat 7,7 (2021: 19,0) milj. euroa. Liiketoiminnan muissa tuotoissa vuokratulot olivat 3,4 milj. euroa ja mainostulot 3,0 milj. euroa.

Kulut

Kulut ennen liikeylijäämää olivat 130,9 (2021: 213,2) milj. euroa. Suurin menoerä on Kaupunkiliikenne Oy:lle maksetut alihankintamenot 81,1 milj. euroa. Alihankintamenoihin sisältyy Kaupunkiliikenne Oy:n suorittaman metron operointimenot sekä metro-omaisuuteen liittyvät huolto-, kunnossapito- ja kehittämismenot.

Tulos rahoituserien jälkeen eli ylijäämä ennen varausten muutoksia oli 3,1 (2021: 0,8) milj. euroa.

Poistoeron ja investointivarausten muutoksien jälkeen HKL:n tulos oli 18,9 (2021: 3,6) milj. euroa. Poistoeroja ja investointivarauksia purettiin taseesta 31.1.2022 siltä osin kuin ne kohdistuivat Kaupunkiliikenne Oy:lle siirtyvään omaisuuteen.

Käyttötalouden vertailu tulosbudjettiin

HKL:n vuoden 2022 tulosbudjetin ja tilinpäätöksen vertailu

TULOSLASKELMA	TB 2022 1 000 €	TP 2022 1 000 €	Erotus 1 000 €
Liikevaihto yhteensä	137 143	133 777	-3 366
Tuki kaupungilta	4 098	3 378	-721
Liikennöintikorvaustulot	49 089	52 288	3 199
Infrakorvaukset	63 809	62 504	-1 305
Muut tulot	20 147	15 607	-4 540
Valmistus omaan käyttöön	628	527	-101
Liiketoiminnan muut tuotot	3 721	7 681	3 960
Varsinaiset kulut	-99 809	-99 104	706
Poistot	-31 395	-31 817	-421
Liikelylijäämä	10 288	11 065	777
Rahoitustuotot ja -kulut	-6 934	-7 994	-1 060
Poistoeron muutos	14 166	14 166	0
Varausten muutos	1 617	1 617	0
Tilikauden ylijäämä	19 136	18 853	-283

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Kaupunginvaltuusto päätti 22.9.2021 silloisen HKL:n toiminnan yhtiöittämisestä metron infra- ja liikennöintisopimukseen liittyviä toimintoja lukuun ottamatta. Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy aloitti toimintansa 1.2.2022. Yhtiöittämisessä HKL:n metro-omaisuus ja metroon liittyvät keskeiset sopimukset jäivät liikelaitokseen.

HKL:n vuoden 2022 tuloslaskelma sisältää toteumatiedot ajalta 1.1.-31.1.2022 tilanteesta ennen kuin muut kuin metrotoiminnot siirrettiin Kaupunkiliikenne Oy:lle 1.2.2022 sekä toteumatiedot ajalta 1.2.-31.12.2022, jolloin HKL:n luvuissa on mukana vain metrotoimintaan sisältyvät toteumatiedot. Vuosien 2022 ja 2021 tilinpäätösluvut eivät ole vertailukelpoisia.

Siemensin automaattimetrohankkeen käsittely taseessa 31.12.2022

Tilinpäätöksessä 2022 HKL:llä on automaattiprojektiin liittyneitä investointimenoja pitkäaikaisissa saamissa 6.241.168,89 euroa. Automaattiprojektin oikeuskäsittelyn tilannetta on selvitetty tasekirjan liitteessä 15.

LIKETOIMINNAN KEHITTYMINEN VUONNA 2023

Vuonna 2023 HKL:n toiminnan keskiössä on metron operoinnin luotettavuuden varmistaminen ja kustannustehokkuuden parantaminen, yleiseen turvallisuustilanteeseen liittyvien tarkistus- ja kehitystoimien toteuttaminen sekä erityisesti kantametron asemainfran peruskorjausten rahoituksen ja toteutuksen varmistaminen. Lisäksi HKL toimeenpanee yhdessä metrojärjestelmän ylläpitoa, investointeja ja operointia tuottavan Kaupunkiliikenneyhtiön kanssa hiilineutraalisuuteen tähtäävän kehitysohjelman mukaisia toimia.

Toimintaympäristön epävarmuustekijät ovat lisääntyneet. Matkustajamäärät ovat laskeneet merkittävästi pandemian aikana ja Venäjän hyökkäyssodan seurauksena materiaalien ja työvoiman saatavuus on vaikeutunut. Matkustajien väheneminen, energian hinnan nousu ja korkotason muutos luovat epävarmuutta joukkoliikenteen rahoitukseen. Myös suunniteltujen joukkoliikenneinvestointien ajoittumisessa tunnustetaan epävarmuutta. Varaosien pidentyneet toimitusajat sekä kasvavat suoritelmäärät edellyttävät kaluston ja ratainfra elinkaaren hallinnan kehittämistä. Samanaikaisesti on varmistettava toiminnan kustannustehokkuus, vanhenevien järjestelmien toimintavarmuus ja valmius toiminnan laajentamiselle pidemmällä tulevaisuudessa.

HKL:n liikennesuoritteiden määrät kasvavat vuonna 2023 Länsimetron toisen vaiheen liikennöinnin myötä. Metroliikenteessä linjakilometrimäärä kasvaa noin 17 % vuodesta 2022 ja 12 % vuodesta 2021. Metroliikenteessä alkuvuosi 2023 on budjetoitu pidemmällä vuorovälillä ja kesän jälkeen vuorovälin arvioidaan palaavan normaaliksi.

HKL:n liikevaihto on 156,3 milj. euroa vuonna 2023. Tuloja nostaa erityisesti Länsimetron Kivenlahden jatkeen käynnistyminen joulukuussa 2022, joka nostaa metron liikennöintikorvausta noin 15 milj. euroa ja Länsimetron kunnossapitolaskutusta noin 5 milj. euroa vuodesta 2022.

HKL:n investoinnit ovat 75,0 milj. euroa. Vuoden 2023 suurimmat investointikohteet ovat metron raidevirtapiirin korvaaminen 6,4 milj. euroa, M200-metrojunien peruskorjaus 5,5 milj. euroa ja Hakaniemen metroaseman pohjoisosan peruskorjaus 5,1 milj. euroa.

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
LIIKEVAIHTO		
Tuki kaupungilta	3 377 689,35	24 777 480,00
Liikennöintikorvaukset	52 287 863,63	99 726 077,27
Infrakorvaukset	62 503 619,58	82 995 350,38
Muut myyntitulot	15 607 412,77	12 980 194,36
	133 776 585,33	220 479 102,01
Valmistus omaan käyttöön	527 117,54	7 146 427,54
Liiketoiminnan muut tuotot	7 680 911,78	19 028 943,08
	8 208 029,32	26 175 370,62
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat:		
Ostot tilikauden aikana	-2 380 502,85	-22 834 314,64
Ulkopuoliset palvelut		
SLL-korvaus	-278 088,68	-4 123 980,62
Muiden palvelujen ostot	-87 507 746,19	-38 612 982,53
	-90 166 337,72	-65 571 277,79
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-5 287 715,08	-53 180 009,14
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-589 228,57	-12 351 855,06
Muut henkilösivukulut	-227 895,90	-2 111 277,58
	-6 104 839,55	-67 643 141,78
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-31 816 535,61	-52 066 039,21
	-31 816 535,61	-52 066 039,21
Liiketoiminnan muut kulut		
Liiketoiminnan muut kulut	-2 832 383,78	-27 955 632,63
	-2 832 383,78	-27 955 632,63
LIIKEYLIJÄÄMÄ	11 064 517,99	33 418 381,22
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	0,00	65 960,66
Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut	-1 324 280,65	-2 159 717,28
Muille maksetut korkokulut	-2 851 770,48	-3 136 672,69
Korvaus peruspääomalle	-3 794 984,00	-8 442 000,00
Infrakorko	0,00	-18 960 584,84
Muut rahoituskulut	-22 627,42	-18 525,46
	-7 993 662,55	-32 651 539,61
YLIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	3 070 855,44	766 841,61
YLIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	3 070 855,44	766 841,61
Varausten ja rahastojen muutos		
Poistoeron vähennys	14 165 584,53	2 829 720,12
Vapaaehtoisten varausten vähennys	1 616 777,43	0,00
	15 782 361,96	2 829 720,12
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	18 853 217,40	3 596 561,73

TASE

VASTAAVAA	31.12.2022	31.12.2021
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	719 079,13	2 725 816,32
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	7 154 225,22
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	109 068,06	2 165 661,04
	828 147,19	12 045 702,58
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset ja rakennelmat	177 983 101,47	228 861 531,09
Kiinteät rakenteet ja laitteet	96 144 743,12	253 492 479,19
Koneet ja kalusto	203 286 302,54	356 618 902,37
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	48 688 121,21	374 854 782,49
	526 102 268,34	1 213 827 695,14
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	21 893 884,08	41 485 024,70
	21 893 884,08	41 485 024,70
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	3 393 170,43	9 217 127,24
	3 393 170,43	9 217 127,24
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	6 241 168,89	9 965 629,30
	6 241 168,89	9 965 629,30
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	5 640 643,11	41 759 623,95
Saamiset kunnalta	0,00	7 035 521,91
Siirtosaamiset	2 811 262,51	855 119,94
Muut saamiset	1 540 334,48	760 186,70
	9 992 240,10	50 410 452,50
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset	98,84	31,24
	98,84	31,24
VASTAAVAA YHTEENSÄ	568 450 977,87	1 336 951 662,70

TASE

VASTATTAVAA	31.12.2022	31.12.2021
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	37 474 181,23	93 804 124,97
Koroton peruspääoma	113 224 011,56	286 213 492,66
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	48 941,78	31 483 746,11
Tilikauden yli-/alijäämä	18 853 217,40	3 596 561,73
	169 600 351,97	415 097 925,47
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET		
Poistoero	38 921 579,80	53 087 164,33
Vapaaehtoiset varaukset		
Investointivaraukset	3 579 934,10	5 196 711,53
	42 501 513,90	58 283 875,86
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat kunnalta	37 500 000,00	193 455 420,28
Lainat rahoituslaitoksilta	149 584 857,74	240 782 948,71
	187 084 857,74	434 238 368,99
Lyhytaikainen		
Lainat kunnalta	143 920 841,76	340 683 579,25
Lainat rahoituslaitoksilta	11 952 807,98	13 084 883,45
Ostovelat	545 680,03	43 055 422,68
Korottomat velat kunnalta	3 227 411,12	7 930 486,01
Siirtovelat	9 603 493,57	23 437 882,77
Muut lyhytaikaiset velat	14 019,80	1 139 238,22
	169 264 254,26	429 331 492,38
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	568 450 977,87	1 336 951 662,70

RAHOITUSLASKELMA 1000 €

	31.12.2022	31.12.2021
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Tulorahoitus		
Liikelyjäämä (-alijäämä)	11 065	33 418
Poistot ja arvonalentumiset	31 817	52 066
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korvaus peruspääomalle	-3 795	-8 442
Infrakorko	0	-18 961
Kunnalle maksetut korkokulut	-1 324	-2 160
Muille maksetut korkokulut	-2 874	-3 089
Muut tulorahoituksen korjauserät	0	191
	34 887	53 024
Investoinnit		
Investoinnit	-71 119	-242 891
Siirrot osakeyhtiöön	757 833	
Rahoitusosuudet investointimenoihin		22 824
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4	0
	686 718	-220 067
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN NETTORAHAVIRTA	721 605	-167 043
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikainen		
Kunnalta saatujen lainojen vähennys	-155 955	-14 210
HKL:n sisäisten lainojen vähennys		
Muilta saatujen lainojen vähennys	-91 198	-13 085
Lyhytaikainen		
Kunnalta saatujen lainojen muutos, lisäys(+), vähennys(-)	-11 710	0
HKL:n sisäisten lainojen muutos		
Muilta yrityksiltä saatujen lainojen muutos	-1 132	0
	-259 995	-27 295
Oman pääoman muutokset		
Peruspääoman muutos	-264 351	0
	-264 351	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	5 824	557
Yhdystilivelkojen muutos, lis (+), väh (-)	-185 053	182 298
Saamisten muutos, lisäys (-), vähennys(+)	37 107	9 383
Saamisten muutos kunnalta	7 036	-75
Korottomien velkojen muutos, lis (+), väh (-)	-57 469	-4 550
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-4 703	6 724
	-197 259	194 337
RAHOITUKSEN NETTORAHAVIRTA	-721 605	167 043
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	0
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	0	0
Rahavarat 1.1.	0	0
	0	0

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2022 LIITETIEDOT

1

Laadintaperiaatteet

Tilinpäätös on laadittu suoriteperusteisesti ja siinä on sovellettu voimassa olevaa kirjanpitolakia ja -asetusta. Laskelmissa on noudatettu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamia yleisohjeita.

Omaisuus on merkitty taseeseen pysyviin vastaaviin hankintamenoön suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointeihin saaduilla rahoitusosuuksilla vähennettynä.

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintamenoön.

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoonsa.

Velat on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoonsa.

Rahoituslaitoslainat on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

2

Liikevaihto

	2022 euroa	2021 euroa	Muutos euroa
Tuki kaupungilta	3 377 689,35	24 777 480,00	-21 399 790,65
Liikennöintikorvaukset, HSL	52 287 863,63	99 726 077,27	-47 438 213,64
Infrakorvaukset, HSL	62 503 619,58	82 995 350,38	-20 491 730,80
Muut myyntitulot	<u>15 607 412,77</u>	<u>12 980 194,36</u>	2 627 218,41
Yhteensä	133 776 585,33	220 479 102,01	-86 702 516,68

3

Henkilöstökulut ja luontoisedut

HKL	2022 euroa	Investointeihin kohdistetut euroa	Yhteensä euroa
Palkat	5 001 347,00	286 368,08	5 287 715,08
Eläkekulut	557 317,57	31 911,00	589 228,57
Muut henkilösivukulut	<u>215 553,69</u>	<u>12 342,21</u>	<u>227 895,90</u>
	5 774 218,26	330 621,29	6 104 839,55
Luontoisedut	<u>6 630,57</u>	<u>0,00</u>	<u>6 630,57</u>
Yhteensä	5 780 848,83	330 621,29	6 111 470,12
V. 2021	<u>62 059 453,06</u>	<u>5 569 389,33</u>	<u>67 756 352,99</u>
Muutos edell. vuoteen	-56 278 604,23	-5 238 768,04	-61 644 882,87

4

Poistot Helsingin kaupungin poistosuunnitelma on kaupunginvaltuuston vahvistama 18.9.1996 ja siihen on tehty tarkistuksia 2.11.2001, 14.11.2001, 9.10.2002, 18.6.2003, 11.5.2011 sekä 20.1.2016. Poistomenetelmä on tasapoisto.

HKL:n johtokunta päätti poistosuunnitelman sisällöstä 7.12.2017 (89 §).

4.1
 POISTOSUUNNITELMA

Poistoryhmä		Poistorajat vuotta
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
Aineettomat oikeudet		5-20
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT		
Atk-ohjelmistot		3-10
Muut		3-20
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Rakennukset ja rakennelmat		
	Asuinrakennukset	30-50
	<i>Asuinrakennusten peruskorjaukset</i>	10 - 50
	Hallinto- ja laitosrakennukset	30 - 50
	<i>Hallinto- ja laitosrakennusten peruskorjaukset</i>	10 - 40
	Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 - 40
	<i>Tehdas- ja tuotantorakennusten peruskorjaukset</i>	10 - 30
	Talousrakennukset	10 - 20
	Vapaa-ajan rakennukset	20 - 30
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
	Maa- ja vesirakenteet	15 - 30
	Ratarakenteet	30 - 40
	<i>Raitioteiden peruskorjaukset</i>	35
	Johtoverkostot ja laitteet	10 - 40
	Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10-20
	Liikenteen ohjauslaitteet	8 - 10
	Sillat ja laiturit	10 - 30
Koneet ja kalusto		
	Raidekalusto	20-30
	<i>Uudet raitio- ja metrovaunut</i>	30
	<i>Raitio- ja metrovaunujen hankinnan rakennusaikainen korko</i>	30
	<i>Ratatyökoneet (kiskoilla liikkuvat raskaat työoneet) 1.1.2017 alkaen</i>	20
	<i>Raidekaluston peruskorjaukset</i>	10 - 15
	Muut kuljetusvälineet	6 - 12
	Muut koneet ja kalusto	3 - 10

4.2

SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT

	2022	2021
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet		
Atk- ohjelmistot	356 877,73	636 225,56
Muut pitkävaikutteiset menot		
Muut pitkävaikutteiset menot	33 192,40	397 059,17
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset		
Asuinrakennukset	7 313,18	78 236,50
Hallinto- ja laitosrakennukset	8 036 709,35	9 050 977,94
Tehdas- ja tuotantorakennukset	2 599 239,36	4 569 713,76
Muut rakennukset	<u>909 708,78</u>	<u>1 868 640,40</u>
	11 552 970,67	15 567 568,60
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Maa- ja vesirakenteet	3 683 800,94	5 172 763,49
Johtoverkostot ja laitteet	373 628,77	1 035 027,99
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	<u>3 801 865,83</u>	<u>8 872 633,78</u>
	7 859 295,54	15 080 425,26
Koneet ja kalusto		
Liikennevälineet	11 098 641,66	18 525 127,09
Muut kuljetusvälineet	13 125,09	144 788,48
Muut koneet ja kalusto	<u>902 432,52</u>	<u>1 714 845,05</u>
	12 014 199,27	20 384 760,62
Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos yhteensä	<u>31 816 535,61</u>	<u>52 066 039,21</u>

5 PYSYVIEN VASTAAVIEN JA MUIDEN PITKÄVAIKUTTEISTEN
 MENOJEN MUUTOKSET V. 2022

Aineettomat hyödykkeet

31.12.2022

Aineettomat oikeudet

Poistamaton hankintameno 1.1.	2 725 816,32
<u>Kaupunkiliikenne Oy:lle siirtynyt omaisuus 1.2.2022</u>	<u>-1 980 325,13</u>
<u>Lisäykset tilikauden aikana (+)</u>	<u>330 465,67</u>
<u>Tilikauden poisto (-)</u>	<u>-356 877,73</u>
Poistamaton hankintameno 31.12.	719 079,13

Muut pitkävaikutteiset menot

Poistamaton hankintameno 1.1.	7 154 225,22
<u>Kaupunkiliikenne Oy:lle siirtynyt omaisuus 1.2.2022</u>	<u>-7 121 032,82</u>
<u>Tilikauden poisto (-)</u>	<u>-33 192,40</u>
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00

Ennakkomaksut

Poistamaton hankintameno 1.1.	2 165 661,04
<u>Kaupunkiliikenne Oy:lle siirtynyt omaisuus 1.2.2022</u>	<u>-2 079 499,79</u>
<u>Lisäykset tilikauden aikana (+)</u>	<u>22 906,81</u>
Poistamaton hankintameno 31.12.	109 068,06

Aineelliset hyödykkeet

Rakennukset

Poistamaton hankintameno 1.1.	228 861 531,09
<u>Kaupunkiliikenne Oy:lle siirtynyt omaisuus 1.2.2022</u>	<u>-47 018 219,65</u>
<u>Lisäykset tilikauden aikana (+)</u>	<u>2 317 760,70</u>
<u>Siirrot erien välillä (+/-)</u>	<u>5 375 000,00</u>
<u>Tilikauden poisto (-)</u>	<u>-11 552 970,67</u>
Poistamaton hankintameno 31.12.	177 983 101,47

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Poistamaton hankintameno 1.1.	253 492 479,19
<u>Kaupunkiliikenne Oy:lle siirtynyt omaisuus 1.2.2022</u>	<u>-153 297 711,32</u>
<u>Lisäykset tilikauden aikana (+)</u>	<u>3 479 000,68</u>
<u>Siirrot erien välillä (+/-)</u>	<u>330 270,11</u>
<u>Tilikauden poisto (-)</u>	<u>-7 859 295,54</u>
Poistamaton hankintameno 31.12.	96 144 743,12

Koneet ja kalusto

Poistamaton hankintameno 1.1.	356 618 902,37
Kaupunkiliikenne Oy:lle siirtynyt omaisuus 1.2.2022	-196 420 238,77
Lisäykset tilikauden aikana (+)*	54 644 546,60
Vähennykset tilikauden aikana (-)*	-4 219,66
Siirrot erien välillä (+/-)	461 511,27
Tilikauden poisto (-)	-12 014 199,27
Poistamaton hankintameno 31.12.	203 286 302,54

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

Poistamaton hankintameno 1.1.	374 854 782,49
Kaupunkiliikenne Oy:lle siirtynyt omaisuus 1.2.2022	-329 631 430,58
Lisäykset tilikauden aikana (+)*	9 631 550,68
Siirrot erien välillä (+/-)*	-6 166 781,38
Poistamaton hankintameno 31.12.	48 688 121,21

Pysyvät vastaavat

Siirrot erien välillä (+/-)	0,00
Siirrot hallintokuntien välillä (+/-)	0,00

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

Tytäryhteisöosakkeet ja -osuudet

Hankintameno 1.1.	32 550 038,94
Kaupunkiliikenne Oy:lle siirtynyt omaisuus 1.2.2022	-16 684 582,70
Hankintameno 31.12.	15 865 456,24
Kirjanpitoarvo 31.12.	15 865 456,24

Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet

Hankintameno 1.1.	839 854,87
Kaupunkiliikenne Oy:lle siirtynyt omaisuus 1.2.2022	-839 854,87
Hankintameno 31.12.	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00

Yhteisyhteisöosakkeet ja -osuudet

Hankintameno 1.1.	4 000,00
Kaupunkiliikenne Oy:lle siirtynyt omaisuus 1.2.2022	-4 000,00
Hankintameno 31.12.	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00

Muut osakkeet ja osuudet

Hankintameno 1.1.	8 091 130,89
Kaupunkiliikenne Oy:lle siirtynyt omaisuus 1.2.2022	-2 755 703,05
Lisäykset tilikauden aikana (+)	693 000,00
Hankintameno 31.12.	6 028 427,84
Kirjanpitoarvo 31.12.	6 028 427,84

Osakkeet ja osuudet

Siirrot erien välillä (+/-)	0,00
Siirrot hallintokuntien välillä (+/-)	0,00

6
 Pienkalusto

Kulutileille kirjattu pienkalusto Irtaimistorekisteristä poistoina kirjatut kulut	797,49 euroa <u>0,00 euroa</u>
Pienkalusto yhteensä	797,49 euroa =====

(Pienkalusto v. 2021: 747 260,12 euroa).

7
 Vaihto-omaisuus

	2022	2021	Muutos
Aineet ja tarvikkeet	3 993 170,43	9 217 127,24	-5 823 956,81

8

Tytäryhteisöosakkeet ja -osuudet

Nimi ja kotipaikka: Kiinteistö Oy Kaisaniemen Metrohalli, Helsinki

Osakkeiden lukumäärä	9 592 kpl
Omistusosuus	62 % (=9 592/15 450)
Äänivaltaosuus	62 %
	17,00 eu- roa/kpl
Osakkeiden nimellisarvo	15 865 456,24 euroa, 31.12.2022
Osakkeiden kirjanpitoarvo	-936 249,16 euroa, 31.12.2021
Tulos viimeksi vahvistetun tilinpäätöksen mukaan	
Oma pääoma viimeksi vahvistetun tilinpäätöksen mukaan	19 933 165,96 euroa, 31.12.2021

Muut osakkeet ja -osuudet

Nimi ja kotipaikka: Länsimetro Oy, Tapiontori 3 A, 02070 Espoo

Osakkeiden lukumäärä	140 kpl
Omistusosuus	Helsinki 15,6 % (= 140/900)
Äänivaltaosuus	15,6%
Osakkeiden nimellisarvo	1 000 euroa/kpl
Osakkeiden kirjanpitoarvo	5 991 849,00 euroa, 31.12.2022
Tulos viimeksi vahvistetun tilinpäätöksen mukaan	6 049 317 euroa, 31.12.2021
Oma pääoma viimeksi vahvistetun tilinpäätöksen mukaan	26 930 731 euroa, 31.12.2021

9
 Saamiset

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät:

1000 €	2022	2021
<i>Lyhytaikaiset saamiset</i>		
HSL:n infrakorvaus, saaminen vuosilta 2021-2022	1 976	0
Alstom, Variotram-raatiovaunut, saaminen	469	449
HSL, liikennöintikorvaukset, saaminen 2022	367	0

10
 Oman pääoman erittely

Oman pääoman erittely		
1000 €	2022	2021
<i>Korollinen peruspääoma 1.1.</i>	93 804	93 804
Lisäykset	0	0
Vähennykset	-56 330	0
<i>Korollinen peruspääoma 31.2.</i>	37 474	93 804
<i>Koroton peruspääoma 1.1.</i>	286 213	286 213
Lisäykset	0	0
Vähennykset	-172 989	0
<i>Koroton peruspääoma 31.2.</i>	113 224	286 213
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	35 080	31 484
Lisäykset	0	0
Vähennykset	-35 031	0
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	49	31 484
Tilikauden ylijäämä	18 853	3 597

Edellisten tilikausien ylijäämä ja tuloksenkäsittelyerät		
1000 €	2022	2021
<i>Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.</i>	49	31 484
Tilikauden ylijäämä	18 853	3 597
Kertynyt poistoero 31.12.	38 922	53 087
<i>Vapaaehtoiset varaukset 31.12.</i>	3 580	5 197
<i>Kertynyt ylijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä</i>	61 404	93 364

11

Vieras pääoma

Myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua erääntyvät lainat:

Kaupungin lainat, on jäljellä	27 500 000,00
Nordic Investment Bankin lainat, on jäljellä	36 748 911,47
European Investment Bankin lainat, on jäljellä	<u>65 024 714,37</u>
Erääntyvät lainat yhteensä	129 273 625,83 =====

12

Siirtovelat

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät:

1 000 €	2022	2021
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat</i>		
Kaupunkiliikenne Oy, alihankinta 12/2022	9 050	0
Euroopan Investointipankki ja Pohjoismaiden Investointipankki, korkojen jaksotus	520	345

13

Tytär- ja osuusyhteisöt

HKL:n tytär- ja osuusyhteisöjen myyntisaamiset ja ostovelat HKL:lle:

1 000 €	2022	2021
<i>Lyhytaikaiset saamiset</i>	0	0
<i>Lyhytaikaiset velat</i>		
Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy	546	0

14

Vuokravastuut

Seuraavalla tilikaudella maksettavat*	5 508 000,00
Myöhemmin maksettavat*	5 508 000,00
Yhteensä	11 016 000,00 =====

*Sammalvuoren metrovarikon vuokravastuu, määräaikainen 31.12.2024 asti

Tilinpäätös 31.12.2021:

Vastuut v. 2022	222 863,82
Vastuut 1.1.2023 alkaen	<u>222 496,08</u>

445 359,90
=====

15
 Vakuudet

Saadut vakuudet 31.12.2022:

1 000 €	2022
Takaussitoumukset	14 259
Pankkitakaukset	25 394
Konsernivakuudet	123
Talletettu rahaa vakuudeksi HKL:n pankkitilille	19
Vakuudet yhteensä	39 795

16 Oikeudenkäynnit ja viranomaismenettelyt

Metron automatisointihankintaa koskevien sopimusten purkaminen ja niihin liittyvä vahingonkorvausvaatimus

HKL:n johtokunta oikeutti 18.12.2014 HKL:n purkamaan HKL:n ja Siemens-konsortion väliset metron automatisointia koskevat hankintasopimukset. HKL purki hankintasopimukset 21.1.2015.

Puretun Helsingin metron automatisointia koskeneen hankintasopimuksen kauppahinta oli 99,9 milj. euroa. HKL suoritti ko. hankintasopimuksen perusteella Siemensille maksueriä yhteensä 24,6 milj. euroa. HKL:n suoritukset sisälsivät vuonna 2012 sovitun etenemissopimuksen mukaisia ns. LOP-maksuja 1,8 milj. euroa. Metrovarikon laajennuksen automatisointia koskevan hankintasopimuksen kauppahinta oli 18,1 milj. euroa, ko. sopimuksen perusteella HKL on suorittanut Siemensille maksueriä 13,4 milj. euroa.

Puretun Länsimetron automatisointia koskeneen hankintasopimuksen kauppahinta oli 56,3 milj. euroa, tilaajana Länsimetro Oy. Kyseisen sopimuksen perusteella Länsimetro Oy on suorittanut Siemensille maksueriä 11,3 milj. euroa. Kyseiset maksuerät eivät ole HKL:n kirjanpidossa.

HKL on vaatinut Siemensiä purun johdosta palauttamaan koko maksetun kauppahinnan. HKL ja Länsimetro nostivat asiassa kanteen Siemensiä vastaan Helsingin kärjäoikeudessa 2015. Siemens nosti asiassa vastakanteen alkuvuodesta 2016.

HKL:n ja Siemensin vastakkaiset vaatimukset purkuriita-asiassa ovat suuruudeltaan merkittävät, HKL:llä noin 200 milj. euroa ja Siemensillä noin 175 milj. euroa.

HKL ja Siemens tekivät loppuvuodesta 2016 sopineet eräiden HKL:n käyttöön pysyvästi jäävien laitteiden lunastamisesta. Sopimuksen mukaan kummankin osapuolen vaateet toisiaan kohtaan alentuivat lunastettavan omaisuuden määrän mukaisesti n. 14 milj. eurolla.

Helsingin kärjäoikeus antoi maaliskuussa 2020 välipäätöksen metron automatisointia koskevien sopimusten purkua koskevassa asiassa.

Päätöksen mukaan HKL:llä oli oikeus purkaa sopimukset Siemensin kanssa metrovarikon laajennusosan automatisointisopimusta lukuun ottamatta. Käräjäoikeuden näkemyksen mukaan automatisointiprojektin viivästyksistä johtuivat Siemensin vastuulla olevista syistä.

Välituomion jälkeen asian käsittely jatkui käräjäoikeudessa. Käräjäoikeus antoi tuomion 16.11.2021, jossa se on katsonut:

Hankintasopimus Helsingin metron automatisoinnista:

- Siemens on velvollinen maksamaan HKL:lle vahingonkorvausta yhteensä 4.939.430,14 euroa perustuen hankintasopimuksen purkamisesta aiheutuneeseen vahinkoon.
- Muilta osin HKL:n väittämät vahingot eivät ole aiheutuneet hankintasopimuksen purkamisesta tai HKL:llä ei muutoin ole oikeutta saada vahingonkorvausta taikka sopimuksenvahinkojen korvaamista rajoittavat sopimusmääräykset ovat esteenä HKL:n korvausvaatimusten menestymiselle.
- Siemens on velvollinen maksamaan HKL:lle hankintasopimuksen kauppahinnan palautuksena 102.512,03 euroa (sisältäen arvonnäköveron) lain mukaisine viivästyskorkoineen 17.7.2015 lukien.
- Muut asianosaisten vahingonkorvaus- ja maksunpalautusvaatimukset kyseistä hankintasopimusta koskien on hylätty.

Hankintasopimus Helsingin metrovarikon laajennuksen automatisoinnista eli varikkosopimus:

- HKL on velvollinen maksamaan Siemensille korvaukseksi varikkosopimuksen jo toimitettujen osien purkamisesta, poistamisesta ja hävittämisestä sekä tilojen kunnostamisesta syntyneistä kustannuksista 10.094,16 euroa lain mukaisine viivästyskorkoineen 12.6.2020 lukien.
- Siemens on velvollinen maksamaan HKL:lle varikkosopimuksen kauppahinnan palautuksena 3.129.166,54 euroa (sisältäen arvonnäköveron) lain mukaisine viivästyskorkoineen Siemens Osakeyhtiö 11.8.2015 lukien ja Siemens SAS 14.9.2015 lukien.
- Muut asianosaisten vahingonkorvaus- ja maksunpalautusvaatimukset varikkosopimustakoskien on hylätty.

Sopimus länsimetron automatisoinnista eli länsimetrosopimus:

- Länsimetro Oy:n vahvistus-, kauppahinnan palautus- ja vahingonkorvausvaatimukset on hylätty.
- HKL:n vahingonkorvausvaatimukset on hylätty.
- Siemensin vahingonkorvausvaatimukset on hylätty.

Oikeudenkäyntikulut

HKL:n oikeudenkäyntikuluvaatimus ja Siemensin HKL:ään kohdistama oikeudenkäyntikuluvaatimus on hylätty. Sekä HKL että Siemens saavat siten pitää oikeudenkäyntikulunsa käräjäoikeudessa vahinkonaan.

HKL on yhdessä Helsingin kaupunginkanslian kanssa arvioinut, että käräjäoikeuden tuomioon on haettava muutosta hovioikeudelta. Käräjäoikeuden tuomioon ei voida tyytyä, kun otetaan huomioon, että käräjäoikeus on välituomiossaan todennut, että HKL:llä on ollut oikeus purkaa riidan kohteena olevia sopimuksia. HKL katsoo kärsineensä enemmän taloudellista vahinkoa kuin mihin käräjäoikeus päätyi. HKL valitti käräjäoikeuden tuomiosta alkuvuonna 2022. Myös Siemens on valittanut tuomiosta. Osapuolet jättivät vastauksensa toistensa valitukseen marraskuussa 2022. Asian käsittely jatkuu seuraavaksi hovioikeudessa. Käsittelyaikataulu ei ole vielä tiedossa.

17

Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä arvio merkittävimmistä riskeistä vuodelta 2022

Liikenneliikelaitoksen johtokunta on hyväksynyt 18.5.2022 hallintosäännössä edellytetyn liikenneliikelaitoksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen.

Liikenneliikelaitoksen (HKL) johtokunta on valvonut, että HKL on toiminnut kaupunginvaltuuston (Khs 30.1.2019, § 29) hyväksymän Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet-asiakirjan, vahvistetun talousarvion, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden, eettisten periaatteiden (Khs 28.10.2019, § 722) sekä hyväksymänsä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen mukaisesti ja ohjannut sen toimintaa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa HKL tukeutuu vahvasti operatiivisesta toiminnasta vastaavan Kaupunkiliikenneyhtiön turvallisuus-, laatu- ja ympäristöjohtamisjärjestelmän (TLY-johtamisjärjestelmä) mukaisiin menettelyihin siten kuin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksessa sekä metroliikenesäännössä (13.1.2022) on kuvattu. Sisäinen valvonta jaetaan tarkemmin omavalvontaan ja sisäisiin auditointeihin.

Omavalvonnalla tarkoitetaan HKL:ssä erityisesti sen valvomista, että Kaupunkiliikenneyhtiön toiminta täyttää sille sopimuksessa ja metroliikenesäännössä asetetut velvoitteet, mikä toteutuu osallistumalla yhtiön johtamisen ja TLY-asioiden foorumeihin. Lisäksi seurataan Kaupunkiliikenneyhtiön omavalvontaprosessin mukaista toimintaa, missä omavalvonnalla tarkoitetaan prosessien osallisten itse suorittamia rutiinitar-

kastuksia, joilla esihenkilöt ja vastuutahot varmistavat, että toiminta on ohjeiden mukaista, noudattaa annettuja toimivaltuuksia ja tähtää sovituihin tavoitteisiin. Esimerkiksi taloushallinnossa keskeisiä valvontatoimia ovat muun muassa tilien säännölliset täsmäytykset sekä controllerien suorittama talouden seuranta ja raportointi. Omavalvontasuunnitelmassa yksilöityjen toimenpiteiden lisäksi normaali esihenkilötyö ja työn tilaajan vastuut ovat osa omavalvontaa. Viimeksi mainittujen osalta korostuu poikkeamiin puuttuminen ja niiden käsittely.

HKL tukeutuu Kaupunkiliikenneyhtiön sisäisiin auditointeihin, joilla varmistetaan toiminnan vaatimustenmukaisuutta ja tuetaan toiminnan kehittämistä. Niiden toteutusta ohjaa kolmivuotinen auditointisuunnitelma, jonka tarkemmat kohteet Kaupunkiliikenneyhtiön johto määrittelee vuosittain yhdessä HKL:n kanssa. Sisäisiä auditointeja toteuttavat nimetyt ja koulutetut sisäiset auditoijat ja liikenneliikelaituksen edustajilla on mahdollisuus osallistua metron liittyvien prosessien sisäisiin auditointeihin auditoijina. Yhtiö teettää vuosittain myös ulkoisia auditointeja.

Riskienhallinnassa HKL tukeutuu Kaupunkiliikenneyhtiön riskienhallintaprosessiin, jonka avulla liikenneliikelaitos tunnistaa, arvioi ja analysoi strategisia, toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteitaan uhkaavat riskit, huomioiden arvioinnissa toimintaympäristön muutokset, riskien hallintaan käytävissä olevat menettelyt, väärinkäytösten mahdollisuudet sekä sisäiseen valvontajärjestelmään merkittävästi vaikuttavat muutokset. Riskienhallinnan viitekehys ja arviointiperusteet on esitetty tarkemmin yhtiön TLY-käsikirjassa sekä riskienhallinnan toimintaohjeessa, joiden laadinnassa on huomioitu kaupungin periaatteet ja ohjeistukset, ISO 31000 -riskienhallintastandardi sekä kaupunkiraideliikennettä koskevan sääntelyn vaatimukset. Riskienhallintaa toteutetaan jatkuvan toiminnan riskien osalta yksikkörajat ylittävää prosessinäkökulmaa hyödyntäen, ja hankekohtaiseen riskienhallintaan on lisäksi täydentävää ohjeistusta. Riskienarvioinnissa riskejä analysoidaan tarpeen mukaan eri vaikutuslajien näkökulmasta. Riskienarvioinnit ja riskien hallintatoimenpiteet dokumentoidaan ja ylläpidetään RamRisk-järjestelmässä olevassa riskirekisterissä. Strategiset riskit, suuret taloudelliset sekä merkittävät operatiiviset riskit nostetaan johtoryhmätasolle käsittelyyn säännöllisissä katselmoinneissa ja tarvittaessa erikseen.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisen arviointi

HKL on seurannut ja arvioinut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta Kaupunkiliikenneyhtiön sisäisten ja ulkoisten auditointien sekä yhtiön TLY-johtamisjärjestelmän raportoinnin kautta. Metroon liittyvän riskienhallinnan osalta tilinpäätösvoonna erityisesti keskiössä ovat olleet metron kapasiteettihankkeeseen (METKA) liittyvä riskienhallinta, varautumiseen ja kyberturvallisuuden kehittämiseen liittyvät teemat sekä energian hintaan liittyvät kysymykset.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilan arvioidaan kokonaisuutena olevan tasolla ”määritelty”, mutta kypsyyssuhteissa esiintyy vaihtelua prosesseittain, ja myös puutteita on tunnistettu sekä sisäisessä kehitystyössä että Kaupunkiliikenneyhtiön TLY-johtamisjärjestelmän ulkoisessa auditoinnissa. Riskienhallinnan osaamiseen, resursointiin ja parempaan integrointiin osaksi päivittäistä työtä ja päätöksentekoa tulee kiinnittää jatkossa huomiota. Toisaalta esimerkiksi METKA-hankkeen riskienhallintaa on toteutettu alusta alkaen varsin kehittyneellä tasolla.

Toteutuneet merkittävät riskit

Koronaviruspandemian aiheuttama matkustajamäärien väheneminen sekä tilinpäätösvoonna merkittävästi kohonnut energian hinta ovat vaikuttaneet varsinkin liikenteen tilaajataho HSL:n taloustilanteeseen ja näin ollen korostaneet riskiä ”HKL:n toiminnan rahoitusta leikataan niin, että sillä on vaikutus toimintaan tai hankkeisiin”.

Tilinpäätösvoonna toteutui myös riski ”Kuljettajapula metroluonteisessa”, mikä johti merkittävään määrään ajamattomia lähtöjä ja heikensi liikenteen luotettavuutta. Kesällä oli pulaa myös liikennekelpoisesta kalustosta, mikä johtui mm. komponenttien pidentyneistä toimitusajoista sekä pyörien ennakoitua nopeammasta kulumisesta.

Merkittävimmät riskit ja niiden hallinta

Usean merkittävän riskin kohdalla tapahtui tilinpäätösvoonna myönteistä kehitystä mm. liikennöintisopimuksen solmimisen ja länsimetron jatkamisen avaamisen myötä. Myös esimerkiksi metron kapasiteetin kasvattamistoimien kiireellisyys on hieman pienentynyt, kun matkustajamäärissä on koronaviruspandemian jälkeen ollut vähenemää ja varsinkin ruuhkahuiput ovat tasoittuneet.

Joukkoliikenteen matkustajamäärien kehitykseen ja energian hintatasoon liittyvät epävarmuudet vaikuttavat edelleen erityisesti HSL:n taloustilanteeseen, minkä vuoksi HKL:n toiminnan ja investointien rahoituksen riittävyteen liittyvä riski säilyy merkittävänä. Keskeisinä hallintakeinoina on tiivis yhteistyö Kaupunkiliikenneyhtiön ja HSL:n, kaupunkiliikenneyhtiön uuden strategian toimeenpano, kustannustehokkuuden huomiointi sekä ymmärrettävä ja asiantunteva argumentointi päätöksentekijöille.

Operatiivisesta toiminnasta vastaavan Kaupunkiliikenneyhtiön strategisten riskien listaus tullaan päivittämään uudelleenarvioinnin kautta mm. yhtiön uutta 2023-2026 strategiaa vasten alkuvuonna 2023. HKL osallistuu työhön metron näkökulmasta.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

HKL ja Kaupunkiliikenneyhtiö jatkavat riskienhallinnan yhteistä kehittämistä. Kaupunkiliikenneyhtiö on tilinpäätösvoonna kasvattanut riskienhallintaprosessin kehittämiseen liittyviä resurssejaan ja kartoittanut riskienhallinnan kehitystarpeita. Vuonna 2023 tavoitteena on päivittää riskipolitiikka ja hyväksyä kehityssuunnitelma, jolla tähdätään riskitietoisuuden kasvattamiseen sekä riskien merkittävyyden yhä johdonmukaisempaan arviointiin osana päätöksentekoa. Sisäisen valvonnan osalta kehityskohteena on erityisesti compliance-toimintojen parempi koordinaatio ja vahvistaminen.

18
 Kilpailuneutraliteetilaskelma (liiketilöjen ulosvuokraus)

LASKENNALLINEN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2022		1.1.-31.12.2021	
Liikevaihto		0,00		0,00
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastöjen lisäys (+) tai vähennys (-)		0,00		0,00
Valmistus omaan käyttöön		0,00		0,00
Liiketoiminnan muut tuotot		2 037 998,92		6 077 831,37
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-71 711,93		-503 597,84	
Varastöjen lisäys (+) tai vähennys (-)	0		0,00	
Palvelujen ostot	-633 513,47	-705 225,40	-715 008,64	-1 218 606,47
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-21 524,39		-83 905,71	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-3 666,84		-19 208,43	
Muut henkilösivukulut	-893,06	-26 084,28	-3 462,51	-106 576,65
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-514 939,89		-874 918,56	
Arvonalentumiset	0	-514 939,89	0,00	-874 918,56
Liiketoiminnan muut kulut		-20 838,07		-3 170 368,06
Liikelylijäämä (-alijäämä)		770 911,29		707 361,63
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	0		0,00	
Muut rahoitustuotot	0		0,00	
Korvaus jäännöspääomasta	0		0,00	
Korkokulut	-166 413,54		-42 382,01	
Muut rahoituskulut	-120,41	-166 533,94	-68,83	-42 450,84
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		604 377,34		664 910,79
Satunnaiset tuotot ja -kulut				
Satunnaiset tuotot	0		0,00	
Satunnaiset kulut	0	0,00	0,00	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		604 377,34		664 910,79
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		0,00		0,00
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		0,00		0,00
Rahastöjen lisäys (-) tai vähennys (+)		0,00		0,00
Tuloverot		0,00		0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- +/-		604 377,34		664 910,79

Laskelma sisältää HKL:n asemakiinteistöjen liiketilät, joissa on ulkopuolisia vuokralaisia. Tuloissa on huomioitu liiketilöjen vuokratulot. Menoissa on mukana kiinteistökohteiden kaikki menot. HKL:n sisäisen laskennan perusteella kohdistetut vyörytysmenot on huomioitu kohdassa Liiketoiminnan muut kulut. Korot on laskettu kirjanpitoarvoille 31.12.2022 käyttäen 30.12.2022 korkotasoa (12 kk euribor). Laskelmassa kiinteistöjen kokonaismenot on kohdistettu pinta-alan suhteessa (liiketilän pinta-alan osuus koko kiinteistön pinta-alasta). Vuonna 2021 laskelmassa oli mukana myös varikkotiloja, jotka ovat siirtyneet vuoden 2022 alussa Kaupunkiliikenne Oy:lle.

19
 Kirjanpitoaineiston säilytys

Tasekirja säilytetään verkossa sähköisessä muodossa. Muu kirjanpitoaineisto säilytetään paperilla tai sähköisessä muodossa ja/tai tietojärjestelmissä noudattaen kirjanpitolain ja -asetuksen vaatimia säilytysajkoja.

Ostolaskujen arkistointi

HKL:n ostolaskutusitteen (liitteinen) arkistoidaan sähköisesti.

20

Luettelo kirjanpito kirjoista ja tositteiden lajeista sekä säilytystavoista

20.1

Kirjanpito kirjat

Tilinpäätöskirja I ja II, verkossa sähköisessä muodossa ja CD-levyllä
Tosittepäiväkirja, CD-levyllä
Päiväkirja, CD-levyllä
Pääkirja, CD-levyllä
Ostoreskontra, sähköisessä tiedostomuodossa ja tietojärjestelmässä
Saatavareskontra, sähköisessä tiedostomuodossa ja tietojärjestelmässä
Käyttöomaisuusrekisteri, CD-levyllä
Palkkatiedostot:
- Henkilöstöhallinnon informaatiojärjestelmässä ja paperitulosteina
Vaihto-omaisuuskirjanpito, sähköisessä tiedostomuodossa ja tietojärjestelmässä
Varastomäärä- ja arvoluettelot, sähköisessä tiedostomuodossa ja tietojärjestelmässä
Irtaimistorekisteri, sähköisessä tiedostomuodossa ja tietojärjestelmässä.

20.2

Tositelajit

Kaikki tositteet säilytetään paperitulosteina tai sähköisenä tositteena ja/tai tietojärjestelmässä. Tositelajit ovat:

- Myyntitositteet
- Ostotositteet
- Käyttöomaisuustositteet
- Pankkitositteet
- Talpan tositteet
- Valmistus omaan käyttöön -muistiotositteet
- Muistiotositteet
- Liitetietotositteet
- Liittymätositteet
- Korkolaskut
- Kaudenvaihdekirjaustositteet

INVESTOINNIT

	Toteutunut 31.12.2022
Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos	
Tuotantoinvestoinnit	
Aineettomat oikeudet	34 247,50
Tehdas- ja tuotantorakennukset	1 612 841,05
Raitiovaunut	494 542,69
Raitiovaunujen vaihto-osat	0,00
Metrovaunut	32 684 082,93
Metrovaunujen vaihto-osat	561 291,95
Liikkuvat työkoneet	1 530 892,40
Koneet ja kalusto	107 142,11
Atk-laitteet	4 933,93
Yhteensä	37 029 974,56
Joukkoliikenteen perusinvestoinnit	
Aineettomat oikeudet	319 124,98
Hallinto- ja laitosrakennukset	9 594 581,95
Muut rakennukset	5 109 861,55
Kiinteät rakenteet, maa- ja vesirakenteet	1 687 181,58
Kiinteät rakenteet, johtoverkostot ja -laitteet	16 296,94
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	16 565 591,49
Atk-laitteet	103 618,09
Osakkeet ja osuudet	693 000,00
Yhteensä, brutto	34 089 256,58
Rahoitusosuus	0,00
Yhteensä	34 089 256,58
Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos	
YHTEENSÄ, BRUTTO	71 119 231,14
Rahoitusosuudet investointeihin	0,00
Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos YHTEENSÄ	71 119 231,14
Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos	
Tulosbudjetti 2022 YHTEENSÄ	81 605 779,05
Ero	-10 486 547,91

TUNNUSLUVUT	31.12.2022	31.12.2021
Toiminnan laajuus		
Liikevaihto, milj. €	133,8	220,5
Liikevaihdon muutos, %	-39,3	3,5
Tulos ja kannattavuus		
Liikevoitto, milj. €	11,1	33,4
Liikevoitto, %	8,3	15,2
Rahoitustulos, %	26,1	24,0
Voitto, %	2,3	0,3
Kokonaispääoman tuotto, %	1,2	2,7
Sijoitetun pääoman tuotto, %	1,2	2,8
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	1,2	1,2
Rahoitus		
Omavaraisuusaste, %	37,3	35,4
Quick ratio	0,1	0,1
Current ratio	0,1	0,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	251,9	360,6
Velat ja vastuut % käyttötuloista	252,2	360,7
Kertynyt ylijäämä, 1 000 €	18 902	35 080
Lainakanta 31.12., 1 000 €	342 959	788 007
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	343 535	788 452
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	521	1 200
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	0	0
Investointien tulorahoitus, %	-5,1	24,0
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €		
Laskennallinen lainanhoitokate	0,8	0,6
Lainanhoitokate	0,2	1,8
Kassan riittävyys, pv	0,0	0,0
Muut tunnusluvut		
Henkilöstö keskimäärin	101	1 251
Liikevaihto/henkilö (1000 €)	1 325	176
Paikkakilometrit, milj	3 199,9	3 985,0
Paikkakilometrikustannus (€)	0,043	0,062

TUNNUSLUKIJEN LASKENTAPERUSTEET

TOIMINNAN LAAJUUS

Liikevaihdon muutos, % 100 x Liikevaihdon muutos / Liikevaihto edellisellä kaudella

TULOS JA KANNATTAVUUS

Liikevoitto, % 100 x Liikelylijäämä / Liikevaihto

Rahoitustulos, % 100 x (Liikelylijäämä ennen satunnaisia eriä + poistot) / Liikevaihto

Voitto, % 100 x Yli-/alijäämä ennen varauksia / Liikevaihto

Kokonaispääoman tuotto, % 100 x (Liikelylijäämä ennen satunnaisia eriä + rahoituskulut) / Oikaistun taseen loppusumma keskimäärin tilikaudella

Sijoitetun pääoman tuotto, % 100 x (Liikelylijäämä ennen satunnaisia eriä + rahoituskulut) / (Oma pääoma + Sijoitettu korollinen vieras pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, % 100 x (Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + Kunnalle maksetut korkokulut + Korvaus peruspääomasta) / (Oma pääoma + Lainat kunnalta/kuntayhtymältä + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)

RAHOITUS

Omavaraisuusaste, % 100 x Oikaistu oma pääoma / (Oikaistun taseen loppusumma - saadut ennakomaksut)

Quick ratio (Rahat ja pankkisaamiset + Rahoitusarvopaperit + Lyhytaikaiset saamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma – Saadut ennakot)

Current ratio (Vaihto-omaisuus + Lyhytaikaiset saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma – Saadut ennakot)

Suhteellinen velkaantuneisuus, % 100 x (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot

Vastuut ja velat % käyttötuloista 100 x (Vieras pääoma - Saadut ennakot + Vuokravastuut) / Käyttötulot

Kertynyt ylijäämä (alijäämä) Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Lainakanta 31.12., 1 000 e Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Lainat ja vuokravastuut 31.12. Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Lainasaamiset 31.12., 1 000 e Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Investointien tulorahoitus, % 100 x (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset - Tuloverot) / Investointien omahankintameno

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 € Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta tilinpäätösvuodelta ja neljältä edelliseltä vuodelta

Laskennallinen lainanhoitokate (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korko-kulut - Tuloverot) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korko-kulut - Tuloverot) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Kassan riittävyys, pv 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

MUUT TUNNUSLUVUT

Liikevaihto / henkilö (1 000 €) Liikevaihto / Henkilöstö keskimäärin

Paikkakilometrikustannus Kulut ennen varauksia / paikkakilometrit

Tilinpäätös 31.12.2022

LIKENNELIIKELAITOKSEN JOHTOKUNNAN EHDOTUS HELSINGIN
KAUPUNGINHALLITUKSELLE

Liikenneliikelaitoksen johtokunta toteaa, että 14 165 584,53 euron poistoeron vähennyksen ja 1 616 777,43 euron investointivarauksen vähennyksen jälkeen tilikauden tulos on 18 853 217,40 euroa.

Helsingissä 9. päivänä maaliskuuta 2023

Tilinpäätöksen allekirjoitus:

Ville Lehmuskoski, johtokunnan puheenjohtaja
/ Silja Hyvärinen, varajäsen

Tuomo Mäkinen johtokunnan varapuheenjohtaja
/ Jenni Torkkola, varajäsen

Maria Nelskylä, jäsen
/ Timo Lindén, varajäsen

Jenni Rope, jäsen
/ Sami Lindström, varajäsen

Juha Kesänen, jäsen
/ Reetta Sariola, varajäsen

Saara Kanto
toimitusjohtaja, HKL