

Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos
TILINPÄÄTÖS 1.1. – 31.12.2023

HKLjk 4.3.2024

Laatinut:
Talous ja toiminnanohjaus
Talousoalvelut

SISÄLLYSLUETTELO

Toimintakertomus -----	2-12
Tuloslaskelma -----	13
Tase -----	14-15
Rahoituslaskelma -----	16
Tilinpäätöksen 31.12.2023 liitetiedot-----	17-26
Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista sekä säilytystavoista-----	27
Investoinnit-----	28
Tunnusluvut-----	29-30
Tilinpäätöksen allekirjoitus -----	31

TOIMINTAKERTOMUS TILIKAUDELTA 1.1. – 31.12.2023

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 meteroon liittyvät keskeiset sopimukset jäivät liikelaitokseen.

Organisaatio, johto ja tilintarkastajat

Kaudella 1.1.-31.12.2023 HKL:n toimintaa johtavaan johtokuntaan kuuluivat Ville Lehmoskoski puheenjohtaja, Tuomo Mäkinen varapuheenjohtaja, Juha Kesänen, Maria Nelskylä ja Jenni Rope.

Johtokunnan varajäsenet olivat Silja Hyvärinen, Timo Lindén, Sami Lindström, Reetta Sariola ja Jenni Torkkola

Johtokunta piti 11 kokousta 1.1.-31.12.2023.

HKL:n toimitusjohtajana tilikaudella on toiminut diplomi-insinööri Saara Kanto ja osa-aikaisen varatoimitusjohtajan virkaa on hoitanut diplomi-insinööri Lauri Kangas.

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

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

OLENNAISET TAPAHTUMAT HKL:N TOIMINNASSA

Vuoden 2023 aikana metron matkustajamäärät olivat edelleen noin 14 % koronaa edeltävää aikaa alhaisempia. Kehitys vastasi pääsääntöisesti koko pääkaupunkiseudun joukkoliikenteen matkustajamäärien kehitystä. Yleinen kustannustason nousu sekä materiaalien pitkittyneet toimitusajat olivat korostetussa seurannassa investointeihin liittyen. Markkinatilanteen epävarmuuden lisääntyminen näkyi mm. laajempaan kaupunkikehittämiseen liittyvien joukkoliikenneinvestointien toteutusedellytysten vaikeutumisenä. Sekä Helsingin Itäkeskuksen metroaseman läheisyydessä sijaitsevan bussiterminaalin paikalle suunnitel-

lun Jokerikorttelin että Herttoniemen metrokorttelin kehittäminen keskeytyivät.

Alhaisen kuljettajamäärän vuoksi metrolienteessä ajettiin alkuvuonna harvennetulla 3 minuutin vuorovälillä. Vuonna 2023 järjestettiin viisi metrojunankuljettajakurssia, joista valmistui yhteensä 56 kuljettajaa. Uusien kuljettajien myötä liikenteen luotettavuus palasi ensimmäisen vuosineljänneksen jälkeen erinomaiselle tasolle, mikä näkyi myös asiakastytyväisyyden lisääntymisenä. Kuljettajamäärän parantumisen myötä talviliikenteessä siirryttiin ajamaan osittain 2,5 minuutin vuorovälillä. Helsingin seudun liikenne (HSL)-kuntayhtymän tilauksen mukaisesti maanantaisin ja perjantaisin ajettiin harvennettua arkiliikennettä etätyön yleistymisen vuoksi.

Metrojunankuljettajien ajokoulutus uudistui ja monipuolistui, kun koulutuksessa käytettävät ajosimulaattorit otettiin käyttöön vuoden 2023 aikana. Ajosimulaattorit mahdollistavat ajoharjoittelun kaikkina vuorokauden aikoina, kun ajoharjoittelussa käytettävä linjaliikennekalusto metroverkostossa rajoittaa muutoin ajoharjoittelun toteuttamisen vain ilta- ja yöaikaan.

HSL:n hallitus päätti 13.12.2022 jatkaa nykyistä metrolienteen ope-
rointisopimusta HKL:n kanssa 7,5 vuodella, kun nykyinen sopimuskausi päättyy vuoden 2024 lopussa. Jatkosopimuksen valmistelu käynnistyi vuoden 2023 aikana jatkuen kevääseen 2024.

Vuonna 2020 alkanut, Valmet/Strömbergin vuosina 1979–1984 valmistamien, M100-sarjan metrojunien perusparannus valmistui vuoden 2023 aikana. Junien perusparannuksessa matkustamon sisustusta uudistettiin, juniin asennettiin led-valaistukset, korit pintakäsiteltiin ja ohjaamot uudistettiin. Vuonna 2023 aloitettiin Bombardierin vuosina 2000–2001 valmistamien M200-sarjan junien perusparannus, joka kestää vuoden 2024 kevääseen. Perusparannuksessa kunnostetaan ja nykyaikaistetaan matkustamo, uudistetaan matkustajainformaatiojärjestelmä sekä tehdään teknisen käyttöiän jatkamisen edellyttämiä osavaihtoja ja korjauksia. Perusparannuksella mahdollistetaan M100- ja M200-junien liikennöinti 2030-luvulle saakka.

Helsingin kaupunginvaltuustossa vuoden 2022 lopussa hyväksytyn, metron kapasiteetin ja luotettavuuden parantamiseen tähtäävän METKA-hankkeen hankintavaihe käynnistyi. Lokakuussa HKL, Länsimetro ja Kaupunkiliikenneyhtiö valitsivat saatujen osallistumishakemusten pohjalta kolme ryhmittymää (Alstom, CAF GROUP, GTS-NRC) junakulunvalvontajärjestelmän hankinnan neuvotteluvaiheeseen. Myös hankkeeseen liittyvän uuden radioverkon hankinta käynnistettiin. Lisäksi toteutettiin sekä metroradalla että -varikolla pienempiä toimenpiteitä junien sujuvuuden ja järjestelmän luotettavuuden varmistamiseksi.

Hakaniemen metroaseman pohjoisen sisäänkäynnin ja lippuhallitason tilojen sekä Sörnäisten metroaseman sisäänkäyntien, lippuhallin ja kävelytunnelien tilojen perusparannukset valmistuivat vuoden 2023 lopussa.

Kampin metroaseman läntisen sisäänkäynnin ja lippuhallin tilalle rakennettavan Keskustan terveys- ja hyvinvointikeskus -hankkeen (THK-hanke) valmistelevat työt käynnistyivät, minkä vuoksi läntinen sisäänkäynti ja lippuhalli suljettiin matkustajaliikenteeltä loppuvuonna 2023. Sisäänkäyntiä palvelevat tekniset ja sosiaalityöt tullaan purkamaan ja uusi lippuhalli rakennetaan osaksi THK-talon katutaso kerrosta.

Joulukuussa 2023 käynnistyi Roihupellon metrovarikon laajennusosan toteutusvaihe. Metrovarikkoa laajennetaan kasvaneen metro- ja raitiovaunukaluston vara- ja vaihto-osatuotannon tarpeisiin. Keskittämällä töitä ja materiaaleja samaan sijaintiin tavoitellaan sisäisten prosessien yksinkertaistamista ja kustannustehokkuutta.

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

Helsingin kärjäoikeus antoi marraskuussa 2021 ratkaisunsa metron automatisointisopimusten purkamiseen liittyvien taloudellisten vaatimusten osalta. Ratkaisun mukaan Siemens on velvollinen suorittamaan HKL:lle vahingonkorvausta noin 5 miljoonaa euroa ja palauttamaan HKL:n maksamia kauppahintoja noin 3 miljoonaa euroa. HKL on yhdessä Helsingin kaupunginkanslian kanssa arvioinut, että kärjäoikeuden tuomioon on haettava muutosta hovioikeudelta. Kärjäoikeuden tuomioon ei voida tyytyä, kun otetaan huomioon, että kärjäoikeus on välituomiossaan todennut, että HKL:llä on ollut oikeus purkaa riidan kohteena olevia sopimuksia. HKL katsoo kärsineensä enemmän taloudellista vahinkoa kuin mihin kärjäoikeus päätyi. HKL valitti kärjäoikeuden tuomiosta alkuvuonna 2022. Myös Siemens on valittanut tuomiosta.

Vuoden 2023 aikana saadun tiedon mukaan asian pääkäsittely hovioikeudessa alkaa elokuussa 2024 jatkuen kesäkuuhun 2025. Välituomion ennakoitaan tulevan maaliskuussa 2026 ja vahingonkorvausvaatimukset olisivat käsittelyssä huhtikuusta kesäkuuhun 2026. Tällä hetkellä vahingonkorvauksia koskevan päätöksen arvioidaan tulevan alkuvuonna 2027.

TALOUSARVION SITOVIEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

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

- Tilikauden tulos on vähintään nolla.

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

- Asiakkaiden antama liikennöitsijäarvosana HSL:n tuottamassa kyselytutkimuksessa on 4,11.

Asiakastyytyväisyyden sitova tavoite toteutui.

Metroliikenteen liikennöitsijäarvosana oli 4,11, mikä saavutti tavoitteen. Keväällä 2023 toteutetussa tutkimuksessa liikennöitsijäarvosana oli 4,07 ollen tavoitetasoa matalampi. Syksyn tutkimuksessa arvosana oli 4,14. Arvosanan nousuun vaikutti erityisesti liikennöinnin luotettavuuden parantuminen alkuvuodesta 2023, mikä näkyi kyselyn kysymyksen ”Aikataulussa pysyminen” -tuloksen merkittävänä nousuna nostaten liikennöitsijäarvosanan tavoitetason yläpuolelle.

- Ajettujen lähtöjen osuus tilatuista lähdoistä on 99,85 %.

Liikennöinnin luotettavuutta koskeva sitova tavoite ei toteutunut.

Metroliikenteessä ajettiin 99,79 % tilatuista lähdoistä, mikä jäi alle luotettavuustavoitteen 99,85 %. Alkuvuonna kuljettajapulasta johtunut heikko luotettavuus laski koko vuoden tuloksen alle tavoitetason. Vaikka tavoitteeseen ei päästy, on liikennöinnin luotettavuuden kehitys ollut vuoden 2023 aikana positiivisella kehitysuralla johtuen parantuneista kuljettajaresursseista. Vuoden toisessa, kolmannessa ja neljännessä kvartaalissa luotettavuus ylsi tavoitetasolle.

HENKILÖKUNTA JA MAKSETUT PALKAT

HKL:n palveluksessa oli tilikauden aikana keskimäärin 2 henkilöä (2022: 101). Tilikauden lopussa henkilöstövahvuus oli 2 henkilöä (2022: 2).

HKL:n koko henkilöstö siirtyi Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:lle 1.2.2022. Henkilöitä siirtyi yhteensä 1 200 henkilöä.

Palkkoja maksettiin yhteensä 165 854,98 (2022: 5 287 715,08) euroa. Investointikohteisiin aktivoitujen palkkojen osuus maksetuista palkoista oli 0,00 (2022: 330 621,29) euroa.

TOIMIALAN KEHITYS

Liikennesuoritteet

Metroliikenteessä tehtiin 79,0 milj. matkaa vuonna 2023 eli 13 % edellisvuotta enemmän. Länsimetron laajeneminen Kivenlahteen vuoden 2022 lopussa lisäsi matkustajamäärä.

Yhteistyö HSL:n ja kaupungin konserniyhtiöiden kanssa

Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymä (HSL)

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

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

HSL:n hallitus päätti 13.12.2022 jatkaa nykyistä metroliikenteen ope-
rointisopimusta HKL:n kanssa 7,5 vuodella, kun nykyinen sopimuskausi
päättyy vuoden 2024 lopussa. Jatkosopimuksen neuvottelut käynnisty-
vät vuoden 2023 aikana ja jatkuvat vuonna 2024.

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

HKL:n kiinteistöyhtiöt

Kiinteistö Oy Kaisaniemen Metrohalli pitää yllä Helsingin yliopiston 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 metroliikennettä
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 metroliikennettä. Helsingin kau-
punki/HKL omistaa osakkeista 15 %.

KAUPUNGIN RAHOITUS

HKL:n taseessa oli kaupungin pääomia 31.12.2023 seuraavasti:

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

Nettobudjetoitiperiaatteen mukaan kaupungin vuoden 2023 talousar-
vion rahoitusosaan sisältyivät tuloina liikenneliikelaitokselta peruspää-
oman tuotto ja tuki infrainvestointien pääomakuluihin (kaupungin tuki).

HKL:n ei nostanut uusia kaupungin lainoja vuonna 2023. Kaupungin
pitkäaikaista vierasta pääomaa lyhennettiin 2 500 000,00 euroa
31.12.2023. HKL:n lainat kaupungilta olivat yhteensä 37 500 000,00
euroa 31.12.2023.

Erät toteutuivat seuraavasti (vaikutus kaupunkiin):

	TP2022 1000 €	TA2023 1000 €	TP2023 1000 €	Erotus 1 000 €
Korvaus peruspääomalle	3 795	3 377	3 377	0
Kaupungin tuki	-3 378	-5 956	-12 609	-6 653
Netto	417	-2 578	-9 232	-6 653
Kaupungin lainojen muutos	- 2 500	-2 500	- 2 500	0

KAUPUNGIN MUU RAHOITUS

HKL:n ei nostanut uutta kaupungin pitkäaikaista lainaa vuonna 2023. HKL:n investointien rahoittamiseen käyttämän kaupungin lyhytaikaisen luotollisen käyttötilin saldo oli 151,1 milj. euroa 31.12.2023 (31.12.2022: 141,4).

MUU RAHOITUS

HKL ei nostanut uutta kaupungin ulkopuolista lainaa vuonna 2023. HKL lyhensi ulkopuolelta nostettuja lainojaan 12,0 milj. eurolla vuonna 2023. HKL:n taseessa oli ulkopuolisia pitkäaikaisia lainoja 149,6 milj. euroa 31.12.2023, joista vuonna 2024 lyhennettävä osuus 12,0 milj. euroa on lyhytaikaisissa veloissa.

INVESTOINNIT

HKL:n investointeja toteutui 33,4 milj. euroa (TB23: 75,0). Suurimmat investoinnit ovat Hakaniemen metroaseman pohjoisosan peruskorjaus 4,0 milj. euroa, Sörnäisten metroaseman peruskorjaus 3,8 milj. euroa, Itäkeskuksen metron sähkönsyöttöaseman uusiminen 3,8 milj. euroa, Hakaniemen metron sähkönsyöttöaseman uusiminen 3,7 milj. euroa ja M100-metrojunien peruskorjaus 2,6 milj. euroa.

Useat investointihankkeet etenivät talousarviossa arvioitua hitaammin. Hankkeiden etenemistä ovat viivästyttäneet mm. puutteellisten lähtötietojen vuoksi ennakoitua pidempi toteutussuunnittelun vaatima aika. Rautatientorin metroaseman paloturvallisuuden parantamishankkeen toteuttamisen on todettu tarkentuneessa suunnittelussa tarvitsevan liikennekatkoa, jonka vuoksi töiden aloitus on siirtynyt vuoteen 2024. Niin ikään Länsimäen metrosillan peruskorjaaminen vaatii liikennekatkon. Liikennekatko pyritään hyödyntämään täysimääräisesti, jonka vuoksi myös Kontulan metroaseman peruskorjaaminen siirtyy aiemmin arvioidusta. M200 -metrojunien peruskorjauksen aikataulu on tarkentunut johtuen mm. hankinnan alkupuolella tehdyistä peruskorjauskokonaisuuden täsmennyksistä ja tarvittavien osien saatavuusongelmista.

LIKENNELIIKELAITOKSEN KÄYTTÖTALOUS

Liikevaihto

HKL:n tilikauden liikevaihto oli 157,5 (2022: 133,8) milj. euroa. Liikevaihto muodostui HSL:ltä laskutettavista liikennöintikorvauksista 61,2 (2022: 52,3) milj. euroa, HSL:ltä laskutettavia infrakorvauksia 62,0 (2022: 62,5) milj. euroa, kaupungin infratuesta 12,6 (2022: 3,4) milj. euroa sekä muista myyntituotoista 21,7 (2022: 15,6) milj. euroa.

Liiketoiminnan muut tuotot

Liiketoiminnan muut tuotot olivat 6,0 (2022: 7,7) milj. euroa. Liiketoiminnan muissa tuotoissa vuokratulot olivat 2,7 (2022: 3,4) milj. euroa ja mainostulot 2,9 (2022: 3,0) milj. euroa.

Kulut

Kulut ennen liikeylijäämää olivat 145,4 (2022: 130,9) milj. euroa. Suurin menoerä on Kaupunkiliikenne Oy:lle maksetut alihankintamenot 108,0 milj. euroa. Alihankintamenoihin sisältyy Kaupunkiliikenne Oy:n suorit-

taman metron operointimenot sekä metro-omaisuuteen liittyvät huolto-, kunnossapito- ja kehittämismenot.

Tulos rahoituserien jälkeen eli ylijäämä ennen varausten muutoksia oli 3,1 (2022: 3,1) milj. euroa.

Poistoeron ja investointivarausten muutoksien jälkeen HKL:n tulos oli 5,4 (2022: 18,9) milj. euroa.

Käyttötalouden vertailu tulosbudjettiin

HKL:n vuoden 2023 tulosbudjetin ja tilinpäätöksen vertailu

TULOSLASKELMA	TB 2023 1 000 €	TP 2023 1 000 €	Erotus 1 000 €
Liikevaihto yhteensä	156 263	157 491	1 228
Tuki kaupungilta	5 956	12 609	6 654
Liikennöintikorvaustulot	63 151	61 172	-1 979
Infrakorvaukset	62 109	61 973	-136
Muut tulot	25 047	21 737	-3 311
Liiketoiminnan muut tuotot	1 823	5 987	4 164
Poistot	-31 059	-31 994	-935
Varsinaiset kulut	-114 594	-113 412	1 182
Liikelylijäämä	12 433	18 072	5 639
Rahoitustuotot ja -kulut	-11 639	-15 018	-3 379
Poistoeron muutos	2 591	-1 255	-3 846
Varausten muutos	0	3 580	3 580
Tilikauden ylijäämä	3 385	5 379	1 993

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

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

HKL:n tilinpäätöksen tuloslaskelman vertailutiedot 2022 sisältää toteumatiedot ajalta 1.1.-31.1.2022 tilanteesta ennen kuin muut kuin metrotuotoiminnat siirrettiin Kaupunkiliikenne Oy:lle 1.2.2022 sekä toteumatiedot ajalta 1.2.-31.12.2022, jolloin HKL:n luvuissa on mukana vain metrotoimintaan sisältyvät toteumatiedot. Vuosien 2023 ja 2022 tilinpäätösluvut eivät ole tältä osin vertailukelpoisia.

Siemensin automaattimetrohankkeen käsittely taseessa 31.12.2023

Tilinpäätöksessä 2023 HKL:llä on automaattiprojektiin liittyneitä investointimenoja pitkäaikaisissa saamissa 6.241.168,89 euroa. Automaattiprojektin oikeuskäsittelyn tilannetta on selvitetty tasekirjan liitteessä 16.

LIIKETOIMINNAN KEHITTYMINEN VUONNA 2024

Vuonna 2024 toiminnan keskiössä ovat metrojärjestelmän muutoksiin liittyvän riskien- ja muutostenhallinnan kehittäminen, kantametron infran peruskorjausten toteutusedellytysten varmistaminen ja metron liikennöintiä koskevan jatkosopimuksen valmistelu päätöksentekoon. Toiminnan tuottavuutta ja laatua parannetaan erityisesti kunnossapidon ja omaisuudenhallinnan prosesseja kehittämällä.

Metron kapasiteettia on haastava korvata poikkeusjärjestelyillä, minkä vuoksi infran ja järjestelmien ennakoiva korjaus ja uudistaminen on keskeistä. Yleinen kustannustason nousu ja kiinteistömarkkinoiden haasteet ovat luoneet epävarmuutta mm. laajempaan kaupunkikehittämiseen liittyvien asemainvestointien toteuttamiseen ja asemilla sijaitsevien liiketilojen vuokraukseen. Kunnossapidon ja investointien toteutusasteen varmistaminen sekä toimintaympäristön muutoksiin reagointi edellyttää kaupunkiyhteisesti tiiviin yhteistyön ja resurssien varmistamisen lisäksi etenkin metron järjestelmäosaamisen jatkuvaa ylläpitämistä ja prosessien edelleen kehittämistä.

Yleisen turvallisuustilanteen kehittymiseen varaudutaan yhteistyössä Kaupunkiliikenneyhtiön kanssa osana kaupungin valmius- ja varautumissuunnittelua. Turvallisuuteen liittyviä tarkistus- ja kehitystoimia jatketaan.

HKL:n liikennesuoritteiden määrät laskevat vuodesta 2023 johtuen metroidraan tehtävien perusparannusten edellyttämistä liikennekatkoista. Linjakilometrimäärä laskee noin 3 % vuodesta 2023, mutta kasvaa noin 11 % vuodesta 2022. Koko vuosi 2024 on budjetoitu liikennemallilla, jossa lisääntyneen etätyön myötä aiheutuneiden kysynnän muutosten vuoksi maanantaisin ja perjantaisin ajetaan muita arkipäiviä harvemalla vuorovälillä.

HKL:n budjetoitu liikevaihto vuonna 2024 on 165,5 milj. euroa ja budjetoitu tulos ennen tilinpäätöseriä on 1,2 milj. euroa.

HKL:n investoinnit ovat 75,0 milj. euroa. Vuoden 2024 suurimmat investointikohteet ovat Rautatien metroaseman paloturvallisuuden parantaminen 11,0 milj. euroa, Kampin metroasema/THK-hanke 6,5 milj. euroa, metron raidevirtapiirien korvaaminen 5,8 milj. euroa ja Länsimäen metrosillan perusparannus 5,0 milj. euroa.

SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ SEKÄ ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ

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

Liikenneliikelaitoksen (HKL) johtokunta on valvonut, että HKL on toiminut kaupunginvaltuuston (Khs 30.1.2019, § 29) hyväksymän Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteetasiakirjan, vahvistetun talousarvion, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden, eettisten periaatteiden (Khs

28.10.2019, § 722) sekä hyväksymänsä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen mukaisesti ja ohjannut sen toimintaa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

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

Omavalvonnalla tarkoitetaan HKL:ssä erityisesti sen valvomista, että Kaupunkiliikenneyhtiön toiminta täyttää sille sopimuksessa ja metroliikennesäännössä asetetut velvoitteet, mikä toteutuu osallistumalla yhtiön johtamisen ja TLY-asioiden foorumeihin. Lisäksi seurataan Kaupunkiliikenneyhtiön omavalvontaprosessin mukaista toimintaa, missä omavalvonnalla tarkoitetaan prosessien osallisten itse suorittamia rutiinitarkastuksia, joilla esihenkilöt ja vastuutahot varmistavat, että toiminta on ohjeiden mukaista, noudattaa annettuja toimivaltuuksia ja tähtää sovittuihin tavoitteisiin. Esimerkiksi taloushallinnossa keskeisiä valvontatoimia ovat muun muassa tilien säännölliset täsmäytykset sekä controllerien suorittama talouden seuranta ja raportointi. Omavalvontasuunnitelmassa yksilöityjen toimenpiteiden lisäksi normaali esihenkilötyö ja työn tilaajan vastuut ovat osa omavalvontaa. Viimeksi mainittujen osalta korostuu poikkeamiin puuttuminen ja niiden käsittely.

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

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

vät 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 tilinpäätösvuonna erityisesti keskiössä ovat olleet metron kapasiteettihankkeeseen (METKA) liittyvä riskienhallinta, varautumiseen ja kyberturvallisuuden kehittämiseen liittyvät teemat.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

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

Toteutuneet merkittävät riskit

Tilinpäätösvuoden alkupuolella toteutui riski ”Kuljettajapula metroliikenteessä”, minkä vuoksi aiheutui ajamattomia lähtöjä ja liikenteen luotettavuus heikkeni. Tilanne saatiin kuitenkin alkuvuonna oikaistua uusia kuljettajia kouluttamalla.

Merkittävimmit riskit ja niiden hallinta

Käynnissä olevien metron kapasiteetin kasvattamistoimenpiteiden kii-reellisyys on säilynyt pienempänä kuin mitä pandemiaa ennen arvioidtiin, vaikka matkustajamäärissä onkin ollut jälleen kasvua.

Yleiseen taloustilanteeseen sekä joukkoliikenteen matkustajamäärien kehitykseen liittyvät epävarmuudet vaikuttavat edelleen erityisesti HSL:n taloustilanteeseen ja investointien rahoitukseen, minkä vuoksi HKL:n toiminnan ja investointien rahoituksen 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.

Riskikokonaisuutena merkittävä on myös vanhemman metroinfran ikääntyminen ja siitä seuraavat investointitarpeet, joiden mahdolliset viivästymiset voivat johtaa erilaisiin operatiivisen toiminnan häiriöihin.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

HKL ja Kaupunkiliikenneyhtiö jatkavat riskienhallinnan yhteistä kehittämistä. Kaupunkiliikenne Oy on tilinpäätösvoonna tarkastellut ja kasvataneet riskienhallintaprosessin kehittämiseen ja koordinointiin liittyviä resurssejaan sekä käynnistänyt riskienhallinnan ohjeistuksen päivityksen, missä erityistä huomiota kiinnitetään muutoksenhallintaan, projektien riskienhallinnan vaatimuksiin sekä projektien ja jatkuvan toiminnan riskienhallinnan parempaan koordinaatioon. Raide-Jokerin käyttöönoton riskiperustaisen tilannekuvaseurannan kokemuksista on myös otettu suoraa oppia seuraaviin isoihin käyttöönottoihin.

Näiden uusien resurssien, ohjeiden ja toimintamallien laajempi käyttöön saattaminen on riskienhallinnan kehittämisen pääfokuksena vuonna 2024. Toimilla tähdätään riskitietoisuuden kasvattamiseen sekä riskien merkittävyyden yhä johdonmukaisempaan arviointiin osana päätöksentekoa. Lisäksi käynnissä on compliance-toiminnan lisäresursointi.

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
LIIKEVAIHTO		
Tuki kaupungilta	12 609 273,95	3 377 689,35
Liikennöintikorvaukset	61 172 306,75	52 287 863,63
Infrakorvaukset	61 972 860,42	62 503 619,58
Muut myyntitulot	21 736 515,83	15 607 412,77
	157 490 956,95	133 776 585,33
Valmistus omaan käyttöön	0,00	527 117,54
Liiketoiminnan muut tuotot	5 987 185,05	7 680 911,78
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat:		
Ostot tilikauden aikana	0,00	-2 380 502,85
Ulkopuoliset palvelut		
SLL-korvaus	0,00	-278 088,68
Muiden palvelujen ostot	-111 370 290,07	-87 507 746,19
	-111 370 290,07	-90 166 337,72
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-165 854,98	-5 287 715,08
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-33 547,06	-589 228,57
Muut henkilösivukulut	-6 574,13	-227 895,90
	-205 976,17	-6 104 839,55
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-31 993 727,78	-31 816 535,61
	-31 993 727,78	-31 816 535,61
Liiketoiminnan muut kulut		
Liiketoiminnan muut kulut	-1 836 142,32	-2 832 383,78
	-1 836 142,32	-2 832 383,78
LIIEKEYLIJÄÄMÄ	18 072 005,66	11 064 517,99
Rahoitustuotot ja -kulut		
Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut	-7 356 178,40	-1 324 280,65
Muille maksetut korkokulut	-4 285 170,89	-2 851 770,48
Korvaus peruspääomalle	-3 377 000,00	-3 794 984,00
Muut rahoituskulut	-23,00	-22 627,42
	-15 018 372,29	-7 993 662,55
YLIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	3 053 633,37	3 070 855,44
YLIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	3 053 633,37	3 070 855,44
Varausten ja rahastojen muutos		
Poistoeron lisäys (-) / vähennys (+)	-1 254 934,42	14 165 584,53
Vapaaehtoisten varausten vähennys	3 579 934,10	1 616 777,43
	2 324 999,68	15 782 361,96
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	5 378 633,05	18 853 217,40

TASE

VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	475 031,20	719 079,13
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	348 940,29	109 068,06
	823 971,49	828 147,19
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset ja rakennelmat	187 608 254,06	177 983 101,47
Kiinteät rakenteet ja laitteet	91 180 747,33	96 144 743,12
Koneet ja kalusto	204 549 713,71	203 286 302,54
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	42 989 551,14	48 688 121,21
	526 328 266,24	526 102 268,34
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	21 893 884,08	21 893 884,08
	21 893 884,08	21 893 884,08
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	4 149 009,47	3 393 170,43
	4 149 009,47	3 393 170,43
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	6 241 168,89	6 241 168,89
	6 241 168,89	6 241 168,89
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	5 742 333,07	5 640 643,11
Siirtosaamiset	6 966 696,30	2 811 262,51
Muut saamiset	703 433,11	1 540 334,48
	13 412 462,48	9 992 240,10
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset	183,24	98,84
	183,24	98,84
VASTAAVAA YHTEENSÄ	572 848 945,89	568 450 977,87

TASE

VASTATTAVAA	31.12.2023	31.12.2022
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	37 474 181,23	37 474 181,23
Koroton peruspääoma	113 224 011,56	113 224 011,56
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	18 902 159,18	48 941,78
Tilikauden yli-/alijäämä	5 378 633,05	18 853 217,40
	174 978 985,02	169 600 351,97
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET		
Poistoero	40 176 514,22	38 921 579,80
Vapaaehtoiset varaukset		
Investointivaraukset	0,00	3 579 934,10
	40 176 514,22	42 501 513,90
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat kunnalta	35 000 000,00	37 500 000,00
Lainat rahoituslaitoksilta	137 632 049,76	149 584 857,74
	172 632 049,76	187 084 857,74
Lyhytaikainen		
Lainat kunnalta	153 602 944,86	143 920 841,76
Lainat rahoituslaitoksilta	11 952 807,98	11 952 807,98
Ostovelat	104 105,55	545 680,03
Korottomat velat kunnalta	0,00	3 227 411,12
Siirtovelat	19 387 661,78	9 603 493,57
Muut lyhytaikaiset velat	13 876,72	14 019,80
	185 061 396,89	169 264 254,26
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	572 848 945,89	568 450 977,87

RAHOITUSLASKELMA 1000 €

	31.12.2023	31.12.2022
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Tulorahoitus		
Liikelyjäämä (-alijäämä)	18 072	11 065
Poistot ja arvonalentumiset	31 994	31 817
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korvaus peruspääomalle	-3 377	-3 795
Kunnalle maksetut korkokulut	-7 356	-1 324
Muille maksetut korkokulut	-4 285	-2 874
Tulorahoituksen korjauserät	1 200	0
	36 247	34 887
Investoinnit		
Investointimenot	-33 416	-71 119
Siirrot osakeyhtiöön	0	757 833
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	4
	-33 416	686 718
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN NETTORAHAVIRTA	2 832	721 605
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikainen		
Kunnalta saatujen lainojen vähennys	-2 500	-155 955
Muilta saatujen lainojen vähennys	-11 953	-91 198
Lyhytaikainen		
Kunnalta saatujen lainojen muutos, lisäys(+), vähennys(-)	0	-11 710
Muilta yrityksiltä saatujen lainojen muutos	0	-1 132
	-14 453	-259 995
Oman pääoman muutokset		
Peruspääoman muutos	0	-264 351
	0	-264 351
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	-756	5 824
Yhdystilivelkojen muutos, lis (+), väh (-)	9 682	-185 053
Saamisten muutos, lisäys (-), vähennys(+)	-3 420	37 107
Saamisten muutos kunnalta	0	7 036
Korottomien velkojen muutos, lis (+), väh (-)	9 342	-57 469
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-3 227	-4 703
	11 621	-197 259
RAHOITUKSEN NETTORAHAVIRTA	-2 832	-721 605
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	0
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	0	0
Rahavarat 1.1.	0	0
	0	0

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2023 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 hankintamenuun suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointeihin saaduilla rahoitusosuuksilla vähennettynä.

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

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

	2023	2022	Muutos
	euroa	euroa	euroa
Tuki kaupungilta	12 609 273,95	3 377 689,35	9 231 584,60
Liikennöintikorvaukset, HSL	61 172 306,75	52 287 863,63	8 884 443,12
Infrakorvaukset, HSL	61 972 860,42	62 503 619,58	-530 759,16
Muut myyntitulot	<u>21 736 515,83</u>	<u>15 607 412,77</u>	6 129 103,06
Yhteensä	157 490 956,95	133 776 585,33	23 714 371,62

3

HENKILÖSTÖKULUT JA LUONTOISEDUT

HKL	2023 euroa
Palkat	165 854,98
Eläkekulut	33 547,06
Muut henkilösivukulut	<u>6 574,13</u>
	205 976,17
V. 2022	<u>5 774 218,26</u>
Muutos edell. vuoteen	-5 568 242,09

4

POISTOT

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

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

4.1

POISTOSUUNNITELMA

Poistoryhmä		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

	2023	2022
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet		
Atk-ohjelmistot	275 985,93	356 877,73
Muut pitkävaikutteiset menot		
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	33 192,40
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset		
Asuinrakennukset	0,00	7 313,18
Hallinto- ja laitosrakennukset	8 269 661,45	8 036 709,35
Tehdas- ja tuotantorakennukset	2 402 233,94	2 599 239,36
Muut rakennukset	1 073 153,50	909 708,78
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Maa- ja vesirakenteet	3 583 253,62	3 683 800,94
Johtoverkostot ja laitteet	306 501,00	373 628,77
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	3 362 979,84	3 801 865,83
Koneet ja kalusto		
Liikennevälineet	11 863 384,36	11 098 641,66
Muut kuljetusvälineet	5 808,68	13 125,09
Muut koneet ja kalusto	850 765,46	902 432,52
Suunnitelman mukaiset poistot yhteensä	31 993 727,78	31 816 535,61

5 PYSYVIEN VASTAAVIEN JA MUIDEN PITKÄVAIKUTTEISTEN MENOJEN MUUTOKSET V. 2023

Aineettomat hyödykkeet 31.12.2023

Aineettomat oikeudet

Poistamaton hankintameno 1.1.	719 079,13
<u>Lisäykset tilikauden aikana (+)</u>	<u>31 938,00</u>
<u>Tilikauden poisto (-)</u>	<u>-275 985,93</u>
Poistamaton hankintameno 31.12.	475 031,20

Ennakkomaksut

Poistamaton hankintameno 1.1.	109 068,06
<u>Lisäykset tilikauden aikana (+)</u>	<u>239 872,23</u>
Poistamaton hankintameno 31.12.	348 940,29

Aineelliset hyödykkeet

Rakennukset

Poistamaton hankintameno 1.1.	177 983 101,47
Lisäykset tilikauden aikana (+)	8 594 637,60
Vähennykset tilikauden aikana (-)	-1 200 000,01
Siirrot erien välillä (+/-)	13 975 563,89
Tilikauden poisto (-)	-11 745 048,89
Poistamaton hankintameno 31.12.	187 608 254,06

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Poistamaton hankintameno 1.1.	96 144 743,12
Lisäykset tilikauden aikana (+)	1 317 092,88
Siirrot erien välillä (+/-)	971 645,79
Tilikauden poisto (-)	-7 252 734,46
Poistamaton hankintameno 31.12.	91 180 747,33

Koneet ja kalusto

Poistamaton hankintameno 1.1.	203 286 302,54
Lisäykset tilikauden aikana (+)*	8 990 410,38
Siirrot erien välillä (+/-)	4 992 959,29
Tilikauden poisto (-)	-12 719 958,50
Poistamaton hankintameno 31.12.	204 549 713,71

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

Poistamaton hankintameno 1.1.	48 688 121,21
Lisäykset tilikauden aikana (+)*	14 241 598,90
Siirrot erien välillä (+/-)*	-19 940 168,97
Poistamaton hankintameno 31.12.	42 989 551,14

Pysyvät vastaavat

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

Sijoitukset**31.12.2023**

Osakkeet ja osuudet

Tytäryhteisöosakkeet ja -osuudet

Hankintameno 1.1.	15 865 456,24
Kirjanpitoarvo 31.12.	15 865 456,24

Muut osakkeet ja osuudet

Hankintameno 1.1.	6 028 427,84
Kirjanpitoarvo 31.12.	6 028 427,84

Osakkeet ja osuudet

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

6
Pienkalusto

Kulutileille kirjattu pienkalusto	0,00 euroa
Irtaimistorekisteristä poistoina kirjatus kulut	0,00 euroa
Pienkalusto yhteensä	0,00 euroa
	=====

(Pienkalusto v. 2022: 797,49 euroa).

7
Vaihto-omaisuus

	2023	2022	Muutos
Aineet ja tarvikkeet	4 149 009,47	3 993 170,43	755 839,04

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 %
Osakkeiden nimellisarvo	17,00 €/kpl
Osakkeiden kirjanpitoarvo	15 865 456,24 €, 31.12.2023
Tulos viimeksi vahvistetun tilinpäätöksen mukaan	-961 526,28 €, 31.12.2022
Oma pääoma viimeksi vahvistetun tilinpäätöksen mukaan	19 361 639,68 €, 31.12.2022

Nimi ja kotipaikka: Länsimetro Oy, Espoo

Osakkeiden lukumäärä	140 kpl
Omistusosuus	15,6 % (=140/900)
Äänivaltaosuus	15,6 %
Osakkeiden nimellisarvo	1 000 €/kpl
Osakkeiden kirjanpitoarvo	5 991 849 €, 31.12.2023
Tulos viimeksi vahvistetun tilinpäätöksen mukaan	-907 363,00 €, 31.12.2022
Oma pääoma viimeksi vahvistetun tilinpäätöksen mukaan	33 435 258,00 €, 31.12.2022

9
Saamiset

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät:

1000 €	2023	2022
<i>Lyhytaikaiset saamiset</i>		
HSL:n infrakorvaussaaminen	2 973	1 976
Alstrom, Variotram-raitiovaunut, saaminen	0	469
HSL, liikennöintikorvaussaaminen	44	367
Länsimetro Oy, kunnossapito 2023	3 950	0

10

Oman pääoman erittely

Oman pääoman erittely		
1000 €	2023	2022
<i>Korollinen peruspääoma 1.1.</i>	37 474	93 804
Lisäykset	0	0
Vähennykset	0	-56 330
<i>Korollinen peruspääoma 31.12.</i>	37 474	37 474
<i>Koroton peruspääoma 1.1.</i>	113 223	286 213
Lisäykset	0	0
Vähennykset	0	-172 989
<i>Koroton peruspääoma 31.12.</i>	113 224	113 224
<i>Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.</i>	49	35 080
Lisäykset	18 853	0
Vähennykset	0	-35 031
<i>Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.</i>	18 902	49
Tilikauden ylijäämä	5 379	18 853

Edellisten tilikausien ylijäämä ja tuloksenkäsittelyerät		
1000 €	2023	2022
<i>Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.</i>	18 902	49
Tilikauden ylijäämä	5 379	18 853
Kertynyt poistoero 31.12.	40 177	38 922
<i>Vapaaehtoiset varaukset 31.12.</i>	0	3 580
<i>Kertynyt ylijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä</i>	64 458	61 404

11

Vieras pääoma

Myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua erääntyvät lainat:

Kaupungin lainat, on jäljellä	25 000 000,00
Nordic Investment Bankin lainat, on jäljellä	32 917 271,41
European Investment Bankin lainat, on jäljellä	<u>56 903 546,44</u>

Erääntyvät lainat yhteensä	114 820 817,85
	=====

12

Siirtovelat

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät:

1 000 €	2023	2022
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat</i>		
Kaupunkiliikenne Oy, alihankinta joulukuu	18 523	9 050
Euroopan Investointipankki ja Pohjoismaiden Investointipankki, korkojen jaksotus	804	520

13

Tytär- ja osuusyhteisöt

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

1 000 €	2023	2022
<i>Lyhytaikaiset saamiset</i>	0	0
<i>Lyhytaikaiset velat</i>	0	0

14

Vuokravastuut

Seuraavalla tilikaudella maksettavat*	4 134 000,00
Myöhemmin maksettavat*	2 067 000,00
Yhteensä	6 201 000,00
	=====

*Sammalvuoren metrovarikon vuokravastuu, määräaikainen 31.12.2024 asti

15

Vakuudet

Saadut vakuudet 31.12.2023:

1 000 €	2023
Takaussitoumukset	25 717
Pankkitakaukset	16 807
Vakuudet yhteensä	42 524

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 käräjäoikeudessa 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 sopimuksen eräiden HKL:n käyttöön pysyvästi jäävien laitteiden lunastamisesta. Sopimuksen mukaan kummankin osapuolen vaateet toisiaan kohtaan alentuivat lunastettavan omaisuuden määrän mukaisesti n. 14 milj. eurolla.

Helsingin käräjäoikeus 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 viivästykset 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 sopimuksen vahinkojen korvaamista rajoittavat sopimusmääräykset ovat esteenä HKL:n korvausvaatimusten menestymiselle.
- Siemens on velvollinen maksamaan HKL:lle hankintasopimuksen kauppahinnan palautuksena 102.512,03 euroa (sisältäen arvonnlisäveron) 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, poisviennistä 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 arvonnlisäveron) lain mukaisine viivästyskorkoineen Siemens Osakeyhtiö 11.8.2015 lukien ja Siemens SAS 14.9.2015 lukien.

- Muut asianosaisten vahingonkorvaus- ja maksunpalautusvaatimukset varikkosopimusta koskien on hylätty.

Sopimus länsimetron automatisoinnista eli länsimetrosopimus:

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

Oikeudenkäyntikulut

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

Hovioikeuden käsittely

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. Vuoden 2023 aikana saadun tiedon mukaan asian pääkäsittely hovioikeudessa alkaa elokuussa 2024 jatkuen kesäkuuhun 2025. Välituomion ennakoidaan tulevan maaliskuussa 2026 ja vahingonkorvausvaatimukset olisivat käsittelyssä huhtikuusta kesäkuuhun 2026. Tällä hetkellä vahingonkorvauksia koskevan päätöksen arvioidaan tulevan alkuvuonna 2027.

17

Kilpailuneutraliteetilaskelma (liiketilojen ulosvuokraus)

LASKENNALLINEN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2023		1.1.-31.12.2022	
Liikevaihto		0,00		0,00
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		0,00		0,00
Valmistus omaan käyttöön		0,00		0,00
Liiketoiminnan muut tuotot		2 151 329,02		2 037 998,92
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-81 721,04		-71 711,93	
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	0		0	
Palvelujen ostot	-687 859,50	-769 580,54	-633 513,47	-705 225,40
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-20 882,38		-21 524,39	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-3 631,45		-3 666,84	
Muut henkilösivukulut	-881,23	-25 395,06	-893,06	-26 084,28
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-484 171,82		-514 939,89	
Arvonalentumiset	0	-484 171,82	0	-514 939,89
Liiketoiminnan muut kulut		-36 725,52		-20 838,07
Liikelylijäämä (-alijäämä)		835 456,09		770 911,29
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	0		0	
Muut rahoitustuotot	0		0	
Korvaus jäännöspääomasta	0		0	
Korkokulut	-216 789,19		-166 413,54	
Muut rahoituskulut	-33,53	-216 822,73	-120,41	-166 533,94
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		618 633,36		604 377,34
Satunnaiset tuotot ja -kulut				
Satunnaiset tuotot	0		0	
Satunnaiset kulut	0	0,00	0	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		618 633,36		604 377,34
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		0,00		0,00
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		0,00		0,00
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)		0,00		0,00
Tuloverot		0,00		0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- +/-		618 633,36		604 377,34

Laskelma sisältää HKL:n asemakiinteistöjen liiketilat, joilla on ulkopuolisia vuokralaisia. Tuloissa on huomioitu liiketilojen vuokratulot. Menoissa on mukana kiinteistökohteiden kaikki menot. HKL:n sisäisen laskennan perusteella kohdistetut vyörytysmenot on huomioitu kohdassa Liiketoiminnan muut kulut. Korot on laskettu kirjanpitoarvoille 31.12.2022 ja 31.12.2023 keskiarvona käyttäen vuoden 2023 keskimääräistä korkotasoa (12 kk euribor). Laskelmassa kiinteistöjen kokonaismenot on kohdistettu pinta-alan suhteessa (liiketilän pinta-alan osuus koko kiinteistön pinta-alasta).

18

Kirjanpitoaineiston säilytys

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

Ostolaskujen arkistointi

HKL:n ostolaskutositteet (liitteineen) arkistoidaan sähköisesti.

19

Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista sekä säilytystavoista

19.1

Kirjanpitokirjat

Tilinpäätöskirja I ja II, verkossa sähköisessä muodossa ja CD-levyllä
 Tositepäiväkirja, CD-levyllä
 Päiväkirja, CD-levyllä
 Pääkirja, CD-levyllä
 Ostoreskontra, sähköisessä tiedostomuodossa ja tietojärjestelmässä
 Saatavareskontra, sähköisessä tiedostomuodossa ja tietojärjestelmäs-
 sä
 Käyttöomaisuusrekisteri, CD-levyllä
 Palkkatiedostot:
 - Henkilöstöhallinnon informaatiojärjestelmässä ja paperitulosteina
 Vaihto-omaisuuskirjanpito, sähköisessä tiedostomuodossa ja tietojär-
 jestelmässä
 Varastomäärä- ja arvoluettelot, sähköisessä tiedostomuodossa ja tie-
 tojärjestelmässä
 Irtaimistorekisteri, sähköisessä tiedostomuodossa ja tietojärjestelmäs-
 sä.

19.2

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 31.12.2023
Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos	
Tuotantoinvestoinnit	
Aineettomat oikeudet	0,00
Tehdas- ja tuotantorakennukset	1 513 259,59
Raitiovaunut	0,00
Raitiovaunujen vaihto-osat	0,00
Metrovaunut	4 788 571,73
Metrovaunujen vaihto-osat	1 211 825,09
Liikkuvat työkoneet	2 045 200,44
Koneet ja kalusto	0,00
Atk-laitteet	-38 064,26
Yhteensä	9 520 792,59
Joukkoliikenteen perusinvestoinnit	
Aineettomat oikeudet	271 810,23
Hallinto- ja laitosrakennukset	8 876 073,61
Muut rakennukset	7 931 019,78
Kiinteät rakenteet, maa- ja vesirakenteet	1 647 098,81
Kiinteät rakenteet, johtoverkostot ja -laitteet	368 070,16
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	4 022 146,56
Atk-laitteet	778 538,25
Osakkeet ja osuudet	0,00
Yhteensä, brutto	23 894 757,40
Rahoitusosuus	0,00
Yhteensä	23 894 757,40
Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos	
YHTEENSÄ, BRUTTO	33 415 549,99
Rahoitusosuudet investointeihin	0,00
Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos YHTEENSÄ	33 415 549,99
Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos	
Tulosbudjetti 2023 YHTEENSÄ	75 024 324,00
Ero	-41 608 774,01

TUNNUSLUVUT	31.12.2023	31.12.2022
Toiminnan laajuus		
Liikevaihto, milj. €	157,5	133,8
Liikevaihdon muutos, %	17,7	-39,3
Tulos ja kannattavuus		
Liikevoitto, milj. €	18,1	11,1
Liikevoitto, %	11,5	8,3
Rahoitustulos, %	22,3	26,1
Voitto, %	1,9	2,3
Kokonaispääoman tuotto, %	3,2	1,3
Sijoitetun pääoman tuotto, %	3,3	1,3
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	3,5	1,3
Rahoitus		
Omavaraisuusaste, %	37,6	37,3
Quick ratio	0,1	0,1
Current ratio	0,1	0,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	218,8	251,9
Velat ja vastuut % käyttötuloista	222,6	259,7
Kertynyt ylijäämä, 1 000 €	24 281	18 902
Lainakanta 31.12., 1 000 €	338 188	342 959
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	344 389	353 975
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	519	537
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	0	0
Investointien tulo-rahoitus, %	104,9	-5,1
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	395	336
Laskennallinen lainanhoitokate	0,9	0,8
Lainanhoitokate	1,8	0,2
Kassan riittävyys, pv	0,0	0,0
Muut tunnusluvut		
Henkilöstö keskimäärin	2	101
Liikevaihto/henkilö (1000 €)	78 745	1 325
Paikkakilometrit, milj	3 564,8	3 199,9
Paikkakilometrikustannus (€)	0,045	0,043

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 tulo-rahoitus, % 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 31.12.2023

LIKENNELIIKELAITOKSEN JOHTOKUNNAN EHDOTUS HELSINGIN
KAUPUNGINHALLITUKSELLE

Liikenneliikelaitoksen johtokunta toteaa, että 1 254 934,42 euron poistoeron lisäyksen ja 3 579 934,10 euron investointivarausten vähennyksen jälkeen tilikauden tulos on 5 378 633,05 euroa.

Helsingissä 4. päivänä maaliskuuta 2024

Tilinpäätöksen allekirjoitus:

Ville Lehmoskoski, 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