

Suurten kuntayhtymien PKS-raportti



tammi-syyskuu 2023

Sisällysluettelo

Yhteenveto toiminnasta ja taloudesta 3

HSL

- Olennaiset nostot raportointikaudelta 4
- PKS-omistajaohjaustavoitteiden seuranta 5
- Tuottavuusohjelman seuranta 9
- HSL:n oman strategian eteneminen 11
- Talouden seuranta 12

HSY

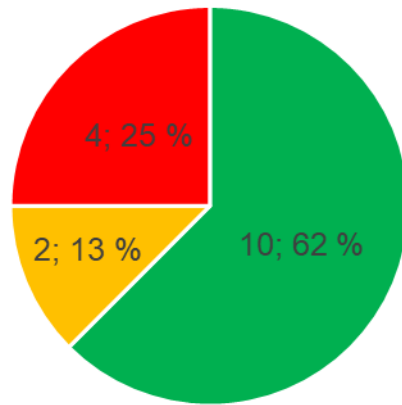
- Olennaiset nostot raportointikaudelta 16
- PKS-omistajaohjaustavoitteiden seuranta 17
- Tuottavuusohjelman seuranta 20
- Talouden seuranta 22

Yhteenveto toiminnasta ja taloudesta tammi-syyskuussa 2023

Tällä Helsingin, Espoon ja Vantaan yhteisellä raportilla seurataan suurille kuntayhtymille yhteisesti asetettujen omistajaohjaustavoitteiden toteutumista sekä kuntayhtymien toimintaa ja taloutta. Raportointia pilotoidaan vuonna 2023.

Tammi-syyskuun 2023 tilanteen mukaan kuntayhtymille asetetuista tulostavoitteista **yksi** on toteutunut täysin. **Viisi** tavoitetta ollaan saavuttamassa osittain ja yhdenkään ei ennusteta jäävän täysin toteutumatta.

Arvio PKS-omo-tavoitteiden toteumasta mittareittain, tammi-syyskuu 2023



■ Toteutuu ■ Toteutuu osittain ■ Ei toteudu

PKS-omistajaohjaustavoite	Arvio toteutumisesta 2023 (mittareiden painotus: toteutuu = 1, toteutuu osittain = 0,5, ei toteudu = 0)		
	Q1	Q2	Q3
HSL 1. Tuottavuuden nousu koko tarkastelukaudella yhteensä vähintään 5 % vuosien 2015-2019 keskiarvoon verrattuna.	75 %	50 %	75 %
HSL 2. Kuntakohtaiset subventio-osuudet tarkastelukauden loppuun mennessä enintään 50 % kuntakohtaisista kokonaiskustannuksista.	67 %	67 %	67 %
HSL 3. Joukkoliikenteen toimivuuden parantaminen ja vastuullisuus.	100 %	100 %	100 %
HSY 1. Tuottavuuden nousu vuosittain vähintään 1,5 %.	83 %	83 %	83 %
HSY 2. Ympäristövastuullisuuden lisääminen.	67 %	50 %	33 %
HSY 3. Vesi- ja jätehuollon toimivuuden parantaminen	0 %	0 %	50 %

Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymä (HSL)

Olellaiset nostot toiminnasta tammi-kesäkuussa 2023:

- Nousut tammi-syyskuulta ovat -12,6 % alle vuoden 2019 tason. Vuoden 2022 vastaavaan ajankohtaan verrattuna nousijamäärissä on kasvua +17,9 %. Nousijamäärä jää ennusteen mukaan 352 milj. nousuun, kun HSL:n tavoite on 362 milj. nousua.
- Lipunmyyntitulot ovat 0,3 % yli talousarviotavoitteen. Koko vuoden lipputulojen ennustetaan jäävän talousarviotavoitteesta 4,9 milj. eurolla (-1,3 %). Uuden sarjalipun myynti jatkuu tasaisena ja HSL jatkaa myynnin vaikutuksen arviointia suhteessa muihin lipputuotteisiin. HSL:n hallitus päättää lippujen hinnoista vuodelle 2024 lokakuussa 2023.
- Toimintamenot jäävät talousarviosta ennusteessa 32,7 milj. eurolla (-3,7 %). Merkittävin syy alitukselle on operointi- ja infra-kustannusten jääminen 27,9 milj. euroa alle talousarvion. Kustannustehokkuutta haastaa hintatason nousu ja inflaatio sekä matkustajamäärien odotettua hitaampi kehitys.
- Suurimpia riskitekijöitä ovat yleisesti herkkä taloudellinen tilanne ja mahdollinen taantuma. Bussiliikenteessä ja kaupunkiraide-liikenteessä kustannustaso on sidottu indekseihin. Sähkön ja polttoaineiden hintatason vaihtelu aiheuttaa kustannusriskin liikennöintikustannuksiin.

PKS-omistajaohjaustavoitteiden seuranta 1/3

Tavoite 1: tuottavuuden nousu koko tarkastelukaudella yhteensä vähintään 5 % vuosien 2015–2019 keskiarvoon verrattuna.

Mittarit	Arvio Q1	Arvio Q2	Arvio Q3	Kuvaus toteumasta
1. Tuottavuusohjelman laatiminen ja toimeenpano sisältäen tuottavuusmittarien päivittämisen sekä muut tarvittavat toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi jäsenkuntien taloustilanteet huomioon ottaen.	Toteutuu	Toteutuu osittain	Toteutuu osittain	Strategiakauden loppuun katsova tuottavuusohjelma on valmistunut ja tuottavuusohjelman toimenpiteet on tuotu osaksi toiminnan suunnittelua sekä seurantaa. Talouden tasapainottamistoimia toteutetaan strategiakaudella suunnitellusti. Kustannustehokkuutta haastaa hintatason riskit ja inflaatio sekä matkustajamäärien odotettua hitaampi kehitys.
2. Matkustajakilometrikustannus (infrakulujen kanssa ja ilman).	Toteutuu osittain	Toteutuu osittain	Toteutuu	HSL:n tavoite matkustajakm-kustannukseksi kuluvalle vuodelle: - ilman infrakustannuksia 0,28 e/matk.km. (2022: 0,30 e/matk.km.) - infrakustannusten kanssa 0,38 e/matk.km. (2022: 0,37 e/matk.km.) Ennuste: - ilman infrakustannuksia 0,28 e/matk.km. - infrakustannusten kanssa 0,37 e/matk.km. Ennusteen toteutumisen riskinä kustannustason ja matkustajamäärien kehitys loppuvuoden aikana.

PKS-omistajaohjaustavoitteiden seuranta 2/3

Tavoite 2: kuntakohtaiset subventio-osuudet tarkastelukauden loppuun mennessä enintään 50 % kuntakohtaisista kokonaiskustannuksista.

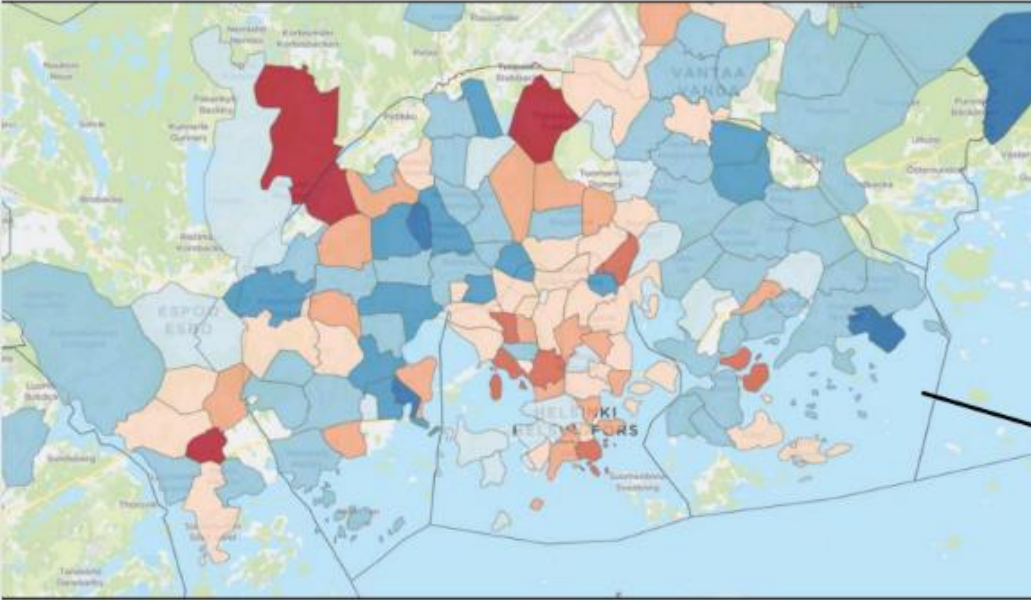
Mittarit	Arvio Q1	Arvio Q2	Arvio Q3	Kuvaus toteumasta
1. Suunnitelman laatiminen kuntakohtaisen subventio-osuuden saavuttamiseksi.	Ei toteudu lainkaan	Ei toteudu lainkaan	Ei toteudu lainkaan	Arvio kuluvan vuoden keskimääräiseksi subventioksi on 54 % (Helsinki 49,2 %, Espoo 68,5 %, Vantaa 50,0 %). Toimenpiteet liittyvät tuottavuusohjelman toimenpiteiden etenemiseen.
2. Kuntaosuuksien tarkastelu kuntakohtaisesti vuosittain ja keskipitkän aikavälin (5–7 vuotta) ennusteilla.	Toteutuu	Toteutuu	Toteutuu	Kunnittaiset kuntaosuusarviot on sisällytetty alustavaan toiminta- ja taloussuunnitelmaan 2024–26 poikkileikkausvuosille 2030 ja 2035 HSL:n rahoitusta ja tilannekuvaa arvioivan ohjausryhmän työn pohjalta.
3. Joukkoliikenteen infra- ja operointikustannusten kumulatiivisen kehityksen tarkastelu kuntakohtaisesti ja koko HSL-alueen osalta vähintään suurten infrahankkeiden suunnitteluvaiheessa päivitettävillä pitkän aikavälin ennusteilla, jotka tukevat jäsenkuntien hankekohtaista päätöksentekoa.	Toteutuu	Toteutuu	Toteutuu	Tiedot päivitetään vuosittain kolmen vuoden toiminta- ja taloussuunnitelmajaksolle.

PKS-omistajaohjaustavoitteiden seuranta 3/3

Tavoite 3: Joukkoliikenteen toimivuuden parantaminen ja vastuullisuus.

Mittarit	Arvio Q1	Arvio Q2	Arvio Q3	Kuvaus toteumasta
1. Suunnitelman laatiminen pandemian liikkumiseen aiheuttamiin muutoksiin sopeutumiseksi.	Toteutuu	Toteutuu	Toteutuu	Liikenteen suunnittelussa tarjonnan suuntaaminen ja tuottavuuden kehittäminen on osa jatkuvaa toimintaa. Liikenteen sopimusten joustovaroja käytetään jatkuvasti, uudelleen neuvottelulle ei vielä tunnistettu tarvetta.
2. Alueittainen asiakas- ja asukastyytyväisyys vuosittain.	Toteutuu	Toteutuu	Toteutuu	Kesäkuun suositteluindeksi (NPS-luku) oli 9, mikä vastaa tyydyttävää tulosta. Suositteluhalu laski Espoon C:tä lukuun ottamatta kaikilla vyöhykkeillä ja markkina-alueilla maaliskuun tutkimukseen verrattuna. Suositteluindeksi oli korkein D-vyöhykkeellä (26) ja matalin Helsingin A-vyöhykkeellä (-7). Suositteluindeksi laski eniten Vantaan C:llä. Markkina-alueiden kohdalla itä ja länsi (molempien NPS-luku 12) suoriutuivat etelän aluetta (-5) paremmin. Syksyn tulokset valmistuvat myöhemmin.
3. Joukkoliikenteen co2-päästöt vuoteen 2025 mennessä vähintään -90 % verrattuna vuoden 2010 tasoon.	Toteutuu	Toteutuu	Toteutuu	Päästötavoite on saavutettavissa jakeluvelvoitteen kasvaessa sekä sähköbussien ajosuoritteiden noustessa yli 50 % ajosuoritteista. Uutena hankittavien linja-autojen päästöttömyys sisältyy kalustovaatimukseen. Sähköbussuja on saatu kilpailutuksissa liikenteeseen tavoitteita nopeammin.

Suositteluindeksi (NPS) postinumberoalueilla

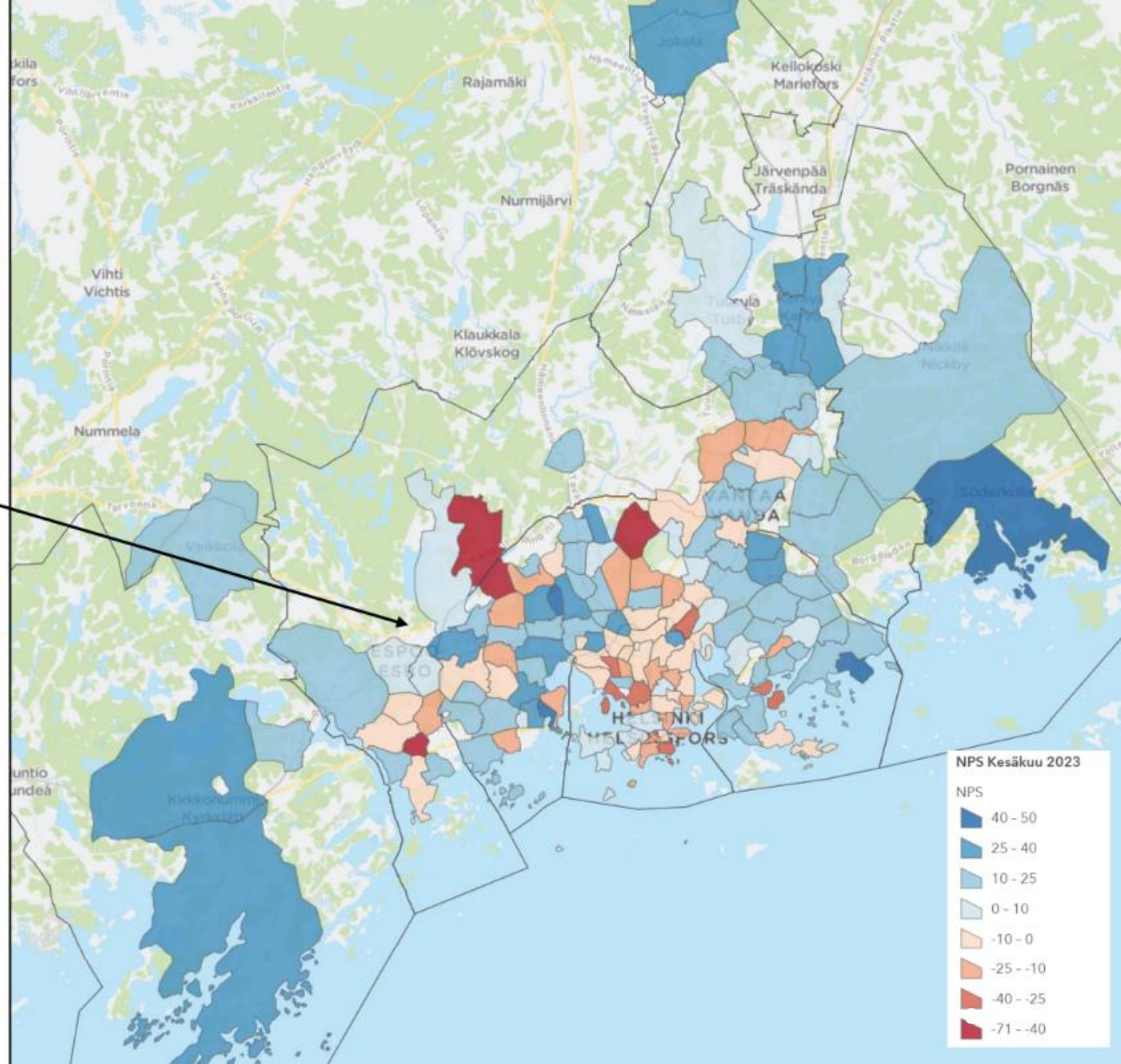


Kartalla esitetään postinumberoalueet, joilta on vähintään 10 vastausta

Taloustutkimuksen tulkintaohje:

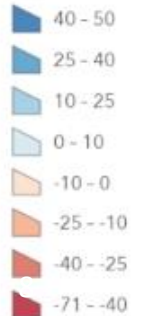
- 40+ erinomainen
- 20-39 hyvä
- 0-19 tyydyttävä
- Alle 0 heikko tulos

[Linkki karttaan](#)



NPS Kesäkuu 2023

NPS



Tuottavuusohjelman seuranta 1/2

Osa-alue	Toimenpiteiden arvioitu taloudellinen yhteisvaikutus 2023	Arvioitu kumulatiivinen taloudellinen vaikutus strategiakauden loppuun	Ennuste toteumasta 2023	Kuvaus toteumasta
LIPUT, HINNOITTELU JA MARKKINOINTI	21,2 milj. euroa	Lisätulo 38,1–130,9 milj. euroa	Toteutuu	<p>Strategiakauden lisätuloarvion haarukkaan vaikuttavat hinnoittelu- ja tariffiratkaisut sekä matkustajamäärien kehitys. Vuoden 2023 hinnoittelumuutokset: keskim. hintojen korotus +8 %, aleryhmä1 alennuksen muutos 45 % --> 40 % sekä panostukset yritysmyyntin lisäämiseksi.</p> <p>Matkustajamäärät jäävät ennusteen mukaan tavoitteesta kuluvana vuonna ja vuonna 2024 tarvitaan lisäpanostusta kasvuun. HSL:n hallitus päättää vuoden 2024 hinnoista lokakuussa 2023.</p>
OPEROINTI-KUSTANNUKSET JA LINJASTOSUUNNITTELU	Kustannusindeksien muutokset hankaloittavat euromääräisen vaikutuksen arviointia.	Säästö 42,6–67,2 milj. euroa	Toteutuu	<p>Liikennöintikauden 2023–24 aikataulujen suunnittelussa on kiinnitetty erityistä huomiota linjojen eurot/nousu-mittariin ja pyritty parantamaan tätä aikataulusuunnittelun toimenpitein. Syysliikenteen 2023 bussiliikenteessä aikataulujen mukainen kalustomäärä on noin 3 % pienempi kuin vuoden 2022 syksyllä. Metroliikenteen osalta toteutetaan kysynnän ja tarjonnan kohdentamista ottamalla käyttöön eri vuorovälit ruuhka-ajan liikenteessä. Junaliikenteen osalta säästöjä ei synny sopimuksen ollessa jo minimitasolla.</p>

Tuottavuusohjelman seuranta 2/2

Osa-alue	Toimenpiteiden arvioitu taloudellinen yhteisvaikutus 2023	Arvioitu kumulatiivinen taloudellinen vaikutus strategiakauden loppuun	Ennuste toteumasta 2023	Kuvaus toteumasta
IT-KUSTANNUKSET JA HANKINNAT	2 milj. euroa	Säästö 19,1 milj. euroa	Toteutuu osittain	<p>Kehittäminen painottuu digitaalisten palveluiden kehittämiseen ja myynnin keskittämiseen digitaalisiin kanaviin.</p> <p>Lipputilihankkeen rakennusvaiheen aikana IT-kustannusten säästöpotentiaali realisoituu strategiakauden lopulla 2025.</p>
MUU SISÄISEN TOIMINNAN TEHOSTAMINEN	Arvioidaan tilinpäätökseen	Säästö 8,4 M€ Lisätulo 0,6 M€	Toteutuu	<p>Toimenpiteinä toimitilojen keskittäminen Itä-Pasilaan sekä palvelumaksujen käyttöönotto. Edellisvuoden organisaatiouudistuksen jälkeinen organisaatio- ja toimintamallin arviointi tehtiin 06/2023. Myös HSL:n prosessikartta ja keskeiset prosessit määriteltiin kesäkuuhun 2023 mennessä. Kriittisen osaamisen yksikkö- ja ryhmäkohtaiset kehittämissuunnitelmat ohjaavat kehittämistä.</p>

HSL:n omien strategisten tavoitteiden toteuma-arvio

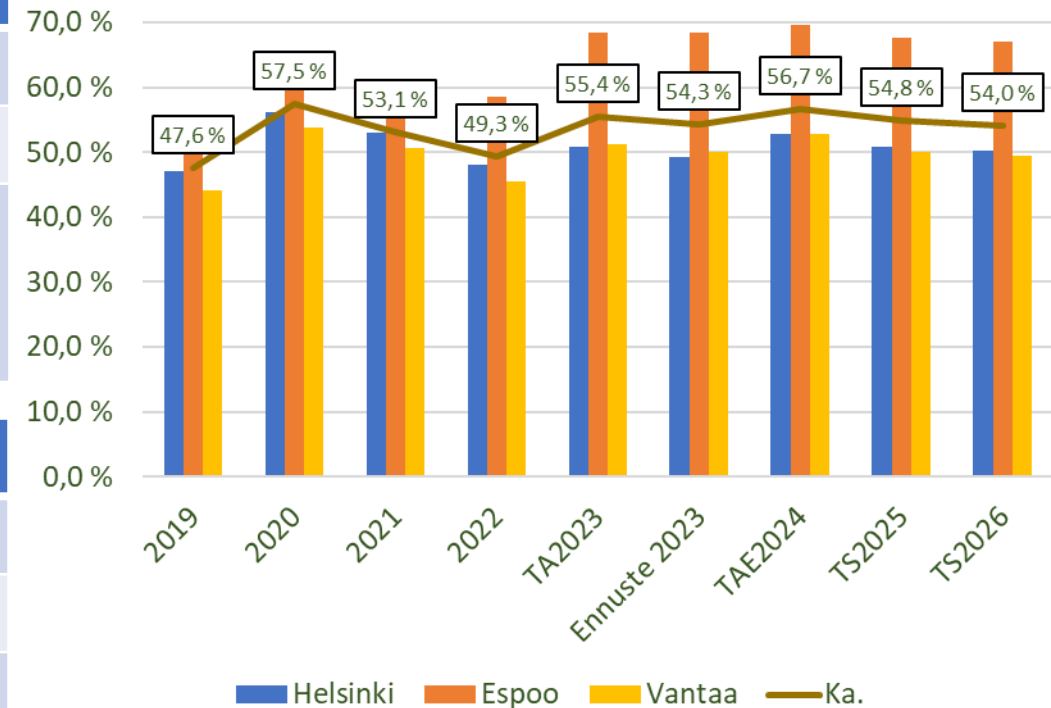
Strateginen tavoite	Mittari	Tilinpäätös 2022	Ennuste OVK 2-2023	Tavoite 2023	Alustava TTS 2024–2026 2025	Tavoite 2025
Kohti päästötöntä joukkoliikennettä	CO2-päästöt	-53 % vrt. 2010 taso	-63 % vrt. 2010 taso, ei toteudu ●	-69 % vrt. 2010 taso	-90 % vrt. 2010 taso, toteutuu ●	-90 % vrt. 2010 taso
Joukkoliikenteen käyttö ennätyslukemissa	Nousut	304 milj.	352 milj., ei toteudu ●	362 milj.	400 milj., toteutuu ●	400 milj.
Kustannustehokas joukkoliikenne	Matkustajakilometri-kustannus pl. infra	0,30 €/km	0,23 euroa/km, toteutuu ●	0,28 €/km	0,27 euroa/km, ei toteudu ●	0,25 €/km
Tasapainoinen talous	Tulot yhteensä (ilman tukia ja kuntaosuuksia)	338 M€	398 milj. euroa, toteutuu ●	390 M€	428 milj. euroa, toteutuu ●	400 M€
Tasapainoinen talous	Kuntaosuus (ilman koronataukia)	56,0 %	54,3 %, toteutuu ●	55,0 %	54,8 %, toteutuu ●	50-55 %*

*Tavoite ei PKS-omistajaohjaustavoitteen mukainen.

Tunnusluvut tarkastelujaksolta

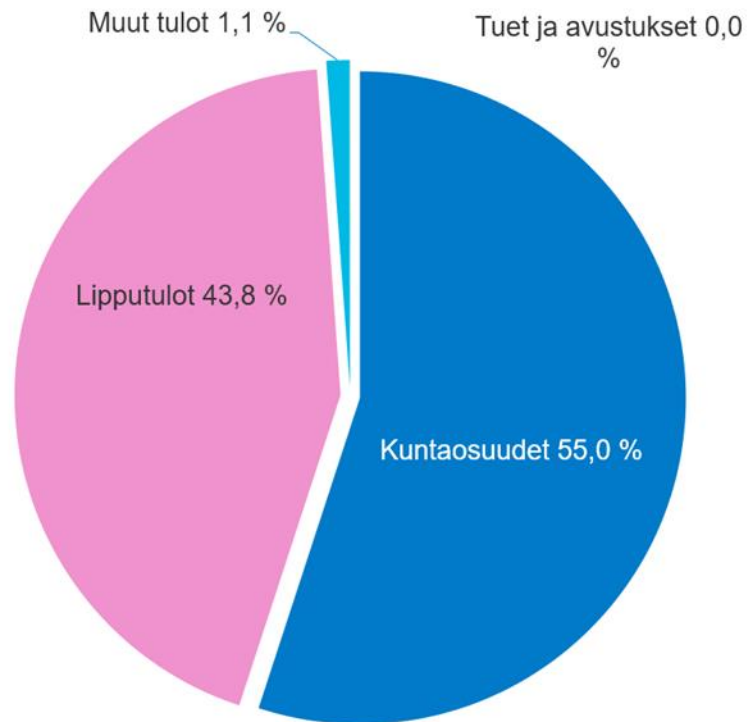
Sitovat erät	TA 2023, euroa	Toteuma 1-9/2023	Ennuste 2023
Toimintamenot	876 000 000	612 843 537	860 340 000
Investointimenot	23 387 000	14 304 469	22 862 900
Kuntaosuudet vähennysten jälkeen	467 307 000 (Helsinki 50,8 %, Espoo 68,4 %, Vantaa 51,3 %)	350 480 250	460 966 000 (Helsinki 49,2 %, Espoo 68,5 %, Vantaa 50,0 %)

Muut tunnusluvut	TA 2023, euroa	Toteuma 1-9/2023	Ennuste 2023
Toimintatuotot	869 927 000	636 848 230	842 938 960
Lipputulot	381 041 000	278 987 604	376 101 176
Operointikustannukset	596 041 000	411 790 576	570 248 875

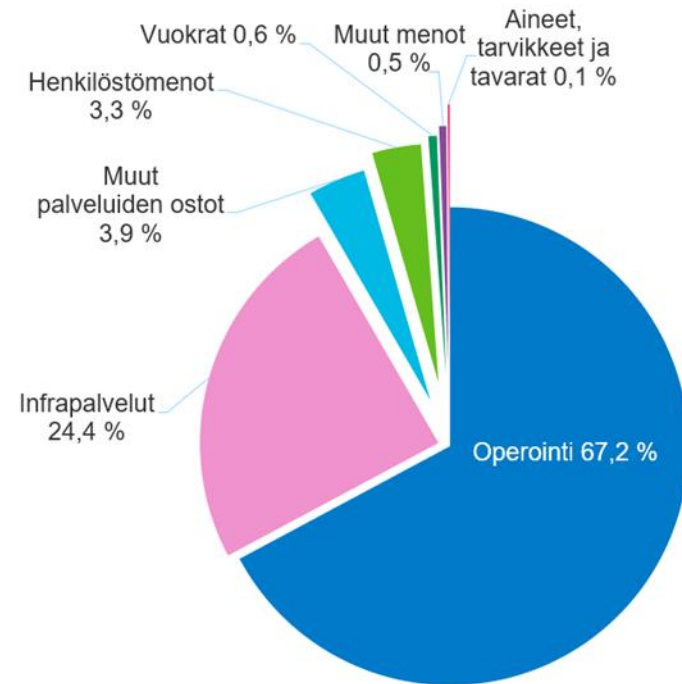


Toimintatuottojen ja -kulujen jakautuminen 1–9/2023

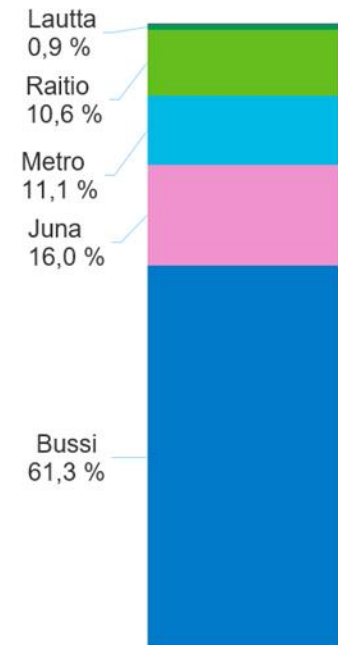
Toimintatulojen jakauma 1-9/2023



Toimintamenojen jakauma 1-9/2023



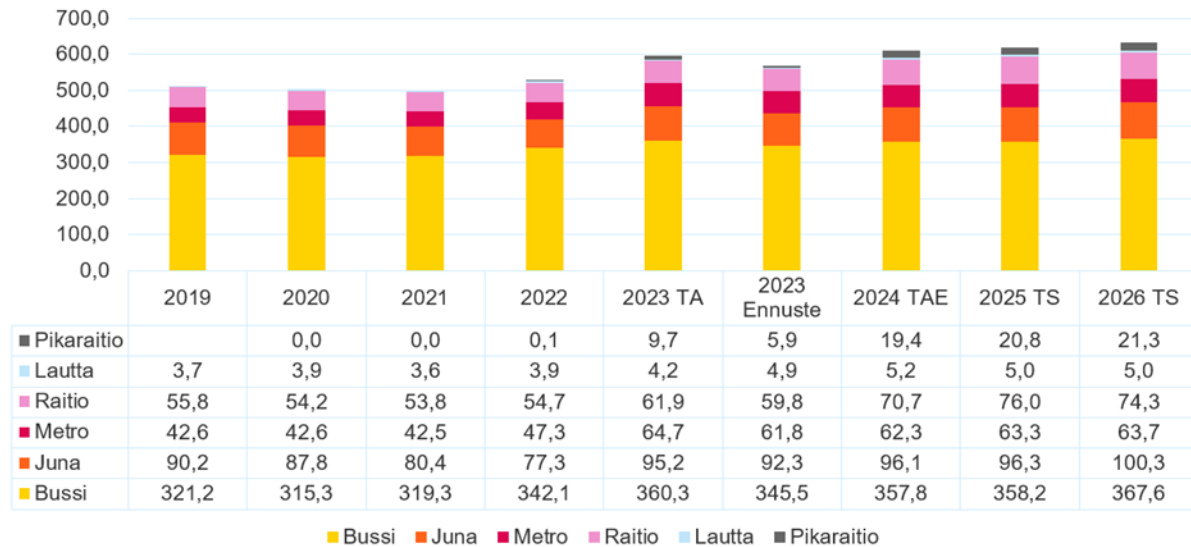
Operointikustannukset yhteensä 411,8 milj. euroa, joista



Operointi- ja infrakustannusten kehitys

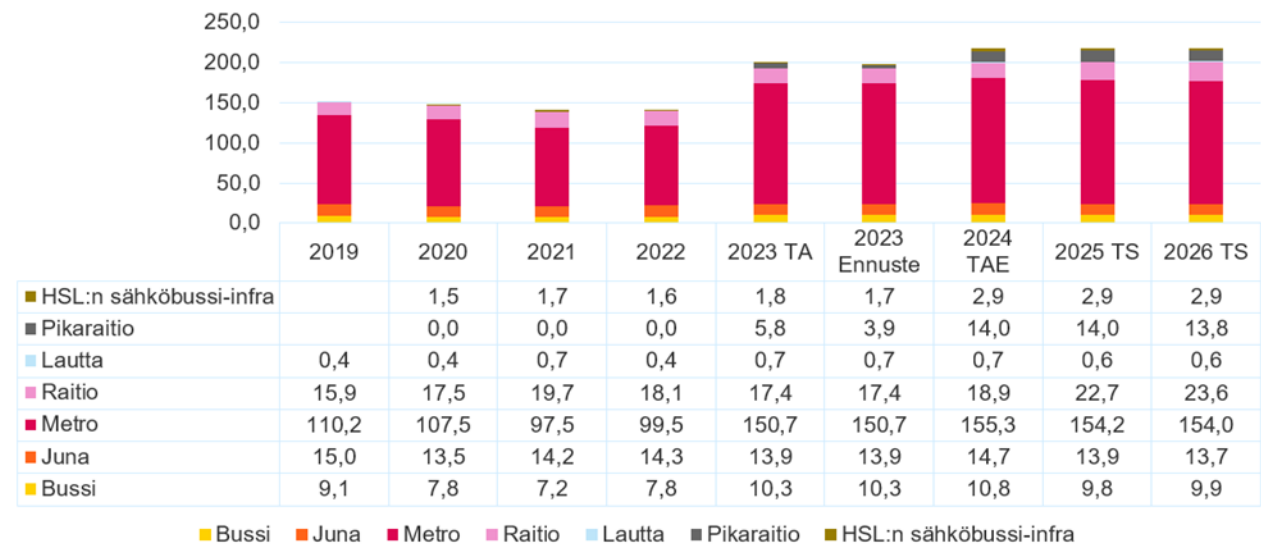
Operointikustannukset

Operointikustannukset vuonna 2023 ovat ennusteen mukaan yhteensä 570 M€ 68 % toimintamenoista



Infrakustannukset

Infran käyttökustannukset vuonna 2023 ovat yhteensä 199 M€ 24 % toimintamenoista. Ennustetta tarkennetaan syksyllä Pikaraitikan aikataulun tarkentuessa.



Taseen tunnuslukujen kehitys

Tunnusluku	2022	2021	2020	2019
Omavaraisuusaste, %	39,1 %	13,2 %	5,5 %	50,3 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	15,3 %	16,0 %	19,4 %	10,4 %
Velat ja vastuut, % käyttötuloista	8,3 %	7,6 %	10,2 %	7,5 %
Kertynyt yli-/alijäämä, M€	70 412	8 353	-5 833	65 223
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	51 €	6 €	-4 €	49 €
Lainakanta 31.12., M€	39 474	44 737	50 000	0 €

Helsingin seudun ympäristöpalvelut -kuntayhtymä (HSY)

Olellaiset nostot toiminnasta tammi-syyskuussa 2023:

- Asukaskohtainen vedenkulutus on laskussa, mutta kokonaiskulutuksen laskua kompensoi asukasmäärien nousu. Vesihuollon käyttömaksut ovat toteumassa alle talousarvion. Perusmaksut kompensoivat eroa hieman johtuen kasvaneista kerrosneliöistä. Liittymismaksujen toteuma jää alle talousarvion johtuen rakentamisen hiljentymisestä.
- Kuljetuspalveluissa kerätyn jätemäärän kasvu on kääntynyt laskuun. Sekajätteen, biojätteen ja käsiteltyjen jätteiden määrät jäävät alle talousarvion. Sortti-asemien asiakasmäärä on kasvanut, mutta jätteitä on vastaanotettu vähemmän. Käsittelypalveluissa sähkön myyntihinnan laskua ja laskeneiden jätemäärien tuottojen menetystä kompensoi säästöt toimintakuluissa.
- TTS-kaudella 2024–2026 toimintaympäristö säilyy riskisenä ja kriittisen infrastruktuurin turvaaminen on keskeistä. Laskutetun vesimäärän arvioidaan kasvavan 0,5 % vuosittain. Vesihuollon käyttömaksut, perusmaksut ja liittymismaksut sekä kiinteistöjen jätemaksut nousevat. HSY:n tulorahoitus ei riitä kattamaan kuntayhtymän investointitasoa ja lainojen lyhennyksiä. HSY:n lisävelkaantuminen jatkuu koko suunnittelukauden ajan, ja lainojen hoitokulut kasvavat markkinakorkojen nousun myötä.

PKS-omistajaohjaustavoitteiden seuranta 1/3

Tavoite 1: Tuottavuuden nousu vuosittain vähintään 1,5 %

Mittarit	Arvio Q1	Arvio Q2	Arvio Q3	Kuvaus toteumasta
1. Tuottavuusohjelman toimenpiteiden ja mittareiden tarkentaminen.	Toteutuu	Toteutuu	Toteutuu	Hankintojen kehittämisen kokonaisuus on käynnistetty tavoitteiden ja tarpeiden määrittelyllä sekä taloudellisella analyysillä. Kustannustietoisuutta parantava yhteisten palveluiden palvelukatalogin kokoaminen on käynnissä. Talouden ennustamista ja kustannustietoisuutta on parannettu kehittämällä tulosanalyysijä ja ennusteprosessia. Prosessijohtamisen projektissa kehitetään malli prosessien johtamiselle ja päivitetään prosessikartta.
2. Tuottavuusohjelman toimeenpano, toiminnan selkeä suuntaaminen perustehtävään ja investointiohjelman mitoitus sekä muut tarvittavat toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi niin, että tarvetta vesihuollon tariffien reaalisille hinnankorotuksille pystytään hillitsemään.	Toteutuu osittain	Toteutuu osittain	Toteutuu osittain	HSY:n strategisena tavoitteena on nettovelanoton nollaaminen strategiakauden aikana. Tämänhetkisen ennusteen mukaan tähän tavoitteeseen päästään jos asiakasmaksujen kehitys, toiminnan käyttömenot ja investoinnit toteutuvat suunnitelman mukaan.
3. Toimintamenot e/asukas	Toteutuu	Toteutuu	Toteutuu	Ennustetaan toteutuvan tavoitteen mukaisesti: 146 euroa/asukas (tavoite 150 euroa/asukas).

PKS-omistajaohjaustavoitteiden seuranta 2/3

Tavoite 2: Ympäristövastuullisuuden lisääminen

Mittarit	Arvio Q1	Arvio Q2	Arvio Q3	Kuvaus toteumasta
1. Yhdyskunta- ja kotitalousjätteen kierrätysaste vuosittain, tavoitetaso 2023: vähintään 56 % (vuoden 2025 tavoitetaso 60 %)	Ei toteudu lainkaan	Ei toteudu lainkaan	Ei toteudu lainkaan	Biojätteen erilliskeräyksen laajeneminen valmistuu vuonna 2024. HSY kehittää lajitteluneuvontaa ja -viestintää sekä parantaa kohderyhmätuntemusta selvitystyön pohjalta. Biojätteen erilliskeräyksen laajeneminen vaikuttaa vuoden 2023 lopulla, ja todellinen lukema selviää syksyllä 2024. Sekajättemäärän ennustetaan vähenevän.
2. Kasvihuonekaasupäästöjen määrä HSY:n omassa toiminnassa ja ulkoisissa palveluissa. Tavoitetaso 2023: enintään 102 000 t CO ₂ -ekv	Toteutuu	Toteutuu	Ei toteudu lainkaan	Viikinmäen puhdistamolla muodostui keväällä normaalia enemmän typpioksiduulipäästöjä. Tilanne tasaantui kesän aikana, mutta poikkeama on huomioitu ennusteessa. Blominmäen suhteessa pienemmät päästöt Suomenojan mallinnukseen verrattuna näkyvät kokonaismäärissä paremmin vasta 2024.
3. Hiilineutraalisuussuunnitelman toteuttaminen hiilineutraalisuustavoitteeseen 2030 pääsemiseksi.	Toteutuu	Toteutuu osittain	Toteutuu	HSY toteuttaa aktiivisesti Hiilineutraali HSY -ohjelmaa vuosille 2022-2030. Vuodelle 2023 ohjelmalle asetetut toiminnalliset tavoitteet saavutetaan. Vaikka 2023 kasvihuonekaasujen päästötavoite ei täyttyne, nykyisellä kehityksellä ohjelman v. 2025 tavoite tullaan kuitenkin saavuttamaan huomioiden suunnitellut ja käynnistetyt päästövähennystoimet ja projektit.

PKS-omistajaohjaustavoitteiden seuranta 3/3

Tavoite 3: Vesi- ja jätehuollon toimivuuden parantaminen

Mittarit	Arvio Q1	Arvio Q2	Arvio Q3	Kuvaus toteumasta
1. Asiakasryhmä- ja toimintokohtainen asiakastyytyväisyys vuosittain.	Ei toteudu lainkaan	Ei toteudu lainkaan	Toteutuu	Q3-tulokset ovat tavoitetasolla ja ennustetta nostaa seutu- ja ympäristötiedon sidosryhmien asiakaspalautteet. Palvelutoiminnan ja asiakkuuksien johtamisen kehittämiseksi on käynnistetty asiakkuudenhallinnan hanke, jossa vuonna 2024 luodaan sähköinen asiointikanava OmaHSY. Sortti-asemien palveluiden monipuolistamista ja laajentamista suunnitellaan 2024.
2. Laskuttamattoman veden osuus verkostoon pumpatusta vesimäärästä, tavoitetaso 2023: enintään 19 %.	Ei toteudu lainkaan	Ei toteudu lainkaan	Ei toteudu lainkaan	Talousvesiverkoston laskuttamattoman veden vähentämiseen tähtäävä ohjelma on valmistunut 2023 ja toteutus on käynnissä. Vesihuollon investointiohjelma sisältää tavoitteita, joiden myötä vesijohtoverkoston vuotoisuutta pystytään vähentämään. Verkostojen vuotavuutta hallitaan saneerausten lisäksi vesijohtoverkoston vuotavuuden vähenemiseen tähtäävien toimenpideohjelman avulla. Strategiakauden investointitasolla ei kuitenkaan pystytä taittamaan saneerausvelan kasvua. Ennuste 2023 toteumasta 20 %.

Tuottavuusohjelman seuranta

Strategian painopiste	Strateginen päämäärä	Mittari	Tavoitetaso 2023	Toteuma 1-9/2023	Ennuste toteumasta 2023
Kestävä talous	Tehokasta ja taloudellista toimintaa	Toimintamenot eur/as/v	150 eur/as	Ennuste 2023: 146 eur/as	Toteutuu
Kestävä talous	Tasapainoinen talous	Lisävelka eur/as/v	41 eur/as	Ennuste 2023: 41 eur/as	Toteutuu
Kestävä talous	Tasapainoinen talous	Laskuttamattoman veden osuus verkostoon pumpatusta vesimäärästä	Enintään 19 %	Ennuste 2023: 20 %	Ei toteudu

Tuottavuusohjelman keskeisten vuoden 2023 toimenpiteiden eteneminen ja niiden taloudelliset vaikutukset

Toimenpide	Eteneminen	Taloudellinen vaikutus
Hankintatoimen kehittämien	HAKA-hanke etenee. Benchmarkkausten avulla rakennetaan yhteistä ymmärrystä tavoitetilasta.	HSY ei ole vielä tehnyt arviointia. Sisältää taloudellisen potentiaalin.
Prosessien kehittäminen	Prosessijohtamisen kehittämisen projekti on käynnistynyt. Kesään 2024 mennessä päivitetään HSY:n prosessikartta ja prosessien omistajuudet. Projektissa luodaan menetelmät prosessikehittämiselle ja prosessipoikkeamien hallinnalle. Pilotoinnilla varmistetaan menetelmän toimivuus.	HSY ei ole vielä tehnyt arviointia. Suurin osa vaikutuksista liittyy toiminnan sujuvoittamiseen ja tehostumiseen.
Digitalisaation hyödyntäminen	Linjavastuisesti johdettu kokonaisuus.	HSY ei ole vielä tehnyt arviointia. Sisältää taloudellisen potentiaalin.
Kustannustietoisuudella johtaminen	Kustannustietoisuuden parantaminen on aloitettu kehittämällä toteuma- ja ennusteprosessia. Hallinnollisten roolien palvelukatalogia kootaan yhteisen keskustelun mahdollistamiseksi sisäisistä palveluista. Tuottavuusmittaroinnista on päätetty teettää opinnäytetyö.	Ei välitöntä taloudellista vaikutusta.

Tunnuslukujen seuranta

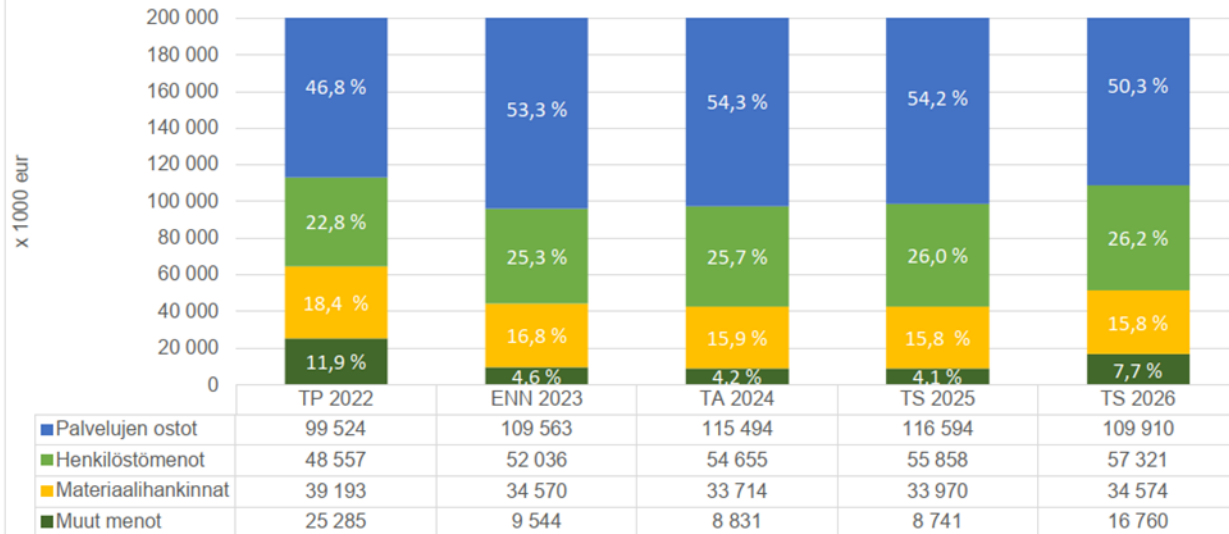
Sitovat erät	TA2023, euroa	Tot. 1–9/2023	Ennuste 2023
Jätehuollon investointimenot (netto)	24 270 000	13 744 000	23 528 000
Jätehuollon toimintamenot	87 400 000	54 131 000	85 211 000
Vesihuollon Investointimenot (netto)	177 000 000	84 578 000	177 000 000
Vesihuollon toimintamenot	124 380 000	74 542 000	118 947 000

Tuottavuuden kehittyminen

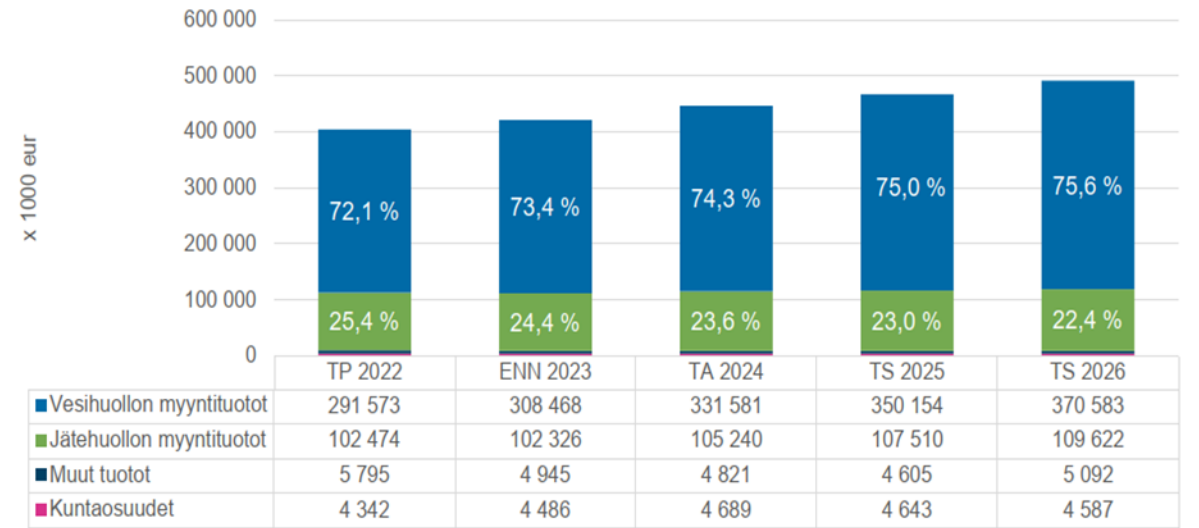


Toimintamenojen ja toimintatuottojen kehitys, ennuste 2023

Toimintamenojen kehittyminen 2022 - 2026



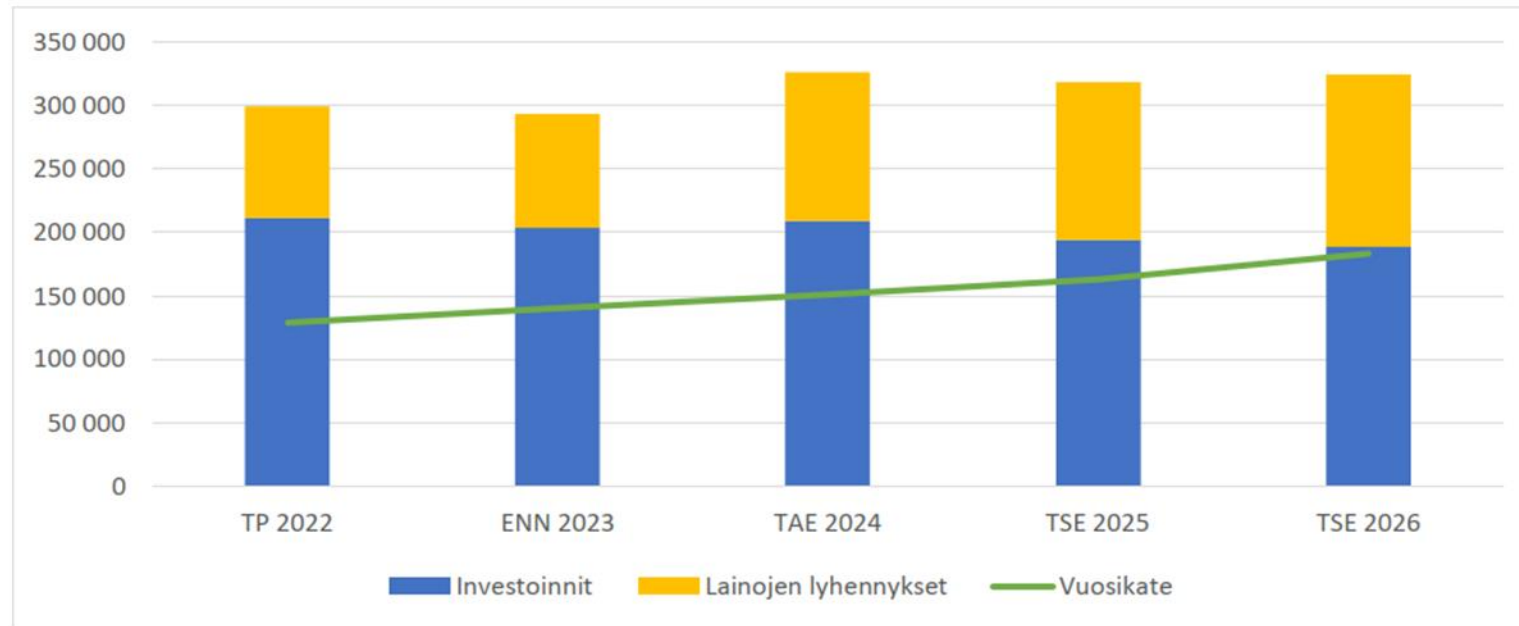
Toimintatuottojen kehittyminen 2022 - 2026



Tulorahoituksen riittävyys

Tulorahoituksen (vuosikate) riittävyys pääomamenojen maksamiseen

Toimintakatteen ja rahoituserien jälkeen syntyvä vuosikate osoittaa sen tulorahoituksen, joka juoksevien menojen jälkeen jää käytettäväksi investointeihin ja lainojen lyhennyksiin. Vuonna 2024 vuosikate on 150,9 miljoonaa, kun investoinnit ja lainojen lyhennykset ovat yhteensä 325,9 miljoonaa euroa. Vuonna 2025 investoinnit ja lainojen lyhennykset ovat 318,1 miljoonaa euroa ja vuonna 2026 324,1 miljoonaa euroa. Erityisesti vesihuollon investointien rahoittamiseksi suunnitellulla tasolla joudutaan nostamaan uutta ulkopuolista lainaa koko suunnitelmakauden ajan yhteensä noin 489 miljoonaa euroa.



Taseen tunnuslukujen kehitys

Taseen keskeisiä eriä

x 1 000 euroa	TP 2022	ENN 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)	2 826 304	2 874 846	2 939 681	2 985 578	3 020 007
Oma pääoma	779 673	763 164	763 982	773 609	801 626
Pitkäaikainen vieras pääoma	1 836 220	1 909 306	1 965 325	2 005 927	2 015 546
- lainat jäsenkunnilta	1 118 002	1 104 002	1 054 116	1 022 173	990 230
- lainat ulkopuolisilta rahoituslaitoksilta	630 756	717 841	823 746	896 292	937 854
- liittymismaksut	87 462	87 462	87 462	87 462	87 462
Omavaraisuusaste (%)	27,0 %	25,9 %	25,3 %	25,2 %	25,9 %

Lisätietoja

PKS-raportoinnista vuonna 2023 vastaa Espoon kaupunki.

Yhteystiedot: konserniohjaus@espoo.fi