



# Tilinpäätös 2018

HSY:n hallitus 15.2.2019

**Helsingin seudun ympäristöpalvelut -kuntayhtymä**

Ilmalantori 1

00240 Helsinki

puhelin 09 156 11

faksi 09 1561 2011

[www.hsy.fi](http://www.hsy.fi)

**Lisätietoja**

Pekka Hänninen, puhelin (09) 1561 2209

pekka.hanninen@hsy.fi

**Copyright**

Kartat, graafit, ja muut kuvat: HSY

Kansikuva: HSY

# Sisällys

|       |  |    |
|-------|--|----|
| 1     | Toimintakertomus   | 3  |
| 1.1   | Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa                              | 3  |
| 1.1.1 | Toimitusjohtajan katsaus   | 3  |
| 1.1.2 | Kuntayhtymän hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset                         | 5  |
| 1.1.3 | Toimintaympäristö  | 7  |
| 1.1.4 | Toiminta tilikaudella  | 7  |
| 1.1.5 | Henkilöstö   | 13 |
| 1.1.6 | Ympäristövastuu  | 15 |
| 1.1.7 | Muut ei-taloudelliset asiat  | 16 |
| 1.1.8 | Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä                                 | 16 |
| 1.1.9 | Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä                     | 18 |
| 1.2   | Selonteko sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan järjestämisestä            | 21 |
| 1.3   | Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus                      | 24 |
| 1.3.1 | Tilikauden tuloksen muodostuminen  | 24 |
| 1.3.2 | Tuloksen muodostuminen toimialoittain  | 25 |
| 1.3.3 | Toiminnan rahoitus   | 26 |
| 1.3.4 | Kokonaistulot ja -menot  | 27 |
| 1.3.5 | Rahoitusasema ja sen muutokset   | 28 |
| 1.4   | Konsernin toiminta ja talous   | 29 |
| 1.4.1 | Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhtiöistä                    | 29 |
| 1.4.2 | Konsernia koskevat olennaiset tapahtumat                                     | 29 |
| 1.4.3 | Konsernin toiminnan ohjaus ja sisäinen valvonta                              | 30 |
| 1.4.4 | Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut                                       | 31 |
| 1.5   | Tilikauden tuloksen käsittely  | 34 |
| 2     | Talousarvion toteutuminen  | 35 |
| 2.1   | Kuntayhtymän toteutumisvertailut   | 35 |
| 2.1.1 | Tavoitteet   | 35 |
| 2.1.2 | Strategiset hankkeet   | 36 |
| 2.1.3 | Tuloslaskelmaosan toteutuminen   | 37 |
| 2.1.4 | Investointien toteutuminen   | 39 |
| 2.1.5 | Rahoitusosan toteutuminen  | 40 |
| 2.1.6 | Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta                      | 41 |
| 2.2   | Vesihuollon toteutumisvertailut ja erillislaskelmat                          | 42 |
| 2.2.1 | Tuloslaskelman toteutuminen  | 42 |
| 2.2.2 | Investointien toteutuminen   | 43 |
| 2.2.3 | Rahoituslaskelma   | 44 |
| 2.2.4 | Tase   | 45 |
| 2.2.5 | Vesihuoltolain edellyttämät lisätiedot hulevesiviemäröinnin tilinpäätöksestä | 45 |
| 2.3   | Jätehuollon toteutumisvertailut ja erillislaskelmat                          | 47 |
| 2.3.1 | Tuloslaskelman toteutuminen  | 47 |

|       |   |    |
|-------|---|----|
| 2.3.2 | Investointien toteutuminen.....                                       | 48 |
| 2.3.3 | Rahoituslaskelma.....   | 49 |
| 2.3.4 | Tase.....   | 50 |
| 2.4   | Seutu- ja ympäristötiedon toteutumisvertailut.....                    | 51 |
| 2.4.1 | Tuloslaskelman toteutuminen .....                                     | 51 |
| 2.4.2 | Investointien toteutuminen.....                                       | 51 |
| 2.5   | Tukipalvelujen toteutumisvertailut.....                               | 52 |
| 2.5.1 | Tuloslaskelman toteutuminen .....                                     | 52 |
| 2.5.2 | Investointien toteutuminen.....                                       | 52 |
| 2.6   | Asiakaspalvelun toteutumisvertailut.....                              | 53 |
| 2.6.1 | Tuloslaskelman toteutuminen .....                                     | 53 |
| 2.6.2 | Investointien toteutuminen.....                                       | 53 |
| 2.7   | Johdon, ohjauksen ja kehittämisen yksiköiden toteutumisvertailut..... | 54 |
| 2.7.1 | Tuloslaskelman toteutuminen .....                                     | 54 |
| 2.7.2 | Investointien toteutuminen.....                                       | 54 |
| 3     | Tilinpäätöslaskelmat .....  | 55 |
| 3.1   | Kuntayhtymän tilinpäätöslaskelmat.....                                | 55 |
| 3.1.1 | Tuloslaskelma .....   | 55 |
| 3.1.2 | Rahoituslaskelma.....   | 56 |
| 3.1.3 | Tase.....   | 57 |
| 3.2   | Konsernin tilinpäätöslaskelmat .....                                  | 59 |
| 3.2.1 | Konsernituloslaskelma.....  | 59 |
| 3.2.2 | Konsernin rahoituslaskelma.....                                       | 60 |
| 3.2.3 | Konsernitase .....  | 61 |
| 4     | Liitetiedot .....   | 63 |
| 4.1   | Kuntayhtymän ja konsernin liitetiedot.....                            | 63 |
| 4.1.1 | Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....                   | 63 |
| 4.1.2 | Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....                              | 64 |
| 4.1.3 | Tasetta koskevat liitetiedot .....                                    | 67 |
| 4.1.4 | Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....              | 71 |
| 4.1.5 | Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitetiedot .....  | 75 |
| 4.2   | Tunnuslukujen laskentakaavat .....                                    | 77 |
| 5     | Allekirjoitukset ja merkinnät .....                                   | 78 |

# 1 Toimintakertomus

## 1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

### 1.1.1 Toimitusjohtajan katsaus

HSY:n yhdeksäs toimintavuosi oli vilkas ja menestyksenkäs. Talousarviossa asetetut tavoitteet saatiin pääosin toteutettua. Varsinkin ympäristön tilan parantumiseen kohdistuneet tavoitteet toteutuivat hyvin.

Henkilöstön kokemukset työnteon sujuvoittamisesta uudella joustavammalla työnteonmallilla olivat myönteisiä. Uusi monitilatoimisto Ilmalassa lunasti odotukset ja tilat osaltaan edistävät mielekästä työnteoa ja tarjoaa hyvät puitteet työntekijöiden yhteistyölle.

Yhtymäkokous hyväksyi marraskuussa HSY:lle uuden strategian vuoteen 2025. Strategia valmistelu aloitettiin jo edellisenä syksynä ja työ jatkui yli talven ja kevään. Valmisteluprosessi oli hyvin monipuolinen. Virkamiehet tekivät hyvää yhteistyötä hallituksen kanssa ja niin oma henkilöstö kuin tärkeimmät sidosryhmätkin osallistuivat valmisteluun prosessin eri vaiheissa.

HSY:n visiona on tehdä yhdessä pääkaupunkiseudusta maailman kestävin kaupunkiseutu. Tavoitteeseen vievät toiminta ympäristövastuun ja resurssitehokkuuden edelläkävijänä, korkea toimintavarmuus, sujuvat palvelut ja vakaa talous. Asukaslähtöisyys ja asiakaskokemus ovat painavasti mukana uudessa strategiassamme.

Tavoitteenamme on vähentää kolmanneksella oman toimintamme ja tuottamiemme palvelujen kasvihuonekaasupäästöjä. Tämä tehdään muun muassa vähentämällä kaatopaikkojen hajapäästöjä sekä rajoittamalla päästöjä esim. tiukemmilla kilpailutusvaatimuksilla. Vähennämme omaa energiankulutuksemme määrää ja lisäämme omaa uusiutuvan energian tuotantoamme esimerkiksi tehostamalla biokaasun ja kaatopaikkakaasun hyötykäyttöä ja lisäämällä vesihuollon energiatehokkuutta.

Myös seudullisella yhteistyöllä tavoitellaan kestäväää pääkaupunkiseutua. Painopistealueina ovat kiertotalous ja hulevesien hallinta.

Strategiaa tukevat vesihuollon ja jätehuollon uudet investointistrategiat ja -ohjelmat. Vesihuollon investointistrategiassa varaudutaan vesijohtoverkon saneerauksiin ja vedenjakelun turvaamiseen lenkkiyhteyksin. Lisäksi ympäristövastuuseen varaudutaan muun muassa viemäriverkon ja pumppaamoiden kunnon parantamiseen ja Helsingin kantakaupungin sekaviemäröidyn verkon ylivuotojen vähentämiseen eriyttämällä jäte- ja hulevesiverkko vaiheittain. Resurssitehokkuuteen tähtäävät puolestaan esimerkiksi jätehuollon investoinnit Sortti-konseptin kehittämisessä.

HSY:n kaikkien aikojen suurin yksittäinen investointi, uuden jäteveden puhdistamon rakentaminen Espoon Blominmäkeen on edennyt maanalaisten tilojen louhinnan jälkeen varsinaisen laitoksen rakentamistyöhön. Valmistuttuaan muutaman vuoden kuluttua uudella laitoksella puhdistetaan noin 400 000 asukkaan jätevedet Espoosta, Kauniaisista, Kirkkonummelta, Siuntioista ja Länsi-Vantaalta.

Vuoden 2018 alussa avasimme Kirkkonummen Jorvakseen uuden Sortti-aseman. Uusi nykyaikainen asema korvasi Munkinmäen vanhan Sortti-aseman. Sorttitoiminnan suosio on tasaisesti kasvanut ja päättyneen vuoden asemien yhteenlaskettu kävijämäärä ylitti jo 470 000 asiakaskäynnin rajan. Sorttiasemille voi tuoda monia jätteitä myös maksutta.

HSY:n kehittämä ravinteiden talteenottomenetelmä Ravita, jossa fosfori kerätään talteen suoraan jätevedestä, palkittiin SITRA:n Kuntien kiertotalouden kiinnostavimmat teot -kilpailussa. HSY:n Sortti-asemat saivat kunniamaininnan samassa kilpailussa sarjassa Rakentaminen & infra.

HSY:n toiminta jatkaa taloudellisesti vakaalla pohjalla. Tilikauden ylijäämä oli 32 miljoonaa euroa. Pitkjänteisellä taloushoidolla varaudutaan ennätysellisen suuresta investointitasosta aiheutuviin kasvaviin pääomamenoihin.

Raimo Inkinen

toimitusjohtaja

### 1.1.2 Kuntayhtymän hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kuntayhtymän ylintä päätösvaltaa käyttää yhtymäkokous. Tilivelvollinen toimielin on hallitus ja tilivelvollisia viranhaltijoita toimitusjohtaja sekä toimiala- ja tulosaluejohtajat.

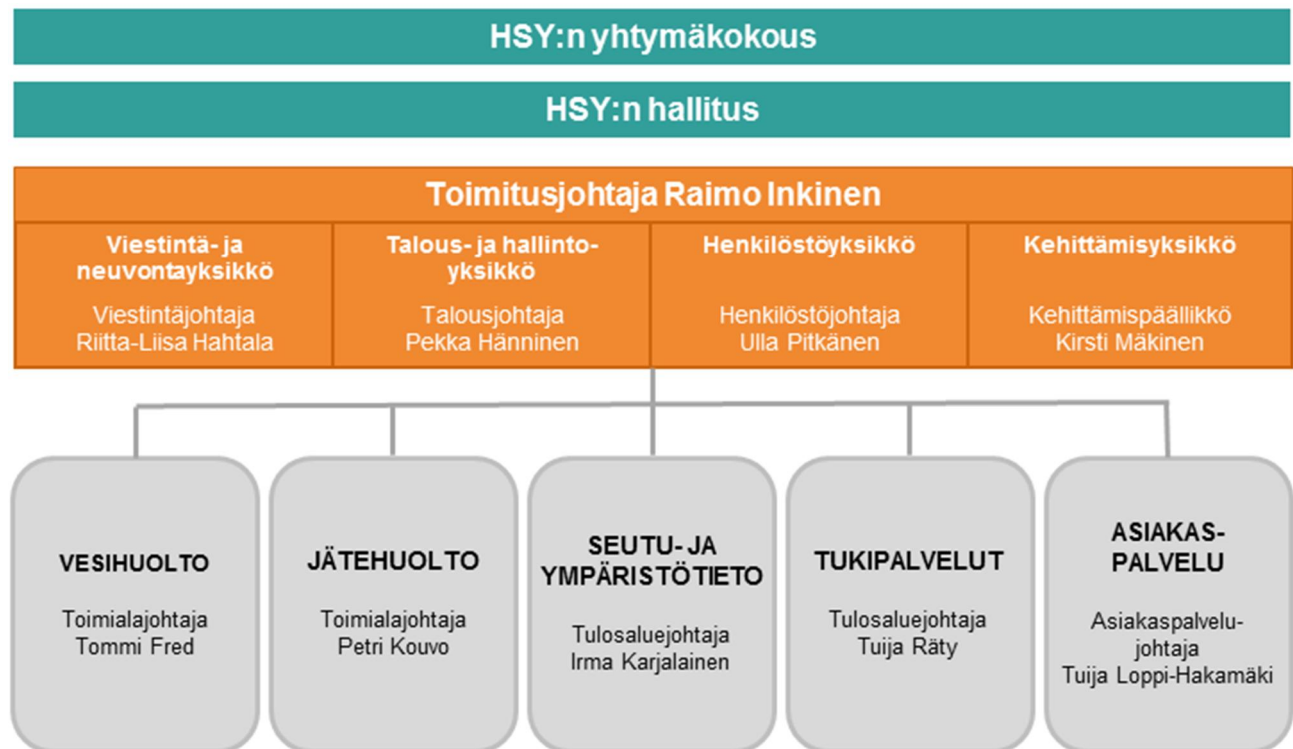
#### Hallitus 2018

| Varsinaiset jäsenet  | Henkilökohtaiset varajäsenet   |
|--|--|
| Harjanne Atte (Vihr/Helsinki), varapuheenjohtaja               | Tuominen Aino (Vihr/Helsinki)  |
| Korpela Minna (KOK/Kauniainen)                                 | Weckman Markku (KOK/Vantaa)  |
| Krabbe Johanna (KOK/Helsinki)                                  | Ihalainen Samu (KOK/Helsinki)  |
| Kuusisto Kari (KOK/Espoo)                                      | Ahola Marja (KOK/Espoo)  |
| Louhelainen Kirsi (Vihr/Espoo)                                 | Lahti Timo (Vihr/Vantaa)   |
| Niiranen Matti (KOK/Helsinki)                                  | Knaapi Emilia (KOK/Helsinki)   |
| Nygård Mia (KOK/Helsinki), puheenjohtaja                       | Haavisto Joonas (KOK/Helsinki) 16.11.2018 saakka<br>Ohela Mikko (KOK/Helsinki) 16.11.2018 alkaen |
| Parviainen Tarmo (SDP/Vantaa)                                  | Kerola Hannele (SDP/Espoo)   |
| Pasanen Amanda (Vihr/Helsinki)                                 | Airaksinen Jussi (Vihr/Helsinki)   |
| Portin Anders (RKP/Espoo)                                      | Jungner-Nordgren Anna (RKP/Helsinki)   |
| Rautavaara-Hämäläinen Maija (Vihr/Vantaa)<br>16.11.2018 saakka | Annala Antti (Vihr/Vantaa)   |
| Kuusela Minna (Vihr/Vantaa) 16.11.2018 alkaen                  |  |
| Saarikangas Markku (PS/Helsinki)                               | Miettinen Taisto (PS/Kauniainen)   |
| Tyystjärvi Kati (Vas/Vantaa)                                   | Suihkonen Tuomas (VAS/Vantaa)  |
| Vuorela Antti (SDP/Helsinki)                                   | Kantola Anna-Maria (SDP/Helsinki)  |

| Asiantuntijajäsenet           |  |
|-------------------------------|--|
| Vapaavuori Jan, Helsinki      |  |
| Isotalo Olli, Espoo           |  |
| Lipponen Martti, Vantaa       |  |
| Masar Christoffer, Kauniainen |  |

#### Tarkastuslautakunta (1.7.2017 alkaen)

| Varsinaiset jäsenet                           | Henkilökohtaiset varajäsenet        |
|---|-------------------------------------|
| Ahola Eero (KOK/Espoo), puheenjohtaja         | Virta Raija (KOK/Vantaa)            |
| Laitinen Hanna Leena (Vihr/Vantaa)            | Ant-Wuorinen Lauri (KOK/Kauniainen) |
| Levo Juha (KOK/Helsinki)                      | Aarnio Iida (KOK/Helsinki)          |
| Mutka Sari (KOK/Kauniainen)                   | Pietikäinen Jarkko (Vihr/Helsinki)  |
| Pursula Tiina (Vihr/Espoo), varapuheenjohtaja | Auvinen Antti (Vihr/Vantaa)         |
| Turunen Aarno (SDP/Espoo)                     | Salo Arja (SDP/Helsinki)            |
| Vainionpää Antti (Vas/Helsinki)               | McDermott Liisa (VAS/Espoo)         |





### 1.1.3 Toimintaympäristö

Valtionvarainministeriön syksyn 2018 taloudellisen katsauksen mukaan vuosi 2018 on nykyisen suhdannevaiheen paras vuosi. Bruttokansantuotteen kasvun ennustetaan olevan vuonna 2018 noin 3 prosenttia ja vuosina 2019-2020 noin 1,6 %. Työllisyysaste on noussut yli 72 prosenttiin. Työllisyysasteen ennustetaan vielä hiukan parantuvan vuosina 2019-2020. Maailmantaloudessa korkea suhdanteen ennustetaan jatkuvan, mutta nopeimman kasvuvaiheen ennustetaan olevan takana. Etenkin Euroopassa talouskasvussa on nähtävissä hidastumisen merkkejä.

Vuoden 2018 keskimääräinen inflaatio oli 1,1 % ja vuosina 2019-2020 inflaation ennustetaan edelleen kiihtyvän. Inflaation nousuun vaikuttavat palvelu, elintarvike ja energiahintojen nousu. Vuosina 2018 - 2019 hintojen ennakoitaan nousevan noin 1,5 % vuosivauhdilla. Raakaöljyn hinta on noussut vuonna 2018 ja tulevina vuosina nousun ennakoitaan jatkuvan vahvan kysynnän ja tuotantorajoitteiden takia. Öljyn hinnan nousu heijastuu mm. jätekuljetusten kustannuksiin. Pitkään alhaisella tasolla pysyneen korkotason ennakoitaan hiukan nousevan vuosina 2019-2020, mikä heijastuu HSY:n kasvavan lainarahoituksen myötä osaltaan rahoitusmenoihin.

Helsingin seudulla tuotannon kasvu jatkui vahvana. Helsingin talous on kasvanut n. 2,5 % kahdella ensimmäisellä neljänneksellä vuonna 2018 kahden edellisen vuoden tavoin ja kasvun ennakoitaan edelleen jatkuvan. Rakentamisen ennakoitaan kasvavan tänä vuonna 3 % prosenttien vauhtia. Uusia talonrakennustöitä ennakoitaan tänä vuonna syntyvän 40 miljoonaa kuutiometriä ja uusia rakennustöitä aloittavan ennätysellinen määrä, 44 000 asuntoa. Vuonna 2019 rakennustöiden aloitusten arvioidaan hiipuvan keskimääräiselle tasolle, koska asunnoille myönnetty rakennusluvut ovat selvässä laskussa. Toimitilarakentamisessa liike- ja julkisessa rakentamisessa aloitusten arvioidaan lisääntyvän. Maa- ja vesirakentamisen kasvu on puolestaan pysähtynyt. Korjausrakentamisen ennakoitaan jatkuvan tasaista 1,5 % kasvua. Rakentamisen kustannukset ovat nousseet keskimäärin 2,1 %:a, mikä on selvästi edellisvuosia nopeampi tahti.

Keskeinen HSY:n toimintaan vaikuttava lainsäädäntömuutos vuonna 2018 oli 24.5. voimaan tullut EU:n yleinen tietosuoja-asetus. Tietosuoja-asetus toi uusia velvoitteita henkilötietojen käsittelyyn ja vaati useita toimia HSY:ssä. Näistä keskeisimpiä olivat palvelusopimusten päivittäminen vastaamaan asetusta, tietosuojaselosteiden laadinta, prosessien luominen tietojen tarkistamista varten ja tietosuojavastaavan nimeäminen. EU:n tietosuoja-asetusta täydentää 1.1.2019 voimaan tullut tietosuojalaki.

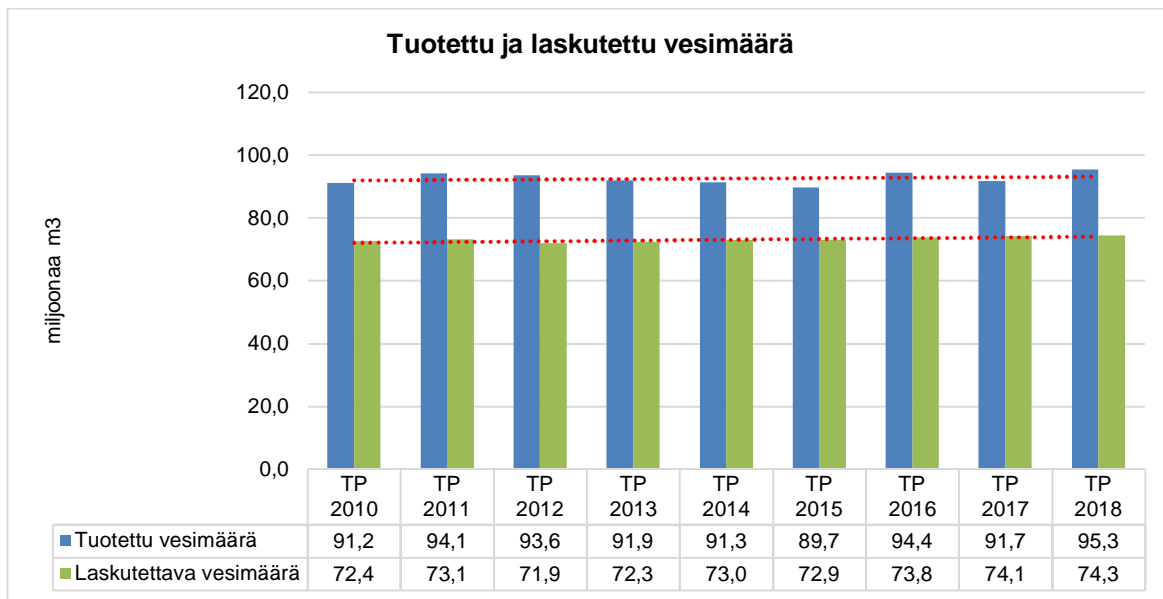
Eduskunta hyväksyi toukokuussa 2018 jätelain muutoksen ensimmäisen vaiheen, jolla kuntavastuuta rajattiin pääosin vain asumisen jätteeseen. Jätelain ensimmäisen vaiheen muutos on tullut voimaan 1.1.2019 alkaen. Jätelain muutoksen toista vaihetta koskeva hallituksen esitys, jossa ehdotetaan täsmennettäväksi kunnan toissijaista järjestämisvelvollisuutta, annettiin marraskuussa 2018. Heinäkuussa 2018 tulivat voimaan EU:n jätesäätöjen muutokset, jotka on pantava täytäntöön kansallisessa lainsäädännössä 5.7.2020 mennessä.

HSY sai solmittua vuoden 2018 aikana vesihuoltolain edellyttämät sopimukset huleveden viemäröinnistä jäsenkuntien kanssa, kuten vesihuoltolain muutos edellytti.

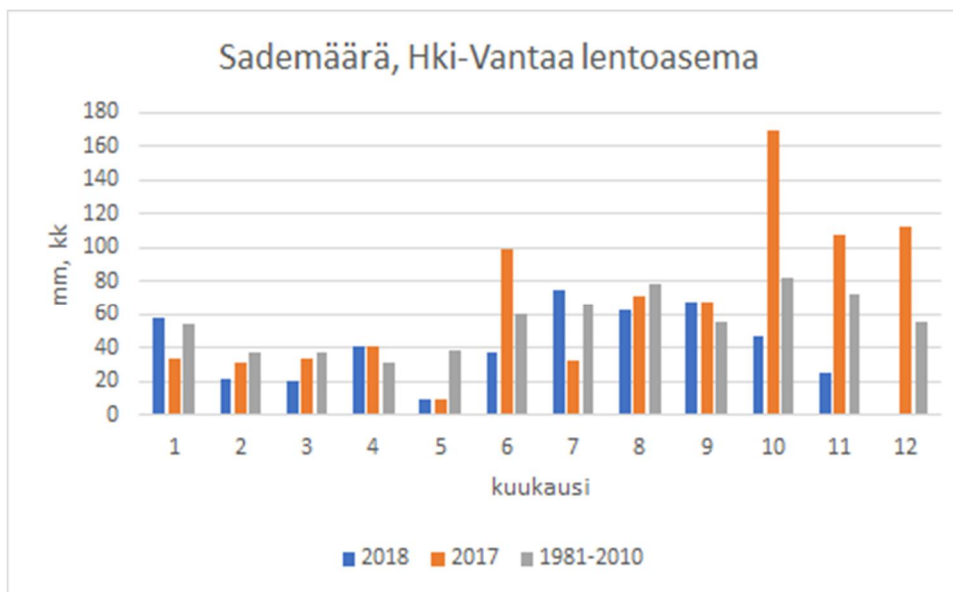
### 1.1.4 Toiminta tilikaudella

HSY tuotti vuonna 2018 vesi- ja jätehuoltopalveluja yli miljoonalle pääkaupunkiseudun asukkaalle ja yrityksille. Talousvettä tuotettiin ja jätevettä puhdistettiin myös toiminta-alueen ulkopuolisille vesihuoltolaitoksille sekä hoidettiin jätehuoltopalvelut sopimusperusteisesti Kirkkonummen kunnalle. Seutu- ja ympäristötietoja tuotettiin pääkaupunkiseudulle ja osin laajemmalle, Helsingin seudun 14 kunnan alueelle tai Uudenmaan 18 kunnan alueelle.

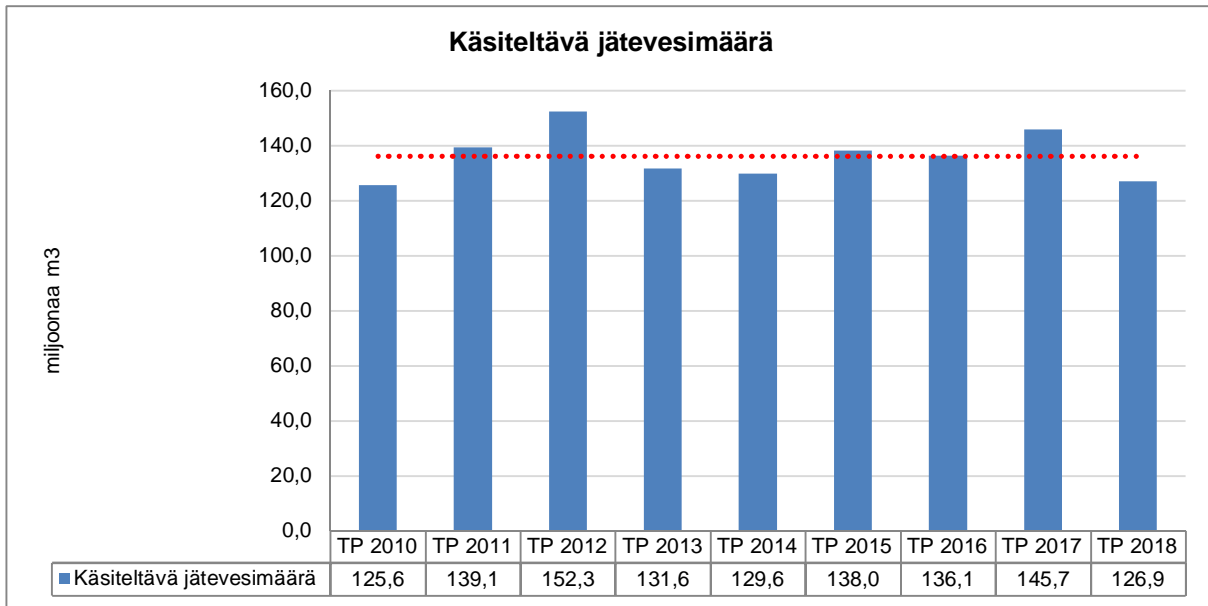
## VESIHUOLTO



Talousvettä pumpattiin verkostoon 3,6 milj. m<sup>3</sup> (4,0%) edellistä vuotta enemmän. Ilmatieteenlaitoksen tilastojen mukaan, vuosi 2018 oli vähäsateisempi (tammi-marraskuussa sadetta HKI-Vantaalla 466 mm) kuin edellisvuosi (tammi-marraskuussa 2017 698 mm) ja kuivempi kuin pitkänajan keskiarvo (tammi-marraskuussa 1981-2010 616 mm). Kuiva kesä lisäsi vedenkulutusta. Tuotettu vesi oli hyvälaatuista. Se täytti sekä viranomaisten laatuvaatimukset ja –suositukset että HSY:n omat laatuvaatimukset. Vettä tuotettiin kahdella pintavesilaitoksella ja yhdellä pohjavesilaitoksella.



Veden laskutettu määrä kasvoi 0,2 milj.m<sup>3</sup>, mikä oli kasvua edelliseen vuoteen 0,3%. Volyymikasvuun vaikuttaa pääkaupunkiseudun voimakas asukasmäärän kasvu (ennuste 1,5%), mutta samaan aikaan ominaiskulutus laskee lähinnä vettä säästävien teknisten ratkaisujen myötä. Laskutuksen osuutta pumppauksesta ei tule tarkastella vuositasolla arviolaskutuksen vuoksi.



Vuoden 2018 aikana käsitelty jätevesimäärä oli kokonaisuudessaan 126,9 milj. m<sup>3</sup>, joka on kuivasta kesästä ja syksystä johtuen 12,9 % pienempi kuin vuonna 2017. HSY:n jätevedenpuhdistamot saavuttivat ympäristölupamääräysten mukaisen toimintatason sekä ympäristölupamääräyksiä tiukemmat HSY:n omat tonnipohtaiset tavoitteet. Viikinmäen jätevedenpuhdistamon tulos oli vuonna 2018 OCP-indeksillä mitattuna erittäin hyvä, ja fosforin poiston tehokkuus oli koko toiminnan aikaisten tilastojen paras. Tulosta rasitti kuitenkin heinäkuun lopussa käynnistynyt, typenpoistoon kolmen viikon ajan vaikuttanut ja nitrifikaatiobakteereiden toiminnan lamaannuttanut, teollisuusperäinen myrkytys. Myrkytys alkuperä jäi lopulta vahvistumatta, mutta sen epäillään olevan jokin tiourea-pohjainen teollisuuskemikaali. Suomenojan jätevedenpuhdistamon tulos oli niin ikään vuonna 2018 OCP-indeksillä mitattuna erittäin hyvä. Suomenojalla ja Viikinmäessä ei ollut vuoden aikana laitosohituksia. Jätevedenpuhdistuksen kuormitus mereen vuonna 2018 fosforin osalta oli 23 tonnia (tavoite 40 tonnia) ja typen osalta 1048 tonnia (tavoite 1200 tonnia).

### Vesihuoltoverkostoa laajennettiin, ylläpidettiin verkoston kuntoa ja investoitiin laitoksiin

| Vesihuoltoverkosto (km)   | Verkostoa yhteensä | Uutta verkostoa rakennettu v. 2018 | Vanhaa verkostoa saneerattu v. 2018 |
|---------------------------|--------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Vesijohdot                | 3098               | 36,3                               | 12,8                                |
| Jäte- ja sekavesiviemärit | 2902               | 26,3                               | 11,9                                |
| Hulevesiviemärit          | 2415               | 25,7                               | 4,1                                 |
| <b>Yhteensä</b>           | <b>8415</b>        | <b>88,3</b>                        | <b>28,8</b>                         |

Vuonna 2018 korjattiin äkillisiä vesijohtojen putkirikkoja 300 kpl ja viemäritukoksia avattiin 102 kpl. Kulutuskeskeytysaika oli 6,1 minuuttia/asukas. Vesijohtoverkostonvuotoja oli vuoden aikana enemmän kuin edellisellä vuonna ja viemäritukoksia oli myös enemmän. Vuoden aikana selvitettiin uusia vesijohto- ja viemäriverkoston kuntotutkimusmenetelmiä.

Vesihuollon alueverkostoa rakennettiin kohtuullisen vilkkaasti vuonna 2018, mutta rakentaminen toteutui talousarviovarausta vähäisempänä johtuen mm. Kivistön keskuksen ja Ylästä 7, 8 ja Sutars 2 alueiden sekä Telakkarannan alueen rakentamisen viivästymisestä. Investointeja toteutettiin investointiohjelman mukaisesti lukuisissa aluekohteissa. Keskeisiä tai merkittäviä kohteita olivat Espoossa mm. Finnoon, Lintuvaaran, Perkaan ja Saunalahden alueet, Helsingissä Kalasataman, Pasilan, Jätkäsaaren, Kuninkaantammen, Tankovainion ja Maatullinpuiston alueet, Vantaalla Kivistön (mm. Vantaankoskentie, Mestarintie, Korundinportti), Keimolanmäen, Ojangon bussivarikon, Joukontien, Kanervanummen ja Tavitian alueet sekä Kauniaisissa

Palokunnankuja. Katuhankkeiden yhteydessä tehtiin runsaasti yhteiskohdesaneerauksia ja runkojohtoja. Hulevesien eriyttämistä toteutettiin mm. Mechelininkadulla, Tukholmankadulla, Erottajalla ja Eteläisellä Hesperiankadulla, jossa kaupunki rakennuttaa mm. hulevesien suodatusarkun ja tutkii sen toiminnallisuutta ja puhdistustehoa. Haja-asutusalueelle verkostoa laajennettiin mm. Kotimäessä. Raide-Jokerin johtosiirtojen suunnittelu käynnistyi laajamittaisesti. Espoon Hatsinanpuistossa käynnistyi johtosiirroiltaan merkittävä urakka.

Malmi – Ala-Tikkurilan runkovesijohdon ensimmäinen osuus valmistui ja toinen osuus käynnistyi. Heidenhofin alueen runkovesijohdon uusiminen valmistui käyttöönottovaiheeseen. Porkkalankadun alueella käynnistyi runkovesijohdon uusimis- ja täydennystyö, jolla varmistetaan Lauttasaaren, Ruoholahden ja Jätkäsaaren vedenjakelua. Urakan yhteydessä uusitaan myös muuta huonokuntoista vesihuoltoverkostoa sekä eriytetään alueen sekaviemärintiä. Ilmalan alueella kunnostettiin vanhoja vesijohtotunneleita ja samassa yhteydessä uusittiin tunnelissa sijaitseva johto teräsputkisujutustekniikalla.

Pitkälän vedenpuhdistuslaitoksen lähtevän veden virtausmittauksen uusiminen valmistui, kapasiteetinnoston ja perusparannuksen yleissuunnittelu valmistui ja hankesuunnitelma hyväksyttiin yhtymäkokouksessa marraskuussa. Vanhakaupungin vedenpuhdistuslaitoksen lähtevän veden virtausmittauksien uusiminen käynnistyi. Kuninkaanlähteen pohjavesilaitoksen rakentaminen oli käynnissä koko vuoden ja se saatiin käyttöönottovalmiuteen. Hiekkaharjun uuden vesitornin rakentaminen oli käynnissä koko vuoden ja vanhalle tornille saatiin purkulupa. Ilmala 1 vesitornin katon saneeraus käynnistyi ja Espoonlahden vesitornin katon saneeraus valmistui.

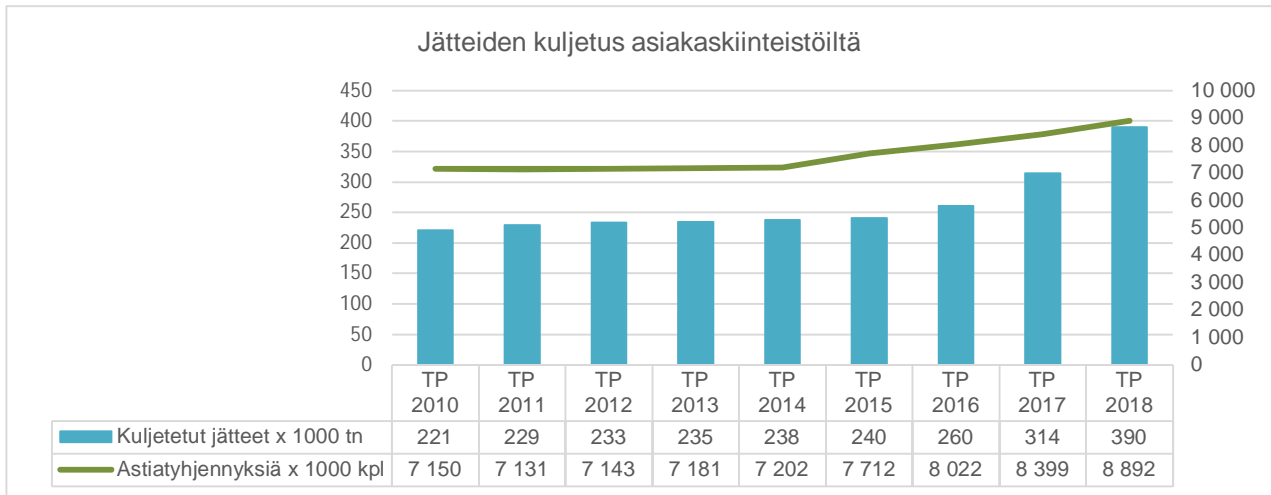
Blominmäen puhdistamon projektihoitourakasta tehtiin maaliskuussa urakasopimus YIT Infra Oy:n kanssa, mutta urakka ei ole edennyt lähinnä käynnistysvaiheesta johtuen tavoiteaikataulun mukaisesti. Viemäritunnelien kolmesta urakkaosuudesta tehtiin helmikuussa urakasopimukset Kalliorakennus-Yhtiöt Oy:n kanssa ja urakat ovat edenneet pääosin aikataulun mukaisesti. Finnoossa sijaitsevan neljännen ja viimeisen urakkaosuuden urakoitsijaksi valittiin joulukuussa SRV Infra Oy:n ja Pohjolan Kalliotyö Oy:n muodostama työyhteisö.

Viikinmäen jätevedenpuhdistamon vaativa tulopumppaamon saneeraus käynnistyi ja työmaan vaatimat mittavat ohituspumppausjärjestelyt saatiin toteutettua ja otettua käyttöön aikataulun mukaisesti syksyllä 2018. Varsinainen saneerausurakka saadaan päätökseen kesällä 2019.

## JÄTEHUOLTO

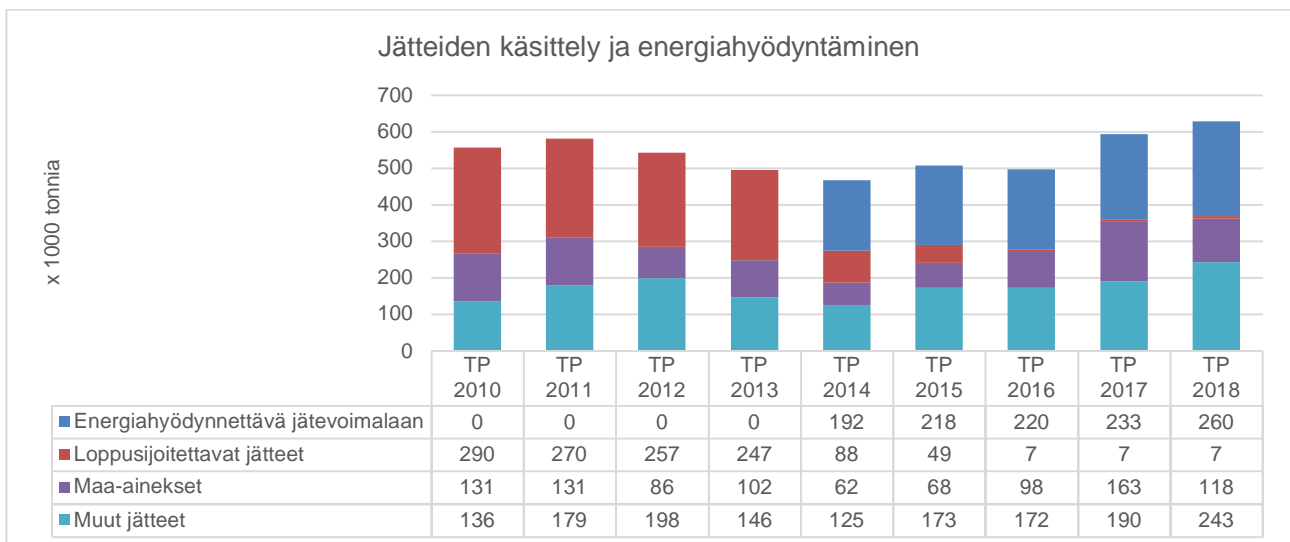
Vuoden 2018 aikana tehtiin yhteensä noin 8,9 miljoonaa jäteasiatyhjennystä, joka oli noin 0,5 milj. tyhjennystä edellistä vuotta enemmän. Suurimmat muutokset tapahtuivat sekajätteen, kartonkipakkausten ja muovipakkausten tyhjennysmäärissä. Sekajätteen tyhjennysmäärä kasvoi noin 4 % vuoteen 2017 verrattuna, kartonkipakkausten noin 26 % ja muovipakkausten noin 34 %. Kartonkipakkausten keräyksessä vuosi 2018 oli ensimmäisen täysi vuosi, jolloin koko toimialue oli HSY:n hoidossa, mikä näkyy kartonkipakkausten tyhjennysmäärissä. Muovipakkausten osalta asiakasmäärien 89 %:n lisäys vuodesta 2017 vaikutti tyhjennysmäärien kasvuun.

Vuoden aikana kilpailutettiin useita jätteenkuljetusten urakka-alueita, jotka pitivät sisällään sekajäte-, biojäte-, muovipakkaus- ja kartonkiurakoita. Lisäksi kilpailutettiin kuonan kuljetus Vantaan jätevoimalalta käsittelyyn.



Vuonna 2018 Ämmässuolla vastaanotettiin noin 430 000 tonnia jätettä, joka on 3 % enemmän kuin vuonna 2017. Biojätettä vastaanotettiin yhteensä noin 62 000 tonnia vuonna 2018. Biojätteen määrä kasvoi edellisvuoteen verrattuna noin 9 %. Hyödynnettävän rakennusjätteen määrä kasvoi lähes 20 % 88 000 tonniin. Käsitteilyyn vastaanotettujen pilaantuneiden maiden määrä kasvoi yhteensä noin 24 % vuoteen 2017 verrattuna. Kaatopaikkakaasusta tuotettiin sähköä myyntiin 37,7 GWh ja biokaasuvoimala 6,9 GWh.

Puhtaiden maa-ainesten vastaanottoa rajoitettiin vuoden aikana, jotta vanhan kaatopaikan muotoilu voidaan toteuttaa hallitusti. Seutulaan ohjattiin suurin osa pinnoitetusta puusta uudelle käsittelykentälle. Ekomo -toimijat ottivat vastaan vuonna 2018 Ämmässuolla noin 69 000 tonnia erilaisia jätelajeita materiaali- ja energiahyödynnettäväksi. Maksullisten punnitusten määrä kasvoi Ekomo -toimijoiden keskuudessa merkittävästi vuoteen 2017 verrattuna.



Sortti-asematoiminnassa Kivikon, Konalan, Jorvaksen, Ruskeasanan ja Ämmässuon Sortti-asemilla kävi vuonna 2018 yhteensä noin 473 000 asiakasta. Asiakasmäärät nousivat 8 % edellisvuoteen verrattuna. Ruskeasanan ja Jorvaksen Sortti-asemat on otettu hyvin vastaan asiakkaiden keskuudessa ja ne ovat vähentäneet asiakkaita ruuhkaiselta Kivikon Sortti-asemalta.

Sortti-asemilla on jatkettu saniteettikalusteiden ja muovin keräyskokeiluja. Uudelleenkäyttöön menevän materiaalin osalta jatketaan yhteistyötä Pääkaupunkiseudun Kierrätyskeskuksen kanssa. Sortti-asemien

asiakaskokemus on edelleen parantunut. Asiakkaat kokevat selvitysten mukaan Sortti-aseman palvelun ystävälliseksi. Kierrätyspisteet on myyty Rinki Oy:lle. 1.1.2019 alkaen Rinki on vastaa kierrätyspisteiden toiminnasta.

Ekomo-projektissa on tavoitteena, että HSY:n toimintojen ympärille syntyy erilaisiin kumppanuuksiin ja yritysyhteistyöhön nojaavaa uutta tuotantoa, palveluita ja jättemateriaalien uutta jalostusta. Vuoden 2018 aikana solmittiin yksi uusi Ekomo-yhteistyösopimus.

Syksyllä 2018 toteutettiin pääkaupunkiseudun sekajätteen koostumustutkimus, jonka tulokset julkaistaan keväällä 2019. Tutkimus toistetaan säännöllisesti ja siinä tuotetaan tietoa alueen sekajätteen koostumuksesta esimerkiksi kierrätysastelaskennan tueksi. Edellinen tutkimus oli suoritettu vuonna 2015. Samalla toteutettiin jätteenkeräyksen monilokeropilottiin liittyvä alkutilannetta kartoittava jätteen koostumustutkimus. Myös kiinteistöiltä erilliskerätyn muovin laatua tutkittiin vuonna 2018.

Biojätteen lajittelun tehostamiseen tähtäävä BIORENT-hanke on jatkunut suunnitellusti vuokra-asuntoyhtiöiden kanssa. HSY on lisäksi mukana Luonnonvarakeskuksen yhteishankkeessa, jossa tutkitaan hyönteisten hyödyntämistä biojätteen käsittelyssä. HSY on käynnistänyt vuonna 2018 yhteishankkeen Luonnonvarakeskuksen ja Gasum Oyj:n kanssa puhdistamolietteen käsittelyn kehittämiseen pyrolysoimalla. BIORENT ja Lie-tehiili –hankkeet saavat rahoitusta Ympäristöministeriön Ravinteiden kierrätyksen edistämistä ja Saaristomeren tilan parantamista koskevasta ohjelmasta.

Jätteenpolton tuhkien ja kuonien käsittelyyn liittyvillä hankkeilla on tavoiteltu sitä, että entistä suurempi osa niistä olisi hyödynnettävissä omassa toiminnassa tai kierrätettävissä uusiomateriaaleina. Vuonna 2018 Ämmäsuolle on esimerkiksi rakennettu koerakenteita kuonasta, joissa tutkitaan kuonan soveltuvuutta infrarakenteisiin ja näiden rakenteiden pitkäaikaiskestävyyttä. Kaatopaikkakaasun hyödyntämiseen liittyen selvitettiin erilaisia teknologioita, joilla Seutulän suljetun kaatopaikan tuottamaa heikkolaatuista kaatopaikkakaasua voidaan hyödyntää. Lisäksi toteutettiin esiselvitys kaatopaikkakaasun tuotannon tehostamisesta ja jälkihoitoajan lyhentämisestä lisäämällä kaatopaikkaan orgaanisen aineksen hajoamista tehostavia entsyymejä.

Täyssähkökäyttöisen jäteauton pilotointiin tähtäävää hanketta on valmisteltu VTT:n ja alan yritysten kanssa. Hankkeen odotetaan käynnistyvän keväällä 2019. Uusien jätehuoltomääräysten valmistelun tueksi toteutettiin elinkaariarviointeja.

Jorvaksen Sortti-asema otettiin käyttöön Kirkkonummella vuoden 2018 alussa. Kivikon Sortti-asemalle valmistui asiakasliikennöintiä helpottava lisäkaista ja kevyen liikenteen yhteys, joilla varmistetaan sujuva ja turvallinen jätteiden pienerien vastaanotto. Vuoden lopussa valmistuivat myös Kivikon piha-alueiden 1. vaiheen perusparannustyöt ja toimisto - sekä sosiaalitoimien muutostyöt. Piha-alueiden rakenteissa hyödynnettiin kierrätysmateriaaleja. Uudelleenkäyttöön menevän materiaalin osalta jatketaan yhteistyötä Pääkaupunkiseudun Kierrätyskeskuksen kanssa. Kivikon jätepalvelukeskukseen valmistui yhteensä 244 paneelia sisältävä aurinkosähkövoimala, jolla tuotetaan kesäaikana valtaosa jätehuollon kiinteistössä tarvitsemasta sähköenergiasta.

Biojätteen käsittely turvattiin laitosten ja kenttien vuotuisilla uudis- ja parannusinvestoinneilla. Vuonna 2018 toteutettiin mm. biojätteen kompostoinnin tukiaineen varasto- ja kuivauskatoksen rakennustyöt, tehostettiin biojätteen käsittelyn energiatehokkuutta laitteistohankinnoin ja korjattiin käsittelytilojen lattiarakenteita.

Jätevoimalan kuonan käsittelyä tehostettiin rakentamalla laajennusalueelle n. 1 ha:n laajuinen päällystetty kuona käsittelykenttä. Kenttärakenteessa hyödynnettiin HSY:n strategian mukaisesti jätevoimalan suhteutettua kuonaa. Samassa yhteydessä toteutettiin myös kaatopaikan väliaikaisten pintarakenteiden suunnittelu- ja vertailuprojektissa tarvittavien koekenttärakenteiden rakentaminen. Jatkossa kaikissa kenttärakenteissa pyritään hyödyntämään HSY:n jalostamaa jätevoimalan kuonaa, jolla korvataan neitseellisiä luonnonkiviaineksia.

Vuoden 2018 aikana käynnistettiin jätevoimalan tuhkastabilointilaitteisto hankinta ja toimitus alue- ja perustustöineen.

Alueen ympäristöhaittoja ehkäistiin tehokkaasti toteuttamalla kaatopaikan pintarakenteita sekä vanhalla että nykyisellä jätteiden täyttöalueella. Vahalla kaatopaikalla toteutettiin ympäristöluvan mukaisia lopullisia pintarakenteita ja käytössä olevalla kaatopaikalla vastaavasti väliaikaisia pintarakenteita. Vuoden 2018 kunnostettiin myös käsittelykeskuksen vanha jätevesien päätasausallas tiivistämällä ja pinnoittamalla altaan betonirakenteet. Alueen puhtaiden ja likaisten vesien erotteluun kiinnitettiin vuoden aikana huomiota käynnistämällä puhtaiden ja likaisten vesien erottelun hakkeita, joissa selvitetään mahdollisuuksia erotella ja puhdistaa alueen pintavesiä niin, että ne ovat jatkossa maastoon johdettavissa. Tässä yhteydessä on testattu erilaisia puhdistuslaitteita ja ryhdytty selvittämään biologisten suodatinrakenteiden toimivuutta.

Veikkolaan valmistui sakokaivolietteiden vastaanottoasema.

Lähivuosina rakentamisen toimialalla käytetään entistä enemmän uusiutuotteita ja energiaa säästäviä ratkaisuja. Jätehuollon osalta tämä tarkoittaa mm. neitseellisten kiviainesten korvaamista jätteistä jalostetuilla materiaaleilla ja energiatehokkaiden tuotteiden käyttöön ottamista. Käsiteltävistä jätteistä jalostetaan tuotteita, jotka ovat ympäristölle turvallisia. Tämä edellyttää tutkimista ja kehittämistä sekä merkittävää koetoimintaa.

## SEUTU- JA YMPÄRISTÖTIETO

HSY seuraa pääkaupunkiseudun ilmanlaatua 11 mittausasemalla seitsemässä pysyvässä mittauspisteessä sekä siirrettävillä asemilla erityyppisissä kohteissa. Ilmanlaadun mittausverkkoa täydennettiin innovatiivisilla sensoreilla ja liikenteen päästöjä tutkittiin yhdessä tutkimuslaitosten ja yritysten kanssa Mäkeläntien supermittausasemalla. Ilmanlaatuilanne on paremmin asukkaiden saavutettavissa, kun metrojen ja ratikoiden näytöille saatiin ilmanlaatukartta ja -ennuste ([hsy.fi/ilmanlaatu](http://hsy.fi/ilmanlaatu)), joka kehitettiin yhteistutkimushankkeissa.

Seudullisessa perusrekisterissä (SePe) ylläpidettiin pääkaupunkiseudun yhtenäisiä rekisteri- ja paikkatietoja. HSY kokosi maankäytön asumisen ja liikenteen sopimuksen 2016 - 2019 seurantatiedot yhteistyössä Uudenmaan liiton, HSL:n, kuntien ja muiden sidosryhmien kanssa. MAL 2019 suunnitelman taustatiedoiksi koottiin Asumisen ilmiöt -raportti. Maamassojen hallinnan työkalun SeutuMaisa määrittelytyötä tehtiin yhteistyössä seudun kuntien kanssa. Tietoja avattiin avoimena datana.

HSY julkaisi uusimmat tiedot seudun kasvihuonekaasupäästöistä, seudun kaupunkitoimijoiden ilmastotoimista, ilmastotyön indikaattoreista sekä ilmastomuutokseen sopeutumisesta. CircHubs-hankkeessa kehitettiin kotitalousjätteen alueellista kierrätysastelaskentaa. SMART-MR -hankkeessa luotiin yhteistyössä seudun kuntien ja muiden asemanseututoimijoiden kanssa Low Carbon District-konsepti (LCD).

### 1.1.5 Henkilöstö

| Yksikkö                                    | Palkat            | Sivukulut        | Yhteensä          | Henkilöstö<br>31.12.2018 | Henkilöstö<br>31.12.2017 | Muutos<br>2018-2017 |
|--|-------------------|------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|
| Kuntayhtymän johto, ohjaus ja kehittäminen | 4 046 277         | 983 719          | 5 029 996         | 80                       | 83                       | -3                  |
| Vesihuolto                                 | 19 544 398        | 4 372 312        | 23 916 711        | 418                      | 403                      | 15                  |
| Jätehuolto                                 | 5 699 502         | 1 426 332        | 7 125 834         | 127                      | 124                      | 3                   |
| Seutu- ja ympäristötieto                   | 1 753 808         | 448 551          | 2 202 359         | 37                       | 36                       | 1                   |
| Tukipalvelut                               | 2 596 347         | 581 323          | 3 177 670         | 60                       | 61                       | -1                  |
| Asiakaspalvelu                             | 1 525 105         | 338 316          | 1 863 421         | 42                       | 38                       | 4                   |
| <b>YHTEENSÄ</b>                            | <b>35 165 437</b> | <b>8 150 553</b> | <b>43 315 991</b> | <b>764</b>               | <b>745</b>               | <b>19</b>           |

HSY:n henkilöstömäärä nousi 31.12. tilanteessa 19 henkilöllä edellisestä vuodesta. Henkilöstön keskimääräinen määrä vuoden aikana oli henkilötyövuosina 763,1 htv, joka oli 25,4 htv pienempi verrattuna henkilöstösuunnitelman mukaiseen määrään 788,5 htv.

Henkilöstön palkkaukseen ja palkitsemiseen liittyen aloitettiin syksyllä 2018 tehtävien vaativuuden arviointijärjestelmän kehittäminen ja se jatkuu aina vuoden 2020 kevääseen asti. Kannustepalkitsemisen ohjeet ja täytölupamenettely uudistettiin.

Työterveys- ja työturvallisuusstandardin (TTT) auditointi toteutettiin vuoden vaihteessa 2018. Tässä yhteydessä päivitettiin muun muassa HSY:n toimintapolitiikka ja turvallisuuskäsikirja strategian 2025 ja uuden ISO 45001 -standardin vaatimusten mukaiseksi. Työterveys- ja työturvallisuusstandardissa korostuvat johdon sitoutuminen ja henkilöstön osallistaminen ja kuuleminen, jotka vahvistavat työturvallisuuskulttuuriamme jatkossa vielä paremmaksi. Loppuvuodesta perustettiin HSY-tason TTT-ryhmä, joka aloittaa varsinaisen toimintansa 1.1.2019.

Käynnistettiin Riskijärjestelmän (tapaturman, turvallisuushavaintojen ja työolojen riskien arviointi -järjestelmä) kehittäminen.

Työturvallisuuden painopistealueet on laadittu vuosille 2018-2019 ja ne toteutuivat vuoden 2018 osalta suunnitelmien mukaisesti. HSY on mukana valtakunnallisessa Nolla tapaturmaa -foorumissa, jonka tavoitteena on työturvallisuuden ja työhyvinvoinnin jatkuva parantaminen sekä hyvien käytäntöjen levittäminen. Aktiivinen turvallisuustoiminta näkyi jonkun verran vuoden 2018 aikana tapaturmien määrän vähenemisenä. Turvallisuushavaintojen ja läheltä piti -tilanteiden määrä oli vähäistä kautta linjan. Sen aktivoimiseksi on sovittu toimenpidesuunnitelma vuodelle 2019.

Varhaisen välittämisen -toimintamalli ja osana sitä päihitteettömyyden tukemisen -malli päivitettiin alkuvuodesta. Esimiesten työkykyjohtamisen taitoja valmennettiin varhaisen välittämisen -valmennuspäivässä helmikuussa sekä myöhemmin esimiesten aamuinfoilla. Vuoden aikana on käyty useita varhaisen välittämisen keskusteluja ja työkykyneuvotteluja laajasti eri yksiköissä. Sairauspoissaolojen määrä väheni myös jonkun verran.

Tarkempia tietoja henkilöstöstä, työturvallisuus-, työkyky- ja työhyvinvointijohtamisesta esitetään erillisessä HSY:n henkilöstökertomuksessa 2018.



### 1.1.6 Ympäristövastuu

HSY pyrkii strategiansa mukaan parantamaan kotitalouksien jätteiden materiaali- ja energiahyötykäyttöä ja vähentämään jätevedenpuhdistuksen ravinnepäästöjä ja epäpuhtauksia sekä kasvihuonepäästöjä. Sekaviemäroidyn verkon jätevesien ylivuotoja ja verkostoon pumpattuja vesimääriä vähennetään. Myös kotitalouksien sekajätteen määrää pyritään vähentämään mm. lasin, metallin, kuitupakkausten ja muiden hyödynnettävien materiaalien määrän pienentämisellä sekajätteessä. Ympäristövastuuta toteutetaan kokonaisvaltaisesti HSY:n toiminnassa ja eri prosesseissa. HSY:ssä on usealla eri osa-alueella asetettu ympäristölupasääädöksiä tiukempia tavoitteita, joita seurataan ja joiden mukaisesti toimintaa kehitetään jatkuvan parantamisen periaatteen mukaisesti.

HSY:n ympäristöryhmän vastuulla on varmistaa, että HSY:n toiminnan ympäristönäkökohdat on tunnistettu ja merkittävimmät ympäristövaikutukset on määritetty. Ympäristöohjelma on osa toiminta- ja taloussuunnitelmaa.

#### **Energian kulutus ja tuotanto** <sup>(1)</sup>

HSY kulutti vuonna 2017 energiaa 198,4 gigawattituntia, josta sähkön osuus oli 58 prosenttia, lämmityksen 40 prosenttia ja ajoneuvojen ja työkoneiden 2 prosenttia. Suurin sähköntarve HSY:ssä on jätevedenpuhdistamoilla ja vedenpuhdistuslaitoksilla. Myös jätevesipumppaamot ja jätteenkäsittelykeskus käyttävät runsaasti sähköä. Kokonaisenergiakulutus väheni 4 prosenttia vuodesta 2016.

Vuonna 2017 uusiutuvaa energiaa tuotettiin yhteensä 176 GWh, sisältäen 26,5 GWh myytyä biokaasua. Energiantuotanto väheni 6 prosenttia kaatopaikkakaasun vähenemisestä johtuen.

Oman uusiutuvan sähkön ja lämmön tuotannon lisäksi HSY:llä on merkittävä rooli pääkaupunkiseudun kaukolämmön tuotannossa. Vuonna 2017 Espoon Suomenojan ja Helsingin Katri Valan lämpöpumppulaitokset hyödynsivät puhdistetun jäteveden hukkalämpöä yhteensä 470 gigawattitunnin edestä. Vantaan jätevoimalaan toimitetun sekajätteen energiasisältö oli 948 GWh.

HSY pyrkii vähentämään energiankulutustaan kuntien energiatehokkuussopimuksen uuden sopimuskauden tavoitteiden mukaisesti 7,5 % vuoteen 2025 mennessä vuoden 2015 tasosta. Välitavoite vuodelle 2020 on 4 %. Tavoitteet voidaan saavuttaa merkittäväillä investoinneilla sekä jalkauttamalla energiatehokkuus koko organisaation läpileikkaavaksi tavoitteeksi lukuisilla toimenpiteillä.

HSY:n kasvihuonekaasupäästöt olivat vuonna 2017 hiilidioksidiksi laskettuna 140 200 tonnia, joka on hie-  
man alle kolme prosenttia pääkaupunkiseudun kokonaispäästöistä. Suurimmat päästöt syntyivät kaatopai-  
kan metaanipäästöistä (46 %), jäteveden puhdistuksen prosessipäästöistä (32 %) ja kompostoinnista (19  
%). Vuonna 201 kaatopaikan hajapäästöt vähenivät noin 13 %. Kokonaisuudessaan HSY:n päästöt väheni-  
vät 23 prosenttia vuodesta 2016.

#### **Itämeri**

Itämerihaasteen toimenpideohjelma HSY:ssä koostuu vesistökuormitukseen vaikuttavista toimista, jätevedenpuhdistuksessa ja viemäriverkossa. Itämerihaasteen toimenpideohjelman vuosille ohjelmakauden 2016 – 2018 hankekokonaisuuksia ovat:

- 1) investointien hallinta,
- 2) hule- ja ylivuotovesien hallinta,
- 3) hajakuormituksen vähentäminen,

<sup>1</sup> Esitetyt luvut vuodelta 2017; vuoden 2018 luvut valmistuvat osittain vasta tilinpäätöksen laatimisen jälkeen.

- 4) tutkimus,
- 5) tietoisuuden lisääminen ja
- 6) kansainvälinen yhteistyö.

Toimenpideohjelman hankkeet ovat edenneet pääpiirteissään suunnitellusti.

### 1.1.7 Muut ei-taloudelliset asiat

GRI G4 ohjeistuksen mukainen vastuullisuusraportointi kattaa ympäristövastuun lisäksi myös taloudellisen ja sosiaalisen vastuun näkökulmat.

Toimintapolitiikkamme mukaisesti sitoudumme kestävän kehityksen periaatteisiin siten, että ympäristö, ihminen ja talous otetaan huomioon kaikessa päätöksenteossamme ja toiminnassamme. Vastuullinen toimintatapa edellyttää, että suunnittelemme pitkäjänteisesti talouttamme, huomioimme vaikutuksemme sekä ympäristöön, mutta myös ihmisiin ja ympäröivään yhteiskuntaan.

HSY:lle on laadittu ohjeet, jotka määrittelevät eettisesti hyväksyttävän tavan toimia työtehtävissä, työyhteisössä ja suhteessa asiakkaisiin. Väärinkäytöstilanteiden hallintaan on luotu selkeä malli, jossa kuvataan eri toimijoiden roolit ja vastuut.

HSY:n eettiset periaatteet velvoittavat jokaista HSY:läistä:

- Noudatamme lakeja ja asetuksia sekä hyvän johtamisen ja hallintotavan periaatteita
- Kunnioitamme ja edistämme ihmisoikeuksia ja tunnustamme jokaisen kanssaihmisemme oikeudet rehtiin kohteluun ja tasa-arvoiseen kanssakäymiseen
- Kunnioitamme ja suojelemme ympäristöä ja toimimme säästävällisesti

Koko HSY:n henkilöstö on osallistunut eettisiä ohjeita ja toimintamalleja koskevaan verkkokoulutukseen. Ohjeistukset ovat osa perehdytystä ja jokainen uusi työntekijä käy verkkokoulutuksen työsuhteen alussa.

HSY on allekirjoittanut monimuotoisuussitoumuksen ja on mukana monimuotoisuusverkoston työssä.

### 1.1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuonna 2018 keskustelua vesihuollon tulevaisuudesta Suomessa suuntasi Valtioneuvoston kanslian toimeksiannosta tehdyn strategisen selvitys- ja tutkimushankkeen loppuraportti 56/2018, joka julkistettiin syyskuussa nimellä ”Tulevaisuuden kestävä vesihuolto – ennakointi, ohjaus ja järjestäminen”. Selvityksessä arviointiin erityisesti vesihuollon verkostojen korjausvelkaa ja erilaisten vesihuoltolaitosten kykyä selviytyä kyseisestä korjausvelasta. Selvitys on keskustelun avaus ja jatkoselvityksiä tulee ainakin vuoden 2019 aikana. Merkittäviä muutoksia alaa ohjaavaan lainsäädäntöön ei kuitenkaan ole odotettavissa tällä TTS –kaudella.

HSY:n vesihuollon kehittämisen painopistealueita lähitulevaisuudessa ovat mm. panostukset tietotekniseen ja fyysiseen turvallisuuteen, tutkimukseen ja kehitykseen (mm. RAVITA-projekti) sekä työtapojen muutokseen (mm. digitalisaatio). Talouteen vaikuttavia tekijöitä ovat myös kemikaalikustannusten normaalia nopeampi kohoaminen (mm. rautapohjaiset saostuskemikaalit, polymeerit) sekä energiakustannusten nousu.

Tärkein investointi lähivuosina on edelleen Blominmäen uuden jätevedenpuhdistamon rakentaminen. Vedenpuhdistuksen tärkein investointi kohdistuu Pitkälän vedenpuhdistuslaitoksen kehittämiseen. Tulevina

vuosina yhä enemmän rahallista resurssia tulee kohdistumaan vesihuollon verkostojen korjausvelan hallintaan.

Jätelain muutoksen ensimmäinen vaihe tulee voimaan 1.1.2019 alkaen. Tällä muutoksella kunnan vastuuta yhdyskuntajätehuollossa rajattiin asumisessa syntyvään jätteeseen sekä kunnan hallinto- ja palvelutoiminnan yhdyskuntajätteeseen. Kunnan vastuulta poistettiin yksityisten sosiaali- ja terveystalouden ja yksityisen koulutustoiminnan yhdyskuntajäte sekä mm. valtion ja seurakuntien hallinto- ja palvelutoiminnassa syntyvä yhdyskuntajäte. Lainmuutoksen siirtymäsäännöksen mukaan voimassa oleville jätteenkuljetussopimuksille on annettu maksimissaan kolmen vuoden siirtymäaika.

Jätelain muutoksen toinen vaihe on parhaillaan eduskunnan käsiteltävänä. Toisessa vaiheessa ehdotetaan täsmennettäväksi jätelain kunnan toissijaista jätehuollon järjestämisvelvollisuutta koskevaa sääntelyä. Jätteen haltijan tulisi ehdotuksen mukaan jatkossa etsiä ns. jätteiden ja sivuvirtojen tietoalustan avulla, onko markkinaehtoisista palvelua saatavana, ennen kuin se voi hyödyntää kunnan toissijaista palvelua. Ehdotettujen muutosten on tarkoitus tulla voimaan vuoden 2020 alusta.

Alustavien arvioiden mukaan kuntavastuun rajaaminen vähentänee jätehuollon toimialan toimintatuottoja noin kolmella miljoonalla eurolla seuraavan kolmen vuoden aikana, julkisten toimijoiden poistuessa HSY:n jätehuollon asiakkuudesta ensimmäisen vaiheen lainmuutoksen seurauksena. HSY:n toissijaisen vastuun palveluiden osalta arvioita ei voida vielä tehdä. Jätehuollon toimintatuotot toissijaisen vastuun perusteella on vuosittain noin 15 miljoonaa euroa.

EU:n jätessäädöspaketti (kuuden jätteenalan direktiivin muutokset) on tullut voimaan 4.7.2018. Muuttuneet säännökset on pantava täytäntöön kansallisessa lainsäädännössä 5.7.2020 mennessä. Säädökset sisältävät useita merkittäviä muutoksia, kuten uudet kierrätystavoitteet sekä säännökset pakkausjätteiden tuottajien kustannusvastuusta. Yhdyskuntajätteestä tulee kierrättää vuoteen 2025 mennessä 55 prosenttia, vuoteen 2030 mennessä 60 prosenttia ja vuoteen 2035 mennessä 65 prosenttia. Myös muovi-, lasi-, metalli-, puu- sekä paperi- ja kartonkipakkausjätteiden kierrätystavoitteita nostetaan selvästi nykyisestä. Uusiin tavoitteisiin päästään lisäämällä ja tehostamalla jätteiden lajittelua ja erilliskeräystä. Jatkossa jäsenmaiden on aina järjestettävä lasi-, metalli-, paperi-, muovi- ja biojätteiden erilliskeräys, ja velvollisuudesta saa poiketa vain erityisin perustein. Erilliskeräys voi olla järjestetty kiinteistökohtaisesti tai aluekeräyksenä. Tekstiilijätteiden erilliskeräys on järjestettävä vuoteen 2025 mennessä.

Valtioneuvoston hyväksymän valtakunnallisen jättesuunnitelman mukaan yhdyskuntajätteen kierrätystavoite on 55 prosenttia vuonna 2023. Lisäksi sen sisältämästä biojätteestä tulee kierrättää 60 prosenttia nykyisen noin 40 prosentin sijaan. Jättesuunnitelmassa esitetään useita toimenpide-ehdotuksia, joilla kierrätystä voidaan pyrkiä nostamaan.

Hallitustenvälisen ilmastopaneelin IPCC:n syksyllä 2018 julkaisema 1,5 asteen raportti kuvaa huolestuttavan nopeasti lämpenevää ympäristöä. Päästöjä on vähennettävä nopeasti ja kestävästi kaikilla toimialoilla. Kaupungit ja toiminnallinen kaupunkiseutu ovat avainasemassa, kun etsitään keinoja, joiden avulla ihmisten on helpompaa siirtyä vähähiiliseen elämäntapaan ja sopeutua muuttuvaan ilmastoon. Raportti esittää päästöjen vähentämisen sekä ilmaston että ilmansuojelun kannalta vaikuttavina toimina. Hillinnän, sopeutumisen ja kiertotalouden teemoissa HSY:n vahva kehitystoiminta vastaa yhteiskunnan transformaation tarpeeseen.

Katupölyn, liikenteen ja puunpolton päästöt heikentävät kaupunki-ilmaa jatkossakin. Päästöjen mallinnusta kehitetään edelleen ja kehittyneempiä sensoreita otetaan osaksi ilmanlaadun mittausverkkoa. Niillä saadaan tietoa pääväylien ja työmaiden pölyamisestä sekä tulisijojen päästöistä. Puunpolton hiukaspäästöille

altistuvat erityisesti seudun pientaloasukkaat ja haittoja vähennetään tutkimuksen keinoin sekä viestimällä hyvistä polttotavoista ja vähäpäästöisestä puukiukaan käytöstä.

### 1.1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

#### Operatiiviset riskit

HSY:n kokonaisvaltaisessa riskikartoituksessa operatiiviset riskit muodostavat lukumääräisesti suurimman riskiluokan.

Merkittäviin operatiivisiin riskeihin kuuluvat laaja talousveden vakava laatuhäiriö ja iso alueellinen vedenjakeluhäiriö. HSY:ssä on käytössä WHO:n ohjeistuksen mukainen juomaveden turvallisuussuunnitelma WSP (Water Safety Plan), joka kattaa raakaveden hankinnan, vedenpuhdistusprosessin ja vedenjakelun. Vastaavasti on laadittu jätevedenpuhdistuksen ja viemäroinnin turvallisuussuunnitelma SSP (Sanitation Safety Plan).

Riskienhallintatoimiin kuuluvat vedenjakelun ohjauksjärjestelmän täysimääräinen käyttöönotto, paineenkorotomoiden ohjelman mukainen saneeraus ja varustaminen varavoimalla sekä investointiohjelman mukainen toimintavarmuutta lisäävien rinnakkaisten jakeluyhteyksien rakentaminen.

Operatiivisista riskeistä nousivat riskikartoituksessa esille myös mahdolliset suunnittelu- ja rakentamisvirheet investointiprojekteissa. Riskienhallinnan toimenpiteisiin kuuluvat riittävästä omasta resursoinnista huolehtiminen sekä suunnitteluttamisessa, urakanvalvonnassa että sovittujen töiden vastaanottamisvaiheessa sekä HSY:n osastojen välisen yhteistyön tiivistäminen jo suunnitteluvaiheessa. Lisäksi varmistetaan, että konsulttien ja urakoitsijoiden itselle luovutus toimii asianmukaisesti.

Riskikartoituksessa tulivat esille tietojärjestelmiin liittyvät riskit, esimerkiksi yhdestä ohjelmistotoimittajasta riippuvat tietojärjestelmät ja/tai hyvin ohuet tietojärjestelmätoimittajan avainresurssit. Lisäksi tunnistettiin kyberriskejä, joihin kuuluvat esim. tunkeutuminen HSY:n tietoverkkoon ja palvelunestohyökkäys HSY:n verkkopalveluihin. HSY:llä on tietoturvapäällikkö ja voimassa olevaa tietoturvaselitystä noudatetaan. Vesihuolto on osallistunut kansalliseen kybervesihankkeeseen, jossa on arvioitu kyberriskit ja määritetty niille mahdolliset hallintakeinot. Kriittisen ICT-infran fyysistä turvallisuutta parannetaan ja kyberuhat otetaan huomioon ohjelmistojen palvelusopimuksissa. Vesihuollon verkkotietojärjestelmästä on käynnistetty tietoturvaselvitys. Tietojärjestelmätoimittajien auditointi on aloitettu.

HSY:n toimialoilla, erityisesti jäte- ja vesihuollossa, on merkittäviä työturvallisuus- ja työsuojeluriskejä. Henkilövahinkojen osalta esim. kaivantotyöt ja tuotantolaitoksilla tehtävät operatiiviset työt ovat riskialtis alue.

Riskien hallintatoimiin kuuluvat vuosittaisten työturvallisuuden toimintasuunnitelmien toteuttaminen, johdon työturvallisuuskävelyt, työmenetelmien ja käytäntöjen parantaminen mm. käymällä läpi työtapaturmat, läheltäpiti tilanteet ja turvallisuushavainnot yhdessä henkilöstön kanssa. Myös muilla vastaavilla toimijoilla tapahtuneita vakavia tapaturmia seurataan ja niistä tiedotetaan, mikäli tapauksista löytyy yhtenevyyksiä HSY:n toimintojen kanssa.

Tunnistettuja riskeihin kuuluvat myös pätevien avainhenkilöiden rekrytointi muuttuviin tarpeisiin sekä oman henkilöstön urapolun ja osaamisen kehittäminen. Henkilöstöriskejä vähennetään mm. hallituilla, oikein kohdennetuilla rekrytoinneilla, koulutuksella ja vahvistamalla osaamista avaintehtävissä useammalle henkilölle sekä pitämällä yllä HSY:n mainetta hyvänä työnantajana.

## **Vahinkoriskit**

HSY:n toimintaan, erityisesti vesihuollon toimialaan, liittyy suuria vahinkoriskejä. Putkistoissa paineistettuna virtaava vesi sekä jätevesi muodostavat riskin kosteusvaurioille, mekaanisille vaurioille tai biologiselle päästölle verkoston rikkoontuessa. Koska HSY:n toimintaan liittyviä riskejä ei ole mahdollista kokonaan eliminoida, toiminnassa keskitytään vahinkotapahtumien määrän ja niiden seurausten minimoointiin.

HSY:n riskikartassa tunnistettuja suurimpia vahinkoriskejä ovat mm. vakava tulipalo vesi- tai jätehuollon tuotantolaitoksella, runkovesijohdon tai viemärin rikkoutumisen aiheuttama merkittävä henkilö- tai omaisuusvahinko kolmannelle osapuolelle sekä yksittäisen henkilön tai ryhmän aiheuttama merkittävä vahingonteko.

Tuotantolaitoksilla kehitetään hallintatoimia tulipalojen ehkäisemiseksi. Toimenpiteet kohdistuvat mm. sähkönsyötön uudistamiseen ja automaatiojärjestelmien kehittämiseen.

Putkiverkostot suunnitellaan siten, että mahdolliset vuodot ohjautuvat ensisijaisesti maastoon tai vesistöön rakennettujen tilojen sijasta, kriittiset kohdat vahvistetaan ja varustetaan suojarakenteilla ja putkistojen reittien suunnittelussa otetaan huomioon muu infrastruktuuri. Verkostojen kunnon seuranta ja saneeraustoimenpiteiden oikea kohdentaminen estävät osaltaan verkoston ikääntymisen aiheuttamia riskejä.

Jätteidenkäsittelystä ja kaatopaikkojen jälkihoidosta muodostuvien likaisten vesien käsittelyyn ja johtamiseen kiinnitetään entistä enemmän huomiota jo siitäkin syystä, että toiminta siirtyy entistä enemmän pinnoitetuille, huonosti vettä läpäiseville kentille. Riskinä on pinta- ja pohjavesien sekä maaperän laadun pilaantuminen. Riskien hallintatoimia ovat vesienhallinnan rakenteiden ylläpito, suoto- ja valumavesien laaduntarkkailun tehostaminen sekä riittävien henkilöresurssien varaaminen vesienhallintaan varsinkin tulva- ja myrskytilanteissa.

Vakuutukset ovat osa riskienhallintaa. Riskejä on yritettävä poistaa, välttää ja pienentää ottamalla omaa vastuuta ja lopuksi siirtää niitä vakuutuksiin. HSY:n vakuutuksissa suurimmat kokonaisuudet ovat toiminnan vastuuvakuutus ja omaisuusvakuutus.

## **Strategiset riskit**

Jätehuollon toimialalla lainsäädännön mahdollinen uudistaminen siten, että kunnan vastuita rajataan, on suu-rempi riski lyhyellä aikavälillä kuin talouden suhdannevaihtelut. Lainsäädännön muutosten valmisteluun pyritään vaikuttamaan aktiivisesti. Muutosten taloudelliset ja operatiiviset vaikutukset otetaan huomioon ja arvioidaan jätehuollossa yksikkökohtaisesti.

HSY:n investointiaste on liikevaihtoon nähden korkea varsinkin vesihuollon toimialalla. Huonosti tai väärin kohdennetut investoinnit pyritään välttämään sekä lyhyemmän että pidemmän aikavälin investointisuunnitelmien avulla. Lisäksi varmistetaan ennen urakkakilpailua tai hankintaa, että investoinnin kohdentumisen perusteet ovat edelleen voimassa.

HSY:n toimintaan vaikuttavat myös maineriskit. HSY:ssä on tehty mainetutkimus, jonka tulosten pohjalta on laadittu toimenpideohjelma. Toimenpideohjelman toteutus on meneillään.

HSY:lle on laadittu henkilöstöä osallistamalla uusi strategia, joka jalkautetaan ohjaamaan koko henkilöstön työtä. Johtamisen periaatteet selkeytetään ja johtamisen ja esimiestyön käytäntöjä kehitetään. HSY:n asiakaspalveluiden kehittämää Ask-mallia täydennetään hyvän puhetyylin oppaalla.

## **Taloudelliset riskit**

Lainasalkussa on olemassa korkoriski. Vaihtuvat korot on suurelta osin suojattu korkojohdannaisilla. Spekulatiivisia korkojohdannaisia ei käytetä. Kiinteäkorkoisten lainojen osuutta lainasalkussa on lisätty.

Jätehuollossa on tunnistettu riskiksi suoritevolyymin muutosten vaikutukset toiminnan tulorahoitukseen ja talouden vakauteen. Suoritteiden määrät voivat vaihdella merkittävästi toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten johdosta. Muutoksilla on välittömät vaikutukset toimialan talouteen. Suoritemääriä pyritään mahdollisuuksien mukaan ennakoimaan mm. toiminta- ja taloussuunnitelman valmistelun sekä jatkuvan seurannan yhteydessä.

Taloudellisesti merkittäviin rakennusurakkasopimukseen, ICT-järjestelmäsopimukseen ja jätteenkuljetussopimukseen sisältyy sopimusriskejä. Riskien hallintatoimenpiteinä toimialojen ja tulosalueiden ja hankintaorganisaation välistä yhteistyötä on tiivistetty, ja tunnistettu etukäteen erityyppisiin sopimukseen ja erilaisiin ulkopuolisiin toimittajiin kohdistuvia riskejä. HSY:n sopimusmallia noudatetaan ulkopuolisten sopimuskumppaneiden kanssa aina, kun se on mahdollista, ja sopimusmallin noudattamista valvotaan.

Väärin kohdennetut verkostoinvestoinnit pyritään välttämään monipuolisten riskienhallintatoimenpiteiden avulla. Vedenjakelun kehittämissuunnitelma ja vedenjakelun investointien aikatauluttaminen tarve- ja harkintaperusteisesti ovat tärkeitä. Viemäriverkoston kapasiteetin hallintaa kehitetään, ja arvioidaan tulevaisuuden tarpeita myös viemäriverkoston mallinnuksen avulla. Vesihuollossa on määritetty investointiohjelman laadinta uudelleen ja sovitettu myös esisuunnittelu investointiohjelmaan.

## 1.2 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan järjestämisestä

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joilla johto pyrkii varmistamaan toiminnan laillisuuden ja tuloksellisuuden. Riskienhallinta tarkoittaa järjestelmällistä ja ennakoivaa tapaa tunnistaa, analysoida ja hallita toimintaan liittyviä uhkia ja mahdollisuuksia.

HSY:ssä voimassa olevien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden ja ohjeiden tavoitteena on vastata kuntalain vaatimuksiin ja vahvistaa hyvää hallinto- ja johtamistapaa HSY -konsernissa.

Kuntayhtymän toimintakertomuksessa tulee kuntalain mukaan esittää selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

HSY:n jokainen toimiala ja tulosalue antoivat osana HSY-konsernin tilinpäätösprosessia selonteon sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä kuntalain selontekoa koskevien vaatimusten mukaisesti. Selonteot tehtiin toimialojen ja tulosalueiden dokumentoituina itsearviointeina COSO-erm viitekehyksen mukaisesti laadittua arviointikehikkoa käyttäen.

### Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Sisäinen valvonta voidaan jakaa viiteen osa-alueeseen: valvontaympäristö, riskienhallinta, valvontatoiminnot, informaatio ja kommunikaatio sekä seuranta.

#### Valvontaympäristö

Kuntayhtymän tehtävät ja hallinnon ja talouden järjestämisen keskeiset periaatteet on määritelty kuntayhtymän perussopimuksessa. Organisaatorakenne, päätösvalta ja vastuut on määritelty hallintosäännössä. Toiminnan ja talouden suunnittelu- ja seurantaprosessit on määritelty ja tavoitteiden asettaminen perustuu HSY:n strategiaan.

HSY:n ohjeissa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämiseksi kuvataan valvontaympäristö sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyt kohdealueittain. Valvontaympäristö on vakiintunut.

HSY:n toimialojen ja tulosalueiden itsearvioinneissa valvontaympäristön kysymykset koskivat toiminnan vastaavuutta HSY:n strategiaan, arvoihin ja toimintaperiaatteisiin nähden, TTS-tavoitteiden linjasta strategian mukaisesti, toimintaprosessien ajantasaisuutta, henkilöstön tehtäväkuvauksia ja vastuualueiden määrittelyä sekä eettisten periaatteiden toteutumista ja henkilöstötutkimusten tulosten hyödyntämistä.

Itsearvioinnin vastausten perusteella valvontaympäristö on suurimmalta osin vaatimusten mukainen. Toimintaprosessien kuvauksissa on puutteita, jotka on kuitenkin itsearvioinneissa tunnistettu. Sopimushallinnan prosessikuvausten päivitys sopimushallinnan kehittämisprojektissa asetetulle vaatimustasolle on työn alla. Henkilöstön tehtäväkuvauksissa ja vastuualueiden määrittelyssä löytyy tarkennettavaa ja kehitettävää.

#### Riskienhallinta

Riskienhallinnan tavoitteena on turvata kuntayhtymän toiminta ja sen asiakkailleen tuottamat palvelut. Riskienhallinnan periaatteet on kuvattu HSY:n sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä koskevassa toimintaohjeessa.

Riskienhallinta sisältyy kuntayhtymän sekä toimialojen ja tulosalueiden normaaliin toimintaan johtamiseen vuosikellon mukaisesti. HSY:ssä hyödynnetään sähköistä Riski-ohjelmistoa kokonaisvaltaisessa riskienhallinnassa. Riskien todennäköisyydet ja vaikutukset arvioidaan toimiala- ja tulosaluekohtaisesti, ja arviointityön tuloksena muodostetaan toimiala- ja tulosaluekohtaiset riskikartat. Merkittävimmät riskit kootaan yhteen toimiala- ja tulosaluekohtaisista riskikartoista HSY-tasoiseksi riskikartaksi.

Riskikartan ja riskiposition muutosten seuranta tapahtuu Riski-ohjelmistotyökalua hyödyntäen osana toiminnan ja talouden seuranta osavuositarkastusten yhteydessä. HSY:n riskikartassa nimetyistä riskeistä ja toimenpideohjelmien toteutumisesta raportoidaan myös HSY:n tarkastuslautakunnalle.

HSY:llä on valmiuslain mukainen valmiussuunnitelma, jolla varmistetaan tehtävien mahdollisimman häiriötön hoitaminen sekä valmiuslain piiriin kuuluvissa poikkeusoloissa että väestön turvallisuutta uhkaavissa erityislanteissa. HSY:n valmiussuunnitelmaa päivitetään säännöllisesti.

Riskienhallinnan itsearvioinnissa kysymykset kohdistuivat riskien tunnistamiseen ja merkittävyyden arviointiin, riskienhallinnan toimenpiteiden suunnitteluun ja vastuuhenkilöiden nimeämiseen, riskienhallinnan tehtävien ja vastuualueiden määrittelyyn sekä riskejä koskevaan tiedonkulkuun toimialoilta ja tulosalueilta HSY:n riskienhallintapäällikölle.

Itsearvioinnin vastausten mukaan HSY:n kaikki toimialat ja tulosalueet ovat tunnistaneet keskeiset riskit ja arvioineet ne määrittämällä riskien todennäköisyyden ja vaikuttavuuden. Vastuuhenkilöt tunnistettujen riskien hallintaan on nimetty. Koko kuntayhtymää koskevien riskienhallinnan yhteistyöfoorumien kehittäminen koetaan tärkeäksi.

HSY:n tytäryrityksissä Uudenmaan Voima Oy:ssä ja Pääkaupunkiseudun Vesi Oy:ssä riskien hallinnasta vastaa yhtiön toimitusjohtaja, joka raportoi riskeistä hallitukselle.

### **Valvontatoiminnot**

Valvontatoimet koostuvat ohjeista ja toimintatavoista, joiden tavoitteena on varmistaa, että organisaatio toimii johdon antamien ohjeiden mukaisesti. Valvontatoimiin kuuluvat mm. päätöksentekomenettelyt, erityyppiset toiminnan tarkastukset, hyväksymismenettelyt, todentamiset, täsmäytykset, omaisuuden turvaamistoimet ja työtehtävien eriyttämiset.

Kuntayhtymässä on käytössä koko HSY:n kattava sertifioitu toimintajärjestelmä, joka käsittää laatu- ja ympäristöjärjestelmän, ympäristöjärjestelmän ja työterveys- ja työturvallisuusjärjestelmän. Vesihuollon toimialalla vedenpuhdistusosaston käyttölaboratorion tärkeimmät kemialliset ja mikrobiologiset menetelmät on akkreditoitu.

Valvontatoimintojen itsearvioinnissa kysymykset kohdistuivat henkilöstön vastuisiin ja toimivaltaan, taloudellisten väärinkäytösten kannalta vaarallisiin työyhteisöihin, sopimusten dokumentointiin, tietojärjestelmien vastuuhenkilöiden nimeämiseen, hankintavaltuuksiin ja menojen hyväksymisoikeuksiin sekä toimintaohjeiden noudattamisen valvontaan osana esimiestyötä.

Valvontatoimintojen toteuttaminen on pääsääntöisesti hyvällä tasolla. Toiminnanohjausjärjestelmän käyttöliittymää tulee edelleen kehittää sujuvammaksi ja käyttöohjeistusta parantaa, jotta varmistetaan yhtenäiset ja oikeat käyttötavat ja eliminoidaan virheellisen käytämisen mahdollisuudet.

Sopimushallinnan kehittämisprojektissa on sovittu, että sopimushallinnan prosessikuvaus päivitetään siten, että kuvaus kattaa prosessin sopimusten valmistelusta valvontaan sekä sopimuksien reklamoinnin ja vakuuksien käsittelyn. Prosessikuvausten päivitys on työn alla.



## **Informaatio ja kommunikaatio**

HSY:ssä on toimivat johtoryhmäkäytännöt ja sisäinen viestintä. Johto on osallistunut sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa tukevien toimintaohjeiden valmisteluun ja viemiseen käytäntöön. Ohjeistus on kaikkien luettavissa HSY:n intranetissä. HSY:n toimintajärjestelmä on tuonut informaation toimintaprosesseista ja niiden kytkeytymisestä toisiinsa entistä helpommin omaksuttavaan muotoon.

Informaatiota ja kommunikaatiota koskevat itsearvioinnin kysymykset kohdistuivat tiedonkulkuun johdolle ja muille asianmukaisille tahoille, säännöllisiin palaverikäytäntöihin, uusien henkilöiden perehdyttämiseen sekä suunnitelmalliseen tiedottamiseen internetissä, sisäisessä intranetissä ja muussa tiedottamisessa.

Informaatio ja kommunikaatio ovat hyvällä tasolla. Uusien Office 365 - työkalujen yhtenäiset käyttötavat koko organisaatiossa on otettu kehittämiskohteeksi. Sisäisen viestinnän sisällöstä ja kanavista tehdään alkuvuonna 2019 kartoitus, jonka pohjalta laaditaan toimenpidesuunnitelma.

## **Seuranta**

Seurannalla tarkoitetaan niitä toimia, joilla johto todentaa ja varmistaa, että sisäinen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmä toimii. Sisäinen tarkastus tukee HSY:n johtoa sisäisen valvonnan seurannassa suorittamalla erillistarkastuksia HSY:n toiminnan kannalta merkittävillä riskialueilla.

Seurannan osalta itsearvioinnissa kysyttiin säännöllisten seuranta- ja raportointivelvoitteiden asettamisesta, seurantaraporttien käsittelystä ja havaittujen poikkeamien korjaamisesta ilman viiveitä, valvontatoimenpiteiden riittävyyden ja tehokkuuden seurannasta sekä valvontatoimenpiteiden sopeuttamisesta muuttuviin olosuhteisiin. Työsuojelua koski kysymys läheltä piti -tilanteiden sekä merkittävien vaarojen ja poikkeamien säännöllisestä raportoinnista johdolle ja työsuojelusta vastaaville tahoille. Toimintajärjestelmän sisäisten ja ulkoisten auditointien poikkeamien korjaamisesta sekä tilintarkastajan ja sisäisen tarkastuksen suositusten toteuttamisesta oli myös kysymykset.

Saatujen vastausten perusteella seuranta toimii pääosin hyvin. Pienehkö osa toimintajärjestelmän sisäisten ja ulkoisten auditointien poikkeamista on vielä korjaamatta, mutta korjaukset tehdään sovitun aikataulun mukaisesti.

## **Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä**

Sisäinen tarkastus toimii toimitusjohtajan alaisuudessa ja toiminnassa noudatetaan sisäisen tarkastuksen toimintaohjetta. Tarkastustyö perustuu vuosittain laadittavaan toimitusjohtajan hyväksymään tarkastussuunnitelmaan. Sisäinen tarkastus vaihtaa informaatiota kuntayhtymän tilintarkastuksesta vastaavan tahon kanssa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisuuden varmistamiseen liittyen.

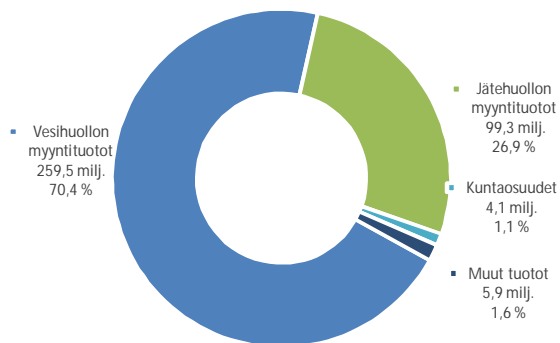
HSY:n sisäinen tarkastaja vastaa tarkastustyön suunnittelusta, toteutuksesta ja raportoinnista kuntayhtymässä. Tarkastuksista raportoidaan HSY:n johdolle, hallitukselle ja tarkastuslautakunnalle sekä erikseen tarkastuskohteen vastuuhenkilölle tarkastuksen päätyttyä.

Tilikauden 2018 tarkastukset on toteutettu suunnitelman mukaisesti.

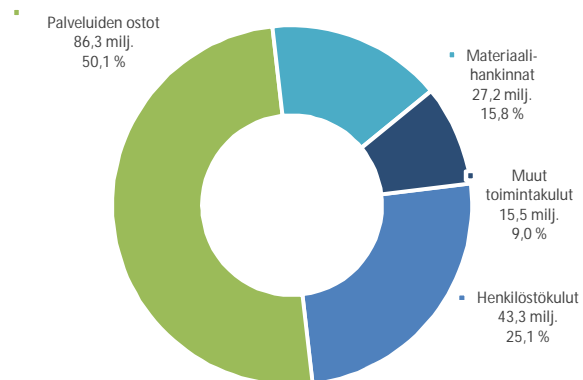
## 1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

### 1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Toimintatuotot yhteensä 368,7 miljoonaa



Toimintakulut yhteensä 172,3 miljoonaa



HSY:n toimintatuotot tilikaudella 2018 olivat 368,7 miljoonaa euroa, josta 259,5 miljoonaa oli vesihuollon ja 99,3 miljoonaa jätehuollon myyntituottoja. Seutu- ja ympäristötiedon tulosalueen sekä ilmastoinfon toiminnan kulujen kattamiseksi jäsenkunnilta perityt kuntaosuudet olivat 4,1 miljoonaa. Muita tuottoja kertyi 5,9 miljoonaa euroa.

Valmistus omaan käyttöön sisältää vesihuollon investointihankkeiden toteuttamiseen liittyvät, taseeseen aktivoituneet henkilöstökulut 2,0 miljoonaa euroa.

Toimintakulut olivat 172,3 miljoonaa euroa, josta henkilöstökulut 43,3 miljoonaa, palvelujen ostot 86,3 miljoonaa, materiaalihankinnat 27,2 miljoonaa ja muut toimintakulut 15,5 miljoonaa euroa.

Toimintakate oli 198,4 miljoonaa euroa. Rahoitustuotot ja -kulut olivat yhteensä 66,6 miljoonaa euroa, josta rahoitustuotot olivat 1,4 miljoonaa ja rahoituskulut 68,0 miljoonaa euroa.

Vuosikate oli 131,9 miljoonaa euroa.

Taseen pysyvistä vastaavista tehtävät poistot olivat 98,9 miljoonaa euroa.

Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja oli 32,9 miljoonaa ylijäämäinen.

Vuosina 2004, 2005 ja 2007 jätehuollon ylijäämäisestä tuloksesta osa on kirjattu vapaaehtoiseksi varaukseksi jätteenkäsittelyyn, aluekeräyksen ja kaatopaikkakaasun hyötykäyttöä edistäviin investointeihin. Varaus purettiin loppuun tilikaudella 2014. Tilikaudella 2018 varaukseen liittyvää poistoeroa vähennettiin 0,6 miljoonalla.

Vesihuollon tuloksesta maksettava tulovero oli 1,4 miljoonaa euroa.

Tilikauden tulos tilinpäätössiirtojen jälkeen oli 32,1 miljoonaa ylijäämäinen.

### 1.3.2 Tuloksen muodostuminen toimialoittain

| x 1 000 eur                          | HSY<br>YH-<br>TEENSÄ | Vesihuolto     | Jätehuolto     | Seutu- ja<br>ymp.tieto | Tukipalve-<br>lut | Muut           |
|--------------------------------------|----------------------|----------------|----------------|------------------------|-------------------|----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT (+)</b>            | <b>368 736</b>       | <b>263 040</b> | <b>103 228</b> | <b>4 662</b>           | <b>7 672</b>      | <b>11 871</b>  |
| <b>Myyntituotot</b>                  | <b>359 185</b>       | <b>260 708</b> | <b>100 342</b> | <b>852</b>             | <b>7 529</b>      | <b>11 474</b>  |
| Vedenmyyntituotot                    | 84 558               | 84 576         | 0              | 0                      | 0                 | 0              |
| Jätevesituotot                       | 104 615              | 105 790        | 0              | 0                      | 0                 | 0              |
| Perusmaksut                          | 36 868               | 36 876         | 0              | 0                      | 0                 | 0              |
| Vesihuollon liittymismaksut          | 21 943               | 21 943         | 0              | 0                      | 0                 | 0              |
| Jätteen kuljetusmaksut               | 77 200               | 0              | 77 303         | 0                      | 0                 | 0              |
| Jätteen käsittelymaksut              | 15 221               | -1             | 16 188         | 0                      | 0                 | 0              |
| Muut Myyntituotot                    | 18 780               | 11 524         | 6 851          | 852                    | 7 529             | 11 474         |
| <b>Kuntaosuudet</b>                  | <b>4 100</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>3 692</b>           | <b>0</b>          | <b>408</b>     |
| <b>Maksutuotot</b>                   | <b>299</b>           | <b>0</b>       | <b>299</b>     | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>       |
| <b>Tuet ja avustukset</b>            | <b>1 325</b>         | <b>393</b>     | <b>825</b>     | <b>119</b>             | <b>0</b>          | <b>-12</b>     |
| <b>Muut toimintatuotot</b>           | <b>3 826</b>         | <b>1 938</b>   | <b>1 761</b>   | <b>0</b>               | <b>143</b>        | <b>1</b>       |
| Vuokratuotot                         | 1 968                | 1 100          | 884            | 0                      | 1                 | 0              |
| Muut toimintatuotot                  | 1 858                | 838            | 877            | 0                      | 142               | 1              |
| <b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>      | <b>2 005</b>         | <b>2 005</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>       |
| <b>TOIMINTAKULUT (-)</b>             | <b>-172 321</b>      | <b>-97 892</b> | <b>-73 175</b> | <b>-4 598</b>          | <b>-7 293</b>     | <b>-11 101</b> |
| <b>Henkilöstökulut</b>               | <b>-43 316</b>       | <b>-23 917</b> | <b>-7 126</b>  | <b>-2 202</b>          | <b>-3 178</b>     | <b>-6 893</b>  |
| Palkat ja palkkiot                   | -35 165              | -19 544        | -5 700         | -1 754                 | -2 596            | -5 571         |
| Henkilösivukulut                     | -8 151               | -4 372         | -1 426         | -449                   | -581              | -1 322         |
| <b>Palvelujen ostot</b>              | <b>-86 285</b>       | <b>-37 989</b> | <b>-61 348</b> | <b>-2 048</b>          | <b>-3 151</b>     | <b>-3 440</b>  |
| Jätteen kuljetuspalvelujen ostot     | -29 214              | -52            | -29 162        | 0                      | 0                 | 0              |
| Muiden palvelujen ostot              | -57 071              | -37 937        | -32 187        | -2 048                 | -3 151            | -3 440         |
| <b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b> | <b>-27 199</b>       | <b>-24 144</b> | <b>-2 672</b>  | <b>-109</b>            | <b>-180</b>       | <b>-121</b>    |
| Ostot tilikauden aikana              | -27 159              | -24 104        | -2 672         | -109                   | -181              | -121           |
| Varastojen muutos                    | -40                  | -41            | 0              | 0                      | 0                 | 0              |
| <b>Pakollisten varausten muutos</b>  | <b>-2 407</b>        | <b>-2 327</b>  | <b>-80</b>     | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>       |
| <b>Muut toimintakulut</b>            | <b>-13 114</b>       | <b>-9 514</b>  | <b>-1 949</b>  | <b>-238</b>            | <b>-783</b>       | <b>-646</b>    |
| Vuokrat                              | -9 208               | -6 689         | -923           | -228                   | -772              | -614           |
| Jätevero                             | -193                 | 0              | -193           | 0                      | 0                 | 0              |
| Muut toimintakulut                   | -3 712               | -2 826         | -832           | -11                    | -12               | -32            |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>198 419</b>       | <b>167 152</b> | <b>30 053</b>  | <b>64</b>              | <b>379</b>        | <b>771</b>     |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>      | <b>-66 566</b>       | <b>-65 274</b> | <b>-1 269</b>  | <b>0</b>               | <b>-3</b>         | <b>-20</b>     |
| <b>VUOSIKATE</b>                     | <b>131 853</b>       | <b>101 879</b> | <b>28 784</b>  | <b>64</b>              | <b>376</b>        | <b>751</b>     |
| <b>POISTOT</b>                       | <b>-98 946</b>       | <b>-82 788</b> | <b>-14 378</b> | <b>-245</b>            | <b>-712</b>       | <b>-823</b>    |
| <b>SATUNNAISET ERÄT</b>              | <b>0</b>             | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>       |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>              | <b>32 907</b>        | <b>19 091</b>  | <b>14 406</b>  | <b>-181</b>            | <b>-336</b>       | <b>-73</b>     |
| Poistoeron muutos                    | 592                  | 0              | 592            | 0                      | 0                 | 0              |
| Tuloverot                            | -1 353               | -1 353         | 0              | 0                      | 0                 | 0              |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>      | <b>32 146</b>        | <b>17 738</b>  | <b>14 998</b>  | <b>-181</b>            | <b>-336</b>       | <b>-73</b>     |
| <b>Tuloslaskelman tunnusluvut</b>    |                      |                |                |                        |                   |                |
| Toimintatuotot, %:a toimintakuluista | 211,5 %              |                |                |                        |                   |                |
| Vuosikate, %:a poistoista            | 133,3 %              |                |                |                        |                   |                |
| Vuosikate, tuhatta euroa/asukas      | 0,1                  |                |                |                        |                   |                |
| Asukasmäärä                          | 1 171 744            |                |                |                        |                   |                |

Toimialojen, tulosalueiden ja muiden yksiköiden osalta niiden väliset sisäiset myynnit ja ostot sisältyvät esitettyihin lukuihin. HSY yhteensä on esitetty ilman sisäisiä eriä.

### 1.3.3 Toiminnan rahoitus

| 1000 Euroa                                       | 31.12.2018 |                | 31.12.2017 |                |
|--|------------|----------------|------------|----------------|
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>      |            |                |            |                |
| Tulorahoitus                                     |            |                |            |                |
| Vuosikate  | 131 853    |                | 129 946    |                |
| Satunnaiset erät                                 | 0          |                | 0          |                |
| Tulorahoituksen korjauserät                      | 1 054      | 132 907        | -1 084     | 128 862        |
| Investoinnit                                     |            |                |            |                |
| Investointimenot                                 | -177 566   |                | -143 120   |                |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin              | 519        |                | 318        |                |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot   | 267        | -176 779       | 15         | -142 788       |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>      |            | <b>-43 872</b> |            | <b>-13 925</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                     |            |                |            |                |
| Lainakannan muutokset                            |            |                |            |                |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                   | 0          |                | 55 000     |                |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                 | -13 990    |                | -15 419    |                |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                   | 50 000     | 36 010         | -22 000    | 17 581         |
| Oman pääoman muutokset                           |            | 0              |            | 0              |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                    |            |                |            |                |
| Vaihto-omaisuuden muutos                         | 199        |                | -351       |                |
| Saamisten muutos                                 | -1 504     |                | -1 747     |                |
| Korottomien velkojen muutos                      | 8 897      |                | 2 552      |                |
| Maksuvalmiuden korjauserät                       | 0          | 7 591          | 0          | 454            |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                     |            | <b>43 601</b>  |            | <b>18 034</b>  |
| <b>Kassavarojen muutos</b>                       |            | <b>-272</b>    |            | <b>4 109</b>   |
| <b>Kassavarojen muutos</b>                       |            |                |            |                |
| Kassavarat 31.12.                                |            | 6 450          |            | 6 721          |
| Kassavarat 1.1.                                  |            | 6 721          |            | 2 612          |
|  |            | <b>-272</b>    |            | <b>4 109</b>   |
| <b>Rahoituslaskelman tunnusluvut</b>             |            |                |            |                |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä, € |            | -95 425        |            | -90 116,37     |
| Investointien tulorahoitus %                     |            | 74,5 %         |            | 91,0 %         |
| Lainanhoitokate                                  |            | 2,44           |            | 2,37           |
| Kassan riittävyys, päiviä                        |            | 5,5            |            | 6,2            |

HSY:n vuosikate oli 131,9 miljoonaa euroa, joka ei riitä kattamaan kuntayhtymän lainojen lyhennyksiä ja investointitasoa. Investoinnit olivat vuonna 2018 yhteensä 177,7 miljoonaa euroa, josta 74,5 % voitiin rahoittaa tulo-rahoituksella.

Tilikauden aikana ei nostettu uutta pitkäaikaista lainaa vaan rahoitus voitiin järjestää lyhytaikaisilla maksuvalmiusluotoilla. Tilikauden päättyessä maksuvalmiusluottoja oli yhteensä 50 miljoonaa euroa. Vanhoja lainoja lyhennettiin 13,9 miljoonalla eurolla. Maksuvalmius on ollut hyvä.

HSY:n lainakanta 31.12. oli 1424 miljoonaa euroa, josta jäsenkuntien perustamislainojen osuus oli 1188 miljoonaa ja rahoituslaitoslainojen 236 miljoonaa.

Omavaraisuusaste nousi tilikauden alun 28,8 %:sta tilikauden lopun 29,2 %:iin.

### 1.3.4 Kokonaistulot ja -menot

| <b>TULOT</b>                                       | <b>x 1000 €</b> | <b>MENOT</b>                     | <b>x 1000 €</b> |
|--|-----------------|----------------------------------|-----------------|
| <b>Toiminta</b>                                    |                 | <b>Toiminta</b>                  |                 |
| Toimintatuotot                                     | 368 736         | Toimintakulut                    | 172 321         |
| Korkotuotot  | 1               | - valmistus omaan käyttöön       | -2 005          |
| Muut rahoitustuotot                                | 1 436           | Korkokulut                       | 67 901          |
| Satunnaiset tuotot                                 | 0               | Muut rahoituskulut               | 103             |
| Tulo-rahoituksen korjauserät                       | 267             | Satunnaiset kulut                | 0               |
|  |                 | Tulo-rahoituksen korjauserät     | -1 054          |
| <b>Investoinnit</b>                                |                 | <b>Investoinnit</b>              |                 |
| Rahoitusosuudet investointeihin                    | 519             | Investointimenot                 | 177 566         |
| <b>Rahoitustoiminta</b>                            |                 | <b>Rahoitustoiminta</b>          |                 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                     | 0               | Pitkäaikaisten lainojen vähennys | 13 990          |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys                     | 50 000          | Lyhytaikaisten lainojen vähennys | 0               |
| Oman pääoman lisäykset                             | 0               | Oman pääoman vähennykset         | 0               |
| <b>Kokonaistulot yhteensä</b>                      | <b>420 960</b>  | <b>Kokonaismenot yhteensä</b>    | <b>428 822</b>  |
| <b>Täsmäytys</b>                                   |                 |                                  |                 |
| Kokonaistulot - kokonaismenot                      | -7 863          |                                  |                 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset - rahavarojen muutos | 7 863           |                                  |                 |

### 1.3.5 Rahoitusasema ja sen muutokset

#### HSY:n tase (x 1000 euroa)

| <b>VASTAAVAA</b>                             | <b>TP 2018</b>   | <b>TP 2017</b>   | <b>VASTATTAVAA</b>                     | <b>TP 2018</b>   | <b>TP 2017</b>   |
|--|------------------|------------------|--|------------------|------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT                            | 2 293 471        | 2 215 638        | OMA PÄÄOMA                             | 679 111          | 646 965          |
| Aineettomat hyödykkeet                       | 4 131            | 4 903            | Peruspääoma                            | 505 000          | 505 000          |
| <i>Aineettomat oikeudet</i>                  | 2 979            | 3 917            | Muu oma pääoma                         | 2 570            | 2 570            |
| <i>Muut pitkävaikutteiset menot</i>          | 1 152            | 986              | Edellisten tilikausien yli-/alijäämä   | 139 395          | 111 501          |
| Aineelliset hyödykkeet                       | 2 103 398        | 2 024 793        | Tilikauden yli-/alijäämä               | 32 146           | 27 894           |
| <i>Maa- ja vesialueet</i>                    | 14 816           | 14 816           | POISTOERO JA VARAUKSET                 | 3 944            | 4 536            |
| <i>Rakennukset</i>                           | 178 169          | 176 939          | Poistoero                              | 3 944            | 4 536            |
| <i>Kiinteät rakenteet ja laitteet</i>        | 1 619 139        | 1 669 938        | PAKOLLISET VARAUKSET                   | 32 134           | 29 727           |
| <i>Koneet ja kalusto</i>                     | 7 485            | 6 372            | Muut pakolliset varaukset              | 32 134           | 29 727           |
| <i>Enn.maksut ja keskenen. hank.</i>         | 283 789          | 156 727          | VIERAS PÄÄOMA                          | 1 626 887        | 1 581 981        |
| Sijoitukset                                  | 185 942          | 185 942          | Pitkäaikainen vieras pääoma            | 1 484 537        | 1 511 476        |
| <i>Osakkeet ja osuudet</i>                   | 185 927          | 185 927          | <i>Lainat rah.- ja vak.laitoksilta</i> | 223 069          | 236 012          |
| <i>Muut saamiset</i>                         | 15               | 15               | <i>Lainat jäsenkunnilta</i>            | 1 174 002        | 1 188 002        |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT                          | 48 605           | 47 571           | <i>Liittymismaksut ja muut velat</i>   | 87 466           | 87 462           |
| Vaihto-omaisuus                              | 1 563            | 1 762            | Lyhytaikainen vieraspääoma             | 142 350          | 70 505           |
| <i>Aineet ja tarvikkeet</i>                  | 1 563            | 1 762            | <i>Joukkovelkakirjalainat</i>          | 50 000           | 0                |
| Saamiset                                     | 40 592           | 39 088           | <i>Lainat rah.- ja vak.laitoksilta</i> | 12 943           | 13 990           |
| Lyhytaikaiset saamiset                       | 40 592           | 39 088           | <i>Lainat jäsenkunnilta</i>            | 14 000           | 0                |
| <i>Myyntisaamiset</i>                        | 37 571           | 37 539           | <i>Ostovelat</i>                       | 41 684           | 34 205           |
| <i>Lainasaamiset</i>                         | 46               | 77               | <i>Muut velat</i>                      | 9 033            | 7 816            |
| <i>Muut saamiset</i>                         | 39               | 66               | <i>Siirtovelat</i>                     | 14 690           | 14 493           |
| <i>Siirtosaamiset</i>                        | 2 937            | 1 406            |  |                  |                  |
| Rahat ja pankkisaamiset                      | 6 450            | 6 721            |  |                  |                  |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                    | <b>2 342 076</b> | <b>2 263 209</b> | <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>            | <b>2 342 076</b> | <b>2 263 209</b> |
| <b>Taseen tunnusluvut</b>                    |                  |                  | <b>TP 2018</b>                         | <b>TP 2017</b>   |                  |
| Omavaraisuusaste, %                          |                  |                  | 29,2 %                                 | 28,8 %           |                  |
| Suhteellinen velkaantuneisuus-%              |                  |                  | 441,2 %                                | 429,5 %          |                  |
| Velat ja vastuut, %:ia käyttö-<br>loista     |                  |                  | 466,8 %                                | 456,1 %          |                  |
| Kertynyt yli-/alijäämä, tuhatta eu-<br>roa   |                  |                  | 171 541                                | 139 395          |                  |
| Kertynyt yli-/alijäämä, tuhatta euroa/asukas |                  |                  | 0                                      | 0                |                  |
| Lainakanta 31.12. tuhatta euroa              |                  |                  | 1 460 014                              | 1 438 004        |                  |
| Lainat tuhatta euroa/asukas                  |                  |                  | 1                                      | 1                |                  |
| Lainasaamiset, tuhatta euroa                 |                  |                  | 46                                     | 77               |                  |
| Pääkaupunkiseudun asukasmäärä 31.12.         |                  |                  | 1 171 744                              | 1 154 967        |                  |

HSY:llä on merkittäviä taseen ulkopuolisia vastuita. Tilinpäätöshetkellä 31.12.2018 leasingvastuiden määrä oli noin 7,7 miljoonaa ja vuokravastuiden noin 86,6 miljoonaa euroa. Leasing- ja vuokravastuista merkittävimmät ovat maa-alueiden vuokravastuut jäsenkaupungeille, Ilmalantori 1 uudet toimitilat sekä Ämmässuon jätteenkäsittelykeskuksessa biokaasun sähkön- ja lämmöntuotantolaitoksen leasing sopimus.

## 1.4 Konsernin toiminta ja talous

### 1.4.1 Yhdistelmä konsernitiilin päätökseen sisältyvistä yhtiöistä

Konsernitiilin päätökseen on sisällytetty HSY:n tytäryhtiöt Pääkaupunkiseudun Vesi Oy (81,16 % osakepääomasta), Uudenmaan Voima Oy (80 %) ja HSY Holding Oy (100 %) sekä osakkuusyhtiöt Pääkaupunkiseudun Kierrätyskeskus Oy (25,7 %), Keski-Uudenmaan Vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymä (32,25 %) ja kiinteistöyhtiöt Kiinteistö Oy Asemapäällikönkatu 5 (34,87 %) ja Oy Asemapäällikönhovi (14,39 %).

### 1.4.2 Konsernia koskevat olennaiset tapahtumat

Uudenmaan Voima Oy on HSY:n ja Rosk'n Roll Oy Ab:n omistama yhtiö, jonka toimialana on Vantaan jätevoimalan polttokapasiteetin ja jätteenkäsittelypalvelun myynti. Yhtiön myymä polttokapasiteetti vuonna 2018 oli 74 800 tonnia. Uudenmaan Voiman vastaanottama jätemäärä vuonna 2018 oli yhteensä 75 299 tonnia. Tästä määrästä 2774 tonnia ohjattiin huoltoseisokin aikana Ämmäsuolle välivarastoon. Uudenmaan Voiman energiahyötykäyttöön ohjaama jätemäärä oli kokonaisuudessaan 76 459 tonnia.

Pääkaupunkiseudun vesi Oy:n päätehtävä raakaveden toimittaminen osakaskuntien vesilaitoksille oli normaalilla tasolla. Vuosi 2018 oli hydrologisilta olosuhteiltaan normaali ja veden laatu Päijänteessä oli hyvä erityisesti pääkaupunkiseudun vedenhankinnan kannalta keskeisellä eteläisellä alueella, huolimatta muun muassa valuma-alueen runsaista humuksen huuhtoutumista. Vettä johdettiin Päijännetunnelissa toimintavuoden aikana yhteensä 115,3 milj. m<sup>3</sup>, siitä 108,1 milj. m<sup>3</sup> oli liittyjille toimitettua vesilaitosten raakavettä ja 7,2 milj. m<sup>3</sup> vesistöihin pumpattua lisävetä. Kalliomäen voimalan energiatuotanto oli normaalilla tasolla. Yhtiön tehtävät hoidetaan pääsääntöisesti HSY:n toimesta. Vuodelle 2019 ei odoteta toimintaan olennaisia muutoksia.

HSY Holding Oy on holding-yhtiö, joka omistaa 20 hehtaarin maa-alueen Ämmäsuon jätteenkäsittelykeskuksessa. Yhtiö siirtyi silloiselle Pääkaupunkiseudun yhteistyövaltuuskunnalle Ämmäsuon suoja-alueita lunastettaessa ja siirtyi HSY:lle kuntayhtymän perustamisen yhteydessä. Yhtiön vastaisesta käytöstä ei ole päätöksiä.

Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymä (KUVES) huolehtii Järvenpään, Keravan, Tuusulan ja HSY:n osalta eräiden Vantaan kaupungin alueiden jätevesien johtamisesta Keski-Uudenmaan meriviemärin kautta puhdistettavaksi HSY:n Viikinmäen jätevedenpuhdistamolla. KUVES:in operatiivinen toiminta siirtyi vuoden 2018 alussa Tuusulan seudun vesilaitoskuntayhtymän (TSV) palvelukseen ja TSV hoitaa KUVES:in tehtävät palvelusopimuksen mukaisesti kuntayhtymien yhteisen toimitusjohtajan johdolla. Toiminnallisesti liikelaitoskuntayhtymän tehtävät sujuivat vuonna 2018 pääosin suunnitelmien mukaisesti, mutta Viikinmäen jätevedenpuhdistamon uudis- ja saneerausinvestoinneista toteutui noin puolet talousarvioon verrattuna.

Pääkaupunkiseudun Kierrätyskeskus Oy on yleishyödyllinen voittoa tavoittelematon yritys. Toiminta tähtää jätteen määrän vähentämiseen ja uudelleenkäytön sekä ympäristötietoisuuden lisäämiseen. Yrityksen liikevaihto kertyy kiertoon tulleen tavaran, korjattujen laitteiden ja neuvontapalvelujen myynnistä. Yhtiö jatkoi vuonna 2018 uuden toimintastrategian toteuttamista, tavoitteena asiakkuuksien hallinnan kehittäminen, palvelutuotannon kehittäminen sekä digitalisaation hyödyntämisen lisääminen. Maaliskuussa avattiin uusi toimipiste Vantaan Porttipuistoon. Yhtiön heikentynyttä kannattavuutta parannetaan vuonna 2019 erilaisilla toimenpiteillä ja kannattavuuden arvioidaan paranevan selvästi vuoden 2018 tilikauteen verrattuna.

Koy Asemapäällikönkatu 5 ja Oy Asemapäällikönhovi hallinnoivat Itä-Pasilassa kiinteistöjä, joissa HSY:llä on toimitiloja. Tammikuussa 2018 HSY muutti uuteen pääkonttoriin Ilmalaan. Itä-Pasilan tilat saatiin vuokrattua ulos vuoden 2019 alkupuolella.

### 1.4.3 Konsernin toiminnan ohjaus ja sisäinen valvonta

Konserniohjaus kuntayhtymäkonsernissa on omistajaohjausta, jonka tehtävänä on huolehtia siitä, että kuntayhtymän tytäryhteisöjen toiminnassa otetaan huomioon yhtymäkonsernin kokonaisuus sekä kehittää kuntayhtymäkonsernia kokonaistaloudelliseksi, toiminnalliseksi ja hallittavaksi. Yhtymäkokouksen 30.6.2017 hyväksymä HSY:n konserniohje sisältää toimivallan ja toimintaperiaatteet, joilla johdetaan, ohjataan ja valvotaan yhtymäkonsernia yhtymäkokouksen asettamien tavoitteiden saavuttamiseksi. Konserniohjeen hyväksyy HSY:n hallitus sekä kaikkien tytäryhtiöiden hallitukset sitoutumalla sen määräyksiin.

HSY:n omistajapolitiikka määrittelee millaista omaisuutta kuntayhtymä hankkii ja omistaa, mikä yhteisöjen asema konsernissa on, missä tehtävissä ja hankkeissa HSY on mukana ja milloin kuntayhtymä voi käyttää mahdollisuutta luopua omistuksestaan. Omistajapolitiikka vastaa kysymykseen siitä, miten HSY omistajana vaikuttaa tytär- ja osakkuusyhteisöihinsä. HSY:n omistajapolitiikka on määritelty yhtymäkokouksen 29.5.2015 hyväksymässä ”*HSY:n omistajapolitiikka – HSY-konsernin strateginen tarkastelu*” -asiakirjassa.

Hallitus päättää yhtymäkokouksen hyväksymän strategian mukaisesti HSY:n omistajapolitiikan toteuttamisesta. Hallituksen ja toimitusjohtajan tehtävänä on valvoa HSY:n strategian, omistajapolitiikan ja konserniohjeen noudattamista.

Sisäinen valvonta on olennainen osa hyvän johtamisen ja hallinnon periaatetta. Valvonnan avulla varmistetaan, että tavoitteet saavutetaan, toiminta on lakien, ohjeiden ja päätösten mukaista, voimavarat ovat tuloksellisessa käytössä, omaisuus on turvattu sekä johdon saama informaatio on oikeaa, tarkoituksenmukaista ja oikea-aikaista. HSY:n yhtymäkokous on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet HSY-konsernille 23.5.2014. HSY:n hallitus on hyväksynyt 19.12.2014 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä koskevat ohjeet.

Yhteisön hallituksen ohella toimitusjohtajalla on kokonaisvastuu yhteisön sisäisen valvonnan järjestämisestä ja sen tuloksellisuuden varmistamisesta. Johdon velvollisuutena on toteuttaa sisäistä valvontaa väärinkäytösten ehkäisemiseksi ja havaitsemiseksi sekä puuttua havaittuihin väärinkäytöksiin. Väärinkäytöksenä pidetään erilaisia epärehellisiä, epäeettisiä tai HSY-konsernissa annettuja ohjeita rikkovia tai lainvastaisia tekoja.

HSY:n sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden mukaisesti jokainen kuntayhtymän toimiala ja tulosalue sekä konserniyhteisöt antavat vuosittain osana HSY -konsernin tilinpäätösprosessia selonteon sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, valvonnassa havaituista puutteista ja toimenpiteistä niiden korjaamiseksi. Selontekojen tulee perustua dokumentoituun itsearviointiin. Nopeasti kehittyvistä ja toteutuneista riskeistä sekä niiden vaikutuksista raportoidaan HSY -konsernissa kulloinkin voimassa olevan ohjeistuksen mukaisesti.

Näkyvä osa yhtiön ohjaus- ja valvontajärjestelmää on sisäisen tarkastuksen toiminto, jota yhteisön hallitus ja toimitusjohtaja voivat käyttää toteuttaessaan valvontavelvollisuuttaan. Sisäinen tarkastus tarkastaa ja arvioi sisäisen valvonnan järjestelmiä ja riskienhallintaa, toimintojen lain- ja päätöksenmukaisuutta ja tarkoituksenmukaisuutta, resurssien tehokasta ja taloudellista käyttöä sekä johtamisessa ja päätöksenteossa käytettävän tiedon luotettavuutta.

HSY:n sisäisellä tarkastuksella on oikeus tarkastaa myös tytäryhteisöjen toimintaa. Tytäryhteisöillä on mahdollisuus käyttää HSY:n sisäistä tarkastusta oman sisäisen tarkastuksensa järjestämisessä, mikäli HSY:n toimitusjohtaja näin kussakin yksittäistapauksessa päättää.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä on esitetty kuntayhtymän sisästä valvontaa ja riskien hallintaa koskevassa luvussa 1.2.



#### 1.4.4 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

##### Konsernituloslaskelma

| <b>x 1000 euroa</b>                         | <b>1.1. - 31.12.2018</b> |                          | <b>1.1. - 31.12.2017</b> |                          |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Toimintatuotot                              |                          | 377 334                  |                          | 375 014                  |
| Toimintakulut                               |                          | -174 104                 |                          | -173 264                 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta |                          | -118                     |                          | 65                       |
| <b>Toimintakate</b>                         |                          | <b>203 112</b>           |                          | <b>201 815</b>           |
| Rahoitustuotot ja -kulut                    |                          |                          |                          |                          |
| Korkotuotot                                 | 2                        |                          | 14                       |                          |
| Muut rahoitustuotot                         | 241                      |                          | 414                      |                          |
| Korkokulut                                  | -68 228                  |                          | -68 881                  |                          |
| Muut rahoituskulut                          | -104                     | -68 089                  | -94                      | -68 545                  |
| <b>Vuosikate</b>                            |                          | <b>135 023</b>           |                          | <b>133 270</b>           |
| Poistot ja arvonalentumiset                 |                          |                          |                          |                          |
| Suunnitelman mukaiset poistot               | -102 513                 |                          | -105 164                 |                          |
| Omistuksen eliminointierot                  | 0                        |                          | 0                        |                          |
| Arvonalentumiset                            | 0                        | -102 513                 | 0                        | -105 164                 |
| Satunnaiset erät                            |                          | 0                        |                          | 0                        |
| <b>Tilikauden tulos</b>                     |                          | <b>32 510</b>            |                          | <b>28 106</b>            |
| Tilinpäätössiirrot                          |                          | 0                        |                          | 30                       |
| Tilikauden verot                            |                          | -1 793                   |                          | -1 565                   |
| Laskennalliset verot                        |                          |                          |                          |                          |
| Vähemmistöosuudet                           |                          | -114                     |                          | -103                     |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>             |                          | <b>30 603</b>            |                          | <b>26 469</b>            |
| <b>Tuloslaskelman tunnusluvut</b>           |                          | <b>1.1. - 31.12.2018</b> |                          | <b>1.1. - 31.12.2017</b> |
| Toimintatuotot %:a toimintakuluista         |                          | 216,7 %                  |                          | 216,4 %                  |
| Vuosikate %:a poistoista                    |                          | 131,7 %                  |                          | 126,7 %                  |
| Vuosikate, tuhatta euroa/asukas             |                          | 0,1                      |                          | 0,1                      |
| Asukasmäärä                                 |                          | 1 171 744                |                          | 1 157 657                |

## Konsernin rahoituslaskelma

| Euroa   | 1.1. - 31.12.2018 |                | 1.1. - 31.12.2017 |                |
|---|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                              |                   |                |                   |                |
| Vuosikate   | 135 023           |                | 133 270           |                |
| Satunnaiset erät  | 0                 |                | 0                 |                |
| Tilikauden verot  | -1 793            |                | -1 565            |                |
| Tulorahoituksen korjaukset                              | 2 525             | 135 755        | -152              | 131 553        |
| <b>Investointien rahavirta</b>                          |                   |                |                   |                |
| Investointimenot  | -178 099          |                | -142 967          |                |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                     | 519               |                | 318               |                |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot          | 267               |                | 143               |                |
| Investointien korjaukset                                | 0                 | -177 313       | 0                 | -142 507       |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>             |                   | <b>-41 557</b> |                   | <b>-10 954</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                            |                   |                |                   |                |
| Lainakannan muutokset                                   |                   |                |                   |                |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                          | 0                 |                | 55 000            |                |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                        | -15 654           |                | -17 082           |                |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                          | 50 000            | 34 346         | -22 000           | 15 918         |
| Oman pääoman muutokset                                  |                   | -609           |                   | -432           |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                           |                   |                |                   |                |
| Vaihto-omaisuuden muutos                                | 199               |                | -351              |                |
| Saamisten muutos  | -1 063            |                | -2 260            |                |
| Korottomien velkojen muutos                             | 8 134             | 7 269          | 3 233             | 622            |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                            |                   | <b>41 006</b>  |                   | <b>16 107</b>  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                               |                   | <b>-551</b>    |                   | <b>5 177</b>   |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                               |                   |                |                   |                |
| Rahavarat 31.12.  |                   | 10 265         |                   | 10 816         |
| Rahavarat 1.1.  |                   | 10 816         |                   | 5 639          |
|   |                   | -551           |                   | 5 177          |
| <b>Rahoituslaskelman tunnusluvut</b>                    |                   |                |                   |                |
| Toiminnan ja investointien rahavirtojen kertymä, x 1000 |                   |                |                   |                |
| €   |                   | -80 658        |                   | -74 613        |
| Investointien tulorahoitus %                            |                   | 76,0 %         |                   | 93,5 %         |
| Lainanhoitokate   |                   | 2,42           |                   | 2,35           |
| Kassan riittävyys, päiviä                               |                   | 8,6            |                   | 9,8            |

## Konsernitase

| <b>VASTAAVAA</b>                     | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> | <b>VASTATTAVAA</b>                 | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>             |                   |                   | <b>OMA PÄÄOMA</b>                  |                   |                   |
| Aineettomat hyödykkeet               |                   |                   | Peruspääoma                        | 505 000           | 505 000           |
| Aineettomat oikeudet                 | 2 979             | 3 917             | Arvonkorotusrahasto                | 0                 | 0                 |
| Muut pitkävaikutteiset menot         | 1 947             | 1 972             | Muut omat rahastot                 | 2 570             | 2 570             |
| Ennakkomaksut                        | 0                 | 0                 | Ed. tilikausien yli-/alijäämä      | 11 293            | -14 991           |
|                                      | 4 927             | 5 889             | Tilikauden yli-/alijäämä           | 30 603            | 26 469            |
|                                      |                   |                   |                                    | 549 466           | 519 049           |
| Aineelliset hyödykkeet               |                   |                   | <b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>           | 9 582             | 9 828             |
| Maa- ja vesialueet                   | 15 021            | 15 021            |                                    |                   |                   |
| Rakennukset                          | 232 601           | 233 999           | <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>        |                   |                   |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet       | 1 625 909         | 1 676 932         | Muut pakolliset varaukset          | 32 134            | 29 727            |
| Koneet ja kalusto                    | 8 748             | 7 730             |                                    |                   |                   |
| Muut aineelliset hyödykkeet          | 0                 | 0                 | <b>VIERAS PÄÄOMA</b>               |                   |                   |
| Keskeneräiset hankinnat              | 283 919           | 156 755           | Pitkäaik. korollinen vieras pääoma | 1 404 444         | 1 433 050         |
|                                      | 2 166 198         | 2 090 437         | Pitkäaik. koroton vieras pääoma    | 87 466            | 87 462            |
| Sijoitukset                          |                   |                   | Lyhytaik. korollinen vieras pääoma | 78 606            | 15 654            |
| Osakkuusyhteisöosuudet               | 3 450             | 3 504             | Lyhytaik. koroton vieras pääoma    | 65 956            | 57 826            |
| Muut osakkeet ja osuudet             | 0                 | 0                 |                                    | 1 636 472         | 1 593 992         |
| Joukkovelkakirjalainasaamiset        | 0                 | 0                 |                                    |                   |                   |
| Muut lainasaamiset                   | 0                 | 0                 |                                    |                   |                   |
| Muut saamiset                        | 15                | 15                |                                    |                   |                   |
|                                      | 3 465             | 3 519             |                                    |                   |                   |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>           |                   |                   |                                    |                   |                   |
| Vaihto-omaisuus                      | 1 563             | 1 762             |                                    |                   |                   |
| Saamiset                             |                   |                   |                                    |                   |                   |
| Lyhytaikaiset saamiset               | 41 237            | 40 173            |                                    |                   |                   |
| Rahoitusarvopaperit                  | 0                 | 224               |                                    |                   |                   |
| Rahat ja pankkisaamiset              | 10 265            | 10 591            |                                    |                   |                   |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>            | <b>2 227 654</b>  | <b>2 152 596</b>  | <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>        | <b>2 227 654</b>  | <b>2 152 596</b>  |
| <b>Taseen tunnusluvut</b>            |                   |                   | <b>31.12.2018</b>                  | <b>31.12.2017</b> |                   |
| Omavaraisuusaste, %                  |                   |                   | 25,1 %                             | 24,6 %            |                   |
| Suhteellinen velkaantuneisuus-%      |                   |                   | 433,7 %                            | 425,0 %           |                   |
| Kertynyt yli-/alijäämä, euroa        |                   |                   | 41 896                             | 11 478            |                   |
| Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas |                   |                   | 0                                  | 0                 |                   |
| Lainakanta 31.12. euroa              |                   |                   | 1 483 050                          | 1 448 704         |                   |
| Lainat euroa/asukas                  |                   |                   | 1                                  | 1                 |                   |
| Lainasaamiset, euroa                 |                   |                   | 0                                  | 0                 |                   |
| Pääkaupunkiseudun asukasmäärä 31.12. |                   |                   | 1 171 744                          | 1 157 657         |                   |

## 1.5 Tilikauden tuloksen käsittely

Hallitus esittää tilikauden +32.907.227,70 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Edellisinä tilikausina investointivarausten purkamisen yhteydessä muodostunutta poistoeroa tuloutetaan +591.930,00 euroa
2. Kirjataan tuloslaskelmaan vesihuollon tuloksesta maksettava tulovero -1.353.061,93 euroa.
3. Ylijäämä +32.146.095,77 euroa kirjataan taseen edellisten vuosien yli-/alijäämätilille.

# 2 Talousarvion toteutuminen

## 2.1 Kuntayhtymän toteutumisvertailut

### 2.1.1 Tavoitteet

| Strateginen päämäärä  | TTS 2017 - 2019 tavoite  | TA 2018 Mittari   | TA 2018  | Toteuma 31.12.2018      |
|---|--|---|----------|-------------------------|
| 1. Ympäristön tila on parantunut  | Jätevedenpuhdistuksen fosforikuorma on enintään 38 tonnia/vuosi ja typpikuorma enintään 1200 tonnia/vuosi  | Fosforikuorma tonnia/vuosi  | 38       | ● Toteutui (23)         |
|   | Jätevedenpuhdistuksen typpikuorma on enintään 38 tonnia/vuosi ja fosforikuorma enintään 1200 tonnia/vuosi  | Typpikuorma tonnia/vuosi  | 1200     | ● Toteutui (1048)       |
|   | HSY:n oman toiminnan kasvihuonekaasupäästöt vähenevät  | Päästöt tonnia co2-ekv/vuosi  | 174 000  | ● Toteutuu *) (130 000) |
|   | Verkostoon pumpattu vesimäärä pienenee   | Vesimäärä l/asukas/vrk  | 220      | ● Toteutuu *) (220)     |
|   | Kotitalouksien jätteen kierrätysaste nousee  | Kierrätysaste-%   | 50 %     | *                       |
| 2. Toimintavarmuus on korkea ja verkostojen toiminta on optimoitu   | Vedenjakelun keskeytysten aika lyhenee   | Keskeytysaika, 3 vuoden liukuva keskiarvo min/asukas/vuosi  | 10       | ● Toteutui (6,01)       |
| 3. HSY:n palvelut vastaavat asiakasryhmien tarpeisiin ja asukaskokemus on parantunut  | Sähköisten asiointipalvelujen käyttö lisääntyy   | % vesimittarilukemista sähköisesti  | 42 %     | ● Toteutuu (48 %)       |
|   |  | % jätepalvelutilauksista sähköisesti  | 55 %     | ● Ei toteudu (40 %)     |
|   | Asukkaiden arvio HSY:n kokonaisuunnistumisesta paranee   | Asukkaiden kyselyssä antama arvosana  | 3,88     | ● Ei toteudu (3,79)     |
| 4. HSY:llä on merkittävä rooli alueen materiaali- ja energiatehokkuuden parantamisessa sekä materiaali- ja energiatehokkuuden parantamisessa                          | Omassa toiminnassa kulutettu energiamäärä pienenee   | Kulutettu energiamäärä GWh  | 189      | ● Ei toteudu *) (196)   |
|   | HSY:n tuottaman uusiutuvan energian määrä suhteessa käytetyn energian määrään kasvaa   | Uusiutuvan energian määrän suhde käytetyn energian määrään %  | 100 %    | ● Ei toteudu *) (<100)  |
| 5. Tuottavuus on merkittävästi ja mitattavasti parantunut ja rahoituksen hallittu tasapaino on saavutettu niin, että myös investointimenot katetaan tulorahoituksella | Vesihuollon tuottavuus paranee   | Toimintakulut/asukas/vuosi  | 80       | ● Toteutui (78,2)       |
|   | Jätehuollon tuottavuus paranee   | Jätehuollon toimintamenot ilman läpilaskutuseriä/jätämäärät   | 163,6    | ● Toteutui (118,10)     |
|   | Tukitoimintojen tuottavuus paranee   | Hallinnon ja keskitetysti tuotettujen palveluiden osuus HSY:n henkilövahvuudesta  | ≤ 25,7 % | ● Ei toteudu (27,0 %)   |
|   |  | Hallinnon ja keskitetysti tuotettujen palveluiden osuus HSY:n toimintamenoista  | ≤ 14 %   | ● Ei toteudu (15,6 %)   |
|   | Vesihuollon investointien tulorahoitusosuus kehittyy pitkällä aikavälillä positiivisesti. TTS kaudella Blominmäen jätevedenpuhdistamoinvestointi kuitenkin laskee tulorahoitusosuutta. | Investointien tulorahoitus %  | 60 %     | ● Toteutui (63 %)       |
| 6. Houkutteleva työnantaja, jolla on hyviä suorituksia tavoitteleva muutoksiin kykenevä ja hyvinvoiva henkilöstö  | Henkilöstön kokemus työhyvinvoinnista paranee  | Henkilöstökyselyn indeksi (asteikolla 1-5) / positiivisten vastausten osuus   | 3,95/67  | **                      |
|   | Henkilöstön kokemus osaamisen kehittämisestä paranee   | Henkilöstökyselyn indeksi (asteikolla 1-5)  | 3,9      | **                      |
| 7. Tuloksiin ja vaikutuksiin tähtäävä toimintakulttuuri   | Henkilöstön kokemus johtamis- ja toimintakulttuurin kannustavuudesta paranee   | Henkilöstökyselyn indeksi (asteikolla 1-5)  | 3,9      | **                      |
| 8. HSY:n yhteisökuva on hyvä  | Myönteinen mielikuva HSY:stä ja luottamus HSY:n toimintaan lisääntyvät   | Asukkaiden kyselyssä antama arvosana: "Kuinka todennäköisesti kertoisi jotain myönteistä HSY:hyn liittyen" (asteikolla 1-5) | 3,8      | ● Ei toteudu (3,6)      |
|   |  | Asukkaiden kyselyssä antama arvosana: "HSY:n toiminnan luotettavuus" (asteikolla 1-5)                                       | 3,95     | ● Ei toteudu (3,9)      |
| 9. HSY on innovatiivinen edelläkävijä sekä aktiivinen ja luotettava yhteistyökumppani   | T&K&I-hankkeiden osuus liikevaihdosta kasvaa   | T&K&I-hankkeiden osuus liikevaihdosta, %  | 0,6 %    | ● Ei toteudu (0,34 %)   |

\*) Mittarista ei ole saatavilla toteutumatieta tilinpäätöstä laadittaessa tai ennako-tieto. Lopulliset toteumat valmistuvat keväällä 2019.

\*\*\*) Henkilöstökyselyä ei ollut vuonna 2018

## 2.1.2 Strategiset hankkeet

| Strateginen hanke   | Hankkeen kuvaus  | Toteutuma<br>31.12.2018  |
|---|--|--|
| Seudullinen vedentuotannon ja jakelun varmistaminen ja tehostaminen                 | Seudullisen vedentuotannon ja -jakelun varmistamiseksi ja tehostamiseksi toteutettavia hankkeita   | Pitkäkosken vedenpuhdistuslaitoksen kapasiteettinoston ja perusparannuksen hankesuunnitelma hyväksyttiin yhtymäkokouksessa. Hiekkaharjun vesitorin rungon liukuvalu ja säiliön pohjalaatta valmistuivat. Hanke on noin 3 kk jäljessä aikataulustaan.   |
| Blominmäen jätevedenpuhdistamo  | Kuormituksen kasvuun ja tiukentuviin lupavaatimuksiin vastaava uusi kallio puhdistamo, joka korvaa Suomenojan jätevedenpuhdistamon   | Puhdistamon projektinjohtourakka käynnistyi ja puhdistamoon liittyvät tunneliurakat käynnistyivät. Puhdistamon betonivaluista tehty n.19 %   |
| Jätteenkäsittelytoiminnan muuttaminen   | Ämmässuon jätteenkäsittelykeskuksesta muodostuu monipuolisia jäte- ja muiden materiaalivirtojen käsittelyyn ja jalostamiseen keskittyvä energiatehokas Ekoteollisuuskeskus joka mahdollistaa alueen tehokkaan käytön ja tarjoaa alustan yritysyhteistyölle (Teolliset symbioosit) samalla, kun alue edelleen tuottaa kunnan vastuulle säädetty jätteenkäsittely- ja loppusijoituspalvelut. | Ämmässuon ekoteollisuuskeskuksen Ekomo-toiminta on vakiintunut. Ekomo-yhteistyökumppaneita oli vuoden 2017 lopussa seitsemän, joilla oli käytössään 18,47 ha kenttätilaa/maa-alueita. Kumppanien määrä pysyi ennallaan, mutta kumppaneita vaihtui. Vuoden 2018 aikana on solmittu 1 uusi sopimus ja 3 toimijan kanssa on jatkettu sopimusta. Fortum Power and Heatin kanssa on tehty aiesopimus bio- ja kierrätyspolttoaineita hyödyntävän energiantuotantolaitoksen sijoittumisesta Ämmässuon alueelle (n. 4 ha).<br><br>Osa yrityksistä hyödyntää HSY:n materiaalivirtoja, esim. Blominmäen vedenpuhdistamon rakentamisessa syntynyttä louhetta, ja osa omia jätevirtojaan. Keväällä 2018 pidettiin Ekomo-toimijoiden ja Ekomo-toiminnasta kiinnostuneiden toimijoiden yhteinen kehitystilaisuus, jossa nousi tarve toimijoiden ja HSY:n yhteiselle resurssipörssille. Resurssipörssipalvelua on viety HSY:n toimesta eteenpäin ja siihen haetaan ulkoista rahoitusta. Ämmässuon lisäksi Ekomo-yhteistyökumppaneita toimii HSY:n alueilla ja tiloissa Seutulassa ja Kivikossa. |
| Biomassojen käsittelyn lopputuotteiden materiaali- ja energiatehokkuuden optimointi | Selvitetään ja käyttöön otetaan kokonais-taloudellisin ratkaisu käsittelyprosessissa syntyville biomassalle, joka optimoi ravinteiden talteenoton ja kierrätyksen, korkealaatuisten multatuotteiden valmistuksen   | Puhdistamolietteen käsittelyn osalta keskityttiin pyrolyysin tutkimukseen. Vuonna 2018 käynnistettiin tutkimushanke lietteen pyrolyysituotteen laatuun ja käytettävyyteen liittyen. Hankkeella on YM:n rahoitus ja siinä on kumppaneina Luonnonvarakeskus ja Gasum Oyj. HSY koordinoi hanketta. Hanke kestää vuoden 2020 marraskuuhun. Tutkimushankkeen rinnalla on toteutettu esisuunnittelu jätevesilietteen pyrolyysin koetoimintalaitoksesta. Biojätteen käsittelyprosessin energiatehokkuutta on optimoitu rakentamalla kompostoinnin tukiaineelle halli. Halli pitää tukiaineen kuivana, mikä tehostaa kompostointiprosessia.  |

### 2.1.3 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

| x 1 000 eur                                   | TP 2018         | TA 2018         | Ero TP-TA     | Tot-% TP/TA       | TP 2017         |
|---|-----------------|-----------------|---------------|-------------------|-----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT (+)</b>                     | <b>368 736</b>  | <b>357 067</b>  | <b>11 669</b> | <b>103,3 %</b>    | <b>368 468</b>  |
| <b>Myyntituotot</b>                           | <b>359 185</b>  | <b>347 673</b>  | <b>11 512</b> | <b>103,3 %</b>    | <b>358 376</b>  |
| Vedenmyyntituotot                             | 84 558          | 84 374          | 184           | 100,2 %           | 83 374          |
| Jätevesituotot                                | 104 615         | 104 793         | -178          | 99,8 %            | 103 399         |
| Perusmaksut                                   | 36 868          | 36 515          | 353           | 101,0 %           | 35 962          |
| Vesihuollon liittymismaksut                   | 21 943          | 18 200          | 3 743         | 120,6 %           | 19 521          |
| Jätteen kuljetusmaksut                        | 77 200          | 76 764          | 436           | 100,6 %           | 82 689          |
| Jätteen käsittelymaksut                       | 15 221          | 11 188          | 4 033         | 136,0 %           | 13 673          |
| Muut Myyntituotot                             | 18 780          | 15 839          | 2 941         | 118,6 %           | 19 757          |
| <b>Kuntaosuudet</b>                           | <b>4 100</b>    | <b>4 100</b>    | <b>0</b>      | <b>100,0 %</b>    | <b>4 100</b>    |
| <b>Maksutuotot</b>                            | <b>299</b>      | <b>317</b>      | <b>-18</b>    | <b>94,4 %</b>     | <b>285</b>      |
| <b>Tuet ja avustukset</b>                     | <b>1 325</b>    | <b>1 393</b>    | <b>-68</b>    | <b>95,1 %</b>     | <b>1 178</b>    |
| <b>Muut toimintatuotot</b>                    | <b>3 826</b>    | <b>3 584</b>    | <b>242</b>    | <b>106,8 %</b>    | <b>4 529</b>    |
| Vuokratuotot                                  | 1 968           | 2 239           | -271          | 87,9 %            | 1 831           |
| Muut toimintatuotot                           | 1 858           | 1 345           | 513           | 138,1 %           | 2 699           |
| <b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>               | <b>2 005</b>    | <b>1 950</b>    | <b>55</b>     | <b>102,8 %</b>    | <b>1 893</b>    |
| <b>TOIMINTAKULUT (-)</b>                      | <b>-172 321</b> | <b>-177 311</b> | <b>4 990</b>  | <b>97,2 %</b>     | <b>-173 501</b> |
| <b>Henkilöstökulut</b>                        | <b>-43 316</b>  | <b>-43 279</b>  | <b>-37</b>    | <b>100,1 %</b>    | <b>-41 478</b>  |
| Palkat ja palkkiot                            | -35 165         | -35 403         | 237           | 99,3 %            | -33 689         |
| Henkilösivukulut                              | -8 151          | -7 876          | -275          | 103,5 %           | -7 790          |
| <b>Palvelujen ostot</b>                       | <b>-86 285</b>  | <b>-93 368</b>  | <b>7 083</b>  | <b>92,4 %</b>     | <b>-92 820</b>  |
| Jätteen kuljetuspalvelujen ostot              | -29 214         | -29 690         | 476           | 98,4 %            | -35 335         |
| Muiden palvelujen ostot                       | -57 071         | -63 678         | 6 607         | 89,6 %            | -57 486         |
| <b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>          | <b>-27 199</b>  | <b>-27 422</b>  | <b>223</b>    | <b>99,2 %</b>     | <b>-26 610</b>  |
| Ostot tilikauden aikana                       | -27 159         | -27 422         | 263           | 99,0 %            | -26 614         |
| Varastojen muutos                             | -40             | 0               | -40           | -                 | 4               |
| <b>Pakollisten varausten muutos</b>           | <b>-2 407</b>   | <b>-1</b>       | <b>-2 406</b> | <b>240696,4 %</b> | <b>-23</b>      |
| <b>Muut toimintakulut</b>                     | <b>-13 114</b>  | <b>-13 241</b>  | <b>128</b>    | <b>99,0 %</b>     | <b>-12 569</b>  |
| Vuokrat                                       | -9 208          | -10 301         | 1 093         | 89,4 %            | -8 403          |
| Jätevero                                      | -193            | -115            | -78           | 167,9 %           | -165            |
| Muut toimintakulut                            | -3 712          | -2 825          | -887          | 131,4 %           | -4 001          |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                           | <b>198 419</b>  | <b>181 706</b>  | <b>16 713</b> | <b>109,2 %</b>    | <b>196 859</b>  |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>               | <b>-66 566</b>  | <b>-67 826</b>  | <b>1 260</b>  | <b>98,1 %</b>     | <b>-66 913</b>  |
| Korkotuotot                                   | 1               | 0               | 1             | -                 | 14              |
| Muut rahoitustuotot                           | 1 436           | 1 000           | 436           | 143,6 %           | 1 618           |
| Korkokulut                                    | -67 901         | -68 826         | 925           | 98,7 %            | -68 453         |
| <i>Perustamislainojen korot jäsenkunnille</i> | -62 964         | -62 964         | 0             | 100,0 %           | -62 964         |
| <i>Muut korkokulut</i>                        | -4 936          | -5 862          | 926           | 84,2 %            | -5 489          |
| Muut rahoituskulut                            | -103            | 0               | -103          | -                 | -92             |
| <b>VUOSIKATE</b>                              | <b>131 853</b>  | <b>113 880</b>  | <b>17 973</b> | <b>115,8 %</b>    | <b>129 946</b>  |
| <b>POISTOT</b>                                | <b>-98 946</b>  | <b>-103 472</b> | <b>4 527</b>  | <b>95,6 %</b>     | <b>-101 537</b> |
| <b>SATUNNAISET ERÄT</b>                       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>-</b>          | <b>0</b>        |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                       | <b>32 907</b>   | <b>10 408</b>   | <b>22 500</b> | <b>316,2 %</b>    | <b>28 410</b>   |
| Poistoeron muutos                             | 592             | 592             | 0             | 100,0 %           | 592             |
| Tuloverot                                     | -1 353          | -848            | -505          | 159,6 %           | -1 107          |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>               | <b>32 146</b>   | <b>10 152</b>   | <b>21 995</b> | <b>316,7 %</b>    | <b>27 894</b>   |

## **Toimintatuottoja kertyi 368,7 miljoonaa, 11,7 miljoonaa talousarviota enemmän**

Vesihuollon käyttö- ja perusmaksuja kertyi talousarvon mukaisesti. Rakentaminen jatkui edelleen erittäin vilkkaana, joskin alan kasvu näyttää kääntyneen. Liittymismaksuja kertyi 3,7 miljoonaa talousarviota enemmän. Suurimpana yksittäisenä Pasilan Tripla työmaa sekä HUS:n laajennus. Lisäksi kerrostalorakentaminen jatkui edellisvuotta vilkkaampana. Vilkas rakentaminen näkyi myös talousarviota suurempana liitostyölaskutuksena

Jätehuollon toimintatuottoja kertyi vuonna 2018 yhteensä 103,2 milj. euroa, joka on 6,9 milj. euroa enemmän talousarvioon verrattuna. Toimintatuotot kasvoivat erityisesti jätteenkäsittelypalveluiden osalta, jossa arvioitua suuremmat toimintavolyymit lisäsivät tuloja arvioitua enemmän. Jätteenkäsittelyn toimintatuotot nousivat merkittävästi jätteen jalostustoiminnoissa, kuten hyödynnettävien rakennusjätteiden, jätepitoisten maa-ainesten sekä lajiteltavan jätteen oletettua suurempien vastaanottomäärien johdosta. Jalostustoiminnoista saatiin tuottoja lähes 9 milj. euroa, joka ylitti talousarvion noin 4 milj. eurolla. Yhteensä käsittelypalvelujen toimintatuotot ylittivät budjetin 47 %:lla (5,5 milj. eurolla). Kiinteistöjen jätteenkuljetuspalveluiden tulot 77,6 milj. euroa toteutuivat lähes talousarvion mukaisina. Tuottoja kertyi noin 0,6 milj. euroa talousarviota enemmän. Sortti-asematoinnoista saatiin niin ikään asiakasmäärän kasvusta johtuen noin 0,5 milj. euroa enemmän tuottoja kuin talousarviossa.

## **Toimintakulut olivat 172,3 miljoonaa, 5 miljoonaa talousarviota vähemmän**

Vesihuollon toimintakulut olivat 97,9 miljoonaa, 1,1 miljoonaa talousarviota vähemmän. Verkko-osastolla sisäisten prosessien kehityksillä ja toimintatapojen uudistuksilla saavutettiin säästöjä palveluiden ostoissa. Huolimatta energia hintojen huomattavasta noususta ja kasvaneista pumppausmääristä, laitokset pystyivät säilyttämään kustannukset edellisvuoden mukaisena. Viikinmäen sähkön omavaraisuus oli erinomaisella tasolla. Kemikaalikulut ylittivät talousarvion, mikä johtui metanolin ja ferrosulfaatin hintatasosta. Ferrosulfaattia jouduttiin vuoden lopussa ostamaan varmuusvarastoon, johtuen toimittajan tehdaspalon aiheuttamista toimitusvaikeuksista. Vuositulokseen vaikutti myös varautuminen Tikkurilan vesitorin purkuun 3,5 milj.eur sekä Pitkäkosen sakka-altaiden poistamisen toiseen vaiheeseen.

Jätehuollon toimintakulut olivat yhteensä 73,2 milj. euroa, joka on 3,2 milj. euroa vähemmän kuin talousarviossa. Toimintavolyymin kasvusta huolimatta kustannukset eivät ylittyneet johtuen mm. palvelujen ostoista saattujen säästöjen ansiosta.

## **Rahoitustuotot ja -kulut 66,6 miljoonaa jäivät 1,3 miljoonaa talousarviota pienemmiksi**

Yhteensä rahoitustuotot ja -kulut olivat 66,6 miljoonaa euroa, josta rahoitustuottoja oli 1,4 miljoonaa ja rahoituskuluja 68,0 miljoonaa euroa. Rahoitustuottoihin sisältyy 1,2 miljoonan euron osinkotulot HSY:n tytäryhtiö Uudenmaan Voima Oy:ltä. Rahoituskuluista suurin osa 63,0 miljoonaa euroa oli jäsenkunnille perustamislainoista maksettuja korkoja, loput pääosin ulkopuolisen lainarahoituksen korkokuluja.

## **Poistot 98,9 miljoonaa jäivät talousarviota 4,5 miljoonaa talousarviota pienemmiksi**

Pysyvistä vastaavista tehdyt poistot olivat 98,9 miljoonaa. Vesihuollon poistot toteutuivat talousarviota 4,4 milj.eur pienempinä, koska pysyvien vastaavien määrä vuoden alussa oli budjetoitua pienempi ja investointien kokonaismäärä tilikaudella jäi talousarviota pienemmäksi.

## **Tilikauden tulos**

Tulos ennen tilinpäätössiirtoja oli 32,9 miljoonaa ylijäämäinen, joka oli 22,5 miljoonaa talousarviossa ennakoitua enemmän. Poistoeron vähennyksen (0,6 milj.) sekä vesihuollon tuloksestaan maksaman tuloveron



(-1,4 milj. euroa) jälkeen tilikauden tulos jäi 32,1 miljoonaa ylijäämäiseksi talousarviota merkittävästi suurempina toteutuneiden toimintatuottojen ja toimintakulusäästöjen johdosta.

#### 2.1.4 Investointien toteutuminen

| x 1 000 euroa                 | TP 2018        | TA 2018        | Ero TP-TA      | TP/TA %       | TP 2017        |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Vesihuolto                    | 159 308        | 188 800        | -29 492        | 84,4 %        | 127 163        |
| Jätehuolto                    | 15 381         | 16 162         | -781           | 95,2 %        | 12 257         |
| Seutu- ja ympäristötieto      | 151            | 210            | -59            | 71,8 %        | 189            |
| Tukipalvelut                  | 589            | 794            | -205           | 74,1 %        | 1 856          |
| Asiakaspalvelu                | 99             | 200            | -101           | 49,7 %        | 74             |
| Johto, ohjaus ja kehittäminen | 1 518          | 2 114          | -596           | 71,8 %        | 1 265          |
| <b>INVESTOINNIT YHTEENSÄ</b>  | <b>177 046</b> | <b>208 280</b> | <b>-31 234</b> | <b>85,0 %</b> | <b>142 803</b> |

#### Vesihuollon investoinnit jäivät 29,5 miljoonaa talousarviota pienemmiksi

Kaupunkilähtöiset rakentamishankkeet alittivat talousarvion 4,2 milj.eurolla, koska hankkeissa oli aluerakentamisen viivästyksiä muutamilla kohdealueilla erityisesti Vantaalla. Laajeneminen haja-asutusalueille sen sijaan toteutui 1,3 milj.euroa talousarviota suurempana.

Vesihuoltolähtöiset investoinnit alittivat talousarvion 25,6 milj.eurolla. Vedenhankinnan- ja puhdistuksen investoinnit toteutuivat 0,9 milj.euroa talousarviota suurempina, koska vuosisaneerauksia jouduttiin tekemään ennakoitua enemmän.

Vedenjakelun ja viemäroinnin uudisinvestoinnit alittivat talousarvion 4,0 milj. eurolla. Viemäroinnin uudisinvestoinnit viivästyivät verkostojen kapasiteetti-, toiminnallisuus- ja riskitarkastelujen edellyttämien laajuusmuutosten johdosta. Ennakoidusta määräraha-alituksesta johtuen vedenjakelun ja viemäroinnin saneerausinvestointeihin voitiin panostaa suunniteltua enemmän ja ne toteutuivat 4,6 milj. euroa talousarviota suurempina.

Blominmäen jätevedenpuhdistamon toteutuneet kustannukset olivat 60,9 milj.euroa, 17,0 milj.euroa talousarviota pienemmät. Projektinjohtourakan sopimusneuvottelut venyivät ennakoidusta eikä varsinainen rakennustyö edennyt suunnitellusti.

#### Jätehuollon investoinnit alittivat talousarvion 0,8 miljoonalla

Aluepalvelulähtöiset investoinnit ylittivät talousarviossa ennustetun kustannuksen 1,4 milj. eurolla. Kivikon jätepalvelukeskuksessa toteutettiin talousarviovuonna merkittävästi aiemmin suunniteltua enemmän perusparannustöitä. Näillä investoinneilla korvattiin edellisen vuoden aikana toteuttamatta jääneitä investointeja. Vuoden 2017 aikana oli keskitytty pääosin Seutulan puuhakekentän rakennusinvestointiin, jota pidettiin tuolloin kustannussäästöjen kannalta keskeisenä. Seutulan puuhakekentän investointi oli aikataulutettu alun perin vuodelle 2018, mutta sitä aikaistettiin.

Käsittelypalvelulähtöiset investoinnit toteutuivat hyvin pitkälti talousarvion mukaisesti. Käsittelypalvelulähtöiset investoinnit ylittivät talousarviossa ennustetun kustannuksen 0,3 milj. euroa.

Muut investoinnit alittivat talousarvion 2,5 milj. euroa. Maanhankintaan varattuja määrärahoja ei ollut tarpeen käyttää, sillä maanhankinnat siirtyivät vuodelle 2019. HSY:n hallitus päätti tehdä maanhankinnat joulukuun 2018 kokouksessaan. Muista investoinneista todettakoon, että aluepalveluiden kalustohankinnat toteutuivat

osittain ja käsittelypalveluiden tuhkanstabilointilaitteiston kustannus ylitti alun perin arvioidun hankintahinnan. Tuhkanstabilointilaitteiston osalta arvioitiin, että sen kunnostus riittäisi, mutta laitteiston kunto edellytti uuden laitteiston hankintaa.

## 2.1.5 Rahoitusosan toteutuminen

| x 1 000 euroa                                  | TP 2018        | TA 2018        | Ero TP-TA      | TP 2017        |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Toiminta ja investoinnit</b>                |                |                |                |                |
| Toiminnan rahavirta                            |                |                |                |                |
| Vuosikate                                      | 131 853        | 113 880        | 17 973         | 129 946        |
| Satunnaiset erät                               | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | 1 054          | -847           | 1 901          | -1 084         |
| Investointien rahavirta                        |                |                |                |                |
| Investointimenot                               | -177 566       | -208 541       | 30 975         | -143 120       |
| Rahoitusosuudet investointeihin                | 519            | 850            | -331           | 318            |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 267            | 0              | 267            | 15             |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>-43 872</b> | <b>-94 658</b> | <b>50 786</b>  | <b>-13 925</b> |
| <b>Rahoitus</b>                                |                |                |                |                |
| Lainakannan muutokset                          |                |                |                |                |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 0              | 106 100        | -106 100       | 55 000         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -13 990        | -17 975        | 3 985          | -15 419        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | 50 000         | 0              | 50 000         | -22 000        |
| Oman pääoman muutokset                         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  | 7 591          | 0              | 7 591          | 454            |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>43 601</b>  | <b>88 125</b>  | <b>-44 524</b> | <b>18 034</b>  |
| <b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>                | <b>-272</b>    | <b>-6 533</b>  | <b>6 262</b>   | <b>4 109</b>   |
| <b>Kassavarojen muutos</b>                     |                |                |                |                |
| Kassavarat 31.12.                              | 6 450          | 4 698          |                | 6 721          |
| Kassavarat 1.1.                                | 6 721          | 11 232         |                | 2 612          |

Vuonna 2018 vuosikate oli 131,9 miljoonaa euroa, joka ei riittänyt kattamaan kuntayhtymän lainojen lyhennyksiä ja investointitasoa. Tilikauden aikana ei nostettu uutta pitkäaikaista lainaa. Vanhoja lainoja lyhennettiin 14 miljoonalla. Lyhytaikaisia maksuvalmiusluottoja (kuntatodistusohjelma) nostettiin tarpeen mukaan useissa erissä. Tilikauden päättyessä lyhytaikaisia maksuvalmiusluottoja oli 50 miljoonaa euroa. Maksuvalmius on ollut hyvä.

## 2.1.6 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Yhtymäkokous hyväksyi 17.11.2017 HSY:n toiminta- ja taloussuunnitelman vuosille 2018 - 2020 sekä talousarviovuotta 2018 koskevat sitovat määrärahat ja tuloarviot. Yhtymäkokous 16.11.2018 hyväksyi vesihuollon, jätehuollon ja asiakaspalvelun sitovien toimintamäärärahojen muutoksen. Vuoden 2018 sitovia määrärahoja ei ylitetty miltään osin. Sitova tuloarvio, seutu- ja ympäristötiedon tulosalueen kuntaosuudet, toteutui talousarvion mukaisena.

| euroa   | TP 2018     | TA 2018     | Ero/euroa   | TP/mTA % |
|---|-------------|-------------|-------------|----------|
| <b>Vesihuolto</b>                                 |             |             |             |          |
| Toimintakulut *)                                  | 84 416 529  | 86 027 251  | -1 610 722  | 98,1 %   |
| Investointimenot (netto)                          | 159 308 146 | 188 800 000 | -29 491 854 | 84,4 %   |
| <b>Jätehuolto</b>                                 |             |             |             |          |
| Toimintakulut *)                                  | 65 914 120  | 69 015 447  | -3 101 327  | 95,5 %   |
| Investointimenot (netto)                          | 15 380 590  | 16 162 000  | -781 410    | 95,2 %   |
| <b>Seutu- ja ympäristötieto</b>                   |             |             |             |          |
| Kuntaosuudet                                      | 3 692 000   | 3 692 000   |             | 100,0 %  |
| Toimintakulut *)                                  | 3 596 887   | 3 831 021   | -234 134    | 93,9 %   |
| Investointimenot                                  | 150 825     | 210 000     | -59 176     | 71,8 %   |
| <b>Tukipalvelut</b>                               |             |             |             |          |
| Toimintakulut                                     | 7 292 874   | 7 310 254   | -17 380     | 99,8 %   |
| Investointimenot                                  | 589 819     | 794 000     | -204 181    | 74,3 %   |
| <b>Asiakaspalvelu</b>                             |             |             |             |          |
| Toimintakulut                                     | 2 645 368   | 2 649 625   | -4 257      | 99,8 %   |
| Investointimenot                                  | 99 480      | 200 000     | -100 520    | 49,7 %   |
| <b>Kuntayhtymän johto, ohjaus ja kehittäminen</b> |             |             |             |          |
| Toimintakulut                                     | 8 455 327   | 8 477 565   | -22 238     | 99,7 %   |
| Investointimenot                                  | 1 518 500   | 1 525 000   | -6 500      | 99,6 %   |

\*) Vesihuollon ja jätehuollon toimialojen sekä seutu- ja ympäristötiedon tulosalueen osalta sitovina määrärahoina ovat toimintamenot ilman sisäisiä palveluveloituksia. Sitovat investointimenot ovat investointeja, joista on vähennetty poistojen perustana käytettävää hankintamenoa pienentävät ulkopuoliset rahoitusosuudet.

## 2.2 Vesihuollon toteutumisvertailut ja erillislaskelmat

### 2.2.1 Tuloslaskelman toteutuminen

| x 1 000 eur                                   | TP 2018        | TA 2018        | Ero TP-TA     | Tot-% TP/TA      | TP 2017        |
|---|----------------|----------------|---------------|------------------|----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT (+)</b>                     | <b>263 040</b> | <b>257 998</b> | <b>5 042</b>  | <b>102,0 %</b>   | <b>257 448</b> |
| <b>Myyntituotot</b>                           | <b>260 708</b> | <b>255 640</b> | <b>5 068</b>  | <b>102,0 %</b>   | <b>254 366</b> |
| Vedenmyyntituotot                             | 84 576         | 84 393         | 183           | 100,2 %          | 83 394         |
| Jätevesituotot                                | 105 790        | 106 159        | -369          | 99,7 %           | 105 064        |
| Perusmaksut                                   | 36 876         | 36 515         | 361           | 101,0 %          | 35 970         |
| Vesihuollon liittymismaksut                   | 21 943         | 18 200         | 3 743         | 120,6 %          | 19 521         |
| Jätteen kuljetusmaksut                        | 0              | 0              | 0             | -                | 0              |
| Jätteen käsittelymaksut                       | -1             | 0              | -1            | -                | 0              |
| Muut Myyntituotot                             | 11 524         | 10 373         | 1 151         | 111,1 %          | 10 417         |
| <b>Kuntaosuudet</b>                           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>-</b>         | <b>0</b>       |
| <b>Maksutuotot</b>                            | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>-</b>         | <b>0</b>       |
| <b>Tuet ja avustukset</b>                     | <b>393</b>     | <b>320</b>     | <b>73</b>     | <b>122,8 %</b>   | <b>251</b>     |
| <b>Muut toimintatuotot</b>                    | <b>1 938</b>   | <b>2 038</b>   | <b>-100</b>   | <b>95,1 %</b>    | <b>2 831</b>   |
| Vuokratuotot                                  | 1 100          | 1 258          | -158          | 87,4 %           | 1 070          |
| Muut toimintatuotot                           | 838            | 780            | 58            | 107,5 %          | 1 761          |
| <b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>               | <b>2 005</b>   | <b>1 950</b>   | <b>55</b>     | <b>102,8 %</b>   | <b>1 893</b>   |
| <b>TOIMINTAKULUT (-)</b>                      | <b>-97 892</b> | <b>-98 998</b> | <b>1 106</b>  | <b>98,9 %</b>    | <b>-90 814</b> |
| <b>Henkilöstökulut</b>                        | <b>-23 917</b> | <b>-24 423</b> | <b>506</b>    | <b>97,9 %</b>    | <b>-23 032</b> |
| Palkat ja palkkiot                            | -19 544        | -20 169        | 625           | 96,9 %           | -18 819        |
| Henkilösivukulut                              | -4 372         | -4 254         | -118          | 102,8 %          | -4 213         |
| <b>Palvelujen ostot</b>                       | <b>-37 989</b> | <b>-41 296</b> | <b>3 307</b>  | <b>92,0 %</b>    | <b>-34 663</b> |
| Jätteen kuljetuspalvelujen ostot              | -52            | 0              | -52           | -                | -18            |
| Muiden palvelujen ostot                       | -37 937        | -41 296        | 3 359         | 91,9 %           | -34 645        |
| <b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>          | <b>-24 144</b> | <b>-23 671</b> | <b>-474</b>   | <b>102,0 %</b>   | <b>-23 324</b> |
| Ostot tilikauden aikana                       | -24 104        | -23 671        | -433          | 101,8 %          | -23 245        |
| Varastojen muutos                             | -41            | 0              | -41           | -                | -80            |
| <b>Pakollisten varausten muutos</b>           | <b>-2 327</b>  | <b>79</b>      | <b>-2 406</b> | <b>-2945,5 %</b> | <b>57</b>      |
| <b>Muut toimintakulut</b>                     | <b>-9 514</b>  | <b>-9 687</b>  | <b>173</b>    | <b>98,2 %</b>    | <b>-9 852</b>  |
| Vuokrat                                       | -6 689         | -7 392         | 704           | 90,5 %           | -6 594         |
| Jätevero                                      | 0              | 0              | 0             | -                | 0              |
| Muut toimintakulut                            | -2 826         | -2 295         | -531          | 123,1 %          | -3 258         |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                           | <b>167 152</b> | <b>160 950</b> | <b>6 203</b>  | <b>103,9 %</b>   | <b>168 526</b> |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>               | <b>-65 274</b> | <b>-65 287</b> | <b>13</b>     | <b>100,0 %</b>   | <b>-64 856</b> |
| Korkotuotot                                   | 1              | 0              | 1             | -                | 14             |
| Muut rahoitustuotot                           | 87             | 0              | 87            | -                | 236            |
| Korkokulut                                    | -65 346        | -65 287        | -59           | 100,1 %          | -65 092        |
| <i>Perustamislainojen korot jäsenkunnille</i> | -62 964        | -62 964        | 0             | 100,0 %          | -62 964        |
| <i>Muut korkokulut</i>                        | -2 381         | -2 323         | -58           | 102,5 %          | -2 128         |
| Muut rahoituskulut                            | -16            | 0              | -16           | -                | -14            |
| <b>VUOSIKATE</b>                              | <b>101 879</b> | <b>95 663</b>  | <b>6 216</b>  | <b>106,5 %</b>   | <b>103 671</b> |
| <b>POISTOT</b>                                | <b>-82 788</b> | <b>-87 147</b> | <b>4 359</b>  | <b>95,0 %</b>    | <b>-85 426</b> |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                       | <b>19 091</b>  | <b>8 516</b>   | <b>10 575</b> | <b>224,2 %</b>   | <b>18 245</b>  |
| Poistoeron muutos                             | 0              | 0              | 0             | -                | 0              |
| Vapaaehtoisten varausten muutos               | 0              | 0              | 0             | -                | 0              |
| Tuloverot                                     | -1 353         | -848           | -505          | 159,6 %          | -1 107         |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>               | <b>17 738</b>  | <b>7 668</b>   | <b>10 070</b> | <b>231,3 %</b>   | <b>17 138</b>  |

## 2.2.2 Investointien toteutuminen

| x 1 000 euroa  | TP 2018        | TA 2018        | Ero TP-TA      | TP/TA %        | TP 2017        |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>KAUPUNKILÄHTÖISET INVESTOINNIT</b>                  | <b>33 515</b>  | <b>37 700</b>  | <b>-4 185</b>  | <b>88,9 %</b>  | <b>37 095</b>  |
| <b>Toiminta-alueen laajentuminen ja kaavoitus</b>      | <b>33 515</b>  | <b>37 700</b>  | <b>-4 185</b>  | <b>88,9 %</b>  | <b>37 095</b>  |
| 1 Kaavoituksen mukainen laajentuminen (alueverkot)     | 27 148         | 32 200         | -5 052         | 84,3 %         | 33 632         |
| 2 Laajentuminen haja-asutusalueille                    | 3 328          | 2 000          | 1 328          | 166,4 %        | 1 464          |
| 3 Johtosiirrot   | 3 038          | 3 500          | -462           | 86,8 %         | 1 999          |
| <b>VESIHUOLTOLÄHTÖISET INVESTOINNIT</b>                | <b>126 313</b> | <b>151 950</b> | <b>-25 637</b> | <b>83,1 %</b>  | <b>90 385</b>  |
| <b>Veden hankinta ja puhdistus</b>                     | <b>7 828</b>   | <b>6 900</b>   | <b>928</b>     | <b>113,4 %</b> | <b>10 747</b>  |
| 4 Vedenhankinnan uudisinvestoinnit                     | 2 554          | 2 500          | 54             | 102,2 %        | 749            |
| 5 Vedenhankinnan saneerausinvestoinnit                 | 250            | 200            | 50             | 124,9 %        | 48             |
| 6 Vedenpuhdistuksen uudisinvestoinnit                  | 1 851          | 1 800          | 51             | 102,9 %        | 6 998          |
| <i>Vanhankaupungin vedenpuhdistuslaitos</i>            | <i>1 038</i>   | <i>1 100</i>   | <i>-62</i>     | <i>94,4 %</i>  | <i>3 894</i>   |
| <i>Pitkäkosken vedenpuhdistuslaitos</i>                | <i>813</i>     | <i>700</i>     | <i>113</i>     | <i>116,1 %</i> | <i>3 103</i>   |
| <i>Muut uudisinvestoinnit</i>                          | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>-</i>       | <i>0</i>       |
| 7 Vedenpuhdistuksen saneerausinvestoinnit              | 3 172          | 2 400          | 772            | 132,2 %        | 2 953          |
| <b>Veden jakelu ja viemärointi</b>                     | <b>54 053</b>  | <b>58 150</b>  | <b>-4 097</b>  | <b>93,0 %</b>  | <b>44 916</b>  |
| 8 Vedenjakelun uudisinvestoinnit                       | 15 337         | 19 000         | -3 663         | 80,7 %         | 12 837         |
| 9 Viemäroinnin uudisinvestoinnit                       | 1 217          | 8 850          | -7 633         | 13,7 %         | 1 747          |
| 10 Verkostojen saneerausinvestoinnit                   | 28 550         | 24 000         | 4 550          | 119,0 %        | 23 654         |
| 11 Vedenjakelun laitteiden saneerausinvestoinnit       | 5 754          | 3 800          | 1 954          | 151,4 %        | 2 414          |
| 12 Viemäroinnin laitteiden saneerausinvestoinnit       | 3 195          | 2 500          | 695            | 127,8 %        | 4 264          |
| <b>Jäteveden puhdistus</b>                             | <b>63 912</b>  | <b>84 500</b>  | <b>-20 588</b> | <b>75,6 %</b>  | <b>32 938</b>  |
| 13 Jätevedenpuhdistuksen uudisinvestoinnit             | 60 997         | 80 000         | -19 003        | 76,2 %         | 31 296         |
| <i>Viikinmäen jätevedenpuhdistus</i>                   | <i>60</i>      | <i>2 000</i>   | <i>-1 940</i>  | <i>3,0 %</i>   | <i>408</i>     |
| <i>Blominmäen jätevedenpuhdistus</i>                   | <i>60 937</i>  | <i>78 000</i>  | <i>-17 063</i> | <i>78,1 %</i>  | <i>30 887</i>  |
| 14 Jätevedenpuhdistuksen saneerausinvestoinnit         | 2 915          | 3 500          | -585           | 83,3 %         | 1 631          |
| 15 Purkutunneleiden uudisinvestoinnit                  | 1              | 1 000          | -999           | 0,1 %          | 12             |
| 16 Purkutunneleiden saneerausinvestoinnit              | 0              | 0              | 0              | -              | 0              |
| <b>Muut investoinnit (irtaimisto, kiinteistöt ym.)</b> | <b>519</b>     | <b>2 400</b>   | <b>-1 881</b>  | <b>21,6 %</b>  | <b>1 784</b>   |
| <b>Rahoitusosuudet investointeihin</b>                 | <b>-519</b>    | <b>-850</b>    | <b>331</b>     | <b>61,1 %</b>  | <b>-318</b>    |
| <b>VESIHUOLLON INVESTOINNIT YHTEENSÄ</b>               | <b>159 308</b> | <b>188 800</b> | <b>-29 492</b> | <b>84,4 %</b>  | <b>127 163</b> |

## 2.2.3 Rahoituslaskelma

| x 1000 euroa  | TP 2018       |                       | TP 2017       |                       |
|---|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>             |               |                       |               |                       |
| Tulorahoitus  |               |                       |               |                       |
| Vuosikate   | 101 879       |                       | 103 671       |                       |
| Tulorahoituksen korjaukset                              | <u>974</u>    | 102 853               | <u>-1 164</u> | 102 507               |
| Investoinnit  |               |                       |               |                       |
| Käyttöomaisuusinvestoinnit                              | -159 827      |                       | -127 480      |                       |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                     | 519           |                       | 318           |                       |
| Pysyvien vastaavien luovutustulot                       | <u>0</u>      | -159 308              | <u>0</u>      | -127 163              |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>             |               | <b><u>-56 455</u></b> |               | <b><u>-24 656</u></b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                            |               |                       |               |                       |
| Lainakannan muutokset                                   |               |                       |               |                       |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                          | 0             |                       | 55 000        |                       |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                        | -6 714        |                       | -6 333        |                       |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                          | <u>46 738</u> | 40 024                | <u>0</u>      | 48 667                |
| Oman pääoman muutokset                                  |               | 0                     |               | 0                     |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                           |               |                       |               |                       |
| Vaihto-omaisuuden muutos                                | 199           |                       | -352          |                       |
| Saamisten muutos  | -127          |                       | -969          |                       |
| Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos    | <u>12 014</u> | 12 087                | <u>777</u>    | -544                  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                            |               | <b><u>52 111</u></b>  |               | <b><u>48 123</u></b>  |
| <b>Kassavarojen muutos</b>                              |               | <b>-4 344</b>         |               | <b>23 467</b>         |
|   |               | 0                     |               |                       |
| Kassavarojen muutos                                     |               |                       |               |                       |
| Kassavarat 31.12.                                       |               | -12 654               |               | -8 310                |
| Kassavarat 1.1.   |               | <u>-8 310</u>         |               | <u>-31 777</u>        |
|   |               | -4 344                |               | 23 467                |
| <b>Rahoituslaskelman tunnusluvut</b>                    |               |                       |               |                       |
|   |               | <b>TP 2018</b>        |               | <b>TP 2017</b>        |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä, 1000 eur |               | -183 552              |               | -162 397              |
| Investointien tulorahoitus %                            |               | 64,0 %                |               | 81,5 %                |
| Lainanhoitokate   |               | 2,3                   |               | 2,4                   |
| Kassan riittävyys, pv                                   |               | -14,1                 |               | -10,5                 |

## 2.2.4 Tase

| <b>VASTAAVAA</b>                         | <b>TP 2018</b>   | <b>TP 2017</b>   | <b>VASTATTAVAA</b>                   | <b>TP 2018</b>   | <b>TP 2017</b>   |
|--|------------------|------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT                        | 2 072 836        | 1 995 935        | OMA PÄÄOMA                           | 556 974          | 539 236          |
| Aineettomat hyödykkeet                   | 1 600            | 1 880            | Peruspääoma                          | 480 000          | 480 000          |
| Aineettomat oikeudet                     | 1 254            | 1 854            | Muu oma pääoma                       | 0                | 0                |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 346              | 26               | Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 59 236           | 42 098           |
| Ennakkomaksut                            | 0                | 0                | Tilikauden ali-/ylijäämä             | 17 738           | 17 138           |
| Aineelliset hyödykkeet                   | 1 889 838        | 1 812 658        | POISTOERO JA VARAUKSET               | 0                | 0                |
| Maa- ja vesialueet                       | 0                | 0                | Poistoero                            | 0                | 0                |
| Rakennukset                              | 115 558          | 112 413          | Investointivaraukset                 | 0                | 0                |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 1 498 860        | 1 549 835        | PAKOLLISET VARAUKSET                 | 7 019            | 4 692            |
| Koneet ja kalusto                        | 3 773            | 4 093            | Pakolliset varaukset                 | 7 019            | 4 692            |
| Muut aineelliset hyödykkeet              | 0                | 0                | VIERAS PÄÄOMA                        | 1 514 207        | 1 461 788        |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 271 647          | 146 317          | Pitkäaikainen vieras pääoma          | 1 405 052        | 1 425 766        |
| Sijoitukset                              | 181 398          | 181 398          | Lyhytaikainen vieraspääoma           | 109 155          | 36 021           |
| Osakkeet ja osuudet                      | 181 383          | 181 383          |                                      |                  |                  |
| Muut saamiset                            | 15               | 15               |                                      |                  |                  |
| Muut lainasaamiset                       | 0                | 0                |                                      |                  |                  |
| Muut saamiset                            | 15               | 15               |                                      |                  |                  |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT                      | 5 363            | 9 780            |                                      |                  |                  |
| Vaihto-omaisuus                          | 1 563            | 1 762            |                                      |                  |                  |
| Saamiset                                 | 16 454           | 16 327           |                                      |                  |                  |
| Pitkäaikaiset saamiset                   | 0                | 0                |                                      |                  |                  |
| Lyhytaikaiset saamiset                   | 16 454           | 16 327           |                                      |                  |                  |
| Rahoitusarvopaperit                      | 0                | 0                |                                      |                  |                  |
| Rahat ja pankkisaamiset                  | -12 654          | -8 310           |                                      |                  |                  |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>2 078 199</b> | <b>2 005 715</b> | <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>          | <b>2 078 199</b> | <b>2 005 715</b> |
| <b>Taseen tunnusluvut</b>                | <b>TP 2018</b>   | <b>TP 2017</b>   |                                      |                  |                  |
| Omavaraisuusaste, %                      | 26,8 %           | 26,9 %           |                                      |                  |                  |
| Suhteellinen velkaantuneisuus-%          | 575,7 %          | 567,8 %          |                                      |                  |                  |
| Kertynyt yli-/alijäämä, euroa            | 76 973,50        | 59 235,85        |                                      |                  |                  |
| Kertynyt yli-/alijäämä, euroa /asukas    | 0,1              | 0,1              |                                      |                  |                  |
| Lainakanta 31.12. euroa                  | 1 385 043        | 1 344 638        |                                      |                  |                  |
| Lainat, euroa/asukas                     | 1,2              | 1,2              |                                      |                  |                  |
| Lainasaamiset                            | 0                | 0                |                                      |                  |                  |
| Pääkaupunkiseudun asukasmäärä            | 1 171 744        | 1 157 657        |                                      |                  |                  |

## 2.2.5 Vesihuoltolain edellyttämät lisätiedot hulevesiviemäroinnin tilinpäätöksestä

Vesihuoltolaki sekä maankäyttö- ja rakennuslaki muuttuivat syksyllä 2014, jolloin huleveden viemärointi erotettiin vesihuollosta. Lain (VHL 20.1 §) mukaan vesihuollon tulee 1.1.2015 alkaen eriyttää tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma huleveden viemäroinnin osalta. Kirjanpidon eriyttäminen voidaan tehdä laskennallisesti.

## Tuloslaskelma

HSY laskuttaa asiakkailtaan huleveden viemäröinnistä perusmaksua ja liittymismaksua. Erillistä käyttömaksua ei tällä hetkellä ole peritty. Laskennalliset toimintakulut syntyvät hulevesiverkon kunnostamisesta ja huollosta sekä investointien koordinoituvuudesta. Lisäksi hulevesille on kohdistettu osuus hallinnon yleiskulusta. Rahoituskuluihin kohdistetaan hulevesiverkkoa koskeva osuus jäsenkuntalainoista sekä muista ulkopuolisista lainoista. Poistot määräytyvät hulevesiverkon vuosi-investointien ja käyttöomaisuuden tasearvon mukaan. HSY:n vesi-huollon hinnasto tulee muuttumaan, jonka yhtenä tavoitteena on maksujen kustannusvastaavuuden parantaminen (huleveden osalta hulevesimaksujen alikatteisuuden korjaaminen pidemmällä aikavälillä).

| x 1000 eur              | TP 2018        | TP 2017        |
|-------------------------|----------------|----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>   | <b>10 770</b>  | <b>10 299</b>  |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>    | <b>-5 594</b>  | <b>-5 388</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>     | <b>5 176</b>   | <b>4 911</b>   |
| Rahoituskulut           | -9 474         | -10 260        |
| <b>VUOSIKATE</b>        | <b>-4 298</b>  | <b>-5 349</b>  |
| Poistot                 | -12 952        | -12 890        |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b> | <b>-17 249</b> | <b>-18 239</b> |

## Tase

Taseen vastaavat muodostuvat hulevesiviemäriverkosta sekä sekavesiviemärinverkon laskennallisesta hulevesiosuudesta. Sekavesiviemäriverkon virtaamasta on noin 40 % hulevettä.

| x 1000 eur                 | TP 2018        | TP 2017        | x 1000 eur               | TP 2018        | TP 2017        |
|----------------------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|----------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>   | <b>304 181</b> | <b>313 880</b> | <b>OMA PÄÄOMA</b>        | <b>-1 513</b>  | <b>17 994</b>  |
| Sadevesiviemäriverkko      | 295 887        | 305 190        | Peruspääoma              | 73 397         | 75 661         |
| Sekavesiviemäriverkko      | 8 294          | 8 690          | Tilikausien yli/alijäämä | -74 912        | -57 667        |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>VIERAS PÄÄOMA</b>     | <b>305 694</b> | <b>295 886</b> |
| <b>VASTAAVAA</b>           | <b>304 181</b> | <b>313 880</b> | <b>VASTATTAVAA</b>       | <b>304 181</b> | <b>313 880</b> |

## Rahoituslaskelma

| x 1000 eur                                  | TP 2018       | TP 2017        |
|---|---------------|----------------|
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> |               |                |
| Tulorahoitus (vuosikate)                    | -4 298        | -5 349         |
| Investoinnit                                | -3 253        | -5 484         |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> | <b>-7 551</b> | <b>-10 833</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                |               |                |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys              | 7 551         | 10 833         |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                | <b>7 551</b>  | <b>10 833</b>  |
| <b>Kassavarojen muutos</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>       |



## 2.3 Jätehuollon toteutumisvertailut ja erillislaskelmat

### 2.3.1 Tuloslaskelman toteutuminen

| x 1 000 eur                          | TP 2018        | TA 2018        | Ero TP-TA     | Tot-% TP/TA    | TP 2017        |
|--------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT (+)</b>            | <b>103 228</b> | <b>96 368</b>  | <b>6 860</b>  | <b>107,1 %</b> | <b>108 361</b> |
| <b>Myyntituotot</b>                  | <b>100 342</b> | <b>93 771</b>  | <b>6 571</b>  | <b>107,0 %</b> | <b>105 894</b> |
| Jätteen kuljetusmaksut               | 77 303         | 76 864         | 439           | 100,6 %        | 82 798         |
| Jätteen käsittelymaksut              | 16 188         | 11 823         | 4 365         | 136,9 %        | 14 332         |
| Muut Myyntituotot                    | 6 851          | 5 084          | 1 767         | 134,8 %        | 8 765          |
| <b>Kuntaosuudet</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>-</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Maksutuotot</b>                   | <b>299</b>     | <b>317</b>     | <b>-18</b>    | <b>94,4 %</b>  | <b>285</b>     |
| <b>Tuet ja avustukset</b>            | <b>825</b>     | <b>734</b>     | <b>91</b>     | <b>112,4 %</b> | <b>729</b>     |
| <b>Muut toimintatuotot</b>           | <b>1 761</b>   | <b>1 546</b>   | <b>215</b>    | <b>113,9 %</b> | <b>1 453</b>   |
| Vuokratuotot                         | 884            | 981            | -97           | 90,1 %         | 759            |
| Muut toimintatuotot                  | 877            | 565            | 312           | 155,3 %        | 694            |
| <b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>-</b>       | <b>0</b>       |
| <b>TOIMINTAKULUT (-)</b>             | <b>-73 175</b> | <b>-76 401</b> | <b>3 227</b>  | <b>95,8 %</b>  | <b>-81 677</b> |
| <b>Henkilöstökulut</b>               | <b>-7 126</b>  | <b>-6 888</b>  | <b>-238</b>   | <b>103,5 %</b> | <b>-6 915</b>  |
| Palkat ja palkkiot                   | -5 700         | -5 527         | -173          | 103,1 %        | -5 524         |
| Henkilösivukulut                     | -1 426         | -1 361         | -65           | 104,8 %        | -1 392         |
| <b>Palvelujen ostot</b>              | <b>-61 348</b> | <b>-64 379</b> | <b>3 031</b>  | <b>95,3 %</b>  | <b>-70 051</b> |
| Jätteen kuljetuspalvelujen ostot     | -29 162        | -29 690        | 528           | 98,2 %         | -35 317        |
| Muiden palvelujen ostot              | -32 187        | -34 689        | 2 502         | 92,8 %         | -34 734        |
| <b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b> | <b>-2 672</b>  | <b>-3 309</b>  | <b>637</b>    | <b>80,7 %</b>  | <b>-2 940</b>  |
| Ostot tilikauden aikana              | -2 672         | -3 309         | 637           | 80,7 %         | -2 940         |
| Varastojen muutos                    | 0              | 0              | 0             | -              | 0              |
| <b>Pakollisten varausten muutos</b>  | <b>-80</b>     | <b>-80</b>     | <b>0</b>      | <b>100,0 %</b> | <b>-80</b>     |
| <b>Muut toimintakulut</b>            | <b>-1 949</b>  | <b>-1 745</b>  | <b>-203</b>   | <b>111,7 %</b> | <b>-1 691</b>  |
| Vuokrat                              | -923           | -1 188         | 265           | 77,7 %         | -839           |
| Jätevero                             | -193           | -115           | -78           | 167,9 %        | -165           |
| Muut toimintakulut                   | -832           | -442           | -390          | 188,2 %        | -686           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>30 053</b>  | <b>19 967</b>  | <b>10 086</b> | <b>150,5 %</b> | <b>26 684</b>  |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>      | <b>-1 269</b>  | <b>-2 539</b>  | <b>1 270</b>  | <b>50,0 %</b>  | <b>-2 038</b>  |
| Korkotuotot                          | 0              | 0              | 0             | -              | 0              |
| Muut rahoitustuotot                  | 1 343          | 1 000          | 343           | 134,3 %        | 1 374          |
| Korkokulut                           | -2 534         | -3 539         | 1 005         | 71,6 %         | -3 340         |
| <i>Muut korkokulut</i>               | -2 534         | -3 539         | 1 005         | 71,6 %         | -3 340         |
| Muut rahoituskulut                   | -78            | 0              | -78           | -              | -73            |
| <b>VUOSIKATE</b>                     | <b>28 784</b>  | <b>17 428</b>  | <b>11 356</b> | <b>165,2 %</b> | <b>24 646</b>  |
| <b>POISTOT</b>                       | <b>-14 378</b> | <b>-14 414</b> | <b>36</b>     | <b>99,7 %</b>  | <b>-14 700</b> |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>              | <b>14 406</b>  | <b>3 014</b>   | <b>11 392</b> | <b>478,0 %</b> | <b>9 946</b>   |
| Poistoeron muutos                    | 592            | 592            | 0             | 100,0 %        | 592            |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>      | <b>14 998</b>  | <b>3 606</b>   | <b>11 392</b> | <b>416,0 %</b> | <b>10 538</b>  |

## 2.3.2 Investointien toteutuminen

| x 1 000 euroa   | TP 2018       | TA 2018       | Ero TP-TA     | TP/TA %        | TP 2017       |
|---|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| <b>ALUEPALVELULÄHTÖISET INVESTOINNIT</b>                                    | <b>5 004</b>  | <b>3 575</b>  | <b>1 429</b>  | <b>140,0 %</b> | <b>5 561</b>  |
| 1 Sorttiasemien rakentaminen (uudet)  | 271           | 100           | 171           | 271,4 %        | 4 023         |
| 2 Aluepalvelujen korjaus- ja täydennystyöt                                  | 4 430         | 2 550         | 1 880         | 173,7 %        | 1 224         |
| 3 Aluepalvelujen kalustohankinnat ja aluekeräysverkosto                     | 303           | 925           | -622          | 32,7 %         | 315           |
| <b>KÄSITTELYPALVELULÄHTÖISET INVESTOINNIT</b>                               | <b>8 728</b>  | <b>8 460</b>  | <b>268</b>    | <b>103,2 %</b> | <b>3 896</b>  |
| <b>Ympäristövaikutusten hallinta</b>  | <b>2 594</b>  | <b>2 580</b>  | <b>14</b>     | <b>100,6 %</b> | <b>1 232</b>  |
| 4 Kaatopaikkakaasun keräys ja hyödyntäminen                                 | 470           | 530           | -60           |                | 284           |
| 5 Vesien keräys ja johtaminen   | 794           | 900           | -106          | 88,2 %         | 748           |
| 6 Viimeistelyrakenteet  | 1 331         | 1 150         | 181           | 115,8 %        | 201           |
| <b>Alueiden ja toimintojen kehittäminen ja niiden vaatimat investoinnit</b> | <b>6 133</b>  | <b>5 880</b>  | <b>253</b>    | <b>104,3 %</b> | <b>2 664</b>  |
| 7 Biojätteen käsittely ja mädätyskaasun hyödyntäminen                       | 3 032         | 3 200         | -168          | 94,7 %         | 1 237         |
| 8 Ämmässuon laajennusalue   | 1 170         | 1 050         | 120           | 111,4 %        | 1 281         |
| 9 Infran kehittäminen ja sen vaatimat investoinnit                          | 669           | 1 250         | -581          | 53,6 %         | 46            |
| 10 Käsittelypalvelujen koneet ja laitteet                                   | 1 263         | 380           | 883           | 332,4 %        | 99            |
| 11 Energiainvestoinnit  | 81            | 250           | -169          | 32,2 %         | 0             |
| <b>MUUT INVESTOINNIT</b>  | <b>1 649</b>  | <b>4 127</b>  | <b>-2 478</b> | <b>39,9 %</b>  | <b>2 800</b>  |
| <b>Kuljetuspalvelulähtöiset investoinnit</b>                                | <b>897</b>    | <b>510</b>    | <b>387</b>    | <b>175,8 %</b> | <b>448</b>    |
| 12 Jätteenkuljetuksen keräyskalusto   | 897           | 510           | 387           |                | 448           |
| <b>Muut toimintaa tukevat investoinnit</b>                                  | <b>752</b>    | <b>3 617</b>  | <b>-2 865</b> | <b>20,8 %</b>  | <b>2 352</b>  |
| 13 Maahankinnat   | 0             | 2 000         | -2 000        | 0,0 %          | 0             |
| 14 Muut investoinnit  | 671           | 1 367         | -696          | 49,1 %         | 2 352         |
| <b>Rahoitusosuudet investointimenoihin</b>                                  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>-</b>       | <b>0</b>      |
| <b>JÄTEHUOLLON INVESTOINNIT YHTEENSÄ</b>                                    | <b>15 381</b> | <b>16 162</b> | <b>-781</b>   | <b>95,2 %</b>  | <b>12 257</b> |

### 2.3.3 Rahoituslaskelma

| <b>x 1000 euroa</b>                                     | <b>TP 2018</b> |                      | <b>TP 2017</b> |                       |
|---|----------------|----------------------|----------------|-----------------------|
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>             |                |                      |                |                       |
| Tulorahoitus  |                |                      |                |                       |
| Vuosikate   | 28 784         |                      | 24 646         |                       |
| Tulorahoituksen korjauserät                             | <u>80</u>      | 28 864               | <u>80</u>      | 24 726                |
| Investoinnit  |                |                      |                |                       |
| Käyttöomaisuusinvestoinnit                              | -15 381        |                      | -12 257        |                       |
| Pysyvien vastaavien luovutustulot                       | <u>267</u>     | -15 113              | <u>15</u>      | -12 242               |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>             |                | <b><u>13 750</u></b> |                | <b><u>12 484</u></b>  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                            |                |                      |                |                       |
| Lainakannan muutokset                                   |                |                      |                |                       |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                        | -7 657         |                      | -9 086         |                       |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                          | <u>0</u>       | -7 657               | <u>-22 000</u> | -31 086               |
| Oman pääoman muutokset                                  |                | 0                    |                | 0                     |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                           |                |                      |                |                       |
| Saamisten muutos  | -960           |                      | -531           |                       |
| Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos    | <u>540</u>     | -419                 | <u>-1 247</u>  | -1 778                |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                            |                | <b><u>-8 077</u></b> |                | <b><u>-32 863</u></b> |
| <b>Kassavarojen muutos</b>                              |                | <b>5 674</b>         |                | <b>-20 379</b>        |
| Kassavarojen muutos                                     |                |                      |                |                       |
| Kassavarat 31.12.                                       |                | -49 707              |                | -55 381               |
| Kassavarat 1.1.   |                | <u>-55 381</u>       |                | <u>-35 002</u>        |
|   |                | 5 674                |                | -20 379               |
| <b>Rahoituslaskelman tunnusluvut</b>                    |                |                      |                |                       |
|   |                | <b>TP 2018</b>       |                | <b>TP 2017</b>        |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä, 1000 eur |                | 10 555               |                | -3 196                |
| Investointien tulorahoitus %                            |                | 187,1 %              |                | 201,3 %               |
| Lainanhoitokate   |                | 3,1                  |                | 2,3                   |
| Kassan riittävyys, pv                                   |                | -183,6               |                | -190,0                |

### 2.3.4 Tase

| <b>VASTAAVAA</b>                         | <b>TP 2018</b> | <b>TP 2017</b> | <b>VASTATTAVAA</b>                   | <b>TP 2018</b> | <b>TP 2017</b> |
|--|----------------|----------------|--------------------------------------|----------------|----------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT                        | 211 376        | 210 641        | OMA PÄÄOMA                           | 58 566         | 43 568         |
| Aineettomat hyödykkeet                   | 107            | 256            | Peruspääoma                          | 25 000         | 25 000         |
| Aineettomat oikeudet                     | 107            | 256            | Muu oma pääoma                       | 2 570          | 2 570          |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 0              | 0              | Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 15 997         | 5 460          |
| Ennakkomaksut                            | 0              | 0              | Tilikauden ali-/ylijäämä             | 14 998         | 10 538         |
| Aineelliset hyödykkeet                   | 210 773        | 209 890        | POISTOERO JA VARAUKSET               | 3 944          | 4 536          |
| Maa- ja vesialueet                       | 14 816         | 14 816         | Poistoero                            | 3 944          | 4 536          |
| Rakennukset                              | 61 865         | 63 135         | Investointivaraukset                 | 0              | 0              |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 119 792        | 120 035        | PAKOLLISET VARAUKSET                 | 25 115         | 25 035         |
| Koneet ja kalusto                        | 1 914          | 1 735          | Pakolliset varaukset                 | 25 115         | 25 035         |
| Muut aineelliset hyödykkeet              | 0              | 0              | VIERAS PÄÄOMA                        | 97 582         | 104 699        |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 12 386         | 10 169         | Pitkäaikainen vieras pääoma          | 79 481         | 85 710         |
| Sijoitukset                              | 496            | 496            | Lyhytaikainen vieraspääoma           | 18 101         | 18 990         |
| Osakkeet ja osuudet                      | 496            | 496            |                                      |                |                |
| Muut saamiset                            | 0              | 0              |                                      |                |                |
| Muut lainasaamiset                       | 0              | 0              |                                      |                |                |
| Muut saamiset                            | 0              | 0              |                                      |                |                |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT                      | -26 169        | -32 803        |                                      |                |                |
| Vaihto-omaisuus                          | 0              | 0              |                                      |                |                |
| Saamiset                                 | 23 538         | 22 579         |                                      |                |                |
| Pitkäaikaiset saamiset                   | 0              | 0              |                                      |                |                |
| Lyhytaikaiset saamiset                   | 23 538         | 22 579         |                                      |                |                |
| Rahoitusarvopaperit                      | 0              | 0              |                                      |                |                |
| Rahat ja pankkisaamiset                  | -49 707        | -55 381        |                                      |                |                |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>185 208</b> | <b>177 838</b> | <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>          | <b>185 208</b> | <b>177 838</b> |
| <b>Taseen tunnusluvut</b>                | <b>TP 2018</b> | <b>TP 2017</b> |                                      |                |                |
| Omavaraisuusaste, %                      | 33,8 %         | 27,0 %         |                                      |                |                |
| Suhteellinen velkaantuneisuus-%          | 94,5 %         | 96,6 %         |                                      |                |                |
| Kertynyt yli-/alijäämä, euroa            | 30 995,61      | 15 997,49      |                                      |                |                |
| Kertynyt yli-/alijäämä, euroa /asukas    | 0,0            | 0,0            |                                      |                |                |
| Lainakanta 31.12. euroa                  | 85 710         | 93 367         |                                      |                |                |
| Lainat, euroa/asukas                     | 0,1            | 0,1            |                                      |                |                |
| Lainasaamiset                            | 0              | 0              |                                      |                |                |
| Pääkaupunkiseudun asukasmäärä            | 1 171 744      | 1 157 657      |                                      |                |                |

## 2.4 Seutu- ja ympäristötiedon toteutumisvertailut

### 2.4.1 Tuloslaskelman toteutuminen

| x 1 000 eur                     | TP 2018       | TA 2018       | Ero TP-TA   | Tot-% TP/TA     | TP 2017       |
|---------------------------------|---------------|---------------|-------------|-----------------|---------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT (+)</b>       | <b>4 662</b>  | <b>4 772</b>  | <b>-110</b> | <b>97,7 %</b>   | <b>4 884</b>  |
| Myyntituotot                    | 852           | 851           | 1           | 100,1 %         | 995           |
| Kuntaosuudet                    | 3 692         | 3 692         | 0           | 100,0 %         | 3 692         |
| Tuet ja avustukset              | 119           | 229           | -110        | 51,8 %          | 197           |
| <b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>    | <b>-</b>        | <b>0</b>      |
| <b>TOIMINTAKULUT (-)</b>        | <b>-4 598</b> | <b>-4 787</b> | <b>189</b>  | <b>96,0 %</b>   | <b>-4 447</b> |
| Henkilöstökulut                 | -2 202        | -2 314        | 112         | 95,2 %          | -2 163        |
| Palkat ja palkkiot              | -1 754        | -1 857        | 103         | 94,4 %          | -1 725        |
| Henkilösivukulut                | -449          | -457          | 9           | 98,1 %          | -439          |
| Palvelujen ostot                | -2 048        | -2 143        | 96          | 95,5 %          | -1 987        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -109          | -110          | 1           | 99,5 %          | -139          |
| Pakollisten varausten muutos    | 0             | 0             | 0           | -               | 0             |
| Muut toimintakulut              | -238          | -220          | -18         | 108,3 %         | -158          |
| Vuokrat                         | -228          | -207          | -21         | 109,9 %         | -145          |
| Muut toimintakulut              | -11           | -13           | 2           | 83,0 %          | -13           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>             | <b>64</b>     | <b>-15</b>    | <b>80</b>   | <b>-424,0 %</b> | <b>437</b>    |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>    | <b>-</b>        | <b>0</b>      |
| <b>VUOSIKATE</b>                | <b>64</b>     | <b>-15</b>    | <b>80</b>   | <b>-423,2 %</b> | <b>437</b>    |
| <b>POISTOT</b>                  | <b>-245</b>   | <b>-230</b>   | <b>-15</b>  | <b>106,6 %</b>  | <b>-231</b>   |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>         | <b>-181</b>   | <b>-245</b>   | <b>64</b>   | <b>73,7 %</b>   | <b>206</b>    |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>-181</b>   | <b>-245</b>   | <b>64</b>   | <b>73,7 %</b>   | <b>206</b>    |

### 2.4.2 Investointien toteutuminen

| x 1 000 euroa                          | TP 2018 | TA 2018 | Ero TP-TA | TP/TA % | TP 2017 |
|--|---------|---------|-----------|---------|---------|
| Seutu- ja ympäristötiedon investoinnit | 151     | 210     | -59       | 71,8 %  | 189     |

## 2.5 Tukipalvelujen toteutumisvertailut

### 2.5.1 Tuloslaskelman toteutuminen

| x 1 000 eur                          | TP 2018       | TA 2018       | Ero TP-TA   | Tot-% TP/TA    | TP 2017       |
|--------------------------------------|---------------|---------------|-------------|----------------|---------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT (+)</b>            | <b>7 672</b>  | <b>7 730</b>  | <b>-58</b>  | <b>99,3 %</b>  | <b>6 885</b>  |
| <b>Myyntituotot</b>                  | <b>7 529</b>  | <b>7 730</b>  | <b>-201</b> | <b>97,4 %</b>  | <b>6 691</b>  |
| <b>Muut toimintatuotot</b>           | <b>143</b>    | <b>0</b>      | <b>143</b>  | <b>-</b>       | <b>193</b>    |
| Vuokratuotot                         | 1             | 0             | 1           | -              | 18            |
| Muut toimintatuotot                  | 142           | 0             | 142         | -              | 175           |
| <b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>    | <b>-</b>       | <b>0</b>      |
| <b>TOIMINTAKULUT (-)</b>             | <b>-7 293</b> | <b>-7 310</b> | <b>17</b>   | <b>99,8 %</b>  | <b>-6 378</b> |
| <b>Henkilöstökulut</b>               | <b>-3 178</b> | <b>-3 086</b> | <b>-92</b>  | <b>103,0 %</b> | <b>-3 143</b> |
| Palkat ja palkkiot                   | -2 596        | -2 541        | -55         | 102,2 %        | -2 563        |
| Henkilösivukulut                     | -581          | -544          | -37         | 106,8 %        | -579          |
| <b>Palvelujen ostot</b>              | <b>-3 151</b> | <b>-3 007</b> | <b>-145</b> | <b>104,8 %</b> | <b>-2 656</b> |
| Jätteen kuljetuspalvelujen ostot     | 0             | 0             | 0           | -              | 0             |
| Muiden palvelujen ostot              | -3 151        | -3 007        | -145        | 104,8 %        | -2 656        |
| <b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b> | <b>-180</b>   | <b>-234</b>   | <b>54</b>   | <b>77,1 %</b>  | <b>-166</b>   |
| Ostot tilikauden aikana              | -181          | -234          | 53          | 77,3 %         | -166          |
| Varastojen muutos                    | 0             | 0             | 0           | -              | 0             |
| <b>Pakollisten varausten muutos</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>    | <b>-</b>       | <b>0</b>      |
| <b>Muut toimintakulut</b>            | <b>-783</b>   | <b>-984</b>   | <b>201</b>  | <b>79,6 %</b>  | <b>-412</b>   |
| Vuokrat                              | -772          | -943          | 171         | 81,8 %         | -392          |
| Jätevero                             | 0             | 0             | 0           | -              | 0             |
| Muut toimintakulut                   | -12           | -41           | 29          | 28,2 %         | -20           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>379</b>    | <b>419</b>    | <b>-41</b>  | <b>90,3 %</b>  | <b>507</b>    |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>      | <b>-3</b>     | <b>0</b>      | <b>-3</b>   | <b>-</b>       | <b>-2</b>     |
| Muut rahoituskulut                   | -3            | 0             | -3          | -              | -2            |
| <b>VUOSIKATE</b>                     | <b>376</b>    | <b>419</b>    | <b>-44</b>  | <b>89,6 %</b>  | <b>505</b>    |
| <b>POISTOT</b>                       | <b>-712</b>   | <b>-1 048</b> | <b>337</b>  | <b>67,9 %</b>  | <b>-505</b>   |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>              | <b>-336</b>   | <b>-629</b>   | <b>293</b>  | <b>53,4 %</b>  | <b>0</b>      |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>      | <b>-336</b>   | <b>-629</b>   | <b>293</b>  | <b>53,4 %</b>  | <b>0</b>      |

### 2.5.2 Investointien toteutuminen

| x 1 000 euroa               | TP 2018 | TA 2018 | Ero TP-TA | TP/TA % | TP 2017 |
|-----------------------------|---------|---------|-----------|---------|---------|
| Tukipalvelujen investoinnit | 589     | 794     | -205      | 74,1 %  | 1 856   |

## 2.6 Asiakaspalvelun toteutumisvertailut

### 2.6.1 Tuloslaskelman toteutuminen

| x 1 000 eur                          | TP 2018       | TA 2018       | Ero TP-TA  | Tot-% TP/TA     | TP 2017       |
|--------------------------------------|---------------|---------------|------------|-----------------|---------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT (+)</b>            | <b>2 771</b>  | <b>2 633</b>  | <b>138</b> | <b>105,2 %</b>  | <b>2 637</b>  |
| Myyntituotot                         | 2 771         | 2 633         | 138        | 105,2 %         | 2 637         |
| <b>TOIMINTAKULUT (-)</b>             | <b>-2 645</b> | <b>-2 650</b> | <b>4</b>   | <b>99,8 %</b>   | <b>-2 481</b> |
| <b>Henkilöstökulut</b>               | <b>-1 863</b> | <b>-1 823</b> | <b>-41</b> | <b>102,2 %</b>  | <b>-1 685</b> |
| Palkat ja palkkiot                   | -1 525        | -1 501        | -24        | 101,6 %         | -1 377        |
| Henkilösivukulut                     | -338          | -321          | -17        | 105,3 %         | -307          |
| <b>Palvelujen ostot</b>              | <b>-565</b>   | <b>-649</b>   | <b>84</b>  | <b>87,1 %</b>   | <b>-602</b>   |
| <b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b> | <b>-19</b>    | <b>-12</b>    | <b>-7</b>  | <b>156,2 %</b>  | <b>-24</b>    |
| <b>Muut toimintakulut</b>            | <b>-198</b>   | <b>-166</b>   | <b>-32</b> | <b>119,3 %</b>  | <b>-170</b>   |
| Vuokrat                              | -195          | -161          | -34        | 121,2 %         | -168          |
| Muut toimintakulut                   | -3            | -5            | 2          | 61,4 %          | -2            |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>126</b>    | <b>-17</b>    | <b>142</b> | <b>-757,7 %</b> | <b>156</b>    |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>      | <b>-1</b>     | <b>0</b>      | <b>-1</b>  | <b>-</b>        | <b>0</b>      |
| Muut rahoituskulut                   | -1            | 0             | -1         | -               | 0             |
| <b>VUOSIKATE</b>                     | <b>125</b>    | <b>-17</b>    | <b>142</b> | <b>-754,1 %</b> | <b>156</b>    |
| <b>POISTOT</b>                       | <b>-121</b>   | <b>-131</b>   | <b>10</b>  | <b>92,4 %</b>   | <b>-156</b>   |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>              | <b>4</b>      | <b>-148</b>   | <b>152</b> | <b>-2,7 %</b>   | <b>0</b>      |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>      | <b>4</b>      | <b>-148</b>   | <b>152</b> | <b>-2,7 %</b>   | <b>0</b>      |

### 2.6.2 Investointien toteutuminen

| x 1 000 euroa                | TP 2018 | TA 2018 | Ero TP-TA | TP/TA % | TP 2017 |
|------------------------------|---------|---------|-----------|---------|---------|
| Asiakaspalvelun investoinnit | 99      | 200     | -101      | 49,7 %  | 74      |

## 2.7 Johdon, ohjauksen ja kehittämisen yksiköiden toteutumisvertailut

### 2.7.1 Tuloslaskelman toteutuminen

| x 1 000 eur                          | TP 2018       | TA 2018       | Ero TP-TA   | Tot-% TP/TA       | TP 2017       |
|--------------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------------|---------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT (+)</b>            | <b>9 100</b>  | <b>8 980</b>  | <b>121</b>  | <b>101,3 %</b>    | <b>8 148</b>  |
| Myyntituotot                         | 8 703         | 8 462         | 242         | 102,9 %           | 7 670         |
| Kuntaosuudet                         | 408           | 408           | 0           | 100,0 %           | 408           |
| Tuet ja avustukset                   | -12           | 110           | -122        | -10,9 %           | 1             |
| Muut toimintatuotot                  | 1             | 0             | 1           | -                 | 68            |
| <b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>    | <b>-</b>          | <b>0</b>      |
| <b>TOIMINTAKULUT (-)</b>             | <b>-8 455</b> | <b>-8 478</b> | <b>22</b>   | <b>99,7 %</b>     | <b>-7 600</b> |
| <b>Henkilöstökulut</b>               | <b>-5 030</b> | <b>-4 745</b> | <b>-285</b> | <b>106,0 %</b>    | <b>-4 541</b> |
| Palkat ja palkkiot                   | -4 046        | -3 807        | -239        | 106,3 %           | -3 681        |
| Henkilösivukulut                     | -984          | -938          | -46         | 104,9 %           | -860          |
| <b>Palvelujen ostot</b>              | <b>-2 875</b> | <b>-3 188</b> | <b>313</b>  | <b>90,2 %</b>     | <b>-2 712</b> |
| <b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b> | <b>-102</b>   | <b>-106</b>   | <b>3</b>    | <b>96,7 %</b>     | <b>-45</b>    |
| <b>Muut toimintakulut</b>            | <b>-448</b>   | <b>-438</b>   | <b>-10</b>  | <b>102,2 %</b>    | <b>-303</b>   |
| Vuokrat                              | -419          | -410          | -10         | 102,4 %           | -281          |
| Muut toimintakulut                   | -29           | -29           | 0           | 99,9 %            | -21           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>645</b>    | <b>502</b>    | <b>143</b>  | <b>128,5 %</b>    | <b>548</b>    |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>      | <b>-20</b>    | <b>0</b>      | <b>-20</b>  | <b>-</b>          | <b>-17</b>    |
| Muut rahoitustuotot                  | 7             | 0             | 7           | -                 | 7             |
| Korkokulut                           | -21           | 0             | -21         | -                 | -21           |
| Muut rahoituskulut                   | -5            | 0             | -5          | -                 | -3            |
| <b>VUOSIKATE</b>                     | <b>625</b>    | <b>502</b>    | <b>123</b>  | <b>124,6 %</b>    | <b>531</b>    |
| <b>POISTOT</b>                       | <b>-702</b>   | <b>-502</b>   | <b>-200</b> | <b>139,9 %</b>    | <b>-518</b>   |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>              | <b>-77</b>    | <b>0</b>      | <b>-77</b>  | <b>-71405,7 %</b> | <b>13</b>     |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>      | <b>-77</b>    | <b>0</b>      | <b>-77</b>  | <b>-71405,7 %</b> | <b>13</b>     |

### 2.7.2 Investointien toteutuminen

| x 1 000 euroa                                  | TP 2018 | TA 2018 | Ero TP-TA | TP/TA % | TP 2017 |
|--|---------|---------|-----------|---------|---------|
| Johdon, ohjauksen ja kehittämisen investoinnit | 1 518   | 2 114   | -596      | 71,8 %  | 1 265   |



# 3 Tilinpäätöslaskelmat

## 3.1 Kuntayhtymän tilinpäätöslaskelmat

### 3.1.1 Tuloslaskelma

| Euroa                                  | 1.1. - 31.12.2018     |                      | 1.1. - 31.12.2017     |                      |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                  |                       |                      |                       |                      |
| Myyntituotot                           | 359 185 430,44        |                      | 358 375 638,89        |                      |
| Kuntaosuudet                           | 4 099 999,56          |                      | 4 099 999,29          |                      |
| Maksutuotot                            | 299 345,44            |                      | 284 639,08            |                      |
| Tuet ja avustukset                     | 1 324 698,31          |                      | 1 178 069,91          |                      |
| Muut toimintatuotot                    | <u>3 826 200,19</u>   | 368 735 673,94       | <u>4 529 230,91</u>   | 368 467 578,08       |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b>        |                       | 2 004 798,36         |                       | 1 892 605,09         |
| <b>Toimintakulut</b>                   |                       |                      |                       |                      |
| Palkat ja palkkiot                     | -35 165 437,26        |                      | -33 688 659,83        |                      |
| Henkilösivukulut                       |                       |                      |                       |                      |
| Eläkekulut                             | -6 659 028,18         |                      | -6 276 418,40         |                      |
| Muut henkilösivukulut                  | -1 491 525,07         |                      | -1 513 396,19         |                      |
| Palvelujen ostot                       | -86 285 328,47        |                      | -92 820 299,03        |                      |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat          | -27 199 226,86        |                      | -26 610 013,80        |                      |
| Muut toimintakulut                     | <u>-15 520 557,21</u> | -172 321 103,05      | <u>-12 592 156,22</u> | -173 500 943,47      |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                    |                       | 198 419 369,25       |                       | 196 859 239,70       |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>        |                       |                      |                       |                      |
| Korkotuotot                            | 1 464,10              |                      | 14 373,84             |                      |
| Muut rahoitustuotot                    | 1 436 100,15          |                      | 1 617 738,79          |                      |
| Korkokulut                             | -67 900 583,24        |                      | -68 452 792,63        |                      |
| Muut rahoituskulut                     | <u>-103 347,09</u>    | -66 566 366,08       | <u>-92 345,97</u>     | -66 913 025,97       |
| <b>VUOSIKATE</b>                       |                       | 131 853 003,17       |                       | 129 946 213,73       |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>     |                       |                      |                       |                      |
| Suunnitelman mukaiset poistot          |                       | -98 945 775,47       |                       | -101 536 669,29      |
| <b>Satunnaiset erät</b>                |                       | 0,00                 |                       | 0,00                 |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                |                       | <u>32 907 227,70</u> |                       | <u>28 409 544,44</u> |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) |                       | 591 930,00           |                       | 591 930,00           |
| Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)  |                       | 0,00                 |                       | 0,00                 |
| Tuloverot                              |                       | -1 353 061,93        |                       | -1 107 253,81        |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>        |                       | <u>32 146 095,77</u> |                       | <u>27 894 220,63</u> |
| <b>Tuloslaskelman tunnusluvut</b>      |                       |                      |                       |                      |
| Toimintatuotot, %:a toimintakuluista   |                       | 211,5 %              |                       | 210,1 %              |
| Vuosikate, %:a poistoista              |                       | 133,3 %              |                       | 128,0 %              |
| Vuosikate, euroa/asukas                |                       | 112,53               |                       | 112,25               |
| Asukasmäärä                            |                       | 1 171 744            |                       | 1 157 657            |

### 3.1.2 Rahoituslaskelma

| Euroa  | 31.12.2018           |                              | 31.12.2017            |                              |
|--|----------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>      |                      |                              |                       |                              |
| Tulorahoitus                                     |                      |                              |                       |                              |
| Vuosikate  | 131 853 003,17       |                              | 129 946 213,73        |                              |
| Satunnaiset erät                                 | 0,00                 |                              | 0,00                  |                              |
| Tulorahoituksen korjauserät                      | <u>1 053 902,40</u>  | 132 906 905,57               | <u>-1 083 809,19</u>  | 128 862 404,54               |
| Investoinnit                                     |                      |                              |                       |                              |
| Investointimenot                                 | -177 565 620,66      |                              | -143 120 100,96       |                              |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin              | 519 456,81           |                              | 317 501,46            |                              |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot   | <u>267 213,77</u>    | -176 778 950,08              | <u>15 000,44</u>      | -142 787 599,06              |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>      |                      | <b><u>-43 872 044,51</u></b> |                       | <b><u>-13 925 194,52</u></b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                     |                      |                              |                       |                              |
| Lainakannan muutokset                            |                      |                              |                       |                              |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                   | 0,00                 |                              | 55 000 000,00         |                              |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                 | -13 990 474,75       |                              | -15 419 046,28        |                              |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                   | <u>50 000 000,00</u> | 36 009 525,25                | <u>-22 000 000,00</u> | 17 580 953,72                |
| Oman pääoman muutokset                           |                      | 0,00                         |                       | 0,00                         |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                    |                      |                              |                       |                              |
| Vaihto-omaisuuden muutos                         | 198 860,68           |                              | -351 193,08           |                              |
| Saamisten muutos                                 | -1 504 404,35        |                              | -1 746 850,95         |                              |
| Korottomien velkojen muutos                      | 8 896 531,74         |                              | 2 551 559,34          |                              |
| Maksuvalmiuden korjauserät                       | <u>0,00</u>          | 7 590 988,07                 | <u>0,00</u>           | 453 515,31                   |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                     |                      | <b><u>43 600 513,32</u></b>  |                       | <b><u>18 034 469,03</u></b>  |
| <b>Kassavarojen muutos</b>                       |                      | <b>-271 531,19</b>           |                       | <b>4 109 274,51</b>          |
| <b>Kassavarojen muutos</b>                       |                      |                              |                       |                              |
| Kassavarat 31.12.                                |                      | 6 449 959,92                 |                       | 6 721 491,11                 |
| Kassavarat 1.1.                                  |                      | <u>6 721 491,11</u>          |                       | <u>2 612 216,60</u>          |
|  |                      | <b>-271 531,19</b>           |                       | <b>4 109 274,51</b>          |
| <b>Rahoituslaskelman tunnusluvut</b>             |                      |                              |                       |                              |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä, € |                      | -95 424 558,42               |                       | -90 116 365,30               |
| Investointien tulorahoitus %                     |                      | 74,5 %                       |                       | 91,0 %                       |
| Lainanhoitokate                                  |                      | 2,44                         |                       | 2,37                         |
| Kassan riittävyys, päiviä                        |                      | 5,5                          |                       | 6,2                          |

### 3.1.3 Tase

#### VASTAAVAA

| Euroa                                    | 31.12.2018     |                         | 31.12.2017     |                         |
|--|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------|
| <b>Pysyvät vastaavat</b>                 |                |                         |                |                         |
| Aineettomat hyödykkeet                   |                |                         |                |                         |
| Aineettomat oikeudet                     | 2 979 237,93   |                         | 3 917 207,81   |                         |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 1 151 666,98   |                         | 985 874,58     |                         |
| Ennakkomaksut                            | 0,00           | 4 130 904,91            | 0,00           | 4 903 082,39            |
| Aineelliset hyödykkeet                   |                |                         |                |                         |
| Maa- ja vesialueet                       | 14 816 458,66  |                         | 14 816 458,66  |                         |
| Rakennukset                              | 178 169 108,68 |                         | 176 938 978,69 |                         |
|  | 1 619 139      |                         | 1 669 938      |                         |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 006,68         |                         | 197,68         |                         |
| Kuljetusvälineet                         | 2 754 042,56   |                         | 3 198 161,95   |                         |
| Muut koneet ja kalusto                   | 4 730 624,78   |                         | 3 173 739,11   |                         |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 283 788 848,16 | 2 103 398 089,52        | 156 727 201,34 | 2 024 792 737,43        |
| Sijoitukset                              |                |                         |                |                         |
| Osakkeet ja osuudet                      |                | 185 926 973,08          |                | 185 926 973,08          |
| Muut saamiset                            |                | 14 989,27               |                | 14 989,27               |
| <b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>        |                | <b>2 293 470 956,78</b> |                | <b>2 215 637 782,17</b> |
| <b>Vaihtuvat vastaavat</b>               |                |                         |                |                         |
| Vaihto-omaisuus                          |                |                         |                |                         |
| Aineet ja tarvikkeet                     |                | 1 562 942,03            |                | 1 761 802,71            |
| Lyhytaikaiset saamiset                   |                |                         |                |                         |
| Myyntisaamiset                           | 37 570 556,54  |                         | 37 538 502,17  |                         |
| Lainasaamiset                            | 45 603,23      |                         | 77 278,17      |                         |
| Muut saamiset                            | 39 440,61      |                         | 66 154,83      |                         |
| Siirtosaamiset                           | 2 936 748,14   | 40 592 348,52           | 1 406 009,00   | 39 087 944,17           |
| Rahoitusarvopaperit                      |                | 0,00                    |                | 0,00                    |
| Rahat ja pankkisaamiset                  |                | 6 449 959,92            |                | 6 721 491,11            |
| <b>Vaihtuvat vastaavat yhteensä</b>      |                | <b>48 605 250,47</b>    |                | <b>47 571 237,99</b>    |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                |                | <b>2 342 076 207,25</b> |                | <b>2 263 209 020,16</b> |



## 3.2 Konsernin tilinpäätöslaskelmat

### 3.2.1 Konsernituloslaskelma

| <b>Euroa</b>                                | <b>1.1. - 31.12.2018</b> |                          | <b>1.1. - 31.12.2017</b> |                          |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Toimintatuotot                              |                          | 377 334 201,33           |                          | 375 014 347,46           |
| Toimintakulut                               |                          | -174 104 301,16          |                          | -173 264 243,76          |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta |                          | -117 789,83              |                          | 64 634,63                |
| <b>Toimintakate</b>                         |                          | <b>203 112 110,33</b>    |                          | <b>201 814 738,33</b>    |
| Rahoitustuotot ja -kulut                    |                          |                          |                          |                          |
| Korkotuotot                                 | 1 957,21                 |                          | 14 434,72                |                          |
| Muut rahoitustuotot                         | 240 933,99               |                          | 414 456,37               |                          |
| Korkokulut                                  | -68 228 032,54           |                          | -68 880 504,65           |                          |
| Muut rahoituskulut                          | -103 650,72              | -68 088 792,06           | -93 563,24               | -68 545 176,80           |
| <b>Vuosikate</b>                            |                          | <b>135 023 318,27</b>    |                          | <b>133 269 561,54</b>    |
| Poistot ja arvonalentumiset                 |                          |                          |                          |                          |
| Suunnitelman mukaiset poistot               | -102 513 483,79          |                          | -105 164 020,04          |                          |
| Omistuksen eliminointierot                  | 0,00                     |                          | 0,00                     |                          |
| Arvonalentumiset                            | 0,00                     | -102 513 483,79          | 0,00                     | -105 164 020,04          |
| Satunnaiset erät                            |                          | 0,00                     |                          | 0,00                     |
| <b>Tilikauden tulos</b>                     |                          | <b>32 509 834,49</b>     |                          | <b>28 105 541,50</b>     |
| Tilinpäätössiirrot                          |                          | 0,00                     |                          | 30 445,35                |
| Tilikauden verot                            |                          | -1 792 723,91            |                          | -1 564 640,17            |
| Laskennalliset verot                        |                          |                          |                          |                          |
| Vähemmistöosuudet                           |                          | -114 105,34              |                          | -102 557,64              |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>             |                          | <b>30 603 005,24</b>     |                          | <b>26 468 789,04</b>     |
| <b>Tuloslaskelman tunnusluvut</b>           |                          | <b>1.1. - 31.12.2018</b> |                          | <b>1.1. - 31.12.2017</b> |
| Toimintatuotot %:a toimintakuluista         |                          | 216,7 %                  |                          | 216,4 %                  |
| Vuosikate %:a poistoista                    |                          | 131,7 %                  |                          | 126,7 %                  |
| Vuosikate, euroa/asukas                     |                          | 115,23                   |                          | 115,12                   |
| Asukasmäärä                                 |                          | 1 171 744                |                          | 1 157 657                |

### 3.2.2 Konsernin rahoituslaskelma

| <u>Euroa</u>   | <u>1.1. - 31.12.2018</u> |                       | <u>1.1. - 31.12.2017</u> |                       |
|--|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                           |                          |                       |                          |                       |
| Vuosikate  | 135 023 318,27           |                       | 133 269 561,54           |                       |
| Satunnaiset erät                                     | 0,00                     |                       | 0,00                     |                       |
| Tilikauden verot                                     | -1 792 723,91            |                       | -1 564 640,17            |                       |
| Tulorahoituksen korjauserät                          | <u>2 524 754,16</u>      | 135 755 348,52        | <u>-151 643,95</u>       | 131 553 277,42        |
| <b>Investointien rahavirta</b>                       |                          |                       |                          |                       |
| Investointimenot                                     | -178 099 492,82          |                       | -142 967 336,25          |                       |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                  | 519 456,81               |                       | 317 501,46               |                       |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot       | 267 213,77               |                       | 142 714,40               |                       |
| Investointien korjauserät                            | <u>0,00</u>              | -177 312 822,24       | <u>0,00</u>              | -142 507 120,39       |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>          |                          | <b>-41 557 473,71</b> |                          | <b>-10 953 842,98</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                         |                          |                       |                          |                       |
| Lainakannan muutokset                                |                          |                       |                          |                       |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                       | 0,00                     |                       | 55 000 000,00            |                       |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                     | -15 653 808,08           |                       | -17 082 379,53           |                       |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                       | <u>50 000 000,00</u>     | 34 346 191,92         | <u>-22 000 000,00</u>    | 15 917 620,47         |
| Oman pääoman muutokset                               |                          | -609 250,64           |                          | -432 490,92           |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                        |                          |                       |                          |                       |
| Vaihto-omaisuuden muutos                             | 198 860,68               |                       | -351 193,08              |                       |
| Saamisten muutos                                     | -1 063 159,36            |                       | -2 259 805,58            |                       |
| Korottomien velkojen muutos                          | <u>8 133 785,14</u>      | 7 269 486,46          | <u>3 233 294,89</u>      | 622 296,23            |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                         |                          | <b>41 006 427,74</b>  |                          | <b>16 107 425,78</b>  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                            |                          | <b>-551 045,97</b>    |                          | <b>5 177 027,42</b>   |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                            |                          |                       |                          |                       |
| Rahavarat 31.12.                                     |                          | 10 264 690,69         |                          | 10 815 736,66         |
| Rahavarat 1.1.                                       |                          | <u>10 815 736,66</u>  |                          | <u>5 638 709,24</u>   |
|  |                          | -551 045,97           |                          | 5 177 027,42          |
| <b>Rahoituslaskelman tunnusluvut</b>                 |                          |                       |                          |                       |
| Toiminnan ja investointien rahavirtojen kertymä, €*) |                          | -80 657 763,31        |                          | -74 613 281,95        |
| Investointien tulorahoitus %                         |                          | 76,0 %                |                          | 93,5 %                |
| Lainanhoitokate                                      |                          | 2,42                  |                          | 2,35                  |
| Kassan riittävyys, päiviä                            |                          | 8,6                   |                          | 9,8                   |

### 3.2.3 Konsernitase

| VASTAAVAA                                | 31.12.2018            |                                | 31.12.2017            |                                |
|--|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 |                       |                                |                       |                                |
| Aineettomat hyödykkeet                   |                       |                                |                       |                                |
| Aineettomat oikeudet                     | 2 979 237,93          |                                | 3 917 207,81          |                                |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 1 947 486,73          |                                | 1 971 742,83          |                                |
| Ennakkomaksut                            | <u>0,00</u>           | 4 926 724,66                   | <u>0,00</u>           | 5 888 950,64                   |
| <br>                                     |                       |                                |                       |                                |
| Aineelliset hyödykkeet                   |                       |                                |                       |                                |
| Maa- ja vesialueet                       | 15 020 891,77         |                                | 15 020 891,77         |                                |
| Rakennukset                              | 232 601 401,20        |                                | 233 998 998,94        |                                |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 1 625 909 484,88      |                                | 1 676 931 602,17      |                                |
| Koneet ja kalusto                        | 8 747 997,89          |                                | 7 730 074,49          |                                |
| Muut aineelliset hyödykkeet              | 0,00                  |                                | 0,00                  |                                |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | <u>283 918 721,70</u> | 2 166 198 497,43               | <u>156 755 365,63</u> | 2 090 436 933,00               |
| <br>                                     |                       |                                |                       |                                |
| Sijoitukset                              |                       |                                |                       |                                |
| Osakkuusyhteisöosuudet                   | 3 449 940,06          |                                | 3 503 709,28          |                                |
| Muut osakkeet ja osuudet                 | 84,09                 |                                | 84,09                 |                                |
| Joukkovelkakirjalainasaamiset            | 0,00                  |                                | 0,00                  |                                |
| Muut lainasaamiset                       | 0,00                  |                                | 0,00                  |                                |
| Muut saamiset                            | <u>14 989,27</u>      | 3 465 013,42                   | <u>14 989,27</u>      | 3 518 782,64                   |
| <br>                                     |                       |                                |                       |                                |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               |                       |                                |                       |                                |
| Vaihto-omaisuus                          |                       |                                |                       |                                |
| Aineet ja tarvikkeet                     |                       | 1 562 942,03                   |                       | 1 761 802,71                   |
| <br>                                     |                       |                                |                       |                                |
| Saamiset                                 |                       |                                |                       |                                |
| Lyhytaikaiset saamiset                   |                       |                                |                       |                                |
| Myyntisaamiset                           | 37 881 943,45         |                                | 38 084 820,94         |                                |
| Lainasaamiset                            | 45 603,23             |                                | 77 278,17             |                                |
| Laskennalliset verosaamiset              | 0,00                  |                                | 0,00                  |                                |
| Muut saamiset                            | 107 883,05            |                                | 115 869,89            |                                |
| Siirtosaamiset                           | <u>3 201 093,90</u>   | 41 236 523,63                  | <u>1 895 395,27</u>   | 40 173 364,27                  |
| <br>                                     |                       |                                |                       |                                |
| Rahoitusarvopaperit                      |                       |                                |                       |                                |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin |                       | 0,00                           |                       | 224 328,01                     |
| <br>                                     |                       |                                |                       |                                |
| Rahat ja pankkisaamiset                  |                       | 10 264 690,69                  |                       | 10 591 408,65                  |
| <br>                                     |                       |                                |                       |                                |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                |                       | <u><b>2 227 654 391,86</b></u> |                       | <u><b>2 152 595 569,92</b></u> |

| <b>VASTATTAVAA</b>                      | <b>31.12.2018</b>    |                                | <b>31.12.2017</b>    |                                |
|---|----------------------|--------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                       |                      |                                |                      |                                |
| Peruspääoma                             | 505 000 000,00       |                                | 505 000 000,00       |                                |
| Arvonkorotusrahasto                     | 0,00                 |                                | 0,00                 |                                |
| Muut omat rahastot                      | 2 570 498,00         |                                | 2 570 498,00         |                                |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä    | 11 292 804,07        |                                | -14 990 754,94       |                                |
| Tilikauden yli-/alijäämä                | <u>30 603 005,24</u> | 549 466 307,30                 | <u>26 468 789,04</u> | 519 048 532,10                 |
| <b>VÄHEMMISTÖSUUDET</b>                 |                      | 9 581 916,26                   |                      | 9 827 810,92                   |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>             |                      |                                |                      |                                |
| Muut pakolliset varaukset               |                      | 32 134 059,26                  |                      | 29 727 094,93                  |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                    |                      |                                |                      |                                |
| <b>Pitkäaikainen</b>                    |                      |                                |                      |                                |
| Joukkovelkakirjalainat                  | 0,00                 |                                | 0,00                 |                                |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 230 442 092,65       |                                | 245 048 281,70       |                                |
| Lainat julkisyhteisöiltä                | 1 174 002 148,98     |                                | 1 188 002 148,98     |                                |
| Lainat muilta luotonantajilta           | 0,00                 |                                | 0,00                 |                                |
| Saadut ennakot                          | 0,00                 |                                | 0,00                 |                                |
| Ostovelat                               | 0,00                 |                                | 0,00                 |                                |
| Liittymismaksut ja muut velat           | 87 465 939,21        |                                | 87 461 847,21        |                                |
| Siirtovelat                             | 0,00                 |                                | 0,00                 |                                |
| Laskennalliset verovelat                | <u>0,00</u>          | 1 491 910 180,84               | <u>0,00</u>          | 1 520 512 277,89               |
| <b>Lyhytaikainen</b>                    |                      |                                |                      |                                |
| Joukkovelkakirjalainat                  | 50 000 000,00        |                                | 0,00                 |                                |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 14 606 189,05        |                                | 15 653 808,08        |                                |
| Lainat julkisyhteisöiltä                | 14 000 000,00        |                                | 0,00                 |                                |
| Lainat muilta luotonantajilta           | 0,00                 |                                | 0,00                 |                                |
| Saadut ennakot                          | 0,00                 |                                | 10 673,06            |                                |
| Ostovelat                               | 41 708 829,98        |                                | 34 641 429,50        |                                |
| Liittymismaksut ja muut velat           | 9 144 581,06         |                                | 8 053 437,88         |                                |
| Siirtovelat                             | 15 102 328,10        |                                | 15 120 505,56        |                                |
| Laskennalliset verovelat                | <u>0,00</u>          | 144 561 928,20                 | <u>0,00</u>          | 73 479 854,09                  |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>             |                      | <u><b>2 227 654 391,86</b></u> |                      | <u><b>2 152 595 569,92</b></u> |

| <b>Taseen tunnusluvut</b>            | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Omavaraisuusaste, %                  | 25,1 %            | 24,6 %            |
| Suhteellinen velkaantuneisuus-%      | 433,7 %           | 425,0 %           |
| Kertynyt yli-/alijäämä, euroa        | 41 895 809,30     | 11 478 034,10     |
| Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas | 35,76             | 9,91              |
| Lainakanta 31.12. euroa              | 1 483 050 430,68  | 1 448 704 238,76  |
| Lainat euroa/asukas                  | 1 265,68          | 1 251,41          |
| Lainasaamiset, euroa                 | 0,00              | 0,00              |
| Pääkaupunkiseudun asukasmäärä 31.12. | 1 171 744         | 1 157 657         |



# 4 Liitetiedot

## 4.1 Kuntayhtymän ja konsernin liitetiedot

### 4.1.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### **Pysyvien vastaavien arvostus**

Pysyvien vastaavien aineelliset ja aineettomat hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Hyödykkeiden arvoon ei ole sisällytetty kiinteitä menoja.

Poistonalaisten hyödykkeiden määrittämiseen on käytetty HSY:n yhtymäkokouksen 28.5.2010 hyväksymää poistosuunnitelmaa, jonka mukaiset laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa luvussa 4.1.2.

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty hankintameno.

#### **Vaihto-omaisuuden arvostus**

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen liukuvan keskihinnan periaatteen mukaisesti hankintameno tai sitä alemman jälleenhankintameno tai todennäköisen myyntihinnan määräisenä.

#### **Rahoitusomaisuuden arvostus**

Rahoitusomaisuuden arvostamisessa saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusarvopaperit on merkitty hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

#### **Johdannaissopimusten käsittely**

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia ja valuutanvaihtosopimuksia. Kaikki johdannaissopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Koronvaihtosopimuksilla on vaihdettu lainan vaihtuva korko kiinteäksi. Valuutanvaihtosopimuksilla on vaihdettu valuuttamääräinen laina euromääräiseksi. Koronvaihtosopimuksista aiheutuneet kassavirrat on kirjattu korkokuluiksi / -tuotoiksi.

#### **Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot**

Konsernitilinpäätökseen on sisällytetty HSY:n tytäryhtiöt Pääkaupunkiseudun Vesi Oy, Uudenmaan Voima Oy ja HSY Holding Oy, kuntayhtymänä ja Keski-Uudenmaan Vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymä sekä osakkuusyhtiöt Pääkaupunkiseudun Kierrätyskeskus Oy, Kiinteistö Oy Asemapäällikönkatu 5 ja Oy Asemapäällikönhovi.

Konserniyhteisöjen sisäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Kuntayhtymän ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty kirjanpitolautakunnan kuntajaoston kunnan ja kuntayhtymän konsernitilinpäätöksen laatimista koskevan yleisohjeen 2015 mukaisesti sovelletulla hankintamenenomennettelyllä. Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa. Osakkuusyhteisöt ja liikelaitoskuntayhtymä on yhdistelty konsernitilinpäätöksen pääomaosuusmenetelmällä.

Konsernitaseessa vapaaehtoiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelmissä.

Konsernitilinpäätöstä laadittaessa on käytetty kaikkien tytä- ja osakkuusyhtiöiden sekä KUVES:in osalta tilintarkastamattomia tilinpäätöstietoja, koska aikataulullisista syistä johtuen tilintarkastettuja tietoja ei ollut käytettävissä.

#### 4.1.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

##### Toimintatuotot tehtäväalueittain eriteltynä

| euroa (€)                      | HSY 2018              | HSY 2017              | Konserni 2018         | Konserni 2017         |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Vesihuolto                     | 261 839 792,65        | 255 755 424,84        | 262 775 096,87        | 256 785 152,10        |
| Jätehuolto                     | 102 141 182,51        | 107 576 806,01        | 107 799 607,32        | 111 201 243,04        |
| Seutu- ja ympäristötieto       | 4 108 300,90          | 4 370 316,35          | 4 108 300,90          | 4 370 316,35          |
| Muut                           | 646 397,88            | 765 030,88            | 646 397,88            | 765 030,88            |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b> | <b>368 735 673,94</b> | <b>368 467 578,08</b> | <b>375 329 402,97</b> | <b>373 121 742,37</b> |

Konserniyhteisöistä vesihuollon tehtäväalueeseen sisältyvät Pääkaupunkiseudun Vesi Oy ja Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymä. Jätehuollon tehtäväalueeseen sisältyy HSY Holding Oy ja Uudenmaan Voima Oy.

##### Jätehuollon markkinaehtoisen toiminnan tulos

HSY tekee jätelain 44 § mukaisen kirjanpidon erittelyn lakisääteisten ja markkinaehtoisten jätehuoltopalvelujen taloudellisen tuloksen muodostumisesta. Kirjanpidon eriyttäminen on toteutettu sisäisen laskennan avulla. Vuonna 2018 HSY:llä ei ollut markkinaehtoista toimintaa.

## Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu tasapoistomenetelmällä aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan. Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa ja taloudellinen käyttöaika alle 3 vuotta, on kirjattu vuosikuluksi.

HSY:n yhtymäkokouksen 28.5.2010 hyväksymä poistosuunnitelma:

|   | Kaupungeilta siirtynyt omaisuus | YTV:ltä siirtynyt omaisuus | HSY:n omaisuus 1.1.2010 alkaen |
|---|---------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>                         |                                 |                            |                                |
| Kehittämismenot                                       | 3 v                             | 5 v                        | 5 v                            |
| Aineettomat oikeudet                                  | 20 v                            | -                          | 20 v                           |
| Muut pitkävaikutteiset menot                          |                                 |                            |                                |
| Atk-ohjelmistot                                       | 3 v                             | 3 v                        | 3 v                            |
| Laajat atk-järjestelmät                               | 3 v                             | 5 v                        | 5 v                            |
| Muut pitkävaikutteiset menot                          | 3 v                             | 5 v                        | 5 v                            |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>                         |                                 |                            |                                |
| Maa- ja vesialueet                                    | ei poistoa                      | ei poistoa                 | ei poistoa                     |
| Rakennukset ja rakennelmat                            |                                 |                            |                                |
| Hallinto- ja laitosrakennukset                        | 20 v                            | 30 v                       | 30 v                           |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset                        | 20 v                            | 20 v                       | 30 v                           |
| Talousrakennukset                                     | 10 v                            | 15 v                       | 15 v                           |
| Asuinrakennukset                                      | 20 v                            | -                          | 30 v                           |
| Ilmanlaadun mittausasemat                             | 10 v                            | 10 v                       | 10 v                           |
| Tilapäiset rakennukset                                | 3 v                             | 5 v                        | 5 v                            |
| Muut rakennukset ja rakennelmat                       | -                               | 15 v                       | 15 v                           |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet                        |                                 |                            |                                |
| Sillat, laiturit ja uimalat                           | 20 v                            | 5 v, 20 v                  | 30 v                           |
| Muut maa- ja vesirakenteet                            | 20 v                            | 5 v, 10 v                  | 30 v                           |
| Kaatopaikat   | 40 v                            | 40 v (käytön muk.)         | 40 v                           |
| Tekniset tunnelit ja luolat                           | 30 v                            | -                          | 50 v                           |
| Tekoallas ja säännöstelyrakenteet                     | 30 v                            | -                          | 50 v                           |
| Vedenjakeluverkko                                     | 30 v                            | -                          | 40 v                           |
| Viemäriverkko   | 30 v                            | 10 v                       | 40 v                           |
| Sadevesiviemäriverkko                                 | 30 v                            | -                          | 40 v                           |
| Johtoverkostot ja -laitteet                           | 10 v                            | -                          | 10 v                           |
| Vedenhankintajärjestelmän rakenteet ja laitteet       | 15 v                            | -                          | 20 v                           |
| Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet      | 10 v                            | 5 v, 15 v                  | 15 v                           |
| Sähkö-, vesi- yms. Laitosten laitoskoneet ja laitteet | 10 v                            | 7 v                        | 10 v                           |
| Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet                     | 10 v                            | 10 v                       | 15 v                           |
| Puhelinvaihteet ja -laitteet                          | 7 v                             | 7 v                        | 7 v                            |
| Muut rakennusten koneet ja laitteet                   | 10 v                            | 10 v                       | 10 v                           |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet           | 10 v                            | -                          | 10 v                           |
| Koneet ja kalusto                                     |                                 |                            |                                |
| Muut kuljetusvälineet                                 | 5 v                             | 5 v                        | 5 v                            |
| Muut liikkuvat työkoneet                              | 7 v                             | 7 v                        | 7 v                            |
| Traktorit ja trukkit                                  | 7 v                             | -                          | 7 v                            |
| Muut raskaat koneet                                   | 10 v                            | 10 v                       | 10 v                           |
| Muut kevyet koneet                                    | 7 v                             | 5 v                        | 5 v                            |
| Vesimittarit  | 5 v                             | -                          | 10 v                           |
| Ilmanlaadun mittauslaitteet                           | 7 v                             | 7 v                        | 7 v                            |
| Laboratoriolaitteet                                   | 3 v                             | -                          | 5 v                            |
| Atk-laitteet  | 3 v                             | 3 v                        | 3 v                            |
| Jätteenkeräys- ja kuljetuskalusto                     | 3 v                             | 3 v                        | 3 v                            |
| Muut laitteet ja kalusto                              | 3 v                             | -                          | 3 v                            |
| Muut aineelliset hyödykkeet                           |                                 |                            |                                |
| Luonnonvarat  | käytön muk.                     | käytön muk.                | -                              |
| Arvo- ja taide-esineet                                | ei poistoa                      | ei poistoa                 | ei poistoa                     |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat              | ei poistoa                      | ei poistoa                 | ei poistoa                     |
| <b>Pysyvien vastaavien sijoitukset</b>                |                                 |                            |                                |
| Osakkeet ja osuudet                                   | ei poistoa                      | ei poistoa                 | ei poistoa                     |

## Pakollisten varausten muutokset

| euroa (€)   | HSY 2018             | HSY 2017             | Konserni<br>2018     | Konserni<br>2017     |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Ämmässuon jätteenkäsittelykeskuksen jälkihoitovaraus</b>             |                      |                      |                      |                      |
| Varaus 1.1.   | 21 705 482,62        | 21 455 482,30        | 21 705 482,62        | 21 455 482,30        |
| Varauksen lisäykset   | 250 000,00           | 250 000,32           | 250 000,00           | 250 000,32           |
| Varauksen vähennykset   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Varaus 31.12.</b>  | <b>21 955 482,62</b> | <b>21 705 482,62</b> | <b>21 955 482,62</b> | <b>21 705 482,62</b> |
| <b>Suljettujen Seutulan ja Sotungin kaatopaikkojen jälkihoitovaraus</b> |                      |                      |                      |                      |
| Varaus 1.1.   | 3 329 968,00         | 3 499 968,00         | 3 329 968,00         | 3 499 968,00         |
| Varauksen lisäykset   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Varauksen vähennykset   | -170 000,36          | -170 000,00          | -170 000,36          | -170 000,00          |
| <b>Varaus 31.12.</b>  | <b>3 159 967,64</b>  | <b>3 329 968,00</b>  | <b>3 159 967,64</b>  | <b>3 329 968,00</b>  |
| <b>Kaatopaikkojen jälkihoitovaraus yhteensä 31.12.</b>                  | <b>25 115 450,26</b> | <b>25 035 450,62</b> | <b>25 115 450,26</b> | <b>25 035 450,62</b> |
| <b>Varaus Kuninkaantammen sakka-altaiden kunnostamiseen</b>             |                      |                      |                      |                      |
| Varaus 1.1.   | 2 503 000,00         | 2 503 000,00         | 2 503 000,00         | 2 503 000,00         |
| Varauksen lisäykset   | 760 000,00           | 0,00                 | 760 000,00           | 0,00                 |
| Varauksen vähennykset   | -2 503 000,00        | 0,00                 | -2 503 000,00        | 0,00                 |
| <b>Varaus 31.12.</b>  | <b>760 000,00</b>    | <b>2 503 000,00</b>  | <b>760 000,00</b>    | <b>2 503 000,00</b>  |
| <b>Varaus Dämmanin vedenpuhdistuslaitoksen sulkemiseen</b>              |                      |                      |                      |                      |
| Varaus 1.1.   | 2 188 644,31         | 2 245 200,01         | 2 188 644,31         | 2 245 200,01         |
| Varauksen lisäykset   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Varauksen vähennykset   | -30 035,31           | -56 555,70           | -30 035,31           | -56 555,70           |
| <b>Varaus 31.12.</b>  | <b>2 158 609,00</b>  | <b>2 188 644,31</b>  | <b>2 158 609,00</b>  | <b>2 188 644,31</b>  |
| <b>Varaus Tikkurilan vesitornin purkamiseen</b>                         |                      |                      |                      |                      |
| Varaus 1.1.   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Varauksen lisäykset   | 3 500 000,00         | 0,00                 | 3 500 000,00         | 0,00                 |
| Varauksen vähennykset   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Varaus 31.12.</b>  | <b>3 500 000,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>3 500 000,00</b>  | <b>0,00</b>          |
| <b>Varaus Suomenojan maankaatopaikan sulkemiseen</b>                    |                      |                      |                      |                      |
| Varaus 1.1.   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Varauksen lisäykset   | 600 000,00           | 0,00                 | 600 000,00           | 0,00                 |
| Varauksen vähennykset   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Varaus 31.12.</b>  | <b>600 000,00</b>    | <b>0,00</b>          | <b>600 000,00</b>    | <b>0,00</b>          |
| <b>Vesihuollon ympäristövastuuvaraus yhteensä 31.12.</b>                | <b>7 018 609,00</b>  | <b>4 691 644,31</b>  | <b>7 018 609,00</b>  | <b>4 691 644,31</b>  |

## Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

Tilikaudella 1.1. - 31.12.2018 HSY:llä tai sen konsernitilinpäätökseen yhdisteltävillä yhteisöillä ei ollut satunnaisia eriä.

## Osinkotuottojen erittely

Muihin rahoitustuottoihin sisältyy alla olevan erittelyn mukaiset tuotot, jotka on saatu osakkuuksista muista yhteisöistä.

| euroa (€)                       | 2018         | 2017         |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Osinkotuotot muista yhteisöistä | 1 190 749,36 | 1 197 954,42 |

### 4.1.3 Tasetta koskevat liitetiedot

#### Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

| euroa (€)                      | Poistamaton hankintameno 1.1.2018 | Lisäykset tilikaudella | Rahoitus-osuudet tilikaudella | Vähennykset tilikaudella | Siirrot erien välillä | Poistot tilikaudella  | Poistamaton hankintameno 31.12.2018 |
|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>  | <b>4 903 082,39</b>               | <b>895 356,52</b>      | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>521 428,47</b>     | <b>-2 188 962,47</b>  | <b>4 130 904,91</b>                 |
| Aineettomat oikeudet           | 3 917 207,81                      | 625 876,52             | 0,00                          | 0,00                     | 376 064,80            | -1 939 911,20         | 2 979 237,93                        |
| Muut pitkävaikutteiset menot   | 985 874,58                        | 269 480,00             | 0,00                          | 0,00                     | 145 363,67            | -249 051,27           | 1 151 666,98                        |
| Ennakkomaksut                  | 0,00                              | 0,00                   | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                                |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>  | <b>2 024 792 737,43</b>           | <b>176 670 264,14</b>  | <b>-519 456,81</b>            | <b>-267 213,77</b>       | <b>-521 428,47</b>    | <b>-96 756 813,00</b> | <b>2 103 398 089,52</b>             |
| Maa- ja vesialueet             | 14 816 458,66                     | 0,00                   | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                  | 0,00                  | 14 816 458,66                       |
| Rakennukset                    | 176 938 978,69                    | 12 745 626,01          | -12 467,56                    | 0,00                     | -202 164,04           | -11 300 864,42        | 178 169 108,68                      |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 1 669 938 197,68                  | 30 110 342,58          | -427 653,22                   | -267 213,77              | 2 250 548,82          | -82 465 215,41        | 1 619 139 006,68                    |
| Koneet ja kalusto              | 6 371 901,06                      | 2 694 980,02           | 0,00                          | 0,00                     | 1 408 519,43          | -2 990 733,17         | 7 484 667,34                        |
| Keskeneräiset hankinnat        | 156 727 201,34                    | 131 119 315,53         | -79 336,03                    | 0,00                     | -3 978 332,68         |                       | 283 788 848,16                      |
| <b>Yhteensä</b>                | <b>2 029 695 819,82</b>           | <b>177 565 620,66</b>  | <b>-519 456,81</b>            | <b>-267 213,77</b>       | <b>0,00</b>           | <b>-98 945 775,47</b> | <b>2 107 528 994,43</b>             |

#### Pysyvien vastaavien sijoitukset

| euroa (€)                                 | Hankintameno 1.1.2018 | Lisäykset   | Vähennykset | Hankintameno 31.12.2018 | Arvon muutokset | Kirjanpitoarvo 31.12.2018 |
|---|-----------------------|-------------|-------------|-------------------------|-----------------|---------------------------|
| <b>Osakkeet ja osuudet</b>                |                       |             |             |                         |                 |                           |
| Osakkeet, konserniyhtiöt                  | 163 314 998,95        | 0,00        | 0,00        | 163 314 998,95          | 0,00            | 163 314 998,95            |
| Osakkeet, omistusyht.yhteisöt             | 4 061 185,04          | 0,00        | 0,00        | 4 061 185,04            | 0,00            | 4 061 185,04              |
| Kuntayhtymäosuudet                        | 18 550 705,00         | 0,00        | 0,00        | 18 550 705,00           | 0,00            | 18 550 705,00             |
| Muut osakkeet ja osuudet                  | 84,09                 | 0,00        | 0,00        | 84,09                   | 0,00            | 84,09                     |
| <b>Yhteensä</b>                           | <b>185 926 973,08</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>185 926 973,08</b>   | <b>0,00</b>     | <b>185 926 973,08</b>     |
| <b>Jvk-, muut laina- ja muut saamiset</b> |                       |             |             |                         |                 |                           |
| Saamiset, muut yhteisöt                   | 14 989,27             | 0,00        | 0,00        | 14 989,27               | 0,00            | 14 989,27                 |
| <b>Yhteensä</b>                           | <b>14 989,27</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>14 989,27</b>        | <b>0,00</b>     | <b>14 989,27</b>          |

#### Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

| euroa (€)   | Kotipaikka | HSY:n omistus-osuus | Konsernin omistus-osuus | Omasta pääomasta (€) | Vieraasta pääomasta (€) | Tilikauden tuloksesta (€) |
|---|------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Tytäryhteisöt</b>  |            |                     |                         |                      |                         |                           |
| HSY Holding Oy (entinen Oy Skogberg Ab)                       | Helsinki   | 100,00 %            | 100,00 %                | 60 953,00            | 0,00                    | -7,15                     |
| Pääkaupunkiseudun Vesi Oy                                     | Helsinki   | 81,16 %             | 81,16 %                 | 39 112 432,46        | 7 541 654,75            | -1 023 736,71             |
| Uudenmaan Voima Oy  | Helsinki   | 80,00 %             | 80,00 %                 | 2 010 354,66         | 633 324,74              | 1 406 997,97              |
| <b>Kuntayhtymät</b>   |            |                     |                         |                      |                         |                           |
| Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymä (KUVES) | Kerava     | 32,25 %             | 32,25 %                 | 7 704 381,40         | 386 760,28              | -25 875,45                |
| <b>Osakkuusyhteisöt</b>                                       |            |                     |                         |                      |                         |                           |
| Kiinteistö Oy Asemapäällikönkatu 5 *)                         | Helsinki   | 34,87 %             | 34,87 %                 | 2 624 036,45         | 259 586,14              | 3,04                      |
| Oy Asemapäällikönhovi 3**)                                    | Helsinki   | 14,39 %             | 14,39 %                 | 538 670,66           | 62 798,56               | -54,97                    |
| Pääkaupunkiseudun Kierrätyskeskus Oy                          | Helsinki   | 25,70 %             | 25,70 %                 | 287 232,95           | 412 681,86              | 117 737,90                |

\*) Yhteisomistus 50 % / 50 % Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymän kanssa. Tässä esitetty HSY:n osuus.

\*\*\*) Ei ole saatu tietoja määräaikaan mennessä

## Saamiset tytär- ja osakkuusyhteisöiltä

| euroa (€)   | Pitkäaikainen | Lyhytaikainen       | Pitkäaikainen | Lyhytaikainen     |
|---|---------------|---------------------|---------------|-------------------|
|   | 2018          | 2018                | 2017          | 2017              |
| <b>Saamiset tytäryhteisöiltä</b>                            |               |                     |               |                   |
| Myyntisaamiset  | 0,00          | 442 992,06          | 0,00          | 303 891,53        |
| Muut saamiset   | 0,00          | 0,00                | 0,00          | 5 000,00          |
| Siirtosaamiset  | 0,00          | 33 875,54           | 0,00          | 45 729,24         |
| <b>Yhteensä</b>   | <b>0,00</b>   | <b>476 867,60</b>   | <b>0,00</b>   | <b>354 620,77</b> |
| <b>Saamiset kuntayhtymiltä (joissa HSY jäsenenä)</b>        |               |                     |               |                   |
| Myyntisaamiset  | 0,00          | 427 855,80          | 0,00          | 79,96             |
| Siirtosaamiset  | 0,00          | 581 791,88          | 0,00          | 421,65            |
| <b>Yhteensä</b>   | <b>0,00</b>   | <b>1 009 647,68</b> | <b>0,00</b>   | <b>501,61</b>     |
| <b>Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä</b> |               |                     |               |                   |
| Myyntisaamiset  | 0,00          | 0,00                | 0,00          | 4 151,44          |
| <b>Yhteensä</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>   | <b>4 151,44</b>   |
| <b>Saamiset yhteensä</b>                                    | <b>0,00</b>   | <b>1 486 515,28</b> | <b>0,00</b>   | <b>359 273,82</b> |

## Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

| euroa (€)                            | HSY 2018                            | HSY 2017            | Konserni 2018       | Konserni 2017       |
|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                      | <b>Lyhytaikaiset siirtosaamiset</b> |                     |                     |                     |
| Siirtyvät korot                      | 18 783,33                           | 19 045,14           | 18 783,33           | 19 605,96           |
| Muut saamiset                        | 2 917 964,81                        | 1 386 963,86        | 3 182 310,57        | 1 875 789,31        |
| <i>Laskutuksen jaksotukset</i>       | 2 051 855,12                        | 855 871,51          | 2 376 469,77        | 1 338 345,40        |
| <i>Jaksotetut tuet ja avustukset</i> | 404 546,19                          | 224 332,34          | 404 546,19          | 224 332,34          |
| <i>Investointien jaksotukset</i>     | 276 300,51                          | 41 327,99           | 201 605,32          | 41 192,01           |
| <i>Lounassetelit</i>                 | 177 910,80                          | 231 939,70          | 177 910,80          | 231 939,70          |
| <i>Muut jaksotukset</i>              | 7 352,19                            | 33 492,32           | 21 778,50           | 39 979,86           |
| <b>Yhteensä</b>                      | <b>2 936 748,14</b>                 | <b>1 406 009,00</b> | <b>3 201 093,90</b> | <b>1 895 395,27</b> |

## Oman pääoman muutokset

| euroa (€)                                   | HSY 2018              | HSY 2017              | Konserni 2018         | Konserni 2017         |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Peruspääoma 1.1.                            | 505 000 000,00        | 505 000 000,00        | 505 000 000,00        | 505 000 000,00        |
| Peruspääoma 31.12.                          | 505 000 000,00        | 505 000 000,00        | 505 000 000,00        | 505 000 000,00        |
| Muu oma pääoma 1.1.                         | 2 570 498,00          | 2 570 498,00          | 2 570 498,00          | 2 570 498,00          |
| Peruspääoma 31.12.                          | 2 570 498,00          | 2 570 498,00          | 2 570 498,00          | 2 570 498,00          |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.   | 139 394 835,83        | 111 500 615,20        | 11 478 034,10         | -15 146 530,65        |
| Edellisen tilikauden virheen oikaisu        |                       |                       | 185 230,03            | 155 775,71            |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12. | 139 394 835,83        | 111 500 615,20        | 11 292 804,07         | -14 990 754,94        |
| Tilikauden yli-/alijäämä                    | 32 146 095,77         | 27 894 220,63         | 30 603 005,23         | 26 468 789,04         |
| <b>Oma pääoma yhteensä 31.12.</b>           | <b>679 111 429,60</b> | <b>646 965 333,83</b> | <b>549 466 307,31</b> | <b>519 048 532,10</b> |

HSY:n taseessa vesihuollon peruspääoma 480.000.000,00 euroa jakaantuu jäsenkunnille seuraavasti: Helsinki 58,0 %, Espoo 22,3 %, Vantaa 19,4 % ja Kauniainen 0,3 %. Muu peruspääoma 25.000.000,00 euroa jakaantuu jäsenkuntien virallisen asukasluvun mukaisesti siten, että yhden kunnan osuus ei ole enempää kuin 50 % ja että se on vähintään 1 %. Jäsenkuntien osuus kuntayhtymän varoihin sekä vastuu veloista ja velvoitteista määräytyvät peruspääomien suhteessa.

| Kunta           | Vesihuollon peruspääoma |                       | Muu peruspääoma |                      | Peruspääoma yhteensä |                       |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|-----------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
|                 | Osuus-%                 | Euroa                 | Osuus-%         | Euroa                | Osuus-%              | Euroa                 |
| Helsinki        | 58,00 %                 | 278 400 000,00        | 50,00 %         | 12 500 000,00        | 57,60 %              | 290 900 000,00        |
| Espoo           | 22,30 %                 | 107 040 000,00        | 27,17 %         | 6 792 122,79         | 22,54 %              | 113 832 122,79        |
| Vantaa          | 19,40 %                 | 93 120 000,00         | 21,83 %         | 5 457 877,21         | 19,52 %              | 98 577 877,21         |
| Kauniainen      | 0,30 %                  | 1 440 000,00          | 1,00 %          | 250 000,00           | 0,33 %               | 1 690 000,00          |
| <b>Yhteensä</b> | <b>100,00 %</b>         | <b>480 000 000,00</b> | <b>100,00 %</b> | <b>25 000 000,00</b> | <b>100,00 %</b>      | <b>505 000 000,00</b> |

## Pitkäaikaiset velat

| euroa (€)  | Pitkäaikaiset velat yhteensä | 2018                                | Pitkäaikaiset velat yhteensä | 2017                                |
|--|------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|
|  |                              | 1.1.2024 tai sen jälkeen erääntyvät |                              | 1.1.2023 tai sen jälkeen erääntyvät |
| <b>Lainat jäsenkunnilta (perustamislainat)</b>                         |                              |                                     |                              |                                     |
| Lainat Helsingin kaupungilta   | 678 624 278,86               | 646 144 278,86                      | 686 744 278,86               | 654 264 278,86                      |
| Lainat Espoon kaupungilta  | 258 967 028,85               | 246 479 028,85                      | 262 089 028,85               | 249 601 028,85                      |
| Lainat Vantaan kaupungilta   | 232 067 241,27               | 221 203 241,27                      | 234 783 241,27               | 223 919 241,27                      |
| Lainat Kauniaisten kaupungilta   | 4 343 600,00                 | 4 175 600,00                        | 4 385 600,00                 | 4 217 600,00                        |
| <b>Lainat jäsenkunnilta yhteensä</b>                                   | <b>1 174 002 148,98</b>      | <b>1 118 002 148,98</b>             | <b>1 188 002 148,98</b>      | <b>1 132 002 148,98</b>             |
| <b>Lainat ulkopuolisilta rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta</b>          |                              |                                     |                              |                                     |
| Lainat kuntarahoitukselta  | 47 714 295,00                | 1 000 000,00                        | 53 142 865,00                | 6 428 585,00                        |
| Lainat muilta kotimaisilta rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta            | 12 968 750,00                | 0,00                                | 17 968 750,00                | 781 250,00                          |
| Lainat ulkomaisilta rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta                   | 162 385 714,30               | 123 919 790,86                      | 164 900 000,02               | 129 127 623,92                      |
| <b>Lainat ulkopuolisilta rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta yhteensä</b> | <b>223 068 759,30</b>        | <b>124 919 790,86</b>               | <b>236 011 615,02</b>        | <b>136 337 458,92</b>               |
| <b>Liittymismaksut</b>   | <b>87 465 939,21</b>         | <b>87 465 939,21</b>                | <b>87 461 847,21</b>         | <b>87 461 847,21</b>                |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>1 484 536 847,49</b>      | <b>1 330 387 879,05</b>             | <b>1 511 475 611,21</b>      | <b>1 355 801 455,11</b>             |

## Joukkovelkakirjalainat

| euroa (€)  | 2018                 | 2017        |
|--|----------------------|-------------|
| <b>Lyhytaikaiset joukkovelkakirjalainat</b>          |                      |             |
| FIHSYP190128, erääntyy 28.1.2019, korko -0,240       | 25 000 000,00        | 0,00        |
| FIHSYP190227, erääntyy 27.2.2019, korko -0,150       | 25 000 000,00        | 0,00        |
| <b>Lyhytaikaiset joukkovelkakirjalainat yhteensä</b> | <b>50 000 000,00</b> | <b>0,00</b> |

## Pakolliset varaukset

| euroa (€)                         | HSY 2018             | HSY 2017             | Konserni 2018        | Konserni 2017        |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Muut pakolliset varaukset</b>  |                      |                      |                      |                      |
| Kaatopaikkojen jälkihoitovaraus   | 25 115 450,26        | 25 035 450,62        | 25 115 450,26        | 25 035 450,62        |
| Vesihuollon ympäristövastuuvaraus | 7 018 609,00         | 4 691 644,31         | 7 018 609,00         | 4 691 644,31         |
| <b>Muut pakolliset varaukset</b>  | <b>32 134 059,26</b> | <b>29 727 094,93</b> | <b>32 134 059,26</b> | <b>29 727 094,93</b> |

## Velat tytär- ja osakkuusyhteisöiltä

| euroa (€)   | Pitkäaikainen<br>2018 | Lyhytaikainen<br>2018 | Pitkäaikainen<br>2017 | Lyhytaikainen<br>2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Velat tytäryhteisöille</b>                                     |                       |                       |                       |                       |
| Siirtovelat   | 0,00                  | 76 481,36             | 0,00                  | 11 827,10             |
| <b>Yhteensä</b>   | <b>0,00</b>           | <b>76 481,36</b>      | <b>0,00</b>           | <b>11 827,10</b>      |
| <b>Velat kuntayhtymiltä (joissa HSY jäsenenä)</b>                 |                       |                       |                       |                       |
| Siirtovelat   | 0,00                  | 124 000,00            | 0,00                  | 100 000,00            |
| <b>Yhteensä</b>   | <b>0,00</b>           | <b>124 000,00</b>     | <b>0,00</b>           | <b>100 000,00</b>     |
| <b>Velat osakkuus- sekä muilta omistusyhteis-<br/>yhteisöiltä</b> |                       |                       |                       |                       |
| Ostovelat   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 57 677,66             |
| <b>Yhteensä</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>57 677,66</b>      |
| <b>Velat yhteensä</b>   | <b>0,00</b>           | <b>200 481,36</b>     | <b>0,00</b>           | <b>169 504,76</b>     |

## Sekkitililimiitti

| euroa (€)                               | 2018          | 2017          |
|---|---------------|---------------|
| Luottollisen sekkitilin limiitti 31.12. | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 |
| - siitä käyttämättä oleva määrä         | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 |

## Muiden velkojen erittely

| euroa (€)                  | HSY 2018             | HSY 2017             | Konserni 2018        | Konserni 2017        |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Muut velat</b>          |                      |                      |                      |                      |
| Liittymismaksut            | 87 465 939,21        | 87 465 939,21        | 87 465 939,21        | 87 461 847,21        |
| Muut velat                 | 9 033 405,59         | 7 816 308,02         | 9 144 581,06         | 8 053 437,88         |
| <b>Muut velat yhteensä</b> | <b>96 499 344,80</b> | <b>95 282 247,23</b> | <b>96 610 520,27</b> | <b>95 515 285,09</b> |

## Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

| euroa (€)                                   | HSY 2018             | HSY 2017             | Konserni 2018        | Konserni 2017        |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Lyhytaikaiset siirtovelat</b>            |                      |                      |                      |                      |
| Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset | 9 026 301,97         | 8 804 023,26         | 9 033 993,39         | 8 817 207,96         |
| Korkojaksotukset                            | 400 659,91           | 731 249,73           | 465 708,37           | 850 670,26           |
| Muut menoajämät                             | 4 369 965,80         | 4 065 036,19         | 4 709 646,54         | 4 559 647,54         |
| <i>Ostolaskujen jaksotukset</i>             | <i>3 280 162,20</i>  | <i>2 181 788,19</i>  | <i>3 250 659,35</i>  | <i>2 141 234,55</i>  |
| <i>Paalivaraston kulujaksotus</i>           | <i>1 036 728,96</i>  | <i>1 388 666,49</i>  | <i>1 375 201,34</i>  | <i>1 779 776,28</i>  |
| <i>Tuloverot</i>                            | <i>0,00</i>          | <i>456 151,60</i>    | <i>30 711,21</i>     | <i>600 206,80</i>    |
| <i>Matkalaskujen jaksotukset</i>            | <i>45 807,14</i>     | <i>38 429,91</i>     | <i>45 807,14</i>     | <i>38 429,91</i>     |
| <i>Muut jaksotukset</i>                     | <i>7 267,50</i>      |                      | <i>7 267,50</i>      | <i>0,00</i>          |
| Tuloennakot                                 | 892 979,80           | 892 979,80           | 892 979,80           | 892 979,80           |
| <b>Yhteensä</b>                             | <b>14 689 907,48</b> | <b>14 493 288,98</b> | <b>15 102 328,10</b> | <b>15 120 505,56</b> |



#### 4.1.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

##### Kaatopaikan jälkihoitoa koskevat ympäristösuojelulain mukaiset vakuudet

Ympäristösuojelulain 43 a §:n mukaan jätteen käsittelytoiminnan harjoittajan on asetettava vakuus asianmukaisen jätehuollon, tarkkailun ja toiminnan lopettamisessa tai sen jälkeen tarvittavien toimien järjestämiseksi.

Vakuuden on oltava riittävä em. toimien hoitamiseksi ottaen huomioon toiminnan laajuus, luonne ja toimintaa varten annettavat määräykset. Kaatopaikan vakuuden on katettava myös kaatopaikan sulkemisen jälkeisestä seurannasta ja tarkkailusta sekä muusta jälkihoidosta aiheutuvat kustannukset vähintään 30 vuoden ajalta, jollei toiminnanharjoittaja osoita muuta riittäväksi.

Vakuudeksi hyväksytään takaus, vakuutus tai pantattu talletus. Vakuuden antajan on oltava luotto-, vakuutus- tai muu ammattimainen rahoituslaitos, jolla on kotipaikka Euroopan talousalueeseen kuuluvassa valtiossa.

Ämmässuon jätteenkäsittelykeskuksen ympäristöluvassa 14.12.2012 vakuuksien määrä on yhteensä 13,1 miljoonaa euroa, johon HSY:llä on Nordea Pankki Suomi Oyj:n omavelkaiset pankkitakaukset Etelä-Suomen elinkeino-, liikenne ja ympäristökeskukselle.

| euroa (€)                        | 2018          | 2017          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Omasta puolesta annetut vakuudet |               |               |
| Omavelkaiset pankkitakaukset     | 13 073 999,20 | 13 073 999,20 |

##### Vuokravastuiden yhteismäärä

| euroa (€)  | HSY 2018             | HSY 2017             | Konserni 2018        | Konserni 2017        |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Vuokravastuut yhteensä, vastuut voimassa 31.12.2040 asti | 86 618 726,93        | 90 222 006,38        | 86 618 726,93        | 90 222 006,38        |
| - Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus              | 7 380 577,43         | 7 269 457,81         | 7 380 577,43         | 7 269 457,81         |
| Leasingvastuut yhteensä                                  | 7 728 602,29         | 8 251 580,95         | 7 730 728,23         | 8 255 318,88         |
| - Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus              | 1 309 656,12         | 1 155 004,01         | 1 311 356,87         | 1 156 665,31         |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>94 347 329,22</b> | <b>98 473 587,33</b> | <b>94 349 455,16</b> | <b>98 477 325,26</b> |

##### Vastuu Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymän kertyneestä alijäämästä

Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon 113/10.11.2015 mukaisesti jäsenkunnan tulee kirjata kirjanpitoonsa osuus kuntayhtymän kertyneestä alijäämästä pakollisena varauksena, mikäli kuntayhtymän alijäämää ei todennäköisesti saada lähitulevaisuudessa katetuksi.

Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymän taseessa oli 31.12.2014 vuodesta 2000 alkaen kertynyttä alijäämää yhteensä 14 972 540,65 euroa. Liikelaitoskuntayhtymän yhtymäkokouksen 20.1.2016 päätöksen 9 § mukaisesti 31.12.2014 mennessä kertynyt alijäämä katetaan osittain tai kokonaan peruspääomasta vuoden 2017 ja/tai 2018 tilinpäätöksessä. Yhtymäkokouksen 5.4.2017 päätöksen 10 § mukaisesti tilinpäätöksessä 2017 kertyneestä alijäämästä 7 500 000,00 euroa katettiin liikelaitoskuntayhtymän peruspääomasta. Jäljelle jäävän alijäämän loppuosan kattamisesta vuoden 2018 tilinpäätöksessä päätettiin yhtymäkokouksessa 11.4.2018 siten, että jäljellä oleva loppuosa 7 472 540,65 miljoonaa euroa katetaan peruspääomasta vuoden 2018 tilinpäätöksessä. 31.12.2018 mennessä kattamatonta alijäämää on kertynyt yhteensä 1 039 102,05 euroa, josta HSY:n omistusoikeuden 32,25 % mukainen osuus on 335 110,41 euroa. Yhtymäkokouksessa

14.11.2018 hyväksytyin toiminta- ja taloussuunnitelman 2019 – 2023 mukaisesti jäljellä oleva alijäämä katetaan suunnitelmakauden ylijäämäisillä tuloksilla.

HSY:n taseen mukaisen omistusosuuden on arvioitu vastaavan KUVES:in arvoa.

## Muut vastuusitoumukset

HSY:n yhtymäkokouksen 13.5.2011 päätöksen mukaisesti HSY:n hallitus myönsi vuonna 2011 yhteensä 1,9 miljoonan euron suuruisen omavelkaisen takauksen Pääkaupunkiseudun Vesi Oy:lle pitkäaikaisten investointiluottojen ja niihin tehtävien suojausten vakuudeksi. Takaukselle ei vaadittu vastavakuutta, muuta siitä peritään vuotuista takausprovisiota. Lisäksi Pääkaupunkiseudun Vesi Oy:ltä on vaadittu panttaamattomuussitoumus, jonka mukaan yhtiö ei luovuta tai panttaa omaisuutta ilman takauksen antajan (HSY) suostumusta. Takaukseen liittyvän lainan pääoma 31.12.2018 oli 1,01 miljoonaa euroa.

## Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

### Kaatopaikkojen jälkihoidon vastuut

| euroa (€)  | HSY 2018            | Konserni 2018       |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>Suljettujen kaatopaikkojen jälkihoidon vastuuvaje</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Vastuun kokonaismäärä 2018 - 2036                        | 3 159 968,00        | 3 159 968,00        |
| Varaus 31.12.  | 3 159 968,00        | 3 159 968,00        |
| <b>Ämmässuon kaatopaikan jälkihoidon vastuuvaje</b>      | <b>1 654 517,38</b> | <b>1 654 517,38</b> |
| Viimeistely- ja jälkihoitokustannukset 2021 - 2080       | 23 610 000,00       | 23 610 000,00       |
| Varaus 31.12.  | 21 955 482,62       | 21 955 482,62       |

## Johdannaissopimukset

| Järjestelyn tarkoitus (euroa)   | HSY 2018   | HSY 2017   | Konserni 2018 | Konserni 2017 |
|---|------------|------------|---------------|---------------|
| <b>Skandinaviska Enskilda Banken AB</b>   |            |            |               |               |
| <b>Koronvaihtosopimus 1029580ST/R050</b>  |            |            |               |               |
| Koronvaihtosopimus on purettu vastakaupalla; sopimus 20671916SA   |            |            |               |               |
| Sopimus eräänny 31.10.2022  |            |            |               |               |
| Sopimuksen nimellisarvo   | 15 000 000 | 15 000 000 | 15 000 000    | 15 000 000    |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)  | -931 150   | -1 469 166 | -931 150      | -1 469 166    |
| <b>Koronvaihtosopimus 1198312ST/R055</b>  |            |            |               |               |
| Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.   |            |            |               |               |
| Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan |            |            |               |               |
| Sopimus eräänny 9.1.2023  |            |            |               |               |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo  | 4 500 000  | 5 500 000  | 4 500 000     | 5 500 000     |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)  | -124 504   | -239 390   | -124 504      | -239 390      |
| <b>Koronvaihtosopimus SDID6120/58768</b>  |            |            |               |               |
| Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.   |            |            |               |               |
| Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan |            |            |               |               |

koronvaihtosopimus on suojaava edellyttäen, että Euribor3kk ei ylitä 5,50%

Sopimus erääntyy 29.11.2019

|  |            |            |            |            |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo   | 32 000 000 | 32 000 000 | 32 000 000 | 32 000 000 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | -934 858   | -2 015 792 | -934 858   | -2 015 792 |

#### **Koronvaihtosopimus 35177409ST**

Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja

koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan

Sopimus erääntyy 2.1.2022

|  |            |            |            |            |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo   | 20 000 000 | 20 000 000 | 20 000 000 | 20 000 000 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | -1 225 269 | -1 550 012 | -1 225 269 | -1 550 012 |

#### **Koronvaihtosopimus 281053/40493218ST**

Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja

koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan

Sopimus erääntyy 3.3.2036

|  |            |            |            |            |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo   | 20 000 000 | 20 000 000 | 20 000 000 | 20 000 000 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | -464 437   | -338 340   | -464 437   | -338 340   |

#### **Danske Bank Oyj**

##### **Koronvaihtosopimus 20671916SA**

Koronvaihtosopimuksella on purettu sopimus 1029580ST/R050

Sopimus erääntyy 31.10.2022

|  |            |            |            |            |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Sopimuksen nimellisarvo                | 15 000 000 | 15 000 000 | 15 000 000 | 15 000 000 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | 1 355 254  | 1 861 268  | 1 355 254  | 1 861 268  |

##### **Koronvaihtosopimus 62163/IRS**

Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja

koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan

Sopimus erääntyy 15.1.1021

|  |  |  |           |           |
|--|--|--|-----------|-----------|
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo   |  |  | 3 333 333 | 4 000 000 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) |  |  | -215 246  | -350 973  |

#### **Nordea Pankki Suomi Oyj**

##### **Koronvaihtosopimus 1361515/1851677**

Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja

koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan

Sopimus erääntyy 30.6.2022

|  |            |            |            |            |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo   | 15 000 000 | 15 000 000 | 15 000 000 | 15 000 000 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | -761 923   | -817 946   | -761 923   | -817 946   |

##### **Koronvaihtosopimus 1559956/2143219**

Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja

koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan

Sopimus erääntyy 30.12.2024

|  |            |            |            |            |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo   | 15 000 000 | 15 000 000 | 15 000 000 | 15 000 000 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | -1 284 003 | -1 249 907 | -1 284 003 | -1 249 907 |

##### **Koronvaihtosopimus 1595524/2202015**

Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja

koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan

Sopimus erääntyy 3.3.3036

|  |            |            |            |            |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo   | 20 000 000 | 20 000 000 | 20 000 000 | 20 000 000 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | -622 810   | -484 117   | -622 810   | -484 117   |

#### **Koronvaihtosopimus 1487638/2032310**

Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan

Sopimus eräännytty 30.12.2024

|  |            |            |            |            |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo   | 30 000 000 | 30 000 000 | 30 000 000 | 30 000 000 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | -1 384 831 | -1 128 549 | -1 384 831 | -1 128 549 |

#### **Koronvaihtosopimus 1488390/2033453**

Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan

Sopimus eräännytty 15.6.2023

|  |            |            |            |            |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo   | 25 000 000 | 25 000 000 | 25 000 000 | 25 000 000 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | -677 786   | -504 527   | -677 786   | -504 527   |

#### **Koronvaihtosopimus 1031291/1301670**

Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan

Sopimus eräännytty 7.1.1019

|  |  |  |           |           |
|--|--|--|-----------|-----------|
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo   |  |  | 1 013 333 | 1 140 000 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) |  |  | -15 149   | -47 763   |

#### **Koron- ja valuutanvaihtosopimus 1012761/1275143**

Koron- ja valuutanvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Sopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi ja SEK-määräinen laina EUR-lainaksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan. Sopimus eräännytty 6.7.2036

|  |  |  |           |           |
|--|--|--|-----------|-----------|
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo   |  |  | 1 013 333 | 1 140 000 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) |  |  | -109 946  | -86 643   |

### ***Vastuut mahdollisista vuokra-alueiden maaperän pilaantumisista***

HSY:n hallituksen 19.11.2010 tekemän maa-alueiden vuokrausperiaatteita koskevan päätöksen mukaan HSY on vastuussa mahdollisesta vuokra-alueen maaperän pilaantumisesta, joka on tapahtunut sinä aikana, jolloin alue on ollut HSY:n tai sitä edeltäneen organisaation hallinnassa.

HSY on vuokrasopimuksen päätyttyä velvollinen kunnostamaan vuokra-alueen maaperän siten, ettei sen pilaantumisesta myöhemminkään aiheudu lisäkustannuksia alueen rakentamiselle ja poistamaan vuokra-alueilla tai niiden maaperässä mahdollisesti olevat rakennus- tai muut jätteet ja vanhat rakenteet, kuten johdot, putket, pylväät, asfaltointin, perustukset tai muut vastaavat sekä siivoamaan vuokra-alueen.

Pilaantuneiden maiden ja purettavien rakenteiden osalta keskeiset tiedossa olevat alueet ovat Pitkälän sakka-allasalue, Dämmanin vedenpuhdistuslaitoksen alue ja Suomenojan jätevedenpuhdistamoalue. Vuokrausperiaatteiden mukaan maaperän puhdistamisesta ja rakenteiden purkamisesta aiheutuvien kustannusten jakamisesta sovitaan erikseen HSY:n ja ko. kaupungin kesken.

Pitkälän sakka-allasalueen rakentaminen puistoalueeksi toteutui vuoden 2016 aikana. Kustannukset sakka-allaiden A ja C osalta, Helsingin kaupunki laskutti vuoden 2018 lopussa ja näitä varten tehty pakollinen varaus purettiin. Sakka-allas B:n työt käynnistyvät aikaisintaan v.2020 ja tätä varten tehtiin tulokseen 0,8 milj.euron pakollinen varaus. Dämmanin vedenpuhdistuslaitoksen toiminta päättyi marraskuussa 2016, mutta

sen purku ja sitä vastaava varaus on tehty vasta pieneltä osin. HSY:n tilinpäätöksessä 31.12.2018 tehtiin Pitkälän sakka-allas B:n lisäksi varaus 3,5 milj.euroa Tikkurilan vesitornin purkua varten, mikä toteutetaan vuosien 2019 ja 2020 aikana.

#### 4.1.5 Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitetiedot

##### Henkilöstön lukumäärä 31.12.

| <b>Henkilöstömäärä</b>            | <b>Henkilöä</b><br><b>31.12.2018</b> | <b>Htv</b><br><b>2018</b> | <b>Henkilöä</b><br><b>31.12.2017</b> | <b>Htv</b><br><b>2017</b> |
|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| Vesihuolto                        | 418                                  | 422,9                     | 403                                  | 410,4                     |
| Jätehuolto                        | 127                                  | 127,4                     | 124                                  | 127,5                     |
| Seutu- ja ympäristötieto          | 37                                   | 35,2                      | 36                                   | 34,2                      |
| Tukipalvelut                      | 60                                   | 61,4                      | 61                                   | 60,9                      |
| Asiakaspalvelu                    | 42                                   | 38,5                      | 38                                   | 34,1                      |
| Ohjauksen ja kehittämisen yksiköt | 79                                   | 76,7                      | 82                                   | 78,6                      |
| Kuntayhtymän johto                | 1                                    | 1,0                       | 1                                    | 1,0                       |
| <b>HSY yhteensä</b>               | <b>764</b>                           | <b>763,1</b>              | <b>745</b>                           | <b>746,5</b>              |

##### Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetty luottamushenkilömaksut

| <b>euroa (€)</b>                | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Espoon Vihreät Ry               | 0,00             | 178,00           |
| Helsingin Vihreät               | 4 476,00         | 2 480,50         |
| Kokoomus Helsinki               | 7 083,46         | 5 722,65         |
| Kokoomus Uusimaa                | 5 312,09         | 3 525,58         |
| Kokoomus Espoo                  | 0,00             | 117,00           |
| Perussuomalaiset Helsinki       | 1 819,75         | 662,00           |
| Perussuomalaiset Uusimaa        | 0,00             | 146,50           |
| SDP Helsinki                    | 2 786,63         | 3 574,50         |
| SDP Uusimaa                     | 3 774,70         | 2 738,13         |
| SDP Vantaa                      | 0,00             | 222,50           |
| Svenska Folkpartiet i Nyland    | 1 420,50         | 1 365,00         |
| Vantaan Vihreät                 | 0,00             | 503,00           |
| Vasemmistoliitto Helsinki       | 1 259,69         | 240,63           |
| Vasemmistoliitto Uudenmaanpiiri | 2 962,63         | 2 344,50         |
| Espoon Vasemmisto               | 58,75            | 0,00             |
| Vihreät Uusimaa Ry              | 6 049,58         | 4 113,76         |
| <b>Yhteensä</b>                 | <b>37 003,78</b> | <b>27 934,25</b> |

##### Tilintarkastajan palkkiot

| <b>euroa (€)</b>              | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| <b>PwC Julkistarkastus Oy</b> |                  |                  |
| Tilintarkastuspalkkiot        | 15 674,00        | 13 218,00        |
| Tilintarkastajan lausunnot    | 19 720,88        | 5 759,12         |
| Muut palkkiot                 | 1 710,00         | 1 710,00         |
| <b>Yhteensä</b>               | <b>37 104,88</b> | <b>20 687,12</b> |

### **Kuntayhtymän ja sen intressitahojen väliset liiketoimet**

Kuntayhtymän toimitusjohtajan kanssa on laadittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu 12 kuukauden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta. Sopimus on hyväksytty yhtymäkokouksessa 30.6.2017.

Konsernin lähipiiri/intressipiirin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

## 4.2 Tunnuslukujen laskentakaavat

### Tuloslaskelman tunnuslukujen laskentakaavat

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

=  $100 * \text{toimintatuotot} / (\text{toimintakulut} - \text{valmistus omaan käyttöön})$

Vuosikate prosenttia poistoista

=  $100 * \text{vuosikate} / \text{poistot}$

Vuosikate, euroa/asukas

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

### Rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirtojen kertymä

= Toiminnan ja investointien rahavirtojen yhteen laskettu kertymä viideltä viimeisimmältä vuodelta

Investointien tulorahoitus, %

=  $100 * \text{vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$

Lainanhoitokate

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

Kassan riittävyys (pv)

=  $365 \text{ pv} * \text{kassavarat } 31.12. / \text{kassasta maksut tilikaudella}$

### Taseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %

=  $100 * (\text{oma pääoma} + \text{poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{koko pääoma} - \text{saadut ennakot})$

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

=  $100 * (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / \text{käyttötulot}$

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista

=  $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot} + \text{Vuokravastuut}) / \text{Käyttötulot}$

Kertynyt yli-/alijäämä, euroa

=  $\text{Edellisten tilikausien yli-/alijäämä} + \text{tilikauden yli-/alijäämä}$

Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas

=  $(\text{Edellisten tilikausien yli-/alijäämä} + \text{tilikauden yli-/alijäämä}) / \text{asukasmäärä } 31.12.$

Lainakanta 31.12.

=  $\text{Vieras pääoma} - (\text{saadut ennakot} + \text{ostovelat} + \text{siirtovelat} + \text{muut velat})$

Lainat euroa/asukas

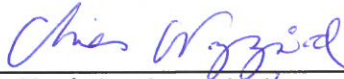
=  $\text{Lainakanta } 31.12. / \text{asukasmäärä } 31.12.$

Lainasaamiset

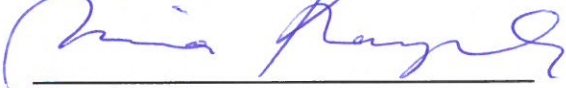
= Pysyvien vastaavien sijoituksiin merkitys joukkovelkakirja- ja muut lainasaamiset

# 5 Allekirjoitukset ja merkinnät

Helsingissä 15.2.2019



Mia Nygård, puheenjohtaja



Minna Korpela



Kari Kuusisto



Matti Niiranen



Amanda Pasanen



Minna Kuusela



Kati Tyystjärvi



Raimo Inkinen, toimitusjohtaja



Atte Harjanne



Johanna Krabbe




Kirsi Louhelainen



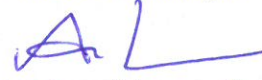
Tarmo Parviainen



Anders Portin



Markku Saarikangas Taisto Miettinen



Antti Vuorela

## Tilintarkastusmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä 24.2.2019

PwC Julkistarkastus Oy



Outi Koskinen

JHT, KHT





**Helsingin seudun ympäristöpalvelut -kuntayhtymä**

PL 100, 00066 HSY, Ilmalantori 1, 00240 Helsinki

Puh. 09 156 11, Fax 09 1561 2011, [www.hsy.fi](http://www.hsy.fi)

**Samkommunen Helsingforsregionens miljötjänster**

PB 100, 00066 HRM, Ilmalantori 1, 00240 Helsingfors

Tfn 09 156 11, Fax 09 1561 2011, [www.hsy.fi](http://www.hsy.fi)

**Helsinki Region Environmental Services Authority**

P.O. Box 100, FI-00066 HSY, Ilmalantori 1, 00240 Helsinki

Tel. +358 9 15611, Fax +358 9 1561 2011, [www.hsy.fi](http://www.hsy.fi)