



**HKL-Metroliikenne**

**TILINPÄÄTÖS 1.1. – 31.12.2013**

---

**HKLjk 6.3.2014**

---

**Laatinut:  
Hallinto- ja talousyksikkö  
Talouspalvelut**

---

**SISÄLLYSLUETTELO**

Toimintakertomus -----	2 - 4
Tuloslaskelma -----	5
Tase -----	6 - 7
Rahoituslaskelma -----	8
Tilinpäätöksen 31.12.2013 liitetiedot -----	9 - 12
Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista sekä säilytystavoista -----	12 - 13
Investoinnit -----	14
Tunnusluvut -----	15 - 16
Tilinpäätöksen allekirjoitus -----	17

## TOIMINTAKERTOMUS TILIKAUDELTA 1.1. – 31.12.2013

### HALLINTO

#### Organisaatio, johto ja tilintarkastus

Helsingin kaupungin liikennelaitos on toiminut 1.1.1995 alkaen kirjanpitolakia ja – asetusta sekä kaupungin taloussääntöä noudattavana nettobudjetoituna kunnan liikelaitoksena.

HKL-Metroliikenne on 1.1.1999 alkaen toiminut taloudellisesti erotettuna itsenäisenä yksikkönä, joka sai liikennöintikorvauksensa 31.12.2009 asti HKL:ltä ja 1.1.2010 alkaen HSL:ltä ajettujen suoritteiden ja tehdyn liikennöintisopimuksen perusteella. 1.9.2004 alkaen HKL-Metroliikenne on saanut HKL:ltä korvauksen rata-, ratasähkö- ja turvalaitetoiminnoista erillisten sopimusten mukaan.

HKL-Metroliikenteen toimintaa johtavaan HKL -liikelaitoksen johtokuntaan kuuluivat puheenjohtaja Otso Kivekäs, varapuheenjohtaja Riina Simonen ja jäsenet Sakari Oka, Marjaana Syrjälä, Kari Kälviä, Lilja Tamminen, Ari Lehtinen, Sirkka Vepsä ja Kimmo Kokkila. Kaupungin hallituksen edustajana johtokunnassa oli Jarmo Nieminen. Lisäksi johtokunnan kokouksiin osallistui rakennus- ja ympäristötointa johtava apulaiskaupunginjohtaja Pekka Sauri.

Johtokunnan varajäsenet olivat Hanne Owen, Pekka Aimonaho, Eva Erwes, Tuomo Valve, Anja Malm, Vesa Virri, Heide Lehikoinen, Jouni Uusikiva ja Maria Landén. Kaupunginhallituksen edustajan varaedustaja oli Laura Rissanen.

Johtokunta piti 15 kokousta.

HKL-Metroliikenteen johtajana on toiminut tekn.lis. Tapio Hölttä, joka on myös HKL:n johtoryhmän jäsen.

HKL-Metroliikenteen varikko on Vartiokylässä ja keskusvalvomo Herttoniemessä.

Kaupungin tilintarkastusyhteisönä toimii KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy. Vastuullisena tilintarkastajana toimii Leif-Erik Forsberg, JHTT, KHT.

### HENKILÖKUNTA JA MAKSETUT PALKAT

HKL-Metroliikenteen palveluksessa oli tilikauden aikana keskimäärin 262 henkilöä (2012: 259). Tilikauden lopussa palveluksessa oli 256 henkilöä (2012: 264).

Maksetut palkat olivat yhteensä 10,3 (2012: 10,0) milj. euroa.

**TALOUDELLISEN TILAN JA TULOKSEN ARVIOIMISTA VARTEN TÄRKEÄT SEIKAT**

**Aloittava tase** Joukkoliikennelautakunta hyväksyi 27.3.1997 HKL-Metroliikenteen aloittavan taseen. Aloittavaan taseeseen merkittiin HKL-Metroliikenteen käyttöomaisuuden kokonaisarvo 33 155 431,80 euroa vastaamaan samansuuruinen peruspääomaerä, jonka tuottovaatimukseksi asetettiin 9 %. Aloittavan taseen rahoitusomaisuus oli metroliikenteen investointivarausten ja siirtovelkojen suuruinen.

**Investoinnit** HKL-Metroliikenne hankki käyttöomaisuutta 14,0 (2012: 1,9) miljoonalla eurolla, joka käytettiin pääosin M300 metrojunasarjan ennakkomaksuihin (12,6 milj. euroa) sekä vaihto-osien hankintaan.

Liikenteessä oli 31.12.2013 yhteensä 53 vaunuparia, yksi vaunupari oli automatisoitavana.

**TOIMIALAN KEHITYS**

**Matkustajamäärät** Metroliikenteen matkustajia oli 2,1 prosenttia edellisvuotta enemmän. Vuotuinen matkustajamäärä oli ennätyselliset 63,5 miljoonaa.

**Liikenteen laatu** Metroliikenteen laatu arvioitiin vuonna 2013 matkustajien laatuhaastatelussa liikennöitsijän osalta 4,00:ksi (2012: 4,00) asteikolla 1 – 5.

Metroliikenteen lähtöjen luotettavuus oli edelleen erittäin hyvä. Aikataulunmukaisista lähdistä ajettiin 99,84 % (2012: 99,89).

**HKL-METROLIIKENTEEN TALOUS**

HKL-Metroliikenteen tilikauden liikevaihto oli 31,4 (2012: 29,9) milj. euroa. Liikevaihto koostuu lähes kokonaan HSL:n maksamista liikennöintikorvauksista (24,7 milj. euroa) ja radanpitoon liittyvistä tuloista (6,6 milj. euroa).

HKL-Metroliikenteen kulut ennen liikeylijäämää olivat 29,5 (2012: 27,7) milj. euroa.

Henkilöstökulut olivat 13,8 (2012: 13,4) milj. euroa. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot olivat 4,8 (2012: 4,0) milj. euroa.

Suunnitelman mukaiset poistot olivat 4,3 (2012: 4,5) milj. euroa.

Liiketoiminnan muut kulut olivat 3,9 (2012: 3,0) milj. euroa, joista vuokrat 3,8 (2012: 2,9) milj. euroa.

Liikeylijäämä (liiketulos) oli 3,3 (2012: 3,9) milj. euroa.

---

Suurin rahoituskulu oli korvaus peruspääomalle 3,0 milj. euroa. Ylijäämä ennen varauksia oli 0,3 (2012: 0,8) milj. euroa.

### **Vertailu edelliseen vuoteen**

Taloudellisessa mielessä vuosi 2013 oli edellisvuoteen verrattuna hieman huonompi. Toisaalta liikevaihto kasvoi edellisvuoteen verrattuna, mutta vastaavasti liikevoittoprosentti laski. Myös muut tulokseen ja kannattavuuteen liittyvät tunnusluvut heikkenivät hieman edellisvuoteen verrattuna.

### **ARVIO LIIKETOIMINNAN KEHITTÄMISESTÄ VUONNA 2014**

HKL-Metroliikenteen arvioitu liikevaihto vuonna 2014 on 32,7 milj. euroa, mikä on noin 4 prosenttia edellisvuotta suurempi.

Investointeihin on varattu vuodelle 2014 7,6 milj. euroa, mikä käytetään lähinnä uusien junien ensimmäisiin maksueriin ja metrojunien automatisointiin. Investoinnit rahoitetaan tulorahoituksella.

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2013	1.1.-31.12.2012
<b>LIKEVAIHTO</b>		
Liikennöintikorvaukset	24 711 690,02	24 320 216,14
Muut myyntitulot	6 650 106,98	5 565 780,61
	<b>31 361 797,00</b>	<b>29 885 996,75</b>
Valmistus omaan käyttöön	888,44	0,00
Liiketoiminnan muut tuotot	1 472 873,74	1 768 178,83
	<b>1 473 762,18</b>	<b>1 768 178,83</b>
<b>Materiaalit ja palvelut</b>		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat:		
Ostot tilikauden aikana	-4 776 612,03	-4 008 252,72
Ulkopuoliset palvelut		
Muiden palvelujen ostot	-2 790 305,02	-2 857 391,27
	<b>-7 566 917,05</b>	<b>-6 865 643,99</b>
<b>Henkilöstökulut</b>		
Palkat ja palkkiot	-10 304 467,44	-10 022 595,29
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-2 925 983,09	-2 772 995,95
Muut henkilösivukulut	-591 023,77	-556 738,09
	<b>-13 821 474,30</b>	<b>-13 352 329,33</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 267 691,46	-4 463 972,61
	<b>-4 267 691,46</b>	<b>-4 463 972,61</b>
<b>Liiketoiminnan muut kulut</b>		
Vuokrakulut	-3 784 371,44	-2 924 468,27
Muut kulut	-101 597,60	-113 179,16
	<b>-3 885 969,04</b>	<b>-3 037 647,43</b>
<b>LIKEYLIJÄÄMÄ</b>	<b>3 293 507,33</b>	<b>3 934 582,22</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>		
Korkotuotot	0,00	7 339,83
Muut rahoitustuotot	-678,11	678,11
Korkokulut		
Kaupungin lainasta	-51 500,64	-109 323,20
Korvaus peruspääomalle	-2 983 989,00	-2 983 989,00
	<b>-3 036 167,75</b>	<b>-3 085 294,26</b>
<b>YLIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>257 339,58</b>	<b>849 287,96</b>
<b>YLIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA</b>	<b>257 339,58</b>	<b>849 287,96</b>
<b>Varausten ja rahastojen muutos</b>		
Poistoeron vähennys	512 037,00	512 037,00
Vapaaehtoisten varausten lisäys	-257 339,58	-849 287,96
	<b>254 697,42</b>	<b>-337 250,96</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ</b>	<b>512 037,00</b>	<b>512 037,00</b>

## TASE

VASTAAVAA	31.12.2013	31.12.2012
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	108 699,52	28 025,00
	<b>108 699,52</b>	<b>28 025,00</b>
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Koneet ja kalusto	31 990 096,02	35 330 315,35
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	13 360 878,95	407 308,53
	<b>45 350 974,97</b>	<b>35 737 623,88</b>
<b>Sijoitukset</b>		
Osakkeet ja osuudet	2 897,33	2 897,33
	<b>2 897,33</b>	<b>2 897,33</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>Vaihto-omaisuus</b>		
Aineet ja tarvikkeet	1 510 128,30	1 625 891,27
	<b>1 510 128,30</b>	<b>1 625 891,27</b>
<b>Saamiset</b>		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	41 905,07	97 651,56
Saamiset konsernin muilta yrityksiltä	911 216,78	536 648,81
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	2 255 760,38	2 193 109,63
Muut saamiset kunnalta	11 002 261,28	20 900 749,07
Siirtosaamiset	101 467,96	0,00
Muut saamiset	0,00	3 662,28
	<b>14 312 611,47</b>	<b>23 731 821,35</b>
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>		
Rahat ja pankkisaamiset	16 971,21	6 647,00
	<b>16 971,21</b>	<b>6 647,00</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>61 302 282,80</b>	<b>61 132 905,83</b>

## TASE

VASTATTAVAA	31.12.2013	31.12.2012
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Peruspääoma	33 155 431,80	33 155 431,80
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	8 360 288,39	7 848 251,39
Tilikauden yli-/alijäämä	512 037,00	512 037,00
	<b>42 027 757,19</b>	<b>41 515 720,19</b>
<b>POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET</b>		
Poistoero	3 223 722,22	3 735 759,22
Vapaaehtoiset varaukset		
Investointivaraukset	5 231 502,22	4 974 162,64
	<b>8 455 224,44</b>	<b>8 709 921,86</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
<b>Pitkäaikainen</b>		
Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	5 269 661,35	5 748 721,47
	<b>5 269 661,35</b>	<b>5 748 721,47</b>
<b>Lyhytaikainen</b>		
Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	479 060,12	479 060,12
Ostovelat	392 259,25	410 424,09
Velat konsernin muille yrityksille	623 794,07	558 797,61
Korottomat velat kunnalta/kuntayhty	29 948,17	23 324,44
Siirtovelat	3 487 188,54	3 221 631,21
Muut lyhytaikaiset velat	537 389,67	465 304,84
	<b>5 549 639,82</b>	<b>5 158 542,31</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>61 302 282,80</b>	<b>61 132 905,83</b>



## RAHOITUSLASKELMA 1000 €

	31.12.2013	31.12.2012
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>		
<b>Tulorahoitus</b>		
Liikeliijäämä (-alijäämä)	3 294	3 935
Poistot ja arvonalennukset	4 268	4 464
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korvaus peruspääomalle	-2 984	-2 984
Korkokulut kaupungin lainasta	-52	-109
Muut	-1	8
	<b>4 525</b>	<b>5 313</b>
<b>Investoinnit</b>		
Tuotantoinvestoinnit	-13 962	-1 891
	<b>-13 962</b>	<b>-1 891</b>
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN NETTORAHAVIRTA</b>	<b>-9 437</b>	<b>3 422</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>		
<b>Lainakannan muutokset</b>		
Pitkäaikainen		
Kunnalta/kuntayhtymältä saatujen lainojen vähennys	-479	-479
	<b>-479</b>	<b>-479</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>		
Vaihto-omaisuuden muutos	116	92
Yhdystilisaamisten muutos, lisäys (-), vähennys(+)	9 898	-3 719
Saamisten muutos, lisäys (-), vähennys(+)	-417	81
Saamisten muutos kunnalta/kuntayhtymältä	-63	385
Korottomien velkojen muutos, lis (+), väh (-)	384	486
Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	7	-266
	<b>9 926</b>	<b>-2 940</b>
<b>RAHOITUKSEN NETTORAHAVIRTA</b>	<b>9 447</b>	<b>-3 419</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>10</b>	<b>3</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		
Rahavarat 31.12.	17	7
Rahavarat 1.1.	7	4
	<b>10</b>	<b>3</b>

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2013 LIITETIEDOT

1

Laadintaperiaatteet

Tilinpäätös on laadittu suoriteperusteisesti ja siinä on sovellettu voimassa olevaa kirjanpitolakia ja -asetusta. Laskelmissa on noudatettu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamaa yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän liikelaitoksen ja taseyksikkönä käsiteltävän rahaston kirjanpidollisesta käsittelystä.

2

Liikevaihto

	2013 euroa	2012 euroa	Muutos euroa
HKL-Metroliikenne	31 361 797,00	29 885 996,75	1 475 800,25

3

Henkilöstökulut ja luontoisedut

HKL-Metroliikenne	2013 euroa	Investointeihin kohdistetut euroa	Yhteensä euroa
Palkat	10 303 780,54	686,90	10 304 467,44
Eläkekulut	2 925 796,25	186,84	2 925 983,09
Muut henkilösivukulut	<u>591 009,07</u>	<u>14,70</u>	<u>591 023,77</u>
	13 820 585,86	888,44	13 821 474,30
Luontoisedut	<u>2 025,74</u>	<u>0,00</u>	<u>2 025,74</u>
Yhteensä	13 822 611,60	888,44	13 823 500,04
V. 2012	<u>13 354 015,05</u>	<u>0,00</u>	<u>13 354 015,05</u>
Muutos edell. vuoteen	468 596,55	888,44	469 484,99

Palkkakustannuksiin sisältyy 813.405,09 euroa HKL-Liikelaitoksen investointeihin kohdistuneita palkkoja.

4

Poistot

Vuoden 1997 alusta HKL:n käyttöomaisuuden poistosuunnitelma tarkistettiin noudattamaan kaupunginvaltuuston 18.9.1996 päättämää ja 14.11.2001 sekä 18.6.2003 muuttamaa Helsingin kaupungin poistosuunnitelmaa. Poistomenetelmä on tasapoisto. Lautakunta päätti poistosuunnitelman sisällöstä 16.12.2004 (357 §).

4.1.

POISTOSUUNNITELMA

Kvsto 18.9.1996 , 14.11.2001, 18.6.2003, 29.11.2006 ja 11.5.2011

Jlk 16.12.2004 357§

Poistoryhmä	Poistorajat vuotta
<b>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</b>	
Aineettomat oikeudet	3 - 5
<b>AINEELLISET HYÖDYKKEET</b>	
Koneet ja kalusto	
Raidekalusto	30
Metrovaunujen peruskorjaukset	10 - 12
Muut kuljetusvälineet	6
Muut koneet ja kalusto	3 - 10

4.2

SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT

	2013	2012
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		
Aineettomat oikeudet		
Atk- ohjelmistot	0,00	4 916,25
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Koneet ja kalusto		
Liikennevälineet	4 051 351,41	4 281 230,50
Muut kuljetusvälineet	11 375,79	19 236,47
Muut koneet ja kalusto	<u>204 964,26</u>	<u>158 589,39</u>
	4 267 691,46	4 459 056,36
<b>HKL-Metroliikenne yhteensä</b>	<b>4 267 691,46</b>	<b>4 463 972,61</b>

## 4.3

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja investointien vastaavuudesta vuosina 2012-2016 (1 000 e)

	2013	2012
Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot	5 685	4 523
Keskimääräisten poistonalaisten investointien oma hankintameno	37 471	20 789
Ero, euroa	-31 786	-16 266
Ero, %	-85 %	-78 %

Investointi- ja poistotason poikkeamaan vaikuttavat investoinnit uusiin metrovaunuihin sekä automaattimetrolaitteiston asennukset vanhoihin metrovaunuihin.

## 5

PYSYVIEN VASTAAVIEN JA MUIDEN PITKÄVAIKUTTEISTEN MENOJEN MUUTOKSET V. 2013

**AINEETTOMAT HYÖDYKKEET****Ennakkomaksut**

Poistamaton hankintameno 1.1.	28 025,00
Lisäykset tilikaudella (+)	80 674,52
Poistamaton hankintameno 31.12.	108 699,52

**AINEELLISET HYÖDYKKEET****Koneet ja kalusto**

Poistamaton hankintameno 1.1.	35 330 315,35
Lisäykset tilikaudella (+)	520 163,60
Siirrot erien välillä (+/-)	407 308,53
Sumu-poistot tilikaudella (-)	-4 267 691,46
Poistamaton hankintameno 31.12.	31 990 096,02

**Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat**

Poistamaton hankintameno 1.1.	407 308,53
Lisäykset tilikaudella (+)	13 360 878,95
Siirrot erien välillä (+/-)	-407 308,53
Poistamaton hankintameno 31.12.	13 360 878,95

**SIJOITUKSET****Osakkeet ja osuudet****Muut osakkeet ja osuudet**

Hankintameno 1.1.	2 897,33
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 897,33

6		
Pienkalusto	Kulutileille kirjattu pienkalusto	1 191 027,16 euroa
	Irtaimistorekisteristä poistoina	
	kirjatut kulut	<u>91 358,34 euroa</u>
	Pienkalusto yhteensä	1 282 385,50 euroa
		=====

(Pienkalusto v. 2012: 414 367,87 euroa)

7  
Vaihto-omaisuus

	2013	2012	Muutos
Aineet ja tarvikkeet	1 510 128,30	1 625 891,27	-115 762,97

8  
Vieras pääoma Myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua erääntyvät lainat:

HKL-Metroliikenteellä on lainaa kaupungilta metrovaunujen rahoittamiseen jäljellä 3 353 420,85 euroa.

9  
Leasing- ja vuokravastuut

Seuraavalla tilikaudella maksettavat	6 413,28 euroa
Myöhemmin maksettavat	<u>25 653,12 euroa</u>
Yhteensä	32 066,40 euroa
	=====
Tilinpäätös 31.12.2012:	
Leasing- ja vuokravastuut v. 2013	1 461,61 euroa
Leasing- ja vuokravastuut 1.1.2014 alkaen	<u>0,00 euroa</u>
	1 461,61 euroa
	=====

10  
Kirjanpitoaineiston säilytys

Tasekirja säilytetään paperilla. Muu kirjanpitoaineisto säilytetään paperilla ja/tai tietojärjestelmissä noudattaen kirjanpitolain ja -asetuksen vaatimia säilytysaikoja.

Ostolaskujen arkistointi

Hankintapalvelut hoitaa HKL-Metroliikenteen ostolaskutositteiden (liitteineen) arkistoinnin sähköisesti.

11  
Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista sekä säilytystavoista

11.1	
Kirjanpitokirjat	Tasekirja I ja II, erikseen sidottuna
	Tositepäiväkirja, CD-levyllä
	Päiväkirja, CD-levyllä

Pääkirja, CD-levyllä  
Ostoreskontra, paperitulosteina ja tietojärjestelmässä  
Saatavareskontra, paperitulosteina ja tietojärjestelmässä  
Käyttöomaisuusrekisteri, CD-levyllä  
Palkkatiedostot:  
- Henkilöstöhallinnon informaatiojärjestelmässä ja paperitulosteina  
- Tuntipalkkaisten työntekijöiden palkanlaskentajärjestelmässä ja paperitulosteina  
Vaihto-omaisuuskirjanpito, paperitulosteina ja tietojärjestelmässä  
Varastomäärä- ja arvoluettelot, paperitulosteina ja tietojärjestelmässä  
Irtaimistorekisteri, paperitulosteina ja tietojärjestelmässä.

## 11.2

### Tositelajit

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

- Varastotositteet
- Myyntitositteet
- Ostotositteet
- Käyttöomaisuustositteet
- Kassatositteet
- Pankkitositteet
- Talpan tositteet
- HKL-yritysten sisäiset muistiotositteet
- Muistiotositteet
- Liittymätositteet
- Tuloksen kirjaustositteet
- Korkolaskut
- Kaudenvaihdekirjaus -tositteet

INVESTOINNIT			
	Toteutunut 31.12.2013	Investointibudjetti 2013	Ero
HKL-METROLIIKENNE			
Aineettomat oikeudet	80 674,52	250 000,00	-169 325,48
Metrovaunut	12 686 557,37	20 132 724,60	-7 446 167,23
Metrovaunujen vaihto-osat	814 323,68	1 105 000,00	-290 676,32
Liikkuvat työkoneet	11 430,50	15 000,00	-3 569,50
Muut koneet ja kalusto	299 255,79	260 000,00	39 255,79
Atk-laitteet	69 475,21	374 500,00	-305 024,79
<b>HKL-Metroliikenne yhteensä</b>	<b>13 961 717,07</b>	<b>22 137 224,60</b>	<b>-8 175 507,53</b>

TUNNUSLUVUT	31.12.2013	31.12.2012
<b>Toiminnan laajuus</b>		
Liikevaihto, milj. €	31,4	29,9
Liikevaihdon muutos, %	4,9	-0,5
<b>Tulos ja kannattavuus</b>		
Liikevoitto, milj. €	3,3	3,9
Liikevoitto, %	10,5	13,2
Rahoitustulos, %	14,4	17,8
Kokonaispääoman tuotto, %	5,4	6,4
Sijoitetun pääoman tuotto, %	5,8	7,0
<b>Rahoitus</b>		
Omavaraisuusaste, %	82,4	82,2
Quick ratio	2,6	4,6
Current ratio	2,9	4,9
<b>Muut tunnusluvut</b>		
Henkilöstö keskimäärin	262	259
Liikevaihto/henkilö (1000 €)	120	115
<b>Suoritteet</b>		
Vaunulinjakilometrit	14 756 515	14 550 421
Henkilötunnit	85 271	81 387
Vuoropäivät	27 204	27 141



**TUNNUSLUKUIEN LASKENTAPERUSTEET****TOIMINNAN LAAJUUS**

Liikevaihton muutos, %  $100 \times \text{Liikevaihton muutos} / \text{Liikevaihto edellisellä kaudella}$

**TULOS JA KANNATTAVUUS**

Liikevoitto, %  $100 \times \text{Liikelyijäämä} / \text{Liikevaihto}$

Rahoitustulos, %  $100 \times (\text{Liikelyijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{poistot}) / \text{Liikevaihto}$

Kokonaispääoman tuotto, %  $100 \times (\text{Liikelyijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{rahoituskulut}) / \text{Oikaistun taseen loppusumma keskimäärin tilikaudella}$

Sijoitetun pääoman tuotto, %  $100 \times (\text{Liikelyijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{rahoituskulut}) / (\text{Oma pääöma} + \text{Sijoitettu korollinen vieras pääöma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$

**RAHOITUS**

Omaraisuusaste, %  $100 \times \text{Oikaistu oma pääöma} / (\text{Oikaistun taseen loppusumma} - \text{saadut ennakkomaksut})$

Quick ratio  $(\text{Rahat ja pankkisaamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Lyhytaikaiset saamiset}) / (\text{Lyhytaikainen vieras pääöma} - \text{Saadut ennakot})$

Current ratio  $(\text{Vaihto-omaisuus} + \text{Lyhytaikaiset saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) / (\text{Lyhytaikainen vieras pääöma} - \text{Saadut ennakot})$

**MUUT TUNNUSLUVUT**

Liikevaihto / henkilö (1 000 €)  $\text{Liikevaihto} / \text{Henkilöstö keskimäärin}$

Tilinpäätös 31.12.2013

HKL-METROLIIKENTEEN TULOS JA TOIMENPITEET SEN  
JOHDOSTA

Tilikauden tulos osoittaa tehdyn 512 037,00 euron suuruisen pois-  
toeron vähennyksen ja 257 339,58 euron suuruisen investointi-  
varauksen lisäyksen jälkeen ylijäämää 512 037,00 euroa.

Helsingissä 25. päivänä helmikuuta 2014



Matti Lahdenranta  
toimitusjohtaja



Yrjö Jundström  
hallintojohtaja



Tapio Hölttä  
metroliikennejohtaja



**KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy**  
PL 1037  
00101 HELSINKI

Käyntiosoite:  
Mannerheimintie 20 B  
00100 HELSINKI  
Puhelin 020 760 3000  
Faksi 020 760 3641  
www.kpmg.fi

## **TILINTARKASTAJAN LAUSUNTO**

Olemme tarkastaneet Helsingin kaupungin liikennelaitos –liikelaitokseen kuuluvan, erillisenä taloudellisena yksikkönä toimivan HKL-Metrolinnetoiminnan –yksikön hallinnon, kirjanpidon, tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen tilikaudelta 1.1. – 31.12.2013. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot.

Johtokunta ja toimitusjohtaja ovat vastuussa hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Johtokunta ja toimitusjohtaja vastaavat tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös ja toimintakertomus antavat oikeat ja riittävät tiedot liikelaitoksen yksikön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti.

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon, tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheiden ja puutteiden havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet toimielinten jäsenten ja tehtävälueiden johtavien viranhaltijoiden toiminnan lainmukaisuutta. Olemme tehneet tarkastuksen riittävän varmuuden saamiseksi siitä, onko hallintoa hoidettu lain mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteamiseksi, ettei tilinpäätös sisällä olennaisia virheitä eikä puutteita.

### **Tarkastuksen tulokset**

Liikelaitoksen yksikön hallintoa on hoidettu lain mukaisesti.

Liikelaitoksen yksikön tilinpäätös ja toimintakertomus on laadittu tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös ja toimintakertomus antavat oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista. Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen tiedot ovat ristiriidattomia.

### **Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä**

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Helsingissä 25. helmikuuta 2014

KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy

Leif-Erik Forsberg  
*KHT, JHTT*