



HKL-Raitoliikenne

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 -----	13
Investoinnit-----	14
Tunnusluvut -----	15 - 16
Tilinpäätöksen allekirjoitus -----	17

TOIMINTAKERTOMUS TILIKAUDELTA 1.1. – 31.12.2013

HALLINTO

Organisaatio, johto ja tilintarkastus

Helsingin kaupungin liikennelaitos (HKL) on toiminut 1.1.1995 alkaen kirjanpitolakia ja –asetusta sekä kaupungin taloussääntöä noudattavana nettobudjetoituna kunnan liikelaitoksena. HKL-Raitioliikenne on toiminut liikennelaitoksessa 1.1.1997 alkaen erillisenä taloudellisena yksikkönä. Kirjanpidollinen eriyttäminen HKL-Liikelaitoksesta perustuu joukkoliikennelautakunnan 13.6.1996 tekemään HKL:n organisaation kehittämispäätökseen.

HKL-Raitioliikenne sai liikennöintikorvauksensa 31.12.2009 asti HKL:ltä ja 1.1.2010 alkaen HSL:ltä ajettujen suoritteiden ja tehdyn liikennöintisopimuksen perusteella.

Joukkoliikennelautakunta päätti 13.5.2004 lakkauttaa HKL-Rata- ja kiinteistöpalvelut 1.9.2004 alkaen. Samalla lautakunta päätti siirtää raitioliikenteen ratapalvelut HKL-Raitioliikenteen tehtäviin. HKL-Liikelaitos maksaa HKL-Raitioliikenteelle tilaamansa ratojen kunnossapidon ja rakentamisen.

HKL-Raitioliikenteen toimintaa johtavaan johtokuntaan kuuluivat puheenjohtaja Otso Kivekäs, varapuheenjohtaja Riina Simonen ja jäsenet Sakari Oka, Marjaana Syrjälä, Kari Kälviä, Lilja Tamminen, Ari Lehtinen, Sinikka Vepsä ja Kimmo Kokkila. Kaupunginhallituksen edustajana johtokunnassa oli Jarmo Nieminen. Lisäksi johtokunnan kokouksiin osallistui rakennus- ja ympäristötoimen apulaiskaupunginjohtaja Pekka Sauri.

HKL-Raitioliikenne on yksi neljästä HKL:n toimitusjohtajan alaisesta liikennelaitoksen yksiköstä.

DI Pekka Sirviö on raitioliikenneyksikön johtaja ja HKL:n johtoryhmän jäsen.

HKL-Raitioliikenne toimii kolmella varikolla: Vallilassa, Koskelassa ja Töölössä. HKL-Raitioliikenteen johtoryhmään kuuluivat Pekka Sirviön lisäksi projektipäällikkö Ollipekka Heikkilä, liikennemestari Eija Tuomonen, huoltopäällikkö Markus Keisala, korjaamopäällikkö Petri Norrena, ratamestari Veli Rintala, taloussuunnittelija Jami Vitikainen ja henkilöstösuunnittelija Elisa Tohmo. Henkilöstön edustajana yksikön johtoryhmässä on ollut raitiovaunukuljettaja Jörgen Jensen ja vaunusiivooja Soile Jästerberg. Johtoryhmän sihteerinä toimi yksikön sihteerinä Sanna Laakkonen.

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

HENKILÖKUNTA JA MAKSETUT PALKAT

HKL-Raitioliikenteen palveluksessa oli tilikauden aikana keskimäärin 637 henkilöä (2012: 626). Tilikauden lopussa palveluksessa oli 640 henkilöä (2012: 615).

Maksetut palkat olivat yhteensä 24,8 (2012: 23,3) milj. euroa. Investointeihin sisältyvien palkkojen osuus maksetuista palkoista oli 0,6 (2012: 0,3) milj. euroa.

TALOUDELLISEN TILAN JA TULOKSEN ARVIOIMISTA VARTEN TÄRKEÄT SEIKAT

Aloittava tase	Joukkoliikennelautakunta päätti 27.3.1997 hyväksyä HKL-Raitioliikenteen aloittavan taseen 1.1.1997. Aloittavaan taseeseen merkittiin HKL-Raitioliikenteen käyttöomaisuuden kokonaisarvoa 24 839 818,18 euroa vastaamaan samansuuruinen peruspääomaerä. Peruspääoman tuottovaatimukseksi asetettiin 9 prosenttia. Aloittavan taseen rahoitusomaisuus oli raitioliikenteen investointivarausten ja siirtovelkojen suuruinen. Vuoden 2013 aloittava tase oli 108 719 124,29 euroa.
Lisärahoitus	Raitiovaunujen hankinnan rahoittamiseen HKL-Raitioliikenne on saanut lainaa kaupungilta sekä HKL-konsernin sisäistä lainaa HKL-Liikelaitokselta. Lainaehdot ovat molemmissa lainoissa samat. Lisäksi rahoitusta on saatu Pohjoismaiden investointipankilta (NIB).
Investoinnit	HKL-Raitioliikenne hankki vuonna 2013 käyttöomaisuutta 6,1 (2012: 7,9) milj. eurolla. HKL-Raitioliikenteen investointibudjetti oli yhteensä 13,2 milj. euroa. Suurimpana syynä budjetoitua pienempiin investointimenoihin oli NRV2010-projektin maksuerien viivästyminen vuodelle 2014.
Varasto	Varaston arvona on 31.12.2013 taseessa 2.770.495,31 euroa.

TOIMIALAN KEHITYS

Matkustajamäärät	Raitioliikenteessä oli matkustajia 56,7 milj. vuonna 2013 (2012: 57,2). Raitioliikenteellä oli vaunuja 31.12.2013 yhteensä 125 raitiovaunua. Matalalattiivaunuista (40) oli käytössä 36 Bombardier Transportationin kanssa tehdyn huolto- ja kunnossapitosopimuksen mukaisesti. Korvavana kalustona oli käytössä 3 käytettyä Saksasta vuosina 2007 - 2008 hankittua vaunua.
-------------------------	--

HKL-RAITIOLIIKENTEN TALOUS

Tilikauden liikevaihto oli 59,8 (2012: 58,0) milj. euroa. Kokonaisliikevaihto muodostui seuraavista eristä:

- Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymän maksamat liikennöintikorvaukset 49,9 (2012: 48,4) milj. euroa
- ratojen korjaus- ja kunnossapitotoiminnan korvaukset 9,8 (2012: 9,5) milj. euroa
- muu liikevaihto 0,2 (2012: 0,2) milj. euroa.

HKL-Raitioliikenteen kulut ilman rahoituskuluja olivat yhteensä 61,1 (2012: 57,8) milj. euroa.

Suurimmat kuluerät olivat henkilöstökulut 33,2 (2012: 31,1) milj. euroa. Aineiden, tarvikkeiden ja palveluiden ostot tilikauden aikana olivat 15,0 (2012: 14,3) milj. euroa. Suunnitelman mukaiset poistot olivat 7,0 (2012: 7,0) milj. euroa. Vuokrat olivat 5,5 (2012: 5,3) milj. euroa.

Tilikauden likeylijäämä oli 2,7 (2012: 3,7) milj. euroa.

Rahoituskulujen suurimmat erät olivat korvaus peruspääomalle 2,2 (2012: 2,2) milj. euroa sekä korkokulut 0,4 (2012: 1,1) milj. euroa.

Ylijäämä ennen satunnaisia eriä oli 0,0 (2012: 0,3) milj. euroa.

Satunnaisien erien, poistoerojen lisäysten ja vapaaehtoisten varausten vähennysten jälkeen HKL-Raitioliikenteen tilikauden tulos oli 0,8 (2012: 0,6) milj. euroa.

ARVIO LIIKETOIMINNAN KEHITTÄMISESTÄ VUONNA 2014

HKL-Raitioliikenteen vuoden 2014 arvioitu liikevaihto on 60,8 milj. euroa. Liikevaihdon arvioidaan siten nousevan edellisen vuoden tasosta.

Investointeja tehdään vuoden 2014 investointibudjetin mukaan 9,9 miljoonalla eurolla. Pääosa tästä kuluu NRV2010-vaunuprojektin ennakkomaksuihin.

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2013	1.1.-31.12.2012
LIKEVAIHTO		
Liikennöintikorvaukset	49 879 353,20	48 364 708,90
Muut myyntitulot	9 928 905,57	9 669 985,15
	59 808 258,77	58 034 694,05
Valmistus omaan käyttöön	792 047,01	304 038,67
Liiketoiminnan muut tuotot	3 179 838,30	3 221 861,72
	3 971 885,31	3 525 900,39
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat:		
Ostot tilikauden aikana	-4 745 554,91	-4 527 564,96
Ulkopuoliset palvelut		
Muiden palvelujen ostot	-10 259 915,23	-9 806 106,78
	-15 005 470,14	-14 333 671,74
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-24 805 733,61	-23 292 702,06
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-7 071 831,63	-6 520 401,97
Muut henkilösivukulut	-1 358 838,23	-1 295 144,79
	-33 236 403,47	-31 108 248,82
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 036 895,89	-7 006 418,06
	-7 036 895,89	-7 006 418,06
Liiketoiminnan muut kulut		
Vuokratulot	-5 510 902,92	-5 318 356,29
Muut kulut	-271 653,27	-95 474,20
	-5 782 556,19	-5 413 830,49
LIIEKEYLIJÄÄMÄ	2 718 818,39	3 698 425,33
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,00	4 126,23
Muut rahoitustuotot	610,14	406,45
Korkokulut		
Kaupungin lainasta	-139 963,66	-357 137,88
Muista lainoista	-298 827,66	-751 017,47
Korvaus peruspääomalle	-2 235 588,00	-2 235 588,00
Muut rahoituskulut	-78,68	-37 586,71
	-2 673 847,86	-3 376 797,38
YLIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	44 970,53	321 627,95
YLIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	44 970,53	321 627,95
Varausten ja rahastojen muutos		
Poistoeron lisäys (-) / vähennys (+)	400 719,59	-744 658,64
Vapaaehtoisten varausten vähennys	330 526,32	975 276,43
	731 245,91	230 617,79
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	776 216,44	552 245,74

TASE

VASTAAVAA	31.12.2013	31.12.2012
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	115 600,12	175 827,33
	115 600,12	175 827,33
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	75 245 882,63	76 733 297,76
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	17 766 246,11	17 345 602,27
	93 012 128,74	94 078 900,03
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	3 983,84	3 983,84
	3 983,84	3 983,84
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	2 770 495,31	1 479 199,47
	2 770 495,31	1 479 199,47
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	271 064,17	327 734,22
Saamiset konsernin muilta yrityksiltä	973 779,83	1 166 313,85
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	4 733 732,30	3 978 692,27
Muut saamiset kunnalta	6 154 683,24	7 161 288,47
Siirtosaamiset	12 190,83	98 433,97
Muut saamiset	0,00	174 314,25
	12 145 450,37	12 906 777,03
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset	67 568,34	74 436,59
	67 568,34	74 436,59
VASTAAVAA YHTEENSÄ	108 115 226,72	108 719 124,29

TASE

VASTATTAVAA	31.12.2013	31.12.2012
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	24 839 818,18	24 839 818,18
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	5 572 411,26	5 020 165,52
Tilikauden yli-/alijäämä	776 216,44	552 245,74
	31 188 445,88	30 412 229,44
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET		
Poistoero	4 632 995,99	5 033 715,58
Vapaaehtoiset varaukset		
Investointivaraukset	1 267 856,42	1 598 382,74
	5 900 852,41	6 632 098,32
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	15 753 829,51	17 262 444,88
Lainat konsernin muilta yrityksiltä	10 881 027,58	11 787 779,88
Lainat rahoituslaitoksilta	28 301 886,78	29 433 962,26
	54 936 743,87	58 484 187,02
Lyhytaikainen		
Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	1 508 615,37	1 508 615,37
Lainat konsernin muilta yrityksiltä	906 752,30	906 752,30
Lainat rahoituslaitoksilta	1 132 075,48	566 037,74
Ostovelat	773 386,74	895 982,41
Velat konsernin muille yrityksille	686 814,27	682 680,34
Korottomat velat kunnalta/kuntayhty	672 570,33	337 160,68
Siirtovelat	9 440 679,27	7 603 618,69
Muut lyhytaikaiset velat	968 290,80	689 761,98
	16 089 184,56	13 190 609,51
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	108 115 226,72	108 719 124,29

RAHOITUSLASKELMA 1000 €

	31.12.2013	31.12.2012
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Tulorahoitus		
Liikelyljäämä (-alijäämä)	2 719	3 698
Poistot ja arvonalennukset	7 037	7 006
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korvaus peruspääomalle	-2 236	-2 236
Korkokulut kaupungin lainasta	-140	-357
Muut	-298	-784
	7 082	7 328
Investoinnit		
Tuotantoinvestoinnit	-6 104	-7 902
Pysyvien vastaavien myyntituotot	194	0
	-5 910	-7 902
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN NETTORAHAVIRTA	1 172	-574
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikainen		
Kunnalta/kuntayhtymältä saatujen lainojen vähennys	-1 509	-1 509
Konsernin muilta yrityksiltä saatujen lainojen vähennys	-907	-907
Muilta saatujen lainojen vähennys	-1 132	-566
Lyhytaikainen		
Muilta yrityksiltä saatujen lainojen muutos	566	566
	-2 981	-2 415
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	-1 291	-121
Yhdystilisaamisten muutos, lisäys (-), vähennys(+)	1 007	2 099
Saamisten muutos, lisäys (-), vähennys(+)	510	-30
Saamisten muutos kunnalta/kuntayhtymältä	-755	286
Korottomien velkojen muutos, lis (+), väh (-)	1 997	863
Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	335	-102
	1 803	2 996
RAHOITUKSEN NETTORAHAVIRTA	-1 179	581
RAHAVAROJEN MUUTOS	-7	7
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	68	74
Rahavarat 1.1.	74	68
	-7	7

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2013 LIITETIEDOT

1

Laadintaperiaatteet

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

2

Liikevaihto

	2013 euroa	2012 euroa	Muutos euroa
HKL-Raitioliikenne	59 808 258,77	58 034 694,05	1 773 564,72

3

Henkilöstökulut ja luontoisedut

HKL-Raitioliikenne	2013 euroa	Investointeihin kohdistetut euroa	Yhteensä euroa
Palkat	24 211 736,79	593 996,82	24 805 733,61
Eläkekulut	6 904 195,28	167 636,35	7 071 831,63
Muut henkilösivukulut	1 323 271,16	35 567,07	1 358 838,23
	<u>32 439 203,23</u>	<u>797 200,24</u>	<u>33 236 403,47</u>
Luontoisedut	<u>17 568,46</u>	<u>0,00</u>	<u>17 568,46</u>
Yhteensä	32 456 771,69	797 200,24	33 253 971,93
V. 2012	<u>30 812 786,62</u>	<u>311 150,30</u>	<u>31 123 936,92</u>
Muutos edell. vuoteen	1 643 985,07	486 049,94	2 130 035,01

Palkkakustannuksiin sisältyy 1.051.677,85 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
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	
Aineettomat oikeudet	3 - 5
AINEELLISET HYÖDYKKEET	
Koneet ja kalusto	
Raidekalusto	30
Raitiovaunujen peruskorjaukset	10 - 15
Muut kuljetusvälineet	6
Muut koneet ja kalusto	3 - 10

4.2

SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT

	2013	2012
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet		
Atk- ohjelmistot	104 227,21	127 301,10
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto		
Liikennevälineet	5 927 915,90	6 022 170,08
Muut kuljetusvälineet	313 431,29	278 560,89
Muut koneet ja kalusto	<u>691 321,49</u>	<u>578 385,99</u>
	6 932 668,68	6 879 116,96
HKL-Raitioliikenne yhteensä	7 036 895,89	7 006 418,06

4.3

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

	2013	2012
Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot	8 121	7 450
Keskimääräisten poistonalaisten investointien oma hankintameno	15 925	10 063
Ero, euroa	-7 804	-2 613
Ero, %	-49 %	-26 %

Investointi- ja poistotason poikkeamaan vaikuttaa investoinnit uusiin raitiovaunuihin.

5

PYSYVIEN VASTAAVIEN JA MUIDEN PITKÄVAIKUTTEISTEN MENOJEN MUUTOKSET V. 2013

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET**Aineettomat oikeudet**

Poistamaton hankintameno 1.1.	175 827,33
Lisäykset tilikaudella (+)	44 000,00
Sumu-poistot tilikaudella (-)	-104 227,21
Poistamaton hankintameno 31.12.	115 600,12

AINEELLISET HYÖDYKKEET**Koneet ja kalusto**

Poistamaton hankintameno 1.1.	76 733 297,76
Lisäykset tilikaudella (+)	4 011 031,13
Vähennykset tilikaudella (-)	-194 396,41
Siirrot erien välillä (+/-)	1 628 618,83
Sumu-poistot tilikaudella (-)	-6 932 668,68
Poistamaton hankintameno 31.12.	75 245 882,63

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

Poistamaton hankintameno 1.1.	17 345 602,27
Lisäykset tilikaudella (+)	2 049 262,67
Siirrot erien välillä (+/-)	-1 628 618,83
Poistamaton hankintameno 31.12.	17 766 246,11

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

Hankintameno 1.1.	3 983,84
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 983,84

6		
Pienkalusto	Kulutileille kirjattu pienkalusto	238 998,84 euroa
	Irtaimistorekisteristä poistoina kirjatus kulut	<u>43 185,86 euroa</u>
	Pienkalusto yhteensä	282 184,70 euroa
	(Pienkalusto v. 2012: 244 992,69 euroa).	

7
Vaihto-omaisuus

	2013	2012	Muutos
Aineet ja tarvikkeet	2 770 495,31	1 479 199,47	1 291 295,84

8		
Vieras pääoma	Myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua erääntyvät velat:	
	Raitiovaunuhankintojen rahoittamiseen jäljellä kaupungin lainaa	9 719 368,01 euroa
	Nordic Investment Bankilta (NIB) jäljellä	23 773 584,86 euroa
	HKL-konsernin sisäiset viiden vuoden kuluttua erääntyvät velat:	
	Sisäistä lainaa on HKL-Liikelaitokselta jäljellä	<u>7 254 018,38 euroa</u>
	Erääntyvät velat yhteensä	<u>40 746 971,25 euroa</u> =====

9
Leasing- ja vuokravastuut

	Seuraavalla tilikaudella maksettavat	14 371,10 euroa
	Myöhemmin maksettavat	<u>33 810,51 euroa</u>
	Yhteensä	48 181,61 euroa =====
	Tilinpäätös 31.12.2012:	
	Leasing- ja vuokravastuut v. 2013	2 604,00 euroa
	Leasing- ja vuokravastuut 1.1.2014 alkaen	<u>5 642,00 euroa</u>
		8 246,00 euroa =====

10
Kirjanpitoaineiston säilytys

Tasekirja säilytetään paperilla. Muu kirjanpitoaineisto säilytetään paperilla ja tietojärjestelmässä noudattaen kirjanpitolain ja -asetuksen vaatimia säilytysaikoja.

Ostolaskujen arkistointi

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

11

Luettelo kirjanpito kirjoista ja tositteiden lajeista sekä säilytystavoista

11.1

Kirjanpito kirjat

Tasekirja I ja II, erikseen sidottuna

Tosittepäiväkirja, 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

Tarkastusmaksutiedot, tarkastusmaksujen hallinta –järjestelmässä

Vaihto-omaisuuskirjanpito, paperitulosteina ja tietojärjestelmässä

Varastomäärä- ja arvoluettelot, paperitulosteina ja tietojärjestelmässä

Irtaimistorekisteri, paperitulosteina ja tietojärjestelmässä.

11.2

Tositelajit

Kaikki tositteet säilytetään paperitulosteina ja tietojärjestelmässä. Tositelajit ovat:

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

	Toteutunut 31.12.2013	Investointibudjetti 2013	Ero
HKL-RAITIOLIIKENNE			
Aineettomat oikeudet	44 000,00	120 000,00	-76 000,00
Raitiovaunut	5 044 182,54	10 225 000,00	-5 180 817,46
Raitiovaunujen vaihto-osat	591 482,89	1 735 000,00	-1 143 517,11
Henkilö-, paketti- ja erikoisautot	149 569,47	75 000,00	74 569,47
Liikkuvat työkoneet	9 982,04	640 000,00	-630 017,96
Muut koneet ja kalusto	265 076,86	438 000,00	-172 923,14
HKL-Raitioliikenne yhteensä	6 104 293,80	13 233 000,00	-7 128 706,20

TUNNUSLUVUT	31.12.2013	31.12.2012
Toiminnan laajuus		
Liikevaihto, milj. €	59,8	58,0
Liikevaihdon muutos, %	3,1	3,8
Tulos ja kannattavuus		
Liikevoitto, milj. €	2,7	3,7
Liikevoitto, %	4,5	6,4
Rahoitustulos, %	11,8	12,6
Kokonaispääoman tuotto, %	2,5	3,4
Sijoitetun pääoman tuotto, %	2,8	3,7
Rahoitus		
Omavaraisuusaste, %	34,3	34,1
Quick ratio	0,8	1,0
Current ratio	0,9	1,1
Muut tunnusluvut		
Henkilöstö keskimäärin	637	626
Liikevaihto/henkilö (1000 €)	94	93
Suoritteet		
Linjakilometrit		
-Nivelvaunut	782 721	1 049 572
-Osamatalalattiavaunut	2 365 538	2 081 985
-Matalalattiavaunut	<u>2 418 047</u>	<u>2 295 005</u>
Yhteensä	5 566 306	5 426 562
Linjatunnit	450 008	437 701
Vuoropäivät	29 111	29 124

TUNNUSLUKIJEN LASKENTAPERUSTEET

TOIMINNAN LAAJUUS

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

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

RAHOITUS

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

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

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

MUUT TUNNUSLUVUT

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

Tilinpäätös 31.12.2013

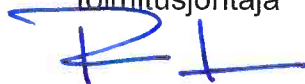
HKL-RAITIOLIIKENTEEN TULOS JA TOIMENPITEET SEN
JOHDOSTA

Tilikauden tulos on 400 719,59 euron suuruisen poistoeron vähennyk-
sen ja 330 526,32 euron suuruisen investointivarausten vähennyksen
jälkeen 776 216,44 euroa.

Helsingissä 25. päivänä helmikuuta 2014



Matti Lahdenranta
toimitusjohtaja



Pekka Sirviö
yksikön johtaja



Yrjö Judström
hallintojohtaja



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-Raitioliikenne –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 tehtäväalueiden 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