



**HKL-Raitoliikenne**

**TILINPÄÄTÖS 1.1. – 31.12.2014**

---

**HKLjk 26.2.2015**

---

**Laatinut:  
Hallinto- ja talousyksikkö  
Talouspalvelut**

---

**SISÄLLYSLUETTELO**

Toimintakertomus .....	2 - 4
Tuloslaskelma .....	5
Tase .....	6 - 7
Rahoituslaskelma .....	8
Tilinpäätöksen 31.12.2014 liitetiedot.....	9 - 12
Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista sekä säilytystavoista .....	12-13
Investoinnit.....	14
Tunnusluvut .....	15 - 16
Tilinpäätöksen allekirjoitus .....	17

---

## TOIMINTAKERTOMUS TILIKAUDELTA 1.1. – 31.12.2014

### 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 yksikönä. 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.

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, henkilöstösuunnittelija Elisa Tohmo ja lakimies Pia Kanerva. Henkilöstön edustajana yksikön johtoryhmässä olivat raitiovaununkuljettaja Pekka Hirvonen, vaununkorjaaja Ari Hartonen ja kunnossapitoinsinööri Kim Louhula. Johtoryhmän sihteerinä toimi yksikön sihtööri 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 664 henkilöä (2013: 637). Tilikauden lopussa palveluksessa oli 650 henkilöä (2013: 640).

Maksetut palkat olivat yhteensä 25,4 (2013: 24,8) milj. euroa. Investointeihin sisältyvien palkkojen osuus maksetuista palkoista oli 0,5 (2013: 0,6) milj. euroa.

## TALOUDELLISEN TILAN JA TULOKSEN ARVIOIMISTA VARTEN TÄRKEÄT SEIKAT

<b>Aloittava tase</b>	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 2014 aloittava tase oli 108.115.226,72 euroa.
<b>Lisärahoitus</b>	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).
<b>Investoinnit</b>	HKL-Raitioliikenne hankki vuonna 2014 käyttöomaisuutta 11,2 (2013: 6,1) milj. eurolla; lisäksi HKL-Raitioliikenne osti HKL-Infrapalveluilta ratakalustoa 5,1 milj. eurolla vuonna 2014 (HKL:n sisäinen omaisuuden siirto). HKL-Raitioliikenteen investointibudjetti oli yhteensä 9,9 milj. euroa. Suurimpana syynä budjetoitua suurempiin investointimenoihin oli NRV2010-projektin maksuerien uudelleen järjestely, jolloin ennakkomaksujen maksua aikaistettiin ja yksi erä maksettiin jo vuoden 2014 puolella.
<b>Varasto</b>	Varaston arvona on 31.12.2014 taseessa 3 387 129,03 euroa.

## TOIMIALAN KEHITYS

<b>Matkustajamäärät</b>	Raitioliikenteessä oli matkustajia 55,5 milj. vuonna 2014 (2013: 56,7).  Raitioliikenteellä oli vaunuja 31.12.2014 yhteensä 125 raitiovaunua. Matalalattiavaunuista (40) oli käytössä 36 Bombardier Transportationin kanssa tehdyn huolto- ja kunnossapitosopimuksen mukaisesti. Korvaavana kalustona oli käytössä yksi (1) käytetty Saksasta vuosina 2007 - 2008 hankittua vaunu.
-------------------------	--

## HKL-RAITIOLIIKENTEEEN TALOUS

Tilikauden liikevaihto oli 61,1 (2013: 59,8) milj. euroa.  
Kokonaisliikevaihto muodostui seuraavista eristä:

- Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymän maksamat liikennöintikorvaukset 50,0 (2013: 49,9) milj. euroa
- ratojen korjaus- ja kunnossapitotoiminnan korvaukset 10,9 (2013: 9,7) milj. euroa
- muu liikevaihto 0,2 (2013: 0,2) milj. euroa.

HKL-Raitioliikenteen kulut ilman rahoituskuluja olivat yhteensä 63,6 (2013: 61,1) milj. euroa.

Suurimmat kuluerät olivat henkilöstökulut 33,8 (2013: 33,2) milj. euroa. Aineiden, tarvikkeiden ja palveluiden ostot tilikauden aikana olivat 15,8 (2013: 15,0) milj. euroa. Suunnitelman mukaiset poistot olivat 8,2 (2013: 7,0) milj. euroa. Vuokrat olivat 5,6 (2013: 5,5) milj. euroa.

Tilikauden liikeylijäämä oli 1,9 (2013: 2,7) milj. euroa.

Rahoituskulujen suurimmat erät olivat korvaus peruspääomalle 2,2 (2013: 2,2) milj. euroa sekä korkokulut 0,4 (2013: 0,4) milj. euroa.

Ylijäämä ennen satunnaisia eriä oli 0,7 (2013: 0,0) milj. euroa.

Satunnaisien erien, poistoerojen lisäysten ja vapaaehtoisten varausten vähennysten jälkeen HKL-Raitioliikenteen tilikauden tulos oli 0,0 (2013: 0,8) milj. euroa.

## ARVIO LIIKETOIMINNAN KEHITTYMISESTÄ VUONNA 2015

HKL-Raitioliikenteen vuoden 2015 arvioitu liikevaihto on 61,6 milj. euroa. Liikevaihdon arvioidaan siten nousevan edellisen vuoden tasosta.

Investointeja tehdään vuoden 2015 investointibudjetin mukaan 15,3 miljoonalla eurolla. Pääosa tästä kuluu NRV2010-vaunuprojektin ennakkomaksuihin.

<b>TULOSLASKELMA</b>	<b>1.1.-31.12.2014</b>	<b>1.1.-31.12.2013</b>
<b>LIIKEVAIHTO</b>		
Liikennöintikorvaukset	50 011 953,82	49 879 353,20
Muut myyntitulot	11 060 663,89	9 928 905,57
	<b>61 072 617,71</b>	<b>59 808 258,77</b>
Valmistus omaan käyttöön	679 491,81	792 047,01
Liiketoiminnan muut tuotot	3 731 944,34	3 179 838,30
	<b>4 411 436,15</b>	<b>3 971 885,31</b>
<b>Materiaalit ja palvelut</b>		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat:		
Ostot tilikauden aikana	-4 861 739,83	-4 745 554,91
Ulkopuoliset palvelut		
Muiden palvelujen ostot	-10 943 566,54	-10 259 915,23
	<b>-15 805 306,37</b>	<b>-15 005 470,14</b>
<b>Henkilöstökulut</b>		
Palkat ja palkkiot	-25 443 636,31	-24 805 733,61
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-6 988 052,69	-7 071 831,63
Muut henkilösivukulut	-1 368 095,96	-1 358 838,23
	<b>-33 799 784,96</b>	<b>-33 236 403,47</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>		
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 151 336,72	-7 036 895,89
	<b>-8 151 336,72</b>	<b>-7 036 895,89</b>
<b>Liiketoiminnan muut kulut</b>		
Vuokrakulut	-5 609 150,96	-5 510 902,92
Muut kulut	-191 722,55	-271 653,27
	<b>-5 800 873,51</b>	<b>-5 782 556,19</b>
<b>LIIKEYLIJÄÄMÄ</b>	<b>1 926 752,30</b>	<b>2 718 818,39</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>		
Korkotuotot	18 194,47	0,00
Muut rahoitustuotot	780,40	610,14
Korkokulut		
Kaupungin lainasta	-101 570,87	-139 963,66
Muista lainoista	-274 709,94	-298 827,66
Korvaus peruspääomalle	-2 235 588,00	-2 235 588,00
Muut rahoituskulut	-0,19	-78,68
	<b>-2 592 894,13</b>	<b>-2 673 847,86</b>
<b>YLI/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>-666 141,83</b>	<b>44 970,53</b>
<b>YLI/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA</b>	<b>-666 141,83</b>	<b>44 970,53</b>
<b>Varausten ja rahastojen muutos</b>		
Poistoeron vähennys	176 938,44	400 719,59
Vapaaehtoisten varausten vähennys	520 291,32	330 526,32
	<b>697 229,76</b>	<b>731 245,91</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ</b>	<b>31 087,93</b>	<b>776 216,44</b>

## TASE

VASTAAVAA	31.12.2014	31.12.2013
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		
Aineettomat oikeudet	58 636,31	115 600,12
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	8 000,00	0,00
	<b>66 636,31</b>	<b>115 600,12</b>
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Koneet ja kalusto	82 580 030,11	75 245 882,63
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	18 532 160,41	17 766 246,11
	<b>101 112 190,52</b>	<b>93 012 128,74</b>
<b>Sijoitukset</b>		
Osakkeet ja osuudet	3 983,84	3 983,84
	<b>3 983,84</b>	<b>3 983,84</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>Vaihto-omaisuus</b>		
Aineet ja tarvikkeet	3 387 129,03	2 770 495,31
	<b>3 387 129,03</b>	<b>2 770 495,31</b>
<b>Saamiset</b>		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	353 219,14	271 064,17
HKL:n sisäiset saamiset	898 880,55	973 779,83
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	4 677 230,02	4 733 732,30
Muut saamiset kunnalta	0,00	6 154 683,24
Siirtosaamiset	201 590,98	12 190,83
Muut saamiset	16 322,34	0,00
	<b>6 147 243,03</b>	<b>12 145 450,37</b>
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>		
Rahat ja pankkisaamiset	63 356,45	67 568,34
	<b>63 356,45</b>	<b>67 568,34</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>110 780 539,18</b>	<b>108 115 226,72</b>

## TASE

VASTATTAVAA	31.12.2014	31.12.2013
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Peruspääoma	24 839 818,18	24 839 818,18
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	6 348 627,70	5 572 411,26
Tilikauden yli-/alijäämä	31 087,93	776 216,44
	<b>31 219 533,81</b>	<b>31 188 445,88</b>
<b>POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET</b>		
Poistoero	4 456 057,55	4 632 995,99
Vapaaehtoiset varaukset		
Investointivaraukset	747 565,10	1 267 856,42
	<b>5 203 622,65</b>	<b>5 900 852,41</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
<b>Pitkäaikainen</b>		
Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	14 245 214,14	15 753 829,51
HKL:n sisäiset lainat	9 974 275,28	10 881 027,58
Lainat rahoituslaitoksilta	27 169 811,30	28 301 886,78
	<b>51 389 300,72</b>	<b>54 936 743,87</b>
<b>Lyhytaikainen</b>		
Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	1 508 615,37	1 508 615,37
HKL:n sisäiset lainat	906 752,30	906 752,30
Lainat rahoituslaitoksilta	1 132 075,48	1 132 075,48
Ostovelat	2 537 795,25	773 386,74
HKL:n sisäiset velat	731 178,15	686 814,27
Korottomat velat kunnalta/kuntayhty	267 099,39	672 570,33
Muut velat kunnalle	6 686 721,33	0,00
Siirtovelat	9 660 190,63	9 440 679,27
Muut lyhytaikaiset velat	-462 345,90	968 290,80
	<b>22 968 082,00</b>	<b>16 089 184,56</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>110 780 539,18</b>	<b>108 115 226,72</b>



## RAHOITUSLASKELMA 1000 €

	31.12.2014	31.12.2013
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>		
<b>Tulorahoitus</b>		
Liikeliijäämä (-alijäämä)	1 927	2 719
Poistot ja arvonalennukset	8 151	7 037
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korvaus peruspääomalle	-2 236	-2 236
Korkokulut kaupungin lainasta	-102	-140
Muut	-256	-298
	<b>7 485</b>	<b>7 082</b>
<b>Investoinnit</b>		
Tuotantoinvestoinnit	-16 305	-6 104
Pysyvien vastaavien myyntituotot	102	194
	<b>-16 202</b>	<b>-5 910</b>
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN NETTORAHAVIRTA</b>	<b>-8 717</b>	<b>1 172</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>		
<b>Lainakannan muutokset</b>		
Pitkäaikainen		
Kunnalta/kuntayhtymältä saatujen lainojen vähennys	-1 509	-1 509
HKL:n sisäisten lainojen vähennys	-907	-907
Muilta saatujen lainojen vähennys	-1 132	-1 132
Lyhytaikainen		
Muilta yrityksiltä saatujen lainojen muutos	0	566
	<b>-3 547</b>	<b>-2 981</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>		
Vaihto-omaisuuden muutos	-617	-1 291
Yhdystilisaamisten muutos, lisäys (-), vähennys(+)	6 155	1 007
Yhdystilivelkojen muutos, lis (+), väh (-)	6 687	0
Saamisten muutos, lisäys (-), vähennys(+)	-213	510
Saamisten muutos kunnalta/kuntayhtymältä	57	-755
Korottomien velkojen muutos, lis (+), väh (-)	598	1 997
Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	-405	335
	<b>12 260</b>	<b>1 803</b>
<b>RAHOITUKSEN NETTORAHAVIRTA</b>	<b>8 713</b>	<b>-1 179</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>-4</b>	<b>-7</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		
Rahavarat 31.12.	63	68
Rahavarat 1.1.	68	74
	<b>-4</b>	<b>-7</b>

## TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2014 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

	2014 euroa	2013 euroa	Muutos euroa
HKL-Raitioliikenne	61 072 617,71	59 808 258,77	1 264 358,94

3

## Henkilöstökulut ja luontoisedut

HKL-Raitioliikenne	2014 euroa	Investointeihin kohdistetut euroa	Yhteensä euroa
Palkat	24 941 520,43	502 115,88	25 443 636,31
Eläkekulut	6 851 474,20	136 578,49	6 988 052,69
Muut henkilösivukulut	1 339 073,41	29 022,55	1 368 095,96
	33 132 068,04	667 716,92	33 799 784,96
Luontoisedut	21 565,71	0,00	21 565,71
Yhteensä	33 153 633,75	667 716,92	33 821 350,67
V. 2013	32 456 771,69	797 200,24	33 253 971,93
Muutos edell. vuoteen	696 862,06	-129 483,32	567 378,74

Palkkakustannuksiin sisältyy 1.054.303,78 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
Raitiovaunujen peruskorjaukset	10 - 15
Muut kuljetusvälineet	6
Muut koneet ja kalusto	3 - 10

## 4.2

## SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT

## SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT

	2014	2013
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		
Aineettomat oikeudet		
Atk- ohjelmistot	70 083,81	104 227,21
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Koneet ja kalusto		
Liikennevälineet	6 301 604,20	5 927 915,90
Muut kuljetusvälineet	425 417,93	313 431,29
Muut koneet ja kalusto	<u>1 354 230,78</u>	<u>691 321,49</u>
	8 081 252,91	6 932 668,68
<b>HKL-Raitioliikenne yhteensä</b>	<b>8 151 336,72</b>	<b>7 036 895,89</b>

## 4.3

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja investointien vastaavuudesta vuosina 2013-2017 (1 000 e)

	2014	2013
Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot	8 721	8 121
Keskimääräisten poistonalaisten investointien oma hankintamer	23 361	15 925
Ero, euroa	-14 640	-7 804
Ero, %	-63 %	-49 %

Investointi- ja poistotason poikkeamaan vaikuttaa investoinnit uusiin raitiovaunuihin.

## 5

## PYSYVIEN VASTAAVIEN JA MUIDEN PITKÄVAIKUTTEISTEN MENOJEN MUUTOKSET V. 2014

### AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

#### Aineettomat oikeudet

Poistamaton hankintameno 1.1.	115 600,12
Lisäykset tilikaudella (+)	13 120,00
Sumu-poistot tilikaudella (-)	-70 083,81
Poistamaton hankintameno 31.12.	58 636,31

#### Ennakkomaksut

Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00
Lisäykset tilikaudella (+)	8 000,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	8 000,00

### AINEELLISET HYÖDYKKEET

Poistamaton hankintameno 1.1.	75 245 882,63
Lisäykset tilikaudella (+)	13 670 996,48
Vähennykset tilikaudella (-)	-102 317,90
Siirrot erien välillä (+/-)	1 846 721,81
Sumu-poistot tilikaudella (-)	-8 081 252,91
Poistamaton hankintameno 31.12.	82 580 030,11

#### Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

Poistamaton hankintameno 1.1.	17 766 246,11
Lisäykset tilikaudella (+)	2 612 636,11
Siirrot erien välillä (+/-)	-1 846 721,81
Poistamaton hankintameno 31.12.	18 532 160,41

### 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	263 202,03 euroa
	Irtaimistorekisteristä poistoina kirjatut kulut	<u>52 465,54 euroa</u>
	Pienkalusto yhteensä	315 667,57 euroa
	(Pienkalusto v. 2013: 282 184,70 euroa).	

7  
Vaihto-omaisuus

	2014	2013	Muutos
Aineet ja tarvikkeet	3 387 129,03	2 770 495,31	616 633,72

8		
Vieras pääoma	Myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua erääntyvät velat:	
	Raitiovaunuhankintojen rahoittamiseen jäljellä kaupungin lainaa	8 210 752,64 euroa
	Nordic Investment Bankilta (NIB) jäljellä	22 641 509,43 euroa
	HKL-konsernin sisäiset viiden vuoden kuluttua erääntyvät velat:	
	Sisäistä lainaa on HKL-Liikelaitokselta jäljellä	<u>6 347 266,08 euroa</u>
	Erääntyvät velat yhteensä	37 199 528,15 euroa
		=====

9  
Leasing- ja vuokravastuut

	Seuraavalla tilikaudella maksettavat	25 269,10 euroa
	Myöhemmin maksettavat	<u>44 052,41 euroa</u>
	Yhteensä	69 321,51 euroa
		=====
	Tilinpäätös 31.12.2013:	
	Leasing- ja vuokravastuut v. 2014	14 371,10 euroa
	Leasing- ja vuokravastuut 1.1.2015 alkaen	<u>33 810,51 euroa</u>
		48 181,61 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 (liitteinen) 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

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 31.12.2014	Investointibudjetti 2014	Ero
HKL-RAITIOLIIKENNE			
Aineettomat oikeudet	21 120,00	200 000,00	-178 880,00
Raitiovaunut	9 394 078,72	7 045 000,00	2 349 078,72
Raitiovaunujen vaihto-osat	1 364 058,00	1 562 000,00	-197 942,00
Henkilö-, paketti- ja erikoisautot	104 139,35	128 000,00	-23 860,65
Liikkuvat työkoneet	128 875,00	640 000,00	-511 125,00
Muut koneet ja kalusto	233 540,72	290 000,00	-56 459,28
<b>HKL-Raitoliikenne yhteensä</b>	<b>11 245 811,79</b>	<b>9 865 000,00</b>	<b>1 380 811,79</b>

<b>TUNNUSLUVUT</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>Toiminnan laajuus</b>		
Liikevaihto, milj. €	61,1	59,8
Liikevaihdon muutos, %	2,1	3,1
<b>Tulos ja kannattavuus</b>		
Liikevoitto, milj. €	1,9	2,7
Liikevoitto, %	3,2	4,5
Rahoitustulos, %	12,3	11,8
Kokonaispääoman tuotto, %	1,8	2,5
Sijoitetun pääoman tuotto, %	2,1	2,8
<b>Rahoitus</b>		
Omavaraisuusaste, %	32,9	34,3
Quick ratio	0,3	0,8
Current ratio	0,4	0,9
<b>Muut tunnusluvut</b>		
Henkilöstö keskimäärin	664	637
Liikevaihto/henkilö (1000 €)	92	94
<b>Suoritteet</b>		
Linjakilometrit		
-Nivelvaunut	683 342	782 721
-Osamatalalattiavaunut	2 513 860	2 365 538
-Matalalattiavaunut	<u>2 287 310</u>	<u>2 418 047</u>
Yhteensä	5 484 511	5 566 306
Linjatunnit	447 569	450 008
Vuoropäivät	28 862	29 111



**TUNNUSLUKUJEN LASKENTAPERUSTEET****TOIMINNAN LAAJUUS**

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

**TULOS JA KANNATTAVUUS**

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

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

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

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

**RAHOITUS**

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

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 31.12.2014

HKL-RAITIOLIIKENTEEEN TULOS JA TOIMENPITEET SEN  
JOHDOSTA

Tilikauden tulos on 176 938,44 euron suuruisen poistoeron vähennyksen ja 520 291,32 euron suuruisen investointivarausten vähennyksen jälkeen 31 087,93 euroa.

Helsingissä 24. päivänä helmikuuta 2015

Ville Lehmoskoski  
toimitusjohtaja

Yrjö Judström  
hallintojohtaja

Pekka Sirviö  
yksikön johtaja