

Olennaiset nostot HSY:n toiminnasta raportointikaudella 1-12/2024



- Keskeisten omistajaohjaustavoitteiden toteutuminen:
 - HSY:n strategisena päämääränä on kestävä talous, eli nettovelanoton nollaaminen strategiakauden aikana sekä tehokas ja taloudellinen toiminta. Vuoden 2024* alustavien toteumalukujen mukaan tavoite on saavutettavissa.
 - Toimintamenot/asukas –mittarin toteutunee strategisen tavoitteen mukaisesti vuonna 2024*.
 - Ennuste kotitalousjätteen kierrätysasteeksi vuodelle 2024 on 45%, joten omistajaohjaustavoitteeseen 52 % v. 2024 ei ennusteta pääsevän. Kierrätysaste-mittari päivittyy yli vuoden viiveellä ulkoisten lähtötietojen aikataulusta johtuen. Vuoden 2023 vastaava lukema oli 46%.
 - HSY:n omassa toiminnassa ja ulkoisissa palveluissa syntyvien kasvihuonekaasupäästöjen ennustetaan laskevan tavoitteen mukaisesti, ennustettu toteuma on noin 85 000 tCO₂-ekv. HSY:n hiilineutraalius-ohjelman v. 2024 tavoitteet saavutettiin hyvin.
 - HSY:n asiakastyytyvyyden tavoite toteutui (4,2/4,2) ja sähköisen OmaHSY -portaalin toteutus eteni hyvin.
 - Laskuttamattoman veden osuuden ennuste on 22 %. Strategiakauden investointitason avulla ei pystytä taistamaan saneerausvelan kasvua, ja verkoston kunto heikkenee.
- HSY:n taloudellinen tilanne
 - Kaudella 1-12/2024 toimintatuottojen ennustetaan olevan noin 456,0 milj. euroa ja siten 9,6 milj. euroa talousarviota vahvemmat.
 - 1-12 2024 toimintakulujen ennustetaan olevan 212,3 milj. euroa ja jäävän 7,5 milj. euroa alle talousarvion.
 - 1-12 2024* investoinnit ovat alustavasti yhteensä 162,2 milj. euroa, ja 47,0 milj. euroa alle talousarvion.
 - 2024 aikana velkaantuminen hidastui selvästi talousarviota nopeammin.

*Luvut perustuvat 16.1.2025 tilanteeseen, tiedot vielä alustavia.

OMISTAJIEN ASETTAMIEN TAVOITTEIDEN SEURANTA



Toteutuu

toteudu
linjassa

1. Tuottavuuden nousu vähintään 1,5%.

MITTARIT	ARVIO TAVOITTEEN TOTEUTUMISESTA	LYHYT KUVAUS TOTEUMASTA
1. Tuottavuusohjelman toimeenpano, toiminnan selkeä suuntaaminen perustehtävään ja investointiohjelman mitoitus sekä muut tarvittavat toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi ja velkaantumisen hillitsemiseksi sekä taksojen maltillisiksi korotuksiksi.	Toteutuu	HSY:n strategisena päämääränä on kestävä talous, eli nettovelanoton nollaaminen strategiakauden aikana sekä tehokas ja taloudellinen toiminta. Tuottavuuden kehitys on ollut strategian tavoitetason mukaista. Hankintojen kehittämisen hankkeessa muodostettiin toimintamalli kategoriapohjaiselle hankinnalle ja ensimmäiset kategoriat on valmisteltu käyttöönottovaiheeseen. Prosessijohtamisen kehittämisen projektissa määriteltiin HSY:n pääprosessit, prosessikuvauksia sekä prosessijohtamisen periaatteet. Tuottavuusohjelman uutena aihealueena aloitti digitalisaatio, jota tullaan tarkastelemaan erityisesti tekoälyn hyödyntämisen näkökulmasta.
2. Toimintamenot e/asukas	Toteutuu	Ennuste on n. 144 eur/as ja se on linjassa strategisen tavoitteen 148 eur/as kanssa.

OMISTAJIEN ASETTAMIEN TAVOITTEIDEN SEURANTA



2. Ympäristövastuullisuuden lisääminen.

MITTARIT	ARVIO TAVOITTEEN TOTEUTUMISESTA	LYHYT KUVAUS TOTEUMASTA
1. Yhdyskunta- ja kotitalousjätteen kierrätysaste vuosittain, tavoitetaso 2024: vähintään 52 % (vuoden 2025 tavoitetaso 54 %)	Ei toteudu lainkaan	Ennuste kotitalousjätteen kierrätysasteeksi vuodelle 2024 on 45%. Vuoden 2023 toteuma oli 46%. Kierrätysasteeseen vaikuttaa merkittävästi keräyspaperin määrän iso lasku (-20% vuodesta 2020), joka jatkunee myös 2024. Biojätteen erilliskeräyksen laajennusprojekti sekä aihealueen viestinnän ja neuvonnan vaikuttavuuden arviointi valmistuivat 2024. Lajittelua tehostavan asukasaktiivimallin laajentaminen eteni.
2. Kasvihuonekaasupäästöjen määrä HSY:n omassa toiminnassa ja ulkoisissa palveluissa. Tavoitetaso 2024: enintään 92 000 t CO2-ekv	Toteutuu	Ennuste kasvihuonekaasupäästötoteumasta 2024 on noin 85 000 tCO2-ekv. Keskeisin päästölähde on jätevedenpuhdistuksessa muodostuva typpioksiduuli. Prosessien N2O-muodostumisen hallinta ja vähentämistoimet ovat onnistuneet vuonna 2024 hyvin ja päästöpiikeiltä on vältytty. Myös kaatopaikkahajapäästöt sekä polttoaineiden ja kaukolämmön käytön CO2-kertymät ovat jäämässä edellisvuotta pienemmiksi.
3. Hiilineutraaliusohjelman toteuttaminen hiilineutraalisuustavoitteeseen 2030 pääsemiseksi.	Toteutuu	Ohjelman kärkihankkeet etenivät suunnitellusti ja mm. jäte- ja vesihuollon kehittämishankkeet, energiatehokkuustoimet, uusiutuvan energian lisääntyminen ovat vaikuttaneet toivotusti. Ilmastomuutokseen sopeutumisessa on käynnistetty yhteishankkeita. Jätevedenpuhdistamoilla muuttuviin olosuhteisiin reagoiminen on jatkossa entistä tärkeämpää, sillä esim. lisääntyvät toistuvat sulamisvesijaksot lisäävät N2O-päästöpiikkien riskiä.

OMISTAJIEN ASETTAMIEN TAVOITTEIDEN SEURANTA

3. Vesi- ja jätehuollon toimivuuden parantaminen

MITTARIT	ARVIO TAVOITTEEN TOTEUTUMISESTA	LYHYT KUVAUS TOTEUMASTA
1. Asiakasryhmä- ja toimintokohtainen asiakastyytyväisyys vuosittain.	Toteutuu	HSY:n asiakastyytyväisyys on pysynyt hyvällä tasolla, toteuma oli 4,2 (tavoite 4,2). Asiakkaiden sähköisen OmaHSY -portaalin toteutusprojekti eteni hyvin, ja ensimmäinen omakotitaloasiakkaille suunnattu versio julkaistiin 11/2024. Yritysasiakkaiden asiointi mahdollistetaan vuonna 2025.
2. Laskuttamattoman veden osuus verkostoon pumpatusta vesimäärästä, tavoitetaso 2024: enintään 19 %.	Ei toteudu lainkaan	Ennuste vuodelle 2024 on 22 %. Tavoite on erittäin haastava ja siihen vaikuttaa moni asia. Tunnusluku kertoo siitä määrästä vettä, joka ei päädy asiakkaiden käyttöön. Koko vuoden 2024 osalta tulosta huonontaa merkittävästi Mäkkylässä helmikuussa tapahtunut suuri putkirikko. Talousveden vuotojen vähentämisen toimenpiteet ovat käynnissä. Vuotoveden määrää vähennetään sekä aktiivisella vuotojen etsinnällä että verkostojen saneerausinvestoinneilla. Strategiakauden investointitaso ei ole riittävä saneerausvelan taittamiseksi, vaan verkoston kunto heikkenee.

Tuottavuusohjelman seuranta – taloudelliset mittarit: toimintamenot/asukas ja lisävelka/asukas kehittyivät tavoitteisiin nähdän suotuisasti 2024* aikana

Strategian painopiste	Strateginen päämäärä	Mittari	Tavoitetaso 2024	Ennuste 2024
Kestävä talous	Tehokasta ja taloudellista toimintaa	Toimintamenot eur/as/v	148 eur/as	Ennuste 2024*: 144 eur/as
	Tasapainoinen talous	Lisävelka eur/as/v*	41 eur/as	Ennuste 2024*: -3 eur/as
		Laskuttamattoman veden osuus verkostoon pumpatusta vesimäärästä	Enintään 19 %	Ennuste 2024: 22%

Lisävelka lasketaan kahden edellisen vuoden asukaskohtaisen lainan erotuksena: Luvut sisältävät Vesihuollon ja Jätehuollon pitkäaikaiset lainat.

*Ennuste 2024: perustuu 16.1.2025 tilanteeseen, tiedot vasta alustavia.

HUOM. Toteuma- ja ennusteluvun laskentakaava muutettiin vastaamaan strategialukujen laskentatapaa.
Vanha kaava: $(\text{velka}(v2) - \text{velka}(v1)) / \text{asukasmäärä}(v2)$
Uusi kaava : $\text{velka}(v2) / \text{asukas}(v2) - \text{velka}(v1) / \text{asukas}(v1)$.
Vuositason muutos on noin 17-20 eur/asukas.

Tuottavuusohjelman keskeisten vuoden 2024 toimenpiteiden eteneminen ja niiden taloudelliset vaikutukset

Toimenpide	Eteneminen	Taloudellinen vaikutus
Hankintatoimen kehittämien	Hankintojen strateginen kehittämisen tavoitteena on tehdä hankintoja mahdollisimman tehokkaasti synergiaetuja hyödyntäen. Hankkeessa on muodostettu toimintamalli kategoriapohjaiselle hankinnalle ja ensimmäiset kategoriat on valmisteltu käyttöönottovaiheeseen. Tätä ennen kartoitettiin hankintojen säästöpotentiaali ja tunnistettiin mahdollisia tehostamistoimenpiteitä.	Vuoden 2024 alussa säästöpotentiaaleja on tunnistettu kategorioittain.
Prosessien kehittäminen	Prosessijohtamisen kehittämisen projektissa määriteltiin pääprosessit, prosessikuvauksia sekä prosessijohtamisen periaatteet. Projektissa on luotu menetelmä prosessipoikkeamien hallinnalle. Prosessikehittämisessä on valittu priorisointikohteet, joita toteutetaan vuonna 2025.	Suurin osa vaikutuksista liittyy toiminnan sujuvoittamiseen ja tehostumiseen. Rahamääräistä arviota taloudellisesta vaikutuksesta ei pystytä laatimaan.
Digitalisaation hyödyntäminen	Investointikokonaisuuden hallinnan ja seurannan työkalu saatiin täysimääräisesti käyttöön. Sähköisen asiointin OmaHSY-portaalin toteutusprojekti on käynnissä ja ensimmäinen versio portaalista omakotitaloasiakkaille julkaistiin 2024.	Digitalisaatio mahdollistaa tuottavuuden parantamisen useilla eri mekanismeilla. Tuottavuusohjelmassa tunnistetaan digitalisaatiohankkeet, joilla tuotetaan lisäarvoa liiketoimintaan.
Kustannustietoisuudella johtaminen	Kustannustietoisuuden johtamisen ytimenä on parantaa ennuste- ja seurantaprosesseja talouden tilanteen läpinäkyvyyden parantamiseksi ja suunnittelun tarkentamiseksi. Kuukausiraportointia ja kustannusanalytiikkaa on kehitetty. TTS-prosessissa taloudellisia tavoitteita on korostettu.	1-11 2024 HSY:n toimintakulut olivat 12,5 milj. euroa alle talousarvion ja toimintakulujen arvioidaan alittavan talousarvion selvästi myös vuositasolla 2024

HSY:n tuloslaskelma 1-11 2024 ja ennuste 2024



x 1000 euroa	TOT 1-11/2024	TOT 1-11/2023	24 vs. 23 Ero	ENN 2024	TA 2024	Enn vs TA Ero	TP 2023
TOIMINTATULOT	419 126	387 048	32 078	455 952	446 331	9 621	421 658
Myyntituotot	411 024	379 470	31 554	445 126	437 164	7 962	413 036
Kuntaosuudet	4 298	4 112	186	4 689	4 689	0	4 486
Muut tuotot	3 804	3 466	338	6 137	4 478	1 659	4 136
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	2 413	2 362	51	2 818	1 953	865	2 565
TOIMINTAMENOT	-187 290	-182 437	-4 853	-212 315	-218 274	5 959	-205 000
Henkilöstömenot	-48 530	-46 882	-1 647	-54 374	-54 655	281	-54 846
Palvelujen ostot	-99 896	-96 317	-3 579	-114 290	-121 074	6 784	-108 787
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-25 674	-27 334	1 661	-30 412	-33 714	3 302	-31 309
Pakollisten varausten muutos	550	2 511	-1 961	1 853	8 153	-6 300	6 237
Muut toimintakulut	-13 741	-14 415	674	-15 092	-16 984	1 892	-16 295
TOIMINTAKATE	234 249	206 973	27 276	246 454	230 009	16 445	219 223
RAHOITUSTULOT JA -MENOT	-75 456	-69 305	-6 151	-83 169	-84 691	1 522	-76 026
VUOSIKATE	158 793	137 668	21 125	163 286	145 318	17 967	143 197
POISTOT	-136 218	-132 966	-3 251	-148 421	-150 145	1 725	-155 942
TILIKAUDEN TULOS	22 575	4 702	17 874	14 865	-4 827	19 692	-12 745
VARAUSTEN MUUTOKSET	60	104	-44	65	65	0	113
TULOVEROT	-38	0	-38	-38	0	-38	1 018
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	22 596	4 805	17 791	14 892	-4 762	19 654	-11 614

2024 1-11 osalta toimintakate oli 27,3 milj. euroa vertailukautta vahvempi.

2024 1-11 oli 22,6 milj. euroa ylijäämäinen, vuositasolla ylijäämän ennustetaan olevan n. 14,9 milj. euroa

HSY:n 2024 toimintatuottojen odotetaan olevan 9,6 milj. euroa talousarviota vahvemmat

HSY:n toimintamenojen odotetaan jäävän 6,0 milj. euroa talousarviota pienemmiksi.

Käyttöomaisuuteen liittyviä kertaluontoisia TP-kirjauksia ei vielä huomioitu, vaikuttavat vielä 2024 poistoihin

HSY:n rahavirtalaskelma 2024*



HSY RAHOITUSLASKELMA

x 1 000 euroa	TOT 2024 1-12	TA 2024 1-12	TOT vs TA 2024	TOT 2023 1-12
Tulorahoitus				
Vuosikate	169 162	145 318	23 844	143 197
Satunnaiset erät	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjausevät	-698	-8 153	7 455	-5 218
Investoinnit				
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-170 016	-212 330	42 314	-191 659
Rahoitusosuudet investointimenoihin	7 790	3 150	4 640	6 123
Investointien korjausevät	0	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	6 239	-72 015	78 254	-47 557
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	184 000	184 000	0	160 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-104 148	-104 698	550	-81 415
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-62 000	-12 500	-49 500	-18 000
Oman pääoman muutokset	4 834	0	4 834	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	3 852	0	3 852	-13 330
Rahoituksen rahavirta	26 538	66 802	-40 264	47 256
Rahavarojen muutos	32 777	868	31 909	-302
Rahavarat jakson lopussa	43 034	12 102	30 932	10 257
Rahavarat 1.1.	10 257	11 234	-977	10 559
Rahoituslaskelman tunnuslukuja				
Investointien tulorahoitus %	104,3 %	69,5 %	34,8 %	77,2 %
Lainanhoitokate	1,36	1,22	0,14	1,40

Vaikka HSY:n taloussuunnitelma näyttää ylijäämäistä tulosta 2024-2026, velkaantuminen jatkuu, mutta hidastuu strategian mukaisesti.

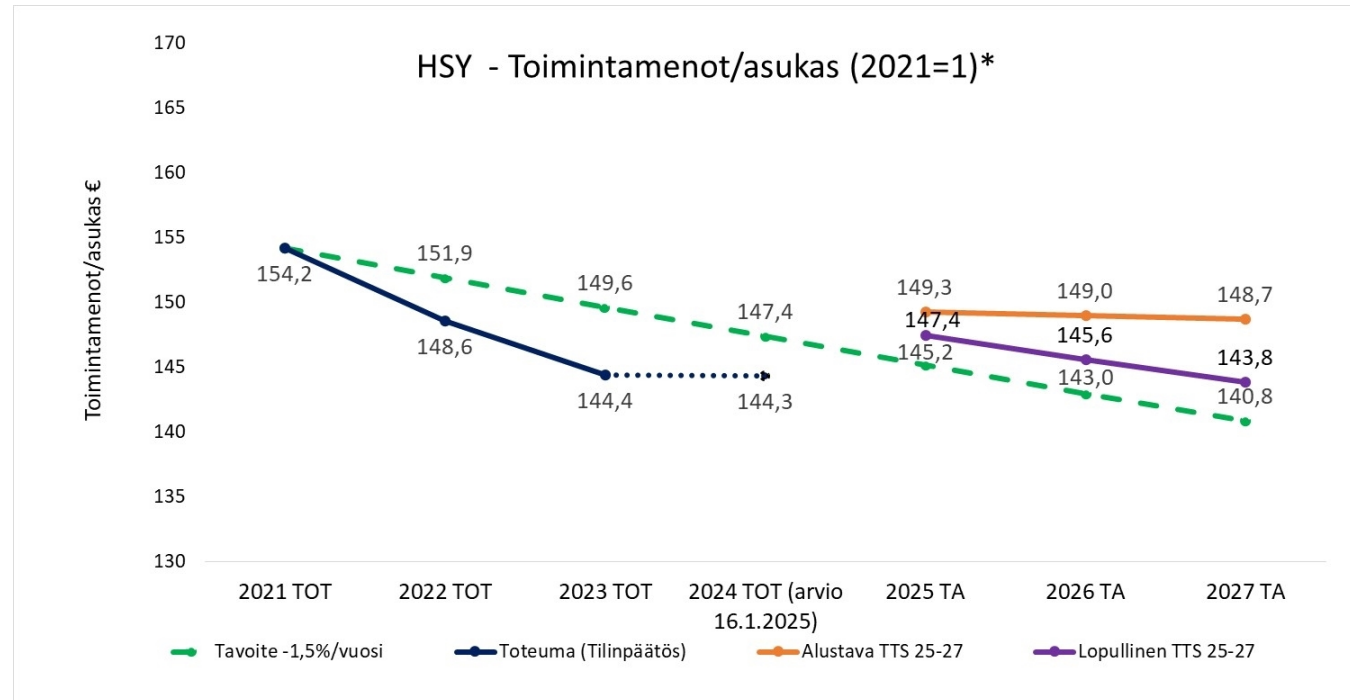
Vuonna 2024 toiminnan ja investointien rahavirta oli pääosin investointien kausivaihtelun johdosta alhaisemman investointitason johdosta 6,2 milj. euroa positiivinen

- 2024 1-12 uutta pitkäaikaista lainaa nostettiin 184 milj. euroa
- Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 104,1 milj. euroa
- Lyhytaikaisia lainoja lyhennettiin suunniteltua nopeammin yhteensä 62 milj. euroa

*Luvut perustuvat 16.1.2025 tilanteeseen, tiedot vielä alustavia.

Tunnuslukujen seuranta – Vesihuollossa 2024 toteumat jäävät alle talousarvion, jätehuollossa arvio 2024 osalta voimassa olevan talousarvion mukainen, tuottavuustrendi kehittynyt tavoitteen mukaisesti.

Sitovat erät	TA 2024, euroa	TOT 1–12/2024*
Jätehuollon investointimenot (netto)	22 375 000	21 884 000
Jätehuollon toimintamenot	92 688 000	92 400 000
Vesihuollon Investointimenot (netto)	184 000 000	139 071 000
Vesihuollon toimintamenot	124 385 000	116 715 000



*Toteumaluvut perustuvat 16.1.2025 tilanteeseen, tiedot vielä alustavia.

HSY:n investoinnit jäävät 2024* merkittävästi alle talousarvion, pääosin vesihuollon investointien ajoituksen johdosta. HSY:n investointitason odotetaan alittavan 2024 talousarvion lähes 47 milj. eurolla

x 1000 euroa	<i>TOT*</i>	TA	TOT*-TA	TOT
	1-12/2024	2024	1-12/2024	1-12/2023
Vesihuolto	139 071	184 000	-44 929	161 821
Jätehuolto	21 884	22 375	-491	22 665
Seutu- ja ympäristötieto	425	470	-45	225
Muut	845	2 335	-1 490	108
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	162 225	209 180	-46 955	185 536

*Luvut perustuvat 16.1.2025 tilanteeseen, tiedot vielä alustavia