

Vuoden 2024 tilinpäätöksen hyväksyminen (esitys yhtymäkokoukselle, AK)

Hallitus 21.03.2025 § 23
283/00.01.013.0131/2025

Esittelijä Toimitusjohtaja Tommi Fred
Valmistelijat Talousjohtaja Minna Haapala ja talouspäällikkö Joonas Kinnunen, sähköposti
etunimi.sukunimi@hsy.fi

Tilinpäätös 2024

Kuntalain 113 §:n mukaan kuntayhtymän hallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se yhtymäkokouksen käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä.

Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys yhtymäkokouksen hyväksymien sitovien tavoitteiden toteutumisesta. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rajoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä. Kuntayhtymän hallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Toiminta

Talousveden pumppaus verkostoon oli vuonna 2024 97,3 miljoonaa m³ ja se kääntyi nousuun kolmen laskuvuoden jälkeen. Tuotettu vesi oli hyvälaatuista. Se täytti talousvesiasetuksen mukaiset laatuvaatimukset ja -tavoitteet sekä HSY:n omat laatuvaatimukset. Vettä tuotettiin kahdella pintavesilaitoksella ja yhdellä pohjavesilaitoksella.

Veden laskutettu määrä oli 75,7 miljoonaa m³. Useamman vuoden jälkeen, myös laskutettu vesivolyyymi kääntyi nousuun, kasvaen noin 2,7 % edelliseen vuoteen nähden. Asukasmäärä pääkaupunkiseudulla kasvoi ennakkotiedon mukaan noin 1,7 %. Mahdollisesti vedenkulutusta hillinnyt energian säästön väheneminen, voi osaltaan selittää kulutuksen kasvua. Laskutuksen osuutta pumppauksesta ei tule tarkastella vuositasolla arviolaskutuksen vuoksi.

Vuonna 2024 käsiteltiin jätevettä kokonaisuudessaan 147,2 miljoonaa m³, joka oli noin 2 % enemmän kuin edellisenä vuonna. HSY:n jätevedenpuhdistamot saavuttivat ympäristölupamääräysten mukaisen toimintatason kaikilta osin. HSY:n omat, ympäristölupamääräyksiä tiukemmat tonnipohjaiset tavoitteet saavutettiin typen osalta. Jätevedenpuhdistuksen kuormitus mereen vuonna 2024 fosforin osalta oli 26,5 tonnia (tavoite 26 tonnia) ja typen osalta 578 tonnia (tavoite 750 tonnia). Blominmäen jätevedenpuhdistamon toiminnan vakiintuminen näkyy erityisesti typen puhdistustehossa: toteutunut typen kokonaispäästö on noin 14 % pienempi kuin 2023 ja yli 40 % pienempi kuin ennen Blominmäen käyttöönottoa tyypillisesti saavutettu taso.

Jätehuollossa kiinteistöjen biojätteen erilliskeräys laajeni 1.1.2024 Vantaalle ja 1.7.2024 Helsinkiin. Erilliskeräysvelvoite koskee nyt kaikkia kiinteistöjä lukuun ottamatta vapaa-

ajan kiinteistöjä. Veloitteen voi täyttää myös jätehuoltomääräysten mukaan toteutetulla kiinteistökohtaisella kompostoinnilla. Kiinteistökohtaisen kompostoinnin valitsi noin puolet 1–4 asunnon kiinteistöistä.

Vuoden 2024 aikana kiinteistöjen jätehuollossa tehtiin yhteensä noin 9,2 miljoonaa jätteastiatyhjennystä. Tyhjennysten kokonaismäärä oli noin 316 000 kpl (+ 3,6 %) suurempi kuin talousarviossa. Tyhjennysuoritteiden kokonaismäärä kasvoi 307 930 kpl verrattuna vuoteen 2023 (+ 3,4 %). Kaikkien hyötyjakeiden osalta kasvua vuoteen 2023 verrattuna oli 304 832 tyhjennystä (+ 8,4 %), josta suurin kasvu oli biojätteessä 239 775 kpl.

Kerätyn jätteen määrä kiinteistöiltä vuonna 2024 oli 386 458 tonnia, joka on noin 13 100 tonnia suurempi kuin vuonna 2023. Talousarvioon verrattuna kokonaisjättemäärä oli noin 23 200 tonnia suurempi. Sekajätteen määrä kasvoi vuoteen 2023 verrattuna noin 5 000 tonnia (+ 3,1 %), biojätteen määrä kasvoi noin 5 100 tonnia (+ 12 %)

Vuonna 2024 Ämmässuon ekoteollisuuskeskuksessa vastaanotettiin noin 239 000 tonnia jätettä, joka on 12 % enemmän kuin vuonna 2023. Kokonaisjättemäärä oli noin 5 % suurempi kuin talousarviossa.

Sortti-asemilla kävi vuonna 2024 yhteensä 581 532 asiakasta. Asiakasmäärä kasvoi noin 30 500 käynnillä edellisvuodesta. Sortti-asemilla vastaanotettiin 85 826 tonnia jätettä, josta kierrätettiin tai energiana hyödynnettiin muualla kuin jätevoimalassa 69 915 tonnia. Jättemäärät kokonaisuutena kasvoivat noin 2,6 % verrattuna vuoteen 2023. Eniten kasvua oli puujätteessä ja sekajätteessä.

HSY seurasi pääkaupunkiseudun ilmanlaatua 11 mittausasemalla seitsemässä pysyvässä mittauspisteessä ja neljällä siirrettävällä asemilla. Lisäksi Uudenmaan ilmanlaatua seurattiin sekä pysyvällä että siirrettävällä asemalla. Mittauksilla selvitettiin liikenteen, puunpolton ja sataman vaikutusta ilmanlaatuun. Täydentävillä mittauksilla seurattiin katupölypitoisuuksia noin kymmenessä eri paikassa pääväylien ja pääkatujen varsilla. Liikenteen pakokaasujen vaikutusta ilmanlaatuun seurattiin noin 40 paikassa pääkaupunkiseudulla. Vuonna 2024 työmaapölyä mitattiin Espoossa ja katupölyä nastarengaskiellon kokeilukadulla Helsingissä. Ilmanlaatukarttaa päivitettiin uusilla ilmanlaatusuureilla. Selvitimme puunkäyttömääriä ja puun polttotapoja pientalojen tulisijoissa laajalla tutkimuskyselyllä. Tulosten perusteella arvioimme puunpolton päästömääriä ja päivitimme päästöinventaarin.

Strategian edistyminen

HSY on toteuttanut vuoden 2023 alusta alkaen strategiaansa ”HSY 2030 – yhdessä kestävään huomiseen”. Visiona on tehdä yhdessä pääkaupunkiseudusta maailman kestävin kaupunkiseutu. Strategian neljä painopistettä ovat ympäristövastuu, työn murros, kestävä talous ja asukaskokemus. Strategiaa implementoitiin vuoden 2024 aikana 25 kärkihankkeen avulla.

Omistajaohjaustavoitteet toteutuivat vuonna 2024 pääsääntöisesti hyvin. Kestävä talous -päämäärän tavoitteena on nettovelanoton nollaaminen strategiakauden aikana sekä tehokas ja taloudellinen toiminta. Näihin asetetuissa mittareissa päästiin tavoitteisiin. Sen sijaan tavoitteesta jäätiin Laskuttamattoman veden osuus vedentuotannossa – mittarissa; strategiakauden investointitason avulla ei saneerausvelan kasvua pystytäkään taittamaan ja siten verkoston kunto heikkenee. Ympäristövastuun tavoitteena on vähentää HSY:n omassa toiminnassa ja ulkoisissa palveluissa syntyvien kasvihuonekaasupäästöjä, missä on onnistuttu hyvin. Samoin HSY:n hiilineutraaliusohjelman vuodelle 2024 asetetut tavoitteet saavutettiin. Sen sijaan

kotitalousjätteen kierrätysastetavoitteeseen ei päästy. HSY:n asiakastyytyväisyysmittaritavoitteet saavutettiin. Asukaskokemukseen panostimme rakentamalla sähköisen OmaHSY-portaalin, jonka saama vastaanotto on ollut positiivinen.

Tuloslaskelma

HSY:n toimintatuotot tilikaudella 2024 olivat 458,9 miljoonaa euroa, josta 339,6 miljoonaa euroa oli vesihuollon ja 107,7 miljoonaa euroa jätehuollon myyntituottoja. Seutu- ja ympäristötiedon tulosalueen kulujen kattamiseksi jäsenkunnilta perityt kuntaosuudet olivat 4,7 miljoonaa euroa. Muita tuottoja kertyi 7,0 miljoonaa euroa. Valmistus omaan käyttöön sisältää vesihuollon investointihankkeiden toteuttamiseen liittyvät, taseeseen aktivoitavat henkilöstökulut 2,7 miljoonaa euroa.

Toimintakulut olivat 200,2 miljoonaa euroa, josta henkilöstökulut 55,6 miljoonaa euroa, palvelujen ostot 109,9 miljoonaa euroa, materiaalihankinnat 29,1 miljoonaa euroa ja muut toimintakulut 5,6 miljoonaa euroa.

Toimintakate oli 261,4 miljoonaa euroa. Rahoitustuotot ja -kulut olivat yhteensä 82,3 miljoonaa euroa, josta rahoitustuotot olivat 1,5 miljoonaa euroa, rahoituskulut 83,8 miljoonaa euroa.

Vuosikate oli 179,1 miljoonaa euroa.

Taseen pysyvistä vastaavista tehtävät poistot olivat 154,3 miljoonaa euroa.

Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja oli 24,8 miljoonaa euroa ylijäämäinen.

Investoinnit

Investointien toteuma (netto) oli 164,1 miljoonaa euroa. Tästä vesihuollon investoinnit olivat 141,1 miljoonaa euroa, jätehuollon 21,9 miljoonaa euroa, seutu- ja ympäristötiedon 0,4 miljoonaa euroa ja muut investoinnit 0,7 miljoonaa euroa.

Sitovien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Yhtymäkokous hyväksyi 17.11.2023 HSY:n toiminta- ja taloussuunnitelman vuosille 2024–2026 sekä talousarviovuotta 2024 koskevat sitovat määrärahat. Yhtymäkokous hyväksyi 29.11.2024 jätehuollon sitovien toiminta- ja investointimäärärahojen muutoksen. Alla on esitetty luvut yhtymäkokouksen hyväksymä muutos huomioiden. Vuoden 2024 sitovat määrärahat eivät ylittyneet.

- Vesihuollon investointimenot (netto); toteuma oli 141,1 miljoonaa euroa ja määräraha 184,0 miljoonaa euroa.
- Vesihuollon toimintakulut; toteuma oli 107,7 miljoonaa euroa ja määräraha 124,4 miljoonaa euroa.
- Jätehuollon investointimenot (netto); toteuma oli 21,9 miljoonaa euroa ja määräraha 22,4 miljoonaa euroa.
- Jätehuollon toimintakulut; toteuma oli 90,8 miljoonaa euroa ja määräraha 92,7 miljoonaa euroa.

Tuloksen riittävyys ja lainakanta

HSY:n vuosikate oli 179,1 miljoonaa euroa, joka ei riitä kattamaan kuntayhtymän lainojen lyhennyksiä ja investointitasoa. Investoinnit olivat vuonna 2024 yhteensä 172,0 miljoonaa euroa, josta 100 % voitiin rahoittaa tulorahoituksella.

Tilikauden aikana nostettiin uutta pitkäaikaista lainaa 184,0 miljoonaa euroa. Vanhoja lainoja lyhennettiin 104,1 miljoonalla eurolla. HSY:n lainakanta 31.12 oli 1983 miljoonaa euroa, josta jäsenkuntien perustamislainojen osuus oli 1086 miljoonaa euroa, rahoituslaitoslainojen osuus 897 miljoonaa euroa ja kuntatodistusten osuus 0 euroa.

Henkilöstö

HSY:n henkilöstömäärä vähentyi 31.12. tilanteessa 2 työntekijällä edellisestä vuodesta. Henkilöstön keskimääräinen määrä vuoden aikana oli henkilötyövuosina 800,8 htv:tä, joka oli 11 htv:tä pienempi kuin edellisenä vuonna ja 41,9 htv:tä pienempi kuin henkilöstösuunnitelman 2024 mukainen määrä 842,7 htv.

Konserni

Konsernitilinpäätökseen on sisällytetty HSY:n tytäryhtiöt Pääkaupunkiseudun Vesi Oy (81,16 % osakepääomasta), Uudenmaan Woima Oy (80 %) ja HSY Holding Oy (100 %) sekä osakkuusyhtiöt Pääkaupunkiseudun Kierrätyskeskus Oy (25,7 %), Keski-Uudenmaan Vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymä (32,97 %) ja Oy Asemapäällikönhoivi (14,39 %).

Tytäryhtiöiden toiminta tilikaudella 2024

Pääkaupunkiseudun Vesi Oy

Pääkaupunkiseudun Vesi Oy:n päätehtävä, raakaveden toimittaminen osakkaille oli normaalilla tasolla. Vuosi 2024 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 Päijänne-tunnelissa toimintavuoden aikana yhteensä 111,7 miljoonaa m³, siitä 107,9 miljoonaa m³ oli liittyjille toimitettua vesilaitosten raakavettä ja 3,8 miljoonaa m³ vesistöihin pumpattua lisävettä. Kalliomäen voimalan energiatuotanto oli normaalilla tasolla. Yhtiön tehtävät hoidetaan pääsääntöisesti HSY:n toimesta. Vuodelle 2025 ei odoteta toimintaan olennaisia muutoksia.

Uudenmaan Woima Oy

Uudenmaan Woima Oy on HSY:n ja Rosk'n Roll Oy Ab:n omistama yhtiö, jonka toimialana on Vantaan Energia Oy:n jätevoimalan polttokapasiteetin ja jätteenkäsittelypalvelun myynti. Yhtiön myymä polttokapasiteetti vuonna 2024 oli 26 500 tonnia. Uudenmaan Woiman vastaanottama jätemäärä vuonna 2024 oli yhteensä 25 596 tonnia. Tästä määrästä 196 tonnia ohjattiin huoltoseisokkien aikana Ämmässuolle välivarastoon.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Kuntalain 115 §:n mukaan kuntayhtymän toimintakertomuksessa on esitettävä selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

HSY:n toimialat ja tulosalueet antoivat osana tilinpäätösprosessia selonteon sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä kuntalain selontekoa koskevien vaatimusten mukaisesti. Yhteenveto johtopäätöksineen on esitetty toimintakertomuksessa.

Käsittely

Esittelijä poisti keskustelun aikana tilinpäätöksen liitedokumentin sivulta 96 taulukon kuvatekstistä lauseen ”Sopimuksessa 1198312ST/R055 korko voi olla korkeintaan 6%.”

Päätösehdotus (TF)

Hallitus päättää

a. esittää yhtymäkokoukselle, että tilikauden tulos käsitellään seuraavasti:

- Tuloutetaan jätehuollossa tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 64 999,92 euroa
- Tilikauden ylijäämä 23 939 805,44 euroa kirjataan taseen edellisten vuosien yli-/alijäämätilille

b. hyväksyä omalta osaltaan sekä allekirjoittaa tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä saattaa sen tilintarkastuksen jälkeen yhtymäkokouksen käsiteltäväksi.

Päätös

Hallitus päätti ehdotuksen mukaan.