



Alustava toiminta- ja taloussuunnitelma 2027–2029

HSY:n hallitus 12.6.2026

Helsingin seudun ympäristöpalvelut -kuntayhtymä
Samkommunen Helsingforsregionens miljötjänster
Helsinki Region Environmental Services Authority

Helsingin seudun ympäristöpalvelut -kuntayhtymä

PL 100

00066 HSY

puhelin 09 1561 2110

faksi 09 1561 2011

www.hsy.fi

Lisätietoja

Minna Haapala

minna.haapala@hsy.fi

Copyright

Kartat, graafit, ja muut kuvat: HSY

Kansikuva: HSY

Sisällysluettelo

| | | |
|-------|--|----|
| 1 | Johdanto | 1 |
| 1.1 | Alkusanat | 1 |
| 1.2 | Laadinnan lähtökohdat | 1 |
| 1.3 | Toimintaympäristön kehittyminen | 2 |
| 2 | Strategiset tavoitteet | 5 |
| 2.1 | Turvallisuus | 8 |
| 2.2 | Talous | 8 |
| 2.3 | Vastuullisuus | 9 |
| 3 | Henkilöstö | 11 |
| 3.1 | Henkilöstömäärän kehittyminen | 11 |
| 4 | Riskienhallinta | 12 |
| 4.1 | Vesihuolto | 12 |
| 4.2 | Jätehuolto | 13 |
| 4.3 | Seutu- ja ympäristötieto | 13 |
| 5 | Kuntayhtymän talous | 14 |
| 5.1 | Tuloslaskelma | 14 |
| 5.2 | Investoinnit | 18 |
| 5.3 | Rahoitus | 19 |
| 6 | Toimialakohtaiset erittelyt | 21 |
| 6.1 | Vesihuolto | 21 |
| 6.1.1 | Keskeisten tehtävien kuvaus | 21 |
| 6.1.2 | Operatiivisen toiminnan tavoitteet | 21 |
| 6.1.3 | Vesihuollon talous | 23 |
| 6.1.4 | Vesihuollon investoinnit | 27 |
| 6.2 | Jätehuolto | 29 |
| 6.2.1 | Keskeisten tehtävien kuvaus | 29 |
| 6.2.2 | Operatiivisen toiminnan tavoitteet | 29 |
| 6.2.3 | Jätehuollon talous | 31 |
| 6.2.4 | Jätehuollon investoinnit | 34 |
| 6.3 | Seutu- ja ympäristötieto | 36 |
| 6.3.1 | Keskeisten tehtävien kuvaus | 36 |
| 6.3.2 | Seutu- ja ympäristötiedon talous | 37 |
| 6.3.3 | Seutu- ja ympäristötiedon investoinnit | 37 |
| 6.4 | Yhteiset palvelut | 38 |
| 6.4.1 | Keskeisten tehtävien kuvaus ja tärkeimmät tavoitteet suunnitelmakaudella | 38 |
| 6.4.2 | Yhteisten palvelujen talous | 40 |
| 6.4.3 | Yhteisten palvelujen investoinnit | 40 |
| 7 | Liitteet | 41 |

1 Johdanto

1.1 Alkusanat

HSY:n toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2027–2029 rakentuu vahvan perustehtävän, pitkän aikavälin investointikyvyn ja vastuullisen uudistumisen varaan. Suunnitelmakaudella keskeinen tavoitteemme on turvata asukkaille ja asiakkaille laadukkaat, toimintavarmat ja kohtuuhintaiset palvelut muuttuvassa toimintaympäristössä. Erityisesti vesihuollossa toimintavarmuuden, omaisuuden hallinnan ja saneerausinvestointien merkitys korostuu, kun samalla varaudumme kiristyvän sääntelyn, turvallisuusvaatimusten ja kaupungistumisen tuomiin muutoksiin. Jätehuollossa painopiste on palveluiden sujuvuudessa, kiertotalouden edistämisessä ja ympäristövastuun vahvistamisessa. Seutu- ja ympäristötiedossa tuotamme luotettavaa tietoa päätöksenteon tueksi tilanteessa, jossa ympäristöön, ilmastoon ja kaupunkikehitykseen liittyvät tietotarpeet kasvavat jatkuvasti.

Suunnitelmakauden taloudellinen perusta nojaa tulorahoituksen vahvistamiseen, kustannustehokkuuden parantamiseen ja investointien huolelliseen priorisointiin. Talouden tasapainoa vahvistetaan määrätietoisesti, jotta omavaraisuusaste paranee ja velkaantumista voidaan hallita myös tulevana vuosina. Samalla jatkamme palvelujen ja toimintatapojen kehittämistä hyödyntämällä digitalisaatiota, dataa ja uusia teknologioita. Vastuullisuus, turvallisuus ja hyvä henkilöstökokemus eivät ole meille erillisiä tavoitteita, vaan olennainen osa HSY:n kykyä onnistua perustehtävässään.

HSY:llä on valmisteltu uusi Strategia 2035 kaudelle 2027–2035. Uusi strateginen suunta kokoaa keskeiset tavoitteet yhdeksi johdonmukaiseksi kokonaisuudeksi. Strategiset painopisteet ovat turvallisuus, talous ja vastuullisuus. Strategian toteuttaminen edellyttää sitoutunutta henkilöstöä, toimivaa yhteistyötä jäsenkuntien kanssa ja pitkäjänteistä päätöksentekoa. Näillä lähtökohdilla HSY jatkaa työtään kestävän, toimivan ja turvallisen pääkaupunkiseudun hyväksi

1.2 Laadinnan lähtökohdat

Toiminta- ja taloussuunnitelmaa ohjaava sääntely ja HSY:n strategia

HSY:n yhtymäkokouksen on kuntalain mukaan hyväksyttävä vuoden loppuun mennessä kuntayhtymän seuraavan vuoden talousarvio. Samassa yhteydessä on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi on talousarviovuosi. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kuntayhtymän toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja se on laadittava siten, että edellytykset kuntayhtymän tehtävien hoitamiseksi turvataan.

Toiminta- ja taloussuunnitelman 2027–2029 tavoiteasetanta ja budjetointi perustuvat HSY:n hallituksen esittämään strategiaan 2035, josta yhtymäkokous päättää marraskuussa 2026. Suunnittelussa keskeisiä tavoitteita ovat talouden tasapaino, keskimäärin 1,5 %:n vuotuinen tuottavuuden parantaminen sekä omistajaohjaustavoitteet. Omistajaohjaustavoitteisiin sisältyy tuottavuuden parantaminen ja talouden tasapainon tavoitteet, kestävyystavoitteet, vesihuollon toimivuuden parantamistavoitteet sekä asiakastyytyväisyystavoitteet. Omistajaohjauksen mittarit esitetään tarkemmin kappaleessa 2.

Talouden suunnittelu

Myyntituottojen budjetointi pohjautuu toimintavolyymien ja toiminnan muutoksiin sekä vesihuollon ja jätehuollon hintamuutoksiin. Yleisenä kustannustason muutoksena talousarviovuosille 2027–2029 on käytetty 2 %:n oletusta silloin, kun tarkempaa arviota ei ole ollut käytettävissä. Maailmantalouden epävarmuudet sekä kustannusten nousupaineet tuovat ennakoitavuuteen haasteita ja voivat vaikuttaa talous- ja toimintasuunnitelmakauden lukuihin.

Vesi- ja jätehuollon investoinnit perustuvat HSY:n keväällä 2026 laatimaan 20 vuoden investointiohjelmaan. TTS 2027–2029 investointeihin on esitetty tehtäväksi vuosittaisia tarkennuksia. Vesihuollon investointien taso säilyy suunnitelmakaudella korkealla tasolla, ja useita merkittäviä hankkeita käynnistyy HSY:n ja jäsenkuntien toimesta. Jätehuollon investoinneilla kehitetään ja ylläpidetään jätehuollon palveluita, käsittelyprosesseja ja infrastruktuuria sekä panostetaan uusiin Sortti-asemiin, kalustoon ja jätteenkuljetuksen logistiikan uudistamiseen. Investoinneista kerrotaan tarkemmin toimialakohtaisissa erittelyissä.

Jäsenkuntien lausunnot

HSY:n perussopimuksen mukaan toiminta- ja taloussuunnitelmasta on pyydettävä jäsenkaupunkien lausunnot ennen sen hyväksymistä. Lausunnot HSY:n alustavasta toiminta- ja taloussuunnitelmasta 2027–2029 pyydettiin 31.8.2026 mennessä.

1.3 Toimintaympäristön kehittyminen

Vesihuolto

Vesihuollon toimintaympäristö kehittyi omistajakaupunkien kasvun rinnalla ja siihen vaikuttaa vahvasti talouden suhdanne ja rakentamisen volyymit. Viime vuosien asuinrakentamisen suhdanne on ollut poikkeuksellisen alavireinen ja aallon pohja on venynyt venymistään. Käännettä ennustettiin vuodelle 2026, ja hienoista asuntokaupan piristymistä on ollutkin, mutta globaali geopoliittinen ilmapiiri on ollut varovaisuutta suosivaa. Tämä tekee lähivuosien ennustamisesta edelleen haastavaa. Vesihuollon toiminnalle on tyypillistä, että sitä ohjaa myös

kiristynvä sääntely. Vaatimuksia toiminnan kehittämislle ja varmentamislle tulee säännölllslstl lainsäädännön kautta ja nlhln pyritään vaikuttamaan. Vuoden 2026 alusta voimaan astunut vesihuoltolain uudistaminen tuo uutena esimerklksl omaisuuden hallinnan suunnittelun sääntelyn sekä nostaa esiin aikaisempaa selvemmin sitä, että vesilaitoksen tulee pystyä rahoittamaan toimintansa ja omaisuuden tilan kestävän hallintansa kerätyillä asiakasmaksuilla. Suunnittelukaudelle kohdistuu myös NIS2- ja CER-lainsäädäntöjen käyttöönnotto ja implementointi osaksi vesihuollon toimintaa sekä kokonaisturvallisuuden kehittämishankkeita, joiden merkitys korostuu nykyisen kaltaisessa maailmantilanteessa.

HSY:n vesihuollon asiakasmäärät ja käyttömaksutuloja sekä kerrosneliömetrit ja perusmaksutulot kasvavat pitkällä aikavälillä toiminta-alueemme laajentuessa ja tiivistyessä, vaikka asukaskohtaisen vedenkulutuksen trendi onkin pitkällä aikavälillä laskeva. Vesihuollon maksurakenteen kehittämistä ja seurantaa jatketaan TTS-kaudella edelleen, jotta suunniteltu pitkän aikavälin tulokertymä varmistetaan, velkaantumista hallitaan ja omavaraisuusastetta vahvistetaan suunnitellusti.

Jätehuolto

EU:n jätepuitedirektiivin muutoksella, joka tuli voimaan 2025, tavoitellaan elintarvikejätteen sekä tekstiilijätteen vähentämistä jäsenmaissa. Elintarvikejätettä tulee vähentää elintarviketeollisuudessa 10 % sekä jakelussa, ravintoloissa, ruokapalveluissa ja kotitalouksissa 30 % vuoteen 2030 mennessä verrattuna vuosina 2021–2023 syntyneen jätteen määrän keskiarvoon. Muutosdirektiivin edellyttämä tekstiilien tuottajavastuujärjestelmä tulee ottaa käyttöön viimeistään keväällä 2028. Kansallista jätelainsäädäntöä on tarkoitus muuttaa muutosdirektiivin edellyttämin tavoin lainsäädäntöhankkeessa, joka on käynnistynyt tammikuussa 2026. Lakimuutosten tulee olla voimassa viimeistään kesällä 2027 lukuun ottamatta tekstiilien tuottajavastuujärjestelmää, joka tulee ottaa käyttöön edellä kerrotussa aikataulussa. Uusi EU:n pakkaus- ja pakkausjäteasetus (jäljempänä pakkausasetus) tuli voimaan 2025. Tavoitteena on ehkäistä syntyvän pakkausjätteen määrää, edistää pakkausten uudelleenkäyttöä ja uudelleentäyttöä sekä lisätä pakkausten korkealaatuista kierrätystä. Pakkausasetuksessa säädettyihin velvoitteisiin liittyy siirtymäaikoja. Kansalliset täytäntöönpanotoimet toteutetaan vastaavasti vaiheittain. Ensimmäistä vaihetta koskeva lakiesitys, jossa mm. säädetään valvovista viranomaisista, on annettu keväällä 2026. Suunnitelmakaudelle ajoittuu myös jätelain kokonaisuudistus, jossa jätelaki korvataan kiertotalouslailla. Uudistusta valmistelleen työryhmän mietintö julkaistiin helmikuussa 2026. Vaiheittain etenevää uudistusta koskeva ensimmäinen lakiesitys, jossa mm. ehdotetaan säädettäväksi yleinen lajittelovelvollisuus, oli lausuntokierroksella huhtikuussa 2026. Jatkovalmisteluun vaikuttaa myös valmistelussa oleva EU:n kiertotaloussäädös, josta odotetaan komission säädösehdotusta syksyllä 2026.

Seutu- ja ympäristötieto

Uudistetussa ilmanlaatudirektiivissä asetetaan aiempaa tiukemmat raja- ja tavoitearvot useille ilmansaasteille, joilla on merkittäviä vaikutuksia ihmisten terveyteen. Direktiivin tiukkeneminen lisää velvoitteita ilmansuojelutyöhön ja sen suunnitteluun sekä edellyttää laajaa yhteistyötä, toimenpiteitä ja riittäviä resursseja. HSY:llä on hyvät valmiudet vastata uusiin vaatimuksiin ja tukea kaupunkien ilmansuojelutyötä. Uudet raja-arvot tulee saavuttaa viimeistään 1.1.2030 mennessä. Jos näyttää siltä, että raja-arvoja ei saavuteta v. 2030 mennessä, tulee tehdä ilmanlaadun etenemissuunnitelma jo v. 2028 loppuun mennessä. Nykytilassa uudet raja-arvot ylittyisivät katupölyn vuoksi.

Kaupunkien strategioissa kasvihuonekaasupäästöjen vähentämistavoitteet ovat säilyneet kunnianhimoisina, mutta tavoitteiden määräajat lähestyvät ja helpoimmat toimenpiteet on jo suurelta osin toteutettu, mikä lisää vaatimuksia SYTin tiedontuotannolle.

2 Strategiset tavoitteet

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2027–2029 perustuu HSY:n strategiaan vuoteen 2035 sekä omistajaohjaustavoitteisiin. Valittujen strategisten painopisteiden ja päämäärien toteuttamisen tueksi on asetettu 3 erilaista ohjelmakokonaisuutta. Strategisten päämäärien seuranta tapahtuu mittareiden kehittymisen raportoinnilla sekä ohjelmien etenemisen ja niihin liittyvien toimenpiteiden toteutumisen raportoinnilla.

Strategian 2035 kolme painopistettä sekä niitä toteuttavat yhteensä 9 kehitysteemaa ovat:

| Strategian painopiste | Kehitysteemat |
|------------------------------|---|
| Turvallisuus | Toimintavarmuus, toiminnan jatkuvuus, varautuminen ja resilienssi |
| | Turvallisuuskulttuuri ja -osaaminen |
| | Tietoturva ja fyysinen turvallisuus |
| Talous | Talouden tasapaino ja saneerausvelan hallinta |
| | Sujuvat ja tehokkaat prosessit sekä kustannustietoisuuden kulttuuri |
| | Hankintojen kehittäminen |
| Vastuullisuus | Ilmastovaikutusten ja sekajätteen määrän vähentäminen |
| | Vastuulliset hankinnat |
| | Perustehtävissä kehittyminen ja vastuullinen johtaminen |

Valittujen strategisten painopisteiden ja niiden toteuttamisen seuraamiseksi asetettujen mittarien tavoitteet vuodelle 2027 on esitetty alla olevassa taulukossa. Taulukossa on esitetty myös strategisten mittareiden toteumat vuosina 2024–2025, sekä vuoden 2026 ennusteet.

| Strategian painopiste & Mittarit | Toteuma 2024 | Toteuma 2025 | Ennuste 2026 | Tavoite 2027 | Tavoite 2028 | Tavoite 2029 | Tavoite 2030 | Tavoite 2035 |
|---|--------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Turvallisuus | | | | | | | | |
| Tapaturmataajuus, LTIF | 15,24 | - | - | pienenee | pienenee | pienenee | pienenee | 0 |
| Tietoturvaindeksi | - | 5,8 | - | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Turvallisuuskulttuuri-kysely | | arvioidaan 2026 | | | | | | |
| Talous | | | | | | | | |
| Toimintamenot eur / asukas | 142 | 145 | 149 | 141 | 139 | 137 | 135 | 133 |
| Saneerausinvestoinnit, kumulatiivinen toteuma (milj. €) | 51 | 72 | 55 | 60 | 125 | 195 | 270 | 740 |
| Omavaraisuusaste % | 27 | 28 | 29 | 30 | 32 | 34 | > 35 | 40 |
| Sähköinen asiointi %* | 39 | 44 | 47 | 51 | 56 | 63 | 70 | 80 |
| Vastuullisuus | | | | | | | | |
| Kasvihuonekaasupäästöt, tCO ₂ -ekv/v. | 79000 | 80000 | 75000 | 73000 | 69000 | 67000 | 64000 | 60000 |
| Sekajätteen määrä, kg/asukas/vuosi | 122,5 | 118,5 | 118 | 117 | 114 | 111 | 108 | 87 |
| Asiakastytyväisyys, asteikko 1...5 * | 4,2 | 4,3 | 4,1 | > 4 | > 4 | > 4 | > 4 | >4 |
| eNPS, henkilöstön suositteluindeksi | 4 | 13 | 3 | 16 | 17 | 18 | 20 | 25 |

*Strategiakauden 2027–2035 mittaustapa muuttunut, taulukon vertailuluvut 2024–2026 esitetty uuden mittaustavan mukaisesti

Toiminta- ja taloussuunnitelma integroi uuden strategian strategiset painopisteet ja omistajaohjaustavoitteet yhdeksi ohjattavaksi kokonaisuudeksi, jossa yhteiset mittarit ja tavoitetaulukot varmistavat läpinäkyvän, johdonmukaisen ja tavoitteisiin kytkeytyvän seurannan.

Alla olevassa taulukossa on kuvattu omistajakuntien asettamat strategisia mittareita täydentävät omistajaohjaustavoitteet ja mittarit HSY:lle 2027–2029 sekä tavoitearvot vuodelle 2027.

| Omistajaohjaustavoitteet & Mittarit | Toteuma 2025 | Ennuste 2026 | Tavoite 2027 |
|---|--------------|--------------|-----------------------------|
| Tuottavuuden parantaminen ja talouden tasapaino | | | |
| Käyttömenojen tuottavuusindeksi **** | 97,8 | 98,9 | paranee 0,5 % vuodesta 2026 |
| Toimintamenot, euroa/asukas | 145 | 149 | 141 |
| Omavaraisuusaste, % ** | 28 | 29 | 30 |
| Kestävyystavoitteet*** | | | |
| Sekajätteen määrä, kg/asukas/vuosi | 118,5 | 118 | 117 |
| HSY:n kasvihuonepäästöt, tCO ₂ -ekv./v. | 80000 | 75000 | 84000 |
| Ympäristövaikutusten vähentämisen lisätoimenpiteiden käyttöönotto ja uusien toimenpiteiden kartoittaminen, typpioksiduuli (N ₂ O) päästöjen vähentäminen | | | vähenee vuodesta 2026 |
| Vesihuollon toimivuus paranee | | | |
| Verkostojen saneerausinvestointien toteuma, milj. €/v. | 72 | 55 | 60 |
| Verkostojen saneerausinvestointien kumulatiivinen toteuma vuodesta 2021 lähtien, kumulatiivisen vuosikohtaisen toteuman keskiarvo milj. €/v. | 45 | 47 | paranee vuodesta 2026 |
| Asiakastytyväisyys pysyy hyvällä tasolla | | | |
| Vesihuollon asiakastytyväisyys, asteikko 1...5 ***** | 4,3 | 4,1 | 4,0 |
| Jätehuollon asiakastytyväisyys, asteikko 1...5 ***** | 4,3 | 4,1 | 4,0 |

Muut omistajalinjaukset:

- Kuntayhtymän talousarviovalmistelussa otetaan huomioon peruspääomalle maksettava 1,5 %:n korko
 - Kuntayhtymä tukee työllisyydenhoitoa jäsenkuntien alueella ja raportoi prosentiosuuden hankinnoista, joissa on käytetty työllistämisehtoa

* Raportointiin tulee sisältyä tuottavuusindeksin kehittyminen (edellisten vuosien tiedot). Tuottavuusindeksi 2021 = 100

** Omavaraisuusasteen tulee olla vuoden 2030 loppuun mennessä vähintään 35 %, ja pidemmällä aikavälillä vähintään 40 %

*** HSY seuraa tämän tavoitteen ja sen mittareiden lisäksi myös kierrätysastetta ja raportoi sen kehityksestä jäsenkunnille vuosittain

****kerrosneliöiden kehitys oletettu lineaariseksi raportointihetkellä saatavilla olevien datapisteiden välillä, indeksin tiedot voivat vielä tarkentua

*****toimialakohtaista asiakastytyväisyyserottelua ei saatavilla, toteuma ja ennuste esitetty HSY-tasolla

2.1 Turvallisuus

Turvallisuusohjelmassa turvataan arjen toimivuus kaikissa olosuhteissa osana yhteiskunnan kriittistä infrastruktuuria. Toimintaan kohdistuviin häiriöihin varaudutaan ennakoivasti, ja kykyä toimia poikkeustilanteissa sekä palautua vakavista häiriöistä vahvistetaan suunnitelmallisesti. Varautuminen on järjestelmällistä ja perustuu säännölliseen harjoitteluun, nopeasti toimivaan häiriötilanteiden hallintaan sekä hallittuun palautumiseen.

Toimintavarmuutta ja toiminnan jatkuvuutta kehitetään kokonaisvaltaisesti. Varautumista ja kriisinkestävyyttä vahvistetaan yhtenäisillä toimintamalleilla, materiaalsen varautumisen ratkaisuilla, jatkuvalla skenaariotyöllä sekä lainsäädännön vaatimukset huomioivalla suunnittelulla. Lisäksi kehitetään ilmastonmuutokseen sopeutumiseen liittyviä teknisiä ratkaisuja, joilla tuetaan toiminnan resilienssiä pitkällä aikavälillä.

Turvallisuuskulttuuria ja -osaamista vahvistetaan arjen käytännöissä. Henkilöstöä tuetaan toimimaan turvallisuuden tekijöinä, ja kyvykkyyttä toimia ennalta-arvaamattomissa tilanteissa lisätään. Johtamisessa painotetaan esimerkillisyyttä, työturvallisuutta ja säännöllistä harjoittelua. Psykologista turvallisuutta vahvistetaan osana toimintakulttuuria, jotta avoin vuorovaikutus ja turvallinen työskentely mahdollistuvat.

Tietoturvallisuutta ja fyysistä turvallisuutta parannetaan suojaamalla kriittinen infrastruktuuri ja tietojärjestelmät hallitun arkkitehtuurin ja tietoturvaa tukevien teknisten ratkaisujen avulla. Lisäksi kehitetään turvallisuus- ja varautumisviestintää siten, että viestintä on ennakoivaa, nopeaa ja luottamusta vahvistavaa. Samalla varaudutaan informaatiovaikuttamiseen ja muihin toimintaa häiritseviin ilmiöihin.

Turvallisuusohjelman toteutumista ja vaikuttavuutta seurataan KPI-mittareilla, jotka ovat tapaturmataajuus, tietoturvaindeksi sekä turvallisuuskulttuurin kehittymistä kuvaava kysely. Lisäksi seurataan ohjelmallisten tavoitteiden toteutumista.

2.2 Talous

Talousohjelmassa varmistetaan HSY:n talouden kestävyys ja tasapaino pitkällä aikavälillä. Omavaraisuutta lisätään ja velkaantumista hillitään tulorahoituksen, käyttötalouden ja investointien muodostamaa kokonaisuutta hallitsemalla. Vesihuoltoverkoston saneerausinvestointeja lisätään suunnitelmallisesti, jotta saneerausvelan kasvu estetään ja toimintavarmuus turvataan pitkällä aikavälillä. Palvelut tuotetaan asiakkaille laadukkaasti ja kustannustehokkaasti.

Talouden tasapainoa parannetaan hallitsemalla tuottojen ja kulujen suhdetta sekä kohdentamalla investointeja tarpeen ja riskien perusteella. Palvelujen hinnoitteluperiaatteita kehitetään ja niistä viestitään selkeästi. Kustannustietoisuutta ja toiminnan tehokkuutta vahvistetaan kaikessa

tekemisessä. Samalla huolehditaan siitä, että taloudelliset tavoitteet ovat tasapainossa turvallisuus-, ympäristö- ja lakisääteisten velvoitteiden ja tavoitteiden kanssa.

Sujuvat ja tehokkaat prosessit ovat keskeinen osa talousohjelmaa. Vastuita selkeytetään ja prosesseja tehostetaan hyödyntämällä esimerkiksi digitalisaatiota, data-analytiikkaa ja uusia teknologioita, mukaan lukien tekoäly. Päätöksentekoa tukee ajantasainen, laadukas ja analysoitu tieto. Sähköistä asiointia edistetään ja asiakaskokemusta mitataan säännöllisesti, jotta palveluja voidaan kehittää vaikuttavasti.

Hankinnoissa tavoitellaan kustannussäästöjä ja parempaa vaikuttavuutta. Yhteisiä toimintamalleja ja puitesopimuksia hyödynnetään entistä laajemmin, ja hankinnoissa painotetaan hinnan ohella laatua ja elinkaarikustannuksia. Hankintojen tehostamista tuetaan edelleen kategoriamallin avulla. Talouden ja toiminnan johtamista kehitetään vakioimalla raportointikäytäntöjä ja vahvistamalla henkilöstön talous- ja hankintaosaamista.

Talousohjelman toteutumista ja vaikuttavuutta seurataan selkeillä mittareilla. Keskeisiä mittareita ovat muun muassa toimintamenot asukasta kohden, saneerausinvestointien kumulatiivinen toteuma, omavaraisuusaste sekä sähköisen asiointin osuus. Lisäksi seurataan ohjelmallisten tavoitteiden toteutumista osana strategian kokonaisohjausta ja raportointia. Mittareiden avulla varmistetaan talouden tasapainon kehittyminen ja toiminnan jatkuva parantaminen.

2.3 Vastuullisuus

Vastuullisuusohjelmassa edistetään puhtaampaa ja kestävämpää tulevaisuutta yhdessä henkilöstön, asiakkaiden ja kumppaneiden kanssa. Toiminnan ilmasto- ja ympäristövaikutuksia sekä syntyvän sekajätteen määrää vähennetään järjestelmällisesti osana perustehtävien toteuttamista. Samalla asukkaita ohjataan vastuulliseen kulutuskäyttäytymiseen viestinnän, neuvonnan ja erilaisten kannustavien ratkaisujen avulla. Kaikessa toiminnassa korostetaan läpinäkyvyyttä, vastuullisuutta ja luotettavaa toimintatapaa.

Ilmastovaikutusten ja ympäristökuormituksen vähentäminen perustuu omien suorien päästöjen pienentämiseen tuotantoprosesseja kehittämällä. Jätevedenpuhdistuksen typpioksiduulipäästöjä pyritään omistajaohjauksen asettamien tavoitteiden mukaisesti vähentämään edelleen jo käyttöön otetuilla keinoilla sekä kehittämällä uusia toimenpiteitä toimialojen yhteistyönä. Kotitalouksien jätteiden lajittelua tehostetaan muun muassa pilottien, asiakaslähtöisten ratkaisujen ja neuvonnan keinoin. Tavoitteena on vähentää syntyvän sekajätteen määrää ja tukea kiertotalouden toteutumista koko toimialueella.

Hankinnoissa vastuullisuutta vahvistetaan ottamalla huomioon epäsuorat ilmastopäästöt, kiertotalouden periaatteet, luonnon monimuotoisuus sekä sosiaalinen vastuu. Yhtenäisillä ja kustannustehokkailla toimintamalleilla pyritään varmistamaan, että hankinnat tukevat vastuullisuustavoitteita ja vaikuttavat myönteisesti koko arvoketjuun.

Vastuullisuusohjelmassa huomioidaan myös ympäristön ja asukkaiden hyvinvointi. Toiminnan lähiympäristöhaittoja vähennetään, HSY:n omilla alueilla toteutetaan monimuotoisuutta lisääviä luontotekoja. Myös luontojalanjäljen laskentaa kehitetään. Lisäksi toimitaan aktiivisesti alueen ilmanlaadun ja vesistöjen tilan parantamiseksi. Asukkaita tuetaan vastuullisessa elämäntavassa kehittämällä viestinnän ja neuvonnan vaikuttavuutta sekä vastuullisuusraportointia ja sidosryhmäviestintää.

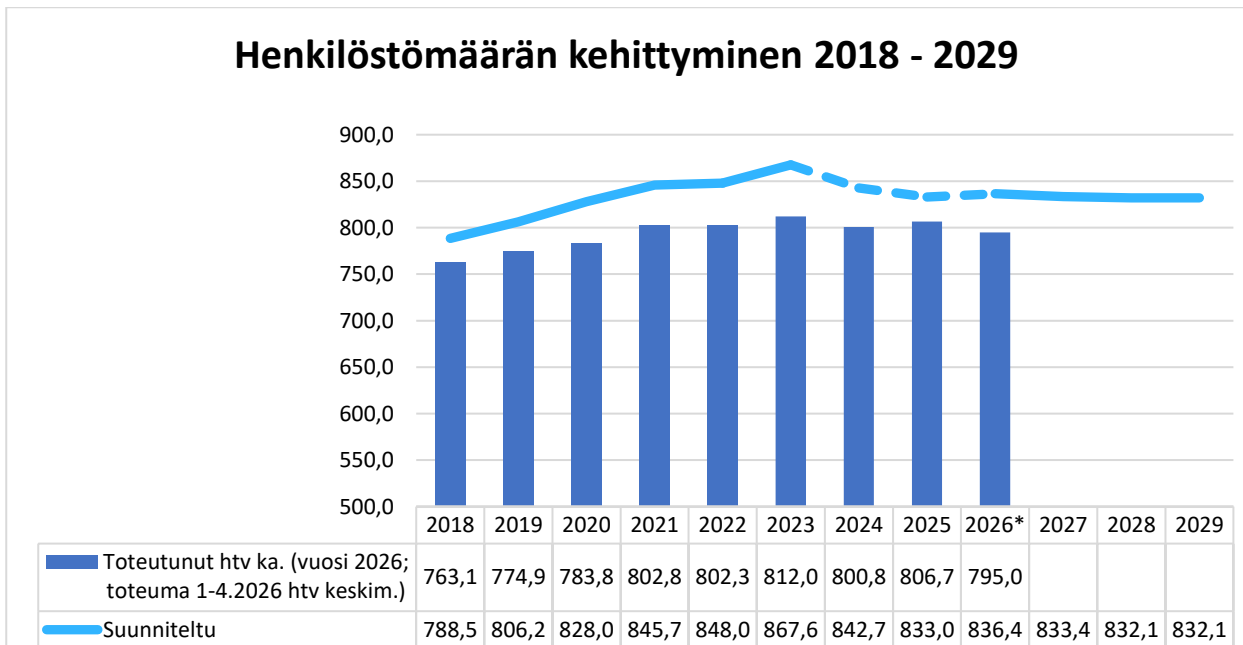
Perustehtävissä kehittyminen ja vastuullinen johtaminen ovat vastuullisuusohjelman läpileikkaavia lähtökohtia. Sisäisten prosessien sujuvuutta ja arjen toimivuutta parannetaan, henkilöstön osaamiseen ja hyvinvointiin panostetaan ja yhteistyötä vahvistetaan. Toimintaa ohjaa jatkuvan parantamisen periaate, jonka avulla varmistetaan, että vastuullisuus toteutuu johdonmukaisesti kaikessa toiminnassa.

Vastuullisuusohjelman etenemistä ja vaikuttavuutta seurataan neljällä numeerisella mittarilla: kasvihuonekaasupäästöt, syntyvän sekajätteen määrä, asiakastytyväisyys sekä henkilöstön suosittelijaindeksi (eNPS). Lisäksi seurataan ohjelmallisten tavoitteiden toteutumista osana strategian kokonaisohjausta ja raportointia.

3 Henkilöstö

3.1 Henkilöstömäärän kehittyminen

Henkilöstön määrällinen tarve on arvioitu henkilöstösuunnitelmassa 2026–2028. Henkilöstösuunnitelman vuoden 2027 keskimääräinen henkilöstömäärä noudattaa linjausta, että henkilöstömäärämme ei nouse, vaan pystymme vastaamaan tulevaisuuden edellyttämiin muutoksiin ensisijaisesti tehtävien muutoksilla ja vain perustellusta syystä henkilöstömäärämme voi nousta. Vuoden 2027 keskimääräinen henkilöstömäärä on suunnitelmassa yhteensä 833,4 henkilötyövuotta. Henkilöstösuunnitelma päivitetään syksyn lopullisen toiminta- ja taloussuunnitelman yhteydessä.



4 Riskienhallinta

HSY:n riskienhallinta on osa johtamisjärjestelmää ja jatkuvaa toimintaa kaikilla organisaatiotasolla. Riskit tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan osana päivittäistä toimintaa ja toiminnan suunnittelua. Riskeille nimetyt omistajat vastaavat hallintatoimenpiteiden toteutumisesta ja vaikuttavuudesta.

Riskienhallinta kattaa strategiset, operatiiviset, taloudelliset ja vahinkoriskit, joita hallitaan riskikarttojen, Riski-järjestelmän ja vuosikellon mukaisen seurannan avulla osana johtamista ja päätöksentekoa.

Riskienhallinta tukee toiminnan laillisuutta, jatkuvuutta ja häiriönsietokykyä sekä sisältää varautumisen häiriötilanteisiin ja prosessiturvallisuuden kehittämisen. HSY tekee yhteistyötä viranomaisten ja Huoltovarmuuskeskuksen kanssa varmistaakseen palvelujen toimintakyvyn myös poikkeusoloissa.

4.1 Vesihuolto

Operatiivinen riskienhallinta rakentuu vesihuollon toimialalla WHO:n ohjeistukseen pohjautuviin WSP- ja SSP-malleihin, joiden avulla hallitaan tuoteturvallisuutta, ympäristöterveysriskejä ja toiminnan jatkuvuutta. Vesihuollon tuotantolaitokset ovat laajamittaisia kemikaalien käyttökohteita, ja näihin kohdistuvat Tukesin vaatimukset ovat lisänneet käyttö- ja prosessiturvallisuuden kehittämistoimia jo vuosia. HSY:ssä on toteutettu poikkileikkaavaa prosessiturvallisuushanketta vuodesta 2024 ja prosessiturvallisuuden integrointi HSY:n toimintajärjestelmään valmistui vuoden 2025 aikana. TTS-kaudella 2027–2029 kehitetään edelleen WSP- ja SSP-mallien mukaista osastojen välistä yhteistyötä, kyberturvallisuuden ja fyysisenturvallisuuden riskienarviointeja, toteutetaan tarvittavat auditoinnit sekä varaudutaan viranomaisvalvontaan Lupa- ja valvontaviraston, Elinvoimakeskuksen ja Tukesin ohjelmien mukaisesti.

Strategisen riskienhallinnan osalta vesihuolto keskittyy laajojen kokonaisuuksien ja ilmiöiden riskien tunnistamiseen, vastuiden edelleen selkeyttämiseen ja riskikartan ajantasaistamiseen toimintaympäristön muuttuessa. Vesihuolto on osallistunut aktiivisesti valtakunnalliseen ja kansainväliseen kehittämistyöhön, erityisesti kyber- ja fyysisen turvallisuuden vahvistamiseen VESKY- ja VESFY-hankkeiden kautta, jotka valmistuivat vuosina 2025 ja 2026. Parhailaan käynnissä on HSY:n johtama VESAKKO-hanke, jonka kautta koulutetaan OT-ympäristöjen parissa toimivia asiantuntijoita valtakunnallisessa, YAMK-tasoisessa kyberturvallisuuden koulutusohjelmassa yhteistyössä Metropolia ammattikorkeakoulun kanssa. Lisäksi HSY:n vesihuollolla on keskeinen rooli valtakunnallisessa huoltovarmuustyössä Vesihuoltopoolissa sekä HVO:n ELVAR-toimikunnassa ja Digipoolin kyberturvaryhmässä.

4.2 Jätehuolto

Jätehuollossa riskienhallinta on osa päivittäisiä prosesseja, ja henkilöstö osallistuu siihen systemaattisesti arvioinnin, suunnittelun ja käytännön toimien kautta. Operatiivisessa toiminnassa varaudutaan toimintakatkoihin ja häiriöihin dokumentoiduilla menettelytavoilla, jotka ehkäisevät vahinkoja ja minimoivat niiden vaikutukset. Prosessiturvallisuuden merkitys on korostunut, kun vaarallisten kemikaalien määrät prosesseissa ovat kasvaneet. Kemikaaleja varastoidaan ja käsitellään aiempaa enemmän, mikä on myös johtanut toiminnan luvanvaraisuuteen (Tukes). Kemikaalimäärien kasvu lisää samalla riskejä ja edellyttää aiempaa systemaattisempaa turvallisuuden hallintaa. Vaatimustenmukaisuutta vahvistetaan Tukesin Ämmäsuolle myöntämien kemikaalilupien mukaisesti itsearvioinneilla ja kehittämistoimilla yhteistyössä vesihuollon kanssa. Ympäristöluvan alaista toimintaa valvovat Lupa- ja valvontavirasto ja kuntien ympäristösuojeluviranomaiset, ja Ämmäsuon ekoteollisuuskeskus kuuluu ympäristölupien valvonnan korkeimpaan luokkaan.

TTS-kaudella jatketaan kokonaisvaltaisen riskienhallinnan (KoRi) kehittämistä yhteistyössä jätehuollon johdon, ERM-ryhmän ja KoRi-työryhmän kanssa. Varautumiskypsyyttä vahvistetaan erityisesti häiriötilannejohtamisessa, jossa keskeistä on tilannekuvan muodostaminen, häiriöiden yhdenmukainen luokittelu ja tarkoituksenmukaisten toimenpiteiden nopea käyttöönotto. Jätehuolto osallistuu myös aktiivisesti Huoltovarmuuskeskuksen jätehuoltopooliin varmistamaan alan toimintavarmuutta poikkeusoloissa.

4.3 Seutu- ja ympäristötieto

Seutu- ja ympäristötiedon riskienhallinta perustuu tunnistettujen riskien systemaattiseen arviointiin, mahdollisten uusien riskien kartoittamiseen ja hallintatoimenpiteiden toteuttamiseen. Tulosalueen johtoryhmä tarkastelee riskikokonaisuutta säännöllisesti ja pyrkii riskitason pienentämiseen tehokkailla hallintatoimilla. Ilmanlaadun mittaustoiminnassa varaudumme häiriö- ja poikkeustilanteisiin, erityisesti ilmanlaatutiedon ja sen viestinnän jatkuvuuden turvaamiseen. SYTin tietojärjestelmien ylläpidossa ja kehittämisessä painotetaan alihankkijoiden aktiivista ohjausta ja sopimusten hyvää hallintaa toimintavarmuuden varmistamiseksi.

5 Kuntayhtymän talous

5.1 Tuloslaskelma

| x 1000 eur | | | | | | Muutos-% |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| | TP 2025 | ENN 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 | 2027/2026 |
| TOIMINTATULOT | 501 027 | 525 301 | 552 868 | 573 755 | 591 608 | 5,2 % |
| Myyntituotot | 491 430 | 516 392 | 544 372 | 563 976 | 582 482 | 5,4 % |
| Kuntaosuudet | 4 566 | 4 200 | 4 300 | 4 800 | 4 917 | 2,4 % |
| Muut tuotot | 5 031 | 4 709 | 4 197 | 4 980 | 4 209 | -10,9 % |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 2 943 | 3 101 | 3 200 | 3 200 | 3 200 | 3,2 % |
| TOIMINTAMENOT | -210 608 | -227 565 | -231 459 | -235 898 | -239 805 | 1,7 % |
| Henkilöstömenot | -56 922 | -58 269 | -60 187 | -61 556 | -62 696 | 3,3 % |
| Palvelujen ostot | -113 104 | -118 180 | -120 468 | -122 417 | -124 647 | 1,9 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -30 771 | -34 466 | -34 042 | -34 808 | -35 637 | -1,2 % |
| Muut toimintakulut | -9 811 | -16 651 | -16 762 | -17 118 | -16 825 | 0,7 % |
| TOIMINTAKATE | 293 362 | 300 836 | 324 610 | 341 057 | 355 003 | 7,9 % |
| RAHOITUSTULOT JA -MENOT | -79 114 | -78 813 | -78 894 | -79 023 | -79 225 | 0,1 % |
| VUOSIKATE | 214 249 | 222 023 | 245 716 | 262 034 | 275 778 | 10,7 % |
| POISTOT | -196 034 | -184 320 | -181 830 | -186 492 | -192 875 | -1,4 % |
| TILIKAUDEN TULOS | 18 214 | 37 703 | 63 885 | 75 542 | 82 903 | 69,4 % |
| VARAUSTEN MUUTOKSET | 318 | 318 | 318 | 296 | 72 | 0,1 % |
| TULOVEROT | 0 | -1 093 | -2 842 | -3 355 | -3 752 | 160,0 % |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 18 532 | 36 928 | 61 361 | 72 483 | 79 223 | 66,2 % |
| Tuloslaskelman tunnuslukuja | | | | | | |
| Toimintatuotot, prosenttia toimintakuluista | 241,3 % | 234,0 % | 242,2 % | 246,6 % | 250,0 % | |
| Vuosikate, prosenttia keskimääräisistä poistonalaisista investoinneista* | 99,9 % | 103,5 % | 114,5 % | 122,2 % | 128,6 % | |

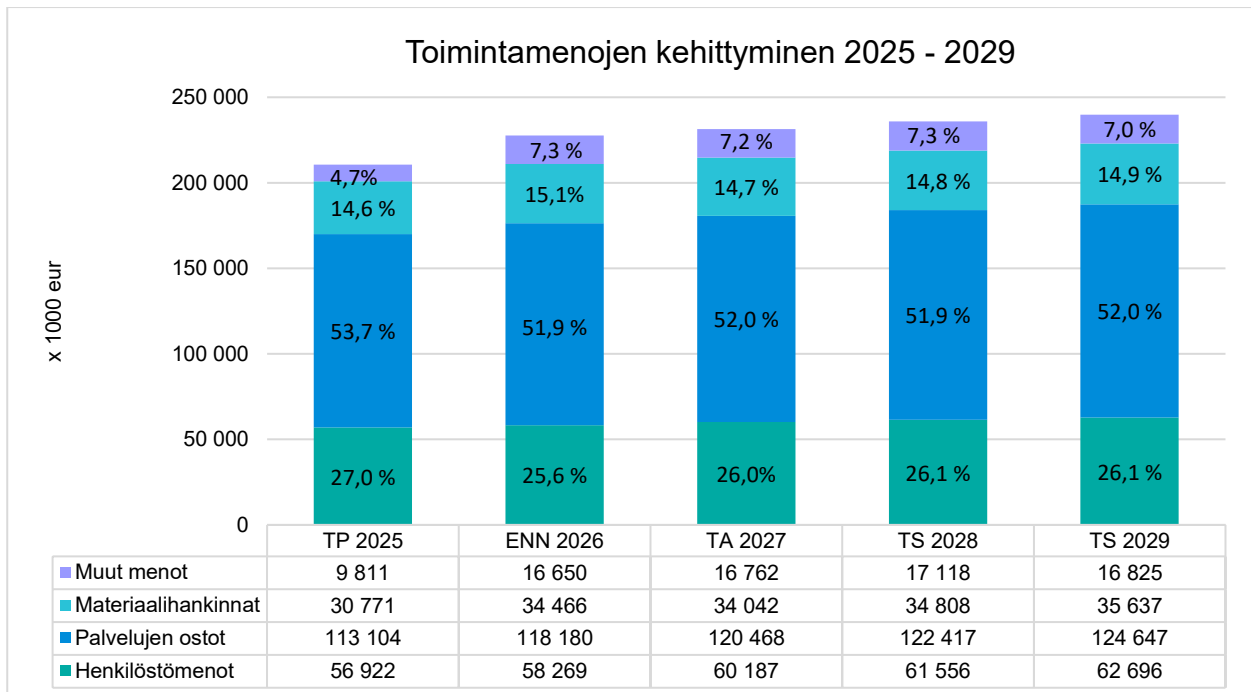
*) Tunnusluku kuvaa kuntayhtymän tulo-rahoituksen riittävyyttä investointien rahoittamiseksi. Kun tunnusluku on 100 % tai enemmän, tulo-rahoituksen voidaan katsoa olevan riittävä. Jos vuosikate on keskimääräistä investointitasoa pienempi (tunnusluku < 100 %), kuntayhtymä joutuu rahoittamaan osan investoinneista ulkopuolisella lainarahoituksella.

Toimintatuotot

HSY:n toimintatuotot vuonna 2027 ovat 552,9 milj. euroa eli 27,6 milj. (5,2 %) euroa enemmän vuoden 2026 ennusteeseen verrattuna. Vesihuollon käyttömaksuihin esitetään talousarviovuodelle kokonaiskorotusta 5 % ja suunnitelmavuosille 2028 4 % ja 2029 3 % korotusta. Perusmaksuihin esitetään talousarviovuodelle kokonaiskorotusta 8 %. Suunnitelmavuosien 2028 ja 2029 vastaavat korotukset ovat 6 % vuosittain. Jätehuollon tulokertymää lisää erityisesti hinnankorotukset astiantyhjennysmäärien pysyessä lähes ennallaan. Jätehuollon hintoihin suunnitellaan talousarviovuodelle keskimäärin 2,6 % korotusta.

Toimintamenot

HSY:n toimintamenot vuonna 2027 ovat 231,5 milj. euroa, joka on 3,9 milj. (1,7 %) euroa enemmän kuin vuoden 2026 ennusteessa. Toimintamenojen budjetoinnissa on huomioitu toiminnan muutokset ja merkittävimmät tiedossa olevat kustannusmuutokset. Vuonna 2027 toimintakuluista noin 52 % koostuu palveluiden ostoista kuten jätteen kuljetuspalvelujen ostoista, IT-kuluista, asiantuntijapalveluista sekä rakentamis- ja kunnossapitopalveluista. Henkilöstökulujen osuus on noin 26 %, materiaalihankinnat 15 % sekä muut kulut 7 %. Henkilöstökuluihin sisältyy palkkatarkistuksen vaikutukset; 3,9 % vuodelle 2027, vuodelle 2028 2,6 % ja vuodelle 2029 2 %. Jos tarkempaa tietoa ei ole ollut saatavilla, suunnittelun lähtökohtana on käytetty suunnitelmakaudelle 2 prosentin inflaatio-olettamaa.



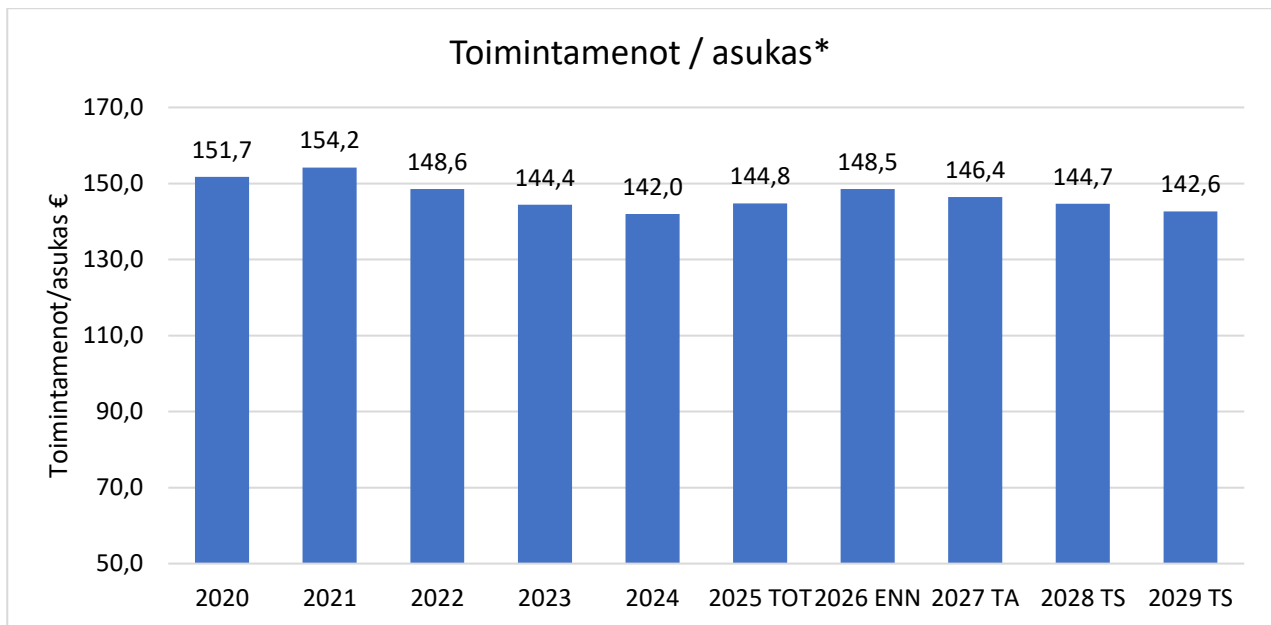
Tuloksen muodostuminen

Toimintatuottojen ja -kuluja erotuksena syntyvä toimintakate talousarviovuonna 2027 on 324,6 milj. (58,7 %) euroa, kun sen vuonna 2026 ennustetaan olevan 300,8 milj. (57,3 %) euroa. Ero johtuu suurelta osin myyntituottojen arvioidusta kasvusta vuonna 2027. Hintamuutokset vaikuttavat myyntituottoihin positiivisesti suunnitelmakaudella. Suunnitelmavuonna 2028 toimintakate paranee ja on 341,1 milj. (59,4 %) euroa ja vuonna 2029 355,0 milj. (60,0 %) euroa.

Nettorahoituskulut vuonna 2027 ovat 79,1 milj. euroa. Korkokuluista 53,7 milj. euroa on jäsenkunnille perustamislainoista maksettavia korkoja. Peruspääoman korko, jota jäsenkunnat alkoivat periä vuodesta 2021, oli vuosina 2023–2024 1,0 % ja vuodesta 2025 alkaen 1,5 %. Rahoitustuottoihin on budjetoitu 200 000 euron osinkotuotot Uudenmaan Woima Oy:ltä vuosille 2027–2029. Suunnitelmakauden aikana nettorahoituskulut kääntyvät pieneen nousuun ollen vuonna 2028 79,4 milj. euroa.

Talousarviovuoden 2027 tilikauden ylijäämä on vuosikatteesta vähennettävien pysyvien vastaavien (käyttöomaisuus) poistojen, varausten muutosten ja tuloverojen jälkeen 61,4 milj. euroa ylijäämäinen, vuonna 2028 72,5 milj. euroa ylijäämäinen ja vuonna 2029 79,2 milj. euroa ylijäämäinen.

Tuottavuuden kehittyminen



*Vuoden 2021 rahassa (merkittävät kertaluonteiset erät ja keskimääräinen inflaation vaikutus eliminoitu)

Toimintaympäristön epävarmuudet ja erityisesti Lähi-idän sotatilanne luovat epävarmuuksia. Sotatilanteen vaikutukset talouteen syntyvät erityisesti energiamarkkinoiden sekä tuotantoketjujen häiriöiden ja kustannuspaineiden kautta. Keskuspankki EKP arvioi inflaatoriskien kasvaneen ja koronnostaja arvioidaan tulevan vielä vuodelle 2026. Lähi-idän

konflikti hidastaa Suomen talouden elpymistä, mutta taantumaa koskevat arviot ovat tässä vaiheessa ennenaikaisia.

Tuottavuuden kehittymistä kuvaa toimintamenojen ja jäsenkaupunkien asukasmäärän suhde. Tuottavuustavoitteena on 1,5 % vuotuinen parannus. Tuottavuus ilmoitetaan ilman merkittäviä kertaluonteisia eriä vuoden 2021 rahassa siten, että inflaation vaikutus on poistettu. Väkiluvun arvioidaan kasvavan keskimäärin 1,1 % vuosivauhdilla suunnittelukaudella 2027–2029.

Jäsenkuntien maksuosuudet

Kuntayhtymän perussopimuksen mukaisesti HSY perii jäsenkunniltaan maksuosuudet muista kuin vesihuollon tai jätehuollon tehtävistä. Maksuosuudet jaetaan jäsenkuntien asukasluvun suhteessa siten, ettei yhden kunnan maksuosuus voi olla yli 50 % ja se on vähintään 1 %. Kuntaosuuksien jakautuminen kunnittain on esitetty alla olevassa taulukossa (jako asukasmäärien 31.12.2025 mukaisesti).

| x 1 000 euroa | | | | | | Muutos- |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | TP 2025 | TA 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 | % |
| Kuntaosuudet | | | | | | |
| - Seutu- ja ympäristötiedon toimintaan | 4 900 | 4 816 | 4 852 | 4 846 | 4 917 | |
| - Aikaisempien vuosien ylijäämän hyvitys | -334 | -616 | -552 | -46 | 0 | |
| Laskutettava kuntaosuus | 4 566 | 4 200 | 4 300 | 4 800 | 4 917 | 2,4 % |
| Kuntaosuudet jäsenkunnittain | Osuus-% | TA 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 | |
| Helsinki | 50,0 % | 2 100 | 2 150 | 2 400 | 2 459 | |
| Espoo | 27,6 % | 1 154 | 1 186 | 1 324 | 1 356 | |
| Kauniainen | 1,0 % | 42 | 43 | 48 | 49 | |
| Vantaa | 21,4 % | 904 | 921 | 1 028 | 1 053 | |
| Yhteensä | 100,0 % | 4 200 | 4 300 | 4 800 | 4 917 | |

Kuntaosuuksilla katetaan se osuus seutu- ja ympäristötiedon tehtävien hoidosta aiheutuvista kustannuksista, jota ei voida kattaa tulosalueen muilla myyntituotoilla tai ulkopuolisella hankerahoituksella. Seutu- ja ympäristötiedon tulosalueen aiempien vuosien ylijäämäisistä tuloksista kertynyt kumulatiivinen ylijäämä hyvitetään laatimalla tulosalueen budjetti alijäämäiseksi siten, ettei kuntaosuuksia laskuteta täysimääräisinä. Vuoden 2026 tulosenusteen mukainen kumulatiivinen ylijäämä on noin 0,598 milj. euroa. Ylijäämä on kohdistettu vahvan etupainotteisesti siten, että eniten ylijäämää käytetään vuonna 2027.

Perustamislainoista jäsenkunnille maksettavat korot

Jäsenkuntalainojen korko on vuodesta 2013 alkaen sidottu Suomen valtion 10 vuoden sarjaobligation tuottoon lisättynä 2,0 prosenttiyksikön lainamarginaalilla. Korko on kuitenkin aina vähintään 5,30 %. Vuonna 2019 aloitettiin ensimmäiset lainanlyhennykset (Laina A) ja vuonna 2024 alkoivat loppujenkin jäsenkuntalainojen lyhennykset (Laina B ja Laina C). Yhteenveto jäsenkuntalainoista on esitetty seuraavassa taulukossa.

| x 1 000 euroa | TA 2027 | | | TS 2028 | | | TS 2029 | | |
|-----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|
| | Pääoma 31.12. | Lyhennykset | Korot | Pääoma 31.12. | Lyhennykset | Korot | Pääoma 31.12. | Lyhennykset | Korot |
| Helsinki | 572 299 | 18 461 | 31 066 | 553 838 | 18 461 | 30 087 | 535 377 | 18 461 | 29 109 |
| Espoo | 218 310 | 7 042 | 11 850 | 211 268 | 7 042 | 11 477 | 204 225 | 7 042 | 11 104 |
| Kauniainen | 3 698 | 119 | 201 | 3 579 | 119 | 194 | 3 460 | 119 | 188 |
| Vantaa | 195 923 | 6 320 | 10 635 | 189 603 | 6 320 | 10 300 | 183 283 | 6 320 | 9 965 |
| Yhteensä | 990 230 | 31 943 | 53 752 | 958 288 | 31 943 | 52 059 | 926 345 | 31 943 | 50 366 |

5.2 Investoinnit

| x 1 000 euroa | | | | | | Muutos-% 2027/2026 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|
| | TP 2025 | ENN 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 | |
| Vesihuollon investoinnit | 186 768 | 194 680 | 196 877 | 200 197 | 203 514 | 1,1 % |
| Jätehuollon investoinnit | 17 272 | 16 182 | 17 535 | 17 485 | 18 850 | 8,4 % |
| Seutu- ja ympäristötiedon investoinnit | 283 | 230 | 180 | 180 | 180 | -21,7 % |
| Yhteiset palvelut | -3 001 | 1 603 | 2 000 | 1 212 | 330 | 24,8 % |
| <i>Asiakkuudet ja viestintä investoinnit</i> | 1 502 | 490 | 575 | 325 | 180 | 17,3 % |
| <i>Hallinto & oikeudellinen ohjaus investoinnit</i> | 0 | 70 | 80 | 25 | 80 | 14,3 % |
| <i>Tietohallinnon investoinnit</i> | 202 | 1 043 | 1 145 | 562 | 70 | 9,8 % |
| <i>Talous ja strateginen ohjaus investoinnit</i> | 28 | 0 | 200 | 300 | 0 | - |
| <i>Tukipalvelujen investoinnit</i> | -4 734 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| INVESTOINNIT YHTEENSÄ | 201 321 | 212 695 | 216 592 | 219 074 | 222 874 | 1,8 % |

Suunnitelmakaudella investointeja toteutetaan keväällä 2026 laaditun 20 vuoden investointiohjelman mukaisesti. Vesihuollon investointien taso säilyy suunnitelmakaudella korkealla tasolla johtuen pääosin jäsenkuntien edelleen korkeana säilyvästä infrastruktuuri-investointien tasosta. Lisäksi HSY:n omien investointien osalta korostuvat verkostosaneeraukset sekä turvattu juomavesiteemaan liittyvät hankkeet. Tavoitteena on määrätietoisesti nostaa saneerausinvestointien määrää vuositasolla. Keskeisiä projekteja ovat vesihuoltotunnelit, verkostosaneeraukset sekä veden- ja jätevedenkäsittelyn kehittäminen. Lisäksi käynnistyvät suuret infrahankkeet, kuten raitiotiet, sekä Ilmalan vesitornin saneeraus.

Jätehuollossa investoinnit kohdistuvat alue- ja käsittelypalveluiden ylläpitoon, ympäristölupavelvoitteiden täyttämiseen sekä toiminnan turvallisuuden ja ympäristökestävyyden varmistamiseen. Suunnitelmakaudella toteutetaan Sortti-asemien ja käsittelylaitosten vuosittaisia korjaus-, ylläpito- ja kalustoinvestointeja sekä varaudutaan uuden Sortti-aseman toteutukseen.

5.3 Rahoitus

Rahoituslaskelma

| x 1 000 euroa | TP 2025 | ENN 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|--|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| Tulorahoitus | | | | | |
| Vuosikate | 214 249 | 222 023 | 245 716 | 262 034 | 275 778 |
| Satunnaiset erät | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -6 157 | -1 779 | -3 397 | -3 910 | -4 307 |
| Investoinnit | | | | | |
| Käyttöomaisuusinvestoinnit | -207 438 | -213 445 | -217 342 | -219 824 | -223 624 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 6 117 | 750 | 750 | 750 | 750 |
| Investointien korjauserät | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 6 770 | 7 549 | 25 727 | 39 050 | 48 597 |
| Lainakannan muutokset | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 75 000 | 110 000 | 102 300 | 92 400 | 87 900 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -111 348 | -118 304 | -127 764 | -131 254 | -136 264 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oman pääoman muutokset | 892 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | -1 235 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rahoituksen rahavirta | -36 691 | -8 304 | -25 464 | -38 854 | -48 364 |
| Rahavarojen muutos | -29 921 | -755 | 262 | 196 | 233 |
| Rahavarat 31.12. | 13 200 | 12 444 | 12 706 | 12 902 | 13 135 |
| Rahavarat 1.1. | 43 120 | 13 200 | 12 444 | 12 706 | 12 902 |
| Rahoituslaskelman tunnuslukuja | | | | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä, eur | -195 633 | -100 346 | -2 445 | 84 162 | 127 692 |
| Investointien tulorahoitus % | 106,4 % | 104,4 % | 113,4 % | 119,6 % | 123,7 % |
| Lainanhoitokate | 1,6 | 1,55 | 1,59 | 1,64 | 1,67 |
| Kassan riittävyys (pv) | 7,9 | 7,1 | 7,1 | 7,1 | 7,1 |

Toiminnan ja investointien rahavirta pysyy positiivisena suunnitelmakaudella riittävän vuosikatteen vuoksi. Tulorahoitus ei kuitenkaan riitä täysin kattamaan investointeja ja nykyisten lainojen lyhennyksiä, joten suunnitelmakaudella joudutaan nostamaan edelleen uutta ulkopuolista lainaa yhteensä noin 283 milj. euroa riippuen toteutuvasta investointitasosta. Lainoja

lyhennetään kuitenkin suunnitelmakaudella yhteensä noin 395 milj. eurolla, josta 95,8 milj. euroa on jäsenkuntalainojen lyhennyksiä. Eli kokonaisuutena pitkäaikaisen vieraan pääoman määrä vähenee. Lainojen lyheneminen on nähtävissä rahoituslaskelmassa suunnitelmakaudella negatiivisena rahoituksen rahavirtana.

Taseen keskeisiä eriä

| x 1 000 euroa | TP 2025 | ENN 2026 | TA 2027 | TS 2027 | TS 2029 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus) | 2 688 501 | 2 716 876 | 2 751 638 | 2 784 220 | 2 814 219 |
| Vaihtuvat vastaavat | 270 562 | 270 562 | 270 562 | 270 562 | 270 562 |
| Vastaavaa | 2 959 063 | 2 987 438 | 3 022 200 | 3 054 782 | 3 084 781 |
| Oma pääoma (sis. varaukset) | 843 902 | 880 830 | 942 191 | 1 014 673 | 1 093 896 |
| Pitkäaikainen vieras pääoma | 1 917 579 | 1 901 575 | 1 872 290 | 1 828 276 | 1 774 052 |
| - lainat jäsenkunnilta | 1 022 173 | 990 230 | 958 288 | 926 345 | 894 402 |
| - lainat ulkopuolisilta rahoituslaitoksilta | 807 936 | 823 874 | 826 532 | 814 461 | 792 180 |
| - liittymismaksut | 87 470 | 87 470 | 87 470 | 87 470 | 87 470 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | 197 582 | 205 034 | 207 719 | 211 832 | 216 832 |
| - lainat jäsenkunnilta | 31 943 | 31 943 | 31 943 | 31 943 | 31 943 |
| - lainat ulkopuolisilta rahoituslaitoksilta | 84 711 | 92 411 | 96 231 | 101 391 | 107 251 |
| - muut lyhytaikaiset | 80 928 | 80 680 | 79 545 | 78 497 | 77 638 |
| Vastattavaa | 2 959 063 | 2 987 438 | 3 022 200 | 3 054 782 | 3 084 781 |
| Omavaraisuusaste (%) | 27,6 % | 28,6 % | 30,9 % | 32,9 % | 35,1 % |

HSY:n oma pääoma kasvaa vuosina 2027–2029 tilikausien ylijäämien kasvaessa. Lisäksi pitkäaikaisen vieraan pääoman määrä vähenee, kun tulorahoituksella voidaan lyhentää lainoja.

Suunnitelmakaudella omavaraisuusaste vahvistuu strategisten tavoitteiden mukaisesti. Viimeisimmässä tilinpäätöksessä 2025 omavaraisuusaste oli 27,6 % ja omavaraisuusasteen arvioidaan saavuttavan 2029 loppuun mennessä 35 % tason.

Vuoden 2026 lopussa perustamislainoista HSY:n jäsenkunnilta on jäljellä pitkäaikaista lainaa yhteensä 990 miljoonaa euroa, joita lyhennetään vuosina 2027–2029 suunnitelman mukaisesti. Lisäksi HSY:llä on ulkopuolisilta rahoituslaitoksilta nostettua pitkäaikaista lainaa vuoden 2026 lopussa ennusteen mukaan noin 824 milj. euroa, mikäli vuoden 2026 tulorahoitus ja investoinnit toteutuvat vuosienmukaisesti. Myös pitkäaikaiset lainat ulkopuolisilta rahoituslaitoksilta vähenevät suunnitelmakaudella.

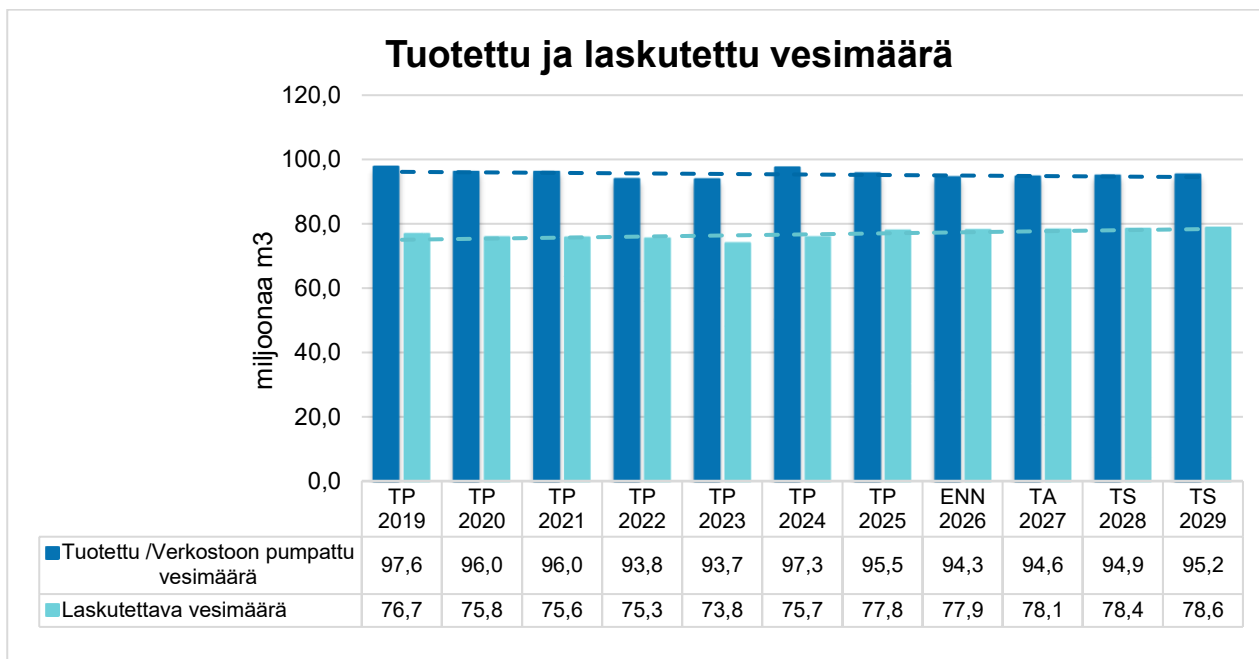
6 Toimialakohtaiset erittelyt

6.1 Vesihuolto

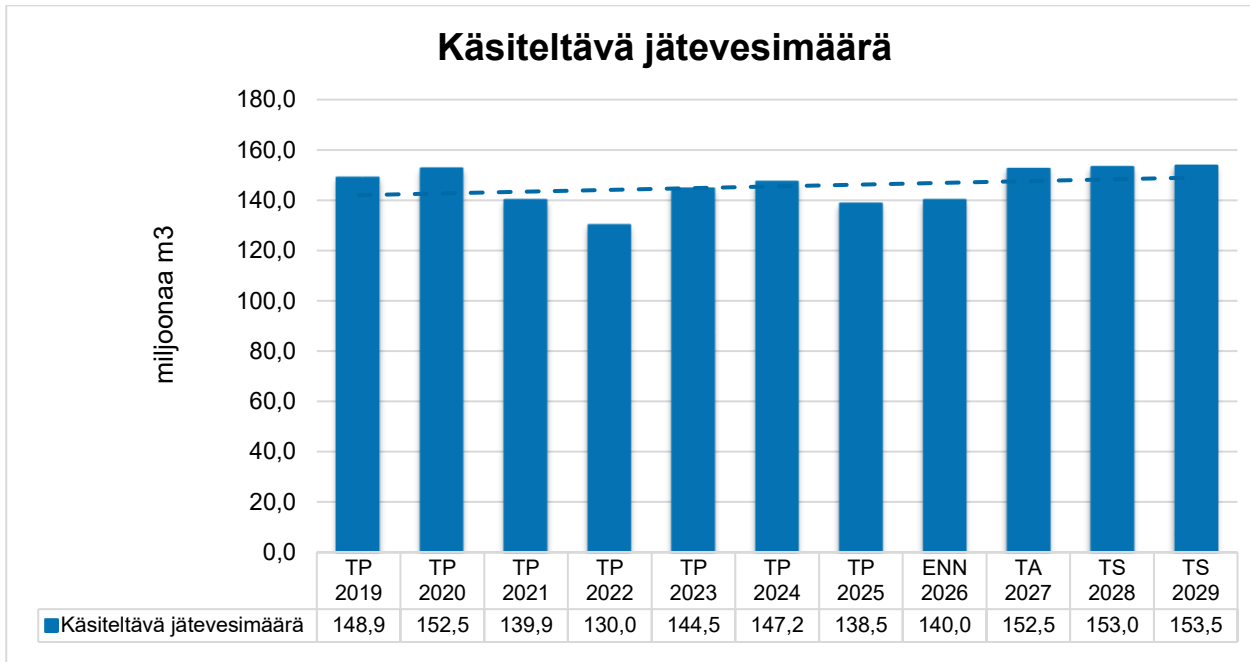
6.1.1 Keskeisten tehtävien kuvaus

Vesihuollon toimiala tuottaa ja toimittaa korkealaatuista juomavettä yli miljoonalle pääkaupunkiseudun asukkaalle, viemäri alueen jätevedet ja hulevedet sekä puhdistaa tehokkaasti kaupunkilaisten ja teollisuuden jätevedet. Toiminnan sivuvirroista tuotetaan multatuotteita sekä omassa toiminnassa hyödynnettävää sähkö- ja lämpöenergiaa. Lisäksi paikalliset energiayhtiöt hyödyntävät puhdistetun jäteveden lämpöenergiaa kaukolämmön ja -jähdytyksen tuotantoon HSY:lle maksettavaa korvausta vastaan. Toimialan tehtäväkenttä kattaa myös vesihuollon investoinnit, tekniset palvelut mukaan lukien kiinteistö- ja ajoneuvopalvelut sekä toimialan yhteiset asiakkuuden, talouden ja kehittämisen palvelut.

6.1.2 Operatiivisen toiminnan tavoitteet



Vesihuolto on vuodesta 2026 siirtynyt raportoimaan verkostoon pumpattua vesimäärää. Laskutettu vesimäärä on vuosittain asiakkailta laskutettu volyymi. Laskutus perustuu arviolaskutukseen ja sen tasaukseen. TTS kaudelle ennustetaan maltillista 0,3 % vuosikasvua.



Jätevesimäärän ennuste perustuu ajanjaksolla 2010–2025 toteutuneiden jätevesimäärien perusteella laskettuun lineaariseen regressiomalliin. Regressioyhtälöllä ennustettuihin virtaamiin vuosille 2026–2028 on lisätty jakson 2010–2025 vuosivirtaamien keskihajonta, millä varaudutaan keskimääräistä runsassateisempaan vuoteen. Jätevesimäärä vaihtelee paljon vuotuisten sademäärien mukaan ja voi olla ennustetta selvästi suurempi tai pienempi. Sademäärä vaikuttaa jätevesimäärään enemmän kuin esim. viemäröintialueen liittyjien määrä. Jätevesien lika-ainekuorma on virtaamaa kiinteämmin sidoksissa liittyjämäärään. Lika-ainekuorman pitkän aikavälin vuotuinen kasvuennuste on parametrissa riippuen 0,5 % - 1,6 %. Nämä luvut perustuvat toisaalta HSY:n jätevedenpuhdistamojen viemäröintialueen väestönkasvuennusteeseen, toisaalta todettuun kehitykseen.

6.1.3 Vesihuollon talous

Vesihuollon tuloslaskelma

| x 1 000 euroa | TP 2025 | ENN 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 | Muutos-% 2027/2026 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| TOIMINTATULOT | 382 020 | 404 969 | 430 123 | 448 900 | 466 290 | 6,2 % |
| Myyntituotot | 380 578 | 402 477 | 428 673 | 447 450 | 464 840 | 6,5 % |
| Kuntaosuudet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Muut tuotot | 1 442 | 2 492 | 1 450 | 1 450 | 1 450 | -41,8 % |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 2 943 | 3 101 | 3 200 | 3 200 | 3 200 | 3,2 % |
| TOIMINTAMENOT | -116 398 | -133 509 | -135 470 | -138 411 | -141 257 | 1,5 % |
| Henkilöstömenot | -32 916 | -33 950 | -35 402 | -36 224 | -36 949 | 4,3 % |
| Palvelujen ostot | -50 208 | -54 558 | -55 353 | -56 577 | -57 786 | 1,5 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -27 843 | -31 207 | -30 841 | -31 458 | -32 087 | -1,2 % |
| Muut toimintakulut | -5 430 | -13 795 | -13 874 | -14 152 | -14 435 | 0,6 % |
| TOIMINTAKATE | 268 565 | 274 561 | 297 853 | 313 689 | 328 233 | 8,5 % |
| RAHOITUSTULOT JA -MENOT | -77 385 | -77 058 | -77 299 | -77 533 | -77 836 | 0,3 % |
| VUOSIKATE | 191 180 | 197 503 | 220 554 | 236 156 | 250 397 | 11,7 % |
| POISTOT | -167 747 | -157 482 | -157 952 | -162 464 | -168 081 | 0,3 % |
| TILIKAUDEN TULOS | 23 433 | 40 021 | 62 602 | 73 692 | 82 316 | 56,4 % |
| VARAUSTEN MUUTOKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| TULOVEROT | 0 | -1 093 | -2 842 | -3 355 | -3 752 | 160,0 % |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 23 433 | 38 928 | 59 760 | 70 337 | 78 564 | 53,5 % |
| Tuloslaskelman tunnuslukuja | | | | | | |
| Toimintatuotot, prosenttia toimintakuluista | 336,7 % | 310,5 % | 325,2 % | 332,0 % | 337,8 % | |
| Vuosikate, prosenttia keskimääräisistä poistonalaisista investoinneista | 97,3 % | 100,6 % | 112,3 % | 120,2 % | 127,5 % | |

Laskutetun veden volyymi pienentyi useamman vuoden peräkkäin, kääntyen nousuun 2024. Vuoden 2025 laskutusvolyymin kasvu oli poikkeuksellisen suuri, sisältäen päivittyntä tasausta aiempien vuosien kulutuksesta. TTS-kaudella ennustetaan kasvun olevan vuosittain noin 0,3 %. Käyttömaksuihin esitetään talousarviovuodelle kokonaiskorotusta 5 % ja suunnitelmavuosille 2028 4 % ja 2029 3 %. Vesihuollon maksujen painotuksia on strategiatavoitteiden mukaisesti tarkistettu vastaamaan paremmin aiheuttamisperiaatetta. Muutokset tehdään vaiheittain ja perusmaksuihin esitetään korotuksina talousarviovuodelle 8 % ja suunnitelmavuosille 2028 ja 2029 6 % vuosittain. Korotuksissa inflaatio-olettama on 2 %. Maksujen reaalkorotusten nousuun suurimpana syynä on erityisesti saneerausinvestointitason edellyttämän rahoituksen kattaminen

täysimääräisesti asiakasmaksuilla ja omavaraisuusasteen hallittu parantaminen omistajaohjauksen mukaisesti. Liittymismaksukertymän ennuste on aikaisempaa hieman positiivisempi, mutta rakentamisen suhdanne-ennustaminen on edelleen haastavaa. Liittymismaksun yksikköhintaa korotetaan TTS kaudella 2027–2029 siten, että kerrostalojen ja muiden kiinteistötyyppien korotus on 2–10 % välillä. Tavoitteena on saavuttaa asteittain TTS-kaudella liittymismaksujen kustannusvastaavuus suhteessa aluerakentamisen kustannuksiin. Kaupunkien maksama korvaus yleisten alueiden hulevesistä tarkistettiin vuonna 2025. Sopimuksen puitteissa veloitus vuonna 2027 on yhteensä noin 9 milj. euroa.

Toimintakulujen arviointi TTS kaudelle 2027–2029 on vesihuollossa haastavaa, koska monet toimialan käyttämät huoltovarmuuden kannalta kriittiset hyödykkeet ovat läheisesti sidoksissa energian kustannustasoon. Tässä suunnitelmassa kustannuksiin on yleisesti budjetoitu 2 % inflaatiovarauma sekä henkilöstökuluihin yleiskorotukset. Nykyisessä geopolitisessä tilanteessa energiakustannusten ja tuotantohyödykkeiden pitkän aikavälin hintojen ennustaminen on hyvin epävarmaa. Suunnitelma pohjautuu vuoden 2026 aikana ilmentyneisiin muutoksiin ja kustannusennusteisiin, joka huomioi osaltaan jo toteutuneita kustannusten nousuja.

Suunnitelmakaudella jatkuvat hankkeet etäluentaan, omaisuudenhallintaan sekä uuden paikkatietojärjestelmän vaatimusmäärittelyyn ja hankintaan. Sekä etäluennan järjestelyt että verkostosaneerausten määrän kasvattaminen osana omaisuuden hallinnan kehittämistä, edellyttävät aikaisempaa suurempia panoksia palveluiden ostossa ja esimerkiksi verkoston tutkimuspalveluiden merkittävää lisäämistä aikaisempaan nähden.

Suomenojan jätevedenpuhdistamon purku valmistui keväällä 2026 ja Kaivokselan vesitornin purku valmistunee kuluvan vuoden aikana. TTS kaudella 2027–2029 ei ole tiedossa vastaavia hankkeita eikä purkukustannuksille ole varattu rahoitusta. Investointien yleissuunnittelu sisältyy käyttötalouteen ja sen vaikutus tuloslaskelmaan on vuosittain noin 1,7 milj. euroa.

Vesihuollon rahoituskulut ovat hieman laskeneet vahvistuneen kassan ja alentuneen korkotason myötä, mutta muutokset TTS-kaudella tässä voivat olla epävarman maailmanpoliittisen tilanteen vuoksi nopeitakin.

Vesihuollon rahoituslaskelma

| x 1 000 euroa | TP 2025 | ENN 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| Tulorahoitus | | | | | |
| Vuosikate | 191 180 | 197 503 | 220 554 | 236 156 | 250 397 |
| Satunnaiset erät | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -7 438 | -1 224 | -2 842 | -3 355 | -3 752 |
| Investoinnit | | | | | |
| Käyttöomaisuusinvestoinnit | -191 497 | -195 430 | -197 627 | -200 947 | -204 264 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 4 733 | 750 | 750 | 750 | 750 |
| Investointien korjauserät | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -3 021 | 1 599 | 20 835 | 32 604 | 43 131 |
| Lainakannan muutokset | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 65 800 | 110 000 | 102 300 | 92 400 | 87 900 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -104 398 | -110 434 | -119 894 | -123 384 | -128 394 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oman pääoman muutokset | 892 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 968 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rahoituksen rahavirta | -36 737 | -434 | -17 594 | -30 984 | -40 494 |

Investointien tulorahoituksen arvioidaan olevan positiivinen vuosina 2027–2029, jolloin investoinnit kyetään kattamaan ilman lisävelanottoa tulorahoituksella ja lisävelkaantuminen saadaan taittumaan strategian tasapainoisen talouden fokusalueen tavoitteiden mukaisesti. Uutta ulkopuolista lainaa joudutaan nostamaan suunnitelmakaudella yhteensä noin 283 milj. euroa riippuen toteutuvasta investointitasosta. Lainoja lyhennetään suunnitelmakaudella yhteensä noin 372 milj. eurolla.

Vesihuollon taseen keskeisiä eriä

| x 1 000 euroa | TP 2025 | ENN 2026 | TA 2027 | TS 2027 | TS 2029 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus) | 2 651 314 | 2 688 512 | 2 727 437 | 2 765 170 | 2 800 603 |
| Vaihtuvat vastaavat | 30 277 | 30 277 | 30 277 | 30 277 | 30 277 |
| Vastaavaa | 2 681 591 | 2 718 789 | 2 757 714 | 2 795 447 | 2 830 880 |
| Oma pääoma (sis.varaukset) | 668 935 | 707 863 | 767 623 | 837 960 | 916 524 |
| Pitkäaikainen vieras pääoma | 1 849 838 | 1 841 703 | 1 820 289 | 1 784 145 | 1 737 791 |
| - lainat jäsenkunnilta | 1 022 173 | 990 230 | 958 288 | 926 345 | 894 402 |
| - lainat ulkopuolisilta rahoituslaitoksilta | 740 201 | 764 009 | 774 537 | 770 336 | 755 925 |
| - liittymismaksut | 87 464 | 87 464 | 87 464 | 87 464 | 87 464 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | 162 818 | 169 223 | 169 802 | 173 342 | 176 565 |
| - lainat jäsenkunnilta | 31 943 | 31 943 | 31 943 | 31 943 | 31 943 |
| - lainat ulkopuolisilta rahoituslaitoksilta | 76 841 | 84 541 | 88 361 | 93 521 | 99 381 |
| - muut lyhytaikaiset | 54 034 | 52 739 | 49 498 | 47 878 | 45 241 |
| Vastattavaa | 2 681 591 | 2 718 789 | 2 757 714 | 2 795 447 | 2 830 880 |
| Omavaraisuusaste (%) | 24,9 % | 26,0 % | 27,8 % | 29,9 % | 32,3 % |

Omavaraisuusaste on ennusteen mukaan vuoden 2026 lopussa 26,0 %, ja nousee suunnitelmakaudella saavuttaen vuoden 2029 lopussa tason 32,3 %. Viimeisimmässä tilinpäätöksessä omavaraisuusaste oli 24,9 %.

6.1.4 Vesihuollon investoinnit

| x 1 000 euroa | | | | | | Muutos-% |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | TP 2025 | ENN 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 | 2027/2026 |
| KAUPUNKILÄHTÖISET INVESTOINNIT | | | | | | |
| Toiminta-alueen laajentuminen ja kaavoitus | 39 576 | 52 250 | 58 562 | 48 998 | 53 200 | 12,1 % |
| 1 Kaavoituksen mukainen laajentuminen (alueverkot) | 24 431 | 34 800 | 33 804 | 30 661 | 31 820 | -2,9 % |
| 2 Laajentuminen haja-asutusalueille | 20 | 1 700 | 1 600 | 2 350 | 950 | -5,9 % |
| 3 Johtosiirot | 15 125 | 15 750 | 23 158 | 15 987 | 20 430 | 47,0 % |
| VESIHUOLTOLÄHTÖISET HANKKEET | | | | | | |
| Vedenhankinta ja puhdistus | 16 644 | 27 200 | 18 840 | 20 130 | 13 850 | -30,7 % |
| 4 Vedenhankinnan uudisinvestoinnit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 5 Vedenhankinnan saneerausinvestoinnit | 1 240 | 5 750 | 2 150 | 5 250 | 6 550 | -62,6 % |
| 6 Vedenpuhdistuksen uudisinvestoinnit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 7 Vedenpuhdistuksen saneerausinvestoinnit | 15 404 | 21 450 | 16 690 | 14 880 | 7 300 | -22,2 % |
| Vedenjakelu ja viemäröinti | 114 985 | 92 770 | 97 416 | 100 000 | 111 645 | 5,0 % |
| 8 Vedenjakelun uudisinvestoinnit | 21 167 | 14 100 | 12 260 | 10 730 | 11 350 | -13,0 % |
| 9 Viemäröinnin uudisinvestoinnit | 19 744 | 18 700 | 14 545 | 14 425 | 22 850 | -22,2 % |
| 10 Verkostojen saneerausinvestoinnit | 71 665 | 55 475 | 65 000 | 68 000 | 70 000 | 17,2 % |
| 11 Vedenjakelun laitteiden saneerausinvestoinnit | 1 357 | 2 450 | 3 716 | 4 500 | 4 550 | 51,7 % |
| 12 Viemäröinnin laitteiden saneerausinvestoinnit | 1 052 | 2 045 | 1 895 | 2 345 | 2 895 | -7,3 % |
| Jätevedenpuhdistus | 9 017 | 6 150 | 7 430 | 11 350 | 18 550 | 20,8 % |
| 13 Jätevedenpuhdistuksen uudisinvestoinnit | 2 301 | 1 200 | 400 | 2 840 | 11 850 | -66,7 % |
| 14 Jätevedenpuhdistuksen saneerausinvestoinnit | 6 716 | 4 450 | 3 530 | 5 510 | 6 700 | -20,7 % |
| 15 Purkutunneleiden uudisinvestoinnit | 0 | 500 | 3 500 | 3 000 | 0 | 600,0 % |
| 16 Purkutunneleiden saneerausinvestoinnit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Muut investoinnit (irtaimisto, kiinteistöt ym.) | 11 279 | 17 060 | 15 379 | 20 469 | 7 019 | -9,9 % |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | -4 733 | -750 | -750 | -750 | -750 | 0,0 % |
| Vesihuollon investoinnit yhteensä | 186 768 | 194 680 | 196 877 | 200 197 | 203 514 | 1,1 % |

Vesihuollon investointien on arvioitu olevan investointiohjelman mukaisella tasolla tulevalla TTS-kaudella. Vesihuollon investointien kokonaismääräraha on TTS-kaudella noin 200 milj. euroa per vuosi. Suunnitelmakauden aikana käynnistyy monia merkittäviä hankkeita sekä jäsenkaupunkien että HSY:n toimesta.

Merkittävimmistä HSY-lähtöisistä hankkeista voidaan todeta Esplanadin alueen vesihuollon rakentaminen, joka on käynnistynyt vuonna 2025 vesihuoltotunnelin rakentamisella, Vuosaaren aluesaneerauksen sekä Söderskog-Lassila vesihuoltotunnelin suunnitteluttamiset. Suunnitelmakaudella jatketaan Viikinmäen jätevedenpuhdistamon haitallisten aineiden poiston ja fosforin poiston tehostamisen konseptisuunnittelua. Verkostosaneerausten volyymia kasvatetaan

systemaattisesti ja tavoitteellisesti. Pitkälkosken vedenpuhdistuslaitoksen kapasiteetin nosto tulee jatkumaan koko suunnitelmakauden.

Jäsenkuntien osalta on menossa tai käynnistymässä monia merkittäviä hankkeita; Vantaan ratikka ja Helsingin infraohjelma näistä suurimpina. Infraohjelma sisältää kolme erillistä raitiotiehanketta, Länsiratikat, Länsisataman pikaraitiotie ja Viikin-Malmin pikaraitiotien hankkeet, joista ensimmäinen kohdentuu TTS-kaudelle.

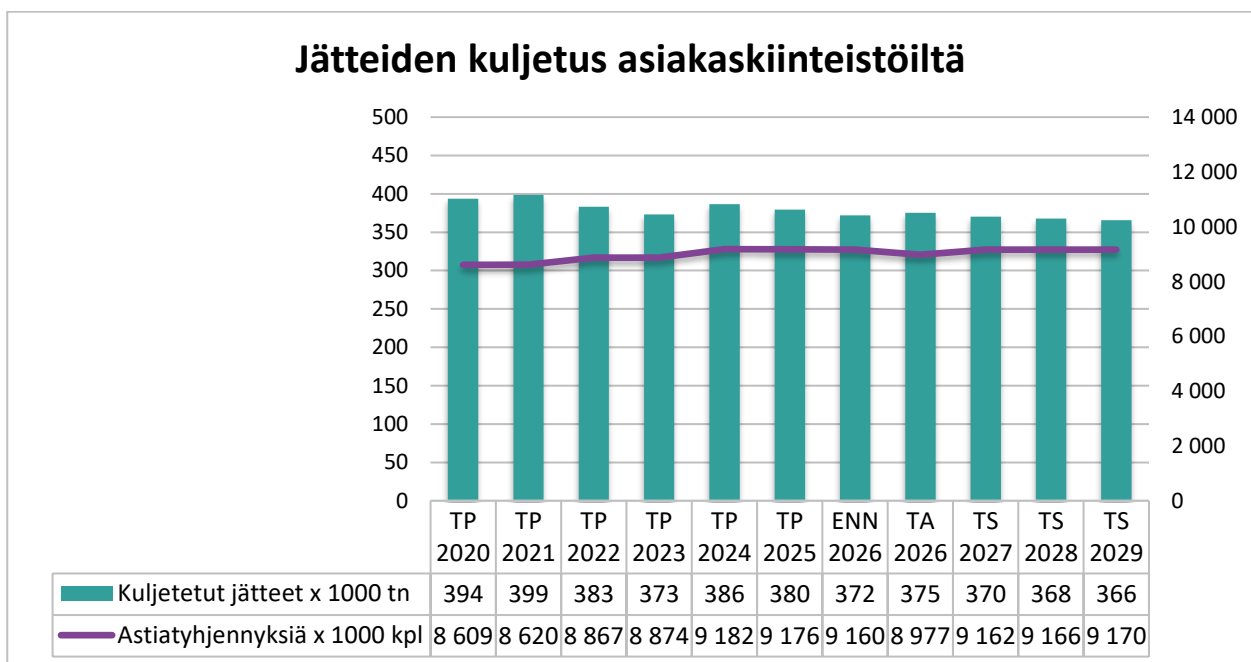
Yhtenä merkittävänä HSY-lähtöisenä hankkeena käynnistyy myös Ilmalan vesitorni 2:n toimistosien saneeraushanke. Vesitornin saneeraaminen toimistotiloiksi merkitsee myös HSY:n päätoimipisteen siirtymää Ilmalan torniin.

6.2 Jätehuolto

6.2.1 Keskeisten tehtävien kuvaus

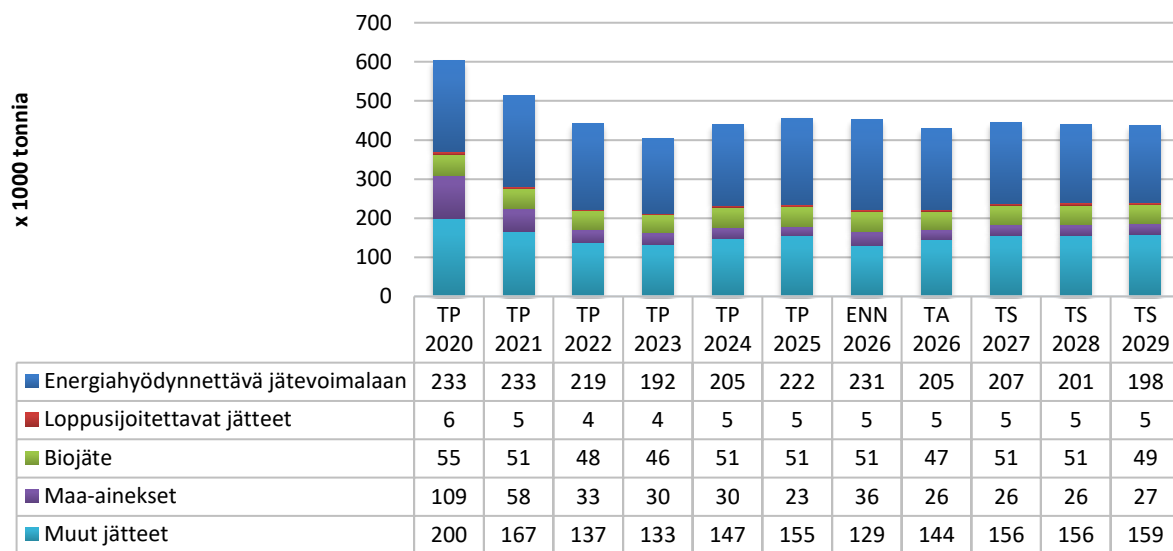
Jätehuollon toimiala tuottaa jätelain 32 §:n mukaisesti jätehuoltopalveluja ensisijaisesti kotitalouksille sekä huolehtii kuntien hallinto- ja palvelutoiminnassa syntyvän yhdyskuntajätteen jätehuollosta pääkaupunkiseudulla ja Kirkkonummella. Lisäksi toimiala järjestää jätelain 33 §:n edellyttämin tavoin toissijaisesti jätehuoltopalveluja yritys- ja yhteisöasiakkaille. Toissijaisen vastuun nojalla järjestettävien jätehuoltopalvelujen (niin kutsutut TSV-palvelut) edellytyksenä on, että jätteen haltija pyytää kunnan jätehuoltopalvelua yksityisen palveluntarjonnan puutteen vuoksi. Jätteen on lisäksi laadultaan ja määrältään sovellettava kuljetettavaksi ja käsiteltäväksi kunnan jätehuoltojärjestelmässä. Velvoitteella tarjota toissijaisesti jätehuoltopalvelua pyritään turvaamaan toimiva jätehuolto ja jätehuoltopalveluiden saatavuus silloinkin, kun muuta palvelutarjontaa ei ole saatavilla.

6.2.2 Operatiivisen toiminnan tavoitteet



Kiinteistöjen astiatyhjennysmäärän (kpl) arvioidaan pysyvän hyvin tasaisena koko TTS-kauden ajan noin 9,1 miljoonassa tyhjennyksessä. Sekäjätetyhjennysten arvioidaan vähenevän noin 1 % vuosittain ja vastaavasti kierrätettävien jakeiden kasvavan noin prosentin kunkin jätelajin osalta. Kokonaisjättemäärä on TTS jaksolla laskusuhdanteinen. Suurin vaikutus on sekäjätteen määrän laskulla, jonka arvioidaan olevan noin 3000 tn vuodessa. Kierrätettävien jätteiden määrän kasvu ei korvaa tätä eroa, sillä biojätettä lukuun ottamatta nämä jätelajit ovat kevyitä. Kiinteistöjen jätehuollon toimintaympäristössä ei arvioida tapahtuvan suuria toimintaan vaikuttavia muutoksia TTS kauden aikana.

Jätteiden käsittely ja energiahyödyntäminen



Ämmässuon jätteiden kokonaismäärän arvioidaan pysyvän ennallaan, vaikka biojätteen, lietteen, kuonan ja paalattavan jätteen määrät hieman kasvavat vuonna 2027.

TTS-kaudella vakiinnutettava Mädate maatalouteen -hanke vähentää kenttäkuluja ja lisää biokaasun tuotantoa. Biokaasun syöttötariffi ja laitoksen leasingsopimus päättyvät vuoden 2028 lopussa. Kaatopaikkakaasun vähenemistä korjataan optimoimalla tuotantoa kaasuvarastolla.

Laitekannan ikääntyminen nostaa kunnossapitokustannuksia. Suunnittelukaudella keskitytään toiminnan tehostamiseen, uusien tulovirtojen kehittämiseen ja Ekomo-yritysyhteistyöhön. Lähiympäristön asukkaiden kanssa jatketaan aktiivista sidosryhmätyötä.

Sortti-asemien asiakasmäärän arvioidaan edelleen kasvavan. TTS-kauden keskeisenä tavoitteena on sujuvoittaa asemien toimintaa eri keinoin siten, että vältetään erityisesti kevät- ja syyssiivousten aikaiset ruuhkat ja tasataan asemien kuormitusta. Lisäksi varaudutaan uuden aseman tontin hankintaan, kaavoitukseen ja luvitukseen.

6.2.3 Jätehuollon talous

Jätehuollon tuloslaskelma

| x 1 000 euroa | TP 2025 | ENN 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 | Muutos-% 2027/2026 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|
| TOIMINTATULOT | 114 282 | 117 780 | 120 117 | 121 849 | 122 454 | 2,0 % |
| Myyntituotot | 111 865 | 115 818 | 117 877 | 118 994 | 120 375 | 1,8 % |
| Kuntaosuudet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Muut tuotot | 2 418 | 1 962 | 2 240 | 2 856 | 2 079 | 14,2 % |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| TOIMINTAMENOT | -91 056 | -92 111 | -93 890 | -95 667 | -97 015 | 1,9 % |
| Henkilöstömenot | -10 112 | -10 952 | -11 187 | -11 480 | -11 712 | 2,1 % |
| Palvelujen ostot | -75 076 | -76 694 | -78 127 | -79 404 | -80 911 | 1,9 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 726 | -2 886 | -2 943 | -3 089 | -3 287 | 2,0 % |
| Muut toimintakulut | -3 142 | -1 579 | -1 633 | -1 695 | -1 105 | 3,5 % |
| TOIMINTAKATE | 23 226 | 25 669 | 26 227 | 26 182 | 25 439 | 2,2 % |
| RAHOITUSTULOT JA -MENOT | -1 882 | -1 755 | -1 595 | -1 490 | -1 390 | -9,1 % |
| VUOSIKATE | 21 345 | 23 913 | 24 632 | 24 693 | 24 049 | 3,0 % |
| POISTOT | -26 693 | -25 704 | -22 797 | -22 797 | -23 462 | -11,3 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -5 348 | -1 791 | 1 835 | 1 896 | 587 | -202,5 % |
| VARAUSTEN MUUTOKSET | 318 | 318 | 318 | 296 | 72 | 0,1 % |
| TULOVEROT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | -5 030 | -1 473 | 2 153 | 2 192 | 659 | -246,1 % |
| Tuloslaskelman tunnuslukuja | | | | | | |
| Toimintatuotot, prosenttia toimintakuluista | 125,5 % | 127,9 % | 127,9 % | 127,4 % | 126,2 % | |
| Vuosikate, prosenttia keskimääräisistä poistonalaisista investoinneista | 122,2 % | 136,9 % | 141,0 % | 141,4 % | 137,7 % | |

Jätehuollon toimintatuottojen arvioidaan kasvavan TTS-kaudella. Tulokertymää lisää erityisesti hinnankorotukset astiantyhjennysmäärien pysyessä lähes ennallaan. Hinoissa on laskettu keskimäärin 2,6 % korotus vuodelle 2027, ja talousarviovuonna tuotot lisääntyvät 2,0 % vuoden 2026 ennusteeseen verrattuna. Vuosien 2028 ja 2029 tulokertymän lisäys johtuu lähinnä taksan tarkistamisesta tyhjennyskertojen pysyessä edelleen lähes samalla tasolla. Metallin ja sähkön hintoihin liittyy suurta epävarmuutta, mikä vaikuttaa näistä saataviin tuloihin. Jätevoimalan kuonan metallipitoisuus on laskenut, joka osaltaan pienentää raaka-aineista saatavia tuloja.

Tavoitteena on säilyttää bio- ja kaatopaikkakaasusta tuotetun energian myyntitulot vuoden 2026 tasolla hyödyntämällä kaasun varastointia ja optimoimalla sähköntuotantoa taloudellisesti.

Bio- ja kaatopaikkakaasusta tuotetun energian myyntitulot pyritään pitämään vuoden 2026 tasolla hyödyntämällä kaasun varastointia, joka mahdollistaa sähköntuotannon taloudellisen optimoinnin.

Inflaation on arvioitu asettuvan noin 2 % tasolle ja henkilöstökuluihin on laskettu yleiskorotukset. Kiinteistöiltä kerätyn jätemäärän loivan laskun ansiosta myös kuljetuspalvelukustannukset pysyvät talousarviovuonna inflaation mukaisena. Uusien laitosten myötä tulevien laitteiden sekä kaasunhallinnassa että biojätteen käsittelyssä olevien laitteiden vanhentuminen nostaa niiden ylläpitokustannuksia TTS-kaudella. Rahoituskulut laskevat TTS-kaudella lainakannan pienenemyssä. Poistot pysyvät edelleen suurina investointiohjelman ja lyhennettyjen poistoaikojen takia.

Suunnittelukaudella investointitarve on keskimäärin 18,0 milj. euroa vuodessa. Jätehuollon vuosikate paranee suunnitelmakaudella verrattuna 2026 ennusteeseen ja velkaantumisaste jatkaa pienenemistään. Omavaraisuus pystytään säilyttämään hyvänä TTS-kauden investoinneista huolimatta.

Jätehuollon rahoituslaskelma

| x 1 000 euroa | TP 2025 | ENN 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Tulorahoitus | | | | | |
| Vuosikate | 21 345 | 23 913 | 24 632 | 24 693 | 24 049 |
| Satunnaiset erät | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tulorahoituksen korjauserät | 1 281 | -555 | -555 | -555 | -555 |
| Investoinnit | | | | | |
| Käyttöomaisuusinvestoinnit | -18 656 | -16 182 | -17 535 | -17 485 | -18 850 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 1 384 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investointien korjauserät | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 5 353 | 7 176 | 6 542 | 6 653 | 4 644 |
| Lainakannan muutokset | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 9 200 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -6 950 | -7 870 | -7 870 | -7 870 | -7 870 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oman pääoman muutokset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 2 313 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rahoituksen rahavirta | 4 563 | -7 870 | -7 870 | -7 870 | -7 870 |

Tulorahoitus kattaa investoinnit TTS-kaudella tasapainoisen talouden fokusalueen tavoitteiden mukaisesti. Uutta ulkopuolista lainaa ei nosteta suunnitelmakaudella. Lainoja lyhennetään suunnitelmakaudella yhteensä noin 24 milj. eurolla.

Jätehuollon taseen keskeisiä eriä

| x 1 000 euroa | TP 2025 | ENN 2026 | TA 2027 | TS1 2027 | TS2 2029 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus) | 218 056 | 208 534 | 203 272 | 197 960 | 193 348 |
| Vaihtuvat vastaavat | -20 795 | -20 795 | -20 795 | -20 795 | -20 795 |
| Vastaavaa | 197 261 | 187 739 | 182 477 | 177 165 | 172 553 |
| Oma pääoma (sis.varaukset) | 107 855 | 106 382 | 108 535 | 110 726 | 111 386 |
| Pitkäaikainen vieras pääoma | 67 736 | 59 865 | 51 995 | 44 125 | 36 255 |
| - lainat jäsenkunnilta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - lainat ulkopuolisilta rahoituslaitoksilta | 67 735 | 59 865 | 51 995 | 44 125 | 36 255 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | 21 670 | 21 492 | 21 947 | 22 314 | 24 912 |
| - lainat ulkopuolisilta rahoituslaitoksilta | 7 870 | 7 870 | 7 870 | 7 870 | 7 870 |
| - muut lyhytaikaiset | 13 800 | 13 622 | 14 077 | 14 444 | 17 042 |
| Vastattavaa | 197 261 | 187 739 | 182 477 | 177 165 | 172 553 |
| Omavaraisuusaste (%) | 41,3 % | 42,2 % | 44,8 % | 47,5 % | 49,9 % |

Omavaraisuusaste on ennusteen mukaan vuoden 2026 lopussa 42,2 % ja nousee suunnitelmakaudella saavuttaen vuonna 2029 tason 49,9 %. Viimeisimmässä tilinpäätöksessä omavaraisuusaste oli 41,3 %. Pitkäaikaisen vieraan pääoman määrä laskee koko suunnitelmakauden ajan.

6.2.4 Jätehuollon investoinnit

| x 1 000 euroa | | | | | | Muutos-% |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | TP 2025 | ENN 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 | 2027/2026 |
| ALUEPALVELULÄHTÖISET INVESTOINNIT | 2 624 | 2 932 | 2 145 | 2 780 | 5 515 | -26,8 % |
| 1 Sorttiasemien rakentaminen (uudet) | 0 | 0 | 100 | 700 | 3 500 | - |
| 2 Aluepalvelujen korjaus- ja täydennystyöt | 2 169 | 2 239 | 1 110 | 1 180 | 670 | -50,4 % |
| 3 Aluepalvelujen kalustohankinnat ja aluekeräysverkosto | 455 | 693 | 935 | 900 | 1 345 | 34,9 % |
| KÄSITTELYPALVELULÄHTÖISET INVESTOINNIT | | | | | | |
| Ympäristövaikutusten hallinta | 3 823 | 2 257 | 2 000 | 2 650 | 3 550 | -11,4 % |
| 4 Kaatopaikkakaasun keräys ja hyödyntäminen | 3 212 | 1 162 | 250 | 1 100 | 2 600 | -78,5 % |
| 5 Vesien keräys ja johtaminen | 208 | 425 | 950 | 1 150 | 650 | 123,5 % |
| 6 Viimeistelyrakenteet | 403 | 670 | 800 | 400 | 300 | 19,4 % |
| Alueiden ja toimintojen kehittäminen ja niiden vaatimat investoinnit | 8 385 | 8 490 | 8 090 | 9 550 | 6 750 | -4,7 % |
| 7 Biojätteen käsittely ja mädätyskaasun hyödyntäminen | 4 515 | 2 244 | 4 100 | 4 300 | 2 500 | 82,7 % |
| 8 Ämmäsuon laajennusalue | 943 | 471 | 100 | 0 | 0 | -78,8 % |
| 9 Infran kehittäminen ja sen vaatimat investoinnit | 2 514 | 4 943 | 3 340 | 2 400 | 1 700 | -32,4 % |
| 10 Käsittelypalvelujen koneet ja laitteet | 413 | 802 | 350 | 350 | 550 | -56,4 % |
| 11 Energia- ja materiaalitehokkuusinvestoinnit | 0 | 30 | 200 | 2 500 | 2 000 | 566,7 % |
| MUUT INVESTOINNIT | | | | | | |
| Kuljetuspalvelulähtöiset investoinnit | 504 | 1 100 | 1 000 | 1 000 | 1 500 | -9,1 % |
| 12 Jätteenkuljetuksen kalustohankinnat | 504 | 1 100 | 1 000 | 1 000 | 1 500 | -9,1 % |
| Muut toimintaa tukevat investoinnit | 1 709 | 654 | 2 600 | 800 | 750 | 297,6 % |
| 13 Maahankinnat | 0 | 0 | 1 900 | 0 | 0 | - |
| 14 Muut investoinnit | 1 709 | 654 | 700 | 800 | 750 | 7,0 % |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Jätehuollon investoinnit yhteensä | 17 272 | 16 182 | 17 535 | 17 485 | 18 850 | 8,4 % |

Aluepalvelulähtöisillä investoinneilla toteutetaan Sortti-aseilla ja Kivikon jätepalvelukeskuksen vuosittaiset korjaus- ja täydennystyöt. Suunnitelmakaudella jatketaan uusien Sortti-asemien kaavoitustyötä ja varaudutaan yhden uuden Sortti-aseman toteutukseen. Lisäksi talousarviovuonna ja suunnitelmakaudella toteutetaan vuosittaiset aluepalveluiden kalustohankinnat.

Käsittelypalvelulähtöiset investoinnit kohdistuvat häiriöttömien, turvallisten ja ympäristövaikutuksiltaan kestävien käsittelyprosessien varmistamiseen. Merkittävä osa investoinneista perustuu ympäristölupien velvoitteisiin. Suunnittelukaudella toteutetaan kaatopaikka- ja biokaasujärjestelmiin, kaatopaikkojen viimeistelyyn sekä vesienhallintaan liittyviä investointeja. Alueen infrastruktuuria ylläpidetään ja uusitaan vastaamaan käyttötarpeita. Biojätteen käsittelyyn kohdistuvat vuosittaiset ylläpito- ja korjausinvestoinnit jatkuvat, ja toimintaa tehostetaan. Lisäksi toteutetaan mädätteen maataloushyödyntämiseen liittyvät loppuinvestoinnit.

Suunnitelmakaudella on varauduttu myös tehostamaan Ekoteollisuuskeskuksen energiatehokkuutta ja lisäämään luonnon monimuotoisuutta sekä tekemään tarvittavat käsittelypalveluiden kalustohankinnat.

Muut investoinnit kohdistuvat kuljetuspalveluihin, tietojärjestelmiin ja maanhankintaan. Talousarviovuonna painopiste on jätteenkeräysvälineiden hankinnassa, uuden Sortti-aseman tontissa sekä jätteenkuljetuksen logistiikkajärjestelmän uudistamisessa.

6.3 Seutu- ja ympäristötieto

6.3.1 Keskeisten tehtävien kuvaus

Seutu- ja ympäristötieto toimii pääkaupunkiseudun kunnille ja asukkaille tiedontuottajana ja asiantuntijana. Tuotamme, kokoamme, analysoimme ja jaamme ajantasaista tietoa mm. ilmanlaadusta, ilmastonmuutoksesta, kiertotaloudesta sekä maankäytöstä ja asumisesta.

Tuotamme luotettavaa ja ajantasaista tietoa pääkaupunkiseudun ilmanlaadusta. Tuemme kaupunkeja mahdollisten ilmansuojelu- ja etenemissuunnitelmien valmistelussa. Mittaamme ja arvioimme toimenpiteiden vaikuttavuutta. Kehitämme ilmanlaadun seurantaa, raportointia ja viestintää vastaamaan lainsäädännön tiukentuvia vaatimuksia. Kehitämme tietämystämme ilmanlaadun mallinnuksesta. Viestimme katupölyn ja puunpolton päästöjen haasteista, ja huomioimme viestinnässä herät ja haavoittuvat ryhmät.

Ylläpidämme ja kehitämme pääkaupunkiseudun yhteisiä paikkatieto- ja perusrekisteriaineistoja sekä uudistettua Seudullista perusrekisteriä ja sen karttakäyttöliittymää SeutuRuutua kustannustehokkaasti. Tuotamme MAL-suunnittelua ja päätöksentekoa tukevaa paikkatietoa ja infograafeja sekä koordinoimme seudullisen ortoilmakuvan hankintaa ja siihen perustuvan maanpeiteaineiston valmistelua. Lisäksi kehitämme ilmastonmuutoksen hillinnän ja sopeutumisen tueksi viher- ja hulevesiaineistoja.

Vahvistamme ilmastotiedon tuotantoa ja analysointia kaupunkien ilmastotavoitteiden tueksi. Kehitämme seudun kasvihuonekaasupäästöjen laskentaa. Osallistumme kaupunkien toiveiden mukaisesti ilmasto- ja kiertotaloustyötä edistäviin yhteistyöhankkeisiin. Kehitämme kotitalousjätteiden kierrätysasteen laskentaa ja tuemme kaupunkien kiertotaloustyötä tiedontuotannolla.

6.3.2 Seutu- ja ympäristötiedon talous

Seutu- ja ympäristötiedon tuloslaskelma

| x 1 000 euroa | TP 2025 | ENN 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 | Muutos-% 2027/2026 |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|
| TOIMINTATULOT | 5 569 | 5 254 | 5 384 | 6 012 | 6 135 | 2,5 % |
| Myyntituotot | 769 | 784 | 762 | 723 | 723 | -2,8 % |
| Kuntaosuudet | 4 566 | 4 200 | 4 300 | 4 800 | 4 917 | 2,4 % |
| Muut tuotot | 234 | 270 | 322 | 489 | 495 | 19,3 % |
| | | | | | | - |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| | | | | | | - |
| TOIMINTAMENOT | -5 236 | -5 587 | -5 716 | -5 831 | -5 933 | 2,3 % |
| Henkilöstömenot | -3 160 | -3 319 | -3 285 | -3 351 | -3 417 | -1,0 % |
| Palvelujen ostot | -1 707 | -1 847 | -2 017 | -2 057 | -2 086 | 9,2 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -99 | -119 | -118 | -120 | -122 | -0,5 % |
| Muut toimintakulut | -270 | -302 | -296 | -303 | -308 | -2,1 % |
| | | | | | | - |
| TOIMINTAKATE | 333 | -333 | -332 | 181 | 202 | -0,3 % |
| | | | | | | - |
| RAHOITUSTULOT JA -MENOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| | | | | | | - |
| VUOSIKATE | 333 | -333 | -332 | 181 | 202 | -0,3 % |
| | | | | | | - |
| POISTOT | -204 | -194 | -220 | -227 | -202 | 13,4 % |
| | | | | | | - |
| TILIKAUDEN TULOS | 129 | -527 | -552 | -46 | 0 | 4,7 % |
| | | | | | | - |
| VARAUSTEN MUUTOKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| TULOVEROT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| | | | | | | - |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 129 | -527 | -552 | -46 | 0 | 4,7 % |

Seutu ja ympäristötiedon toimintatulojen arvioidaan olevan vuonna 2027 5,4 milj. euroa, joka on 2,5 % enemmän kuin vuoden 2026 ennuste. Toimintamenojen arvioidaan puolestaan kasvavan vuonna 2027 noin 2 % vuoden 2026 ennusteeseen verrattuna. Seutu- ja ympäristötiedon tuloslaskelma on laadittu vuosille 2027 ja 2028 alijäämäiseksi, koska aiempien vuosien tilikauden ylijäämää suunnitellaan käytettävän etupanotteisesti TTS-kaudella.

6.3.3 Seutu- ja ympäristötiedon investoinnit

| x 1 000 euroa | TP 2025 | ENN 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 | Muutos-% 2027/2026 |
|--|---------|----------|---------|---------|---------|-----------------------|
| Seutu- ja ympäristötiedon investoinnit | 283 | 230 | 180 | 180 | 180 | -21,7 % |

Seutu- ja ympäristötiedon investoinneissa on suunnitelmakaudella mittauslaitteisiin ja mittausasemiin liittyviä investointeja.

6.4 Yhteiset palvelut

6.4.1 Keskeisten tehtävien kuvaus ja tärkeimmät tavoitteet suunnitelmakaudella

Yhteiset palvelut edistävät suunnitelmakaudella HSY:n strategisten tavoitteiden saavuttamista. Yhteisten palvelujen organisointia muutettiin vuoden 2025 aikana. Uudelleenorganisoinnin tavoitteena on vastata toimintaympäristön muutoksiin, tukea perustoimintoja ja strategian toimeenpanoa sekä parantaa sisäisten palveluiden tehokkuutta ja tuottavuutta.

HSY:n kuntayhtymän johdon alaisuudessa toimivat yhteiset palvelut on organisoitu kolmeen osastoon, Hallinto ja oikeudellinen ohjaus, Talous ja strateginen ohjaus, sekä Viestintä, henkilöstö ja asiakaspalvelu. Kuntayhtymän johdon alaisuuteen on 1.9.2025 alkaen organisoitu myös HSY:n tietohallintopalvelut.

Hallinto ja oikeudellinen ohjaus

Hallinto ja oikeudellinen ohjaus vastaa johdon tuesta, asiakirjahallinnosta ja hankintapalveluista.

Kehittämisen keskipisteessä ovat edelleen hankintojen taloudellisten hyötyjen tuottaminen sekä hankintojen sujuvuuden ja hallintamallin jatkuva kehittäminen. Hankintojen strateginen kehittäminen (HAKA), varautuminen hankintojen kautta ja vastuullisuuden kehittäminen muun muassa vastuullisuuskriteeripankin laadinnan muodossa ovat TTS-kauden painopisteitä.

Tietohallinto

Tietohallinto vastaa HSY:n tietojärjestelmien, ICT-infrastruktuurin, integraatioiden ja tiedonhallinnan kokonaisuudesta varmistuen, että digitaaliset palvelut tukevat organisaation strategisia tavoitteita ja toimintavarmuutta. Toiminta kattaa kehityshankkeiden ohjauksen, kriittisten järjestelmien ylläpidon ja sopimushallinnan sekä kyberturvallisuuden ja tietoturvakäytäntöjen jatkuvan kehittämisen. Painopisteinä ovat järjestelmäkokonaisuuden kustannustehokkuus, palveluiden linkkaaren hallinta, tiedon laadun parantaminen ja jatkuvuuden varmistaminen, minkä lisäksi tietohallinto toimii keskeisenä mahdollistajana digitalisaatiossa ja tuottaa analytiikkapalveluja päätöksenteon tueksi.

Talous ja strateginen ohjaus

Talous ja strateginen ohjaus vastaa HSY:n taloushallinnosta, rahoituksesta ja maksuliikenteestä, myyntilaskutuksesta ja maksuvalvonnasta, laatu- ja toimintajärjestelmistä sekä strategiaprosessista.

Osaston tehtävänä on ohjata HSY:n taloutta ja tukea analytiikan avulla tuottavuuden ja kustannustietoisuuden kehitystä. Se ennustaa ja simuloi kassavirran kehitystä strategisella aikajänteellä sekä varmistaa rahoitusratkaisut lyhyelle ja pitkälle aikavälille, tukien näin yhtymän pitkän aikavälin taloudellisten tavoitteiden saavuttamista.

Osasto osallistuu strategian toimeenpanoon aikataulutuksin ja raportoinnin, ja toimii johdon tukena ja linkkinä strategisen suunnittelun ja operatiivisen arjen välillä. Lisäksi osasto edustaa talouden näkökulmaa strategisten päämäärien toimeenpanon ohjelmissa. Osasto edistää toiminnan jatkuvaa parantamista ja prosessijohtamista laatuverkoston tuella, vahvistaen strategisten tavoitteiden toteutumista.

Osaston vastuulla on HSY:n talouden ja toiminnan suunnittelun prosessi (TTS) sekä raportointiprosessit, kuten tilinpäätös, osavuosikatsaukset ja omistajaohjausraportointi. Osasto vastaa lisäksi kuntayhtymän vastuullisuusraportoinnista.

Viestintä, henkilöstö ja asiakaspalvelu

Viestintä, henkilöstö ja asiakaspalvelu -osasto vastaa HSY:n henkilöstöpalveluista, viestinnästä ja asiakaskokemuksesta. Osasto edistää vuorovaikutusta asiakkaiden, työntekijöiden ja sidosryhmien välillä, korostaen inhimillisiä kohtaamisia ja sujuvaa asiointia.

Henkilöstöpalvelut vastaa työnantajapolitiikasta, ohjeistuksesta ja esihenkilöiden tukemisesta. Tavoitteena on kehittää osaamista, työhyvinvointia ja työkykyä sekä vahvistaa työntekijäkokemusta ja työnantajakuva. Uudella strategiakaudella korostuu erityisesti perustehtävän osaamisen varmistaminen kaikissa olosuhteissa. Johtamista ja työkuultuuria kehitetään vastuullisuuden, turvallisuuden ja psykologisen turvallisuuden näkökulmista. Tilapalvelut tukevat kokonaisuutta huolehtimalla turvallisista työskentelyolosuhteista päätoimipisteessä.

Viestintä tukee HSY:n yhteisökuva, markkinointi palveluja ja tukee strategisten hankkeiden toteutusta. Keskeistä on HSY:n hyvän kriisiviestintävalmiuden ylläpito ja poikkeustilanteiden viestinnän tehokas hoitaminen. Sähköisen asiakasviestinnän lisääminen, Sortti-palvelujen markkinointi ja investointihankkeiden viestintä painottuvat strategiakaudella. Vaikuttamisen sisällöllisinä teemoina painottuvat sekajätteen määrän vähentäminen ja kestävä elämäntavan edistäminen. Viestintäkanavia kehitetään asiakaslähtöisesti painottaen verkkosivuja tärkeimpänä viestintäkanavana.

Asiakaskokemusta parannetaan asioinnin ja palveluprosessien digitalisoinnilla sekä eri asiakasryhmien tarpeisiin vastaavalla palvelukehityksellä. Tähän kuuluvat keskeisinä kokonaisuuksina jatkuva prosessien sujuvuuden sekä asiakaskokemuksen laadun mittaaminen sekä sähköisen asioinnin ja asiakaspalveluprosessien digitalisoinnin ja automaation kehittäminen. Strategisia mittareita ovat sähköisen asioinnin käyttöaste ja asiakaskokemus.

6.4.2 Yhteisten palvelujen talous

Yhteisten palvelujen toimintamenojen ennustetaan olevan talousarviovuonna 2027 noin 23,2 miljoonaa euroa. Taulukossa on esitetty vuosien 2025 ja 2026 vertailutiedot organisaatorakenteen mukaisesti.

| TOIMINTAMENOT x 1 000 euroa | TP 2025 | ENN 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 | Muutos-% 2027/2026 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|
| Kuntayhtymän johto, Tietohallintopalvelut* | -6 824 | -7 991 | -8 578 | -8 644 | -8 605 | 7,3 % |
| Hallinto ja oikeudellinen ohjaus* | -1 847 | -2 116 | -2 187 | -2 210 | -2 237 | 3,3 % |
| Talous ja strateginen ohjaus | -3 909 | -3 977 | -4 032 | -4 078 | -4 127 | 1,4 % |
| Viestintä, henkilöstö ja asiakaspalvelu* | -7 800 | -7 980 | -8 421 | -8 457 | -8 556 | 5,5 % |
| Tukipalvelut** | -536 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Yhteensä | -20 916 | -22 064 | -23 218 | -23 389 | -23 525 | 5,2 % |

*Sisältää vuodesta 2025 alkaen Tukipalveluista siirtyneitä toimintoja

**Lakannut vuonna 2025

6.4.3 Yhteisten palvelujen investoinnit

| x 1 000 euroa | TP 2025 | ENN 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 | Muutos-% 2027/2026 |
|-----------------------------------|---------|----------|---------|---------|---------|-----------------------|
| Yhteisten palvelujen investoinnit | -3 001 | 1 603 | 2 000 | 1 212 | 330 | 24,8 % |

Yhteisten palvelujen investoinnit kohdistuvat suunnitelmakaudella talous- ja henkilöstöhallinnon tietojärjestelmien kehittämiseen sekä asiakkuudenhallintaan liittyvän asiakasportaalin jatkokehittämiseen. Investoinneissa on myös varauduttu tietoverkkojen elinkaarihallintaan, asiakasdatan keskittämiseen ja tietoturvaan parantaviin ratkaisuihin. Yksi iso kokonaisuus investoinneissa on ICT-peruspalveluiden kehittäminen (Mylly-hanke), joka tarkoittaa esim. palvelimien ja IT-ympäristöjen keskitetympää kokonaisuutta ja pilvitransformaatioita.

7 Liitteet

Liite 1: Ympäristöohjelma

Ympäristöohjelma valmistellaan HSY:n lopullisen toiminta- ja taloussuunnitelman liitteeksi syksyllä 2026.



Helsingin seudun ympäristöpalvelut -kuntayhtymä

PL 100, 00066 HSY, Ilmalantori 1, 00240 Helsinki

Puh. 09 1561 2110, Fax 09 1561 2011, www.hsy.fi

Samkommunen Helsingforsregionens miljötjänster

PB 100, 00066 HRM, Ilmalatorget 1, 00240 Helsingfors

Tfn. 09 1561 2110, Fax 09 1561 2011, www.hsy.fi

Helsinki Region Environmental Services Authority

P.O. Box 100, FI-00066 HSY, Ilmalantori 1, 00240 Helsinki

Tel. +358 9 1561 2110, Fax +358 9 1561 2011, www.hsy.fi