

## HSL-tuloskortin toteuma vuodelta 2023 ja tulospalkkion maksaminen

293/02.02.00.00/2022 [HSL-tuloskortti 2023]

Hallitus 19.03.2024 § 21

Esittelijä Hallituksen puheenjohtaja Matias Pajula  
Valmistelija Johtaja Jussi Saarinen, p. 040 820 8194  
Yksikön päällikkö Maarit Hauskamaa, p. 040 721 7546

### Tausta

HSL:n hallitus on päätöksellään 24.5.2022 § 57 hyväksynyt HSL:lle toistaiseksi sovellettavan tulospalkkiojärjestelmän. Tulospalkkiojärjestelmällä tuetaan HSL:n strategisten tavoitteiden suunnassa etenemistä ja toiminnallisten tavoitteiden saavuttamista. Tulospalkkiojärjestelmä koskee koko HSL:n henkilöstöä. Tulospalkkiojärjestelmässä määritellään palkkion perusteena olevat tulostekijät, tavoitetasot ja tulostekijöiden keskinäiset painoarvot. Tulospalkkiota maksetaan normaalitavoitteiden ylittämisestä.

### Vuoden 2023 tuloskortin toteuma

Hallitus vahvisti kokouksessaan 29.11.2022 § 115 HSL:n tuloskortin vuodelle 2023. Tuloskortti vuodelle 2023 rakentui mittareista, jotka on johdettu HSL:n strategian tavoitteista tasapainoinen talous, joukkoliikenteen käyttö ennätyslukemissa sekä kustannustehokas joukkoliikenne. Strategiset tavoitteet on määritetty strategian laatimisen yhteydessä ja ne nähtiin selkeänä tavoitemittaristona myös tuloskortin osalta.

Vuoden 2023 tuloskortti oli lisäksi portaittainen siten, että tulostavoitteisiin oli määritetty kynnyksäraja, tavoitetaso sekä maksimitavoitetaso. Portaittaisuus toimii siten, että kynnyksärajan ylittäminen aktivoi tulospalkkion maksamisen, mikäli tulospalkkiojärjestelmän mukaiset ehdot muutoin täyttyvät. Vastaavasti tavoitetason saavuttaminen tuo 100 prosentin toteuman tuloskorttitavoitteesta sille määritetyllä painoarvolla. Mikäli maksimitavoitetaso ylitetään, on sen kerroin 1,2 siten, että yhdessä tavoitteessa maksimitavoitetason saavuttaminen kompensoi mahdollisesti muiden tavoitteiden heikompaa suoriutumista. Tulospalkkio voi kuitenkin olla tulospalkkiojärjestelmän mukaisesti maksimissaan yhden kuukauden palkkaa vastaava summa maksetusta säännöllisestä vuosipalkasta laskettuna.

Vuoden 2023 tuloskortin (liitteenä) tavoitteet toteutuivat 79,0 prosenttisesti. Parhaiten toteutui tasapainoisen talouden myynnin tavoite, jossa maksimitavoitetaso ylittyi ja tuloksen kertoimena tältä osin voidaan käyttää kerrointa 1,2 (toteuma 54/45). Joukkoliikenteen käyttö ennätyslukemissa -tavoitteen mittarina ollut matkustajamäärien kehitys sen sijaan toteutui heikoiten ja sen toteuma jäi alle kynnyksärajan (toteuma 0/30). Kolmantena tavoitteena oli kustannustehokas joukkoliikenne, jonka mittarina ollut matkustajakilometrin hinnassa saavutettiin tavoitetaso (toteuma 25/25). Yhteensä toteutumaksi tuli näin ollen 79/100.

### Tulospalkkion määrä

Palkkiokaudelta maksettava tulospalkkio määräytyy kynnysehdon ylittymisen, mittarikohtaisten %-toteutumien ja niille asetettujen painoarvojen sekä kunkin palkkionsaajan palkkion laskemiseen käytettävän vuosipalkan perusteella. Kunkin palkkionsaajan maksimipalkkio on yhden kuukauden palkkaa vastaava summa maksetusta säännöllisestä vuosipalkasta laskettuna. Vuosipalkka määritellään bruttovuosipalkan kautta niin, että palkkasummaan ei lueta mukaan luontoisetuja,

lisiä, korvauksia (esimerkiksi lisä- ja ylityökorvaus, työaikakorvaus, varallaolokorvaus), vuosilomapalkkaa, lomarahaa, tulospalkkiota, kokouspalkkioita, kertaluontoisia palkkioita tai muita näihin rinnastettavia eriä.

Työntekijät kuuluvat viime vuoden tulospalkkiojärjestelmän piiriin, jos palvelussuhde on alkanut viimeistään 1.7.2023. Edellytyksenä on myös, että palvelussuhde on edelleen voimassa, kun palkkio HSL:n asettaman vuosirytmän mukaisesti tulee maksuun. Tarkemmat tulospalkkion maksamisen edellytykset on kuvattu hallituksen kokouksessaan 24.5.2022 § 57 hyväksymässä palkitsemisjärjestelmäkuvaussessa (liitteenä).

### **Kynnysehto ja maksamisen edellytykset täyttyvät**

Hyvä kokonaistulos on tulospalkkion maksamisen edellytys. Tulospalkkion maksamisen kynnysehtona on, että HSL:n tulos on vähintään talousarvion mukainen. Tulospalkkiota varten ei talousarvioon varata erillistä määrärahaa. Mikäli syntynyt kustannussäästö on pienempi kuin tulospalkkion toteuman edellyttämä maksutaso, tulospalkkiota voidaan maksaa vastaavasti kohtuullistettuna.

Kustannukset tarkoittavat HSL:n omasta toiminnasta syntyviä kustannuksia ja joukkoliikenteen operointikustannuksia. Tilinpäätöksessä 2023 HSL:n tilikauden tulos on 30,0 milj. euroa ylijäämäinen (muutettu TA oli 19,5 milj. euroa alijäämäinen). HSL:n oman toiminnan ja joukkoliikenteen operoinnin kustannukset ilman tulospalkkiovarausta ovat tilinpäätöksen mukaan 631,5 milj. euroa ja muutetun talousarvion mukaiset kustannukset 675,0 milj. euroa. Kustannussäästö on siten 43,5 milj. euroa.

Vuoden 2023 talousarvioon ei tulospalkkiota varten varattu erillistä määrärahaa. Tulospalkkiot tulee kirjata tarkasteluvuoden kuluksi, mikäli se kirjanpitolähteenä on mahdollista. Tilinpäätöksen 2023 henkilöstökuluihin on kirjattu tulospalkkiovarauksena 1 031 263 euroa. Saavutetut kustannussäästöt kattavat tulospalkkiosta aiheutuvat kustannukset.

### **Ehdotus**

Hallitus päättää

a) hyväksyä vuoden 2023 HSL-tuloskortin mukaisen tulospalkkion toteumaksi 79,0 % sekä maksaa tämän mukaisesti toimitusjohtaja Mika Nykäselle tulospalkkiona 79,0 % yhden kuukauden varsinaista säännöllistä palkkaa vastaavan summan; sekä

b) valtuuttaa vs. toimitusjohtajan päättämään viranhaltijoille ja työntekijöille vuodelta 2023 maksettavasta tulospalkkiosta hallituksen hyväksymän tulospalkkiojärjestelmän mukaisesti.

### **Käsittely**

Merkittiin pöytäkirjaan, että asian esitteli hallituksen puheenjohtaja Matias Pajula. Lisäksi merkittiin selvytyksen vuoksi, että kohdassa a) päätettävä tulospalkkio koskee toimitusjohtaja Mika Nykästä.

HSL:n viranhaltijat Alakuijala, Flink, Saarinen, Savikangas, Silfver, Taiha ja Wallin sekä kuntien asiantuntijaedustajat Anttila, Grannas, Isotalo, Isotupa, Kauppinen, Lindberg, Masar, Rontu ja Sinnemäki poistuivat klo 10.16 asian käsittelyn ajaksi. Hallintopäällikkö Lehtinen jäi pitämään pöytäkirjaa.

### **Päätös**

Hallitus päätti hyväksyä ehdotuksen yksimielisesti.

### **Liitteet**

Vuoden 2023 tuloskortin toteuma  
HSL:n tulospalkkiojärjestelmä 2023