

Helsingin kaupungin tilinpäätösanalyysi 2008

Data-versio : 28.12.2009

B&MANs

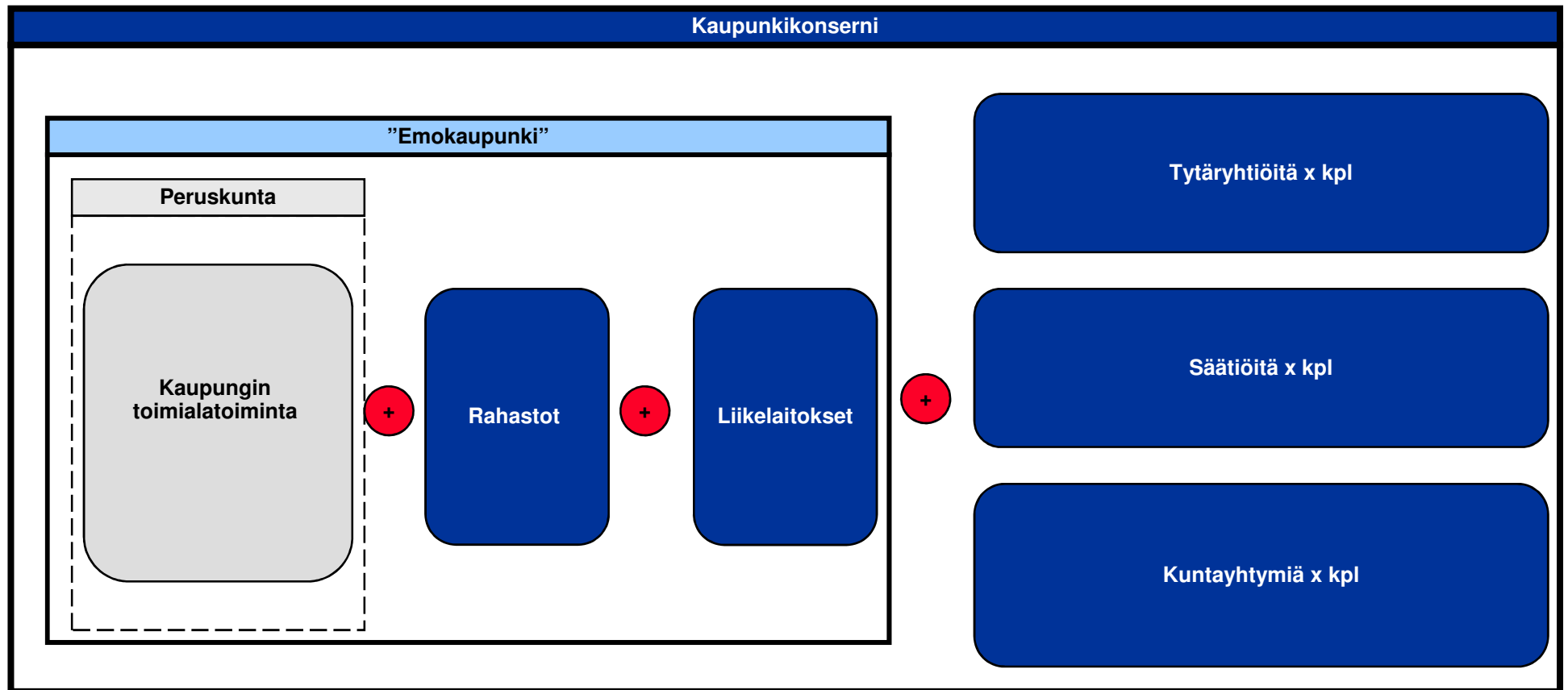
Sisältö

- **Tausta ja tavoitteet**
- **Helsingin kaupunki 2004-2008**
- **Helsingin kaupunkikonserni 2008**
- **Nettokustannus analyysi – Helsingin kaupunki**

Kuntien tilipäätösanalyysit

- ***Kuntien tilipäätösanalyysien*** tavoite on tarjota kuntalaisille, päättäjille, medialle sekä muille kuntataloudesta kiinnostuneille tahoille riippumaton ja analyttinen väline kaupunkien taloudellisen tilan seurantaan.
- Analyysi on tehty yritystaloudellisesta näkökulmasta, mutta malli on kuitenkin räätälöity kuntataloudelle soveltaen olemassa olevia yritysanalyysityökaluja. Lähestymistapa mahdollistaa kuntien taloudellisen kehityksen seuraamisen aiempaa tarkoituksenmukaisimmilla, tarkemmilla ja vertailukelpoisimmilla mittareilla.
- Seuranta on säännöllistä ja sen tarkoituksena on helpottaa kuntatalouden ja kuntien toiminnan ymmärtämistä sekä lisätä sen läpinäkyvyyttä.
- Näin analyysien tarkoituksena on edesauttaa myös kuntataloudesta käytävän keskustelun tason ja kiinnostuksen kohenemistä ja kannustaa myös kuntalaisten ja yksityisen sektorin aktiivisempaa osallistumista kuntataloudesta käytävään keskusteluun.
- Analyyseissä kuntien asukkaita kutsutaan **asukasomistajiksi** soveltaen kuluttajaosuuskuntien asiakasomistaja-käsitettä, sillä kunnallisella toiminnalla on monia yhtäläisyyksiä juuri kuluttajaosuuskuntien kanssa.
- Aukkaat sekä rahoittavat kuntien toiminnan että käyttävät niiden tarjoamia palveluita. Kuntatalouden tarkasteleminen omistajan näkökulmasta muistuttaa myös siitä, että kuntalaisten intresseissä on valvoa ja pohtia, kuinka kuntakonsernien laajoja omaisuusmassoja hallitaan ja hyödynnetään.
- Verkkosivuille www.asukasomistajat.fi päivitetään vuoden mittaan suurimpien kuntien tilipäätösanalyysien versiot.

Suurkaupunkien konsernirakenne – B&MANs analyysi kattaa koko kaupunkikonsernin



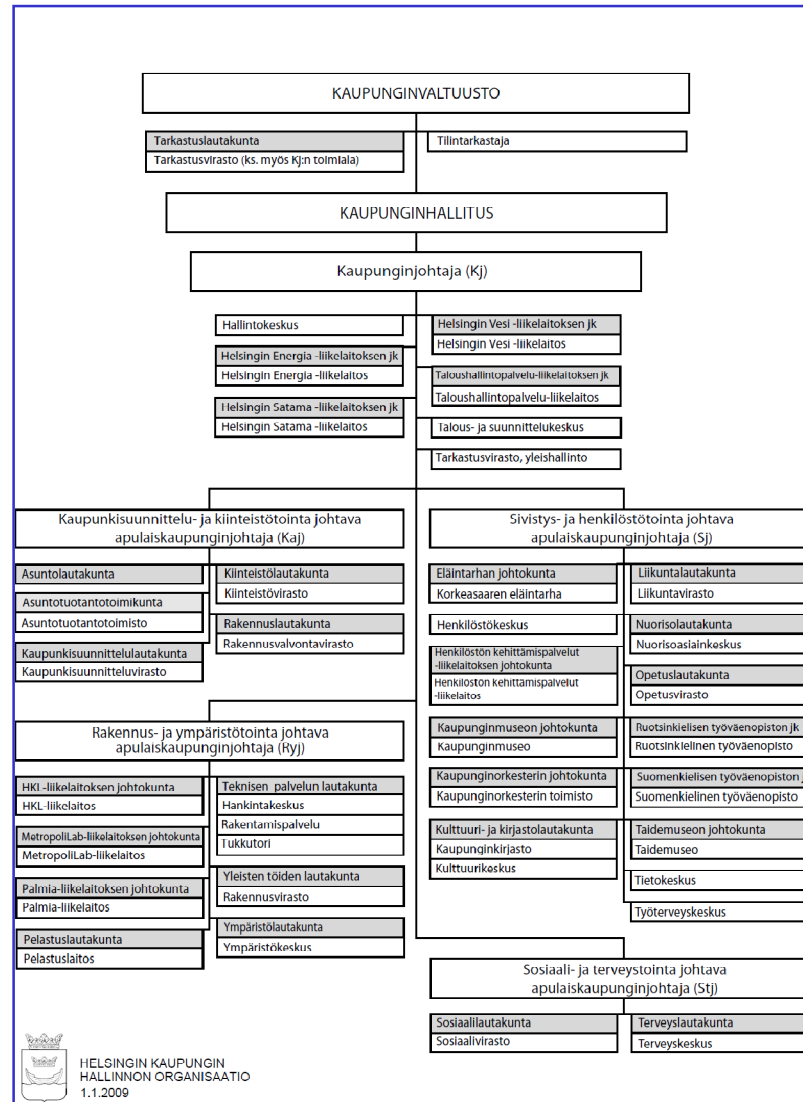
Sisältö

- **Tausta ja tavoitteet**
- **Helsingin kaupunki 2004-2008**
- **Helsingin kaupunkikonserni 2008**
- **Nettokustannus analyysi – Helsingin kaupunki**

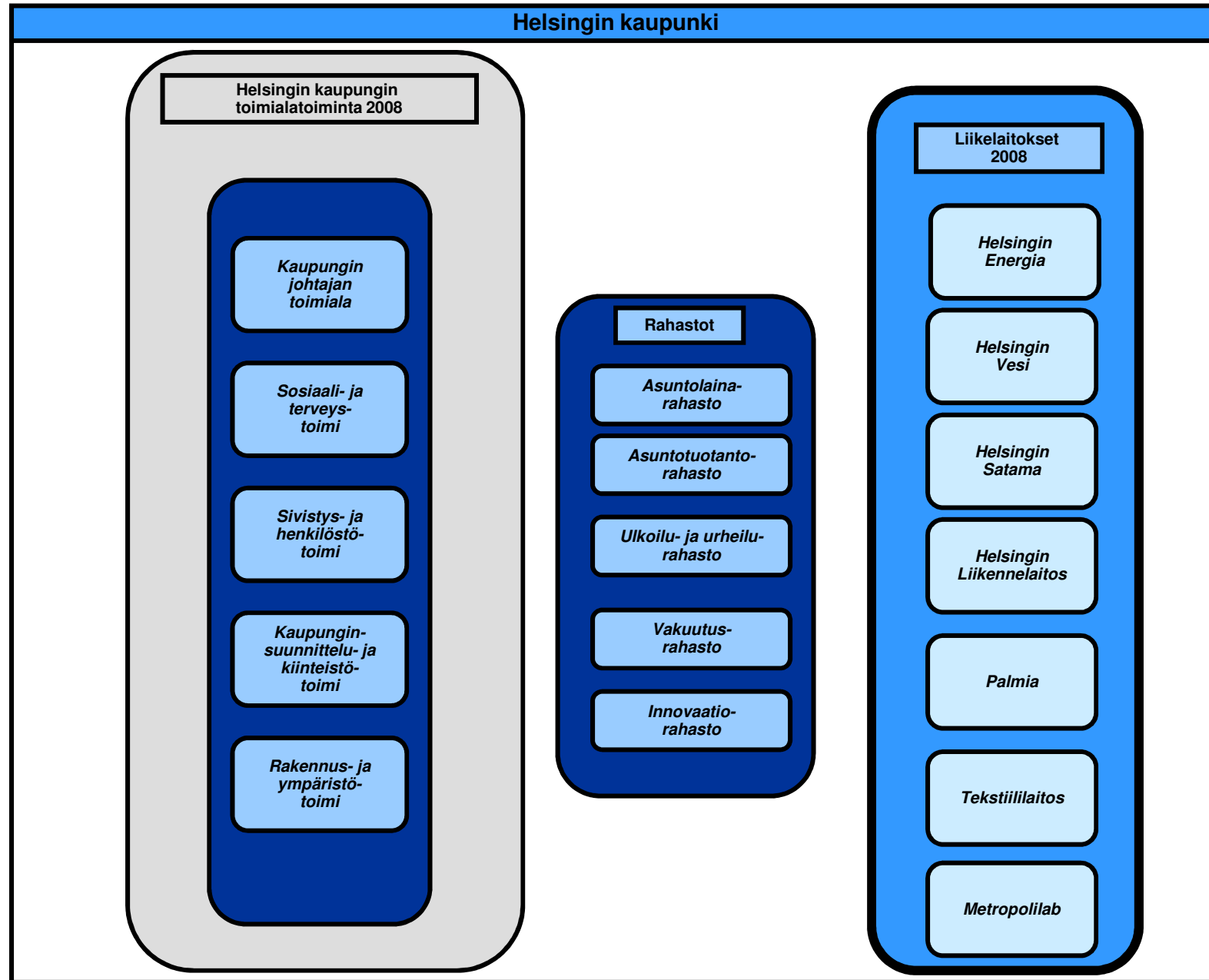
Helsingin kaupungin organisaatio vuoden vaihteessa

**Henkilöstö =
38 915**

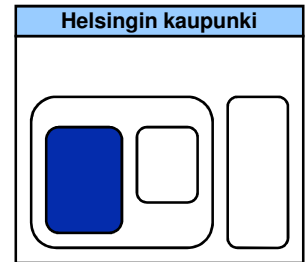
**Henkilöstö-
kulut =
1 678 meur**



Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

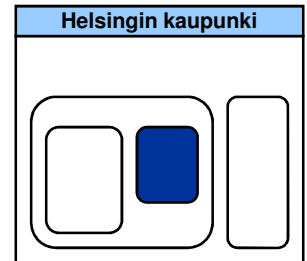


Koska verotulot (ja muut perustoiminnan tulot) eivät kattaneet peruspalveluiden menoja, teki peruskunta 79 meur tappion.



2008 toteutunut	KJTA	RYT	STT	SHT	KSKT		TA Yhteensä
<i>Myyntituotot</i>	417	120 926	39 687	25 848	13 998		200 876
<i>Maksutuotot</i>	23	13 366	131 609	4 273	8 448		157 719
<i>Tuet ja avustukset</i>	3 342	2 471	48 408	15 459	-1		69 679
<i>Vuokratuotot</i>	43	27 872	5 370	7 985	507 947		549 217
<i>Muut tuotot</i>	526	11 765	9 164	3 022	9 796		34 273
<i>Valmistus omaan käyttöön</i>	0	111 883	0	0	859		112 742
Verotulot = nettokustannukset	90 503	172 855	1 863 911	721 200	0	-255 900	2 592 569
<i>Satunnaiset tuotot</i>	0	0	0	0	0	48 685	48 685
<i>Satunnaiset kulut</i>	0	0	0	0	0	-5	-5
" Liikevaihto "	94 854	461 138	2 098 149	777 787	541 047	-207 220	3 765 755
Henkilöstökulut yhteensä	33 142	130 521	797 118	405 508	47 781		1 414 070
Palvelujen ostot	41 614	187 909	891 754	115 036	46 002		1 282 315
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	1 726	44 132	55 177	29 230	23 780		154 045
Avustukset	5 914	276	219 461	51 658	912	110 259	388 480
Vuokrakulut	6 015	38 473	115 670	151 953	85 752		397 863
Muut toimintakulut	4 306	1 609	3 084	673	4 609		14 281
Toiminnan kustannukset	92 717	402 920	2 082 264	754 058	208 836	110 259	3 651 054
Toimintakate	2 137	58 218	15 885	23 729	332 211	-317 479	114 701
Poistot	2 137	58 218	15 885	23 729	94 158		194 127
Liikevoitto	0	0	0	0	238 053		-79 426

Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

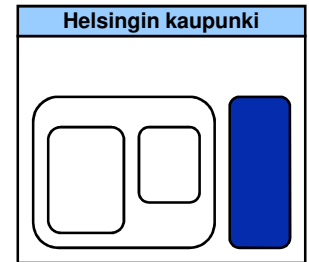


Ainoastaan 31% rahastojen pääomista on otettu käyttöön.

Helsingin kaupungin Rahastot 2008		Asunto- lainarahasto	Asunto- tuotantarhasto	Urheilu- ja ulkoilurahasto	Vakuutus- rahasto	Innovaatio rahasto	Rahastot yhteensä
Tulot		1	15 626	0	0	0	15 627
Menot		0	15 897	0	190	3 850	19 937
Toim.kate		1	-271	0	-190	-3 850	-4 310
Poistot		0	0	0	0	0	0
Liikevoitto		1	-271	0	-190	-3 850	-4 310
							-27,58 %
Rahoituskulut		0	0	-18	0	0	-18
Rahoitustuotot		1 389	2 437	1 088	2 319	0	7 233
Nettotulos		1 390	2 166	1 070	2 129	-3 850	2 905
Mihin sidottu	Sidottu toimintaan	240	-2 789	116	0	0	-2 433
	Sijoitukset - toimintaan	22 019	52 584	25 340	0	0	99 943
	Sijoitukset - rahoitus	65 699	68 380	23 999	55 947	7 522	221 547
	Sidottu pääoma	87 956	118 174	49 454	55 947	7 522	319 053
Miten rahoitettu	Lainat kaupungilta/kunnalta	0	0	0	0	0	0
	Muut rahoittajat	0	0	0	0	0	0
	Korolliset velat	0	0	0	0	0	0
	Oma pääoma	87 956	118 174	49 454	55 947	7 522	319 053

Data Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

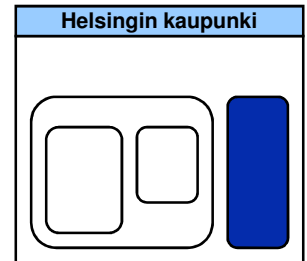
Helsingin kaupungin liikelaitosten liikevaihto vuonna 2008 oli 1 296 meur (+ 268 meur) ja *toiminnan kokonaisliikevoitto 349 meur*



keur

Liikelaitokset 2008	Helsingin Energia	Helsingin Vesi	Helsingin Satama	Liikennelaitos	Palmia	Helsingin Tekstiilialvelu	Metropolilab Liikelaitos	Yhteensä
Tulot	727 413	102 925	97 199	248 994	109 381	5 993	4 078	1 295 983
Menot	419 630	54 056	44 294	213 931	105 671	5 195	3 537	846 314
Toim.kate	307 783	48 869	52 905	35 063	3 710	798	541	449 669
Poistot	41 336	19 382	13 487	24 896	953	671	443	101 168
Liikevoitto	266 447	29 487	39 418	10 167	2 757	127	98	348 501
	36,63 %	28,65 %	40,55 %	4,08 %	2,52 %	2,12 %	2,40 %	26,89 %
Rahoituskulut	-23 065	-14 929	-8 362	-1 681	0	-99	0	-48 136
Rahoitustuotot	31 488	1 371	30	1 495	638	78	26	35 126
Nettotulos	274 870	15 929	31 086	9 981	3 395	106	124	335 491
	37,79 %	15,48 %	31,98 %	4,01 %	3,10 %	1,77 %	3,04 %	25,89 %
Peruspääomakorvaus	47 429	12 987	6 317	8 442	168	0	88	75 431
Tulos	227 441	2 942	24 769	1 539	3 227	106	36	260 060
	31,27 %	2,86 %	25,48 %	0,62 %	2,95 %	1,77 %	0,88 %	20,07 %

Data Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs



Helsingin Kaupungin liikelaitokset sitovat toimintaansa 2 253 meur – *energiatoiminta siitä suurimman osan – 1 316 meur*

keur

Liikelaitokset 2008	Helsingin Energia	Helsingin Vesi	Helsingin Satama	Liikennelaitos	Palmia	Helsingin Tekstiilialvelu	Metropolilab Liikelaitos	Yhteensä
Sidottu toimintaan	584 704	389 969	100 831	360 158	-4 455	1 493	251	1 432 951
Sijoitukset	547 920	945	252	27 088	0	1	0	576 206
Kassa	182 953	6 579	5	29 206	21 827	2 368	954	243 892
Sidottu pääoma	1 315 577	397 493	101 088	416 452	17 372	3 862	1 205	2 253 049
Lainat kaupungilta	228 937	179 275	3 760	32 949	0	0	0	444 921
Muut rahottajat	0	15 879	0	0	0	0	0	15 879
Korolliset velat	228 937	195 154	3 760	32 949	0	0	0	460 800
Oma pääoma	1 086 640	202 339	97 328	383 503	17 372	3 862	1 205	1 792 249
Peruspääoma	474 290	144 305	60 166	93 804	2 099	1 243	1 170	777 077
Peruspääoman tuottovaatimus	10,00 %	9,00 %	10,50 %	9,00 %	8,00 %	0,00 %	7,52 %	9,71 %
Faktinen OPO % vaatimus	4,36 %	6,42 %	6,49 %	2,20 %	0,97 %	0,00 %	7,30 %	4,21 %

Data: Helsingin kaupunki
Analyysi : B&MANs

Konsolidoimalla peruskunta, rahastot ja liikelaitokset syntyy Helsingin kaupunki

keur

Helsingin kaupunki 2008	Perus- kunta	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Helsingin kaupunki
Tulot	3 796 238	15 627	1 295 983	-748 797	4 359 051
Menot	3 719 385	19 937	846 314	751 127	3 834 509
Toim.kate	76 853	-4 310	449 669		524 542
Poistot	196 536	0	101 168		297 704
Liikevoitto	-119 683	-4 310	348 501	-2 330	226 838
	-3,15 %	-27,58 %	26,89 %		5,20 %
Rahoituskulut	-48 702	-18	-48 136	55 591	-41 265
Rahoitustuotot	196 142	7 233	35 126	-133 347	105 154
Verot	0	0	0		0
Peruspääomakorvaus			-75 431	75 431	0
Väh.osuus + muut tyttäret					
Tuloksen oikaisut					
Nettotulos	27 757	2 905	260 060		290 727
					6,67 %

Helsingin kaupunki 2008	Perus- kunta	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Helsingin kaupunki
Sidottu toimintaan	4 879 974	-2 433	1 432 951		6 310 492
Sijoitukset - toimintaan	2 360 827	99 943	576 206	1 221 998	1 814 978
Sijoitukset -rahoitus	219 009	221 547	243 892		684 448
Sidottu pääoma	7 459 810	319 053	2 253 049		8 809 920
Korolliset velat	642 946	0	460 800	-444 921	658 825
Oma pääoma	6 816 870	319 053	1 792 249	-777 077	8 151 095

Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Helsingin kaupungin tulot

2008

Helsingin Kaupunki sai vuonna 2008 ei-veropohjaisia tuloja 34 meur edestä enemmän kuin vuonna 2007

Helsingin kaupungin tuloslaskelma	2008	2007	2006	2005	2004	ERO 2008/2007	5v CAGR	1v muutos
<i>Myyntituotot</i>	1 036 260	946 381	975 288	840 519	878 482	89 879	4,22 %	9,50 %
<i>Maksutuotot</i>	161 761	145 271	139 862	123 051	122 533	16 490	7,19 %	11,35 %
<i>Tuet ja avustukset</i>	70 932	66 623	72 568	34 816	37 463	4 309	17,30 %	6,47 %
<i>Vuokratuotot</i>	259 457	250 657	241 842	236 774	231 599	8 800	2,88 %	3,51 %
<i>Muut tuotot</i>	64 212	68 795	62 490	52 605	52 979	-4 583	4,92 %	-6,66 %
Toimintatuotot	1 592 622	1 477 727	1 492 050	1 287 765	1 323 056	114 895	4,75 %	7,78 %
Valmistus omaan käyttöön	125 181	102 451	94 173	94 920	98 914	22 730	6,06 %	22,19 %
<i>Satunnaiset tuotot</i>	48 686	117 014	242 619	89 406	111 152	-125 605	-18,65 %	-58,39 %
<i>Satunnaiset kulut</i>	-7	-42	-21 635	-5 848	-2 363	21 593	-76,67 %	-83,33 %
Myyntivoitot/tappiot	48 679	116 972	220 984	83 558	108 789	-104 012	-18,21 %	-58,38 %

Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Kaupungin tuloverokertymän kasvu oli 150,4 meur – *joka vastaa 1,25 veroäyriä, eli kaupunki olisi päässyt viime vuoden kertymään 16,25% veroäyrillä*

Helsingin kaupungin tuloslaskelma	2008	2007	2006	2005	2004	ERO 2008/2007	CAGR	62008/2007 % #
Kunnan tulovero	1 975 053	1 861 376	1 747 909	1 646 157	1 600 484	113 677	3,07 %	6,11 %
Osuus yhteisöveron tuotoista	288 092	261 898	222 672	216 178	211 328	26 194	-1,12 %	10,00 %
Kiinteistövero	148 963	138 396	122 412	119 854	115 227	10 567	4,29 %	7,64 %
Koiravero/Muut verot	635	665	716	742	770	-30	-4,31 %	-4,51 %
Verot Yhteensä	2 412 743	2 262 335	2 093 709	1 982 931	1 927 809	150 408	2,59 %	6,65 %
1 k-vero%	112 860	106 364	99 881	94 066	91 456			

Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Valtionosuuden bruttosummat kasvavat väestön ikääntyessä mutta tasausmaksut olivat vuonna 2008 meur aiempaa suuremmat – *valtionosuudet olivat nettomielessä pienemmät kuin vuonna 2007*

HELSINGIN KAUPUNKI	2004 Helsinki 559 046 17,50 %	2005 Helsinki 560 905 17,50 %	2006 Helsinki 564 521 17,50 %	2007 Helsinki 568 400 17,50 %	2008 Helsinki 573 011 17,50 %	Muutos 2008/2007 4 611	5v CAGR
Yleinen	19 602	19 321	5 191	3 299	2 058	-1 241	-43,08 %
Sosiaali- ja terveydenhuolto	300 128	334 367	351 209	373 258	428 829	55 571	9,33 %
Opetus- ja kultuuritoimi	56 157	61 773	62 802	58 172	15 812	-42 360	-27,16 %
Valtionosuudet brutto	375 887	415 461	419 201	434 729	446 699	11 970	4,41 %
Verotulojen tasaus	-307 866	-282 884	-245 243	-253 254	-266 873	-13 619	-3,51 %
Valtionosuudet netto	68 021	132 577	173 958	181 475	179 826	-1 649	0

Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Kokonaaisuudessaan tuloja kertyi kaupunki tasolla vuonna 2008 yli 4 359 meur, 182 meur enemmän kuin vuonna 2007 – tulojen 5v vuotuinen kasvuvauhti 5,4 %

Helsingin kaupungin tuloslaskelma	2008	2007	2006	2005	2004	ERO 2008/2007	5v CAGR	1v muutos
Toimintatuotot	1 592 622	1 477 727	1 492 050	1 287 765	1 323 056	114 895	4,75 %	7,78 %
Valmistus omaan käyttöön	125 181	102 451	94 173	94 920	98 914	22 730	6,06 %	22,19 %
Verot ja valtionosuudet	2 592 569	2 443 809	2 267 667	2 115 529	1 995 831	148 760	6,76 %	6,09 %
Myyntivoitot/tappiot	48 679	116 972	220 984	83 558	108 789	-104 012	-18,21 %	-58,38 %
" Liikevaihto "	4 359 051	4 140 959	4 074 874	3 581 772	3 526 590	182 373	5,44 %	5,27 %

Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Helsingin kaupungin menot

2008

Vuoden 2008 liikevoitto oli 227 meur – kaupungin kustannusmassa (m.l. poistot) nousivat 300 meur (+ 7,8 %)

Helsingin kaupungin tuloslaskelma	2008	2007	2006	2005	2004	ERO 2008/2007	5v CAGR	1v muutos
" Liikevaihto "	4 359 051	4 140 959	4 074 874	3 581 772	3 526 590	182 373	5,44 %	5,27 %
<i>Palkat ja palkkiot</i>	1 226 548	1 159 652	1 111 934	1 071 747	1 057 639	66 896	3,77 %	5,77 %
<i>Eläkekulut</i>	358 518	346 370	312 977	286 134	282 470	12 148	6,14 %	3,51 %
<i>Muut hlö sivukulut</i>	92 721	87 973	83 235	83 487	79 243	4 748	4,01 %	5,40 %
Henkilöstökulut yhteensä	1 677 787	1 593 995	1 508 146	1 441 368	1 419 352	83 792	4,27 %	5,26 %
Palvelujen ostot	1 260 540	1 146 168	1 086 018	1 035 640	924 793	114 372	8,05 %	9,98 %
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	453 996	385 377	396 146	349 100	350 100	68 619	6,71 %	17,81 %
Avustukset	281 557	265 518	257 506	225 870	227 456	16 039	5,48 %	6,04 %
Vuokrakulut	128 840	120 060	115 733	113 177	114 000	8 780	3,11 %	7,31 %
Muut toimintakulut	31 789	27 215	54 855	33 291	31 626	4 574	0,13 %	16,81 %
Toiminnankustannukset	3 834 509	3 538 333	3 418 404	3 198 446	3 067 327	296 176	5,74 %	8,37 %
Toimintakate	524 542	602 626	656 470	383 326	459 263	-113 803	3,38 %	-12,96 %
Poistot	297 704	294 248	296 346	297 209	305 661	3 456	-0,66 %	1,17 %
Liikevoitto	226 838	308 378	360 124	86 117	153 602	-117 259		

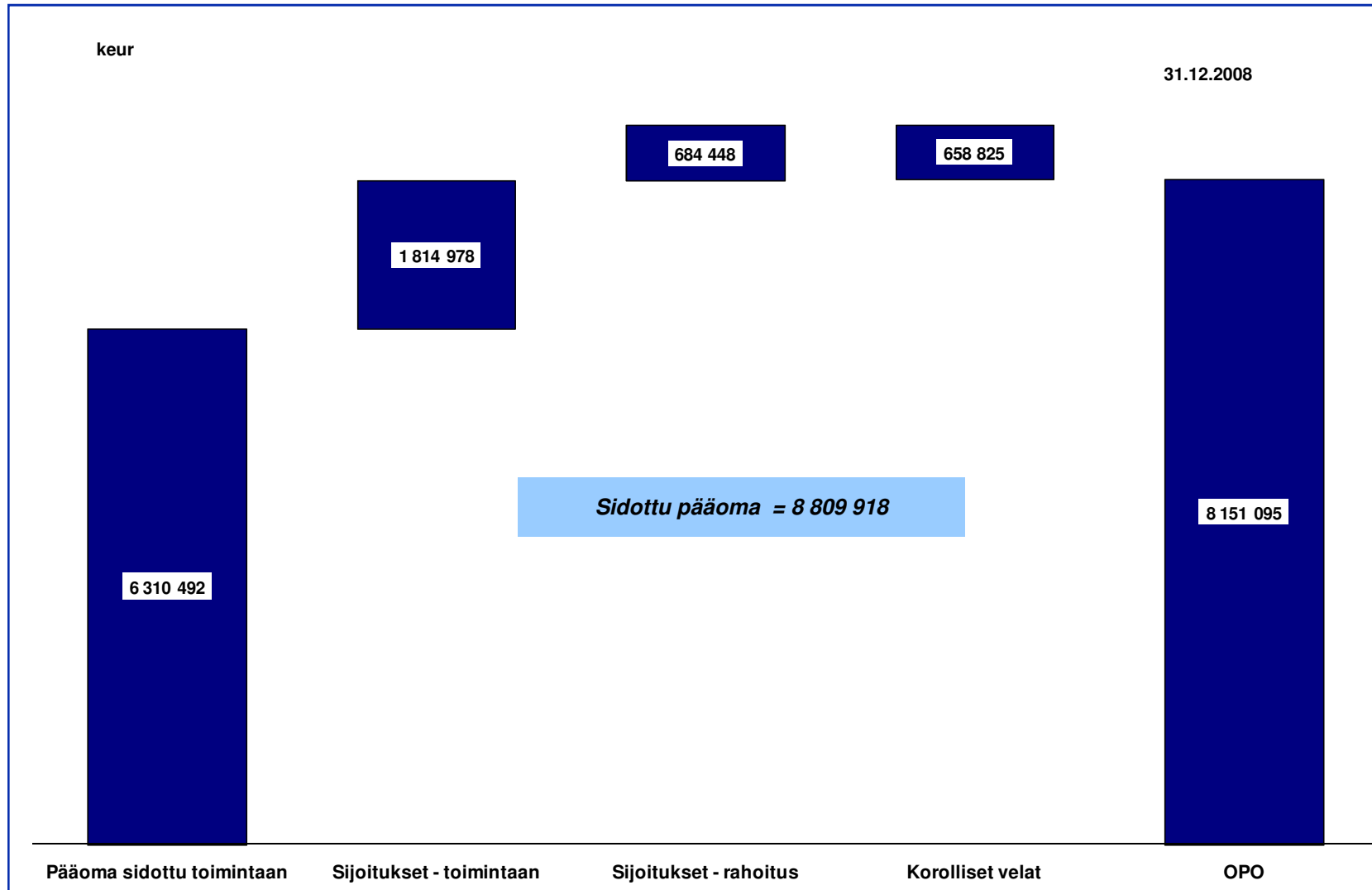
Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Rahoitustoiminnan tulos oli 63,9 meur. Kun kaupunki teki 226,8 meur liikevoittoa, oli nettotulos 290,7 meur

Helsingin kaupungin tuloslaskelma	2008	2007	2006	2005	2004	ERO 2008/2007
Liikevoitto	226 838	308 378	360 124	86 117	153 602	-117 259
<i>Korkotuotot</i>	86 867	75 423	46 618	37 668	35 835	11 444
<i>Muut rahoitustuotot</i>	18 287	19 320	15 545	14 082	18 233	-1 033
<i>Korkokulut</i>	-40 153	-34 882	-26 348	-22 031	-19 907	-5 271
<i>Muut rahoituskulut</i>	-1 112	-761	-604	-181	-3 710	-351
Netto korot	63 889	59 100	35 211	29 538	30 451	4 789
Arvon alentumiset	0	-4452	0	0	0	4 452
Netto tulos	290 727	363 026	395 335	115 655	184 053	-108 018

Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Helsingin kaupunki on nettomielessä velaton – eli kaupunki rahoittaa toimintansa ja sijoituksiaan omalla pääomalla



Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Vuoden 2008 toiminnasta on kertynyt 525 meur kassavirtaa

- *kaupunki investoi 625 meur toimintaansa joka on yli 2,1x suhteessa poistoihin*

keur

Helsingin kaupunki	2008
<i>Liikevoitto</i>	226 838
<i>Poistot</i>	297 704
Brutto kassavirta	524 542
Käyttöpääoman muutos	-27 190
Sijoitusten muutos	-3 272
Käyttöomaisuus investoinnit	656 406
Netto investoinnit	625 944
Vapaa kassavirta	-101 402
Rahoitus netto	63 889
Korollisten lainojen muutos	-58 843
OPO lisäys	251
Likviidien varojen muutos	-96 105

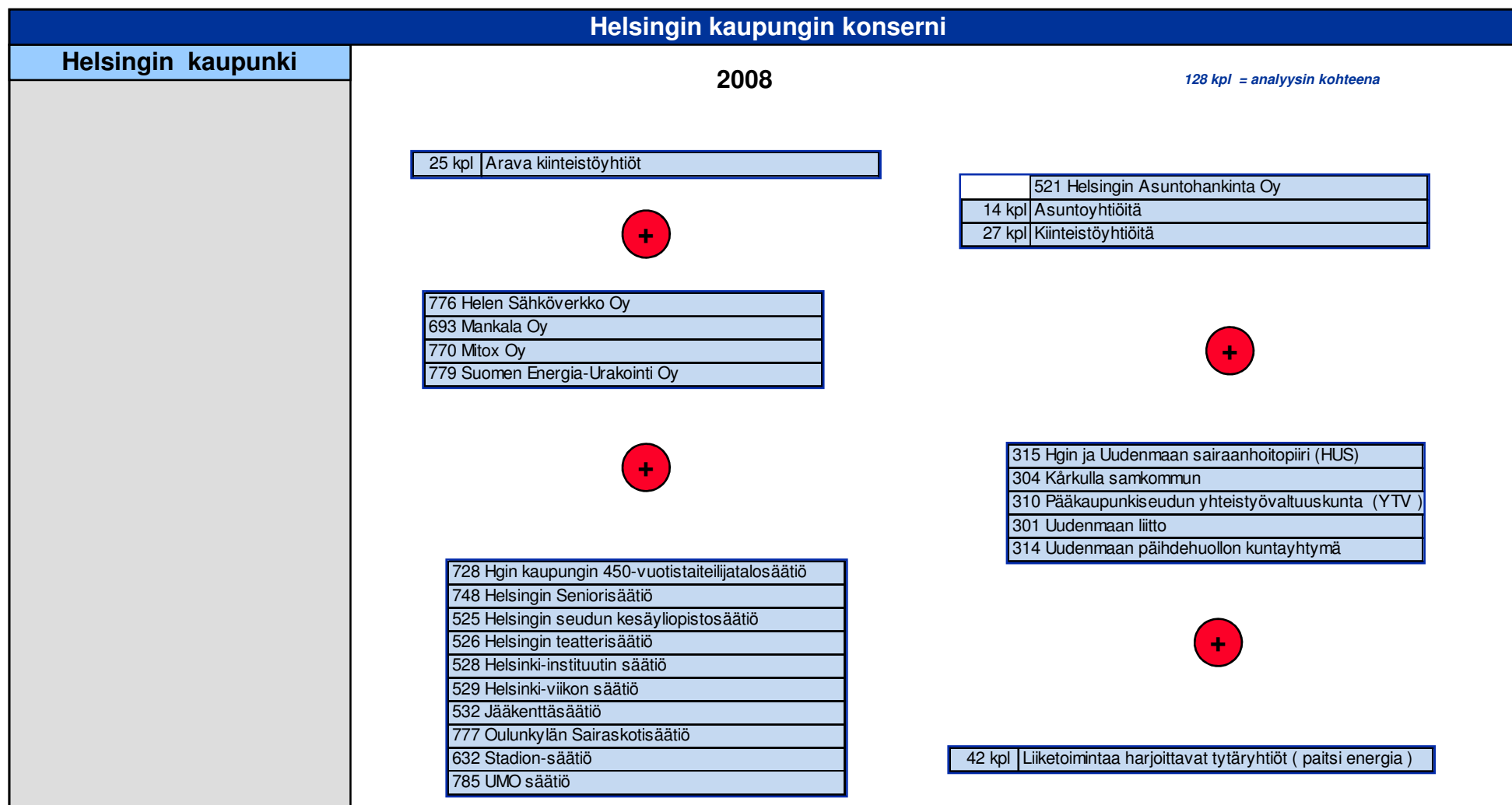
Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Sisältö

- **Tausta ja tavoitteet**
- **Helsingin kaupunki 2002-2006**
- **Helsingin kaupunkikonserni 2006**
- **Nettokustannus analyysi – Helsingin kaupunki**

Helsingin kaupungin tytäryhtiötoiminta – *kuusi laajempaa kokonaisuutta*

Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs



Helsingin kaupungin arava kiinteistötoiminta vuonna 2008

Helsingin kaupunki 2008	Arava toiminta
Tulot	329 904
Menot	187 338
Toim.kate	142 566
Poistot	51 796
Liikevoitto	90 771
	27,51 %
Rahoituskulut	-85 772
Rahoitustuotot	9 209
Verot	0
Peruspääomakorvaus	0
Väh.osuus + muut tyttäret	0
Tuloksen oikaisut	
Nettotulos	14 208
	4,31 %

25 kpl Arava kiinteistöyhtiöt

Helsingin kaupunki 2008	Arava toiminta
Sidottu toimintaan	2 291 067
Sijoitukset - toimintaan	33 657
Sijoitukset -rahoitus	91 315
Sidottu pääoma	2 416 038
Korolliset velat	2 230 466
Oma pääoma	185 572

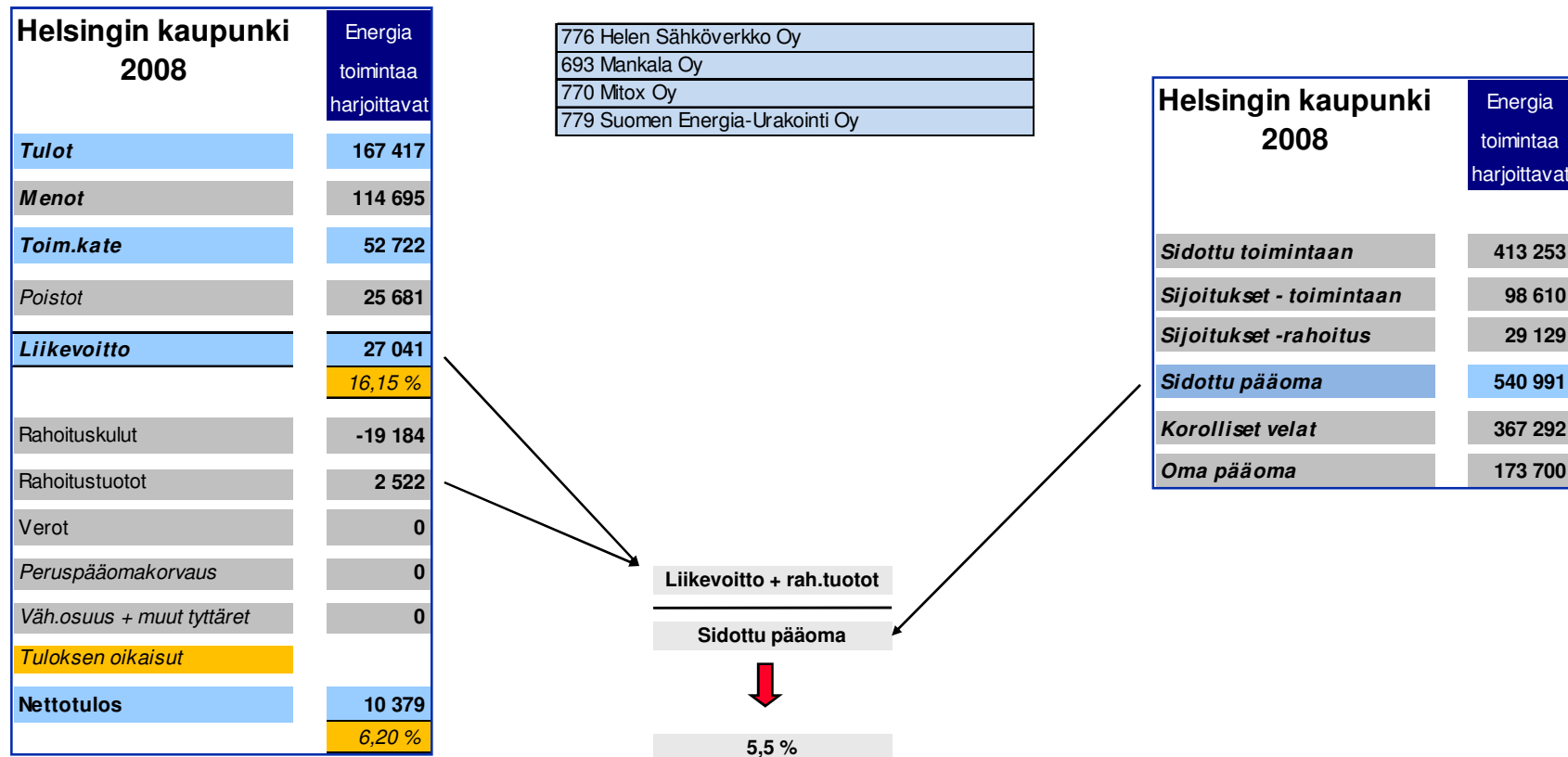
Liikevoitto + rah.tuotot

Sidottu pääoma

↓

4,1 %

Helsingin kaupungin yhtiöitetetty energiatoiminta vuonna 2008



Helsingin kaupungin muu kiinteistötoiminta vuonna 2008

Helsingin kaupunki 2008		Kiinteistö toimintaa harjoittavat
Tulot	43 342	
Menot	30 184	
Toim.kate	13 158	
Poistot	11 610	
Liikevoitto	1 548	
	3,57 %	
Rahoituskulut	-11 467	
Rahoitustuotot	7 861	
Verot	0	
Peruspääomakorvaus	0	
Väh.osuus + muut tyttäret	0	
Tuloksen oikaisut		
Nettotulos	-2 058	
	-4,75 %	

	521 Helsingin Asuntohankinta Oy
14 kpl	Asuntoyhtiöitä
27 kpl	Kiinteistöyhtiöitä

Helsingin kaupunki 2008		Kiinteistö toimintaa harjoittavat
Sidottu toimintaan	327 609	
Sijoitukset - toimintaan	169 366	
Sijoitukset -rahoitus	9 987	
Sidottu pääoma	506 961	
Korolliset velat	282 199	
Oma pääoma	224 763	

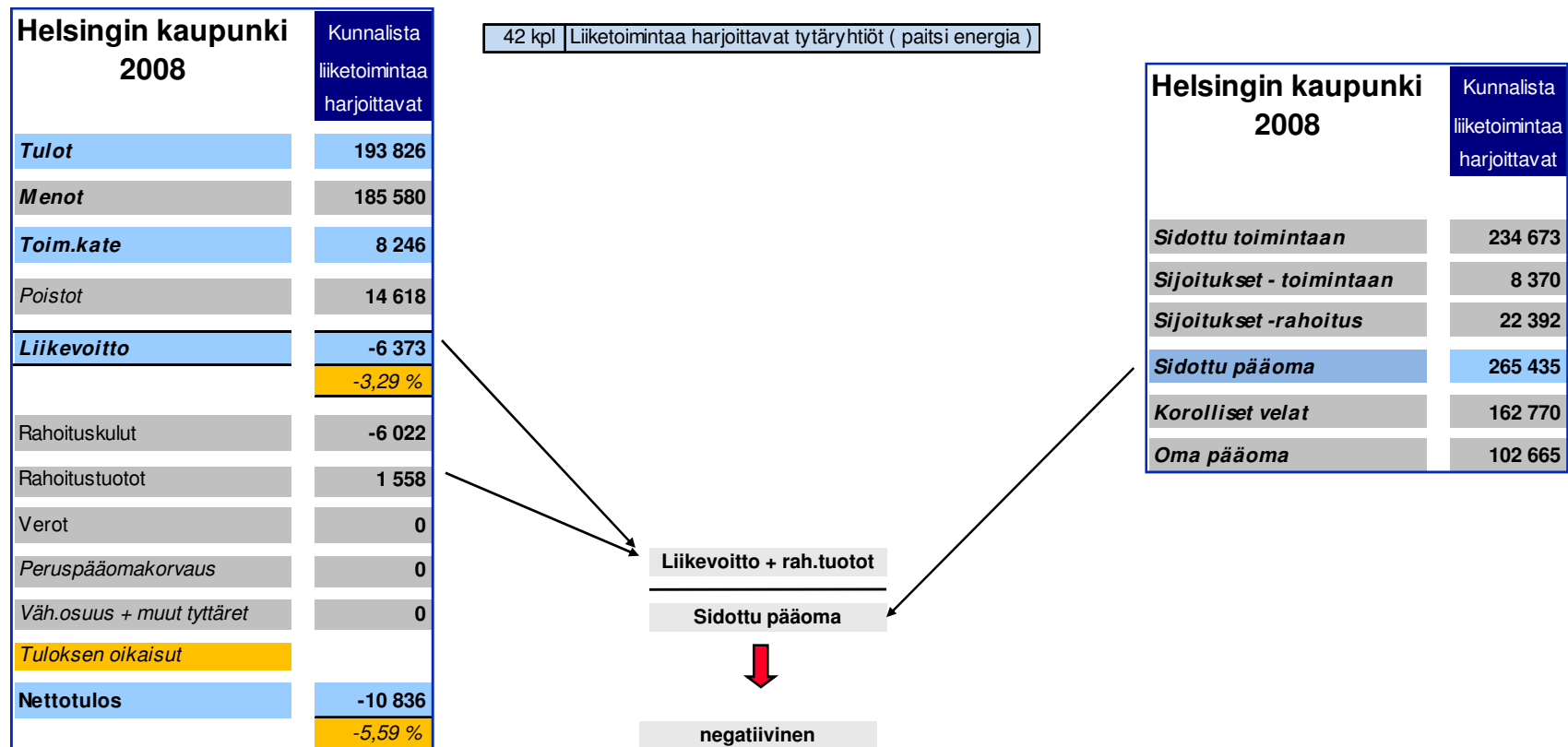
Liikevoitto + rah.tuotot

Sidottu pääoma



1,9 %

Helsingin kaupungin muu liiketoimintatoiminta vuonna 2008



Helsingin kaupungin säätiötoiminta vuonna 2008

Helsingin kaupunki 2008	Säätiö- toiminta
Tulot	76 096
Menot	71 794
Toim.kate	4 303
Poistot	2 835
Liikevoitto	1 468
	1,93 %
Rahoituskulut	-1 270
Rahoitustuotot	581
Verot	0
Peruspääomakorvaus	0
Väh.osuus + muut tyttäret	0
Tuloksen oikaisut	
Nettotulos	779
	1,02 %

728 Hgin kaupungin 450-vuotistaiteilijatalosäätiö
748 Helsingin Seniorisäätiö
525 Helsingin seudun kesäyliopistosäätiö
526 Helsingin teatterisäätiö
528 Helsinki-instituutin säätiö
529 Helsinki-viikon säätiö
532 Jääkenttäsäätiö
777 Oulunkylän Sairaskotisäätiö
632 Stadion-säätiö
785 UMO säätiö

Helsingin kaupunki 2008	Säätiö- toiminta
Sidottu toimintaan	29 830
Sijoitukset - toimintaan	5 354
Sijoitukset -rahoitus	12 038
Sidottu pääoma	47 222
Korolliset velat	25 416
Oma pääoma	21 807

Liikevoitto + rah.tuotot

Sidottu pääoma



4,3 %

Helsingin kaupungin kuntayhtymätoiminta vuonna 2008

Helsingin kaupunki 2008	Kunta- yhtymät
Tulot	705 339
Menot	667 457
Toim.kate	37 882
Poistot	34 197
Liikevoitto	3 685
	0,52 %
Rahoituskulut	-10 196
Rahoitustuotot	3 411
Verot	0
Peruspääomakorvaus	0
Väh.osuus + muut tyttäret	0
Tuloksen oikaisut	
Nettotulos	-3 101
	-0,44 %

315 Hgin ja Uudenmaan sairaanhoitopiiri (HUS)
304 Kärkulla samkommun
310 Pääkaupunkiseudun yhteistyövaltuuskunta (YTV)
301 Uudenmaan liitto
314 Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä

Helsingin kaupunki 2008	Kunta- yhtymät
Sidottu toimintaan	241 866
Sijoitukset - toimintaan	10 429
Sijoitukset -rahoitus	46 948
Sidottu pääoma	299 243
Korolliset velat	117 262
Oma pääoma	181 981

Liikevoitto + rah.tuotot
Sidottu pääoma
2,4 %

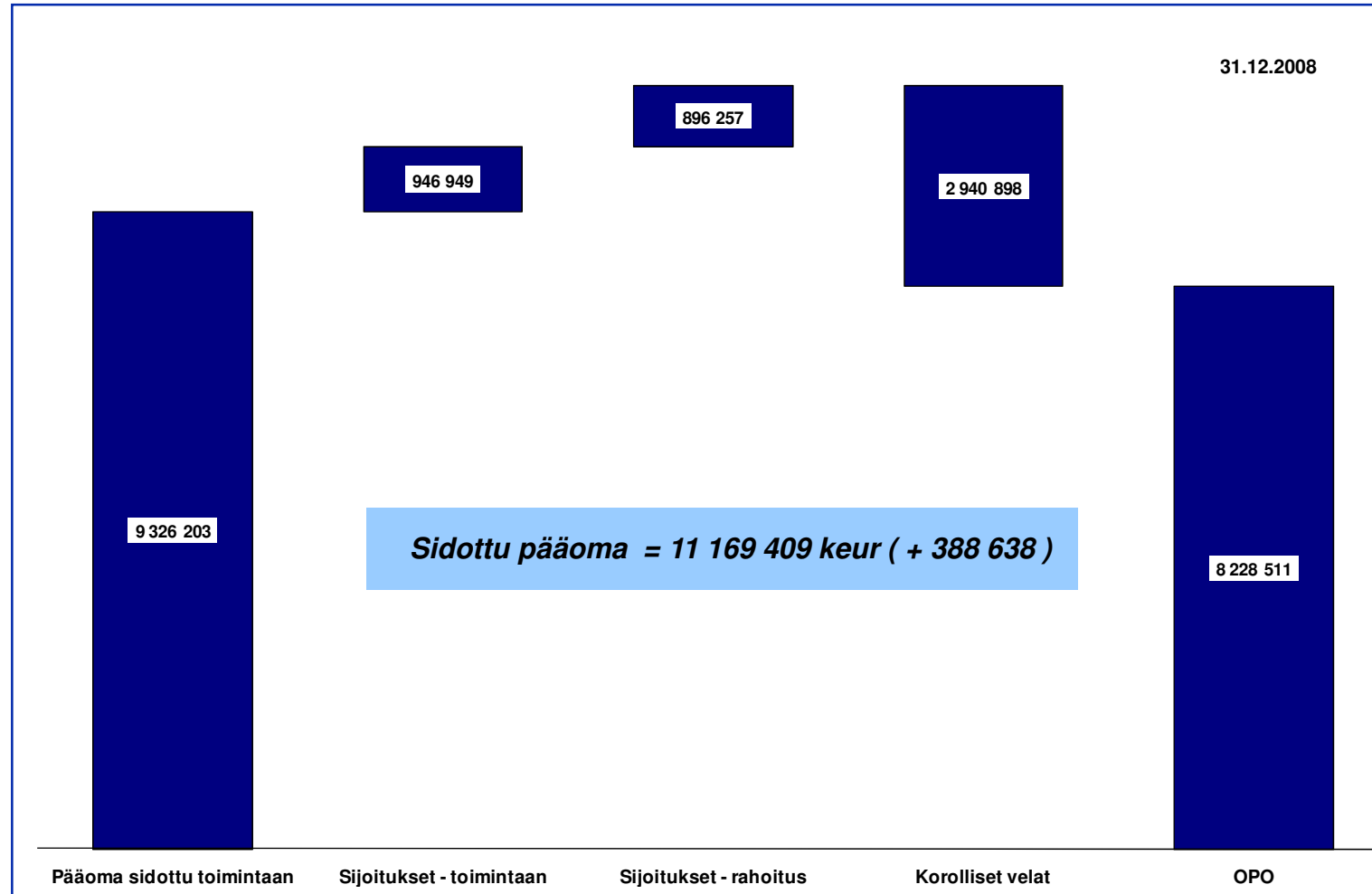
Helsingin kaupungin konsernituloslaskelma vuonna 2008 ja sen keskeisimmät yksiköt

Helsingin kaupunki 2008	Perus- kunta	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Helsingin kaupunki	Arava toiminta	Energia toimintaa harjoittavat	Kiinteistö toimintaa harjoittavat	Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat	Säätiö- toiminta	Kunta- yhtymät	Eli- minoinnit	Helsingin Kaupunki (konserni)
Tulot	3 796 238	15 627	1 295 983	-748 797	4 359 051	329 904	167 417	43 342	193 826	76 096	705 339	-730 284	5 144 691
Menot	3 719 385	19 937	846 314	751 127	3 834 509	187 338	114 695	30 184	185 580	71 794	667 457	-741 749	4 349 807
Toim.kate	76 853	-4 310	449 669		524 542	142 566	52 722	13 158	8 246	4 303	37 882	11 465	794 884
Poistot	196 536	0	101 168		297 704	51 796	25 681	11 610	14 618	2 835	34 197	-9 811	428 630
Liikevoitto	-119 683	-4 310	348 501	-2 330	226 838	90 771	27 041	1 548	-6 373	1 468	3 685	21 276	366 254
	-3,15 %	-27,58 %	26,89 %		5,20 %	27,51 %	16,15 %	3,57 %	-3,29 %	1,93 %	0,52 %		7,12 %
Rahoituskulut	-48 702	-18	-48 136	55 591	-41 265	-85 772	-19 184	-11 467	-6 022	-1 270	-10 196	44 567	-130 608
Rahoitustuotot	196 142	7 233	35 126	-133 347	105 154	9 209	2 522	7 861	1 558	581	3 411	-52 793	77 503
Verot	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0		0
Peruspääomakorvaus			-75 431	75 431	0	0	0	0	0	0	0		0
Väh.osuus + muut tyttäret						0	0	0	0	0	0		0
Tuloksen oikaisut												-1 667	-1 667
Nettotulos	27 757	2 905	260 060		290 727	14 208	10 379	-2 058	-10 836	779	-3 101	11 383	311 482
					6,67 %	4,31 %	6,20 %	-4,75 %	-5,59 %	1,02 %	-0,44 %		6,05 %

Helsingin kaupungin konserni pääomat vuonna 2008 - keskeisimmät yksiköt

Helsingin kaupunki 2008	Perus- kunta	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Helsingin kaupunki	Arava toiminta	Energia toimintaa harjoittavat	Kiinteistö toimintaa harjoittavat	Kunnalista liiketoimintaa harjoittavat	Säätiö- toiminta	Kunta- yhtymät	Eli- minoinnit	Helsingin Kaupunki (konserni)
<i>Sidottu toimintaan</i>	4 879 974	-2 433	1 432 951		6 310 492	2 291 067	413 253	327 609	234 673	29 830	241 866	-522 586	9 326 203
<i>Sijoitukset - toimintaan</i>	2 360 827	99 943	576 206	1 221 998	1 814 978	33 657	98 610	169 366	8 370	5 354	10 429	-1 193 815	946 949
<i>Sijoitukset -rahoitus</i>	219 009	221 547	243 892		684 448	91 315	29 129	9 987	22 392	12 038	46 948	1	896 257
<i>Sidottu pääoma</i>	7 459 810	319 053	2 253 049		8 809 920	2 416 038	540 991	506 961	265 435	47 222	299 243	-1 716 402	11 169 409
<i>Korolliset velat</i>	642 946	0	460 800	-444 921	658 825	2 230 466	367 292	282 199	162 770	25 416	117 262	-903 331	2 940 898
<i>Oma pääoma</i>	6 816 870	319 053	1 792 249	-777 077	8 151 095	185 572	173 700	224 763	102 665	21 807	181 981	-813 072	8 228 511

Helsingin kaupunkikonserni sitoo 11 169 meur pääomia – nettovelkaa on 2 044 meur

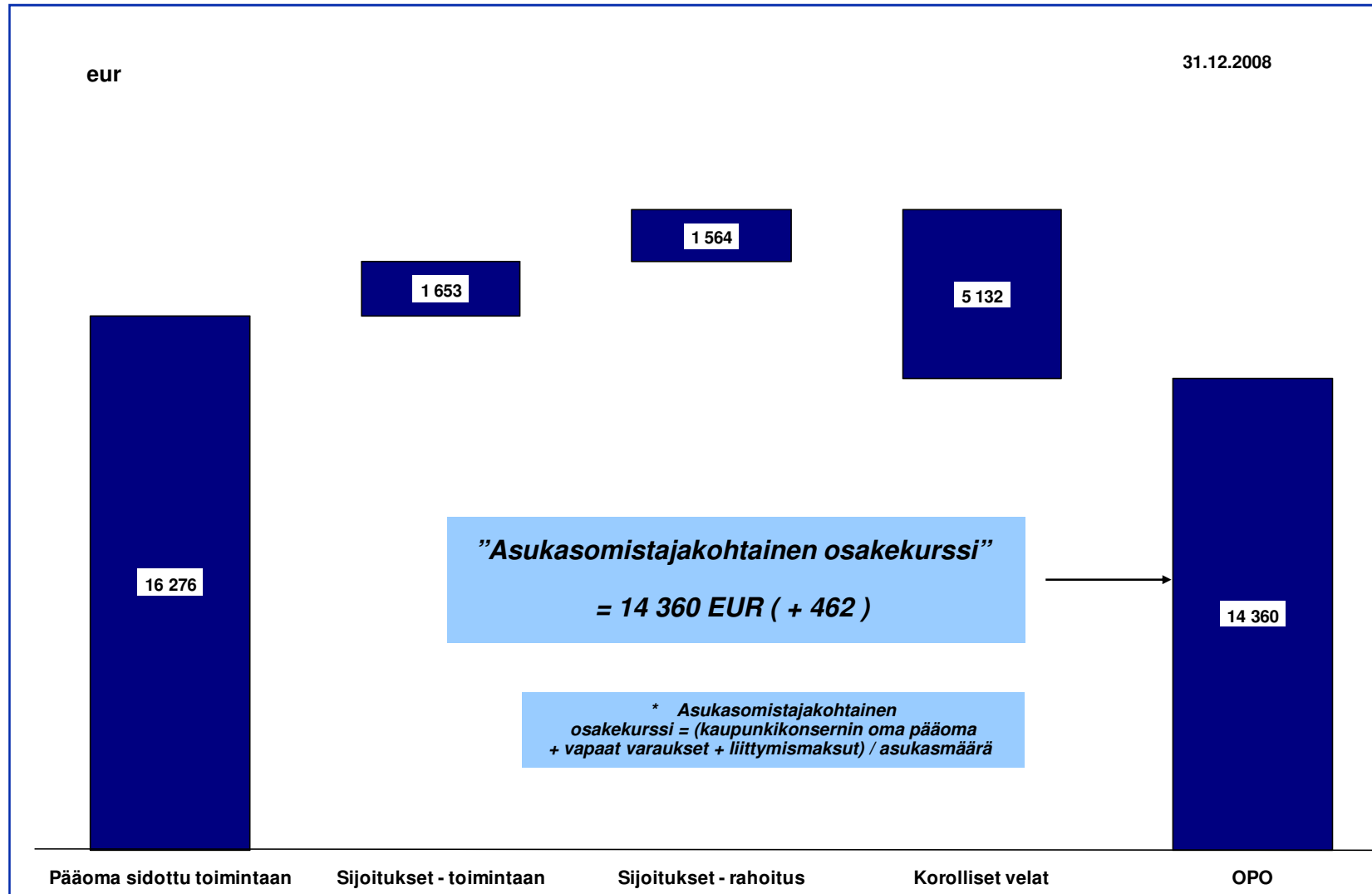


Data Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Helsingin kaupunkikonsernin kassavirta – B&MANs arvio

Helsinki kaupunkikonserni	2008
<i>Liikevoitto</i>	364 587
<i>Poistot</i>	428 630
Brutto kassavirta	793 217
Käyttöpääoman muutos	-46 856
Sijoitusten muutos	13 740
Käyttöomaisuus investoinnit	949 630
Netto investoinnit	916 514
Vapaa kassavirta	-123 297
Rahoitus netto	-53 105
Korollisten lainojen muutos	59 669
OPO lisäys	3 747
Likviidien varojen muutos	-99 246
Kassavirtapohjainen korjauserä	13 740

Helsingin *asukasomistajan* nettovarallisuus oli vuoden 2008 lopussa 14 360 eur



Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

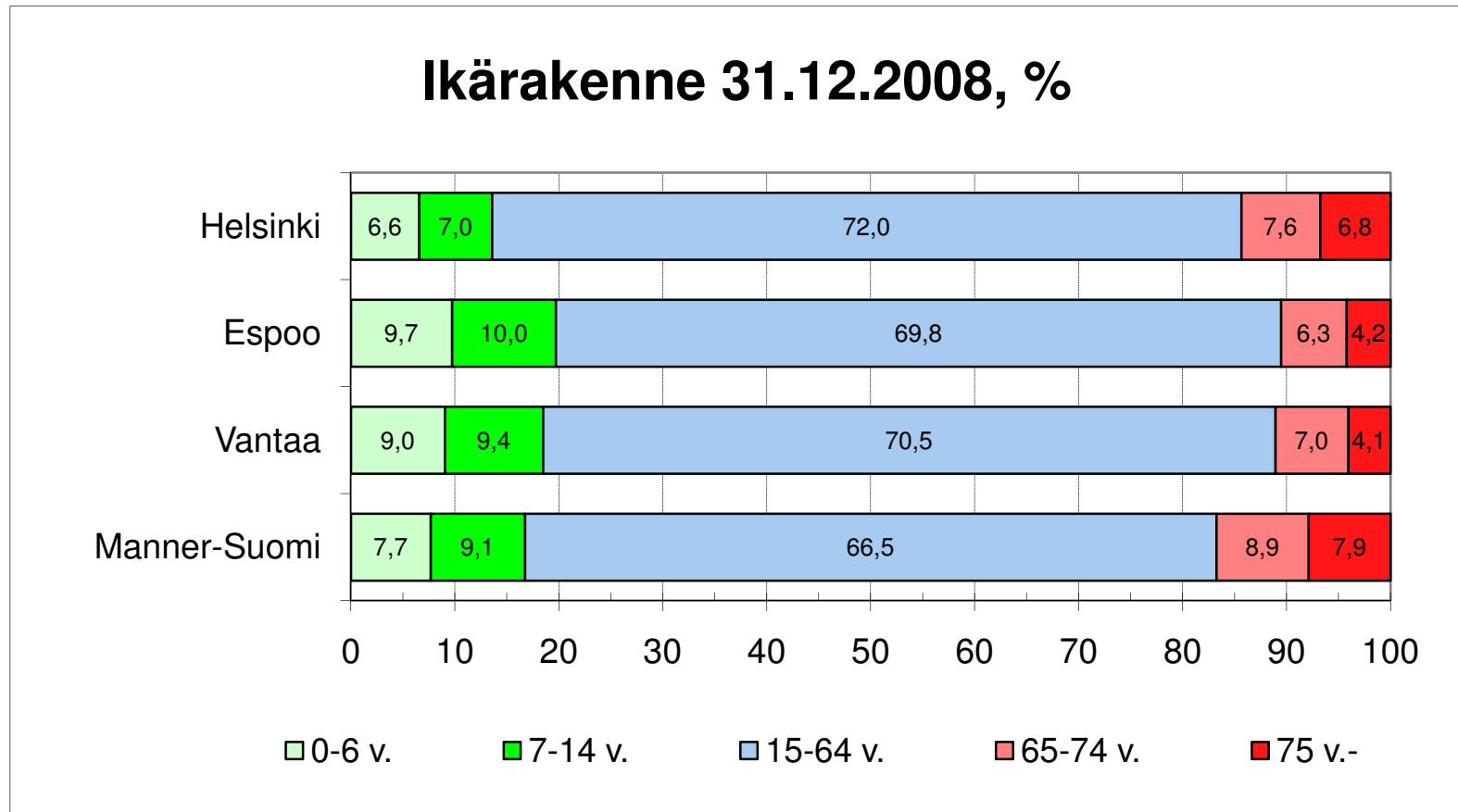
Sisältö

- **Tausta ja tavoitteet**
- **Helsingin kaupunki 2004-2008**
- **Helsingin kaupunkikonserni 2008**
- **Nettokustannus analyysi – Helsingin kaupunki**

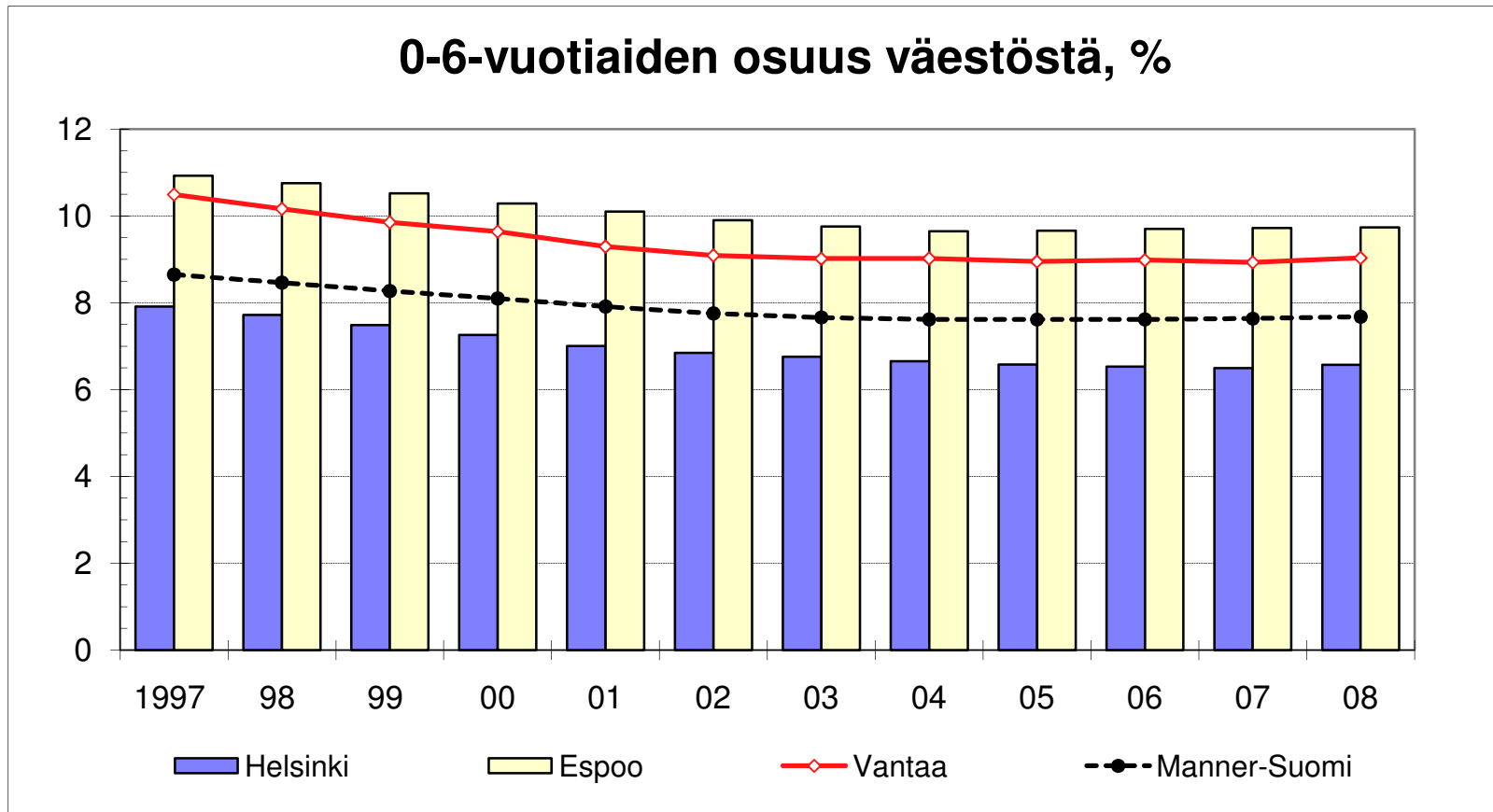
Nettokustannus analyysi – Helsingin kaupunki

Suhteessa Vantaan ja Espoon kaupunkeihin

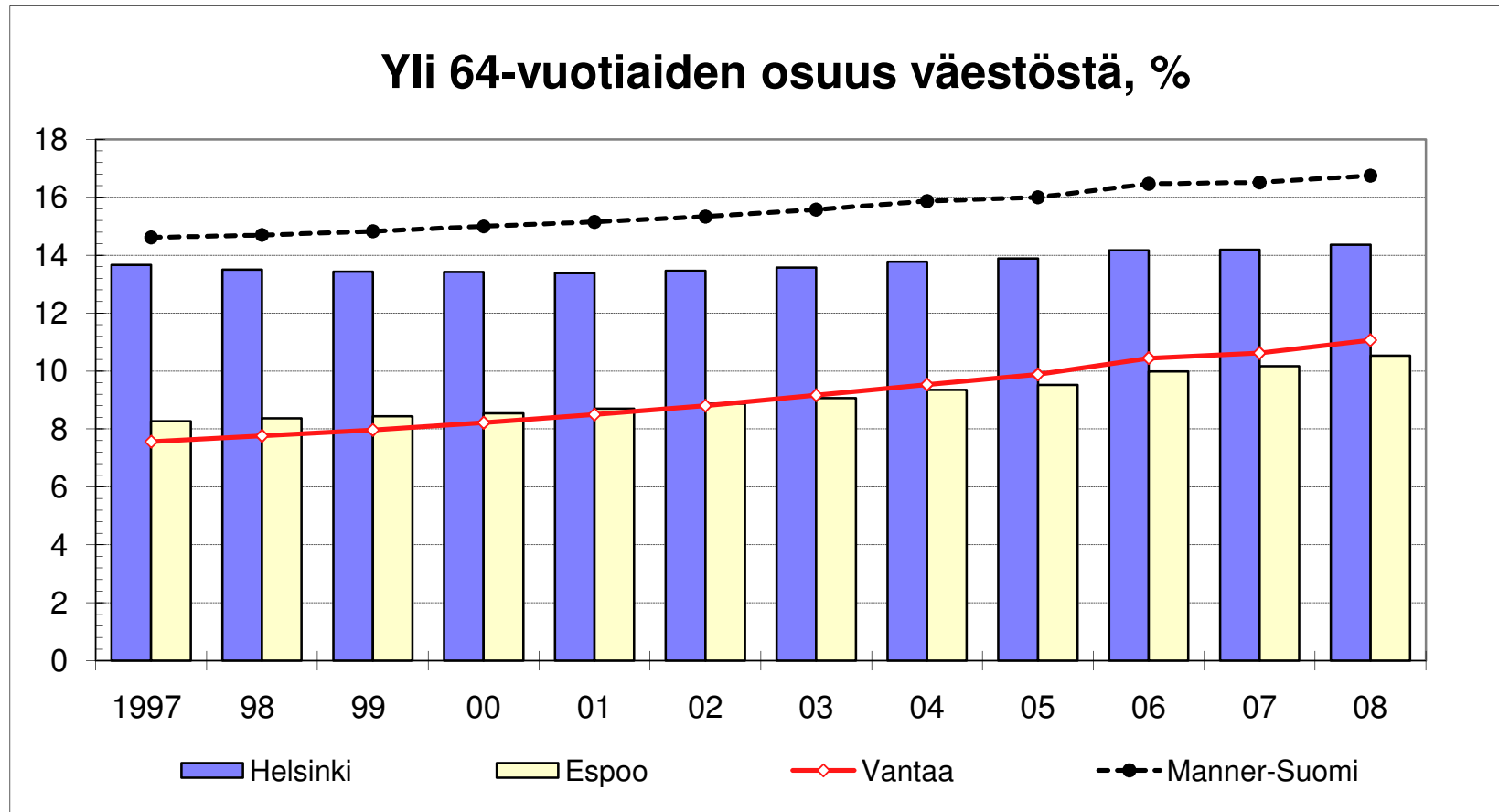
B&MANs



Lähde : Kuntaliitto



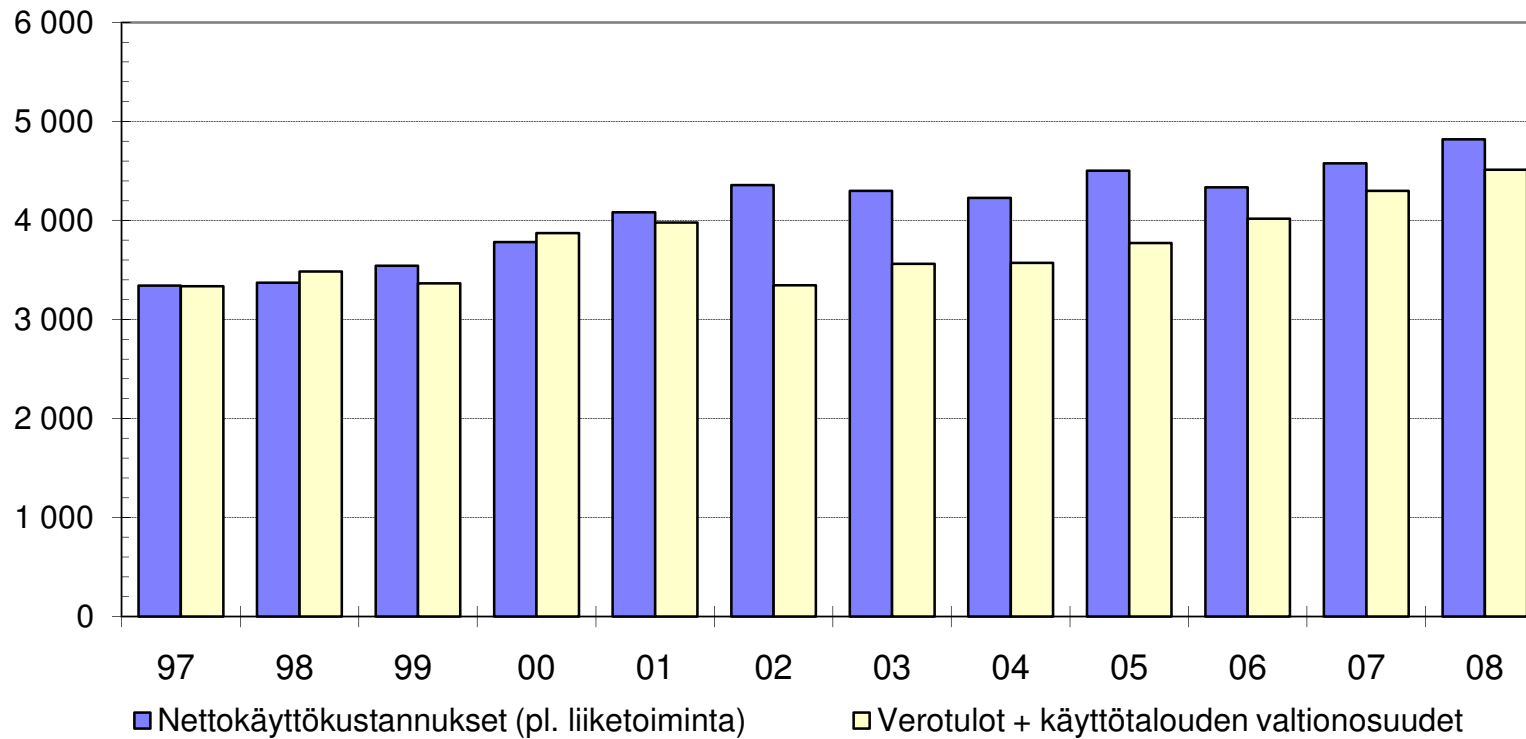
Lähde : Kuntaliitto



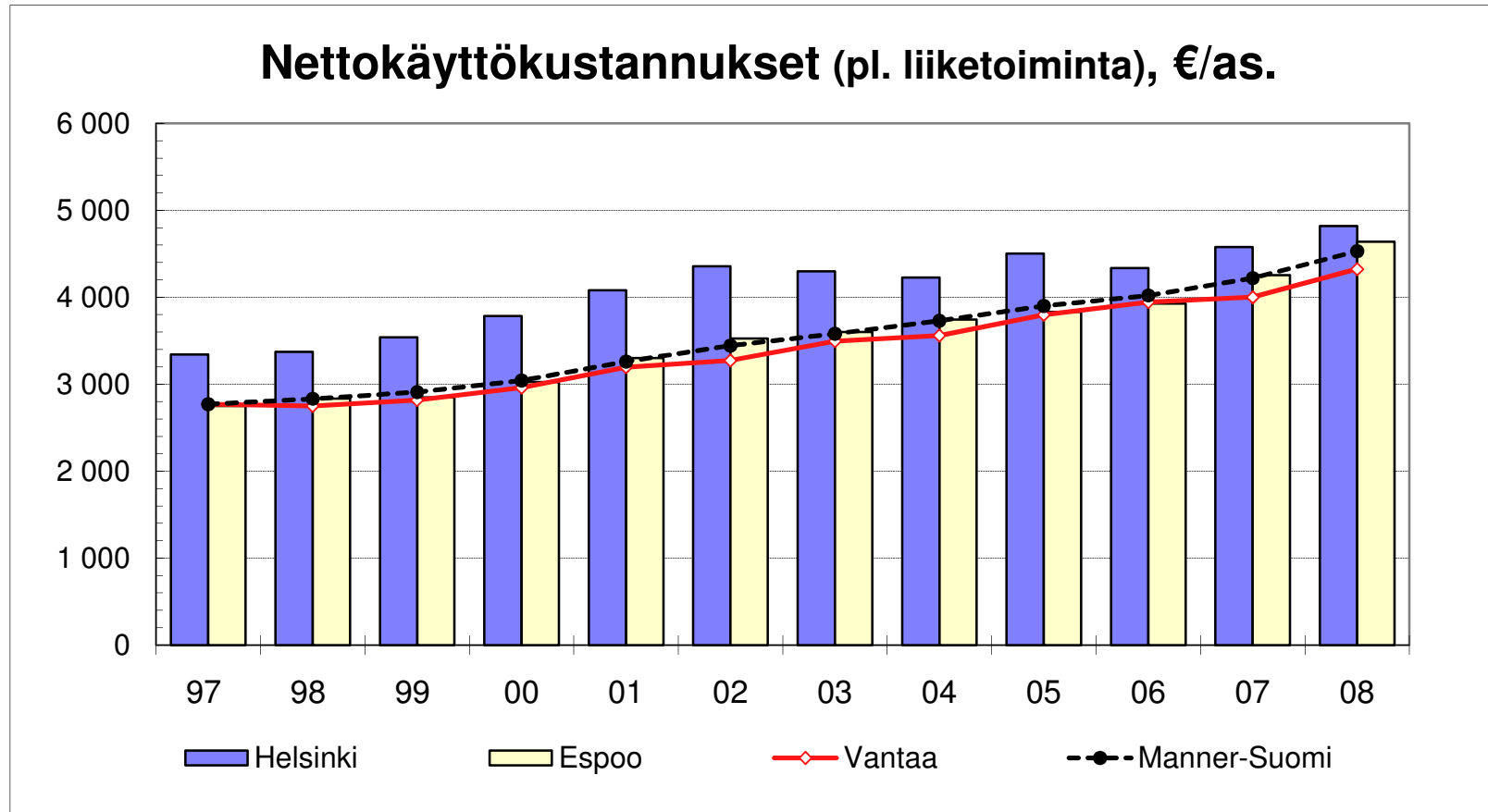
Lähde : Kuntaliitto

Nettokustannukset sekä verotulot + valtionosuudet, €/as.

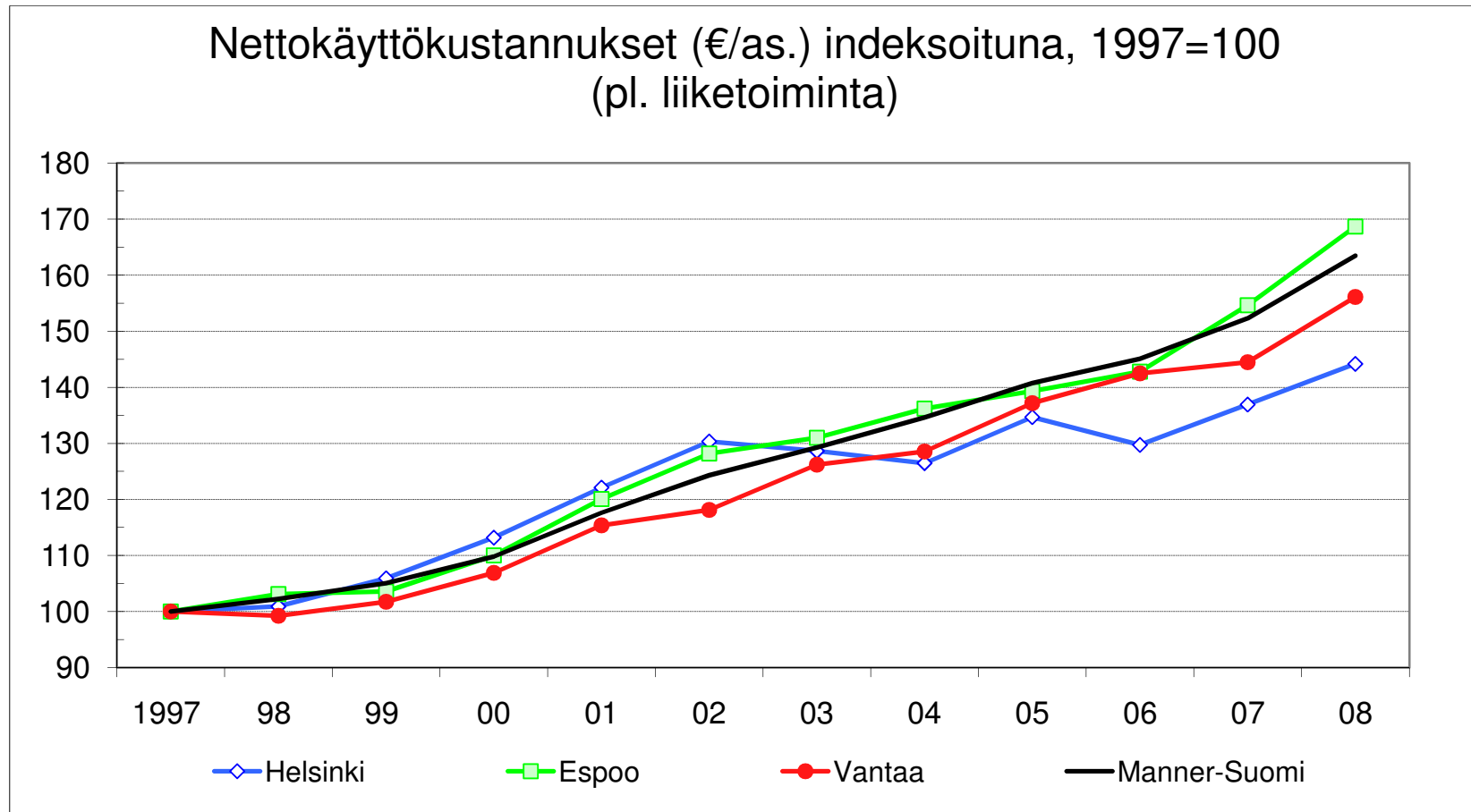
Helsinki



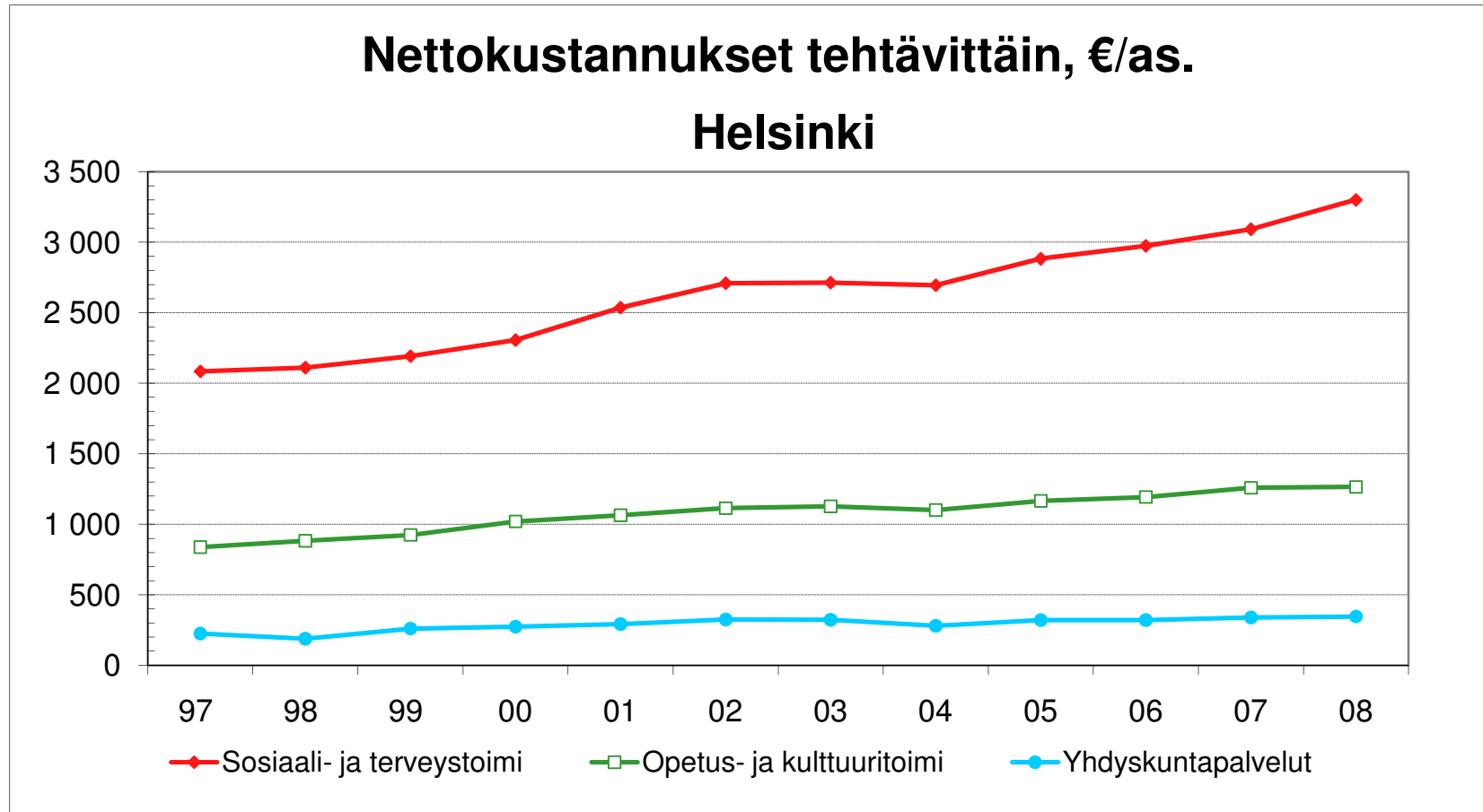
Lähde : Kuntaliitto



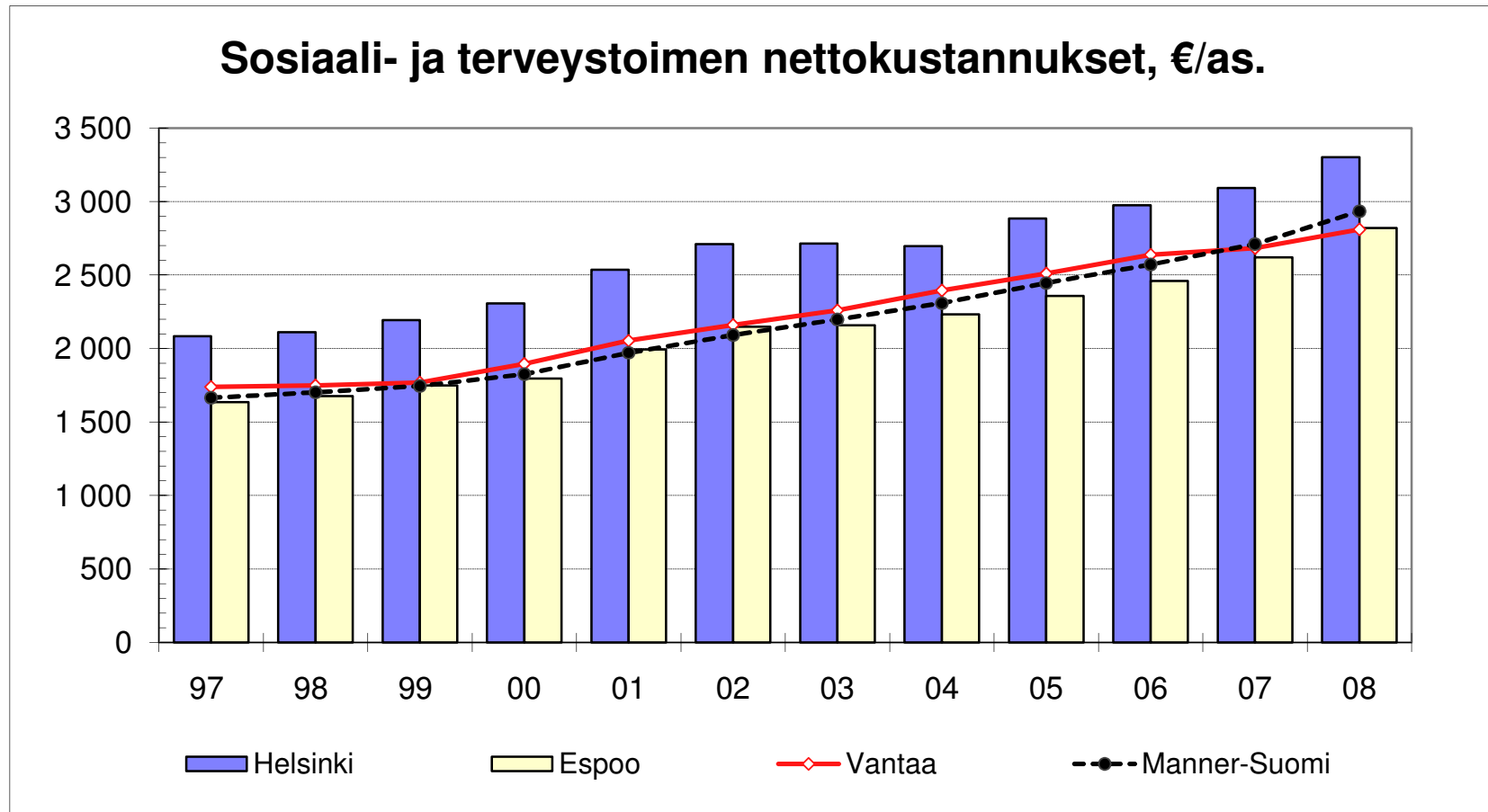
Lähde : Kuntaliitto



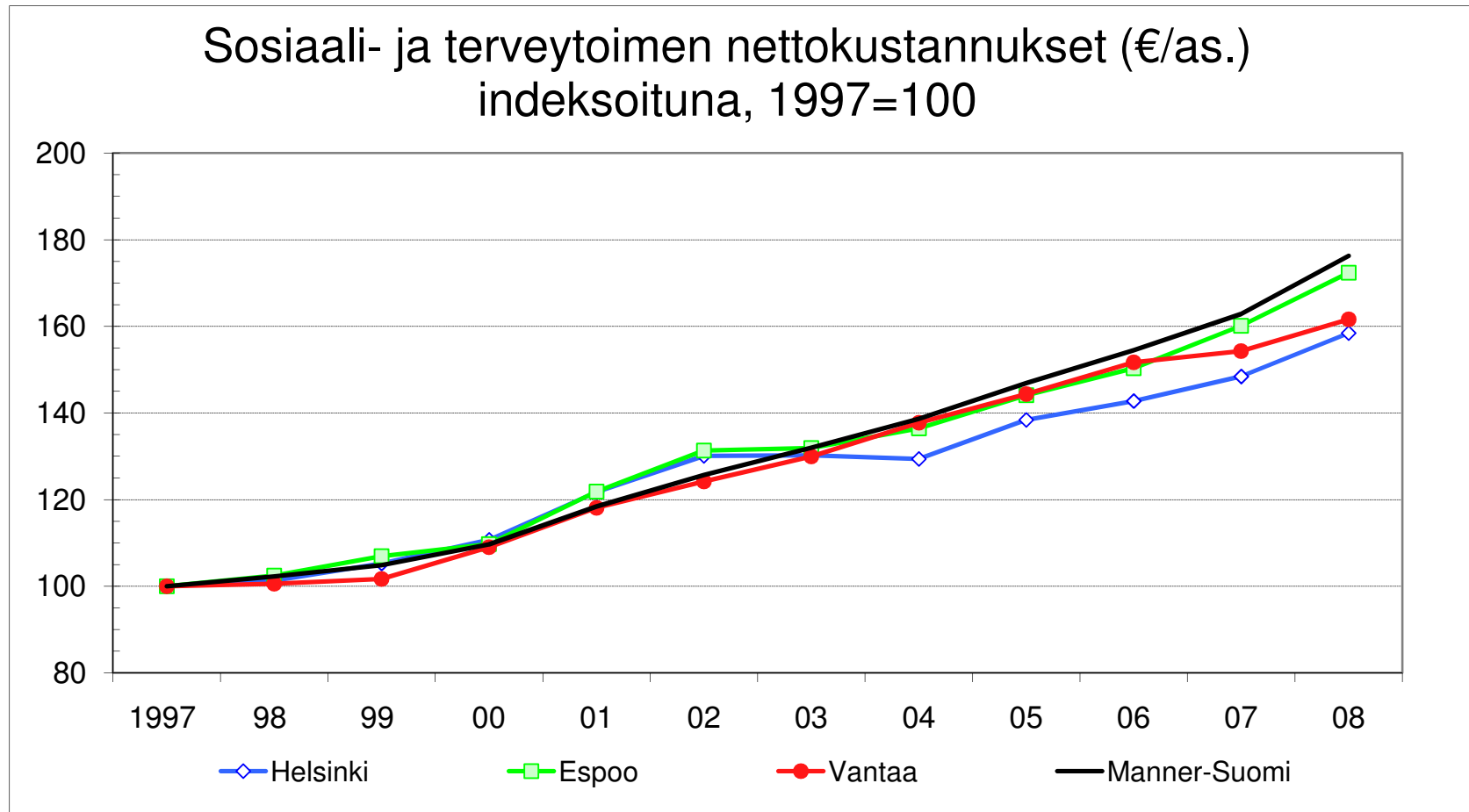
Lähde : Kuntaliitto



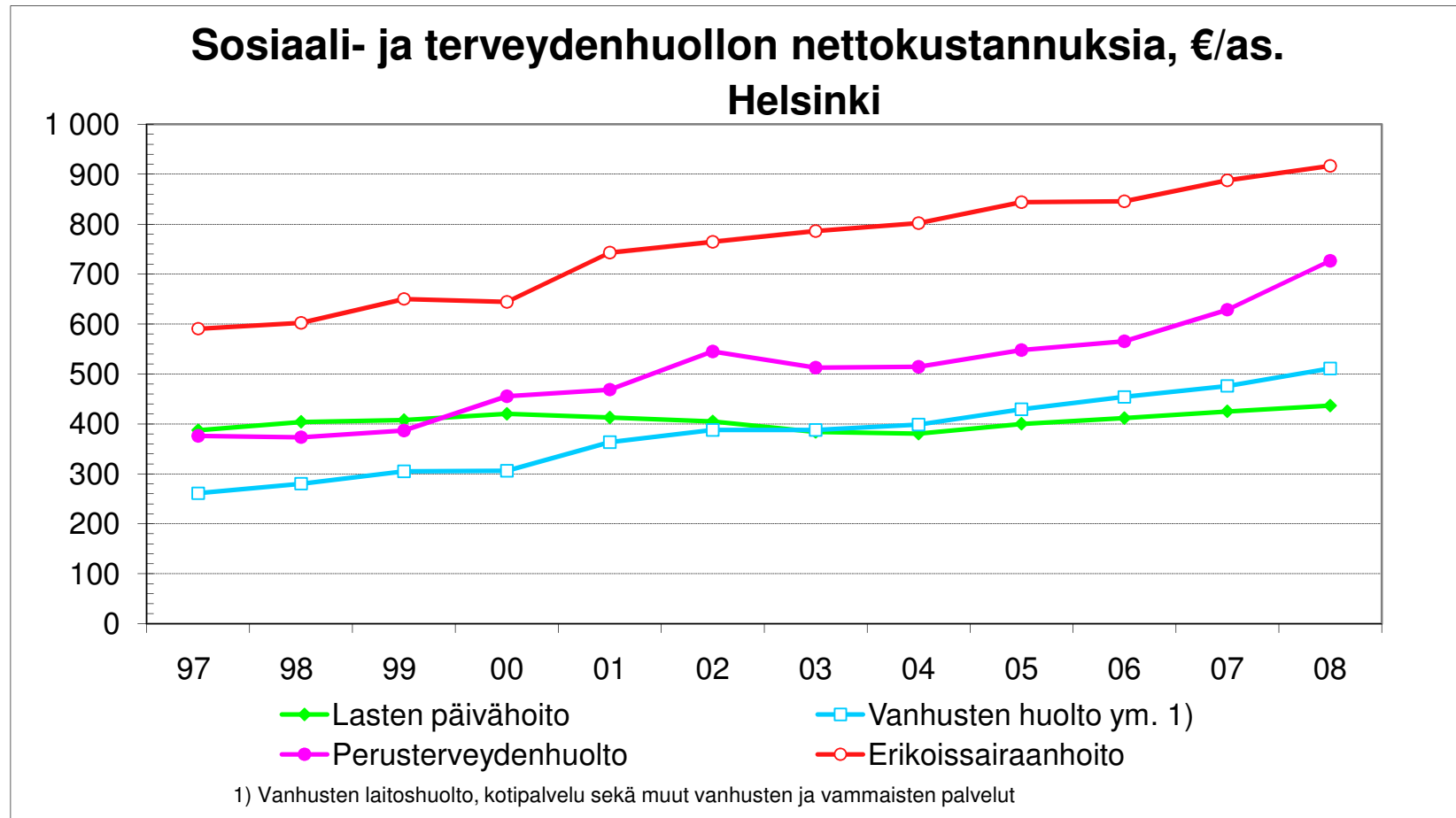
Lähde : Kuntaliitto



Lähde : Kuntaliitto

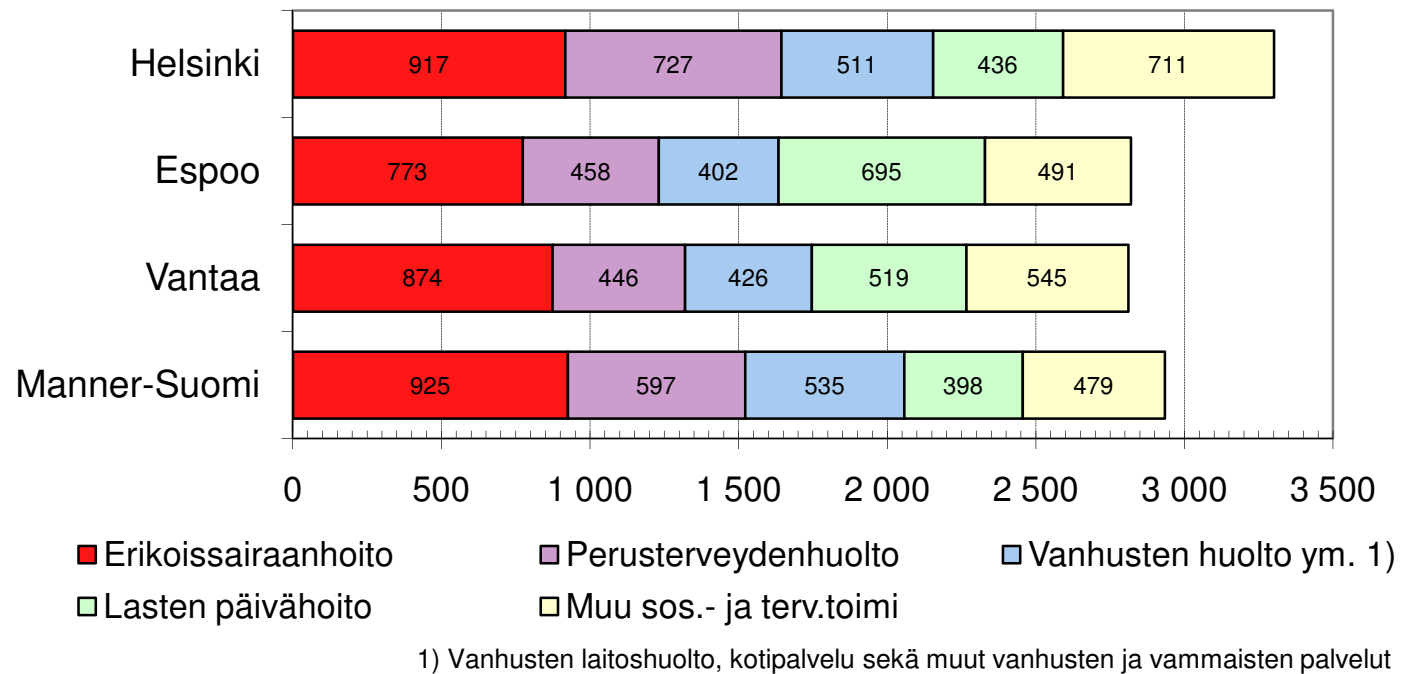


Lähde : Kuntaliitto



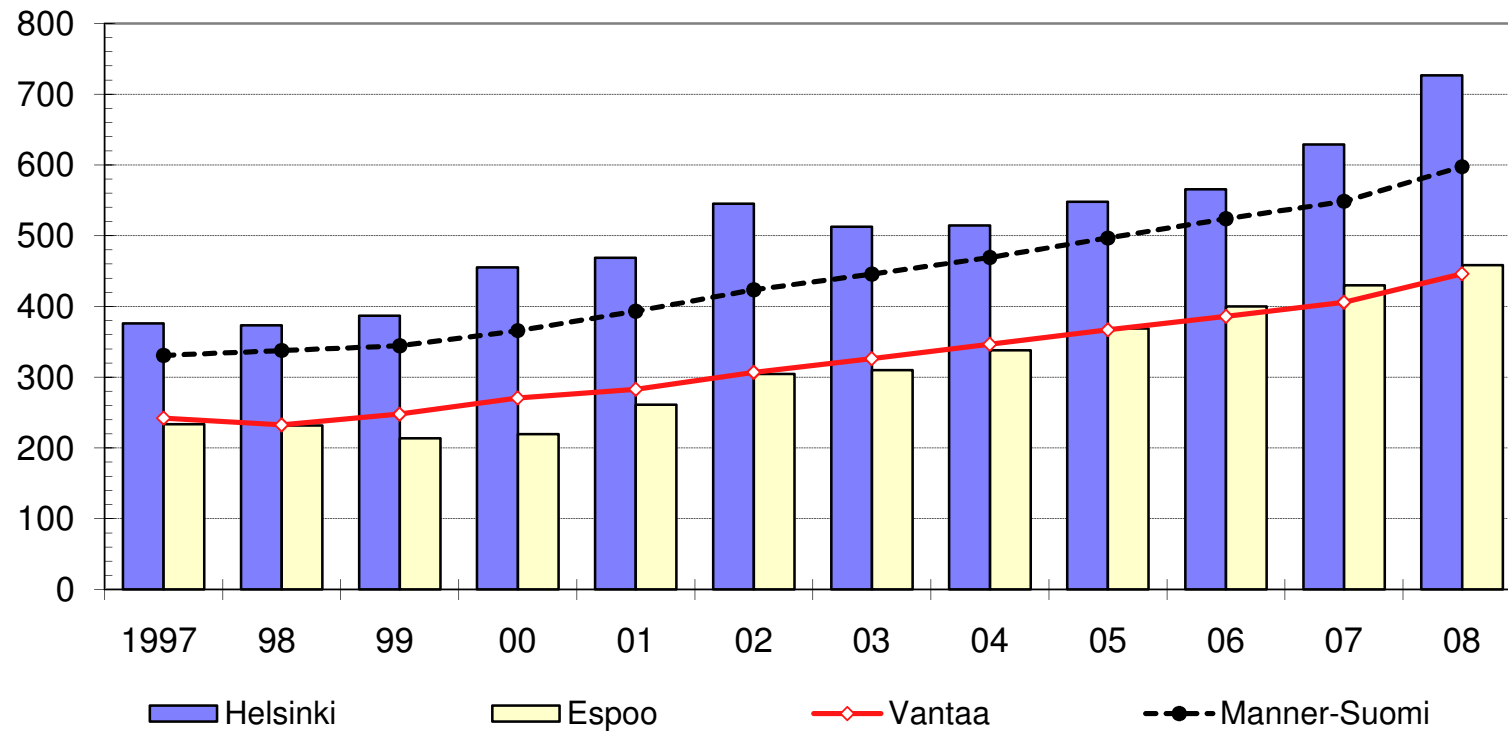
Lähde : Kuntaliitto

Sosiaali- ja terveydenhuollon nettokustannukset 2008, €/as.

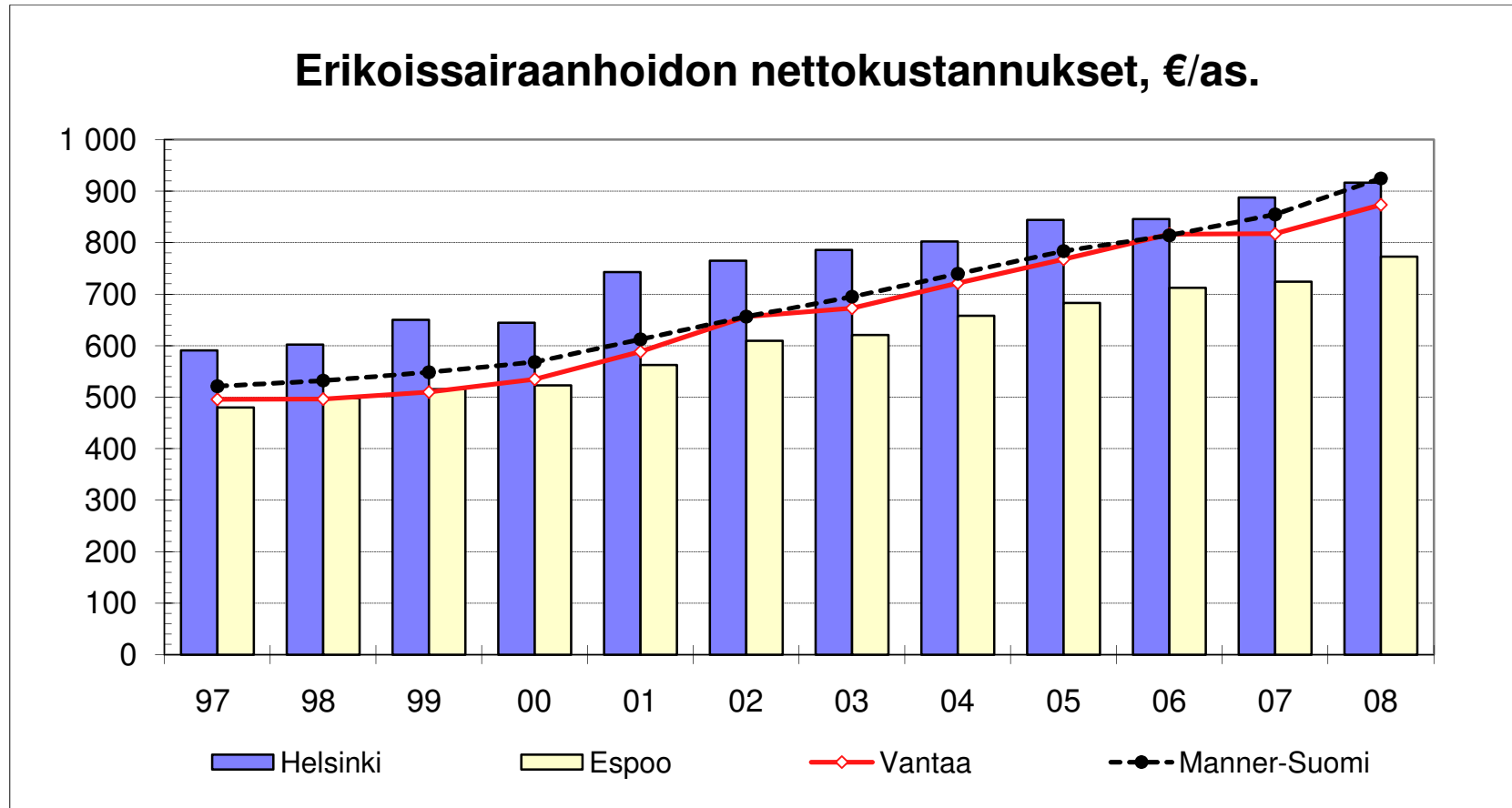


Lähde : Kuntaliitto

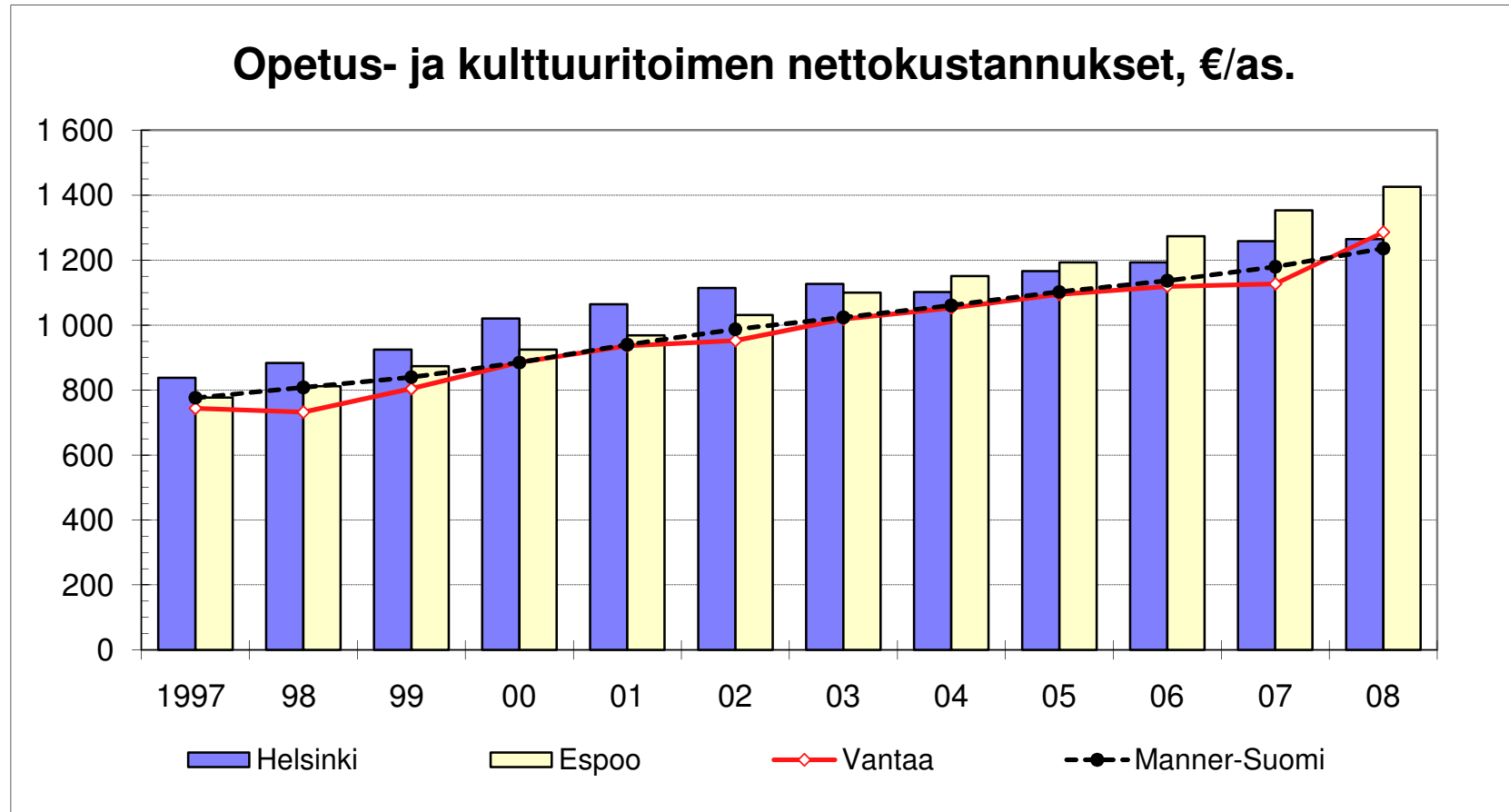
Perusterveydenhuollon nettokustannukset, €/as.



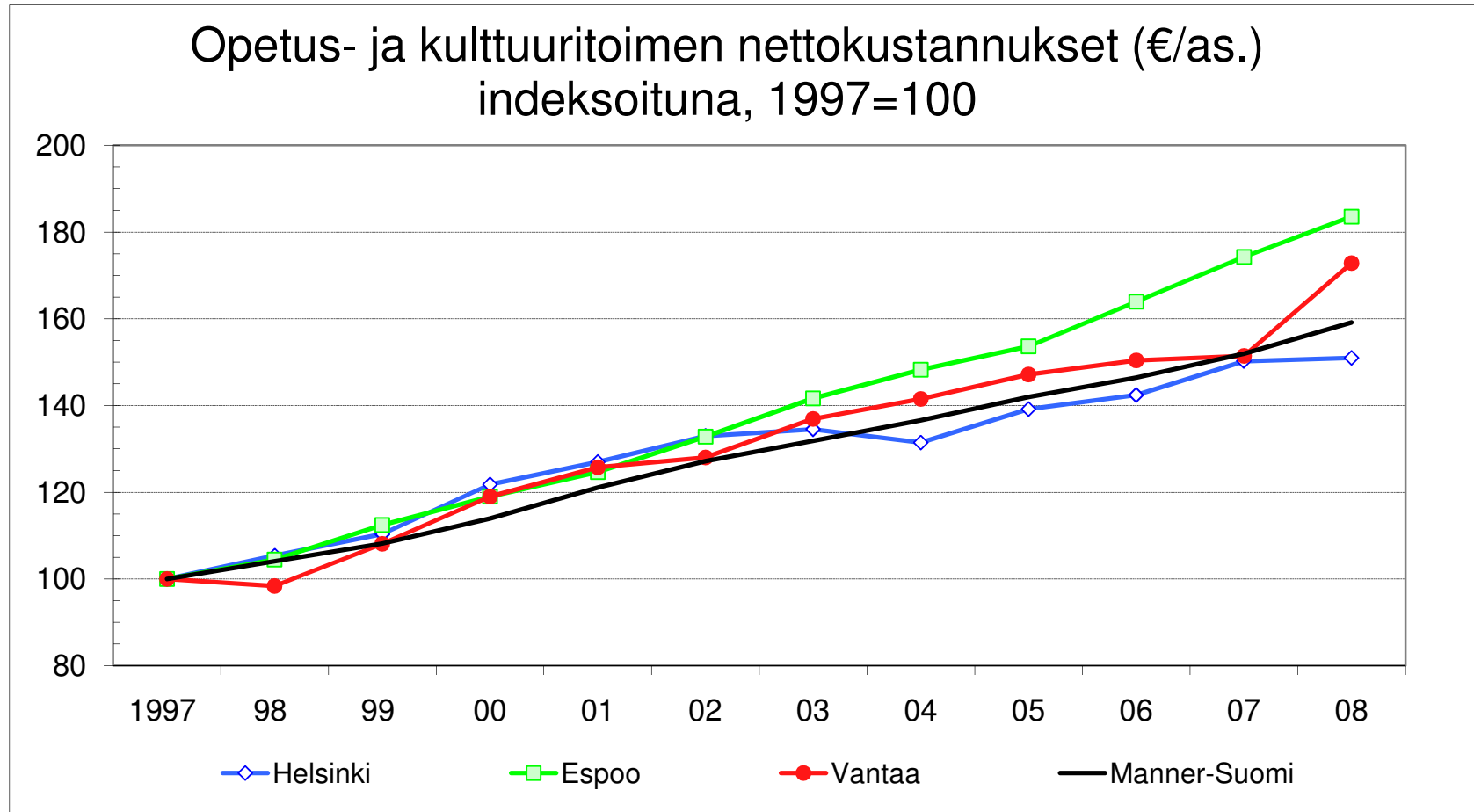
Lähde : Kuntaliitto



Lähde : Kuntaliitto

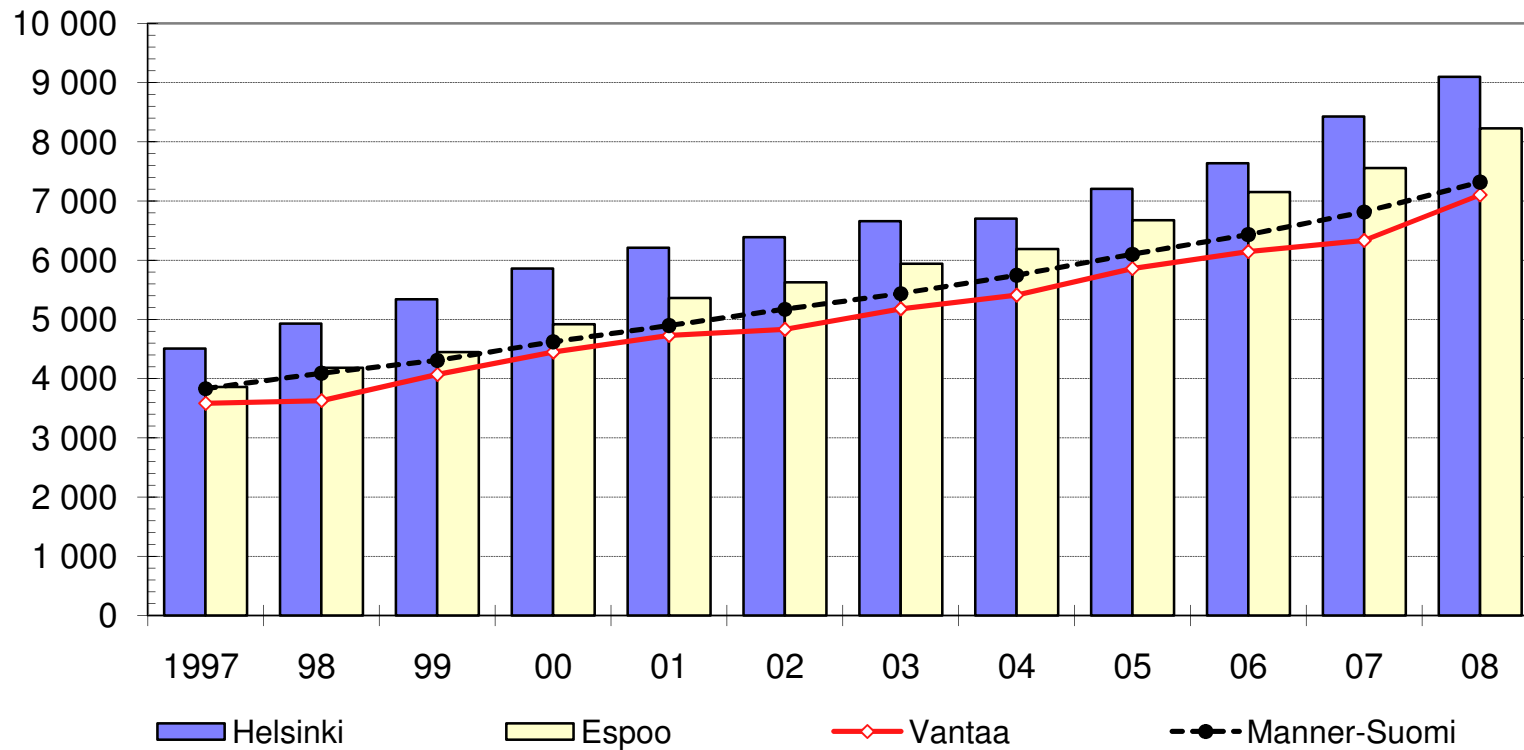


Lähde : Kuntaliitto



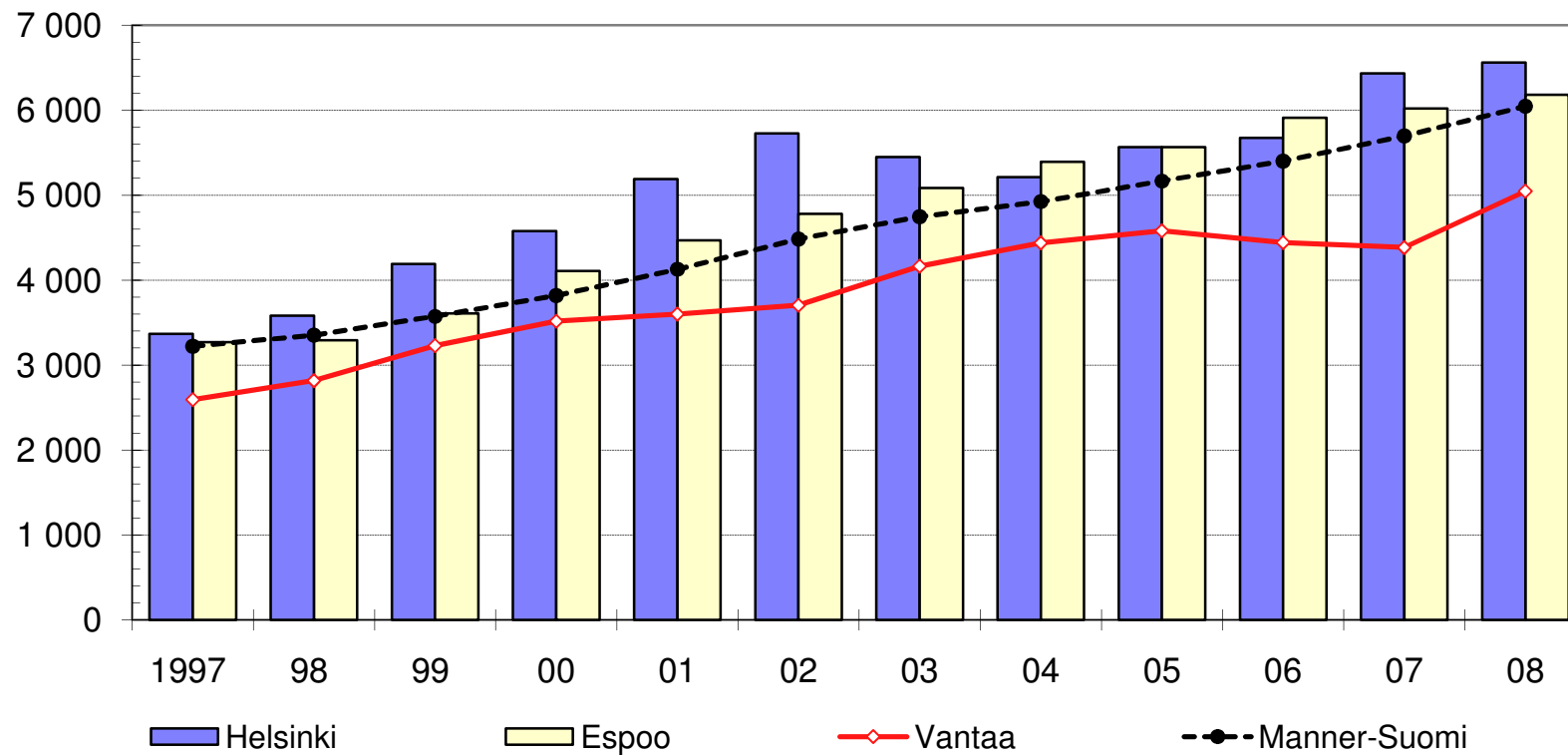
Lähde : Kuntaliitto

Oman perusopetuksen nettokustannukset, €/opp.

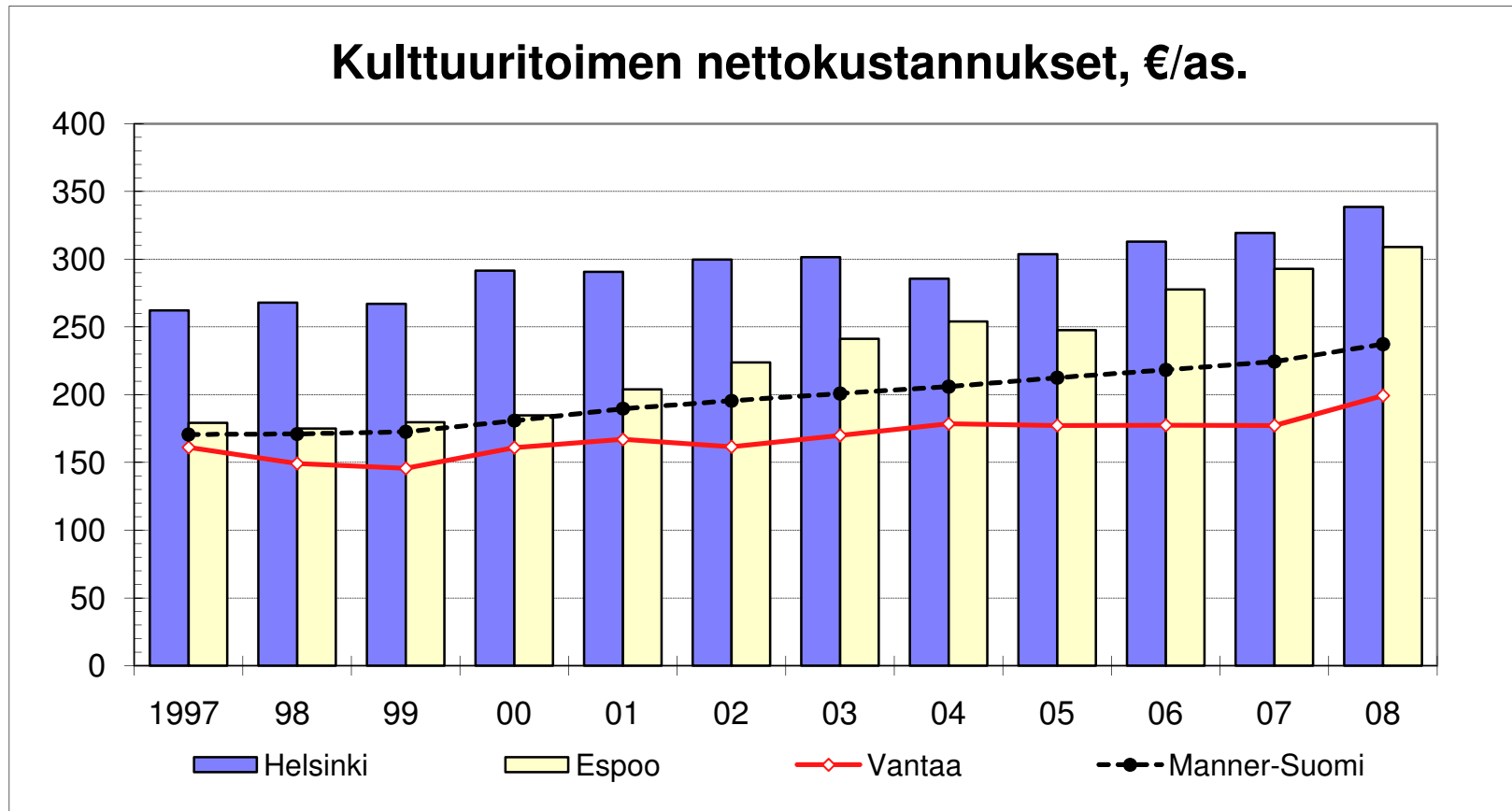


Lähde : Kuntaliitto

Oman lukiokoulutuksen nettokustannukset, €/opp.



Lähde : Kuntaliitto



Lähde : Kuntaliitto