

Helsingin kaupungin konsernitilinpäätösanalyysi 2013

versio : 5.6.2013

*Bo-Erik Ekström / Rudolf Ekström **B&MANs***

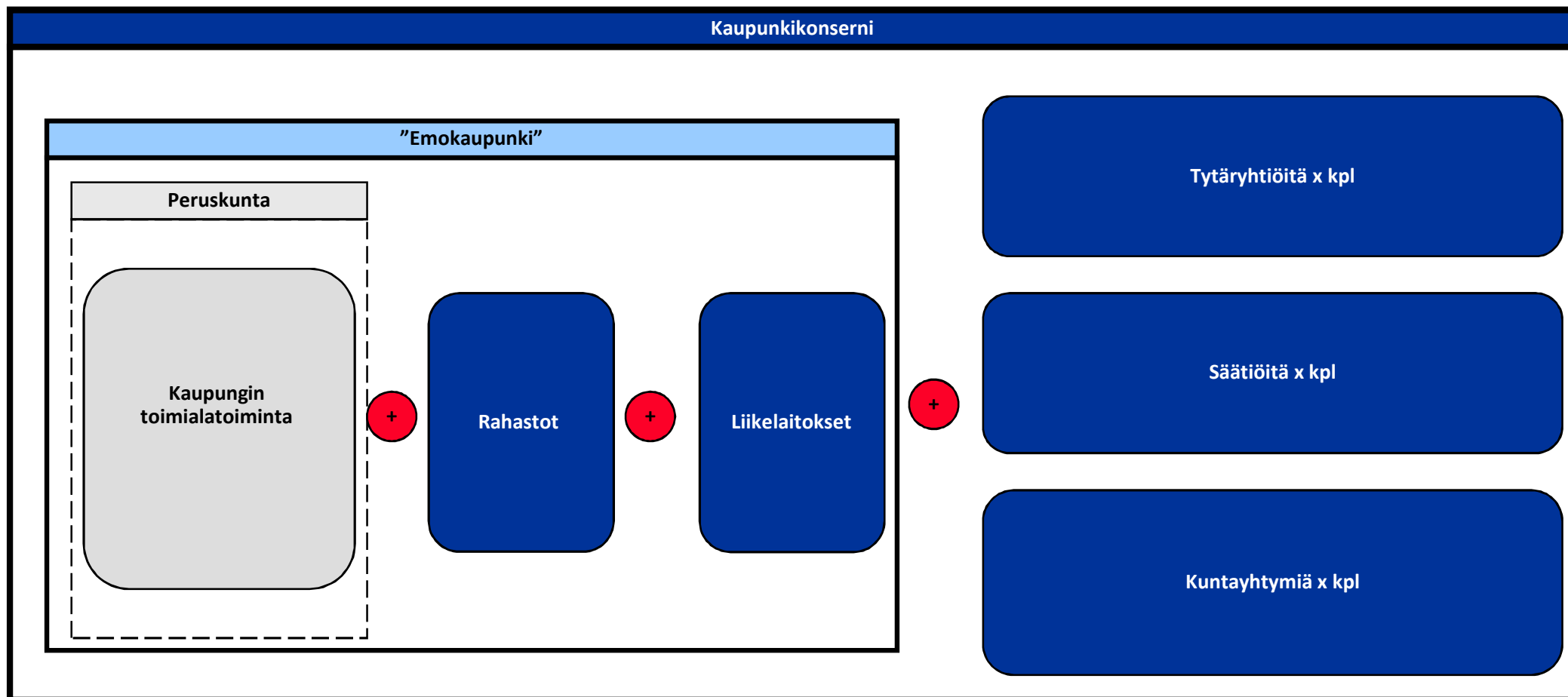
Sisältö

- **Tausta ja tavoitteet**
- **Helsingin kaupunki 2009-2013**
- **Helsingin kaupunkikonserni 2013**
- **Helsingin kaupunkikonserni 2013 - yhteenveto**

Kuntien tilipäättösanalyysit

- *Kuntien tilipäättösanalyysien* 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 kohenemista 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.
- Asukkaat 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 tilinpäättösanalyysien versiot.

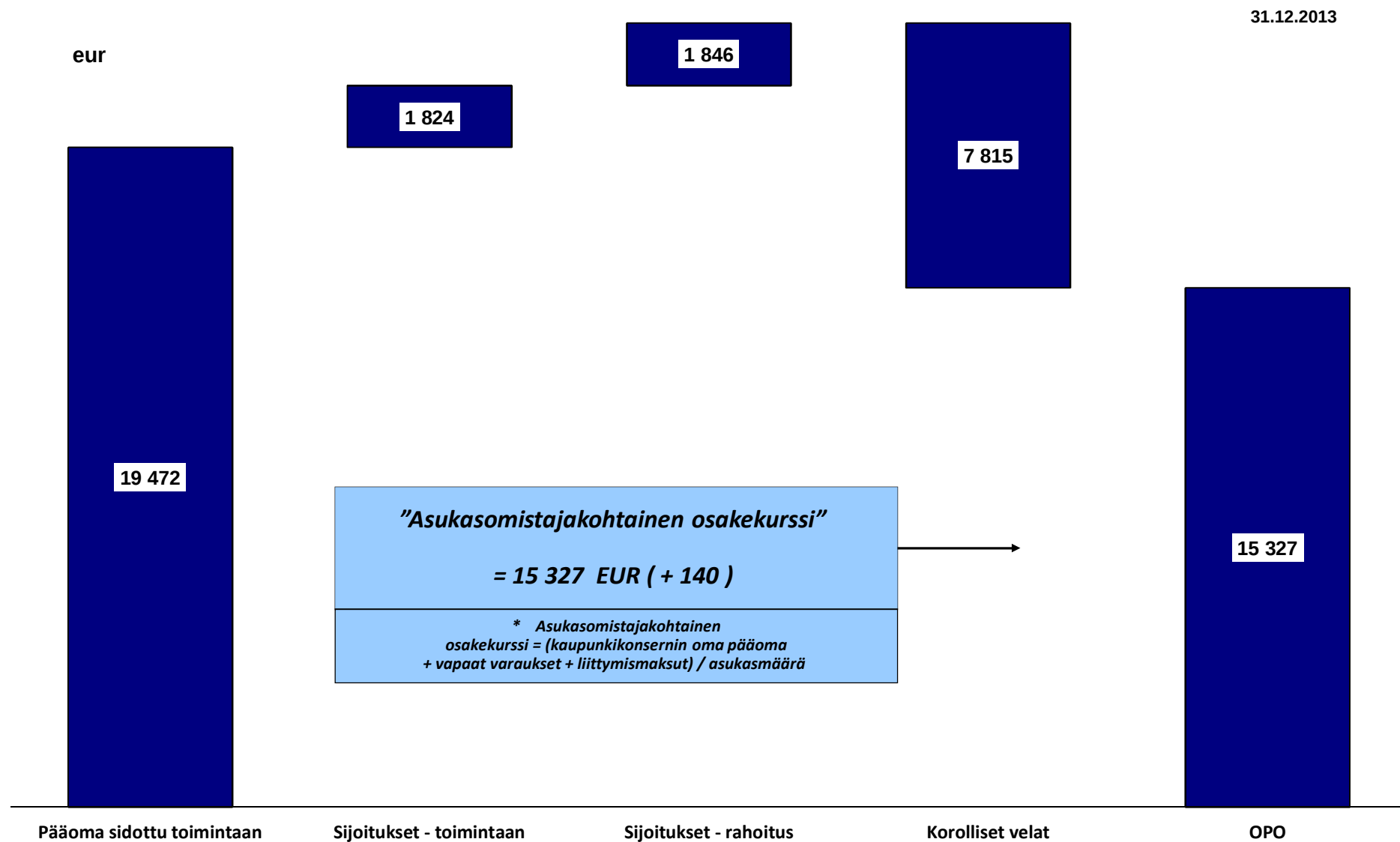
Suurkaupunkien konsernirakenne – B&MANs analyysi kattaa koko kaupunkikonsernin



Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- **Helsingin kaupunki 2009-2013**
- Helsingin kaupunkikonserni 2013
- Helsingin kaupunkikonserni 2013 - yhteenveto

Helsingin *asukasomistajan* nettovarallisuus oli vuoden 2013 lopussa 15 327 eur – vastaava luku oli Turussa 5 668 eur



Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Helsingin kaupunki

Helsingin kaupungin
toimialatoiminta 2013

*Kaupungin
johtajan
toimiala*

*Sosiaali- ja
terveys-
toimi*

*Sivistys- ja
henkilöstö-
toimi*

*Kaupungin-
suunnittelu- ja
kiinteistö-
toimi*

*Rakennus- ja
ympäristö-
toimi*

Rahastot

*Asuntolaina-
rahasto*

*Asuntotuotanto-
rahasto*

*Ulkoilu- ja urheilu-
rahasto*

*Vakuutus-
rahasto*

*Innovaatio-
rahasto*

Liikelaitokset
2013

*Helsingin
Energia*

*Helsingin
Satama*

Palmia

*Helsingin
Liikennelaitos*

Talpa

Oiva Akatemia

Kaupungin tuloverokertymän kasvu oli 135,7 meur (+ 4 %)

Helsingin kaupungin tuloslaskelma	2013	2012	2011	2010	2009	ERO 2013/2012	5v CAGR	1v muutos
<i>Kunnan tulovero</i>	2 442 087	2 306 395	2 218 061	2 064 235	2 028 024	135 692	3,95 %	3,98 %
<i>Osuus yhteisöveron tuotoista</i>	268 546	263 398	334 903	257 147	219 295	5 148	-2,22 %	-21,35 %
<i>Kiinteistövero</i>	195 275	188 746	186 509	184 548	155 679	6 529	6,10 %	1,20 %
<i>Koiraverot/Muut verot</i>	441	492	511	538	576	-51	-6,18 %	-3,72 %
Verotulot yhteensä	2 906 349	2 759 031	2 739 984	2 506 468	2 403 574	147 318	3,41 %	0,70 %

Yksi veroprosentti tuo kaupungille 132 meur

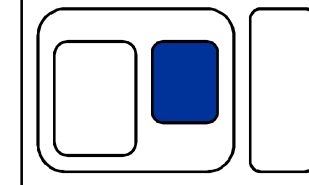
Valtionosuudet olivat 21,5 meur pienemmät suhteessa vuoteen 2012 mutta kasvavat yli 14 % vuosivauhtia – osuuksien analysointia on haasteellista koska niiden käsittely ja raportointi on kirjanpidossa muuttunut.

HEL SINGIN KAUPUNKI	2009 Helsinki 583 484 17,50 %	2010 Helsinki 588 700 17,50 %	2011 Helsinki 596 081 18,50 %	2012 Helsinki 604 833 18,50 %	2013 Helsinki 612 600 18,50 %	ERO 2013/2012 7 767 0 %	5v CAGR
Peruspalveluiden valtionosuus		581 302	600 324	623 642	625 078	1 436	
Yleinen	-3 625						
Sosiaali- ja terveydenhuolto	471 482						
Opetus- ja kulttuuritoimi	-16 259	-28 189	-32 309	-35 089	-31 794	3 295	
v2010 järjestelmämuutoksen tasaus		-5 538	-5 539	-5 539	-5 539	0	
Valtionosuudet brutto	451 598	547 575	562 476	583 014	587 745	4 731	6,81 %
Verotulojen tasaus	-290 672	-297 521	-302 681	-285 756	-312 008	-26 252	1,79 %
Valtionosuudet netto	160 926	250 053	259 795	297 258	275 737	-21 521	14,41 %

Kokonaisuudessaan tuloja kertyi kaupunkitasolla vuonna 2013 yli 5 mrd eur – verotulot ja valtion osuudet 3,2 mrd - kokonaistulojen 5v kasvuvauhti oli 4,26 % ja edellisenä vuonna 2,45 %

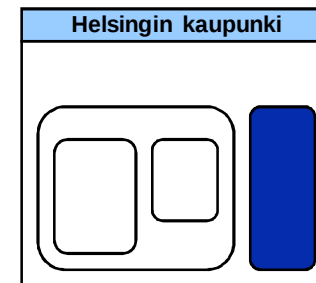
Helsingin kaupungin tuloslaskelma	2013	2012	2011	2010	2009	ERO 2013/2012	5v CAGR	1v muutos
<i>Myyntituotot</i>	1 064 525	1 073 784	1 056 982	1 017 925	1 050 612	-9 259	0,33 %	-0,86 %
<i>Maksutuotot</i>	187 056	189 591	186 313	174 842	166 413	-2 535	2,97 %	-1,34 %
<i>Tuet ja avustukset</i>	116 060	105 790	99 737	90 413	81 763	10 270	9,15 %	9,71 %
<i>Vuokratuotot</i>	329 695	317 294	295 208	281 262	274 466	12 401	4,69 %	3,91 %
<i>Muut tuotot</i>	74 658	53 771	54 836	64 403	49 765	20 887	10,67 %	38,84 %
Toimintatuotot	1 771 994	1 740 230	1 693 076	1 628 845	1 623 019	31 764	2,22 %	1,83 %
Valmistus omaan käyttöön	129 179	138 654	159 182	151 834	148 163	-9 475	-3,37 %	-6,83 %
<i>Verotulot</i>	2 906 349	2 759 031	2 739 985	2 506 468	2 403 574	147 318	4,86 %	5,34 %
<i>Valtionosuudet</i>	275 737	297 257	259 795	250 053	160 926	-21 520	14,41 %	-7,24 %
<i>ALV:n takaisinperintä</i>	0	0	0	0	0	0		
Verot ja valtionosuudet	3 182 086	3 056 288	2 999 780	2 756 521	2 564 500	125 798	5,54 %	4,12 %
<i>Satunnaiset tuotot</i>	77 912	104 195	42 492	598 672	34 521	-26 283		
<i>Satunnaiset kulut</i>	-436	-1 816	-38	-2 622	-2 159	1 380		
Myyntivoitot/tappiot	77 476	102 379	42 454	596 050	32 362	-24 903		
" Liikevaihto "	5 160 735	5 037 551	4 894 492	5 133 250	4 368 044	123 184	4,26 %	2,45 %

Kaupungilla on ainoastaan 373 meur edestä korvamerkattuja voittovaroja



Helsingin kaupungin Rahastot 2013		Asunto- tuotanturahasto	Urheilu- ja ulkoilurahasto	Vakuutus- rahasto	Innovaatio rahasto	Rahastot yhteensä
Tulot		17 781	0	0	0	17 781
Menot		16 134	0	2 005	3 668	21 807
Toim.kate		1 647	0	-2 005	-3 668	-4 026
Poistot		0	0	0	0	0
Liikevoitto		1 647	0	-2 005	-3 668	-4 026
						-22,64 %
Rahoituskulut		0	0	0	0	0
Rahoitustuotot		2 367	233	2 621	0	5 221
Nettotulos		4 014	233	616	-3 668	1 195
Mihin sidottu	Sidottu toimintaan	970	105	0	706	1 781
	Sijoitukset - toimintaan	106 501	37 366	0	0	143 867
	Sijoitukset - rahoitus	130 374	34 957	52 724	9 784	227 839
	Sidottu pääoma	237 845	72 428	52 724	10 490	373 487
Miten rahoitettu	Lainat kaupungilta/kunnalta	0	0	0	0	0
	Muut rahottajat	0	0	0	0	0
	Korolliset velat	0	0	0	0	0
	Oma pääoma	237 845	72 428	52 724	10 490	373 487
	Peruspääoma	144 013	52 195	52 108	14 158	248 316

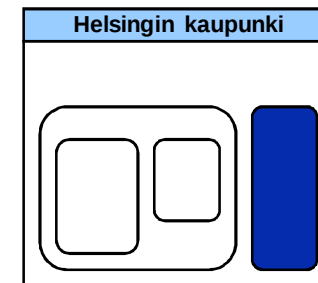
Helsingin kaupungin liikelaitosten liikevaihto vuonna 2013 oli 1 239 meur (+ 12 meur)
toiminnan kokonaisliikevoitto 257 meur – energiatoiminta 202 meur



Liikelaitokset 2013	Helsingin Energia	Helsingin Satama	HKL-liikelaitos	Helsingin Kaupunki Palmia-liikelaitos	Helsingin Talous- hallintopalvelu-LL	Oiva Akademia	Yhteensä
Tulot	784 152	89 635	172 803	161 726	26 394	4 344	1 239 054
Menot	530 476	37 246	108 872	156 705	26 258	4 256	863 813
Toim.kate	253 676	52 389	63 931	5 021	136	88	375 241
Poistot	51 472	31 754	33 635	1 157	80	42	118 140
Liikevoitto	202 204	20 635	30 296	3 864	56	46	257 101
	25,79 %	23,02 %	17,53 %	2,39 %	0,21 %	1,06 %	20,75 %
Rahoituskulut	-19 349	-805	-13 145	0	0	-2	-33 301
Rahoitustuotot	21 008	272	26	0	0	0	21 306
Verot	0	0	0	0	0	0	0
Nettotulos	203 863	20 102	17 177	3 864	56	44	245 106
	26,00 %	22,43 %	9,94 %	2,39 %	0,21 %	1,01 %	19,78 %
Peruspääomakorvaus	47 400	6 317	8 442	168	56	12	62 395
Tulos	156 463	13 785	8 735	3 696	0	32	182 711
	19,95 %	15,38 %	5,05 %	2,29 %	0,00 %	0,74 %	14,75 %

Yhtiöitettävä 1.1.2015
mennessä

Helsingin Kaupungin liikelaitokset sitovat toimintaansa 2 276 meur - *energiatoiminta siitä suurimman osan (1 368 meur)*

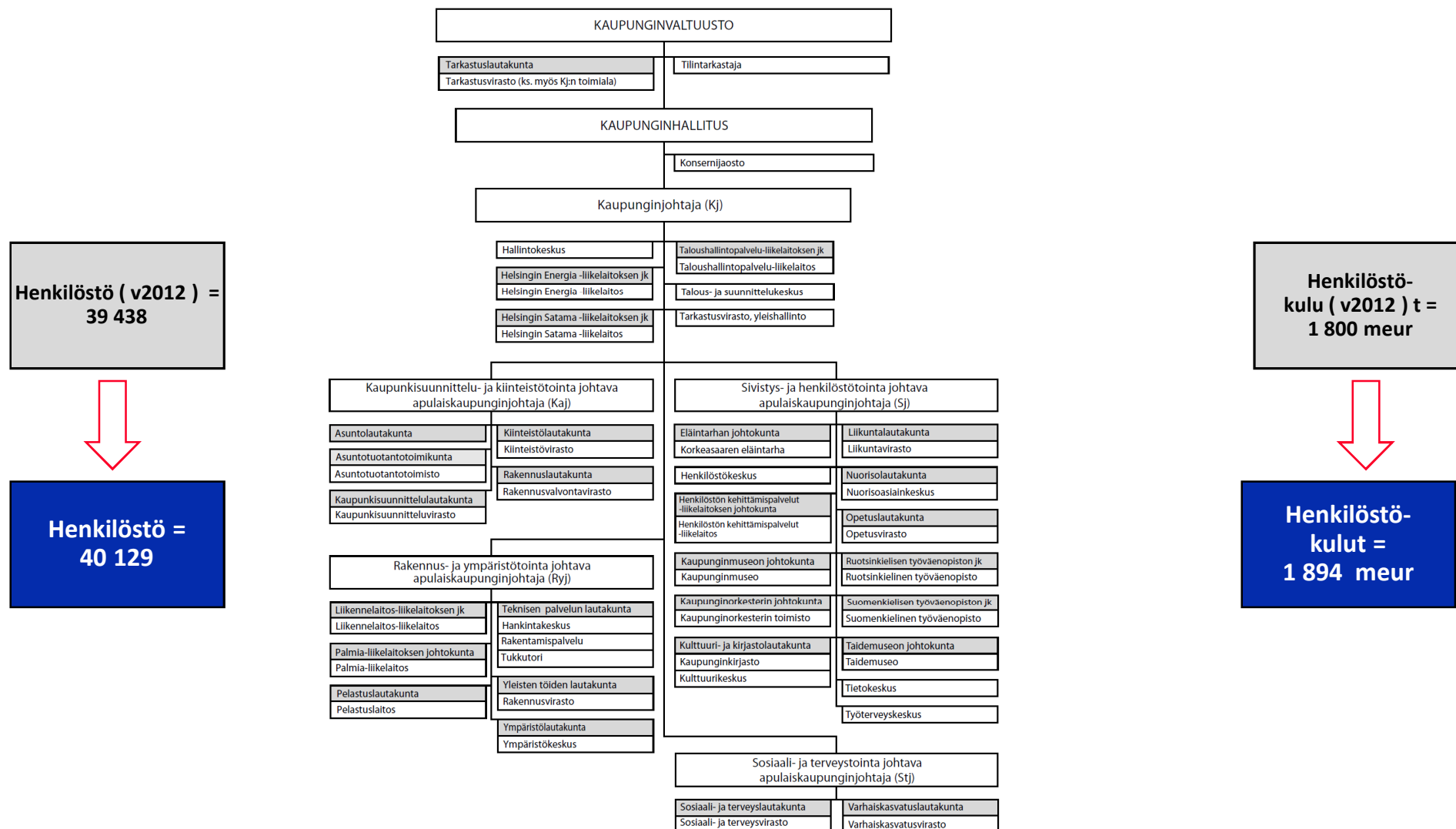


keur

Liikelaitokset 2013	Helsingin Energia	Helsingin Satama	HKL-liikelaitos	Helsingin Kaupungin Palmia-liikelaitos	Helsingin Talous- hallintopalvelu-LL	Oiva Akademia	Yhteensä
Sidottu toimintaan	728 175	332 381	430 069	-5 089	-4 970	-334	1 480 232
Sijoitukset	630 536	241	38 167	0	0	0	668 944
Kassa	10 098	67 751	151	41 285	6 633	438	126 356
Sidottu pääoma	1 368 809	400 373	468 387	36 196	1 663	104	2 275 532
Lainat kaupungilta	165 161	0	23 011	0	0	0	188 172
Muut rahottajat	54 087	0	0	0	0	0	54 087
Korolliset velat	219 248	0	23 011	0	0	0	242 259
Oma pääoma	1 149 561	400 373	445 376	36 196	1 663	104	2 033 273
Peruspääoma	474 290	60 166	93 804	2 099	695	156	631 054
Peruspääoman tuottovaatimus	9,99 %	10,50 %	9,00 %	8,00 %	8,06 %	7,69 %	9,89 %
Faktinen OPO % vaatimus	4,12 %	1,58 %	1,90 %	0,46 %	3,37 %	11,54 %	3,07 %

Yhtiöitettävä 1.1.2015
mennessä

Data: Helsingin kaupunki
Analyysi: B&MANs

Helsingin kaupungin organisaatio vuoden 2013 vaihteessa

HELSINGIN KAUPUNGIN
HALLINNON ORGANISAATIO
1.1.2013

Apulaiskaupunginjohtajat aakkosjärjestyksessä toimialan mukaan.
Virastot ja liikelaitokset aakkosjärjestyksessä lauta- tai johtokunnan nimen mukaan.

Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Vuoden 2013 liikevoitto oli kaupunkitasolla 84,2 meur – kaupungin kustannusmassa on yli 5 mrd eur – kokonaiskustannusten nousu oli kaupunkitasolla 116,0 meur , kaupungin ulkoistamisaste 31,55%

Helsingin kaupungin tuloslaskelma	2013	2012	2011	2010	2009	ERO 2013/2012	5v CAGR	1v muutos
" Liikevaihto "	5 160 735	5 037 551	4 894 492	5 133 250	4 368 044	123 184	4,26 %	2,45 %
<i>Palkat ja palkkiot</i>	1 432 162	1 412 911	1 352 790	1 330 932	1 291 975	19 251	2,61 %	1,36 %
<i>Eläkekulut</i>	406 176	399 422	368 190	382 615	370 249	6 754	2,34 %	1,69 %
<i>Muut hlö sivukulut</i>	82 734	81 601	79 234	77 177	80 871	1 133	0,57 %	1,39 %
Henkilöstökulut yhteensä	1 921 072	1 893 934	1 800 214	1 790 724	1 743 095	27 138	2,46 %	1,43 %
Palvelujen ostot	1 601 481	1 547 149	1 508 698	1 452 412	1 340 739	54 332	4,54 %	3,51 %
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	535 994	554 339	508 414	459 836	483 314	-18 345	2,62 %	-3,31 %
Avustukset	389 130	364 723	333 031	323 733	309 914	24 407	5,86 %	6,69 %
Vuokrakulut	171 472	165 468	162 398	152 366	146 998	6 004	3,93 %	3,63 %
Muut toimintakulut	54 324	38 413	33 712	35 163	39 836	15 911	8,06 %	41,42 %
Toiminnankustannukset	4 673 473	4 564 026	4 346 467	4 214 234	4 063 896	109 447	3,56 %	2,40 %
Toimintakate	487 262	473 525	548 025	919 016	304 148	13 737	12,50 %	2,90 %
Poistot	403 088	396 529	361 812	338 728	333 020	6 559	4,89 %	1,65 %
Liikevoitto	84 174	76 996	186 213	580 288	-28 872	7 178		9,32 %
Kustannusmassa (toiminta + poistot)	5 076 561	4 960 555	4 708 279	4 552 962	4 396 916	116 006	3,66 %	2,34 %
Ulkoistamisaste	31,55 %	31,19 %	32,04 %	31,90 %	30,49 %	-0,85 %		



Rahoitustoiminnan tulos oli samalla tasolla kuin vuosi sitten niin myös kaupungin nettotulos

Helsingin kaupungin tuloslaskelma	2013	2012	2011	2010	2009	ERO 2013/2012	5v CAGR	1v muutos
Liikevoitto	84 174	76 996	186 213	580 288	-28 872	7 178		9,32 %
<i>Korkotuotot</i>	52 134	60 003	75 131	63 770	46 434	-7 869	2,94 %	-13,11 %
<i>Muut rahoitustuotot</i>	26 671	33 413	20 758	18 549	17 563	-6 742	11,01 %	-20,18 %
<i>Korkokulut</i>	-15 328	-21 867	-26 823	-16 158	-19 090	6 539	-5,34 %	-29,90 %
<i>Muut rahoituskulut</i>	-589	-3 559	-315	-1 098	-1 387	2 970	-19,27 %	-83,45 %
Nettokorot	62 888	67 990	68 751	65 063	43 520	-5 102	9,64 %	-7,50 %
Arvon alentumiset	0	0	0	0	-500	0		
Nettotulos	147 062	144 986	254 964	645 351	14 148	2 076		

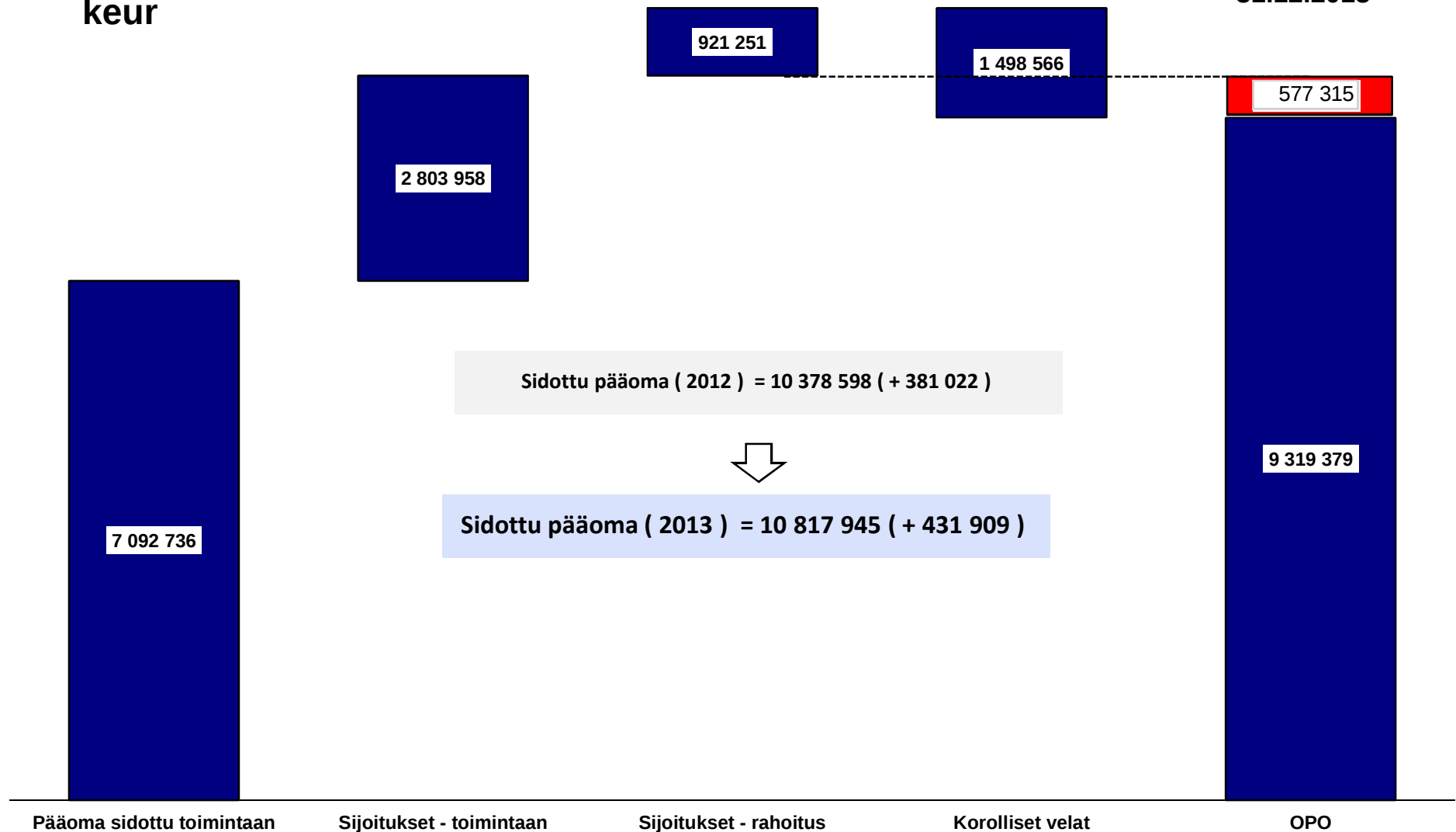
Kun yksi veroprosentti tuo kaupungille 132 meur –nollatulokseen olisi päästy kaupunkitasolla 17,50 %

Helsingin kaupunki sitoo pääomia 10,8 mrd eur – kaupunki on lähes velaton , netto velkaa 0,5 mrd ja omaa pääomaa 9,3 mrd eur

Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

keur

31.12.2013



Konsolidoimalla peruskunta, rahastot ja liikelaitokset syntyy Helsingin kaupunki

keur

Helsingin kaupunki 2013	Perus- kunta	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Helsingin kaupunki
Tulot	4 653 416	17 781	1 239 054	-749 516	5 160 735
Menot	4 539 991	21 807	863 813	752 138	4 673 473
Toiminta kate	113 425	-4 026	375 241	-2 622	487 262
Poistot	284 947	0	118 140		403 088
Liikevoitto	-171 522	-4 026	257 101	-2 621	84 174
	-3,69 %	-22,64 %	20,75 %		1,63 %
Rahoituskulut	-12 462	0	-33 301	29 846	-15 917
Rahoitustuotot	147 141	5 221	21 306	-94 359	78 805
Verot	0	0	0		0
Peruspääomakorvaus			-62 395	62 395	0
Väh.osuus + muut tyttäret					
Tuloksen oikaisut					
Nettotulos	-36 843	1 195	182 711	503	147 062
					2,85 %

Helsingin kaupunki 2013	Perus- kunta	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Helsingin kaupunki
Sidottu toimintaan	5 610 723	1 781	1 480 232		7 092 736
Sijoitukset - toimintaan	2 810 373	143 867	668 944	819 226	2 803 958
Sijoitukset -rahoitus	567 056	227 839	126 356		921 251
Sidottu pääoma	8 988 152	373 487	2 275 532		10 817 945
Korolliset velat	1 444 479	0	242 259	-188 172	1 498 566
Oma pääoma	7 543 673	373 487	2 033 273	-631 054	9 319 379
Peruspääoma			631 054		

Liikelaitoksiin sijoitettu
pääoma

Helsingin kaupungin kassavirta vuonna 2013

Vuoden 2013 investoinnit kaupunki tasolla olivat 647 meur , lainoja nostettiin 290 meur edestä vaikka rahoitustarve oli 75 meur – eli kassavaroja lisättiin 253 meur – kaupungin kassassa varoja viime vuoden lopussa 921 meur

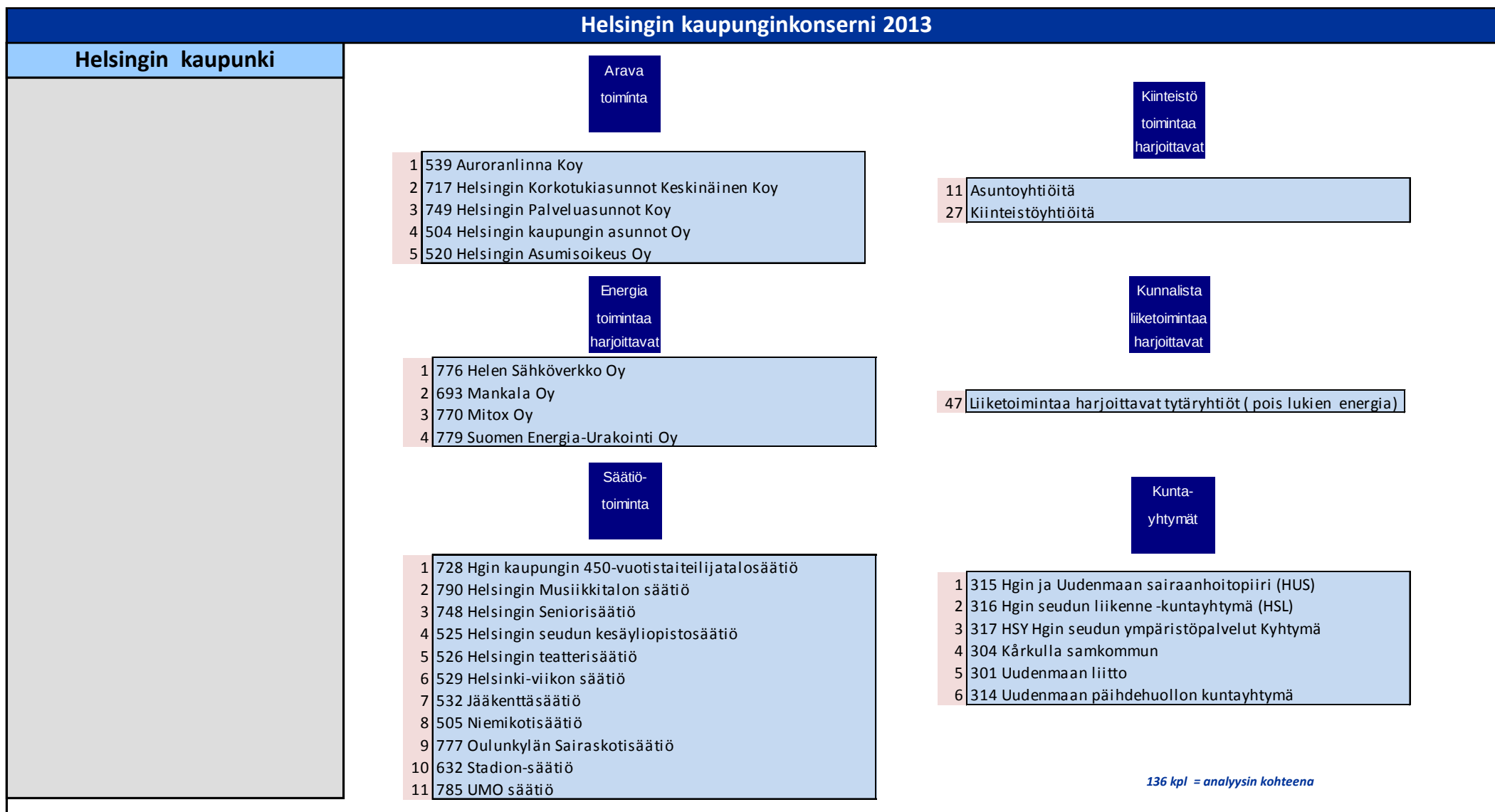
Helsingin kaupunki Rahoituslaskelma			
	2013	2012	Muutos 2013/2012
Vuosikate	472 674	439 136	33 538
Satunnaiset erät	77 476	102 379	-24 903
Tulorahoituksen korjauserät	-98 175	-119 292	21 117
Toiminnan rahavirta	451 975	422 223	29 752
Invetointimenot	-647 268	-649 605	2 337
Rahoitusosuudet inv.menoihin	13 196	4 999	8 197
Pysyvien vastaavien luovutustulot	106 974	125 522	-18 548
Invetointien rahavirta	-527 098	-519 084	-8 014
Toiminnan ja investointien rahavirta	-75 123	-96 861	21 738
Antolainasaamisten lisäykset	-22 688	-52 129	29 441
Antolainasaamisten vähennykset	69 745	114 793	-45 048
Antolainauksen muutokset	47 057	62 664	-15 607
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	403 000	57 438	345 562
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-113 086	-134 633	21 547
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0
Lainakanna muutokset	289 914	-77 195	367 109
Oman pääoman muutokset	0	0	0
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	17 095	-22 052	39 147
Vaihto-omaisuuden muutos	-3 430	2 674	-6 104
Saamisten muutos	11 005	-44 863	55 868
Korottomien velkojen muutos	-32 619	32 724	-65 343
Muut maksuvalmiuden muutokset	-7 949	-31 517	23 568
Rahoituksen rahavirta	329 022	-46 048	375 070
Rahavarojen muutos	253 899	-142 909	396 808
Rahavarat 31.12.	921 251	667 351	253 900
Rahavarat 1.1.	667 351	810 261	-142 910

Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

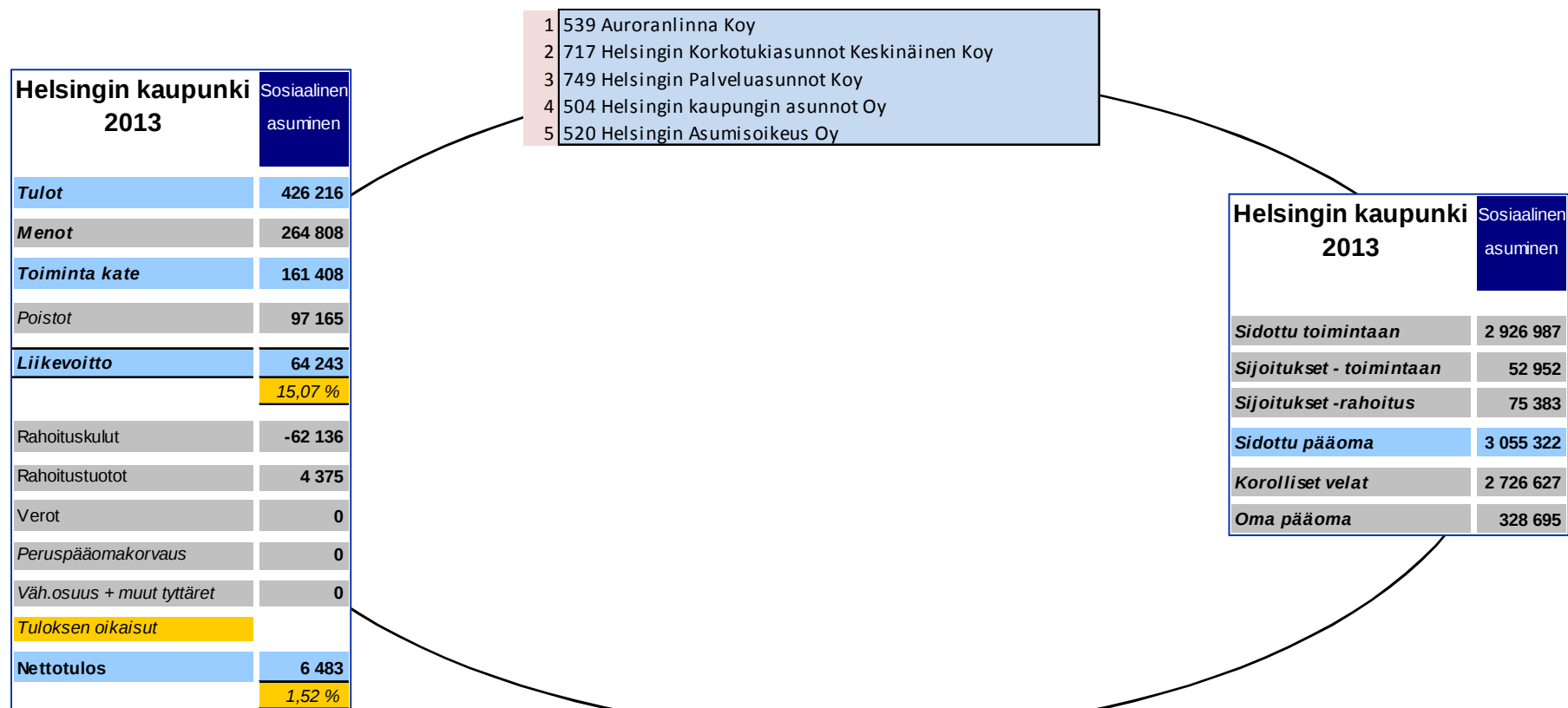
Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Helsingin kaupunki 2009-2013
- **Helsingin kaupunkikonserni 2013**
- Helsingin kaupunkikonserni 2013 - yhteenveto

Helsingin kaupungin tytäryhtiötoiminta – *kuusi laajempaa kokonaisuutta*



Helsingin kaupungin arava-kiinteistötoiminta vuonna 2013 – pääomia sidottu 3,1 mrd



Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Helsingin kaupungin yhtiöitetty energiatoiminta 2013 – konsernin sisäinen myynti 79,2 meur (38 %)

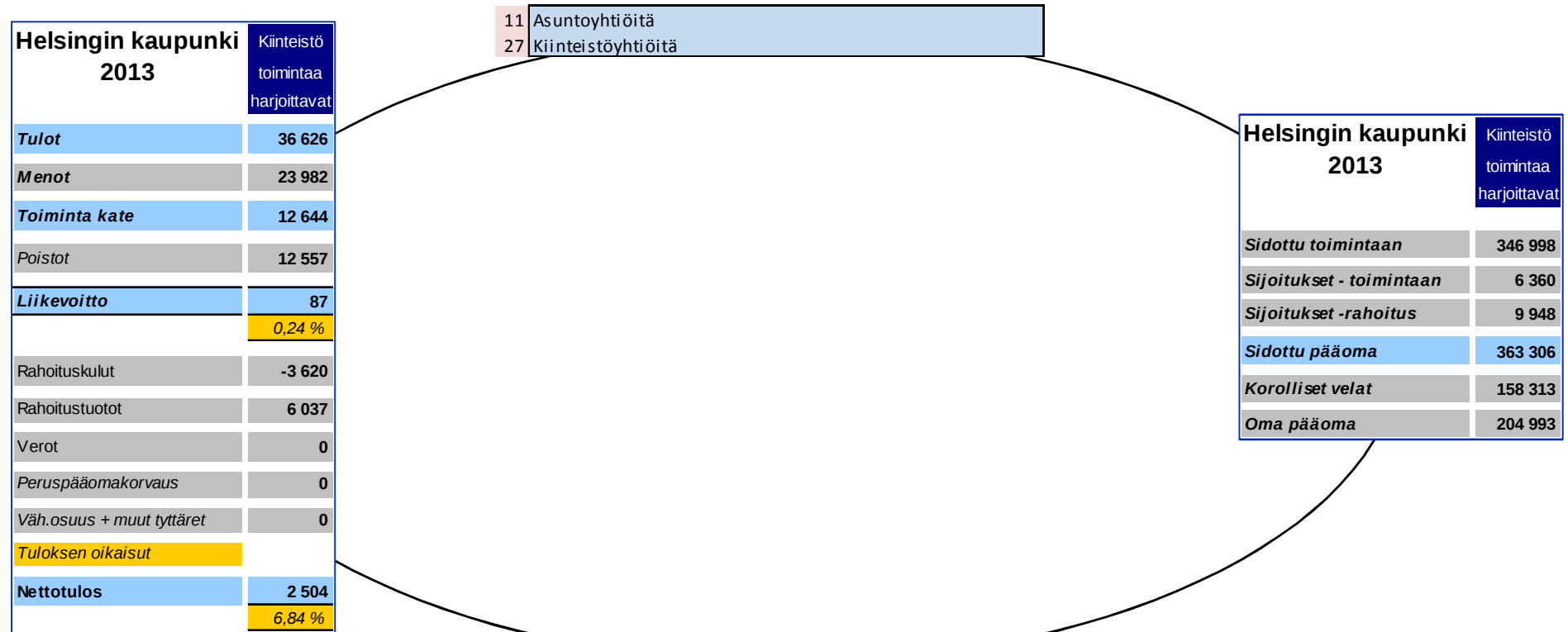
Helsingin kaupunki 2013	Energia toimintaa harjoittavat
Tulot	209 955
Menot	149 564
Toiminta kate	60 391
Poistot	31 176
Liikevoitto	29 214
	13,91 %
Rahoituskulut	-11 198
Rahoitustuotot	2 769
Verot	0
Peruspääomakorvaus	0
Väh.osuus + muut tyttäret	0
Tuloksen oikaisut	
Nettotulos	20 786
	9,90 %

- 1 776 Helen Sähköverkko Oy
- 2 693 Mankala Oy
- 3 770 Mitox Oy
- 4 779 Suomen Energia-Urakointi Oy

Helsingin kaupunki 2013	Energia toimintaa harjoittavat
Sidottu toimintaan	512 098
Sijoitukset - toimintaan	120 060
Sijoitukset -rahoitus	4 374
Sidottu pääoma	636 532
Korolliset velat	346 342
Oma pääoma	290 191

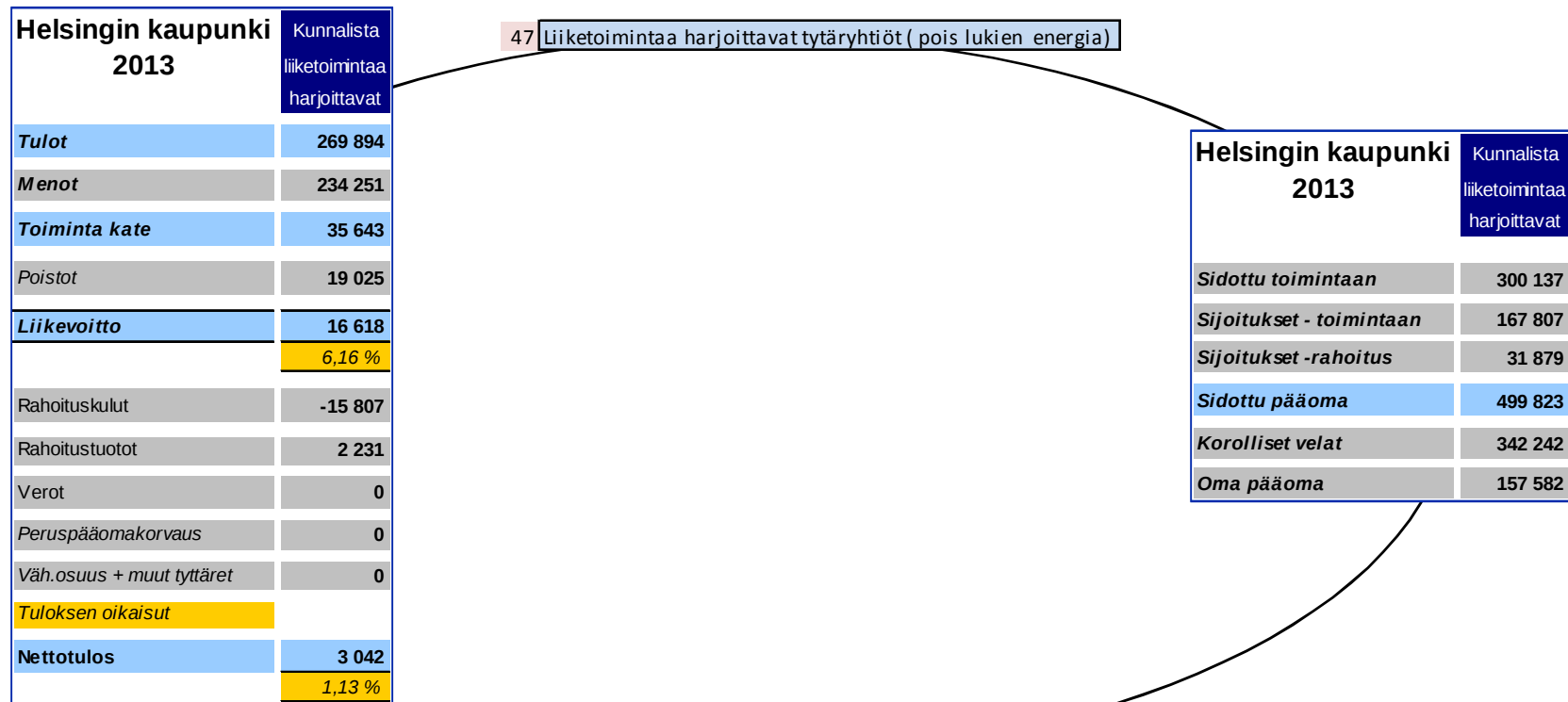
Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Helsingin kaupungin muu kiinteistötoiminta vuonna 2013



Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Helsingin kaupungin yhtiöitetty muu liiketoimintatoiminta vuonna 2013



Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Helsingin kaupungin säätiötoiminta vuonna 2013

Helsingin kaupunki 2013	Säätiö- toiminta
Tulot	95 016
Menot	92 490
Toiminta kate	2 526
Poistot	2 621
Liikevoitto	-95
	-0,10 %
Rahoituskulut	-218
Rahoitustuotot	361
Verot	0
Peruspääomakorvaus	0
Väh.osuus + muut tyttäret	0
Tuloksen oikaisut	
Nettotulos	48
	0,05 %

- 1 728 Hgin kaupungin 450-vuotistaiteilijatalosäätiö
- 2 790 Helsingin Musiikkitalon säätiö
- 3 748 Helsingin Seniorisäätiö
- 4 525 Helsingin seudun kesäyliopistosäätiö
- 5 526 Helsingin teatterisäätiö
- 6 529 Helsinki-viikon säätiö
- 7 532 Jääkenttäsäätiö
- 8 505 Niemikotisäätiö
- 9 777 Oulunkylän Sairaskotisäätiö
- 10 632 Stadion-säätiö
- 11 785 UMO säätiö

Helsingin kaupunki 2013	Säätiö- toiminta
Sidottu toimintaan	20 808
Sijoitukset - toimintaan	8 351
Sijoitukset -rahoitus	19 595
Sidottu pääoma	48 755
Korolliset velat	19 311
Oma pääoma	29 443

Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Helsingin kaupungin kuntayhtymätoiminta vuonna 2013

Helsingin kaupunki 2013		Kunta- yhtymät (HEL-osuus)
Tulot	1 184 070	
Menot	1 038 380	
Toiminta kate	145 690	
Poistot	92 173	
Liikevoitto	53 517	
	4,52 %	
Rahoituskulut	-47 370	
Rahoitustuotot	2 867	
Verot	0	
Peruspääomakorvaus	0	
Väh.osuus + muut tyttäret	0	
Tuloksen oikaisut		
Nettotulos	9 014	
	0,76 %	

1	315 Hgin ja Uudenmaan sairaanhoitopiiri (HUS)
2	316 Hgin seudun liikenne -kuntayhtymä (HSL)
3	317 HSY Hgin seudun ympäristöpalvelut Kyhtymä
4	304 Kärkulla samkommun
5	301 Uudenmaan liitto
6	314 Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä

Helsingin kaupunki 2013		Kunta- yhtymät
Sidottu toimintaan	1 246 069	
Sijoitukset - toimintaan	10 993	
Sijoitukset -rahoitus	68 310	
Sidottu pääoma	1 325 372	
Korolliset velat	891 266	
Oma pääoma	434 106	

Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Helsingin kaupungin konsernituloslaskelma vuonna 2013 ja sen keskeisimmät yksiköt

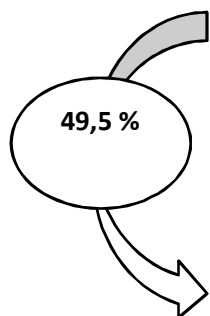
Helsingin kaupunki 2013	Perus- kunta	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Helsingin kaupunki	Sosiaalinen asuminen	Energia toimintaa harjoittavat	Kiinteistö toimintaa harjoittavat	Kunnalista liiketoimintaa harjoittavat	Säätiö- toiminta	Kunta- yhtymät (HEL-osuus)	Eli- minoinnit	Helsingin Kaupunki (konserni)
Tulot	4 653 416	17 781	1 239 054	-749 516	5 160 735	426 216	209 955	36 626	269 894	95 016	1 184 070	-955 701	6 426 811
Menot	4 539 991	21 807	863 813	752 138	4 673 473	264 808	149 564	23 982	234 251	92 490	1 038 380	-967 255	5 509 695
Toiminta kate	113 425	-4 026	375 241	-2 622	487 262	161 408	60 391	12 644	35 643	2 526	145 690	11 554	917 117
Poistot	284 947	0	118 140		403 088	97 165	31 176	12 557	19 025	2 621	92 173	-21 180	636 625
Liikevoitto	-171 522	-4 026	257 101	-2 621	84 174	64 243	29 214	87	16 618	-95	53 517	4 874	280 491
	-3,69 %	-22,64 %	20,75 %		1,63 %	15,07 %	13,91 %	0,24 %	6,16 %	-0,10 %	4,52 %		4,36 %
Rahoituskulut	-12 462	0	-33 301	29 846	-15 917	-62 136	-11 198	-3 620	-15 807	-218	-47 370	50 680	-105 584
Rahoitustuotot	147 141	5 221	21 306	-94 359	78 805	4 375	2 769	6 037	2 231	361	2 867	-66 284	31 162
Verot	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0		0
Peruspääomakorvaus			-62 395	62 395	0	0	0	0	0	0	0		0
Väh.osuus + muut tyttäret						0	0	0	0	0	0		0
Tuloksen oikaisut												0	0
Nettotulos	-36 843	1 195	182 711	503	147 062	6 483	20 786	2 504	3 042	48	9 014	17 130	206 069
					2,85 %	1,52 %	9,90 %	6,84 %	1,13 %	0,05 %	0,76 %		3,21 %

Helsingin kaupungin
tyttäret ja kuntayhtymät

Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Helsingin kaupungin konsernin liikevaihto vuonna 2013 – josta yli ½ kertyy muista kuin verotuloista

Helsingin Kaupungin konsernituloslaskelma	2013	2012	Muutos 2013/2012	Ero = konserni vs kaupunki
<i>Myyntituotot</i>	1 962 072	1 888 586	73 486	897 547
<i>Maksutuotot</i>	206 861	209 483	-2 622	19 805
<i>Tuet ja avustukset</i>	138 171	126 235	11 936	22 111
<i>Vuokratuotot</i>	647 615	662 796	-15 181	317 920
<i>Muut tuotot</i>	73 785	64 594	9 192	-873
Toimintatuotot	3 028 505	2 951 694	76 812	1 256 511
Valmistus omaan käyttöön	131 305	140 679	-9 374	2 126
<i>Verotulot</i>	2 906 349	2 759 031	147 318	0
<i>Valtionosuudet</i>	275 737	297 258	-21 521	0
Verot ja valtionosuudet	3 182 085	3 056 289	125 796	-1
<i>Satunnaiset tuotot</i>	78 661	92 659	-13 998	749
<i>Satunnaiset kulut</i>	-1 258	-2 561	1 304	-822
<i>Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta</i>	7 512	8 031	-519	7 512
Myyntivoitot/tappiot	84 915	98 129	-13 213	7 439
" Liikevaihto "	6 426 811	6 246 791	180 020	1 266 076



Tyttärien/kuntayhtymien
liikevaihto

Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Helsingin kaupungin konsernin kokonaiskustannukset kasvoivat 131 meur vuonna 2013 – ulkoistamisaste oli 26,6 % - konserni työllistää 55 972 henkilöä

Helsingin Kaupungin konsernituloslaskelma	2013	2012	Muutos 2013/2012	Ero = konserni vs kaupunki
" Liikevaihto "	6 426 811	6 246 791	180 020	1 266 076
<i>Palkat ja palkkiot</i>	2 001 650	1 978 742	22 908	569 488
<i>Eläkekulut</i>	508 204	500 079	8 124	102 028
<i>Muut hlö sivukulut</i>	113 525	115 679	-2 153	30 791
Henkilöstökulut yhteensä	2 623 378	2 594 500	28 879	702 306
Palvelujen ostot	1 633 535	1 553 727	79 808	32 054
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	713 296	734 244	-20 948	177 302
Avustukset	352 233	336 492	15 741	-36 897
Vuokrakulut	94 732	94 729	3	-76 740
Muut toimintakulut	92 520	81 682	10 838	38 196
Toiminnankustannukset	5 509 695	5 395 373	114 321	836 222
Toimintakate	917 117	851 418	65 699	429 855
Poistot	638 630	621 517	17 113	235 542
Tilikauden yli/alipariarviot	2 004	-445	2 449	2 004
Liikevoitto	276 482	230 346	46 136	192 308
Kustannusmassa (toiminta + poistot)	6 148 324	6 016 890	131 434	1 071 763
Konserni henkilöstö (HEL kertomella)	55 972	55 010		
Kaupungin henkilöstö (varsinainen)	40 988	40 129		
Välikäytöstä	14 984	14 881		
Ulkoistamisaste	26,57 %	25,82 %		

Tyttärien/kuntayhtymien
liikevoitto

Helsingin kaupungin konsernin nettotulos oli 202 meur vuonna 2013 – 1 kunnallisveroprosentin tuotto oli 132 meur

Helsingin Kaupungin konsernituloslaskelma	2013	2012	Muutos 2013/2012	Ero = konserni vs kaupunki	
Liikevoitto	276 482	230 346	46 136	192 308	
<i>Korkotuotot</i>	19 348	28 437	-9 089	-32 786	} <i>Konsernin sisäisiä</i>
<i>Muut rahoitustuotot</i>	11 814	14 322	-2 508	-14 857	
<i>Korkokulut</i>	-101 662	-112 541	10 879	-86 334	
<i>Muut rahoituskulut</i>	-3 922	-6 261	2 339	-3 333	
Netto korot	-74 422	-76 043	1 621	-137 310	
Arvon alentumiset	0	0	6	0	
Netto tulos	202 060	154 303	47 763	54 998	

Tyttärien/kuntayhtymien nettotulos

Helsingin kaupungin konserni pääomat vuonna 2013 - keskeisimmät yksiköt

Helsingin kaupunki 2013	Perus- kunta	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Helsingin kaupunki	Sosiaalinen asuminen	Energia toimintaa harjoittavat	Kiinteistö toimintaa harjoittavat	Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat	Säätiö- toiminta	Kunta- yhtymät	Eli- minoinnit	Helsingin Kaupunki (konserni)
Sidottu toimintaan	5 610 723	1 781	1 480 232		7 092 736	2 926 987	512 098	346 998	300 137	20 808	1 246 069	-516 994	11 928 841
Sijoitukset - toimintaan	2 810 373	143 867	668 944	819 226	2 803 958	52 952	120 060	6 360	167 807	8 351	10 993	-2 053 277	1 117 204
Sijoitukset -rahoitus	567 056	227 839	126 356		921 251	75 383	4 374	9 948	31 879	19 595	68 310	0	1 130 742
Sidottu pääoma	8 988 152	373 487	2 275 532		10 817 945	3 055 322	636 532	363 306	499 823	48 755	1 325 372	-2 570 270	14 176 787
Korolliset velat	1 444 479	0	242 259	-188 172	1 498 566	2 726 627	346 342	158 313	342 242	19 311	891 266	-1 195 336	4 787 331
Oma pääoma	7 543 673	373 487	2 033 273	-631 054	9 319 379	328 695	290 191	204 993	157 582	29 443	434 106	-1 374 934	9 389 456

Helsingin kaupungin
tytöt ja kuntayhtymät

Helsingin kaupunkikonsernin kassavirta vuonna 2013

Investoinnit olivat konsernitasolla 1 170 meur, joista 520 meur tehtiin tytäryhtiöihin. Rahoitustarve oli 237 meur.

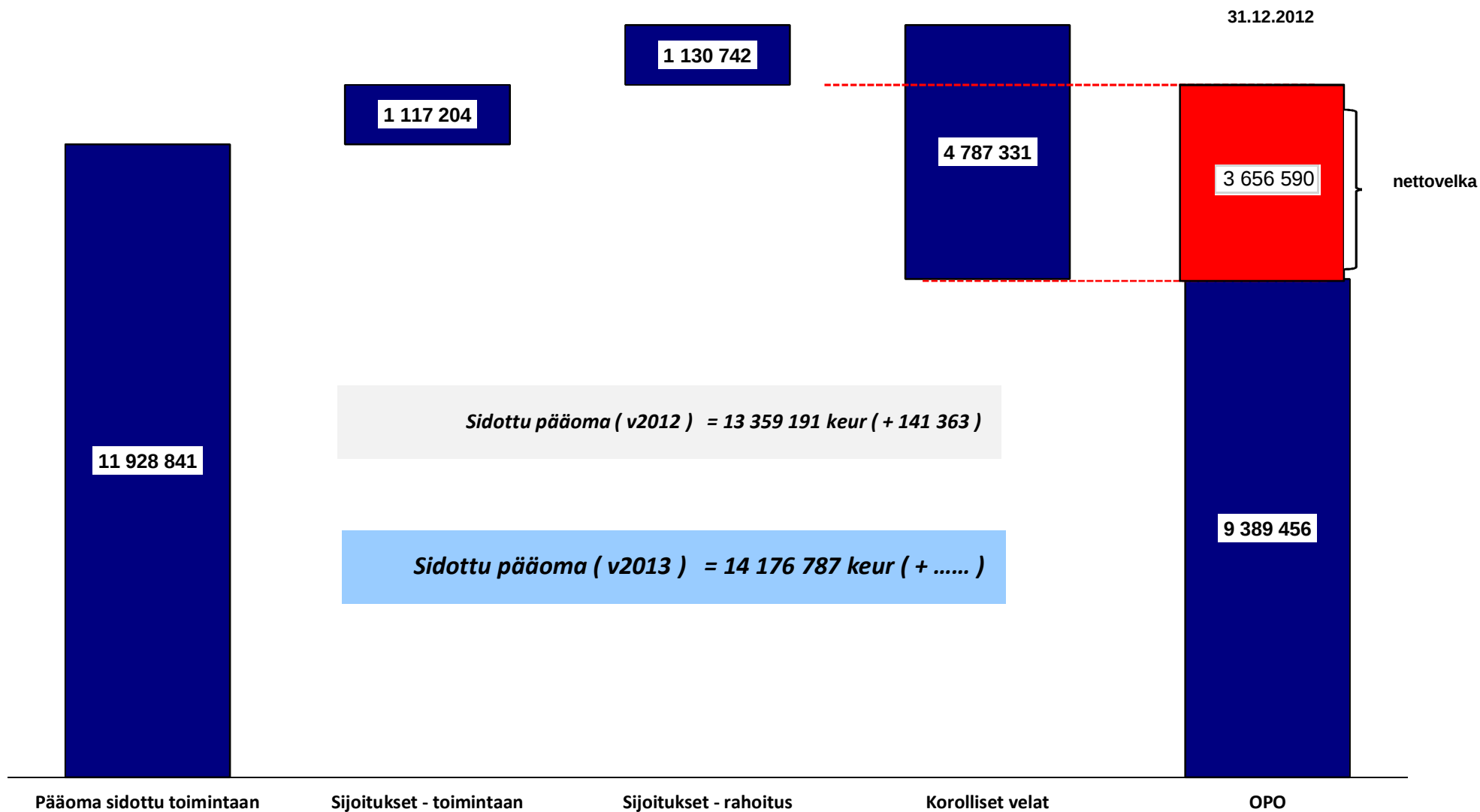
Velkaa nostettiin 611 meur edestä , pääomia vapautui 188 meur , uutta pääomaa kanavoitiin 5 meur ja kassavaroja vahvistettiin 234 meur edestä

Konsernin kassassa oli vuodenvaihteessa 1 131 meur varoja.

Helsingin kaupunkikonserni Rahoituslaskelma				
2013				
	Konserni 2013	Konserni 2012	Ero 2013/2012	Ero = konserni vs kaupunki
Vuosikate	765 291	685 277	80 014	326 155
Satunnaiset erät	77 403	90 098	-12 695	-24 976
Tulorahoituksen korjauserät	-92 352	-103 864	11 512	26 940
Toiminnan rahavirta	750 342	671 511	78 831	328 119
Investointimenot	-1 169 955	-1 167 507	-2 448	-520 350
Rahoitusosuudet inv.menoihin	15 808	10 478	5 330	10 809
Pysyvien vastaavien luovutustulot	166 674	235 775	-69 101	41 152
Investointien rahavirta	-987 473	-921 254	-66 219	-468 389
Toiminnan ja investointien rahavirta	-237 131	-249 743	12 612	-140 270
Antolainasaamisten lisäykset	-11 548	-7 480		40 581
Antolainasaamisten vähennykset	54 395	106 795		-60 398
Antolainauksen muutokset	42 847	99 315		-19 817
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	848 885	263 752		791 447
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-248 301	-284 530		-113 668
Lyhytaikaisten lainojen muutos	10 189	-5 717		10 189
Lainakannan muutokset	610 773	-26 495		687 968
Oman pääoman muutokset	5 321	7 316		5 321
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-147 557	-15 573		-125 505
Vaihto-omaisuuden muutos	-2 779	4 980		-5 453
Saamisten muutos	5 155	-15 423		50 018
Korottomien velkojen muutos	-43 138	50 012		-75 862
Muut maksuvalmiuden muutokset	-188 319	23 996		-156 802
Rahoituksen rahavirta	470 622	104 132		516 670
Rahavarojen muutos	233 491	-145 611		376 400
Rahavarat 31.12.	1 130 742	897 251		
Rahavarat 1.1.	897 251	1 042 861		

Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Helsingin kaupunkikonserni sitoo 14,2 meur edestä pääomia – **nettovelkaa on 3,7 mrd meur**
=> netto varallisuutta 9,4 mrd eur.



Helsingin pitää ottaa tehot irti jättiomaisuudestaan paikatakseen tulevat aukot tuloissa - stadi on buli

- Helsinki on tienhaarassa. Varakkaassa pääkaupungissa on pohdittava tarkkaan, miten sen valtavaa omaisuutta voitaisiin jatkossa hyödyntää tehokkaammin. Helsingin tulotasoa nakertaa tuleva kuntalaki, joka velvoittaa kaupungin yhtiöittämään kultahanhensa eli tuottoisat liikelaitokset vuoden 2015 alkuun mennessä.
- Nurkan takana kurkkivat sote-uudistus, kuntarakenteen muutokset, metropolihallinto ja valtionosuuksien leikkaukset. Suurten ikäluokkien palveluiden tarve kasvaa lähivuosina tuntuvasti.
- Helsingin hervottomasta omaisuusmassasta luulisi löytyvän paljon sellaista, jonka voisi myydä ulos. Vaikka Helsingillä on konsernitasolla reippaasti velkaa, se kannattaa suhteuttaa jättimäiseen lähes kymmenen miljardin euron omaisuuteen. Kaupunginjohton mukaan ongelmana on ollut se, etteivät rahat riitä investointeihin, mikä puolestaan on johtanut kaupungin velkaantumiseen viime vuosina.
- Vanhan vitsin mukaan Helsinki on kuin Kaivopuiston rikas mummo, joka valittaa, ettei sillä ole varaa mennä lääkäriin. Vitsiä mukaillen on perusteltua kysyä, pitäisikö joku mummon monista asunnoista pistää myyntiin? Helsinki myy tänä vuonna maaomaisuuttaan 100 miljoonalla eurolla, mutta se on pientä piperrystä kokonaisuus huomioiden. Mittauspalveluyhtiö Mitoxin kaupan lisäksi uusia liiketoiminnan myyntejä ei ole suunnitteilla.
- Helsinki-konsernin laiskasti kierrätetty tase on otettava jatkossa paljon tehokkaampaan käyttöön. Pääoman kierto nopeus on huono, vain 0,45-kertainen. Helsingin nettovarallisuus asukasta kohden on kolminkertainen Turkuun nähden. Verrattuna Jyväskylään, jonka kanssa Helsingillä on yhtä paljon lainaa, nettovarallisuus asukasta kohden on viisinkertainen.
- Kaupunkikonserni teki viime vuonna 202 miljoonan euron nettotuloksen. Liikevaihtoa kaupunkikonserni teki 6,4 miljardia euroa, eli lähes saman verran kuin hissiyhtiö Kone. Liikevaihto on kuitenkin alhainen suhteessa Helsingin 14,2 miljardin euron sidottuun pääomaan

Helsingin Akilleen kantapää on edessä oleva liikelaitosten yhtiöittäminen. Helsinki on yrittänyt pitkään jarruttaa EU:n yhtiöittämisvaatimusta.

- Kaupunki on hyvin riippuvainen etenkin energiayhtiöstään, joka on tuonut sille vuosien varrella arviolta 700 miljoonaa euroa verovapaata voittoa. EU näkee, että kilpailuilla markkinoilla toimivalle yhtiölle verovapaus on valtiontukea. Niinpä vuodenvaihteesta lähtien voitoista pitää maksaa 20 prosenttia veroa, josta kaupunki saa takaisin osuuden yhteisöveron tuottona.
- Suurta osaa Helsingin liikelaitosten kokonaisuudesta vastaava Helsingin Energia tahkoaa 200 miljoonan euron liikevoittoa. Liikevoittoprosentti on 25.
- Sen lisäksi kaupungin energiaklusteriin kuuluu useita erilaisia yhtiöitä, joista yksi iso toimija on Mankala. Sillä on ydinvoimainvestointeja yhteensä 120 miljoonaa euroa. Mankala-kuviossa on verokikkailun makua. Helsingin Energia ostaa omakustannehintaan välissä olevalta yhtiöltä energiaa, myy sen markkinoilla ja käärii voitot maksamatta niistä veroa.
- Liikelaitoksista myös satama kannattaa 23:n liikevoittoprosentilla. Jopa Helsingin kaupungin liikennelaitos tekee 17,5 prosentin voittoa, vaikka kaupunki tukee sitä 110 miljoonalla eurolla.
- Catering-, hää- ja vartiointipalveluja tarjoavan Palmian kohtalo on Helsingille iso kysymys. Kaupungin täysin omistama, yhtiömuodossa oleva yksikkö on hankintalain piirissä. Palmia todennäköisimmin pilkotaan siten, että ruokapalvelut säilyvät kaupungin liikelaitoksena ja kiinteistöpalvelut yhtiöitetään. Päätös tehtänee syksyn korvalla.
- Palmia haluaa investoida 100–150 miljoonaa euroa ruokatehtaaseen. Helsingin olisi hankala ottaa näin iso kaupungin ydintoimintaan kuulumaton riski. Palmian näkemyksen mukaan Helsinki häviää rahat, ellei investointia tehdä.
- Helsingin kaupungin liikelaitokset sitovat toimintaansa 2,3 miljardia euroa, mistä energiatoiminnan osuus on 1,4 miljardia euroa. Yhtiöittämisen myötä koko kuvio menee uusiksi ja tulovirta kaupungille jää totutusta. Helsingin näkökulmasta on erittäin kriittistä, mitä tulee tapahtumaan energiasektorilla, jossa kaupunki kantaa niin rakentamis-, hinta-, teknologia- kuin ympäristöriskiäkin.
- Energiasta on tullut myös spot-markkinoilla toimivalle Helsingille jopa liian tärkeä tulonlähde, joka pitää sisällään paljon peikkoja.

Helsingin Akilleen kantapää on edessä oleva liikelaitosten yhtiöittäminen. Helsinki on yrittänyt pitkään jarruttaa EU:n yhtiöittämisvaatimusta.

- Kaupungin palkkalistoilla on töissä 42 000 työntekijää, mikä vastaa koko Finanssialan keskusliiton jäsenyhteisöjen henkilöstömäärää. Kaupungin mittavan henkilöstön kouluttaa verovaroin Oiva Akatemia.
- Kaupunkitason henkilöstökulut olivat viime vuonna 1,9 miljardia euroa. Helsinki on välillisesti ja suoraan Suomen suurin työllistäjä. Koko konsernin henkilöstökulut olivat 2,7 miljardia euroa – ja kaupunkikonserni työllistää 56 000 henkilöä.
- Alati kasvavan Helsingin kulupuoli on hyvin hallinnassa. Konsernin kokonaiskustannukset vuositasolla kasvoivat ainoastaan 131 miljoonaa euroa. Se on pientä näin isossa masiinassa.
- Emokaupunki on periaatteessa velaton. Helsinki-konsernilla on nettovelkaa 3,7 miljardia euroa.
- Helsinki keräsi viime vuonna kunnallisveroa 2,4 miljardia euroa. Muiden kuntien tapaan myös Helsingin tulosta kaunisti viime vuonna verotulojen jako-osuuden korjaus. Normaalisti kunnille on tilitetty lisäveroja kahdesti vuodessa. Viime vuonna erää tuli kolme.
- Helsinki joutuu maksamaan muille kunnille niin sanottua tasausveroa 312 miljoonaa euroa, mikä vastaa noin kolmen tuloveroprosenttiyksikön tuottoa. Kaupunginjohdon on ollut vaikea sulattaa isoa tasausosuuttaan.
- Helsinki on käytännössä valtiosta riippumaton. Valtionosuudet ovat jättiläiselle pullanmurusia, kun ne suhteuttaa kaupungin muihin tuloihin. Helsinki sai viime vuonna valtionosuuksia 276 miljoonaa euroa