

Helsingin kaupungin konsernitilinpäätös analyysi 2017

versio : 24.5.2018

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

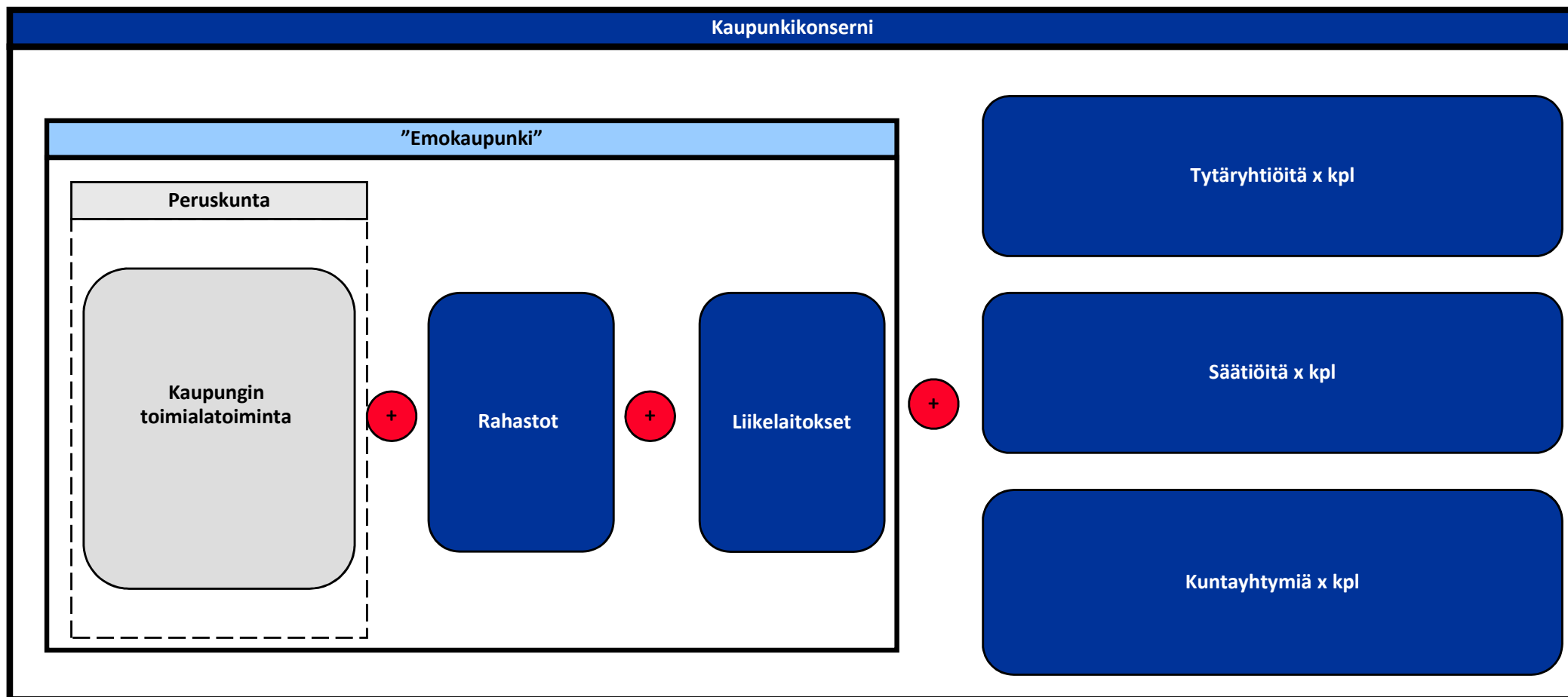
Sisältö

- **Tausta ja tavoitteet**
- **Helsingin kaupunki 2013-2017**
- **Helsingin kaupunkikonserni 2017**
- **Helsingin kaupunkikonserni 2017 - yhteenveto**

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.
- 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 tilinpäätösanalyysien versiot.

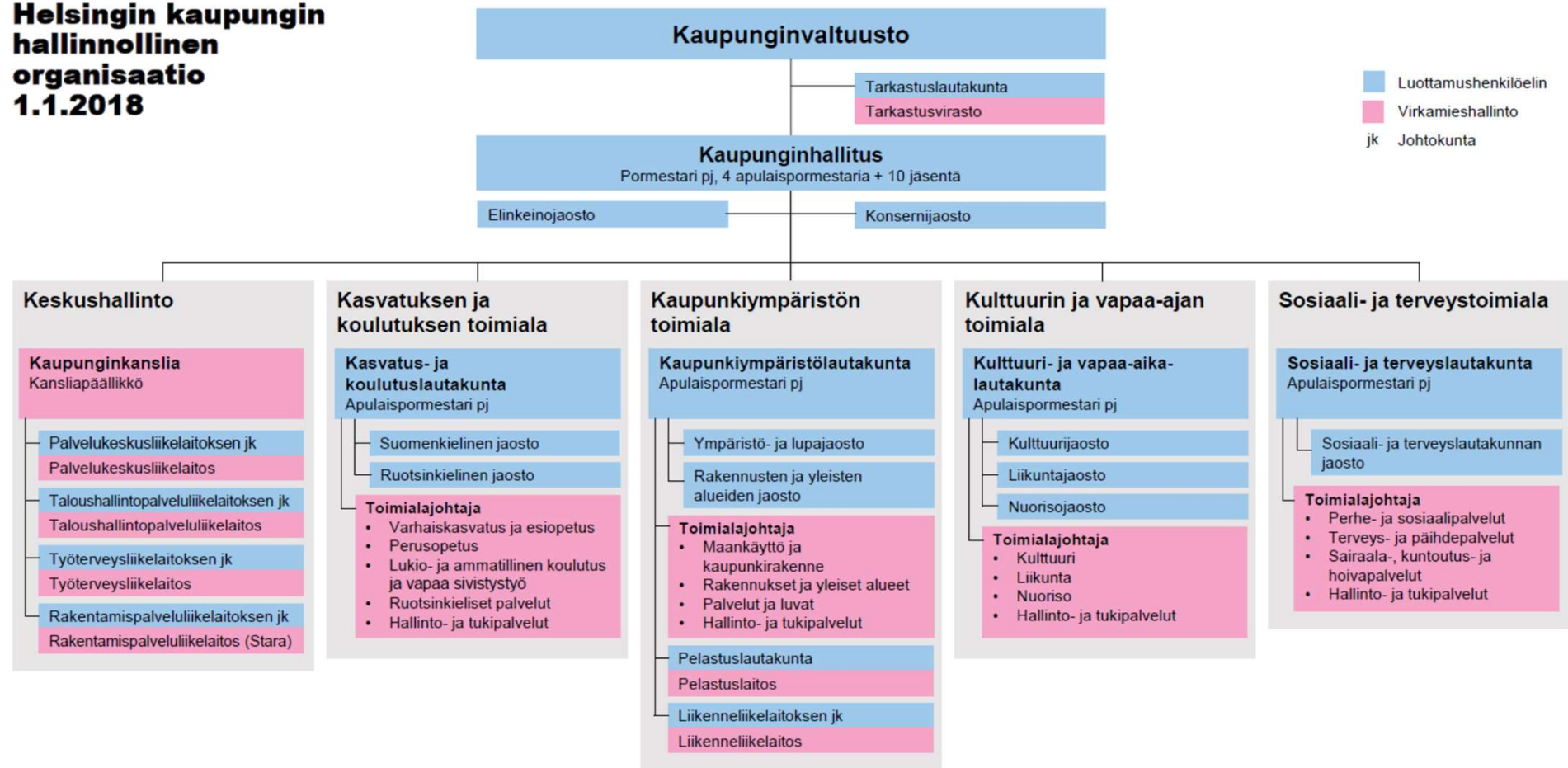
Suurkaupunkien konsernirakenne – B&MANs analyysi kattaa koko kaupunkikonsernin



Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- **Helsingin kaupunki 2013-2017**
- Helsingin kaupunkikonserni 2017
- Helsingin kaupunkikonserni 2017 - yhteenveto

Helsingin kaupungin hallinnollinen organisaatio 1.1.2018



Kaupungin verotulojen kasvu oli 175,2 meur (+ 5,5 %)

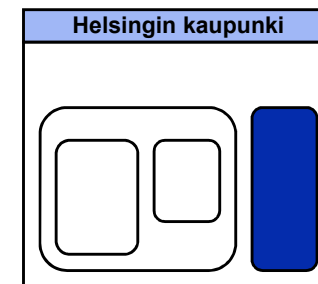
<i>Tulovero %</i>	18,50	18,50	18,50	18,50	18,50			
Helsingin kaupungin tuloslaskelma	2017	2016	2015	2014	2013	Muutos	5v CAGR	1v muutos
<i>Kunnan tulovero</i>	2 595 152	2 586 063	2 480 765	2 435 075	2 442 087	9 089	1,53 %	0,35 %
<i>Osuus yhteisöveron tuotoista</i>	528 591	397 315	372 493	309 755	268 546	131 276	18,45 %	33,04 %
<i>Kiinteistövero</i>	256 711	221 854	214 255	206 687	195 275	34 857	7,08 %	15,71 %
<i>Koiravero/Muut verot</i>	341	373	402	415	441	-32	-6,23 %	-8,58 %
Verotulot yhteensä	3 380 795	3 205 605	3 067 915	2 951 932	2 906 349	175 190	3,85 %	5,47 %
<i>1 k-vero%</i>	140 278	139 787	134 095	131 626	132 005			

Yhden veroprosentin tuotto kaupungille = 140,3 meur

Valtionosuudet olivat 43,2 meur suuremmat suhteessa vuoteen 2015.

	2013	2014	2015	2016	2017	ERO
HELSINGIN KAUPUNKI	Helsinki	Helsinki	Helsinki	Helsinki	Helsinki	2017/2016
<i>Asukkaita</i>	612 600	621 600	629 200	635 600	644 788	9 188
	18,50 %	18,50 %	18,50 %	18,50 %	18,50 %	0 %
Peruspalveluiden valtionosuus	625 078	595 656	534 309	584 419	500 970	-83 449
<i>Opetus- ja kulttuuritoimi</i>	-31 794	-27 091	-4 363	-2 655	8 649	11 304
<i>v2010 järjestelmämuutoksen tasaus</i>	-5 539	-5 539	-7 525	0	0	0
Valtionosuudet brutto	587 745	563 026	522 421	581 764	509 619	-72 145
<i>Verotulojen tasaus</i>	-312 008	-312 379	-249 249	-265 433	-289 177	-23 744
Valtionosuudet netto	275 737	250 647	273 172	316 331	220 442	-95 889

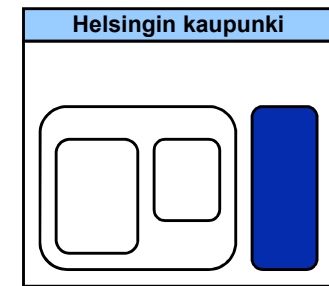
Kun yhden veroprosentin tuotto kaupungille on 140,3 meur niin vuoden 2017 tasaus edustaa 2,00 %
kunnallisverotuottoa



Helsingin kaupungin liikelaitosten liikevaihto vuonna 2017 oli 518,7 meur - *nettotulosta tehtiin 34,4 meur*

keur

Helsingin kaupungin liikelaitokset 2017	HKL	Rakentamispalvelu STARA	Palvelukeskus	TALPA	Työterveys	Oiva Akademia	Yhteensä LL
Verotulot ja valtionosuudet	0	0	0	0	0	0	0
Muut tulot	206 125	157 691	107 599	28 452	17 004	1 835	518 706
Tulot yhteensä	206 125	157 691	107 599	28 452	17 004	1 835	518 706
Henkilöstökulut	64 426	40 144	48 196	17 599	9 763	591	180 719
Palvelujen ostot	49 461	86 950	17 191	8 797	4 936	863	168 198
Muut menot	15 639	5 855	34 474	1 765	1 635	212	59 580
Menot yhteensä	129 526	132 949	99 861	28 161	16 334	1 666	408 497
Toimintakate	76 599	24 742	7 738	291	670	169	110 209
Poistot	48 329	2 169	406	204	32	12	51 152
Liikevoitto	28 270	22 573	7 332	87	638	157	59 057
	13,71 %	14,31 %	6,81 %	0,31 %	3,75 %	8,56 %	11,39 %
Rahoitustuotot	33	0	0	0	0	0	33
Rahoituskulut	-15 968	0	0	0	0	0	-15 968
Peruspääomakorvaus	-8 442	-80	-80	-56	-40	-5	-8 703
Tuloksen oikaisu	0	0	0	0	0	0	0
Nettotulos	3 893	22 493	7 252	31	598	152	34 419



Helsingin Kaupungin liikelaitokset sitovat toimintaansa 781,8 meur

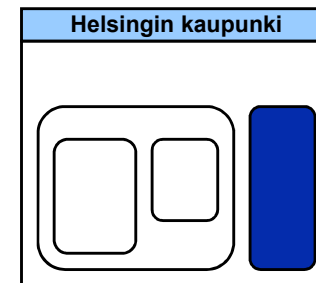
keur

Helsingin kaupungin liikelaitokset 2017		HKL	Rakentamispalvelu STARA	Palvelukeskus	TALPA	Työterveys	Oiva Akatemia	Yhteensä LL
Mihin sidottu	Sidottu toimintaan	624 835	10 456	-4 518	-4 066	-888	-329	625 490
	Sijoitukset - toimintaan	39 505	0	0	0	0	0	39 505
	Sijoitukset - rahoitus	0	38 972	67 991	6 427	2 443	949	116 782
	Sidottu pääoma	664 340	49 428	63 473	2 361	1 555	620	781 777
Miten rahoitettu	Korolliset velat	261 268	3 692	0	0	0	0	264 960
	Oma pääoma	403 072	45 736	63 473	2 361	1 555	620	516 817

Data: Helsingin kaupunki
Analyysi: B&MANs

Helsingin Kaupungin liikelaitosten investoinnit 74,9 meur (metrovanuja)

keur



Helsingin kaupungin liikelaitokset 2017	HKL	Rakentamispalvelu STARA	Palvelukeskus	TALPA	Työterveys	Oiva Akademia	Yhteensä LL
Toiminnan kassavirta	52 195	23 605	7 659	235	630	163	84 487
Investointimenot	-73 451	-1 180	-134	-168	0	-9	-74 942
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0	0	0	0
Luovutustulot	1 074	0	0	0	0	0	1 074
Netto investoinnit	-72 377	-1 180	-134	-168	0	-9	-73 868
Toiminta + inv. rahavirta, netto	-20 182	19 070	7 525	67	630	154	10 619
Antolainauksen muutokset	0	0	0	0	0	0	0
Korollisten lainojen muutos	-13 534	53	0	0	0	0	-13 481
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	33 598	-3 355	-1 445	-107	-206	74	28 559
Rahoituksen kassavirta	20 064	-3 302	-1 445	-107	-206	74	15 078
Likviidien varojen muutos	-118	15 768	6 080	-40	424	228	25 697
Rahavarat 31.12.	0	38 972	67 991	6 427	2 443	949	113 390
Rahavarat 1.1.	118	23 204	61 911	6 467	2 019	721	91 700

Data: Helsingin kaupunki
Analyysi: B&MANs

Tuloja kertyi kaupunkitasolla suhteessa v 2016 yhteensä 4 916,0 meur (- 42,5 meur)

Helsingin kaupungin tuloslaskelma	2017	2016	2015	2014	2013	Muutos	5v CAGR	1v muutos
<i>Myyntituotot</i>	327 589	329 068	310 712	1 034 384	1 064 525	-1 479	-25,52 %	-0,45 %
<i>Maksutuotot</i>	229 429	227 627	213 374	220 283	187 056	1 802	5,24 %	0,79 %
<i>Tuet ja avustukset</i>	48 769	112 333	116 477	115 678	116 060	-63 564	-19,49 %	-56,59 %
<i>Vuokratuotot</i>	363 404	359 202	345 695	321 534	329 695	4 202	2,46 %	1,17 %
<i>Muut tuotot</i>	210 545	53 239	55 303	69 830	74 658	157 306	29,59 %	295,47 %
Toimintatuotot	1 179 736	1 081 469	1 041 561	1 761 709	1 771 994	98 267	-9,67 %	9,09 %
Valmistus omaan käyttöön	135 069	117 111	114 807	124 786	129 179	17 958	1,12 %	15,33 %
<i>Verotulot</i>	3 380 795	3 205 605	3 067 915	2 951 931	2 906 349	175 190	3,85 %	5,47 %
<i>Valtionosuudet</i>	220 442	316 331	273 172	250 648	275 737	-95 889	-5,44 %	-30,31 %
Verot ja valtionosuudet	3 601 237	3 521 936	3 341 087	3 202 579	3 182 086	79 301	3,14 %	2,25 %
<i>Satunnaiset tuotot</i>	0	239 529	139 775	1 172 123	77 912	-239 529		
<i>Satunnaiset kulut</i>	0	-1 518	-593	-74	-436	1 518		
Myyntivoitot/tappiot	0	238 011	139 182	1 172 049	77 476	-238 011		
" Liikevaihto "	4 916 042	4 958 527	4 636 637	6 261 123	5 160 735	-42 485	-1,21 %	-0,86 %

Vuoden 2017 liikevoitto oli kaupunkitasolla 386,1 mrd eur (+ 30,8 meur)

Helsingin kaupungin tuloslaskelma	2017	2016	2015	2014	2013	Muutos	5v CAGR	1v muutos
" Liikevaihto "	4 916 042	4 958 527	4 636 637	6 261 123	5 160 735	-42 485	-1,21 %	-0,86 %
<i>Palkat ja palkkiot</i>	1 353 556	1 349 744	1 374 275	1 450 374	1 432 162	3 812	-1,40 %	0,28 %
<i>Eläkekulut</i>	334 560	360 794	381 266	383 403	406 176	-26 234	-4,73 %	-7,27 %
<i>Muut hlö sivukulut</i>	66 023	85 447	82 180	81 799	82 734	-19 424	-5,48 %	-22,73 %
Henkilöstökulut yhteensä	1 754 139	1 795 985	1 837 721	1 915 576	1 921 072	-41 846	-2,25 %	-2,33 %
Palvelujen ostot	1 703 349	1 640 090	1 658 468	1 602 583	1 601 481	63 259	1,55 %	3,86 %
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	192 186	193 134	185 398	507 291	535 994	-948	-22,62 %	-0,49 %
Avustukset	311 649	443 695	428 572	407 322	389 130	-132 046	-5,40 %	-29,76 %
Vuokrakulut	196 655	186 065	180 877	205 531	171 472	10 590	3,49 %	5,69 %
Muut toimintakulut	17 188	7 096	11 791	26 822	54 324	10 092	-25,00 %	142,22 %
Toiminnankustannukset	4 175 166	4 266 065	4 302 827	4 665 125	4 673 473	-90 899	-2,78 %	-2,13 %
Toimintakate	740 876	692 462	333 810	1 595 998	487 262	48 414	11,04 %	6,99 %
Poistot	354 807	337 209	329 573	408 147	403 088	17 598	-3,14 %	5,22 %
Liikevoitto	386 069	355 253	4 237	1 187 851	84 174	30 816	46,34 %	8,67 %

Rahoitustoiminnan tulos oli 97,0 meur (- 17,9 meur) – nettotulos kaupunkitasolla 483,1 meur (+ 12,9 meur)

Helsingin kaupungin tuloslaskelma	2017	2016	2015	2014	2013	Muutos	5v CAGR	1v muutos
Liikevoitto	386 069	355 253	4 237	1 187 851	84 174	30 816	46,34 %	8,67 %
<i>Korkotuotot</i>	79 827	82 825	86 161	51 808	52 134	-2 998	11,24 %	-3,62 %
<i>Muut rahoitustuotot</i>	36 306	50 551	18 698	28 537	26 671	-14 245	8,02 %	-28,18 %
<i>Korkokulut</i>	-18 134	-18 007	-22 176	-23 211	-15 328	-127	4,29 %	0,71 %
<i>Muut rahoituskulut</i>	-976	-442	-12 196	-421	-589	-534	13,46 %	120,81 %
Nettokorot	97 023	114 927	70 487	56 713	62 888	-17 904	11,45 %	-15,58 %
Arvon alentumiset	0	0	-56 122	0	0	0		
Nettotulos	483 092	470 180	18 602	1 244 564	147 062	12 912	34,63 %	2,75 %

Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Konsolidoimalla (eliminoimalla kaupungin sisäisiä eriä) peruskunta, rahastot ja liikelaitokset
syntyy Helsingin kaupunki

keur

Helsingin kaupunki 2017	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Helsingin kaupunki
Verotulot ja valtionosuudet	3 601 237	0	0	0	3 601 237
Muut tulot	1 453 013	18 388	518 706	-675 302	1 314 805
Tulot yhteensä	5 054 250	18 388	518 706	-675 302	4 916 042
Henkilöstökulut	1 573 131	289	180 719	0	1 754 139
Palvelujen ostot	1 790 370	1 584	168 198	-256 803	1 703 349
Muut menot	1 054 680	23 986	59 580	-420 568	717 678
Menot yhteensä	4 418 181	25 859	408 497	-677 371	4 175 166
Toimintakate	636 069	-7 471	110 209	2 069	740 876
Poistot	303 656	0	51 152	-1	354 807
Liikevoitto	332 413	-7 471	59 057	2 070	386 069
	6,58 %	-40,63 %	11,39 %		7,85 %
Rahoitustuotot	135 929	4 025	33	-23 854	116 133
Rahoituskulut	-15 167	0	-15 968	12 026	-19 109
Peruspääomakorvaus	0	0	-8 703	8 703	0
Väh.osuus + muut tyttäret		0	0	0	0
Tuloksen oikaisut	0	0	0	0	0
Nettotulos	453 175	-3 446	34 419	-1 056	483 093
	8,97 %	-18,74 %	6,64 %		9,83 %

Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Konsolidoimalla (eliminoimalla kaupungin sisäisiä eriä) peruskunta, rahastot ja liikelaitokset syntyy Helsingin kaupunki

keur

Helsingin kaupunki 2017		Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Liikelaitoksiin sijoitettu /rahoitettu pääoma	Helsingin kaupunki
					Eli- minoinnit	
Mihin sidottu	Sidottu toimintaan	5 831 279	-166 759	625 490		6 290 010
	Sijoitukset - toimintaan	5 122 686	147 807	39 505	-135 515	5 174 483
	Sijoitukset - rahoitus	863 501	336 278	116 782	0	1 316 561
	Sidottu pääoma	11 817 466	317 327	781 777		12 781 054
Miten rahoitettu	Korolliset velat	956 057	0	264 960	-15 061	1 205 956
	Oma pääoma	10 861 408	317 327	516 817	-120 454	11 575 098
	Peruspääoma			120 454		

Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Investoinnit 663,0 meur kaupunkitasolla v 201 , lainoja vähennetty 211 meur ja kassassa 1 120 meur

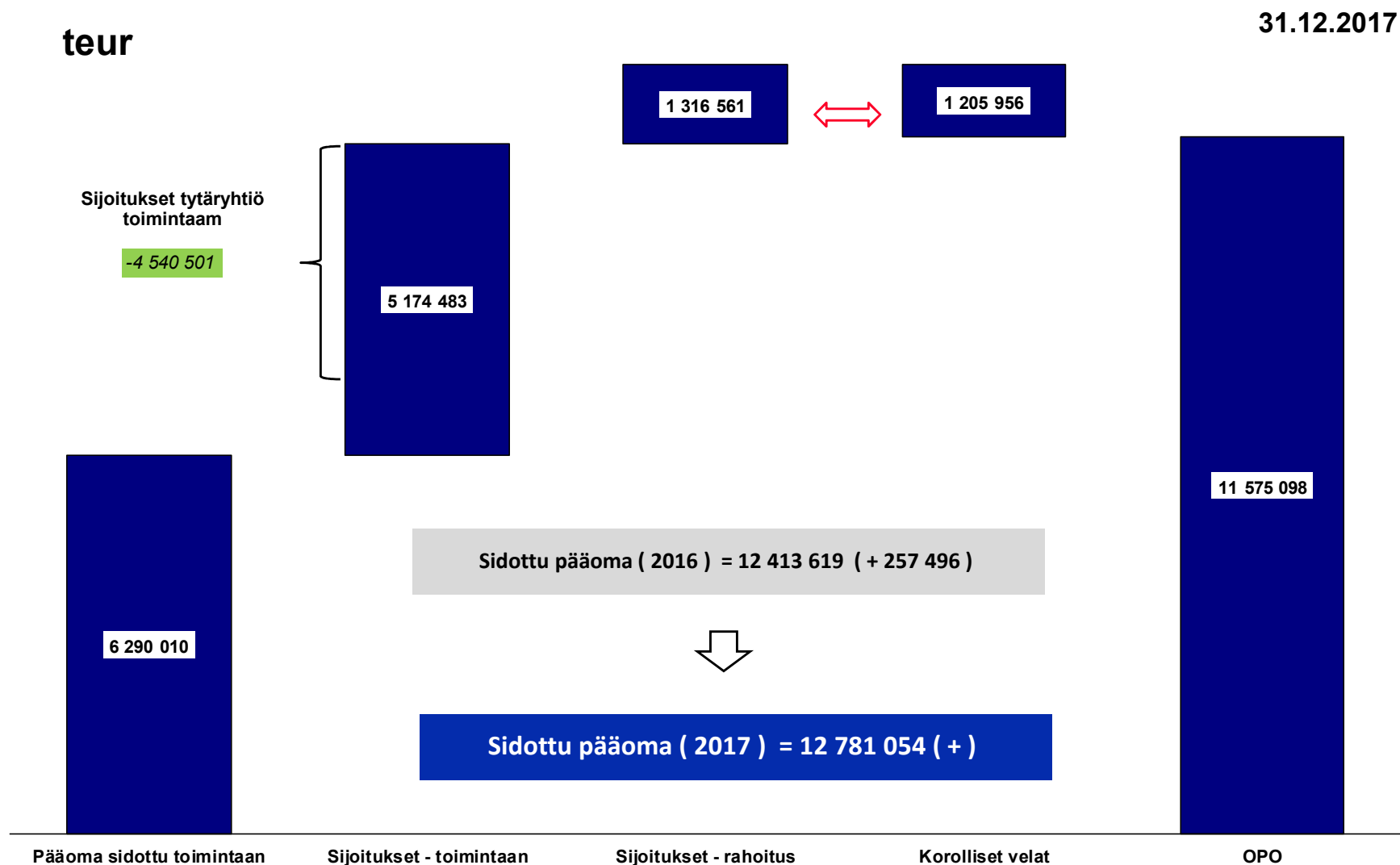
teur

Helsingin kaupunki 2017	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Helsingin kaupunki
Toiminnan kassavirta	582 496	-3 445	84 487	642	664 180
Investointimenot	-545 671	0	-74 942	-830	-621 443
Rahoitusosuudet investointimenoihin	9 667	0	0	0	9 667
Luovutustulot	192 184	0	1 074	-611	192 647
Netto investoinnit	-343 820	0	-73 868	-1 440	-419 128
Toiminta + inv. rahavirta, netto	238 676	-3 445	10 619	-799	245 051
Antolainauksen muutokset	57 316	1 872	0	-1 988	57 200
Korollisten lainojen muutos	-153 761	0	-13 481	1 934	-165 308
Oman pääoman muutokset	0	39 498	0	-39 498	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	142 231	462	28 559	-111 497	59 755
Rahoituksen kassavirta	45 786	41 832	15 078	-151 049	-48 353
Likviidien varojen muutos	284 462	38 387	25 697	-151 848	196 698
Rahavarat 31.12.	1 037 846	336 278	113 479	-171 042	1 316 561
Rahavarat 1.1.	753 384	297 893	91 789	-23 203	1 119 863

Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Helsingin kaupunki sitoo pääomia 12,4 mrd eur – kaupunki on velaton , kassassa on lainoja enemmän varoja

Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs



Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Helsingin kaupunki 2013-2017
- **Helsingin kaupunkikonserni 2017**
- Helsingin kaupunkikonserni 2017 - yhteenveto

Helsingin kaupungin tytäryhtiötoiminta – *kuusi laajempaa kokonaisuutta*

100 kpl = analyysin kohteena

Helsingin kaupunginkonserni 2017

Helsingin kaupunki

Sosiaalinen asuminen

1	539 Auroranlinna Koy
2	717 Helsingin Korkotukiasunnot Keskinäinen Koy
3	520 Helsingin Asumisoikeus Oy
4	504 Helsingin kaupungin asunnot Oy

Yhtiötetty energia toiminta

1	731 Helen Oy
---	--------------

Säätiöt

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

Kuntayhtymät

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

Kiintietö- ja asuntoyhtiöt

1	642 Helsingin Harmajankatu As Oy
2	646 Helsingin Kartanonisäntä As Oy
3	792 Helsingin Kuparitie 5 As Oy
4	652 Helsingin Nattastenpolku As Oy
5	794 Helsingin Santakuja As Oy
6	793 Helsingin Sinikaisla As Oy
7	656 Helsingin Varustuksentie 1 As Oy
8	657 Helsingin Vellamonkatu 29 As Oy
9	511 Merimiehenkatu 12 As Oy
10	513 Paciuksenkatu 4 As Oy
11	544 Hansasilta Koy
12	560 Helsingin Malminkatu 3 Koy
13	769 Helsingin Sähkötalo Koy
14	692 Helsingin Tennispalatsi Koy
15	774 Helsingin Toimitilat Koy
16	787 Helsingin Ympäristötalo Koy
17	707 Intiankatu 31 Koy
18	556 Kaapelitalo Koy
19	557 Kaisaniemen Metrohalli Koy
20	574 Käpylän Terveystalo Koy
21	722 Mosaikkitorin Pysäköintilaitos Koy
22	735 Myllypuron kampus Koy
23	587 Pakkalantie 30 Koy
24	699 Paloheinän Palvelukeskus Koy
25	588 Parmaajanpuisto Koy
26	593 Puistolän Pankkitalo Koy
27	724 Rastilankallion päiväkotikoy
28	695 Ruskeasuon Varikkokiinteistö Oy
29	786 Suutarilan Lampputie Koy
30	680 Säterintie 12 autopaikat Koy
31	700 Säterintie 2 Koy
32	607 Torpparinmäen korttelitalo Koy
33	721 Viikin viher- ja ympäristötietokeskus Koy

Muu yhtiötetty toiminta

1	788 Etelä Hermannin Pysäköinti Oy
2	775 Finlandia-talo Oy
3	791 Forum Virium Helsinki Oy
4	521 Helsingin Asuntohankinta Oy
5	633 Helsingin kaupungin Linja-autotoiminta Oy
6	789 Helsingin Konsernihankinta Oy
7	781 Helsingin Leijona Oy
8	759 Helsingin Liikuntahallit Oy
9	771 Helsingin Markkinointi Oy
10	732 Helsingin Satama Oy
11	714 Helsingin Tiedepuiston Yrityshautomot Oy
12	753 Helsingin V Yhteiskoulun Talo Oy
13	778 Helsingin Väylä Oy
14	783 Helsinki Abroad Ltd Oy
15	527 Helsinki Region Marketing Oy
16	754 Helsinki Stadion Oy
17	751 Hämeentien Pysäköinti Oy
18	530 Itä-Pasilan Pysäköinti Oy
19	501 Jätkäsaaren jätteen putkikeräys Oy
20	502 Kalasataman jätteen putkikeräys Oy
21	659 Kallahden Pysäköinti I Oy
22	660 Kivikon Pysäköinti I Oy
23	661 Kivikon Pysäköinti II Oy
24	537 Kontulan Palvelutalo Oy
25	509 Kruunuvuorenrannan jätteen putkikeräys Oy
26	705 Lasipalatsin Mediakeskus Oy
27	737 Loviisan Satama Oy (uusi)
28	784 Länsi-Viikinnmäen Pysäköinti Oy
29	709 Malmin Liiketalo Oy
30	616 Malmin Pysäköintitalo Oy
31	797 Metropolilab Oy
32	694 Mäkelänrinteen Uintikeskus Oy
33	687 Paciuksenkadun Pysäköinti Oy
34	733 Palmia Oy
35	756 Palvelukeskus Albatross Oy
36	780 Posivire Oy
37	628 Pääkaupunkiseudun Kierrätyskeskus Oy
38	718 Rastilankallion Pysäköinti Oy
39	635 Seure Henkilöstöpalvelut Oy
40	796 Suomenlinnan Liikenne Oy
41	696 Työmaahuolto Oy
42	782 Töölönlahden Pysäköinti Oy
43	636 Urheiluhallit Oy
44	752 Viikinnmäen Pysäköinti Oy
45	641 Vuosaaren Urheilutalo Oy

Helsingin kaupungin konsernin liikevaihto oli 7 137 meur vuonna 2017 (+ 53,0 meur)

teur

Helsingin kaupungin konsernituloslaskelma	2017	2016	2015	2014	2013	Muutos 2017/2016
<i>Myyntituotot</i>	2 070 091	1 993 077	1 975 484	1 948 415	1 962 072	77 013
<i>Maksutuotot</i>	254 027	253 306	236 849	241 720	206 861	721
<i>Tuet ja avustukset</i>	73 005	134 641	138 256	141 189	138 171	-61 636
<i>Vuokratuotot</i>	719 743	704 562	692 399	670 026	647 615	15 182
<i>Muut tuotot</i>	251 148	70 446	71 377	71 655	73 785	180 702
Toimintatuotot	3 368 014	3 156 032	3 114 365	3 073 006	3 028 505	211 982
Valmistus omaan käyttöön	142 043	123 464	122 172	126 963	131 305	18 579
<i>Verotulot</i>	3 380 795	3 205 605	3 067 915	2 951 931	2 906 349	175 190
<i>Valtionosuudet</i>	220 442	316 330	273 172	250 648	275 737	-95 888
Verot ja valtionosuudet	3 601 237	3 521 936	3 341 087	3 202 579	3 182 085	79 302
<i>Satunnaiset tuotot</i>	2 721	274 348	139 825	115 812	78 661	-271 627
<i>Satunnaiset kulut</i>	-229	-1 518	-24 260	-127	-1 258	1 289
<i>Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta</i>	23 333	9 883	7 794	16 321	7 512	13 450
Myyntivoitot/tappiot	25 825	282 713	123 359	132 006	84 915	-256 888
" Liikevaihto "	7 137 119	7 084 145	6 700 983	6 534 554	6 426 811	52 974

Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Helsingin kaupunkikonsernin liikevoitto oli 737,3 meur (+ 56,8 meur)

teur	Helsingin kaupungin konsernituloslaskelma	2017	2016	2015	2014	2013	Muutos 2017/2016
	" Liikevaihto "	7 137 119	7 084 145	6 700 983	6 534 554	6 426 811	52 974
	<i>Palkat ja palkkiot</i>	2 018 364	1 993 478	2 051 454	2 022 524	2 001 650	24 886
	<i>Eläkekulut</i>	453 725	478 686	505 548	487 455	508 204	-24 961
	<i>Muut hlö sivukulut</i>	96 787	125 380	120 384	114 775	113 525	-28 593
	Henkilöstökulut yhteensä	2 568 876	2 597 545	2 677 386	2 624 754	2 623 378	-28 668
	Palvelujen ostot	1 830 859	1 775 106	1 730 872	1 651 800	1 633 535	55 753
	Aineet,tarvikkeet ja tavarat	758 347	726 486	682 975	674 444	713 296	31 861
	Avustukset	285 989	422 804	402 328	381 498	352 233	-136 815
	Vuokrakulut	156 238	141 643	113 983	121 290	94 732	14 595
	Muut toimintakulut	91 016	64 162	74 171	65 219	92 520	26 853
	Toiminnankustannukset	5 691 325	5 727 745	5 681 716	5 519 005	5 509 695	-36 420
	Toimintakate	1 445 795	1 356 400	1 019 267	1 015 549	917 117	89 395
	Poistot	708 445	675 889	658 685	651 251	638 630	32 557
	Liikevoitto	737 349	680 511	360 582	364 298	278 487	56 838

Helsingin kaupungin konsernin nettotulos oli 685,8 meur vuonna 2017 (+ 57,7 meur) – kaupunki on konsernitasolla tehnyt 5v aikana 2 119 meur nettotulosta

teur	Helsingin kaupungin konsernituloslaskelma	2017	2016	2015	2014	2013	Muutos 2017/2016
	Liikevoitto	737 349	680 511	360 582	364 298	278 487	56 838
	<i>Korkotuotot</i>	17 647	16 755	19 519	17 554	19 348	892
	<i>Muut rahoitustuotot</i>	10 023	14 314	16 692	14 653	11 814	-4 290
	<i>Korkokulut</i>	-69 456	-73 753	-90 085	-95 339	-101 662	4 297
	<i>Muut rahoituskulut</i>	-8 851	-8 902	-11 985	-5 034	-3 922	50
	Netto korot	-50 638	-51 587	-65 858	-68 166	-74 422	949
	Arvon alentumiset	0	-292	-977	-1 684	0	292
	Tilikauden yli/alipariarvot	-867	-451	14 003	1 055	-2 004	-416
	Netto tulos	685 845	628 182	307 749	295 504	202 060	57 663

Kun 1 kunnallisveroprosentin tuotto oli 140,3 meur niin kaupunki olisi konsernitasolla nollatulokseen 13,50 % kunnallistulovero kannalla.

Helsingin kaupungin konsernituloslaskelma vuonna 2017 ja sen keskeisimmät yksiköt

teur

Helsingin kaupunki 2017	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Helsingin kaupunki	Sosiaalinen asuminen	Yhtiötetty energia toiminta	Kiinteistö- ja asunto- yhtiöt	Muu yhtiötetty toiminta	Säätiö- toiminta	Kunta- yhtymät (HK:n osuus)	Eli- minoinnit	Helsingin kaupunki (konserni)
Verotulot ja valtionosuudet	3 601 237	0	0	0	3 601 237	0	0	0	0	0	0	0	3 601 237
Muut tulot	1 453 013	18 388	518 706	-675 302	1 314 805	489 568	819 748	37 829	390 641	96 409	1 356 260	-969 377	3 535 882
Tulot yhteensä	5 054 250	18 388	518 706	-675 302	4 916 042	489 568	819 748	37 829	390 641	96 409	1 356 260	-969 377	7 137 119
Henkilöstökulut	1 573 131	289	180 719	0	1 754 139	29 154	75 561	1 338	173 175	57 033	478 476	0	2 568 876
Palvelujen ostot	1 790 370	1 584	168 198	-256 803	1 703 349	128 693	48 538	5 060	46 464	10 064	494 182	-605 490	1 830 859
Muut menot	1 054 680	23 986	59 580	-420 568	717 678	146 610	487 481	19 263	83 041	20 111	213 247	-394 107	1 292 457
Menot yhteensä	4 418 181	25 859	408 497	-677 371	4 175 166	304 456	611 579	25 662	302 680	87 208	1 185 905	-999 597	5 692 192
Toimintakate	636 069	-7 471	110 209	2 069	740 876	185 111	208 168	12 168	87 961	9 201	170 355	30 220	1 444 927
Poistot	303 656	0	51 152	-1	354 807	113 904	124 215	10 514	54 385	4 860	111 140	-65 379	708 445
Liikevoitto	332 413	-7 471	59 057	2 070	386 069	71 208	83 953	1 654	33 577	4 341	59 215	-35 158	736 482
	6,58 %	-40,63 %	11,39 %		7,85 %	23,39 %	13,73 %	4,37 %	8,60 %		4,37 %		10,32 %
Rahoitustuotot	135 929	4 025	33	-23 854	116 133	10 775	1 160	4 777	1 603	216	457	-107 452	27 670
Rahoituskulut	-15 167	0	-15 968	12 026	-19 109	-36 546	-25 135	-3 520	-13 270	-1 446	-44 384	65 101	-78 308
Peruspääomakorvaus	0	0	-8 703	8 703	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Väh.osuus + muut tyttäret		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tuloksen oikaisut	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettotulos	453 175	-3 446	34 419	-1 056	483 093	45 437	59 978	2 911	21 910	3 111	15 288	53 745	685 844
	8,97 %	-18,74 %	6,64 %		9,83 %	9,28 %	7,32 %	7,70 %	5,61 %	3,23 %	1,13 %		9,61 %

Helsingin kaupungin tyttäret ,säätiö
ja kuntayhtymät

Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Helsingin kaupungin konserni pääomat vuonna 2017 – kaupunkikonserni sitoo 16,2 mrd eur toimintaansa

teur

Helsingin kaupunki 2017	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Helsingin kaupunki	Sosiaalinen asuminen	Yhtiötetty energia toiminta	Kiinteistö- ja asunto- yhtiöt	Muu yhtiötetty toiminta	Säätiö- toiminta	Kunta- yhtymät (HKL:n osuus)	Eli- minoinnit	Helsingin Kaupunki (konserni)
<i>Sidottu toimintaan</i>	5 831 279	-166 759	625 490		6 290 010	3 584 579	2 166 867	390 038	839 928	107 338	1 388 564	-1 280 501	13 486 823
<i>Sijoitukset - toimintaan</i>	5 122 686	147 807	39 505	-135 515	5 174 483	57 564	311 495	6 504	170 094	8 900	17 385	-4 540 501	1 205 923
<i>Sijoitukset - rahoitus</i>	863 501	336 278	116 782	0	1 316 561	1 972	104 829	2 490	16 311	7 241	83 036	0	1 532 441
Sidottu pääoma	11 817 466	317 327	781 777		12 781 054	3 644 115	2 583 191	399 032	1 026 332	123 479	1 488 986	5 821 002	16 225 187
<i>Korolliset velat</i>	956 057	0	264 960	-15 061	1 205 956	3 089 255	631 712	123 563	430 718	89 538	951 396	-1 537 748	4 984 390
<i>Oma pääoma</i>	10 861 408	317 327	516 817	-120 454	11 575 098	554 860	1 951 479	275 469	595 614	33 941	537 590	-4 283 254	11 240 798

Helsingin kaupungin tyttäret ,säätö ja
kuntayhtymät

Helsingin kaupungin konserni pääomat vuonna 2016 – kaupunkikonserni sitoo 15,5 mrd eur toimintaansa

teur

Helsingin kaupunki 2016	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Helsingin kaupunki	Sosiaalinen asuminen	Yhtiötetty energia toiminta	Kiinteistö- ja asunto- yhtiöt	Muu yhtiötetty toiminta	Säätiö- toiminta	Kunta- yhtymät (V:n osuus)	Eli- minoinnit	Helsingin Kaupunki (konserni)
<i>Sidottu toimintaan</i>	5 567 406	706	622 951		6 191 063	3 405 522	2 240 471	372 067	866 284	94 292	1 351 527	-1 340 007	13 070 579
<i>Sijoitukset - toimintaan</i>	5 026 667	149 679	39 433	-113 085	5 102 694	53 889	305 148	5 754	166 257	8 298	11 940	-4 532 737	1 177 388
<i>Sijoitukset - rahoitus</i>	750 645	297 893	71 325	0	1 119 863	2 249	39 581	2 682	11 086	5 628	76 622	0	1 257 711
<i>Sidottu pääoma</i>	11 344 718	448 278	733 709		12 413 619	3 461 660	2 585 199	380 504	1 043 626	108 218	1 440 089	5 872 744	15 505 678
<i>Korolliset velat</i>	1 113 509	0	274 802	-17 048	1 371 263	2 910 859	661 111	136 916	465 967	78 068	917 652	-1 601 810	4 940 025
<i>Oma pääoma</i>	10 231 208	448 278	458 907	-96 037	11 042 356	550 801	1 924 089	243 588	577 659	30 151	522 438	-4 270 934	10 565 652

Helsingin kaupungin tyttäret ,säätiö ja
kuntayhtymät

Data : Helsingin kaupunki Analyysi : B&MANs

Helsingin kaupungin konsernin kassavirta vuonna 2017 – kaupunkikonserni investoi toimintaansa 1 386 meur ja siitä 765 meur tytäryhtiötoimintaansa

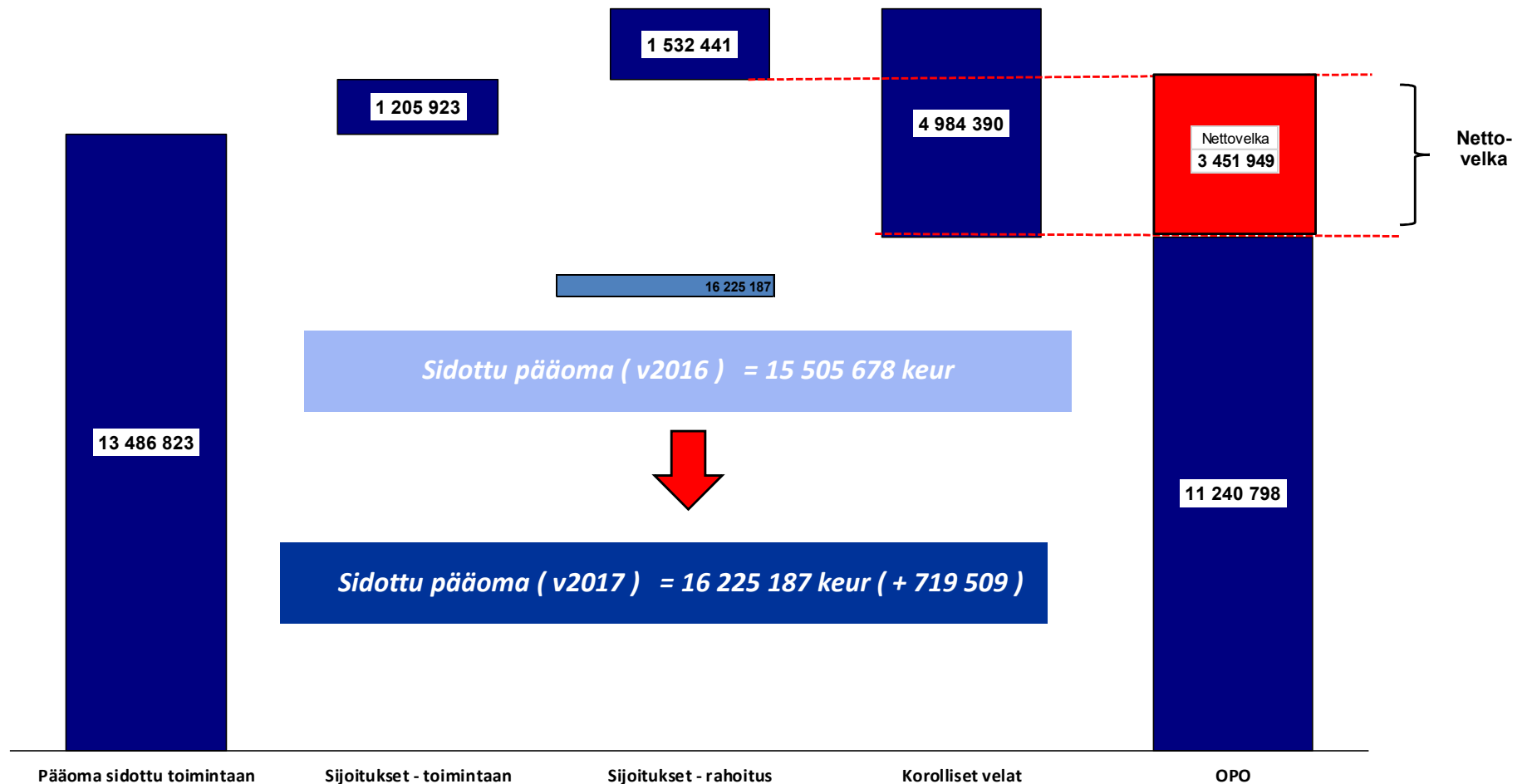
teur

Helsingin kaupunki 2017	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Helsingin kaupunki	Sosiaalinen asuminen	Energia toimintaa toiminta	Kiinteistö- ja asunto- yhtiöt	Muu yhtiöitetty toiminta	Säätiö- toiminta	Kunta- yhtymät (T:n osuus)	Eli- minoinnit	Helsingin Kaupunki (konserni)
Toiminnan kassavirta	582 496	-3 445	84 487	642	664 180	159 125	173 029	13 374	69 165	7 722	125 045	-18 002	1 193 637
Investointimenot	-545 671	0	-74 942	-830	-621 443	-362 696	-186 445	-33 563	-36 518	-77 143	-162 574	94 387	-1 385 994
Rahoitusosuudet investointimenoihin	9 667	0	0	0	9 667	0	0	0	22 655	0	1 057	0	33 379
Luovutustulot	192 184	0	1 074	-611	192 647	23 117	109 675	3 271	882	0	4 289	-3 637	330 243
Netto investoinnit	-343 820	0	-73 868	-1 440	-419 128	-339 579	-76 770	-30 292	-12 981	-77 143	-157 229	90 750	-1 022 372
Toiminta + inv. rahavirta, netto	238 676	-3 445	10 619	-799	245 051	-180 454	96 259	-16 918	56 184	-69 421	-32 184	72 748	171 265
Antolainauksen muutokset	57 316	1 872	0	-1 988	57 200	0	-1 470	0	6	-6	0	-57 453	-1 724
Korollisten lainojen muutos	-153 761	0	-13 481	1 934	-165 308	178 396	-29 399	-13 353	-35 249	11 471	33 744	64 062	44 364
Oman pääoman muutokset	0	39 498	0	-39 498	0	17 311	-20 475	68 271	12 300	768	-56	-53 957	24 163
Muut maksuvalmiuden muutokset	142 231	462	28 559	-111 497	59 755	-15 531	20 334	-38 193	-28 015	58 798	4 910	-25 396	36 661
Rahoituksen kassavirta	45 786	41 832	15 078	-151 049	-48 353	180 177	-31 010	16 726	-50 960	71 030	38 598	-72 744	103 464
Likviidien varojen muutos	284 462	38 387	25 697	-151 848	196 698	-277	65 248	-192	5 225	1 609	6 414	4	274 730
Rahavarat 31.12.	1 037 846	336 278	113 479	-171 042	1 316 561	1 972	104 829	2 490	16 311	7 241	83 036	0	1 532 441
Rahavarat 1.1.	753 384	297 893	91 789	-23 203	1 119 863	2 249	39 581	2 682	11 086	5 628	76 622	0	1 257 711

Helsingin kaupunkikonserni sitoo 16,2 meur edestä pääomia 720 meur enemmän suhteessa viime vuoteen – **nettovelkaa on 3,5 mrd meur => netto varallisuutta 11,2 mrd eur.**

- $OPO = (\text{kaupunkikonsernin oma pääoma} + \text{vapaat varaukset} + \text{liittymismaksut})$

31.12.2017
teur



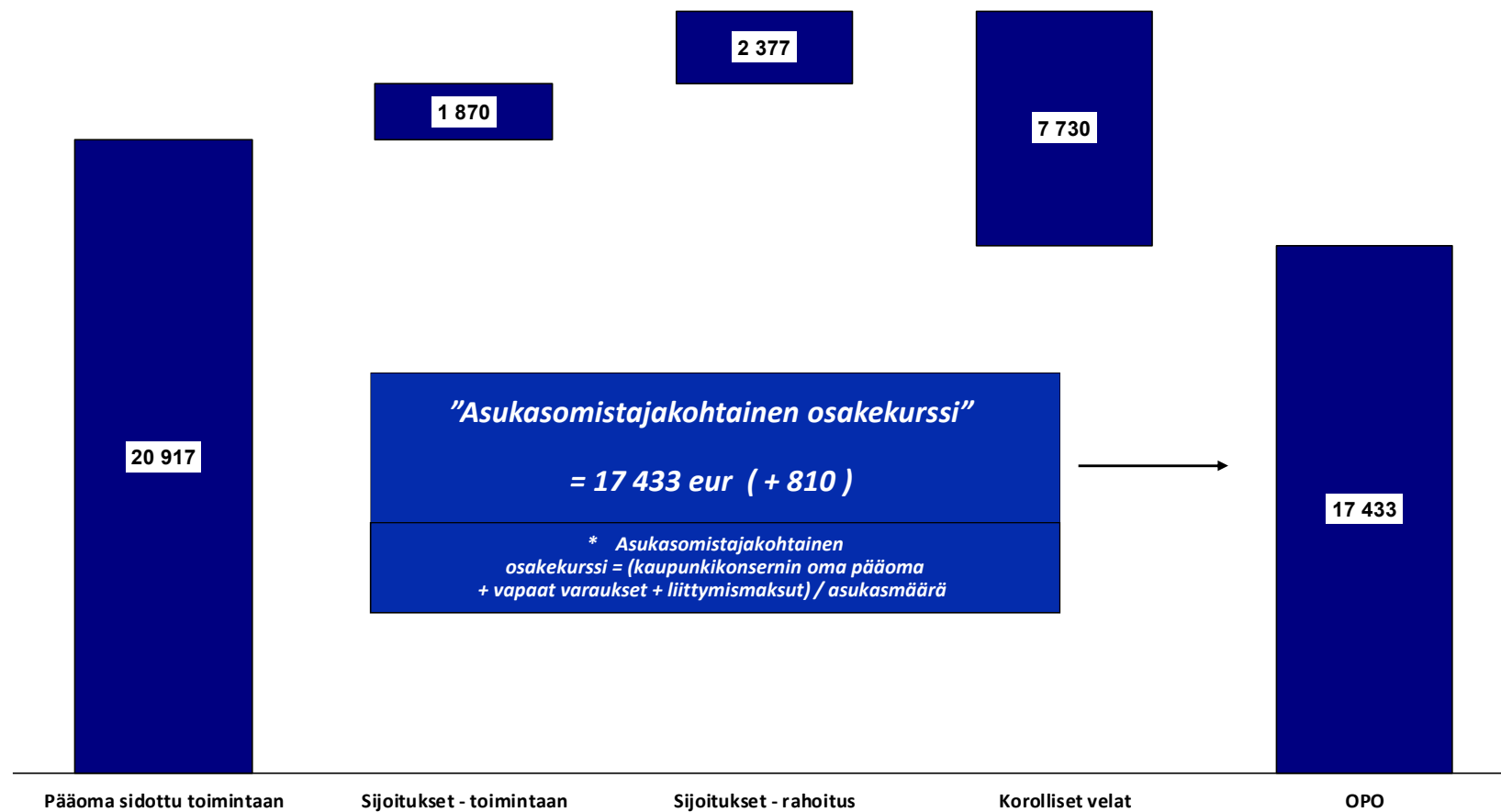
Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Helsingin kaupunki 2013-2017
- Helsingin kaupunkikonserni 2017
- **Helsingin kaupunkikonserni 2017 - yhteenveto**

Helsingin *asukasomistajan* nettovarallisuus oli vuoden 2017 lopussa 17 433 eur

31.12.2016

eur



Paisuva Helsinki voi vieläkin laskea kunnallisveroa - Talousarvio meni mönkään: Helsinki keräsi verotuloja reilusti odotettua enemmän.

- Rakennustelineitä siellä, uusia asukkaita täällä – Helsingin kasvuvauhti ei näytä hiipumisen merkkejä. Vuonna 2017 asukasmäärä kasvoi yli yhdeksällä tuhannella ihmisellä. Asukkaita myös asutetaan, sillä Helsinkiin valmistui kolmatta vuotta peräkkäin noin viisi tuhatta uutta asuntoa.
- Kasvu heijastui vain osittain kunnallisveropotin määrään, joka nousi viime vuonna marginaalisesti 0,35 prosenttia eli noin yhdeksän miljoonaa euroa. Yhden kunnallisveroprosentin tuotto kaupungille oli noin 140 miljoonaa euroa.
- Helsingin kokonaisveropotti paisui silti reilusti vuoteen 2016 verrattuna, sillä yhteisöveron tuottojen osuus kohosi yli 130 miljoonalla eurolla eli noin kolmanneksella.
- Yhteensä Helsinki sai verotuloja noin 3,4 miljardia euroa, joka oli 247 miljoonaa euroa arvioitua enemmän. Summa vastaa noin 1,8 kunnallisveroprosentin tuottoa. Tähän nojaten Helsinki muutti kuluksi vuodeksi kunnallisveroprosenttiaan ensimmäistä kertaa sitten vuoden 2011. Kunnallisvero laski 0,5 prosenttia 18 prosenttiin.
- Pudotus on lopulta vain pieni kädenojennus asukkaiden suuntaan. Helsingin kaupunki tytäryhtiöineen olisi päässyt vuonna 2017 laskennalliseen nollatulokseen noin 13,5 prosentin kunnallisverolla. Asia selviää Kauppalehden ja B&MANsin tilinpäätösanalyysistä. Luvut on tuottanut B&MANs.
- Lukema on lähinnä viitteellinen, sillä konsernin ja emokaupungin luvut elävät omissa lokeroissaan. Helsingin kohdalla emokaupunki on kuitenkin niin rikas, että sillä olisi varaa laskea kunnallisveroa entisestään. Kaupungin verotulot kasvavat noin neljän prosentin vuosivauhtia.

Paisuva Helsinki voi vieläkin laskea kunnallisveroa - Talousarvio meni mönkään: Helsinki keräsi verotuloja reilusti odotettua enemmän.

- Emokaupungin nettotulos kipusi vuoden 2017 osalta lähes 13 miljoonaa euroa yli 480 miljoonaan euroon. Konsernitasolla nettotulosta kertyi lähes 700 miljoonaa euroa, noin 60 miljoonaa euroa edellisvuotta enemmän. Kaikkiaan Helsingin kaupunkikonserni on tehnyt viimeisen viiden vuoden aikana nettotulosta käsittämättömät yli 2,1 miljardia euroa.
- Muihin kaupunkeihin verrattuna ökyrikkaan Helsingin kassassa on varoja lainoja enemmän. Koko kaupunkikonsernin nettovelka on puolestaan noin 3,5 miljardia euroa, kun taas nettovarallisuutta on kertynyt yli 11,2 miljardia euroa. Asukasta kohden tämä tekee yli 17 400 euroa, mikä on esimerkiksi toiseen pormestarikaupunkiin Tampereeseen verrattuna noin 11 000 euroa enemmän.
- Varallisuus heijastuu myös konsernin rahoitusrakenteeseen. Vuonna 2017 sen investointimenot olivat liki 1,4 miljardia euroa. Uutta lainaa nostettiin ainoastaan noin 44 miljoonaa euroa. Esimerkiksi Tampere otti uutta lainaa yli 100 miljoonaa euroa enemmän, vaikka sen konsernikokonaisuus investoi toimintaansa Helsinkiin verrattuna noin miljardi euroa vähemmän.
- Helsingin yhtiöittäminen jatkuu, mikä näkyy kaupungin palveluiden ostojen lisääntymisenä. Konsernille parasta tiliä tehtaili liki 60 miljoonan euron nettotuloksen viivan alle kirjannut Helen Oy.
- Helsingin Energia yhtiöitettiin vuoden 2015 alussa, jolloin kaupunki myönsi Helenille yli 450 miljoonan euron lainan. Huomionarvoista on, että Helenillä on tätä sisäistä lainaa noin puolet ulkoista lainaa enemmän. Kaupunki hyötyy Helenistä siis osinkotuottojen lisäksi myös korkotulojen muodossa.
- Ulkoisten lainojen korko on selvästi sisäistä pienempi. Sisäisestä lainasta Helen maksoi vuonna 2017 korkoa 22,5 miljoonaa euroa, kun taas ulkoisesta lainasta vain noin 2,6 miljoonaa euroa. Korkokulut pienentävät Helenin verotettavaa tulosta. Kolmen vuoden ajalta kaupungin saama suhteellinen verohyöty sisäisen lainan suuremman koron myötä on noussut jo yli yhdeksään miljoonaan euroon.
- Koko kaupunkikonsernin tulevaisuus näyttää vakaalta, sillä toiminnankustannukset jopa pienenevät edellisvuodesta. Helsinki paisuu, mutta kustannuskehitys pysyy mukana.

Arvio : KL -arvosana: 8 1/2

- Helsinki tähtää pormestari Jan Vapaavuoren katsauksen mukaan kaupungiksi, joka tarjoaa parhaat olosuhteet urbaanille, hyvälle elämälle. Helsinki porskuttaaakin kaikilla mittareilla vahvasti. Kaupungin työttömyysasteikin pieneni vuoden 2017 aikana liki kaksi prosenttiyksikköä 10,5 prosenttiin.
 - Helsingin pyörittämää toimintaa voi hyvällä syyllä kuvailla massiiviseksi, sillä konsernin laskennallinen liikevaihto on yli 7,1 miljardia euroa. Liikevaihto sisältää toimintatulot, kuten myynnit ja maksut, verotulot ja valtionosuudet.
 - Pelkästään kaupunkitasolla Helsinki teki voittoa lähes puoli miljardia euroa. Asukkaiden ”hyvää elämää” voisikin tukea jo nyt jatkamalla kunnallisveroprosentin pienentämistä.
 - Kunnallisvero:
 - 2018: 18,00
 - 2017: 18,50
 - Asukasluku 2017: 644 788 , lisäys edellisvuodesta: 9 188
 - Henkilöstömäärä:
 - Kaupunki: 37 090
 - Tyttäret ja kuntayhtymä: 17 227
- Yhteensä: 54 317

Helsingin kaupunkikonsernin B&MANs tunnusluvut: Helsingin kaupungin konsernin kustannusmassa oli 6 400 meur vuonna 2017 (- 3,9 meur) – ulkoistamisaste oli 28,61 % - konserni työllistää 54 317 henkilöä (- 724)

Helsingin kaupungin konsernituloslaskelma	2017	2016	2015	2014	2013	Muutos 2017/2016
Kustannusmassa (toiminta + poistot)	6 399 770	6 403 634	6 340 401	6 170 256	6 148 324	-3 864
Konserni henkilöstö (HEL kertomella)	54 317	55 041	55 985	56 002	55 972	-724
Kaupungin henkilöstö (varsinainen)	37 090	38 056	38 427	40 350	40 988	-966
Väällillisesti (tytäryhtiöt/kuntayhtymät)	17 227	16 985	17 558	15 652	14 984	242
Ulkoistamisaste	28,61 %	27,72 %	27,30 %	26,77 %	26,57 %	0,42 %

Helsingin kaupunkikonsernin B&MANs tunnusluvut

2016								
			Korolliset konsernilainat/ eur asukas	Netto- varallisuus/ eur asukas	Konsernin kokonais- kustannukset/ eur asukas	Ulkoistamis- aste (%)	Bruttovero (%)	Sidottu pääoma eur asukas
Asukkaita								
635 600	1	Helsinki	7 772,22 €	16 623,12 €	10 074,94 €	27,72 %	25,19	24 395,34 €
274 552	2	Espoo	11 606,83 €	9 547,09 €	9 247,31 €	37,38 %	22,94	21 153,92 €
228 274	3	Tampere	5 739,51 €	6 426,54 €	10 309,39 €	26,08 %	34,54	12 166,05 €
219 341	4	Vantaa	9 297,57 €	5 525,11 €	9 856,31 €	35,03 %	26,84	14 822,68 €
200 600	5	Oulu	4 357,76 €	7 277,94 €	9 595,45 €	23,66 %	33,85	11 635,70 €
187 564	6	Turku	6 975,12 €	5 500,71 €	10 403,52 €	24,69 %	34,26	12 475,82 €
1 745 931		Keskiarvo (aritmeettinen)	7 624,83 €	8 483,42 €	9 914,49 €	29,09 %	29,60	16 108,25 €
2017								
			Korolliset konsernilainat/ eur asukas	Netto- varallisuus/ eur asukas	Konsernin kokonais- kustannukset/ eur asukas	Ulkoistamis- aste (%)	Bruttovero (%)	Sidottu pääoma eur asukas
Asukkaita								
644 788	1	Helsinki	7 730,28 €	17 433,32 €	9 925,39 €	28,61 %	25,67	25 163,60 €
	2	Espoo						
231 967	3	Tampere	6 270,82 €	6 464,85 €	10 264,94 €	27,33 %	32,03	12 735,67 €
	4	Vantaa						
	5	Oulu						
	6	Turku						
876 755		Keskiarvo	7 000,55 €	11 949,09 €	10 095,16 €	27,97 %	28,85	18 949,63 €