

Vantaan kaupungin tilinpäätösanalyysi 2009

Data-versio : 10.11.2010

B&MANs

Sisältö

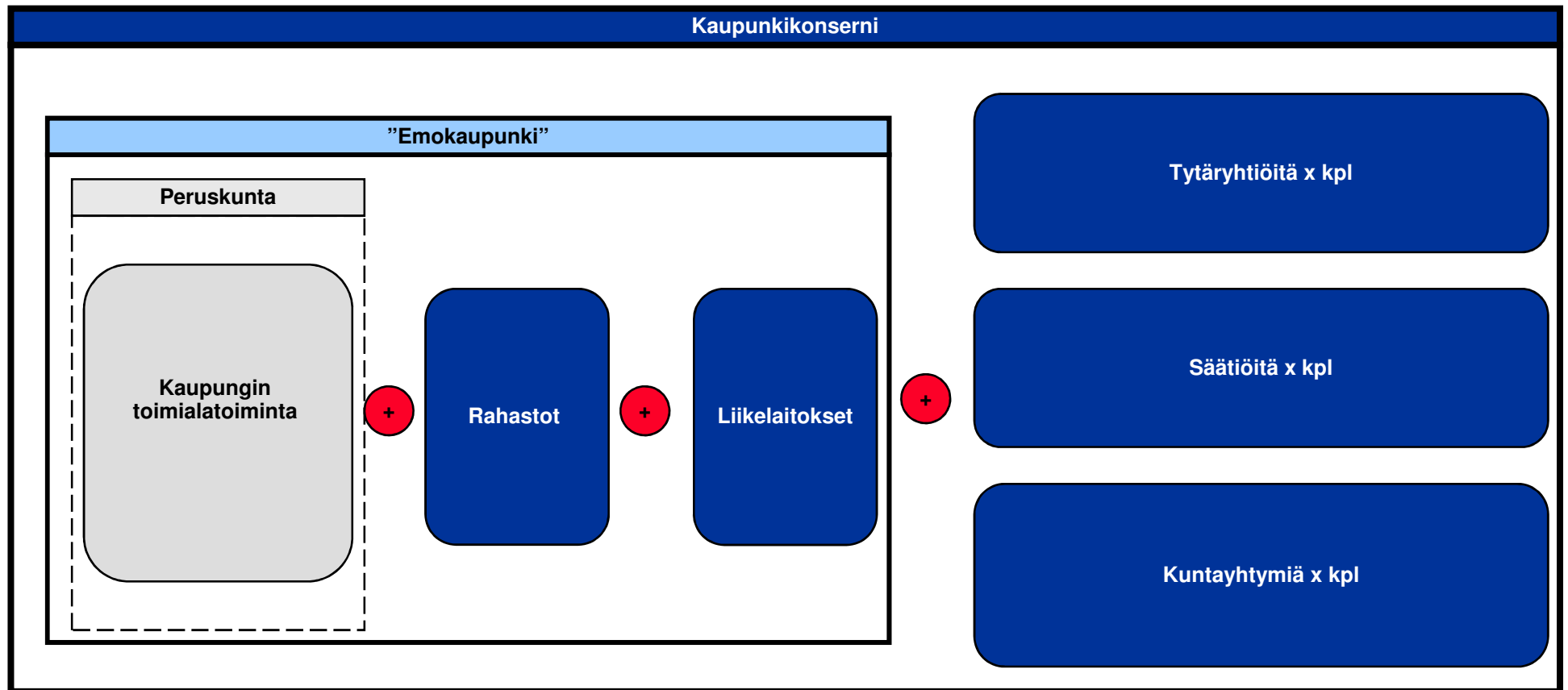
- **Tausta ja tavoitteet**
- **Vantaan kaupunki 2005-2009**
- **Vantaan kaupunkikonserni 2009**
- **Yhteenveto – Vantaan kaupunkikonserni**

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 kiinnostavuuden 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 tilinpäätösanalyysien versiot.

Suurkaupunkien konsernirakenne

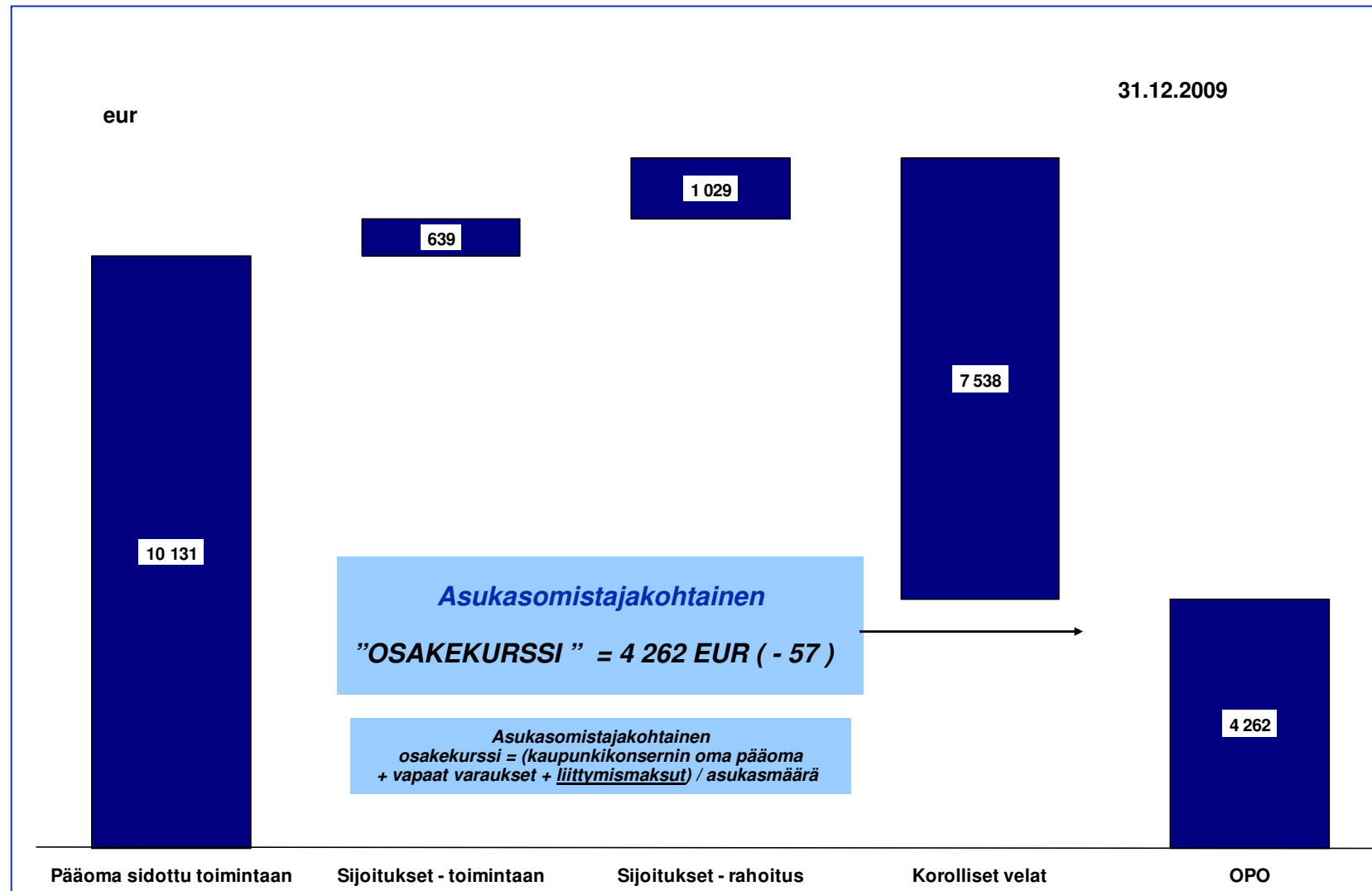
– B&MANs analyysi kattaa koko kaupunkikonsernin



Sisältö

- **Tausta ja tavoitteet**
- **Vantaan kaupunki 2005-2009**
- **Vantaan kaupunkikonserni 2009**
- **Yhteenveto – Vantaan kaupunkikonserni**

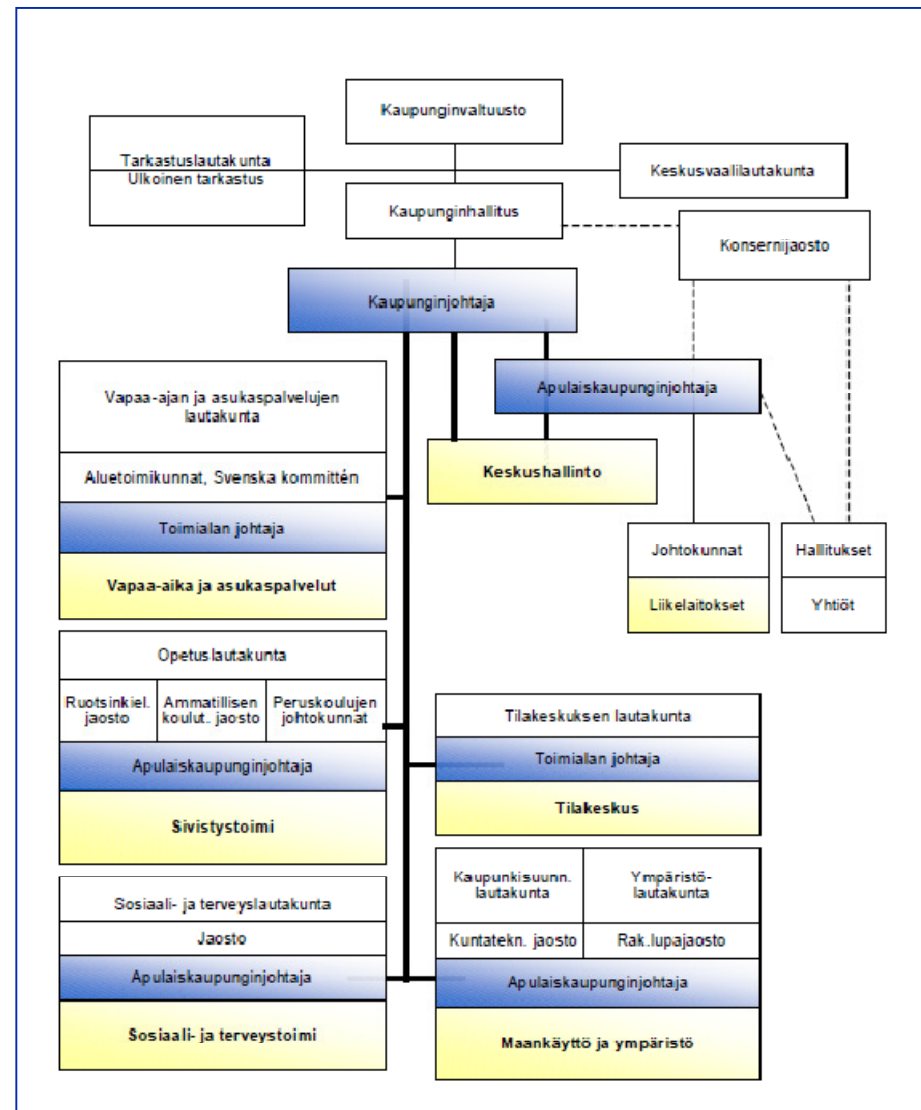
Vantaan *asukasomistajan* nettovarallisuus oli vuoden 2009 lopussa 4 262 eur



Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

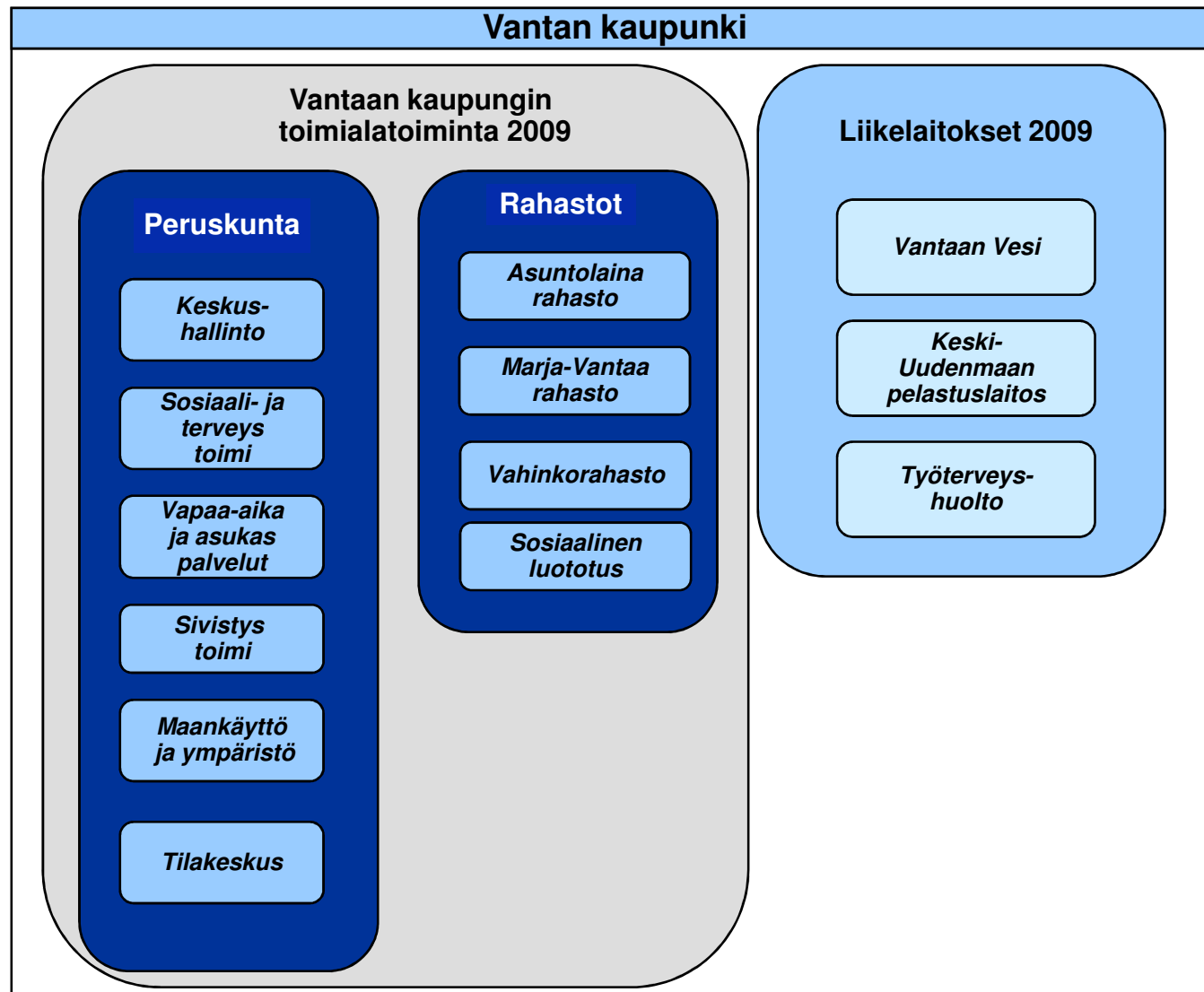
Vantaan kaupungin organisaatio

**Henkilöstö =
11 772**

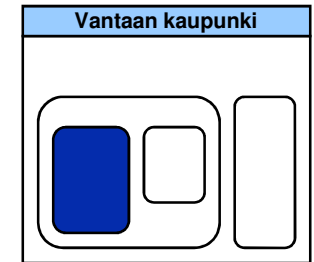


**Henkilöstö-
kulut =
457,1 meur**

Vantaan kaupungin rakenne vuonna 2009



Verotulot ja muut perustoiminnan tulot eivät olleet tasapainossa peruspalveluiden menoja kanssa – pääomia peruskunnan toiminta sitoo 1 145 meur edestä

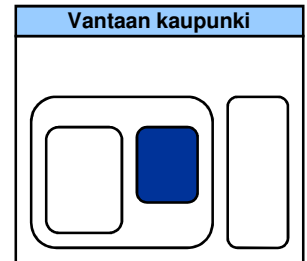


Vantaan kaupunki 2009	Perus kunta
Tulot	1 071 006
Menot	1 036 352
Toim.kate	34 654
Poistot	61 230
Liikevoitto	-26 576
	-2,48 %
Rahoituskulut	-16 051
Rahoitustuotot	29 483
Verot	0
Peruspääomakorvaus	
Väh.osuus + poistokorjaus	
Nettotulos	-13 144

*Mihin
sidottu*

*Miten
rahoitettu*

Vantaan kaupunki 2009	Perus kunta
Sidottu toimintaan	733 831
Sijoitukset - toimintaan	301 879
Sijoitukset -rahoitus	109 981
Sidottu pääoma	1 145 691
Korolliset velat	723 855
Oma pääoma	421 836

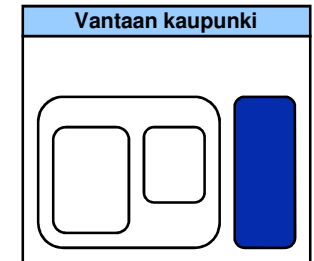


Vantaan kaupungilla on neljä rahastoa ja niiden 70 meur pääomista on kaikki otettu käyttöön

	Rahastot 2009	Asuntolaina- rahasto	Marja Vantaa	Vahinko rahasto	Sosiaalinen luototus	Rahastot yhteensä
Tulot		1	2	529	0	532
Menot		149	1 116	1 195	0	2 460
Toim.kate		-148	-1 114	-666	0	-1 928
Poistot		0	0	0	0	0
Liikevoitto		-148	-1 114	-666	0	-1 928
		0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Rahoituskulut		0	0	0	5	5
Rahoitustuotot		1 887	0	0	25	1 912
Verot		0	0	0	0	0
Nettotulos		1 739	-1 114	-666	30	-11
		0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Mihin sidottu						
Sidottu toimintaan		11 612	5 031	4 417	1 420	22 480
Sijoitukset		47 864	0	0	0	47 864
Kassa		30	0	0	5	35
Sidottu pääoma		59 506	5 031	4 417	1 425	70 379
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		59 506	5 031	4 417	1 425	70 379

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

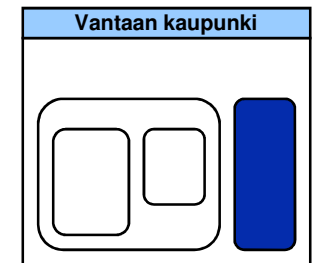
Vantaan kaupungin liikelaitosten liikevaihto vuonna 2009 oli 80 meur , suhteessa esimerkiksi Helsingin kaupunkiin vähäistä – *toiminnan kokonaisliikevoitto 10,3 meur (12,9%)*.



	Liikelaitokset 2009	Keski-Uuden. Pelastuslaitos	Vantaan Vesi	Työterveys huolto	Yhteensä
keur					
Tulot		29 623	45 778	4 536	79 937
Menot		29 791	25 792	3 721	59 304
Toim.kate		-168	19 986	815	20 633
<i>Poistot</i>		591	9 722	0	10 313
Liikevoitto		-759	10 264	815	10 320
		-2,56 %	22,42 %	17,97 %	12,91 %
Rahoituskulut		-2	-9 358	-11	-9 371
Rahoitustuotot		22	20	0	42
Verot		0	0	0	0
Nettotulos		-739	926	804	991
		-2,49 %	2,02 %	17,72 %	1,24 %
<i>Peruspääomakorvaus</i>		0	-2 244	-3	-2 247
Tulos		-739	-1 318	801	-1 256
		-2,49 %	-2,88 %	17,66 %	-1,57 %

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

**Vantaan kaupungin liikelaitokset sitovat toimintaansa 180 meur –
pääosin Vantaan Veden toimintaan**



keur

	Liikelaitokset 2009	Keski-Uuden. Pelastuslaitos	Vantaan Vesi	Työterveys huolto	Yhteensä
<i>Mihin sidottu</i>	<i>Sidottu toimintaan</i>	954	163 895	1 477	166 326
	<i>Sijoitukset - rahoitus</i>	0	13 192	0	13 192
	<i>Sijoitukset - toimintaa</i>	45	9	63	117
	<i>Sidottu pääoma</i>	999	177 096	1 540	179 635
<i>Miten rahoitettu</i>	<i>Lainat kaupungilta/kunnalta</i>	0	75 355	150	75 505
	<i>Muut rahoittajat</i>	0	0	0	0
	<i>Korolliset velat</i>	0	75 355	150	75 505
	<i>Oma pääoma</i>	999	101 741	1 390	104 130
	<i>Peruspääoma</i>	0	18 051	38	18 089
	<i>Peruspääoman tuottovaatimus</i>	0,00 %	-12,43 %	-7,89 %	-12,42 %

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

Konsolidoimalla peruskunta, rahastot ja liikelaitokset syntyy Vantaan kaupunki

keur

Vantaan kaupunki 2009	Perus kunta	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Vantaan kaupunki
Tulot	1 071 006	532	79 937	25 313	1 176 788
Menot	1 036 352	2 460	59 304	-25 313	1 123 429
Toim.kate	34 654	-1 928	20 633		53 359
Poistot	61 230	0	10 313		71 543
Liikevoitto	-26 576	-1 928	10 320		-18 184
	-2,48 %		12,91 %		-1,55 %
Rahoituskulut	-16 051	5	-9 371	9 371	-16 046
Rahoitustuotot	29 483	1 912	42	-11 618	19 819
Verot	0	0	0		0
Peruspääomakorvaus			-2 247	2 247	0
Väh.osuus + poistokorjaus					
Nettotulos	-13 144	-11	-1 256		-14 411
					-1,22 %

Vantaan kaupunki 2009	Perus kunta	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Vantaan kaupunki
Sidottu toimintaan	733 831	22 480	166 326		922 637
Sijoitukset - toimintaan	301 879	47 864	13 192	93 594	269 341
Sijoitukset -rahoitus	109 981	35	117	0	110 133
Sidottu pääoma	1 145 691	70 379	179 635		1 302 111
Korolliset velat	723 855	0	75 505	-75 505	723 855
Oma pääoma	421 836	70 379	104 130	-18 089	578 256

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

Vantaan kaupungin tulot

2009



Vantaan kaupunki sai vuonna 2009 toimintatuottoja 16 meur enemmän kuin vuotta aiemmin
- kasvua + 5,7 %

Vantaan kaupunki	2009	2008	2007	2006	2005	ERO 2009/2008	5v CAGR	2009/2008 %
<i>Myyntituotot</i>	67 460	65 758	61 485	59 702	58 266	1 702	3,73 %	2,59 %
<i>Maksutuotot</i>	63 104	60 182	52 758	51 429	43 441	2 922	9,78 %	4,86 %
<i>Tuet ja avustukset</i>	26 970	21 733	22 553	23 996	26 834	5 237	0,13 %	24,10 %
<i>Vuokratuotot</i>	0	0	0	0	0	0		
<i>Muut tuotot</i>	40 412	48 534	40 473	38 716	41 402	-8 122	-0,60 %	-16,73 %
Toimintatuotot	197 946	196 207	177 269	173 843	169 943	1 739	1,60 %	0,89 %
Valmistus omaan käyttöön	104 708	90 098	71 025	69 798	59 088	14 610	-0,64 %	16,22 %
<i>Satunnaiset tuotot</i>	0	0	0	0	0	0	0,00 %	0,00 %
<i>Satunnaiset kulut</i>	0	0	0	0	0	0	0,00 %	0,00 %
Myyntivoitot/tappiot	0	0	0	0	0	0	0	0

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

Verotulot kasvoivat vuonna 2009 lamasta johtuen ainoastaan 9 meur:lla ja yksi veroäyri toi kaupungin kassaan 36,3 meur – *myös Vantaan kaupungin osuus yhteisövero tuotoista laskivat roimasti ja edusti 1/2 veroäyrin tuottoa*

Vantaan Kaupunki	2009	2008	2007	2006	2005	ERO 2009/2008	5v CAGR	2009/2008 %
Kunnan tulovero	670 927	644 407	599 251	559 113	524 621	26 520	6,34 %	4,12 %
Osuus yhteisöveron tuotoista	39 249	58 830	59 119	47 256	44 314	-19 581	-2,99 %	-33,28 %
Kiinteistövero	53 444	51 339	49 465	42 858	41 257	2 105	6,68 %	4,10 %
Koiravero/Muut verot	2	2	271	291	317	0		
Verot Yhteensä	763 622	754 578	708 106	649 518	610 509	9 044	5,75 %	1,20 %
<i>1 veroäyri tuo</i>	36 266	34 833	32 392	30 222	28 358			

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

Valtionosuuden bruttosummat kasvoivat 10,4 meur ja tasausmaksut olivat 5,9 meur aiempaa suuremmat , eli kassaan jäi 4,4 meur enemmän varoja kuin vuonna 2008 – valtionosuudet kasvavat 11,4 % vuosivauhtia

VANTAAN KAUPUNKI	Asukkaita Vero %	2005	2006	2007	2008	2009	Muutos	5v CAGR
		Vantaa 187 281 18,50 %	Vantaa 189 700 18,50 %	Vantaa 189 711 18,50 %	Vantaa 194 600 18,50 %	Vantaa 197 636 18,50 %	2009/2008 4 889	
Yleinen		6 341	4 143	3 602	3 352	-838	-4 190	
Sosiaali- ja terveydenhuolto		69 243	76 621	83 081	97 343	111 118	13 775	12,55 %
Opetus- ja kulttuuritoimi		51 827	57 339	59 248	58 706	59 511	805	3,52 %
Valtionosuudet brutto		127 411	138 103	145 931	159 401	169 791	10 390	7,44 %
Verotulojen tasaus		-55 576	-48 692	-50 323	-53 300	-59 279	-5 979	1,63 %
Valtionosuudet netto		71 835	89 411	95 608	106 101	110 512	4 411	11,37 %

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

**Kokonaisuudessaan tuloja kertyi kaupunkitasolla vuonna 2009 1 177 meur,
30 meur enemmän kuin vuonna 2008 – tulojen kasvuvauhti tippuu ja oli vuonna 2009
ainoastaan 2,6 %**

Vantaan kaupunki	2009	2008	2007	2006	2005	ERO 2009/2008	5v CAGR	2009/2008 %
<i>Myyntituotot</i>	67 460	65 758	61 485	59 702	58 266	1 702	3,73 %	2,59 %
<i>Maksutuotot</i>	63 104	60 182	52 758	51 429	43 441	2 922	9,78 %	4,86 %
<i>Tuet ja avustukset</i>	26 970	21 733	22 553	23 996	26 834	5 237	0,13 %	24,10 %
<i>Vuokratuotot</i>	0	0	0	0	0	0		
<i>Muut tuotot</i>	40 412	48 534	40 473	38 716	41 402	-8 122	-0,60 %	-16,73 %
Toimintatuotot	197 946	196 207	177 269	173 843	169 943	1 739	1,60 %	0,89 %
Valmistus omaan käyttöön	104 708	90 098	71 025	69 798	59 088	14 610	-0,64 %	16,22 %
<i>Verotulot</i>	763 622	754 578	708 106	649 518	610 510	9 044	5,75 %	1,20 %
<i>Valtionosuudet</i>	110 512	106 110	95 609	90 185	71 836	4 402	11,37 %	4,15 %
Verot ja valtionosuudet	874 134	860 688	803 715	739 703	682 346	13 446	6,39 %	1,56 %
<i>Satunnaiset tuotot</i>	0	0	0	0	0	0	0,00 %	0,00 %
<i>Satunnaiset kulut</i>	0	0	0	0	0	0	0,00 %	0,00 %
Myyntivoitot/tappiot	0	0	0	0	0	0	0	0
" Liikevaihto "	1 176 788	1 146 993	1 052 009	983 344	911 377	29 795	6,60 %	2,60 %

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

Vantaan kaupungin menot

2009

B&MANs

Vuoden 2009 kustannusmassa (m.l. poistot) kasvoivat yli 56 meur - kasvuvauhti oli 4,9 % eli alhaisempi kuin kaupungin korkea 5 vuoden kasvuvauhti – *onko Vantaan kaupunki saamassa kustannusmassa kehityksensä kuriin ?*

Vantaan kaupunki	2009	2008	2007	2006	2005	ERO 2009/2008	5v CAGR	2009/2008 %
" Liikevaihto "	1 176 788	1 146 993	1 052 009	983 344	911 377	29 795	6,60 %	2,60 %
<i>Palkat ja palkkiot</i>	355 441	337 839	313 250	298 737	291 557	17 602	5,08 %	5,21 %
<i>Eläkekulut</i>	84 613	82 114	76 702	71 466	66 849	2 499	6,07 %	3,04 %
<i>Muut hlö sivukulut</i>	17 674	25 138	24 120	23 070	22 728	-7 464	-6,09 %	-29,69 %
Henkilöstökulut yhteensä	457 728	445 091	414 072	393 273	381 134	12 637	4,68 %	2,84 %
Palvelujen ostot	496 205	456 772	404 907	388 794	361 524	39 433	8,24 %	8,63 %
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	43 610	50 552	45 186	43 163	38 850	-6 942	2,93 %	-13,73 %
Avustukset	81 858	77 096	73 561	72 216	72 103	4 762	3,22 %	6,18 %
Muut toimintakulut	44 028	42 472	36 900	33 745	29 104	1 556	10,90 %	3,66 %
Toiminnankustannukset	1 123 429	1 071 983	974 626	931 191	882 715	51 446	6,21 %	4,80 %
Toimintakate	53 359	75 010	77 383	52 153	28 662	-21 651	5,05 %	
Poistot	71 543	67 013	60 925	56 723	55 067	4 530	6,76 %	6,76 %
Liikevoitto	-18 184	7 997	16 458	-4 570	-26 405	-26 181		
Kustannusmassa	1 194 972	1 138 996	1 035 551	987 914	937 782		6,25 %	4,91 %

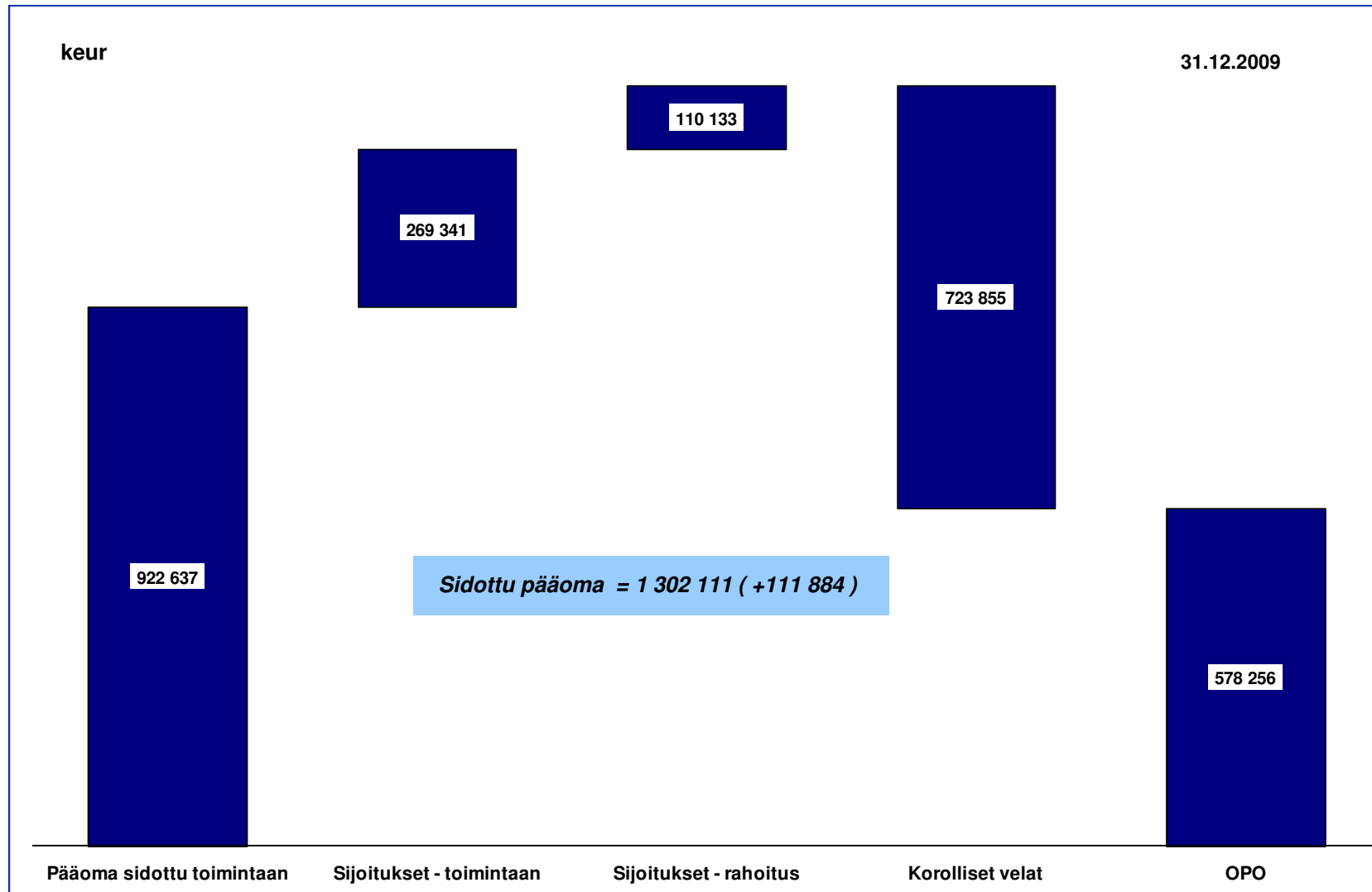
Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

Rahoitustoiminnan tulos oli positiivinen mutta kaupungin nettotulos jäi vuonna 2009 pakkaselle

Vantaan kaupunki	2009	2008	2007	2006	2005	ERO 2009/2008	5v CAGR
Liikevoitto	-18 184	7 997	16 458	-4 570	-26 405	-26 181	
<i>Korkotuotot</i>	2 208	3 651	3 547	2 548	1 717	104	6,49 %
<i>Muut rahoitustuotot</i>	17 611	17 285	17 799	15 177	13 616	-514	6,64 %
<i>Korkokulut</i>	-15 415	-25 507	-22 263	-15 494	-11 862	-3 244	6,77 %
<i>Muut rahoituskulut</i>	-631	-271	-294	-256	-77	23	69,19 %
Rahoitusnetto	3 773	-4 842	-1 211	1 975	3 394	-3 631	2,68 %
Arvon alentumiset	0	0	0	0	0	0	
Netto tulos	-14 411	3 155	15 247	-2 595	-23 011	-29 812	
<i>Poistoeron muutos</i>	0	0	0	0	0	0	
<i>Varausten muutos</i>	0	-90	-100	-100	0	10	
<i>Rahastojen muutos</i>	21	-122	-1 358	-1 710	-1 482	1 236	
Varausten ja rahastojen muutos	21	-212	-1 458	-1 810	-1 482	1 246	
Verot	0	0	0	0	0	0	
Tilikauden ylijäämä	-14 390	2 943	13 789	-4 405	-24 493	-10 846	

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

Vantaan kaupunki on suur kaupungeistamme velkaisin – lainaa sillä on jo kaupunkitasolla 724 meur



Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

Vuoden 2009 toiminnasta kertyi lähes saman verran kassavirtaa kuin vuotta aikaisemmin

Mutta kaupunki investoi 126 meur toimintaansa varoja joka oli 12 meur enemmän suhteessa vuoteen 2008 ja luovutustulot olivat 16 meur edellistä vuotta pienemmät . Tästä johtuen kassavirta investointien jälkeen olivat 61 meur negatiivinen.

Tätä vajetta paikattiin ottamalla uutta lainaa peräti 123 meur edestä , josta puolet oli vuoden vaihteessa 2009/2010 kaupungin kassassa.

Data : Vantaan kaupunki
Analyysi : B&MANs

Vantaan kaupunki			
Rahoituslaskelma	2009	2008	2009/2008 muutos
Vuosikate	57 132	70 168	-13 036
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-18 076	-27 438	9 362
Toiminnan rahavirta	39 056	42 730	-3 674
Investointimenot	-125 814	-113 903	-11 911
Rahoitusosuudet inv.menoihin	3 563	2 349	1 214
Pysyvien vastaavien luovutustulot	21 660	37 575	-15 915
Investointien rahavirta	-100 591	-73 979	-26 612
Toiminnan ja investointien rahavirta	-61 535	-31 249	-30 286
Antolainasaamisten lisäykset	-3 049	-1 025	-2 024
Antolainasaamisten vähennykset	704	470	234
Antolainauksen muutokset	-2 345	-555	-1 790
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	160 000	50 000	110 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-43 327	-31 632	-11 695
Lyhytaikaisten lainojen muutos	6 475	0	6 475
Lainakannan muutokset	123 148	18 368	104 780
Oman pääoman muutokset	0	0	0
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-129	379	-508
Vaihto-omaisuuden muutos	-7 388	-422	-6 966
Saamisten muutos	4 769	-2 325	7 094
Korottomien velkojen muutos	5 264	-2 997	8 261
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 516	-5 365	7 881
Rahoituksen rahavirta	123 319	12 448	110 871
Rahavarojen muutos	61 784	-18 801	80 585
Rahavarat 31.12.	110 133	48 348	
Rahavarat 1.1.	48 348	67 150	

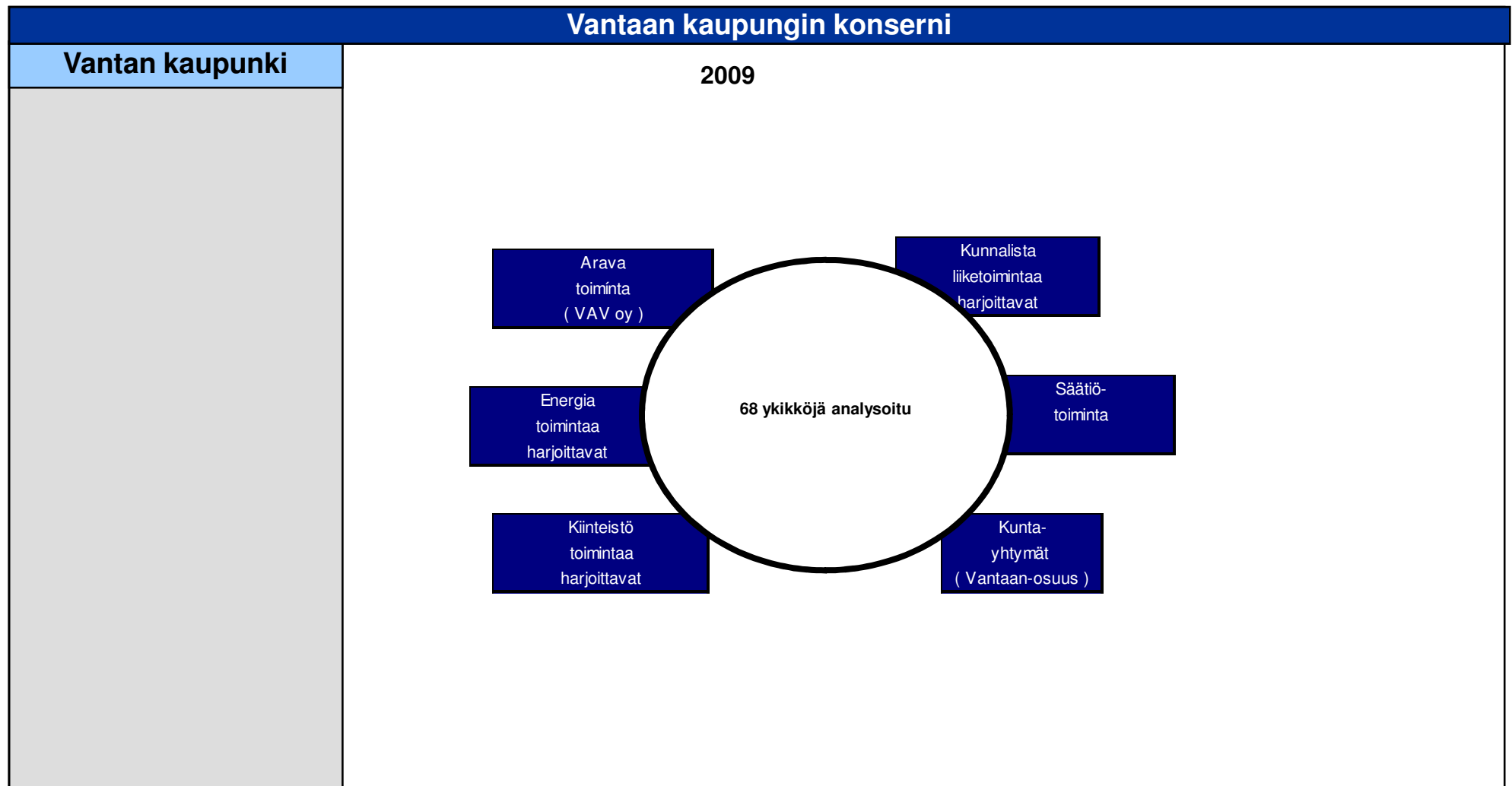
keur

Sisältö

- **Tausta ja tavoitteet**
- **Vantaan kaupunki 2005-2009**
- **Vantaan kaupunkikonserni 2009**
- **Yhteenveto - Vantaan kaupunkikonserni**

Vantaan kaupungin tytäryhtiötoiminta – *kuusi laajempaa kokonaisuutta*

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs



Vantaan kaupunki on jo vuonna 1986 keskittänyt omistamansa vuokratotaloyhtiöt yhdeksi kokonaisuudeksi – **VAV-konserniksi** , joka rakennuttaa ja omistaa kaupungin vuokra-asunnot

ARA 1 360 VAV konserni	Vantaan kaupunki 2009		2008	
	Arava toiminta (VAV oy)		Arava toiminta (VAV oy)	
	Tulot	72 872	68 831	
	Menot	35 333	34 543	
	Toim.kate	37 540	34 288	
	Poistot	15 575	14 403	
	Liikevoitto	21 965	19 885	
		30,14 %	28,89 %	
	Rahoituskulut	-19 800	-21 222	
	Rahoitustuotot	833	1 805	
	Verot	0	0	
	Peruspääomakorvaus	0	0	
	Väh.osuus + poistokorjaus	0	0	
	Nettotulos	2 998	468	
		4,11 %	0,68 %	

Vantaan kaupunki 2009		2008	
Arava toiminta (VAV oy)			
Sidottu toimintaan	555 875	538 387	
Sijoitukset - toimintaan	5 498	4 538	
Sijoitukset -rahoitus	29 901	38 296	
Sidottu pääoma	591 274	581 221	
Korolliset velat	542 405	544 914	
Oma pääoma	48 869	36 307	

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

Vantaan kaupungin energiatoiminta on organisoitu Vantaan Energia konserniin

ENERGIA 1 320 Vantaan Energia Oy	Vantaan kaupunki 2009		2008	
		Energia toimintaa harjoittavat		Energia toimintaa harjoittavat
	Tulot	240 245		211 435
	Menot	183 419		167 916
	Toim.kate	56 826		43 519
	Poistot	19 582		18 704
	Liikevoitto	37 244		24 815
		15,50 %		11,74 %
	Rahoituskulut	-1 982		-3 684
	Rahoitustuotot	2 876		5 546
	Verot	0		0
	Peruspääomakorvaus	0		0
	Väh.osuus + poistokorjaus	0		0
	Nettotulos	38 137		26 677
		15,87 %		12,62 %

Vantaan kaupunki 2009		2008	
	Energia toimintaa harjoittavat		
Sidottu toimintaan	270 112		93 265
Sijoitukset - toimintaan	54 951		48 619
Sijoitukset -rahoitus	31 370		20 364
Sidottu pääoma	356 433		162 247
Korolliset velat	67 299		68 842
Oma pääoma	289 134		93 406

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

Omassa liiketoiminnassaan (pois lukien energiatoiminta) Vantaan kaupungilla on kiinni 35 meur jonka tuotto on kovin alhainen

Liiketoimintaa 2009		Vantaan kaupunki 2009		2008	
			Kunnalista liiketoimintaa harjoittavat		Kunnalista liiketoimintaa harjoittavat
1 100 Kauppiaitten Kauppaoppilaitos Oy		Tulot	11 976	11 452	
2 101 Continental Estate Ltd Oy		Menot	9 714	8 832	
3 110 Kent Filmi Oy		Toim.kate	2 262	2 620	
4 128 Kanniston Rakennustoimi Oy		Poistot	1 469	1 486	
5 131 Vantaan Markkinointi Oy		Liikevoitto	794	1 134	
6 137 Vantaan Sahakari Oy, myyty			6,63 %	9,91 %	
7 138 Vantaan Majtorp Oy, myyty					
8 255 Korson Keskustakiinteistöt Oy		Rahoituskulut	-822	-936	
9 260 Korson Pienteollisuustalo		Rahoitustuotot	311	309	
10 271 Myyrmäen Urheiluhallit		Verot	0	0	
11 272 Hyvinvointikeskus Vivamus		Peruspääomakorvaus	0	0	
12 275 Areena 07 Oy		Väh.osuus + poistokorjaus	0	0	
13 290 Pallastunturintien Liikekiinteistö Oy		Nettotulos	283	507	
14 300 Rajakylän Tenniskeskus Oy			2,36 %	4,43 %	
15 310 Ruukkukujan Autopaikat					
16 330 Vantaan Kiinteistö ja Vesi					
17 340 Vantaan Moottorirata Oy					
18 233 Pakkala Development Oy					

Vantaan kaupunki 2009		2008	
	Kunnalista liiketoimintaa harjoittavat		
Sidottu toimintaan	26 557	25 567	
Sijoitukset - toimintaan	42	266	
Sijoitukset -rahoitus	8 367	8 762	
Sidottu pääoma	34 966	34 595	
Korolliset velat	21 003	20 887	
Oma pääoma	13 963	13 708	

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

Kaupungin muu kiinteistötoiminta sitoo pääomia 185,3 meur edestä - sijoitetun pääoman tuottoaste on kovin alhainen mutta korkeampi kuin vuotta aikaisemmin

Kiinteistö Asoy 2009	
1	102 As Oy Niittytie 9
2	221 As Oy Vantaan Maarukka
3	170 As Oy Vantaan Sepänpuisto
4	225 As Oy Vantaan Pihka
5	274 As Oy Peuratie 25
6	226A Asunto Oy Vantaan Tuokkonen
7	227A Asunto Oy Vantaan Vasu
8	228A Asunto Oy Vantaan Laari
9	229A Asunto Oy Vantaan Tiinu
10	230A Asunto Oy Vantaan Solkipuu
11	231A Asunto Oy Vantaan Antaksentie 14
12	232A Asunto Oy Vantaan Pakkalanrinne 9

Kiinteistö Koy 2009	
1	120 Koy Itäkehä
2	125 Koy Katriinanrinne
3	130 Koy Kehäportti
4	140 Koy Kehäsuora
5	160 Koy Lehdokkitien Virastotalo
6	175 Koy Plane
7	180 Koy Tiedepuisto
8	181 Koy Pakkalan Kartanonkoski 92
9	186 Koy Pakkalan Kartanonkoski 97
10	188 Koy Vantaan Kartanonkoski 99
11	190 Koy Tikkurilan Keskustapysäköinti
12	194 Koy Pakkalan Kartanonkoski 10
13	200 Koy Tikkurilan Terveysasema
14	205 Koy Vantaan Ahven
15	210 Koy Vantaan Kauppatalo
16	220 Koy Vantaan Maakotkantie 10
17	240 Koy Tikkurilan Urheilutalo
18	250 Koy Vantaan Uudentuvantie 12
19	270 Koy Länsi-Vantaa Liikuntalaitokset
20	273 Koy Vantaan Erikas
21	350 VTK Kiinteistöt Oy -konserni
22	352 Koy Korson Toimistokeskus
23	369 Koy Vantaan Finn-Ekonomia

Vantaan kaupunki 2009		2008
	Kiinteistö toimintaa harjoittavat	Kiinteistö toimintaa harjoittavat
Tulot	22 498	22 653
Menot	11 214	11 420
Toim.kate	11 284	11 233
Poistot	7 434	9 180
Liikevoitto	3 849	2 053
	17,11 %	9,06 %
Rahoituskulut	-3 199	-5 115
Rahoitustuotot	166	736
Verot	0	0
Peruspääomakorvaus	0	0
Väh.osuus + poistokorjaus	0	0
Nettotulos	816	-2 326
	3,63 %	-10,27 %

Vantaan kaupunki 2009		2008
	Kiinteistö toimintaa harjoittavat	
Sidottu toimintaan	173 487	173 638
Sijoitukset - toimintaan	2 867	2 687
Sijoitukset -rahoitus	8 922	10 970
Sidottu pääoma	185 276	187 294
Korolliset velat	127 767	131 572
Oma pääoma	57 509	55 723

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

Kaupungilla on 3 säätiötä

Säätiöt 2009		Vantaan kaupunki 2009		2008	
1 600 Helsingin Pitäjän Kirkonkylän säätiö		Säätiö-toiminta		Säätiö-toiminta	
2 610 Tiedekeskussäätiö		Tulot		7 744	
3 620 Vantaan Jäähallisäätiö		Menot		7 617	
		Toim.kate		127	
		Poistot		105	
		Liikevoitto		22	
		2,86 %		0,29 %	
		Rahoituskulut		-39	
		Rahoitustuotot		40	
		Verot		0	
		Peruspääomakorvaus		0	
		Väh.osuus + poistokorjaus		0	
		Nettotulos		23	
		2,76 %		0,30 %	

Vantaan kaupunki 2009		2008	
Säätiö-toiminta		Säätiö-toiminta	
Sidottu toimintaan		3 481	
Sijoitukset - toimintaan		173	
Sijoitukset - rahoitus		1 038	
Sidottu pääoma		4 692	
Korolliset velat		1 290	
Oma pääoma		3 402	

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

Kaupunki on omistajana ja osallisena 9 erilaisessa kuntayhtymässä – Vantaan kaupungin osuus kuntayhtymiensä liikevaihdosta oli 1 362 eur/asukas – vastaava luku Turun kaupungissa oli 1003 eur ja Espoon kaupungissa peräti 1 725 eur/asukas.

KY 2009		Vantaan kaupunki 2009		2008	
1 500 EVTEK-kuntayhtymä		Kunta-yhtymät (V-osuus)		Kunta-yhtymät (V-osuus)	
2 508 Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiiri ky		Tulot		269 243	
3 510 Keski-Uudenmaan Vesiensuojelun kuntayht		Menot		251 924	
4 515 Kärkulla kommunalförbund för omsorger ky		Toim.kate		17 319	
5 530 Pääkaupunkiseudun Yhteistyövaltuuskunta		Poistot		14 347	
6 535 Uudenmaan Päihdehuollon kuntayhtymä		Liikevoitto		2 972	
7 540 ETEVA				1,10 %	
8 550 Västra-Nylands folkhögskola - kansanopisto		Rahoituskulut		-3 431	
9 555 Uudenmaan liitto		Rahoitustuotot		956	
		Verot		0	
		Peruspääomakorvaus		0	
		Väh.osuus + poistokorjaus		0	
		Nettotulos		498	
				0,18 %	

Vantaan kaupunki 2009		2008	
Kunta-yhtymät (V-osuus)		Kunta-yhtymät (V-osuus)	
Sidottu toimintaan		116 036	
Sijoitukset - toimintaan		4 392	
Sijoitukset -rahoitus		20 029	
Sidottu pääoma		140 457	
Korolliset velat		56 995	
Oma pääoma		83 462	

Osuus KY lv/ asukas		2008	
Turku		1 003,00	
Helsinki		1 261,00	
Espoo		1 724,86	
Vantaa		1 362,32	

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

Vantaan kaupungin konsernituloslaskelma vuonna 2009 ja sen keskeisimmät yksiköt – Vantaan kaupungin energia toiminta vei konsernin nettotuloksen 16,6 meur plussalle

Vantaan kaupunki 2009	Perus kunta	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Vantaan kaupunki	Arava toiminta (VAV oy)	Energia toimintaa harjoittavat	Kiinteistö toimintaa harjoittavat	Kunnalista liiketoimintaa harjoittavat	Säätiö- toiminta	Kunta- yhtymät (V-osuus)	Eli- minoinnit	Vantaan Kaupunki (konserni)
Tulot	1 071 006	532	79 937	25 313	1 176 788	72 872	240 245	22 498	11 976	9 094	269 243	-85 426	1 717 292
Menot	1 036 352	2 460	59 304	-25 313	1 123 429	35 333	183 419	11 214	9 714	8 688	251 924	-88 069	1 535 653
Toim.kate	34 654	-1 928	20 633		53 359	37 540	56 826	11 284	2 262	406	17 319	2 644	181 639
Poistot	61 230	0	10 313		71 543	15 575	19 582	7 434	1 469	146	14 347	104	130 200
Liikevoitto	-26 576	-1 928	10 320		-18 184	21 965	37 244	3 849	794	260	2 972	2 539	51 439
	-2,48 %		12,91 %		-1,55 %	30,14 %	15,50 %	17,11 %	6,63 %	2,86 %	1,10 %		3,00 %
Rahoituskulut	-16 051	5	-9 371	9 371	-16 046	-19 800	-1 982	-3 199	-822	-25	-3 431	249	-45 055
Rahoitustuotot	29 483	1 912	42	-11 618	19 819	833	2 876	166	311	15	956	-15 827	9 149
Verot	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0		0
Peruspääomakorvaus			-2 247	2 247	0	0	0	0	0	0	0		0
Väh.osuus + poistokorjaus						0	0	0	0	0	0		1 060
Nettotulos	-13 144	-11	-1 256		-14 411	2 998	38 137	816	283	251	498	-11 978	16 593
					-1,22 %	4,11 %	15,87 %	3,63 %	2,36 %	2,76 %	0,18 %		0,97 %



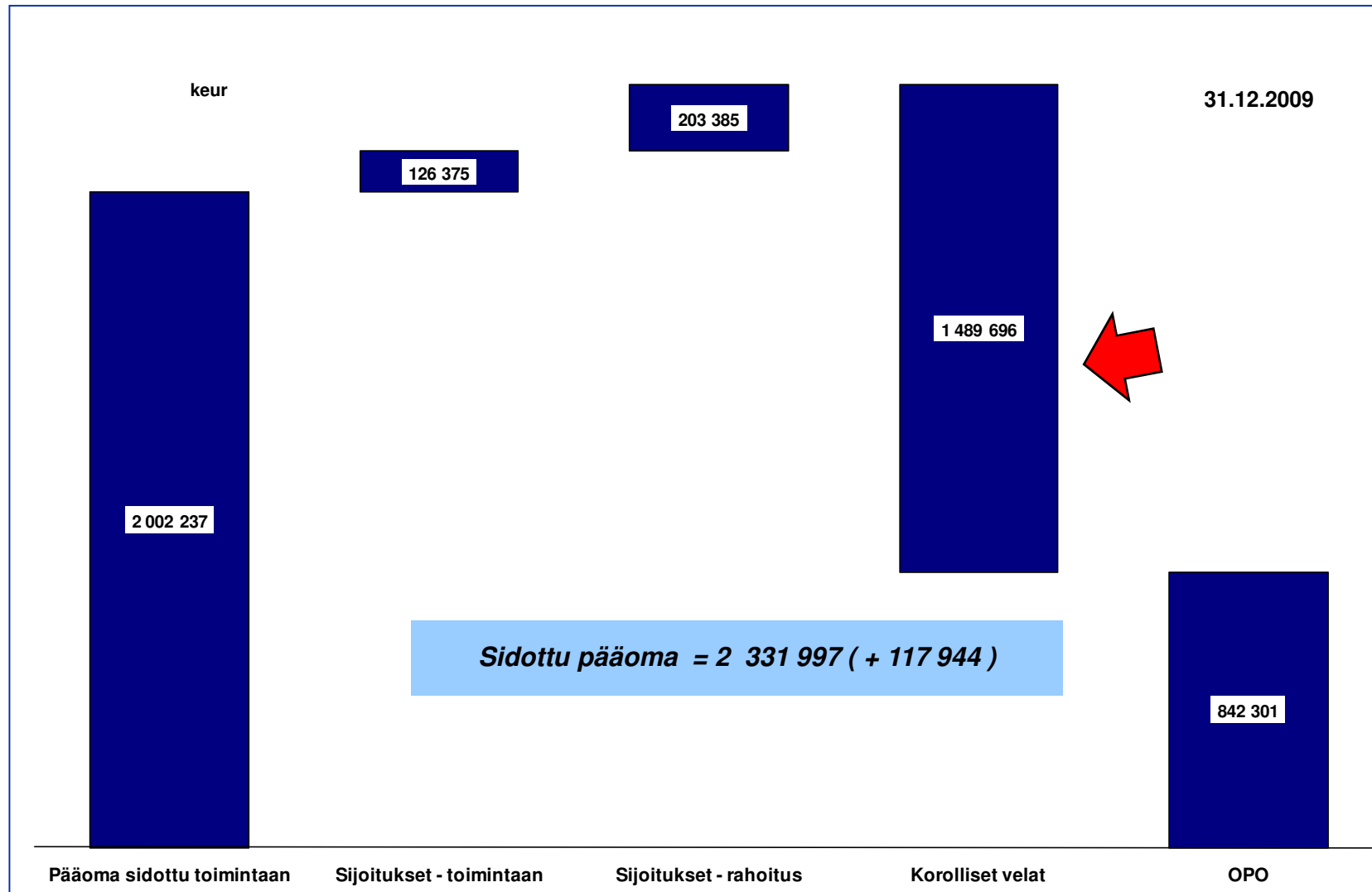
Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

Vantaan kaupungin konserni pääomat vuonna 2009 – 1/3 korollisista veloista oli kiinni kaupungin aravatoiminnassa

Vantaan kaupunki 2009	Perus kunta	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Vantaan kaupunki	Arava toiminta (VAV oy)	Energia toimintaa harjoittavat	Kiinteistö toimintaa harjoittavat	Kunnalista liiketoimintaa harjoittavat	Säätiö- toiminta	Kunta- yhtymät (V-osuus)	Eli- minoinnit	Vantaan Kaupunki (konserni)
<i>Sidottu toimintaan</i>	733 831	22 480	166 326		922 637	555 875	270 112	173 487	26 557	3 481	116 036	-65 947	2 002 237
<i>Sijoitukset - toimintaan</i>	301 879	47 864	13 192	93 594	269 341	5 498	54 951	2 867	42	173	4 392	-210 889	126 375
<i>Sijoitukset -rahoitus</i>	109 981	35	117	0	110 133	29 901	31 370	8 922	8 367	1 038	20 029	-6 376	203 385
<i>Sidottu pääoma</i>	1 145 691	70 379	179 635		1 302 111	591 274	356 433	185 276	34 966	4 692	140 457		2 331 997
<i>Korolliset velat</i>	723 855	0	75 505	-75 505	723 855	542 405	67 299	127 767	21 003	1 290	56 995	-50 917	1 489 696
<i>Oma pääoma</i>	421 836	70 379	104 130	-18 089	578 256	48 869	289 134	57 509	13 963	3 402	83 462	-232 295	842 301

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

Vantaan kaupunkikonserni sitoo 2 332 meur edestä pääomia – **nettovelkaa on 1 286 meur**



Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

Vantaan kaupunkikonsernin kassavirta

Vuoden 2009 toiminnasta kertyi lähes saman verran kassavirtaa kuin vuotta aikaisemmin

Kaupunkikonserni investoi 223 meur toimintaansa varoja joka oli 55 meur enemmän suhteessa vuoteen 2008 .

Taulukko kertoo myös miten paljon Vantaan kaupungin tyttäret ovat investoineet toimintaansa varoja (Delta sarake) , määrä oli vuonna 2009 lähes 65 meur.

.

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

Vantaan kaupunkikonserni			Delta
	2009	2008	Konserni vs kaupunki
Rahoituslaskelma			
Vuosikate	145 733	137 926	67 758
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-26 722	-30 545	-3 107
Toiminnan rahavirta	119 011	107 381	64 651
Invetointimenot	-223 466	-168 626	-54 723
Rahoitusosuudet inv.menoihin	3 574	863	-1 486
Pysyvien vastaavien luovutustulot	49 402	37 998	423
Investointien rahavirta	-170 490	-129 765	-55 786
Toiminnan ja investointien rahavirta	-51 479	-22 384	8 865
Antolainasaamisten lisäykset	2 019	-1 782	-757
Antolainasaamisten vähennykset	247	646	176
Antolainauksen muutokset	2 266	-1 136	-581
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	179 173	70 774	20 774
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-60 115	-57 262	-25 630
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 857	736	736
Lainakanna muutokset	116 201	14 248	-4 120
Oman pääoman muutokset	-7 960	-10 634	-10 634
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-140	347	-32
Vaihto-omaisuuden muutos	-12 390	-3 852	-3 430
Saamisten muutos	14 603	-14 065	-11 740
Korottomien velkojen muutos	1 391	363	3 360
Muut maksuvalmiuden muutokset	3 464	-17 207	-11 842
Rahoituksen rahavirta	113 971	-14 729	-16 543
Rahavarojen muutos	62 492	-37 113	-7 678
Rahavarat 31.12.	203 385	144 931	96 583
Rahavarat 1.1.	144 931	181 976	114 826

Heva konserni

Proforma vuoden 2009 tilinpäätös tiedolla

HeVan kaupunki 2009	Perus kunta	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	He Van kaupunki	Arava toiminta	Energia toimintaa harjoittavat	Kiinteistö toimintaa harjoittavat	Kunnalista liiketoimintaa harjoittavat	Säätiö- toiminta	Kunta- yhtymät (HeVan-osuus)	Eli- minoinnit	He Van kaupunki (konserni)
Tulot	4 846 435	17 029	1 424 049	-793 307	5 544 832	423 150	420 042	70 173	211 041	87 864	1 004 855	-881 984	6 879 973
Menot	4 927 886	31 891	972 630	795 708	5 187 325	233 142	306 385	45 193	199 118	81 454	941 080	-902 798	6 090 899
Toim.kate	34 654	-1 928	20 633		357 507	190 008	113 657	24 980	11 924	6 410	63 775	20 814	789 074
Poistot	272 360	0	132 703		404 563	71 524	46 164	19 575	15 524	3 073	51 741	-9 581	602 584
Liikevoitto	-26 576	-1 928	10 320		-47 056	118 484	67 493	5 404	-3 600	3 337	12 034	30 395	186 490
	-2,48 %		12,91 %		-1,55 %	30,14 %	30,14 %	30,14 %	30,14 %	30,14 %	30,14 %		30,14 %
Rahoituskulut	-33 498	5	-51 367	48 337	-36 523	-102 878	-18 322	-12 062	-6 182	-855	-12 760	41 778	-147 805
Rahoitustuotot	180 866	8 173	23 266	-128 489	83 816	8 467	3 887	8 498	1 006	274	3 305	-68 544	40 711
Verot	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0		0
Peruspääomakorvaus			-77 752	77 752	0	0	0	0	0	0	0		0
Väh.osuus + poistokorjaus					-500	0	0	0	0	0	0		1 060
Nettotulos	-13 144	-11	-1 256		-263	24 073	53 057	1 840	-8 776	2 756	2 579	-14 169	78 265
					-1,22 %	4,11 %	4,11 %	4,11 %	4,11 %	4,11 %	4,11 %		4,11 %

HeVan kaupunki 2009	Perus kunta	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	HeVan kaupunki	Arava toiminta	Energia toimintaa harjoittavat	Kiinteistö toimintaa harjoittavat	Kunnalista liiketoimintaa harjoittavat	Säätiö- toiminta	Kunta- yhtymät (V-osuus)	Eli- minoinnit	HeVan kaupunki (konserni)
<i>Sidottu toimintaan</i>	5 565 332	16 302	1 873 022		7 454 656	2 956 630	704 122	471 881	284 876	29 333	384 457	-494 882	11 791 074
<i>Sijoitukset - toimintaan</i>	2 631 630	145 845	612 387	1 284 579	2 105 283	45 355	162 033	172 185	8 478	5 485	15 293	-1 427 402	1 086 710
<i>Sijoitukset -rahoitus</i>	394 887	244 644	158 257	0	797 788	117 495	67 160	15 718	34 686	18 372	71 319	-5 189	1 117 350
<i>Sidottu pääoma</i>	8 591 856	406 791	2 643 666		10 357 734	3 119 481	933 315	659 785	328 040	53 189	471 070		13 995 134
<i>Korolliset velat</i>	1 325 948	0	777 974	-489 961	1 613 961	2 860 412	436 583	373 983	220 011	25 493	203 037	-878 172	4 855 308
<i>Oma pääoma</i>	7 265 908	406 791	1 865 692	-794 618	8 743 773	259 069	496 733	285 802	108 029	27 696	268 033	-1 049 309	9 139 826

HeVan kaupunki 2009	Helsingin kaupunki (konserni)	Vantaan kaupunki (konserni)	HeVan kaupunki (konserni)
<i>Sidottu toimintaan</i>	9 788 837	2 002 237	11 791 074
<i>Sijoitukset - toimintaan</i>	960 335	126 375	1 086 710
<i>Sijoitukset -rahoitus</i>	913 965	203 385	1 117 350
<i>Sidottu pääoma</i>	11 663 137	2 331 997	13 995 134
<i>Korolliset velat</i>	3 365 612	1 489 696	4 855 308
<i>Oma pääoma</i>	8 297 525	842 301	9 139 826
Opon osuus	90,8 %	9,2 %	100,0 %
Asukkaiden osuus	74,7 %	25,3 %	100,0 %
Asukkaita	583 484	197 636	781 120

HeVan kaupunki 2009	Helsingin kaupunki (konserni)	Vantaan kaupunki (konserni)	HeVan kaupunki (konserni)
Aukkaita	583 484	197 636	781 120
Oma pääoma/asukas	14 220,66	4 261,88	11 700,92
Korolliset velat/asukas	5 768,13	7 537,57	6 215,83
Sijoitukset -rahoitus/asukas	1 566,39	1 029,09	1 430,45
Nettovelka /asukas	4 201,74	6 508,49	4 785,38
Nettovarallisuuden siirto/asukas	-2 519,73	7 439,04	
Nettovelkojen siirto/asukas	-583,64	1 723,10	
Yhteensä			
Nettovarallisuuden siirto	-1 470 223	1 470 223	
Nettolainojen siirto	-340 547	340 547	
Netto hyöty / tappio	-1 810 770	1 810 770	