

Jyväskylän kaupungin konsernitilinpäätösanalyysi 2015

Versio : 12.5.2016

Bo-Erik Ekström & Rudolf Ekström / B&MANs

Sisältö

- **Tausta ja tavoitteet**
- **Jyväskylän kaupunki 2011-2015**
- **Jyväskylän kaupunkikonserni 2015**
- **Jyväskylän kaupunkikonserni - yhteenveto**

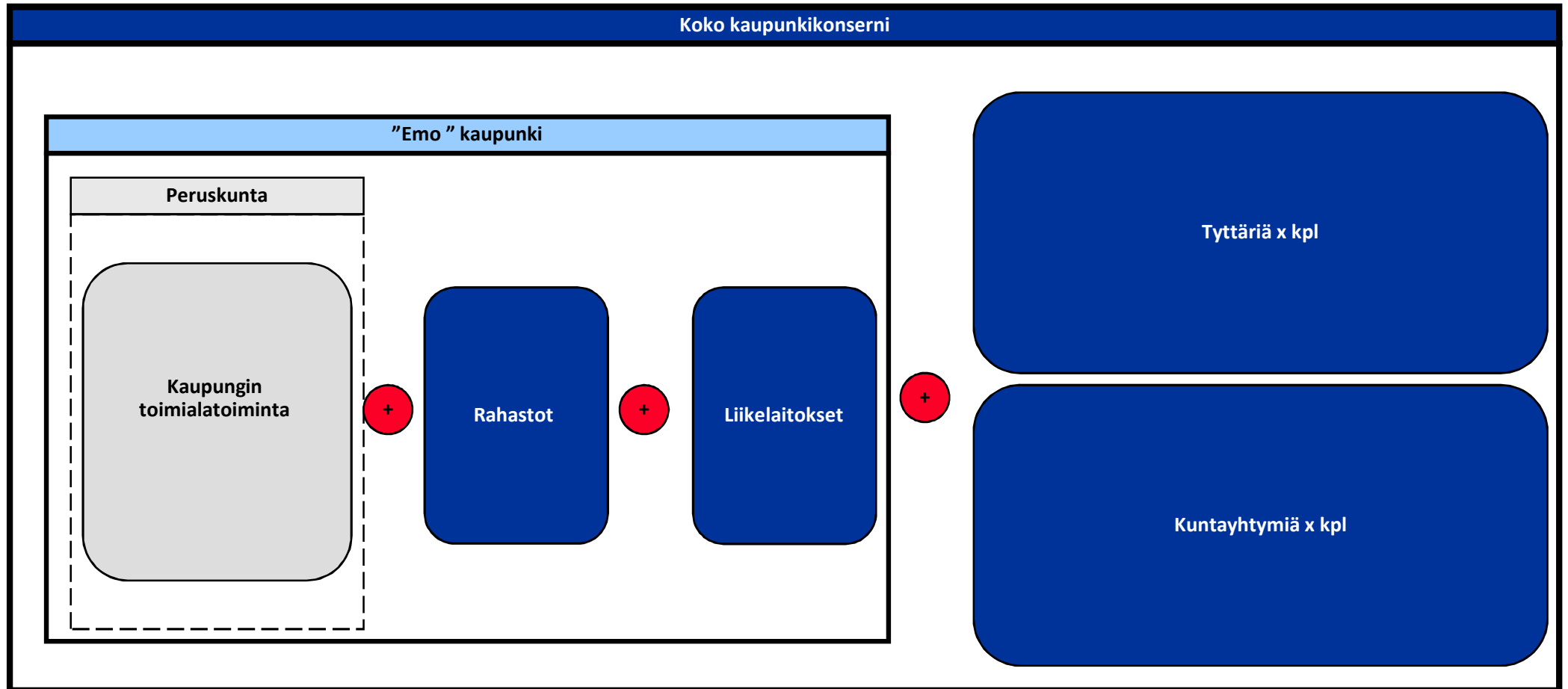
Kuntien konsernitilipäätösanalyysit

- *Kuntien tilipäätösanalyysien* tavoite on rakentaa kaupunkien taloudellisen tilan seurannalle uutta välinettä jo aiemmin lanseerattujen *Kuntakonserniansalyysien* oheen.

Seurannan kehittäminen helpottaa kuntien toiminnan ymmärtämistä sekä lisää sen läpinäkyvyyttä. Kuntatalouden tarkempi analysointi edesauttaa myös kuntataloudesta käytävän keskustelun tason ja kiinnostuksen kohenemistä. Analyysit on tehty yritystaloudellisesta näkökulmasta, mutta malli on kuitenkin räätälöity kuntataloudelle soveltaen olemassa olevia yritysanalyysityökaluja.

- Kuntakeskustelu on käynnistänyt lukuisia hankkeita. Näistä useimmat ovat julkisten tahojen omia strategisia tai poliittisia hankkeita. Yksityisen sektorin ja elinkeinoelämän osallistuminen keskusteluun on ollut vähäisempää. Yksi näistä avauksista on ollut Elinkeinoelämän Valtuuskunta EVAn vuonna 2003 käynnistämä *Kaupunkitalous – hanke*, jonka yksi kantava ajatus oli, että kuntataloudesta käytävää keskustelua tulisi pyrkiä laajentamaan ja siirtämään uusille raiteille.
- Hankkeen *Pelastakaa Helsinki* – raportissa todettiin muun muassa, että kuntien talous tarvitsee riippumattoman analytikkotahon, joka seuraisi kuntien taloudellista kehitystä aiempaa tarkoituksenmukaisimmilla, tarkemmilla ja vertailukelpoisimmilla mittareilla. Raportissa todettiin myös, että median tulisi seurata ainakin suurimpien kaupunkien taloutta aiempaa laajemmin.
- Nämä *Kuntien tilinpäätösanalyysit* yrittävät omalta osaltaan vastata tähän haasteeseen. Kutsumme kuntien asukkaita **asukasomistajiksi** soveltaen kuluttajaosuuskuntien asiakasomistaja-käsitettä, sillä kunnallisella toiminnalla on monia yhtäläisyyksiä juuri kuluttajaosuuskuntien kanssa. Kuntatalouden tarkasteleminen omistajan näkökulmasta avaa myös uusia vaihtoehtoja kuntien ongelmien ratkaisemiseksi muun muassa kehittämällä ja jalostamalla kuntakonsernien laajoja omaisuusmassoja.
- Verkkosivuille www.asukasomistajat.fi lisätään tilinpäätösanalyysien *suppeat* versiot suurimmista kuntakonserneista sitä mukaa kun ne valmistuvat.

Suurkaupunkien konsernirakenne – B&MANs analyysi tehdään konserninäkökuilmasta



Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- **Jyväskylän kaupunki 2011-2015**
- Jyväskylän kaupunkikonserni 2015
- Jyväskylän kaupunkikonserni - yhteenveto

Verotulot olivat vuonna 2015 yhteensä 490,5 meur – *kunnallisverokertymä kasvoi 3,1 meur (+ 0,74 %)* – tuloverot kasvoivat yhteensä 6,8 meur ja verotulojen kasvuvauhti on hiipunut

	Tulovero	20,00 %	20,00 %	20,00 %	19,50 %	19,00 %			
Jyväskylän kaupungin tuloslaskelma	2015	2014	2013	2012	2011	ERO 2015/2014	ERO % 2015/2014	5v CAGR	
<i>Kunnan tulovero</i>	426 989	423 866	422 619	388 335	369 013	3 123	0,74 %	3,72 %	
<i>Osuus yhteisöveron tuotoista</i>	22 523	20 441	18 165	16 975	24 412	2 082	10,19 %	-1,99 %	
<i>Kiinteistövero</i>	40 956	39 399	37 347	35 176	34 057	1 557	3,95 %	4,72 %	
<i>Muut verot</i>	0	0	0	0	0	0			
Verotulot yhteensä	490 468	483 706	478 131	440 486	427 482	6 762	1,40 %	3,50 %	



1 kunnallisveroprosentin tuotto oli vuonna 2015 = 21,3 meur

Valtionosuudet 157,4 meur

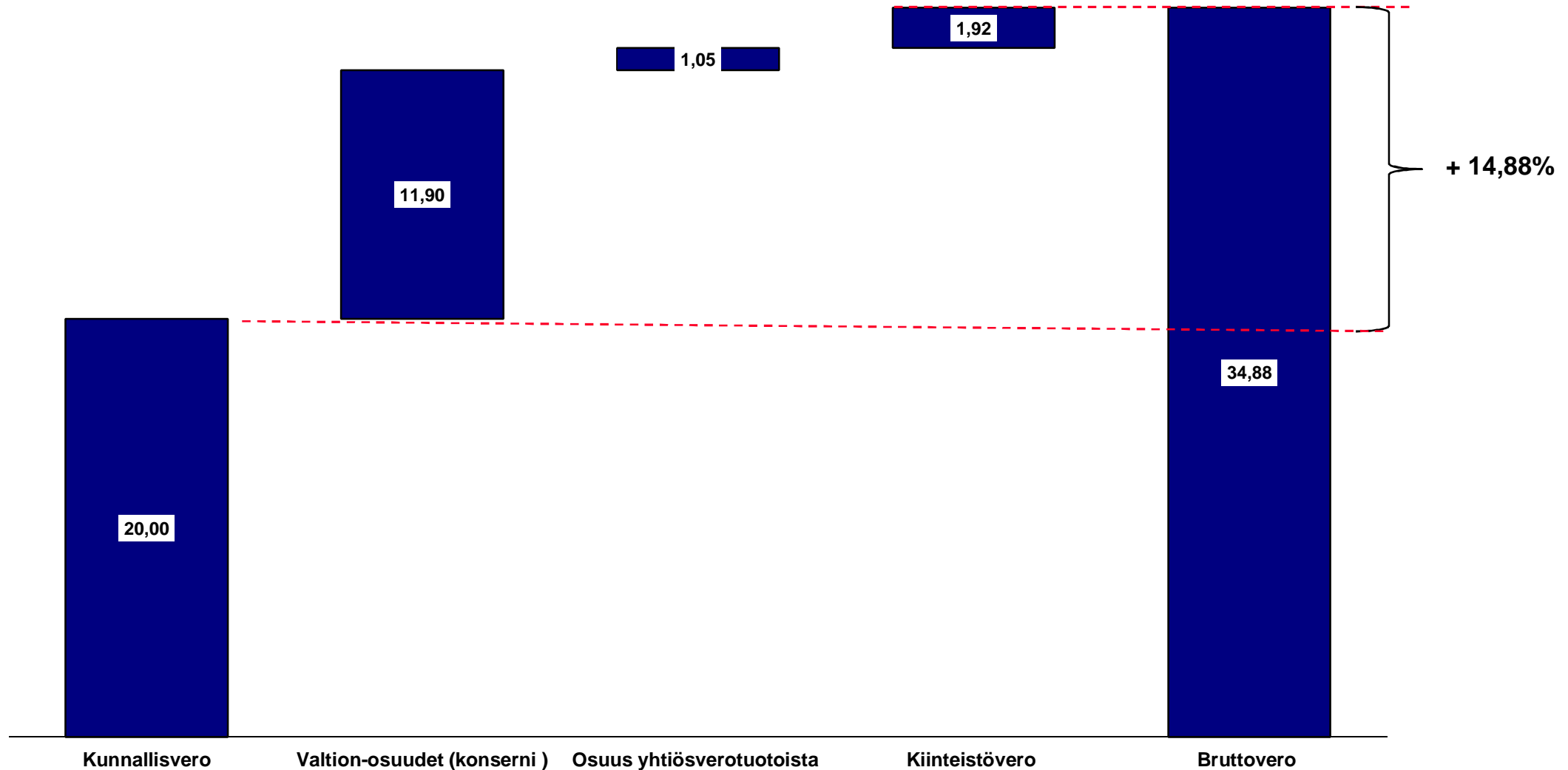
	2011	2012	2013	2014	2015	Muutos
JYVÄSKYLÄN KAUPUNKI						
Asukkaita	Jyväskylä 132 062 19,00 %	Jyväskylä 133 405 19,50 %	Jyväskylä 134 658 20,00 %	Jyväskylä 135 780 20,00 %	Jyväskylä 137 368 20,00 %	2015/2014 1 588 0
<i>Peruspalveluiden valtionosuus</i>	165 007	173 051	174 765	172 357	148 685	-23 672
<i>Opetus- ja kulttuuritoimi</i>	-33 434	-35 739	-34 984	-33 421	-27 090	6 331
<i>v2010 järjestelmämuutoksen tasaus</i>	1 486	1 194	1 194	1 194	0	0
Valtionosuudet brutto	133 059	138 506	140 975	140 130	121 595	-17 341
<i>Verotulojen tasaus</i>	-1 501	-358	3 301	4 948	35 808	30 860
Valtionosuudet netto	131 558	138 148	144 276	145 078	157 403	13 519

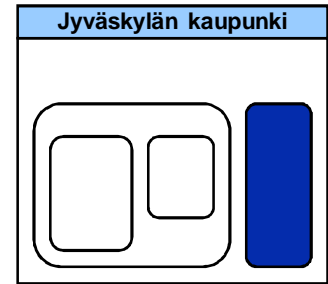
Kun 1 kunnallisveroprosentin tuotto oli 21,1 meur edustavat valtionosuudet jotka kanavoitiin kaupunkiin **7,37** kunnallisvero prosenttia – konsernitasolla kaupunki sai yhteensä valtionosuuksia 247,9 meur edestä joka edustaa **11,90 %** kunnallisveroprosenttia

AsukasOmistajat

Jyväskylän kaupungin bruttoveroprosentti vuonna 2015 oli 34,88 % -
suhteessa edelliseen vuoteen + 0,36 % ,

Bruttoveroprosentti vastaa sitä verotasoa, jota kunnat joutuisivat kantamaan asukkailtaan ilman valtion ja kunnan välisiä
tulonsiirtoja missä myös kiinteistövero peritään osana kunnallisveroa

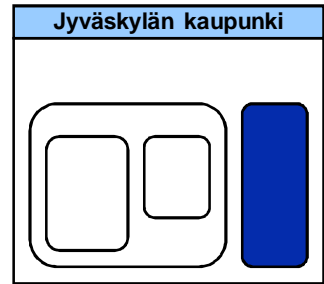




Jyväskylän kaupungilla on 6 liikelaitosta, joiden liikevaihto vuonna 2015 oli 173,9 meur – toiminnan nettotulos 16,4 meur (9,4 %).

keur

Liikelaitokset 2015	Jyväskylän Tilapalvelu	Työterveys Aalto	Talousohjelma- keskus	Altek Aluetekniikka	Kylän Kattaus	Keski-Suomen Pelastuslaitos	Yhteensä
Tulot	93 814	7 476	6 500	17 073	18 353	30 732	173 948
Menot	55 662	6 999	5 640	16 160	17 867	28 657	130 985
Toimintakate	38 152	477	860	913	486	2 075	42 963
Poistot	24 731	0	158	310	0	1 368	26 567
Liikevoitto	13 421 14,31 %	477 6,38 %	702 10,80 %	603 3,53 %	486 2,65 %	707 2,30 %	16 396 9,43 %
Rahoituskulut	0	1	0	0	0	0	1
Rahoitustuotot	8	0	0	3	0	1	12
Verot	0	0	0	0	0	0	0
Nettotulos	13 429 14,31 %	478 6,39 %	702 10,80 %	606 3,55 %	486 2,65 %	708 2,30 %	16 409 9,43 %
Peruspääomakorvaus	12 500	0	0	0	0	0	12 500
Tulos	929 0,99 %	478 6,39 %	702 10,80 %	606 3,55 %	486 2,65 %	708 2,30 %	3 909 2,25 %



Jyväskylän Kaupungin liikelaitokset sitovat toimintaansa 391,3 meur
 –tilapalvelut siitä suurimman osan - liikelaitostoimintaan ei ole allokoitu velkaa , eli liikelaitostoiminta on kokonaan omalla pääomalla rahoitettu

keur	Liikelaitokset 2015	Jyväskylän Tilapalvelu	Työterveys Aalto	Talousohjelma-keskus	Altek Aluetekniikka	Kylän Kattaus	Keski-Suomen Pelastuslaitos	Yhteensä
Sidottu toimintaan	366 547	871	2 219	5 385	618	3 162	378 802	
Sijoitukset	12 474	0	0	0	0	0	12 474	
Kassa	0	0	0	0	0	0	0	
Sidottu pääoma	379 021	871	2 219	5 385	618	3 162	391 276	
Lainat kaupungilta/kunnalta	0	0	0	0	0	0	0	
Muut rahottajat	21	0	0	0	0	0	21	
Korolliset velat	21	0	0	0	0	0	21	
Oma pääoma	379 000	871	2 219	5 385	618	3 162	391 255	
Peruspääoma	377 700	0	0	2 058	0	0	379 758	
	3,31 %	ei korvausta	ei korvausta	ei korvausta	ei korvausta	ei korvausta	3,29 %	

Velaton

Kokonaisuudessaan tuloja kertyi vuonna 2015 kaupunkitasolla 823,1 meur – ”liikevaihtoa” kertyi 21,8 meur enemmän - verotulojen osuus 19,1 meur ja siitä valtion-osuus 12,3 meur

Jyväskylän kaupungin tuloslaskelma	2015	2014	2013	2012	2011	ERO 2015/2014	ERO % 2015/2014	5v CAGR
<i>Myyntituotot</i>	73 145	71 436	64 313	58 671	55 176	1 709	2,39 %	7,30 %
<i>Maksutuotot</i>	45 055	44 593	44 732	43 767	42 746	462	1,04 %	1,32 %
<i>Tuet ja avustukset</i>	24 192	24 232	28 530	26 707	28 347	-40	-0,17 %	-3,89 %
<i>Vuokratuotot</i>	0	0	14 200	12 928	2 220	0		
<i>Muut tuotot</i>	32 853	32 270	17 725	18 810	40 042	583	1,81 %	-4,83 %
Toimintatuotot	175 245	172 531	169 501	160 883	168 531	2 714	1,57 %	0,98 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	52	0		
<i>Verotulot</i>	490 468	483 706	478 131	440 487	427 482	6 762	1,40 %	3,50 %
<i>Valtionosuudet</i>	157 402	145 078	144 276	138 148	131 558	12 324	8,49 %	4,59 %
Verot ja valtionosuudet	647 870	628 784	622 407	578 635	559 040	19 086	3,04 %	3,76 %
<i>Satunnaiset tuotot</i>	0	0	0	0	157	0		
<i>Satunnaiset kulut</i>	0	0	0	0	-102	0		
Myyntivoitot/tappiot	0	0	0	0	55	0		
" Liikevaihto "	823 115	801 315	791 908	739 518	727 678	21 800	1,19 %	3,80 %

Vuoden 2015 liikevoitto oli 25,0 meur negatiivinen - palveluiden ostot 21,2 meur suuremmat ja henkilöstökulut 4,2 pienemmät suhteessa vuoteen 2014– yhtiöittämiset

Jyväskylän kaupungin tuloslaskelma	2015	2014	2013	2012	2011	ERO 2015/2014	ERO % 2015/2014	5v CAGR
" Liikevaihto "	823 115	801 315	791 908	739 518	727 678	21 800	1,19 %	3,80 %
<i>Palkat ja palkkiot</i>	251 654	254 431	255 453	256 998	249 224	-2 777	-1,09 %	0,24 %
<i>Eläkekulut</i>	63 551	64 364	64 492	63 627	61 925	-813	-1,26 %	0,65 %
<i>Muut hlö sivukulut</i>	15 289	15 949	15 083	16 932	14 901	-660	-4,14 %	0,64 %
Henkilöstökulut yhteensä	330 494	334 744	335 028	337 557	326 050	-4 250	-1,27 %	0,34 %
Palvelujen ostot	323 284	302 030	292 862	274 729	262 727	21 254	7,04 %	5,32 %
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	38 485	37 835	37 939	38 153	38 279	650	1,72 %	0,13 %
Avustukset	75 935	70 742	73 450	71 800	64 487	5 193	7,34 %	4,17 %
Vuokrakulut	22 912	23 164	23 164	20 572	18 867	-252	-1,09 %	4,98 %
Muut toimintakulut	3 542	3 614	6 927	2 391	2 969	-72	-1,99 %	4,51 %
Toiminnankustannukset	794 652	772 129	769 370	745 202	713 379	22 523	2,92 %	2,73 %
Toimintakate	28 463	29 186	22 538	-5 684	14 299	-723		
Poistot	53 447	52 763	72 005	49 969	38 208	684	1,30 %	8,75 %
Liikevoitto	-24 984	-23 577	-49 467	-55 653	-23 909	-1 407		

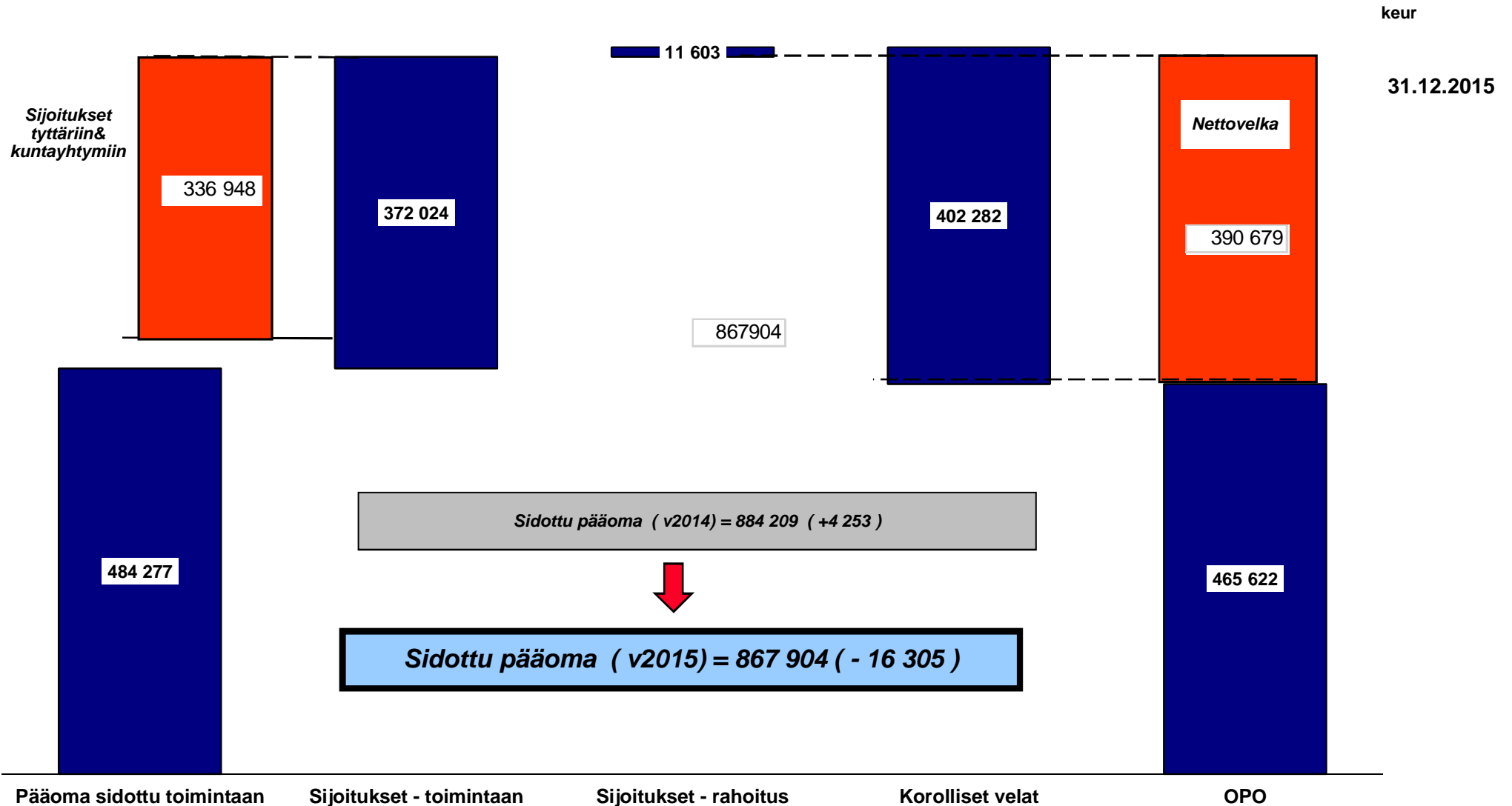


Rahoitustoiminnan tulos oli 12,4 meur ylijäämäinen (korkotuotto sisältävät 16,7 meur edestä energiatytäryhtiöstä perittyjä korkoa) mutta kaupungin nettotulos oli taas negatiivinen , kaupunkitasolla on viimeisten 5v aikana kumulatiivisesti tehty lähes 125 meur tappiota

Jyväskylän kaupungin tuloslaskelma	2015	2014	2013	2012	2011	ERO 2015/2014	ERO % 2015/2014	5v CAGR
Liikevoitto	-24 984	-23 577	-49 467	-55 653	-23 909	-1 407		
<i>Korkotuotot</i>	12 640	12 672	16 493	16 709	17 005	-32	-0,25 %	-7,15 %
<i>Muut rahoitustuotot</i>	5 940	4 646	2 455	2 212	2 166	1 294	27,85 %	28,69 %
<i>Korkokulut</i>	-6 126	-6 715	-7 028	-6 877	-6 837	589	-8,77 %	-2,71 %
<i>Muut rahoituskulut</i>	-104	-199	-51	-27	-49	95	-47,74 %	20,70 %
Netto korot	12 350	10 404	11 869	12 017	12 285	1 946	18,70 %	0,13 %
Arvon alentumiset	-588	-419	-754	-2 500	-1 200	-169		
Netto tulos	-13 222	-13 592	-38 352	-46 136	-12 824	370		

Kun 1 kunnallisveroprosentin tuotto oli 21,3 meur – niin kaupunkitasolla olisi 20,50 % kunnallisveroprosentilla tehty nolla tulosta

Jyväskylän kaupungin yhtiöittämisaste on erittäin korkea verrattuna moneen suurkaupunkiin – tämä johtuu ennen muuta siitä, että kaupungin energiatoiminta toimii yhtiömuodossa – nettovelkaa on 390,7 meur – 336,7 verran varoja on sijoitettu tyttäriin



keur

Investointien määrä oli yhteensä 107,3 meur. jota rahoitettiin toiminnan kassavirralla.

Vuoden 2014 lukuun sisältyy Jyväskylän Energia Oy:n kanssa toteutettu lainajärjestely (SVOP : kaupungin sisäisiä lainoja konvertoitiin omaksi pääomaksi , sisäisiä lainoja kirjataan antosaamisina kun taas osakepääoma sijoituksia investointeina , tämä järjestely lisäsi investointien määrää 62,3 meur, antolainojen määrä väheni samalla summalla. Eli kassavirta vaikutus oli +/- nolla)

Ilman tätä järjestelyä investointien määrä oli vuonna 2014 45,0 meur, ja tänä vuonna siis 4,7 meur suuremmat.

Jyväskylän kaupunki			
Rahoituslaskelma	2015	2014	Muutos 2015/2014
Vuosikate	40 813	39 590	1 223
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-12 283	-11 492	-791
Toiminnan rahavirta	28 530	28 098	432
Investointimenot	-107 323	-40 358	-66 965
Rahoitusosuudet inv.menoihin	1 066	566	500
Pysyvien vastaavien luovutustulot	15 295	12 501	2 794
Invetsointien rahavirta	-90 962	-27 291	-63 671
Toiminnan ja investointien rahavirta	-62 432	807	-63 239
Antolainasaamisten lisäykset	-246	-73	
Antolainasaamisten vähennykset	62 455	504	
Antolainauksen muutokset	62 209	431	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	25 000	30 000	
Pitkäaikasten lainojen vähennys	-28 468	-23 798	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-336	2 945	
Lainakanna muutokset	-3 804	9 147	
Oman pääoman muutokset	0	0	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-277	-7	
Vaihto-omaisuuden muutos	518	-174	
Saamisten muutos	5 115	-5 201	
Korottomien velkojen muutos	1 114	-335	
Muut maksuvalmiuden muutokset	6 470	-5 717	
Rahoituksen rahavirta	64 875	3 861	
Rahavarojen muutos	2 443	4 668	

Konsolidoimalla peruskunta ja liikelaitokset syntyy Jyväskylän kaupunki – kaupungin nettotulos oli 13,6 meur negatiivinen ja kaupunki sitoo toimintaansa 884,2 meur.

keur

Jyväskylän kaupunki 2015	Perus kunta	Rahastot (+ myynti voitot)	Like- laitokset	Eli- minoinnit	Jyväskylän Kaupunki
Tulot	801 004	0	173 948	-151 837	823 115
Menot	815 503	0	130 985	-151 836	794 652
Toim.kate	-14 499	0	42 963	-1	28 463
Poistot	26 880	0	26 567		53 447
Liikevoitto	-41 379	0	16 396		-24 984
	-5,17 %		9,43 %		-3,04 %
Rahoituskulut	-6 227	0	1	-4	-6 230
Rahoitustuotot	31 067	0	12	-12 499	18 580
Peruspääomakorvaus			-12 500	12 500	0
Korjauserät	0	0	0	-588	-588
Nettotulos	-16 539	0	3 909	-591	-13 222

Jyväskylän kaupunki 2015	Perus kunta	Rahastot (+ myynti voitot)	Like- laitokset	Eli- minoinnit	Jyväskylän Kaupunki
Sidottu toimintaan	105 475	0	378 802		484 277
Sijoitukset	739 283	0	12 474	-379 733	372 024
Kassa	11 603	0	0		11 603
Sidottu pääoma	856 361	0	391 276		867 904
Korolliset velat	402 236	0	21	25	402 282
Oma pääoma	454 125	0	391 255	-379 758	465 622
Peruspääoma			379 758		

Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Jyväskylän kaupunki 2011-2015
- **Jyväskylän kaupunkikonserni 2015**
- Jyväskylän kaupunkikonserni - yhteenveto

Jyväskylän kaupungin tytäryhtiötoiminta – kuusi laajempaa kokonaisuutta

Jyväskylän kaupunkikonserni		
Jyväskylän kaupunki	ARAVA	KUNTAYHTYMÄT
	1 3000u Jyväskylän Vuokra-asunnot Oy	1 3059u Käenpesän Sijoituskiinteistö Ky 2 3999u Jyki Eliminoituyksikkö 3 3999 JyKi-konserni eliminoituyksikkö
	KIINTEISTÖT	Jyväskylän Koulutus kuntayhtymä Suomen Liitto Korkeakoulun ja ammattikorkeakoulun Kuntayhtymä
	1 3150u Ki Oy Jkl: 2 3080u As Oy Pe 3 3100u Kiinteistö 4 3130u As Oy N 5 3041u Kortepoh 6 3131u Ki Oy Tik 7 3132u Ki Oy Pal 8 3133u Ki Oy Ha 9 3142u Ki Oy Ko 10 3040u Jykes Ki 11 3043u KOy Kon 12 3044u KOy Terä 13 3046u KOy Yrity 14 3047u KOy Jyke 15 3048u KOy Kon 16 3049u KOy Palo 17 3050u KOy Ase 18 3051u KOy Muu 19 3053u KOy Muu 20 3054u KOy Härk 21 3055u KOy Härk 22 3056u KOy Tikka 23 3057u KOy Muuramen Keljonportti 24 3058u KOy Jyväskylän Tourula	Jyväskylän Paviljonkisäätiö Jyväskylän Taide- ja tiedesäätiö Jyväskylän Asumispalvelusäätiö Suomen Sairaskotisäätiö Jyväskylän Rintamamiesveteraanien asuntosäätiö Jyväskylän mlk Veteraanien asuntosäätiö Jyväskylän veteraanien asuntosäätiö
	ENERGIA	AA HARJOITAVAT
	1 3010u Jyväskylän Energia Oy	7 3070u Education Facilities Oy 8 3110u Jyväskylän Laajavuori Oy 9 3120u Jyväskylän Jäähalli Oy 10 3090u Jyväskylän Seudun Puhdistamo Oy 11 3135u Tikkosken Teollisuustalo Oy 12 3140u Korpilahden Virastokeskus Oy 13 3041u Kortepohjan matkailualue Oy

Work in Progress

Jyväskylän kaupungin konsernituloslaskelma – kaupunki teki konsernitasolla 7,2 meur netto tulosta

Jyväskylän kaupunki 2015	Perus kunta	Rahastot (+ myynti voitot)	Like- laitokset	Eli- minoinnit	Jyväskylän Kaupunki	Work in Progress		Eli- minoinnit	Jyväskylän Kaupunki (konserni)
Tulot	801 004	0	173 948	-151 837	823 115			-164 206	1 298 498
Menot	815 503	0	130 985	-151 836	794 652			-163 407	1 150 167
Toim.kate	-14 499	0	42 963	-1	28 463			-799	148 330
Poistot	26 880	0	26 567		53 447			-4 631	122 591
Liikevoitto	-41 379	0	16 396		-24 984			3 832	25 739
	-5,17 %		9,43 %		-3,04 %				1,98 %
Rahoituskulut	-6 227	0	1	-4	-6 230			13 867	-20 434
Rahoitustuotot	31 067	0	12	-12 499	18 580			-18 424	1 796
Peruspääomakorvaus			-12 500	12 500	0				
Korjauserät	0	0	0	-588	-588			298	112
Nettotulos	-16 539	0	3 909	-591	-13 222			-427	7 212

Data : Jyväskylän kaupunki Analyysi : B&MANs

Konsernitasolla liikevaihtoa kertyi 1 298,5 meur (+ 28,4 meur) , myyntituotot kasvoivat 13,4 meur ja verotuloja kertyi 12,4 meur edellistä vuotta enemmän – valtionosuuksia kanavoidaan myös tyttäriin ja kaupungin kuntayhtymiin suoraan

Jyväskylän kaupunginkonsernin tuloslaskelma	2015	2014	2013	2012	Muutos 2015/2014	Konserni vs kaupunki
<i>Myyntituotot</i>	427 413	414 014	420 284	454 200	13 399	354 268
<i>Maksutuotot</i>	46 732	46 286	46 453	44 589	445	1 677
<i>Tuet ja avustukset</i>	32 044	28 866	31 102	29 579	3 178	7 852
<i>Vuokratuotot</i>	14 294	13 215	12 815	11 785	1 079	14 294
<i>Muut tuotot</i>	33 197	34 450	33 863	35 267	-1 253	344
Toimintatuotot	553 679	536 832	544 516	575 421	16 847	378 434
Valmistus omaan käyttöön	-9	18	59	33	-27	-9
<i>Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta</i>	252	816	438	1 729	-564	252
<i>Verotulot</i>	490 468	483 706	478 131	440 487	6 762	0
<i>Valtionosuudet</i>	254 098	247 877	250 150	197 712	6 221	96 696
Verot ja valtionosuudet	744 819	732 400	728 719	639 927	12 419	96 949
<i>Satunnaiset tuotot</i>	0	907	-39	1 215	-907	0
<i>Satunnaiset kulut</i>	0	-26	0	0	26	0
Myyntivoitot/tappiot	0	881	-39	1 215	-881	0
" Liikevaihto "	1 298 488	1 270 130	1 273 255	1 216 596	28 359	475 373

96,7 meur edestä kanavoidaan valtionosuuksia kaupungin tyttäriin/kuntayhtymiin

Konsernitasolla toimintakustannukset kasvoivat 16,5 meur ja kustannusrakenteessa tapahtui muutoksia siten että henkilöstökulut ja aineet/tarvikkeet vähenivät samalla palveluja ostettiin 23,7 meur edestä enemmän – liikevoittoa kertyi suhteessa edelliseen vuoteen 17,3 meur enemmän

Jyväskylän kaupunginkonsernin tuloslaskelma	2015	2014	2013	2012	Muutos 2015/2014	Konserni vs kaupunki
" Liikevaihto "	1 298 488	1 270 130	1 273 255	1 216 596	28 359	475 373
<i>Palkat ja palkkiot</i>	343 921	348 045	350 918	352 308	-4 125	92 267
<i>Eläkekulut</i>	80 159	81 641	81 925	80 847	-1 482	16 608
<i>Muut hlö sivukulut</i>	21 184	20 826	20 502	22 907	358	5 895
Henkilöstökulut yhteensä	445 264	450 513	453 346	456 062	-5 249	114 770
Palvelujen ostot	271 525	247 868	239 167	225 010	23 657	-51 759
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	127 002	130 464	153 403	144 952	-3 462	88 517
Avustukset	75 614	70 335	73 920	72 302	5 279	-321
Vuokrakulut	25 631	26 543	26 667	29 085	-912	2 719
Muut toimintakulut	205 123	207 935	201 342	184 514	-2 813	201 581
Toiminnankustannukset	1 150 158	1 133 659	1 147 845	1 111 925	16 499	355 506
Toimintakate	148 330	136 471	125 410	104 671	11 859	119 868
Poistot	122 591	123 659	136 544	111 072	-1 067	69 144
Tilikauden yli/alipariarviot	-298	4 104	8	98	-4 402	-298
Liikevoitto	26 037	8 708	-11 142	-6 499	17 328	51 021

Data : Jyväskylän kaupunki Analyysi : B&MANs

Konsernitason kustannusmassa oli 1 257,3 meur (+ 15,4 meur) – palveluostojen osuus oli 21,33 % (+1,62 %) koko kustannusmassasta (ulkoistamisaste) – konserni työllistää 8 550 henkilöä siitä 2 204 välillisesti tytäryhtiöiden ja kuntayhtymiensä kautta

Jyväskylän kaupunginkonsernin tuloslaskelma	2015	2014	2013	2012	Muutos 2015/2014	Konserni vs kaupunki
Kustannusmassa (toimintakulut+poistot)	1 272 749	1 257 317	1 284 389	1 222 997	15 432	424 650
Ulkoistamisaste	21,33 %	19,71 %	18,62 %	18,40 %	1,62 %	-16,78 %
Henkilöstökulut	445 264	450 513	453 346	456 062	-5 249	114 770
Henkilöstökulut/hlö(arvio =kaupunki)	52 079,10	49 909,65	49 399,59	49 170,72	2 169	
Henkilöstö (konserni)	8 550	9 027	9 177	9 275	-477	
Henkilöstö(kaupunki)	6 346	6 707	6 782	6 865	-361	
Henkilöstö(tyttärissä&kuntayhtymissä)	2 204	2 320	2 395	2 410	-116	
	25,78 %	25,70 %	26,10 %	25,98 %		
tannusmassa (toimintakulut+poistot)/asukas	9 265,25 "	9 259,96 "	9 538,16 "	9 167,55 "	5,29 "	

Data : Jyväskylän kaupunki Analyysi : B&MANs

Konserni teki jo 7,2 meur edestä voittoa konsernitasolla – nettotulosta kertyi suhteessa viime vuoteen 19,2 meur enemmän

Jyväskylän kaupunginkonsernin tuloslaskelma	2015	2014	2013	2012	Muutos 2015/2014	Konserni vs kaupunki
Liikevoitto	26 037	8 708	-11 142	-6 499	17 328	51 021
<i>Korkotuotot</i>	604	471	474	760	-3	-12 036
<i>Muut rahoitustuotot</i>	1 192	679	574	1 116	105	-4 748
<i>Korkokulut</i>	-19 522	-20 109	-21 322	-25 006	1 213	-13 396
<i>Muut rahoituskulut</i>	-913	-974	-751	-545	-223	-809
Netto korot	-18 639	-19 933	-21 025	-23 676	1 092	-30 989
Arvon alentumiset	-186	0	-763		763	402
Netto tulos	7 212	-11 224	-32 929	-30 175	19 183	20 435

Data : Jyväskylän kaupunki Analyysi : B&MANs

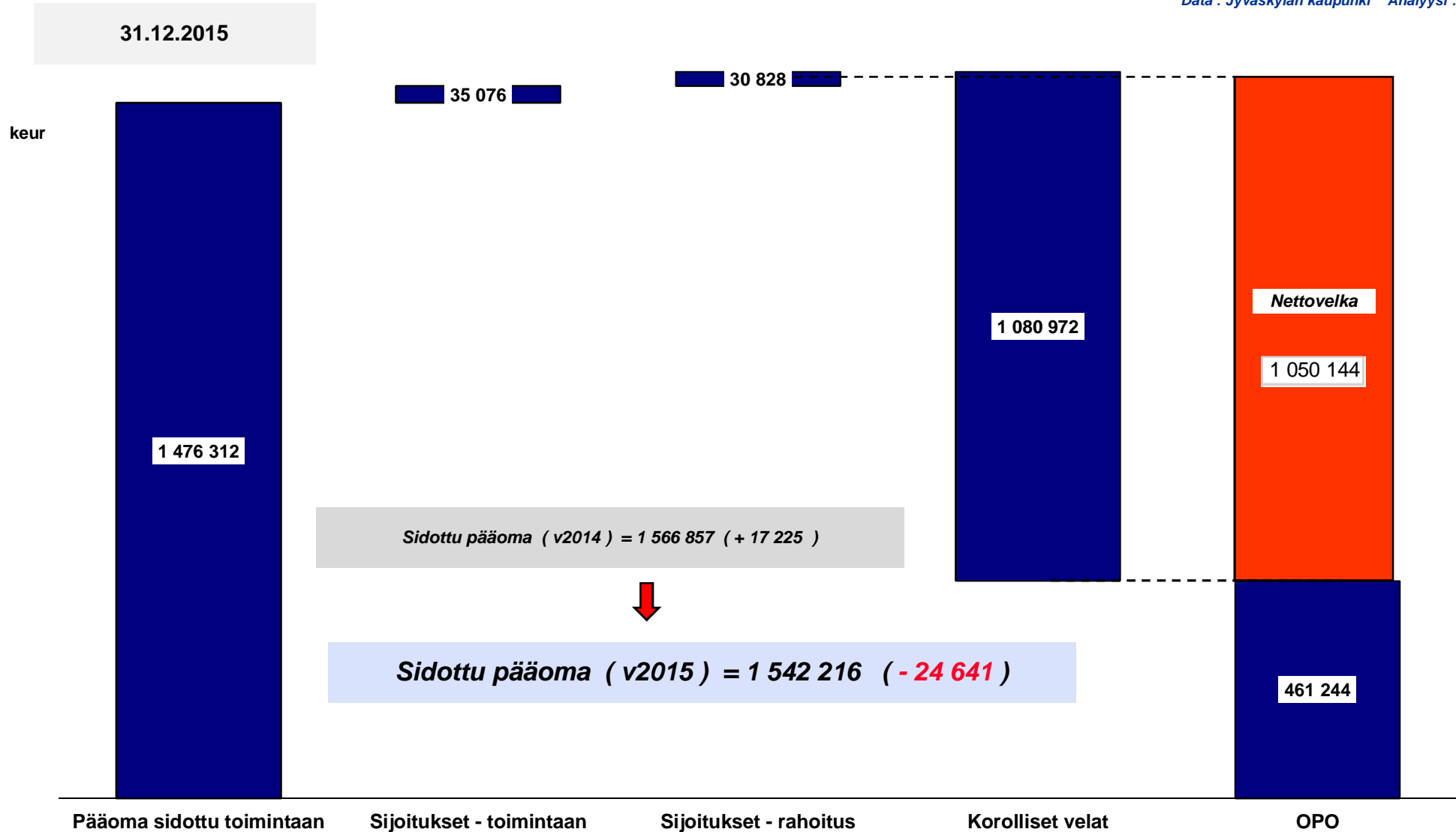
Jyväskylän kaupungin konsernin sidottu pääoma oli 1 542,2 meur

Jyväskylän kaupunki 2015	Perus kunta	Rahastot (+ myynti voitot)	Like- laitokset	Eli- minoinnit	Jyväskylän Kaupunki	Work in Progress		Eli- minoinnit	Jyväskylän Kaupunki (konserni)
<i>Sidottu toimintaan</i>	105 475	0	378 802		484 277			-216 226	1 476 312
<i>Sijoitukset</i>	739 283	0	12 474	-379 733	372 024			-363 842	35 076
<i>Kassa</i>	11 603	0	0		11 603			0	30 828
<i>Sidottu pääoma</i>	856 361	0	391 276		867 904			-580 069	1 542 216
<i>Korolliset velat</i>	402 236	0	21	25	402 282			-235 541	1 080 972
<i>Oma pääoma</i>	454 125	0	391 255	-379 758	465 622			-344 528	461 244

Data : Jyväskylän kaupunki Analyysi : B&MANs

Jyväskylän kaupunkikonsernilla on nettovelkaa jo yli 1 mrd eur – kuten monena vuonna ollaan todettu myös yrityspuolen mittareilla ” kriisiyhtiö ”

Data : Jyväskylän kaupunki Analyysi : B&MANs



Jyväskylän kaupunkikonsernin investoinnit vuonna 2015 olivat 138,0 meur , luovutustuloja kertyi 26,3 meur ja nettoinvestoinnit 110,6 meur joita pystyttiin rahoittamaan toiminnan kassavirralla.

Toiminnan kassavirta investointien jälkeen oli 10,5 meur positiivinen , lainoja vähennettiin 19,7 meur edestä ja käyttöpääomia taas vapautettiin 13,1 meur ja loppuvuoden kassa oli edellisen vuoden tasolla.

Data : Jyväskylän kaupunki Analyysi : B&MANs

Jyväskylän kaupunkikonserni			Muutos	Konserni vs
Rahoituslaskelma	2015	2014	2015/2014	kaupunki
Vuosikate	133 167	115 657	17 510	92 354
Satunnaiset erät	0	881	-881	0
Tilikauden verot	-1 461			10 822
Tulorahoituksen korjauserät	-10 593	-10 163	-430	-39 123
Toiminnan rahavirta	121 113	106 375	16 199	64 053
Investointimenot	-138 010	-125 800	-12 210	-139 076
Rahoitusosuudet inv.menoihin	1 158	598	560	-14 137
Pysyvien vastaavien luovutustulot	26 290	20 616	5 674	117 252
Investointien rahavirta	-110 562	-104 586	-5 976	-35 961
Toiminnan ja investointien rahavirta	10 551	1 789	10 223	28 092
Antolainasaamisten lisäykset	-3 246	-73		
Antolainasaamisten vähennykset	181	554		
Antolainauksen muutokset	-3 065	481		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	146 671	54 485		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-65 842	-60 778		
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-100 550	34 956		
Lainakannan muutokset	-19 721	28 663		
Oman pääoman muutokset	-359	54		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	1 948	18		
Vaihto-omaisuuden muutos	4 988	-15 373		
Saamisten muutos	5 272	2 343		
Korottomien velkojen muutos	938	-9 699		
Muut maksuvalmiuden muutokset	13 146	-22 711		
Rahoituksen rahavirta	-9 999	6 487		
Rahavarojen muutos	552	8 276		
Rahavarat 31.12.	30 828	30 277		
Rahavarat 1.1.	30 277	22 001		

Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Jyväskylän kaupunki 2010-2014
- Jyväskylän kaupunkikonserni 2014
- **Jyväskylän kaupunkikonserni - yhteenveto**

Jyväskylän *asukasomistajan* nettovarallisuus oli vuoden 2015 lopussa 3 358 eur – korollisia velkoja oli 7 869eur /asukas kaupunkikonsernitasolla – konsernitasolla kaupunki sitoo pääomia yhteensä 11 227 eur/asukas

31.12.2015

eur

Data Jyväskylän kaupunki Analyysi : B&MANs

