

# Vantaan kaupungin konsernitilinpäätösanalyysi 2012

*Versio : 6.6.2013*

*B&MANs*

---

## Sisältö

- **Tausta ja tavoitteet**
- **Vantaan kaupunki 2008 - 2012**
- **Vantaan kaupunkikonserni 2012**
- **Yhteenveto – Vantaan kaupunkikonserni**

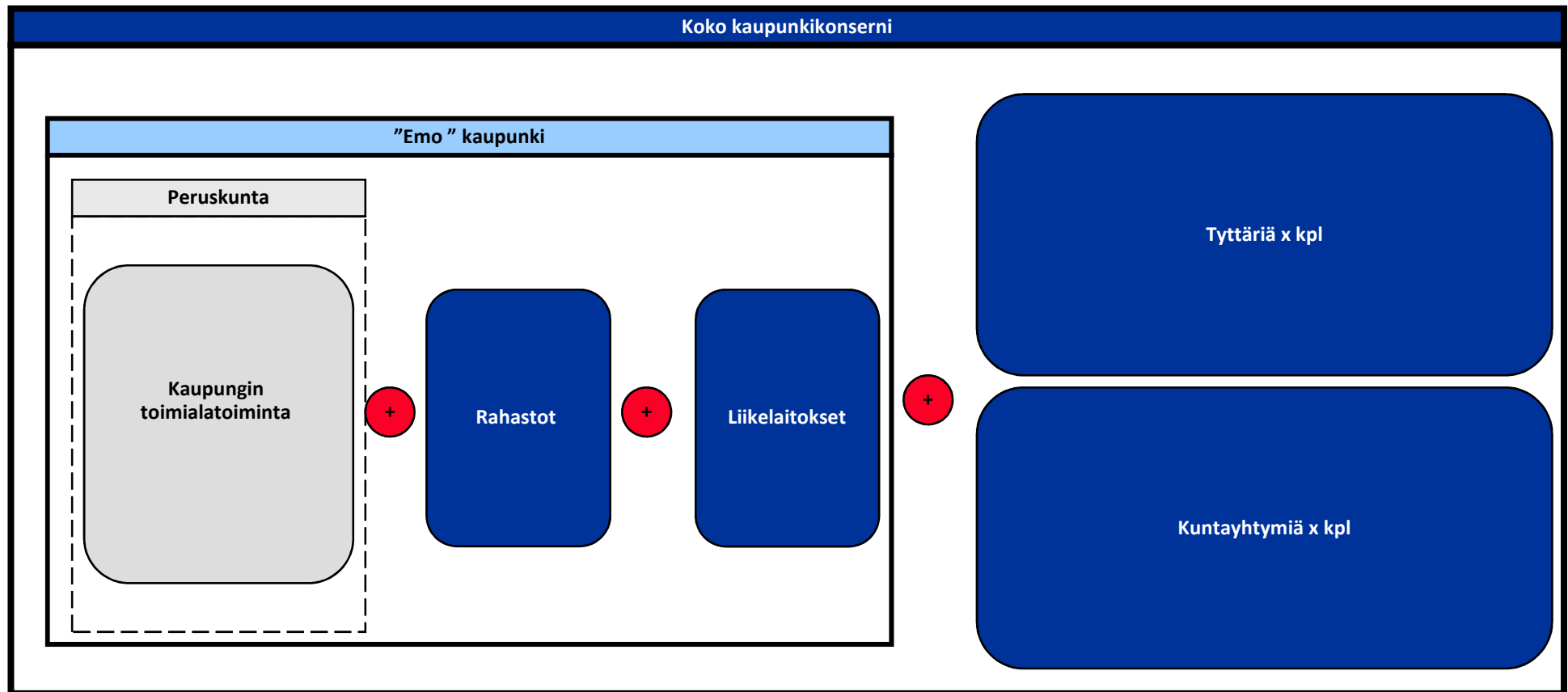
## Kuntien konsernitilipäätösanalyysit

- *Kuntien tilipäätösanalyysien* tavoite on rakentaa kaupunkien taloudellisen tilan seurannalle uutta välinettä jo aiemmin lanseerattujen *Kuntakonsernianalyysien* 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 tilipäätösanalyysit* 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](http://www.asukasomistajat.fi) lisätään tilipäätösanalyysien *suppeat* versiot suurimmista kuntakonserneista sitä mukaa kun ne valmistuvat.

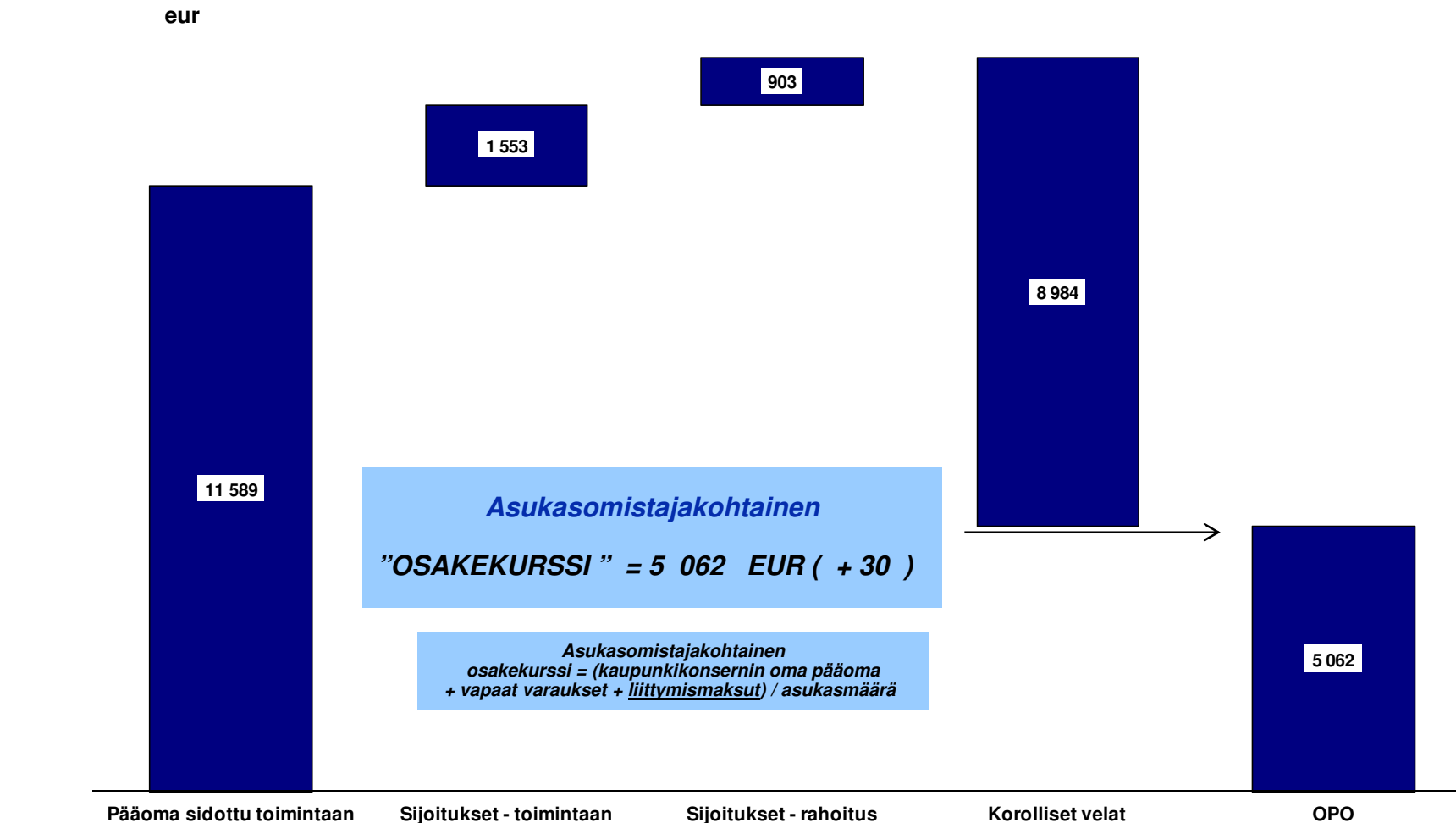
## Suurkaupunkien konsernirakenne – B&MANs analyysi tehdään konserninäkökulmasta



## AsukasOmistajat

Vantaan *asukasomistajan* nettovarallisuus oli vuoden 2012 lopussa 5 062 eur – korollisia velkoja oli peräti 8 984 ( + 433 ) eur/asukas kaupunkikonsernitasolla –sidotaan konsernitoimintaan varoja 14 046 eur/asukas

31.12.2012

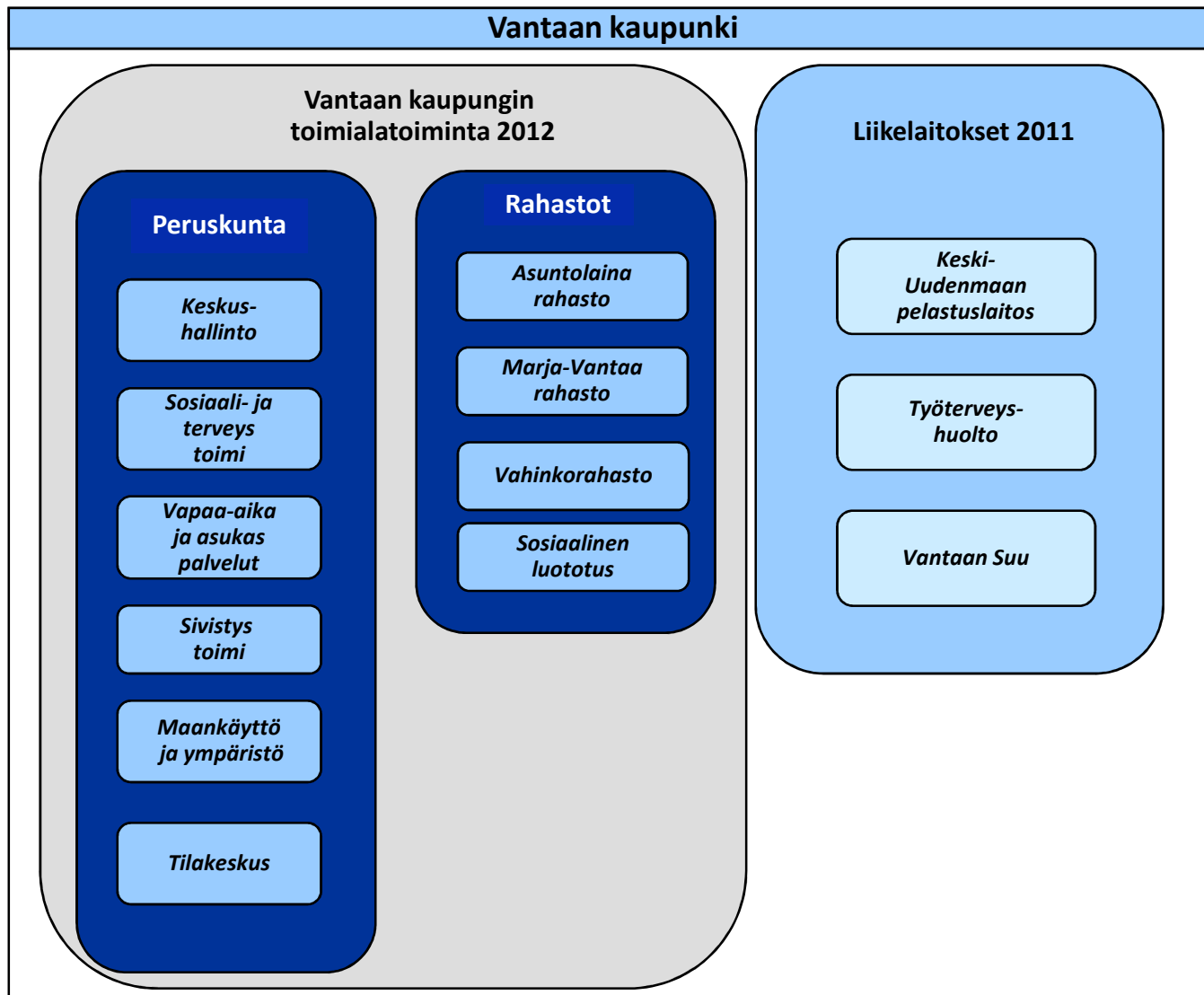


Data : Vantaan kaupunki      Analyysi : B&MANs

## Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- **Vantaan kaupunki 2008 - 2012**
- Vantaan kaupunkikonserni 2012
- Yhteenveto – Vantaan kaupunkikonserni

## Vantaan kaupungin rakenne vuonna 2012 – 3 kpl liikelaitoksia



**Verotulot 857,1 meur kasvoivat vuonna 2012 21,5 meur:lla ja 9 meur alle odotusten – yhteisövero-osuus oli myös Vantaalla 9 meur vuoden 2011 tasolta**

Tulovero-prosentti	19,00	19,00	19,00	18,50	18,50	ERO		
<b>Vantaan Kaupunki</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>2012/2011</b>	<b>5v CAGR</b>	<b>2012/2011 %</b>
Kunnan tulovero	739 107	710 169	697 064	670 927	644 407	28 938	3,49 %	4,07 %
Osuus yhteisöveron tuotoista	56 266	65 575	48 366	39 249	58 830	-9 309	-1,11 %	-14,20 %
Kiinteistövero	61 704	59 856	59 286	53 444	51 339	1 848	4,70 %	3,09 %
Muut verot	0	1	2	2	2	-1		
<b>Verot yhteensä</b>	<b>857 077</b>	<b>835 601</b>	<b>804 718</b>	<b>763 622</b>	<b>754 578</b>	<b>21 476</b>	<b>4,23 %</b>	<b>3,84 %</b>

**1 tulovero prosentti = 38,9 meur**



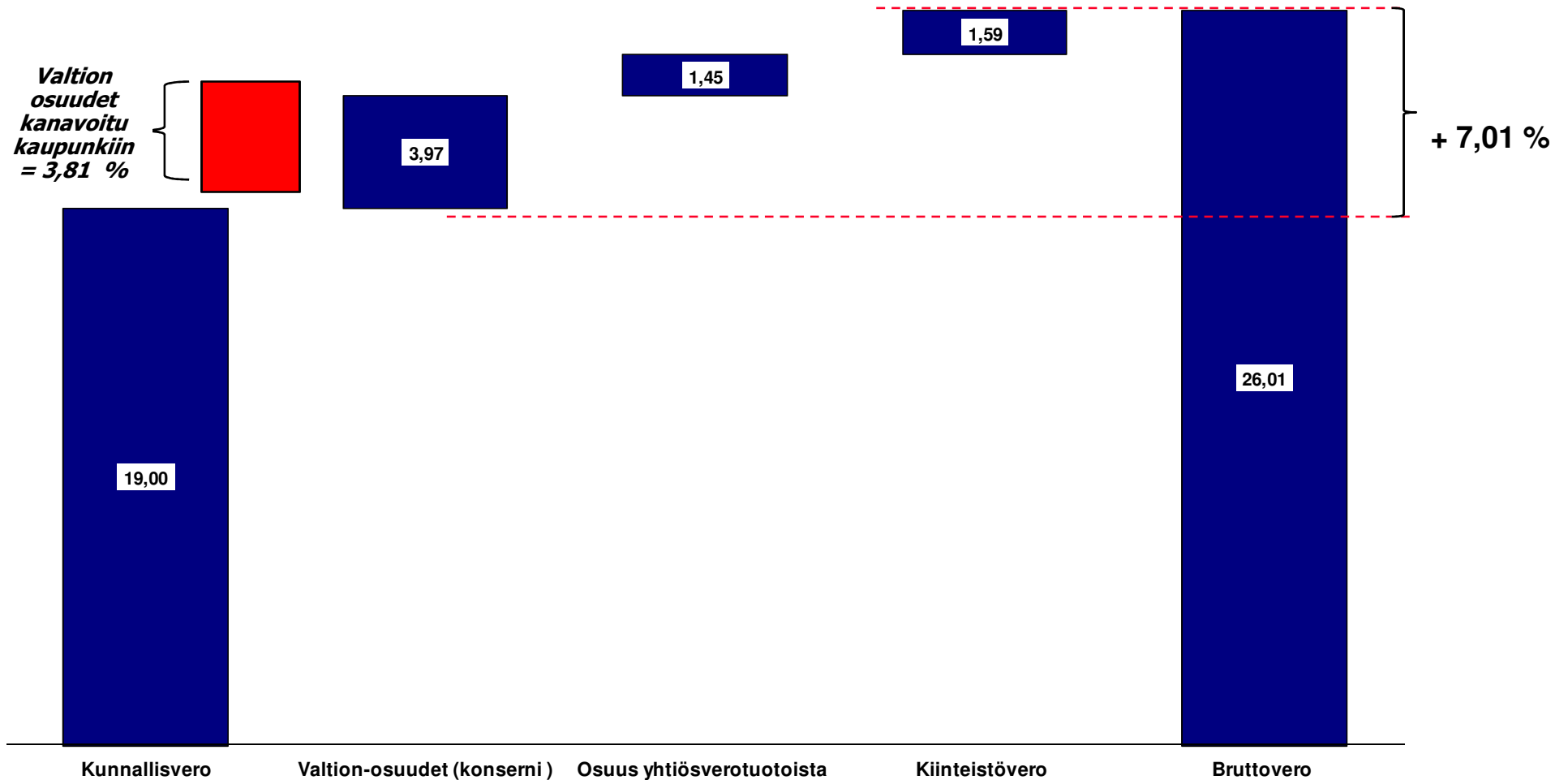
Valtionosuudet olivat 11,6 meur suuremmat suhteessa vuoteen 2011– osuuksien analysointia on haasteellista koska niiden käsittely ja raportointi on kirjanpidossa muuttunut.

VANTAAN KAUPUNKI		2008 Vantaa	2009 Vantaa	2010 Vantaa	2011 Vantaa	2012 Vantaa	Muutos 2012/2011	
	Asukkaita	194 600	197 636	199 930	203 001	205 312	2 311	
	Vero %	18,50 %	18,50 %	19,00 %	19,00 %	19,00 %	0,00 %	5v CAGR
Peruspalveluiden valtionosuus				188 902	196 155	206 481	10 326	
Yleinen		3 352	-838	0	0	0	0	
Sosiaali- ja terveydenhuolto		97 343	111 118	0	0	0	0	
Opetus- ja kulttuuritoimi		58 706	59 511	2 218	-278	189	467	
v2010 järjestelmämuutoksen tasaus								
<b>Valtionosuudet brutto</b>		<b>159 401</b>	<b>169 791</b>	<b>191 120</b>	<b>195 877</b>	<b>206 670</b>	<b>10 793</b>	<b>6,71 %</b>
Verotulojen tasaus		-53 300	-59 279	-62 159	-59 300	-58 500	800	2,35 %
<b>Valtionosuudet netto</b>		<b>106 101</b>	<b>110 512</b>	<b>128 960</b>	<b>136 577</b>	<b>148 170</b>	<b>11 593</b>	<b>8,71 %</b>

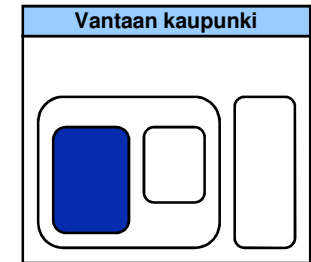
Kun 1 tulovero prosentti = 38,9 meur niin valtion-osuudet jotka kanavoidaan Vantaan kaupunkiin edustavat 3,81 tulovero % , vastaava luku konsernitasolla on 3,97 %.  
Vantaalla verotulojen tasaus vastaa 1,50 tulovero %.

Vantaan kaupungin bruttoveroprosentti vuonna 2012 oli 26,01 % - Tampereella vastaava luku oli 30,79 % ja Turussa peräti 35,02 %

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



Verotulot ja muut perustoiminnan tulot olivat peruspalveluiden menojen suhteen lähes tasapainossa – **pääomia peruskunnan toiminta sitoo 1 608,1 meur edestä**



Vantaan kaupunki 2012	Perus kunta
<b>Tulot</b>	<b>1 447 774</b>
<b>Menot</b>	<b>1 399 551</b>
<b>Toim.kate</b>	<b>48 223</b>
Poistot	67 046
<b>Liikevoitto</b>	<b>-18 823</b>
	<b>-1,30 %</b>
Rahoituskulut	-15 406
Rahoitustuotot	31 404
Verot	0
Peruspääomakorvaus	
Tuloksen oikaisut	
<b>Nettotulos</b>	<b>-2 825</b>

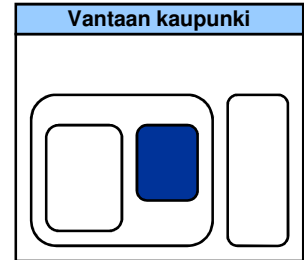
Mihin  
sidottu

Miten  
rahoitettu

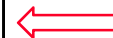
Vantaan kaupunki 2012	Perus kunta
<b>Sidottu toimintaan</b>	<b>943 994</b>
<b>Sijoitukset - toimintaan</b>	<b>560 511</b>
<b>Sijoitukset -rahoitus</b>	<b>103 683</b>
<b>Sidottu pääoma</b>	<b>1 608 188</b>
<b>Korolliset velat</b>	<b>924 460</b>
<b>Oma pääoma</b>	<b>683 728</b>

**Tilakeskus on Vantaalla osa peruskaupunkia**

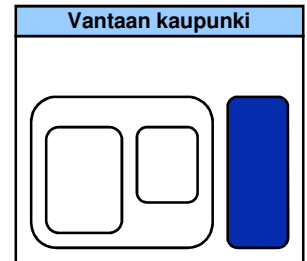
Vantaan kaupungilla on neljä rahastoa ja niihin allokoitu 97,3 meur pääomia – allokoituiden voittovarain otettu käyttöön



	Rahastot 2012	Asuntolaina-rahasto	Marja Vantaa	Vahinko rahasto	Sosiaalinen luototus	Rahastot yhteensä
<b>Tulot</b>		1	1 053	458	0	1 512
<b>Menot</b>		1	2 585	988	0	3 574
<b>Toim.kate</b>		0	-1 532	-530	0	-2 062
<b>Poistot</b>		0	0	0	0	0
<b>Liikevoitto</b>		0	-1 532	-530	0	-2 062
		0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Rahoituskulut		0	0	0	2	2
Rahoitustuotot		1 780	0	0	19	1 799
Verot		0	0	0	0	0
<b>Nettotulos</b>		1 780	-1 532	-530	21	-261
		0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
<b>Mihin sidottu</b>						
<b>Sidottu toimintaan</b>		16 481	14 003	9 893	1 938	42 315
<b>Sijoitukset</b>		47 935	7 198	0	0	55 133
<b>Kassa</b>		90	0	0	17	107
<b>Miten rahoitettu</b>						
<b>Sidottu pääoma</b>		64 506	21 201	9 893	1 955	97 555
Lainat kaupungilta/kunnalta		0	0	0	0	0
Muut rahoittajat		0	0	0	0	0
Korolliset velat		0	0	0	0	0
Oma pääoma		64 506	21 201	9 893	1 955	97 555



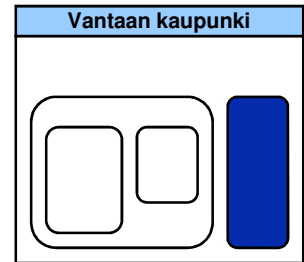
Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs



Vantaan kaupungin liikelaitosten liikevoitto oli negatiivinen vuonna 2012 – nettotulos 0,5 meur tappiolla suun työterveyshuollon alijäämästä johtuen. Vantaalla liikelaitosten määrä ja toiminta on suhteessa muihin suurkaupunkeihin pientä

keur	Vantaan kaupungin liikelaitokset 2012	Keski-Uuden. Pelastuslaitos	Vantaan Suun terveydenhuolto	Työterveys huolto	Yhteensä
<b>Tulot</b>	33 542	21 465	5 557	<b>60 564</b>	
<b>Menot</b>	32 459	21 547	5 535	<b>59 541</b>	
<b>Toimintakate</b>	1 083	-82	22	<b>1 023</b>	
<i>Poistot</i>	1 097	273	16	<b>1 386</b>	
<b>Liikevoitto</b>	-14	-355	6	<b>-363</b>	
	-0,04 %	-1,65 %	0,11 %	<b>-0,60 %</b>	
Rahoituskulut	-1	-159	-11	<b>-171</b>	
Rahoitusuotot	5	5	1	<b>11</b>	
Verot	0	0	0	<b>0</b>	
<b>Nettotulos</b>	-10	-509	-4	<b>-523</b>	
	-0,03 %	-2,37 %	-0,07 %	<b>-0,86 %</b>	
<i>Peruspääomakorvaus</i>	0	-68	-3	<b>-71</b>	
<b>Tulos</b>	-10	-577	-7	<b>-594</b>	
	-0,03 %	-2,69 %	-0,13 %	<b>-0,98 %</b>	

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs



## Vantaan kaupungin liikelaitokset sitovat toimintaansa ainoastaan 6,2 meur

keur

	Vantaan kaupungin liikelaitokset 2011	Keski-Uuden. Pelastuslaitos	Vantaan Suun terveydenhuolto	Työterveys huolto	Yhteensä
<i>Mihin sidottu</i> {	<b>Sidottu toimintaan</b>	1 431	2 440	804	<b>4 675</b>
	<b>Sijoitukset - rahoitus</b>	0	0	0	<b>0</b>
	<b>Sijoitukset - toimintaa</b>	319	1 142	84	<b>1 545</b>
	<b>Sidottu pääoma</b>	<b>1 750</b>	<b>3 582</b>	<b>888</b>	<b>6 220</b>
<i>Miten rahoitettu</i> {	<i>Lainat kaupungilta/kunnalta</i>	1	2 275	150	<b>2 426</b>
	<i>Muut rahottajat</i>	0	0	0	<b>0</b>
	<b>Korolliset velat</b>	1	2 275	150	<b>2 426</b>
	<b>Oma pääoma</b>	1 749	1 307	738	<b>3 794</b>

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

**Kokonaisuudessaan tuloja kertyi kaupunkitasolla vuonna 2012 1 356,6 meur,  
21,8 meur enemmän kuin vuonna 2011**

Vantaan kaupunki	2012	2011	2010	2009	2008	ERO 2012/2011	5v CAGR	2012/2011 %
<i>Myyntituotot</i>	55 008	51 750	43 758	67 460	65 758	3 258	-4,36 %	6,30 %
<i>Maksutuotot</i>	68 545	65 866	61 673	63 104	60 182	2 679	3,31 %	4,07 %
<i>Tuet ja avustukset</i>	36 513	36 709	31 054	26 970	21 733	-196	13,85 %	-0,53 %
<i>Vuokratuotot</i>	0	0	0	0	0	0		
<i>Muut tuotot</i>	58 024	54 617	46 431	40 412	48 534	3 407	4,57 %	6,24 %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>218 090</b>	<b>208 942</b>	<b>182 916</b>	<b>197 946</b>	<b>196 207</b>	<b>9 148</b>	<b>2,68 %</b>	<b>4,38 %</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>133 277</b>	<b>153 723</b>	<b>96 727</b>	<b>104 708</b>	<b>90 098</b>	<b>-20 446</b>	<b>10,28 %</b>	<b>-13,30 %</b>
<i>Verotulot</i>	857 077	835 601	804 718	763 622	754 578	21 476	3,24 %	2,57 %
<i>Valtionosuudet</i>	148 170	136 577	128 960	110 512	106 110	11 593	8,71 %	8,49 %
<b>Verot ja valtionosuudet</b>	<b>1 005 247</b>	<b>972 178</b>	<b>933 678</b>	<b>874 134</b>	<b>860 688</b>	<b>33 069</b>	<b>3,96 %</b>	<b>3,40 %</b>
<i>Satunnaiset tuotot</i>	0	0	201 663	0	0	0		
<i>Satunnaiset kulut</i>	0	0	0	0	0	0		
<b>Myyntivoitot/tappiot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>201 663</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>" Liikevaihto "</b>	<b>1 356 614</b>	<b>1 334 843</b>	<b>1 414 984</b>	<b>1 176 788</b>	<b>1 146 993</b>	<b>21 771</b>	<b>4,29 %</b>	<b>1,63 %</b>

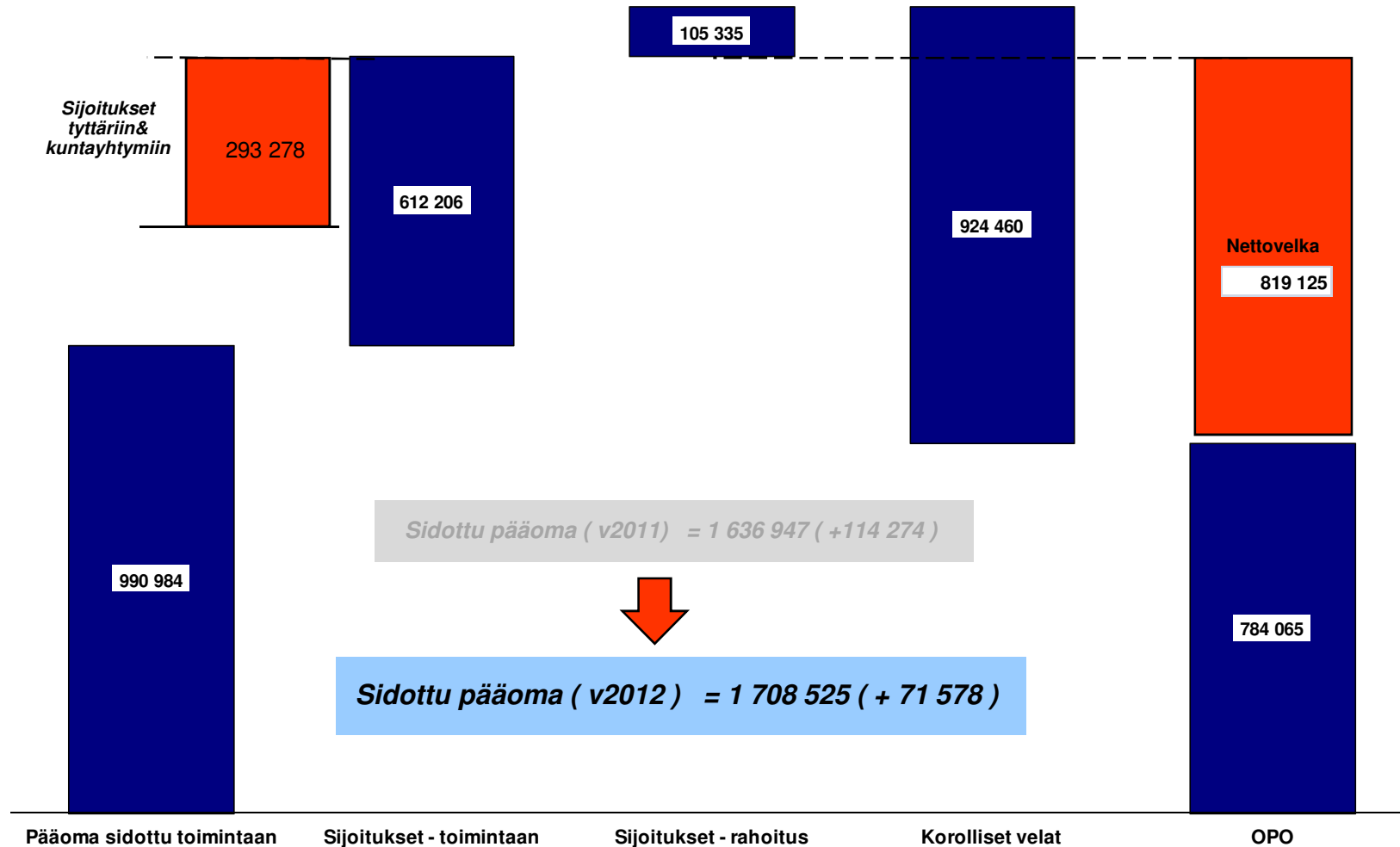
1.1.2010 HSE ympäristöpalvelut kuntayhtymään siirtyivät Vantaan Veden toiminnot jolloin kirjattiin 201,7 meur myyntivoitto.

Vantaan kaupungilla on enemmän velkaa kun sillä on omia pääomia – sijoitukset tyttäriin ja kuntayhtymiin 293,3 meur – nettovelkaa jo kaupunkitasolla 819,1 meur

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

31.12.2012

keur

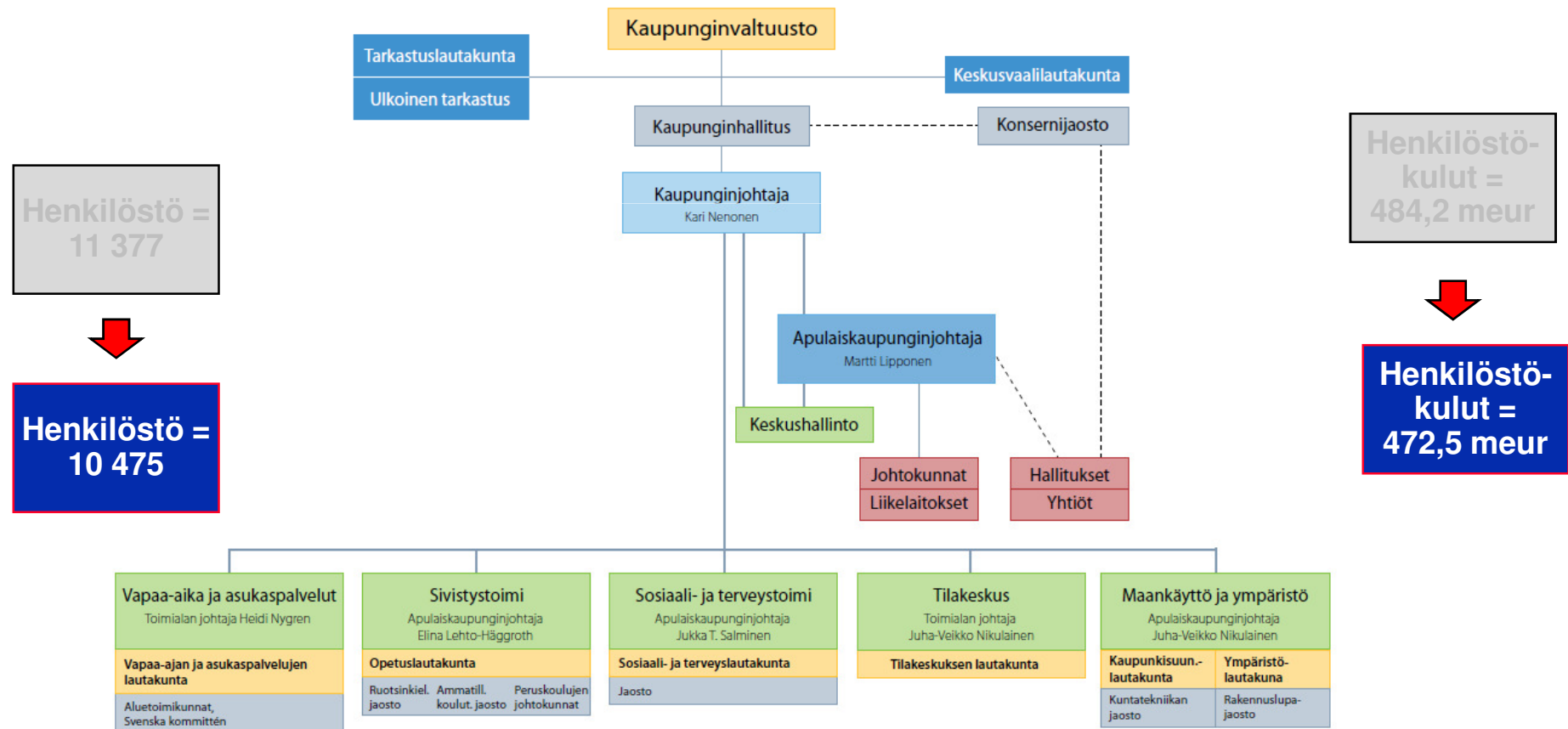




## Vantaan kaupungin organisaatio

Vantaan Tilapalvelut Oy aloitti toimintansa 1.1.2012. Yhtiön palvelukseen siirtyi noin 1 000 henkilöä ns. vanhoina työntekijöinä ja se tuottaa palveluita in-house -periaatteella Vantaan kaupungille. Vantaan kaupungin Tilakeskus ja Tilaajapalvelut sekä Vantaan Tilapalvelut Oy ovat laatineet palvelusopimukset, joista oli vuoden 2012 lopussa allekirjoitettuna noin 80 %:ia kaikista neuvottelun kohteena olevista sopimuksista. Sopimukset kattavat mm. kiinteistönhuollon, varhaiskasvatuksen ateriapalvelun, varhaiskasvatuksen puhtauspalvelun sekä peruskoulujen, lukioiden, kirjastojen, Varian ja aikuisopiston ateria-, puhtaus ja vahtimestaripalvelun

### Vantaan kaupungin organisaatio



## Vuoden 2012 kokonaiskustannukset ( m.l. poistot ) kasvoivat 38,5 meur - 5v kasvuvauhti on 4,9 %

Vantaan kaupunki	2012	2011	2010	2009	2008	ERO 2012/2011	5v CAGR	2012/2011 %
<b>" Liikevaihto "</b>	<b>1 356 614</b>	<b>1 334 843</b>	<b>1 414 984</b>	<b>1 176 788</b>	<b>1 146 993</b>	<b>21 771</b>	<b>4,29 %</b>	<b>1,63 %</b>
<i>Palkat ja palkkiot</i>	359 467	371 459	360 828	355 441	337 839	-11 992	1,56 %	-3,23 %
<i>Eläkekulut</i>	88 824	89 373	86 038	84 613	82 114	-549	1,98 %	-0,61 %
<i>Muut hlö sivukulut</i>	24 254	23 381	15 000	17 674	25 138	873	-0,89 %	3,73 %
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>472 545</b>	<b>484 213</b>	<b>461 866</b>	<b>457 728</b>	<b>445 091</b>	<b>-11 668</b>	<b>1,51 %</b>	<b>-2,41 %</b>
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>650 862</b>	<b>612 318</b>	<b>536 822</b>	<b>496 205</b>	<b>456 772</b>	<b>38 544</b>	<b>9,26 %</b>	<b>6,29 %</b>
<b>Aineet,tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>42 879</b>	<b>40 002</b>	<b>24 193</b>	<b>43 610</b>	<b>50 552</b>	<b>2 877</b>	<b>-4,03 %</b>	<b>7,19 %</b>
<b>Avustukset</b>	<b>96 225</b>	<b>88 585</b>	<b>84 632</b>	<b>81 858</b>	<b>77 096</b>	<b>7 640</b>	<b>5,70 %</b>	<b>8,62 %</b>
<b>Vuokrakulut</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Muut toimintakulut</b>	<b>46 924</b>	<b>48 475</b>	<b>46 832</b>	<b>44 028</b>	<b>42 472</b>	<b>-1 551</b>	<b>2,52 %</b>	<b>-3,20 %</b>
<b>Toiminnankustannukset</b>	<b>1 309 435</b>	<b>1 273 593</b>	<b>1 154 345</b>	<b>1 123 429</b>	<b>1 071 983</b>	<b>35 842</b>	<b>5,13 %</b>	<b>2,81 %</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>47 179</b>	<b>61 250</b>	<b>260 639</b>	<b>53 359</b>	<b>75 010</b>	<b>-14 071</b>		
<b>Poistot</b>	<b>68 432</b>	<b>65 775</b>	<b>62 232</b>	<b>71 543</b>	<b>67 013</b>	<b>2 657</b>	<b>0,53 %</b>	<b>4,04 %</b>
<b>Liikevoitto</b>	<b>-21 253</b>	<b>-4 525</b>	<b>198 407</b>	<b>-18 184</b>	<b>7 997</b>	<b>-16 728</b>		

1.1.2010 HSE ympäristöpalvelut kuntayhtymään siirtyivät Vantaan Veden toiminnot jolloin kirjattiin 201,7 meur myyntivoitto.

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

## Rahoitustoiminnan tulos oli 17,6 meur ja kaupungin nettotulos oli negatiivinen

Vantaan kaupunki	2012	2011	2010	2009	2008	ERO 2012/2011	5v CAGR	2012/2011 %
<b>Liikevoitto</b>	<b>-21 253</b>	<b>-4 525</b>	<b>198 407</b>	<b>-18 184</b>	<b>7 997</b>	<b>-16 728</b>		
<i>Korkotuotot</i>	14 620	15 402	13 412	2 208	3 651	-782	41,46 %	-5,08 %
<i>Muut rahoitustuotot</i>	18 352	18 846	17 293	17 611	17 285	-494	1,51 %	-2,62 %
<i>Korkokulut</i>	-15 294	-15 873	-11 832	-15 415	-25 507	579	-12,00 %	-3,65 %
<i>Muut rahoituskulut</i>	-110	-594	-395	-631	-271	484	-20,18 %	-81,48 %
<b>Rahoitusnetto</b>	<b>17 568</b>	<b>17 781</b>	<b>18 478</b>	<b>3 773</b>	<b>-4 842</b>	<b>-213</b>		
Arvon alentumiset	0	0	0	0	0	0		
<b>Netto tulos</b>	<b>-3 685</b>	<b>13 256</b>	<b>216 885</b>	<b>-14 411</b>	<b>3 155</b>	<b>-16 941</b>		

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

keur

**Vuoden 2012 toiminnasta vähennettiin kassavaroja 13,8 meur edestä kaupunkitasolla :**

- investoinnit olivat 166,7 meur ( -8,9 meur )
- rahoitustarve 86,7 meur
- uutta lainaa 95,4 meur edestä
- käyttöpääomaan sidottiin 22,3 meur

**( Tilinpäätöksessä on kirjattu 8 937 keur edestä tytäryhtiö saatava maksetuksi – eli kassa on kaupunkitasolla näin paljon suurempi mutta konsernitasolla samalla tasolla )**

Vantaan kaupunki	2012	2011	2012/2011 muutos
<b>Rahoituslaskelma</b>			
Vuosikate	64 747	79 031	-14 284
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-31 856	-30 832	-1 024
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>32 891</b>	<b>48 199</b>	<b>-15 308</b>
Investointimenot	-166 744	-175 633	8 889
Rahoitusosuudet inv.menoihin	6 906	3 715	3 191
Pysyvien vastaavien luovutustulot	40 244	45 913	-5 669
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-119 594</b>	<b>-126 005</b>	<b>6 411</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-86 703</b>	<b>-77 806</b>	<b>-8 897</b>
Antolainasaamisten lisäykset	-10 115	-236 745	
Antolainasaamisten vähennykset	1 001	886	
<b>Antolainauksen muutokset</b>	<b>-9 114</b>	<b>-235 859</b>	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	125 000	130 000	
Pitkäaikasten lainojen vähennys	-30 035	-50 747	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	405	23 353	
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>95 370</b>	<b>102 606</b>	
<b>Oman pääoman muutokset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-194	-584	
Vaihto-omaisuuden muutos	-1 663	-14 064	
Saamisten muutos	-22 912	233 876	
Korottomien velkojen muutos	2 476	7 582	
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>-22 293</b>	<b>226 810</b>	
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>63 963</b>	<b>93 557</b>	
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-22 740</b>	<b>15 751</b>	
Rahavarat 31.12.	105 333	128 073	
Rahavarat 1.1.	128 073	112 324	

## Konsolidoimalla peruskunta, rahastot ja liikelaitokset synty Vantaan kaupunki

keur

Vantaan kaupunki 2012	Perus kunta	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Vantaan kaupunki
<b>Tulot</b>	1 447 774	1 512	60 564	-153 236	1 356 614
<b>Menot</b>	1 399 551	3 574	59 541	153 231	1 309 435
<b>Toim.kate</b>	48 223	-2 062	1 023		47 179
Poistot	67 046	0	1 386		68 432
<b>Liikevoitto</b>	-18 823	-2 062	-363		-21 253
	-1,30 %		-0,60 %		-1,57 %
Rahoituskulut	-15 406	2	-171	171	-15 404
Rahoitustuotot	31 404	1 799	11	-242	32 972
Verot	0	0	0		0
Peruspääomakorvaus			-71	71	0
Tuloksen oikaisut					0
<b>Nettotulos</b>	-2 825	-261	-594		-3 685
					-0,27 %

Vantaan kaupunki 2012	Perus kunta	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Vantaan kaupunki
<b>Sidottu toimintaan</b>	943 994	42 315	4 675		990 984
<b>Sijoitukset - toimintaan</b>	560 511	55 133	0	3 438	612 206
<b>Sijoitukset -rahoitus</b>	103 683	107	1 545	0	105 335
<b>Sidottu pääoma</b>	1 608 188	97 555	6 220		1 708 525
<b>Korolliset velat</b>	924 460	0	2 426	-2 426	924 460
<b>Oma pääoma</b>	683 728	97 555	3 794	-1 012	784 065

**Analyyssissä on suhteessa tilinpäätökseen tehty seuraavat kirjaukset : a) konsernisisäinen saatava 8 937 keur ei maksettu emolle b) sijoituksissa on 6 669 keur joka on tilinpäätöksessä kirjattu maa-alueeksi**

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

## Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Vantaan kaupunki 2008 - 2012
- **Vantaan kaupunkikonserni 2012**
- Yhteenveto – Vantaan kaupunkikonserni

## Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

- Vantaan Tilapalvelut Oy aloitti toimintansa 1.1.2012. Yhtiön palvelukseen siirtyi noin 1 000 henkilöä ns. vanhoina työntekijöinä ja se tuottaa palveluita in-house -periaatteella Vantaan kaupungille. Vantaan kaupungin Tilakeskus ja Tilaaajapalvelut sekä Vantaan Tilapalvelut Oy ovat laatineet palvelusopimukset, joista oli vuoden 2012 lopussa allekirjoitettuna noin 80 %:ia kaikista neuvottelun kohteena olevista sopimuksista. Sopimukset kattavat mm. kiinteistönhuollon, varhaiskasvatuksen ateriapalvelun, varhaiskasvatuksen puhtauspalvelun sekä peruskoulujen, lukioiden, kirjastojen, Varian ja aikuisopiston ateria-, puhtaus ja vahtimestari palvelun.
- Vantaan Energia Oy:n uuden jätevoimalan rakentaminen eteni vuonna 2012 suunnitellun aikataulun ja budjetin mukaisesti. Jätevoimalalle saatiin helmikuussa lainvoimainen rakennuslupa ja sen arvioidaan valmistuvan 2014. Korkein hallinto-oikeus (KHO) antoi 17.1.2013 päätöksensä jätevoimalan ympäristöluvasta tammikuussa 2012 tehtyihin valituksiin. KHO hylkäsi pääosin tehdyt valitukset, mutta palautti mm. teollisuuden ja kaupan jätteitä koskevan osuuden uudelleen aluehallintovirastoon käsiteltäväksi ja päätettäväksi. Tällä lisäkäsittelyllä ei uskota olevan vaikutusta jätevoimalan suunniteltuun käyttöönottoaikatauluun. Vantaan kaupungin vuonna 2011 jätevoimalan rahoitukseen myöntämästä takauslimiitistä tehtyihin valituksiin saatiin keväällä 2012 päätös Helsingin hallinto-oikeudelta, joka kumosi kaupunginvaltuuston takauspäätöksen päätöksenteon menettelyvirheen vuoksi. Kesällä 2012 Vantaan kaupunginvaltuusto päätti uudelleen omavelkaisen takauslimiitin myöntämisestä. Tästä päätöksestä tehty valitus odottaa käsittelyä Helsingin hallinto-oikeudessa. Variston lämpökeskuksen rakentamista Martinlaakson voimalaitoksen hiilikentän läheisyyteen valmisteltiin ja kattiloiden sekä kattilarakennusten toimitussopimus allekirjoitettiin joulukuussa. Lämpökeskus valmistuu keväällä 2014. Lisäksi Vantaan Energia päätti kesällä sitoutua Fennovoima Oy:n ydinvoimahankkeen jatkorahoitukseen vuoden 2013 ensimmäiselle vuosipuoliskolle sekä syksyllä osallistua Suomen Hyötytuuli Oy:n Kirrinsannan tuulivoimahankkeeseen.
- VAV Asunnot Oy –konsernissa valmistui vuonna 2012 83 asuntoa ja 157 asunnon rakentaminen aloitettiin. Toimintavuonna sovittiin kahden vuokratiloakohteen ja yhden mielenterveyskuntoutujille tarkoitetun kohteen urakkasopimukset. Aloitettu asuntotuotanto rahoitetaan valtion pitkäaikaisella korkotukilainalla ja Asumisen rahoitus- ja kehittämiskeskus ARA:n käynnistys- ja erityisryhmien investointiavustuksilla. Kiinteistöjen suunnitelmalliset korjaukset painottuivat edellisten vuosien tapaan asuntojen kylpyhuonekorjauksiin (59 %) ja keittiökorjauksiin (10 %). Toimintavuoden lopussa asunnonhakijoita oli rekisterissä noin 4 900. Vuokra-asuntojen kysynnän oletetaan pysyvän nykyisellä tasolla. Vuonna 2012 myytiin maanomistusyhtiö Kiinteistöosakeyhtiö Pakkalan Kartanonkoski 97 Sato Oy:lle.

*Lähde : Vantaan kaupungin tilinpäätös v2012*

Vantaan kaupungin tytäryhtiötoiminta – *kuusi laajempaa kokonaisuutta*

Vantaan kaupungin konserni	
<b>Vantaan kaupunki</b>	<p><b>Arava</b></p> <p>1 360 VAV konserni</p>
	<p><b>Säätiöt</b></p> <p>1 600 Helsingin Pitäjän Kirkonkylän säätiö 2 610 Tiedekeskussäätiö</p>
	<p><b>Energia toimintaa</b></p> <p>1 320 Vantaan Energia Oy</p>
	<p><b>Liiketoimintaa harjoittavat</b></p> <p>1 100 Kauppiaitten Kauppaoppilaitos Oy 2 110 Vantaan Innovaatioinstituutti Oy 3 128 Marja-Vantaan Palvelu Oy 4 131 Vantaan Markkinointi Oy 5 260 Korson Pienteollisuustalo 6 274 Continental Estate Ltd Oy 7 275 Myyrmäen Urheilupuisto Oy 8 290 Pallastunturintien Liikekiinteistö Oy 9 300 Rajakylän Tenniskeskus Oy 10 310 Ruukkukujan Autopaikat 11 330 Vantaan Kiinteistö ja Vesi 12 340 Vantaan Moottorirata Oy 13 380 Tikkuparkki Oy 14 450 Vantaan Tilapalvelut Oy</p>
	<p><b>Kuntayhtymät</b></p> <p>1 500 EVTEK-kuntayhtymä 2 508 Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiiri ky 3 535 Uudenmaan Päihdehuollon kuntayhtymä 4 540 ETEVA 5 550 Västra-Nylands folkhögskola - kansanopisto 6 555 Uudenmaan liitto 7 560 HSY 8 570 HSL</p>
	<p><b>Kiinteistöt</b></p> <p>1 120 Koy Itäkehä 2 125 Koy Katriinanrinne 3 130 Koy Kehäportti 4 140 Koy Kehäsuora 5 160 Koy Lehdokkitien Virastotalo 6 170 As Oy Vantaan Sepänpuisto 7 175 Koy Plane 8 180 Koy Tiedepuisto 9 185 Koy Pakkalan Kartanonkoski 92 10 186 Koy Pakkalan Kartanonkoski 97 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 Kauppalantalo 16 220 Koy Vantaan Maakotkantie 10 17 221 As Oy Vantaan Maarukka 18 225 As Oy Vantaan Pihka 19 232A Asunto Oy Vantaan Pakkalanrinne 9 20 240 Koy Tikkurilan Urheilutalo 21 270 Koy Länsi-Vantaa Liikuntalaitokset 22 273 Koy Vantaan Erikas 23 350 VTK Kiinteistöt Oy -konserni 24 352 Koy Korson Toimistokeskus 25 366 Koy Piispankylän Mestarintie</p>



## AsukasOmistajat

Vantaan kaupunki on jo vuonna 1986 keskittänyt omistamansa vuokrataloyhtiöt yhdeksi kokonaisuudeksi – **VAV-konserniksi** , joka rakennuttaa ja omistaa kaupungin vuokra-asunnot – toiminnalla on 500 meur edestä velkaa

Arava	
1	360 VAV konserni

Vantaan kaupunki 2012		Arava toiminta (VAV oy)
<b>Tulot</b>		77 986
<b>Menot</b>		41 089
<b>Toim.kate</b>		36 897
<b>Poistot</b>		12 996
<b>Liikevoitto</b>		23 900
		30,65 %
Rahoituskulut		-15 268
Rahoitustuotot		230
Verot		0
Peruspääomakorvaus		0
Tuloksen oikaisut		0
<b>Nettotulos</b>		8 863
		11,37 %

Vantaan kaupunki 2012		Arava toiminta (VAV oy)
<b>Sidottu toimintaan</b>		557 704
<b>Sijoitukset - toimintaan</b>		3 863
<b>Sijoitukset -rahoitus</b>		7 447
<b>Sidottu pääoma</b>		569 014
<b>Korolliset velat</b>		500 518
<b>Oma pääoma</b>		68 496

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

Asukas**Omistajat**

Vantaan kaupungin energiatoiminta on organisoitu Vantaan Energia konserniin – toiminta on kannattavaa ja kaupunki – energia maksaa 14 meur edestä osinkoja kaupungille ( 60 % omitus – Helsinki 40 % )

Energia toimintaa		Vantaan kaupunki 2012		Energia toimintaa harjoittavat	
1	320 Vantaan Energia Oy	<b>Tulot</b>	441 697	<b>Sidottu toimintaan</b>	323 211
		<b>Menot</b>	397 561	<b>Sijoitukset - toimintaan</b>	60 526
		<b>Toim.kate</b>	44 137	<b>Sijoitukset -rahoitus</b>	24 353
		<b>Poistot</b>	14 842	<b>Sidottu pääoma</b>	408 090
		<b>Liikevoitto</b>	29 295	<b>Korolliset velat</b>	82 137
			6,63 %	<b>Oma pääoma</b>	325 952
		Rahoituskulut	-1 622		
		Rahoitustuotot	2 460		
		Verot	0		
		Peruspääomakorvaus	0		
		Tuloksen oikaisut	0		
		<b>Nettotulos</b>	30 133		
			6,82 %		

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

## AsukasOmistajat

Kaupunkikonsernin kiinteistötoiminta sitoo pääomia 182,4 meur edestä – asunto- ja kiinteistöyhtiöitä on peräti 25 kpl - kaupunki on laajasti mukana kehittämässä alueen kiinteistökantaa a) tilakeskus jossa sen oma toiminta pääosin pyörii , arava-asunnot ja alla kuvatut kiinteistöt

Kiinteistöt	
1	120 Koy Itäkehä
2	125 Koy Katriinanrinne
3	130 Koy Kehäportti
4	140 Koy Kehäsuora
5	160 Koy Lehdokkitien Virastotalo
6	170 As Oy Vantaan Sepänpuisto
7	175 Koy Plane
8	180 Koy Tiedepuisto
9	185 Koy Pakkalan Kartanonkoski 92
10	186 Koy Pakkalan Kartanonkoski 97
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 Kauppalantalo
16	220 Koy Vantaan Maakotkantie 10
17	221 As Oy Vantaan Maarukka
18	225 As Oy Vantaan Pihka
19	232A Asunto Oy Vantaan Pakkalanrinne 9
20	240 Koy Tikkurilan Urheilutalo
21	270 Koy Länsi-Vantaa Liikuntalaitokset
22	273 Koy Vantaan Erikas
23	350 VTK Kiinteistöt Oy -konserni
24	352 Koy Korson Toimistokeskus
25	366 Koy Piispankylän Mestarintie

Vantaan kaupunki 2012		Kiinteistö toimintaa harjoittavat
<b>Tulot</b>		25 764
<b>Menot</b>		12 598
<b>Toim.kate</b>		13 166
<b>Poistot</b>		10 918
<b>Liikevoitto</b>		2 248
		8,73 %
Rahoituskulut		-2 276
Rahoitustuotot		69
Verot		0
Peruspääomakorvaus		0
Tuloksen oikaisut		0
<b>Nettotulos</b>		41
		0,16 %

Vantaan kaupunki 2012		Kiinteistö toimintaa harjoittavat
<b>Sidottu toimintaan</b>		167 404
<b>Sijoitukset - toimintaan</b>		5 154
<b>Sijoitukset -rahoitus</b>		9 830
<b>Sidottu pääoma</b>		182 387
<b>Korolliset velat</b>		123 384
<b>Oma pääoma</b>		59 003

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

## AsukasOmistajat

Omassa **liiketoiminnassaan** ( pois lukien energiatoiminta ) Vantaan kaupungilla on kiinni vähän pääomia , mutta toimintavolyymi on 63,7 meur – tästä vuonna 2012 yhtiöitetty tilapalvelutoimintaa edustaa 50 meur

Liiketoimintaa harjoittavat		Vantaan kaupunki 2012		Kunnalista liiketoimintaa harjoittavat
1	100 Kauppiaitten Kauppaoppilaitos Oy	<b>Tulot</b>	63 649	
2	110 Vantaan Innovaatioinstituutti Oy	<b>Menot</b>	61 527	
3	128 Marja-Vantaan Palvelu Oy	<b>Toim.kate</b>	2 122	
4	131 Vantaan Markkinointi Oy	<b>Poistot</b>	635	
5	260 Korson Pienteollisuustalo	<b>Liikevoitto</b>	1 487	
6	274 Continental Estate Ltd Oy		2,34 %	
7	275 Myyrmäen Urheilupuisto Oy	Rahoituskulut	-7	
8	290 Pallastunturintien Liikekiinteistö Oy	Rahoitustuotot	85	
9	300 Rajakylän Tenniskeskus Oy	Verot	0	
10	310 Ruukkukujan Autopaikat	Peruspääomakorvaus	0	
11	330 Vantaan Kiinteistö ja Vesi	Tuloksen oikaisut	0	
12	340 Vantaan Moottorirata Oy	<b>Nettotulos</b>	1 566	
13	380 Tikkuparkki Oy		2,46 %	
14	450 Vantaan Tilapalvelut Oy			

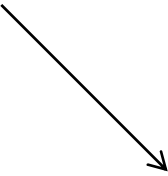
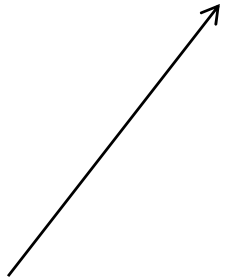
  

Vantaan kaupunki 2012		Kunnalista liiketoimintaa harjoittavat
<b>Sidottu toimintaan</b>	9 090	
<b>Sijoitukset - toimintaan</b>	240	
<b>Sijoitukset - rahoitus</b>	9 523	
<b>Sidottu pääoma</b>	18 852	
<b>Korolliset velat</b>	449	
<b>Oma pääoma</b>	18 403	

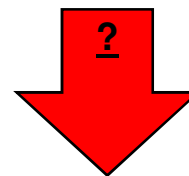
Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

Kaupungilla on 2 säätiötä ( joilla ei ollut vuoden lopussa tase-eriä ? )

Säätiöt	
1	600 Helsingin Pitäjän Kirkonkylän säätiö
2	610 Tiedekeskussäätiö



Vantaan kaupunki 2012	Säätiö- toiminta
<b>Tulot</b>	5 800
<b>Menot</b>	5 707
<b>Toim.kate</b>	93
<i>Poistot</i>	85
<b>Liikevoitto</b>	8
	0,14 %
Rahoituskulut	-6
Rahoitustuotot	106
Verot	0
Peruspääomakorvaus	0
Tuloksen oikaisut	0
<b>Nettotulos</b>	108
	1,86 %



Vantaan kaupunki 2012	Säätiö- toiminta
<i>Sidottu toimintaan</i>	0
<i>Sijoitukset - toimintaan</i>	0
<i>Sijoitukset -rahoitus</i>	0
<b>Sidottu pääoma</b>	0
<i>Korolliset velat</i>	0
<i>Oma pääoma</i>	0

**Kaupunki on omistajana ja osallisena 8 erilaisessa kuntayhtymässä – Vantaan kaupungin osuus kuntayhtymiensä liikevaihdosta oli 1 884,53 eur/asukas ja pääomista oli sidottu 2 220,39 eur/asukas**

Turussa kuntayhtymien tulot/asukas ( 1 127,42 eur ) ja sidottu pääoma /asiakas ( 747,57 eur ) – eli Vantaan kaupunki käyttää suhteessa laajemmin kuntayhtymä muotoa toiminnassaan.

Kuntayhtymät	
1	500 EVTEK-kuntayhtymä
2	508 Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiiri ky
3	535 Uudenmaan Päihdehuollon kuntayhtymä
4	540 ETEVA
5	550 Västra-Nylands folkhögskola - kansanopisto
6	555 Uudenmaan liitto
7	560 HSY
8	570 HSL

Vantaan kaupunki 2012	Kunta- yhtymät ( V-osuus )
<b>Tulot</b>	386 916
<b>Menot</b>	345 657
<b>Toim.kate</b>	41 259
<i>Poistot</i>	31 448
<b>Liikevoitto</b>	9 811
	2,54 %
Rahoituskulut	-15 744
Rahoitustuotot	716
Verot	0
Peruspääomakorvaus	0
Tuloksen oikaisut	0
<b>Nettotulos</b>	-5 216
	-1,35 %

Vantaan kaupunki 2012	Kunta- yhtymät ( V-osuus )
<i>Sidottu toimintaan</i>	419 246
<i>Sijoitukset - toimintaan</i>	7 670
<i>Sijoitukset -rahoitus</i>	28 957
<b>Sidottu pääoma</b>	455 873
<i>Korolliset velat</i>	303 086
<i>Oma pääoma</i>	152 787

## Vantaan kaupungin konsernituloslaskelma vuonna 2012 ja sen keskeisimmät yksiköt – energiatoiminnallaan konserni pääsee 17,7 meur nettotulokseen – kaupungin nettotulos olisi ilman energian maksamia osinkoja 14 meur huonompi

Vantaan kaupunki 2012	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 )
<b>Tulot</b>	1 447 774	1 512	60 564	-153 236	1 356 614	77 986	441 697	25 764	63 649	5 800	386 916	-147 295	2 211 131
<b>Menot</b>	1 399 551	3 574	59 541	153 231	1 309 435	41 089	397 561	12 598	61 527	5 707	345 657	-146 889	2 026 680
<b>Toim.kate</b>	48 223	-2 062	1 023		47 179	36 897	44 137	13 166	2 122	93	41 259	-407	184 452
<b>Poistot</b>	67 046	0	1 386		68 432	12 996	14 842	10 918	635	85	31 448	-1 295	138 061
<b>Liikevoitto</b>	-18 823	-2 062	-363		-21 253	23 900	29 295	2 248	1 487	8	9 811	888	46 390
	-1,30 %		-0,60 %		-1,57 %	30,65 %	6,63 %	8,73 %	2,34 %	0,14 %	2,54 %		2,10 %
Rahoituskulut	-15 406	2	-171	171	-15 404	-15 268	-1 622	-2 276	-7	-6	-15 744	4 442	-45 885
Rahoitustuotot	31 404	1 799	11	-242	32 972	230	2 460	69	85	106	716	-19 419	17 218
Verot	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Peruspääomakorvaus			-71	71	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tuloksen oikaisut					0	0	0	0	0	0	0	0	1
<b>Nettotulos</b>	-2 825	-261	-594		-3 685	8 863	30 133	41	1 566	108	-5 216	-14 089	17 724
					-0,27 %	11,37 %	6,82 %	0,16 %	2,46 %	1,86 %	-1,35 %		0,80 %



**Sisäinen osinko ( Vantaan Energia )  
eliminoituu konsernitason**

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

**Konsernitasolla liikevaihtoa kertyi 2 211 meur ( + 56,0 meur ) – kaupunkikonsernin sisäinen liikevaihto oli 147,3 meur**

Vantaa kaupunkikonserni tuloslaskelma	2012	2011	Muutos 2012/2011	Muutos %	Delta Konserni vs emo	Elimin 2012
<i>Myyntituotot</i>	881 517	855 671	25 845	3,02 %	826 509	-138 640
<i>Maksutuotot</i>	74 852	73 215	1 637	2,24 %	6 307	-792
<i>Tuet ja avustukset</i>	40 897	43 054	-2 157	-5,01 %	4 384	-3 373
<i>Vuokratuotot</i>	18 291	16 225	2 065	12,73 %	18 291	-3 283
<i>Muut tuotot</i>	43 785	32 064	11 721	36,56 %	-14 239	-1 357
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 059 340</b>	<b>1 020 229</b>	<b>39 111</b>	<b>3,83 %</b>	<b>841 250</b>	<b>-147 445</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>140 153</b>	<b>157 637</b>	<b>-17 484</b>	<b>-11,09 %</b>	<b>6 876</b>	<b>150</b>
<i>Verotulot</i>	857 077	835 601	21 477	2,57 %	0	0
<i>Valtionosuudet</i>	154 561	141 696	12 865	9,08 %	6 391	0
<b>Verot ja valtionosuudet</b>	<b>1 011 638</b>	<b>977 296</b>	<b>34 341</b>	<b>3,51 %</b>	<b>6 391</b>	<b>0</b>
<i>Satunnaiset tuotot</i>	0	0	0		0	0
<i>Satunnaiset kulut</i>	0	0	0		0	0
<b>Myyntivoitot/tappiot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>" Liikevaihto "</b>	<b>2 211 131</b>	<b>2 155 163</b>	<b>55 969</b>	<b>2,60 %</b>	<b>854 517</b>	<b>-147 295</b>

Tyttärien ulkoinen liikevaihto

Konsernin sisäinen liikevaihto



**Kaupunkikonserni tekee liikevoittoa 46,4 meur ( - 9,3 meur ) joka syntyy kaupungin tytäryhtiötoiminnasta**

Vantaa kaupunkikonserni tuloslaskelma	2012	2011	Muutos 2012/2011	Muutos %	Delta Konserni vs emo	Elimin 2012
" Liikevaihto "	2 211 131	2 155 163	55 969	2,60 %	854 517	-147 295
<i>Palkat ja palkkiot</i>	532 125	537 878	-5 753	-1,07 %	172 658	0
<i>Eläkekulut</i>	118 846	95 416	23 430	24,56 %	30 022	0
<i>Muut hlö sivukulut</i>	28 475	19 076	9 399	49,27 %	4 221	0
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>679 445</b>	<b>652 370</b>	<b>27 075</b>	<b>4,15 %</b>	<b>206 900</b>	<b>0</b>
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>730 537</b>	<b>732 448</b>	<b>-1 911</b>	<b>-0,26 %</b>	<b>79 675</b>	<b>86 966</b>
<b>Aineet,tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>423 964</b>	<b>402 537</b>	<b>21 428</b>	<b>5,32 %</b>	<b>381 085</b>	<b>20 599</b>
<b>Avustukset</b>	<b>94 325</b>	<b>85 010</b>	<b>9 316</b>	<b>10,96 %</b>	<b>-1 900</b>	<b>2 337</b>
<b>Vuokrakulut</b>	<b>30 452</b>	<b>28 924</b>	<b>1 527</b>	<b>5,28 %</b>	<b>30 452</b>	<b>25 144</b>
<b>Muut toimintakulut</b>	<b>71 081</b>	<b>73 022</b>	<b>-1 941</b>	<b>-2,66 %</b>	<b>24 157</b>	<b>11 821</b>
<b>Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)</b>	<b>-3 125</b>	<b>-5 279</b>	<b>2 154</b>	<b>-40,80 %</b>	<b>-3 125</b>	<b>22</b>
<b>Toiminnankustannukset</b>	<b>2 026 680</b>	<b>1 969 032</b>	<b>57 648</b>	<b>0</b>	<b>717 245</b>	<b>146 889</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>184 452</b>	<b>186 131</b>	<b>-1 680</b>	<b>0</b>	<b>137 273</b>	<b>-407</b>
<b>Poistot</b>	<b>138 061</b>	<b>130 487</b>	<b>7 574</b>	<b>5,80 %</b>	<b>69 629</b>	<b>1 295</b>
<b>Liikevoitto</b>	<b>46 390</b>	<b>55 644</b>	<b>-9 254</b>	<b>0</b>	<b>67 643</b>	<b>-1 702</b>

71

**Tyttären ulkoinen  
liikevoitto**

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

## AsukasOmistajat

Konsernitason kustannusmassa oli 2 164,7 meur ( + 66,2 meur ) – palveluostojen osuus oli 33,8 % koko kustannusmassasta (= ulkoistamisaste) – konserni työllistää 15 061 henkilöä siitä 4 586 välillisesti tytäryhtiöiden ja kuntayhtymiensä kautta.

Ulkoistamisaste oli Helsingissä 25,8 % joka tarkoittaa että Vantaan kaupunki tuottaa itse palveluja vähemmän – eli hyödyntää suhteessa enemmän yksityisiä palvelumarkkinoita.

Vantaan kaupungin konserni	2012	2011	Muutos 2012/2011
Kustannusmassa ( toimintakulut+poistot)	2 164 741	2 099 519	65 223
Ulkoistamisaste ( konserni )	33,75 %	34,89 %	-1,14 %
Henkilöstökulut ( konserni )	679 445	652 370	27 075
Henkilöstökulut/hlö ( arvio = kaupunki )	45 111,69	42 560,69	2 551,00
Henkilöstö ( konserni)	15 061	15 328	-267
Henkilöstö( kaupunki )	10 475	11 377	-902
Henkilöstö( tyttärissä&kuntayhtymissä)	4 586	3 951	635
Henkilöstön osuus tyttärissä ( % )	30,45 %	25,78 %	

**Nettotulosta konserni tekee 17,7 keur – kun 1 kunnallisvero-prosentti toi 38,9 meur niin Vantaan kaupunki olisi päässyt konsernitasolla nollatulokseen 18,50 veroprosentilla.**

Vantaa kaupunkikonserni tuloslaskelma	2012	2011	Muutos 2012/2011	Muutos %	Delta Konserni vs emo	Elimin 2012
<b>Liikevoitto</b>	<b>46 390</b>	<b>55 644</b>	<b>-9 254</b>	<b>0</b>	<b>67 643</b>	<b>-1 702</b>
<i>Korkotuotot</i>	12 375	16 900	-4 525	-26,78 %	-2 245	-4 029
<i>Muut rahoitustuotot</i>	4 843	4 931	-88	-1,78 %	-13 509	-15 390
<i>Korkokulut</i>	-43 639	-46 400	2 761	-5,95 %	-28 345	4 054
<i>Muut rahoituskulut</i>	-2 246	-2 646	400	-15,12 %	-2 136	388
<b>Netto korot</b>	<b>-28 667</b>	<b>-27 215</b>	<b>-1 452</b>	<b>5,34 %</b>	<b>-46 235</b>	<b>-14 977</b>
Arvon alentumiset	1	0	1		1	0
Tilikauden ali ja alipariarvot	0	-742	742		0	-65
<b>Netto tulos</b>	<b>17 724</b>	<b>27 687</b>	<b>-9 963</b>		<b>21 409</b>	<b>-16 744</b>

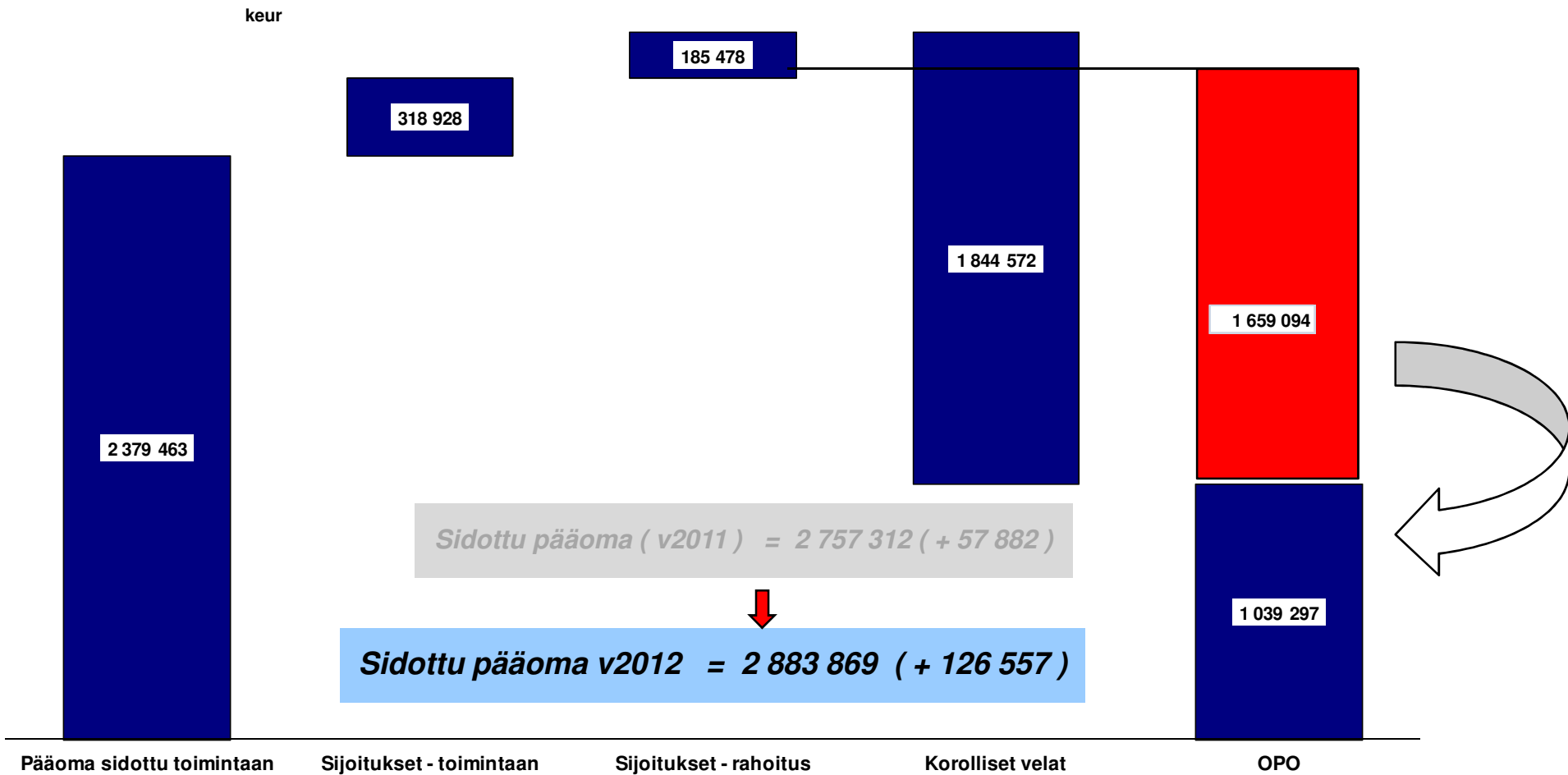


**Sisäinen osinko ( Vantaan Energia )  
ja muut rahoituserät eliminoituvat  
konsernitasolla**

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

Vantaan kaupunkikonserni sitoo 2 883,9 meur edestä pääomia – nettovelkaa on 1 659,1 meur – yli 100 meur enemmän suhteessa edelliseen vuoteen ( D/E = 1,8 => kriisikaupunki )

31.12.2012



Data : Vantaan kaupunki    Analyysi : B&MANs

## Vantaan kaupungin konserni pääomat vuonna 2012 – 1/3 korollisista veloista oli kiinni kaupungin aravatoiminnassa - energiatoiminnan tase hyvässä kunnossa

Vantaan kaupunki 2012	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>	943 994	42 315	4 675		990 984	557 704	323 211	167 404	9 090	0	419 246	-88 177	2 379 463
<i>Sijoitukset - toimintaan</i>	560 511	55 133	0	3 438	612 206	3 863	60 526	5 154	240	0	7 670	-370 733	318 928
<i>Sijoitukset -rahoitus</i>	103 683	107	1 545	0	105 335	7 447	24 353	9 830	9 523	0	28 957	33	185 478
<i>Sidottu pääoma</i>	1 608 188	97 555	6 220		1 708 525	569 014	408 090	182 387	18 852	0	455 873		2 883 869
<i>Korolliset velat</i>	924 460	0	2 426	-2 426	924 460	500 518	82 137	123 384	449	0	303 086	-89 463	1 844 572
<i>Oma pääoma</i>	683 728	97 555	3 794	-1 012	784 065	68 496	325 952	59 003	18 403	0	152 787	-369 414	1 039 297



Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

## Vantaan kaupunkikonsernin kassavirta

- investoinnit 360,8 meur ( + 46,4 )
- rahoitustarve 106,3 meur
- uutta lainaa 107,7 meur
- käyttöpääomaa vapautui 11,9 meur
- kassavaroja +11,4 meur

**Kassassa 185,5 meur viime vuoden lopussa.**

**Investoinnit kaupungin tyttäriin olivat 194,1 meur**

Data : Vantaan kaupunki Analyysi : B&MANs

Vantaan kaupunkikonserni			2012/2011	Delta
Rahoituslaskelma	2012	2011	muutos keur	Konserni vs kaupunki
Vuosikate	155 785	158 916	-3 132	91 038
Satunnaiset erät	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-35 940	-25 340	-10 600	-4 084
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>119 845</b>	<b>133 576</b>	<b>-13 732</b>	<b>86 954</b>
Investointimenot	-360 800	-314 358	-46 442	-194 056
Rahoitusosuudet inv.menoihin	7 258	3 713	3 545	352
Pysyvien vastaavien luovutustulot	128 424	120 769	7 655	88 180
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-225 118</b>	<b>-189 876</b>	<b>-35 242</b>	<b>-105 524</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-105 273</b>	<b>-56 300</b>	<b>-48 974</b>	<b>-18 570</b>
Antolainasaamisten lisäykset	-209	-190 645		9 906
Antolainasaamisten vähennykset	1 254	12		253
<b>Antolainauksen muutokset</b>	<b>1 045</b>	<b>-190 633</b>		<b>10 159</b>
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	143 635	174 980		18 635
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-165 927	-111 585		-135 892
Lyhytaikaisten lainojen muutos	129 870	-20 909		129 465
<b>Lainakanna muutokset</b>	<b>107 578</b>	<b>42 486</b>		<b>12 208</b>
<b>Oman pääoman muutokset</b>	<b>-3 467</b>	<b>-15 505</b>		<b>-3 467</b>
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-214	-563		-20
Vaihto-omaisuuden muutos	2 331	-23 484		3 994
Saamisten muutos	-61 297	146 473		-38 385
Korottomien velkojen muutos	70 741	43 324		68 265
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>11 561</b>	<b>165 750</b>		<b>33 854</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>116 717</b>	<b>2 098</b>		<b>56 221</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>11 444</b>	<b>-54 202</b>		<b>37 651</b>
Rahavarat 31.12.	185 478	174 035		115 913
Rahavarat 1.1.	174 035	228 237		93 252

## Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Vantaan kaupunki 2008 - 2012
- Vantaan kaupunkikonserni 2012
- **Vantaan kaupunkikonserni - yhteenveto**

## Vantaan kaupunkikonserni – **Kaikki tietävät, että Vantaalla on iso velkalasti**

*Kaupungin velkalasti on kuitenkin suurempi kuin mitä yleensä julkisuudessa esitetään kun tarkastelu tehdään konsernitasolla.*

- Vantaan peruskaupungilla on velkaa 924 miljoonaa euroa. Kun tytäryhtiöt ja osuudet kuntayhtymistä otetaan mukaan, velkalasti nousee huikkaan 1,8 miljardiin euroon.
- Tästä summasta on kiinni kaupungin vuokra-asuntotoiminnassa 500 miljoonaa euroa.
- Monen muuhun kaupunkiin verrattuna Vantaasta tekee poikkeuksellisen se, että kaupungin perustoimintaakin rasittaa iso velkalasti. Ero on hätkähdyttävä esimerkiksi Espooseen verrattuna. Espoon peruskaupungilla on velkaa vain 192 miljoonaa euroa. Lisäksi Espoolla on kassassa liki 623 miljoonaa euroa. Näin Espoon peruskaupungin nettovelka on 430 miljoonaa positiivinen.
- Vaikka Espoon kassasta vähennettäisiin sähköyhtiön myynnistä saadut ja rahastoidut varat, peruskaupungin nettovelka on edelleen positiivinen.
- Vantaalla on jo vuosia puhuttu säästöruuvien kiristämisestä. Äkkiseltään näyttää, että tässä jo onnistuttiinkin viime vuonna. Peruskaupungin toimintakustannukset kasvoivat vain 2,8 prosenttina. Tuloissa kasvuluku oli 4,3 prosenttia.
- Konserniluvut kääntävät näkymän kuitenkin toisenlaiseksi.
- Menot kasvoivat nopeammin kuin tulot. Konserniluvuissa ovat mukana tytäryhtiöt, osuudet kuntayhtymistä, rahastot ja säätiöt.
- Kaupunkikonsernin investointimenoista tytäryhteisöjen osuus oli 194 miljoonaa euroa ja perustoimintoihin investoitiin vajaat 167 miljoonaa euroa.



## Vantaan kaupunkikonserni – Vantaalla on hyväksytty talouden tasapainottamis- ja velkaohjelma vuosille 2013–2016

*Käyttötalouden menokehitystä hillitään ja investointitasoa lasketaan.*

- Ohjelmassa voisi olla vahvempikin konserninäkemys. Hyvistä aikeista huolimatta Vantaa voi päätyä muistuttamaan autonkuljettajaa, joka samaan aikaan painaa sekä kaasua että jarrua.
- Toki on muistettava, että osaa konsernitoiminnasta on vaikea hallita. Tällainen on esimerkiksi kuntayhtymämuodossa oleva HUS, joka järjestää ja tuottaa erikoissairaanhoidon palveluita.
- Konsernitarkastelun merkitystä korostaa se, että Vantaa on osakeyhtiöittänyt tilapalvelunsa. Vantaan Tilapalvelut -yhtiöön siirtyi 1 000 työntekijää. Tämä työntekijämäärä ei näy enää kaupungin henkilöstömäärässä, vaan konserniluvuissa.
- Vantaan talousongelmat ovat pitkän historiallisen kehityksen peruja. Kaupunki on halunnut kasvaa, houkutella asukkaita ja yrityksiä. Toimintatapa on vaatinut panostuksia infrastruktuurin, päiväkoteihin ja terveydenhuoltoon. Tulopuolella on kuitenkin sakannut. Suurituloiset ja koulutetummat ihmiset ovat virranneet Vantaan ohitse.
- Vaikka Vantaalle on tullut yrityksiä, korkeamman jalousasteen työpaikkojen synnyttäminen on ollut suhteessa vähäisempää. Viime aikoina kaupungin työttömyysaste on korkeampi kuin muissa pääkaupunkiseudun kunnissa. Työttömyys merkitsee herkästi myös kasvavia sosiaali- ja terveysmenoja.
- Säästöohjelmista huolimatta Vantaan velkaantuminen jatkuu myös tänä vuonna. Jätti-investoinnit kehärata ja Kehä III rasittavat taloutta. Samaan aikaan kaupungissa ei suhtauduta järin innokkaasti henkilöstön lomautuksiin tai irtisanomisiin.
- Osaltaan kasvava velkataakkaa voidaan pitää tukimuotona, jolla välillisesti maksetaan kaupungin työntekijöiden palkkoja. Velkariski on viime kädessä kuntalaisten harteilla.

## Vantaan kaupunkikonserni – **Vantaa onkin hankalassa väliraossa...**

*.....toisaalta pitäisi tehdä kasvuinvestointeja ja toisaalta säästää.*

- Tällöin käy helposti niin, että peruspalveluista leikataan. Tämä ei puolestaan houkuttele esimerkiksi sellaisia hyvätuloisia veronmaksajia, jotka haluavat taata lapsilleen mahdollisimman korkeatasoisen perusopetuksen.
- On Vantaalla positiivisiakin elementtejä. Konsernitulos on edelleen plussalla. Isoimmat infrainvestoinnit on jo kohta mitä ilmeisemmin tehty, jotta asukaspohjaa voidaan edelleen laajentaa. Kaupunki on onnistunut saamaan jalansijaa myös logistisena solmukohtana. Tämä luo edelleen mahdollisuuksia yritysten houkuttelemiselle ja työpaikkamäärän kasvattamiselle.
- Kaupungilla on edelleen maavarantoja, kiinteistöjä ja muuta omaisuutta. Vantaan Energia voisi olla kohtuullisen arvokas. Se kuitenkin kätkee sisäänsä myrkkypillerin. Energiayhtiön myynti muille kuin Helsingille on erittäin vaikeaa. Helsinki omistaa Vantaan Energiasta 40 prosenttia.
- Vantaalla tutkitaan myös aktiivisesti kiinteistöomistusten myyntiä. Isossa kiinteistösalkussa on varmasti turhia omistuksia. Ylipäättään tilojen käytön tehostamisesta voi löytyä yllättävän suuri säästö- ja myyntipotentiali.
- Pelaamalla korttinsa taitavasti kaupungilla on edelleen hyvät mahdollisuudet säilyttää paikkana itsenäisenä toimijana.
- Myös pääkaupunkiseudulla on käynnissä kuntien liittopeli. Vantaan taloudellinen asema ei tee siitä pääkaupunkiseudun itäisille ja pohjoisille kunnille houkuttelevaa kumppania. Niinpä ne piirtelevät mielellään sellaisia karttoja, joista Vantaa on liitosvaihtoehtona suljettu pois.
- Jos Vantaa pullautetaan ulos pohjoisesta liitosvaihtoehdosta, se jää suhteellisen oudoksi ilmestymäksi. Tällöin liittoutuminen Helsingin kanssa on vantaalaisille entistäkin houkuttelevampi vaihtoehto. Samalla vantaalaiset pääsivät Helsingin suuren omaisuuden äärelle.
- Onkin varsin todennäköistä, että Vantaalla tullaan käyttämään vielä monta puheenvuoroa Helsinki-liitoksen puolesta ja vastaan.