



28.02.2018

Ärende/4

§ 52

Överskridning av anslag, underskridning av ett verksamhetsbidrag och överföring av anslag i 2017 års budget

HEL 2018-000497 T 02 02 00

Beslut

Stadsfullmäktige bemyndigade fostrans- och utbildningsnämnden, social- och hälsovårdsnämnden, kultur- och fritidsnämnden och stadsmiljönämnden att överskrida anslag i 2017 års budget och Högholmen att underskrida sitt verksamhetsbidrag enligt följande:

Överskridningen av anslagen för driftsekonomi och underskridningen av verksamhetsbidraget är totalt 35 940 000 euro.
Överskridningarna av investeringsanslagen uppgår till sammanlagt 245 000 euro.

Budgetmoment 1 60 01 Högholmens djurgård
Verksamhetsbidraget i budgeten –3 382 000 euro
Verksamhetsbidraget underskrids med 40 000 euro

Budgetmoment 2 10 01 Fostran och utbildning
Anslag i budgeten 650 980 000 euro
Anslaget överskrids med 500 000 euro

Budgetmoment 3 10 01 Stadsstruktur
Anslag i budgeten 113 502 000 euro
Anslaget överskrids med 3 000 000 euro

Budgetmoment 5 10 02 Utkomststöd
Anslag i budgeten 26 600 000 euro
Anslaget överskrids med 4 400 000 euro

Budgetmoment 5 10 05 Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt
Anslag i budgeten 534 769 000 euro
Anslaget överskrids med 28 000 000 euro

Investeringsdelen

Budgetmoment 8 05 04 Grundanskaffning av lös egendom, Kultur- och fritidssektorn
Anslag i budgeten 4 221 000 euro
Anslaget överskrids med 245 000 euro

Stadsfullmäktige beslutade dessutom överföra anslag i 2017 års budget enligt följande:



28.02.2018

Ärende/4

från budgetmoment 5 10 01 Social- och hälsovårdssektorn –2 690 000
till budgetmoment 5 10 05 Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt
+2 690 000

från budgetmoment 3 10 01 Stadsstruktur –9 619 000
till budgetmoment 2 09 01 Underhåll av gatu- och grönområden
+9 619 000

Föredragande

Stadsstyrelsen

Upplysningar

Mari Paananen, specialplanerare, telefon: 310 73043
mari.rajantie(a)hel.fi

Bilagor

1 Lautakuntien esitykset

Sökande av ändring

Kommunalbesvär, fullmäktige

Beslutsförslag

Beslutet stämmer överens med förslaget.

Föredragandens motiveringar

1 60 01 Högholmens djurgård

Högholmens djurgård har under år 2017 förberett sig på ombildningen till en stiftelse räknat från ingången av 2018 och låtit göra flera utredningar med anknytning till detta. Utredningarna har medfört bland annat myndighetsavgifter och avgifter för experttjänster på vilka staden inte har förberett sig i budgeten för 2017. Extraordinära utgifter har orsakats också av olika åtgärder i samband med systemändringar. Högholmens djurgård har täckt kostnaderna för utredningarna och förberedelserna med medel ur sin driftsekonomi med undantag av en ekonomisk analys. Det som anges ovan medför att verksamhetsbidraget underskrids med 40 000 euro år 2017.

Verksamhetsbidraget bör få underskridas med 40 000 euro.

2 10 01 Fostran och utbildning

Inom fostrans- och utbildningssektorn överskrids utgifterna inom driftsekonomi enligt beräkningar med 500 000 euro. Överskridningen av anslagen beror på att staden har fått statsunderstöd bundna till vissa



28.02.2018

Ärende/4

användningsändamål och annan utomstående finansiering, vilka det inte har varit möjligt att beakta i budgeten. Ur stadens perspektiv är det fråga om en teknisk överskridning eftersom inkomsterna ökar i samma proportion som utgifterna. Anslaget bör få överskridas med 500 000 euro.

3 10 01 Stadsstruktur

Av fastigheterna i yrkeshögskolan Metropolias bruk såldes sju objekt genom en och samma fastighetsaffär år 2017. Objekten har varit separat upptagna i bokföringen av anläggningstillgångar och för objekten bokförs antingen försäljningsvinst eller försäljningsförlust beroende av objektet. Enligt det nya bokföringsförfarandet som infördes år 2017 bokförs för Metropolias byggnader vilka var objektet för affären skillnaden mellan köpesumman och balansvärdet, dvs. 29 563 025 euro, som försäljningsinkomster i driftsekonomi på momentet 3 10 01 Stadsstruktur. På motsvarande sätt bokförs försäljningsförlusten på 7 503 118 euro för de byggnader som var objektet för affären som utgifter på samma budgetmoment. Även markområdenas andel i objekten för affären behandlas på samma sätt. I budgeten har staden inte förberett sig på bokföring av vinster eller förluster från fastighetsaffärer. Utgiftsbokföringen förutsätter på basis av utfallet av budgetmomentet 3 10 01 Stadsstruktur att anslaget på momentet ska få överskridas med 3 000 000 euro.

5 10 02 Utkomststöd

Enligt beräkningar överskrids kostnaderna för utkomststödet med 4,4 mn euro. Överskridningen i utkomststödet beror på att det inte har reserverats anslag för det grundläggande utkomststödet i 2017 års budget. I Helsingfors fattades beslut om det grundläggande utkomststödet till utgången av mars på det i lagen fastställda sättet under övergångsperioden. Utgifterna för det grundläggande utkomststödet beaktas i Helsingfors stads statsandelar men de ingår inte i social- och hälsovårdssektorns budget.

Anslaget bör få överskridas med 4 400 000 euro.

5 10 05 Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt

Enligt beräkningar överskrids budgetmomentet för Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt med 28 mn euro. I överskridningen beaktas HNS:s fullmäktiges beslut från sommaren 2017 om att återbära överskottet till kommunerna, vilket i fråga om Helsingfors betyder en kreditnota på 28 mn euro för år 2017. Utan återbäringen skulle överskridningen ha varit betydligt större. I överskridningen har också beaktats en omdisponering av anslaget på budgetmomentet för social- och hälso-



28.02.2018

Ärende/4

vårdstjänster, sammanlagt 2 690 000 euro. Volymen av de tjänster inom den specialiserade sjukvården som HNS producerar för Helsingfors och faktureringen för dessa och för övrig tjänsteproduktion (köpta tjänster, vårdtjänster på andra sjukhus, servicesedlar och läkemedel för smittsamma sjukdomar) överskrider budgeten.

Anslaget bör få överskridas med 28 000 000 euro.

Investeringsdelen

8 05 04 Grundanskaffning av lös egendom, Kultur- och fritidssektorn

Undervisnings- och kulturministeriet har beviljat staden statsunderstöd på 400 000 euro för förnyande av stadsmuseets lokaler inom ramen för projektet K4 Elefanten. Understödet betalades till staden i början av 2017. Understödsanslaget har utnyttjats i enlighet med användningsändamålet för att förnya stadsmuseets lokaler. År 2016 prioriterade stadsmuseet invigningen av det nya stadsmuseet och betonade de nya lokalernas utrustning. Eftersom understödet betalades först i början av 2017 anvisades innan dess anslag för understödets användningsändamål från stadsmuseets anslag för anskaffning av lös egendom i stadens budget. Därför har det varit nödvändigt att skjuta upp de planerade anskaffningarna i budgeten.

År 2016 anhöll stadsmuseet om överskridningsrätt på 155 000 euro på anslagen för anskaffning av lös egendom på basis av det beviljade understödet. För resten av beloppet, dvs. 245 000 euro, föreslås en motsvarande överskridningsrätt i budgeten för 2017. Anslaget förblir outnyttjat år 2017 och på den grunden föreslås separat en överskridningsrätt av samma storlek för 2018.

Överföring av anslag

Helsingfors stads social- och hälsovårdsnämnd beslutade 1.3.2016 (36 §) säga upp avtalet om integration av den kliniska undervisningen för odontologie kandidater mellan Helsingfors universitet, Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt (HNS) och Helsingfors stad räknat från 1.1.2017. Stadsfullmäktige beslutade 14.12.2016 godkänna avtalet om överlåtelse av rörelse.

Efter verksamhetsöverlåtelsen i början av 2017 har den verksamhet som tidigare producerades själv blivit verksamhet som upphandlas hos HNS. För år 2017 hade 1,6 mn euro budgeterats för upphandling av kundtjänster på budgetmomentet för social- och hälsovårdstjänster och ca 390 000 euro för s.k. kapitationsfakturering som faktureras utifrån folkmängden.



Det konstateras i 2017 års budget att budgetmomentet för HNS innehåller förutom vissa tjänster som faktureras hos kommunen även bl.a. poster som faktureras separat. Med anledning av den förändringen i verksamheten ska alltså 2,0 mn euro överföras från budgetmomentet för social- och hälsovårdstjänster till budgetmomentet för HNS.

Social- och hälsovårdsnämnden föreslog (13.9.2016) att den barnfoniatrika arbetsgruppen ska överföras till samkommunen Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt som överlåtelse av rörelse räknat från 1.1.2017. Stadsfullmäktige beslutade godkänna avtalet 2.11.2016 om överföring av den barnfoniatrika arbetsgruppen från social- och hälsovårdsverket till samkommunen Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt som överlåtelse av rörelse räknat från 1.1.2017.

Efter verksamhetsöverlåtelsen i början av 2017 har den verksamhet som tidigare producerades själv blivit verksamhet som upphandlas hos HNS. Verksamhetsöverföringens värde är 692 567 euro varav personalens andel är 368 567 euro.

Med anledning av det som anges ovan ska totalt 2 690 000 euro överföras från budgetmoment 5 10 01 till budgetmoment 5 10 05 Kultur och fritid.

I mellanbokslutet 31.5.2017 har periodiserade investeringsutgifter bokförts i driftsekonomin på budgetmoment 2 09 01 Underhåll av gatu- och grönområden. Bokföringen har justerats i investeringsutgifterna för den ändrade budgetstrukturen under tiden 1.6–31.12.2017 genom att kompensera utgifter i driftsekonomin på budgetmoment 3 10 01 Stadsstruktur. Bokföringarnas inverkan på budgeten har inte beaktats i stadsfullmäktiges beslut 21.6.2017 (291 §) och 29.11.2017 (412 §) om ändringar i 2017 års budget för tiden 1.6–31.12.2017 med anledning av övergången till en sektororganisation. Anslag på totalt 9 619 000 euro bör alltså överföras från budgetmomentet 3 10 01 Stadsstruktur till budgetmomentet 2 09 01 Underhåll av gatu- och grönområden.

Föredragande

Stadsstyrelsen

Upplysningar

Mari Paananen, specialplanerare, telefon: 310 73043
mari.rajantie(a)hel.fi

Bilagor

1 Lautakuntien esitykset



28.02.2018

Ärende/4

Sökande av ändring

Kommunalbesvär, fullmäktige

Beslutshistoria

Kaupunginhallitus 26.02.2018 § 101

HEL 2018-000497 T 02 02 00

Päätös

Kaupunginhallitus päätti muuttaa eräiden vuoden 2017 talousarvioon merkittyjen määrärahojen ylittämistä, toimintakatteen alittamista ja määrärahan siirtämistä koskevaa kaupunginhallituksen 12.2.2018 85§ kokouksessa tehtyä esitystä viimeisen kappaleen osalta seuraavasti:

talousarviokohdalta 3 10 01 Kaupunkirakenne -9 619 000 euroa

talousarviokohdalle 2 09 01 Katu- ja viheralueiden ylläpito + 9 619 000 euroa

12.02.2018 Ehdotuksen mukaan

Esittelijä

pormestari
Jan Vapaavuori

Lisätiedot

Mari Paananen, erityissuunnittelija, puhelin: 310 73043
mari.rajantie(a)hel.fi