



28.02.2024

Ärende/10

§ 51

Överskridning av vissa anslag och underskridning av verksamhetsbidraget samt nya budgetmoment i 2023 års budget samt beviljande av överskridningsrätter i 2024 års budget som motsvarar oförbrukade anslag

HEL 2023-015752 T 02 02 00

Beslut

Stadsfullmäktige bemyndigade stadskansliet, fostrans- och utbildningsnämnden samt stadsmiljönämnden att överskrida anslag i 2023 års budget och underskrida verksamhetsbidraget enligt följande:

Budgetmomentet 1 50 02 Personalutgifter som betalas centraliserat, till stadskansliets disposition
anslag i budgeten 12 806 000 euro
anslaget överskrids med 11 350 000 euro

Budgetmomentet 1 50 05 Arbetsmarknadsstödet kommunandel, till stadskansliets disposition
anslag i budgeten 70 000 000 euro
anslaget överskrids med 19 200 000 euro

Budgetmomentet 2 10 01 Tjänster som staden tillhandahåller
anslag i budgeten 1 232 207 000 euro
anslaget överskrids med 13 500 000 euro

Budgetmomentet 2 10 03 Ersättningar och understöd
anslag i budgeten 164 269 000 euro
anslaget överskrids med 11 100 000 euro

Budgetmomentet 3 10 01 Stadsstruktur
anslag i budgeten 163 619 000 euro
anslaget överskrids med 11 200 000 euro

Budgetmomentet 3 10 03 Bostadsproduktion
verksamhetsbidrag i budgeten 6 487 000 euro
verksamhetsbidraget underskrids med 1 800 000 euro

Budgetmomentet 3 10 06 Stöd till affärsverket HST
anslag i budgeten 5 956 000 euro
anslaget överskrids med 6 700 000 euro

Budgetmomentet 7 02 02 Övrig finansiering, till stadskansliets disposition



28.02.2024

Ärende/10

anslag i budgeten 1 500 000 euro
anslaget överskrids med 11 850 000 euro

Anslagen för driftsekonomin överskrids med totalt 73 050 000 euro och verksamhetsbidraget underskrids med totalt 1 800 000 euro. Överskridningarna av anslagen för resultaträkningens finansieringsverksamhet uppgår till sammanlagt 11 850 000 euro. Det är möjligt att de inkomster och utgifter på vilka överskridnings- och underskridningsrätterna baserar sig preciserar närarbetet med bokslutet framskrider. De angivna överskridnings- och underskridningsbeloppen är därför de högsta som kan beviljas.

Stadsfullmäktige beslutade lägga till följande budgetmoment i 2023 års budget:

Social-, hälsovårds- och räddningssektorns resultaträkningsdel
7 02 Finansiering
7 02 10 Räntor
7 02 10 01 Ränteinkomster från social kreditgivning
7 02 10 02 Övriga ränteinkomster

Social-, hälsovårds- och räddningssektorns investeringsdel
Inkomster
8 51 50 Social- och hälsovårdstjänster

Stadsfullmäktige bemyndigade dessutom stadsstyrelsen och stadskansliet att överskrida anslagen i 2024 års budget med högst följande belopp:

Budgetmomentet 1 30 01 Stadsstyrelsens dispositionsmedel,
11 440 000 euro

Budgetmomentet 1 40 01 Stadskansliet ,
4 100 000 euro

Budgetmomentet 7 02 01 Räntor, till stadskansliets disposition,
1 200 000 euro

Budgetmomentet 9 01 02 Övrig långgivning, till stadsstyrelsens disposition,
90 682 000 euro

Det är möjligt att beloppen för de oförbrukade anslagen på vilka överskridningsrätterna baserar sig preciserar när arbetet med bokslutet framskrider. De angivna överskridningsbeloppen är därför de högsta som kan beviljas.



28.02.2024

Ärende/10

Stadsfullmäktige uppmanade stadsstyrelsen att i sitt verkställighetsbeslut vid behov återställa de anslag som beviljats ur stadsstyrelsens dispositionsmedel till respektive aktörers disposition.

Föredragande

Stadsstyrelsen

Upplysningar

Mauno Rönkkö, specialplanerare, telefon: 310 36279
mauno.ronkko(a)hel.fi

Bilagor

- 1 Kaupunginkanslia_29.1.2024
- 2 Kasvatuksen_ ja_ koulutuksen_ toimialajohtaja_24.1.2024
- 3 Kaupunkiympäristölautakunta_21.11.2023
- 4 Kaupunkiympäristön_ toimialajohtaja_31.1.2024
- 5 Liikenneliikelaitoksen_ johtokunta_14.11.2023
- 6 Kansliapäällikkö_29.1.2024

Sökande av ändring

Kommunalbesvär, fullmäktige

Beslutsförslag

Beslutet stämmer överens med förslaget.

Föredragandens motiveringar

Överskridning av anslag och underskridning av verksamhetsbidraget

Centralförvaltningen

1 50 02 Personalutgifter som betalas centraliserat, till stadskansliets disposition

Budgetmomentets anslag för 2023 uppgick till 12 806 000 euro, vilket överskreds med 11 350 000 euro.

Överskridningen beror på en större ökning av förändringen i semesterlöneskulden och i pensionsansvaret än väntat.

Anslaget bör få överskridas med 11 350 000 euro.

1 50 05 Arbetsmarknadsstödet kommunandel, till stadskansliets disposition

Budgetmomentets anslag för 2023 uppgick till 70 000 000 euro, vilket överskreds med 19 200 000 euro.

Överskridningen beror huvudsakligen på att antalet kunder har ökat. Antalet personer som fått arbetsmarknadsstöd i över 1 000 dagar har fortsatt öka i Helsingfors under år 2023, och även antalet personer som



28.02.2024

Ärende/10

fått arbetslöshetsförmån mellan 300–499 dagar har börjat öka. Dessutom har arbetsmarknadsstödet höjts på grund av inflationen, vilket har ökat utgifterna för stödets andel med 8 %.

Anslaget bör få överskridas med 19 200 000 euro.

Fostrans- och utbildningssektorn

2 10 01 Tjänster som staden tillhandahåller

Budgetmomentets anslag för 2023 uppgick till 1 232 207 000 euro, vilket överskreds med 13 500 000 euro.

Överskridningen beror särskilt på att löneförhöjningarna är större än budgeterat. Dessutom har man på budgetmomentet bokfört utgifter för eftermiddagsverksamhet för personer med utvecklingsstörning, eftersom den tidigare planerade arbetsfördelningen med social-, hälsovårds- och räddningssektorn ändrades så att eftermiddagsverksamheten ordnas som stadens egen verksamhet och kommun-Helsingfors även ansöker om de statsandelar som berör den. I budgeten hade det reserverats anslag för eftermiddagsverksamhet för personer med utvecklingsstörning på budgetmomentet 2 10 02 Tjänster producerade för social-, hälsovårds- och räddningssektorn och övrig verksamhet med extern finansiering.

Anslaget bör få överskridas med 13 500 000 euro.

2 10 03 Ersättningar och understöd

Budgetmomentets anslag för 2023 uppgick till 164 269 000 euro, vilket överskreds med 11 100 000 euro.

Överskridningen beror på understöd, kostnader för eftermiddagsverksamhet för personer med utvecklingsstörning som betalats till privata serviceproducenter och som överförts från budgetmomentet 2 10 02, ökade kostnader för barn i dagvårdsåldern som placerats i andra kommuner med stöd av barnskyddslagen samt hyror för Rudolf Steinerskolan.

Anslaget bör få överskridas med 11 100 000 euro.

Stadsmiljösektorn

3 10 01 Stadsstruktur

Budgetmomentets anslag för 2023 uppgick till 163 619 000 euro, vilket överskreds med 11 200 000 euro.



28.02.2024

Ärende/10

Överskridningen beror på utgifterna för snötransport och övrigt vinterunderhåll, överlåtelseförlusterna vid försäljningen av Stensböle skidhall de tillfälliga lokalerna för Hagnäshallen samt höjningar av avtalspriserna. De extra kostnaderna som detta orsakat har inte till alla delar kunnat täckas med inbesparingar från övrig verksamhet.

Anslaget bör få överskridas med 11 200 000 euro.

3 10 03 Bostadsproduktion

Budgetmomentets verksamhetsbidrag för 2023 uppgick till 6 487 000 euro, vilket underskreds med 1 800 000 euro.

Överskridningen beror på att räntekostnaderna har ökat. Bostadsproduktionsprojektens ränteutgifter under byggtiden blev större än budgeterat eftersom räntenivån och marginalerna steg. Räntekostnaderna har också ökat på grund av att bostäder har förblivit osålda och projekt har finansierats med lån i stället för försäljningsintäkter.

Verksamhetsbidraget bör få underskridas med 1 800 000 euro.

3 10 06 Stöd till affärsverket HST

Budgetmomentets anslag för 2023 uppgick till 5 956 000 euro, vilket överskreds med 6 700 000 euro.

Överskridningen beror på att HRT:s finansieringskostnader har ökat eftersom räntenivån har stigit, nedskrivningen till följd av att rulltrapporna vid den västra ingången till Kampens metrostation förnyas och nedskrivningen till följd av att projektet för Hertonäs metrokvarter avbryts.

Anslaget bör få överskridas med 6 700 000 euro.

Finansierings- och investeringsverksamhet

7 02 02 Övrig finansiering, till stadskansliets disposition

Budgetmomentets anslag för 2023 uppgick till 1 500 000 euro, vilket överskreds med 11 850 000 euro.

Överskridningen beror på överlåtelseförlusterna som orsakades av försäljningen av Palmia Ab (stadsstyrelsen 12.12.2022, § 867), som bokförts på budgetmomentet 7 02 02 04 Övriga finansieringsutgifter. Motsvarande överskridningsrätt behövs för det bindande budgetmomentet 7 02 02 Övrig finansiering, till stadskansliets disposition.

Anslaget bör få överskridas med 11 850 000 euro.

Nya budgetmoment



28.02.2024

Ärende/10

När budgeten för 2023 utarbetades kunde man inte förutse behovet av alla budgetmoment som hänför sig till social-, hälsovårds- och räddningssektorns finansiering och investeringar. I den av stadsfullmäktige godkända budgeten för 2023 ska följande budgetmoment läggas till:

Social-, hälsovårds- och räddningssektorns resultaträkningsdel

7 02 Finansiering

7 02 10 Räntor

7 02 10 01 Ränteinkomster från social kreditgivning

7 02 10 02 Övriga ränteinkomster

Ränteinkomsterna från social kreditgivning beräknas uppgå till några tusen euro år 2023. På budgetmomentet 7 02 10 02 Övriga ränteinkomster bokförs den ränta som kommun-Helsingfors med anledning av kravet på separat redovisning i bokföringen betalar på de kontomedel i bokföringen som influerats på social-, hälsovårds- och räddningssektorns remiss- och transaktionskonton. Mängden kontomedel och sålunda också räntorna är exceptionellt stora år 2023. Staten betalar kostnaderna för finansieringen av social-, hälsovårds- och räddningssektorns verksamhet med framförhållning. Av finansieringen för år 2023 betalades hälften av delposten för januari redan 1.12.2022. Stadsfullmäktige har (22.11.2023, § 271) beviljat en överskridningsrätt på 9 000 000 euro för budgetmoment 7 02 01 Räntor, till stadskansliets disposition för att betala räntan.

Social-, hälsovårds- och räddningssektorns investeringsdel

Inkomster

8 51 50 Social- och hälsovårdstjänster

En liten mängd inkomster av försäljning av lös egendom beräknas komma in till budgetmomentet.

Överskridningsrätter i 2024 års budget

Driftsekonomidelen

Sammanlagt föreslås överskridningar på 15 540 000 euro i driftsekonomidelen.

1 30 01 Stadsstyrelsens dispositionsmedel

Stadsstyrelsen beslutade 22.3.2021 (§ 215) bevilja ett särskilt anslag på sammanlagt 9,7 miljoner euro till särskilda näringspolitiska projekt för återhämtning efter coronapandemin och åtgärder som stimulerar företag och företagsamhet. De projekt som ingår i projekthelheten genomförs 2021–2024. Det oförbrukade anslaget på 3 949 575 euro fö-



28.02.2024

Ärende/10

reslås överförs till genomförandet av projekthelheten år 2024. Överskridningsbehovet är 3 949 575 euro.

Stadsstyrelsen godkände 29.3.2021 (225 §) det samarbetsavtal mellan staten och staden som undervisnings- och kulturministeriet och staden ingick 24.3.2021 för att främja inrättandet av ett nytt arkitektur- och designmuseum. Staden kapitaliserar stiftelsen i samma takt med staten under åren 2023–2026. Inledandet av projektet har försenats och det i budgeten för 2023 reserverade anslaget på 2 000 000 euro för kapitaliseringsposten föreslås överförs till 2024. Överskridningsbehovet är 2 000 000 euro.

Stadsstyrelsen godkände 23.10.2023 (§ 613) ett avtal om att stödja Max Planck-institutet vid Helsingfors universitet åren 2023–2028. Stadens finansieringsandel är 500 000 euro, varav 48 224 euro betalades år 2023. Det anslag som motsvarar den resterande finansieringsandelen på 451 776 euro föreslås överförs till år 2024. Överskridningsbehovet är 451 776 euro.

Stadsstyrelsen beviljade 13.11.2023 (§ 679) 1 900 000 euro för kostnaderna för att organisera seglingsevenemanget Tall Ships Races 2024. Anslaget på 185 000 euro, som anvisats till stadskansliets kommunikationsavdelnings disposition för evenemangets kostnader för varumärkesarbete, marknadsföring och kommunikation, föreslås överförs till 2024. Överskridningsbehovet är 185 000 euro.

Borgmästaren beviljade 13.11.2023 (§ 108) ett anslag på 300 000 euro för projektet Leo Mechelin till informationshanteringsenhetens disposition vid stadskansliets förvaltningsavdelning. År 2023 uppgick projektets utgifter till 75 000 euro, och ett anslag på 225 000 euro föreslås överförs till 2024.

Ur stadsstyrelsens dispositionsmedel finansieras dessutom bland annat visstidsprojekt som inverkar på stadens trivsamt och trygghet och som det är motiverat att förbereda sig för i syfte att omsätta stadsstrategin i praktiken. En del av projekten som planerades för 2023 har överförts till 2024. Av de oförbrukade anslagen bör 4 628 649 euro beviljas som överskridningsrätt för 2024.

Det sammanlagda överskridningsbehovet är 11 440 000 euro.

1 40 01 Stadskansliet

Anslaget till stadskansliets disposition för 2023 uppgick till 141,1 miljoner euro inklusive överskridningsrätt för de 3 miljoner euro som strategivdelningen beviljades. Ungefär 13,2 miljoner euro av anslaget blev oförbrukat. Av den föreslagna överskridningsrätten riktas ett anslag på



28.02.2024

Ärende/10

2,7 miljoner euro till genomförandet av projekt inom digitaliseringsprogrammet och 1,4 miljoner euro till sysselsättnings tjänsterna för de ICT-utvecklingsarbeten och upphandlingar som har överförs till 2024 och som hänför sig väsentligen till reformen av den offentliga arbetskrafts-servicen. Den statliga finansieringen för förberedelserna inför reformen av arbets- och näringstjänsterna 2024 blir mindre än väntat 2024.

Det sammanlagda överskridningsbehovet är 4 100 000 euro.

Resultaträkningsdelen

Talousarviokohdalla 7 02 01 Korot, kaupunginkanslian käytettäväksi jää vuonna 2023 käyttämättä noin 1,2 miljoonan euron menomääräraha. Vastaava summa esitetään myönnettäväksi ylitysoikeudeksi vuodelle 2024. Ylitysoikeudella varaudutaan kaupungin sisäisille lähetetille, erityisesti sotepe-toimialalle hyvitetävien korkojen toteutumiseen ennakoitua suurempana.

Överskridningsbehovet är 1 200 000 euro.

Finansieringsdelen

En del av anslagen för att bevilja lån på budgetmomentet 9 01 02 Övrig långivning, till stadsstyrelsens disposition blev oförbrukade på grund av de tidpunkter till vilka projekt förlades, fördröjningar eller andra motsvarande skäl år 2023. De överföringsrätter som behöv för att lyfta beviljade lån som beviljats samt för eventuella andra lån till stadens koncernsammanslutningar och avtalsskolor räknas upp nedan enligt undermoment i budgeten:

9 01 02 01 Lån till skolor

Staden förbereder sig på att bevilja lån på sammanlagt 35 136 000 euro för projekt i avtalsskolor.

Med anslaget förbereder sig staden för att lyfta de delar som ännu inte lyfts av lån som beviljats skolor enligt följande: 7 978 488 av de 11 750 000 euro som beviljats Helsingin Uusi yhteiskoulu Oy (stadsstyrelsen 20.9.2021, 665 §), 2 067 304 av de sammanlagt 4 270 000 euro som beviljats Oulunkylän Yhteiskoulun Kiinteistö Oy (stadsstyrelsen 20.6.2022, 481 § och 12.12.2022, 870 §), 10 212 272 av de 10 930 000 euro som beviljats Lauttasaaren yhteiskoulun säätiö sr (stadsstyrelsen 28.6.2021, 502 § och 11.4.2022, 274 §) och 7 477 239 av de 11 795 000 euro som beviljats Munkkiniemen koulutussäätiö sr (stadsstyrelsen 13.3.2023, 170 §). Dessutom använder staden 7 400 697 euro av anslaget för andra lånebehov som förutses hos privata undervisningsanordnare.



28.02.2024

Ärende/10

9 01 02 04 Lån för social bostadsproduktion

Behovet av att lyfta den resterande andelen på 149 000 euro av det lån på 239 000 euro som beviljades för Oranssi Asunnot Oy:s ombyggnadsprojekt (stadsstyrelsen 26.6.2023, 443 §) sköts upp till 2024.

9 01 02 33 Lån till sammanslutningar i stadskoncernen

Staden förbereder sig på att bevilja sina koncernsammanslutningar lån på sammanlagt 55 247 000 euro.

Med anslaget förbereder sig staden för att lyfta de delar som ännu inte lyfts av lån som beviljats koncernsammanslutningar enligt följande: 700 000 av de 2 600 000 euro som beviljats Mellersta Böles sopsug Ab (stadsstyrelsen 5.10.2020, 626 §), 3 000 000 av de 7 000 000 euro som beviljats Kronbergsstrandens sopsug Ab (stadsstyrelsen 11.9.2023, 543 §) samt de 31 547 000 euro som beviljats Urheiluhallit Oy (stadsstyrelsen 4.12.2023, 734 §). Dessutom använder staden 20 000 000 euro av anslaget för andra lånebehov som förutses hos koncernsammanslutningar.

9 01 02 35 Lån till frivilliga brandkårer

Behovet av att lyfta den resterande andelen på 150 000 euro av det lån på 2 400 000 euro som Helsingfors Frivilliga Brandkår rf beviljades (stadsstyrelsen 27.9.2021, 699 §) sköts upp till 2024.

Överskridningsbehovet för finansieringsdelen är sammanlagt 90 682 000 euro.

Föredragande

Stadsstyrelsen

Upplysningar

Mauno Rönkkö, specialplanerare, telefon: 310 36279
mauno.ronkko(a)hel.fi

Bilagor

- 1 Kaupunginkanslia_29.1.2024
- 2 Kasvatuksen_ja_koulutuksen_toimialajohtaja_24.1.2024
- 3 Kaupunkiympäristölautakunta_21.11.2023
- 4 Kaupunkiympäristön_toimialajohtaja_31.1.2024
- 5 Liikenneliikelaitoksen_johtokunta_14.11.2023
- 6 Kansliapäällikkö_29.1.2024

Sökande av ändring

Kommunalbesvär, fullmäktige



28.02.2024

Ärende/10

Beslutshistoria

Kaupunginhallitus 12.02.2024 § 86

HEL 2023-015752 T 02 02 00

Päätös

Kaupunginhallitus esitti kaupunginvaltuustolle seuraavaa:

Kaupunginvaltuusto oikeuttaa kaupunginkanslian, kasvatus- ja koulutuslautakunnan sekä kaupunkiympäristölautakunnan ylittämään vuoden 2023 talousarvioon merkityt määrärahat sekä alittamaan toimintakatteen seuraavasti:

Talousarviokohta 1 50 02 Keskitetysti maksettavat henkilöstömenot, kaupunginkanslian käytettäväksi
määräraha talousarviossa 12 806 000 euroa
määrärahan ylitys 11 350 000 euroa

Talousarviokohta 1 50 05 Työmarkkinatuen kuntaosuus, kaupunginkanslian käytettäväksi
määräraha talousarviossa 70 000 000 euroa
määrärahan ylitys 19 200 000 euroa

Talousarviokohta 2 10 01 Kaupungin tuottamat palvelut
määräraha talousarviossa 1 232 207 000 euroa
määrärahan ylitys 13 500 000 euroa

Talousarviokohta 2 10 03 Korvaukset ja avustukset
määräraha talousarviossa 164 269 000 euroa
määrärahan ylitys 11 100 000 euroa

Talousarviokohta 3 10 01 Kaupunkirakenne
määräraha talousarviossa 163 619 000 euroa
määrärahan ylitys 11 200 000 euroa

Talousarviokohta 3 10 03 Asuntotuotanto
toimintakate talousarviossa 6 487 000 euroa
toimintakatteen alitus 1 800 000 euroa

Talousarviokohta 3 10 06 Tuki HKL-liikelaitokselle
määräraha talousarviossa 5 956 000 euroa
määrärahan ylitys 6 700 000 euroa

Talousarviokohta 7 02 02 Muu rahoitus, kaupunginkanslian käytettäväksi
määräraha talousarviossa 1 500 000 euroa
määrärahan ylitys 11 850 000 euroa



28.02.2024

Ärende/10

Käyttötalouden määrärahojen ylitykset ovat yhteensä 73 050 000 euroa ja toimintakatteen alitus yhteensä 1 800 000 euroa. Tuloslaskelman rahoitustoiminnan määrärahojen ylitys on yhteensä 11 850 000 euroa. Ylitys- ja alitusoikeuksien perusteena olevat tulot ja menot voivat vielä tarkentua tilinpäätöksen laadinnan edetessä, minkä vuoksi ylitys- ja alitusoikeudet myönnetään enintään luetellun mukaisina.

Kaupunginvaltuusto päättää lisätä vuoden 2023 talousarvioon seuraavat talousarviokohtat:

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen tuloslaskelmaosa
7 02 Rahoitus
7 02 10 Korot
7 02 10 01 Sosiaalisen luototuksen korkotulot
7 02 10 02 Muut korkotulot

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen investointiosa
Tulot
8 51 50 Sosiaali- ja terveyspalvelut

Lisäksi kaupunginvaltuusto oikeuttaa kaupunginhallituksen ja kaupunginkanslian ylittämään vuoden 2024 talousarvion määrärahoja enintään seuraavasti:

Talousarviokohta 1 30 01 Kaupunginhallituksen käyttövarat,
11 440 000 euroa

Talousarviokohta 1 40 01 Kaupunginkanslia,
4 100 000 euroa

Talousarviokohta 7 02 01 Korot, kaupunginkanslian käytettäväksi,
1 200 000 euroa

Talousarviokohta 9 01 02 Muu antolainaus, Khn käytettäväksi,
90 682 000 euroa

Ylitysoikeuksien perusteena olevat käyttämättä jääneiden määrärahojen summat voivat vielä tarkentua tilinpäätöksen laadinnan edetessä, minkä vuoksi ylitysoikeudet myönnetään enintään luetellun mukaisina.

Kaupunginvaltuusto päättää kehottaa kaupunginhallitusta täytäntöönpanopäätöksessään osoittamaan kaupunginhallituksen käyttövaroista myönnettyt määrärahat tarvittaessa uudelleen ao. toimijoiden käyttöön.

Esittelijä

apulaispormestari
Anni Sinnemäki

Lisätiedot



28.02.2024

Ärende/10

Mauno Rönkkö, erityissuunnittelija, puhelin: 310 36279
mauno.ronkko(a)hel.fi