



ANDRA TILLÄGGSBUDGET FÖR ÅR 2009

ANTAGEN AV LAGTINGET 19.1.2010



Till Ålands lagting

Förslag till andra tilläggsbudget för år 2009

FINANSUTSKOTTETS BETÄNKANDE NR 4/2009-2010

Sammanfattning

Landskapsregeringens förslag

Landskapsregeringen föreslår att lagtinget antar ett förslag till andra tillägg till budgeten för år 2009. Förslaget till tilläggsbudget balanserar på ett netto om 2.887.000 euro. Om tilläggsbudgeten antas har totalt 309.516.000 euro budgeterats för år 2009.

Utskottets förslag

Utskottet föreslår att landskapsregeringens förslag till andra tillägg till budgeten för år 2009 antas med beaktande av de i betänkandet ingående motiveringarna.

Utskottets synpunkter

Allmän motivering

Utskottet konstaterar att det skett flera överskridningar på moment som avsett olika typer av byggnationer. I det nu aktuella budgetförslaget har två moment, avseende Alandica och m/s Skarven överskridits kraftigt. Utskottet har därför vid sin behandling koncentrerat sig på frågeställningarna kring budgetdisciplin, projektledning och upphandling.

Budgetdisciplin

Utskottet hänvisar till sitt betänkande nr 1/2008-2009 där utskottet betonat vikten av en sträng budgetdisciplin. Finansutskottet vidhåller att det är av vikt att anslagen hålls så att vid konflikt mellan anslag och verksamhetsvolym gäller anslag.

När det gäller byggprojekt och andra investeringar är det viktigt att totalpriset från början klarläggs. Om det blir fråga om tilläggsbudget så bör det vara sådana budgetäskanden som lagtinget faktiskt har en möjlighet att förkasta eller godta. Landskapsregeringen uppmanas att tillse att budgetuppföljnings- och projektuppföljningssystemen säkerställer detta.

Landskapsregeringen uppmanas även att klarlägga och tydliggöra avdelningschefernas och myndighetschefernas ekonomiska ansvar för de projekt som genomförs inom respektive avdelnings och myndighets förvaltningsområde samt att följa nu gällande bestämmelser. Utskottet förutsätter att landskapsregeringen snarast färdigställer framställningen avseende en ny finansförvaltningslag med tydliga bestämmelser avseende detta.

Upphandling

Utskottet konstaterar att landskapsregeringen nyligen uppdaterat sin upphandlingshandbok, bl.a. gällande grön upphandling. Utskottet konstaterar att det finns brister i fråga om offentlig upphandling, bl.a. i fråga om kompetens och lagstiftning. Utskottet uppmanar därför landskapsregeringen att vidta åtgärder för att åstadkomma en effektivare och mer rättssäker upphandlingsprocess för både beställare och leverantörer.

Utskottet har erfarit att landskapsregeringen avser inleda ett lagstiftningsarbete avseende lagstiftning under EU:s tröskelvärden. Utskottet konstaterar att det är positivt om hela den offentliga förvaltningen följer samma regelverk som förenklar för anbudsgivarna att ge anbud. Nuvarande regelverk är taget som ett beslut i landskapsregeringen och publicerat i Ålands författningssamling. Detta beslut gäller enbart landskapsregeringen och landskapsregeringen underlydande myndigheter. Utskottet konstaterar att beslutsnivån d.v.s. huruvida reglerna är givna genom beslut eller genom lag inte i sig torde ha betydelse för efterlevnaden. Det är därför viktigt att informationsinsatser med jämna mellanrum genomförs och att landskapsregeringen överväger att avdela en tjänsteman att centralt handha rådgivningen till avdelningarna i upphandlingsfrågor. Idag har kansliavdelningen ansvaret för rådgivningen avseende upphandlingar över EU:s tröskelvärden och finansavdelningen ansvaret för rådgivningen avseende upphandlingar under EU:s tröskelvärden. Utskottet hänvisar till sitt betänkande nr 1/2008-2009 där utskottet bett landskapsregeringen förtydliga och förbättra finansavdelningens stödjande funktion vid upphandlingar. Utskottet upprepar mot bakgrund av föreliggande budgetförslag att landskapsregeringen överväger att centralisera rådgivningen i upphandlingsfrågor. Därtill bör man överväga hur man kan tillgodose behovet av juridisk kompetens på de olika avdelningarna och landskapsregeringen underlydande myndigheter. I fråga om mer komplicerade upphandlingar bör landskapsregeringen även överväga att i ett tidigt skede köpa in specialistkompetens, eftersom en stor och viktig del av arbetet med en upphandling sker före anbudsfrågan offentliggörs och anbudstiden påbörjas.

ALLMÄN MOTIVERING

Till lagtinget överlämnas landskapsregeringens framställning med förslag till andra tillägg till budgeten för landskapet Åland under år 2009.

De enskilt största förändringarna i föreliggande förslag till tilläggsbudget utgörs av minskade inkomster från avräkningen med staten. Dels ska landskapet återbetala drygt 5,5 miljoner euro av det förskott som erhållits för år 2008, dels minskar förskottet på avräkningen för år 2009 med drygt 14,5 miljoner euro. På basis av den komplettering av budgetpropositionen för år 2010 som regeringen avlämnat till riksdagen framgår att det också i Finland har kommit preliminära uppskattningar om att recessionens botten har nåtts. I den kompletterande budgetpropositionen ökar statens skatteinkomster något och anslaget för avräkning till landskapet Åland höjs till drygt 168,3 miljoner euro att jämföra med förskottet för år 2010 som är fastställt till 167,3 miljoner euro. Förändringen är dock så marginell att en justering av förskottet till landskapet inte är att vänta i detta skede. Landskapsregeringen konstaterar att det är den första positiva signalen om utvecklingen av avräkningsbeloppet som kommit på drygt ett år.

På utgiftssidan erfordras ett tilläggsanslag för pensionsutgifter om drygt 1 miljon euro till följd av högre indexjustering än beräknat samt av att antalet

pensionstagare ökat snabbare än beräknat. Totalkostnaden för anskaffandet av m/s Skarven överstiger tidigare budgeterade anslag varför landskapsregeringen föreslår ett tilläggsanslag om 1,3 miljoner euro.

I föreliggande förslag till tilläggsbudget föreslås därtill bland annat

- minskning av anslag till kommunerna för kompensation för utebliven kapitalinkomstskatt och tilläggsanslag för kompensation för förlust av skatteintäkter som orsakas av avdrag
- tilläggsinkomst för finansiering av och tilläggsanslag för Alandica Kultur och Kongress
- tilläggsanslag för bostadsbidrag
- tilläggsanslag för studiepenning
- tilläggsanslag för arbetslöshetsersättningar samt
- tilläggsinkomst av återbäring av lotteriskatt.

Tillägget balanserar på ett netto om 2.887.000 euro.

I och med tillägget har hittills under år 2009 budgeterats 309.516.000 euro.

Med hänvisning till ovanstående samt till detaljmotiveringen får landskapsregeringen vördsamt föreslå

att lagtinget antar följande förslag till andra tillägg till budgeten för år 2009.

Mariehamn den 18.12.2009

L a n t r å d

Viveka Eriksson

Landskapsregeringsledamot

Mats Perämaa

FINANSUTSKOTTETS BETÄNKANDE NR 4/2009-2010

Ärendets behandling

Lagtinget har den 4 januari 2010 inbegärt finansutskottets yttrande över framställningen.

Utskottet har i ärendet hört landskapsregeringsledmöterna Roger Eriksson, Jan-Erik Mattsson, Mats Perämaa och Veronica Thörnroos, förvaltningschef Arne Selander, finanschef Dan E Eriksson, avdelningschef Niklas Karlman, bro- och hamningenjör Ian Bergström, fd. projektchefen Göran Holmberg, utredaren Magnus Högnäs (per telefon), överinspektör Göran Franzén, vägingenjör Stig Jansson, ledande revisor Agneta Mannberg-Jansson, VD Jyrki Lehtonen och VVD Timo Sirilä från ILS Ab (per telefon), advokat Daniel Widman från advokatbyrå Widman & Hannes Snellman Ab och myndighetschefen från Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighet Yvonne Österlund.

I samband med behandlingen har utskottet gjort ett studiebesök ombord på m/s Skarven och träffat huvudbefälhavaren Christer Fellman samt huvudmaskinchefen Paul Hellgren.

I ärendets avgörande behandling deltog ordföranden Torbjörn Eliasson, vice ordföranden Raija-Liisa Eklöw samt ledamöterna Camilla Gunell, Fredrik Karlström och Torsten Sundblom.

Utskottets förslag

Med hänvisning till det anförda föreslår utskottet

att lagtinget antar landskapsregeringens förslag till andra tilläggsbudget för år 2009.

Mariehamn den 15 januari 2010

Ordförande

Torbjörn Eliasson

Sekreterare

Niclas Slotte



Ålands lagtings beslut om antagande av Andra tilläggsbudget för år 2009

På framställning av landskapsregeringen har lagtinget antagit nedanstående andra tilläggsbudget för år 2009:

INKOMSTER

Avdelning 32

32.	LANDSKAPSREGERINGEN	3 000
32.05.	LANDSKAPSREGERINGENS ÖVRIGA INKOMSTER OCH UTGIFTER	<u>3 000</u>
32.05.04.	Skärgårdssamarbetet och Interreg III	3 000

Avdelning 33

33.	KANSLIAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	-110 000
33.40.	FASTIGHETSFÖRVALTNING	<u>-110 000</u>
33.40.01.	Fastighetsförvaltningen - verksamhetsinkomster	-110 000

Avdelning 34

34.	FINANSVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	940 000
34.10.	SÄRSKILDA UNDERSTÖD, LÅN OCH INVESTERINGAR	<u>190 000</u>
34.10.75.	Inkomst för finansiering av investeringar för kulturell verksamhet	190 000
34.90.	PENSIONER OCH PENSIONSavgIFTER	<u>750 000</u>
34.90.04.	Överföring från pensionsfonden	750 000

Avdelning 36

36.	UTBILDNINGS- OCH KULTURVDELNINGENS FÖR- VALTNINGSOMRÅDE	0
36.60.	MUSEIBYRÅN	<u>0</u>
36.60.20.	Museibyran - verksamhetsinkomster	0

Avdelning 37

37.	NÄRINGS-AVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	-12 000
37.17.	EUROPEISKA UNIONEN - PROGRAM FÖR LANDS- BYGDENS UTVECKLING	<u>-12 000</u>
37.17.46.	Förskottering av EU:s finansieringsandel - program för landsbygdens utveckling 2007 -2013	-12 000

Avdelning 38

38.	TRAFIKAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	20 000
38.70.	MOTORFORDONSBYRÅN	<u>20 000</u>
38.70.20.	Motorfordonsbyrån - verksamhetsinkomster	20 000

Avdelning 39

39.	SKATTER OCH AVGIFTER AV SKATTENATUR, IN- KOMSTER AV LÅN OCH FINANSIELLA POSTER	2 046 000
39.01.	FINANSIELLA POSTER	<u>60 000</u>
39.01.91.	Räntor på lån	60 000
39.10.	SKATTER OCH INKOMSTER AV SKATTENATUR	<u>-19 762 000</u>
39.10.90.	Avräkningsbelopp	-20 072 000
39.10.92.	Återbäring av lotteriskatt	310 000
39.30.	UPPTAGNA LÅN	<u>18 658 000</u>
39.30.90.	Finansieringslån	18 658 000
39.90.	ÅTERFÖRDA ANSLAG	<u>3 090 000</u>
39.90.90.	Återförda utgiftsrester och reservationsanslag	2 000 000
39.90.95.	Återbokade bidrag	1 090 000
	Inkomsternas totalbelopp	2 887 000

UTGIFTERHuvudtitel 42

42.	LANDSKAPSREGERINGEN	-7 000
42.05.	LANDSKAPSREGERINGENS ÖVRIGA INKOMSTER OCH UTGIFTER	<u>-7 000</u>
42.05.04.	Skärgårdssamarbetet och Interreg III (F)	-3 000
42.05.19.	Oförutsedda utgifter (F)	-4 000

Huvudtitel 43

43.	KANSLIAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	110 000
43.40.	FASTIGHETFÖRVALTNING	<u>110 000</u>
43.40.75.	Ombyggnader och grundförbättringar (R)	110 000

Huvudtitel 44

44.	FINANSVAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	-1 220 000
44.05.	ALLMÄNNA STÖD TILL KOMMUNERNA	<u>-142 000</u>
44.05.32.	Kompensation för utebliven kapitalinkomstskatt till kommunerna (F)	147 000
44.05.36.	Kompensation för förlust av skatteintäkter som orsakas av avdrag (F)	-289 000
44.10.	SÄRSKILDA UNDERSTÖD, LÅN OCH INVESTERINGAR	<u>-190 000</u>
44.10.74.	Landskapsprojekt (R)	-190 000
44.20.	PENNINGAUTOMATMEDEL	<u>0</u>
44.20.51.	Projektbidrag ur penningautomatmedel	0
44.90.	PENSIONER OCH PENSIONSavgIFTER	<u>-934 000</u>
44.90.01.	Pensioner - verksamhetsutgifter (VR)	30 000
44.90.04.	Pensioner och familjepensioner (F)	-1 000 000
44.90.05.	Övriga pensionsutgifter (F)	36 000
44.95.	ENLIGT FÖRVALTNINGSOMRÅDE ICKE FÖRDELADE POSTER	<u>46 000</u>
44.95.08.	Övriga avlöningar	46 000

Huvudtitel 45

45.	SOCIAL- OCH MILJÖAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	-130 000
45.10.	ÖVRIGA SOCIALA UPPGIFTER	<u>-130 000</u>
45.10.50.	Bostadsbidrag (F)	-130 000
45.54.	VATTENFÖRSÖRJNING OCH VATTENVÅRD	<u>0</u>
45.54.01.	Vattenförsörjning och vattenvård - verksamhetsutgifter (VR)	0

Huvudtitel 46

46.	UTBILDNINGS- OCH KULTURAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	-301 000
46.03.	STUDIESTÖD	<u>-301 000</u>
46.03.50.	Studiepenning (F)	-272 000

46.03.51.	För övriga i landskapslagen om studiestöd förutsatta utgifter (F)	-29 000
-----------	---	---------

Huvudtitel 47

47.	NÄRINGSDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	-408 000
------------	---	-----------------

47.03.	NÄRINGSLIVETS FRÄMJANDE	<u>0</u>
47.03.44.	Nationella investeringsbidrag (R)	50 000
47.03.47.	Finansieringsstöd för företag i skärgården	-50 000
47.26.	EUROPEISKA UNIONEN - STRUKTURPROGRAM FÖR FISKERISEKTORN	<u>-173 000</u>
47.26.69.	Återbetalning av medel för strukturprogram för fiskerisektorn	-173 000
47.30.	ÅLANDS ARBETSMARKNADS- OCH STUDIESERVICE-MYNDIGHET	<u>-235 000</u>
47.30.20.	Arbetsmarknads- och studieservicemyndigheten - verksamhetsutgifter (VR)	-32 000
47.30.23.	Arbeta och bo på Åland (VR)	32 000
47.30.50.	Arbetslöshetsersättning (F)	-200 000
47.30.53.	Utbildningsstöd (F)	-35 000

Huvudtitel 48

48.	TRAFIKDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	-931 000
------------	--	-----------------

48.10.	ÖVRIG TRAFIK	<u>48 000</u>
48.10.40.	Understöd för flygtrafik	48 000
48.20.	SJÖTRAFIKEN	<u>-514 000</u>
48.20.20.	Sjötrafiken - verksamhetsutgifter (VR)	800 000
48.20.21.	Reparation och underhåll av färjor (VR)	56 000
48.20.22.	Upphandling av tonnage	-70 000
48.20.70.	Anskaffning av fartyg och färjor (R)	-1 300 000
48.30.	KOSTNADER FÖR VÄGHÅLLNING	<u>-450 000</u>
48.30.77.	Vägbyggnads- och vägförbättringsarbeten (R)	-450 000
48.70.	MOTORFORDONSBYRÅN	<u>-15 000</u>
48.70.20.	Motorfordonsbyrån - verksamhetsutgifter (VR)	-15 000

Utgifternas totalbelopp		-2 887 000
--------------------------------	--	-------------------

Mariehamn den 19 januari 2010

Roger Nordlund
talman

Gunnar Jansson
vicetalman

Gun-Mari Lindholm
vicetalman

DE TALJMOTIVERING

32./42. LANDSKAPSREGERINGEN

42.05. LANDSKAPSREGERINGENS ÖVRIGA INKOMSTER OCH UTGIFTER

Inkomster

32.05.04. Skärgårdssamarbetet och Interreg III

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
153.261,22	84.000	3.000
	tb -2.000	

Under momentet föreslås ett tillägg om 3.000 euro. Se moment 42.05.04.

Specifikation:

3000	Inkomster av verksamheten	<u>3.000</u>
	Tillägg	3.000

Utgifter

42.05.04. Skärgårdssamarbetet och Interreg III (F)

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-153.261,22	-84.000	-3.000
	tb 2.000	

Under momentet föreslås ett tillägg om 3.000 euro. Tillägget motsvaras av inkomster under moment 32.05.04.

Dispositionsplan:

4000	Personalutgifter	
	- personal i arbetsavtalsförhållande	<u>-3.000</u>
	Tilläggsbehov	-3.000

42.05.19. Oförutsedda utgifter (F)

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-22.740,72	-25.000	-4.000

Föreslås ett tillägg under momentet om 4.000 euro för täckande av främst juridiska kostnader.

Dispositionsplan:

4300	Inköp av tjänster	
	Tilläggsbehov	<u>-4.000</u>
		-4.000

33./43. KANSLIAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE**33.40. FASTIGHETSFÖRVALTNING***Inkomster***33.40.01. Fastighetsförvaltningen - verksamhetsinkomster**

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
14.205,66	135.000	-110.000

Då anslagen för olika investeringar i byggnadsprojekt numera huvudsakligen budgeteras centralt debiteras inte längre för det arbete som byggnadsbyråns egen personal utför inom projekten. Inkomsterna för byråns verksamhet minskar med anledning av detta och beräknas sammanlagt uppgå till ca 25.000 euro under år 2009.

Med hänvisning till ovanstående föreslås att inkomsterna under momentet minskas med 110.000 euro.

Anslaget under moment 43.40.75 kan samtidigt minskas i motsvarande grad.

Specifikation:

3000	Inkomster av verksamheten	<u>-110.000</u>
	Minskning	-110.000

*Utgifter***43.40.75. Ombyggnader och grundförbättringar (R)**

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-2.495.342,58	-3.900.000	110.000
	tb 0	

Med hänvisning till moment 33.40.01 föreslås anslaget minskat med 110.000 euro.

Dispositionsplan:

1122	Byggnader	<u>110.000</u>
	Minskning	110.000

34./44. FINANSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE**44.05. ALLMÄNNA STÖD TILL KOMMUNERNA***Utgifter***44.05.32. Kompensation för utebliven kapitalinkomstskatt till kommunerna (F)**

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-893.944,68	-1.100.000	147.000

Det slutliga beloppet för kompensationen för utebliven kapitalinkomstskatt till kommunerna blev lägre än de prognoser som låg till grund för dimensioneringen av anslaget i grundbudgeten varför anslaget under momentet föreslås minskat med 147.000 euro. Se även moment 44.05.36.

Dispositionsplan:

8207	Allmänna stöd	<u>147.000</u>
	Minskning	147.000

44.05.36. Kompensation för förlust av skatteintäkter som orsakas av avdrag (F)

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-5.166.027,50	-5.900.000	-289.000

Efter att beskattningen för år 2008 har slutförts har det visat sig att kompensatio-
nen för förlust av skatteintäkter som orsakas av avdrag överstiger tidigare beräk-
ningar. Med anledning härav föreslås ett tillägg om 289.000 euro under momen-
tet. Se även moment 44.05.32.

Dispositionsplan:

8207	Allmänna stöd	<u>-289.000</u>
	Tilläggsbehov	-289.000

44.10. SÄRSKILDA UNDERSTÖD, LÅN OCH INVESTERINGAR*Inkomster***34.10.75. Inkomst för finansiering av investeringar för kulturell verksamhet**

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
4.800.000,00	3.450.000	190.000
	tb 350.000	

Under momentet föreslås ett tillägg om 190.000 euro. Se även moment 44.10.74
och 44.20.51.

Specifikation:

8109	Övriga kapitalöverföringar	<u>190.000</u>
	Tillägg	190.000

*Utgifter***44.10.74. Landskapsprojekt (R)**

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-3.080.607,64	-750.000	-190.000
	tb -350.000	

I första tillägget till budgeten för år 2009 upptogs ett tilläggsanslag om 350.000
euro för tillkommande kostnader för byggnadsprojektet Alandica Kultur och
Kongress. Projektet var i detta skede inte helt avslutat varför de slutliga kostna-
derna inte helt kunde bedömas.

Efter att projektet nu färdigställts konstateras att vissa oförutsedda kostnader ännu
tillkommit på grund av bland annat förlängd byggtid (värme och el m.m.), vissa
förbättringar av akustik och stora salens ridå, merkostnader för installation av
konstverk samt konsultarvoden.

Med anledning av detta föreslås ett ytterligare tilläggsanslag om 190.000 euro ut-
över tidigare beviljade anslag om 17.600.000 euro. Den sammanlagda kostnaden
för projektet uppgår i och med detta till 17.790.000 euro, d.v.s. ca 7,8 % över ti-

digare anslag om 16,5 miljoner euro.

Dispositionsplan:

1122	Byggnader	-190.000
	Tilläggsbehov	-190.000

44.20. PENNINGAUTOMATMEDEL

Utgifter

44.20.51. Projektbidrag ur penningautomatmedel

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-5.041.657,00	-7.604.000	0
	tb 0	

Föreslås att ytterligare 190.000 euro av anslaget under momentet kan användas för finansiering för uppförande av Alandica Kultur och Kongress.

I och med detta har totalt 17.790.000 euro av penningautomatmedel budgeterats för finansiering av Alandica Kultur och Kongress.

44.90. PENSIONER OCH PENSIONSavgIFTER

Inkomster

34.90.04. Överföring från pensionsfonden

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
8.800.000,00	9.300.000	750.000
	tb 2.700.000	

Med hänvisning till moment 44.90.04 föreslås ett tillägg om 750.000 euro under momentet. Med beaktande av tillägget överförs totalt ett belopp som uppgår till närmare 65 % av pensionsutgifterna under året från pensionsfonden till landskapets budget.

Specifikation:

7000	Pensionsinkomster	<u>750.000</u>
	Tillägg	750.000

Utgifter

44.90.01. Pensioner - verksamhetsutgifter (VR)

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-145.500,00	-300.000	30.000
	tb 6.000	
(t.a. -158.750,00)	(t.a. -80.000)	

Föreslås en minskning om 30.000 euro under momentet. Se även moment 44.90.04.

Dispositionsplan:

4300	Inköp av tjänster	<u>30.000</u>
	Minskning	30.000

44.90.04. Pensioner och familjepensioner (F)

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-17.682.555,38	-18.750.000	-1.000.000

Under momentet erfordras ett tillägg om 1.000.000 euro. Tillägget föranleds delvis av att den faktiska indexjusteringen om närmare 5 % av pensionerna överstigit i budgeten beaktad indexjustering om ca 2,5 %, motsvarande ca 450.000 euro. Resterande tilläggsbehov föranleds av att antalet pensionstagare ökat snabbare än beräknat. Under år 2009 har det i genomsnitt per månad betalats pension åt 117 fler pensionstagare per månad än under år 2008. Ökningstakten har varit markant högre än under år 2008 då det i genomsnitt betalades pension åt 60 fler pensionstagare per månad än under år 2007. I december år 2009 har pension erlagts till 1.818 pensionstagare att jämföra med 1.707 pensionstagare ett år tidigare. Se även moment 34.90.04, 44.90.01, 44.90.05 samt 44.95.08.

Dispositionsplan:

7100	Pensionsutgifter	<u>-1.000.000</u>
	Tilläggsbehov	-1.000.000

44.90.05. Övriga pensionsutgifter (F)

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-492.205,74	-560.000	36.000

Föreslås en minskning om 36.000 euro under momentet. Se även moment 44.90.04.

Dispositionsplan:

4800	Övriga utgifter	<u>36.000</u>
	Minskning	36.000

44.95. ENLIGT FÖRVALTNINGSOMRÅDE ICKE FÖRDELADE POSTER*Utgifter***44.95.08. Övriga avlöningar**

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-130.045,43	-100.000	46.000
	tb 32.000	

Föreslås en minskning om 46.000 euro under momentet. Se även moment 44.90.04.

Dispositionsplan:

4000	Personalutgifter	<u>46.000</u>
	Minskning	46.000

35./45. SOCIAL- OCH MILJÖAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE**45.10. ÖVRIGA SOCIALA UPPGIFTER***Utgifter***45.10.50. Bostadsbidrag (F)**

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-810.578,70	-820.000	-130.000

Under momentet erfordras ett tillägg om 130.000 euro. Tillägget föräns av att antalet bostadsbidragsmottagare och medelbostadsbidraget ökat.

Dispositionsplan:

8202	Social- och hälsovård samt utkomstskydd	-130.000
	Tilläggsbehov	-130.000

45.54. VATTENFÖRSÖRJNING OCH VATTENVÅRD*Utgifter***45.54.01. Vattenförsörjning och vattenvård - verksamhetsutgifter (VR)**

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-276.290,20	-369.000	0
	tb 5.000	
(t.a. -90.904,18)	(t.a. -66.000)	

Med hänvisning till finansförvaltningslagen (1971:43, 8 §) föreslås att momentet får gottskrivas med inkomster för seminarier och deltagande i projekt som arrangeras inom ramen för verksamheten. Mer konkret avses inkomster i form av stöd från Nordiska ministerrådet för anordnande av ett seminarium om ekonomiska styrmedel för att minska luftutsläpp från fartygstrafiken.

Dispositionsplan:

4000	Personalutgifter		
	- övriga löner och arvoden		-4.000
4100	Material och förnödenheter		-700
4200	Hyror		-1.200
4800	Övriga utgifter		
	- resor	-800	
	- övrigt	<u>-1.300</u>	-2.100
3900	Verksamhetens övriga inkomster		<u>8.000</u>
	Tilläggsbehov		0

36./46. UTBILDNINGS- OCH KULTURAVDELNINGENS FÖRVALTNINGS-OMRÅDE

46.03. STUDIESTÖD

Utgifter

46.03.50. Studiepenning (F)

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-5.675.986,86	-5.850.000	-272.000
	tb -167.000	

Under momentet föreslås ett tilläggsanslag om 272.000 euro. Tillägget föranleds av ett högre antal studerande än vad som anslaget beräknats för. Per sista oktober var antalet studerande som lyfter studiestöd ca 100 flera jämfört med situationen för ett år sedan.

Dispositionsplan:

8202	Social- och hälsovård samt utkomstskydd	<u>-272.000</u>
	Tilläggsbehov	-272.000

46.03.51. För övriga i landskapslagen om studiestöd förutsatta utgifter (F)

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-173.196,57	-120.000	-29.000

Under momentet föreslås ett tilläggsanslag om 29.000 euro för räntestöd för studielån, erläggande av borgensansvarsbelopp samt ränteunderstöd i enlighet med LL (2006:71) om studiestöd.

Dispositionsplan:

5100	Finansiella utgifter	<u>-29.000</u>
	Tilläggsbehov	-29.000

46.60. MUSEIBYRÅN

Inkomster

36.60.20. Museibyrån - verksamhetsinkomster

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
289.324,80	254.000	0

Momentet kan även gottskrivas med inkomst av inlösen av tillandning, totalt 850 euro.

37./47. NÄRINGSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE**47.03. NÄRINGSLIVETS FRÄMJANDE***Utgifter***47.03.44. Nationella investeringsbidrag (R)**

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-517.989,76	-1.000.000	50.000
	tb 0	

Under momentet föreslås en minskning om 50.000 euro. Se även moment 47.03.47.

Dispositionsplan:

8305	Övrigt näringsliv	<u>50.000</u>
	Minskning	50.000

47.03.47. Finansieringsstöd för företag i skärgården

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-140.172,63	-175.000	-50.000

För att möta efterfrågan på investeringsbidrag till detaljhandeln i skärgården samt verksamhetsbidrag till skärgårdsföretag föreslås ett tillägg om 50.000 euro under momentet. Se även moment 47.03.44.

Dispositionsplan:

8305	Övrigt näringsliv	<u>-50.000</u>
	Tilläggsbehov	-50.000

47.17. EUROPEISKA UNIONEN - PROGRAM FÖR LANDSBYGDENS UTVECKLING*Inkomster***37.17.46. Förskottering av EU:s finansieringsandel - program för landsbygdens utveckling 2007 - 2013**

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
2.599.654,79	3.341.000	-12.000

Med hänvisning till att moment 47.17.06 minskades med 12.000 euro för generella besparingsåtgärder i första tillägget till budgeten för år 2009 föreslås en motsvarande minskning under momentet.

Specifikation:

8000	Europeiska Unionen	<u>-12.000</u>
	Minskning	-12.000

47.26. EUROPEISKA UNIONEN - STRUKTURPROGRAM FÖR FISKERISEKTORN

Utgifter

47.26.69. Återbetalning av medel för strukturprogram för fiskerisektorn

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
	tb -240.000	-173.000

Föreslås ett anslag om 173.000 euro för återbetalning av EU-medel. Till följd av att ett beslut om beviljande av bidrag från strukturprogrammet för fiskerisektorn 2000 - 2006 har återbrutits har landskapsregeringen den 4.6.2009 beslutat återkräva 345.000 euro från stödmottagaren. Av återkravsbeloppet utgör 50 % medel från strukturprogrammet för fiskerisektorn 2000 - 2006. Återkravet innebär att förverkligandegraden av programmet minskar och således upptas under momentet anslag för återbetalning av EU:s finansieringsdel. Återkravet intäktsförs i sin helhet under moment 39.90.95.

Dispositionsplan:

8100	Europeiska Unionen	-173.000
	Tilläggsbehov	-173.000

47.30. ÅLANDS ARBETSMARKNADS- OCH STUDIESERVICEMYNDIGHET

Utgifter

47.30.20. Arbetsmarknads- och studieservicemyndigheten - verksamhetsutgifter (VR)

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-991.033,23	-1.094.000	-32.000
	tb 43.000	
(t.a. -16.192,83)		

Under momentet föreslås ett tillägg om 32.000 euro. Tillägget föranleds av den försämrade sysselsättningssituationen som ställer ökade krav på service till de arbetssökande. Se även moment 47.30.23.

Dispositionsplan:

4300	Inköp av tjänster	-32.000
	Tilläggsbehov	-32.000

47.30.23. Arbeta och bo på Åland (VR)

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-100.578,77	-144.000	32.000
	tb 5.000	
(t.a. -10.661,00)		

Under momentet föreslås en minskning om 32.000 euro. Se även moment 47.30.20.

Dispositionsplan:

4000	Personalutgifter	
	- tillfälliga tjänster	<u>32.000</u>
	Minskning	32.000

FINANSUTSKOTTETS BETÄNKANDE NR 4/2009-2010

Utskottet konstaterar att arbetslösheten på Åland ökar och att tilläggsresurser sannolikt kommer att krävas för att Ålands arbetsmarknads- och studieservice-myndighet (AMS) ska klara sina åtaganden under år 2010. Utskottet uppmanar landskapsregeringen att betona satsningar i syfte att bekämpa ungdomsarbetslösheten som ökat särskilt mycket. Utskottet har erfarit att projektet Arbeta och bo på Åland fortgår inom AMS ordinarie verksamhet men med mindre intensitet. Utskottet uppmanar landskapsregeringen att vidta åtgärder i syfte att trygga arbetsmarknadens behov av rekrytering på lång sikt.

47.30.50. Arbetslöshetsersättningar (F)

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-958.782,85	-1.250.000	-200.000

Under momentet föreslås ett tillägg om 200.000 euro. Tillägget föranleds av en försämring av sysselsättningsläget och en ökning av arbetslösheten.

Dispositionsplan:

8202	Social- och hälsovård samt utkomstskydd	<u>-200.000</u>
	Tilläggsbehov	-200.000

47.30.53. Utbildningsstöd (F)

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-79.785,66	-90.000	-35.000

Föreslås ett tilläggsanslag om 35.000 euro för täckande av ökade kostnader för utbildningsstöd, reseersättningar, uppehälle och logi i samband med sådan utbildning som anordnas i enlighet med LL (1988:39) om sysselsättningsfrämjande utbildning.

Dispositionsplan:

8202	Social- och hälsovård samt utkomstskydd	<u>-35.000</u>
	Tilläggsbehov	-35.000

38./48. TRAFIKAVDDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE**48.10. ÖVRIG TRAFIK***Utgifter***48.10.40. Understöd för flygtrafik**

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-462.993,83	-595.000	48.000
	tb 130.000	

Under momentet kan 48.000 euro sparas in med anledning av olika avdrag från avtalad ersättning.

Dispositionsplan:

8205	Övrigt näringsliv	<u>48.000</u>
	Minskning	48.000

48.20. SJÖTRAFIKEN*Utgifter***48.20.20. Sjötrafiken - verksamhetsutgifter (VR)**

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-13.860.643,39	-14.479.000	800.000
	tb 1.389.000	

(t.a. -386.621,00)

Bunkerpriset antogs i första tillägget till budgeten för år 2009 uppgå till i medeltal 0,53 euro/liter. För tiden 1.1 - 30.11.2009 har medelpriset legat på 0,39 euro/liter. Därtill har bunkerförbrukningen varit lägre än vad som beaktats i budgeten beroende på att m/s Knipan som trafikerat Föglölinjen istället för m/s Skarven har en lägre bunkerförbrukning än vad m/s Skarven beräknas ha. Med beaktande av ovanstående och vissa merkostnader i samband med förseningen av m/s Skarven föreslås anslaget minskat med 800.000 euro. Se även moment 48.20.70.

Dispositionsplan:

4100	Material och förnödenheter	<u>800.000</u>
	Minskning	800.000

48.20.21. Reparation och underhåll av färjor (VR)

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-1.389.392,86	-1.300.000	56.000

Med beaktande av att m/s Skarven ännu inte tagits i drift och att vissa projekt därmed medfört högre kostnader än vad som beaktats vid dimensioneringen av anslaget i grundbudgeten kan anslaget minskas med 56.000 euro. Se även moment 48.20.70.

Dispositionsplan:

4100	Material och förnödenheter	<u>56.000</u>
	Minskning	56.000

48.20.22. Upphandling av tonnage

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-1.170.718,80	-972.000	-70.000
	tb 0	

Föreslås ett tilläggsanslag om 70.000 euro. Tillägget föranleds av kostnader för tilläggstrafik på Föglölinjen under sommaren 2009. Behovet av tilläggstrafik orsakades av den försenade leveransen av m/s Skarven som skulle ha inneburit högre kapacitet på linjen. Se även moment 48.20.20.

Dispositionsplan:

4300	Inköp av tjänster	<u>-70.000</u>
	Tilläggsbehov	-70.000

48.20.70. Anskaffning av fartyg och färjor (R)

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-4.816.583,49	-700.000	-1.300.000

Under momentet föreslås ett tilläggsanslag om 1.300.000 euro för anskaffande av m/s Skarven. Av tillägget avser 470.000 euro de tilläggsarbeten som beställts under byggnadstiden. Tilläggskostnaderna för egenkontrollen vid varvet där färjan har byggts uppgår till 328.000 euro p.g.a. den försenade leveransen.

Därtill ingår i förslaget anslag för reparation samt förstärkning av bogvisiret. Kostnaden, som uppskattats till ca 40.000 euro, är idag stridig med varvet.

På grund av den försenade leveransen från varvet har ett skiljemannaförfarande inletts. Landskapsregeringen konstaterar att de förseningsböter som landskapet enligt kontraktet som högst kan erhålla uppgår till ca 1.800.000 euro. Landskapsregeringen återkommer i en senare budget med inkomster som inflyter efter skiljeförfarandet och redogör samtidigt för de slutliga nettokostnaderna för anskaffningen.

Därtill föreslås 86.000 euro i vilket beaktats bl.a. kostnader föranledda av skiljeförfarandet och övriga juridiska tjänster.

Tillägget avser även de beräknade personalkostnaderna om ca 130.000 euro för tiden som fartyget inte kunnat vara i drift efter levererans. Vid dimensioneringen har beaktats kostnader t.o.m. januari 2010. Från den dag m/s Skarven tas i drift löper kostnaderna från moment 48.20.20.

Övriga idrifttagningskostnader så som bunker, övrigt förbrukningsmaterial och förnödenheter, inventarier m.m. uppgår till sammanlagt 246.000 euro.

Till följd av de tilläggskostnader som uppstått till följd av extra arbeten i förhållande till den ursprungliga beställningen har landskapsregeringen inlett en intern utredning av hur anskaffningen genomförts.

Se även momenten 48.20.20 och 48.20.21.

Dispositionsplan:

1125	Färjor och övriga vattenfarkoster	-1.300.000
	Tilläggsbehov	-1.300.000

FINANSUTSKOTTETS BETÄNKANDE NR 4/2009-2010

Utskottet konstaterar att anslaget föreslås med anledning av en betydande överskridning. Utskottet ser allvarligt på situationen. Landskapsregeringen har igångsatt en intern revision med anledning av det inträffade och utskottet, som inte utrett ansvarsfrågorna, förväntar sig en redovisning av resultatet i kommande tilläggsbudget. Landskapsregeringen uppmanas att omgående vidta åtgärder för att förbättra kontrollen och rutinerna för att förhindra överskridningar i framtiden.

I det fall budgetförslaget godkänns uppgår de budgeterade kostnaderna för projektet till totalt 15 miljoner euro. Tilläggskostnaderna som nu beräknas uppgå till ca 2 miljoner euro totalt jämfört med ursprungsbudgeten har i huvudsak uppstått på grund av tilläggsarbeten, nya myndighetskrav, kostnader för idrifttagning, flyttning av varvsort samt extra juridiska kostnader. Den åtta månader långa förseningen har dessutom gett upphov till utökad kostnad för egenkontroll. Tilläggsarbetet för övertäckningen av bildäcket uppgår till ca 242.000 euro. I anbudsunderlaget hade fartygets bildäck öppningar i både för och akter. Utskottet konsta-

terar vidare att de totala kostnaderna för anskaffandet av m/s Skarven ännu kan stiga.

Utskottet har erfarit att det kontrakt som undertecknades vid beställningen av fartyget följer internationell standard. I offertunderlaget nämndes emellertid inget om beställarens krav på förseningsböter och bankgarantier. Frågan om böter och garantier upptogs därför i kontraktsförhandlingarna och i kontraktet fördes det in en klausul om förseningsböter. Beträffande bankgarantierna valde landskapsregeringen att själv stå för kostnaderna för dessa. En anlita advokatbyrå gjorde upp kontraktet samt alla formella leveranshandlingar. Utskottet har vidare erfarit att bankgarantierna förföll i samband med övertagandet av fartyget. Utskottet konstaterar att den ansvarige projektledaren hade fullmakt av landskapsregeringen att överta fartyget.

Frågan om förseningsböter har nu förts till skiljemannaförfarande i Stockholm. Skiljemannaförfarandet är en dyrare men snabbare process än vanlig domstolsbehandling. De eventuella förseningsböter, om maximalt ca 1,8 miljoner euro plus ränta räknat från överlåtelsedagen, som kan komma att falla ut till landskapet redovisas i en kommande budgetframställning. Kostnaderna för skiljemannaförfarandet uppskattas till ca 250.000 euro och betalas av förlorande part. Bankgaranti för varvets eventuella betalningsskyldighet visavi förseningsböter har inte tecknats.

Utskottet har erfarit att det nu finns en ekonomisk överenskommelse mellan landskapsregeringen och varvet avseende de större reparationerna av bogvisir och bilhyllor, varefter fartyget är i skick att sättas i drift. Utskottet betonar vikten av att m/s Skarven snarast sätts i trafik så att fartyget får tillräckligt med driftstimmar så att eventuella fel och brister kan upptäckas och åtgärdas inom garanti tiden.

48.30. KOSTNADER FÖR VÄGHÅLLNING

Utgifter

48.30.77. Vägbyggnads- och vägförbättringsarbeten (R)

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-3.261.704,52	-4.360.000	-450.000
	tb -105.000	

Undergrunden längs Sviby banks norra sida har visat sig vara sämre än vad de inledande geotekniska undersökningarna visat. Efter kompletterande undersökningar har ett grundförstärkningsalternativ med en bankpålning ansetts mest fördelaktig. De beräknade totalkostnaderna för projektet Sviby bro och bank stiger med anledning av detta till ca 1.250.000 euro. Med hänvisning till ovanstående föreslår landskapsregeringen ett tillägg om 450.000 euro under momentet.

Landskapsregeringen konstaterar att det i dagsläget är oklart vilka kraven på hanteringen av tjäriblandad asfalt är. Landskapsregeringen planerar dock att bygga en upplagringsplats för gammal asfalt, tjärasfalt men också för andra förorenade massor och har inlämnat ansökan om miljötillstånd för att få bygga en sådan upplagringsplats. Landskapsregeringen återkommer i en senare budget angående kostnadsberäkning för de totala åtgärderna som kommer att krävas för hanteringen.

Dispositionspan:

1124	Vägar och infrastruktur	-450.000
	Tilläggsbehov	-450.000

FINANSUTSKOTTETS BETÄNKANDE NR 4/2009-2010

Utskottet konstaterar att undergrunden ifråga om Sviby banks norra sida visat sig vara sämre än vad tidigare geotekniska undersökningar visat, varför de beräknade totalkostnaderna för projektet Sviby bro och bank stiger till ca 1.250.000 euro. Det är många gånger svårt att göra en korrekt bedömning och i det här fallet visade sig projektet vara mer komplicerat än normalt. Enligt vad utskottet erfarit torde inte grundförstärkning och bankpålning medföra behov av ytterligare miljötillstånd.

I fråga om den tjärinblandade asfalten pågår dels en rättsprocess dels pågår planering av upplagringsplats i egen regi. Utskottet efterlyser i sammanhanget en plan för hur landskapet överlag ska hantera returafalt.

48.70. MOTORFORDONSBYRÅN*Inkomster***38.70.20. Motorfordonsbyrå - verksamhetsinkomster**

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
826.451,40	890.000	20.000

Under momentet föreslås ett tillägg om 20.000 euro då mer inkomster än beräknat influtit.

Specifikation:

3000	Inkomster av verksamheten	
	- avgifter	2.000
	- registerbrickor	2.000
	- besiktningavgifter	15.000
	- förarexamensavgifter	<u>1.000</u>
	Tillägg	20.000

*Utgifter***48.70.20. Motorfordonsbyrå - verksamhetsutgifter (VR)**

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
-716.507,37	-826.000	-15.000
	tb 16.000	

Till följd av oförutsett höga kostnader och trots vidtagna besparingsåtgärder erfordras ett tilläggsanslag om 15.000 euro under momentet. Tilläggskostnaderna består av bl.a. IT, tryckning av registerbrickor och körkort. Därtill ingår anslag för oförutsedda kostnader föranledda av tillbyggnaden/renoveringen. Se även moment 38.70.20.

Dispositionsplan:

4100	Material och förnödenheter	-5.000
4300	Inköp av tjänster	<u>-10.000</u>
	Tilläggsbehov	-15.000

39./49. SKATTER OCH AVGIFTER AV SKATTENATUR, INKOMSTER AV LÅN OCH FINANSIELLA POSTER

39.01. FINANSIELLA POSTER

Inkomster

39.01.91. Räntor på lån

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
1.784.593,46	1.650.000	60.000

Under momentet föreslås ett tillägg om 60.000 euro.

Specifikation:

5000	Finansiella inkomster	<u>60.000</u>
	Tillägg	60.000

39.10. SKATTER OCH INKOMSTER AV SKATTENATUR

Inkomster

39.10.90. Avräkningsbelopp

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
205.900.534,30	206.600.000	-20.072.000
	tb -22.042.000	

Med anledning av att statens inkomster år 2009 beräknats minska mer än vad som tidigare antagits har Ålandsdelegationen sänkt förskottet med ett belopp om 14.539.000 euro. Förskottet för år 2009 uppgår därmed enligt nu föreliggande beslut, till 170.019.000 euro.

Ålandsdelegationen har fastställt avräkningen för år 2008 till 199.315.434,04 euro medan som förskott erhållits 204.848.000 euro varför landskapet ska återbetala 5.532.565,96 euro.

Med hänvisning till ovanstående föreslås en minskning under momentet om 20.072.000 euro.

Specifikation:

9100	Avräkningsbelopp	<u>-20.072.000</u>
	Minskning	-20.072.000

39.10.92. Återbäring av lotteriskatt

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
7.991.857,86	8.000.000	310.000

Under år 2008 uppbars 8.310.602,62 euro i lotteriskatt av Ålands Penningautomatförening. Då återbäringen till landskapet sålunda är högre än beräknat föreslås ett tillägg om 310.000 euro under momentet.

Specifikation:

9103	Återbäring av lotteriskatt	<u>310.000</u>
	Tillägg	310.000

39.30. UPPTAGNA LÅN*Inkomster***39.30.90. Finansieringslån**

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
0,00	2.638.000	18.658.000
	tb 3.353.000	

För balansering av föreliggande förslag till andra tillägg till budgeten för år 2009 föreslås en inkomst om 18.658.000 euro.

Specifikation:

2400	Lån	<u>18.658.000</u>
	Tillägg	18.658.000

39.90. ÅTERFÖRDA ANSLAG*Inkomster***39.90.90. Återförda utgiftsrester och reservationsanslag**

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
3.664.297,77	2.000.000	2.000.000

Under momentet föreslås ett tillägg om 2.000.000 euro för återföring av i bokslutet ingående utgiftsrester och reserverade anslag.

Specifikation:

(9800	Hjälpkonto till budgetdelen	<u>2.000.000</u>
	Tillägg	2.000.000)

39.90.95. Återbokade bidrag

Bokslut 2008	Budget 2009	Budget
1.664.641,91	500.000	1.090.000

Under momentet föreslås ett tillägg om 1.090.000 euro för avförandet av bidrag som beviljats stödtagare men som av olika skäl aldrig utbetalats.

Specifikation:

(9800	Hjälpkonto till budgetdelen	<u>1.090.000</u>
	Tillägg	1.090.000)