

Tredje tilläggsbudget för landskapet Åland 2016

Antagen av lagtinget 16.1.2017



Ålands
landskapsregering



Till Ålands lagting

Förslag till tredje tilläggsbudget för år 2016

ALLMÄN MOTIVERING

FINANSUTSKOTTETS BETÄNKANDE NR 8/2016-2017

Sammanfattning

Landskapsregeringens förslag

Landskapsregeringen har till lagtinget överlämnat ett förslag till tredje tillägg till budgeten för landskapet Åland för år 2016. I förslaget till tilläggsbudget föreslås bland annat budgettekniska förändringar t.ex. nya moment och ny budgetnumrering, återbetalning av budgeterade inkomster för avräkningsbeloppet år 2015 samt ökade inkomster för apoteksavgifter.

I och med tillägget har hittills under år 2016 budgeterats anslag om 357.042.000 euro, innefattande 330.054.000 euro för drift och 26.988.000 euro för investeringar.

Utskottets förslag

Utskottet föreslår att tilläggsbudgeten antas i oförändrad lydelse.

Utskottets synpunkter

Eftersom tilläggsbudgeten innehåller framförallt budgettekniska förändringar har utskottet inte några invändningar utan föreslår att lagtinget antar tilläggsbudgeten i oförändrad lydelse. I utskottets behandling har noterats behov av uppföljning av Åda Ab och landskapets fastighetsverk vilket utskottet har för avsikt att utföra under våren.

Till lagtinget överlämnas landskapsregeringens framställning med förslag till tredje tillägg till budgeten för landskapet Åland under år 2016.

I föreliggande förslag till tilläggsbudget föreslås bland annat

- budgettekniska förändringar t.ex. nya moment och budgetnumrering
- återbetalning av budgeterade inkomster för avräkningsbeloppet år 2015 samt
- ökade inkomster för apoteksavgifter.

I och med tillägget har hittills under år 2016 budgeterats anslag om 357.042.000 euro.

Med hänvisning till ovanstående samt till detaljmotiveringen får landskapsregeringen vördsamt föreslå

att lagtinget antar följande förslag till tredje tillägg till budgeten för år 2016.

Mariehamn den 16 december 2016

L a n t r å d

Katrin Sjögren

Minister

Mats Perämaa

Bilaga 1: Resultaträkning

Ärendets behandling

Lagtinget har den 9 januari 2017 begärt in finans- och näringsutskottets yttrande över budgetförslaget och budgetmotionerna.

Utskottet har i ärendet hört finansministern Mats Perämaa, finanschefen Conny Nyholm, budgetplaneraren Robert Lindblom och verkställande direktören för landskapets fastighetsverk Stefan Rumander.

I ärendets avgörande behandling deltog ordföranden Tage Silander, vice ordföranden Göte Winé och ledamöterna John Holmberg, Lars Häggblom, vtm Veronica Thörnroos, Stephan Toivonen och ersättaren Sara Kemetter.

Utskottets förslag

Med hänvisning till det anförda föreslår utskottet

att lagtinget antar tilläggsbudgeten i oförändrad lydelse.

Mariehamn den 10 januari 2017

Ordförande

Tage Silander

Sekreterare

Pia Rothberg-Olofsson

**Ålands lagtings beslut om antagande av
Tredje tilläggsbudget för år 2016**

Efter att förslag inkommit från landskapsregeringen har lagtinget antagit nedanstående tredje tilläggsbudget för år 2016:

		Anslag tb 2016	Inkomster tb 2016
VERKSAMHET			
<u>Avdelning 3</u>			
300	FINANSVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	235 000	0
390	GEMENSAMMA FÖRVALTNINGSKOSTNADER	<u>235 000</u>	<u>0</u>
39000	IT-drifts- och utvecklingskostnader (R)	235 000	0
<u>Avdelning 6</u>			
600	NÄRINGSVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	-60 000	0
621	EUROPEISKA UNIONEN - ERUF OCH ESF, 2014 - 2020	<u>-60 000</u>	<u>0</u>
62110	Förvaltningskostnader	-60 000	
Verksamhet sammanlagt		175 000	0

ÖVERFÖRINGAR

<u>Avdelning 2</u>			
200	LANDSKAPSREGERINGEN OCH REGERINGS- KANSLIET	0	0
240	BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET	<u>0</u>	<u>0</u>
24010	Landskapsandelar enligt landskapslagen om brand- och räddningsväsendet (R)	0	0

		Anslag tb 2016	Inkomster tb 2016
<u>Avdelning 4</u>			
400	SOCIAL- OCH MILJÖAVDELNINGENS FÖRVALT- NINGSSOMRÅDE	0	0
415	AV KOMMUNERNA ANORDNADE SOCIALA TJÄNSTER	<u>0</u>	<u>0</u>
41500	Understöd för kommunernas sociala tjänster (RF)	0	0
	ÖFÖRDELAD MINSKNING ÖVERFÖRINGS- KOSTNADER	177 000	0
889	ÅTERFÖRDA ANSLAG	<u>177 000</u>	<u>0</u>
88900	Återförda anslag	177 000	0
	Överföringar sammanlagt	177 000	0
89	SKATTEFINANSIERING, FINANSIELLA POSTER OCH RESULTATRÄKNINGSPOSTER		
890	SKATTER OCH AVGIFTER AV SKATTENATUR, INKOMSTER AV LÅN OCH FINANSIELLA POSTER	0	-26 729 000
890	SKATTER OCH INKOMSTER AV SKATTENATUR	<u>0</u>	<u>-1 043 000</u>
89000	Skatter och inkomster av skattenatur	0	-1 043 000
892	FINANSIELLA POSTER	<u>0</u>	<u>-25 686 000</u>
89200	Finansiella poster (F)	0	314 000
89230	Landskapets fastighetsverk	0	-26 000 000
	Skattefinansiering, finansiella poster och resultaträkningsposter sammanlagt	0	-26 729 000

		Anslag tb 2016	Inkomster tb 2016
9	INVESTERINGAR, LÅN OCH ÖVRIGA FINANS- INVESTERINGAR		
	<u>Avdelning 3</u>		
300	FINANSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	-235 000	0
9390	GEMENSAMMA FÖRVALTNINGSKOSTNADER	<u>-235 000</u>	<u>0</u>
939000	IT-systemanskaffningar (R)	-235 000	0
80 - 88	FRISTÅENDE ENHETER SAMT MYNDIGHETER	0	0
9840	ÅLANDS HÄLSO- OCH SJUKVÅRD	<u>0</u>	<u>0</u>
984010	Byggnade av geriatrisk klinik med penningautomatmedel (R)	0	0
<hr/>			
Investeringar, lån och övriga finansinvesteringar			
sammanlagt		-235 000	0
<hr/>			
Anslag och inkomster totalt ovanstående		117 000	-26 729 000

Mariehamn den 16 januari 2017

Johan Ehn
talman

Veronica Thörnroos
vicetalman

Viveka Eriksson
vicetalman

Verksamhet - detaljmotivering

300 FINANSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE

390 GEMENSAMMA FÖRVALTNINGSKOSTNADER

39000 IT-drifts- och utvecklingskostnader (R)

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag tb 2016
Intäkter	113 134	60 000	
Kostnader:			
- årets totalt	-1 255 501	-1 285 000	235 000
- tidigare års anslag		-843 091	
- PAF-netto	0	400 000	
Anslag netto	-1 142 368	-1 668 091	235 000

Föreslås en minskning om 235.000 euro.

Utgifter

Då finansieringsupplägget gällande större projekt inom ramen för Åda ändrats så att dessa budgeteras och hanteras som investeringsutgifter och projektkostnaderna betalas löpande överförs 235.000 euro till moment 939000 IT-systemanskaffningar.

De projekt som berörs är:

- system för budgethantering samt verksamhetsstyrning och
- löne- och personaladministrativt system.

600 NÄRINGSVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE

621 EUROPEISKA UNIONEN – ERUF OCH ESF, 2014 - 2020

62110 Förvaltningskostnader

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag tb 2016
Intäkter	0	0	
Kostnader:			
- årets totalt	0	0	-60 000
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto			
Anslag netto	0	0	-60 000

Nytt moment för förvaltningskostnader.

Utgifter

Det nya momentet gäller förvaltningskostnader till Ålands Utvecklings Ab för ERUF-riskkapital. Under momentet ingår ett anslag om 60.000 euro för uppskattade kostnader för förvaltningskostnader till Ålands Utvecklings Ab för genomförande av finansieringsinstrumentet offentligt riskkapital inom Ålands strukturfondsprogram Entreprenörskap och kompetens 2014-2020.

Överföringar - detaljmotivering

200 LANDSKAPSREGERINGEN OCH REGERINGSKANSLIET

240 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET

24010 Landskapsandelar enligt landskapslagen om brand- och räddningväsendet (R)

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag, tb 2016
Intäkter	0	0	
Kostnader:			
- årets totalt	-268 050	-348 000	0
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto			
Anslag netto	-268 050	-348 000	0

Rubriken ändrad.

Utgifter

Föreslås att momentet ändras till ett reservationsanslag. Kommunernas anskaffningar av brandbilar har försenats och bidrag kan betalas först år 2017.

400 SOCIAL- OCH MILJÖAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE

415 AV KOMMUNERNA ANORDNADE SOCIALA TJÄNSTER

41500 Understöd för kommunernas sociala tjänster (RF)

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag, tb 2016
Intäkter	0	0	
Kostnader:			
- årets totalt	-20 663 383	-21 847 000	0
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto			
Anslag netto	-20 663 383	-21 847 000	0

Rubriken ändrad.

Utgifter

Föreslås att momentet ändras till ett reservationsanslag så att anslaget för landskapsandelar för anläggningsprojekt kan överföras till år 2017. Anläggningsprojektet drar ut på tiden och ett anslag om 13.000 euro kommer att reserveras under momentet.

OFÖRDELAD MINSKNING ÖVERFÖRINGSKOSTNADER

889 ÅTERFÖRDA ANSLAG

88900 Återförda anslag

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag tb 2016
Intäkter	0	0	
Kostnader:			
- årets totalt	559 447	470 000	177 000
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto			
Anslag netto	559 447	470 000	177 000

Återförda anslag ökar med 177.000 euro eftersom återföringarna har varit större än budgeterat främst vad gäller nationella företagsstöd.

Skattefinansiering, finansiella poster och resultaträkningsposter - detaljmotivering

890 SKATTER OCH AVGIFTER AV SKATTENATUR, INKOMSTER AV LÅN OCH FINANSIELLA POSTER

890 SKATTER OCH INKOMSTER AV SKATTENATUR

89000 Skatter och inkomster av skattenatur

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag tb 2016
Intäkter	238 416 897	241 951 000	-1 043 000
Kostnader:			
- årets totalt			
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	238 416 897	241 951 000	-1 043 000

Föreslås en minskning om 1.043.000 euro.

Inkomster

Inkomsterna under momentet har beräknats ändra enligt nedanstående ungefärliga fördelning.

Skatter och inkomster av skattenatur

Totalt	-1 043 000 euro
Avräkningsbelopp	-1 198 000 euro
Apoteksavgifter	155 000 euro

Ålandsdelegationen har fastställt avräkningsbeloppet för år 2015 till 220.370.594,42 euro. Under år 2015 erhöll landskapet i förskott 221.568.000,00 euro, vilket innebär att landskapet måste betala tillbaka till staten 1.197.405,58 euro.

De uppskattade inkomsterna för apoteksavgifter beräknades till 580.000 euro. Apoteksavgifterna för år 2016 blev 734.905,95 euro, vilket innebär att inkomsterna ökar med 154.905,95 euro.

892 FINANSIELLA POSTER

89200 Finansiella poster (F)

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag tb 2016
Intäkter	2 472 184	2 120 000	314 000
Kostnader:			
- årets totalt	-186 065	-220 000	
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto			
Anslag netto	2 286 118	1 900 000	314 000

Föreslås ett tillägg om 314.000 euro.

Inkomster

Dividenderna från Försäkringsbolaget Alandia Ab och Långnäs hamn Ab är högre än budgeterat.

89230 Landskapets fastighetsverk

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag tb 2016
Intäkter	0	6 330 000	
Extraordinära intäkter		108 000 000	-26 000 000
Kostnader:			
- årets totalt			
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	0	114 330 000	-26 000 000

Föreslås en minskning av extraordinära intäkter om 26.000.000 euro hänförliga till bildandet av Landskapets fastighetsverk.

Verksamhet, mål och fullmakter

Vid tidpunkten för beredningen av grundbudgetförslaget för år 2016 kalkylerades balansvärdet av den fastighetsegendom som skulle överföras till fastighetsverket uppgå till ca 175 miljoner euro per den 1.1.2016. I samband med att fastighetsbeståndet skulle överföras från fastighetsbyrån till fastighetsverket kalkylerades att ett övertvärde om ca 108 - 109 miljoner euro skulle frigöras, varför en extraordinär intäkt om 108 miljoner euro ingår i budgeten för år 2016.

I enlighet med vad som närmare framgick av motiveringen i grundbudgeten för år 2016 och med stöd av 20 § LL (2015:110) om landskapets fastighetsverk beslöt landskapsregeringen den 29.12.2015 att föra över fastighetsförmögenhet och rörelse till fastighetsverket samt fastställa en preliminär ingående balansräkning för fastighetsverket. I den preliminära balansräkningen uppgick värdet på mark- och vattenområden jämte byggnader till 181 miljoner euro.

Som underlag för att fastställa en slutlig ingående balansräkning för landskapets

fastighetsverk och framräknande av slutliga hyresnivåer i samband med beredningen av budgetförslaget för år 2017 har arbetet med värderingen av fastigheter fortgått under året. För en närmare beskrivning av hyresnivåerna hänvisas till bilaga 2 i landskapsregeringens budgetförslag för år 2017. Värderingsarbetet har gjorts i fastighetsverkets regi i samråd med utomstående värderingsexpertis och arbetet utmynnar i en rapport om värdering av landskapets byggnader och markegendom. Som underlag för uppgörandet av föreliggande förslag till tilläggsbudget har uppgifter från värderingsrapporten vars färdigställande är i slutskedet använts. Inför landskapsregeringens beslut om slutlig ingående balansräkning för fastighetsverket inhämtas utlåtanden om värderingen från revisorerna för fastighetsverket.

Den preliminära värderingsrapporten ger ett sammanlagt värde om ca 149 miljoner euro för den egendoms massa som överförts till fastighetsverket. Med beaktande av detta minskar behovet av uppvärdering av egendomen från det i grundbudgeten kalkylerade värdet om ca 108 miljoner euro till i detta skede ca 82 miljoner euro.

Investeringar, lån och övriga finansinvesteringar - detaljmotivering

300 FINANSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE

9390 GEMENSAMMA FÖRVALTNINGSKOSTNADER

939000 IT-systemanskaffningar (R)

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag.tb 2016
Intäkter	0	0	
Kostnader:			
- årets totalt	0	-50 000	-235 000
- tidigare års anslag		-146 141	
- PAF-netto	0	71 141	
Anslag netto	0	-125 000	-235 000

Föreslås en höjning av anslaget för IT-systemanskaffningar med 235.000 euro.

Utgifter

IT-systemanskaffningar i Åda:s regi kommer att hanteras som investeringsutgifter och belastar detta moment. Se moment 39000.

De projekt som berörs är:

- system för budgethantering samt verksamhetsstyrning och
- löne- och personaladministrativt system.

8 FRISTÅENDE ENHETER SAMT MYNDIGHETER

9840 ÅLANDS HÄLSO- OCH SJUKVÅRD

984010 Byggande av geriatrisk klinik med penningautomatmedel (R)

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag.tb 2016
Intäkter	0	0	0
Kostnader:			
- årets totalt	0	0	0
- tidigare års anslag		0	
- investeringsreservering			
Anslag netto	0	0	0

Momentnumreringen ändrad.

RESULTATRÄKNING

	Budget 2016 inkl. tb 2	Förslag tb 3/2016	Budget 2016 inkl. tb 3
Verksamhetens intäkter			
Försäljningsintäkter	10 165 893		10 165 893
Avgiftsintäkter	8 732 740		8 732 740
Understöd och bidrag	1 075 000		1 075 000
Övriga verksamhetsintäkter	1 513 367		1 513 367
Tillverkning för eget bruk	0	0	0
Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader			
Löner och arvoden	-85 120 085		-85 120 085
Lönebikostnader			
Pensionspremier	-15 163 786		-15 163 786
Övriga lönebikostnader	-2 232 743		-2 232 743
Personalersättningar och övr. rättelseposter	866 766		866 766
Köp av tjänster	-52 317 492	175 000	-52 142 492
Material, förnödenheter och varor	-17 643 303		-17 643 303
Övriga verksamhetskostnader	-21 561 357		-21 561 357
Överföring av kostnader för aktivering	-193 172 000	175 000	-192 997 000
Pensionsintäkter och -kostnader			
Pensionsintäkter	18 500 000		18 500 000
Pensionskostnader	-31 300 000	0	-31 300 000
Intäkter av inkomst- och kapitalöverföringar			
Europeiska Unionen	4 319 000		4 319 000
Återbetalning av överföringar	50 000		50 000
Övriga intäkter av inkomst- och kapitalöverföringar	4 188 000	0	4 188 000
Kostnader för inkomst- och kapitalöverföringar			
Undervisning, kultur och idrott	-18 643 000		-18 643 000
Social- och hälsovård samt utkomsts kydd	-49 252 000		-49 252 000
Arbetsmarknad	-730 000		-730 000
Bostadsproduktion	-230 000		-230 000
Primärnärings	-11 445 000		-11 445 000
Övrigt näringsliv	-5 601 000	177 000	-5 424 000
Allmänna stöd	-6 235 000		-6 235 000
Övriga överföringskostnader	-9 170 000	177 000	-9 170 000
Verksamhetsbidrag	-277 234 000	352 000	-276 882 000
Skatteinkomster			
Avräkningsbelopp	220 758 000	-1 198 000	219 560 000
Skattegottgörelse	9 508 000		9 508 000
Återbäring av lotteriskatt	11 105 000		11 105 000
Apoteksavgifter	580 000	155 000	735 000
Övriga skatter och intäkter av skattenatur	0	-1 043 000	0
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteutgifter	778 000		778 000
Övriga finansiella intäkter	28 507 000	314 000	28 821 000
Räntekostnader	-11 000		-11 000
Övriga finansiella kostnader	-216 000	314 000	-216 000
Arsbidrag	-6 225 000	-377 000	-6 602 000
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan	-11 440 000		-11 440 000
Nedskrivningar	0	0	0
Extraordinära poster			
Extraordinära intäkter	108 000 000	-26 000 000	82 000 000
Extraordinära kostnader	0	-26 000 000	0
Räkenskapsperiodens resultat	90 335 000	-26 377 000	63 958 000
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver	0	0	0
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	90 335 000	-26 377 000	63 958 000
Underskott exkl. extraordinära intäkter	-17 665 000		-18 042 000