



Till Ålands lagting

Förslag till fjärde tilläggsbudget för år 2021

ALLMÄN MOTIVERING

Till lagtinget överlämnas landskapsregeringens framställning med förslag till fjärde tillägget till Ålands budget år 2021.

I föreliggande förslag till tilläggsbudget föreslås bland annat

- tilläggsinkomster och -anslag för sjötrafiken
- tilläggsinkomster och -anslag för covid-19 relaterade poster
- högre inkomster av forskott på avräkningsbeloppet samt
- anslag för nedskrivning av värdet på vissa balansposter.

Landskapsregeringen har för avsikt att överlämna ett förslag till första tilläggsbudget för år 2022 till lagtinget i månadsskiftet januari/februari.

Föreliggande förslag

I och med tillägget har hittills under år 2021 budgeterats anslag och inkomster i budgetens olika avsnitt enligt nedanstående fördelning

Budgeten för år 2021						
	Grundbudget 2021	Tb 1 2021	Tb 2/2021	Tb 3/2021	Tb 4/21	Sammanlagt
Resultatpåverkande poster:						
Anslag						
Verksamhet	-264 331 340	-361 000	-917 500	99 000	-6 244 000	-271 754 840
Överföringar	-106 761 000	-370 000	-1 820 000	-50 000	-365 000	-109 366 000
Skattefinansiering m.m.	-8 485 000		-30 000		-5 400 000	-13 915 000
Sammanlagt	-379 577 340	-731 000	-2 767 500	49 000	-12 009 000	-395 035 840
Inkomster						
Verksamhet	49 537 340	140 000	510 500	16 000	5 946 000	56 149 840
Överföringar	6 100 000		326 000			6 426 000
Skattefinansiering m.m.	304 062 000	707 000	10 226 000		8 150 000	323 145 000
Sammanlagt	359 699 340	847 000	11 062 500	16 000	14 096 000	385 720 840
Överskott/underskott	-19 878 000	116 000	8 295 000	65 000	2 087 000	-9 315 000
Balansposter:						
Investeringar, lån och övriga finansinvesteringar						
Anslag	-5 649 000		-230 000	-4 160 000		-10 039 000
Inkomster	79 485 000		180 000			79 665 000
Sammanlagt	73 836 000	0	-50 000	-4 160 000	0	69 626 000
Anslag sammanlagt	-385 226 340	-731 000	-2 997 500	-4 111 000	-12 009 000	-405 074 840
Inkomster sammanlagt	439 184 340	847 000	11 242 500	16 000	14 096 000	465 385 840

Med hänvisning till ovanstående samt till detaljmotiveringen får
landskapsregeringen vördsamt föreslå
att lagtinget antar följande förslag till fjärde tillägg till budgeten för
år 2021.

Mariehamn den 20 januari 2022

L a n t r å d

Veronica Thörnroos

Minister

Roger Höglund

		Anslag tb 2021	Inkomster tb 2021
VERKSAMHET			
Avdelning 2			
200	Landskapsregeringen och regeringskansliet		
240	Brand- och räddningsväsendet	<u>-8 000</u>	<u>0</u>
24000	Brand- och räddningsväsendet, verksamhet	-8 000	0
Avdelning 4			
400	Social- och miljöavdelningens förvaltningsområde	0	30 000
400	Allmän förvaltning	<u>0</u>	<u>30 000</u>
40010	Social- och miljöavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet	0	30 000
Avdelning 7			
700	Infrastrukturavdelningens förvaltningsområde	-598 000	250 000
745	Oljeskydd	<u>-18 000</u>	<u>0</u>
74500	Oljeskydd	-18 000	0
750	Kostnader för sjötrafik	<u>-580 000</u>	<u>250 000</u>
75010	Upphandling av sjötrafik	-580 000	250 000
80 - 88	Myndigheter samt fristående enheter	-5 638 000	5 666 000
840	Ålands hälso- och sjukvård	<u>-5 750 000</u>	<u>5 750 000</u>
84000	Ålands hälso- och sjukvård, verksamhet	-5 750 000	5 750 000
848	Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighet	<u>50 000</u>	<u>0</u>
84810	Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighet, verksamhet	50 000	0
856	Ålands sjösäkerhetscentrum	<u>62 000</u>	<u>-84 000</u>
85600	Ålands sjösäkerhetscentrum, verksamhet	62 000	-84 000
Verksamhet sammanlagt		-6 244 000	5 946 000

		Anslag tb 2021	Inkomster tb 2021
ÖVERFÖRINGAR			
Avdelning 5			
500	Utbildnings- och kulturavdelningens förvaltningsområde	-354 000	0
520	Landskapsandelar och stöd för grundskolan	<u>-354 000</u>	<u>0</u>
52000	Landskapsandelar för grundskolan och stöd för undervisning (F)	-354 000	0
Avdelning 6			
600	Näringsavdelningens förvaltningsområde	0	0
623	Europeiska Unionen - program för landsbygdens utveckling, EJFLU	<u>0</u>	<u>0</u>
62300	Europeiska Unionen - EJFLU, 2014 - 2020 (R-EU)	-8 852 000	3 184 000
62302	Europeiska Unionen - EJFLU, 2021 - 2027 (R-EU)	8 852 000	-3 184 000
Avdelning 7			
700	Infrastrukturavdelningens förvaltningsområde	-11 000	0
751	Kostnader för sjötrafik	<u>-11 000</u>	<u>0</u>
75100	Understöd för varutransporter i skärgården	-11 000	0
Överföringar sammanlagt		-365 000	0
89	SKATTEFINANSIERING, FINANSIELLA POSTER OCH RESULTATRÄKNINGSPOSTER		
890	Skatter och avgifter av skattenatur, inkomster av lån och finansiella poster	-5 400 000	8 150 000
890	Skatter och inkomster av skattenatur	<u>0</u>	<u>8 150 000</u>
89000	Skatter och inkomster av skattenatur	0	8 150 000

		Anslag tb 2021	Inkomster tb 2021
893	Avskrivningar, nedskrivningar och justeringsposter	-5 400 000	<u>0</u>
89300	Av- och nedskrivningar samt justeringsposter (F)	-5 400 000	0
Skattefinansiering, finansiella poster och resultat-			
räkningsposter sammanlagt		-5 400 000	8 150 000
Anslag och inkomster totalt ovanstående		-12 009 000	14 096 000

Detaljmotivering - Verksamhet

200 Landskapsregeringen och regeringskansliet

240 Brand- och räddningsväsendet

24000 Brand- och räddningsväsendet, verksamhet

Sammandrag	Bokslut 2020	Budget 2021	Tb 1 - 3 2021	Förslag tb 4 2021
Intäkter	230	1 000		
Kostnader		-20 000		-8 000
Anslag netto	230	-19 000		-8 000

Budgetmotivering

Föreslås ett tillägg om 8.000 euro.

Utgifter

Tillägget föranleds av avtalsenliga kostnader för utbildning av räddningsdykare, vilket blivit dyrare än budgeterat belopp.

400 Social- och miljöavdelningens förvaltningsområde

400 Allmän förvaltning

40010 Social- och miljöavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet

Sammandrag	Bokslut 2020	Budget 2021	Tb 1 - 3 2021	Förslag tb 4 2021
Intäkter	703 404	45 000	140 000	30 000
Kostnader	-1 634 281	-1 832 000	-141 000	
Anslag netto	-930 877	-1 787 000	-1 000	30 000

Budgetmotivering

Föreslås en inkomst om 30.000 euro samt att momentet kan påföras eventuella ytterligare inkomster för statligt stöd för covid-19 relaterade kostnader.

Inkomster

Landskapsregeringen har ansökt om 933.999 euro i enlighet med § 10 i statsrådets förordning (FFS 860/2021) om statsunderstöd för vissa kostnader som den offentliga social- och hälsovården orsakas 2021 på grund av covid-19-pandemin. Understödet är avsett för så kallade andra direkta kostnader och baseras på invånarantalet multiplicerat med ett fastställt belopp om 31 euro/invånare per 31.12.2020. Invånarantalet nämnda datum var 30.129 på Åland. Ansökan har beviljats och en del av dessa inkomster kommer att fördelas till ÅHS, se moment 84000.

Därtill ansökte landskapsregeringen om understöd för merkostnader för tillsynsuppgifter enligt lagen om smittsamma sjukdomar (FFS 1227/2016) 58 b och 59 a §. Det beviljade beloppet uppgick till 30.048 euro vilket motsvarar ansökt belopp.

700 Infrastrukturavdelningens förvaltningsområde

745 Oljeskydd

74500 Oljeskydd

Sammandrag	Bokslut 2020	Budget 2021	Tb 1 - 3 2021	Förslag tb 4 2021
Intäkter				
Kostnader	-114 864	-103 000		-18 000
Anslag netto	-114 864	-103 000		-18 000

Budgetmotivering

Föreslås ett tilläggsanslag om 18.000 euro.

Utgifter

Tilläggsanslaget föreslås täcka kostnaden för reparation och underhåll av oljeskyddsfarkosten m/s Svärtan, vilket blev dyrare än planerat.

750 Kostnader för sjötrafik

75010 Upphandling av sjötrafik

Sammandrag	Bokslut 2020	Budget 2021	Tb 1 - 3 2021	Förslag tb 4 2021
Intäkter	1 289 867	1 100 000		250 000
Kostnader	-13 739 093	-14 299 000		-580 000
Anslag netto	-12 449 225	-13 199 000		-330 000

Budgetmotivering

Föreslås ett tilläggsanslag om netto 330.000 euro.

Inkomster

Biljett- och fraktintäkterna beräknas överstiga budgeterat belopp med 250.000 euro.

Utgifter

Tilläggsanslaget föreslås täcka driftskostnaden för de frigående färjorna som på grund av fler oförutsedda reparationer (ca 230.000 euro), högre kostnader för ersättande tonnage (ca 50.000 euro) och stigande bunkerpriser (ca 300.000 euro) blir högre än beräknat.

80 - 88 Myndigheter samt fristående enheter

840 Ålands hälso- och sjukvård

84000 Ålands hälso- och sjukvård, verksamhet

Sammandrag	Bokslut 2020	Budget 2021	Tb 1-3 2021	Förslag tb 4 2021
Verksamhetens intäkter	13 740 264	8 108 000		5 750 000
Verksamhetens kostnader	-98 458 939	-99 127 000	-10 000	-5 750 000
Verksamhetsbidrag	-84 718 675	-91 019 000	-10 000	0
Finansiella intäkter och kostnader	-6 004	23 000		
Årsbidrag	-84 724 679	-90 996 000	-10 000	0
Avskrivningar enligt plan	-1 679 115	-1 810 000		
Räkenskapsperiodens under- eller överskott	-86 403 794	-92 806 000	-10 000	0

Budgetmotivering

Föreslås tilläggsanslag om 5.750.000 euro för kostnader relaterade till covid-19 samt motsvarande intäkter för att täcka dessa kostnader.

Inkomster

Intäkterna består av beräknade statsstöd. Statsstödet är uppdelat där den ena delen ansöks för funktionsspecifika kostnader såsom smittspårning, testning, vaccinering och vårddygn. Beräkningen är gjord utgående från statens givna enhetspriser och faktiskt utfall av underliggande antal i kategorierna per oktober kompletterat med uppskattning för november och december. Den andra delen består av kostnader som uppstår på grund av bevakningen av gränserna. Statsstödet för denna del beräknas täcka kostnaderna till 100 %. Det finns andra direkta kostnader (som ej hör till gränscovid) som ÅHS ej ansökt statsstöd för. Enligt överenskommelse ansökte landskapsregeringen om dessa då de baseras på antal innevånare på Åland och en del av dessa kan internt fördelas för att täcka ÅHS kostnader.

Utgifter

Utgifterna föranleds av bland annat extra personal, vikarier och lönetillägg i samband med provtagning, smittspårning och akutens delade arbetsfält. Köpta tjänster har ökat för att hantera testtagning vid gränser, laboratorietjänster samt kostnader för sjuktransporter, extern hyra och IT-tjänster. Även materialkostnaderna har ökat för främst kemikalier och övrig laboratorieutrustning men även för skyddskläder och städmaterial.

848 Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighet

84810 Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighet, verksamhet

Sammandrag	Bokslut 2020	Budget 2021	Tb 1 - 3 2021	Förslag tb 4 2021
Intäkter	507 134	574 000		
Kostnader	-2 229 443	-2 306 000		50 000
Anslag netto	-1 722 309	-1 732 000		50 000

Budgetmotivering

Föreslås en minskning om 50.000 euro.

Utgifter

Minskningen avser kostnader för en utredning som inte hann utföras under år 2021. Motsvarande anslag ingår i budgetförslaget för år 2022.

856 Ålands sjösäkerhetscentrum

85600 Ålands sjösäkerhetscentrum, verksamhet

Sammandrag	Bokslut 2020	Budget 2021	Tb 1 - 3 2021	Förslag tb 4 2021
Intäkter	640 308	850 000		-84 000
Kostnader	-1 398 742	-1 613 000		62 000
Anslag netto	-758 434	-763 000		-22 000

Budgetmotivering

Föreslås, med hänvisning till 6 § LL (2012:69) om landskapets finansförvaltning, att nettoanslaget höjs med 22.000 euro.

Inkomster

Inkomsterna beräknas minska med ca 34.000 euro för kursenheten till följd av färre kurser än beräknat för sjöanställda samt färre elever än beräknat vid de åländska skolorna, varvid vissa kurser skjuts fram till år 2022. Inkomsterna för skolfartyget m/s Michael Sars beräknas uppgå till ca 50.000 euro mindre än budgeterat belopp.

Utgifter

Utgifterna beräknas minska med ca 62.000 euro till följd av färre kurser och mindre nyttjande av skolfartyget m/s Michael Sars. Eftersom budgeterade utgifter inkluderar löner och fasta kostnader motsvarar inbesparingen inte fullt belopp av inkomstbortfall.

Detaljmotivering - Överföringar

500 Utbildnings- och kulturavdelningens förvaltningsområde

520 Landskapsandelar och stöd för grundskolan

52000 Landskapsandelar för grundskolan och stöd för undervisning (F)

Sammandrag	Bokslut 2020	Budget 2021	Tb 1 - 3 2021	Förslag tb 4 2021
Intäkter				
Kostnader	-7 184 741	-11 654 000	-405 000	-354 000
Anslag netto	-7 184 741	-11 654 000	-405 000	-354 000

Budgetmotivering

Föreslås ett tillägg om 354.000 euro.

Utgifter

Ökningen föräns dels av ökat antal elever i träningsundervisning, dels av övergång mellan olika beräkningssystem för landskapsandelar gällande ersättning för stödundervisning i svenska. Stödet har tidigare utbetalats i efterhand mot redovisning, varvid 2021 års budget belastas av tre terminers kostnad (läsåret 2020-2021 enligt tidigare system, samt höstterminen 2021 enligt nytt system).

600 Näringsavdelningens förvaltningsområde

623 Europeiska Unionen - program för landsbygds utveckling, EJFLU

Rubriken ändrad.

62300 Europeiska Unionen - EJFLU, 2014 - 2020 (R-EU)

Sammandrag	Bokslut 2020	Budget 2021	Tb 1 - 3 2021	Förslag tb 4 2021
Intäkter	2 878 604	620 000		3 184 000
Kostnader	-7 910 661	-620 000		-8 852 000
Anslag netto	-5 032 058	0		-5 668 000

Budgetmotivering

Reglerna kring övergångsperioden mellan programperioderna var inte klara när grundbudgeten för år 2021 gjordes upp. Den tidigare programperioden har förlängts och finansieringsplanen för landsbygdsprogrammet har utökats med medel för åren 2021 och 2022. I och med detta finns ett behov att flytta de inkomster, anslag och motiveringar som i grundbudgeten upptogs under moment 62302 till moment 62300.

Föreslås en inkomst om 3.184.000 euro och ett anslag om 8.852.000 euro.

Inkomster

Under momentet upptas anslag som överförs till landskapsregeringen från EJFLU för finansiering av landskapets åtgärder i Finlands CAP-strategiplan för perioden 2021-2027.

Utgifter

Föreslås ett anslag om 8.693.000 euro för landskapets andel och EU:s andel för finansieringen av de 9 åtgärderna och 15 underåtgärderna inom landsbygdsutvecklingsprogrammet från perioden 2014-2020 som genomförs under perioden 2021-2022 som övergångsåtgärder före CAP-strategiplanen för Finland och Åland innehållande åtgärder för landsbygdens utveckling på Åland godkänns av Europeiska kommissionen. De finansiellt mest omfattande åtgärderna utgörs av kompensationsbidraget, stöd för miljö- och klimatvänligt jordbruk, stöd för ekologisk produktion samt investeringsstöd till livsmedelsindustrin, startstöd till unga odlare samt rådgivning och kunskapsöverföring inom jordbruket. Här ingår också finansiering om 406.000 euro för den nationellt finansierade husdjursförhöjningen inom kompensationsbidraget. Inom ramen för momentet finansieras också programmets tekniska stöd.

I anslaget ingår även 159.000 euro för finansiering av EU:s andel av genomförande av Leader-dimensionen samt för genomförande av Leader-projekt. Anslaget består av medel från jordbruksfonden, EJFLU. Leader-dimensionen ska medverka till att utveckla landsbygden och fungera som ett instrument till att samordna de landsbygdsboende till samarbete kring olika typer av projekt t.ex. till förmån för närmiljön. Landskapets finansieringsandel för Leader-dimensionen om 85.000 euro upptas under moment 62390.

Anslaget dimensioneras med utgångspunkten i en oförändrad delfinansieringsnivå från EJFLU, d.v.s. 36,5 procent EU-delfinansiering förutom för Leader-åtgärderna där delfinansieringsnivån föreslås fortsatt till 65 procent.

De nya landsbygdsutvecklingsåtgärderna utarbetas i enlighet med KOM(2018) Förslag till Europaparlamentets och rådets förordning om fastställande av regler om stöd för de strategiska planer som medlemsstaterna ska upprätta inom ramen för den gemensamma jordbrukspolitiken och som finansieras av Europeiska garantifonden för jordbruket (EGFJ) och Europeiska jordbruksfonden för landsbygdsutveckling (EJFLU) samt om upphävande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1305/2013 och Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1307/2013 samt KOM(2018) 393 Förslag till Europaparlamentets och rådets förordning om finansiering, förvaltning och övervakning av den gemensamma jordbrukspolitiken och om upphävande av förordning (EU) nr 1306/2013.

62302 Europeiska Unionen - EJFLU, 2021 - 2027 (R-EU)

Sammandrag	Bokslut 2020	Budget 2021	Tb 1 - 3 2021	Förslag tb 4 2021
Intäkter		3 184 000		-3 184 000
Kostnader		-8 852 000		8 852 000
Anslag netto		-5 668 000		5 668 000

Budgetmotivering

Föreslås att inkomster, anslag och motiveringar som ingår i grundbudgeten för år 2021 utgår och överförs till moment 62300.

700 Infrastrukturavdelningens förvaltningsområde

751 Kostnader för sjötrafik

75100 Understöd för varutransporter i skärgården

Sammandrag	Bokslut 2020	Budget 2021	Tb 1 - 3 2021	Förslag tb 4 2021
Intäkter				
Kostnader	-212 679	-270 000		-11 000
Anslag netto	-212 679	-270 000		-11 000

Budgetmotivering

Föreslås ett tilläggsanslag om 11.000 euro.

Utgifter

Tilläggsanslaget föreslås täcka kostnaden för varutransporter i södra och norra skärgården, vilket på grund av större transportbehov blev dyrare än beräknat.

Detaljmotivering - Skattefinansiering, finansiella poster och resultaträkningsposter

890 Skatter och avgifter av skattenatur, inkomster av lån och finansiella poster

890 Skatter och inkomster av skattenatur

89000 Skatter och inkomster av skattenatur

Sammandrag	Bokslut 2020	Budget 2021	Tb 1 - 3 2021	Förslag tb 4 2021
Intäkter	239 678 060	282 897 000	10 410 000	8 150 000
Kostnader				
Anslag netto	239 678 060	282 897 000	10 410 000	8 150 000

Budgetmotivering

Föreslås ökade inkomster om 8.150.000 euro.

Inkomster

Ålandsdelegationen har 4.11.2021 fastställt ett tillägg till förskottet på avräkningen för år 2021 om 5.506.000 euro. I och med tillägget uppgår förskottsbeloppet till sammanlagt 194.073.000 euro.

Därtill har Ålandsdelegationen 16.9.2021 fastställt avräkningsbeloppet för år 2020 till sammanlagt 223.326.536,74 euro, vilket är 843.831,74 euro högre än det förskott som landskapet erhöll under år 2020.

Ålandsdelegationen har 4.11.2021 fastställt förskottet på skatteavräkningen för skatteår 2021 till 79.600.000 euro, vilket är 1.800.000 euro högre än budgeterat belopp.

893 Avskrivningar, nedskrivningar och justeringsposter

89300 Av- och nedskrivningar samt justeringsposter (F)

Sammandrag	Bokslut 2020	Budget 2021	Tb 1 - 3 2021	Förslag tb 4 2021
Intäkter				
Kostnader	-8 684 493	-7 840 000		-5 400 000
Anslag netto	-8 684 493	-7 840 000		-5 400 000

Budgetmotivering

Föreslås ett tillägg om 5.400.000 euro.

Utgifter

I Landskapsrevisionens revisionsberättelse för finansåret 2020 påpekades att det finns oavskrivna utgiftsrester för gamla Marsundsbron och gamla Vårdöbron kvar i balansräkningen.

Landskapsregeringen har för avsikt att nedskriwa dessa poster i bokslutet för år 2021. När den första balansräkningen enligt affärsbokföringsprinciper gjordes upp 1.1.1998 lades balansvärdena för broar upp som klumpbelopp per vägområde. Detta innebär att det idag inte är möjligt att ur bokföringen utläsa hur stor utgiftstresten är för de enskilda anläggningarna. På grund av detta kommer en schablonfördelning att användas som metod för att kalkylera hur stor andel av den totala utgiftsresten

som kan antas höra till respektive bro. Tillägget avser en kalkylerad kostnad för nedskrivning till noll av den oavskrivna utgiftsresten för gamla Marsundsbron samt gamla Vårdöbron. Dessutom ingår kostnadsföring av utgifter för det i balansräkningen pågående projektet västra Föglö som inte kommer att förverkligas.

Bilaga

Sammandrag	Grundbudget 2021	Tb 1 2021	Tb 2 2021	Tb 3 2021	Förslag tb 4 2021	Budget inkl. tb 1-4 totalt 2021
Försäljningsintäkter	8 908 800	140 000			5 960 000	15 008 800
Avgiftsintäkter	6 822 000		37 000		-34 000	6 825 000
Erhållna bidrag	798 140		557 500	16 000		1 371 640
Övriga verksamhetsintäkter	918 400		-84 000		20 000	854 400
Verksamhetens intäkter	17 447 340	140 000	510 500	16 000	5 946 000	24 059 840
Personalkostnader	-111 629 194	-269 000	-335 034	-45 000	-1 899 000	-114 177 228
Köp av tjänster	-55 839 569	-92 000	-386 250	158 000	-1 634 000	-57 793 819
Material och förnödenheter	-18 526 419		-178 216	-14 000	-2 489 200	-21 207 835
Övriga verksamhetskostnader	-25 888 159		-18 000		-221 800	-26 127 959
Verksamhetens kostnader	-211 883 341	-361 000	-917 500	99 000	-6 244 000	-219 306 841
Pensionsintäkter	20 275 000					20 275 000
Pensionskostnader	-38 736 000					-38 736 000
Pensionsintäkter och kostnader	-18 461 000	0	0	0	0	-18 461 000
Överföringar från EU	5 662 000		326 000			5 988 000
Återbetalningar av överföringar	60 000					60 000
Övriga inkomst- och kapitalöverföringar	393 000					393 000
Intäkter av inkomst- och kapitalöverföringar	6 115 000	0	326 000	0	0	6 441 000
Undervisning, kultur och idrott	-17 807 000		-568 000		-354 000	-18 729 000
Social- och hälsovård samt utkomstskydd	-40 624 000	-70 000	-790 000			-41 484 000
Arbetsmarknad	-2 700 000		-10 000			-2 710 000
Bostadsproduktion	-450 000					-450 000
Primärnärings	-12 411 000		540 000			-11 871 000
Övrigt näringsliv	-6 996 000	-300 000	-163 000	-50 000	-11 000	-7 520 000
Allmänna stöd	-16 996 000		-800 000			-17 796 000
Övriga inkomst- och kapitalöverföringar	-8 857 000		-29 000			-8 886 000
Kostnader för inkomst- och kapitalöverföringar	-106 841 000	-370 000	-1 820 000	-50 000	-365 000	-109 446 000
Verksamhetsbidrag	-313 623 000	-591 000	-1 901 000	65 000	-663 000	-316 713 000
Skatteinkomster	282 897 000	707 000	9 703 000		8 150 000	301 457 000
Ränteintäkter	480 000					480 000
Övriga finansiella intäkter	20 745 000		523 000			21 268 000
Räntekostnader	-162 000					-162 000
Övriga finansiella kostnader	-520 000					-520 000
Finansiella intäkter och kostnader	20 543 000	0	523 000	0	0	21 066 000
Årsbidrag	-10 183 000	116 000	8 325 000	65 000	7 487 000	5 810 000
Avskrivningar enligt plan	-9 855 000					-9 855 000
Nedskrivningar					-5 400 000	-5 400 000
Av- och nedskrivningar	-9 855 000	0	0	0	-5 400 000	-15 255 000
Extraordinära poster						0
Räkenskapsperiodens resultat	-20 038 000	116 000	8 325 000	65 000	2 087 000	-9 445 000
Ökning eller minskning av reserver	160 000		-30 000			130 000
Räkenskapsperiodens under- eller överskott	-19 878 000	116 000	8 295 000	65 000	2 087 000	-9 315 000