

Tredje tilläggsbudget för landskapet Åland 2017

Antagen av lagtinget 7.3.2018



Till Ålands lagting

Förslag till tredje tilläggsbudget för år 2017

ALLMÄN MOTIVERING

FINANS- OCH NÄRINGSUTSKOTTETS BETÄNKANDE NR 5/2017-2018

Sammanfattning

Landskapsregeringens förslag

Landskapsregeringen har till lagtinget överlämnat ett förslag till tredje tillägg till budgeten för landskapet Åland för år 2017. Förslaget till tilläggsbudget omfattar till största delen budgettekniska förändringar som överflyttning av anslag från verksamhetsbudgeten till investeringsbudgeten. Vidare budgeteras intäkter av skattenatur i form av slutregleringen av avräkningsbeloppet för 2016 och ett ökat förskott för avräkningsbeloppet för 2017.

I och med tillägget har hittills under år 2017 budgeterats anslag om 381 704 800 euro, varav 337 745 800 för driftkostnader och 43 959 000 euro för investeringskostnader.

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.

Till lagtinget överlämnas landskapsregeringens framställning med förslag till tredje tillägg till budgeten för landskapet Åland under år 2017.

I föreliggande förslag till tilläggsbudget föreslås bland annat tilläggsanslag för grundskoleväsendet, ökade inkomster av avräkningsbelopp samt vissa budgettekniska ändringar.

I och med tillägget har hittills under år 2017 budgeterats 381.704.800 euro.

Med hänvisning till ovanstående samt till detaljmotiveringen får landskapsregeringen vördsamt föreslå

att lagtinget antar följande förslag till tredje tillägg till budgeten för år 2017.

Mariehamn den 8 januari 2018

L a n t r å d

Katrin Sjögren

Minister

Mats Perämaa

Bilaga 1: Budgeterad resultaträkning

FINANS- OCH NÄRINGSUTSKOTTETS BETÄNKANDE NR 5/2017-2018

Ärendets behandling

Lagtinget har den 15 januari 2018 begärt in finans- och näringsutskottets yttrande över budgetförslaget och budgetmotionerna.

Utskottet har i ärendet hört finansministern Mats Perämaa, biträdande finanschefen Runa Tufvesson och budgetplaneraren Robert Lindblom.

I ärendets avgörande behandling deltog ordföranden Tage Silander, vice ordföranden Göte Winé och ledamöterna John Holmberg, Ingrid Johansson och vtm Veronica Thörnroos.

Utskottets förslag

Med hänvisning till det anförda föreslår utskottet

att lagtinget antar tilläggsbudgeten i oförändrad lydelse.

Mariehamn den 25 januari 2018

Ordförande

Tage Silander

Sekreterare

Sten Eriksson



Ålands lagtings beslut om antagande av Tredje tilläggsbudget för år 2017

Efter att förslag inkommit från landskapsregeringen har lagtinget antagit nedanstående tredje tilläggsbudget för år 2017:

		Anslag tb 2017	Inkomster tb 2017
VERKSAMHET			
<u>Avdelning 3</u>			
300	FINANSDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	100 000	0
390	GEMENSAMMA FÖRVALTNINGSKOSTNADER	<u>100 000</u>	<u>0</u>
39000	It-drifts- och utvecklingskostnader (R)	100 000	0
80 - 88	FRISTÅENDE ENHETER SAMT MYNDIGHETER	29 000	0
825	ÅLANDS POLISMYNDIGHET	<u>29 000</u>	<u>0</u>
82500	Ålands polismyndighet, verksamhet	29 000	0
Verksamhet sammanlagt		129 000	0

ÖVERFÖRINGAR

Avdelning 2

200	LANDSKAPSREGERINGEN OCH REGERINGSKANSLIET	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 2017	Inkomster tb 2017
<u>Avdelning 5</u>			
500	UTBILDNINGS- OCH KULTURAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	-212 000	0
520	GRUNDSKOLEVÄSENDET	<u>-212 000</u>	<u>0</u>
52000	Grundskoleväsendet (F)	-212 000	0
<hr/> Överföringar sammanlagt		-212 000	0
89	SKATTEFINANSIERING, FINANSIELLA POSTER OCH RESULTATRÄKNINGSPOSTER		
890	SKATTER OCH AVGIFTER AV SKATTENATUR, INKOMSTER AV LÅN OCH FINANSIELLA POSTER	0	9 745 000
890	SKATTER OCH INKOMSTER AV SKATTENATUR	<u>0</u>	<u>9 745 000</u>
89000	Skatter och inkomster av skattenatur	0	9 745 000
<hr/> Skattefinansiering, finansiella poster och resultaträkningsposter sammanlagt		0	9 745 000
9	INVESTERINGAR, LÅN OCH ÖVRIGA FINANSINVESTERINGAR		
<u>Avdelning 3</u>			
300	FINANSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	-10 100 000	0
9350	PENNINGAUTOMATMEDEL	<u>-10 000 000</u>	<u>0</u>
935010	Lån ur penningautomatmedel (R)	-10 000 000	0
9390	GEMENSAMMA FÖRVALTNINGSKOSTNADER	<u>-100 000</u>	<u>0</u>
939000	It-systemanskaffningar (R)	-100 000	0
80 - 88	FRISTÅENDE ENHETER SAMT MYNDIGHETER	9 971 000	0
9825	ÅLANDS POLISMYNDIGHET	<u>-29 000</u>	<u>0</u>
982500	Ålands polismyndighet, investeringar (R)	-29 000	0

		Anslag tb 2017	Inkomster tb 2017
9840	ÅLANDS HÄLSO- OCH SJUKVÅRD	<u>10 000 000</u>	<u>0</u>
984010	Byggande av geriatrisk klinik med penningautomatmedel (R)	10 000 000	0
Investeringar, lån och övriga finansinvesteringar			
sammanlagt		-129 000	0
Anslag och inkomster totalt ovanstående		-212 000	9 745 000

Mariehamn den 7 mars 2018

Gun-Mari Lindholm
talman

Veronica Thörnroos
vicetalman

Viveka Eriksson
vicetalman

Verksamhet - detaljmotivering

300 FINANSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE

390 GEMENSAMMA FÖRVALTNINGSKOSTNADER

39000 It-drifts- och utvecklingskostnader (R)

	Bokslut 2016	Budget inkl. tb 2017	Förslag tb 2017
Intäkter	110 456	95 000	
Kostnader:			
- årets totalt	-1 029 521	-1 151 000	100 000
- tidigare års anslag		-914 026	
- PAF-netto	44 549	355 451	
Anslag netto	-874 517	-1 614 575	100 000

Föreslås en minskning av anslaget om 100.000 euro som överförs till investeringsmomentet.

Utgifter

I budgeten år 2017 har upptagits medel för anskaffning av datorer, skrivare samt audiovisuell utrustning i verksamhetens kostnader. Dessa ska hanteras i anläggningsregistret varför medel för anskaffningen behöver flyttas till investeringsanslaget.

8 FRISTÅENDE ENHETER SAMT MYNDIGHETER

825 ÅLANDS POLISMYNDIGHET

82500 Ålands polismyndighet, verksamhet

	Bokslut 2016	Budget inkl. tb 2017	Förslag tb 2017
Intäkter	511 995	430 000	
Kostnader:			
- årets totalt	-6 154 749	-6 152 000	29 000
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto			
Anslag netto	-5 642 754	-5 722 000	29 000
Internhyra	-430 000	-387 000	
Sammanlagt	-6 072 754	-6 109 000	29 000

Föreslås en minskning av anslaget om 29.000 euro som överförs till investeringsmomentet.

Utgifter

I budgeten år 2017 har upptagits medel för en ny polismotorcykel i verksamhetens kostnader. Redovisningsreglerna anger att även fordonsanskaffningar under 50.000 euro ska hanteras i anläggningsregistret varför medel för anskaffningen behöver flyttas till investeringsanslaget. Totalsumman för investeringen är 28.586,63 euro.

Överföringar - detaljmotivering

200 LANDSKAPSREGERINGEN OCH REGERINGSKANSLIET

240 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET

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

	Bokslut 2016	Budget inkl. tb 2017	Förslag tb 2017
Intäkter	0	0	0
Kostnader:			
- årets totalt	0	-282 000	0
- tidigare års anslag		-348 000	
- PAF-netto			
Anslag netto	0	-630 000	0

Rubriken ändrad.

Utgifter

Föreslås att momentet ändras till ett reservationsanslag.

500 UTBILDNINGS- OCH KULTURAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE

520 GRUNDSKOLEVÄSENDET

52000 Grundskoleväsendet (F)

	Bokslut 2016	Budget inkl. tb 2017	Förslag tb 2017
Intäkter	0	0	0
Kostnader:			
- årets totalt	-12 616 952	-12 506 000	-212 000
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto			
Anslag netto	-12 616 952	-12 506 000	-212 000

Föreslås ett tilläggsanslag om 212.000 euro.

Utgifter

Kostnaderna för träningsundervisningen och stödundervisningen i svenska övers-tiger de tidigare budgeterade.

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 2016	Budget inkl. tb 2017	Förslag tb 2017
Intäkter	240 908 764	259 949 000	9 745 000
Kostnader:			
- årets totalt			
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	240 908 764	259 949 000	9 745 000

Föreslås en ökning av anslaget om 9.745.000 euro.

Inkomster

Ålandsdelegationen har fastställt avräkningsbeloppet för år 2016 till 222.920.481,91 euro. Under år 2016 erhöll landskapet i förskott 220.758.000 euro, vilket innebär att landskapet ytterligare ska få 2.162.481,91 euro.

Med anledning av att statens inkomster år 2017 överstiger vad som tidigare antagits har Ålandsdelegationen fastställt ett tilläggsförskott om 7.583.000 euro. Avräkningsbeloppet för år 2017 uppgår därmed till 231.454.000 euro.

Investeringar, lån och övriga finansinvesteringar - detaljmotivering

300 FINANSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE

9350 PENNINGAUTOMATMEDEL

935010 Lån ur penningautomatmedel (R)

	Bokslut 2016	Budget inkl. tb 2017	Förslag tb 2017
Intäkter	0	0	0
Kostnader:			
- årets totalt	-1 548 000	-6 232 000	-10 000 000
- tidigare års anslag		-9 202 427	
- PAF-netto			
Anslag netto	-1 548 000	-15 434 427	-10 000 000

Föreslås en ökning av anslaget om 10.000.000 euro.

Utgifter

Anslaget kan användas för utgivande av lån ur penningautomatmedel. Se även moment 984010.

9390 GEMENSAMMA FÖRVALTNINGSKOSTNADER

939000 It-systemanskaffningar (R)

	Bokslut 2016	Budget inkl. tb 2017	Förslag tb 2017
Intäkter	0	0	0
Kostnader:			
- årets totalt	-463 362	-760 000	-100 000
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto	71 141	-1 433 390	
Anslag netto	-392 221	-2 193 390	-100 000

Föreslås en ökning av anslaget om 100.000 euro som överförs från verksamhetsmomentet.

Utgifter

I budgeten år 2017 har upptagits medel för anskaffning av datorer, skrivare samt audiovisuell utrustning i verksamhetens kostnader. Dessa ska hanteras i anläggningsregistret varför medel för anskaffningen behöver flyttas till investeringsanslaget.

8 FRISTÅENDE ENHETER SAMT MYNDIGHETER

9825 ÅLANDS POLISMYNDIGHET

982500 Ålands polismyndighet, investeringar (R)

	Bokslut 2016	Budget inkl. tb 2017	Förslag tb 2017
Intäkter	0	0	0
Kostnader:			
- årets totalt	-75 806	-500 000	-29 000
- tidigare års anslag		-29 194	
- PAF-netto			
Anslag netto	-75 806	-529 194	-29 000

Föreslås en ökning av anslaget om 29.000 euro som överförs från verksamhetsmomentet.

Utgifter

I budgeten år 2017 har upptagits medel för en ny polismotorcykel i verksamhetens kostnader. Redovisningsreglerna anger att även fordonsanskaffningar under 50.000 euro ska hanteras i anläggningsregistret varför medel för anskaffningen behöver flyttas till investeringsanslaget. Totalsumman för investeringen är 28.586,63 euro.

9840 ÅLANDS HÄLSO- OCH SJUKVÅRD

984010 Byggnad av geriatrisk klinik med penningautomatmedel (R)

	Bokslut 2016	Budget inkl. tb 2017	Förslag tb 2017
Intäkter	0	0	
Kostnader:			
- årets totalt	-208 322		
- tidigare års anslag		-8 600 000	
- investeringsreservering		-10 000 000	10 000 000
Anslag netto	-208 322	-18 600 000	10 000 000

Föreslås en minskning av anslaget om 10.000.000 euro.

Utgifter

ÅHS fastighetsförvaltning överförs till Landskapets fastighetsverk fr.o.m. 1.1.2018 varför ansvaret för förverkligandet av den geriatriska kliniken flyttas till Landskapets fastighetsverk. Landskapsregeringen föreslår med anledning av det att den planerade investeringsreserveringen inte görs. Se även moment 935010.

BUDGETERAD RESULTATRÄKNING

	Budget 2017 inkl. tb 2	Förslag tb 3/2017	Budget 2017 inkl. tb 3
Verksamhetens intäkter			
Försäljningsintäkter	11 637 100		11 637 100
Avgiftsintäkter	9 532 700		9 532 700
Understöd och bidrag	1 590 900		1 590 900
Övriga verksamhetsintäkter	901 100	0	901 100
Tillverkning för eget bruk	0	0	0
Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader			
Löner och arvoden	-86 994 310		-86 994 310
Lönebikostnader			
Pensionspremier	-15 905 673		-15 905 673
Övriga lönebikostnader	-1 465 183		-1 465 183
Personalersättningar och öv. rättelseposter	862 576		862 576
Löneutjämningsreservering	500 000		500 000
Köp av tjänster	-51 345 088		-51 345 088
Material, förnödenheter och varor	-18 018 310	129 000	-17 889 310
Övriga verksamhetskostnader	-18 212 812		-18 212 812
	-190 578 800	129 000	-190 449 800
Pensionsintäkter och -kostnader			
Pensionsintäkter	16 500 000		16 500 000
Pensionskostnader	-32 100 000	0	-32 100 000
Intäkter av inkomst- och kapitalöverföringar			
Europeiska Unionen	4 261 000		4 261 000
Återbetalning av överföringar	50 000		50 000
Övriga intäkter av inkomst- och kapitalöverföringar	4 214 000	0	4 214 000
Kostnader för inkomst- och kapitalöverföringar			
Undervisning, kultur och idrott	-18 476 000	-212 000	-18 688 000
Social- och hälsovård samt utkomstskydd	-50 030 000		-50 030 000
Arbetsmarknad	-730 000		-730 000
Bostadsproduktion	-210 000		-210 000
Primärnärings	-11 373 000		-11 373 000
Övrigt näringsliv	-5 669 000		-5 669 000
Allmänna stöd	-5 360 000		-5 360 000
Övriga överföringskostnader	-6 646 000	-212 000	-6 646 000
Verksamhetsbidrag	-272 486 000	-83 000	-272 569 000
Skatteinkomster			
Avräkningsbelopp	223 871 000	9 745 000	233 616 000
Skattegottgörelse	23 945 000		23 945 000
Återbäring av lotteriskatt	11 433 000		11 433 000
Apoteksavgifter	700 000		700 000
Övriga skatter och intäkter av skattenatur	0	9 745 000	0
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter	670 000		670 000
Övriga finansiella intäkter	33 027 000		33 027 000
Räntekostnader	-11 000		-11 000
Övriga finansiella kostnader	-879 000	0	-879 000
Årsbidrag	20 270 000	9 662 000	29 932 000
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan	-12 200 000		-12 200 000
Nedskrivningar	0	0	0
Extraordinära poster			
Extraordinära intäkter	0		0
Extraordinära kostnader	0	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	8 070 000	9 662 000	17 732 000
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver	-18 000 000	10 000 000	-8 000 000
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-9 930 000	19 662 000	9 732 000

Det bör noteras att budgetanslag är bindande på totalnivå och inte på enskilda intäkts- och kostnadslag, varför fördelningen mellan olika intäkts- och kostnadsposter i resultaträkningen ännu kan komma att ändras. Det kan även noteras att detaljeringsgraden i underlaget för budgeteringen har varierat och fördelningen mellan olika intäkts- och kostnadslag till viss del är schablonmässig.