

Tredje tilläggsbudget för landskapet Åland 2018

Antagen av lagtinget 16.1.2019



Till Ålands lagting

Förslag till tredje tilläggsbudget för år 2018

ALLMÄN MOTIVERING

FINANS- OCH NÄRINGSUTSKOTTETS BETÄNKANDE NR 11/2018-2019

Sammanfattning

Landskapsregeringens förslag

Landskapsregeringen har till lagtinget överlämnat ett förslag till tredje tillägg till budgeten för landskapet Åland för år 2018. Förslaget till tilläggsbudget omfattar huvudsakligen anslag som föranleds av ökade lönekostnader, den svåra odlings säsongen, högre bunkerpriser och landskapsandelar till grundskolan. På intäktssidan kan noteras en ökning av förskottet på avräkningsbeloppet. Vidare kommer redovisningsprinciperna för det som allmänt har kallats för "PAF-snurran" att ändras så att intäkterna endast upptas en gång.

Utskottets förslag

Utskottet föreslår att tilläggsbudgeten antas i oförändrad form.

Utskottets synpunkter

Allmänt

Utskottet förordar de föreslagna anslagen och konstaterar att i och med tillägget har för budgetåret 2018 budgeterats kostnadsanslag om totalt 379 970 000 euro, varav 353 343 700 för verksamhets- och överföringskostnader samt 26 626 000 euro för investeringskostnader.

Skatterelaterade intäkter

Utskottet konstaterar att intäkterna från förskottet på avräkningsbeloppet föreslås ökat med 7 910 515 euro, vilket höjer det totala förskottsbeloppet till 245 068 515 euro. I budgetförslaget ingår också en återbetalning av förskottet för år 2017 uppgående till 419 653,14 euro.

Landskapsandelssystemet

I den andra tilläggsbudgeten för år 2018 aviserade landskapsregeringen en kommande utbetalning av landskapsandelar för grundskoleväsendet. I föreliggande budgetförslag finns 3 318 000 euro budgeterat för detta ändamål. Utgiften härrör sig ifrån ett tekniskt fel som uppstod i revideringen av landskapsandelssystemet tidigare under året och har korrigerats genom en änd-

ring i 17 § landskapslagen (2017:120) om landskapsandelar till kommunerna. Lagtinget beslutade om ändringen av landskapslagen den 20 december 2018.

Livsmedelsproduktionen

Utskottet har i sitt betänkande (FNU 2/2018-2019) om den andra tilläggsbudgeten för år 2018 grundligt belyst de konsekvenser som vädret år 2018 har haft, och kommer att ha framöver, för primärnäringarna och övrigt näringsliv. För att i viss mån lindra effekterna av de uteblivna intäkterna har lagtinget i andra tilläggsbudgeten för år 2018 beslutat att ge landskapsregeringen ökade fullmakter för beviljande av räntestödslån för skördeskadador och för ökade garantier för likviditetsslån.

I förslaget till den andra tilläggsbudgeten aviserade landskapsregeringen att återkomma i förslaget till den tredje tilläggsbudgeten med ytterligare åtgärder riktade till producenterna av livsmedel. Lantbruksföretagen är berättigade till vissa nationella stöd, vilka i föreliggande förslag till tredje tilläggsbudget för år 2018 föreslås kompletterade med stöd till odlare av grödor som inte omfattas av det stödsystem som antagits i Finland. De grödor som omfattas av de föreslagna stöden är potatis, lök, övriga grönsaker och de spannmålsarealer som inte omfattas av Finlands stödsystem. Vidare föreslås ett stöd för import av djurfoder.

Utskottet noterar att de stöd som avses införas kommer att kalkyleras utgående från en nivå som motsvarar normalskörd. Utskottet har erfarit att det är mycket svårt att definiera normalskörd utgående från ett gårdsperspektiv, eftersom olika gårdar har olika förutsättningar och således också har individuella normalskördar som kan variera väldigt mycket beroende på jordens beskaffenhet, bevattningsmöjligheter, arbetsinsats och även individuell skicklighet. Utskottet är medvetet om att det är mycket svårt att skapa helt rättvisa stödsystem men vill trots det uppmana landskapsregeringen att i görligaste mån beakta de olika gårdarnas individuella förutsättningar vid stödhandläggningen.

”PAF-snurran”

Utskottet har vid ett flertal tillfällen påpekat att den så kallade PAF-snurran i budgeteringen och i redovisningen bör upphöra eftersom den har försvårat förståelsen av budgeten. Utskottet konstaterar med tillfredsställelse att detta nu kommer att ske.

Försäljningsfullmakt för m/s Ejdern

Beträffande försäljningsfullmakten för m/s Ejdern har utskottet erfarit att fullmakten i första hand är avsedd att användas för en överlåtelse av fartyget i samband med en kommande totalentreprenad inom skärgårdstrafiken. Fartyget kan också läggas ut till försäljning utan kopplingar till eventuella entreprenader.

Till lagtinget överlämnas landskapsregeringens framställning med förslag till tredje tillägg till budgeten för landskapet Åland under år 2018.

I föreliggande förslag till tilläggsbudget föreslås bland annat

- stödåtgärder med anledning av den svåra odlingsäsongen
- landskapsandelar för grundskolan
- ökade bränslekostnader för skärgårdstrafiken samt
- avslutande av den s.k. ”paf-snurran”.

Under hösten har ett nytt kollektivavtal ingåtts som gäller från 1.2.2018. I avtalet ingår bl.a. en retroaktiv löneökning om 1 procent fr.o.m. 1.4.2018 samt en engångspott om 9,2 procent av grundlönen. De ökade kostnader för år 2018 som följer av det ingångna avtalet täcks med anslag i föreliggande förslag till tilläggsbudget.

I och med tillägget har hittills under år 2018 budgeterats 379.970.000 euro.

Med hänvisning till ovanstående samt till detaljmotiveringen får landskapsregeringen vördsamt föreslå
att lagtinget antar följande förslag till tredje tillägg till budgeten för år 2018.

Mariehamn den 14 december 2018

L a n t r å d

Katrin Sjögren

Minister

Mats Perämaa

Bilaga 1: Budgeterad resultaträkning

FINANS- OCH NÄRINGSUTSKOTTETS BETÄNKANDE NR 11/2018-2019

Ärendets behandling

Lagtinget har den 19 december 2018 begärt in finans- och näringsutskottets yttrande över budgetförslaget.

Motioner

Inga motioner har lämnats in i anslutning till budgetförslaget.

Hörande

Utskottet har i ärendet hört ministern Mats Perämaa, ministern Mika Nordberg, förvaltningschefen Dan E Eriksson, budgetplaneraren Robert Lindblom, avdelningschefen Yvonne Österlund, biträdande avdelningschefen Niklas Karlman, kontrollern Per Ringsby, ordföranden Birgitta Eriksson-Paulson vid Ålands producentförbund r.f., mjölkbonden Trygve Sundblom, potatisodlaren Johan Lundberg, verkställande direktören Nina Nyman-Johansson från Ab Lantbruk, verkställande direktören Mats Rosin från Finferries ab, samt företagsbankrådgivaren Anna Hedenberg.

Närvarande

I ärendets avgörande behandling deltog ordföranden Petri Carlsson, vice ordföranden Göte Winé och ledamöterna John Holmberg, Lars Häggblom, Ingrid Johansson och vtm Veronica Thörnroos.

Reservation

Vtm Veronica Thörnroos har fogat en reservation till betänkandet.

Utskottets förslag

Med hänvisning till det anförda föreslår utskottet

att lagtinget antar landskapsregeringens förslag till tredje tillägget till budgeten för år 2018 i nedanstående lydelse samt

att lagtinget beslutar att tredje tillägget till budgeten för år 2018 ska tillämpas omedelbart i den lydelse den har i lagtingets beslut.

Mariehamn den 11 januari 2019

Ordförande

Petri Carlsson

Sekreterare

Sten Eriksson



Till Ålands lagting

**Reservation mot Finans- och näringsutskottet
betänkande nr 11/2018-2019 gällande LF 2/2018-2019**

Motivering

Landskapsregeringen aviserar trafikomläggningar i den norra skärgården. Enligt tidigare uppgifter skall en ny färja sättas in på rutten Torsholma, Asterholma, Lappo och Kumlinge. Då projektet ännu bara är i sin linda så kommer det att dröja flera år innan ett nybygge kommer till stånd. Landskapsregeringen vill avyttra m/s Ejdern och låta fartyget ingå i entreprenaden. M/s Ejdern bäst före datum har för länge sedan passerats. Varken passagerarkomfort eller besättningens boendeförhållanden motsvarar dagens krav. Exempelvis avsaknad av hiss gör att personer med funktionsnedsättning utan eget fordon får tillbringa resan ute på däck.

Med anledning av det ovanstående föreslår jag

att m/s Ejdern kan avyttras men med det förbehållet att fartyget inte ska ingå i den av landskapsregeringen aviserade totalentreprenaden.

Mariehamn den 11 januari 2019

Veronica Thörnroos



Ålands lagtings beslut om antagande av Tredje tilläggsbudget för landskapet Åland år 2018

Efter att förslag inkommit från landskapsregeringen har lagtinget antagit nedanstående tredje tilläggsbudget för landskapet Åland för år 2018:

		Anslag tb 2018	Inkomster tb 2018
VERKSAMHET			
<u>Avdelning 1</u>			
100	LAGTINGET	-39 000	0
101	LAGTINGET	<u>-26 000</u>	<u>0</u>
10100	Lagtinget, verksamhet	-26 000	0
111	LAGTINGETS KANSLI	<u>-11 000</u>	<u>0</u>
11100	Lagtingets kansli, verksamhet	-11 000	0
120	LANDSKAPSREVISIONEN	<u>-2 000</u>	<u>0</u>
12010	Landskapsrevisionen, verksamhet	-2 000	0
<u>Avdelning 2</u>			
200	LANDSKAPSREGERINGEN OCH REGERINGSKANSLIET	-55 000	1 000
200	LANTRÅDET OCH LANDSKAPSREGERINGENS LEDAMÖTER	<u>-11 000</u>	<u>0</u>
20010	Landskapsregeringen, verksamhet	-11 000	0
210	REGERINGSKANSLIET	<u>-29 000</u>	<u>0</u>
21010	Regeringskansliet, verksamhet	-29 000	0
260	LANDSKAPSREGERINGENS ÖVRIGA INKOMSTER OCH UTGIFTER	<u>-2 000</u>	<u>1 000</u>
26002	Interreg Central Baltic Programme 2014 - 2020	-1 000	1 000
26003	Utvecklings- och tillväxtplan för ett hållbart Åland	-1 000	0
280	LAGBEREDNINGEN	<u>-13 000</u>	<u>0</u>
28010	Lagberedningen, verksamhet	-13 000	0

Anslag **Inkomster**
tb 2018 **tb 2018**

Avdelning 3

300	FINANSDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	520 000	0
300	ALLMÄN FÖRVALTNING	<u>-29 000</u>	<u>0</u>
30010	Finansavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet	-29 000	0
390	GEMENSAMMA FÖRVALTNINGSKOSTNADER	<u>549 000</u>	<u>0</u>
39000	IT-drifts- och utvecklingskostnader (R)	-2 000	<u>0</u>
39050	Förändring av semesterlöneskuld och andra bokföringsmässiga korrigeringar (F)	551 000	0

Avdelning 4

400	SOCIAL- OCH MILJÖAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	-22 000	0
400	ALLMÄN FÖRVALTNING	<u>-20 000</u>	<u>0</u>
40010	Social- och miljöavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet	-20 000	0
450	VATTENFÖRSÖRJNING OCH VATTENVÅRD	<u>-2 000</u>	<u>0</u>
45000	Vattenförsörjning och vattenvård	-2 000	0

Avdelning 5

500	UTBILDNINGS- OCH KULTURAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	-39 000	0
500	ALLMÄN FÖRVALTNING	<u>-39 000</u>	<u>0</u>
50010	Utbildnings- och kulturavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet	-39 000	0

Avdelning 6

600	NÄRINGSDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	-32 000	0
600	ALLMÄN FÖRVALTNING	<u>-32 000</u>	<u>0</u>
60010	Näringsavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet	-32 000	0

		Anslag tb 2018	Inkomster tb 2018
<u>Avdelning 7</u>			
700	INFRASTRUKTURAVDELNINGENS FÖRVALTNINGS- OMRÅDE	-850 000	0
700	ALLMÄN FÖRVALTNING	<u>-27 000</u>	<u>0</u>
70010	Infrastrukturavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet	-27 000	0
740	ÅLANDSTRAFIKEN	<u>-48 000</u>	<u>0</u>
74000	Ålandstrafiken, verksamhet	-48 000	0
750	KOSTNADER FÖR SJÖTRAFIK	<u>-775 000</u>	<u>0</u>
75010	Upphandling av sjötrafik	-775 000	0
80 - 88	FRISTÅENDE ENHETER SAMT MYNDIGHETER	-951 000	-20 000
820	ÅLANDS STATISTIK- OCH UTREDNINGSBYRÅ	<u>-19 000</u>	<u>0</u>
82000	Ålands statistik- och utredningsbyrå, verksamhet	-19 000	0
822	DATAINSPEKTIONEN	<u>-1 000</u>	<u>0</u>
82200	Datainspektionen, verksamhet	-1 000	0
825	ÅLANDS POLISMYNDIGHET	<u>-146 000</u>	<u>130 000</u>
82500	Ålands polismyndighet, verksamhet	-146 000	130 000
826	ÅLANDS OMBUDSMANNAMYNDIGHET	<u>-2 000</u>	<u>0</u>
82600	Ålands ombudsmannamyndighet, verksamhet	-2 000	0
827	LOTTERIINSPEKTIONEN	<u>-1 000</u>	<u>0</u>
82700	Lotteriinspektionen, verksamhet	-1 000	0
840	ÅLANDS HÄLSO- OCH SJUKVÅRD	<u>-647 000</u>	<u>0</u>
84000	Ålands hälso- och sjukvård, verksamhet	-647 000	0
848	ÅLANDS MILJÖ- OCH HÄLSOSKYDDSMYNDIGHET	<u>-50 000</u>	<u>0</u>
84810	Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighet, verksamhet	-43 000	0
84820	Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighets laboratorium, verksamhet	-7 000	0
850	HÖGSKOLAN PÅ ÅLAND	<u>81 000</u>	<u>0</u>
85000	Högskolan på Åland	81 000	0
851	ÅLANDS FOLKHÖGSKOLA	<u>-10 000</u>	<u>0</u>
85100	Ålands folkhögskola, verksamhet	-10 000	0

		Anslag tb 2018	Inkomster tb 2018
852	ÅLANDS MUSIKINSTITUT	<u>-12 000</u>	<u>0</u>
85200	Ålands musikinstitut, verksamhet	-12 000	0
855	ÅLANDS GYMNASIUM	<u>-149 000</u>	<u>0</u>
85500	Ålands gymnasium, verksamhet	-149 000	0
856	ÅLANDS SJÖSÄKERHETSCENTRUM	<u>-5 000</u>	<u>-150 000</u>
85600	Ålands sjösäkerhetscentrum, verksamhet	-5 000	-150 000
860	ÅLANDS ARBETSMARKNADS- OCH STUDIESERVICE- MYNDIGHET	<u>-16 000</u>	<u>0</u>
86000	Arbetsmarknads- och studieservicemyndigheten, verksamhet	-16 000	0
865	ÅLANDS FISKODLING, GUTTORG	<u>-3 000</u>	<u>0</u>
86500	Ålands fiskodling, Guttorg, verksamhet	-3 000	0
870	FORDONSMYNDIGHETEN	<u>29 000</u>	<u>0</u>
87000	Fordonsmyndigheten, verksamhet	29 000	0
Verksamhet sammanlagt		-1 468 000	-19 000

ÖVERFÖRINGAR

Avdelning 3

300	FINANSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	0	0
330	LANDSKAPSANDELAR OCH STÖD TILL KOMMUNERNA	<u>0</u>	<u>0</u>
33000	Landskapsandelar och stöd till kommunerna (RF)	0	0

Avdelning 5

500	UTBILDNINGS- OCH KULTURAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	-3 318 000	0
520	LANDSKAPSANDELAR OCH STÖD FÖR GRUNDSKOLAN	<u>-3 318 000</u>	<u>0</u>
52000	Landskapsandelar för grundskolan och stöd för undervisning (F)	-3 318 000	0

		Anslag tb 2018	Inkomster tb 2018
<u>Avdelning 6</u>			
600	NÄRINGSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	-580 000	0
615	FRÄMJANDE AV LIVSMEDELSPRODUKTION	<u>-580 000</u>	<u>0</u>
61500	Främjande av livsmedelsproduktion (R)	-580 000	0
Överföringar sammanlagt		-3 898 000	0

89 SKATTEFINANSIERING, FINANSIELLA POSTER OCH RESULTATRÄKNINGSPOSTER

890	SKATTER OCH AVGIFTER AV SKATTENATUR, INKOMSTER AV LÅN OCH FINANSIELLA POSTER	-8 279 000	15 770 000
890	SKATTER OCH INKOMSTER AV SKATTENATUR	<u>0</u>	<u>7 491 000</u>
89000	Skatter och inkomster av skattenatur	0	7 491 000
892	FINANSIELLA POSTER	<u>-8 279 000</u>	<u>8 279 000</u>
89250	Avkastning av Ålands Penningautomatförenings verksamhet	-8 279 000	8 279 000

Skattefinansiering, finansiella poster och

resultaträkningsposter sammanlagt **-8 279 000** **15 770 000**

9 INVESTERINGAR, LÅN OCH ÖVRIGA FINANSINVESTERINGAR

Avdelning 3

300	FINANSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	-150 000	0
9340	SÄRSKILDA UNDERSTÖD, LÅN OCH INVESTERINGAR	<u>-150 000</u>	<u>0</u>
934000	Övriga finansinvesteringar (R)	-150 000	

Anslag **Inkomster**
tb 2018 **tb 2018**

Avdelning 7

700	INFRASTRUKTURAVDELNINGENS FÖRVALTNINGS- OMRÅDE	0	24 000
9750	KOSTNADER FÖR SJÖTRAFIK	<u>0</u>	<u>24 000</u>
975000	Fartygs- och färjeinvesteringar (R)	0	24 000
80 - 88	FRISTÅENDE ENHETER SAMT MYNDIGHETER	-40 000	0
9870	FORDONSMYNDIGHETEN	<u>-40 000</u>	<u>0</u>
987000	Fordonsmyndigheten, investering (R)	-40 000	0
<hr/> Investeringar, lån och övriga finansinvesteringar <hr/>			
sammanlagt		-190 000	24 000
<hr/> Anslag och inkomster totalt ovanstående <hr/>		-13 835 000	15 775 000

Mariehamn den 16 januari 2019

Gun-Mari Lindholm
talman

Veronica Thörnroos
vicetalman

Viveka Eriksson
vicetalman

Verksamhet - detaljmotivering

100 LAGTINGET

101 LAGTINGET

10100 Lagtinget, verksamhet

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	0	0	
Kostnader:			
- årets totalt	-1 875 852	-1 883 000	-26 000
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto			
Anslag netto	-1 875 852	-1 883 000	-26 000

Föreslås en ökning om 26.000 euro.

..... *Utgifter*

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

111 LAGTINGETS KANSLI

11100 Lagtingets kansli, verksamhet

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	0	1 000	
Kostnader:			
- årets totalt	-1 264 325	-1 391 000	-11 000
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto			
Anslag netto	-1 264 325	-1 390 000	-11 000

Föreslås en ökning om 11.000 euro.

..... *Utgifter*

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

120 LANDSKAPSREVISIONEN**12010 Landskapsrevisionen, verksamhet**

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	0	0	
Kostnader:			
- årets totalt	-193 790	-197 000	-2 000
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto			
Anslag netto	-193 790	-197 000	-2 000

Föreslås en ökning om 2.000 euro.

..... *Utgifter*

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

200 LANDSKAPSREGERINGEN OCH REGERINGSKANSLIET**200 LANTRÅDET OCH LANDSKAPSREGERINGENS LEDAMÖTER****20010 Landskapsregeringen, verksamhet**

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter			
Kostnader:			
- årets totalt	-952 785	-975 000	-11 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-952 785	-975 000	-11 000

Föreslås en ökning om 11.000 euro.

..... *Utgifter*

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

210 REGERINGSKANSLIET**21010 Regeringskansliet, verksamhet**

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	115 536	170 000	
Kostnader:			
- årets totalt	-2 186 426	-2 700 000	-29 000
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto	61 239		
Anslag netto	-2 009 651	-2 530 000	-29 000

Föreslås en ökning om 29.000 euro.

..... *Utgifter*

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

260 LANDSKAPSREGERINGENS ÖVRIGA INKOMSTER OCH UTGIFTER**26002 Interreg Central Baltic Programme 2014 - 2020**

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	69 808	84 000	1 000
Kostnader:			
- årets totalt	-74 261	-84 000	-1 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-4 453	0	0

Föreslås en ökning om 1.000 euro av såväl inkomster som utgifter då anslaget är ett nettoanslag.

..... *Inkomster*

De ökade lönekostnaderna ersätts fullt ut.

..... *Utgifter*

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

26003

Utvecklings- och tillväxtplan för ett hållbart Åland

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	4 000	0	0
Kostnader:			
- årets totalt	-166 843	-161 000	-1 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-162 843	-161 000	-1 000

Föreslås en ökning om 1.000 euro.

..... *Utgifter*

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

280

LAGBEREDNINGEN

28010

Lagberedningen, verksamhet

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	1 833	5 000	0
Kostnader:			
- årets totalt	-867 341	-1 014 000	-13 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-865 508	-1 009 000	-13 000

Föreslås en ökning om 13.000 euro.

..... *Utgifter*

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

300 FINANSÄVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE**300 ALLMÄN FÖRVALTNING****30010 Finansavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet**

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	162 897	55 000	
Kostnader:			
- årets totalt	-2 297 720	-2 476 000	-29 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-2 134 823	-2 421 000	-29 000

Föreslås en ökning om 29.000 euro.

..... *Utgifter*

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

390 GEMENSAMMA FÖRVALTNINGSKOSTNADER**39000 IT-drifts- och utvecklingskostnader (R)**

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	123 356	100 000	
Kostnader:			
- årets totalt	-1 360 297	-3 260 000	-2 000
- tidigare års anslag		-629 460	
- PAF-netto	79 919	275 532	
Anslag netto	-1 157 022	-3 513 928	-2 000

Föreslås en ökning om 2.000 euro.

..... *Utgifter*

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

39050 Förändring av semesterlöneskuld och andra bokföringsmässiga korrigeringar
(F)

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter			
Kostnader:			
- årets totalt	-1 114 623	-285 000	551 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-1 114 623	-285 000	551 000

Föreslås en minskning om 551.000 euro.

Utgifter

Då de allmänna potter som reserverats för effekterna av arbetsvärderingen per 1.2.2016 och 1.5.2017 omfördelats i andra tilläggsbudgeten hade inte polisens ersättningar för obekväm arbetstid beaktats fullt ut, se moment 82500.

Efter att de retroaktiva löneutbetalningarna för arbetsvärderingen för åren 2016 och 2017 har gjorts är beloppet av de verkliga kostnaderna lägre än de belopp som har kostnadsreserverats i tidigare bokslut. Eftersom tidigare gjorda kostnadsreserveringar upplöses i sin helhet minskas 2018 års personalkostnader med 398.000 euro.

400 SOCIAL- OCH MILJÖAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE

400 ALLMÄN FÖRVALTNING

40010 Social- och miljöavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	49 567	43 000	
Kostnader:			
- årets totalt	-1 428 701	-1 501 000	-20 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-1 379 134	-1 458 000	-20 000

Föreslås en ökning om 20.000 euro.

Utgifter

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

450 VATTENFÖRSÖRJNING OCH VATTENVÅRD**45000 Vattenförsörjning och vattenvård**

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	122 821	241 000	
Kostnader:			
- årets totalt	-407 987	-560 000	-2 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-285 166	-319 000	-2 000

Förslås en ökning om 2.000 euro.

..... *Utgifter*

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

500 UTBILDNINGS- OCH KULTURAVDELNINGENS FÖRVALTNINGS-OMRÅDE**500 ALLMÄN FÖRVALTNING****50010 Utbildnings- och kulturavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet**

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	96 868	115 000	
Kostnader:			
- årets totalt	-3 068 148	-3 379 001	-39 000
- tidigare års anslag		-64 104	
- PAF-netto	32 780	64 104	
Anslag netto	-2 938 500	-3 264 001	-39 000

Föreslås en ökning om 39.000 euro.

..... *Utgifter*

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

600 NÄRINGSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE

600 ALLMÄN FÖRVALTNING

60010 Näringsavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	395 699	331 000	0
Kostnader:			
- årets totalt	-2 238 584	-2 263 000	-32 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-1 842 885	-1 932 000	-32 000

Föreslås en ökning om 32.000 euro.

Utgifter

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

700 INFRASTRUKTURAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE

700 ALLMÄN FÖRVALTNING

70010 Infrastrukturavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	87 881	60 000	0
Kostnader:			
- årets totalt	0	-2 069 000	-27 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-1 782 389	-2 009 000	-27 000

Föreslås en ökning om 27.000 euro.

Utgifter

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

740 ÅLANDSTRAFIKEN

74000 Ålandstrafiken, verksamhet

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	0	0	0
Kostnader:			
- årets totalt	-398 522	-424 000	-48 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-398 522	-424 000	-48 000

Föreslås en ökning om 48.000 euro.

..... *Utgifter*

Tilläggsanslag om 45.000 euro föreslås för att täcka kostnader för tjänsteinköp och IT-utveckling under året och de omarbetade bokningsreglerna.

Ökning av anslaget om 3.000 euro behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

750 KOSTNADER FÖR SJÖTRAFIK

75010 Upphandling av sjötrafik

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	1 200 299	1 200 000	0
Kostnader:			
- årets totalt	-14 611 010	-14 575 000	-775 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-13 410 711	-13 375 000	-775 000

Föreslås en ökning om 775.000 euro.

..... *Utgifter*

Tilläggsanslaget föreslås täcka driftskostnaden för de frigående färjorna, som på grund av högre bunkerpris än beräknat och fler oförutsedda reparationer blir högre än budgeterat.

8 FRISTÅENDE ENHETER SAMT MYNDIGHETER

820 ÅLANDS STATISTIK- OCH UTREDNINGSBYRÅ

82000 Ålands statistik- och utredningsbyrå, verksamhet

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	322 368	297 000	0
Kostnader:			
- årets totalt	-832 177	-951 000	-19 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-509 809	-654 000	-19 000

Föreslås en ökning om 19.000 euro.

Utgifter

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

822 DATAINSPEKTIONEN

82200 Datainspektionen, verksamhet

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	0	0	0
Kostnader:			
- årets totalt	-129 002	-150 000	-1 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-129 002	-150 000	-1 000

Föreslås en ökning om 1.000 euro.

Utgifter

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

825 ÅLANDS POLISMYNDIGHET

82500 Ålands polismyndighet, verksamhet

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	460 530	430 000	130 000
Kostnader:			
- årets totalt	-6 535 904	-7 064 000	-146 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-6 075 374	-6 634 000	-16 000

Föreslås en inkomst om 130.000 euro samt en ökning om 146.000 euro.

Inkomster

Under tiden 1.1.2008 - 31.5.2018 har en tilläggs pensionsförsäkring från Försäkringsaktiebolaget Liv-Alandia och Livförsäkringsaktiebolaget Veritas tecknats för ArPL försäkrade poliser (manskapet) som har haft en pensionsavgångsålder vid 60 år och ArPL försäkrade polisbefäl med en pensionsavgångsålder vid 63 år.

I och med ändringen av 9 § landskapslagen om Ålands polismyndighet gällande polismans avgångsålder som trädde i kraft 1 juni 2018 upphörde tilläggsförsäkringen och de inbetalade premierna tillföll försäkringstagaren.

I förestående tilläggsbudget föreslås en höjning av polismyndighetens intäkter för år 2018 med 130.000 euro som återbetalats för premier betalda under åren 2015 - 2018.

Utgifter

I och med ändringen av 9§ landskapslagen om Ålands polismyndighet från och med 1 juni 2018 sjunker verksamhetens kostnader som budgeterats för tilläggs pensionsförsäkringen. Undantagna från ändringen av lagen är polismän födda före år 1965 och det återstår nu en ArPL försäkrad polisman som tilläggsförsäkras. År 2018 budgeterades 86.000 euro för försäkringen och utfallet beräknas blir 9.000 euro. Föreslås en minskning av verksamhetens kostnader om 77.000 euro.

Vid beräkningen av kostnadsökningen för arbetsvärderingen hade inte polisens ersättningar för obekvämt arbetstid beaktats fullt ut varför ytterligare 153.000 euro omfördelas från moment 39050.

Ökning av anslaget om 70.000 euro behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

826 ÅLANDS OMBUDSMANNAMYNDIGHET

82600 Ålands ombudsmannamyndighet, verksamhet

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	46 251	46 000	0
Kostnader:			
- årets totalt	-200 993	-233 000	-2 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-154 742	-187 000	-2 000

Föreslås en ökning om 2.000 euro.

Utgifter

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

827 LOTTERIINSPEKTIONEN

82700 Lotteriinspektionen, verksamhet

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	190 000	150 000	0
Kostnader:			
- årets totalt	-100 277	-150 000	-1 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	89 723	0	-1 000

Föreslås en ökning om 1.000 euro.

Utgifter

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

840 ÅLANDS HÄLSO- OCH SJUKVÅRD

84000 Ålands hälso- och sjukvård, verksamhet

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	8 013 153	8 112 000	0
Kostnader:			
- årets totalt	-86 919 213	-89 367 000	-647 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-78 906 060	-81 255 000	-647 000

Föreslås en ökning om 647.000 euro.

.....
Utgifter
.....

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

Den avtalade engångspotten har upptagits i budgeten för år 2019, varför en korrigering av detta kommer att ske i första tilläggsbudgeten för år 2019.

848 ÅLANDS MILJÖ- OCH HÄLSOSKYDDSMYNDIGHET

84810 Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighet, verksamhet

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	558 045	687 000	0
Kostnader:			
- årets totalt	-1 861 063	-2 163 000	-43 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-1 303 018	-1 476 000	-43 000

Föreslås en ökning om 43.000 euro.

.....
Utgifter
.....

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

84820

Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighets laboratorium, verksamhet

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	369 428	385 000	0
Kostnader:			
- årets totalt	-786 883	-873 000	-7 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-417 455	-488 000	-7 000

Förslås en ökning om 7.000 euro.

----- *Utgifter* -----

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

850

HÖGSKOLAN PÅ ÅLAND

85000

Högskolan på Åland

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	778 845	617 662	0
Kostnader:			
- årets totalt	-9 234 998	-9 864 663	81 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto	44 393		
Anslag netto	-8 411 760	-9 247 001	81 000

Föreslås en minskning om 81.000 euro.

----- *Utgifter* -----

Då nyttjandet av m/s Michael Sars understiger det budgeterade minskas anslaget med 150.000 euro, se moment 85600.

Ökning av anslaget om 69.000 euro behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

851 ÅLANDS FOLKHÖGSKOLA

85100 Ålands folkhögskola, verksamhet

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	127 888	81 000	0
Kostnader:			
- årets totalt	-1 549 553	-1 343 000	-10 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-1 421 665	-1 262 000	-10 000

Förslås en ökning om 10.000 euro.

..... *Utgifter*

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

852 ÅLANDS MUSIKINSTITUT

85200 Ålands musikinstitut, verksamhet

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	127 176	135 000	0
Kostnader:			
- årets totalt	-1 138 780	-1 180 000	-12 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-1 011 604	-1 045 000	-12 000

Föreslås en ökning om 12.000 euro.

..... *Utgifter*

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

855 ÅLANDS GYMNASIUM

85500 Ålands gymnasium, verksamhet

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag: tb 2018
Intäkter	753 040	590 000	0
Kostnader:			
- årets totalt	-17 838 887	-18 513 000	-149 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-17 085 847	-17 923 000	-149 000

Föreslås en ökning om 149.000 euro.

..... *Utgifter*

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

856 ÅLANDS SJÖSÄKERHETSCENTRUM

85600 Ålands sjösäkerhetscentrum, verksamhet

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag: tb 2018
Intäkter	674 329	896 500	-150 000
Kostnader:			
- årets totalt	-1 581 588	-1 530 500	-5 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-907 259	-634 000	-155 000

Föreslås en minskning av inkomsterna om 150.000 euro samt en ökning av utgifterna om 5.000 euro.

..... *Inkomster*

Då Högskolans nyttjande av m/s Michael Sars understiger det budgeterade minskas inkomsterna med 150.000 euro, se moment 85000.

..... *Utgifter*

Ökningen av anslaget om 5.000 euro behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

860 ÅLANDS ARBETSMARKNADS- OCH STUDIESERVICEMYNDIGHET

86000 Arbetsmarknads- och studieservicemyndigheten, verksamhet

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	20 845	21 000	0
Kostnader:			
- årets totalt	-1 577 584	-1 628 000	-16 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-1 556 739	-1 607 000	-16 000

Föreslås en ökning om 16.000 euro.

..... *Utgifter*

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

865 ÅLANDS FISKODLING, GUTTORP

86500 Ålands fiskodling, Guttorp, verksamhet

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	83 506	208 000	0
Kostnader:			
- årets totalt	-735 020	-814 000	-3 000
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto			
Anslag netto	-651 514	-606 000	-3 000

Föreslås en ökning om 3.000 euro.

..... *Utgifter*

Ökningen av anslaget behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

870 FORDONSMYNDIGHETEN**87000 Fordonsmyndigheten, verksamhet**

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	1 350 660	1 400 000	0
Kostnader:			
- årets totalt	-1 072 484	-1 335 000	29 000
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto			
Anslag netto	278 176	65 000	29 000

Föreslås en minskning om 29.000 euro.

..... *Utgifter*

Föreslås att 40.000 euro överförs till moment 987000, Fordonsmyndigheten, investering.

Ökning av anslaget med 11.000 euro behövs för att täcka kostnaderna som uppstår på momentet till följd av det nya tjänstekollektivavtalet.

Överföringar - detaljmotivering

300 FINANSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE

330 LANDSKAPSANDELAR OCH STÖD TILL KOMMUNERNA

33000 Landskapsandelar och stöd till kommunerna (RF)

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	3 865 753	0	0
Kostnader:			
- årets totalt	-5 243 255	-17 760 000	0
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-1 377 502	-17 760 000	0

Rubriken ändrad.

Momentet föreslås ändrat till ett reservationsanslag.

500 UTBILDNINGS- OCH KULTURAVDELNINGENS FÖRVALTNINGS-OMRÅDE

520 LANDSKAPSANDELAR OCH STÖD FÖR GRUNDSKOLAN

52000 Landskapsandelar för grundskolan och stöd för undervisning (F)

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	0	0	0
Kostnader:			
- årets totalt	-12 652 903	-7 010 000	-3 318 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-12 652 903	-7 010 000	-3 318 000

Föreslås ett tillägg om 3.318.000 euro.

Utgifter

Vid ingången av år 2018 trädde ny lagstiftning om landskapsandelssystemet i kraft. Landskapsregeringen beviljade i början av året landskapsandelen för grundskolan med stöd av den nya lagen. Landskapsandelen kalkylerades på motsvarande sätt som det gjorts i förarbetena till lagen. Under sensommaren 2018 har dock en ologiskhet i lagstiftningen uppdagats. Basbeloppen för grundskolan används för att räkna ut den s.k. normkostnaden som sedan ska multipliceras med kommunens ersättningsgrad för att erhålla kommunens landskapsandel. Basbeloppen har beräknats i två steg i enlighet med lagen, men p.g.a. att definitionen av normkostnaden i lagstiftningen inte blivit lika som avsikten enligt förarbetena till lagen var, har det

lett till att normkostnaden, som enligt andemeningen ska motsvara verkliga netto-driftskostnaderna för utgångsåret 2015, endast utgör ca 65 % av dessa. Korrigeringen medför behov av ett tilläggsanslag om 3.184.000 euro, se LF nr 4/2018-2019. Detta påverkar också kostnaderna för ersättande skola med 29.000 euro.

Därtill har kostnaderna för stödundervisning i svenska under året överstigit de tidigare kalkylerade, på grund av utökat antal stödberättigade och utökat antal undervisningstimmar, varför 105.000 euro ytterligare budgeteras.

600 NÄRINGSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE

615 FRÄMJANDE AV LIVSMEDELSPRODUKTION

61500 Främjande av livsmedelsproduktion (R)

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	0	0	0
Kostnader:			
- årets totalt	-766 692	-789 000	-580 000
- tidigare års anslag		-35 533	
- PAF-netto			
Anslag netto	-766 692	-824 533	-580 000

Föreslås en ökning om 580.000 euro.

Detta är en del av det helhetspaket om totalt 660.000 euro vilket landskapsregeringen har gått in för på grund av den svåra odlings säsongen.

Utgifter

Odlings säsongen 2018 har historiskt sett varit en av de svåraste odlings säsongerna i modern tid. Den ihållande torkan har drabbat jordbruket brett och omfattande. Jordbruket på Åland drabbas ofta av perioder av torka och liten nederbörd men denna säsong var unik genom att det redan vid etableringen av grödorna var mycket torrt och sedan kom det endast obetydliga mängder nederbörd under hela odlings säsongen. Normal årsnederbörd på Åland är ca 600 mm. Fram till september var den totala nederbörden ca 150 mm vilket innebär ett kraftigt underskott för växtligheten. Detta i kombination med ett ihållande soligt och hett sommarväder innebär att avdunstningen från vattenreservoarer och sjöar varifrån odlare hämtar bevattningsvatten var hög samtidigt som åtgången var stor då odlarna vattnade sina grödor intensivt för att uppnå acceptabla skördenivåer på de grödor och arealer som det fanns bevattningsmöjligheter för.

Vid en genomgång av de olika produktionsinriktningarna kan man konstatera att det åländska lantbruket drabbats hårt och odlings säsongen 2018 kommer att kännetecknas av kraftigt minskade skördar och därmed också intäkter inom de flesta produktionsinriktningarna.

Riksmyndigheterna har i budgeten för år 2019 upptagit medel för arealstöd riktade till vallodling och fodersäd i form av korn och vårvete. Dessa arealstöd är främst riktade till husdjursproduktionen och odlare av dessa grödor på Åland får också del av arealstödet i rikets system.

Landskapsregeringen föreslår därför ett ersättningssystem för de odlingar som inte

omfattas av rikets krisersättningar och som drabbats av ett skördebortfall så att den erhållna skörden är 70% av normalskörd eller mindre. Stödet betalas som ett hektarstöd till potatis, lök, övriga grönsaker och den spannmålsareal som inte är stödberättigad enligt rikets ersättningssystem. Totalt upptas 465.000 euro för nämnda ersättningar. Stödet kräver en notifiering i enlighet med kommissionens riktlinjer för statligt stöd inom jordbrukssektorn.

Fodersituationen inom djurproduktionen är oroande och många djurgårdar genomför anpassningar i djurantalet för att se till att djurantalet är anpassat till den tillgängliga fodermängden.

För att komplettera rikets stödpaket riktat till husdjursproduktionen och för att balansera tillgången av råvaror till livsmedelsindustrin föreslås också ett stöd för vissa kostnader som uppkommer vid import till Åland av foder och strö uppgående till 100.000 euro. Stödet utbetalas per importerad bal enligt en framräknad ekvivalent. Grunden för stödet är kommissionens förordning (EU) nr 1408/2013 (stöd av mindre betydelse inom jordbrukssektorn).

Från och med 1.1.2019 träder statsrådets förordning om förhindrande av spridning av afrikansk svinpest (442/2017) i kraft på Åland. I förordningen regleras kraven gällande skyddsstängsel för utgående svin. Ålands landskapsregering avser betala understöd vid ett engångstillfälle för upprättande av stängsel som är förenliga med kraven i statsrådets förordning. För ändamålet föreslås upptas anslag om 15.000 euro. Grunden för stödet är kommissionens förordning (EU) nr 1408/2013 (stöd av mindre betydelse inom jordbrukssektorn).

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 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	269 750 689	265 527 000	7 491 000
Kostnader:			
- årets totalt			
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	269 750 689	265 527 000	7 491 000

Föreslås en ökning om 7.491.000 euro.

Inkomster

Ålandsdelegationen har fastställt avräkningsbeloppet för år 2017 till 231.034.346,86 euro. Under år 2017 erhöll landskapet i förskott 231.454.000 euro, vilket innebär att landskapet ska återbetala 419.653,14 euro.

Med anledning av att statens inkomster år 2018 överstiger vad som tidigare antagits har Ålandsdelegationen fastställt ett tilläggsförskott om 7.910.515 euro. Avräkningsbeloppet för år 2018 uppgår därmed till 245.068.515 euro.

892 FINANSIELLA POSTER

89250 Avkastning av Ålands Penningautomatförenings verksamhet

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	27 500 000	18 000 000	8 279 000
Kostnader:			
- årets totalt			-8 279 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	27 500 000	18 000 000	0

Föreslås ökade inkomster om 8.279.000 euro samt ett anslag om 8.279.000 euro för en reservering av penningautomatmedel.

Vid beredningen av grundbudgeten för år 2018 uppgjordes den med antagandet att

landskapsförordning (1993:56) om Ålands Penningautomatförening och dess verksamhet skulle ändras så att Ålands Penningautomatförenings avkastning intäktsförs endast en gång i landskapets budget. Med beaktande av den ändrade praxisen intäktsfördes 18 miljoner euro i landskapets grundbudget för år 2018. Landskapsregeringens beredning av ovan nämnda landskapsförordning pågår varvid syftet är att den ska ändras så att ändringen kan tillämpas i samband med uppgörandet av bokslutet för år 2018. Syftet med ändringen är att avsluta den i dagligt tal s.k. ”paf-snurran”.

Efter att bokslutet för år 2017 fastställdes uppgick de återförda medlen och från tidigare år ofördelade medel med beaktande av vissa korrigeringsposter till sammanlagt 13.094.304,79 euro. Detta belopp har redan under tidigare år och i enlighet med den landskapsförordning som nu avses ändrad överförs från Ålands Penningautomatförening till landskapet och därmed budgeteras som inkomst en gång och som utgift till motsvarande belopp. Systemet har byggt på att dessa medel vid återföringen kostnadsförs och därefter ingår i balansräkningen tills de ombudgeteras som inkomst och motsvarande anslag för utgifter upptas i landskapets budget. Landskapsregeringen föreslår att dessa medel nu som en följd av den kommande ändringen av LF om Ålands Penningautomatförening upptas som inkomst i landskapets budget. Inkomstföringen påverkar inte landskapets likviditet eftersom medlen har betalats till landskapet redan under tidigare år.

I landskapets budgeter har genom åren en del av avkastningen anslagits för att utge lån ur penningautomatmedel. När landskapsregeringen har beviljat ett lån ur penningautomatmedel till en utomstående part har landskapet betalat ut lånet och fått motsvarande en lånefordran. Som en följd av låneutbetalningen har även ett till beloppet motsvarande skuld-/fordringsförhållande uppstått mellan landskapet och Ålands Penningautomatförening. Vartefter låntagaren avkortat på lånet så har motsvarande reglering gjorts mellan landskapet och Ålands Penningautomatförening. Syftet har således varit att vartefter de ur penningautomatmedel utgivna lånen har avkortats har det gått till ny fördelning ett senare år i landskapets budget. Vid utgången av år 2017 uppgick de utestående lånen ur penningautomatmedel till sammanlagt 4.815.401,34 euro. Landskapsregeringens avsikt är att detta belopp kvittas mot den avkastning för år 2018 som Ålands Penningautomatförening betalar in till landskapet. Beloppet minskar inkomsten av avkastning av Ålands Penningautomatförenings verksamhet i landskapets budget. Landskapets likviditet påverkas på kort sikt negativt med motsvarande belopp, men landskapet erhåller å andra sidan de framtida avkortningarna på lånen.

Nettobeloppet av det ovan beskrivna är en ökad inkomst av penningautomatmedel om ca 8.279.000 euro.

I grundbudgeten för år 2014, moment 44.20.88, gjordes en reservering om 10 miljoner euro ur penningautomatmedel. Reserveringen gjordes för att i tider av sämre tillgång till penningautomatmedel under en övergångsperiod kunna täcka upp för den grundverksamhet som bedrivs inom tredje sektorn och finansieras med penningautomatmedel. Landskapsregeringen föreslår att en motsvarande reservering om 8.279.000 euro görs för framtida behov av penningautomatmedel. När den tillväxt- och stabiliseringsfond som beskrivs i allmänna motiveringen till budgetförslaget för år 2019 inrättas, kan den nu föreslagna reserveringen överföras som ett fondkapital.

I och med det nu föreslagna tillvägagångssättet avslutas den s.k. ”paf-snurran” på ett för resultatet för år 2018 budgetneutralt sätt samtidigt som medlen sparas för framtida behov.

Den avkastning av Ålands Penningautomatförenings verksamhet som årligen tas in i landskapets budget intäktsförs härefter endast en gång. Anslag motsvarande den årliga avkastningen som upptas i budgeten och som inte förbrukats reserveras. Anslag ur penningautomatmedel är för närvarande reservationsanslag, varför de står till förfogande under sammanlagt fyra budgetår. Landskapsregeringen bedömer att det endast kommer att vara obetydliga belopp som reserveras vad gäller de anslag som upptas för understöd av tredje sektorns ordinarie verksamhet och projekt. Utöver den budgeterade stöfördelningen inom ramen för allmännyttan som redan görs kan utöver detta inom ramen för allmännyttan anslag budgeteras för ändamål som forskning, innovation, tillväxt och grön omställning. Den eventuella överskottsavkastning i förhållande till behoven av budgetanslag ur penningautomatmedel ska under en övergångsperiod upptas som en reservering för framtida behov, intills att tillväxt- och stabiliseringsfonden har inrättats.

Investeringar, lån och övriga finansinvesteringar - detaljmotivering

300 FINANSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE

9340 SÄRSKILDA UNDERSTÖD, LÅN OCH INVESTERINGAR

934000 Övriga finansinvesteringar (R)

	Bokslut 2017	Budget inkl. t.b 2018	Förslag t.b 2018
Intäkter	0	3 388 000	0
Kostnader:			
- årets totalt	-800 000	-821 000	-150 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-800 000	2 567 000	-150 000

Föreslås en ökning om 150.000 euro för tecknande av aktier.

Utgifter

Landskapsregeringen har beslutat teckna 100 A-aktier i UNA Oy till ett sammanlagt värde om 150.000 euro och beslutat delta i upphandlingen av en integrations- och kommunikationsplattform avsedd att fungera som ett gränssnitt för informationsutbyte/överföring mellan olika It-system. Plattformen är avsedd för integrationer av programvaror inom social- och hälsovård t.ex. vid uppkoppling till centrala e-arkiv.

Bolagets bransch är serviceverksamhet inom informations- och kommunikationsteknologi (ICT) för social- och hälsovården, anskaffning och planering av programvara och maskinvara. Dessutom kan bolaget erbjuda konsulttjänster, utbildning samt stöd- och drifttjänster i anslutning till informations- och kommunikationsteknologi samt skapa, skaffa och licensera immateriella tillgångar och programvaror samt utöva annan affärsverksamhet med anknytning till sin verksamhet.

Bolaget har grundats och bolaget verkar som en central upphandlingsenhet som direkt eller indirekt upphandlar varor eller tjänster till de upphandlingsenheter som äger det eller tar fram upphandlingsavtal eller ramarrangemang gällande varor och tjänster för dessa. Bolaget bedriver merparten av sin verksamhet med de upphandlingsenheter under vilka det lyder. Bolagets verksamhet övervakas av upphandlingsenheterna på samma sätt som dessa övervakar sina egna verksamhetsställen.

Genom det erbjudna inträdet i UNA Oy, bereds landskapet Åland tillträde till en integrations- och kommunikationsplattform, som blir gemensam för de flesta sjukvårdsdistrikt i Finland. Plattformen förväntas fungera som ett gränssnitt för informationsutbyte/överföring mellan olika vårdinformationssystem (journalssystem) och specialsystem (t.ex. röntgen, labb och olika standardblanketter). Den kommer även att fungera som informationsutbyteskanal mellan nationella tjänster (t.ex. eKanta,

eReceipt m.m.) i Finland och olika vårdinformationssystem. Plattformen förväntas vara helt språkoberoende och kommunikationen kommer att ske transparent för användare av systemen. Kommunikation genom plattformen kommer att ske genom standardiserade API:n (kod-/programmeringsgränssnitt). Att på Åland bygga en egen plattform motsvarande UNA Oy:s plattform bedöms i praktiken omöjligt. Landskapsregeringens framtida användning av plattformen förutsätter att bolaget tillhandahåller tjänster och service på svenska. Till plattformen kopplas olika data-systemlösningar. Dessa lösningar kan landskapet antingen utveckla på egen hand eller i samverkan med andra delägare i bolaget. En eventuell gemensam utveckling med andra delägare förutsätter att samverkan kan ske på svenska.

Landskapsregeringen bedömer att deltagandet i UNA Oy är det mest kostnadseffektiva sättet att förverkliga ett vårdinformationssystem för ÅHS:s behov. Avsikten är att landskapets framtida kostnader till de delar det gäller hälso- och sjukvårdens anslutning och användning belastas ÅHS:s investeringsanslag för vårdinformationssystemet respektive ÅHS:s verksamhetsanslag.

700 INFRASTRUKTURAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE

9750 KOSTNADER FÖR SJÖTRAFIK

975000 Fartygs- och färjeinvesteringar (R)

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter			24 000
Kostnader:			
- årets totalt	-370 661	-507 000	0
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-370 661	-507 000	24 000

Föreslås en inkomst om 24.000 euro.

Inkomster

Landskapsregeringen föreslår att m/s Ejdern kan avyttras för att möjliggöra att fartyget kan ingå i en totalentreprenad. Inkomsten som föreslås under momentet avser det bokföringstekniska värdet och någon värdering har i detta skede inte gjorts.

8 FRISTÅENDE ENHETER SAMT MYNDIGHETER**9870 FORDONSMYNDIGHETEN****987000 Fordonsmyndigheten, investering (R)**

	Bokslut 2017	Budget inkl. tb 2018	Förslag tb 2018
Intäkter	0	0	0
Kostnader:			
- årets totalt	0	0	-40 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	0	0	-40 000

Momentet nytt.

Föreslås en ökning om 40.000 euro.

..... *Utgifter*

Föreslås ett anslag för inköp av en elbil med tillhörande laddstation som ska ersätta den äldre personbil som nu används vid förarprovningar för moped eller motorcykel. Anskaffningen stöder Utvecklings- och hållbarhetsagendans mål 6 och 7 om förnyelsebar energi och hållbara konsumtionsmönster. Se moment 87000, Fordonsmyndigheten.

BUDGETERAD RESULTATRÄKNING

	Budget 2018 inkl. tb 2	Förslag tb 3/2018	Budget 2018 inkl. tb 3
Verksamhetens intäkter			
Försäljningsintäkter	12 387 736	-150 000	12 237 736
Avgiftsintäkter	9 671 100		9 671 100
Understöd och bidrag	1 450 162		1 450 162
Övriga verksamhetsintäkter	726 700	131 000	857 700
	24 235 698	-19 000	24 216 698
Tillverkning för eget bruk	0	0	0
Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader			
Löner och arvoden	-85 866 332	-763 454	-86 629 786
Lönebikostnader			
Pensionspremier	-15 713 325	-61 949	-15 775 274
Övriga lönebikostnader	-1 416 793	-12 597	-1 429 390
Personalersättning och övr. rättelseposter	1 317 116		1 317 116
Löneutjämningsreservering	0		0
Köp av tjänster	-54 166 300	-5 000	-54 171 300
Material, förnödenheter och varor	-17 313 735	-775 000	-18 088 735
Övriga verksamhetskostnader	-24 706 895	150 000	-24 556 895
	-197 866 264	-1 468 000	-199 334 264
Pensionsintäkter och -kostnader			
Pensionsintäkter	16 000 000		16 000 000
Pensionskostnader	-33 500 000	0	-33 500 000
	-17 500 000	0	-17 500 000
Intäkter av inkomst- och kapitalöverföringar			
Europeiska Unionen	3 794 000		3 794 000
Återbetalning av överföringar	50 000		50 000
Övriga intäkter av inkomst- och kapitalöverföringar	613 000	0	613 000
	4 457 000	0	4 457 000
Kostnader för inkomst- och kapitalöverföringar			
Undervisning, kultur och idrott	-11 633 000	-3 318 000	-14 951 000
Social- och hälsovård samt utkomstskydd	-40 591 000		-40 591 000
Arbetsmarknad	-530 000		-530 000
Bostadsproduktion	-330 000		-330 000
Primärnärings	-10 673 000	-580 000	-11 253 000
Övrigt näringsliv	-6 756 000		-6 756 000
Allmänna stöd	-17 770 000		-17 770 000
Övriga överföringskostnader	-10 021 403	-3 898 000	-10 021 403
	-98 304 403	-3 898 000	-102 202 403
Verksamhetsbidrag	-284 977 969	-5 385 000	-290 362 969
Skatteinkomster			
Avräkningsbelopp	237 158 000	7 491 000	244 649 000
Skattegottgörelse	15 196 000		15 196 000
Återbäring av lotteriskatt	12 413 000		12 413 000
Apoteksvgifter	760 000		760 000
Övriga skatter och intäkter av skattenatur	0	7 491 000	0
	265 527 000	7 491 000	273 018 000
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteutgifter	610 000		610 000
Övriga finansiella intäkter	24 787 000	8 279 000	33 066 000
Räntekostnader	-10 981		-10 981
Övriga finansiella kostnader	-256 050	8 279 000	-256 050
	25 129 969	8 279 000	33 408 969
Årsbidrag	5 679 000	10 385 000	16 064 000
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan	-9 761 000		-9 761 000
Nedskrivningar	0	0	0
	-9 761 000	0	-9 761 000
Extraordinära poster			
Extraordinära intäkter	24 260 000		24 260 000
Extraordinära kostnader	0	0	0
	24 260 000	0	24 260 000
Räkenskapsperiodens resultat	20 178 000	10 385 000	30 563 000
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver	0	-8 279 000	-8 279 000
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	20 178 000	2 106 000	22 284 000
Underskott exkl. extraordinära intäkter	-4 082 000	2 106 000	-1 976 000

Det bör noteras att budgetanslag är bindande på totalnivå och inte på enskilda intäkt- och kostnadslag, varför fördelningen mellan olika intäkt- 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 intäkt- och kostnadslag till viss del är schablonmässig. Interna poster har inte eliminerats.