



Till Ålands lagting

Förslag till andra tilläggsbudget för år 2017

ALLMÄN MOTIVERING

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

I föreliggande förslag till tilläggsbudget föreslås bland annat en ny tillväxtfrämjande insats för stimulans av små och medelstora företags investeringar. Landskapsregeringen föreslår att finansieringsramen för Ålands strukturfondsprogram 2014 – 2020 utökas med landskapsfinansiering till den del det gäller finansiering kopplad till Europeiska regionala utvecklingsfonden för att möjliggöra samarbete med Europeiska investeringsfonden (EIF). EIF har lanserat ett SMF-initiativ (SMF står för små och medelstora företag) som med ett förenklat förfarande direkt genom kreditinrättningar förser företag med krediter med en 50 procents garanti från EIF. EIF ansvarar för urvalsförfarandet och väljer ut de kreditinrättningar som kan delta. Landskapets del utgörs av en del av de eventuella kreditförluster som uppkommer.

Förbättrad tillgänglighet till finansiering och förbättrade villkor för små och medelstora företag är centralt för den ekonomiska utvecklingen. Finansieringsformen möter också den efterfrågan på finansiering som underlättar för generationsväxlingar, nystart av företag och tjänsteföretags utveckling samt t.ex. produktutveckling.

I och med tillägget har hittills under år 2017 budgeterats 381.492.800 euro.

Med hänvisning till ovanstående samt till detaljmotiveringen får landskapsregeringen vördsamt föreslå

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

Mariehamn den 24 augusti 2017

L a n t r å d

Katrin Sjögren

Minister

Mats Perämaa

Bilaga 1: Resultaträkning

		Anslag tb 2017	Inkomster tb 2017
VERKSAMHET			
<u>Avdelning 1</u>			
100	LAGTINGET	-10 000	0
120	LANDSKAPSREVISIONEN	<u>-10 000</u>	<u>0</u>
12010	Landskapsrevisionen, verksamhet	-10 000	0
<u>Avdelning 2</u>			
200	LANDSKAPSREGERINGEN OCH REGERINGSKANSLIET	-39 000	0
210	REGERINGSKANSLIET	<u>-39 000</u>	<u>0</u>
21010	Regeringskansliet, verksamhet	-39 000	0
<u>Avdelning 3</u>			
300	FINANSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	-105 000	25 000
390	GEMENSAMMA FÖRVALTNINGSKOSTNADER	<u>-105 000</u>	<u>25 000</u>
39000	IT-drifts- och utvecklingskostnader (R)	-105 000	25 000
Verksamhet sammanlagt		-154 000	25 000

ÖVERFÖRINGAR

<u>Avdelning 4</u>			
400	SOCIAL- OCH MILJÖAVDELNINGENS FÖRVALTNINGS- OMRÅDE	-512 000	0
410	ÖVRIGA SOCIALA UPPGIFTER	<u>-312 000</u>	<u>0</u>
41010	Övriga sociala uppgifter, överföringar (F)	-312 000	0
460	AVFALLSHANTERING	<u>-200 000</u>	<u>0</u>
46000	Avfallshantering (R)	-200 000	0
Överföringar sammanlagt		-512 000	0

		Anslag tb 2017	Inkomster tb 2017
89	SKATTEFINANSIERING, FINANSIELLA POSTER OCH RESULTATRÄKNINGSPOSTER		
890	SKATTER OCH AVGIFTER AV SKATTENATUR, INKOMSTER AV LÅN OCH FINANSIELLA POSTER	-624 000	933 000
890	SKATTER OCH INKOMSTER AV SKATTENATUR	0	933 000
89000	Skatter och inkomster av skattenatur	0	933 000
892	FINANSIELLA POSTER	-624 000	0
89200	Finansiella poster (F)	-624 000	0
89205	Europeiska Unionen - ERUF och ESF, 2014 - 2020 (R-EU)	0	0
89230	Landskapets fastighetsverk	0	0
<hr/>			
Skattefinansiering, finansiella poster och resultaträkningsposter			
<hr/>			
sammanlagt		-624 000	933 000
<hr/>			
<hr/>			
Anslag och inkomster totalt ovanstående		-1 290 000	958 000
<hr/>			

Verksamhet - detaljmotivering

100 LAGTINGET

120 LANDSKAPSREVISIONEN

12010 Landskapsrevisionen, verksamhet

	Bokslut 2016	Budget inkl. tb 2017	Förslag tb 2017
Intäkter	256	0	
Kostnader:			
- årets totalt	-165 368	-197 000	-10 000
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto			
Anslag netto	-165 111	-197 000	-10 000

Föreslås en ökning av anslaget om 10.000 euro.

Utgifter

Kostnaderna för 2016 års revision av ÅHS fakturerades först under år 2017 och för att kostnaderna för årets revision av ÅHS ska rymmas behövs en ökning av anslaget.

200 LANDSKAPSREGERINGEN OCH REGERINGSKANSLIET

210 REGERINGSKANSLIET

21010 Regeringskansliet, verksamhet

	Bokslut 2016	Budget inkl. tb 2017	Förslag tb 2017
Intäkter	101 970	140 000	
Kostnader:			
- årets totalt	-1 910 678	-2 427 000	-39 000
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto	130 694		
Anslag netto	-1 678 014	-2 287 000	-39 000

Föreslås en ökning av anslaget om 39.000 euro.

Utgifter

Föreslås ett anslag om 39.000 euro för att fortsätta arbetet med kommunreformen under året. Sammanlagt uppskattas kostnaderna för kommunreformen till 250.000 euro fram till den 31 december 2018. Det föreslagna anslaget rör främst kostnader för kommunindelningstuderingar och gränsjusteringar.

300 FINANSVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE

390 GEMENSAMMA FÖRVALTNINGSKOSTNADER

39000 IT-drifts- och utvecklingskostnader (R)

	Bokslut 2016	Budget inkl. tb 2017	Förslag tb 2017
Intäkter	110 456	70 000	25 000
Kostnader:			
- årets totalt	-1 031 214	-1 046 000	-105 000
- tidigare års anslag		-558 575	
- PAF-netto	44 549		
Anslag netto	-876 210	-1 534 575	-80 000

Föreslås en ökning av anslaget om 80.000 euro.

Utgifter

Föreslås en ökning av anslaget om 80.000 euro för uppgradering av landskapsregeringens och ÅHS:s gemensamma ekonomisystem Visma Control.

Inom ramen för projektet gällande implementering av den nationella servicearkitekturen har samtliga offentliga tjänster på Åland förts in i det nationella service-datalagret. Detta arbete är berättigat till statligt stöd. Stödbeloppet om 24.731 euro utgör 75% av dessa kostnader. Med hänvisning till 6 § i finansförvaltningslagen (2012:69) föreslås att det beviljade stödet påföres momentet netto.

Överföringar - detaljmotivering

400 SOCIAL- OCH MILJÖAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE

410 ÖVRIGA SOCIALA UPPGIFTER

41010 Övriga sociala uppgifter, överföringar (F)

	Bokslut 2016	Budget inkl. tb 2017	Förslag tb 2017
Intäkter	0	0	0
Kostnader:			
- årets totalt	-11 308 253	-11 506 000	-312 000
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto			
Anslag netto	-11 308 253	-11 506 000	-312 000

Föreslås en ökning av anslaget om 312.000 euro.

Utgifter

För bostadsbidrag i enlighet med landskapslag (2015:4) om tillämpning på Åland av lagen om allmänt bostadsbidrag (FFS 938/2014) upptogs i 2017 års budget ett anslag om 2.100.000 euro. Behovet av allmänt bostadsbidrag har visat sig större än beräknat varför ett tilläggsanslag om 271.000 euro föreslås.

Landskapslag (2015:117) om skyddshem, i vilken finansieringsansvaret för skyddshemsverksamheten läggs på landskapsregeringen istället för på kommunerna, tillämpas från och med år 2016. Antalet klienter inom skyddshemsverksamheten har ökat och tilläggsanslagsbehovet är 41.000 euro.

460 AVFALLSHANTERING

46000 Avfallshantering (R)

	Bokslut 2016	Budget inkl. tb 2017	Förslag tb 2017
Intäkter	0	0	0
Kostnader:			
- årets totalt	-10 491	0	-200 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-10 491	0	-200 000

Rubriken ändrad.

Föreslås en ökning av anslaget om 200.000 euro.

EU:s biproduktförordning innehåller de övergripande kraven på hantering av animaliska biprodukter i en komposteringsanläggning. Nationella bestämmelser finns i lagen om animaliska biprodukter (FFS 517/2015), vilken även gäller i landskapet.

Biproduktförordningen innehåller omfattande krav på verksamhetsutövaren men även krav på medlemsländerna. Artikel 4.4 anger att medlemsländerna ska se till att de har ett tillfredsställande system på sitt territorium för att animaliska produkter ska behandlas, användas eller bortskaffas i enlighet med biproduktförordningen. Landskapsregeringen bedömer att det finns behov av minst en anläggning i landskapet som behandlar animaliska biprodukter. Det företag som visat på de längst komna planerna är Ålandskomposten Ab. Därför beviljades Ålandskomposten Ab den 30.5.2017 ett investeringsstöd om 200.000 euro med villkoret att lagtinget beviljar medel för ändamålet.

I tilläggsbudget 2 för år 2015 togs 200.000 euro upp som stöd för investeringar för omhändertagande och behandling av bioavfall. I tilläggsbudget 5 för år 2015 ändrades momentet till ett reservationsanslag. Medlen för stödet drogs in i samband med bokslutet för år 2016 och behöver därför återbudgeteras.

Skattefinansiering, finansiella poster och resultaträkningsposter - detaljmotivering

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

Statsboks slutet för år 2016 uppvisade högre statsinkomster än vad som låg till grund för Ålandsdelegationens beslut om förskott på avräkningen för år 2016, varför landskapet torde erhålla en slutavräkning om ca 2.162.000 euro.

Statens inkomster i statsbudgeten för år 2017 inkl. första tilläggsbudgeten har ökat i förhållande till de uppgifter som fanns tillhanda hösten 2016 när Ålandsdelegationen fastställde förskottet på avräkningen för år 2017. Avräkningsbeloppet beräknat på gällande statsbudget för år 2017 är för närvarande ca 2.873.000 euro högre än fastställt förskott.

Landskapsregeringen noterar de positiva signalerna om utvecklingen av statens inkomster och därmed avräkningsbeloppet, men föreslår i detta skede ingen ändring av budgeterat belopp, eftersom praxis är att budgetera enligt Ålandsdelegationens beslut.

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	259 016 000	933 000
Kostnader:			
- årets totalt			
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	240 908 764	259 016 000	933 000

Föreslås ett tillägg om 933.000 euro.

Inkomster

Under momentet föreslås ett tillägg om 933.000 euro. Under år 2016 erlade Ålands penningautomatförening 11.433.278,06 euro i lotteriskatt.

892 FINANSIELLA POSTER

89200 Finansiella poster (F)

	Bokslut 2016	Budget inkl. tb 2017	Förslag tb 2017
Intäkter	2 811 129	2 162 000	
Kostnader:			
- årets totalt	72 880	-259 000	-624 000
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto			
Anslag netto	2 884 008	1 903 000	-624 000

Under momentet föreslås ett tillägg om 624.000 euro och en bevilningsfullmakt om 770.000 euro för landskapsgarantier.

Utgifter

Under momentet föreslås ett tillägg om 24.000 euro för att ersätta landskapets andel av Finnvera Abp:s kreditförluster för lån till åländska företag beviljade enligt avtal.

Därtill föreslås ett tillägg om 600.000 euro för att resultatmässigt kostnadsföra osäkra bostadslånefordringar enligt god bokföringssed. I den mån landskapet i ett senare skede erhåller betalning för fordringarna kan inkomsten påföras momentet.

Fullmakt

Föreslås vidare en bevilningsfullmakt om 770.000 euro för landskapsgarantier till lantbruksföretagare som har förutsättningar för kontinuerligt lönsam verksamhet, men vilka befinner sig i tillfälliga ekonomiska svårigheter. Jordbruksmarknaden drabbades av en kris från år 2014 som ledde till fallande producentpriser som i sin tur drabbat lantbruksföretag i form av försvagningar i den kortsiktiga likviditeten. Syftet är att lindra tillfälliga svårigheter på grund av dessa förändringar i jordbrukets verksamhetsmiljö. Landskapsgarantierna beviljas för krediter som upptas i kreditinrättning. Fullmakten omfattar garantier till tio lantbruksföretagare om de maximala garantierna beviljas. Överskrids antalet ansökningar minskas det maximala värdet per företag så att bevilningsfullmakten fördelas över antalet ansökningar.

Garantierna beviljas enligt kommissionens förordning (EU) nr 1408/2013 om tillämpningen av artiklarna 107 och 108 i fördraget om Europeiska unionens funktionssätt på stöd av mindre betydelse inom jordbrukssektorn (den s.k. de minimis-förordningen för jordbrukssektorn), landskapsregeringens lagförslag om landskapsgaranti för likviditetslån för lantbruksföretagare under år 2017 (lagförslag nr 34/2016-2017) vilket överlämnas till lagtinget i samband med tilläggsbudgeten med avsikt att lagen kan sättas ikraft på de grunder som anges i 20 § 3 mom. i självstyrelselagen för Åland (1991:71) samt i enlighet med av landskapsregeringen fastställda principer för handläggning och beviljande av stöd till lantbruksföretag.

89205

Europeiska Unionen – ERUF och ESF, 2014 - 2020 (R-EU)

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

Momentet nytt.

Fullmakt

Föreslås att finansieringsramen för Ålands strukturfondsprogram 2014 – 2020 utökas med 1.860.000 euro för landskapets andel av eventuella kreditförluster i genomförandet av SMF-initiativet (SMF står för små och medelstora företag) på Åland under förutsättning att Europeiska kommissionen godkänner programändringen och att Europeiska investeringsfonden (EIF) godkänner garantifullmakten. Anslag upptas i kommande budgeter för eventuella kreditförluster som uppstår till följd av beviljandet av EIF-garantier till små och medelstora företag på Åland. Förfarandet för landskapets åtagande regleras separat med EIF.

Syftet är att öka tillgången till finansiering för små och medelstora företag på Åland. SMF-initiativet innebär ett förenklat förfarande vid kreditgivning till små och medelstora företag i och med att en garanti beviljas av EIF om 50 procent av kreditbeloppet samtidigt som krediten beviljas av kreditinrättningen. Sammanlagt 20 miljoner euro kan ges ut i krediter till SMF på Åland inom ramen för initiativet. Garantierna beviljas enligt kommissionens förordning (EU) nr 1407/2013 om tillämpningen av artiklarna 107 och 108 i fördraget om Europeiska unionens funktionssätt på stöd av mindre betydelse och kan inte ges till företag inom primärnäringarna.

89230

Landskapets fastighetsverk

	Bokslut 2016	Budget inkl. tb 2017	Förslag tb 2017
Intäkter	6 330 000	4 000 000	0
Extraordinära intäkter	57 554 909	0	
Kostnader:			
- årets totalt			
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	63 884 909	4 000 000	0

Föreslås fullmakter för fastighetsverket enligt nedanstående motiveringar.

Verksamhet, mål och fullmakter

Landskapsregeringen föreslår att styrelsen för Landskapets fastighetsverk ges fullmakt att avyttra följande fastigheter

- hyreshuset Doppingvägen 5 (478-23-2-7) i Mariehamn. Lägenheterna omfattar 1.650 m² och fastigheten totalt 3.267 m². Lägenheterna är till fullo ut-

hyrda

- fastigheten Storklubb station (62-403-3-34) på Storklubb i Föglö. Fastigheten är 0,91 hektar och innefattar byggnader såsom sjöbevakningsstation, bastu, båtskjul samt verkstads- och båthall
- föreslås att en tomt om ca 6.000 m² kring rektorsbostaden vid Ålands Folkhögskola i Finström bryts ut för att avyttras tillsammans med byggnaden. Byggnaden ligger rimligt avskilt från skolans verksamhet och har en egen infart samt
- fastigheten Bergbacka (170-432-2-24) i Jomala. Fastigheten är 2.060 m² och bebyggd med diverse skjul.

Föreslås vidare att Landskapets fastighetsverk erhåller fullmakt att för en tid om maximalt 40 år för fortsatt golfbaneverksamhet utarrendera

- den del, ca 141 hektar, av stomlägenheten RNr 1:29 som i dag arrenderas av Ålands golfklubb r.f.
- området avses kompletteras med de tillandningar längs Slottssundet som för närvarande inlöses samt
- ett mindre område om maximalt 0,5 hektar norr om dagens arrendeområde som fastighetsverket i samarbete med kulturbyrån utreder lämpligheten kring.

RESULTATRÄKNING

	Budget 2017 inkl. tb 1	Förslag tb 2/2017	Budget 2017 inkl. tb 2
Verksamhetens intäkter			
Försäljningsintäkter	11 612 100	25 000	11 637 100
Avgiftsintäkter	9 532 700		9 532 700
Understöd och bidrag	1 590 900		1 590 900
Övriga verksamhetsintäkter	901 100	25 000	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
Personalersättning och övr. rättelseposter	862 576		862 576
Löneutjämningsreservering	500 000		500 000
Köp av tjänster	-51 271 088	-74 000	-51 345 088
Material, förnödenheter och varor	-17 938 310	-80 000	-18 018 310
Övriga verksamhetskostnader	-18 212 812		-18 212 812
	-190 424 800	-154 000	-190 578 800
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		-18 476 000
Social- och hälsovård samt utkomstskydd	-49 718 000	-312 000	-50 030 000
Arbetsmarknad	-730 000		-730 000
Bostadsproduktion	-210 000		-210 000
Primäringar	-11 373 000		-11 373 000
Övrigt näringsliv	-5 669 000		-5 669 000
Allmänna stöd	-5 360 000		-5 360 000
Övriga överföringskostnader	-6 446 000	-200 000	-6 646 000
Verksamhetsbidrag	-271 845 000	-641 000	-272 486 000
Skatteinkomster			
Avräkningsbelopp	223 871 000		223 871 000
Skattegottgörelse	23 945 000		23 945 000
Återbäring av lotteriskatt	10 500 000	933 000	11 433 000
Apoteksavgifter	700 000		700 000
Övriga skatter och intäkter av skattenatur	0	933 000	0
	259 016 000	933 000	259 949 000
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	-255 000	-624 000	-879 000
Årsbidrag	20 602 000	-332 000	20 270 000
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan	-12 200 000		-12 200 000
Nedskrivningar	0	0	0
	-12 200 000	0	-12 200 000
Extraordinära poster			
Extraordinära intäkter	0		0
Extraordinära kostnader	0	0	0
	0	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	8 402 000	-332 000	8 070 000
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver	-18 000 000		-18 000 000
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-9 598 000	-332 000	-9 930 000

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.