



ANDRA TILLÄGGSBUDGET FÖR ÅR 2015

ANTAGEN AV LAGTINGET 27.5.2015



Till Ålands lagting

Förslag till andra tilläggsbudget för år 2015

ALLMÄN MOTIVERING

FINANS- OCH NÄRINGSUTSKOTTETS BETÄNKANDE NR 14/2014-2015

Sammanfattning

Landskapsregeringens förslag

Landskapsregeringen föreslår att lagtinget antar ett förslag till andra tillägg till budgeten för år 2015. Förslaget till tilläggsbudget ökar det budgeterade underskottet med 1.860.000 euro. Om tilläggsbudgeten antas har totalt 369.278.000 euro budgeterats för år 2015.

Utskottets förslag

Utskottet föreslår att lagtinget antar landskapsregeringens förslag till andra tillägg till budgeten för år 2015.

Utskottets synpunkter

Allmän motivering

Samordning av sjöfartsutbildningen

Landskapsregeringen beslöt den 28 mars 2014 att vidta åtgärder för att uppnå en samordning av sjöfartsutbildningen vid Högskolan på Åland, Ålands gymnasium och Ålands sjösäkerhetscentrum. Den samordnade sjöfartsutbildningen marknadsförs under namnet Ålands sjöfartsakademi (ÅSA) inom ramen för Högskolan på Åland som ansvarar för ledningen av den samordnade sjöfartsutbildningen.

Utskottet förordar samordningen och finner att åtgärden är motiverad.

Team Åland – ett initiativ till en kraftsamling för tillväxt och inflyttning

Landskapsregeringen lanserade under hösten 2014 Team Åland – ett initiativ till en kraftsamling för tillväxt och inflyttning. Ålands landskapsregering avser att tillsammans med det åländska näringslivet, branschorganisationer och tredje sektorn skapa möjligheter för olika projekt som gynnar företagsklimatet, tillväxten och inflyttningen i allmänhet samt modernisering, internationalisering och digitalisering i synnerhet.

Utskottet stöder initiativet och finner att det är viktigt att göra det som är möjligt för att stöda det åländska varumärket i syfte att skapa tillväxt.

Övrigt

Utskottet har i övrigt koncentrerat sin behandling till frågan om avfallshantering och hänvisar till sina skrivningar om detta under momentet i detaljmotiveringen.

Till lagtinget överlämnas landskapsregeringens framställning med förslag till andra tillägg till budgeten för landskapet Åland under år 2015.

I den av ÅSUB nyligen publicerade rapporten om konjunkturläget våren 2015 framgår att prognosen för det närmaste året för den åländska ekonomin är blandad, se bilaga 1 för sammanfattningen av rapporten. Tillväxten förväntas vara fortsatt svag under innevarande år, men i jämförelse med motsvarande prognos för ett år sedan är den prognosticerade BNP-utvecklingen för år 2015 nu något bättre. ÅSUB noterar att det finns ljusglimtar i ekonomin så som de försiktigt positiva förväntningarna inom den privata sektorn, sjöfartens sänkta bunkerkostnader och fortsatta exportframgångar inom finans- och delar av den avancerade tjänstesektorn. I mars var den öppna arbetslöshetsgraden i genomsnitt 3,9 procent att jämföra mot 4,1 procent för ett år sedan. Enligt ÅSUB:s bedömning ser nu arbetslösheten ut att kulminera.

Utgående från landskapets preliminära bokslut för år 2014 uppvisar resultaträkningen ett överskott om nästan 2,8 miljoner euro eller ca 0,1 miljoner euro i ökning i jämförelse med år 2013. Det budgeterade resultatet inkl. tredje tilläggsbudgeten uppgick till ett underskott om ca 3,6 miljoner euro. Det ackumulerade budgetunderskottet uppgick för år 2014 till ca 45,9 miljoner euro att jämföra mot ca 49,1 miljoner euro i budgeterat underskott. Likviditeten var god under år 2014 och sjönk med endast ca 3,5 miljoner euro. I bokslutet överförs till år 2015 reserverade anslag om ca 114 miljoner euro samt inkomstrester om ca 43,9 miljoner euro.

Utgående från förslaget till statsbokslut för år 2014 kan avräkningsbeloppet beräknas uppgå till ca 214,5 miljoner euro eller närmare 0,8 miljoner euro lägre än det belopp om 215,3 miljoner euro som landskapet erhöll som förskott under år 2014. Enligt antagen statsbudget inkl. första tillägget uppgår avräkningsbeloppet till närmare 221 miljoner euro att jämföra mot det fastställda förskottet om knappt 221,6 miljoner euro.

Ålandsdelegationen har fastställt skattegottgörelsen för skatteår 2013 till 6.987.664 euro eller ett ca 287.000 euro högre belopp än vad som upptagits som inkomst i grundbudgeten.

Värt att notera är att den nya regering som tillsätts i riket efter riksdagsvalet kommer att anta budgetramar senare under våren. Med tanke på den svåra ekonomiska situationen i landet är sannolikheten stor att ytterligare åtgärder kommer att behövas för att förbättra det ekonomiska läget.

Samordning av sjöfartsutbildningen

Landskapsregeringen beslöt den 28 mars 2014 att vidta åtgärder för att uppnå en samordning av sjöfartsutbildningen vid Högskolan på Åland, Ålands gymnasium och Ålands sjösäkerhetscentrum. Den samordnade sjöfartsutbildningen marknadsförs under namnet Ålands sjöfartsakademi (ÅSA) inom ramen för Högskolan på Åland som ansvarar för ledningen av den samordnade sjöfartsutbildningen.

Det första steget för att nå en samordnad sjöfartsutbildning togs under våren 2014 när Högskolan på Åland och Ålands gymnasium ingick ett samarbetsavtal kring ledning, utvecklings- och kostnadsfördelning mellan de två olika myndigheterna. Samarbetsavtalet skulle gälla under en övergångsperiod medan åtgärder vidtas för att uppnå en organisatorisk samordning av den examensinriktade sjöfartsutbildningen vid Högskolan på Åland och Ålands gymnasium. I enlighet med samarbetsavtalet har personalen kvarställt i Ålands gymnasium tills ett tjänstekollektivavtal har ingåtts för att därefter överförs till Högskolan.

Ålands sjösäkerhetscentrum ska ingå i ÅSA i ett nära samarbete med den examensinriktade utbildningen och på sikt ingå i ÅSA som en separat enhet för all sjöfartsinriktad kursverksamhet. Sjösäkerhetscentrets uppdrag inom den samordnade sjöfartsutbildningen, ÅSA, är att ordna, marknadsföra och sälja den externa kursverksamheten. Ledningsansvaret för skolfartyget m/s Michael Sars, inklusive ansvaret för dess drift, marknadsföring och uthyrning kommer även på sikt att införlivas i den samordnade sjöfartsutbildningen.

Landskapsregeringen avser inte att förändra antagningen och examinationsrätten för respektive utbildningsnivå om inte styrdokument som reglerar branschens yrkeskompetenser förutsätter en förändring.

Team Åland – ett initiativ till en kraftsamling för tillväxt och inflyttning

Landskapsregeringen lanserade under hösten 2014 Team Åland – ett initiativ till en kraftsamling för tillväxt och inflyttning. Ålands landskapsregering avser att tillsammans med det åländska näringslivet, branschorganisationer och tredje sektorn skapa möjligheter för olika projekt som gynnar företagsklimatet, tillväxten och inflyttningen i allmänhet samt modernisering, internationalisering och digitalisering i synnerhet. I början av januari arrangerades en kreativ verkstad och den sista februari hade totalt 65 idéer med förslag på hur Åland ska utvecklas lämnats in.

En beredning som har involverat såväl Tillväxtrådet som Samordningsgruppen för Turismstrategin har resulterat i ett antal förslag som nu föreslås vidareutvecklas. Målsättningen med utvecklingsprojekten är att de ska stimulera entreprenörskap, utveckla och förstärka varumärket Åland så antalet besökare, inflyttare och affärspartners ökar samt stimulera innovation och digitalisering genom satsningar på kreativa sektorer. Projekt som samlar många samarbetsparter och gynnar ännu fler prioriteras, dels för att det är grunden i ”team-arbetet”, dels för att dessa ofta bör ges en extra stimulans för att konkret gå från ord till handling.

Huvudfokus ligger på idéerna, som i korthet beskrivs nedan, och inte på vem som är genomförare. Nästa steg är att inleda diskussioner med de parter som berörs och sedan besluta om genomförandet. För att samla aktörer, vilket är grunden med team-tanken, föreslås att insatser görs som riktar in sig på utveckling av alla regioner på Åland.

- insatser för att stärka Mariehamns roll som Ålands metropol och huvudort genom centrumutveckling, utveckling av flygförbindelserna och tillgänglighet i bred bemärkelse dessutom avsätts medel för tre mindre projekt om turistisk båttrafik, en modell för hur man aktivt stöder nya och utvecklar befintliga evenemang tas fram samt utveckling av en central evenemangs- och besökskalender
- insatser på landsbygden med ett starkt mat- och upplevelsekluster riktat till både boende och besökare. Utgångsförslaget involverar nästan 100 olika företag, varav merparten är små företag i närregionen
- satsning på digitalisering av skärgården
- dessutom föreslås en satsning gällande ”Film på Åland”. Resurser samlas för att stärka filmklustret och få fler filminspelningar till Åland samt
- ytterligare avsätts medel för att skapa ett tydligare varumärke och en starkare ålandsbild till nytta för såväl det offentliga som kom-

mersiella Åland. En grupp med företag och organisationer som verkar på en internationell marknad och som marknadsför sig utanför Åland inbjuds att delta med sin kompetens i arbetet.

Tillägget ökar det budgeterade underskottet med 1.860.000 euro, se bilaga 2. I sammanhanget bör observeras att de anslag som reserveras i bokslutet för år 2014 inte i det här skedet ingår i resultaträkningssammanställningen.

I och med tillägget har hittills under år 2015 budgeterats anslag om 369.278.000 euro.

Med hänvisning till ovanstående samt till detaljmotiveringen får landskapsregeringen vördsamt föreslå

att lagtinget antar följande förslag till andra tillägg till budgeten för år 2015.

Mariehamn den 20 april 2015

L a n t r å d

Camilla Gunell

Vicelanråd

Roger Nordlund

FINANS- OCH NÄRINGSUTSKOTTETS BETÄNKANDE NR 14/2014-2015

Ärendets behandling

Lagtinget har den 29 april 2015 inbegärt finans- och näringsutskottets yttrande över budgetförslaget.

Hörande

Utskottet har i samband med sin behandling gjort studiebesök hos Ålandskomposten Ab/Delfendahl Ab i Gunnarsby.

Utskottet har i ärendet hört vicelanrådet Roger Nordlund, ministern Carina Aaltonen, vd:n Bengt Karlsson från Ålandskomposten Ab/Delfendahl Ab, vik. myndighetschefen Ketzia Karring från ÅMHM, markägaren Benny Klingberg, budgetplaneraren Robert Lindblom, markägaren Torsten Mattsson och miljöskyddsinspektören Erica Sjöström från ÅMHM.

Närvarande

I ärendets avgörande behandling deltog ordföranden Jörgen Pettersson, vice ordföranden Mika Nordberg och ledamöterna Brage Eklund, Karl-Johan Fogelström, Annette Holmberg-Jansson, Mats Perämaa samt ersätaren Anders Englund.

Utskottets förslag

Med hänvisning till det anförda föreslår utskottet

att lagtinget antar landskapsregeringens förslag till andra tillägg till budgeten för år 2015 samt

att lagtinget beslutar att andra tillägget till budgeten för år 2015 ska tillämpas omedelbart i den lydelse den har i lagtingets beslut.

Mariehamn den 20 maj 2015

Ordförande

Jörgen Pettersson

Sekreterare

Niclas Slotte

- Bilaga 1: Uppdaterad version av sammanfattningen i ÅSUB:s rapport 2015:1 sid 9: Konjunkturläget våren 2015
- Bilaga 2: Resultaträkning Budget 2015



Ålands lagtings beslut om antagande av Andra tilläggsbudget för år 2015

Efter att förslag inkommit från landskapsregeringen har lagtinget antagit nedanstående andra tilläggsbudget för år 2015:

		Anslag tb 2015	Inkomster tb 2015
VERKSAMHET			
<u>Avdelning 2</u>			
200	LANDSKAPSREGERINGEN OCH REGERINGSKANSLIET	0	0
210	REGERINGSKANSLIET	<u>0</u>	<u>0</u>
21010	Regeringskansliet, verksamhet	0	
<u>Avdelning 3</u>			
300	FINANSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	0	0
300	ALLMÄN FÖRVALTNING	<u>0</u>	<u>0</u>
30010	Finansavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet	0	
390	ENLIGT FÖRVALTNINGSOMRÅDE ICKE FÖRDELADE POSTER	<u>0</u>	<u>0</u>
39050	Förändring av semesterlöneskuld (F)	0	
<u>Avdelning 4</u>			
400	SOCIAL- OCH MILJÖAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	0	0
400	ALLMÄN FÖRVALTNING	<u>0</u>	<u>0</u>
40010	Social- och miljöavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet	0	
<u>Avdelning 6</u>			
600	NÄRINGSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	0	0
600	ALLMÄN FÖRVALTNING	<u>0</u>	<u>0</u>
60010	Näringsavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet	0	

		Anslag tb 2015	Inkomster tb 2015
<u>Avdelning 7</u>			
700	INFRASTRUKTURAVDELNINGENS FÖRVALTNINGS OMRÅDE	-117 000	0
700	ALLMÄN FÖRVALTNING	<u>-117 000</u>	<u>0</u>
70010	Infrastrukturavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet	-117 000	
760	KOSTNADER FÖR VÄGHÅLLNING	<u>0</u>	<u>0</u>
76030	Utgifter för underhåll av farleder och fiskefyrrar	0	
8	FRISTÅENDE ENHETER	0	-140 000
830	FASTIGHETSBYRÅN	<u>0</u>	<u>-140 000</u>
83000	Fastighetsbyrån, verksamhet		-140 000
8	MYNDIGHETER	-4 033 000	26 000
840	ÅLANDS HÄLSO- OCH SJUKVÅRD	<u>-4 301 000</u>	<u>0</u>
84000	Ålands hälso- och sjukvård, verksamhet	-4 301 000	
850	HÖGSKOLAN PÅ ÅLAND	<u>-1 394 000</u>	<u>0</u>
85000	Högskolan på Åland	-1 394 000	
852	ÅLANDS MUSIKINSTITUT	<u>-20 000</u>	<u>20 000</u>
85200	Ålands musikinstitut, verksamhet	-20 000	20 000
855	ÅLANDS GYMNASIUM	<u>1 682 000</u>	<u>6 000</u>
85500	Ålands gymnasium, verksamhet	1 682 000	6 000
Verksamhet sammanlagt		-4 150 000	-114 000

ÖVERFÖRINGAR

<u>Avdelning 2</u>			
200	LANDSKAPSREGERINGEN OCH REGERINGSKANSLIET	-13 000	0
270	RADIO- OCH TV-VERKSAMHET	<u>-13 000</u>	<u>0</u>
27000	Radio- och TV-verksamhet (F)	-13 000	

		Anslag tb 2015	Inkomster tb 2015
<u>Avdelning 3</u>			
300	FINANSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	0	0
350	PENNINGAUTOMATMEDEL	<u>0</u>	<u>0</u>
35000	Penningautomatmedel (R)	0	
<u>Avdelning 4</u>			
400	SOCIAL- OCH MILJÖAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	-300 000	0
450	VATTENFÖRSÖRJNING OCH VATTENVÅRD	<u>-100 000</u>	<u>0</u>
45000	Vattenförsörjning och vattenvård	-100 000	
460	AVFALLSHANTERING	<u>-200 000</u>	<u>0</u>
46000	Avfallshantering	-200 000	
500	UTBILDNINGS- OCH KULTURAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	-240 000	0
560	EUROPEISKA UNIONEN - SOCIALFONDEN	<u>-240 000</u>	<u>0</u>
56000	Europeiska Unionen - socialfonden	-240 000	
<u>Avdelning 6</u>			
600	NÄRINGSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	-35 000	0
610	NÄRINGSLIVETS FRÄMJANDE	<u>0</u>	<u>0</u>
61000	Näringslivets främjande (R)	0	
615	FRÄMJANDE AV LIVSMEDELSPRODUKTION	<u>-35 000</u>	<u>0</u>
61500	Främjande av livsmedelsproduktion	-35 000	
8	MYNDIGHETER	0	0
860	ÅLANDS ARBETSMARKNADS- OCH STUDIESERVICEMYNDIGHET	<u>0</u>	<u>0</u>
86050	Sysselsättnings- och arbetslöshetsunderstöd (F)	0	
Överföringar sammanlagt		-588 000	0

	Anslag tb 2015	Inkomster tb 2015
SKATTEFINANSIERING, FINANSIELLA POSTER OCH RESULTAT- RÄKNINGSPOSTER		

Avdelning 9

890	SKATTEFINANSIERING, FINANSIELLA POSTER OCH RESULTATRÄKNINGSPOSTER	4 200 000	287 000
890	SKATTER OCH INKOMSTER AV SKATTENATUR	<u>0</u>	<u>287 000</u>
89000	Skatter och inkomster av skattenatur		287 000
893	AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	<u>4 200 000</u>	<u>0</u>
89300	Av- och nedskrivningar (F)	4 200 000	
<hr/>			
Skattefinansiering, finansiella poster och resultaträkningsposter			
<hr/>			
sammanlagt		4 200 000	287 000

INVESTERINGAR, LÅN OCH ÖVRIGA FINANSINVESTERINGAR

Avdelning 7

700	INFRASTRUKTURAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	117 000	50 000
9750	KOSTNADER FÖR SJÖTRAFIK	<u>0</u>	<u>50 000</u>
975000	Fartygs- och färjinvesteringar (R)		50 000
9760	KOSTNADER FÖR VÄGHÅLLNING	<u>117 000</u>	<u>0</u>
976000	Infrastrukturinvesteringar (R)	117 000	
8	FRISTÅENDE ENHETER	0	50 000
<hr/>			
9830	FASTIGHETSBYRÅN	<u>0</u>	<u>50 000</u>
983000	Ombyggnader och renoveringar (R)		50 000
8	MYNDIGHETER	-53 000	0
<hr/>			
9855	ÅLANDS GYMNASIUM	<u>-53 000</u>	<u>0</u>
985500	Investeringsutgifter (R)	-53 000	

	Anslag tb 2015	Inkomster tb 2015
Investeringar, lån och övriga finansinvesteringar		
sammanlagt	64 000	100 000
Anslag och inkomster totalt ovanstående	-474 000	273 000

Mariehamn den 27 maj 2015

Britt Lundberg
talman

Viveka Eriksson
vicetalman

Roger Jansson
vicetalman

Verksamhet - detaljmotivering

200 LANDSKAPSREGERINGEN OCH REGERINGSKANSLIET

210 REGERINGSKANSLIET

21010 Regeringskansliet, verksamhet

	Bokslut 2014	Budget 2015 inkl. fb 1	Budget fb 2015
Intäkter	83 662	75 000	
Kostnader:			
- årets anslag	-2 076 781	-2 181 000	-400 000
- tidigare års anslag	-80 510	-20 000	
- PAF-netto	329 997	455 000	400 000
Anslag netto	-1 743 632	-1 671 000	0

Förslås en ökning om 400.000 euro. Föreslås att tillägget finansieras med penningautomatmedel. Med hänvisning till finansförvaltningslagen (2012:69, 6 §) föreslås att momentet gottskrivs med dessa inkomster.

Utgifter

I andra tilläggsbudget för år 2014 upptogs 200.000 euro för uppbyggnaden av det systemstöd som enligt EU:s regelverk krävs för administration av EU-stöd inom ramen för Europeiska regionala utvecklingsfonden samt Europeiska socialfonden.

Totalkostnaden för uppbyggnaden av systemet, som även avses kunna användas för hantering av nationella stöd, uppskattades till cirka 400.000 euro, varav 2014 års beräknade kostnader om 200.000 euro upptogs i tilläggsbudgetens moment 43.01.05 och resterande 200.000 euro avsågs upptaget i budgetförslaget för år 2015, vilket till följd av ett förbiseende dock inte verkställdes.

Med beaktande av detta samt av kostnader gällande förberedelser relaterade till hantering av nationella stöd, komplettering med rapporteringsfunktionalitet som inte ingick i den ursprungliga kostnadskalkylen, behov av ett visst utrymme för hantering av ändringar och kompletteringar samt, för att minska behovet av externa konsulttjänster, personalkostnader för samordning och internt arbete, bland annat en förstudie gällande hanteringen av nationella stöd föreslås ett tillägg om 400.000 euro under momentet, vilket finansieras med penningautomatmedel.

Under processen med att förverkliga Kommuneras socialtjänst har det visat sig mer ändamålsenligt att överföra ansvaret till finansavdelningen, se moment 30010.

Föreslås att anslaget kan påföras utgifter gällande kommunindelingsutredare och övriga kostnader för ändringar av kommunernas indelning. Enligt LL (1997:76) om tillämpning i landskapet Åland av vissa lagar om kommunindelning ska kostnader som föranleds av tillämpning av avsedd lag betalas av landskapets medel.

Vid behov återkommer landskapsregeringen med förslag om tilläggsanslag i en senare tilläggsbudget under året.

300 FINANSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE

300 ALLMÄN FÖRVALTNING

30010 Finansavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet

	Bokslut 2014	Budget 2015 inkl. fb 1	Budget fb 2015
Intäkter	105 206	85 000	
Kostnader:			
- årets anslag	-2 406 257	-2 525 000	0
- tidigare års anslag	-2 085		
- PAF-netto	24 875	50 000	
Anslag netto	-2 278 261	-2 390 000	0

Utgifter

Föreslås att anslaget kan påföras utgifter för det fortsatta arbetet med att förverkliga Kommunernas socialtjänst i samarbete med kommunerna.

390 ENLIGT FÖRVALTNINGSOMRÅDE ICKE FÖRDELADE POSTER

39050 Förändring av semesterlöneskuld (F)

	Bokslut 2014	Budget 2015 inkl. fb 1	Budget fb 2015
Intäkter			
Kostnader:			
- årets anslag			0
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	0	0	0

Utgifter

Momentet nytt.

Föreslås att anslaget kan påföras förändring av semesterlöneskulden som uppstår under året. Anslaget avser förändring av semesterlöneskulden för alla landskapets verksamhetsenheter förutom Ålands hälso- och sjukvård (moment 84000) och fastighetsbyrån (moment 83000). Om skulden minskar under året minskar kostnaderna och vice versa. Någon uppskattning av förändringen har i detta skede inte gjorts. Föreslås att anslaget för förändring av semesterlöneskuld är ett förslagsanslag så att det vid behov kan överskridas.

400 SOCIAL- OCH MILJÖAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE**400 ALLMÄN FÖRVALTNING****40010 Social- och miljöavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet**

	Bokslut 2014	Budget 2015 inkl. tb 1	Budget tb 2015
Intäkter	42 359	35 000	
Kostnader:			
- årets anslag	-1 239 890	-1 358 000	0
- tidigare års anslag	-9 391		
- PAF-netto			
Anslag netto	-1 206 922	-1 323 000	0

Med anledning av det pågående arbetet med att utarbeta ett nytt vattenåtgärdsprogram för perioden 2015-2021 kommer resurser att avsättas för uppdatering av vatten- och avloppslagstiftningen.

600 NÄRINGSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE**600 ALLMÄN FÖRVALTNING****60010 Näringsavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet**

	Bokslut 2014	Budget 2015 inkl. tb 1	Budget tb 2015
Intäkter	275 158	291 000	
Kostnader:			
- årets anslag	-2 018 763	-2 306 000	0
- tidigare års anslag	-103 080		
- PAF-netto			
Anslag netto	-1 846 685	-2 015 000	0

..... *Utgifter*

Landskapsregeringen föreslår att medel används för att stärka tillväxten och internationaliseringen av det åländska maritima klustret som i bred bemärkelse involverar företag från flera olika branscher, allt från sjöfart till mindre konsultföretag. Landskapsregeringen, Ålands sjöfartsakademi och Mariehamns stad i nära samarbete med näringslivet förbereder ett seminarium på temat internationalisering, synliggör det maritima klustrets betydelse för Åland samt inbjuder till nätverksträffar.

700 INFRASTRUKTURAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE**700 ALLMÄN FÖRVALTNING****70010 Infrastrukturavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet**

	Bokslut 2014	Budget 2015 inkl. tb 1	Budget tb 2015
Intäkter	112 285	60 000	
Kostnader:			
- årets anslag	-995 165	-1 348 000	-117 000
- tidigare års anslag	-58 046	-410 000	
- PAF-netto	3 428		
Anslag netto	-937 498	-1 698 000	-117 000

Rubriken ändrad.

Föreslås en ökning om 117.000 euro.

..... *Utgifter*

Landskapsregeringen föreslår till följd av den nya budgetstruktur som införts från år 2015 att budgeterade personalkostnader om 117.000 euro för korttrutsprojektet överförs från moment 976000, Infrastrukturinvesteringar (R).

760 KOSTNADER FÖR VÄGHÅLLNING**76030 Utgifter för underhåll av farleder och fiskefyrrar**

	Bokslut 2014	Budget 2015 inkl. tb 1	Budget tb 2015
Intäkter			
Kostnader:			
- årets anslag	-150 103	-200 000	0
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-150 103	-200 000	0

Landskapsregeringen har blivit godkänd i del 1 av ansökningsprocessen och avser att gå vidare i del 2 för att söka medfinansiering från Central Baltic till de sjömättnings- och farledskarteringararbeten som ska utföras år 2016 samt de förändringar i skärgårdens trafiksystem som korttrutsprojekt östra Föglö innebär inom Central Baltic projektet ADAPT.

8 FRISTÅENDE ENHETER**830 FASTIGHETSBYRÅN****83000 Fastighetsbyrå, verksamhet**

	Bokslut 2014 *	Budget 2015 inkl. tb 1	Budget tb 2015
Intäkter	724 130	1 005 000	
Internhyra		16 200 000	-140 000
Skötselanslag		862 000	
Kostnader:			
- årets anslag	-1 622 094	-5 548 000	
- tidigare års anslag	-141 639		
- PAF-netto	21 924	100 000	
- avskrivningar		-3 640 000	
Anslag netto	-1 017 678	8 979 000	-140 000

Föreslås en minskning om 140.000 euro.

..... *Inkomster*

Under momentet föreslås att intäkterna från internhyror sänks med 140.000 euro som en följd av vissa korrigeringar i beräkningsunderlaget. Se även Ålands gymnasium moment 85500.

..... *Utgifter*

Förändring av semesterlöneskuld (F)

Föreslås att anslaget kan påföras förändring av semesterlöneskulden som uppstår under året. Om skulden minskar under året minskar kostnaderna och vice versa. Någon uppskattning av förändringen har i detta skede inte gjorts. Föreslås att delanslaget för förändring av semesterlöneskuld är ett förslagsanslag så att det vid behov kan överskridas.

8 MYNDIGHETER

840 ÅLANDS HÄLSO- OCH SJUKVÅRD

84000 Ålands hälso- och sjukvård, verksamhet

	Bokslut 2014	Budget 2015 inkl. fb 1	Budget fb 2015
Intäkter	6 718 791	6 800 000	
Kostnader:			
- årets anslag	-69 093 954	-83 119 000	-4 206 000
- tidigare års anslag	-11 711 757		
- PAF-netto			
Anslag netto	-74 086 920	-76 319 000	-4 206 000
Internhyra			-95 000
Sammanlagt	-74 086 920	-76 319 000	-4 301 000

Utgifter

Skolhälsovården har tidigare tillhört skolorna, men enligt nu gällande lagstiftning så är det ÅHS uppgift att tillhandahålla studerandehälsovård. I internhyran för Ålands gymnasium har utrymmena för studerandehälsan ingått vilka nu till ett belopp om 95.000 euro överförs till ÅHS. Ålands gymnasiums städare kommer fortsättningsvis städa även dessa utrymmen, vilket medför en årlig kostnad om ca 6.000 euro.

Avskrivningar (F)

Föreslås ett förslagsanslag om 4.200.000 euro för avskrivningar enligt plan för tillgångar som är underkastade förslitning. Anslaget avser avskrivningar på bl.a. immateriella tillgångar, byggnader, transportmedel samt övriga maskiner och inventarier. I och med att redovisningsprinciperna ändras fr.o.m. år 2015 är beloppet av avskrivningarna svårbedömt. Se även moment 89300.

Förändring av semesterlöneskuld (F)

Föreslås att anslaget kan påföras förändring av semesterlöneskulden som uppstår under året. Om skulden minskar under året minskar kostnaderna och vice versa. Någon uppskattning av förändringen har i detta skede inte gjorts. Föreslås att delanslaget för förändring av semesterlöneskuld är ett förslagsanslag så att det vid behov kan överskridas.

850 HÖGSKOLAN PÅ ÅLAND

85000 Högskolan på Åland

	Bokslut 2014 **	Budget 2015 inkl. tb 1	Budget tb 2015
Intäkter	494 840	409 000	
Kostnader:			
- årets anslag	-5 582 693	-5 191 000	-889 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-5 087 853	-4 782 000	-889 000
Internhyra		-1 063 000	-505 000
Sammanlagt	-5 087 853	-5 845 000	-1 394 000

Föreslås en ökning om 1.394.000 euro.

.....
Utgifter
.....

Ålands landskapsregering beslöt den 1 april 2014 om grundande av Ålands sjöfartsakademi (ÅSA). För förverkligandet av ÅSA indras till höstterminen de tjänster vid Ålands gymnasium som är kopplade till ÅSA och inrättas vid Högskolan. Med anledning av detta behöver medel överföras från gymnasiet till Högskolan för de kostnader som är kopplade till ÅSA. De medel som föreslås att överföras uppgår till 889.000 euro. Därtill överförs medel från Ålands Gymnasium för internhyra för fastigheten Neptunigatan 6 uppgående till 505.000 euro.

852 ÅLANDS MUSIKINSTITUT

85200 Ålands musikinstitut, verksamhet

	Bokslut 2014	Budget 2015 inkl. tb 1	Budget tb 2015
Intäkter	108 702	80 000	20 000
Kostnader:			
- årets anslag	-817 403	-956 000	-20 000
- tidigare års anslag	-142 702		
- PAF-netto			
Anslag netto	-851 403	-876 000	0
Internhyra		-172 000	
Sammanlagt	-851 403	-1 048 000	0

.....
Inkomster
.....

Föreslås en ökning om 20.000 euro. Instrument och inventarier som inte längre passar i verksamheten säljs ut.

Utgifter

Föreslås en ökning om 20.000 euro. De medel som inflyter från försäljningen föreslås användas för anskaffning av instrument till motsvarande belopp.

855 ÅLANDS GYMNASIUM
85500 Ålands gymnasium, verksamhet

	Bokslut 2014	Budget 2015 inkl. tb 1	Budget tb 2015
Intäkter	614 143	507 000	6 000
Kostnader:			
- årets anslag	-15 477 803	-15 952 000	942 000
- tidigare års anslag	-853 405	-360 000	
- PAF-netto			
Anslag netto	-15 717 065	-15 805 000	948 000
Internhyra		-6 059 000	740 000
Sammanlagt	-15 717 065	-21 864 000	1 688 000

Föreslås en minskning om 1.688.000 euro.

Utgifter

Ålands landskapsregering beslöt den 1 april 2014 om grundande av Ålands sjöfartsakademi (ÅSA). Det faktiska genomförandet påbörjas från höstterminen varför medel behöver överflyttas från Ålands gymnasium till Högskolan på Åland, se moment 85000.

Föreslås även en sänkning av internhyran med 140.000 euro till följd av korrigeringar i beräkningsunderlaget och en sänkning om 95.000 euro för studerandehälsans lokaler som överförs till ÅHS. Ålands gymnasiums städare kommer fortsättningsvis städa även dessa utrymmen, vilket medför en årlig kostnad om ca 6.000 euro, vilken ÅHS ersätter gymnasiet för.

Föreslås att 53.000 euro förs över till investeringsdelen moment 985500.

Överföringar - detaljmotivering

200 LANDSKAPSREGERINGEN OCH REGERINGSKANSLIET

270 RADIO- OCH TV-VERKSAMHET

27000 Radio- och TV-verksamhet (F)

	Bokslut 2014	Budget 2015 inkl. fb 1	Budget fb 2015
Intäkter	2 328 149	2 390 000	
Kostnader:			
- årets anslag	-331 714	-450 000	-13 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	1 996 435	1 940 000	-13 000

Rubriken ändrad.

Föreslås en ökning om 13.000 euro.

Utgifter

Moment 33.05.60 visar för verksamhetsåret 2014 ett överskott om 13.148,95 euro sedan kostnaderna för uppbörd och granskning avdragits. Enligt 28 § i landskapslagen om radio och televisionsverksamhet (2011:95) ska medel som influtit via avgifter efter att kostnaderna avdragits användas till främjande av radio- och televisionsverksamhet. Föreslås med hänvisning till ovanstående att anslaget ökas med 13.000 euro.

300 FINANSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE

350 PENNINGAUTOMATMEDEL

35000 Penningautomatmedel (R)

	Bokslut 2014	Budget 2015 inkl. fb 1	Budget fb 2015
Intäkter			
Kostnader:			
- årets anslag	-5 276 098	-3 015 000	
- tidigare års anslag			
- PAF-netto	-2 113 603	-6 555 000	0
Anslag netto	-7 389 701	-9 570 000	0

Utgifter

Av det anslag som i grundbudgeten för år 2015 lämnades till landskapsregering-

ens disposition föreslås att medel reserveras för de kostnader som beskrivs under moment 21010 om 400.000 euro samt 1.000.000 euro under moment 61000.

400 SOCIAL- OCH MILJÖAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE

450 VATTENFÖRSÖRJNING OCH VATTENVÅRD

45000 Vattenförsörjning och vattenvård

	Bokslut 2014	Budget 2015 inkl. fb 1	Budget fb 2015
Intäkter			
Kostnader:			
- årets anslag	0	-10 000	-100 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	0	-10 000	-100 000

Föreslås en ökning om 100.000 euro.

Utgifter

Anslaget kan användas för att understöda ett projekt för framtagandet av en VA-plan i samarbete med Ålands Vatten.

Anslaget kan också användas som nationell medfinansiering i Central Baltic projekt inriktade på avlopp eller åländska projekt inriktade på avlopp med syfte att uppnå minskade näringsutsläpp, ökad återföring av näringsämnen till jordbruket och utökat samarbete i avlopps- och vattenförsörjningsfrågor.

Under budgetmomentet understöd för samhällenas vatten- och avloppsåtgärder, 45.54.60, fanns det under många år (2002 - 2013) medel för att stöda främst kommunala, men även privata avloppsprojekt. Medel som inte har använts inom beviljade projekt har restbokats.

460 AVFALLSHANTERING

46000 Avfallshantering

	Bokslut 2014	Budget 2015 inkl. fb 1	Budget fb 2015
Intäkter			
Kostnader:			
- årets anslag	0	0	-200 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	0	0	-200 000

Föreslås en ökning om 200.000 euro.

 Utgifter

Föreslås ett tilläggsanslag om 200.000 euro som stöd för investeringar för omhändertagande och behandling av bioavfall.

Landskapsregeringen har i tidigare budgetskrivningar betonat beredskapen för att medverka till effektivare avfallshantering genom att stöda infrastruktursatsningar. Stöd kan ges i form av investeringsstöd. Det är av stor betydelse att det avfall som ålänningarna producerar och som på ett kostnadseffektivt sätt kan behandlas i landskapet omhändertas lokalt. Finns det möjlighet att behandla avfallet lokalt och dessutom få en slutprodukt som går att utnyttja för vidare ändamål är det en win-win situation.

Bioavfall är ett avfall som kan komposteras och ge en produkt som är möjlig att användas som markförbättrare. Genom att övergå till trumkompostering och placera verksamheten i en byggnad så får man en process som går fortare och är säkrare än vad som sker idag. Investeringen är ett led i förbättrad avfallshantering.

FINANS- OCH NÄRINGSUTSKOTTETS BETÄNKANDE NR 14/2014-2015
Landskapsregeringen föreslår ett tilläggsanslag om 200.000 euro som stöd för investeringar för omhändertagande och behandling av bioavfall. Utskottet konstaterar att avfallshantering i syfte att omhänderta bioavfall är av stor betydelse för hela det åländska samhället. Utskottet betonar vikten av att landskapsregeringen tillser att de investeringar som stöds av landskapet verkställs så att verksamheten i minimal utsträckning förorsakar olägenheter för grannar och miljö.

500 UTBILDNINGS- OCH KULTURAVDELNINGENS FÖRVALTNINGS-OMRÅDE

560 EUROPEISKA UNIONEN - SOCIALFONDEN

56000 Europeiska Unionen - socialfonden

	Bokslut 2014	Budget 2015 inkl. fb 1	Budget fb.2015
Intäkter	46 212		
Kostnader:			
- årets anslag	-197 031	0	-240 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-150 819	0	-240 000

Föreslås en ökning om 240.000 euro.

 Utgifter

EU-programmet 2007-2013 har årligen budgeterats och stöd har beviljats till olika projekt. En del projekt har inte använt hela det beviljade beloppet och medlen har återbokats. Föreslås ett tillägg under momentet för att uppfylla programmet så väl som möjligt i och med att projekt kan förverkligas under hela år 2015. Programmets totala budgetram är oförändrad.

600 NÄRINGSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE**610 NÄRINGSLIVETS FRÄMJANDE****61000 Näringslivets främjande (R)**

	Bokslut 2014	Budget 2015 inkl. tb 1	Budget tb 2015
Intäkter			
Kostnader:			
- årets anslag	-1 896 472	-1 707 000	-1 000 000
- tidigare års anslag	-10 899		
- PAF-netto		200 000	1 000 000
Anslag netto	-1 907 370	-1 507 000	0

Föreslås en ökning om 1.000.000 euro. Föreslås att landskapsregeringen reserverar penningautomatmedel för finansieringen. Med hänvisning till finansförvaltningslagen (2012:69, 6 §) föreslås att momentet gottskrivs med dessa inkomster.

..... *Utgifter*

Med hänvisning till allmänna motiveringen föreslås att 1.000.000 euro avsätts för förverkligande av de Team Åland-projekt som valts ut att vidareutvecklas.

615 FRÄMJANDE AV LIVSMEDELSPRODUKTION**61500 Främjande av livsmedelsproduktion**

	Bokslut 2014	Budget 2015 inkl. tb 1	Budget tb 2015
Intäkter			
Kostnader:			
- årets anslag	-609 486	-905 000	-35 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto	805 000	805 000	
Anslag netto	195 514	-100 000	-35 000

Föreslås en ökning om 35.000 euro.

..... *Utgifter*

För att stärka den lokala produktionen föreslås ett tilläggsanslag om 35.000 euro för en allmän kampanj för lokalproducerade produkter i Ålands producentförbund r.f:s regi. Ålands landskapsregering har tillsatt en arbetsgrupp för att utarbeta en mjölkstrategi. I arbetsgruppens uppdrag ingår att föreslå både omedelbara och långsiktiga åtgärder för att förbättra situationen inom mjölkproduktionen. Arbetsgruppen har konstaterat att den lokala marknaden för lokalt producerade livsmedel är betydelsefull för mjölkproduktionen men även för övriga produktionsinriktningar inom den åländska lantbruksproduktionen.

8 MYNDIGHETER

860 ÅLANDS ARBETSMARKNADS- OCH STUDIESERVICEMYNDIGHET

86050 Sysselsättnings- och arbetslöshetsunderstöd (F)

	Bokslut 2014	Budget 2015 inkl. tb 1	Budget tb 2015
Intäkter			
Kostnader:			
- årets anslag	-4 547 714	-4 834 000	0
- tidigare års anslag			
- PAF-netto	296 082	360 000	
Anslag netto	-4 251 632	-4 474 000	0

Rubriken ändrad. Anslaget föreslås ändrat till ett förslagsanslag.

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 2014	Budget 2015 inkl. fb 1	Budget fb 2015
Intäkter	233 139 968	239 348 000	287 000
Kostnader:			
- årets anslag			
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	233 139 968	239 348 000	287 000

Föreslås en ökning om 287.000 euro.

Inkomster

Ålandsdelegationen har fastställt den till landskapet Åland tillkommande skatte-gottgörelsen för år 2013 till 6.987.664 euro. Eftersom en inkomst om 6.700.000 euro upptagits i grundbudgeten föreslås en höjning av inkomsten under momentet med 287.000 euro.

893 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR

89300 Av- och nedskrivningar (F)

	Bokslut 2014	Budget 2015 inkl. fb 1	Budget fb 2015
Intäkter			
Kostnader:			
- årets anslag		-11 860 000	4 200 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	0	-11 860 000	4 200 000

Föreslås att anslaget minskas med 4.200.000 euro och att motsvarande anslag upptas under Ålands hälso- och sjukvård, se moment 84000.

Investeringar, lån och övriga finansinvesteringar - detaljmotivering

700 **INFRASTRUKTURAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE**

9750 **KOSTNADER FÖR SJÖTRAFIK**

975000 **Fartygs- och färjinvesteringar (R)**

	Bokslut 2014	Budget 2015 inkl. tb 1	Budget tb 2015
Intäkter			50 000
Kostnader:			
- årets anslag	-45 372	-6 200 000	
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-45 372	-6 200 000	50 000

Förslås en inkomst om 50.000 euro.

..... *Inkomster*

Landskapsregeringen begär fullmakt att avyttra m/s Grisslan. Inkomsten som föreslås under momentet avser det bokföringstekniska värdet och någon värdering har inte gjorts i detta skede.

9760 **KOSTNADER FÖR VÄGHÅLLNING**

976000 **Infrastrukturinvesteringar (R)**

	Bokslut 2014	Budget 2015 inkl. tb 1	Budget tb 2015
Intäkter			
Kostnader:			
- årets anslag	-5 308 380	-9 080 000	117 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	-5 308 380	-9 080 000	117 000

Förslås en minskning om 117.000 euro.

..... *Utgifter*

Landskapsregeringen föreslår till följd av den nya budgetstruktur som införts år 2015 att lönedel om 117.000 euro avsatt för korttrattsprojektet överförs från anslaget till 70010, Allmän förvaltning.

Landskapsregeringen föreslår att ett prov- och övningsområde anläggs vid Motorfordonsbyrån, Möckelö, Jomala. Syftet är att uppfylla de krav som följer av EU-direktiv och nationella föreskrifter, öka trafiksäkerheten och effektivisera arbetet vid myndigheten. En plats avskild från allmän trafik är en förutsättning för att kunna utföra de manöverprov som anges i direktiv 2006/126/EG (körkortsdirektivet). Enligt direktiv 2014/45/EU ska det dessutom på provningsanläggningen finnas en testbana som är tillräckligt stor för provning av alla fordon som ska genomgå en besiktning. Motorfordonsbyrån kontrollerar och plomberar även ca 100 taxametrar/år, för vilket det krävs en uppmätt raksträcka. Flera av dessa arbetsmoment utförs idag på allmän väg. Därför föreslås att ca 200.000 euro omfördelas inom anslaget till anläggandet av ett prov- och övningsområde vid Motorfordonsbyrån i Möckelö, Jomala, genom att anlägga en ca 4.300 m² asfalterad bana. På det planerade prov- och övningsområdet kan förarprovning, besiktning och kontroll av fordon samt kontroll av taxametrar på ett trafiksäkert och ändamålsenligt sätt utföras i direkt anslutning till verksamheten.

Landskapsregeringen har utrett möjligheterna att flytta verkstaden i Möckelö till skärgårdstrafikens hamn i Långnäs, Lumparland. Det konstateras att det finns utrymmesbrist och inte heller är ekonomiskt försvarbart att flytta verkstaden. Därför kommer en projektering för att sanera och renovera verkstads- och lagerbyggnaderna i Möckelö att färdigställas, så att landskapsregeringen kan återkomma i ett senare budgetförslag med ett förslag på finansiering och slutgiltigt beslut för projektet.

Föreslås med hänvisning till 6 § LL (2012:69) om landskapets finansförvaltning, att ersättning som föranleds av kostnader för kabelbrunnar och rör för kabeldragningar och andra gemensamma projekt med kommuner och övriga exploitörer kan gottskrivas momentet.

8 FRISTÅENDE ENHETER

9830 FASTIGHETSBYRÅN

983000 Ombyggnader och renoveringar (R)

	Bokslut 2014	Budget 2015 inkl. tb 1	Budget tb 2015
Intäkter	392 888		50 000
Kostnader:			
- årets anslag	-1 082 280	-1 200 000	
- tidigare års anslag	-474 600		
- PAF-netto			
Anslag netto	-1 163 992	-1 200 000	50 000

Föreslås en ökning om 50.000 euro.

Inkomster

Landskapsregeringen begär fullmakt att sälja eller utarrendera följande fastigheter under högst 35 år.

Ett markområde om högst 10.000 m² från Jomala Gård, Rnr 170-415-6-0. På området finns två stycken lösdriftsladugårdar som säljs som lösegendom och får monteras ned, alternativt får köparen arrendera nämnda markområde för en period

om högst 35 år utan kostnad. Till arrendet skulle anslutas rätt, men inte skyldighet, att arrendera betesmark norr om ladugårdarna. Betesmarken utgör högst 12 ha och arrenderas ut enligt samma förutsättningar som för annan betesmark i landskapets ägo. Lösdriftsladugårdarna är från åren 1995 och 2007.

Ett markområde om högst 400 m² från Jomala Gård, Rnr 170-415-6-0. På området finns en spannmålstork som säljs som lösegendom och får monteras ned, alternativt får köparen arrendera nämnda markområde för en period om högst 35 år utan kostnad. Spannmålstorken är från år 1998.

Den tidigare Deccastationen i Gottby, 2.000 m², Rnr 170-409-7-9 föreslås avyttras. Fastigheten inklusive byggnad överläts från staten år 2014. I överlåtelsen ingick också ett skogsområde som bildar en egen fastighet. Denna fastighet omfattas inte av försäljningen då eventuella natur- och fornminnesområden ännu inte är utredda.

8 MYNDIGHETER

9855 ÅLANDS GYMNASIUM

985500 Investeringsutgifter (R)

	Bokslut 2014	Budget 2015 inkl. tb 1	Budget tb 2015
Intäkter			
Kostnader:			
- årets anslag			-53 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	0	0	-53 000

Momentet nytt.

Föreslås en ökning om 53.000 euro.

Utgifter

Den nya budgetstrukturen gör en skillnad på redovisningen och budgeteringen av verksamhet respektive investeringar så att det under anslag för verksamhet endast upptas kostnader för anskaffningar som kostnadsförs i resultaträkningen. Alla anskaffningar som aktiveras i balansräkningen och kostnadsförs genom avskrivningar ska budgeteras i investeringsdelen. Gränsen för när en anskaffning ska aktiveras i balansräkningen och kostnadsföras genom avskrivningar är 50.000 euro. Anskaffningens ekonomiska livslängd ska vara minst tre år. Med anledning av detta förslås 53.000 euro flyttas från gymnasiets verksamhet till investeringsdelen.

FINANSIERINGSLÅN

Enligt föreliggande förslag till andra tillägg till budgeten för år 2015 minskar årsbidraget med 1.860.000 euro, medan balansposterna i investeringsavsnittet minskar utbetalningsbehovet med 164.000 euro. Sammantaget ökar därmed behovet av likvida medel med ca 1.700.000 euro. Beaktande likviditetssituationen bedöms likviditeten vara tillräcklig under år 2015, varför det inte är aktuellt att uppta finansieringslån under året.

Bilaga 1: Uppdaterad version av sammanfattningen i ÅSUB:s rapport 2015:1 sid 9: Konjunkturläget våren 2015

Sammanfattning

- Ökande efterfrågan från exportmarknaderna i Europa ger möjligheter till en vändning för **Finlands ekonomi**.
- Från **det privata åländska näringslivet** hörs försiktigt positiva signaler, enligt ÅSUBs konjunkturbarometer. Trots det räknar vi med att ekonomin som helhet, de privata och offentliga sektorerna tillsammans, inte ännu kommer att ta sig ur den långvariga tillväxtsvackan under detta år.
- **BNP-tillväxten** 2013 var 1,3 procent och enligt preliminära beräkningar -0,8 procent 2014. Den fortsätter enligt vår prognos att ligga på minussidan innevarande år (-2,0 procent) och 2016 (-0,5 procent). En stor del av den negativa förändringen 2014-2016 beror på minskad verksamhet hos ålandsregistrerade företag vars verksamhet har sin tyngdpunkt utanför landskapet.
- **Inflationen (KPI)** beräknas hamna på 0,1 procent i årsgenomsnitt för 2015, och 1,0 procent 2016.
- **Oljepriset** bedöms ligga under 2014 års nivå de närmaste två åren. Vi räknar med ett genomsnittspris på cirka USD 60 per fat för Brentolja i år och USD 70 per fat 2016.
- **Arbetslösheten** väntas i år ligga kvar på samma nivå som föregående år (4,0) procent för att nästa år (2016) sjunka något (till 3,8 procent).
- En svag ökning av **den privata konsumtionen** och hushållens köpkraft förväntas under året.
- **Befolkningstillväxten** är fortsatt god relativt sett (+250 personer 2014) och betydligt starkare än Finlands.
- **Avräkningsbeloppet** till landskapet beräknas i år (2015) bli runt 222 miljoner och den summa som betalas ut 2016 beräknas bli ca 218 miljoner euro. Nästa år beräknas den i budgeten upptagna skattegottgörelsen bli knappt 5 miljoner euro och minska året därpå (2017).
- **Kommunerna** budgeterar sammantaget med ett underskott på 1,5 miljoner euro för år 2015. För tre av de sex kommuner som budgeterar för positiva resultat är resultatet ändå sämre än i budgeterna för 2014.
- **Det privata näringslivet** andas en försiktig optimism om det kommande 12 månaderna. Man förutspår något förbättrade konjunkturutsikter. Mest positiv är man angående möjligheterna att förbättra lönsamheten. Konjunkturbarometern visar också en liten övervikt för dem som tror att personalstyrkan skall kunna utökas.
- **Svenska kronans värde** gentemot euron har minskat och kronan lägger sig nära långtidskursen under året.
- **Färjerederierna** får i år lägre bunkerkostnader i förhållande till fjolåret och därmed blir svaveldirektivets effekter på rederiernas kostnader mindre än väntat. En oförändrad konjunktur väntas under året.
- Den åländska **torrlastsjöfarten** har decimerats kraftigt under det senaste året och befinner sig i ett brytningskede. Trots det visar barometern att torrlasten tror på förbättrade verksamhetsförutsättningar under året.
- Fraktraterna för sjötransporter stiger i takt med en förbättrad konjunktur i Europa. Förstärkningen av dollarn gynnar **tankerverksamheten**.
- Inom **landtransportsektorn** förväntar sig företagen att de skall kunna bibehålla sin storlek under året.
- Den del av **primärnäringsarna** som bedrivs i bolagsform är pessimistisk om det kommande året, men vi ser också optimistiska nysatsningar inom branschen som inte fångas upp av vår barometer.
- Inom **livsmedelsindustrin** är utsikterna blandade. Man förutspår bland annat bättre lönsamhet men också personalminskningar.
- Den **övriga tillverkningsindustrin** har haft en nergång under 2014 men är nu enligt barometern den mest positiva av alla branscher vid sidan av personliga tjänster.
- **Byggbranschen** är försiktigt optimistisk. Mest positiv är man om det egna företagets verksamhet och lönsamhet. Man tror också på en viss expansion av personalstyrkan.
- Tillväxten av **handels** omsättning har varit svag under de senaste åren och den var knappt positiv i fjol. Man är försiktigt positiv om lönsamheten under 2015 men förväntar sig trots det en minskning av personalen.
- **Hotell- och restaurang** förutspår en oförändrad konjunktur och är försiktigt positiv när det gäller möjligheterna att expandera det egna företagets verksamhet.
- **Finansbranschen** som helhet är starkt positiv när det gäller lönsamheten innevarande år. Bankerna rapporterar en god kreditefterfrågan och livlig placeringsverksamhet.
- Branschen **företagstjänster**, inklusive IKT-företag, förväntar sig bättre omsättning och lönsamhet samt expansion på personalsidan.
- Inom branschen **personliga tjänster** förbättrades omsättningen förra året och företagen själva bedömer att denna liksom lönsamheten kommer att förbättras ytterligare under året. Dessutom tror man att personalstyrkan kan komma att utökas.
- ÅSUBs modellberäkning för **den åländska ekonomin fram till 2020** visar bland annat att arbetskraftens och arbetsmarknadens struktur förändras som en följd av att deltagandegraden minskar och arbetskraftens tillväxt planar ut. Det påverkar även den offentliga kostnadsutvecklingen och innebär att den genomsnittliga utbildningsnivån höjs. Arbetskraftens tillväxt håller inte jämna steg med befolkningsutvecklingen, vilket innebär att det behövs en ökad inflyttning av folk i arbetsför ålder.
- Digitaliseringen ger möjligheter att utveckla nischade produkter i relation till sjöfart, finans och försäkring och e-handel, även om marknaderna för dessa tjänster främst ligger utanför Åland. Samtidigt skapas en större konsumtionsbas för närproducerade tjänster till hushållen.

Bilaga 2:

RESULTATRÄKNING BUDGET 2015

	Budget 2015 inkl. tb 1	Förslag tb 2/2015	Budget 2015 inkl. tb 2
Verksamhetens intäkter			
Försäljningsintäkter	16 446 000		16 446 000
Avgiftsintäkter	+		+
Understöd och bidrag	+		+
Övriga verksamhetsintäkter	2 026 000	26 000	2 052 000
Tillverkning för eget bruk	0	0	0
Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader			
Löner och arvoden	-88 331 980	-161 500	-88 493 480
Lönebikostnader			
Pensionskostnader	-15 899 756	-30 600	-15 930 356
Övriga lönebikostnader	-2 411 463	-4 900	-2 416 363
Personalersättning och övr. rättelseposter	-	-	-
Köp av tjänster	-46 660 400	-368 000	-47 028 400
Material, förnödenheter och varor	-18 365 950	-33 000	-18 398 950
Övriga verksamhetskostnader	-5 415 450		-5 415 450
Överföring av kostnader för aktivering	-177 085 000	-598 000	-177 683 000
Pensionsintäkter och -kostnader			
Pensionsintäkter	18 500 000		18 500 000
Pensionskostnader	-29 000 000	0	-29 000 000
Intäkter av inkomst- och kapitalöverföringar			
Europeiska Unionen	4 217 000		4 217 000
Återbetalning av överföringar	50 000		50 000
Övriga intäkter av inkomst- och kapitalöverföringar	3 949 000	0	3 949 000
Kostnader för inkomst- och kapitalöverföringar			
Undervisning, kultur och idrott	-17 536 000	-240 000	-17 776 000
Social- och hälsovård samt utkomstskydd	-46 319 000	-300 000	-46 619 000
Arbetsmarknad	-704 000		-704 000
Bostadsproduktion	-345 000		-345 000
Primämröringar	-10 709 000	-35 000	-10 744 000
Övrigt näringsliv	-7 159 000	-1 000 000	-8 159 000
Allmänna stöd	-6 070 000		-6 070 000
Övriga överföringskostnader	-6 228 000	-1 575 000	-6 228 000
Verksamhetsbidrag	-255 967 000	-2 147 000	-258 114 000
Skatteinkomster			
Avräkningsbelopp	221 568 000		221 568 000
Skattgottgörelse	6 700 000	287 000	6 987 000
Återbäring av lotteriskatt	10 500 000		10 500 000
Apoteksavgifter	580 000		580 000
Övriga skatter och intäkter av skattenatur	+	287 000	+
	239 348 000		239 635 000
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter	+		+
Övriga finansiella intäkter	23 600 000		23 600 000
Räntekostnader	-		-
Övriga finansiella kostnader	-225 000	0	-225 000
Årsbidrag	6 756 000	-1 860 000	4 896 000
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan	-15 500 000		-15 500 000
Nedskrivningar	-	0	-
	-15 500 000		-15 500 000
Extraordinära poster			
Extraordinära intäkter	200 000		200 000
Extraordinära kostnader	0	0	0
	200 000		200 000
Räkenskapsperiodens resultat	-8 544 000	-1 860 000	-10 404 000
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver	-300 000		-300 000
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-8 844 000	-1 860 000	-10 704 000