

Andra tilläggsbudget för landskapet Åland 2016

Antagen av lagtinget 28.9.2016



Ålands
landskapsregering



Till Ålands lagting

Förslag till andra tilläggsbudget för år 2016

ALLMÄN MOTIVERING

FINANS- OCH NÄRINGSUTSKOTTETS BETÄNKANDE NR 18/2015-2016

Sammanfattning

Landskapsregeringens förslag

Landskapsregeringen föreslår att lagtinget antar ett förslag till andra tillägg till budgeten för år 2016. Om tilläggsbudgeten antas har totalt 357.159.000 euro budgeterats för år 2016. Anslagen för drift och överföringar m.m. uppgår till 337.545.000 euro, anslagen för investeringar till 26.753.000 euro och årets underskott till 17.665.000 euro, exklusive extraordinarie poster uppgående till 108.000.000 euro, som hänför sig till bildandet av fastighetsverket.

Motionerna

I anslutning till budgetförslaget har budgetmotionerna 53-54/2015-2016 inlämnats.

Utskottets förslag

Utskottet föreslår att landskapsregeringens förslag till andra tillägg till budgeten för år 2016 antas med beaktande av utskottets motiveringar i betänkandet.

Utskottets synpunkter

Allmän motivering

Utskottet har valt att koncentrera sig på tre anslag i budgetförslaget. Dessa är ökning av det egna kapitalet i Kraftnät Åland Ab, förslag om övergångsstöd till Sottunga kommun samt ett anslag för byggande av bl.a. docka till den fyrmastade barken Pommern.

Till lagtinget överlämnas landskapsregeringens framställning med förslag till andra tillägg till budgeten för landskapet Åland under år 2016.

I föreliggande förslag till tilläggsbudget föreslår landskapsregeringen att det egna kapitalet i Kraftnät Åland Ab ska stärkas med sammanlagt 3.200.000 euro under åren 2017 – 2020.

Landskapsregeringen föreslår ett anslag om 200.000 euro för att ha beredskap att bevilja ett övergångsstöd till Sottunga kommun för att säkerställa att kommunen under en övergångsperiod kan finansiera lagstadgad service

till sina invånare. Övergångsstödet kan uppgå till högst 200.000 euro under år 2016.

I föreliggande förslag till tilläggsbudget föreslås även bland annat

- minskning av internhyror på grund av försäljning av byggnader på Jomala Gård
- omfördelning av anslag vid Ålands polismyndighet
- höjning av anslag för ÅMHM:s laboratorium
- ökade inkomster och utgifter för dans- och musiklekskolan vid Ålands musikinstitut
- investering av torrdocka för fyrmastbarken Pommern samt
- indragning av ERUF projektfinansiering.

I och med tillägget har hittills under år 2016 budgeterats 357.159.000 euro.

Med hänvisning till ovanstående samt till detaljmotiveringen får landskapsregeringen vördsamt föreslå

att lagtinget antar följande förslag till andra tillägg till budgeten för år 2016.

Mariehamn den 15 september 2016

L a n t r å d

Katrin Sjögren

Minister

Mats Perämaa

Bilaga 1: Resultaträkning

FINANS- OCH NÄRINGSUTSKOTTETS BETÄNKANDE NR 18/2015-2016

Ärendets behandling

Lagtinget har den 21 september 2016 inbegärt finans- och näringsutskottets yttrande över budgetförslaget.

Hörande

Utskottet har i ärendet hört ministern Nina Fellman, ministern Mats Perämaa, kommundirektör John Eriksson från Jomala kommun, museichefen Hanna Hagmark-Cooper från Ålands sjöfartsmuseum r.s., stadsdirektör Barbara Heinonen från Mariehamns stad, ordförande i Mariehamns stads kommitté för docka till den fyrmastade barken Pommern Roger Jansson, vd:n Jan Kahlroth från Kraftnät Åland Ab, budgetplaneraren Robert Lindblom från finansavdelningen, finanschefen Conny Nyholm från finansavdelningen, styrelseordförande Björn Rönnlöf från Sottunga kommun, förbundsdirektör Magnus Sandberg från Ålands kommunförbund k.f., EU sakkunnige Anna-Lena Sjöberg från regeringskansliet och budget- och finansieringshandläggaren Siv Tennström från finansavdelningen.

Närvarande

I ärendets avgörande behandling deltog ordföranden Tage Silander, vice ordförande Göte Winé samt ledamöterna John Holmberg, Lars Häggblom, Ingrid Johansson, vtm Veronica Thörnroos och ersättaren Roger Nordlund.

Reservationer

Två reservationer har fogats till betänkandet. En av dessa reservationer har lämnats av ersättaren Roger Nordlund, vtm Veronica Thörnroos samt ledamoten Lars Häggblom. Den andra reservationen har lämnats av ledamoten Lars Häggblom.

Utskottets förslag

Med hänvisning till det anförda föreslår utskottet

att lagtinget antar landskapsregeringens förslag till andra tillägg till budgeten för år 2016,

att lagtinget förkastar budgetmotionerna 53-54/2015-2016, samt

att lagtinget beslutar att andra tillägget till budgeten för år 2016 ska tillämpas omedelbart i den lydelse den har i lagtingets beslut.

Mariehamn den 23 september 2016

Ordförande

Tage Silander

Sekreterare

Niclas Slotte

Till Ålands lagting

**Reservation mot finans- och näringsutskottets
betänkande nr 18/2015-2016 gällande förslag till andra
tilläggsbudget för år 2016**

Allmänna stöd till kommunerna (F)

Vi anser att frågan om Sottungas ekonomi inte ska sammanblandas med frågan om en kommunstrukturomvandling. Landskapsregeringen bör återkomma då de pågående utredningarna om kommunstrukturen slutförts. Sottunga bör i det här sammanhanget behandlas som alla övriga kommuner och inte med diktat från landskapsregeringen. I dagsläget finns det inte något lagstöd för de skrivningar och de uttalanden som landskapsregeringen gjort om att Sottunga ska upphöra som kommun från och med nästa val. Enligt gällande lagstiftning är det upp till innevånarna i respektive kommun att besluta om sin kommuntillhörighet. Den kommunala självstyrelsen och gällande lagstiftning ska respekteras.

Med anledning av det ovanstående föreslår vi

att följande text fogas till betänkandet som ett nytt tredje stycke under moment 33000 Allmänna stöd till kommunerna (F):

”Utskottet betonar vikten av att frågan om Sottungas ekonomi inte sammanblandas med frågan om en kommunstrukturomvandling.”

Mariehamn den 23 september 2016

Roger Nordlund

Veronica Thörnroos

Lars Häggblom

Till Ålands lagting

***Reservation mot finans- och näringsutskottets
betänkande nr 18/2015-2016 gällande förslag till andra
tilläggsbudget för år 2016***

Torrdocka för den fyrmastade barken Pommern

*Den nuvarande ekonomiska situationen ger inte i dagsläget möjligheter till
att bygga ny torrdocka.*

Med anledning av det ovanstående föreslår jag

*att anslaget för byggande av torrdocka under moment 35000
Penningautomatmedel (R) stryks.*

Mariehamn den 23 september 2016

Lars Häggblom



Ålands lagtings beslut om antagande av Andra tilläggsbudget för år 2016

Efter att förslag inkommit från landskapsregeringen har lagtinget antagit nedanstående andra tilläggsbudget för år 2016:

		Anslag tb 2016	Inkomster tb 2016
VERKSAMHET			
<u>Avdelning 3</u>			
300	FINANSDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	50 000	0
390	GEMENSAMMA FÖRVALTNINGSKOSTNADER	<u>50 000</u>	<u>0</u>
39050	Förändring av semesterlöneskuld och andra bokförings- mässiga korrigeringar (F)	0	
39099	Internhyra	50 000	
80 - 88	FRISTÅENDE ENHETER SAMT MYNDIGHETER	39 000	10 000
825	ÅLANDS POLISMYNDIGHET	<u>0</u>	<u>0</u>
82500	Ålands polismyndighet, verksamhet	0	
848	ÅLANDS MILJÖ- OCH HÄLSOSKYDDSMYNDIGHET	<u>-11 000</u>	<u>0</u>
84820	Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighets laboratorium, verksamhet	-11 000	
852	ÅLANDS MUSIKINSTITUT	<u>-10 000</u>	<u>10 000</u>
85200	Ålands musikinstitut, verksamhet	-10 000	10 000
870	MOTORFORDONSBYRÅN	<u>60 000</u>	<u>0</u>
87000	Motorfordonsbyrån, verksamhet	60 000	
Verksamhet sammanlagt		89 000	10 000

Anslag **Inkomster**
tb 2016 **tb 2016**

ÖVERFÖRINGAR

Avdelning 3

300	FINANSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	-2 950 000	0
330	ALLMÄNNA STÖD TILL KOMMUNERNA	<u>-200 000</u>	<u>0</u>
33000	Allmänna stöd till kommunerna (F)	-200 000	
350	PENNINGAUTOMATMEDEL	<u>-2 750 000</u>	<u>0</u>
35000	Penningautomatmedel (R)	-2 750 000	

Avdelning 4

400	SOCIAL- OCH MILJÖAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	-42 000	0
410	ÖVRIGA SOCIALA UPPGIFTER	<u>-42 000</u>	<u>0</u>
41010	Övriga sociala uppgifter, överföringar (F)	-42 000	

Avdelning 6

600	NÄRINGSVÄRDEAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	202 000	0
621	EUROPEISKA UNIONEN - ERUF OCH ESF, 2014 - 2020	<u>202 000</u>	<u>0</u>
62100	Europeiska unionen - ERUF och ESF, 2014 - 2020 (R-EU)	202 000	
	OFÖRDELAD MINSKNING ÖVERFÖRINGSKOSTNADER	370 000	0
889	ÅTERFÖRDA ANSLAG	<u>370 000</u>	<u>0</u>
88900	Återförda anslag	370 000	

Överföringar sammanlagt	-2 420 000	0
--------------------------------	-------------------	----------

		Anslag tb 2016	Inkomster tb 2016
89	SKATTEFINANSIERING, FINANSIELLA POSTER OCH RESULTATRÄKNINGSPOSTER		
890	SKATTER OCH AVGIFTER AV SKATTENATUR, INKOMSTER AV LÅN OCH FINANSIELLA POSTER	0	605 000
890	SKATTER OCH INKOMSTER AV SKATTENATUR	<u>0</u>	<u>605 000</u>
89000	Skatter och inkomster av skattenatur		605 000
892	FINANSIELLA POSTER	<u>0</u>	<u>0</u>
89200	Finansiella poster (F)	0	0
<hr/>			
Skattefinansiering, finansiella poster och resultaträk-			
ningsposter sammanlagt		0	605 000
<hr/>			
9	INVESTERINGAR, LÅN OCH ÖVRIGA FINANS- INVESTERINGAR		
	<u>Avdelning 3</u>		
300	FINANSVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE	2 750 000	0
9340	SÄRSKILDA UNDERSTÖD, LÅN OCH INVESTERINGAR	<u>0</u>	<u>0</u>
934000	Övriga finansinvesteringar (R)	0	
9350	PENNINGAUTOMATMEDEL	<u>2 750 000</u>	<u>0</u>
935010	Lån ur penningautomatmedel (R)	2 750 000	
80 - 88	FRISTÅENDE ENHETER SAMT MYNDIGHETER	-61 000	0
9870	MOTORFORDONSBYRÅN	<u>-61 000</u>	<u>0</u>
987000	Motorfordonsbyrån, investeringar	-61 000	
<hr/>			
Investeringar, lån och övriga finansinvesteringar			
sammanlagt		2 689 000	0
<hr/>			
Anslag och inkomster totalt ovanstående		358 000	615 000
<hr/>			

Mariehamn den 28 september 2016

Johan Ehn
talman

Veronica Thörnroos
vicetalman

Viveka Eriksson
vicetalman

Verksamhet - detaljmotivering

300 FINANSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE

390 GEMENSAMMA FÖRVALTNINGSKOSTNADER

39050 Förändring av semesterlöneskuld och andra bokföringsmässiga korrigeringar (F)

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag: tb 2016
Intäkter			
Kostnader:			
- årets totalt	633 215	0	0
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	633 215	0	0

Rubriken ändrad.

Utgifter

Anslaget avser förändring av semesterlöneskulden och slutreglering av socialskyddsavgifter och pensionsavgifter. Föreslås att anslagen även kan påföras slutregleringar och korrigeringar gällande t.ex. Arpl-avgifter och socialskyddsavgifter.

39099 Internhyra

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag: tb 2016
Intäkter			
Kostnader:			
- årets totalt			
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	0	0	0
Internhyra	-5 214 000	-5 285 000	50 000
Sammanlagt	-5 214 000	-5 285 000	50 000

Föreslås en minskning om 50.000 euro.

Utgifter

Föreslås en minskning om 50.000 euro, med motiveringen att en försäljning av byggnader på Jomala gård har genomförts efter att grundbudgeten för år 2016 gjordes upp.

8 FRISTÅENDE ENHETER SAMT MYNDIGHETER

825 ÅLANDS POLISMYNDIGHET

82500 Ålands polismyndighet, verksamhet

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag tb 2016
Intäkter	536 700	410 000	0
Kostnader:			
- årets totalt	-6 152 714	-6 266 000	0
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto			
Anslag netto	-5 616 014	-5 856 000	0
Internhyra	-435 250	-430 000	0
Sammanlagt	-6 051 264	-6 286 000	0

Föreslås en omfördelning av anslaget under momentet.

Utgifter

Det finns ett behov av ökade elinstallationskostnader om ca 15.000 euro för bl.a. larmsystemet Merlot Pro och renoveringen av landskapsalarmcentralens utrymmen. Föreslås att anslaget om 13.000 euro som beviljades i första tilläggsbudgeten för år 2016 i form av IT-driftskostnader tillhörande larmsystemet Merlot Pro och som inte förverkligats kan användas för elinstallationskostnader. Även övriga verksamhetskostnader om 2.000 euro kan användas för elinstallationskostnader.

848 ÅLANDS MILJÖ- OCH HÄLSOSKYDDSMYNDIGHET

84820 Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighets laboratorium, verksamhet

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag 2017
Intäkter	365 244	365 000	0
Kostnader:			
- årets totalt	-751 255	-719 000	-11 000
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto			
Anslag netto	-386 011	-354 000	-11 000
Internhyra	-154 000	-154 000	0
Sammanlagt	-540 011	-508 000	-11 000

Föreslås en höjning av anslaget för laboratoriet med 11.000 euro.

Utgifter

Anslaget höjs p.g.a. att riktade löneförhöjningar gjordes under slutet av år 2015 för personal vid laboratoriet vid Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighet. För-

höjningen kom efter att grundbudgetsförslaget färdigställts.

852 ÅLANDS MUSIKINSTITUT

85200 Ålands musikinstitut, verksamhet

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag tb 2016
Intäkter	290 525	112 000	10 000
Kostnader:			
- årets totalt	-1 182 916	-1 029 000	-10 000
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto			
Anslag netto	-892 391	-917 000	0
Internhyra	-172 000	-172 000	0
Sammanlagt	-1 064 391	-1 089 000	0

Föreslås ökade inkomster respektive utgifter om 10.000 euro under momentet.

Inkomster

Föreslås inkomster om 10.000 euro för terminsavgifter av dans- och musiklekskolan.

Utgifter

Intresset för dans- och musiklekskolan har höjts avsevärt och har visat sig vara 5 gånger större än planerat. Anslaget motsvarar utgifterna för lärarlöner och hyra för en extra lokal. Föreslås ett anslag om 10.000 euro.

870 MOTORFORDONSBYRÅN

87000 Motorfordonsbyrå, verksamhet

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag tb 2016
Intäkter	1 351 761	1 380 000	0
Kostnader:			
- årets totalt	-1 071 701	-1 300 000	60 000
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto			
Anslag netto	280 059	80 000	60 000

Föreslås en minskning om 60.000 euro. Se moment 987000.

Överföringar - detaljmotivering

300 FINANSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE

330 ALLMÄNNA STÖD TILL KOMMUNERNA

33000 Allmänna stöd till kommunerna (F)

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag, tb 2016
Intäkter	3 788 212	3 840 000	0
Kostnader:			
- årets totalt	-6 182 132	-6 015 000	-200 000
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto			
Anslag netto	-2 393 920	-2 175 000	-200 000

Föreslås ett tillägg om 200.000 euro under momentet.

Utgifter

Sottunga kommun har ett akut likviditets- och finansieringsproblem då kostnaderna för äldreomsorgen är betydligt högre än budgeterat för året 2016. Att en allt äldre befolkning behöver omsorg går att förutse, därmed är det inte aktuellt med särskilt understöd i enlighet med landskapslagen om landskapsandelar till kommunerna.

Landskapsregeringen har ett övervakningsansvar i förhållande till kommunerna i enlighet med 4§ kommunallagen.

Landskapsregeringen bedömer att Sottungas svårigheter att finansiera lagstadgade verksamheter inte är av övergående natur. Befolkningsunderlaget är för litet och därmed blir sårbarheten i verksamheten alltför stor.

Landskapsregeringen avser att bereda en kommunindelningsslag där enheternas bärkraft ska anges. Kommunindelningsslagen och det fortsatta arbetet med kommunreformen avgör slutligen till vilken kommun Sottungas befolkning ska höra. Landskapsregeringen har beredskap att bevilja ett övergångsstöd till Sottunga kommun för att säkerställa att Sottunga kommun under en övergångsperiod kan finansiera lagstadgad service till sina invånare.

Landskapsregeringen föreslår att stödet kan uppgå till högst 200.000 euro under året 2016.

FINANS- OCH NÄRINGSUTSKOTTETS BETÄNKANDE NR 18/2015-2016

Sottunga kommun har enligt budgetförslaget ett akut likviditets- och finansieringsproblem då kostnaderna för äldreomsorgen är betydligt högre än budgeterat för år 2016. Landskapsregeringen bedömer att Sottungas svårigheter att finansiera lagstadgade verksamheter inte är av övergående natur. Befolkningsunderlaget är för litet och därmed blir sårbarheten i verksamheten alltför stor. Land-

skapsregeringen har beredskap att bevilja ett övergångsstöd till Sottunga kommun för att säkerställa att kommunen under en övergångsperiod kan finansiera lagstadgad service till sina invånare.

Utskottet omfattar att landskapsregeringen reserverar medel för eventuellt behov att trygga den lagstadgade servicen på Sottunga. Utskottet föreslår att landskapsregeringen förtydligar regelverket gällande dylika stöd till kommuner.

Utskottet har fattat beslut om att inte medta ett tillägg till texten. Omröstningen har utfallit 4-3, varvid beslutet biträdades av ordföranden Tage Silander, vice ordföranden Göte Winé och ledamöterna John Holmberg och Ingrid Johansson. Reservation har inlämnats av ersättaren Roger Nordlund, ledamoten Lars Häggblom och vtm Veronica Thörnroos.

350 PENNINGAUTOMATMEDEL

35000 Penningautomatmedel (R)

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag tb 2016
Intäkter	0	0	0
Kostnader:			
- årets totalt	-2 831 781	-3 200 000	-2 750 000
- tidigare års anslag		-3 824 389	
- PAF-netto	-5 306 814	-7 290 851	
Anslag netto	-8 138 596	-14 315 240	-2 750 000

Föreslås en ökning om 2.750.000 euro, se även moment 935010.

Utgifter

Mariehamns stad planerar att anlägga en torrdocka för fyrmastbarken Pommern och har lämnat in en anhållan om investeringsbidrag till landskapsregeringen. Den totala kostnaden för torrdockan inkl. landdäck, kobrygga, kaj och landarrangemang beräknas efter komplettering till tidigare ansökan till 7,4 miljoner euro. Landskapsregeringen föreslår att landskapets finansieringsdel av kostnaderna för torrdockan i enlighet med ansökan kan uppgå till 80 % av understödsberättigade investeringskostnader, dock högst 5 miljoner euro, varav högst 4,25 miljoner euro utgörs av penningautomatmedel. Ca 0,75 miljoner euro finns sedan år 2015 reserverat av testamentsmedel för ändamålet (se fjärde tilläggsbudgeten för år 2015). Se även första tilläggsbudgeten för år 2016.

FINANS- OCH NÄRINGSUTSKOTTETS BETÄNKANDE NR 18/2015-2016

Mariehamns stad planerar att anlägga en torrdocka för fyrmastbarken Pommern och har lämnat in en anhållan om investeringsbidrag till landskapsregeringen. Den totala kostnaden för torrdockan inkl. tillhörande landarrangemang beräknas efter komplettering till tidigare ansökan till 7,4 miljoner euro. Landskapsregeringen föreslår att landskapets finansieringsdel av kostnaderna för torrdockan i enlighet med ansökan kan uppgå till 80 % av understödsberättigade investeringskostnader, dock högst 5 miljoner euro, varav högst 4,25 miljoner euro utgörs av penningautomatmedel.

I ltl. Stephan Toivonens budgetmotion nr 53/2015-2016 föreslås att anslaget under momentet sänks med en miljon till 1.750.000 euro.

I ltl. Bert Häggbloms m.fl. budgetmotion nr 54/2015-2016 föreslås att anslaget jämte motivering under momentet utgår.

Utskottet stöder landskapsregeringens förslag och föreslår att budgetmotionerna nr 53-54/2015-2016 förkastas. Reservation har inlämnats av ledamoten Lars

Hägglom.

400 SOCIAL- OCH MILJÖAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE**410 ÖVRIGA SOCIALA UPPGIFTER****41010 Övriga sociala uppgifter, överföringar (F)**

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag tb 2016
Intäkter	0	0	0
Kostnader:			
- årets totalt	-11 013 909	-11 464 000	-42 000
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto			
Anslag netto	-11 013 909	-11 464 000	-42 000

Föreslås ett tilläggsanslag om 42.000 euro.

Utgifter

Landskapslag (2015:117) om skyddshem trädde i kraft den 1 januari 2016. Enligt den nya lagen övertog landskapsregeringen finansieringsansvaret för skyddshemsverksamheten från kommunerna. Landskapsregeringen ansvarar för att det finns tillräckliga skyddshemstjänster för invånare i hela landskapet i förhållande till behovet. I landskapets budget för år 2016 uppskattades kostnaden för skyddshemsverksamheten uppgå till 150.000 euro. Mariehamns stad ansökte våren 2016 om 191.487 euro i ersättning för skyddshemstjänster för år 2016. Avtal om skyddshemstjänster har i enlighet med lagen tecknats med staden.

Tilläggsanslaget upptas för att ge skyddshemmet tillräcklig ersättning för produktion av skyddshemstjänster för år 2016. Slutredovisning av de faktiska kostnaderna för år 2016 sker i början på år 2017.

600 NÄRINGS- OCH MILJÖAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE**621 EUROPEISKA UNIONEN – ERUF OCH ESF, 2014 - 2020**

Finansieringsramen för ERUF- och ESF-programmet framkommer nedan:

ERUF OCH ESF	Finansieringsram 2014 - 2020	Budgeterat 2014 - 2016	Förslag TB 2 2016	Återstod
Landskapsregeringens finansieringsandel	3 485 850	2 103 000	-	1 382 850
EruFs finansieringsandel	812 888	1 015 000	- 202 000	- 112
ESF:s finansieringsandel	2 672 962	1 088 000	-	1 584 962
Sammanlagt	6 971 700	4 206 000	- 202 000	2 967 700
Finansieringsinstrument, lån bm 962100	3 019 300	3 020 000	0	0
Totalt inklusive finansieringsinstrument	9 991 000			

62100 Europeiska unionen – ERUF och ESF, 2014 - 2020 (R-EU)

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag tb 2016
Intäkter	2 354 103	714 000	0
Kostnader:			
- årets totalt	-4 705 329	-1 428 000	202 000
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto			
Anslag netto	-2 351 227	-714 000	202 000

Föreslås en minskning om 202.000 euro.

.....
Utgifter
.....

I jämförelse med ordinarie budget för år 2016 har beaktats att lånet för genomförande av finansieringsinstrumentet budgeterades på moment 962100 i femte tilläggsbudgeten för år 2015, vilket innebär att den totala ramen för ERUF projektfinansiering i övrigt budgeterats i sin helhet. Den totala finansieringsramen för hela programmet är 9.991.000 euro istället för 9.990.500 euro.

OFÖRDELAD MINSKNING ÖVERFÖRINGSKOSTNADER**889 ÅTERFÖRDA ANSLAG****88900 Återförda anslag**

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag tb 2016
Intäkter	0	0	0
Kostnader:			
- årets totalt	559 447	100 000	370 000
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto			
Anslag netto	559 447	100 000	370 000

Föreslås ett tillägg om 370.000 euro eftersom återföringarna har varit större än budgeterat främst vad gäller nationella företagsstöd.

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 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag.tb 2016
Intäkter	238 416 897	241 346 000	605 000
Kostnader:			
- årets totalt			
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	238 416 897	241 346 000	605 000

Under momentet föreslås ett tillägg om 605.000 euro. Under år 2015 erlade Ålands penningautomatförening 11.104.685,54 euro i lotteriskatt.

892 FINANSIELLA POSTER

89200 Finansiella poster (F)

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag.tb 2016
Intäkter	2 472 184	2 120 000	0
Kostnader:			
- årets totalt	-186 065	-220 000	0
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto			
Anslag netto	2 286 118	1 900 000	0

Föreslås att momentet ändras till ett förslagsanslag.

Investerings, lån och övriga finansinvesteringar - detaljmotivering

300 FINANSAVDELNINGENS FÖRVALTNINGSOMRÅDE

9340 SÄRSKILDA UNDERSTÖD, LÅN OCH INVESTERINGAR

934000 Övriga finansinvesteringar (R)

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag: tb 2016
Intäkter	0	0	0
Kostnader:			
- årets totalt	-2 656 973	0	0
- tidigare års anslag		0	
- PAF-netto	1 407 000	0	
Anslag netto	-1 249 973	0	0

Landskapsregeringen bedömer att andelen eget kapital i Kraftnät Åland Ab är låg och bolaget är i dagsläget underkapitaliserat, beroende på att de senaste årens investeringar varit väldigt stora och därmed förknippad upplåning. Det egna kapitalet bestod vid senaste årsskifte av ett aktiekapital om 10.386.277,21 euro samt balanserad vinst från tidigare räkenskapsperioder om 47.114,36 euro. Vid samma tidpunkt uppgick det främmande kapitalet till 89.692.408,07 euro varav 75.350.595,05 euro utgjorde långfristiga skulder. Av nedanstående tabell framkommer utvecklingen av soliditet respektive långfristiga skulder för åren 2004 till 2016.

Tabell 1: Soliditet och långfristiga skulder för Kraftnät Åland Ab åren 2004 - 2016

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Soliditet	31,9 %	34,3 %	33,8 %	36,1 %	38,2 %	38,4 %	40,5 %	40,1 %	28,2 %	19,7 %	17,3 %	15,9 %	
Skulder till kreditinstitut (milj. euro)	12,0	11,3	10,7	10,1	9,6	9,8	9,1	9,8	9,1	37,6	67,8	74,5	75,7
Övriga långfristiga skulder (milj. euro)	3,1	2,9	2,7	2,5	2,3	2,0	1,8	1,6	1,4	1,2	1,0	0,9	0,8

Med beaktande av ovanstående har landskapsregeringen för avsikt att stärka det egna kapitalet i Kraftnät Åland Ab med sammanlagt 3.200.000 euro under åren 2017 - 2020. Landskapsregeringen planerar att fördela kapitaltillskottet jämt under perioden så att anslag om 800.000 euro upptas under respektive år, med början i budgeten för år 2017. Landskapsregeringen föreslår vidare att de planerade emissionerna genomförs till fonden för inbetalt fritt eget kapital i enlighet med 8 kap. 2 § Aktiebolagslagen (FFS 21.7.2006/624). Landskapsregeringen utreder för närvarande hur åtgärden ska hanteras ur ett statsstödsperspektiv.

FINANS- OCH NÄRINGSUTSKOTTETS BETÄNKANDE NR 18/2015-2016

Av budgetförslaget framgår att landskapsregeringen anser att andelen eget kapital i Kraftnät Åland Ab är låg och att bolaget i dagsläget är underkapitaliserat. Det egna kapitalet bestod vid senaste årsskifte av ca 10,57 miljoner euro. Vid samma tidpunkt uppgick det främmande kapitalet till ca 89,69 miljoner euro varav ca 75,35 miljoner euro utgjorde långfristiga skulder. Med beaktande av ovanstående har landskapsregeringen för avsikt att stärka det egna kapitalet i Kraftnät Åland Ab med sammanlagt 3,2 miljoner euro.

Utskottet stöder landskapsregeringens förslag dock så att landskapsregeringen i samband med verkställigheten avgör om de tillförda medlen tillförs fonden för fritt eget kapital eller till aktiekapitalet.

9350 PENNINGAUTOMATMEDEL

935010 Lån ur penningautomatmedel (R)

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag tb 2016
Intäkter	0	0	0
Kostnader:			
- årets totalt	-6 920 102	-9 784 000	2 750 000
- tidigare års anslag		-3 716 427	
- PAF-netto			
Anslag netto	-6 920 102	-13 500 427	2 750 000

Föreslås en minskning om 2.750.000 euro, se moment 35000 i överföringsavsnittet.

8 FRISTÅENDE ENHETER SAMT MYNDIGHETER

9870 MOTORFORDONSBYRÅN

987000 Motorfordonsbyrån, investeringar

	Bokslut 2015	Budget 2016 inkl. tb	Förslag tb 2016
Intäkter			
Kostnader:			
- årets totalt			-61 000
- tidigare års anslag			
- PAF-netto			
Anslag netto	0	0	-61 000

Momentet nytt.

Föreslås ett anslag om 61.000 euro för inköp av pelarlyft till besiktningshallen. Inköpet genomfördes under våren 2016. Se moment 87000.

RESULTATRÄKNING

	Budget 2016 inkl. tb 1	Förslag tb 2/2016	Budget 2016 inkl. tb 2
Verksamhetens intäkter			
Försäljningsintäkter	10 165 893		10 165 893
Avgiftsintäkter	8 722 740	10 000	8 732 740
Understöd och bidrag	1 075 000		1 075 000
Övriga verksamhetsintäkter	1 513 367		1 513 367
Tillverkning för eget bruk			
Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader			
Löner och arvoden	-85 105 216	-14 869	-85 120 085
Lönebikostnader			
Pensionspremier	-15 161 079	-2 707	-15 163 786
Övriga lönebikostnader	-2 232 319	-424	-2 232 743
Personalersättningar och övr. rättelseposter	866 766		866 766
Köp av tjänster	-52 317 492		-52 317 492
Material, förmödenheter och varor	-17 663 303	20 000	-17 643 303
Övriga verksamhetskostnader	-21 648 357	87 000	-21 561 357
Överföring av kostnader för aktivering			
	-193 261 000	89 000	-193 172 000
Pensionsintäkter och -kostnader			
Pensionsintäkter	18 500 000		18 500 000
Pensionskostnader	-31 300 000		-31 300 000
	-12 800 000	0	-12 800 000
Intäkter av inkomst- och kapitalöverföringar			
Europeiska Unionen	4 319 000		4 319 000
Återbetalning av överföringar	50 000		50 000
Övriga intäkter av inkomst- och kapitalöverföringar	4 188 000		4 188 000
	8 557 000	0	8 557 000
Kostnader för inkomst- och kapitalöverföringar			
Undervisning, kultur och idrott	-18 643 000		-18 643 000
Social- och hälsovård samt utkomstskydd	-49 210 000	-42 000	-49 252 000
Arbetsmarknad	-730 000		-730 000
Bostadsproduktion	-230 000		-230 000
Primärnärings	-11 445 000		-11 445 000
Övrigt näringsliv	-6 173 000	572 000	-5 601 000
Allmänna stöd	-6 035 000	-200 000	-6 235 000
Övriga överföringskostnader	-6 420 000	-2 750 000	-9 170 000
	-98 886 000	-2 420 000	-101 306 000
Verksamhetsbidrag	-274 913 000	-2 321 000	-277 234 000
Skatteinkomster			
Avräkningsbelopp	220 758 000		220 758 000
Skattegottgörelse	9 508 000		9 508 000
Återbäring av lotteriskatt	10 500 000	605 000	11 105 000
Apoteksavgifter	580 000		580 000
Övriga skatter och intäkter av skattenatur	0		0
	241 346 000	605 000	241 951 000
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter	778 000		778 000
Övriga finansiella intäkter	28 507 000		28 507 000
Räntekostnader	-11 000		-11 000
Övriga finansiella kostnader	-216 000		-216 000
	29 058 000	0	29 058 000
Årsbidrag	-4 509 000	-1 716 000	-6 225 000
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan	-11 440 000		-11 440 000
Nedskrivningar	0		0
	-11 440 000	0	-11 440 000
Extraordinära poster			
Extraordinära intäkter	108 000 000		108 000 000
Extraordinära kostnader	0		0
	108 000 000	0	108 000 000
Räkenskapsperiodens resultat	92 051 000	-1 716 000	90 335 000
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver	0	0	0
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	92 051 000	-1 716 000	90 335 000
Underskott exkl. extraordinära intäkter	-15 949 000		-17 665 000