

Dokumentnamn

BUDGETFÖRSLAG nr 6/2023-2024

Datum

10.9.2024

Till Ålands lagting

Förslag till tredje ändring av budgeten för år 2024

ALLMÄN MOTIVERING

Till lagtinget överlämnas landskapsregeringens förslag till tredje ändring av Ålands budget år 2024.

I föreliggande förslag till ändring av budgeten föreslår landskapsregeringen bland annat:

* Medel för de tilläggskostnader som förorsakats av de avbrutna avtalen för skärgårdstrafiken under resterande del av år 2024
* Medel för utvecklingen av skärgårdstrafiken, samt fullmakt för den framtida driften av densamma
* Den pott som avsatts centralt under moment 39050 fördelas till de moment som berörts av löneharmoniseringen
* Medel upptas för samarbetsstöd
* Medel för räntestöd för produktion av hyresbostäder samt
* Fastställd avräkning för år 2023.

#### De avbrutna avtalen för skärgårdstrafiken

Entreprenören på linjerna Osnäs-Åva, Brändö-Kumlinge, Svinö-Degerby, Långnäs-Kökar-Galtby samt Långnäs-Överö-Snäckö, meddelade den 5.7.2024 att man saknar förutsättningar att fullfölja de trafikavtal man hade på linjerna. För att säkerställa att trafiken kunde löpa utan avbrott valde landskapsregeringen att säga upp avtalen med Nordic Jet Line Ab och EW Finland Ab från och med 8.7.2024. Ett tillfälligt trafikavtal som löper på 6 månader tecknades omgående med Ansgar Ab samt senare samma månad för tvärgående linjen med Saariston Meritie Oy. I de avbrutna trafikavtal som ingåtts med entreprenören fanns utställda säkerheter för att hantera eventuella ekonomiska skador som entreprenören kunde orsaka beställaren. Sammanlagda utställda säkerheter uppgick då avtalen bröts till 1.120.000 euro. Dessa säkerheter avser landskapsregeringen använda för att hantera de kostnader som uppstått i samband med sommarens händelser. Hur säkerheterna kan nyttjas för att täcka kostnaderna är vid budgetens läggande ännu inte klarlagt.

En upphandling av de linjer som i dagsläget trafikeras på tillfälliga trafikavtal kommer ske under hösten 2024. Upphandlingen föreslås vara på 1 år med option på ytterligare 1 år. Upphandlingen kommer att vara en totalentreprenad. Under år 2025 kommer linjerna upphandlas för en längre period.

#### Den framtida skärgårdstrafiken

Ålands landskapsregering och Finlands skärgårdsrederi Ab har ingått ett intentionsavtal om ett långsiktigt och omfattande kommersiellt och operativt samarbete. Parterna har för avsikt att förvärva ett gemensamt 50/50 ägt bolag vars namn skulle vara ”Ålands Skärgårdsrederi Ab” med marknadsföringsnamnet ”Axferries”.

Förvärvet av bolaget görs för att stärka utbudet på utförarsidan med en aktör med resurser och kompetens att modernisera och klimatanpassa flottan. Priset på förvärvet baseras på värdet på aktiekapitalet i bolaget.

Landskapsregeringen har för avsikt att överföra fartygen m/s Alfågeln samt m/s Viggen till bolaget efter att bolagsbildningen genomförts. Finlands skärgårdsrederi Ab förbinder sig i samband med överförandet att tillföra bolaget kapital motsvarande värdet på de fartyg som överförs. Fartygen kommer att värderas av två oberoende parter.

Avsikten är att frigående färjor i landskapets ägo successivt avyttras till Ålands Skärgårdsrederi Ab.

#### Ramanslag

Med det nya finanspolitiska ramverket infördes i lagstiftningen en ny anslagstyp; ramanslag. Ett ramanslag (RA) får tillfälligt överskridas (anslagskredit) och outnyttjade medel överföras till följande år (anslagssparande). Landskapsregeringen fastställer närmare regler för hur ramanslagen ska tillämpas. Enligt huvudregeln får ett ramanslag för verksamhetsutgifter tillfälligt överskridas med ett belopp motsvarande högst tre procent av det budgeterade anslaget. Följande finansår reduceras tillgängliga medel med ett belopp som motsvarar den anslagskredit som tagits i anspråk. Om det vid årets slut på ett ramanslag för verksamhetsutgifter finns outnyttjade medel får ett belopp om högst tre procent av det budgeterade anslaget överföras till följande år. Ramanslag medger på detta sätt en viss flexibilitet över årsskiften. Landskapsregeringen har uppmärksammats på att det i dagsläget finns såväl behov av att överskrida anslag som behov av att överföra kvarstående anslag till följande år. Landskapsregeringen föreslår därför att ramanslag införs för några verksamheter redan i budgeten för år 2024. Avsikten är sedan att generellt införa ramanslag för verksamheterna i budgetförslaget för år 2025.

I 2025 års budgetförslag kommer ramanslag att införas även för vissa överföringsutgifter. I jämförelse med reglerna för verksamhetsutgifter är reglerna för överföringsutgifter respektive överföringsutgifter för ett EU-program flexiblare vid förandet av anslag mellan olika år.

I och med förslaget till tredje ändringsbudget har för år 2024 budgeterats anslag och inkomster i budgetens olika avsnitt enligt nedanstående fördelning



Med hänvisning till ovanstående samt till detaljmotiveringen får landskapsregeringen vördsamt föreslå

att lagtinget antar följande förslag till tredje ändring av budgeten för år 2024.

|  |
| --- |
| Mariehamn den 10 september 2024 |
| Vicelantråd | Annika Hambrudd |
| Minister | Mats Perämaa |

[\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_](#_top)

### Sifferstat

|  |  | **Anslag** | **Inkomster** |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  **Äb 2024** |  **Äb 2024** |
|  | **VERKSAMHET OCH ÖVERFÖRINGAR** |  |  |
|  |  |  |  |
| **200** | **Landskapsregeringen och regeringskansliet** | **-39 000** | **0** |
|  |  |  |  |
| 210 | Regeringskansliet | -39 000 | 0 |
| 21010 | Regeringskansliet, verksamhet | -39 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| **300** | **Finansavdelningens förvaltningsområde** | **1 367 000** | **0** |
|  |  |  |  |
| 300 | Allmän förvaltning | -32 000 | 0 |
| 30010 | Finansavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet | -32 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| 330 | Landskapsandelar och stöd till kommunerna | -1 000 000 | 0 |
| 33000 | Landskapsandelar och stöd till kommunerna (RF) | -1 000 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| 390 | Gemensamma förvaltningskostnader | 2 399 000 | 0 |
| 39050 | Förändring av semesterlöneskuld och andra  |  |  |
|  | bokföringsmässiga korrigeringar (F) | 2 399 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| **400** | **Social- och miljöavdelningens förvaltningsområde** | **-150 000** | **0** |
|  |  |  |  |
| 400 | Allmän förvaltning | -362 000 | 0 |
| 40010 | Social- och miljöavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet | -362 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| 410 | Övriga sociala uppgifter | 132 000 | 0 |
| 41000 | Övriga sociala uppgifter, verksamhet | 42 000 | 0 |
| 41010 | Övriga sociala uppgifter, överföringar (F) | 90 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| 430 | Allmän miljövård | 10 000 | 0 |
| 43000 | Allmän miljövård, verksamhet | 10 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| 440 | Naturvård | 30 000 | 0 |
| 44000 | Naturvård, verksamhet | 30 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| 460 | Cirkulär ekonomi | 10 000 | 0 |
| 46000 | Cirkulär ekonomi, verksamhet (R) | 10 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| 470 | Miljöhälsovård | 30 000 | 0 |
| 47000 | Miljöhälsovård | 30 000 | 0 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **500** | **Utbildnings- och kulturavdelningens förvaltningsområde** | **-3 000** | **0** |
|  |  |  |  |
| 500 | Allmän förvaltning | -3 000 | 0 |
| 50010 | Utbildnings- och kulturavdelningens allmänna  |  |  |
|  | förvaltning, verksamhet | -3 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| 511 | Kultur- och kulturmiljöförvaltning | 0 | 0 |
| 51100 | Kultur- och kulturmiljöförvaltning (RA) | 0 | 0 |
|  |  |  |  |
| **600** | **Näringsavdelningens förvaltningsområde** | **-6 000** | **0** |
|  |  |  |  |
| 600 | Allmän förvaltning | -3 000 | 0 |
| 60010 | Näringsavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet | -3 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| 610 | Näringslivets främjande | -3 000 | 0 |
| 61000 | Näringslivets främjande, verksamhet (R) | -3 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| **700** | **Infrastrukturavdelningens förvaltningsområde** | **-1 346 000** | **5 100 000** |
|  |  |  |  |
| 715 | Bostäder och byggande | -486 000 | 0 |
| 71510 | Räntestöd och landskapsborgen för bostadsproduktion (F) | -486 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| 750-751 | Kostnader för sjötrafik | -860 000 | 5 100 000 |
| 75010 | Upphandling av sjötrafik  | -860 000 | 5 100 000 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **80 - 88** | **Myndigheter samt fristående enheter** | **-2 439 000** | **0** |
|  |  |  |  |
| 820 | Ålands statistik- och utredningsbyrå | -4 000 | 0 |
| 82000 | Ålands statistik- och utredningsbyrå, verksamhet (RA) | -4 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| 825 | Ålands polismyndighet | -145 000 | 0 |
| 82500 | Ålands polismyndighet, verksamhet (RA) | -145 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| 826 | Ålands ombudsmannamyndighet | -5 000 | 0 |
| 82600 | Ålands ombudsmannamyndighet, verksamhet | -5 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| 840 | Ålands hälso- och sjukvård | -2 056 000 | 0 |
| 84000 | Ålands hälso- och sjukvård, verksamhet (RA) | -2 056 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| 848 | Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighet | -9 000 | 0 |
| 84810 | Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighet, verksamhet (RA) | -6 000 | 0 |
| 84820 | Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighets laboratorium,  |  |  |
|  | verksamhet | -3 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| 852 | Ålands musikinstitut | -13 000 | 0 |
| 85200 | Ålands musikinstitut, verksamhet | -13 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| 855 | Ålands gymnasium | -43 000 | 0 |
| 85500 | Ålands gymnasium, verksamhet | -43 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| 860 | Ålands arbetsmarknads- och studieservicemyndighet | -138 000 | 0 |
| 86000 | Arbetsmarknads- och studieservicemyndigheten, verksamhet | -138 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| 865 | Ålands fiskevårdscentrum, Guttorp | -5 000 | 0 |
| 86500 | Ålands fiskevårdscentrum, Guttorp, verksamhet | -5 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| 870 | Fordonsmyndigheten | -13 000 | 0 |
| 87000 | Fordonsmyndigheten, verksamhet | -13 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| 873 | Verkstad och lager | -8 000 | 0 |
| 87300 | Verkstad och lager, verksamhet | -8 000 | 0 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  | **Verksamhet och överföringar sammanlagt** | **-2 616 000** | **5 100 000** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **89** | **SKATTEFINANSIERING, FINANSIELLA POSTER OCH**  |  |  |
|  | **RESULTATRÄKNINGSPOSTER** |  |  |
|  |  |  |  |
| **890** | **Skatter och avgifter av skattenatur, inkomster av lån** |  |  |
|  | **och finansiella poster** | **0** | **45 467 000** |
|  |  |  |  |
| 890 | Skatter och inkomster av skattenatur | 0 | 45 467 000 |
| 89000 | Skatter och inkomster av skattenatur | 0 | 45 467 000 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  | **Skattefinansiering, finansiella poster och resultat-**  |  |  |
|  | **räkningsposter sammanlagt** | **0** | **45 467 000** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **9** | **INVESTERINGAR, LÅN OCH ÖVRIGA**  |  |  |
|  | **FINANSINVESTERINGAR** |  |  |
|  |  |  |  |
| **300** | **Finansavdelningens förvaltningsområde** | **-200 000** | **0** |
|  |  |  |  |
| 9340 | Särskilda lån och investeringar | -200 000 | 0 |
| 934000 | Övriga finansinvesteringar (R) | -200 000 | 0 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  | **Investeringar, lån och övriga finansinvesteringar** |  |  |
|  | **sammanlagt** | **-200 000** | **0** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  | **Anslag och inkomster totalt ovanstående** | **-2 816 000** | **50 567 000** |

**Detaljmotivering - Verksamhet och överföringar**

**200 Landskapsregeringen och regeringskansliet**

210 Regeringskansliet

**21010 Regeringskansliet, verksamhet**

***Organisation:*** *21010 Regeringskansliet, verksamhet* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter | 198 270 | 210 000 |  |  |
| Kostnader | -3 664 512 | -3 795 000 |  | -39 000 |
| Anslag netto | -3 466 241 | -3 585 000 |  | -39 000 |

**Budgetmotivering**

Förslås en ökning om 39.000 euro.

**Utgifter**

I grundbudgeten upptogs ett centralt anslag under moment 39050 för att täcka de kostnader som uppkommer i samband med löneharmoniseringen den 1 juni. Potten fördelas i denna ändringsbudget ut till de moment som berörts.

**300 Finansavdelningens förvaltningsområde**

300 Allmän förvaltning

**30010 Finansavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet**

***Organisation:*** *30010 Finans, verksamhet* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter | 203 685 | 250 000 |  |  |
| Kostnader | -2 722 767 | -3 215 000 |  | -32 000 |
| Anslag netto | -2 519 082 | -2 965 000 |  | -32 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås ett anslag om 32.000 euro.

**Utgifter**

I grundbudgeten upptogs ett centralt anslag under moment 39050 för att täcka de kostnader som uppkommer i samband med löneharmoniseringen den 1 juni. Potten fördelas i denna ändringsbudget ut till de moment som berörts.

330 Landskapsandelar och stöd till kommunerna

**33000 Landskapsandelar och stöd till kommunerna (RF)**

***Organisation:*** *33000 LR andel o stöd kommunerna* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter |  |  |  |  |
| Kostnader | -24 156 445 | -25 830 000 |  | -1 000 000 |
| Anslag netto | -24 156 445 | -25 830 000 |  | -1 000 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås ett anslag om 1.000.000 euro.

**Utgifter**

I grundbudgeten för år 2024 upptogs med beaktande av tillgängliga medel av tidigare års anslag inget ytterligare anslag för samarbetsstöd. Under året har emellertid ett flertal ansökningar om samarbetsstöd inkommit, vilket inneburit att de tidigare reserverade medlen förbrukats i en snabbare takt än beräknat. För samarbetsstöd upptas därför ett anslag om 1.000.000 euro.

390 Gemensamma förvaltningskostnader

**39050 Förändring av semesterlöneskuld och andra bokföringsmässiga korrigeringar (F)**

***Organisation:*** *39050 Bokföringsmässiga korr.* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter |  |  |  |  |
| Kostnader | -120 408 | -1 807 000 | -943 000 | 2 399 000 |
| Anslag netto | -120 408 | -1 807 000 | -943 000 | 2 399 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås en minskning om 2.399.000 euro.

**Utgifter**

I grundbudgeten upptogs ett centralt anslag under momentet för att täcka de kostnader som uppkommer i samband med löneharmoniseringen den 1 juni. Potten fördelas i denna ändringsbudget ut till de moment som berörts. Se moment 20010, 30010, 40010, 50010, 60010, 61000, 82000, 82500, 82600, 84000, 84810, 84820, 85200, 85500, 86500, 87000, 87300.

Återstår ett anslag om 351.000 euro att fördela ifall det visar sig att kostnaderna stiger utöver den beräkning som nu gjorts.

**400 Social- och miljöavdelningens förvaltningsområde**

400 Allmän förvaltning

**40010 Social- och miljöavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet**

***Organisation:*** *40010 Soc- och miljö, verksamhet* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter | 778 085 | 124 000 |  |  |
| Kostnader | -1 940 394 | -2 161 000 |  | -362 000 |
| Anslag netto | -1 162 309 | -2 037 000 |  | -362 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås ett tillägg om 362.000 euro.

**Utgifter**

I grundbudgeten upptogs ett centralt anslag under moment 39050 för att täcka de kostnader som uppkommer i samband med löneharmoniseringen den 1 juni. Potten fördelas i denna ändringsbudget ut till de moment som berörts, varför anslaget ökar med 18.000 euro.

Landskapsregeringen har ingått avtal med Nordiska ministerrådet om förvaltning av två projekt, Nordiska arbetsgruppen för Hav och Kust från år 2019 (NHK) och Visionsprojektet havsförvaltning och klimat från år 2022 (HFK). Avtalen är bindande till 28 februari 2025, men projekten kommer att avslutas under år 2024. Nödvändiga överföringar av outnyttjade medel har inte gjorts i boksluten 2019-2022 varför det saknas medel inom båda projekten. Intäkterna från Nordiska ministerrådet har intäktsförts under dessa år. För att fullfölja de avtalsenliga åtagandena behövs tilläggsmedel om 104.000 euro för NHK och 265.000 euro för HFK. 212.000 euro av det ökade anslaget finanserias med minskningar av momenten 40010, 41000, 41010, 43000, 44000, 46000, 47000 samt att 25.000 euro inom momentet omfördelas till projekten.

410 Övriga sociala uppgifter

**41000 Övriga sociala uppgifter, verksamhet**

***Organisation:*** *41000 Övriga sociala uppgifter* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter |  |  |  |  |
| Kostnader | -75 014 | -215 000 |  | 42 000 |
| Anslag netto | -75 014 | -215 000 |  | 42 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås en minskning om 42.000 euro.

**Utgifter**

Se moment 40010.

**41010 Övriga sociala uppgifter, överföringar (F)**

***Organisation:*** *41010 Övr sociala uppg, överföring* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter |  |  |  |  |
| Kostnader | -12 965 060 | -14 000 000 |  | 90 000 |
| Anslag netto | -12 965 060 | -14 000 000 |  | 90 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås en minskning om 90.000 euro.

**Utgifter**

Se moment 40010.

430 Allmän miljövård

**43000 Allmän miljövård, verksamhet**

***Organisation:*** *43000 Allmän miljövård* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter |  |  |  |  |
| Kostnader | -62 043 | -112 000 |  | 10 000 |
| Anslag netto | -62 043 | -112 000 |  | 10 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås en minskning om 10.000 euro

**Utgifter**

Se moment 40010.

440 Naturvård

**44000 Naturvård, verksamhet**

***Organisation:*** *44000 Naturvård* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter | 41 354 | 94 000 |  |  |
| Kostnader | -409 268 | -700 000 |  | 30 000 |
| Anslag netto | -367 914 | -606 000 |  | 30 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås en minskning om 30.000 euro.

**Utgifter**

Se moment 40010.

460 Cirkulär ekonomi

**46000 Cirkulär ekonomi, verksamhet (R)**

***Organisation:*** *46000 Cirkulär ekonomi* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter |  |  |  |  |
| Kostnader | -14 883 | -27 000 |  | 10 000 |
| Anslag netto | -14 883 | -27 000 |  | 10 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås en minskning om 10.000 euro.

**Utgifter**

Se moment 40010.

470 Miljöhälsovård

**47000 Miljöhälsovård**

***Organisation:*** *47000 Miljöhälsovård* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter | 65 071 |  |  |  |
| Kostnader | -114 161 | -98 000 |  | 30 000 |
| Anslag netto | -49 090 | -98 000 |  | 30 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås en minskning om 30.000 euro.

**Utgifter**

Se moment 40010.

**500 Utbildnings- och kulturavdelningens förvaltningsområde**

500 Allmän förvaltning

**50010 Utbildnings- och kulturavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet**

***Organisation:*** *50010 Utb och kultur, verksamhet* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter | 34 918 | 26 000 |  |  |
| Kostnader | -4 456 805 | -4 702 000 |  | -3 000 |
| Anslag netto | -4 421 887 | -4 676 000 |  | -3 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås en ökning om 3.000 euro.

**Utgifter**

I grundbudgeten upptogs ett centralt anslag under moment 39050 för att täcka de kostnader som uppkommer i samband med löneharmoniseringen den 1 juni. Potten fördelas i denna ändringsbudget ut till de moment som berörts.

511 Kultur- och kulturmiljöförvaltning

**51100 Kultur- och kulturmiljöförvaltning (RA)**

***Organisation:*** *51100 Kultur o kulturmiljöförvaltn* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter | 1 703 | 3 000 |  |  |
| Kostnader | -710 505 | -819 000 |  |  |
| Anslag netto | -708 802 | -816 000 |  |  |

**Budgetmotivering**

Rubriken ändrad. Föreslås att anslaget ändras till ett ramanslag.

**600 Näringsavdelningens förvaltningsområde**

600 Allmän förvaltning

**60010 Näringsavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet**

***Organisation:*** *60010 Näringsavdelningen, verksamhet* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter | 91 650 | 9 000 |  |  |
| Kostnader | -2 346 375 | -2 500 000 |  | -3 000 |
| Anslag netto | -2 254 725 | -2 491 000 |  | -3 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås en ökning om 3.000 euro.

**Utgifter**

I grundbudgeten upptogs ett centralt anslag under moment 39050 för att täcka de kostnader som uppkommer i samband med löneharmoniseringen den 1 juni. Potten fördelas i denna ändringsbudget ut till de moment som berörts.

610 Näringslivets främjande

**61000 Näringslivets främjande, verksamhet (R)**

***Organisation:*** *61000 Näringslivets främjande* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter |  | 50 000 | -50 000 |  |
| Kostnader | -157 554 | -225 000 | 50 000 | -3 000 |
| Anslag netto | -157 554 | -175 000 | 0 | -3 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås en ökning om 3.000 euro

**Utgifter**

I grundbudgeten upptogs ett centralt anslag under moment 39050 för att täcka de kostnader som uppkommer i samband med löneharmoniseringen den 1 juni. Potten fördelas i denna ändringsbudget ut till de moment som berörts.

**700 Infrastrukturavdelningens förvaltningsområde**

715 Bostäder och byggande

**71510 Räntestöd och landskapsborgen för bostadsproduktion (F)**

***Organisation:*** *71510 Räntest o landsb.borgen, bost* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter |  |  |  |  |
| Kostnader | -613 080 | -500 000 | 50 000 | -486 000 |
| Anslag netto | -613 080 | -500 000 | 50 000 | -486 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås en utökning av anslaget om 486.000 euro.

**Utgifter**

Anslaget används för utbetalning av räntestöd för lån som beviljats för produktion av hyresbostäder, med stöd av LL (1999:40) och LL (1999:41). På grund av höjda räntenivåer har kostnaderna för betalning av räntestöd ökat. Fakturor har även inkommit som hänför sig till perioden 2022-2023.

750 - 751 Kostnader för sjötrafik

**75010 Upphandling av sjötrafik**

***Organisation:*** *75010 Upphandling av sjötrafik* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter | 1 755 254 | 1 200 000 | 1 340 000 | 5 100 000 |
| Kostnader | -30 679 887 | -18 854 000 |  | -860.000 |
| Anslag netto | -28 924 633 | -17 654 000 | 1 340 000 | 4 240 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås med hänvisning till 6 § LL (2012:69) om landskapets finansförvaltning att nettoanslaget för upphandling av sjötrafik höjs till 18.514.000 euro. Vilket motsvarar en utökning av nettokostnaderna med 860.000 euro. Se även allmänna motiveringen.

Överföringen av m/s Alfågeln och m/s Viggen ger en kalkylerad bokföringsmässig överlåtelsevinst om 5.100.000 euro. Se även moment 934000.

**Utgifter**

Föreslås att utgifterna utökas med 860.000 euro för att täcka kostnader för att under perioden från 8.7.2024 till årsskiftet 2024/25 organisera trafiken med tillfälligt trafikavtal på linjerna:

Osnäs – Åva

Brändö – Kumlinge

Svinö – Degerby

Långnäs – Överö – Sottunga – Husö – Kyrkogårdsö – Kökar – Galtby

Långnäs – Överö – Sottunga - Snäckö

För att säkerställa en kontinuerlig trafik sedan avtalen med den entreprenör som bedrivit trafik på ovanstående linjer sagts upp har tillfälligt trafikavtal tecknats. Kostnaden för att tillfälligt organisera trafiken beräknas bli högre än den varit med ordinarie avtal. Vissa merkostnader i form av extra transporter och juridiska kostnader har tillkommit.

**Fullmakt**

Landskapsregeringen begär en fullmakt för att upphandla de linjer där trafiken sedan den 8.7.2024 bedrivs med tillfälliga kontrakt. De tillfälliga avtalen löper ut 8.1.2025. Föreslås att trafik på de ovan nämnda linjerna upphandlas, för en tidsperiod om 1+1 år. Kostnaden för trafik motsvarande den som bedrivs i dagsläget på linjerna beräknas till ca 17 miljoner euro årligen med nuvarande tonnage.

**80 - 88 Myndigheter samt fristående enheter**

820 Ålands statistik- och utredningsbyrå

**82000 Ålands statistik- och utredningsbyrå, verksamhet (RA)**

***Organisation:*** *82000 ÅSUB* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter | 283 361 | 295 000 |  |  |
| Kostnader | -967 188 | -1 009 000 |  | -4 000 |
| Anslag netto | -683 827 | -714 000 |  | -4 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås en ökning om 4.000 euro.

**Utgifter**

I grundbudgeten upptogs ett centralt anslag under moment 39050 för att täcka de kostnader som uppkommer i samband med löneharmoniseringen den 1 juni. Potten fördelas i denna ändringsbudget ut till de moment som berörts.

825 Ålands polismyndighet

**82500 Ålands polismyndighet, verksamhet (RA)**

***Organisation:*** *82500 Ålands polismyndighet* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter | 662 320 | 458 000 |  |  |
| Kostnader | -9 747 763 | -11 155 000 | -55 000 | -145 000 |
| Anslag netto | -9 085 444 | -10 697 000 | -55 000 | -145 000 |

**Budgetmotivering**

Rubriken ändrad. Föreslås att anslaget ändras till ett ramanslag.

Föreslås en ökning om 145.0000 euro.

**Utgifter**

I grundbudgeten upptogs ett centralt anslag under moment 39050 för att täcka de kostnader som uppkommer i samband med löneharmoniseringen den 1 juni. Potten fördelas i denna ändringsbudget ut till de moment som berörts.

826 Ålands ombudsmannamyndighet

**82600 Ålands ombudsmannamyndighet, verksamhet**

***Organisation:*** *82600 Ålands Ombudsmannamyndighet* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter | 46 000 | 46 000 |  |  |
| Kostnader | -247 389 | -382 000 |  | -5 000 |
| Anslag netto | -201 389 | -336 000 |  | -5 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås en ökning om 5.000 euro.

**Utgifter**

I grundbudgeten upptogs ett centralt anslag under moment 39050 för att täcka de kostnader som uppkommer i samband med löneharmoniseringen den 1 juni. Potten fördelas i denna ändringsbudget ut till de moment som berörts.

840 Ålands hälso- och sjukvård

**84000 Ålands hälso- och sjukvård, verksamhet (RA)**

***Organisation:*** *840 ÅHS* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Försäljningsintäkter | 6 825 394 | 5 420 000 |  |  |
| Avgiftsintäkter | 3 053 979 | 3 019 000 |  |  |
| Erhållna bidrag | 128 788 | 120 000 |  |  |
| Övr verksamh intäkt | 331 629 | 371 000 |  |  |
| **Summa Verksamhetens intäkter** | **10 339 789** | **8 930 000** |  |  |
| Personalkostnader | -59 465 811 | -62 342 500 |  | -2 056 000 |
| Köp av tjänster | -27 064 664 | -24 884 000 |  |  |
| Material förnödenh | -11 023 809 | -10 856 500 |  |  |
| Övr verksamh kostn | -8 809 527 | -8 835 000 |  |  |
| **Summa Verksamhetens kostnader** | **-106 363 811** | **-106 918 000** |  | **-2 056 000** |
| **Summa Verksamhetsbidrag** | **-96 024 022** | **-97 988 000** |  | **-2 056 000** |
| Ränteintäkter | 398 | 10 000 |  |  |
| Övr finansiella int | 95 014 | 50 000 |  |  |
| Räntekostnader | -673 | -12 000 |  |  |
| Övr finansiella kost | -36 273 | -25 000 |  |  |
| **Summa Finansiella intäkter och kostnader** | **58 467** | **23 000** |  |  |
| **Summa Årsbidrag** | **-95 965 556** | **-97 965 000** |  | **-2 056 000** |
| Avskrivn enl plan | -1 545 402 | -1 740 000 |  |  |
| **Summa Av- och nedskrivningar** | **-1 545 402** | **-1 740 000** |  |  |
| **Summa Räkenskapsperiodens resultat** | **-97 510 958** | **-99 705 000** |  | **-2 056 000** |
| **Summa Räkenskapsperiodens under- eller överskott** | **-97 510 958** | **-99 705 000** |  | **-2 056 000** |

**Budgetmotivering**

Rubriken ändrad. Föreslås att anslaget ändras till ett ramanslag.

Föreslås en ökning om 2.056.000 euro.

**Utgifter**

I grundbudgeten upptogs ett centralt anslag under moment 39050 för att täcka de kostnader som uppkommer i samband med löneharmoniseringen den 1 juni. Potten fördelas i denna ändringsbudget ut till de moment som berörts.

848 Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighet

**84810 Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighet, verksamhet (RA)**

***Organisation:*** *84810 ÅMHM, verksamhet* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter | 584 744 | 700 000 |  |  |
| Kostnader | -2 572 612 | -2 953 000 |  | -6 000 |
| Anslag netto | -1 987 867 | -2 253 000 |  | -6 000 |

**Budgetmotivering**

Rubriken ändrad. Föreslås att anslaget ändras till ett ramanslag.

Föreslås en ökning om 6.000 euro.

**Utgifter**

I grundbudgeten upptogs ett centralt anslag under moment 39050 för att täcka de kostnader som uppkommer i samband med löneharmoniseringen den 1 juni. Potten fördelas i denna ändringsbudget ut till de moment som berörts.

**84820 Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighets laboratorium, verksamhet**

***Organisation:*** *84820 ÅMHM, laboratoriet* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter | 430 588 | 410 000 |  |  |
| Kostnader | -997 658 | -1 037 000 |  | -3 000 |
| Anslag netto | -567 070 | -627 000 |  | -3 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås en ökning om 3.000 euro.

**Utgifter**

I grundbudgeten upptogs ett centralt anslag under moment 39050 för att täcka de kostnader som uppkommer i samband med löneharmoniseringen den 1 juni. Potten fördelas i denna ändringsbudget ut till de moment som berörts.

852 Ålands musikinstitut

**85200 Ålands musikinstitut, verksamhet**

***Organisation:*** *85200 Ål musikinstitut* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter | 112 397 | 114 000 |  |  |
| Kostnader | -1 418 302 | -1 646 000 |  | -13 000 |
| Anslag netto | -1 305 905 | -1 532 000 |  | -13 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås ett anslag om 13.000 euro.

**Utgifter**

I grundbudgeten upptogs ett centralt anslag under moment 39050 för att täcka de kostnader som uppkommer i samband med löneharmoniseringen den 1 juni. Potten fördelas i denna ändringsbudget ut till de moment som berörts.

855 Ålands gymnasium

**85500 Ålands gymnasium, verksamhet**

***Organisation:*** *85500 Ål gymnasium* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter | 1 232 770 | 1 040 000 |  |  |
| Kostnader | -22 749 596 | -23 488 000 |  | -43 000 |
| Anslag netto | -21 516 827 | -22 448 000 |  | -43 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås ett anslag om 43.000 euro.

**Utgifter**

I grundbudgeten upptogs ett centralt anslag under moment 39050 för att täcka de kostnader som uppkommer i samband med löneharmoniseringen den 1 juni. Potten fördelas i denna ändringsbudget ut till de moment som berörts.

860 Ålands arbetsmarknads- och studieservicemyndighet

**86000 Arbetsmarknads- och studieservicemyndigheten, verksamhet**

***Organisation:*** *86000 Arb.markn & studieservicemynd.* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Försäljningsintäkter | 10 833 | 15 000 |  |  |
| **Summa Verksamhetens intäkter** | **10 833** | **15 000** |  |  |
| Personalkostnader | -1 398 888 | -1 474 012 |  |  |
| Köp av tjänster | -269 100 | -297 563 |  |  |
| Material förnödenh | -46 821 | -35 000 |  |  |
| Övr verksamh kostn | -179 751 | -193 090 |  |  |
| **Summa Verksamhetens kostnader** | **-1 894 561** | **-1 999 665** |  |  |
| **Summa Verksamhetsbidrag** | **-1 883 728** | **-1 984 665** |  |  |
| Övr finansiella int | 4 |  |  |  |
| Övr finansiella kost | -6 | -21 335 |  |  |
| **Summa Finansiella intäkter och kostnader** | **-2** | **-21 335** |  |  |
| **Summa Årsbidrag** | **-1 883 729** | **-2 006 000** |  |  |
| Avskrivn enl plan |  |  |  | -138 000 |
| **Summa Av- och nedskrivningar** |  |  |  | **-138 000** |
| **Summa Räkenskapsperiodens resultat** | **-1 883 729** | **-2 006 000** |  | **-138 000** |
| **Summa Räkenskapsperiodens under- eller överskott** | **-1 883 729** | **-2 006 000** |  | **-138 000** |

**Budgetmotivering**

Föreslås ett tillägg om 138.000 euro.

**Utgifter**

Tillägget avser avskrivningar av IT-system som används i verksamheten. I budgeten för år 2023 har avskrivningar belastat moment 89300. I samband med uppgörandet av budgetförslaget för år 2024 har avskrivningarna fördelats ut till respektive moment som nyttjar tillgångarna och då har det förbisetts att uppta anslag för avskrivningar under föreliggande moment.

865 Ålands fiskevårdscentrum, Guttorp

**86500 Ålands fiskevårdscentrum, Guttorp, verksamhet**

***Organisation:*** *86500 Ålands fiskevårdscentrum* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter | 125 438 | 95 000 | 100 000 |  |
| Kostnader | -732 824 | -728 000 | -100 000 | -5 000 |
| Anslag netto | -607 386 | -633 000 | 0 | -5 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås en ökning om 5.000 euro.

**Utgifter**

I grundbudgeten upptogs ett centralt anslag under moment 39050 för att täcka de kostnader som uppkommer i samband med löneharmoniseringen den 1 juni. Potten fördelas i denna ändringsbudget ut till de moment som berörts.

870 Fordonsmyndigheten

**87000 Fordonsmyndigheten, verksamhet**

***Organisation:*** *87000 Fordonsmyndigheten* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter | 1 398 803 | 1 397 000 |  |  |
| Kostnader | -1 216 032 | -1 509 000 |  | -13 000 |
| Anslag netto | 182 771 | -112 000 |  | -13 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås en ökning om 13.000 euro.

**Utgifter**

I grundbudgeten upptogs ett centralt anslag under moment 39050 för att täcka de kostnader som uppkommer i samband med löneharmoniseringen den 1 juni. Potten fördelas i denna ändringsbudget ut till de moment som berörts.

873 Verkstad och lager

**87300 Verkstad och lager, verksamhet**

***Organisation:*** *87300 Verkstad och lager* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter | 2 190 534 | 2 288 000 |  |  |
| Kostnader | -1 953 199 | -2 287 000 |  | -8 000 |
| Anslag netto | 237 335 | 1 000 |  | -8 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås en ökning om 8.000 euro.

**Utgifter**

I grundbudgeten upptogs ett centralt anslag under moment 39050 för att täcka de kostnader som uppkommer i samband med löneharmoniseringen den 1 juni. Potten fördelas i denna ändringsbudget ut till de moment som berörts.

**Detaljmotivering - Skattefinansiering, finansiella poster och resultaträkningsposter**

**890 Skatter och avgifter av skattenatur, inkomster av lån och finansiella poster**

890 Skatter och inkomster av skattenatur

**89000 Skatter och inkomster av skattenatur**

***Organisation:*** *89000 Skatter och liknande* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Intäkter | 324 346 187 | 318 746 000 | -2 800 000 | 45 467 000 |
| Kostnader |  |  |  |  |
| Anslag netto | 324 346 187 | 318 746 000 | -2 800 000 | 45 467 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås en ökning om 45.467.000 euro.

**Inkomster**

Ålandsdelegationen har den 29 augusti 2024 fastställt ett till landskapet Åland tillkommande avräkningsbelopp för år 2023 till 247.112.224 euro. Som förskott har tidigare erhållits 201.645.000 euro, en mellanskillnad om 45.467.224 euro, vilken upptas i denna budget.

**Detaljmotivering - Investeringar, lån och övriga finansinvesteringar**

**300 Finansavdelningens förvaltningsområde**

9340 Särskilda lån och investeringar

**934000 Övriga finansinvesteringar (R)**

***Organisation:*** *934000 Övriga finansinvesteringar* ***År:*** *2024* ***Budgettyp:*** *Budget* ***Budgetversion:*** *Bv 1 – lr* ***Enhet:*** *Euro*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2023  | Budget 2024  | Äb 1 - 2 2024  | Förslag äb 3 2024  |
| Anslag netto | -444 232 | -1 000 000 |  | -200 000 |

**Budgetmotivering**

Föreslås ett anslag om 200.000 euro.

**Utgifter**

Med hänvisning till allmänna motiveringen och den avsiktsförklaring för skärgårdstrafiken som ingåtts ämnar landskapsregeringen förvärva ett med Finlands Skärgårdsrederi Ab (Finferries) gemensamt 50/50 ägt bolag vars namn skulle vara ”Ålands Skärgårdsrederi Ab” med marknadsföringsnamnet ”Axferries”. När Finferries äger 100 procent av aktiestocken i Ansgar Ab har landskapsregeringen därför för avsikt att förvärva 50 procent av aktierna i Ansgar Ab av Finferries.

Landskapsregeringens och Finferries avsikt är sedan att ändra bolaget till det ovan nämnda Axferries samt att höja det egna kapitalet i bolaget. Landskapets andel av höjningen av aktiekapitalet i Axferries föreslås verkställas genom att så som apportegendom överföra m/s Alfågeln och m/s Viggen till bolaget. Värdet av apportegendomen bestäms som medeltalet av två mäklarvärderingar för fartygen. Ett villkor för överföringen av fartygen är att Finlands Skärgårdsrederi Ab förbinder sig att i samband med överförandet av fartygen tillföra bolaget aktiekapital motsvarande värdet på de fartyg som landskapsregeringen överlåter. Parterna ska efter höjningen av det egna kapitalet fortsättningsvis äga 50 procent vardera av bolaget.

Vid tidpunkten för beredningen av föreliggande förslag till ändringsbudget är inte värderingen av fartygen genomförd varför landskapsregeringen har beaktat ett uppskattat värde om 5,5 miljoner euro som grund för ändringsbudgeten. Med beaktande av att bokföringsvärdet på färjorna torde uppgå till knappt 0,4 miljoner euro vid tidpunkten för överlåtelsen av fartygen kan en kalkylerad bokföringsmässig överlåtelsevinst om cirka 5,1 miljoner euro realiseras. Se även moment 75010.

**Bilaga**

