

## 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-Snäcko, 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 överförs 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 överförs till följande år. Ramanslag medger på detta sätt en viss flexibilitet över årsskiften. Landskapsregeringen har uppmärksamats 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 flexiblere vid förändring 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

	Grundbudget 2024	Äb 1/2024	Äb 2/2024	Äb 3/2024	Sammanlagt
<b>Resultatpåverkande poster:</b>					
<b>Anslag</b>					
Verksamhet och överföringar	-429 179 830	-4 800 000	-874 000	-2 616 000	-437 469 830
Skattefinansiering m.m.	-8 916 000	4 800 000			-4 116 000
<b>Sammanlagt</b>	<b>-438 095 830</b>	<b>0</b>	<b>-874 000</b>	<b>-2 616 000</b>	<b>-441 585 830</b>
<b>Inkomster</b>					
Verksamhet och överföringar	62 535 830		651 000	5 100 000	68 286 830
Skattefinansiering m.m.	359 541 000		-3 050 000	45 467 000	401 958 000
<b>Sammanlagt</b>	<b>422 076 830</b>	<b>0</b>	<b>-2 399 000</b>	<b>50 567 000</b>	<b>470 244 830</b>
<b>Överskott/underskott</b>	<b>-16 019 000</b>	<b>0</b>	<b>-3 273 000</b>	<b>47 951 000</b>	<b>28 659 000</b>
<b>Balansposter:</b>					
<b>Investeringar, lån och övriga finansinvesteringar</b>					
Anslag	-28 861 000	-3 600 000	-1 780 000	-200 000	-34 441 000
Inkomster	2 780 000	1 300 000	386 000		4 466 000
<b>Sammanlagt</b>	<b>-26 081 000</b>	<b>-2 300 000</b>	<b>-1 394 000</b>	<b>-200 000</b>	<b>-29 975 000</b>
<b>Anslag sammanlagt</b>	<b>-466 956 830</b>	<b>-3 600 000</b>	<b>-2 654 000</b>	<b>-2 816 000</b>	<b>-476 026 830</b>
<b>Inkomster sammanlagt</b>	<b>424 856 830</b>	<b>1 300 000</b>	<b>-2 013 000</b>	<b>50 567 000</b>	<b>474 710 830</b>

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

## Sifferstat

		Anslag Äb 2024	Inkomster Äb 2024
<b>VERKSAMHET OCH ÖVERFÖRINGAR</b>			
<b>200</b>	<b>Landskapsregeringen och regeringskansliet</b>	<b>-39 000</b>	<b>0</b>
210	Regeringskansliet	<u>-39 000</u>	<u>0</u>
21010	Regeringskansliet, verksamhet	-39 000	0
<b>300</b>	<b>Finansavdelningens förvaltningsområde</b>	<b>1 367 000</b>	<b>0</b>
300	Allmän förvaltning	<u>-32 000</u>	<u>0</u>
30010	Finansavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet	-32 000	0
330	Landskapsandelar och stöd till kommunerna	<u>-1 000 000</u>	<u>0</u>
33000	Landskapsandelar och stöd till kommunerna (RF)	-1 000 000	0
390	Gemensamma förvaltningskostnader	<u>2 399 000</u>	<u>0</u>
39050	Förändring av semesterlöneskuld och andra bokföringsmässiga korrigeringar (F)	2 399 000	0
<b>400</b>	<b>Social- och miljöavdelningens förvaltningsområde</b>	<b>-150 000</b>	<b>0</b>
400	Allmän förvaltning	<u>-362 000</u>	<u>0</u>
40010	Social- och miljöavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet	-362 000	0
410	Övriga sociala uppgifter	<u>132 000</u>	<u>0</u>
41000	Övriga sociala uppgifter, verksamhet	42 000	0
41010	Övriga sociala uppgifter, överföringar (F)	90 000	0
430	Allmän miljövård	<u>10 000</u>	<u>0</u>
43000	Allmän miljövård, verksamhet	10 000	0
440	Naturvård	<u>30 000</u>	<u>0</u>
44000	Naturvård, verksamhet	30 000	0
460	Cirkulär ekonomi	<u>10 000</u>	<u>0</u>
46000	Cirkulär ekonomi, verksamhet (R)	10 000	0
470	Miljöhälsovård	<u>30 000</u>	<u>0</u>
47000	Miljöhälsovård	30 000	0

		<b>Anslag</b>	<b>Inkomster</b>
		<b>Äb 2024</b>	<b>Äb 2024</b>
<b>500</b>	<b>Utbildnings- och kulturavdelningens förvaltningsområde</b>	<b>-3 000</b>	<b>0</b>
500	Allmän förvaltning	<u>-3 000</u>	<u>0</u>
50010	Utbildnings- och kulturavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet	-3 000	0
511	Kultur- och kulturmiljöförvaltning	<u>0</u>	<u>0</u>
51100	Kultur- och kulturmiljöförvaltning (RA)	0	0
<b>600</b>	<b>Näringsavdelningens förvaltningsområde</b>	<b>-6 000</b>	<b>0</b>
600	Allmän förvaltning	<u>-3 000</u>	<u>0</u>
60010	Näringsavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet	-3 000	0
610	Näringslivets främjande	<u>-3 000</u>	<u>0</u>
61000	Näringslivets främjande, verksamhet (R)	-3 000	0
<b>700</b>	<b>Infrastrukturavdelningens förvaltningsområde</b>	<b>-1 346 000</b>	<b>5 100 000</b>
715	Bostäder och byggande	<u>-486 000</u>	<u>0</u>
71510	Räntestöd och landskapsborgen för bostadsproduktion (F)	-486 000	0
750-751	Kostnader för sjötrafik	<u>-860 000</u>	<u>5 100 000</u>
75010	Upphandling av sjötrafik	-860 000	5 100 000
<b>80 - 88</b>	<b>Myndigheter samt fristående enheter</b>	<b>-2 439 000</b>	<b>0</b>
820	Ålands statistik- och utredningsbyrå	<u>-4 000</u>	<u>0</u>
82000	Ålands statistik- och utredningsbyrå, verksamhet (RA)	-4 000	0
825	Ålands polismyndighet	<u>-145 000</u>	<u>0</u>
82500	Ålands polismyndighet, verksamhet (RA)	-145 000	0
826	Ålands ombudsmannamyndighet	<u>-5 000</u>	<u>0</u>
82600	Ålands ombudsmannamyndighet, verksamhet	-5 000	0
840	Ålands hälso- och sjukvård	<u>-2 056 000</u>	<u>0</u>
84000	Ålands hälso- och sjukvård, verksamhet (RA)	-2 056 000	0
848	Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighet	<u>-9 000</u>	<u>0</u>
84810	Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighet, verksamhet (RA)	-6 000	0
84820	Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighets laboratorium, verksamhet	-3 000	0

		<b>Anslag</b>	<b>Inkomster</b>
		<b>Äb 2024</b>	<b>Äb 2024</b>
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

---

<b>Verksamhet och överföringar sammanlagt</b>	<b>-2 616 000</b>	<b>5 100 000</b>
---	-------------------	------------------

---

**89 SKATTEFINANSIERING, FINANSIELLA POSTER OCH RESULTATRÄKNINGSPOSTER**

<b>890</b>	<b>Skatter och avgifter av skattenatur, inkomster av lån och finansiella poster</b>	<b>0</b>	<b>45 467 000</b>
890	Skatter och inkomster av skattenatur	0	45 467 000
89000	Skatter och inkomster av skattenatur	0	45 467 000

---

<b>Skattefinansiering, finansiella poster och resultaträkningsposter sammanlagt</b>	<b>0</b>	<b>45 467 000</b>
---	----------	-------------------

---

		<b>Anslag</b>	<b>Inkomster</b>
		<b>Äb 2024</b>	<b>Äb 2024</b>
<b>9</b>	<b>INVESTERINGAR, LÅN OCH ÖVRIGA FINANSINVESTERINGAR</b>		
<b>300</b>	<b>Finansavdelningens förvaltningsområde</b>	<b>-200 000</b>	<b>0</b>
9340	Särskilda lån och investeringar	<u>-200 000</u>	<u>0</u>
934000	Övriga finansinvesteringar (R)	-200 000	0
	<b>Investeringar, lån och övriga finansinvesteringar</b>		
	<b>sammanlagt</b>	<b>-200 000</b>	<b>0</b>
	<b>Anslag och inkomster totalt ovanstående</b>	<b>-2 816 000</b>	<b>50 567 000</b>

# Detaljmotivering - Verksamhet och överföringar

## 200 Landskapsregeringen och regeringskansliet

### 210 Regeringskansliet

#### 21010 Regeringskansliet, verksamhet

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 berörs.

## 300 Finansavdelningens förvaltningsområde

### 300 Allmän förvaltning

#### 30010 Finansavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet

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 berörs.



## 330 Landskapsandelar och stöd till kommunerna

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

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)

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 berörs. 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

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 finansieras 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

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)

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 miljövard

### 43000 Allmän miljövard, verksamhet

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 Naturvard

### 44000 Naturvard, verksamhet

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)

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

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

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 berörs.

## 511 Kultur- och kulturmiljöförvaltning

### 51100 Kultur- och kulturmiljöförvaltning (RA)

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

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 berörs.

## 610 Näringslivets främjande

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

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 berörs.

# 700 Infrastrukturavdelningens förvaltningsområde

## 715 Bostäder och byggande

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

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

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)

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 berörs.

### 825 Ålands polismyndighet

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

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 berörs.

## 826 Ålands ombudsmannamyndighet

### 82600 Ålands ombudsmannamyndighet, verksamhet

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 berörs.

## 840 Ålands hälso- och sjukvård

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

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		
<b>Summa Verksamhetens intäkter</b>	<b>10 339 789</b>	<b>8 930 000</b>		
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		
<b>Summa Verksamhetens kostnader</b>	<b>-106 363 811</b>	<b>-106 918 000</b>		<b>-2 056 000</b>
<b>Summa Verksamhetsbidrag</b>	<b>-96 024 022</b>	<b>-97 988 000</b>		<b>-2 056 000</b>
Ränteintäkter	398	10 000		
Övr finansiella int	95 014	50 000		
Räntekostnader	-673	-12 000		
Övr finansiella kost	-36 273	-25 000		
<b>Summa Finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>58 467</b>	<b>23 000</b>		
<b>Summa Årsbidrag</b>	<b>-95 965 556</b>	<b>-97 965 000</b>		<b>-2 056 000</b>
Avskrivn enl plan	-1 545 402	-1 740 000		
<b>Summa Av- och nedskrivningar</b>	<b>-1 545 402</b>	<b>-1 740 000</b>		
<b>Summa Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>-97 510 958</b>	<b>-99 705 000</b>		<b>-2 056 000</b>
<b>Summa Räkenskapsperiodens under- eller överskott</b>	<b>-97 510 958</b>	<b>-99 705 000</b>		<b>-2 056 000</b>

#### 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 berörs.

## 848 Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighet

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

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 berörs.

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

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 berörs.

## 852 Ålands musikinstitut

### 85200 Ålands musikinstitut, verksamhet

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 berörs.

## 855 Ålands gymnasium

### 85500 Ålands gymnasium, verksamhet

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 berörs.

## 860 Ålands arbetsmarknads- och studieservicemyndighet

### 86000 Arbetsmarknads- och studieservicemyndigheten, verksamhet

Sammandrag	Bokslut 2023	Budget 2024	Äb 1 - 2 2024	Förslag äb 3 2024
Försäljningsintäkter	10 833	15 000		
<b>Summa Verksamhetens intäkter</b>	<b>10 833</b>	<b>15 000</b>		
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		
<b>Summa Verksamhetens kostnader</b>	<b>-1 894 561</b>	<b>-1 999 665</b>		
<b>Summa Verksamhetsbidrag</b>	<b>-1 883 728</b>	<b>-1 984 665</b>		
Övr finansiella int	4			
Övr finansiella kost	-6	-21 335		
<b>Summa Finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>-2</b>	<b>-21 335</b>		
<b>Summa Årsbidrag</b>	<b>-1 883 729</b>	<b>-2 006 000</b>		
Avskrivn enl plan				-138 000
<b>Summa Av- och nedskrivningar</b>				<b>-138 000</b>
<b>Summa Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>-1 883 729</b>	<b>-2 006 000</b>		<b>-138 000</b>
<b>Summa Räkenskapsperiodens under- eller överskott</b>	<b>-1 883 729</b>	<b>-2 006 000</b>		<b>-138 000</b>

### 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

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 berörs.

## 870 Fordonsmyndigheten

### 87000 Fordonsmyndigheten, verksamhet

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 berörs.

## 873 Verkstad och lager

### 87300 Verkstad och lager, verksamhet

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 berörs.

# 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

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)

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 Vigen 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 överläter. 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

Sammandrag	Budget 2024	Äb 1 - 2024	Äb 2 - 2024	Äb 3 - 2024	Budget inkl. Äb 1 - 3 totalt
Försäljningsintäkter	9 888 502				9 888 502
Avgiftsintäkter	6 976 872		50 000		7 026 872
Erhållna bidrag	2 296 052		651 000		2 947 052
Övriga verksamhetsintäkter	680 860			5 100 000	5 780 860
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>19 842 286</b>	<b>0</b>	<b>701 000</b>	<b>5 100 000</b>	<b>25 643 286</b>
Personalkostnader	-126 040 226		-1 039 000		-127 079 226
Köp av tjänster	-66 162 919		-2 239 000	-713 000	-69 114 919
Material, förnödenheter och varor	-23 356 025		-30 000		-23 386 025
Övriga verksamhetskostnader	-26 877 282			-369 000	-27 246 282
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-242 436 451</b>	<b>0</b>	<b>-3 308 000</b>	<b>-1 082 000</b>	<b>-246 826 451</b>
Pensionsintäkter	24 025 000				24 025 000
Pensionskostnader	-43 725 000				-43 725 000
<b>Pensionsintäkter och kostnader</b>	<b>-19 700 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-19 700 000</b>
Överföringar från EU	4 459 000				4 459 000
Återbetalningar av överföringar	80 000				80 000
Övriga inkomst- och kapitalöverföringar	392 830				392 830
<b>Intäkter av inkomst- o kapitalöverföringar</b>	<b>4 931 830</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 931 830</b>
Undervisning, kultur och idrott	-21 168 000		-106 000		-21 274 000
Social- och hälsovård samt utkomstskydd	-42 253 000			40 000	-42 213 000
Arbetsmarknad	-450 000				-450 000
Bostadsproduktion	-810 000			-486 000	-1 296 000
Primärnärings	-11 308 000				-11 308 000
Övrigt näringsliv	-6 662 000		1 200 000		-5 462 000
Allmänna stöd	-25 990 000			-1 000 000	-26 990 000
Övriga inkomst- och kapitalöverföringar	-9 660 830			50 000	-9 610 830
<b>Kostnader för inkomst- och kapitalöverföringar</b>	<b>-118 301 830</b>	<b>0</b>	<b>1 094 000</b>	<b>-1 396 000</b>	<b>-118 603 830</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-355 664 165</b>	<b>0</b>	<b>-1 513 000</b>	<b>2 622 000</b>	<b>-354 555 165</b>
Skatteinkomster	318 746 000		-2 800 000	45 467 000	361 413 000
Ränteintäkter	2 740 000		-300 000		2 440 000
Övriga finansiella intäkter	38 115 000				38 115 000
Räntekostnader	-12 000				-12 000
Övriga finansiella kostnader	-506 335				-506 335
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>40 336 665</b>	<b>0</b>	<b>-300 000</b>	<b>0</b>	<b>40 036 665</b>
<b>Årsbidrag</b>	<b>3 418 500</b>	<b>0</b>	<b>-4 613 000</b>	<b>48 089 000</b>	<b>46 894 500</b>
Avskrivningar enligt plan	-11 071 500			-138 000	-11 209 500
Avskrivningar engångs					
Nedskrivningar					
<b>Av- och nedskrivningar</b>	<b>-11 071 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-138 000</b>	<b>-11 209 500</b>
Extraordinära poster			1 340 000		1 340 000
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>-7 653 000</b>	<b>0</b>	<b>-3 273 000</b>	<b>47 951 000</b>	<b>37 025 000</b>
Ökning eller minskning av reserver	-8 366 000	0			-8 366 000
<b>Räkenskapsperiodens under- eller överskott</b>	<b>-16 019 000</b>	<b>0</b>	<b>-3 273 000</b>	<b>47 951 000</b>	<b>28 659 000</b>