|  |  |
| --- | --- |
| LSvapen | 5x5px |
| Ålands landskapsregering | BUDGETFÖRSLAG nr 2/2021-2022 |
|  | Datum |  |
|  | 2022-01-20 |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  | Till Ålands lagting |  |
|  |
|  |
|  |
|  |

Förslag till fjärde tilläggsbudget för år 2021

ALLMÄN MOTIVERING

Till lagtinget överlämnas landskapsregeringens framställning med förslag till fjärde tillägget till Ålands budget år 2021.

I föreliggande förslag till tilläggsbudget föreslås bland annat

- tilläggsinkomster och -anslag för sjötrafiken

- tilläggsinkomster och -anslag för covid-19 relaterade poster

- högre inkomster av förskott på avräkningsbeloppet samt

- anslag för nedskrivning av värdet på vissa balansposter.

Landskapsregeringen har för avsikt att överlämna ett förslag till första tilläggsbudget för år 2022 till lagtinget i månadsskiftet januari/februari.

### Föreliggande förslag

I och med tillägget har hittills under år 2021 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 fjärde tillägg till budgeten för år 2021.

|  |
| --- |
| Mariehamn den 20 januari 2022 |
| L a n t r å d | Veronica Thörnroos |
| Minister | Roger Höglund |

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

|  |  | **Anslag** | **Inkomster** |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  **tb 2021** |  **tb 2021** |
|  |  |  |  |
|  | **VERKSAMHET** |  |  |
|  |  |  |  |
|  | Avdelning 2 |  |  |
|  |  |  |  |
| **200** | **Landskapsregeringen och regeringskansliet** |  |  |
|  |  |  |  |
| 240 | Brand- och räddningsväsendet | -8 000 | 0 |
| 24000 | Brand- och räddningsväsendet, verksamhet | -8 000 | 0 |
|  |  |  |  |
|  | Avdelning 4 |  |  |
|  |  |  |  |
| **400** | **Social- och miljöavdelningens förvaltningsområde** | **0** | **30 000** |
|  |  |  |  |
| 400 | Allmän förvaltning | 0 | 30 000 |
| 40010 | Social- och miljöavdelningens allmänna förvaltning, verksamhet | 0 | 30 000 |
|  |  |  |  |
|  | Avdelning 7 |  |  |
|  |  |  |  |
| **700** | **Infrastrukturavdelningens förvaltningsområde** | **-598 000** | **250 000** |
|  |  |  |  |
| 745 | Oljeskydd | -18 000 | 0 |
| 74500 | Oljeskydd | -18 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| 750 | Kostnader för sjötrafik | -580 000 | 250 000 |
| 75010 | Upphandling av sjötrafik | -580 000 | 250 000 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **80 - 88** | **Myndigheter samt fristående enheter** | **-5 638 000** | **5 666 000** |
|  |  |  |  |
| 840 | Ålands hälso- och sjukvård | -5 750 000 | 5 750 000 |
| 84000 | Ålands hälso- och sjukvård, verksamhet | -5 750 000 | 5 750 000 |
|  |  |  |  |
| 848 | Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighet | 50 000 | 0 |
| 84810 | Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighet, verksamhet | 50 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| 856 | Ålands sjösäkerhetscentrum | 62 000 | -84 000 |
| 85600 | Ålands sjösäkerhetscentrum, verksamhet | 62 000 | -84 000 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  | **Verksamhet sammanlagt** | **-6 244 000** | **5 946 000** |
|  | **ÖVERFÖRINGAR** |  |  |
|  |  |  |  |
|  | Avdelning 5 |  |  |
|  |  |  |  |
| **500** | **Utbildnings- och kulturavdelningens förvaltningsområde** | **-354 000** | **0** |
|  |  |  |  |
| 520 | Landskapsandelar och stöd för grundskolan | -354 000 | 0 |
| 52000 | Landskapsandelar för grundskolan och stöd för undervisning (F) | -354 000 | 0 |
|  |  |  |  |
|  | Avdelning 6 |  |  |
|  |  |  |  |
| **600** | **Näringsavdelningens förvaltningsområde** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |
| 623 | Europeiska Unionen - program för landsbygdens utveckling, EJFLU | 0 | 0 |
| 62300 | Europeiska Unionen - EJFLU, 2014 - 2020 (R-EU) | -8 852 000 | 3 184 000 |
| 62302 | Europeiska Unionen - EJFLU, 2021 - 2027 (R-EU) | 8 852 000 | -3 184 000 |
|  |  |  |  |
|  | Avdelning 7 |  |  |
|  |  |  |  |
| **700** | **Infrastrukturavdelningens förvaltningsområde** | **-11 000** | **0** |
|  |  |  |  |
| 751 | Kostnader för sjötrafik | -11 000 | 0 |
| 75100 | Understöd för varutransporter i skärgården | -11 000 | 0 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  | **Överföringar sammanlagt** | **-365 000** | **0** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **89** | **SKATTEFINANSIERING, FINANSIELLA POSTER OCH**  |  |  |
|  | **RESULTATRÄKNINGSPOSTER** |  |  |
|  |  |  |  |
| **890** | **Skatter och avgifter av skattenatur, inkomster av lån** |  |  |
|  | **och finansiella poster** | **-5 400 000** | **8 150 000** |
|  |  |  |  |
| 890 | Skatter och inkomster av skattenatur | 0 | 8 150 000 |
| 89000 | Skatter och inkomster av skattenatur | 0 | 8 150 000 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 893 | Avskrivningar, nedskrivningar och justeringsposter | -5 400 000 | 0 |
| 89300 | Av- och nedskrivningar samt justeringsposter (F) | -5 400 000 | 0 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  | **Skattefinansiering, finansiella poster och resultat-**  |  |  |
|  | **räkningsposter sammanlagt** | **-5 400 000** | **8 150 000** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  | **Anslag och inkomster totalt ovanstående** | **-12 009 000** | **14 096 000** |

# Detaljmotivering - Verksamhet

## 200 Landskapsregeringen och regeringskansliet

### 240 Brand- och räddningsväsendet

#### 24000 Brand- och räddningsväsendet, verksamhet

**Organisation:** 24000 Brand- och räddning **År:** 2021 **Budgettyp:** Budget **Budgetversion:** Bv 1 – avdelningarnas förslag **Enhet:** Euro

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2020  | Budget 2021  | Tb 1 - 3 2021  | Förslag tb 4 2021  |
| Intäkter | 230 | 1 000 |  |  |
| Kostnader |  | -20 000 |  | -8 000 |
| Anslag netto | 230 | -19 000 |  | -8 000 |

##### Budgetmotivering

Föreslås ett tillägg om 8.000 euro.

##### Utgifter

Tillägget föranleds av avtalsenliga kostnader för utbildning av räddningsdykare, vilket blivit dyrare än budgeterat belopp.

## 400 Social- och miljöavdelningens förvaltningsområde

### 400 Allmän förvaltning

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

**Organisation:** 40010 Soc- och miljö, verksamhet **År:** 2021 **Budgettyp:** Budget **Budgetversion:** Bv 1 – avdelningarnas förslag **Enhet:** Euro

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2020  | Budget 2021  | Tb 1 - 3 2021  | Förslag tb 4 2021  |
| Intäkter | 703 404 | 45 000 | 140 000 | 30 000 |
| Kostnader | -1 634 281 | -1 832 000 | -141 000 |  |
| Anslag netto | -930 877 | -1 787 000 | -1 000 | 30 000 |

##### Budgetmotivering

Föreslås en inkomst om 30.000 euro samt att momentet kan påföras eventuella ytterligare inkomster för statligt stöd för covid-19 relaterade kostnader.

##### Inkomster

Landskapsregeringen har ansökt om 933.999 euro i enlighet med § 10 i statsrådets förordning (FFS 860/2021) om statsunderstöd för vissa kostnader som den offentliga social- och hälsovården orsakas 2021 på grund av covid-19-pandemin. Understödet är avsett för så kallade andra direkta kostnader och baseras på invånarantalet multiplicerat med ett fastställt belopp om 31 euro/invånare per 31.12.2020. Invånarantalet nämnda datum var 30.129 på Åland. Ansökan har beviljats och en del av dessa inkomster kommer att fördelas till ÅHS, se moment 84000.

Därtill ansökte landskapsregeringen om understöd för merkostnader för tillsynsuppgifter enligt lagen om smittsamma sjukdomar (FFS 1227/2016) 58 b och 59 a §. Det beviljade beloppet uppgick till 30.048 euro vilket motsvarar ansökt belopp.

## 700 Infrastrukturavdelningens förvaltningsområde

### 745 Oljeskydd

#### 74500 Oljeskydd

**Organisation:** 74500 Oljeskydd **År:** 2021 **Budgettyp:** Budget **Budgetversion:** Bv 1 – avdelningarnas förslag **Enhet:** Euro

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2020  | Budget 2021  | Tb 1 - 3 2021  | Förslag tb 4 2021  |
| Intäkter |  |  |  |  |
| Kostnader | -114 864 | -103 000 |  | -18 000 |
| Anslag netto | -114 864 | -103 000 |  | -18 000 |

##### Budgetmotivering

Föreslås ett tilläggsanslag om 18.000 euro.

##### Utgifter

Tilläggsanslaget föreslås täcka kostnaden för reparation och underhåll av oljeskyddsfarkosten m/s Svärtan, vilket blev dyrare än planerat.

### 750 Kostnader för sjötrafik

#### 75010 Upphandling av sjötrafik

**Organisation:** 75010 Upphandling av sjötrafik **År:** 2021 **Budgettyp:** Budget **Budgetversion:** Bv 1 – avdelningarnas förslag **Enhet:** Euro

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2020  | Budget 2021  | Tb 1 - 3 2021  | Förslag tb 4 2021  |
| Intäkter | 1 289 867 | 1 100 000 |  | 250 000 |
| Kostnader | -13 739 093 | -14 299 000 |  | -580 000 |
| Anslag netto | -12 449 225 | -13 199 000 |  | -330 000 |

##### Budgetmotivering

Föreslås ett tilläggsanslag om netto 330.000 euro.

##### Inkomster

Biljett- och fraktintäkterna beräknas överstiga budgeterat belopp med 250.000 euro.

##### Utgifter

Tilläggsanslaget föreslås täcka driftskostnaden för de frigående färjorna som på grund av fler oförutsedda reparationer (ca 230.000 euro), högre kostnader för ersättande tonnage (ca 50.000 euro) och stigande bunkerpriser (ca 300.000 euro) blir högre än beräknat.

## 80 - 88 Myndigheter samt fristående enheter

### 840 Ålands hälso- och sjukvård

#### 84000 Ålands hälso- och sjukvård, verksamhet

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Tb 1-3 2021 | Förslag tb 4 2021 |
| Verksamhetens intäkter | 13 740 264 | 8 108 000 |  | 5 750 000 |
| Verksamhetens kostnader | -98 458 939 | -99 127 000 | -10 000 | -5 750 000 |
| **Verksamhetsbidrag** | **-84 718 675** | **-91 019 000** | **-10 000** | **0** |
| Finansiella intäkter och kostnader | -6 004 | 23 000 |  |  |
| **Årsbidrag** | **-84 724 679** | **-90 996 000** | **-10 000** | **0** |
| Avskrivningar enligt plan | -1 679 115 | -1 810 000 |  |  |
| **Räkenskapsperiodens under- eller överskott** | **-86 403 794** | **-92 806 000** | **-10 000** | **0** |

##### Budgetmotivering

Föreslås tilläggsanslag om 5.750.000 euro för kostnader relaterade till covid-19 samt motsvarande intäkter för att täcka dessa kostnader.

##### Inkomster

Intäkterna består av beräknade statsstöd. Statsstödet är uppdelat där den ena delen ansöks för funktionsspecifika kostnader såsom smittspårning, testning, vaccinering och vårddygn. Beräkningen är gjord utgående från statens givna enhetspriser och faktiskt utfall av underliggande antal i kategorierna per oktober kompletterat med uppskattning för november och december. Den andra delen består av kostnader som uppstår på grund av bevakningen av gränserna. Statsstödet för denna del beräknas täcka kostnaderna till 100 %. Det finns andra direkta kostnader (som ej hör till gränscovid) som ÅHS ej ansökt statsstöd för. Enligt överenskommelse ansökte landskapsregeringen om dessa då de baseras på antal innevånare på Åland och en del av dessa kan internt fördelas för att täcka ÅHS kostnader.

##### Utgifter

Utgifterna föranleds av bland annat extra personal, vikarier och lönetillägg i samband med provtagning, smittspårning och akutens delade arbetsfält. Köpta tjänster har ökat för att hantera testtagning vid gränser, laboratorietjänster samt kostnader för sjuktransporter, extern hyra och IT-tjänster. Även materialkostnaderna har ökat för främst kemikalier och övrig laboratorieutrustning men även för skyddskläder och städmaterial.

### 848 Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighet

#### 84810 Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighet, verksamhet

**Organisation:** 84810 ÅMHM, verksamhet **År:** 2021 **Budgettyp:** Budget **Budgetversion:** Bv 1 – avdelningarnas förslag **Enhet:** Euro

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2020  | Budget 2021  | Tb 1 - 3 2021  | Förslag tb 4 2021  |
| Intäkter | 507 134 | 574 000 |  |  |
| Kostnader | -2 229 443 | -2 306 000 |  | 50 000 |
| Anslag netto | -1 722 309 | -1 732 000 |  | 50 000 |

##### Budgetmotivering

Föreslås en minskning om 50.000 euro.

##### Utgifter

Minskningen avser kostnader för en utredning som inte hann utföras under år 2021. Motsvarande anslag ingår i budgetförslaget för år 2022.

### 856 Ålands sjösäkerhetscentrum

#### 85600 Ålands sjösäkerhetscentrum, verksamhet

**Organisation:** 85600 Ål Sjösäkerhetscentrum **År:** 2021 **Budgettyp:** Budget **Budgetversion:** Bv 1 – avdelningarnas förslag **Enhet:** Euro

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2020  | Budget 2021  | Tb 1 - 3 2021  | Förslag tb 4 2021  |
| Intäkter | 640 308 | 850 000 |  | -84 000 |
| Kostnader | -1 398 742 | -1 613 000 |  | 62 000 |
| Anslag netto | -758 434 | -763 000 |  | -22 000 |

##### Budgetmotivering

Föreslås, med hänvisning till 6 § LL (2012:69) om landskapets finansförvaltning, att nettoanslaget höjs med 22.000 euro.

##### Inkomster

Inkomsterna beräknas minska med ca 34.000 euro för kursenheten till följd av färre kurser än beräknat för sjöanställda samt färre elever än beräknat vid de åländska skolorna, varvid vissa kurser skjuts fram till år 2022. Inkomsterna för skolfartyget m/s Michael Sars beräknas uppgå till ca 50.000 euro mindre än budgeterat belopp.

##### Utgifter

Utgifterna beräknas minska med ca 62.000 euro till följd av färre kurser och mindre nyttjande av skolfartyget m/s Michael Sars. Eftersom budgeterade utgifter inkluderar löner och fasta kostnader motsvarar inbesparingen inte fullt belopp av inkomstbortfall.

# Detaljmotivering - Överföringar

## 500 Utbildnings- och kulturavdelningens förvaltningsområde

### 520 Landskapsandelar och stöd för grundskolan

#### 52000 Landskapsandelar för grundskolan och stöd för undervisning (F)

**Organisation:** 52000 Grundskola stöd för undervisn **År:** 2021 **Budgettyp:** Budget **Budgetversion:** Bv 1 – avdelningarnas förslag **Enhet:** Euro

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2020  | Budget 2021  | Tb 1 - 3 2021  | Förslag tb 4 2021  |
| Intäkter |  |  |  |  |
| Kostnader | -7 184 741 | -11 654 000 | -405 000 | -354 000 |
| Anslag netto | -7 184 741 | -11 654 000 | -405 000 | -354 000 |

##### Budgetmotivering

Föreslås ett tillägg om 354.000 euro.

##### Utgifter

Ökningen föranleds dels av ökat antal elever i träningsundervisning, dels av övergång mellan olika beräkningssystem för landskapsandelar gällande ersättning för stödundervisning i svenska. Stödet har tidigare utbetalats i efterhand mot redovisning, varvid 2021 års budget belastas av tre terminers kostnad (läsåret 2020-2021 enligt tidigare system, samt höstterminen 2021 enligt nytt system).

## 600 Näringsavdelningens förvaltningsområde

### 623 Europeiska Unionen - program för landsbygdens utveckling, EJFLU

Rubriken ändrad.

#### 62300 Europeiska Unionen - EJFLU, 2014 - 2020 (R-EU)

**Organisation:** 62300 EU, EJFLU 2014-2020 **År:** 2021 **Budgettyp:** Budget **Budgetversion:** Bv 1 – avdelningarnas förslag **Enhet:** Euro

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2020  | Budget 2021  | Tb 1 - 3 2021  | Förslag tb 4 2021  |
| Intäkter | 2 878 604 | 620 000 |  | 3 184 000 |
| Kostnader | -7 910 661 | -620 000 |  | -8 852 000 |
| Anslag netto | -5 032 058 | 0 |  | -5 668 000 |

##### Budgetmotivering

Reglerna kring övergångsperioden mellan programperioderna var inte klara när grundbudgeten för år 2021 gjordes upp. Den tidigare programperioden har förlängts och finansieringsplanen för landsbygdsprogrammet har utökats med medel för åren 2021 och 2022. I och med detta finns ett behov att flytta de inkomster, anslag och motiveringar som i grundbudgeten upptogs under moment 62302 till moment 62300.

Föreslås en inkomst om 3.184.000 euro och ett anslag om 8.852.000 euro.

##### Inkomster

Under momentet upptas anslag som överförs till landskapsregeringen från EJFLU för finansiering av landskapets åtgärder i Finlands CAP-strategiplan för perioden 2021-2027.

##### Utgifter

Föreslås ett anslag om 8.693.000 euro för landskapets andel och EU:s andel för finansieringen av de 9 åtgärderna och 15 underåtgärderna inom landsbygdsutvecklingsprogrammet från perioden 2014-2020 som genomförs under perioden 2021-2022 som övergångsåtgärder före CAP-strategiplanen för Finland och Åland innehållande åtgärder för landsbygdens utveckling på Åland godkänns av Europeiska kommissionen. De finansiellt mest omfattande åtgärderna utgörs av kompensationsbidraget, stöd för miljö- och klimatvänligt jordbruk, stöd för ekologisk produktion samt investeringsstöd till livsmedelsindustrin, startstöd till unga odlare samt rådgivning och kunskapsöverföring inom jordbruket. Här ingår också finansiering om 406.000 euro för den nationellt finansierade husdjursförhöjningen inom kompensationsbidraget. Inom ramen för momentet finansieras också programmets tekniska stöd.

I anslaget ingår även 159.000 euro för för finansiering av EU:s andel av genomförande av Leader-dimensionen samt för genomförande av Leader-projekt. Anslaget består av medel från jordbruksfonden, EJFLU. Leader-dimensionen ska medverka till att utveckla landsbygden och fungera som ett instrument till att samordna de landsbygdsboende till samarbete kring olika typer av projekt t.ex. till förmån för närmiljön. Landskapets finansieringsandel för Leader-dimensionen om 85.000 euro upptas under moment 62390.

Anslaget dimensioneras med utgångspunkten i en oförändrad delfinansieringsnivå från EJFLU, d.v.s. 36,5 procent EU-delfinansiering förutom för Leader-åtgärderna där delfinansieringsnivån föreslås fortsatt till 65 procent.

De nya landsbygdsutvecklingsåtgärderna utarbetas i enlighet med KOM(2018) Förslag till Europaparlamentets och rådets förordning om fastställande av regler om stöd för de strategiska planer som medlemsstaterna ska upprätta inom ramen för den gemensamma jordbrukspolitiken och som finansieras av Europeiska garantifonden för jordbruket (EGFJ) och Europeiska jordbruksfonden för landsbygdsutveckling (EJFLU) samt om upphävande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1305/2013 och Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1307/2013 samt KOM(2018) 393 Förslag till Europaparlamentets och rådets förordning om finansiering, förvaltning och övervakning av den gemensamma jordbrukspolitiken och om upphävande av förordning (EU) nr 1306/2013.

#### 62302 Europeiska Unionen - EJFLU, 2021 - 2027 (R-EU)

**Organisation:** 62302 EU, EJFLU 2021-2027 **År:** 2021 **Budgettyp:** Budget **Budgetversion:** Bv 1 – avdelningarnas förslag **Enhet:** Euro

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2020  | Budget 2021  | Tb 1 - 3 2021  | Förslag tb 4 2021  |
| Intäkter |  | 3 184 000 |  | -3 184 000 |
| Kostnader |  | -8 852 000 |  | 8 852 000 |
| Anslag netto |  | -5 668 000 |  | 5 668 000 |

##### Budgetmotivering

Föreslås att inkomster, anslag och motiveringar som ingår i grundbudgeten för år 2021 utgår och överförs till moment 62300.

## 700 Infrastrukturavdelningens förvaltningsområde

### 751 Kostnader för sjötrafik

#### 75100 Understöd för varutransporter i skärgården

**Organisation:** 75100 Varutransporter i skärgården **År:** 2021 **Budgettyp:** Budget **Budgetversion:** Bv 1 – avdelningarnas förslag **Enhet:** Euro

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2020  | Budget 2021  | Tb 1 - 3 2021  | Förslag tb 4 2021  |
| Intäkter |  |  |  |  |
| Kostnader | -212 679 | -270 000 |  | -11 000 |
| Anslag netto | -212 679 | -270 000 |  | -11 000 |

##### Budgetmotivering

Föreslås ett tilläggsanslag om 11.000 euro.

##### Utgifter

Tilläggsanslaget föreslås täcka kostnaden för varutransporter i södra och norra skärgården, vilket på grund av större transportbehov blev dyrare än beräknat.

# 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:** 2021 **Budgettyp:** Budget **Budgetversion:** Bv 1 – avdelningarnas förslag **Enhet:** Euro

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2020  | Budget 2021  | Tb 1 - 3 2021  | Förslag tb 4 2021  |
| Intäkter | 239 678 060 | 282 897 000 | 10 410 000 | 8 150 000 |
| Kostnader |  |  |  |  |
| Anslag netto | 239 678 060 | 282 897 000 | 10 410 000 | 8 150 000 |

##### Budgetmotivering

Föreslås ökade inkomster om 8.150.000 euro.

##### Inkomster

Ålandsdelegationen har 4.11.2021 fastställt ett tillägg till förskottet på avräkningen för år 2021 om 5.506.000 euro. I och med tillägget uppgår förskottsbeloppet till sammanlagt 194.073.000 euro.

Därtill har Ålandsdelegationen 16.9.2021 fastställt avräkningsbeloppet för år 2020 till sammanlagt 223.326.536,74 euro, vilket är 843.831,74 euro högre än det förskott som landskapet erhöll under år 2020.

Ålandsdelegationen har 4.11.2021 fastställt förskottet på skatteavräkningen för skatteår 2021 till 79.600.000 euro, vilket är 1.800.000 euro högre än budgeterat belopp.

### 893 Avskrivningar, nedskrivningar och justeringsposter

#### 89300 Av- och nedskrivningar samt justeringsposter (F)

**Organisation:** 89300 Av- nedskriv o just poster **År:** 2021 **Budgettyp:** Budget **Budgetversion:** Bv 1 – avdelningarnas förslag **Enhet:** Euro

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sammandrag | Bokslut 2020  | Budget 2021  | Tb 1 - 3 2021  | Förslag tb 4 2021  |
| Intäkter |  |  |  |  |
| Kostnader | -8 684 493 | -7 840 000 |  | -5 400 000 |
| Anslag netto | -8 684 493 | -7 840 000 |  | -5 400 000 |

##### Budgetmotivering

Föreslås ett tillägg om 5.400.000 euro.

##### Utgifter

I Landskapsrevisionens revisionsberättelse för finansåret 2020 påpekades att det finns oavskrivna utgiftsrester för gamla Marsundsbron och gamla Vårdöbron kvar i balansräkningen. Landskapsregeringen har för avsikt att nedskriva dessa poster i bokslutet för år 2021. När den första balansräkningen enligt affärsbokföringsprinciper gjordes upp 1.1.1998 lades balansvärdena för broar upp som klumpbelopp per vägområde. Detta innebär att det idag inte är möjligt att ur bokföringen utläsa hur stor utgiftstresten är för de enskilda anläggningarna. På grund av detta kommer en schablonfördelning att användas som metod för att kalkylera hur stor andel av den totala utgiftsresten som kan antas höra till respektive bro. Tillägget avser en kalkylerad kostnad för nedskrivning till noll av den oavskrivna utgiftsresten för gamla Marsundsbron samt gamla Vårdöbron. Dessutom ingår kostnadsföring av utgifter för det i balansräkningen pågående projektet västra Föglö som inte kommer att förverkligas.

# Bilaga

