

BORNHOLMS
REGIONSKOMMUNE



Regnskab 2019

Årsberetning

Økonomi og Personale

INDHOLD

Generelle bemærkninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Revisionspåtegning

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens årsberetning

Hoved- og nøgletal

Driftsregnskab

Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)

Balance

Regnskabsoversigt

Anlægsbevillinger

Noter til driftsregnskab og balance:

- Note 1, Skatter, tilskud og udligning
- Note 2, Personaleoversigt
- Note 3, Overførte bevillinger
- Note 4, Anlægsoversigten
- Note 5, Langfristede tilgodehavender af aktiver og ejerandele
- Note 6, Finansieringsoversigten
- Note 7, Udvikling i egenkapitalen
- Note 8, Langfristet gæld
- Note 9, Forsyningsvirksomheder
- Note 10, Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualrettigheder
- Note 11, Omlægninger og rentesikring m.v.
- Note 12, Nærtstående parter
- Note 13, hensatte forpligtelser og kommunens selvforsikringsordninger

Øvrige redegørelser

- Opgaver udført for andre myndigheder
- Omkostningskalkulationer vedr. personlig og praktisk bistand

Generelle bemærkninger

På det skattefinansierede område udviser regnskabsresultatet et overskud på 37,5 mio. kr. imod et oprindeligt budgetteret underskud på 19,2 mio. kr.

Resultatet har været påvirket i positiv retning af en række tiltag som blev iværksat i marts/april 2019:

- Indefrysning af en del af de overførte budgetter fra 2018 på driften
- Stop for visse anlægsprojekter (en lang række beløb blev inddraget efter budgtforhandlingerne)
- Det kvalificerede ansættelsesstop

disse tiltag blev først frigivet sidst i oktober 2019 efter budgetforhandlingerne for 2020.

Der er afholdt anlægsudgifter for 67,8 mio. kr. Det oprindelige budget havde et forventet forbrug på 83,8 mio. kr.

På forsyningsområdet er der et underskud på 24,0 mio. kr., imod oprindeligt budgetteret overskud på 5,8 mio. kr., hvilket kan henføres til iværksættelse af anlægsinvesteringer på 14 mio. kr samt tvisten med Rønne Vand og Varme a.m.b.a. om afregningsprisen, som har betydet færre indtægter samt udgifter til advokathonorarer.

Det samlede regnskabsresultatet for 2019 udviser et overskud på 13,5 mio. kr., oprindeligt budgetteret til et underskud på 13,4 mio. kr.

For en nærmere beskrivelse af afvigelser på de enkelte bevillinger, henvises til "Regnskab 2019, Regnskabsbemærkninger", som er optrykt særskilt.

Ledelsespåtegning

Kommunalbestyrelsen har den 30. april 2020 godkendt at årsregnskab for 2019 for Bornholms Regionskommune overgives til revisionen.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Social- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

Bornholms Regionskommune, den 30. april 2020

Borgmester
Winni Grosbøll

Kommunaldirektør
Johannes Nilsson

Revisionspåtegning

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bornholms Regionskommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, jf. siderne 4-45 i Regnskab 2019, Regnskabsbemærkningerne og side 3 samt 8-33 i Regnskab 2019, Årsberetningen, der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 105,3 mio. kr.
Resultat af det skattefinansierede område på 37,5 mio. kr.
Aktiver i alt på 3.411,7 mio. kr.
Egenkapital i alt på -2.129,7 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til kommunalbestyrelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af kommunen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

Udover den lovpligtige revision, har vi afgivet erklæringer på projektrengskaber, andre erklæringer, der er pålagt kommunen, samt diverse rådgivningsopgaver. Der henvises til revisionsberetningens bilag, for en detaljeret

oplistning af opgaver.

Vi blev af kommunalbestyrelsen første gang antaget som revisor for regionskommunen den 1. januar 2003 for regnskabsåret 2003 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 17 år frem til og med regnskabsåret 2019. Vi blev senest i december 2015 antaget efter en udbudsproces, hvor revisionsaftalen blev aftalt.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2019. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Sociale udgifter med refusion og består hovedsageligt af overførselsindkomster.

Ud fra vores professionelle vurdering er revisionen af området for de sociale udgifter med statsrefusion det revisionsområde med størst betydning for den finansielle revision, da der er væsentlige udgifter på dette område, som refunderes af Staten. Bornholms Regionskommune er ansvarlig for tilrettelæggelse af forretningsgange og korrekte ydelser, som kan helt eller delvis refunderes af Staten i henhold til gældende love og regler. Vi fokuserede på området, da reglerne på området er komplekse og kræver, at ledelsen i kommunen fastlægger retningslinjer for forretningsgange og sagsbehandling samt overvåger, at disse bliver fulgt.

Vores behandling i revisionen

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende revision af sociale udgifter med statsrefusion har været:

Vi har gennemgået og testet væsentlige forretningsgange og relevante interne kontroller på områder med statsrefusion på det sociale område.

Vi har gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til bekendtgørelse nr. 1591 af 15. december 2017 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Børne- og Socialministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Transport-, Bygnings- og Boligministeriets og Undervisningsministeriets ressortområder (revisionsbekendtgørelsen).

Vi har revideret statsrefusionsskemaet for 2019.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af kommunalbestyrelsen godkendte årsbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere kommunens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere kommunen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter de øvrige oplysninger i ”Regnskab 2019, Årsberetning” og ”Regnskab 2019, Regnskabsbemærkninger”, der ikke er omfattet af vores revision og vores erklæring herom, jævnfør vores konklusion ovenfor.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores

juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

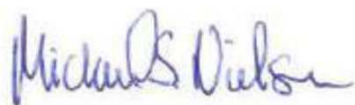
Roskilde, den 9. juni 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 22 26 70



Lasse Jensen
Statsautoriseret revisor



Michael S. Nielsen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Bornholms Regionskommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Social- og Indenrigsministeriet (SIM) i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter.

Tilrettelæggelsen af kommunens regnskabsføring er detaljeret beskrevet i bilag til kasse- og regnskabsregulativet, men skal her skitseres overordnet:

God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskabet samt revisionen.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med undtagelse af indefrosne feriemidler som følge af ny ferielov. Indefrosne feriemidler for perioden 1. september 2019 - 31. december 2019 er optaget som langfristet gæld med modpost på egenkapitalen.

Drifts- og anlægsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Drifts- og anlægsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 31. januar i det nye regnskabsår.

Præsentation af årsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab.

Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat.

Specifikationsgraden i årsberetningen er på hovedkontoniveau i henhold til SIM's autoriserede kontoplan.

Ekstraordinære poster

Her beskrives eventuelle driftsmæssige dispositioner, som er ekstraordinære for det pågældende regnskabsår.

Der sondres mellem indtægter og udgifter afledt af kommunens primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende, og som ikke

har sammenhæng til den ordinære aktivitet, f.eks. ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer eller lignende.

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før.

Der er af SIM fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Afskrivningsperioden for de enkelte grupper af aktiver fremgår af noterne.

En forudsætning for registrering af et aktiv er, at det har en brugs-/levetid på mere end 1 år, og har en anskaffelsespris på minimum 100.000 kr. ekskl. moms (for del af funktion 2.31 busdrift og 0.19 ældreboliger, der ikke er omfattet af momsrefusionsordningen, gælder en anskaffelsespris på 100.000 inkl. moms).

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Finansielt leasede aktiver optages på samme måde som aktiver der er betalt kontant. Anskaffelsen modsvares af en tilsvarende leasinggæld.

Udgifter, der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs kapacitet eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid.

Udgifter til vedligeholdelse udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

For en mere detaljeret beskrivelse af retningslinjerne henvises til Regionskommunens hjemmeside www.brk.dk, hvor det er muligt at finde den fulde vejledning til registrering af fysiske aktiver.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler o.lign. anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver - Aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som Bornholms Regionskommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen som udgangspunkt efter indre værdis metode.

Finansielle anlægsaktiver - langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der er foretaget nedskrivning til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Registrering af forventet tab sker ved at foretage en kontering der nedbringer saldoen af "de langfristede tilgodehavender" med det forventede tab. Modposten hertil er egenkapitalen.

Omsætningsaktiver - varebeholdninger

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Varebeholdninger registreres i det omfang værdien overstiger 1 mio. kr. og/eller beholdninger på minimum 100.000 kr. med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

Varebeholdninger måles som udgangspunkt til kostpris efter FIFO-princippet. Hvis dette ikke er muligt fastsættes beholdningens værdi ud fra en gennemsnitsbetragtning.

På baggrund af foranstående regelsæt, indgår der ikke varebeholdninger i balancen pr. 31.12.19.

Omsætningsaktiver – fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg, anskaffet før 1.1.1999, er optaget til værdien i henhold til den offentlige ejendomsvurdering pr. 1.1.2004, hvis ejendomsvurderingen var minimum 100.000 kr.

Grunde og bygninger til salg, anskaffet efter 1.1.1999 er optaget til kostprisen, hvis kostprisen var minimum 100.000 kr.

Der foretages op- og nedskrivning til den forventede/realiserede salgspris.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver - tilgodehavender.

Indtægter som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår er klassificeret som kortfristet tilgodehavende.

Omsætningsaktiver - Værdipapirer

Værdipapirer omfatter kommunens beholdning af pantebreve og ejerpantebreve.

Værdipapirerne indregnes som udgangspunkt til restgælden pr. 31.12.2019, men pantebreve og ejerpantebreve som vurderes at have en lavere værdi end den pålydende værdi/restgæld nedskrives til den forventede værdi.

Hensatte forpligtelser

Forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, er optaget i balancen under forpligtelser.

Senest hvert 5. år skal der foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd. SIM har fastlagt en pensionsalder på 62 år og en opgørelsesrente på 2% som udgangspunkt for beregningerne. Seneste aktuarmæssig beregning er pr. 31.12.2016.

I de år hvor der ikke udarbejdes en aktuarmæssig beregning, danner følgende model grundlaget for beregningen af pensionsforpligtelsen:

Forpligtelse, primo regnskabsåret
- udbetalte pensioner, netto
+ værdiansættning af optjent pension, svarende til 20,3% af lønsummen
+/- ændring i forpligtelsen vedr. lærere i den lukkede gruppe

= forpligtelse, ultimo regnskabsåret

Hensatte forpligtelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtelse (hvis forpligtelsen er på minimum 100.000 kr.).

Fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelser optages til nominel værdi i overensstemmelse med de indgåede aftaler.

Opmærksomheden henledes på at miljøforpligtelser primært indregnes ved at foretage nedskrivning af grundværdien.

Kommunen er selvforsikret med hensyn til arbejdsskader. Dette bevirker at kommunen er forpligtet til at udbetale erstatning til skadelidte i tilfælde af en arbejdsskade. Erstatningssager medtages i status som en hensat forpligtelse.

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden pr. 31.12.2019.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restværdien pr. 31.12.2019.

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller SIM har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (mio. kr.)	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)*					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	133,1	134,1	96,9	36,4	105,3
Resultat af det skattefinansierede område	64,2	94,5	18,4	-53,1	37,5
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	8,8	11,3	7,2	5,4	-10,0
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	-4,3	-3,0	0,0	-1,6	-14,0
Resultat i alt	68,7	102,9	25,6	-49,3	13,5
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver	3.380,9	3.328,0	3.292,7	3.123,1	3.212,8
Omsætningsaktiver	84,8	100,8	166,4	198,9	151,3
Likvide beholdninger (inkl. placering i investeringsforening)	78,9	176,6	121,7	71,8	47,5
Balance, passiver					
Egenkapital	-2.230,6	-2.227,3	-2.243,2	-2.067,0	-2.129,7
Hensatte forpligtelser	-426,2	-490,0	-473,7	-432,8	-389,8
Langfristet gæld (inkl. Fonde, legater m.v.)	-680,4	-677,9	-613,4	-613,9	-652,5
heraf ældreboliger	-387,2	-374,3	-361,0	-346,0	-310,6
Kortfristet gæld	-207,4	-210,2	-250,5	-280,1	-239,7
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	171,1	280,7	341,8	300,9	230,1
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	1.981	4.440	3.065	1.809	1.201
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.) (eksklusiv Fonde, legater m.v.)	16.705	16.736	15.079	15.135	15.165
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	145.561	146.489	148.095	152.138	155.887
Udskrivningsprocent kommuneskat	26,20	26,20	26,20	26,20	26,20
Grundskyldspromille	33,41	33,41	33,41	33,41	34,00
Indbyggertal (inklusive Christiansø)	39.847	39.773	39.715	39.662	39.583

*) Positive beløb = indtægter/overskud Negative beløb = udgifter/underskud

Af efterfølgende oversigt fremgår udvalgenes regnskabsresultat sammenholdt med korrigerede netto-bevillinger på både drifts- og anlægsområdet.

(mio. kr.)	Regnskab 2019	Korrigeret Bevilling 2019	Afvigelse	Regnskab 2018
Børne- og Skoleudvalget	-562,3	-605,4	43,1	-563,8
Social- og Sundhedsudvalget	-1.306,2	-1.324,2	17,9	-1.250,8
Job-, Udvikling- og Fritidsudvalg	-531,6	-543,6	12,0	-522,9
Natur- og Miljøudvalget	-286,9	-344,5	57,6	-285,3
Klima- og Bæredygtighedsudvalget	0,0	-0,6	0,6	-
Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget	-179,7	-207,8	28,1	-210,6
I alt	-2.866,7	-3.026,0	159,3	-2.833,5
Skatter, tilskud og renter	2.880,2	2.880,1	0,2	2.784,2
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Forskel ("-" = underskud)	13,5	-146,0	159,5	-49,3

Noter	Regnskabsopgørelse (mio. kr.) (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Opr. budget 2019	Korrigeret budget	Regnskab 2019	Regnskab 2018
	A. Det skattefinansierede område				
1	Indtægter				
	Skatter	1.786,1	1.787,0	1.787,1	1.742,3
	Tilskud og udligning	1.059,3	1.088,7	1.089,6	1.038,5
	Indtægter i alt	2.845,4	2.875,7	2.876,7	2.780,9
	Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Byudvikling, miljø og transport	-111,5	-118,7	-106,5	-121,7
	Undervisning og kultur	-415,9	-424,8	-406,3	-415,5
	Sundhedsområdet	-252,6	-254,9	-244,3	-240,5
	Sociale opgaver og beskæftigelse	-1.695,9	-1.747,7	-1.706,0	-1.644,0
	Fællesudgifter og administration*	-309,9	-337,6	-311,9	-326,1
	Driftsudgifter i alt	-2.785,8	-2.883,7	-2.774,9	-2.747,8
	Driftsresultat før finansiering (ekskl. Forsyningsvirksomheder)	59,6	-7,9	101,7	33,1
	Renter mv.	4,9	4,3	3,5	3,3
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	64,5	-3,6	105,3	36,4
	Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Byudvikling, miljø og transport	-51,3	-56,4	-29,9	-42,6
	Undervisning og Kultur	-30,2	-62,4	-32,3	-40,2
	Sundhedsområdet	0,0	0,0	0,0	0,0
	Sociale opgaver og beskæftigelse	-2,0	-16,0	-5,7	-5,4
	Fællesudgifter og administration	0,0	-9,1	-4,0	-1,5
	Anlægsudgifter i alt	-83,5	-143,9	-72,0	-89,7
	Jordforsyning				
	Salg af jord	2,2	16,3	6,3	2,1
	Køb af jord inkl. byggemodning	-2,5	-6,5	-2,2	-1,8
	Jordforsyning i alt	-0,3	9,8	4,2	0,3
	Ekstraordinære poster	0	0	0	0
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-19,2	-137,7	37,5	-53,1
9	B. Forsyningsvirksomhederne				
	Drift (indtægter - udgifter)	5,8	5,8	-10,0	5,4
	Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	-14,0	-14,0	-1,6
	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDERNE	5,8	-8,2	-24,0	3,8
	C. RESULTAT I ALT (A + B)	-13,4	-146,0	13,5	-49,3

*) I 2019 er der foretaget overførsel af administrative omkostninger (andel af udgifter til central ledelse og administration) fra hovedkonto 6, "fællesudgifter og administration" til hovedkonto 5, "sociale opgaver og beskæftigelse" for serviceydelse, der er omfattet af reglerne om omkostningsbaserede takster for kommunale tilbud, i alt 24,7 mio. kr.

Balance

Noter	Balance (mio. kr.)	Ultimo 2018	Ultimo 2019
	AKTIVER		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	151,0	149,7
	Bygninger	866,6	812,2
	Tekniske anlæg mv.	83,4	104,2
	Inventar	1,0	0,7
	Anlæg under udførelse	2,0	1,4
	I alt	1.104,0	1.068,2
	Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver		
5 / 7	Aktier og andelsbeviser m.v.	1.953,2	2.047,5
	Langfristede tilgodehavender	62,0	69,2
9	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	3,9	27,9
	I alt	2.019,1	2.144,6
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.123,1	3.212,8
	Omsætningsaktiver - Varebeholdninger	0,0	0,0
	Omsætningsaktiver - Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	22,5	14,0
	Omsætningsaktiver - Tilgodehavender	176,4	137,3
	Omsætningsaktiver - Værdipapirer	0,0	0,0
6	Likvide beholdninger	71,8	47,5
	AKTIVER I ALT	3.393,8	3.411,7
	PASSIVER		
7	EGENKAPITAL		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-63,1	-74,1
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	0,0	0,0
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.044,2	-987,5
	Reserve for opskrivninger	-18,7	-20,2
	Modpost for donationer	-0,5	-0,4
	Balancekonto	-940,5	-1047,5
	I alt	-2.067,0	-2.129,7
13	HENSATTE FORPLIGTELSE	-432,8	-389,8
8	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	-600,3	-638,3
	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	-13,7	-14,2
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	-280,1	-239,7
	PASSIVER I ALT	-3.393,8	-3.411,7
10	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 2.766 mio. kr.		
10/11	Øvrige forpligtelser og eventualrettigheder samt swapaftaler m.v.		
12	Nærtstående parter		

Regnskabsoversigt

Regnskabsoversigt, hele 1.000 kr. RÅD=Rådighedsbeløb BEV=Bevilling	Regnskab 2019 Udgift	Regnskab 2019 Indtægt	Oprindeligt budget 2019 Udgift	Oprindeligt budget 2019 Indtægt	Tillægsbevilling 2019 Udgift	Tillægsbevilling 2019 Indtægt
Bornholms Regionskommune	3.650.088	-3.650.088	3.522.897	-3.522.897	279.131	-279.131
Børne- og Skoleudvalget	634.770	-72.497	648.719	-54.884	12.904	-1.387
Drift og statsrefusion	634.770	-72.497	648.719	-54.884	12.904	-1.387
Dagpasning BEV	160.204	-42.801	158.393	-37.373	5.572	-1.824
Børn og familie BEV	188.932	-22.421	203.406	-16.308	1.588	437
Undervisning BEV	285.634	-7.274	286.920	-1.204	5.744	
Social- og Sundhedsudvalget	1.395.837	-89.593	1.351.794	-73.166	61.655	-16.102
Drift og statsrefusion	1.395.837	-89.593	1.351.794	-73.166	61.655	-16.102
Ældre BEV	402.060	-34.543	386.152	-22.737	17.488	-6.684
Psykisatri og handicap BEV	253.151	-32.987	245.391	-24.983	7.639	-5.297
Sundhed BEV	397.291	-12.056	391.912	-12.233	18.641	-3.936
Sociale ydelser BEV	343.335	-10.008	328.339	-13.214	17.887	-186
Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget	744.299	-212.688	724.387	-197.384	17.172	-550
Drift og statsrefusion	743.161	-212.688	723.636	-197.384	10.582	-550
Kultur og fritid BEV	47.093	-4.942	46.857	-4.550	2.161	-697
Biblioteker BEV	15.672	-970	15.204	-744	378	
Idrætsområder BEV	8.341	-1.085	7.669	-552	455	
Uddannelse og beskæftigelse BEV	672.055	-205.690	653.906	-191.538	7.589	147
Anlæg	1.138		751		6.590	
6031206002 - CNMF, Kultur og fritid, selvej./privat	1.138		751		6.590	
BEV6031-035500 - Bhs. Motorsport, ny motorsportbane	RÅD	392			500	
BEV6031-318543 - Nyvest Centret, renovering 2018	RÅD	160			187	
BEV6031-318548 - Gudhjem Svømmehal, renovering 2018	RÅD	49			49	
BEV6031-318736 - Bhs. Idræts- & Kulturcenter, energirenov	RÅD				142	
BEV6031-318802 - Gudhjem Svømmehal, vandbehandlingskrav	RÅD	493			493	
BEV6031-318900 - Renoveringspulje til selvejende haller	RÅD		751		-751	
BEV6031-318915 - Pulje til "åbne" selvejende haller	RÅD				383	
BEV6031-360500 - Bornholms Museum	RÅD				5.534	
BEV6031-364500 - Nylars Samlingshus, energirenov.	RÅD	45			55	
Natur- og Miljøudvalget	531.692	-244.784	491.311	-227.374	114.437	-33.828
Drift og statsrefusion	416.530	-219.760	403.352	-219.458	13.373	-984
Beredskab BEV	11.810	-2.004	10.681	-1.112	312	-256
Teknik, natur og miljø BEV	48.962	-25.610	50.427	-21.932	-3.118	-269
Veje, parker og anlæg BEV	68.070	-11.073	75.387	-9.734	438	-537
Vej og park BEV	18.471	-18.167	-2.604		2.116	
Ejendomme og service BEV	103.507	-39.458	101.716	-37.049	5.301	77
Devika BEV	6.488	-5.737	12.665	-12.665	1.518	
Kollektiv trafik BEV	61.113	-30.227	60.065	-36.809	6.806	
Affaldshåndtering BEV	98.110	-87.485	95.014	-100.157		
Anlæg	115.162	-25.023	87.959	-7.916	101.064	-32.843
6036006000 - CNMF, Veje og havne	2.652		18.897		-14.484	-130
BEV6036-020114 - Aktivitetsområder i og omkring Tejn	RÅD	17			440	-130
BEV6036-035110 - Arnager Bådehavn, sikring af broen	RÅD				650	
BEV6036-223104 - Vej- og trafikkanlæg ved Rønne Havn	RÅD				0	
BEV6036-223106 - Trafikforanstaltninger v/Campus Bornholm	RÅD	2.635			3.153	
BEV6036-223108 - Trafiksikkerhedsarbejder 2020-2023	RÅD		1.000		-1.000	
BEV6036-223900 - Disponibel anlægspulje, veje & broer	RÅD		17.897		-17.727	
6036006040 - CNMF, Havne, reg. virks.	1.005		3.595		-438	
BEV6036-240530 - Hammerhavn, renovering 2016	RÅD				136	
BEV6036-240536 - Hasle Havn, handicaptoliet v/bystranden	RÅD				120	
BEV6036-240538 - Hammerhavn, forbedring af vejbelægning	RÅD	70			72	
BEV6036-240540 - Gudhjem Havn, adgangsbro og indsejllys	RÅD	12			0	
BEV6036-240541 - Gudhjem Havn, sikring af lodsekaj	RÅD				350	
BEV6036-240542 - Renov. af vaterlister på havnene 2018	RÅD	107			115	
BEV6036-240543 - Renov. af vaterlister på havnene 2019	RÅD	480			500	
BEV6036-240544 - Gudhjem Havn, fugning af kajanlæg	RÅD				553	
BEV6036-240546 - Sandvig Havn, forbedring af servicefac.	RÅD	104			125	
BEV6036-240548 - Allinge Havn, reparation af havneport	RÅD	22			300	
BEV6036-240550 - Tejn Havn, uddybning af indsejling	RÅD	22			75	
BEV6036-240552 - Tejn Havn, elarbejder på ydermolen	RÅD	1			250	
BEV6036-240818 - Planlægning af nye havneprojekter 2018	RÅD	70			126	
BEV6036-240900 - Disponibel anlægspulje, havne	RÅD		2.072		-1.812	
BEV6036-240910 - Renov.pulje, kom. havne uden for Rønne	RÅD		1.523		-1.523	
BEV6036-241504 - Nørrekås Lystbådehavn, badefac. og areal	RÅD				0	
BEV6036-241508 - Nørrekås Lystbådehavn, uddybning	RÅD	117			175	
6036006900 - CNMF, Veje, cykelprojekter	21.684	-18.435	9.895	-7.916	21.971	-26.183
BEV6036-010400 - Servicebygninger langs cykelruter	RÅD	2.169	-33	255	-204	-6.453
BEV6036-222400 - Anlægspulje, Bornholms Cykelveje	RÅD		2.465	-1.972	-1.482	1.186
BEV6036-222402 - Bhs. Cykelveje, projektering, adm. mv.	RÅD	1.255	-689	1.175	615	-1.083

Regnskabsoversigt, hele 1.000 kr. RÅD=Rådighedsbeløb BEV=Bevilling		Regnskab 2019 Udgift	Regnskab 2019 Indtægt	Oprindeligt budget 2019 Udgift	Oprindeligt budget 2019 Indtægt	Tillægsbevilling 2019 Udgift	Tillægsbevilling 2019 Indtægt
BEV6036-223402 - Bhs. Cykelveje, Nexø, Aak. og Listed	RÅD	250				617	-494
BEV6036-223410 - Bhs. Cykelv, Døndal-Gudhj, Aarsdale-Nexø	RÅD	11.489	-15.243	1.600	-1.280	8.577	-14.824
BEV6036-223412 - Bhs. Cykelv, cykelstier Ndr. Kystvej, Rn	RÅD	6.478	-2.470	4.400	-3.520	5.470	-4.396
BEV6036-223414 - Bhs. Cykelveje, rute 10, Hasle by	RÅD	42				150	-120
6037106000 - CED, Vej, park og anlæg		29.825	-5.893	16.325		26.796	-5.577
BEV6037-020500 - Projekt Linjer i Landskabet	RÅD	877	-5.526			1.036	-5.577
BEV6037-222504 - Adgangsvej i Allinge, Folkemødet	RÅD	1.015		1.100			
BEV6037-223505 - Renovering af vejafvandringsanlæg 2019	RÅD	306				500	
BEV6037-223530 - Kabellægn. af gadebelysn. 2017	RÅD					1.999	
BEV6037-223540 - Kabellægn. af gadebelysn. 2018	RÅD	637				900	
BEV6037-223550 - Kabellægn. af gadebelysn. 2019	RÅD					900	
BEV6037-223609 - Mosevej, Nexø, trafikforbedringer	RÅD	653				620	
BEV6037-223610 - Pulje til øget trafikikkerhed v/skoler	RÅD					1.045	
BEV6037-223611 - Øget trafikikkerhed v/Søndermarksskolen	RÅD	563				550	
BEV6037-223650 - Gadebelysning, LED-teknologi	RÅD	12.083	-366	15.225		3.360	
BEV6037-223718 - Belægningsvedligeholdelse 2018	RÅD	2.827				2.828	
BEV6037-223719 - Belægningsvedligeholdelse 2019	RÅD	8.326				9.000	
BEV6037-223818 - Renovering af broer 2018	RÅD	243				257	
BEV6037-223819 - Renovering af broer 2019	RÅD	2.296				3.800	
6037206000 - CED, Ejd.service, bygninger		45.720	-695	39.247		52.142	-953
BEV6037-010103 - ESCO, energirenov. kom. bygn., fase 2	RÅD	3.026		3.112		901	
BEV6037-010390 - Plc. Bykær, Hasle, forprojekt	RÅD	59				59	
BEV6037-010403 - Reparation af klimaskærme, etape 3	RÅD	99				97	
BEV6037-010404 - Rep. af tage/klimaskærme, etape 4	RÅD					50	
BEV6037-010900 - Disponibel anlægspulje, kom. bygninger	RÅD			4.722		-4.543	
BEV6037-011106 - Vedligehold. af beboelsesejd., etape 6	RÅD	12				1.947	
BEV6037-011202 - Fabriksvej 20, vand-/fjernvarmeinstall.	RÅD	22				1.093	
BEV6037-011304 - Ombyg. tidl. Mosaik SFO, flygt.boliger	RÅD					0	
BEV6037-011306 - Ombyg. Pihls Allé 32, flygt.boliger	RÅD					0	
BEV6037-011900 - Pulje til vedl.hold. af restboligmasse	RÅD					373	
BEV6037-013122 - Nedrivn. af kom. bygn., Ungdomssk. Klem.	RÅD	2.272				2.132	
BEV6037-013128 - Musikhuset, tekniske installationer	RÅD					7	
BEV6037-013138 - Istandsættelse af egne forsamlingshuse	RÅD	-469				-455	
BEV6037-013140 - Multihuset i Østerlars, vinduer & facade	RÅD	49				49	
BEV6037-013142 - Benzintank i Allinge, nedrivn./oprens.	RÅD	528				521	
BEV6037-013144 - Søndre Bæk 16, nyt tag/facader & træværk	RÅD	207				380	
BEV6037-015506 - Opkøb & nedrivn. af Nygårdsvej 15, Hasle	RÅD	437	-299			761	-540
BEV6037-301102 - H. R. Skolen, Mosaik, fjernvarme	RÅD					18	
BEV6037-301131 - Kongeskærskolen, ny el-tavle	RÅD	87				75	
BEV6037-301133 - Kongeskærskolen, renov. tag/vinduer	RÅD	293				300	
BEV6037-301135 - Svartingedal Skole, tagrender og facade	RÅD	235				276	
BEV6037-301137 - Hans Rømer Skolen, brugsvandsinstall.	RÅD	1.447				1.447	
BEV6037-301138 - Hans Rømer Skolen, udearealer/baner	RÅD	542				714	
BEV6037-301139 - Hans Rømer Skolen, vinduer/døre	RÅD					367	
BEV6037-301140 - Paradisbakkeskolen, vinduer etape 1	RÅD	0				124	
BEV6037-301142 - Paradisbakkeskolen, vinduer/døre etape 2	RÅD					440	
BEV6037-301144 - Søndermarksskolen, udskiftn. af vinduer	RÅD	301				475	
BEV6037-301146 - Åvangsskolen, udskiftn. af dele af tag	RÅD	105				139	
BEV6037-301148 - Søndermarksskolen, nye vinduer i faggang	RÅD	450				500	
BEV6037-301300 - Ombyg. af Søndermarks- og Åvangsskolen	RÅD	19				181	
BEV6037-301325 - Projektering, læringsmiljøer/madskoler	RÅD	2.289		1.717		1.273	
BEV6037-301330 - Kongeskærskolen, nye læringsmiljøer	RÅD	2.042				2.487	
BEV6037-301335 - Svartingedal Skole, nye læringsmiljøer	RÅD	5.963				5.962	
BEV6037-301340 - Paradisbakkeskolen, lær.miljøer & madsk.	RÅD	13.398				21.829	
BEV6037-301900 - Renoveringspulje til skolebygninger	RÅD			1.258		-1.258	
BEV6037-301925 - Pulje til nye læringsmiljøer på skolerne	RÅD			21.745		-9.961	
BEV6037-301930 - Pulje til etablering af madskoler	RÅD			4.009		-4.009	
BEV6037-308104 - Kildebakken, fjernvarme	RÅD	844				1.042	
BEV6037-317100 - Kom.centret, ventilation, el og maling	RÅD					535	
BEV6037-318109 - Hasle Hallen, brugsvandsinstall.	RÅD	525				536	
BEV6037-318112 - Rønne Idr.hal gulv / Klem.hallen trappe	RÅD	4				1.111	
BEV6037-318900 - Pulje t/anlægsønsker på idrætsområdet	RÅD			684		-684	
BEV6037-350102 - Flytn. af Allinge Bibl. til Kongeskærsk.	RÅD	0					
BEV6037-360100 - Bornholms Kunstmuseum, tagrenovering	RÅD	1.277				1.324	
BEV6037-360102 - Bornholms Kunstmuseum, nyt ABA-anlæg	RÅD	391				430	
BEV6037-364100 - NaturBornholm, påkrævet bygn.vedl.hold.	RÅD					329	
BEV6037-514122 - Etablering af nyt børnehus i Allinge	RÅD			0		0	
BEV6037-514126 - Øm. B.hus Mariehønen, ventilationsanlæg	RÅD	9				9	
BEV6037-514128 - Børnehuset i Hasle, ventilation/belysn.	RÅD					43	
BEV6037-514130 - Børnehuset Søstjernen, ventilationsanlæg	RÅD	949				950	
BEV6037-514132 - Trinbrættet, ombyg./etabl. af legeplads	RÅD	2.176				2.300	
BEV6037-514134 - Gudhjem Børnehave, hegn/vinduespartier	RÅD	44				220	
BEV6037-514136 - Trinbrættet, nyt rytterlys/tagvinduer	RÅD	193				270	
BEV6037-514137 - Trinbrættet, ventilationsanlæg	RÅD					1.150	
BEV6037-521100 - Barnets Blå Hus, facaderenovering mv.	RÅD					72	
BEV6037-526100 - Etabl. af hj.pl.baser, Østermarie/Gudhj.	RÅD	127				2.278	

Regnskabsoversigt, hele 1.000 kr. RÅD=Rådighedsbeløb BEV=Bevilling		Regnskab 2019 Udgift	Regnskab 2019 Indtægt	Oprindeligt budget 2019 Udgift	Oprindeligt budget 2019 Indtægt	Tillægsbevilling 2019 Udgift	Tillægsbevilling 2019 Indtægt
BEV6037-526102 - Etabl. af hj.plejebase, Ravnsøgade 5, Aak.	RÅD	152				5.312	
BEV6037-527100 - Plc. Snorrebakken, anlæg af sansehøve	RÅD	375	-396			391	-413
BEV6037-529100 - Rehab. Sønderbo, ventilationsanlæg 2018	RÅD	160				237	
BEV6037-529102 - Rehab. Sønderbo, renov. varmtvandsbassin	RÅD			2.000			
BEV6037-532900 - Pulje til leve-/bomiljøer på plejecentre	RÅD			0			
BEV6037-535100 - Hjælpe-middeldepotet, tilbygning	RÅD	1.153				1.182	
BEV6037-650107 - Adm. Landemærket, tagrender og skakt	RÅD	340				600	
BEV6037-650110 - Børn og Familie, samling af udførerdelen	RÅD	218				500	
BEV6037-650150 - Snorrebakken 66, indretn. til adm.bygn.	RÅD	3.367				3.367	
BEV6037-650302 - Renovering af adm.bygninger, etape 2	RÅD					1.110	
BEV6037-650303 - Renovering af adm.bygninger, etape 3	RÅD					2.500	
BEV6037-650900 - Renoveringspulje til adm.bygninger	RÅD			0		277	
6037206040 - CED, Ejd.service, bygninger, reg. virks.		102				500	
BEV6037-010104 - ESCO, energirenov. bygn, momsreg, fase 2	RÅD	102					
BEV6037-240100 - Svaneke Havn, renov. af havnekontor	RÅD					500	
6037806000 - CED, BAT		201				576	
BEV6037-231110 - BAT, elbusdrift, forundersøgelser	RÅD	16				16	
BEV6037-231120 - BAT, éngangsudg. ifm. flytning f/remisen	RÅD	185				560	
6041006000 - CNMF, Bofa		13.972				14.000	
BEV6041-166100 - Bofa, ny economizer t/forbrænd.anlægget	RÅD	13.972				14.000	
Klima- og Bæredygtighedsudvalget				554			
Drift og statsrefusion				554			
Strategi	BEV			554			
Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget		343.490	-3.030.527	306.131	-2.970.089	72.963	-227.264
Drift og statsrefusion		222.697	-33.310	223.234	-22.950	15.755	369
Økonomi og personale	BEV	84.747	-21.957	80.956	-11.300	-4.546	1.067
Erhverv, byg og plan	BEV	28.776	-7.205	29.267	-8.804	3.030	-698
Administration og it	BEV	95.824	-1.310	98.641	-143	17.118	
Folkemødet	BEV	4.915	-2.761	4.907	-2.703	-1	
Politikere	BEV	8.434	-77	9.462		154	
Anlæg		13.874	-23.596	4.304	-3.063	28.974	-38.850
6037306000 - CED, Køb/salg af fast ejd.		4.156	-18.946	0	-1.423	4.542	-16.927
BEV6037-005504 - Salg af grundareal v/Østre Skole	RÅD		-50				-50
BEV6037-005512 - Salg af små arealer	RÅD		-74				-74
BEV6037-005600 - Salg af landbrugsjord v/Snorrebakken	RÅD	63	-1.716			143	-1.716
BEV6037-005602 - Salg af landbrugsjord v/Tornerværksvej	RÅD		-396			80	-396
BEV6037-005604 - Salg af landbrugsjord, Kildgvej/Smedgvej	RÅD		-60			28	-60
BEV6037-005900 - Pulje til køb og salg af fast ejendom	RÅD			0	-923		1.825
BEV6037-005910 - Pulje til salg af landbrugsjord	RÅD				-500		404
BEV6037-011502 - Salg af Skoleparken 3, Aakirkeby	RÅD					-6	
BEV6037-011514 - Salg af Sandlinien 2, Sandvig	RÅD	23				24	
BEV6037-011528 - Salg af Svanekegade 26, Aakirkeby	RÅD	58				57	
BEV6037-011532 - Salg af Harbovej 153, Rønne	RÅD	11	-750			70	-815
BEV6037-013524 - Salg af Sverigesvej 1, Allinge Bibliotek	RÅD	29				34	
BEV6037-013536 - Salg af Zahrtmannsvej 2, Slottet	RÅD	10	-11.300			10	-11.300
BEV6037-013538 - Salg af Havnegade 1, Karetmagergården	RÅD	121	-995			128	-995
BEV6037-013540 - Salg af Storegade 36, Amtmandsgården	RÅD	12	-3.605			127	-3.750
BEV6037-013544 - Køb af Ullasvej 2, Rn, tilflytterboliger	RÅD	15				31	
BEV6037-013546 - Køb af Krystalgade 9-11, Rønne	RÅD	3.815				3.817	
6037306040 - CED, Køb/salg af fast ejd., reg. virks.		166	-641			431	-641
BEV6037-005708 - Salg af erhv.gr., Kaj Mog Vej m/m (2016)	RÅD	135				251	
BEV6037-005709 - Salg af erhv.gr., Kaj Mog Vej m/m (2019)	RÅD	31	-641			180	-641
6037606000 - CED, Udstykn.foretagender		719				2.752	
BEV6037-222815 - Færdiggør. veje, afsluttede udstykningsregnskaber	RÅD	719				2.752	
6037606040 - CED, Udstykn.foretagender, reg. virks.		410	-2.076			3.359	-12.865
BEV6037-002800 - Sommerhusgrunde ved Tøfte, momsreg.	RÅD	400	-1.676			485	-4.156
BEV6037-002802 - Bøgene, Vestermarie (lokalplan 14), momsreg.	RÅD					1.286	-1.500
BEV6037-002806 - Hjemly, Snogebæk (lokalplan 26), momsreg.	RÅD					733	-1.282
BEV6037-002808 - Kommandanthøjen, Rønne (lokalplan 28), momsreg.	RÅD					829	-3.184
BEV6037-002810 - Nørremøllevej, Nexø (Homannegård), momsreg.	RÅD					26	-1.781
BEV6037-005815 - Salg af restgrunde, afslut. udstykn.regnsk., m/m	RÅD	10	-400				-962
6039006000 - Center for RU, It og Sekr.		6.384	-1.933	4.304	-1.640	11.672	-8.418
BEV6039-015100 - Snogebæk, områdefornyelsesprojekt	RÅD	2.591	-795			1.883	-816
BEV6039-015104 - Allinge, områdefornyelsesprojekt	RÅD	-110	0	2.984	-980	-1.841	-870
BEV6039-015106 - Aakirkeby, områdefornyelsesprojekt	RÅD	836				1.906	-1.029
BEV6039-015108 - Nexø, områdefornyelsesprojekt	RÅD	882				1.946	-1.116
BEV6039-015206 - Nedrivnings- og renoveringsprojekt 2017	RÅD	1.977	-1.014			4.838	-3.694
BEV6039-015210 - Istandsæt. af forsaml.huse o.lign. 2018	RÅD	199	-124			634	-444
BEV6039-015220 - Energirenovering af private boliger	RÅD					1.910	-1.110
BEV6039-015900 - Områdefornyelse, nye projekter	RÅD			1.320	-660	-1.320	660
BEV6039-015915 - Nedrivnings- og renov.pulje 2017-2018	RÅD					0	0
BEV6039-020112 - Rønne havnefront, remisen	RÅD					950	
BEV6039-223102 - Planlægning af et område ved Rønne Havn	RÅD	6				6	
BEV6039-651100 - Digitalisering af byggesagsarkiv	RÅD	2				760	

Regnskabsoversigt, hele 1.000 kr. RÅD=Rådighedsbeløb BEV=Bevilling			Regnskab 2019 Udgift	Regnskab 2019 Indtægt	Oprindeligt budget 2019 Udgift	Oprindeligt budget 2019 Indtægt	Tillægsbevilling 2019 Udgift	Tillægsbevilling 2019 Indtægt
6039006040 - Center for RU, It og Sekr., reg. virks.			2.039				6.219	
	BEV6039-240104 - Allinge, kystpromenaden (havnerel.)	RÅD	2.039				6.219	
Renter			4.423	-7.582	3.528	-8.448	-252	1.124
	Renteindtægter	BEV	156	-7.582		-8.448		1.124
	Renteudgifter	BEV	4.266		3.528		-252	
Balanceforskydninger				10.031		691		11.553
	Afdrag på udlån	BEV		10.031		691		11.553
Afdrag på lån og leasing- forpligtelser			66.125		37.764		29.400	
	Afdrag på lån	BEV	66.125		37.764		29.400	
Finansiering			36.371	-2.950.454	37.301	-2.924.741	-914	-62.517
	Optagelse af lån	RÅD		-37.400		-42.027		-33.095
	Skatter	BEV	962	-1.788.022	1.421	-1.787.546	-439	-442
	Tilskud og udligning	BEV	35.409	-1.125.032	35.880	-1.095.168	-475	-28.980
Balanceforskydninger				-25.615		-11.579		-138.942
	Øvrige (fin.)	BEV		-25.615		-11.579		-138.942

Anlægsbevillinger (kr.)

			Udgift/ Indtægt	Afsluttet	Forbrug 2019	Samlet forbrug ultimo 2019	Korrigeret budget 2019	Korrigeret anlægs- bevilling
Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget								
		Bhs. Motorsport, ny motorsportbane	U		392.029	392.029	500.000	500.000
		Nyvest Centret, renovering 2018	U	x	159.615	159.615	186.860	186.860
		Gudhjem Svømmehal, renovering 2018	U	x	48.770	48.770	48.770	48.770
		Bhs. Idræts- & Kulturcenter, energirenov	U			218.672	141.898	360.570
		Gudhjem Svømmehal, vandbehandlingskrav	U	x	492.538	5.369.063	492.538	5.369.063
		Pulje til "åbne" selvejende haller	U				382.880	0
		Bornholms Museum	U			581.000	5.534.000	700.000
		Nylars Samlingshus, energirenov.	U	x	45.080	173.080	54.810	182.810
Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget i alt					1.138.031	6.942.229	7.341.756	7.348.073
Natur- og Miljøudvalget								
		Aktivitetsområder i og omkring Tejn	U		17.006	17.006	440.000	440.000
			I				-130.000	-130.000
		Arnager Bådehavn, sikring af broen	U			0	650.000	650.000
		Trafikforanstaltninger v/Campus Bornholm	U		2.635.052	6.423.898	3.152.880	6.750.000
		Disponibel anlægspulje, veje & broer	U				170.138	0
		Hammerhavn, renovering 2016	U			19.500	135.899	150.000
		Hasle Havn, handicaptoulet v/bystranden	U				120.000	120.000
		Hammerhavn, forbedring af vejbelægning	U	x	70.308	399.650	72.038	400.000
		Gudhjem Havn, adgangsbro og indsejl.lys	U	x	12.094	232.442	-348	220.000
		Gudhjem Havn, sikring af lodsekaj	U				350.000	350.000
		Renov. af vaterlister på havnene 2018	U		107.456	394.431	115.233	400.000
		Renov. af vaterlister på havnene 2019	U		479.585	479.585	500.000	500.000
		Gudhjem Havn, fugning af kaj anlæg	U			207.700	552.892	750.000
		Sandvig Havn, forbedring af servicefac.	U		104.001	104.001	125.000	125.000
		Allinge Havn, reparation af havneport	U		21.610	21.610	300.000	300.000
		Tejn Havn, uddybning af indsejling	U		21.912	21.912	75.000	75.000
		Tejn Havn, elarbejder på ydermolen	U		1.105	1.105	250.000	250.000
		Planlægning af nye havneprojekter 2018	U		70.000	243.876	126.124	300.000
		Disponibel anlægspulje, havne	U				260.314	0
		Nørrekås Lystbådehavn, badefac. og areal	U	x		32.960	0	29.100
		Nørrekås Lystbådehavn, uddybning	U		116.581	116.581	175.000	175.000
		Servicebygninger langs cykelruter	U		2.169.240	2.744.006	8.280.234	8.855.000
			I		-32.588	-459.813	-6.656.775	-7.084.000
		Anlægspulje, Bornholms Cykelveje	U				982.512	0
			I				-786.010	0
		Bhs. Cykelveje, projektering, adm. mv.	U		1.255.469	6.515.414	1.790.056	7.050.000
			I		-689.352	-4.306.819	-2.022.533	-5.640.000
		Bhs. Cykelveje, Nexø, Aak. og Listed	U		250.118	2.588.248	616.870	2.955.000
			I			-1.869.823	-494.177	-2.364.000
		Bhs. Cykelv, Døndal-Gudhj, Aarsdale-Nexø	U		11.489.187	23.912.441	10.176.746	22.600.000
			I		-15.243.492	-17.219.731	-16.103.761	-18.080.000
		Bhs. Cykelv, cykelstier Ndr. Kystvej, Rn	U		6.477.958	6.507.883	9.870.075	9.900.000
			I		-2.469.663	-2.473.757	-7.915.906	-7.920.000
		Bhs. Cykelveje, rute 10, Hasle by	U		42.361	42.361	150.000	150.000
			I				-120.000	-120.000
		Bofa, ny economizer t/forbrænd.anlægget	U	x	13.972.489	13.972.489	14.000.000	14.000.000
		Projekt Linjer i Landskabet	U		876.521	5.859.179	1.036.467	6.019.125
			I		-5.526.420	-5.968.295	-5.577.250	-6.019.125
		Adgangsvej i Allinge, Folkemødet	U		1.015.177	1.015.177	1.100.000	1.100.000
		Renovering af vejafvandringsanlæg 2019	U		306.253	306.253	500.000	500.000
		Kabellægn. af gadebelysn. 2017	U			539.111	1.999.188	2.500.000
		Kabellægn. af gadebelysn. 2018	U		637.205	637.205	900.000	900.000
		Kabellægn. af gadebelysn. 2019	U				900.000	900.000
		Mosevej, Nexø, trafikforbedringer	U	x	652.872	652.872	620.000	620.000
		Pulje til øget trafikikkerhed v/skoler	U				1.045.000	0
		Øget trafikikkerhed v/Søndermarksskolen	U		562.867	562.867	550.000	550.000
		Gadebelysning, LED-teknologi	U		12.083.009	18.722.568	18.585.741	45.000.000
			I		-366.384	-366.384		0
		Belægningsvedligeholdelse 2018	U	x	2.826.912	8.499.299	2.827.613	8.500.000
		Belægningsvedligeholdelse 2019	U		8.325.865	8.325.865	9.000.000	9.000.000
		Renovering af broer 2018	U	x	242.520	2.885.131	257.389	2.900.000
		Renovering af broer 2019	U		2.295.625	2.295.625	3.800.000	3.800.000
		ESCO, energirenov. kom. bygn., fase 2	U		3.025.647	7.860.121	4.013.090	12.000.000
		ESCO, energirenov. bygn, momsreg, fase 2	U		101.943	432.379		0
		Plc. Bykær, Hasle, forprojekt	U	x	59.485	1.468.378	59.485	1.468.400
		Reparation af klimaskærme, etape 3	U	x	99.210	947.146	96.614	940.000
		Rep. af tage/klimaskærme, etape 4	U	x		3.162.877	49.623	3.200.000

		Udgift/ Indtægt	Afsluttet	Forbrug 2019	Samlet forbrug ultimo 2019	Korrigeret budget 2019	Korrigeret anlægs- bevilling
	Disponibel anlægspulje, kom. bygninger	U				178.713	0
	Vedligehold. af beboelsesejd., etape 6	U		12.235	12.235	1.947.000	1.947.000
	Fabriksvej 20, vand-/fjernvarmeinstall.	U		22.216	22.216	1.093.000	1.093.000
	Ombygning. tidl. Mosaik SFO, flygtningeboliger	U	x		4.188	0	4.200
	Ombygning. Pihls Allé 32, flygtningeboliger	U	x		453.632	0	453.700
	Pulje til vedligehold. af restboligmasse	U				372.587	0
	Nedrivning. af kom. bygning., Ungdomssk. Klem.	U	x	2.272.111	2.531.547	2.131.738	2.300.000
	Musikhuset, tekniske installationer mv.	U	x		292.780	7.486	300.000
	Istandsættelse af egne forsamlingshuse	U	x	170.451	1.783.982	240.527	1.837.300
		I	x	-639.004	-1.011.852	-695.802	-1.068.650
	Multihuset i Østerlars, vinduer & facade	U	x	48.500	264.600	48.500	264.600
	Benzintank i Allinge, nedrivning./oprensning.	U	x	528.132	896.999	521.116	864.000
		I	x		-16.000		0
	Søndre Bæk 16, nyt tag/facader & træværk	U		207.219	207.219	380.000	380.000
	Opkøb & nedrivning. af Nygårdsvej 15, Hasle	U		437.175	448.675	760.500	772.000
		I		-299.431	-299.431	-540.400	-540.400
	Svaneke Havn, renov. af havnekontor	U				500.000	500.000
	H. R. Skolen, Mosaik, fjernvarme	U	x		475.348	18.030	492.500
	Kongeskærskolen, ny el-tavle	U	x	86.892	111.892	75.000	100.000
	Kongeskærskolen, renov. tag/vinduer	U	x	293.477	293.477	300.000	300.000
	Svartingedal Skole, tagrender og facade	U		234.979	363.779	276.497	400.000
	Hans Rømer Skolen, brugsvandsinstall.	U	x	1.447.074	1.463.574	1.446.850	1.450.000
	Hans Rømer Skolen, udearealer/baner	U	x	542.199	1.542.331	713.537	1.700.000
	Hans Rømer Skolen, vinduer/døre	U				367.200	367.200
	Paradisbakkeskolen, vinduer etape 1	U		86	483.131	123.941	600.000
	Paradisbakkeskolen, vinduer/døre etape 2	U				440.000	440.000
	Søndermarksskolen, udskiftning. af vinduer	U		301.291	335.257	475.136	500.000
	Åvangsskolen, udskiftning. af dele af tag	U	x	105.400	169.400	138.656	200.000
	Søndermarksskolen, nye vinduer i fagang	U	x	449.920	449.920	500.000	500.000
	Ombygning. af Søndermarks- og Åvangsskolen	U	x	18.600	37.452.155	180.581	37.285.300
	Projektering, læringsmiljøer/madskoler	U		2.289.443	6.510.937	2.989.275	7.164.500
	Kongeskærskolen, nye læringsmiljøer	U		2.041.905	6.072.789	2.487.366	6.470.600
	Svartingedal Skole, nye læringsmiljøer	U		5.963.459	5.963.459	5.962.300	5.962.300
	Paradisbakkeskolen, læringsmiljøer & madsk.	U		13.398.311	13.398.311	21.829.000	21.829.000
	Pulje til nye læringsmiljøer på skolerne	U				11.784.645	0
	Kildebakken, fjernvarme	U		844.018	1.008.108	1.042.471	1.200.000
	Kom.centret, ventilation, el og maling	U			280.537	534.598	800.000
	Hasle Hallen, brugsvandsinstall.	U		525.129	549.130	536.272	550.000
	Rønne Idr.hal gulv/Klem.hallen trappe	U		3.793	71.563	1.111.484	1.175.500
	Pulje til anlægssønsker på idrætsområdet	U				75	0
	Bornholms Kunstmuseum, tagrenovering	U	x	1.276.558	1.277.626	1.324.302	1.300.000
	Bornholms Kunstmuseum, nyt ABA-anlæg	U	x	390.977	390.977	430.000	430.000
	NaturBornholm, påkrævet bygning.vedligehold.	U			79.986	329.318	400.000
	Etablering af nyt børnehøjhus i Allinge	U			20.955	0	600.000
	Øm. B.hus Mariehønen, ventilationsanlæg	U	x	9.387	934.144	9.387	932.000
	Børnehuset i Hasle, ventilation/belysning.	U	x		944.639	42.657	980.000
	Børnehuset Søstjernen, ventilationsanlæg	U	x	949.354	1.010.544	950.009	993.000
	Trinbrættet, ombygning./etabl. af legeplads	U		2.175.638	2.175.638	2.300.000	2.300.000
	Gudhjem Børnehøjhus, hegn/vinduespartier	U		43.629	43.629	220.000	220.000
	Trinbrættet, nyt rytterlys/tagvinduer	U		192.500	192.500	270.000	270.000
	Trinbrættet, ventilationsanlæg	U				1.150.000	1.150.000
	Barnets Blå Hus, facaderenovering mv.	U	x		80.518	71.613	150.000
	Etabl. af hj.pl.baser, Østermarie/Gudhøj	U		127.213	127.213	2.278.000	2.278.000
	Etabl. af hj.plejebase, Ravnsvej 5, Aak	U		152.469	152.469	5.312.000	5.312.000
	Plc. Snorrebakken, anlæg af sansehøjhus	U	x	374.554	395.854	391.200	412.500
		I	x	-395.850	-395.850	-412.500	-412.500
	Rehab. Sønderbo, ventilationsanlæg 2018	U		160.090	1.197.219	236.706	1.269.300
	Rehab. Sønderbo, renov. varmtvandsbassin	U				2.000.000	2.000.000
	Hjælpebiddeplads, tilbygning	U		1.153.067	1.180.067	1.182.236	1.200.000
	Adm. Landemærket, tagrender og skakt	U		340.100	340.100	600.000	600.000
	Børn og Familie, samling af udførerdelene	U		217.770	217.770	500.000	500.000
	Snorrebakken 66, indretning. til adm.bygning.	U	x	3.367.499	3.534.041	3.367.499	3.387.600
	Renovering af adm.bygninger, etape 2	U			2.423.281	1.109.956	3.500.000
	Renovering af adm.bygninger, etape 3	U				2.500.000	2.500.000
	Renoveringspulje til adm.bygninger	U				277.000	0
	BAT, elbusdrift, forundersøgelser	U	x	16.178	56.917	16.179	57.000
	BAT, éngangsudg. ifm. flytning f/temisen	U		185.273	500.514	559.759	875.000
	Natur- og Miljøudvalget i alt			90.138.727	195.973.170	148.263.661	261.832.050
	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget						
	Pulje til køb og salg af fast ejendom	U				0	0

		Udgift/ Indtægt	Afsluttet	Forbrug 2019	Samlet forbrug ultimo 2019	Korrigeret budget 2019	Korrigeret anlægs- bevilling
		I				902.240	0
	Pulje til salg af landbrugsjord	I				-95.922	0
	Salg af grundareal v/Østre Skole	I	x	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
	Salg af små arealer	I	x	-74.200	-74.200	-74.200	-74.200
	Salg af landbrugsjord v/Snorrebakken	U		62.674	62.674	142.622	142.622
		I		-1.716.000	-1.716.000	-1.716.000	-1.716.000
	Salg af landbrugsjord v/Torneværksvej	U				80.000	80.000
		I		-396.000	-396.000	-396.000	-396.000
	Salg af landbrugsjord, Kildgvej/Smedgvej	U				28.000	28.000
		I		-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
	Salg af erhv.gr., Kaj Mog Vej m/m (2016)	U	x	135.422	135.422	250.800	250.800
		I	x		-449.800		-449.800
	Salg af erhv.gr., Kaj Mog Vej m/m (2019)	U		31.005	31.005	180.000	180.000
		I		-640.800	-640.800	-640.800	-640.800
	Salg af Skoleparken 3, Aakirkeby	U			62.422	-5.722	56.700
		I			-355.000		-355.000
	Salg af Sandlinien 2, Sandvig	U	x	22.956	82.668	23.768	83.480
		I	x		-1.055.000		-1.055.000
	Salg af Svanekegade 26, Aakirkeby	U	x	57.649	57.649	56.850	56.850
	Salg af Harbovej 153, Rønne	U		10.886	10.886	70.100	70.100
		I		-750.100	-750.100	-815.000	-815.000
	Salg af Sverigesvej 1, Allinge Bibliotek	U	x	28.931	164.071	33.840	168.980
		I	x		-3.166.000		-3.166.000
	Salg af Zahrtmannsvej 2, Slottet	U	x	10.000	10.000	10.000	10.000
		I	x	-11.300.000	-11.300.000	-11.300.000	-11.300.000
	Salg af Havnegade 1, Karetmagergården	U	x	121.193	121.193	127.710	127.710
		I	x	-995.000	-995.000	-995.000	-995.000
	Salg af Storegade 36, Amtmandsgården	U		12.250	12.250	127.300	127.300
		I		-3.605.000	-3.605.000	-3.750.000	-3.750.000
	Køb af Ullasvej 2, Rn, tilflytterboliger	U		14.860	1.797.377	30.683	1.813.200
	Køb af Krystalgade 9-11, Rønne	U	x	3.815.060	3.815.060	3.817.000	3.817.000
	Færdiggør. veje, afsluttede udstykn.	U		719.000	2.220.070	2.751.593	3.600.000
	Salg af restgrunde, afslut. udstyk., m/m	U		10.000	80.725		0
		I		-400.000	-6.159.566	-961.880	-6.450.000
	Sommerhusgrunde ved Tofte, momsreg.	U		399.880	2.259.847	485.034	2.345.000
		I		-1.676.000	-2.450.000	-4.156.000	-4.930.000
	Bøgene, Vestermarie, momsreg.	U			367.149	1.285.699	1.650.000
		I				-1.500.000	-1.500.000
	Hjemly, Snogebæk, momsreg.	U			1.453.237	732.763	2.186.000
		I			-1.368.000	-1.282.000	-2.650.000
	Kommandanthøjen, Rønne, momsreg.	U			5.170.768	829.233	6.000.000
		I			-920.800	-3.184.200	-4.105.000
	Nørremøllevej, Nexø, momsreg.	U			2.073.735	26.265	2.100.000
		I				-1.780.500	-1.780.500
	Erhv.omr. vest Aak., Brovangen, momsreg.	U			2.224		2.000
		I			-828.540		-828.540
	Snogebæk, områdefornyelsesprojekt	U		2.590.853	7.137.291	1.882.871	6.191.348
		I		-794.604	-3.236.888	-815.766	-3.258.016
	Allinge, områdefornyelsesprojekt	U		-109.911	1.228.765	1.142.868	4.000.000
		I		0	0	-1.850.000	-3.000.000
	Allinge, kystpromenaden (havnerel.)	U		2.038.713	2.058.615	6.218.503	10.600.000
		I					-5.600.000
	Aakirkeby, områdefornyelsesprojekt	U		836.415	842.444	1.906.165	1.904.500
		I				-1.028.500	-1.028.500
	Nexø, områdefornyelsesprojekt	U		882.391	1.246.273	1.945.737	2.311.980
		I				-1.116.000	-1.116.000
	Nedrivnings- og renoveringsprojekt 2017	U		1.976.816	7.238.936	4.837.680	10.099.800
		I		-1.014.460	-4.160.405	-3.693.855	-6.839.800
	Istandsæt. af forsaml.huse o.lign. 2018	U		199.296	199.296	633.733	633.733
		I		-124.254	-124.254	-443.613	-443.613
	Energirenovering af private boliger	U				1.910.000	1.910.000
		I				-1.110.000	-1.110.000
	Rønne havnefront, remisen	U				950.000	0
	Planlægning af et område ved Rønne Havn	U	x	6.150	398.807	6.150	390.400
	Digitalisering af byggesagsarkiv	U		1.864	2.055.005	760.459	2.813.600
Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget i alt				-9.722.067	-1.465.489	-8.635.292	-3.711.666

Anlæg i alt				81.554.691	201.449.909	146.970.125	265.468.457
--------------------	--	--	--	-------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Note 1, skatter, tilskud og udligning

Skatter, tilskud og udligning (mio. kr.)	Opr. Budget 2019	Korr. Budget 2019	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Personskatter, a conto for indkomståret	1.615,8	1.615,8	1.615,8	1580,1
Bruttonskat efter §48E samt skat af dødsboer	0,1	0,4	0,4	0,2
Selskabsskatter	17,2	17,2	17,2	16,6
Ejendomsskatter	152,9	153,6	153,6	145,3
Samlede skatter i alt	1.786,1	1.787,0	1.787,1	1742,3
Kommunal udligning	794,2	798,5	799,4	771,6
Statstilskud	39,0	38,1	38,1	44,6
Udligning selskabsskat	22,5	22,5	22,5	17,1
Generelle tilskud i alt	855,7	859,0	859,9	833,4
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-19,4	-19,4	-19,4	-19,3
Kommunale bidrag til Regionerne	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Tilskud vedr. flygtninge				0,9
Tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner	12,0	12,0	12,0	12,0
Tilskud til "Ø-kommuner"	49,3	49,3	49,3	48,3
Tilskud til udviklingsopgaver	14,5	14,4	14,4	17,4
Beskæftigelsestilskud	79,8	91,7	91,7	78,4
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	2,7	2,7	2,7	2,7
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	7,5	7,5	7,5	7,4
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	10,0	10,0	10,0	10,0
Tilskud til omstilling af folkeskolen				0,0
Tilskud til styrkelse af kommunal likviditet	36,1	36,1	36,1	36,3
Tilskud til kommuner med vanskelige vilkår	12,7	12,7	12,7	11,3
udgiftsbehov	0,0	12,9	12,9	0,0
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	0,0	1,0	1,0	0,0
Øvrige	-1,2	-0,7	-0,7	0,3
Øvrige tilskud/bidrag i alt	203,6	229,7	229,7	205,2
Skatter, tilskud og udligning i alt	2.845,4	2.875,7	2.876,7	2780,9

Note 2, personaleoversigt

Antal helårsansatte	2015	2016	2017	2018	2019
Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger (konto 0)	84,15	75,53	89,99	127,49	127,32
Forsyningsvirksomheder m.v. (konto 1)	40,30	39,51	40,18	41,36	42,38
Transport og infrastruktur (konto 2)	194,31	186,32	190,83	204,40	201,75
Undervisning og kultur (konto 3)	557,53	549,74	528,55	512,75	507,18
Sundhedsområdet (konto 4)	62,50	62,20	64,59	67,17	67,92
Sociale opgaver og beskæftigelse (konto 5)	1.817,37	1.812,73	1.817,13	1.840,93	1.851,82
Administration, planlægning og fællesudgifter (konto 6)	429,45	426,02	436,88	445,53	446,37
I alt	3.185,61	3.152,05	3.168,15	3.239,63	3.244,74
Heraf elever	190,54	157,48	123,56	114,56	171,38
Samlede lønudgifter (mio. kr.) *	1.267	1.286	1.323	1.372	1.394

Væsentlige ændringer i løbet af 2016:

Faldet i antal elever skyldes færre Social- og Sundhedshjælperelever.

Væsentlige ændringer i løbet af 2017:

Rengøringen er hjemtaget pr. 1. september 2017, hvilket medfører stigningen i antal årsværk på konto 0.

Der har i 2017 været færre ansatte på hovedkonto 3 som følge af det faldende elevtal i folkeskolen.

Stigningen på konto 6 skyldes flere sagsbehandlere på børn- og unge området samt flere ansatte på det tekniske område til styrkelse af byggesagsbehandlingen og projekter i øvrigt.

Elever: Fortsat fald i social- og sundhedshjælperelever samt et fald i antallet af elever på pædagogområdet.

Væsentlige ændringer i løbet af 2018:

Rengøringen blev hjemtaget pr. 1. september 2017, hvilket medfører stigningen i antal årsværk på konto 0.

Stigningen på konto 2 kan henføres til godt 8 årsværk mere i BAT, godt 4 årsværk i Vej og Park og godt et årsværk mere i Natur og Miljø på veje og havne.

Der har igen i 2018 været færre ansatte på konto 3 som følge af færre skoleelever.

På konto 5 er der ansat flere på dagspasningsområdet som følge af stigende børnetal og der er kommet flere ansatte på plejeboligområdet, delvis som følge af ibrugtagningen af køkkener på plejecentrene. Dette har også ført til færre ansatte i DeViKa. Stigningen på konto 6 er fordelt bredt i organisationen med de største stigninger i Bygningsområdet, i Sekretariatet og i ITafdelingen.

Elever: Der er fortsat et fald i antallet af SOSU-elever.

Væsentlige ændringer i løbet af 2019:

Der er samlet set en stigning på 5 årsværk fra 2018 til 2019.

Der har igen i 2019 været færre ansatte på konto 3 som følge af færre skoleelever.

På konto 5 har der været ca. 30 færre ansatte i Ældreområdet, hvilket skyldes færre borgere med lavere tyngde på plejeboligområdet og rekrutteringsudfordringer på hjemmeplejeområdet.

Der har samtidig været 47 flere elever på SOSU-området. På beskæftigelsesområdet er der en mindre nedgang på hovedkonto 5 som modsvares af en stigning på hovedkonto 6.

Antallet af årsværk på hovedkonto 6 er stort set uændret, idet stigningen på beskæftigelsesområdet modsvares af en nedgang i den centrale administration.

Elever: Antallet af SOSU-elever har været faldende i 2017 og 2018 som følge af EUD-reformen (ErhvervsUDdannelse for unge) og reduktion af antal uddannelsespladser. De nye længere uddannelser er nu startet op og medfører flere elever på området.

Note 3, Overførte bevillinger

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er overført mellem årene (mio. kr.)	Fra 2015 til 2016	Fra 2016 til 2017	Fra 2017 til 2018	Fra 2018 til 2019	Fra 2019 til 2020
Drift:					
Børne- og Skoleudvalget				14,8	28,6
Social- og Sundhedsudvalget				17,3	13,7
Job-, Udvikling- og Fritidsudvalget				10,0	6,2
Natur- og Miljøudvalget				0,6	5,3
Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget				20,8	26,1
I alt overførte driftsbevillinger til næste år	90,3	100,3	85,1	63,4	79,9
Anlæg:					
I alt overførte anlægsbevillinger til næste år	23,8	62,9	72,3	83,3	64,2
I alt overførte bevillinger	114,1	163,2	157,4	146,7	144,1
- Bevilgede låneoptagelser, netto *	-4,4	1,3	-4,3	-0,9	-36,3
I alt, netto-genbevilget næste år	109,7	164,5	153,1	145,8	107,8

Sammenligningstal for driften i perioden 2015 - 2018 er udeladt, idet udvalgsstrukturen blev ændret pr. 1. januar 2018.

*) Specifikation af "bevilgede låneoptagelser, netto" (mio. kr.):

Låneoptagelser	-37,7
Grundkapitalindsud	1,5
	<hr/>
	-36,3

Note 4, anlægsoversigt

Anlægsoversigt (mio. kr.)	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 01.01.2019	150,8	1.369,1	241,6	64,8	1,4	2,1	1.829,9
Tilgang	0,9	3,7	37,7	0	0,0	0	42,3
Afgang	0	-3,2	-5,6	0	0,0	0	-9,0
Overført	-2,1	-26,8	0	0	0,0	0	-28,9
Kostpris 31.12.2019	149,5	1.342,8	273,7	64,8	1,4	2,1	1.834,3
Opskrivninger 01.01.2019	0,4	0	2,3	0	0,6	0	3,3
Årets opskrivninger	0	0	0	0	0,0	0	0,4
Opskrivning afhændede aktiver	0	0	0	0	-0,6	0	-1,0
Opskrivninger 31.12.2019	0,4	0	2,3	0	0,0	0	2,7
Ned- og afskrivninger 01.01.2019	-0,2	-502,6	-160,5	-63,8	0	-2,1	-729,2
Årets afskrivninger	0	-29,6	-16,8	-0,3	0	0	-46,7
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	2	6	0	0	0	7
Ned- og afskrivninger 31.12.2019	-0,2	-530,6	-171,7	-64,1	0,0	-2,1	-768,7
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019	149,7	812,2	104,2	0,7	1,4	0	1.068,3
Samlet ejendomsværdi 2019		1.505,7					
Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi *		543,8					
Finansielt leasede aktiver udgør			21,5				21,5
Afskrivning (over antal år)	Ingen	10-50 år	5-20 år	3-10 år	Ingen	max. 10 år	

*) Den anførte "reserve ved evt. opskrivning" omfatter både reserve for "grunde" og "bygninger".

Note 5, Langfristede tilgodehavender af aktiver og ejerandele

Langfristede tilgodehavender vedr. aktier, ejerandele og andelsbeviser (kr. 1.000)	2019			2018
	Ejerandel i %	Indre værdi	Kommunal andel	Kommunal andel
Kommunernes Pensionsforsikring *	0,88	3.571.000	31.246	31.246
KOMBIT A/S (Kommune Holding A/S (KMD)) **			47	47
Indskudsbeviser, andelsboligforeninger			203	449
Destination Bornholm ApS			55	55
Fonden Bornholms Musikhus	100		300	300
Bornholms Energi og Forsyning Holding A/S	100	1.786.435	1.786.435	1.755.989
Rønne Havn A/S	99,99	199.578	199.570	137.222
Nexø Havn A/S	99,98	29.599	29.593	27.998
Andele i restprod. selskab ("ejer": BOFA)			25	25
Elite Bornholm ApS	3,7	135.000	5	5
I alt			2.047.479	1.953.336

*) Kommunernes Pensionsforsikringsselskabs egenkapital (indre værdi) i henhold til selskabets regnskab for 2018: 3,6 mia. kr.
Kommunens andel af egenkapitalen (7/800) udgør 31 mio. kr.
Grundet udbyttebegrænsning i virksomhedens vedtægter er den reelle værdi af kommunens aktiepost alene 8.820 kr.

***) Værdien af den kommunale andel er fastsat til størrelsen af de tidligere kommuners indskudsbeløb.

Note 6, Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt (mio. kr.)	
Likvide beholdninger primo (inkl. værdipapirer)	71,8
Tilgang af likvide aktiver:	
+ Årets resultat	13,5
+Lånoptagelse	37,4
- Kursregulering investeringsbeviser	-0,6
- Øvrige finansforskydninger	-8,4
Anvendelse af likvide aktiver:	
- Afdrag på lån	-66,1
Likvide beholdninger ultimo (inkl. værdipapirer)	47,5

Note 7, Udvikling i egenkapitalen

Udvikling i egenkapitalen (mio. kr.)		
Egenkapital, 01.01.2019		2.067,0
+/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver		11,1
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver		-56,7
+/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning samt donationer		1,4
+/- udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer :		
+ resultat iflg. regnskabsopgørelsen	13,5	
+ regulering vedr. BOFA`s finansielle resultat	24,5	
+ regulering af værdier, Bornholms Forsyning, Østkraft, Rønne og Nexø Havn m.fl.	94,4	
+ forskydning i pensionsforpligtelsen, tjenestemænd	41,0	
- Lønmodtagernes indefrosne feriemidler*	-45,9	
- forskydning i hensatte forpligtelser	0,0	
- klimatilpasningsprojekter, udført for Bornholms Forsyning A/S	-0,5	
- kursregulering af beviser i investeringsforeninger	-0,6	
- afskrivning af restancer	-0,6	
- kursregulering af gæld (indeksregulering, afdragsbidrag, ydelsesstøtte)	-18,2	
- Primokorrekationer	0,0	
- øvrige reguleringer af kort- og langfristede tilgodehavender/gæld m.m.	-0,7	
Årets bevægelser på den finansielle balancekonto i alt		107,0
Egenkapital 31.12.2019		2.129,7

*) I forbindelse med indførelsen af ny ferielov, er der i henhold til reglerne indefrosset optjente feriemidler for perioden 1. september 2019 til 31. december 2019. Midlerne er optaget i balancen som langfristet gæld.

Note 8, Langfristet gæld

Langfristet gæld (mio. kr.)	2018	2019
Ældreboliger	346,0	310,6
Finansielt leasede aktiver	20,5	28,5
Øvrig gæld	233,8	299,2
I alt	600,3	638,3

Al gæld er optaget i danske kroner.

Konvertering af lån:

Der har ikke været konverteringer i 2019.

Note 9, Forsyningsvirksomheder

I perioden 2014 - 2016 blev der iværksat flere klimatilpasningsprojekter på Bornholm på vegne af Bornholms Energi og Forsyning A/S. I den forbindelse har Regionskommunen pr. 31.12.2019 foretaget et samlet udlæg på 11,1 mio. kr.

Der er optaget lån med en restgæld pr. 31.12.2019 som modsvarer kommunens udlæg på 11,1 mio. kr. Bornholms Energi og Forsyning A/S betaler ydelserne på lånet.

Forsyningsvirksomhederne skal over en periode økonomisk hvile i sig selv, og det enkelte års overskud eller underskud opsamles på en særlig konto i den finansielle status.

Udviklingen i "resultat" og "mellemværende" i perioden 2015 - 2019 fremgår af følgende tabel:

(mio. kr.)	Resultat (+ = overskud)					Mellemværende				
	2015	2016	2017	2018	2019	2015	2016	2017	2018	2019
BOFA	7,9	10,5	6,7	3,4	-24,5	13,1	2,5	-4,2	-7,6	16,8

Samlet mellemværende (mio. kr.):	
Klimainvesteringer	11,1
BOFA	16,8
I alt	27,9

Note 10, Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualrettigheder

Almindelige kautions- og garantiforpligtelser (mio. kr.)	2019	2018
Rønne Varme	53,1	62,9
Bornholms Energi og Forsyning Holding A/S	858,0	901,0
Musikhuzet	0,8	0,8
Rønne Havn	1,0	1,0
Nexø Havn	3,0	3,6
Bornholms Museum	0,8	2,1
Bright Park	1,3	0,4
Idrætsformål	8,9	7,5
Bornholms Folkehøjskole	0,6	0,7
Nexø Fritidshus	0,0	0,0
Bornholms Efterskole	1,7	1,7
Private vandværker	14,8	4,8
OK Fjernvarme ApS	11,0	11,3
Udbetaling Danmark *	1.688,8	1.394,9
17 private boligindskudslån m/Regionskommunegaranti	0,3	0,2
I alt	2.644,0	2392,9
Garanti for statslån og regaranti for lån til boligbyggeri	18,8	20,0
Anden kommunal garanti for lån til bolig- og institutionsbyggeri	102,7	94,7
I alt	121,5	114,7
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser i alt	2.765,5	2.507,6
Andre eventualforpligtelser:		
Leasingforpligtelser, operationel leasing	0,0	0,2

*)Samtlige kommuner har stillet solidarisk garanti for lån med samlet restgæld på 1.688,8 mio. kr. ydet til Udbetaling Danmark. Kommunens reelle andel af garantien, hvis man fordeler garantien på samtlige kommuner i forhold til indbyggertallet, udgør 11,5 mio. kr., hvilket er et mere retvisende beløb for kommunens hæftelse.

Eventualrettigheder (mio. kr.)	2019
Nedskrevne pantebreve (tilskud til svømmehal m.v.) på funktion 9.20	17,9
Indskud i Landsbyggefonden	98,5

Note 11, Omlægning og rentesikring m.v.

(mio. kr.)

SWAP-aftaler:

Modpart	Oprindelig hovedstol	Nom. Restgæld 31.12.2019	Markeds-værdi 31.12.2019	Udløbs dato	Rente-forhold	Valuta-forhold
Nordea	11,3	8,3	9,6	30.04.2037	Variabel til fast	DKK/DKK

Som led i sikring af indregnede og ikke indregnede transaktioner anvender kommunen sikringsinstrumenter som renteswap. Den anførte markedsværdi betyder at renteswappen kunne lukkes pr. 31.12.2019 ved indbetaling af 1,3 mio. kr. plus den nominelle restgæld på lånet.

Note 12, Nærtstående parter

Redegørelse for forretningsmæssige transaktioner/samhandel mellem kommunen og virksomheder, som kontrolleres af medlemmer af kommunalbestyrelsen eller direktionen:

Handel med nærtstående parter er sket på almindelige markedsvilkår i 2019.

Note 13, Hensatte forpligtelser og kommunens selvforsikringsordninger

Hensatte forpligtelser:

Kommunen har opgjort de hensatte forpligtelser vedrørende arbejdsskade og tjenestemænd m.v. i henhold til den fastlagte regnskabspraksis og indregnet ændringen fra 2018 til 2019 direkte på funktionen.

Selvforsikringsordninger:

Kommunen har valgt at være selvforsikret vedrørende nedenstående områder.
Præmierne er fastsat som følger:

Arbejdsskade: Forventede udgifter på baggrund af afholdte udgifter i foregående år og forventninger til udgiftsudviklingen.

Tyveri: Præmien er sat i bero for at få nedbragt det akkumulerede overskud

Nedenfor er der redegjort for de enkelte forsikringsordningers over/underskud i forhold til "hvile i sig selv" princippet og det fastlagte bidrag

Selvforsikrings- område (kr. 1.000)	Primosaldo	Bidrag 2019	Forbrug 2019	Overskud (+) / underskud (-) akkumuleret
Arbejdsskade*	-1.651	5.199	4.173	-625
Tyveri	608	0	0	608

*) Der har igen i 2019 været et overskud som nedbringer en del af det underskud der opstod i 2017, som følge af udbetaling af store erstatninger.

Øvrige redegørelser

Opgaver udført for andre myndigheder

Driften af hovedlandevejen for Vejdirektoratet.

Omkostningskalkulationer vedr. personlig og praktisk bistand

Redegørelse for prisberegning vedr. personlig og praktisk hjælp i Bornholms Regionskommune.

Jf. bekendtgørelse af lov om social service § 83 skal kommunalbestyrelsen tilbyde personlig hjælp og pleje. Jf. bekendtgørelsens § 91 skal kommunalbestyrelsen skabe grundlag for, at modtageren af hjælp efter § 83 kan vælge mellem to eller flere leverandører af denne hjælp, hvoraf den ene kan være kommunal.

Jf. bekendtgørelse om frit valg af leverandør af hjemmehjælp og fritvalgsbevis efter servicelovens § 91 og om kvalitetskrav til leverandører af hjemmehjælp efter servicelovens § 83, af 23. marts 2013, skal timepriserne / fritvalgsbeviset værdi svare til kommunens omkostninger ved produktion og levering af tilsvarende ydelser. Beregningen af fritvalgsbevisets værdi / timepriserne skal dermed ske ud fra en kalkulation af den kommunale leverandørs gennemsnitlige langsigtede omkostninger, svarende til de faktiske omkostninger ved levering af ydelsen.

Denne redegørelse omfatter timeprisberegningen for personlig pleje og praktisk hjælp i Bornholms Regionskommune.

Brugertidsprocent (BTP)

Et væsentligt element i beregningen af timepriserne er medarbejdernes brugertidsprocent.

Brugertidsprocenten er et udtryk for, hvor stor en andel af personalets fremmødetid, der anvendes ude hos eller sammen med borgerne.

Følgende brugertidsprocenter indgår i beregningen af timepriserne

Praktisk hjælp	61,33%
Personlig pleje, dag	61,33%
Personlig pleje, øvrig tid	63,55%
Personlig pleje, nat	44,36%

Brugertidsprocenterne er beregnet på baggrund af faktiske oplysninger omkring fremmøde og leveret tid for hele 2015 reduceret som følge af De Tværfaglige Rehabiliteringsmøder (DTR) samt FOKUSTid.

Beregning af priserne

Beregningerne af timepriserne skal tage udgangspunkt i senest afsluttede regnskab og kommunen kan indregne planlagte besparelser og/eller effektiviseringer i priserne. Nedenstående priser tager udgangspunkt i regnskab 2018 og der er indregnet de politisk vedtagne besparelser samt effektiviseringer for 2019.

Hjemmeplejens direkte omkostninger

Hjemmeplejens direkte omkostninger dækker lønforbrug og øvrige personaleudgifter inkl. uddannelse som kan henføres til udførelse af personlig og praktisk hjælp. Lønnen er opdelt i to kategorier én som dækker hjælperniveauet og én som dækker assistentniveauet, idet det antages at kompetencer / lønniveau i forbindelse med varetagelse af praktisk hjælp generelt er lavere end for personlig pleje. I lønudgifterne er indregnet udgifter til eksternt vikarbureau. Forbruget sættes i forhold til fremmødetimerne og endvidere i forhold til brugertidsprocenten.

Hjemmeplejens øvrige omkostninger

Hjemmeplejens øvrige omkostninger dækker udgifter til teamledelse, administrationsomkostninger (IT mv.), sundhedsmæssige foranstaltninger og bildrift. Udgangspunktet er forbruget i 2018 fremskrevet til 2019 pris- og lønniveau justeret i forhold til vedtagne politiske prioriteringer samt effektiviseringer. Forbruget sættes i forhold til de leverede timer af personlig og praktisk hjælp for at få omkostning pr. time.

Hjemmeplejens indirekte omkostninger

Hjemmeplejens indirekte omkostninger dækker omkostninger til afdelingsledere, administrativt og teknisk personale som har med hjemmeplejen at gøre. Derudover indregnes omkostninger til husleje inkl. forbrug. Udgangspunktet er forbruget i 2018 fremskrevet til 2019 pris- og lønniveau justeret i forhold til vedtagne politiske prioriteringer samt effektiviseringer. Forbruget sættes i forhold til medarbejdertimerne i hjemmeplejen og der er indregnet den forholdsmæssige andel som kan henføres til hjemmeplejens område.

Andel af fællesomkostninger

Andel af fællesomkostninger dækker omkostninger til central administration i Center for Ældre samt øvrige centrale omkostninger som kan henledes til opgaverne omkring frit valg området. Dvs. der er indregnet omkostninger til ledelse og administration af Center for Ældre, omkostninger til regnskab, lønudbetaling og budgetlægning, samt IT support og teknologsikring på ældreområdet. Der er indregnet den forholdsmæssige andel som kan henføres til hjemmeplejens område.

Indregnede besparelser og effektiviseringer

Følgende opprioriteringer og effektiviseringer med direkte indflydelse på hjemmeplejen er indregnet i timepriserne

- Styrkelse af trivsel og arbejdsmiljø
- Reducering af antallet af planlæggere

Timepriser – Frit valg

På baggrund af ovenstående er der beregnet følgende time priser

	Ekskl. moms	Inkl. moms
Praktisk hjælp	446,22 kr. pr. time	557,78 kr. pr. time
Personlig pleje, dag	463,40 kr. pr. time	579,25 kr. pr. time
Personlig pleje, øvrig tid	570,73 kr. pr. time	713,41 kr. pr. time
Personlig pleje, nat	879,51 kr. pr. time	1.099,39 kr. pr. time