



# Regnskab 2019

## Regnskabsbemærkninger

## Indholdsfortegnelse

DRIFT	Side
Børne- og Skoleudvalget	4
Dagpasning	
Børn og familie	
Undervisning	
Social- og Sundhedsudvalget	7
Ældre	
Psykiatri og handicap	
Sundhed	
Sociale ydelser	
Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget	11
Kultur og fritid	
Biblioteker	
Uddannelse og beskæftigelse	
Idrætsområder	
Natur- og Miljøudvalget	15
Beredskab	
Teknik, natur og miljø	
Veje, parker og anlæg	
Vej og park	
Ejendomme og service	
Devika	
Kollektiv trafik	
Affaldshåndtering	
Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget	23
Strategi	
Erhverv, byg og plan	
Økonomi og personale	
Administration og it	
Folkemødet	
Politikere	

# Regnskabsbemærkninger 2019

## ANLÆG

Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget	37
Natur- og Miljøudvalget	38
Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget	43

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Børne- og Skoleudvalget
<b>Bevilling</b>	Dagpasning
<b>Center</b>	Center for Børn og Familie
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	117.403.543
<b>Oprindeligt budget</b>	121.020.298
<b>Overført fra 2018</b>	4.274.000
<b>Tillægsbevillinger</b>	-525.898
<b>Korrigeret budget</b>	124.768.400
<b>Rest korrigeret budget</b>	7.364.857
<b>Genbevilget i 2020</b>	6.025.000

## **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Det samlede forbrug på dagtilbudsområdet udgør 117,4 mio. kr. og med et korrigeret budget på 124,8 mio. kr. bliver det samlede regnskabsresultat for 2019 et akkumuleret overskud på 7,4 mio. kr.

Når det akkumulerede overskud på 7,4 mio. kr. korrigeres for overførslen fra 2018 på 4,3 mio. kr., bliver resultatet for året 2019, isoleret set, et overskud/mindreforbrug på 3,9 mio. kr. Mindreforbruget er primært sket på kontoen for "pengene følger barnet", puljen til styrkelse af små børnehuse, afsatte midler til kapacitetsudfordringerne i Rønne, studerende og økonomiske fripladser i såvel kommunale som private dagtilbud.

Ud af det akkumulerede overskud på 7,4 mio. kr. er 6,0 mio. kr. genbevilget i 2020. Det genbevilgede beløb består af allerede politisk disponerede midler på 2,5 mio. kr. til opførelse af et produktionskøkken i Børnehuset Nordstjernen og realisering af programmet "De små børns Bornholm", samt reserverede midler på 3,5 mio. kr. til en række projekter og investeringer.

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Børne- og Skoleudvalget
<b>Bevilling</b>	Børn og Familie
<b>Center</b>	Center for Børn og Familie
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	166.510.969
<b>Oprindeligt budget</b>	187.097.746
<b>Overført fra 2018</b>	1.563.000
<b>Tillægsbevillinger</b>	461.585
<b>Korrigeret budget</b>	189.122.331
<b>Rest korrigeret budget</b>	22.611.362
<b>Genbevilget i 2020</b>	9.378.000

## Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede regnskabsresultat udgør 166,5 mio. kr. mod et korrigeret budget på 189,1 mio. kr. heraf udgør tillægsbevillinger 0,5 mio. kr. Bevilling 12 Børn og Familie har således et overskuddet i 2019 på 22,6 mio. kr. hvoraf 1,6 mio. kr. er overført fra 2018.

De væsentligste afvigelser er:

- mindreforbrug på anbringelsesområdet på 7,4 mio. kr.
- ekstraordinære indtægter på 5,3 mio. kr. som følge af vundne mellemkommunale refusionsager
- merindtægter fra den centrale refusionsordning, grundet dyre enkeltsager på 2,9 mio. kr. inkl. berigtigelse på 1, 0 mio. kr.
- mindreforbrug på merudgiftsydelser og tabt arbejdsfortjeneste på 1,8 mio. kr.
- mindreforbrug på Administrationen (konto 6) på samlet 1,5 mio. kr. pga. stillingsvakancer og ubrugte midler fra Lov og cirkulæreprogrammet på 0,5 mio. kr.
- mindreforbrug på PPR på 1,5 mio. kr. primært på hospitalsundervisningen
- mindreforbrug på Børne- og Familiehuset på 0,6 mio. kr. pga. stillingsvakancer og flytningen fra Almegårds kaserne
- merforbrug på Løvsikken på 0,8 mio. kr.

På bevilling 12 Børn og Familie er der genbevilliget 9,4 mio. kr. i 2020, hvoraf 1,1 mio. kr. er politisk disponeret til et Ph.D-projekt og uddannelse af sundhedsplejerskestuderende. De resterende 8,3 mio. kr. overføres til midlertidige indsatser inden for bl.a. PPR, Ungehuset, Det Gule Team og Myndighed.

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Børne- og Skoleudvalget
<b>Bevilling</b>	Undervisning
<b>Center</b>	Center for Børn og Familie
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	278.359.103
<b>Oprindeligt budget</b>	285.716.459
<b>Overført fra 2018</b>	5.976.000
<b>Tillægsbevillinger</b>	-231.828
<b>Korrigeret budget</b>	291.460.631
<b>Rest korrigeret budget</b>	13.101.528
<b>Genbevilget i 2020</b>	13.183.000

## Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede regnskabsresultat udgør 278,4 mio. kr. mod et korrigeret budget på 291,5 mio. kr. Dermed kommer det samlede skoleområdet ud af 2019 med et restbudget på 13,1 mio. kr. Et mindreforbrug på 7,1 mio. kr. og en genbevilling på 6,0 mio. kr.

Bevillingen er fordelt på 9 skoler og en række fælles centrale konti.  
Det samlede resultat for 2019 er overordnet sammensat af:

- Fællesudgifter, skoler har et mindreforbrug på 8,8 mio. kr. og en overførsel på 2,8 mio. kr. i alt et resultat på 11,6 mio. kr.  
Resultatet kan især henføres til forskydning af aktiviteter til 2020, dels vedrørende "Åben Skole og Inklusionsprojektet", "Efter og videreuddannelsesaktiviteter" og planen for "Fælles indsats i folkeskolen". Nogle projekter blev indefrosset og bliver først iværksat i 2020.  
Endvidere er der midler vedrørende svingninger i elevtal til overførsel, hvor der kommer et underskud i 2020, da der demografisk var forventet et fald i 2020 men 5/9 2019 kan der konstateres en samlet stigning, ikke mindst er antallet af efterskoleelever steget med ca. 50 elever.
- På Svartingedal skole er der et resultat på -0.6 mio. kr. som afvikles i 2020.
- På Åvangsskolen er der et resultat på 0,8 mio. kr. til overførsel til fagligt elevløft i foråret 2020.

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Social- og Sundhedsudvalget
<b>Bevilling</b>	Ældre
<b>Center</b>	Center for ældre
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	367.517.079
<b>Oprindeligt budget</b>	363.415.548
<b>Overført fra 2018</b>	5.835.000
<b>Tillægsbevillinger</b>	4.969.099
<b>Korrigeret budget</b>	374.219.647
<b>Rest korrigeret budget</b>	6.702.568
<b>Genbevilget i 2020</b>	2.343.000

## Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Center for ældres samlede resultat for 2019 viser et overskud på 6,7 mio. kr. inkl. et overført overskud fra 2018 på 5,8 mio. kr.

Overskuddet er sammensat af væsentlige mer- og mindreforbrug:

- Under området Myndighed ses der et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. på området plejetakst færdigbehandlede patienter og hospicepladser, et merforbrug på 1,2 mio.kr. på området Plejevederlag samt et merforbrug på 1,2 mio. kr. på området betaling til og fra andre kommuner.
- Et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr. på Myndighedspuljen dækker over et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på servicelovsydelser og et merforbrug på 3,1 på sundhedslovsydelser.
- Mindreforbrug på 0,5 mio.kr. på fællesudgifter, ældre omfatter uforbrugte midler i forhold til nyt omsorgssystem Cura med 2,4 mio. kr., Den Rehabiliterende Organisation med 0,6 mio. kr., Budgetreguleringskontoen med 1,1 mio. kr. samt 1,0 mio.kr. på pulje til bekæmpelse af ensomhed. Modsat henstår der en ikke udmøntet besparelse på vikarudgifter på 4,6 mio. kr.
- Mindreforbrug på 3,7 mio. kr. på området Hjemmeplejen inkl. Rehabiliteringsteamet
- Merforbrug på 2,5 mio. kr. på området Plejehjem og –centre

På bevillingen 31 Ældre er der genbevilget 2,3 mio. kr. i 2020. Af denne genbevilling er 4,5 mio. kr. reserveret til bl.a. omsorgssystemet Cura, efterregulering if til Hospicepladser, trivselsprojekt samt analyse- og forandringsprojekt ældre mm. Reelt set er der derfor tale om et genbevilget merforbrug på 2,2 mio. kr.

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Social- og Sundhedsudvalget
<b>Bevilling</b>	Psykiatri og handicap
<b>Center</b>	Center for Psykiatri og Handicap
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	220.164.278
<b>Oprindeligt budget</b>	220.408.716
<b>Overført fra 2018</b>	0
<b>Tillægsbevillinger</b>	2.341.951
<b>Korrigeret budget</b>	222.750.667
<b>Rest korrigeret budget</b>	2.586.389
<b>Genbevilget i 2020</b>	1.789.000

## Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede regnskabsresultat udgør 220,2 mio. kr. mod et korrigeret budget på 222,8 mio. kr. heraf udgør tillægsbevillinger 2,3 mio. kr. Dermed kommer Psykiatri og Handicap området ud med et samlet resultat i år 2019 med et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. De 2,6 mio. kr. fordeler sig med et overskud på 1,8 mio. kr. på den overførbare ramme og et overskud på 0,8 mio. kr. på den ikke overførbare ramme.

Den primære årsag til det samlede merforbrug kan findes i nedenstående områder:

### Merforbrug:

- Merforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. Socialpsykiatrien, egne tilbud. Mangel på salg af pladser vedr. borgere som er i afklaring- og ressourceforløb.
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. Handicapområdet, bo- og dagtilbud. Der har været et relativt højt sygefravær (ikke arbejdsrelateret), herudover har der været afskedigelser af medarbejdere.

### Mindreforbrug:

- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. vedr. Myndighed. I slutningen af året flyttede tre borgere til et billigere tilbud, derudover har der været en merindtægt på salg af pladser.
- Mindreforbrug på 0,9 vedr. Administration og tilsyn. Merindtægt på salg af pladser på Kvindekrisecenteret samt mindreforbrug på puljen til pædagogstuderende til vores egne botilbud.



# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Social- og Sundhedsudvalget
<b>Bevilling</b>	Sundhed
<b>Center</b>	Center for Sundhed
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	385.235.146
<b>Oprindeligt budget</b>	379.679.834
<b>Overført fra 2018</b>	11.408.000
<b>Tillægsbevillinger</b>	3.296.947
<b>Korrigeret budget</b>	394.384.781
<b>Rest korrigeret budget</b>	9.149.635
<b>Genbevilget i 2020</b>	9.569.000

## Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

På baggrund af budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2019 blev der givet tillægsbevillinger for 2,0 mio. kr. svarende til det forventede merforbrug på henholdsvis den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet, 0,7 mio. kr. og 1,4 mio. kr. på den ikke-overførbare del af hjælpemiddelområdet, samt et forventet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på den ikke-overførbare del af Tandplejen.

Derudover er der givet tillægsbevillinger på sosu-elev-området på 1,1 mio. kr., hvoraf 0,6 mio. kr. vedrører budget til elever på integrationsgrunduddannelsen (IGU) og 0,5 mio. kr. vedrører budget til voksenlærlinge.

Det restkorrigerede budget på 9,1 mio. kr. fordeler sig med et overskud på 10,1 mio. kr. på den overførbare del og et underskud på 0,9 mio. kr. på den ikke-overførbare del.

Det samlede overskud på den overførbare del dækker, ud over overførslen fra 2018 på 11,4 mio. kr., over mindreforbrug på flere områder. Mindreforbrug i forhold til budgettet ses i Tandplejen, Kommunikationscenteret på Rusmiddelområdet og Sønderbo samt på kronikerområdet, ift. telekol. Der ses merforbrug på Hjælpemiddelområdet samt på sosu-elev området.

På den ikke-overførbare bevilling viser regnskabet et merforbrug på 0,9 mio. kr. I og med, at budgettet på den ikke-overførbare bevilling blev nulstillet ved budgetopfølgningen pr. 31. oktober, svarer dette samtidig til ændringen siden budgetopfølgningen. Mindreforbruget kan primært henføres til Hjælpemiddelområdet.

Det restkorrigerede budget på den overførbare del er delvist genbevilget i 2020.

## Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Social- og Sundhedsudvalget
<b>Bevilling</b>	Sociale ydelser
<b>Center</b>	Center for Job, Uddannelse og Rekruttering
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	333.327.177
<b>Oprindeligt budget</b>	315.124.782
<b>Overført fra 2018</b>	0
<b>Tillægsbevillinger</b>	17.701.437
<b>Korrigeret budget</b>	332.826.219
<b>Rest korrigeret budget</b>	-500.958
<b>Genbevilget i 2020</b>	0

### **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Merforbruget på 0,5 mio. kr. skal ses i sammenhæng med tillægsbevillingen pr. 31. oktober 2019 på 16,5 mio. kr., så der er reelt tale om et merforbrug på 17,0 mio. kr.

Merforbruget skyldes dels en underbudgettering fra årets start og dels den hævede pensionsalder, der trådte i kraft 1. januar 2019. Samtidig er der i 2019 set en yderligere tilgang til førtidspension.

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget
<b>Bevilling</b>	Kultur og fritid
<b>Center</b>	Center for Natur, Miljø og fritid
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	42.150.726
<b>Oprindeligt budget</b>	42.307.306
<b>Overført fra 2018</b>	1.225.000
<b>Tillægsbevillinger</b>	238.646
<b>Korrigeret budget</b>	43.770.952
<b>Rest korrigeret budget</b>	1.620.226
<b>Genbevilget i 2020</b>	1.620.000

## **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Det samlede forbrug på området udgør 42,2 mio. kr. og med et korrigeret budget på 43,8 mio. kr. bliver det samlede regnskabsresultat for 2019 et akkumuleret overskud på 1,6 mio. kr.

Når det akkumulerede overskud på 1,6 mio. kr. ultimo 2019, korrigeres for overførslen fra 2018 på 1,2 mio. kr., bliver resultatet for 2019, isoleret set, et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Mindreforbruget ses primært på kulturområdet, der har mindreforbrug på grund af en periodisering af tilskud mellem regnskabsårene 2018 og 2019. Dertil er kulturområdet blevet tilført 0,2 mio. kr. sidst i 2019 til projektet "Ud i det grønne rum". Projektet startes først op i 2020.

Det akkumulerede overskud på 1,6 mio. kr. – der er genbevilget i 2020 – består bl.a. af ikke-udbetalte bevillinger på en række puljer, midler til samling af kulturskolen og midler til den kommunale medfinansiering af projektet "Ud i det grønne rum", der løber fra 2020 til 2022.

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget
<b>Bevilling</b>	Biblioteker
<b>Center</b>	Center for Natur, Miljø og fritid
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	14.702.418
<b>Oprindeligt budget</b>	14.460.263
<b>Overført fra 2018</b>	373.000
<b>Tillægsbevillinger</b>	4.582
<b>Korrigeret budget</b>	14.837.845
<b>Rest korrigeret budget</b>	135.427
<b>Genbevilget i 2020</b>	135.000

## **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Med et samlet forbrug på 14,7 mio. kr. og et korrigeret budget på 14,8 mio. kr. bliver det samlede regnskabsresultat for biblioteksområdet i 2019 et akkumuleret overskud på 0,1 mio. kr.

Når det akkumulerede overskud på 0,1 mio. kr. korrigeres for overførslen fra 2018 på 0,4 mio. kr., bliver resultatet for 2019, isoleret set, et underskud/merforbrug på 0,3 mio. kr.

Merforbruget i 2019 kan henføres til brug af overførslen fra 2018, idet der bl.a. er udskriftet software på alle udlånsautomater på folkebibliotekerne og i folkeskolerne.

Det akkumulerede overskud på 0,1 mio. kr. – der er genbevilget i 2020 – forventes primært anvendt til implementering af styresystemet Conventus (automatisk styring af mødelokaler).

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget
<b>Bevilling</b>	Uddannelse og Beskæftigelse
<b>Center</b>	Center for Job, Uddannelse og Rekruttering
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	466.364.172
<b>Oprindeligt budget</b>	462.368.125
<b>Overført fra 2018</b>	6.817.000
<b>Tillægsbevillinger</b>	918.670
<b>Korrigeret budget</b>	470.103.795
<b>Rest korrigeret budget</b>	3.739.623
<b>Genbevilget i 2020</b>	4.155.000

## **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Den ikke-overførbare del af bevillingen viser et merforbrug på 0,4 mio. Dette skal ses i lyset af at der som følge af budgetopfølgningen pr. 31. oktober blev givet en tillægsbevilling på 4,5 mio. kr. Så det reelle merforbrug er på 4,9 mio. kr.

Merforbruget kan primært henføres til en betydelig stigning i antallet af borgere ansat i fleksjob, hvor der er et reelt merforbrug på 15,1 mio. kr. Der er tale om personer som ellers ville modtage en anden offentlig ydelse såsom førtidspension, sygedagpenge, kontanthjælp.

På områderne integration, kontante ydelser og arbejdsmarkedsforanstaltninger er der et mindreforbrug. På integrationsområdet skyldes mindreforbruget på 7,4 mio. kr., dels at Bornholm modtog markant færre flygtninge end forventet ved budgetlægningen og dels at der i 2019 blev modtaget et ekstraordinært stort resultattilskud for uddannelse og arbejde. Dette skal ses sammen med at Bornholm specielt i 2015 modtog mange flygtninge, som nu i løbet af deres 3 årige integrationsperiode har gennemført danskuddannelse og enten er gået i job eller uddannelse.

Den overførbare del af bevillingen viser et overskud på 4,2 mio. kr. Den væsentligste årsag til overskuddet skyldes ubrugte midler vedr. projekter i 2019 samt de projekter, der er videreført fra 2018.

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget
<b>Bevilling</b>	Idrætsområder
<b>Center</b>	Center for Natur, Miljø og fritid
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	7.256.095
<b>Oprindeligt budget</b>	7.116.787
<b>Overført fra 2018</b>	350.000
<b>Tillægsbevillinger</b>	104.933
<b>Korrigeret budget</b>	7.571.720
<b>Rest korrigeret budget</b>	315.625
<b>Genbevilget i 2020</b>	316.000

## **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Med et samlet forbrug på 7,3 mio. kr. og et korrigeret budget på 7,6 mio. kr. bliver det samlede regnskabsresultat for idrætsområdet i 2019 et akkumuleret overskud på 0,3 mio. kr.

Når det akkumulerede overskud på 0,3 mio. kr. ultimo 2019, korrigeres for overførslen fra 2018 på 0,3 mio. kr., er der balance mellem regnskab og budget i 2019.

Det akkumulerede overskud på 0,3 mio. kr. – der er genbevilget i 2020 – er reserveret til investeringer og kommende projekter.

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Natur- og Miljøudvalget
<b>Bevilling</b>	Beredskab
<b>Center</b>	Center for Natur, Miljø og Fritid
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	9.806.341
<b>Oprindeligt budget</b>	9.568.944
<b>Overført fra 2018</b>	30.000
<b>Tillægsbevillinger</b>	25.788
<b>Korrigeret budget</b>	9.624.732
<b>Rest korrigeret budget</b>	-181.609
<b>Genbevilget i 2020</b>	-552.000

## **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Beredskabet har i 2019 haft et samlet merforbrug på 552.000 kr. Forskel til "rest korrigeret budget" skyldes lån af næste års budget på 370.000 kr.

Merforbruget skyldes at der i 2019:

- er gennemført et 10-års eftersyn på redningsliften for i alt 502.000 kr.,
- har været indkøbt konsulentbistand til udarbejdelse af risikobaseret dimensioneringsplan
- har været éngangsudgifter til udstyr i nyindkøbte (leasede) indsatslederbiler
- har været en fordyrelse af de eksterne kontrakter

Det har ikke været muligt at lave kompenserende besparelser til indhentning af alle de sammenfaldende ovennævnte ekstra udgifter.

Merforbruget overføres som underskud til 2020 til afvikling.

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Natur- og Miljøudvalget
<b>Bevilling</b>	Teknik, natur og miljø
<b>Center</b>	Center for Natur, Miljø og Fritid
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	23.351.243
<b>Oprindeligt budget</b>	28.495.501
<b>Overført fra 2018</b>	-5.275.000
<b>Tillægsbevillinger</b>	1.887.843
<b>Korrigeret budget</b>	25.108.344
<b>Rest korrigeret budget</b>	1.757.101
<b>Genbevilget i 2020</b>	1.609.000

## Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Regnskabsresultatet viser et overskud på 1,8 mio. kr. Fra 2018 er der overført et underskud på 5,3 mio. kr. Der er afdraget på overført underskud i 2019 på områder med underskud (havne og skadedyr), mens der på andre områder er et mindreforbrug (natur og veje), hvorfor forbrug er lavere end budget.

Bevillingen er opdelt i

- Teknik, natur og miljø alm. overførselsret
- Teknik, natur og miljø, særlig overførselsret
- Teknik, natur og miljø, ikke-overført bar bevilling

Teknik, natur og miljø alm. overførselsret har et samlet forbrug på 22 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 22,9 mio. kr. Der er overført et underskud på 2,6 mio. kr. til denne del-bevilling hovedsageligt vedrørende havneområdet.

Genbevilget beløb i 2020 vedrører mindreforbrug på naturområdet på 1,0 mio. kr. samt mindreforbrug på vejområdet på 0,6 mio. kr. Midlerne anvendes til den fortsatte indsats vedr. hhv. naturgenopretning samt parkeringsstrategier.

Teknik, natur og miljø, særlig overførselsret, omfatter skadedyrsbekæmpelsen. Budgettet er oprindeligt på -1,5 mio. kr., der udgør momsandelen. Der har i 2019 været et forbrug på -3,9 mio. kr., hvilket skyldes en stigning i gebyr, således at gebyrindtægter overstiger udgifter og bidrager til at afvikle på det overførte akkumulerede underskud på 4,4 mio. kr. Akkumuleret underskud ved overgang til 2020 er reduceret til 2,0 mio. kr.

Teknik, natur og miljø, ikke-overførbare bevilling omfatter miljøopgaverne vedr. jordforurening og råstofområdet samt vejområdet for så vidt angår vejafvandingsbidrag. Området udviser et forbrug på 5,3 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 6,3 mio. kr. Der er et mindreforbrug på jordforureningsområdet fra sager, hvor der udføres afværgeforanstaltninger. Disse fortsættes i 2020.



# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Natur- og Miljøudvalget
<b>Bevilling</b>	Veje, parker og anlæg
<b>Center</b>	Center for Ejendomme og Drift
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	56.996.755
<b>Oprindeligt budget</b>	65.652.571
<b>Overført fra 2018</b>	470.000
<b>Tillægsbevillinger</b>	-568.813
<b>Korrigeret budget</b>	65.553.758
<b>Rest korrigeret budget</b>	8.557.003
<b>Genbevilget i 2020</b>	7.528.000

## Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Regnskabsresultatet for 2019 viser et overskud på 8,6 mio. kr., hvoraf der overføres overskud inden for rammen for den automatiske overførselsadgang på 5 %.

Bevillingen er opdelt i

- Veje, parker og anlæg, alm. overførselsret
- Veje, parker og anlæg, særlig overførselsret
- Bilflådestyring

Veje, parker og anlæg, alm. overførselsret har et forbrug på 47,8 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 51,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes udestående forpligtigelser vedr. opgaver der er bestilt, men endnu ikke udført/afregnet, samt et mindreforbrug i forhold til forudbetalte acotobeløb for statsvejene.

Veje, parker og anlæg, særlig overførselsret omfatter vintertjenesten. Der er fra 2018 overført et overskud på 0,4 mio. kr. Der er fra 2019 indlagt en besparelse på vintertjenesten, som efterfølgende skal hvile i sig selv, således at mindreforbrug i år med lille/ingen glatførebekæmpelse/snerydning benyttes i år med større udgifter hertil. Overskud på 4,9 mio. kr. overføres til vintertjenesten 2020.

Bilflådestyring samler administrationen af kommunens bilflåde, herunder leasing, reparation mv. Oprindeligt budget på 0,5 mio. kr. benyttes til implementering af yderligere elbildrift. Øvrige udgifter fordeles til centrene ud fra andel af biler i bilflåden. Der er i 2019 et overskud på 0,4 mio. kr. inkl. overførsel fra 2018, der benyttes til opsætning af ladestandere mv. i 2020.

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Natur- og Miljøudvalget
<b>Bevilling</b>	Vej og park
<b>Center</b>	Center for Ejendomme og Drift
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	304.277
<b>Oprindeligt budget</b>	-2.603.763
<b>Overført fra 2018</b>	1.961.000
<b>Tillægsbevillinger</b>	155.296
<b>Korrigeret budget</b>	-487.467
<b>Rest korrigeret budget</b>	-791.744
<b>Genbevilget i 2020</b>	-792.000

## **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Bevilling 54 Vej og park udviser et regnskabsresultat på -0,8 mio. kr. Med et budget på -2,6 mio. kr. viser nettoforbruget på 0,3 mio.kr. et merforbrug på 2,9 mio. kr. før overførsler fra 2018. Resultat inkl. overførsler udviser et underskud på 0,8 mio. kr., som overføres til 2020, hvor det afdrages.

Årsagen til underskuddet skyldes dels en særdeles mild vinter, hvor det har været nødvendigt for medarbejderne at afspadsere/afholde ferie. Nedbringelse af afspadsringssaldoen har kostet ca. 0,5 mio.kr.

En anden årsag til underskuddet skyldes arbejdet med ventilation på Sandemandsvej i Rønne, der har kostet Vej & Park godt 0,5 mio. kr. mere end forventet.

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Natur- og Miljøudvalget
<b>Bevilling</b>	Ejendomme og service
<b>Center</b>	Center for Ejendomme og Drift
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	64.049.026
<b>Oprindeligt budget</b>	64.667.443
<b>Overført fra 2018</b>	2.430.000
<b>Tillægsbevillinger</b>	2.948.383
<b>Korrigeret budget</b>	70.045.826
<b>Rest korrigeret budget</b>	5.996.800
<b>Genbevilget i 2020</b>	4.160.000

## **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Bevilling 55 Ejendomme og service, som omfatter drift af kommunens ejendomme, almennyttige boliger, offentlige toiletter, teknisk- og rengøringservice viser et nettoforbrug på 64 mio. kr.

Budgettet var på oprindeligt 64,7 mio. kr. netto, med et overført overskud fra 2018 på 2,4 mio. kr. og tillægsbevillinger på 2,9 mio. kr. er det samlede mindreforbrug i 2019 på 6 mio. kr.

Af mindreforbruget vedrører 1,9 mio. kr. Snorrebakken, der var budgetteret med fuld drift en del af året, hvilket ikke blev tilfældet.

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Natur- og Miljøudvalget
<b>Bevilling</b>	Devika
<b>Center</b>	Center for Ejendomme og Drift
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	751.057
<b>Oprindeligt budget</b>	0
<b>Overført fra 2018</b>	1.269.000
<b>Tillægsbevillinger</b>	248.943
<b>Korrigeret budget</b>	1.517.943
<b>Rest korrigeret budget</b>	766.886
<b>Genbevilget i 2020</b>	767.000

## **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Bevilling 56 Devika, som omfatter madservice til hjemmeboende pensionister, plejecentre, dagcentre og betjening af de administrative kantiner herunder mødeforplejning, viser et nettoforbrug på 0,75 mio. kr.

Budgettet var på oprindeligt 0 kr. netto, med et overført overskud fra 2018 på 1,3 mio. kr. og tillægsbevillinger på 0,2 mio. kr. er det samlede mindreforbrug i 2019 på knap 0,8 mio. kr.

Devika har i 2019 brugt 0,5 mio. kr. af det overførte overskud fra 2018 til udskudte investeringer og vedligehold.

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Natur- og Miljøudvalget
<b>Bevilling</b>	Kollektiv trafik
<b>Center</b>	Center for Ejendomme og Drift
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	30.885.508
<b>Oprindeligt budget</b>	23.256.240
<b>Overført fra 2018</b>	
<b>Tillægsbevillinger</b>	6.806.121
<b>Korrigeret budget</b>	30.062.361
<b>Rest korrigeret budget</b>	-823.147
<b>Genbevilget i 2020</b>	-7.467.000

## Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevilling 57 Kollektiv trafik, som omfatter BAT viser et nettoforbrug på 30,9 mio. kr.

Budgettet var på oprindeligt 23,3 mio. kr. netto. BAT budgetterer med indtægter og statstilskud og-refusioner for samlet 30,1 mio.kr., som sammen med nettobudgettet anvendes til at betjene Bornholm med kollektiv trafik.

Underskuddet på 7,5 mio. kr. indeholder en fra årets start forventet ubalance på 1,8 mio. kr. samt merforbrug på visse poster og lidt færre indtægter. Merforbruget vedrører lønninger på samlet 2,2 mio. kr. samt betalinger til eksterne vognmænd på 2,3 mio. kr. ud over budgetteret som følge af nedbrud på eget materiel. Indtægterne er samlet 1,2 mio. kr. lavere end budgetteret.

Tillægsbevillingen omfatter hovedsagelig lån af næste års budget. En mindre del vedrører tildeling af budget fra trivselspulje samt for IGU-elever.

Lån af næste års budget samt rest korrigeret budget udgør overført underskud til 2020, som ventes afdraget over en treårig periode.

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Natur- og Miljøudvalget
<b>Bevilling</b>	Affaldshåndtering
<b>Center</b>	Center for Natur, Miljø og Fritid
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	10.625.419
<b>Oprindeligt budget</b>	-5.143.000
<b>Overført fra 2018</b>	-
<b>Tillægsbevillinger</b>	-
<b>Korrigeret budget</b>	-5.143.000
<b>Rest korrigeret budget</b>	-15.768.419
<b>Genbevilget i 2020</b>	-

## Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter Bofa.

Regnskabstallet viser et nettoforbrug på 10,6 mio. kr., og dermed et forbrug på 15,7 mio. kr. ud over budgettet. I budgettallet er indeholdt forventet forbrug af henlæggelser fra tidligere år, hvorfor budgettet er i minus.

Bofa havde i 2019 et samlet forbrug på 98,1 mio. kr. Bofa er gebyrfinansieret, men tabte sagen mod RVV og har derfor reduceret indtægten med 11,4 mio. kr.

Øvrige underskud skyldes planlagt forbrug af henlæggelser fra tidligere år i forbindelse med affaldsressourcestrategien. Årets øvrige drift balancerer.

De 11,4 mio. kr. i tab i 2019 forventes hentet igennem takstforhøjelse fra og med 2021.

## Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
<b>Bevilling</b>	Strategi
<b>Center</b>	Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	0
<b>Oprindeligt budget</b>	553.832
<b>Overført fra 2018</b>	0
<b>Tillægsbevillinger</b>	0
<b>Korrigeret budget</b>	553.832
<b>Rest korrigeret budget</b>	553.832
<b>Genbevilget i 2020</b>	554.000

### **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Regnskabsresultatet viser et overskud på 0,6 mio. kr. Det skyldes, at der ikke er disponeret af puljen til understøttelse og gennemførelse af Bright Green Island indsatsen i 2019.

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
<b>Bevilling</b>	Erhverv, byg og plan
<b>Center</b>	Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	21.570.342
<b>Oprindeligt budget</b>	20.463.478
<b>Overført fra 2018</b>	6.174.000
<b>Tillægsbevillinger</b>	-3.842.403
<b>Korrigeret budget</b>	22.795.075
<b>Rest korrigeret budget</b>	1.224.733
<b>Genbevilget i 2020</b>	1.235.000

## Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Regnskabsresultatet viser et overskud på 1,2 mio. kr.

Bevillingen er opdelt i:

- Udvikling og Plan
- Udvikling og Plan, særlig overførselsret
- Byg

Udvikling og plan har et underskud på 0,6 mio. kr. inklusiv en positiv overførsel fra 2018 på 1,0 mio. kr. Der er altså et merforbrug i 2019 på 1,6 mio. kr. Merforbruget / underskud er sammensat af merforbrug / underskud på driftsprojektet "Strategisk udvikling af Rønne", som skyldes periodiseringer samt mindreforbrug / overskud på Europe Direct Bornholm og Udvikling og Erhverv (trafikkontaktrådet).

Udvikling og plan – særlig overførselsret – har et overskud på 2,6 mio. kr. inklusiv en positiv overførsel fra 2018 på 5,2 mio. kr. Der er altså et merforbrug i 2019 på 2,7 mio. kr. Merforbruget skyldes planlagt forbrug af overførte midler på ØEPU's tilskudspulje.

Byg har et underskud på 0,8 mio. kr. inklusive en negativ overførsel fra 2018 på 0,1 mio. kr. Underskuddet skyldes periodiseringer vedr. driftsprojekt samt færre indtægter vedr. byggesagsgebyrer i forhold til budgetteret, hvilket bl.a. skyldes stillingsvakanse. Til gengæld er der mindreforbrug på lønninger vedrørende byggesagsbehandlere under bevilling 62 Administration og it.

Tillægsbevillingen vedrører primært overførsel af midler i forbindelse med omorganisering i BRK samt overførsel af midler til Job, uddannelse og rekruttering (projekt praktikpladser samt projekt tilflytterservice).



# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
<b>Bevilling</b>	Økonomi og personale
<b>Center</b>	Center for Økonomi og Personale
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	62.790.541
<b>Oprindeligt budget</b>	69.656.471
<b>Overført fra 2018</b>	338.000
<b>Tillægsbevillinger</b>	-3.816.922
<b>Korrigeret budget</b>	66.177.549
<b>Rest korrigeret budget</b>	3.387.008
<b>Genbevilget i 2020</b>	1.926.000

## Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Ved budgetvedtagelsen i oktober 2018 indgik området It og Digitalisering under denne bevilling, og bevillingen udgjorde i alt 132.522.093 kr. Budgettet for It og digitalisering på 62.865.622 kr. er primo 2019 overført til bevilling 62 Administration og It, og det resterende oprindelige budget er anført ovenfor.

Bevillingen er opdelt i to områder:

Administration, Økonomi og Personale, hvor der er et generelt mindreforbrug på 1,7 mio. kr. hvoraf 0,1 mio. kr. er overført fra 2018.

Der blev primo 2019 overført 0,3 mio. kr. fra Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat til arbejdet med kontrol af sociale klausuler. Der har i 2019 været arbejdet med tilrettelæggelsen af arbejdet, og budgettet har ikke været anvendt til egentlige kontrolaktiviteter.

Det øvrige mindreforbrug skyldes hovedsageligt lavere udgifter til personale, Det skyldes dels vakante stillinger, også som følge af det kvalificerede ansættelsesstop fra april til oktober 2019, og dels dagpengerefusioner i forbindelse med længerevarende sygefravær.

Øvrige fællesudgifter, hvor der er et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. hvor 0,2 mio. kr. er overført fra sidste år. I forhold til det oprindelige budget er der et mindreforbrug på 5,4 mio. kr.

Der er mindreforbrug på udgifter til revision og IT-systemer m.m. på 1,6 mio. kr. som hovedsagelig skyldes budgetoverførslen fra 2018.

Seniorjob udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. og med en negativ tillægsbevilling på 2,2 mio. kr. ved budgetopfølgningen er der et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Søgningen til ordningen er fortsat faldende.

For tjenestemænd er der balance mellem forbrug og korrigeret budget, idet der er givet negative tillægsbevillinger på 1,2 mio. kr.

Bornholms Regionskommune har fået en nettoindtægt på 0,2 mio. kr. fra ordningen med Praktikplads-AUB, som blev indført i 2018. Der er givet tillægsbevilling hertil. Som følge af indfrielse af lånene på Slottet er indbetalingen til Landsbyggefonden blevet 0,1 mio. kr. lavere end forudsat, hvilket der er givet tillægsbevilling til.

# Regnskabsbemærkninger 2019

På interne forsikringspuljer er der en indtægt på 1,0 mio. kr. og da der er overført et underskud på -1,0 mio. kr. fra 2018 er området nu i balance. Der opstod et underskud på puljerne i 2017 som følge af en række større udbetalinger af erstatninger. Der har været et par større udbetalinger i 2019, men underskuddet er nedbragt så der er balance på området. Puljerne skal balancere over året.

<b>Udvalg</b>	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
<b>Bevilling</b>	Administration og it
<b>Center</b>	Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	94.514.220
<b>Oprindeligt budget</b>	98.497.512
<b>Overført fra 2018</b>	11.791.000
<b>Tillægsbevillinger</b>	5.326.898
<b>Korrigeret budget</b>	115.615.410
<b>Rest korrigeret budget</b>	21.101.190
<b>Genbevilget i 2020</b>	21.101.000

## Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Ved budgetvedtagelsen i oktober 2018 indgik området It og digitalisering ikke under bevilling 62, og oprindeligt budget udgjorde i alt 35.631.890 kr. Budgettet for It og digitalisering på 62.865.622 kr. er primo 2019 overført fra bevilling 61 Økonomi og personale, og indgår i oprindeligt budget ovenfor.

Regnskabsresultatet viser et overskud på 21,1 mio. kr.

Bevillingen er opdelt i:

- Administration og sekretariatsservice
- It og digitalisering

Administration og sekretariatsservice har et overskud på 3,0 mio. kr., hvoraf 2,3 mio. kr. vedrører overførte midler fra 2018. Det samlede overskud skyldes, at reserverede midler på konsulentkontoen til retssager ikke er blevet udmøntet i 2019 samt periodiseringer på kontiene vedrørende puljerne medarbejdertrivsel, lederuddannelse og lokale AKUT-midler samt færre udgifter til fælleskontorhold.

It og digitalisering har et overskud på 18,0 mio. kr., hvoraf 9,5 mio. kr. vedrører overførte midler fra 2018. Det samlede overskud skyldes periodiseringer på systemudgiftskontoen (CURA), forsinkelse på telefoniprojekt, forsinkelse på udskiftning af serverplatform, indtægter fra tablet- / pc-projekt på skoleområdet samt stillingsvakanse.

Tillægsbevillingen vedrører primært overførsel af midler i forbindelse med

# Regnskabsbemærkninger 2019

omorganisering i BRK, tilførsel af midler til lønkonti og konsulentkonto, overførsel af midler til IT-systemudgifter samt fordeling af midler fra fælles personalekonti.

<b>Udvalg</b>	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
<b>Bevilling</b>	Folkemødet
<b>Center</b>	Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	2.153.538
<b>Oprindeligt budget</b>	2.204.605
<b>Overført fra 2018</b>	0
<b>Tillægsbevillinger</b>	-665
<b>Korrigeret budget</b>	2.203.940
<b>Rest korrigeret budget</b>	50.402
<b>Genbevilget i 2020</b>	50.000

## **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Regnskabsresultatet viser, at budget og regnskab stort set balancerer.

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
<b>Bevilling</b>	Politikere
<b>Center</b>	Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	8.357.703
<b>Oprindeligt budget</b>	9.462.124
<b>Overført fra 2018</b>	1.500.000
<b>Tillægsbevillinger</b>	4.275
<b>Korrigeret budget</b>	9.616.399
<b>Rest korrigeret budget</b>	1.258.696
<b>Genbevilget i 2020</b>	1.255.000

## **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Regnskabsresultatet viser et overskud på 1,3 mio. kr.

Kommunalbestyrelsesmedlemmer har et overskud på 0,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, og et overskud på 0,85 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det skyldes, at der har været afholdt færre udgifter end budgetteret.

Kommissioner, råd og nævn har et overskud på 0,5 mio. kr. både i forhold til oprindeligt budget samt korrigeret budget, hvilket skyldes, at kommissioner, råd og nævn har brugt færre midler end budgetteret.

Tillægsbevillingen vedrører primært:

- at budgettet til valg er blevet tilført midler i forbindelse med, at der blev afholdt 2 valg i 2019
- at der blev flyttet midler fra politikernes rejse- og uddannelseskonti til bevilling 55 Ejendomme og service til finansiering af Multihuset i 2019.

## Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
<b>Bevilling</b>	Renteindtægter
<b>Center</b>	Center for Økonomi og Personale
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	-7.425.363
<b>Oprindeligt budget</b>	-8.448.400
<b>Overført fra 2018</b>	
<b>Tillægsbevillinger</b>	1.124.000
<b>Korrigeret budget</b>	-7.324.400
<b>Rest korrigeret budget</b>	100.963
<b>Genbevilget i 2020</b>	

### **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Renteindtægterne er blevet 1,0 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret.

Afvigelsen skyldes færre renteindtægter af de likvide beholdninger som følge af det lave renteniveau og negative indlånsrenter, samt at beholdningen af investeringsbeviser er nedbragt i løbet af 2019.

## Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
<b>Bevilling</b>	Renteudgifter
<b>Center</b>	Center for Økonomi og Personale
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	4.266.266
<b>Oprindeligt budget</b>	3.528.300
<b>Overført fra 2018</b>	
<b>Tillægsbevillinger</b>	-252.000
<b>Korrigeret budget</b>	3.276.300
<b>Rest korrigeret budget</b>	-989.966
<b>Genbevilget i 2020</b>	

### **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Afvigelserne mellem regnskab og budget skyldes, at afdragsbidrag fra staten på lån til ældreboliger budgetteres under renteudgifter med indtægtsføres under afdrag på lån.

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
<b>Bevilling</b>	Afdrag på udlån
<b>Center</b>	Center for Økonomi og Personale
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	10.030.543
<b>Oprindeligt budget</b>	691.392
<b>Overført fra 2018</b>	3.000.000
<b>Tillægsbevillinger</b>	8.553.000
<b>Korrigeret budget</b>	12.244.392
<b>Rest korrigeret budget</b>	2.213.849
<b>Genbevilget i 2020</b>	1.450.000

## **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Der er overført 3,0 mio. kr. vedr. medfinansiering af boliger, der er givet bevilling til salg af andelsbevis på -0,2 mio. kr. og der er givet tillægsbevillinger ved sidste budgetopfølgning på -1,0 vedr. beboerindskud, driftsstøttelån og lån til betaling af ejendomsskatter samt tillægsbevilling på 9,7 mio. kr. vedrørende indfrysningensordningen for ejendomsskatter fra 2018.

Afvigelsen skyldes, at der er et beløb på 1,5 mio.kr. vedr. medfinansiering af boliger der overføres til 2020, samt at de deponerede/bundne midler er nedbragt med 0,7 mio. kr.

## Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
<b>Bevilling</b>	Afdrag på lån
<b>Center</b>	Center for Økonomi og Personale
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	66.125.068
<b>Oprindeligt budget</b>	37.763.980
<b>Overført fra 2018</b>	29.200.000
<b>Tillægsbevillinger</b>	200.000
<b>Korrigeret budget</b>	67.163.980
<b>Rest korrigeret budget</b>	1.038.912
<b>Genbevilget i 2020</b>	

### **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Afvigelse skyldes, at der indtægtsføres afdragsbidrag vedr. lån vedr. ældreboliger under afdrag på lån, mens det budgetteres under renteudgifter jf. bemærkningerne der.

Det overførte beløb fra 2018 vedrører indfrielse af lån i Slottet. Slottet blev solgt i marts 2019, og indeksslåne er efterfølgende indfriet for 31,5 mio. kr.



## Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
<b>Bevilling</b>	Optagelse af lån
<b>Center</b>	Center for Økonomi og Personale
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	-37.400.000
<b>Oprindeligt budget</b>	-42.027.300
<b>Overført fra 2018</b>	-33.095.000
<b>Tillægsbevillinger</b>	0
<b>Korrigeret budget</b>	-75.122.300
<b>Rest korrigeret budget</b>	-37.722.300
<b>Genbevilget i 2020</b>	-37.722.300

### **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Afvigelsen skyldes, at lån optages i takt med afholdelse af anlægsudgifter og inden for rammerne af lånebekendtgørelsen, således at lån vedr. lånerammen for 2019 optages i april 2020.

Den bogførte låneoptagelse vedrører lånerammen for 2018.

Der er i april 2020 optaget lån med 49,9 mio. kr. på baggrund af lånerammen for 2019.

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
<b>Bevilling</b>	Tilskud og udligning
<b>Center</b>	Center for Økonomi og Personale
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	-1.089.623.436
<b>Oprindeligt budget</b>	-1.059.288.000
<b>Overført fra 2018</b>	
<b>Tillægsbevillinger</b>	-29.455.000
<b>Korrigeret budget</b>	-1.088.743.000
<b>Rest korrigeret budget</b>	880.436
<b>Genbevilget i 2020</b>	

## Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Regnskabet afviger fra budgettet med 0,9 mio. kr. som vedrører efterregulering af den aktivitetsbestemte medfinansiering for 2018.

Der er givet følgende tillægsbevillinger i 2019:

Midtvejsregulering af generelle tilskud 2019	-3.348.000 kr.
Midtvejsregulering af særlige tilskud 2019	-888.000 kr.
Beskæftigelsestilskud, midtvejsreg. 2019 og efterreg. 2018	-11.868.000 kr.
Overgangstilskud vedr. aldersbestemte udgiftsbehov	-12.876.000 kr.
Regulering af tilbagebetaling af refusion af købsmoms	<u>-475.000 kr.</u>
I alt	<u>-29.455.000 kr.</u>

Bornholms Regionskommune har under beskæftigelsestilskuddet modtaget et særligt tilskud på 10,1 mio. kr. som følge af dårlig udvikling i ledigheden fra 1. kvartal 2018 til 1. kvartal 2019.

Overgangstilskuddet vedr. aldersbestemte udgiftsbehov blev udmeldt primo oktober 2018, men indgik ikke i Bornholms Regionskommunes budget ved budgetvedtagelsen.

Som følge af de store ekstra indtægter fra forskellige tilskud jf. tillægsbevillingerne ovenfor er der samlet set en merindtægt på 30,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

## Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
<b>Bevilling</b>	Skatter
<b>Center</b>	Center og Økonomi og Personale
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	-1.787.059.661
<b>Oprindeligt budget</b>	-1.786.125.000
<b>Overført fra 2018</b>	
<b>Tillægsbevillinger</b>	-881.000
<b>Korrigeret budget</b>	-1.787.006.000
<b>Rest korrigeret budget</b>	53.661
<b>Genbevilget i 2020</b>	

### **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Afvigelsen på skatter vedrører ejendomsskatter.

Der er i 2019 givet tillægsbevillinger på -0,3 mio. kr. vedr. forskerskat og -0,6 mio. kr. vedr. ejendomsskatter.

I forhold til det oprindelige budget er der en merindtægt på 0,9 mio.kr.

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
<b>Bevilling</b>	Øvrige balanceforskydninger
<b>Center</b>	Center for Økonomi og Personale
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	-25.614.783
<b>Oprindeligt budget</b>	-11.578.594
<b>Overført fra 2018</b>	-141.860.444
<b>Tillægsbevillinger</b>	2.918.251
<b>Korrigeret budget</b>	-150.520.787
<b>Rest korrigeret budget</b>	-124.906.004
<b>Genbevilget i 2020</b>	-109.189.153

## Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Der var i budget 2019 forudsat et træk på de likvide aktiver på -11,3 mio. kr. og der er i løbet af 2019 givet tillægsbevillinger til budgetoverførsler finansieret af de likvide aktiver med -141,9 mio. kr. og tillægsbevillinger til øvrige afvigelser finansieret af de likvide midler med 2,9 mio. kr. Samlet set et træk på -150,7 mio. kr. under forudsætning af, at alle budgetoverførsler og bevillinger i øvrigt blev udnyttet fuldt ud.

Regnskabet udviser et træk på de likvide midler på 23,6 mio. kr. eller 12,3 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret. Dette mertræk kan henføres til følgende poster:

Drift	-1,7 mio. kr.
Anlæg	+0,5 mio. kr.
Renter	-1,4 mio. kr.
Langfristede udlån	-9,3 mio. kr.
Afdrag på lån	-28,4 mio. kr.
Optagelse af lån	-4,6 mio. kr.
Tilskud og skatter	+31,2 mio. kr.
Kortfristede tilgodehavender og gæld	<u>+1,4 mio. kr.</u>
I alt	<u>-12,3 mio. kr.</u>

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget
<b>Bevilling</b>	Kultur og fritid, anlæg
<b>Center</b>	Center for Natur, Miljø og Fritid
	<b>Nettoanlæg (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	1.138.031
<b>Oprindeligt budget</b>	751.400
<b>Overført fra 2018</b>	7.977.168
<b>Tillægsbevillinger</b>	-1.386.812
<b>Korrigeret budget</b>	7.341.756
<b>Rest korrigeret budget</b>	6.203.725
<b>Genbevilget i 2020</b>	6.193.994

## **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Bevillingen omfatter projekter på kultur- og fritidsområdet.

Den væsentlige afvigelse vedrører Bornholms Museum, som er et større kompleks anlægsprojekt, der løber over flere år.

## Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Natur- og Miljøudvalget
<b>Bevilling</b>	BAT, anlæg
<b>Center</b>	Center for Ejendomme og Drift
	<b>Nettoanlæg (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	201.451
<b>Oprindeligt budget</b>	0
<b>Overført fra 2018</b>	1.019.020
<b>Tillægsbevillinger</b>	-443.082
<b>Korrigeret budget</b>	575.938
<b>Rest korrigeret budget</b>	374.487
<b>Genbevilget i 2020</b>	374.486

### **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Bevillingen omfatter projekter, der hører under BAT.

Afvigelserne vedrører flytning fra Remisen i Rønne, der løber over flere år.

## Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Natur- og Miljøudvalget
<b>Bevilling</b>	Bofa, anlæg
<b>Center</b>	Center for Natur, Miljø og Fritid
	<b>Nettoanlæg (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	13.972.489
<b>Oprindeligt budget</b>	0
<b>Overført fra 2018</b>	14.000.000
<b>Tillægsbevillinger</b>	0
<b>Korrigeret budget</b>	14.000.000
<b>Rest korrigeret budget</b>	27.511
<b>Genbevilget i 2020</b>	0

### **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Bevillingen omfatter projekter hos Bofa.

Der er i 2019 gennemført et projekt, hvor der er udskiftet economizer i affaldsforbrændingsanlægget.

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Natur- og Miljøudvalget
<b>Bevilling</b>	Ejendomsservice, anlæg
<b>Center</b>	Center for Ejendomme og Drift
	<b>Nettoanlæg (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	45.126.818
<b>Oprindeligt budget</b>	39.247.000
<b>Overført fra 2018</b>	50.925.786
<b>Tillægsbevillinger</b>	763.288
<b>Korrigeret budget</b>	90.936.074
<b>Rest korrigeret budget</b>	45.809.256
<b>Genbevilget i 2020</b>	45.601.794

## **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Bevillingen omfatter projekter i ejendomsservice.

De væsentlige afvigelser vedrører større komplekse projekter, der løber over flere år, bl.a. projekterne:

- ESCO, fase 2
- Vedligeholdelse af beboelsesejendomme, etape 6
- Fabrikvej 20, Vand- og fjernvarmeinstallationer
- Læringsmiljø og madskole på Paradisbakkeskolen
- Læringsmiljøer på folkeskoler udenfor Rønne
- Rønne Idrætshal, gulv.
- Trinbrættet, ventilationsanlæg
- Etablering af hjemmeplejebaser, Østermarie og Gudhjem
- Etablering af hjemmeplejebaser, Ravnsbane 5, Aakirkeby
- Rehabiliteringscenter Sønderbo, renovering af varmtvandsbassin
- Renovering af administrationsbygninger, etape 2 og etape 3



## Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Natur- og Miljøudvalget
<b>Bevilling</b>	Natur og Miljø, anlæg
<b>Center</b>	Center for Natur, Miljø og Fritid
	<b>Nettoanlæg (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	6.905.947
<b>Oprindeligt budget</b>	24.470.500
<b>Overført fra 2018</b>	7.540.096
<b>Tillægsbevillinger</b>	-26.803.095
<b>Korrigeret budget</b>	5.207.501
<b>Rest korrigeret budget</b>	-1.698.446
<b>Genbevilget i 2020</b>	-1.692.712

### **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Bevilling omfatter projekter på veje og havne samt cykelprojekter i Center for Natur og Miljø.

De væsentlige afvigelser vedrører projekterne under Bornholms Cykelveje 2016-19, som løber over flere år. Tilskud fra Cykelpuljen vedr. Bornholms Cykelveje 2016-19 først bliver udbetalt, efter anlægget er udført.

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Natur- og Miljøudvalget
<b>Bevilling</b>	Vej, park og anlæg, anlæg
<b>Center</b>	Center for Ejendomme og Drift
	<b>Nettoanlæg (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	23.932.022
<b>Oprindeligt budget</b>	16.325.300
<b>Overført fra 2018</b>	6.398.848
<b>Tillægsbevillinger</b>	14.820.000
<b>Korrigeret budget</b>	37.544.148
<b>Rest korrigeret budget</b>	13.612.126
<b>Genbevilget i 2020</b>	13.612.126

## **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Bevillingen omfatter projekter på området for vej, park og anlæg i Center for Ejendomme og Drift.

De væsentlige afvigelser vedrører større komplekse projekter, der løber over flere år, bl.a. projekterne:

- Kabellægning af gadebelysning
- Gadebelysning, LED-belysning
- Renovering af broer 2019
- Øget trafiksikkerhed ved Hans Rømer Skolen

## Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
<b>Bevilling</b>	Udstykningsforetagender, anlæg
<b>Center</b>	Center for Ejendomme og Drift
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	-947.120
<b>Oprindeligt budget</b>	0
<b>Overført fra 2018</b>	-6.753.993
<b>Tillægsbevillinger</b>	0
<b>Korrigeret budget</b>	-6.753.993
<b>Rest korrigeret budget</b>	-5.806.873
<b>Genbevilget i 2020</b>	-5.806.873

### **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Bevillingen vedrører provenu og omkostninger til udstykninger. Bevægelse på bevillingen sker i takt med salg af kommunens udstykninger.

Der er i 2019 solgt 13 sommerhusgrunde i Hasle og 1 grund i Rønne.

## Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
<b>Bevilling</b>	Køb og salg af fast ejendom, anlæg
<b>Center</b>	Center for Ejendomme og Drift
	<b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	-15.264.215
<b>Oprindeligt budget</b>	-1.422.500
<b>Overført fra 2018</b>	-1.666.631
<b>Tillægsbevillinger</b>	-10.928.600
<b>Korrigeret budget</b>	-14.017.731
<b>Rest korrigeret budget</b>	1.246.484
<b>Genbevilget i 2020</b>	215.486

### **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Bevillingen vedrører salgsprovenu for salg af kommunens ejendomme samt udgifter til køb af ejendom.

Bornholms Regionskommune har i 2019 solgt Slottet og Amtmandsgården i Rønne og Karetmagergården i Hasle samt købt Dams Gård i Rønne.

Der er solgt landbrugsjord for 2,1 mio. kr., og derudover solgt en beboelsesejendom samt nogle mindre arealer.

# Regnskabsbemærkninger 2019

<b>Udvalg</b>	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
<b>Bevilling</b>	Regional Udvikling, It og Sekretariat, anlæg
<b>Center</b>	Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat
	<b>Nettoanlæg (inkl. statsrefusion)</b>
<b>Forbrug</b>	6.489.268
<b>Oprindeligt budget</b>	2.664.100
<b>Overført fra 2018</b>	6.156.150
<b>Tillægsbevillinger</b>	3.316.182
<b>Korrigeret budget</b>	12.136.432
<b>Rest korrigeret budget</b>	5.647.164
<b>Genbevilget i 2020</b>	5.676.152

## **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Bevillingen omfatter projekter inden for plan og udvikling.

De væsentlige afvigelser vedrører større komplekse projekter, der løber over flere år, bl.a. projekterne:

- Allinge Områdefornyelse
- Nexø Områdefornyelse
- Aakirkeby Områdefornyelse
- Energirenovering af private boliger