



**BORNHOLMS**  
R E G I O N S K O M M U N E

# Regnskab 2023

## Årsberetning

Økonomi og Personale

# INDHOLD

## Indledning og 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
- Note 14, kommunal refusion, tilskud og medfinansiering

## Øvrige redegørelser

- Opgaver udført for andre myndigheder
- Redegørelse for prisberegning vedr. personlig og praktisk hjælp

## Indledning

Årsberetningen beskriver Bornholms Regionskommune økonomiske virksomhed i regnskabsåret 2023 i hovedtræk. Formålet med beretningen er at give kommunens borgere, kommunalbestyrelsen og ansatte et overblik over de vigtigste kommunale aktiviteter og dispositioner i 2023. Regnskabet er en status over det forgangne år, hvor der følges op på kommunens økonomi.

Kommunens økonomi har været presset i 2023. Der har flere steder været merforbrug på driften, som hænger sammen med brug af overførte midler fra 2022, forskudte opgaver og stigende udgifter på især de specialiserede områder. Der er fokus på at håndtere de økonomiske udfordringer, og der er igangsat forskellige tiltag som skal sikre budgetoverholdelse fremover.

## Generelle bemærkninger

Regnskabsresultatet for 2023 er endeligt opgjort med et underskud på 26,7 mio. kr., mod et oprindeligt budgetteret underskud på 5,5 mio. kr.

Regnskabsresultatet dækker dog over mer- og mindreforbrug på de enkelte områder i forhold til det budget, som kommunalbestyrelsen vedtog i efteråret 2022.

Regnskabsresultatet for regionskommunens ordinære drift ekskl. forsyningsvirksomheder (BOFA og klimatilpasningsprojekt) udviser et overskud på 33,0 mio. kr. imod et forventet overskud på 52,4 mio. kr. i det oprindelige budget.

På indtægtssiden er der samlet set en merindtægt på 53,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Dette skyldes væsentligst den ordinære midtvejsregulering på netto 50,9 mio. kr. I midtvejsreguleringen indgår kompensation på samlet 15,4 mio. kr. vedrørende Ukraine-relaterede udgifter og Covid19-relaterede udgifter.

På udgiftssiden er de væsentlige afvigelser sammenlignet med oprindelig budget på følgende områder: Børn og Familie (merudgift på 37,1 mio. kr.), Center for Ældre (merudgift på 14,9 mio. kr.), Center for Psykiatri og Handicap (merudgift på 9,8 mio. kr.) og Center for Job, Uddannelse og Rekruttering, Sociale Ydelser (merudgift på 23 mio. kr.) samt uddannelse og beskæftigelse (mindreudgift på 24,3 mio. kr.)

Der er afholdt anlægsudgifter for 72,4 mio. kr. Det oprindelige budget havde et forventet forbrug på 63,7 mio. kr.

De politiske målsætninger for overskud på ordinær drift er et overskud på minimum 50 mio. kr., mens den politiske målsætning for anlægsudgifter er et niveau på minimum 30 mio. kr.

Den politiske målsætning for likviditeten er, at den gennemsnitlige kassebeholdning skal være minimum 75 mio. kr. Den gennemsnitlige kassebeholdning var ultimo 2023 på 142,2 mio. kr. Regnskabet udviser en kassebeholdning pr. 31. december 2023 på minus 105,3 mio. kr., hvilket er et øjebliksbillede.

I regnskabsbemærkningerne, der er optrykt i særskilt bilag, fremgår detaljerede kommentarer til udviklingen fra oprindeligt budget til det korrigerede budget set i forhold til regnskabsresultatet på de respektive bevillinger.

## Ledespåtegning

Kommunalbestyrelsen har den 25. april 2024 godkendt at årsregnskab for 2023 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 Indenrigs- og Sundhedsministeriets Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

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

Bornholms Regionskommune, den 25. april 2024

Borgmester  
Jacob Trøst

# Revisionspåtegning

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bornholms Regionskommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, jf. siderne 3, 9-13, 16-32 og 34-40 i årsregnskabet 2023. Den reviderede del af årsregnskabet omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 32.971 t.kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på -39.400 t.kr.
- Aktiver i alt på 3.610.938 t.kr.
- Egenkapital i alt på -2.180.573 t.kr. (positiv)

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse nr. 1051 af 15. oktober 2019 om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv. (i det følgende kaldet "Regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen") og § 2 stk. 3 i bekendtgørelse nr. 1681 af 11. december 2023 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social-, Bolig-, og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets og Børne- og Undervisningsministeriets ressortområder (i det følgende kaldet "Refusionsbekendtgørelsen").

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen.

## 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 regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af regionskommunen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## 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 2023. 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- og beskæftigelsesmæssige udgifter med statsrefusion

De sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter, hvoraf refusion og tilskud fra Staten udgør 281,0 mio.kr., og medfinansiering via ydelsesrefusion udgør -324,8 mio.kr., vedrører bl.a. dagpenge til forsikrede ledige, løntilskud til personer i fleksjob, sygedagpenge, seniorjob, hjælp til flygtninge, botilbud, ophold på døgninstitutioner mv.

Ud fra vores professionelle vurdering er revisionen af området for de sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter med statsrefusion det revisionsområde med størst betydning for den finansielle revision, da der er betydelige udgifter på dette område, som refunderes af Staten. Regionskommunen er ansvarlig for tilrettelæggelse af forretningsgange og interne kontroller, som sikrer korrekt sagsbehandling af borgernes rettigheder til sociale ydelser, herunder at der udbetales 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 regionskommunen fastlægger retningslinjer for forretningsgange og sagsbehandling samt overvåger, at disse bliver fulgt.

#### *Vores behandling i revisionen*

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

- Vi har gennemgået og opnået forståelse for regionskommunens væsentligste forretningsgange og testet relevante interne kontroller på områder med sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter, herunder tilknyttet statsrefusion på enkelte områder.
- Særligt vedr. ydelsesrefusion med og uden kommunal medfinansiering har vi kontrolleret, at regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bogføringen og afregninger (Ydelsesrefusioner).
- 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. 1681 af 11. december 2023 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social-, Bolig-, og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets og Børne- og Undervisningsministeriets ressortområder (refusionsbekendtgørelsen).
- Vi har revideret refusionskemaerne for 2023.

#### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Regionskommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af kommunalbestyrelsen godkendte årsbudget for 2023 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2023. 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 regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen. 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 regionskommunens 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 regionskommunen, 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, idet revisionen udføres på grundlag af kravene i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen, 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, idet revisionen udføres på grundlag af kravene i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen, 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 regionskommunens 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 regionskommunens 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 regionskommunen 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.

Vi afgiver også en udtalelse til den øverste ledelse om, at vi har opfyldt relevante etiske krav vedrørende uafhængighed, og oplyser den om alle relationer og andre forhold, der med rimelighed kan tænkes at påvirke vores uafhængighed og, hvor dette er relevant, anvendte sikkerhedsforanstaltninger eller handlinger foretaget for at eliminere trusler.

Med udgangspunkt i de forhold, der er kommunikeret til den øverste ledelse, fastslår vi, hvilke forhold der var mest betydelige ved revisionen af årsregnskabet for den aktuelle periode og dermed er centrale forhold ved revisionen. Vi beskriver disse forhold i vores revisionspåtegning, medmindre lov eller øvrig regulering udelukker, at forholdet offentliggøres.

#### **Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom**

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter de øvrige oplysninger i årsregnskabet, som ikke er omfattet af vores revision, jf. konklusionsafsnittet.

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**

## Yderligere oplysninger krævet i henhold til bekendtgørelse nr. 311 af 27. marts 2019 om kommunal og regional revision

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til kommunalbestyrelsen.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse nr. 311 af 27. marts 2019 om kommunal og regional revision.

Udover den lovpligtige revision, har vi afgivet erklæringer på projektregnskaber, andre erklæringer, der er pålagt regionskommunen, samt udført 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 21 år frem til og med regnskabsåret 2023. Vi blev senest i april 2022 antaget efter en udbudsproces, hvor revisionsaftalen blev indgået.

### 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 12. juni 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund  
Statsautoriseret revisor



## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

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

Tilrettelæggelsen af kommunens regnskabsføring skitseres her 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

Reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner er blevet ændret i forhold til opgørelse af hensatte forpligtelser:

Hensatte forpligtelser på områderne "ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner" og "arbejdsskade", genberegnes fra regnskab 2023 aktuarmæssigt hvert 5 år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode. Ændringen af reglerne bevirker at hensættelsen til ikke forsikringsdækkede tjenstemandsapensioner indgår i balancen med værdien i henhold til den seneste aktuarmæssige beregning, som er pr. 31.12.2022.

Hensættelsen til arbejdsforpligtelse indgår i balancen med værdien i henhold til den seneste aktuarmæssige beregning, som er pr. 31.12.2021.

### 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.

Årsregnskabet 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 ISM's Budget- og Regnskabssystem.

#### 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.

Bemærkningerne til regnskabet er særskilt optrykt.

## **Balancen**

### **Præsentation af balancen**

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

Balancen er aflagt i overensstemmelse med ISM's formkrav.

### **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 dele 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](http://www.brk.dk), hvor den fulde vejledning til registrering af fysiske aktiver fremgår.

### **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. 31.12.2023.

### **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 omsætningsaktiver - tilgodehavender. Tilsvarende udgifter er registreret under kortfristet gæld.

### **Omsætningsaktiver - Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter kommunens beholdning af pantebreve og ejerpantebreve.

Værdipapirerne indregnes som udgangspunkt til restgælden pr. 31.12.2023, 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.

Pensionsforpligtelsen opgøres på baggrund af de ydelser, som tjenstemanden og/eller efterladte er berettiget til i henhold til det enhver tid gældende pensionsregulativ for kommuner. Pensionsforpligtelsen opgøres på

baggrund af følgende forudsætninger:

- En pensionsalder svarende til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder iht. Pensionsregulativet.
- Forventet levealder baseres på Finanstilsynets senest offentliggjorte Benchmark for levetidsforudsætninger inkl. benchmark for forventede fremtidige levetidsforbedringer.
- Renteniveau baseres på European Insurance Occupational Pensions Authority's (EIOPA) risikofrie diskonteringsrentekurve uden volatilitetsjustering, som Finanstilsynet kræver anvendt i forbindelse med måling af forsikringsforpligtelser.
- Inflationsniveau og dermed ydelsesreguleringsniveau baseres på samfundsforudsætningerne, som årligt offentliggøres af Forsikring og Pension. Inflationen fastsættes ud fra det langsigtede skøn.

For alle tjenestemænd beregnes forpligtelsen som den tilbagediskonterede kapitalværdi af de forventende fremtidige udbetalinger. For erhvervsaktive indregnes anciennitetsstigninger indtil pensionering, mens øvrige regnes som opsatte pensioner. Forpligtelsen opgøres både for pensionerede, fraflyttede og erhvervsaktive tjenestemænd. Ligeledes opgøres forpligtelsen for samtlige kommunale og amtskommunale områder.

Er der elementer af selvforsikring i forsikringsaftalen, f.eks. i forbindelse med afskedigelse af tjenestemænd eller tidlig pensionering skal den ikke-afdækkede forpligtelse opgøres. Opgørelsen af den ikke-afdækkede pensionsforpligtelse foretages aktuarmæssigt hvert 5 år og på baggrund af de angivne forudsætninger.

Der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

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 nominal 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.

Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

## **Langfristede gældsforpligtelser**

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden pr. 31.12.2023.

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, indefrosne feriemidler samt anden gæld, optages til nominal værdi.

## **Kortfristet gæld**

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restværdien pr. 31.12.2023.

## **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 ISM har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.

Afrundinger i de enkelte tabeller kan medføre afvigelser i sammentællingerne.

## Hoved- og nøgletal

| <b>Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (1.000 kr.)</b>             | <b>Regnskab 2019</b> | <b>Regnskab 2020</b> | <b>Regnskab 2021</b> | <b>Regnskab 2022</b> | <b>Regnskab 2023</b> |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)*</b>                                |                      |                      |                      |                      |                      |
| Resultat af ordinær driftsvirksomhed  | 105.287              | 118.241              | 60.714               | 13.208               | 32.971               |
| Resultat af det skattefinansierede område                                   | 37.512               | 49.463               | 5.994                | -44.640              | -39.400              |
| Resultat af forsyningsvirksomheder, drift                                   | -10.013              | -3.546               | 8.151                | 1.729                | 12.743               |
| Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg                                   | -13.972              | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| Resultat i alt  | 13.526               | 45.917               | 14.146               | -42.911              | -26.657              |
| <b>Balance, aktiver</b>   |                      |                      |                      |                      |                      |
| Anlægsaktiver   | 3.212.847            | 3.248.888            | 3.200.159            | 3.475.402            | 3.538.366            |
| Omsætningsaktiver   | 151.321              | 108.399              | 122.963              | 136.885              | 177.846              |
| Likvide beholdninger (inkl. placering i investeringsforening)               | 47.542               | 142.052              | 109.653              | -1.931               | -105.274             |
| <b>Balance, passiver</b>  |                      |                      |                      |                      |                      |
| Egenkapital   | -2.129.715           | -2.145.633           | -1.561.170           | -2.163.046           | -2.180.573           |
| Hensatte forpligtelser  | -389.779             | -359.913             | -875.571             | -468.597             | -466.726             |
| Langfristet gæld (inkl. Fonde, legater m.v.)                                | -652.485             | -756.898             | -740.414             | -731.311             | -722.480             |
| heraf ældreboliger  | -310.570             | -295.290             | -279.727             | -267.325             | -254.181             |
| Kortfristet gæld  | -239.743             | -236.894             | -255.619             | -247.403             | -241.159             |
| <b>Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)</b>                         | 230.112              | 272.200              | 341.978              | 279.999              | 142.176              |
| <b>Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)</b>                                  | 1.204                | 3.590                | 2.773                | -49                  | -2.677               |
| <b>Langfristet gæld pr. indbygger (kr.) (eksklusiv Fonde, legater m.v.)</b> | 16.159               | 18.787               | 18.370               | 18.113               | 18.015               |
| <b>Skatteudskrivning</b>  |                      |                      |                      |                      |                      |
| Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)                                    | 155.887              | 159.699              | 158.301              | 166.909              | 175.337              |
| Udskrivningsprocent kommuneskat   | 26,20                | 26,20                | 26,20                | 26,20                | 26,20                |
| Grundskyldspromille   | 34,00                | 34,00                | 34,00                | 34,00                | 34,00                |
| <b>Indbyggertal (eksklusiv Christiansø)</b>                                 | 39.499               | 39.570               | 39.545               | 39.602               | 39.332               |

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

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

| (1.000 kr.)                                | Regnskab<br>2023  | Korrigeret<br>Bevilling<br>2023 | Afvigelse       | Regnskab<br>2022  |
|--|-------------------|---------------------------------|-----------------|-------------------|
| Børne- og Skoleudvalget                    | -715.783          | -720.789                        | -5.006          | -683.770          |
| Social- og Sundhedsudvalget                | -1.545.196        | -1.566.671                      | -21.474         | -1.465.691        |
| Erhvervs-, Bolig og Beskæftigelsesudvalget | -464.836          | -483.314                        | -18.478         | -497.251          |
| Fritids-, Kultur- og Lokalsamfundsudvalget | -74.523           | -105.269                        | -30.746         | -65.388           |
| Natur-, Miljø- og Planudvalget             | -301.398          | -439.465                        | -138.068        | -289.126          |
| Økonomi- og Klimaudvalget                  | -165.312          | -179.023                        | -13.710         | -160.675          |
| <b>I alt</b>                               | <b>-3.267.049</b> | <b>-3.494.530</b>               | <b>-227.481</b> | <b>-3.161.901</b> |
| Skatter, tilskud og renter                 | 3.240.392         | 3.240.221                       | -171            | 3.119.000         |
| Ekstraordinære poster                      | 0                 | 0                               | 0               | 0                 |
| <b>Forskel ("-" = underskud)</b>           | <b>-26.657</b>    | <b>-254.309</b>                 | <b>-227.653</b> | <b>-42.901</b>    |

| Noter | <b>Regnskabsopgørelse (1.000 kr.)</b><br>(Udgiftsbaseret resultatopgørelse) | Opr. budget<br>2023 | Korrigeret<br>budget | Regnskab<br>2023  | Regnskab<br>2022  |
|-------|---|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
|       | <b>A. Det skattefinansierede område</b>                                     |                     |                      |                   |                   |
| 1     | <b>Indtægter</b>  |                     |                      |                   |                   |
|       | Skatter   | 1.997.488           | 1.998.995            | 1.996.335         | 1.916.556         |
|       | Tilskud og udligning  | 1.188.040           | 1.238.788            | 1.242.639         | 1.205.420         |
|       | <b>Indtægter i alt</b>  | <b>3.185.528</b>    | <b>3.237.783</b>     | <b>3.238.974</b>  | <b>3.121.977</b>  |
|       | <b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>                         |                     |                      |                   |                   |
|       | Byudvikling, miljø og transport   | -117.775            | -136.286             | -121.083          | -112.630          |
|       | Undervisning og kultur  | -468.903            | -483.898             | -477.975          | -470.411          |
|       | Sundhedsområdet   | -277.666            | -275.023             | -269.722          | -257.202          |
|       | Sociale opgaver og beskæftigelse  | -1.926.063          | -2.002.164           | -1.971.614        | -1.902.034        |
|       | Fællesudgifter og administration*   | -344.950            | -378.542             | -367.028          | -363.504          |
|       | <b>Driftsudgifter i alt</b>   | <b>-3.135.357</b>   | <b>-3.275.913</b>    | <b>-3.207.422</b> | <b>-3.105.782</b> |
|       | <b>Driftsresultat før finansiering (ekskl. Forsyningsvirksomheder)</b>      | <b>50.171</b>       | <b>-38.130</b>       | <b>31.552</b>     | <b>16.195</b>     |
|       | <b>Renter mv.</b>   | <b>2.206</b>        | <b>2.438</b>         | <b>1.419</b>      | <b>-2.987</b>     |
|       | <b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>                                 | <b>52.376</b>       | <b>-35.692</b>       | <b>32.971</b>     | <b>13.208</b>     |
|       | <b>Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>                         |                     |                      |                   |                   |
|       | Byudvikling, miljø og transport   | -28.442             | -117.959             | -45.046           | -25.724           |
|       | Undervisning og Kultur  | -18.545             | -47.221              | -14.043           | -4.123            |
|       | Sundhedsområdet   | 0                   | 0                    | -155              | 0                 |
|       | Sociale opgaver og beskæftigelse  | -11.715             | -60.886              | -16.726           | -25.518           |
|       | Fællesudgifter og administration  | -2.089              | -5.523               | -2.683            | -5.229            |
|       | <b>Anlægsudgifter i alt</b>   | <b>-60.791</b>      | <b>-231.589</b>      | <b>-78.653</b>    | <b>-60.593</b>    |
|       | <b>Jordforsyning</b>  |                     |                      |                   |                   |
|       | Salg af jord  | 6.672               | 20.365               | 7.872             | 5.400             |
|       | Køb af jord inkl. byggemodning  | -9.587              | -13.270              | -1.589            | -2.654            |
|       | <b>Jordforsyning i alt</b>  | <b>-2.915</b>       | <b>7.095</b>         | <b>6.283</b>      | <b>2.745</b>      |
|       | <b>Ekstraordinære poster</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|       | <b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>                            | <b>-11.330</b>      | <b>-260.186</b>      | <b>-39.400</b>    | <b>-44.640</b>    |
| 9     | <b>B. Forsyningsvirksomhederne</b>  |                     |                      |                   |                   |
|       | Drift (indtægter - udgifter)  | 5.877               | 5.877                | 12.743            | 1.729             |
|       | Anlæg (indtægter - udgifter)  | 0                   | 0                    | 0                 | 0                 |
|       | <b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDERNE</b>                                 | <b>5.877</b>        | <b>5.877</b>         | <b>12.743</b>     | <b>1.729</b>      |
|       | <b>C. RESULTAT I ALT (A + B)</b>  | <b>-5.453</b>       | <b>-254.309</b>      | <b>-26.657</b>    | <b>-42.911</b>    |

\*) I 2023 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 27,0 mio. kr.



## Balance

| Noter | <b>Balance (1.000 kr.)</b>   | Ultimo<br>2022    | Ultimo<br>2023    |
|-------|--|-------------------|-------------------|
|       | <b>AKTIVER</b>   |                   |                   |
| 4     | <b>Materielle anlægsaktiver</b>                                    |                   |                   |
|       | Grunde   | 145.035           | 146.281           |
|       | Bygninger  | 669.808           | 628.239           |
|       | Tekniske anlæg mv.   | 93.900            | 96.297            |
|       | Inventar   | 413               | 321               |
|       | Anlæg under udførelse  | 1.500             | 9.635             |
|       | <b>I alt</b>   | <b>910.656</b>    | <b>880.774</b>    |
|       | <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>                                  | <b>0,0</b>        | 0                 |
|       | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                                   |                   |                   |
| 5 / 7 | Aktier og andelsbeviser m.v.                                       | 2.438.615         | 2.538.838         |
|       | Langfristede tilgodehavender                                       | 104.568           | 109.898           |
| 9     | Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder                                 | 21.564            | 8.856             |
|       | <b>I alt</b>   | <b>2.564.746</b>  | <b>2.657.592</b>  |
|       | <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>   | <b>3.475.402</b>  | <b>3.538.366</b>  |
|       | <b>Omsætningsaktiver - Varebeholdninger</b>                        | -                 | 0                 |
|       | <b>Omsætningsaktiver - Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)</b>  | 7.820             | 5.692             |
|       | <b>Omsætningsaktiver - Tilgodehavender</b>                         | 129.046           | 172.135           |
|       | <b>Omsætningsaktiver - Værdipapirer</b>                            | 20                | 20                |
| 6     | <b>Likvide beholdninger</b>  | -1.931            | -105.274          |
|       | <b>AKTIVER I ALT</b>   | <b>3.610.357</b>  | <b>3.610.938</b>  |
|       | <b>PASSIVER</b>  |                   |                   |
| 7     | <b>EGENKAPITAL</b>   |                   |                   |
|       | Modpost for takstfinansierede aktiver                              | -65.786           | -61.452           |
|       | Modpost for selvejende institutioners aktiver                      | 0                 | 0                 |
|       | Modpost for skattefinansierede aktiver                             | -832.091          | -804.457          |
|       | Reserve for opskrivninger  | -20.475           | -20.475           |
|       | Modpost for donationer   | -123              | -82               |
|       | Balancekonto   | -1.244.571        | -1.294.107        |
|       | <b>I alt</b>   | <b>-2.163.046</b> | <b>-2.180.573</b> |
| 13    | <b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>                                      | -468.597          | -466.726          |
| 8     | <b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>                             | -717.308          | -708.579          |
|       | <b>NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.</b>               | -14.003           | -13.901           |
|       | <b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>                             | -247.403          | -241.159          |
|       | <b>PASSIVER I ALT</b>  | <b>-3.610.357</b> | <b>-3.610.938</b> |
| 10    | Kautions- og garantiforpligtelser udgør 1.662 mio. kr.             |                   |                   |
| 10/11 | Øvrige forpligtelser og eventualrettigheder samt swappaftaler m.v. |                   |                   |
| 12    | Nærtstående parter   |                   |                   |

# Regnskabsoversigt

| Regnskabsoversigt, hele 1.000 kr. RÅD=Rådighedsbeløb BEV=Bevilling | Regnskab 2023    | Regnskab 2023     | Oprindeligt      | Oprindeligt       | Tillægs-         | Tillægs-         |
|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|  | Udgift           | Indtægt           | budget 2023      | budget 2023       | bevillinger 2023 | bevillinger 2023 |
|  |                  |                   | Udgift           | Indtægt           | Udgift           | Indtægt          |
| <b>Bornholms Regionskommune</b>                                    | <b>4.121.896</b> | <b>-4.121.896</b> | <b>3.948.562</b> | <b>-3.948.562</b> | <b>352.134</b>   | <b>-352.134</b>  |
| <b>Børne- og Skoleudvalget</b>                                     | <b>829.577</b>   | <b>-113.794</b>   | <b>748.224</b>   | <b>-73.051</b>    | <b>48.232</b>    | <b>-2.617</b>    |
| <b>Drift og statsrefusion</b>                                      | <b>829.577</b>   | <b>-113.794</b>   | <b>748.224</b>   | <b>-73.051</b>    | <b>48.232</b>    | <b>-2.617</b>    |
| Dagpasning BEV   | 200.516          | -61.456           | 189.146          | -52.629           | 3.436            | -2.617           |
| Børn og familie BEV  | 302.193          | -47.526           | 239.869          | -19.784           | 38.053           |                  |
| Undervisning BEV   | 326.868          | -4.811            | 319.210          | -638              | 6.743            |                  |
| <b>Social- og Sundhedsudvalget</b>                                 | <b>1.644.413</b> | <b>-99.216</b>    | <b>1.603.856</b> | <b>-102.710</b>   | <b>62.760</b>    | <b>2.765</b>     |
| <b>Drift og statsrefusion</b>                                      | <b>1.644.413</b> | <b>-99.216</b>    | <b>1.603.856</b> | <b>-102.710</b>   | <b>62.550</b>    | <b>2.765</b>     |
| Ældre BEV  | 431.490          | -30.238           | 419.029          | -32.629           | 18.084           |                  |
| Psykatri og handicap BEV   | 270.797          | -43.453           | 264.999          | -47.421           | 6.885            | 3.208            |
| Sundhed BEV  | 446.164          | -14.652           | 444.152          | -9.042            | 15.842           | -443             |
| Sociale ydelser BEV  | 495.962          | -10.874           | 475.676          | -13.619           | 21.738           |                  |
| <b>Anlæg</b>   |                  |                   |                  |                   | <b>210</b>       |                  |
| <b>6033006002 - Center for Psyk. og Handicap, selvej/pr.</b>       |                  |                   |                  |                   | <b>210</b>       |                  |
| BEV6033-559100 - Blæksprutten, anlægstilskud RÅD                   |                  |                   |                  |                   | 210              |                  |
| <b>Erhvervs-, Bolig- og Beskæftigelsesudvalget</b>                 | <b>701.105</b>   | <b>-236.269</b>   | <b>701.423</b>   | <b>-212.060</b>   | <b>-1.484</b>    | <b>-4.565</b>    |
| <b>Drift og statsrefusion</b>                                      | <b>701.105</b>   | <b>-236.269</b>   | <b>701.423</b>   | <b>-212.060</b>   | <b>-2.484</b>    | <b>-4.565</b>    |
| Uddannelse og beskæftigelse BEV                                    | 660.266          | -211.797          | 679.530          | -206.760          | -8.088           | -4.565           |
| Erhverv og bolig BEV   | 40.839           | -24.472           | 21.893           | -5.300            | 5.604            |                  |
| <b>Anlæg</b>   |                  |                   |                  |                   | <b>1.000</b>     |                  |
| <b>6035006002 - Center for Job, Udd og Rekrut, selvej/pr</b>       |                  |                   |                  |                   | <b>1.000</b>     |                  |
| BEV6035-342100 - FGU Bornholm, anlægstilskud RÅD                   |                  |                   |                  |                   | 1.000            |                  |
| <b>Fritids-, Kultur- og Lokalsamfundsudvalget</b>                  | <b>81.153</b>    | <b>-6.630</b>     | <b>91.185</b>    | <b>-6.408</b>     | <b>21.684</b>    | <b>-1.192</b>    |
| <b>Drift og statsrefusion</b>                                      | <b>74.189</b>    | <b>-6.630</b>     | <b>74.795</b>    | <b>-6.408</b>     | <b>2.691</b>     | <b>-1.192</b>    |
| Kultur og fritid BEV   | 50.989           | -4.830            | 51.390           | -5.008            | 2.962            | -1.207           |
| Biblioteker BEV  | 15.597           | -791              | 15.116           | -814              | 268              |                  |
| Ildrætsområder BEV   | 7.604            | -1.009            | 8.289            | -586              | -539             | 16               |
| <b>Anlæg</b>   | <b>6.964</b>     |                   | <b>16.390</b>    |                   | <b>18.993</b>    |                  |
| <b>6031206002 - CNMF, Kultur og fritid, selvej./privat</b>         | <b>5.819</b>     |                   | <b>15.340</b>    |                   | <b>18.878</b>    |                  |
| BEV6031-318572 - Aakirkeby-Hallerne, renovering 2022 RÅD           | 158              |                   |                  |                   | 179              |                  |
| BEV6031-318574 - Nexø Hallen, renovering 2022 RÅD                  | 71               |                   |                  |                   | 81               |                  |
| BEV6031-318578 - Gudhjem Svømmehal, renovering 2022 RÅD            | 100              |                   |                  |                   | 113              |                  |
| BEV6031-318580 - Selvejende haller, renoveringer 2023 RÅD          | 830              |                   |                  |                   | 856              |                  |
| BEV6031-318803 - Gudhjem Svømmehal, varmtvandsbassin RÅD           | 1.660            |                   | 3.320            |                   | 3.320            |                  |
| BEV6031-318900 - Renoveringspulje til selvejende haller RÅD        |                  |                   | 834              |                   | -831             |                  |
| BEV6031-318915 - Pulje til "åbne" selvejende haller RÅD            |                  |                   |                  |                   | 126              |                  |
| BEV6031-360500 - Bornholms Museum RÅD                              | 3.000            |                   | 11.186           |                   | 15.034           |                  |
| <b>6036007000 - CNMF, Beredskab og idræt</b>                       | <b>1.145</b>     |                   | <b>1.050</b>     |                   | <b>115</b>       |                  |
| BEV6036-318100 - Rønne Stadion Nord, renov. atletikanlæg RÅD       | 1.145            |                   | 1.050            |                   | 115              |                  |
| <b>Natur-, Miljø- og Planudvalget</b>                              | <b>608.262</b>   | <b>-306.864</b>   | <b>541.022</b>   | <b>-271.465</b>   | <b>206.255</b>   | <b>-36.348</b>   |
| <b>Drift og statsrefusion</b>                                      | <b>529.771</b>   | <b>-301.717</b>   | <b>488.505</b>   | <b>-267.072</b>   | <b>21.115</b>    | <b>3.973</b>     |
| Byg, plan og klima BEV   | 19.373           | -3.060            | 17.300           | -3.026            | 2.571            | 53               |
| Beredskab BEV  | 13.328           | -2.135            | 13.467           | -1.862            | 38               |                  |
| Teknik, natur og miljø BEV   | 59.796           | -30.473           | 50.781           | -24.196           | 7.003            | 4.171            |
| Veje, parker og anlæg BEV  | 72.901           | -10.698           | 74.598           | -11.135           | 4.869            | 5                |
| Vej og park BEV  | 18.199           | -19.075           | 14.889           | -16.676           | 618              |                  |
| Ejendomme og service BEV   | 128.891          | -43.975           | 117.983          | -37.874           | 2.421            | -256             |
| Devika BEV   | 8.184            | -7.325            | 7.441            | -6.878            | 336              |                  |
| Kollektiv trafik BEV   | 62.268           | -26.133           | 57.084           | -25.250           | 3.259            |                  |
| Affaldshåndtering BEV  | 146.832          | -158.843          | 134.963          | -140.177          |                  |                  |
| <b>Anlæg</b>   | <b>78.491</b>    | <b>-5.147</b>     | <b>52.517</b>    | <b>-4.393</b>     | <b>185.141</b>   | <b>-40.321</b>   |
| <b>6036006000 - CNMF, Veje og havne</b>                            | <b>1.926</b>     | <b>-130</b>       | <b>12.638</b>    |                   | <b>-2.914</b>    |                  |
| BEV6036-020114 - Aktivitetsområder i og omkring Tejn RÅD           | 34               | -130              |                  |                   | 35               |                  |
| BEV6036-035114 - Helligpeder Havn, forundersøg. havneanlæg RÅD     |                  |                   |                  |                   | 210              |                  |
| BEV6036-222110 - Omlægning af vejareal ved Rønne Havn RÅD          | 1.543            |                   |                  |                   | 2.265            |                  |
| BEV6036-223108 - Trafiksikkerhedsarbejder 2020-2023 RÅD            |                  |                   | 0                |                   | 0                |                  |
| BEV6036-223300 - Trafiksikkerhed, forproj. og analyser RÅD         |                  |                   |                  |                   | 800              |                  |
| BEV6036-223308 - Trafiksanerering, rundkørsel Ndr. Kystvej RÅD     |                  |                   |                  |                   | 400              |                  |
| BEV6036-223320 - Mindre trafiksikkerhedsprojekter RÅD              | 348              |                   |                  |                   | 1.000            |                  |
| BEV6036-223900 - Disponibel anlægspulje, veje & broer RÅD          |                  |                   | 12.093           |                   | -7.080           |                  |
| BEV6036-223910 - Pulje til parkeringsforhold/-strategi RÅD         |                  |                   | 545              |                   | -545             |                  |
| <b>6036006040 - CNMF, Havne, reg. virks.</b>                       | <b>3.837</b>     |                   | <b>3.035</b>     |                   | <b>13.787</b>    |                  |
| BEV6036-240531 - Nørresand Havn, reparationsarbejder RÅD           | 360              |                   |                  |                   | 300              |                  |
| BEV6036-240537 - Hasle Havnebad, reparation RÅD                    | 7                |                   |                  |                   | 120              |                  |
| BEV6036-240539 - Gudhjem Havn, udskiftn. af hydr. system RÅD       |                  |                   |                  |                   | 150              |                  |
| BEV6036-240544 - Gudhjem Havn, fugning af kajanalæg RÅD            | 256              |                   |                  |                   | 555              |                  |
| BEV6036-240545 - Gudhjem Havn, udbedr. af betonpiller RÅD          | 57               |                   |                  |                   | 228              |                  |
| BEV6036-240547 - Allinge Havn, nyt molehoved RÅD                   |                  |                   |                  |                   | 250              |                  |
| BEV6036-240548 - Allinge Havn, reparation af havneport RÅD         | 375              |                   |                  |                   | 409              |                  |
| BEV6036-240549 - Allinge Havn, reparation af kajanalæg RÅD         |                  |                   |                  |                   | 300              |                  |
| BEV6036-240551 - Tejn Havn, delvis udbedr. bro i lagunen RÅD       | 400              |                   |                  |                   | 850              |                  |

| Regnskabsoversigt, hele 1.000 kr. RAD=Rådighedsbeløb BEV=Bevilling |     | Regnskab 2023<br>Udgift | Regnskab 2023<br>Indtægt | Oprindeligt<br>budget 2023<br>Udgift | Oprindeligt<br>budget 2023<br>Indtægt | Tillægs-<br>bevillinger 2023<br>Udgift | Tillægs-<br>bevillinger 2023<br>Indtægt |
|--|-----|-------------------------|--------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|---|
| BEV6036-240553 - Tejn Havn, sikring af molen                       | RAD | 10                      |                          |                                      |                                       | 9.217                                  |   |
| BEV6036-240554 - Svaneke Havn, reparation af havneport             | RAD | 794                     |                          |                                      |                                       | 870                                    |   |
| BEV6036-240555 - Svaneke Havn, ny anløbsbro ved vestkajen          | RAD | 181                     |                          |                                      |                                       | 360                                    |   |
| BEV6036-240590 - Kystsikring v/Kjærenæsgrunden                     | RAD |                         |                          | 50                                   |                                       |  |   |
| BEV6036-240805 - Akutte reparationsarbejder på havnene             | RAD | 268                     |                          |                                      |                                       | 368                                    |   |
| BEV6036-240806 - Løft af personsikkerheden på havnene              | RAD | 1.086                   |                          |                                      |                                       | 1.761                                  |   |
| BEV6036-240900 - Disponibel anlægspulje, havne                     | RAD |                         |                          | 2.985                                |                                       | -2.985                                 |   |
| BEV6036-241510 - Nørrekås Lystbådehavn, reparation af kaj          | RAD | 34                      |                          |                                      |                                       | 800                                    |   |
| BEV6036-241512 - Nørrekås Lystbådehavn, forstærkn. mole            | RAD | 10                      |                          |                                      |                                       | 234                                    |   |
| <b>6036006900 - CNMF, Veje, cykelprojekter</b>                     |     | <b>5.350</b>            |                          | <b>959</b>                           | <b>-3.340</b>                         | <b>5.478</b>                           |   |
| BEV6036-223420 - Anlæg af cykelsti på Torneværksvej                | RAD | 5.350                   |                          | 959                                  | -3.340                                | 5.478                                  |   |
| <b>6037106000 - CED, Vej, park og anlæg</b>                        |     | <b>16.163</b>           |                          | <b>4.760</b>                         |                                       | <b>25.282</b>                          |   |
| BEV6037-201502 - El-biler, etabl. af ladeinfrastruktur             | RAD | 775                     |                          |                                      |                                       | 4.932                                  |   |
| BEV6037-201508 - Optimeret flådestyring, indkøb af system          | RAD |                         |                          | 1.010                                |                                       |  |   |
| BEV6037-222504 - Adgangsvvej i Allinge, Folkemødet                 | RAD | 10                      |                          |                                      |                                       | 28                                     |   |
| BEV6037-222506 - Etabl. af P-plads v/Kjærenæsgrunden               | RAD |                         |                          | 250                                  |                                       |  |   |
| BEV6037-223508 - Renovering af vejafvandingsanlæg 2022             | RAD | 441                     |                          |                                      |                                       | 431                                    |   |
| BEV6037-223509 - Renovering af vejafvandingsanlæg 2023             | RAD |                         |                          |                                      |                                       | 500                                    |   |
| BEV6037-223522 - Udskiftning af rækværker 2022                     | RAD | 180                     |                          |                                      |                                       | 219                                    |   |
| BEV6037-223523 - Udskiftning af rækværker 2023                     | RAD |                         |                          |                                      |                                       | 1.000                                  |   |
| BEV6037-223565 - Kabellægn. af gadebelysn. Rn/Hasle 2023           | RAD | 1.806                   |                          |                                      |                                       | 1.600                                  |   |
| BEV6037-223570 - Kabellægn. af gadebelysn. Nexø 2023               | RAD | 393                     |                          | 3.500                                |                                       |  |   |
| BEV6037-223610 - Pulje til øget trafikikkerhed v/skoler            | RAD |                         |                          |                                      |                                       | 1.045                                  |   |
| BEV6037-223650 - Gadebelysning, LED-teknologi                      | RAD | 290                     |                          |                                      |                                       | 3.720                                  |   |
| BEV6037-223722 - Belægningsvedligeholdelse 2022                    | RAD | 607                     |                          |                                      |                                       | 435                                    |   |
| BEV6037-223723 - Belægningsvedligeholdelse 2023                    | RAD | 9.039                   |                          |                                      |                                       | 9.200                                  |   |
| BEV6037-223822 - Renovering af broer 2022                          | RAD | 198                     |                          |                                      |                                       | 173                                    |   |
| BEV6037-223823 - Renovering af broer 2023                          | RAD | 2.424                   |                          |                                      |                                       | 2.000                                  |   |
| <b>6037206000 - CED, Ejd.service, Bygninger</b>                    |     | <b>35.706</b>           | <b>-371</b>              | <b>26.993</b>                        |                                       | <b>72.750</b>                          | <b>-371</b>                             |
| BEV6037-010105 - ESCO, energirenov. kom. bygn., fase 3             | RAD | 4.093                   |                          | 3.000                                |                                       | 1.274                                  |   |
| BEV6037-010900 - Disponibel anlægspulje, kom. bygninger            | RAD |                         |                          | 4.734                                |                                       | -2.741                                 |   |
| BEV6037-011280 - Østergade 50, Rn, etabl. tilflytterbolig          | RAD |                         |                          |                                      |                                       | 110                                    |   |
| BEV6037-011290 - Etablering af tilflytterboliger                   | RAD |                         |                          | 300                                  |                                       | -110                                   |   |
| BEV6037-011900 - Pulje til vedl.hold. af restboligmasse            | RAD |                         |                          |                                      |                                       | 1.049                                  |   |
| BEV6037-013129 - Musikhuset, renovering af kælderdek               | RAD | 4.108                   |                          |                                      |                                       | 4.128                                  |   |
| BEV6037-013146 - Kongemindet, istandsættelse af ståltårn           | RAD | 772                     |                          |                                      |                                       | 3.733                                  |   |
| BEV6037-013150 - Frivillighus Klemensker, handicapfac.             | RAD | 460                     |                          |                                      |                                       | 469                                    |   |
| BEV6037-013152 - Tidl. Klem. Skole, facaderenov. blok C            | RAD | 589                     |                          |                                      |                                       | 385                                    |   |
| BEV6037-013156 - Bhs. Museum, istandsæt. bygn., adm.               | RAD | 443                     |                          | 3.000                                |                                       | 0                                      |   |
| BEV6037-013158 - Dams Gård, indretning af mødelokaler              | RAD | 1.481                   |                          |                                      |                                       | 1.533                                  |   |
| BEV6037-035700 - Midl. ungdomshus i Remisen, Nørrekås              | RAD |                         |                          | 0                                    |                                       | 0                                      |   |
| BEV6037-035710 - Trailcenter v/Rytterknægten, etablering           | RAD | 281                     |                          |                                      |                                       | 1.806                                  |   |
| BEV6037-301119 - Paradisbakkeskolen, nye vinduer/døre mv.          | RAD | 532                     |                          |                                      |                                       | 580                                    |   |
| BEV6037-301121 - Hans Rømer Skolen, rep. fuger/flade tage          | RAD |                         |                          |                                      |                                       | 460                                    |   |
| BEV6037-301123 - Hans Rømer Skolen, VVS-installationer             | RAD | 416                     |                          |                                      |                                       | 483                                    |   |
| BEV6037-301127 - Søndermarksskolen, opfær. af maskinskur           | RAD |                         |                          |                                      |                                       | 607                                    |   |
| BEV6037-301141 - Søndermarksskolen, nye vinduer/døre               | RAD |                         |                          |                                      |                                       | 796                                    |   |
| BEV6037-301151 - Kongeskærskolen, tagrenov. fløj A                 | RAD | 4                       |                          |                                      |                                       | 1.800                                  |   |
| BEV6037-301154 - Kirkegade 8, Hasle, tagrenovering                 | RAD | 672                     |                          |                                      |                                       | 727                                    |   |
| BEV6037-301155 - Åvangsskolen, etablering af orangeri              | RAD | 622                     | <b>-371</b>              |                                      |                                       | 633                                    | <b>-371</b>                             |
| BEV6037-301900 - Renoveringspulje til skolebygninger               | RAD |                         |                          | 1.396                                |                                       | -515                                   |   |
| BEV6037-308110 - Heldagsskolen, ombygning af pavillon              | RAD | 550                     |                          |                                      |                                       | 950                                    |   |
| BEV6037-318114 - Rønne Idrætshal, renov. af omklædn.rum            | RAD | 2.729                   |                          |                                      |                                       | 2.893                                  |   |
| BEV6037-318900 - Pulje t/anlægsønsker på idrætsområdet             | RAD |                         |                          | 759                                  |                                       | -759                                   |   |
| BEV6037-350106 - Nexø Bibliotek, udskiftn. af vinduer/dør          | RAD | 2                       |                          |                                      |                                       | 400                                    |   |
| BEV6037-514122 - Etablering af nyt børnehus i Allinge              | RAD |                         |                          | 0                                    |                                       | 514                                    |   |
| BEV6037-514123 - Allinge Børnehus, renovering                      | RAD | 163                     |                          |                                      |                                       | 1.500                                  |   |
| BEV6037-514125 - Etablering af køkkener i dagtilbud                | RAD | 159                     |                          |                                      |                                       | 1.099                                  |   |
| BEV6037-514129 - Øm. Børnehus Mariehønen, ventilation              | RAD | 439                     |                          |                                      |                                       | 550                                    |   |
| BEV6037-514133 - Trinbrættet, afd. Signalhuset, perm.gør.          | RAD | 26                      |                          |                                      |                                       | 706                                    |   |
| BEV6037-514144 - Mælkebøtten, ombygning                            | RAD | 5.350                   |                          |                                      |                                       | 5.982                                  |   |
| BEV6037-514146 - Trilobitten, udvidelse/ombygning                  | RAD | 4.945                   |                          | 6.087                                |                                       | 4.253                                  |   |
| BEV6037-514150 - Vildanden, etablering af midl. børnehus           | RAD |                         |                          |                                      |                                       | 90                                     |   |
| BEV6037-514152 - Skatteøen, etablering af liggehal                 | RAD | 132                     |                          |                                      |                                       | 1.670                                  |   |
| BEV6037-521102 - Sagavej 19, renovering af tag/klimaskærm          | RAD | 1.060                   |                          |                                      |                                       | 1.313                                  |   |
| BEV6037-521104 - Ungehuset, ombygning                              | RAD |                         |                          | 2.000                                |                                       |  |   |
| BEV6037-526100 - Etabl. af hj.pl.baser, Østermarie/Gudhj.          | RAD | 16                      |                          |                                      |                                       | 27                                     |   |
| BEV6037-526110 - Hj.-/Sygeplejen, etabl. af bygn. i Tejn           | RAD |                         |                          | 0                                    |                                       | 0                                      |   |
| BEV6037-526112 - Opgrad. af Hj.plejens lokaler i Allinge           | RAD |                         |                          | 2.500                                |                                       | -2.500                                 |   |
| BEV6037-526210 - Hj.-/Sygeplejen, samling i 6 distrikter           | RAD | 195                     |                          |                                      |                                       | 2.000                                  |   |
| BEV6037-526900 - Anlægspulje ældreomr., saml. i 6 distr.           | RAD |                         |                          |                                      |                                       | 21.500                                 |   |
| BEV6037-527102 - Pl.hj. Toftegården, renovering                    | RAD | 712                     |                          | 0                                    |                                       | 8.613                                  |   |
| BEV6037-527104 - Brandsikr. egne pl.centre/-hjem spor 2            | RAD | 831                     |                          |                                      |                                       | 1.237                                  |   |
| BEV6037-529103 - Rehab. Sønderbo, terrassedøre, etape 2            | RAD | 298                     |                          |                                      |                                       | 300                                    |   |
| BEV6037-535100 - Hjælpe-middeldepotet, tilbygning                  | RAD |                         |                          |                                      |                                       | 106                                    |   |
| BEV6037-552100 - Stenbanen, midl. pladser/pavillon                 | RAD | 0                       |                          |                                      |                                       |  |   |
| BEV6037-552102 - Kommandanthøjen, midl. pladser/pavillon           | RAD | 1.214                   |                          | 1.128                                |                                       | 0                                      |   |
| BEV6037-650305 - Adm Ullasvej, nye vinduer, etape 2 & 3            | RAD | 1.900                   |                          |                                      |                                       | 4.678                                  |   |
| BEV6037-650306 - Adm. Ullasvej, udskiftning af vinduer             | RAD |                         |                          | 2.089                                |                                       | -2.089                                 |   |

| Regnskabsoversigt, hele 1.000 kr. RAD=Rådighedsbeløb BEV=Bevilling |     |  | Regnskab 2023  | Regnskab 2023     | Oprindeligt    | Oprindeligt       | Tillægs-         | Tillægs-         |
|--|-----|--|----------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|------------------|
|  |     |  | Udgift         | Indtægt           | budget 2023    | budget 2023       | bevillinger 2023 | bevillinger 2023 |
|  |     |  |                |                   | Udgift         | Indtægt           | Udgift           | Indtægt          |
| BEV6037-650402 - Bhs. Rådhus Ullasvej, klimaskærm, fase 1          | RÅD |  | 511            |                   |                |                   | 511              |                  |
| BEV6037-650910 - Pulje til samling af administrationen             | RÅD |  |                |                   | 0              |                   | 0                |                  |
| <b>6037206005 - CED, Ejd.service, Ældre-/pl.boliger</b>            |     |  | <b>1.982</b>   | <b>-500</b>       |                |                   | <b>2.547</b>     | <b>-1.810</b>    |
| BEV6037-018116 - Plc. Snorrebakken, rep. lys, serv.areal           | RÅD |  | 151            |                   |                |                   | 136              |                  |
| BEV6037-018118 - Plc. Nylars, tagrenovering, serv.areal            | RÅD |  |                |                   |                |                   | 150              |                  |
| BEV6037-018124 - Brandsikr. pl.boliger spor 2, serv.areal          | RÅD |  | 39             |                   |                |                   | -224             |                  |
| BEV6037-019116 - Plc. Snorrebakken, rep. lys, boliger              | RÅD |  | 1.703          |                   |                |                   | 1.534            | -1.310           |
| BEV6037-019118 - Plc. Nylars, tagrenovering, boliger               | RÅD |  |                | -500              |                |                   | 1.250            | -500             |
| BEV6037-019124 - Brandsikr. pl.boliger spor 2, boliger             | RÅD |  | 89             |                   |                |                   | -299             |                  |
| <b>6037206040 - CED, Ejd.service, Bygninger, reg. virks.</b>       |     |  | <b>33</b>      |                   |                |                   |                  |                  |
| BEV6037-010106 - ESCO, energirenov. bygn, momsreg, fase 3          | RÅD |  | 33             |                   |                |                   |                  |                  |
| <b>6037206900 - CED, Ejd.service, Øvrige projekter</b>             |     |  | <b>2</b>       |                   |                |                   | <b>136</b>       |                  |
| BEV6037-035810 - Trailcenter v/Rytterknægten, aktiviteter          | RÅD |  | 2              |                   |                |                   | 136              |                  |
| <b>6037806000 - CED, BAT</b>                                       |     |  | <b>2.691</b>   |                   |                |                   | <b>18.773</b>    | <b>-6.636</b>    |
| BEV6037-231104 - BAT, køb af el-busser/ladeinfrastr. 2022          | RÅD |  | 2.691          |                   |                |                   | 18.773           | -6.636           |
| <b>6039006000 - Center for RU, It og Sekr.</b>                     |     |  | <b>8.638</b>   | <b>-4.146</b>     | <b>3.632</b>   | <b>-1.053</b>     | <b>41.841</b>    | <b>-25.774</b>   |
| BEV6039-015104 - Allinge, områdefornyelsesprojekt                  | RÅD |  | 1.415          |                   |                |                   | 3.927            | -3.000           |
| BEV6039-015106 - Aakirkeby, områdefornyelsesprojekt                | RÅD |  | 3.924          | -4.146            | 1.100          | -632              | 3.235            | -3.456           |
| BEV6039-015108 - Nexø, områdefornyelsesprojekt                     | RÅD |  | 1.676          |                   | 733            | -421              | 26.817           | -17.732          |
| BEV6039-015120 - 4-Kløver-Klyngen, områdefornyelsesproj.           | RÅD |  | 759            |                   | 1.800          |                   | 0                |                  |
| BEV6039-015208 - Nedrivningsprojekt 2021                           | RÅD |  | 50             |                   |                |                   | 1.715            | -1.029           |
| BEV6039-015900 - Områdefornyelse, nye projekter                    | RÅD |  |                |                   | 0              | 0                 | 0                | 0                |
| BEV6039-020120 - Strategisk udvikling af Rønne                     | RÅD |  | 815            |                   |                |                   | 1.395            | -557             |
| BEV6039-020121 - Byens Hus/Torv på Tværs, Rønne                    | RÅD |  |                |                   | 0              |                   | 4.418            |                  |
| BEV6039-651100 - Digitalisering af byggesagsarkiv                  | RÅD |  |                |                   |                |                   | 334              |                  |
| <b>6039006002 - Center for RU, It og Sekr., selvej/pr.</b>         |     |  |                |                   | <b>500</b>     |                   |                  |                  |
| BEV6039-035110 - Anvendelse af Remisen til træbådelaug             | RÅD |  |                |                   | 500            |                   |                  |                  |
| <b>6039006040 - Center for RU, It og Sekr., reg. virks.</b>        |     |  | <b>2.163</b>   |                   |                |                   | <b>7.461</b>     | <b>-5.600</b>    |
| BEV6039-240104 - Allinge, kystpromenaden (havnerel.)               | RÅD |  | 2.163          |                   |                |                   | 7.461            | -5.600           |
| <b>Økonomi- og Klimaudvalget</b>                                   |     |  | <b>257.386</b> | <b>-3.359.123</b> | <b>262.852</b> | <b>-3.282.869</b> | <b>14.687</b>    | <b>-310.178</b>  |
| <b>Drift og statsrefusion</b>                                      |     |  | <b>184.812</b> | <b>-11.857</b>    | <b>185.539</b> | <b>-9.967</b>     | <b>9.213</b>     | <b>484</b>       |
| Økonomi og personale   | BEV |  | 72.222         | -7.694            | 70.297         | -6.729            | 2.418            | 442              |
| Folkemødet   | BEV |  | 5.142          | -2.691            | 5.104          | -2.742            | 96               | 42               |
| Politikere   | BEV |  | 7.339          | -110              | 8.258          |                   | -741             |                  |
| Administration   | BEV |  | 36.171         | -770              | 34.991         | -496              | 5.027            |                  |
| It og digitalisering   | BEV |  | 63.938         | -592              | 66.888         |                   | 2.413            |                  |
| <b>Anlæg</b>   |     |  | <b>1.157</b>   | <b>-8.800</b>     | <b>9.000</b>   | <b>-11.023</b>    | <b>6.645</b>     | <b>-10.867</b>   |
| <b>6037306000 - CED, Køb/salg af fast ejd.</b>                     |     |  | <b>823</b>     | <b>-2.478</b>     | <b>2.000</b>   | <b>-5.723</b>     | <b>912</b>       | <b>2.830</b>     |
| BEV6037-005900 - Pulje til køb og salg af fast ejendom             | RÅD |  |                |                   | 2.000          | -5.723            |                  | 5.430            |
| BEV6037-013535 - Salg af Pingels Allé 31, Østre Skole              | RÅD |  | 811            |                   |                |                   | 763              |                  |
| BEV6037-013537 - Salg af Rønnevej 74, Aakirkeby                    | RÅD |  | 11             | -2.478            |                |                   | 150              | -2.600           |
| <b>6037306040 - CED, Køb/salg af fast ejd., reg. virks.</b>        |     |  | <b>48</b>      | <b>-5.657</b>     |                |                   | <b>234</b>       | <b>-5.657</b>    |
| BEV6037-005718 - Salg af grund, Strandgade 23, Hasle m/m           | RÅD |  | 20             |                   |                |                   | 7                |                  |
| BEV6037-005722 - Salg af erhv.gr., Kanegårdsvej 2H m/m             | RÅD |  | 4              | -1.002            |                |                   | 84               | -1.002           |
| BEV6037-005723 - Salg af erhv.gr., Kaj Mog Vej m/m (2023)          | RÅD |  |                |                   |                |                   | 40               |                  |
| BEV6037-005724 - Salg af erhv.gr., Ved Lunden 7, Rn. m/m           | RÅD |  | 20             | -875              |                |                   | 29               | -875             |
| BEV6037-005725 - Salg af erhv.gr., Ejn. Jensens Vej 4, Rn. m/m     | RÅD |  | 5              | -3.779            |                |                   | 74               | -3.779           |
| <b>6037606000 - CED, Udstykn.foretagender</b>                      |     |  |                |                   |                |                   | <b>2.033</b>     |                  |
| BEV6037-222815 - Færdiggør. veje, afsluttede udstykningsregnskaber | RÅD |  |                |                   |                |                   | 2.033            |                  |
| <b>6037606040 - CED, Udstykn.foretagender, reg. virks.</b>         |     |  | <b>286</b>     | <b>-666</b>       | <b>7.000</b>   | <b>-5.300</b>     | <b>3.465</b>     | <b>-8.041</b>    |
| BEV6037-002802 - Bøgene, Vestermarie (lokalplan 14), momsreg.      | RÅD |  |                |                   |                |                   | 1.286            | -1.500           |
| BEV6037-002806 - Hjemly, Snogebæk (lokalplan 26), momsreg.         | RÅD |  | 4              |                   |                |                   | 719              | -582             |
| BEV6037-002810 - Nørremøllevej, Nexø (Homannegård), momsreg.       | RÅD |  | 4              |                   |                |                   | 26               | -469             |
| BEV6037-002812 - Rønne Syd, etape 3, momsreg.                      | RÅD |  | 238            |                   | 7.000          | -3.000            | 1.435            | -4.600           |
| BEV6037-005815 - Salg af restgrunde, afslut. udstykn.regnsk., m/m  | RÅD |  | 40             | -666              |                | -2.300            |                  | -889             |
| <b>Renter</b>  |     |  | <b>7.123</b>   | <b>-8.542</b>     | <b>2.741</b>   | <b>-4.946</b>     | <b>-632</b>      | <b>400</b>       |
| Renteindtægter   | BEV |  | 864            | -7.252            | 490            | -4.946            | 2.010            | -770             |
| Renteudgifter  | BEV |  | 6.259          |                   | 2.251          |                   | -2.642           |                  |
| Øvrige (fin.)  |     |  |                | -1.289            |                |                   |                  | 1.170            |
| <b>Balanceforskydninger</b>  |     |  | <b>0</b>       | <b>-50.700</b>    |                | <b>-18.540</b>    |                  | <b>-247.316</b>  |
| Afdrag på udlån  | BEV |  |                | 5.496             |                | 21.720            |                  | -5.336           |
| Øvrige (fin.)  | BEV |  | 0              | -56.196           |                | -40.260           |                  | -241.979         |
| <b>Afdrag på lån og leasing- forpligtelser</b>                     |     |  | <b>44.502</b>  |                   | <b>44.708</b>  |                   | <b>-400</b>      |                  |
| Afdrag på lån  | BEV |  | 44.502         |                   | 44.708         |                   | -400             |                  |
| <b>Finansiering</b>  |     |  | <b>19.791</b>  | <b>-3.279.224</b> | <b>20.865</b>  | <b>-3.238.393</b> | <b>-137</b>      | <b>-52.879</b>   |
| Optagelse af lån   | RÅD |  |                | -20.459           |                | -32.000           |                  | -761             |
| Skatter  | BEV |  | 1.384          | -1.997.718        | 1.213          | -1.998.701        | -137             | -1.370           |
| Tilskud og udligning   | BEV |  | 18.408         | -1.261.047        | 19.652         | -1.207.692        |                  | -50.748          |

## Anlægsbevillinger (kr.)

|  |   | Udgift/<br>Indtægt | Afsluttet | Forbrug 2023     | Samlet<br>forbrug ultimo<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Korrigeret<br>anlægs-<br>bevilling |
|--|---|--------------------|-----------|------------------|----------------------------------|---------------------------|------------------------------------|
| <b>Social- og Sundhedsudvalget</b>                       |   |                    |           |                  |                                  |                           |                                    |
|  | Blæksprutten, anlægstilskud               | U                  | x         |                  | 151.989                          | 210.011                   | 362.000                            |
| <b>Social- og Sundhedsudvalget i alt</b>                 |   |                    |           | <b>0</b>         | <b>151.989</b>                   | <b>210.011</b>            | <b>362.000</b>                     |
| <b>Erhvervs-, Bolig- og Beskæftigelsesudvalget</b>       |   |                    |           |                  |                                  |                           |                                    |
|  | FGU Bornholm, anlægstilskud               | U                  |           |                  |                                  | 1.000.000                 | 0                                  |
| <b>Erhvervs-, Bolig- og Beskæftigelsesudvalget i alt</b> |   |                    |           | <b>0</b>         | <b>0</b>                         | <b>1.000.000</b>          | <b>0</b>                           |
| <b>Fritids-, Kultur- og Lokalsamfundsudvalget</b>        |   |                    |           |                  |                                  |                           |                                    |
|  | Aakirkeby-Hallerne, renovering 2022       | U                  | x         | 158.011          | 214.552                          | 179.458                   | 236.000                            |
|  | Nexø Hallen, renovering 2022              | U                  | x         | 71.327           | 92.586                           | 80.841                    | 102.100                            |
|  | Gudhjem Svømmehal, renovering 2022        | U                  | x         | 99.780           | 164.031                          | 113.349                   | 177.600                            |
|  | Selvejende haller, renoveringer 2023      | U                  | x         | 830.245          | 830.245                          | 855.500                   | 855.500                            |
|  | Gudhjem Svømmehal, varmtvandsbassin       | U                  |           | 1.660.000        | 1.660.000                        | 6.640.000                 | 9.545.000                          |
|  | Renoveringspulje til selvejende haller    | U                  |           |                  |                                  | 2.660                     | 0                                  |
|  | Pulje til "åbne" selvejende haller        | U                  | x         |                  |                                  | 126.040                   | 0                                  |
|  | Bornholms Museum                          | U                  |           | 3.000.000        | 4.081.000                        | 26.220.000                | 7.081.000                          |
|  | Rønne Stadion Nord, renov. atletikanlæg   | U                  | x         | 1.144.721        | 1.144.721                        | 1.165.000                 | 1.165.000                          |
| <b>Fritids-, Kultur- og Lokalsamfundsudvalget i alt</b>  |   |                    |           | <b>6.964.083</b> | <b>8.187.135</b>                 | <b>35.382.848</b>         | <b>19.162.200</b>                  |
| <b>Natur-, Miljø- og Planudvalget</b>                    |   |                    |           |                  |                                  |                           |                                    |
|  | Aktivitetsområder i og omkring Tejn       | U                  | x         | 34.304           | 448.865                          | 35.355                    | 440.000                            |
|  |   | I                  | x         | -130.000         | -130.000                         | -130.000                  | -130.000                           |
|  | Helligpeder Havn, forundersøg havneanlæg  | U                  |           |                  |                                  | 210.000                   | 210.000                            |
|  | Omlægning af vejareal ved Rønne Havn      | U                  |           | 1.543.268        | 1.677.988                        | 2.265.280                 | 2.400.000                          |
|  | Trafiksikkerhed, forproj. og analyser     | U                  |           |                  |                                  | 800.000                   | 800.000                            |
|  | Trafiksanerering, rundkørsel Ndr. Kystvej | U                  |           |                  |                                  | 400.000                   | 400.000                            |
|  | Mindre trafiksikkerhedsprojekter          | U                  |           | 348.167          | 348.167                          | 1.000.000                 | 1.000.000                          |
|  | Disponibel anlægspulje, veje & broer      | U                  |           |                  |                                  | 5.013.194                 | 0                                  |
|  | Nørresand Havn, reparationsarbejder       | U                  | x         | 359.534          | 359.534                          | 300.000                   | 300.000                            |
|  | Hasle Havnebad, reparation                | U                  |           | 6.826            | 6.826                            | 120.000                   | 120.000                            |
|  | Gudhjem Havn, udskiftn. af hydr. system   | U                  |           |                  |                                  | 150.000                   | 150.000                            |
|  | Gudhjem Havn, fugning af kajanlæg         | U                  | x         | 256.408          | 464.108                          | 555.010                   | 750.000                            |
|  | Gudhjem Havn, udbedr. af betonpiller      | U                  | x         | 56.560           | 56.560                           | 228.000                   | 228.000                            |
|  | Allinge Havn, nyt molehoved               | U                  |           |                  |                                  | 250.000                   | 250.000                            |
|  | Allinge Havn, reparation af havneport     | U                  | x         | 374.792          | 1.292.966                        | 408.865                   | 1.312.500                          |
|  | Allinge Havn, reparation af kajanlæg      | U                  |           |                  |                                  | 300.000                   | 300.000                            |
|  | Tejn Havn, delvis udbedr. bro i lagunen   | U                  |           |                  |                                  | 850.000                   | 850.000                            |
|  | Tejn Havn, sikring af molen               | U                  |           | 9.887            | 349.836                          | 9.216.876                 | 415.000                            |
|  | Svaneke Havn, reparation af havneport     | U                  |           | 793.900          | 1.641.081                        | 870.075                   | 1.700.000                          |
|  | Svaneke Havn, ny anløbsbro ved vestkajen  | U                  | x         | 181.000          | 181.000                          | 360.000                   | 360.000                            |
|  | Kystsikring v/Kjærenæsgrunden             | U                  |           |                  |                                  | 50.000                    | 0                                  |
|  | Akutte reparationsarbejder på havnene     | U                  | x         | 268.316          | 456.937                          | 368.084                   | 500.000                            |
|  | Løft af personsikkerheden på havnene      | U                  |           | 1.086.417        | 1.132.417                        | 1.761.188                 | 1.726.000                          |
|  | Nørrekås Lystbådehavn, reparation af kaj  | U                  |           | 33.851           | 33.851                           | 800.000                   | 800.000                            |
|  | Nørrekås Lystbådehavn, forstærkn. mole    | U                  |           | 9.621            | 9.621                            | 233.500                   | 233.500                            |
|  | Anlæg af cykelsti på Torneværksvej        | U                  |           | 5.350.495        | 5.593.493                        | 6.437.002                 | 6.680.000                          |
|  |   | I                  |           |                  |                                  | -3.340.000                | -3.340.000                         |
|  | Ei-biler, etabl. af ladeinfrastruktur     | U                  |           | 774.562          | 1.240.650                        | 4.931.817                 | 4.790.000                          |
|  | Optimeret flådestyring, indkøb af system  | U                  |           |                  |                                  | 1.010.000                 | 0                                  |
|  | Adgangsvej i Allinge, Folkemødet          | U                  | x         | 10.000           | 1.082.237                        | 27.763                    | 1.100.000                          |
|  | Etabl. af P-plads v/Kjærenæsgrunden       | U                  |           |                  |                                  | 250.000                   | 0                                  |
|  | Renovering af vejafvandingsanlæg 2022     | U                  | x         | 440.678          | 558.430                          | 431.237                   | 500.000                            |
|  | Renovering af vejafvandingsanlæg 2023     | U                  |           |                  |                                  | 500.000                   | 500.000                            |
|  | Udskiftning af rækværker 2022             | U                  | x         | 180.000          | 961.495                          | 218.505                   | 1.000.000                          |
|  | Udskiftning af rækværker 2023             | U                  |           |                  |                                  | 1.000.000                 | 1.000.000                          |
|  | Kabellægn. af gadebelysn. Rn/Hasle 2023   | U                  | x         | 1.806.174        | 1.806.174                        | 1.600.000                 | 1.600.000                          |
|  | Kabellægn. af gadebelysn. Nexø 2023       | U                  |           | 393.054          | 393.054                          | 3.500.000                 | 3.500.000                          |
|  | Pulje til øget trafiksikkerhed v/skoler   | U                  |           |                  |                                  | 1.045.000                 | 0                                  |
|  | Gadebelysning, LED-teknologi              | U                  | x         | 290.186          | 43.024.126                       | 3.719.644                 | 45.000.000                         |

|  |  | Udgift/<br>Indtægt | Afsluttet | Forbrug 2023 | Samlet<br>forbrug ultimo<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Korrigeret<br>anlægs-<br>bevilling |
|--|--|--------------------|-----------|--------------|----------------------------------|---------------------------|------------------------------------|
|  |  | I                  |           |              | -366.384                         |                           | 0                                  |
|  | Belægningsvedligeholdelse 2022           | U                  | x         | 607.341      | 12.171.955                       | 435.386                   | 12.000.000                         |
|  | Belægningsvedligeholdelse 2023           | U                  | x         | 9.039.191    | 9.039.191                        | 9.200.000                 | 9.200.000                          |
|  | Renovering af broer 2022                 | U                  | x         | 197.987      | 3.125.304                        | 172.683                   | 3.100.000                          |
|  | Renovering af broer 2023                 | U                  | x         | 2.424.041    | 2.424.041                        | 2.000.000                 | 2.000.000                          |
|  | ESCO, energirenov. kom. bygn., fase 3    | U                  |           | 4.093.327    | 7.951.193                        | 4.274.144                 | 8.229.600                          |
|  | ESCO, energirenov. bygn, momsreg, fase 3 | U                  |           | 32.706       | 130.284                          |                           | 0                                  |
|  | Disponibel anlægspulje, kom. bygninger   | U                  |           |              |                                  | 1.992.153                 | 0                                  |
|  | Østergade 50, Rn, etabl. tilflytterbolig | U                  |           |              |                                  | 110.000                   | 110.000                            |
|  | Etablering af tilflytterboliger          | U                  |           |              |                                  | 190.000                   | 0                                  |
|  | Pulje til vedl.hold. af restboligmasse   | U                  |           |              |                                  | 1.048.833                 | 0                                  |
|  | Musikhuzet, renovering af kælderdek      | U                  | x         | 4.108.015    | 4.231.223                        | 4.127.581                 | 3.832.000                          |
|  | Kongemindet, istandsættelse af ståltårn  | U                  |           | 771.555      | 1.041.641                        | 3.732.951                 | 3.784.600                          |
|  | Frivillighus Klemensker, handicapfac.    | U                  | x         | 459.609      | 509.084                          | 469.304                   | 450.000                            |
|  | Tidl. Klem. Skole, facaderenov. blok C   | U                  | x         | 588.677      | 619.330                          | 385.240                   | 360.000                            |
|  | Bhs. Museum, istandsæt. bygn., adm.      | U                  |           | 443.176      | 443.176                          | 3.000.000                 | 3.000.000                          |
|  | Dams Gård, indretning af mødelokaler     | U                  | x         | 1.480.567    | 1.480.567                        | 1.532.800                 | 1.532.800                          |
|  | Trailcenter v/Rytterknægten, etablering  | U                  |           | 281.054      | 281.054                          | 1.805.650                 | 3.611.250                          |
|  |  | I                  |           |              |                                  |                           | -2.382.500                         |
|  | Paradisbakkeskolen, nye vinduer/døre mv. | U                  | x         | 531.830      | 531.830                          | 580.000                   | 580.000                            |
|  | Hans Rømer Skolen, rep. fuger/flade tage | U                  | x         |              |                                  | 460.000                   | 460.000                            |
|  | Hans Rømer Skolen, VVS-installationer    | U                  | x         | 416.335      | 482.418                          | 482.914                   | 500.000                            |
|  | Søndermarksskolen, opfør. af maskinskur  | U                  | x         |              |                                  | 607.000                   | 607.000                            |
|  | Søndermarksskolen, nye vinduer/døre      | U                  | x         |              |                                  | 796.000                   | 796.000                            |
|  | Kongeskærskolen, tagrenov. fløj A        | U                  |           | 3.762        | 3.762                            | 1.800.000                 | 1.800.000                          |
|  | Kirkegade 8, Hasle, tagrenovering        | U                  | x         | 672.181      | 706.139                          | 726.781                   | 687.000                            |
|  | Åvangsskolen, etablering af orangeri     | U                  | x         | 622.495      | 622.495                          | 632.500                   | 632.500                            |
|  |  | I                  | x         | -371.250     | -371.250                         | -371.250                  | -371.250                           |
|  | Renoveringspulje til skolebygninger      | U                  |           |              |                                  | 881.299                   | 0                                  |
|  | Heldagsskolen, ombygning af pavillon     | U                  |           | 549.906      | 549.906                          | 950.000                   | 950.000                            |
|  | Rønne Idrætshal, renov. af omklædn.rum   | U                  | x         | 2.728.774    | 2.728.774                        | 2.893.000                 | 2.893.000                          |
|  | Nexø Bibliotek, udskiftn. af vinduer/dør | U                  |           | 2.250        | 2.250                            | 400.000                   | 400.000                            |
|  | Etablering af nyt børnehus i Allinge     | U                  | x         |              | 90.955                           | 514.000                   | 600.000                            |
|  | Allinge Børnehus, renovering             | U                  |           | 163.324      | 163.324                          | 1.500.000                 | 1.500.000                          |
|  | Etablering af køkkener i dagtilbud       | U                  | x         | 159.410      | 16.478.420                       | 1.098.909                 | 16.642.700                         |
|  | Øm. Børnehus Mariehønen, ventilation     | U                  | x         | 439.145      | 439.145                          | 550.000                   | 550.000                            |
|  | Trinbrættet, afd. Signalhuset, perm.gør. | U                  | x         | 26.000       | 3.867.282                        | 705.740                   | 4.484.000                          |
|  | Mælkebøtten, ombygning                   | U                  | x         | 5.349.643    | 10.496.772                       | 5.982.450                 | 10.522.600                         |
|  | Trilobitten, udvidelse/ombygning         | U                  |           | 4.945.357    | 5.444.557                        | 10.339.813                | 10.839.000                         |
|  | Vildanden, etablering af midl. børnehus  | U                  | x         |              | 886.587                          | 90.413                    | 977.000                            |
|  | Skatteøen, etablering af liggehal        | U                  | x         | 132.239      | 132.239                          | 1.670.000                 | 1.670.000                          |
|  | Sagavej 19, renovering af tag/klimaskærm | U                  | x         | 1.059.861    | 1.745.593                        | 1.313.268                 | 1.999.000                          |
|  | Ungehuset, ombygning                     | U                  |           |              |                                  | 2.000.000                 | 0                                  |
|  | Etabl. af hj.pl.baser, Østermarie/Gudhj. | U                  | x         | 15.509       | 8.051.129                        | 26.898                    | 7.970.300                          |
|  | Etabl. af hj.plejebase, Ravnsge 5, Aak   | U                  | x         |              | 5.305.358                        |                           | 5.312.000                          |
|  | Hj.-/Sygeplejen, samling i 6 distrikter  | U                  |           | 195.394      | 195.394                          | 2.000.000                 | 2.000.000                          |
|  | Anlægspulje ældreomr., saml. i 6 distr.  | U                  |           |              |                                  | 21.500.000                | 0                                  |
|  | Pl.hj. Toftegården, renovering           | U                  |           | 711.859      | 713.633                          | 8.613.226                 | 8.615.000                          |
|  | Brandsikr. egne pl.centre/-hjem spor 2   | U                  |           | 830.708      | 2.557.430                        | 1.237.278                 | 2.964.000                          |
|  | Rehab. Sønderbo, terrassedøre, etape 2   | U                  | x         | 298.440      | 298.440                          | 300.000                   | 300.000                            |
|  | Hjælpe-middeldepotet, tilbygning         | U                  | x         |              | 1.309.233                        | 106.115                   | 1.406.000                          |
|  | Kommandanthøjen, midl. pladser/pavillon  | U                  | x         | 1.214.368    | 1.214.368                        | 1.128.000                 | 1.128.000                          |
|  | Adm Ullasvej, nye vinduer, etape 2 & 3   | U                  |           | 1.900.306    | 1.911.723                        | 4.677.883                 | 4.689.300                          |
|  | Bhs. Rådhus, rådgivervedelser, fase 1    | U                  | x         |              | 445.366                          |                           | 445.366                            |
|  | Bhs. Rådhus Ullasvej, klimaskærm, fase 1 | U                  | x         | 510.559      | 1.191.218                        | 511.209                   | 1.140.000                          |
|  | Trailcenter v/Rytterknægten, aktiviteter | U                  |           | 2.226        | 2.226                            | 136.000                   | 653.000                            |
|  |  | I                  |           |              |                                  |                           | -538.750                           |
|  | Plc. Snorrebakken, rep. lys, serv.areal  | U                  |           | 151.369      | 167.050                          | 136.319                   | 152.000                            |
|  | Plc. Snorrebakken, rep. lys, boliger     | U                  |           | 1.702.906    | 1.879.315                        | 1.533.591                 | 1.710.000                          |
|  |  | I                  |           |              |                                  | -1.310.000                | -1.310.000                         |
|  | Plc. Nylars, tagrenovering, serv.areal   | U                  |           |              |                                  | 150.000                   | 150.000                            |
|  | Plc. Nylars, tagrenovering, boliger      | U                  |           |              |                                  | 1.250.000                 | 1.250.000                          |
|  |  | I                  |           | -500.000     | -500.000                         | -500.000                  | -500.000                           |
|  | Brandsikr. pl.boliger spor 2, serv.areal | U                  |           | 38.561       | 1.059.122                        | -223.861                  | 796.700                            |
|  | Brandsikr. pl.boliger spor 2, boliger    | U                  |           | 89.042       | 2.309.244                        | -298.902                  | 1.921.300                          |
|  | BAT, køb af el-busser/ladeinfrastr. 2022 | U                  |           | 2.691.080    | 2.691.080                        | 18.772.500                | 18.772.500                         |
|  |  | I                  |           |              |                                  | -6.635.500                | -6.635.500                         |
|  | Allinge, områdefornyelsesprojekt         | U                  |           | 1.414.576    | 2.601.227                        | 3.926.668                 | 4.000.000                          |
|  |  | I                  |           |              | 0                                | -3.000.000                | -3.000.000                         |
|  | Allinge, kystpromenaden (havnerel.)      | U                  |           | 2.162.760    | 6.178.780                        | 7.461.229                 | 10.600.000                         |
|  |  | I                  |           |              |                                  | -5.600.000                | -5.600.000                         |
|  | Aakirkeby, områdefornyelsesprojekt       | U                  | x         | 3.924.324    | 6.961.803                        | 4.334.930                 | 6.911.530                          |
|  |  | I                  | x         | -4.145.800   | -4.233.925                       | -4.088.201                | -4.176.266                         |

|  |  | Udgift/<br>Indtægt | Afsluttet | Forbrug 2023      | Samlet<br>forbrug ultimo<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Korrigeret<br>anlægs-<br>bevilling |
|--|--|--------------------|-----------|-------------------|----------------------------------|---------------------------|------------------------------------|
|  | Nexø, områdefornyelsesprojekt                    | U                  |           | 1.676.284         | 4.939.765                        | 27.549.784                | 32.462.120                         |
|  |  | I                  |           |                   |                                  | -18.153.044               | -19.206.084                        |
|  | 4-Kløver-Klyngen, områdefornyelsesproj.          | U                  |           | 758.713           | 758.713                          | 1.800.000                 | 8.851.250                          |
|  |  | I                  |           |                   |                                  |                           | -7.051.250                         |
|  | Nedrivningsprojekt 2021                          | U                  |           | 49.554            | 49.554                           | 1.715.000                 | 1.715.000                          |
|  |  | I                  |           |                   |                                  | -1.029.000                | -1.029.000                         |
|  | Strategisk udvikling af Rønne                    | U                  |           | 814.592           | 3.035.287                        | 1.394.977                 | 3.391.875                          |
|  |  | I                  |           |                   |                                  | -556.875                  | -556.875                           |
|  | Byens Hus/Torv på Tværs, Rønne                   | U                  |           |                   |                                  | 4.417.500                 | 0                                  |
|  | Anvendelse af Remisen til træbådelaug            | U                  |           |                   |                                  | 500.000                   | 0                                  |
|  | Digitalisering af byggesagsarkiv                 | U                  |           | 0                 | 2.479.380                        | 334.220                   | 2.813.600                          |
|  |  |                    |           |                   |                                  |                           |                                    |
|  | <b>Natur-, Miljø- og Planudvalget i alt</b>      |                    |           | <b>73.343.837</b> | <b>205.044.188</b>               | <b>192.943.901</b>        | <b>268.508.416</b>                 |
|  |  |                    |           |                   |                                  |                           |                                    |
|  | <b>Økonomi-og Klimaudvalget</b>                  |                    |           |                   |                                  |                           |                                    |
|  | Pulje til køb og salg af fast ejendom            | U                  |           |                   |                                  | 2.000.000                 | 0                                  |
|  |  | I                  |           |                   |                                  | -292.540                  | 0                                  |
|  | Salg af grund, Strandgade 23, Hasle m/m          | U                  | x         | 19.950            | 59.460                           | 7.490                     | 47.000                             |
|  |  | I                  | x         |                   | -716.000                         |                           | -716.000                           |
|  | Salg af erhv.gr., Kanegårdsvej 2H m/m            | U                  |           | 3.570             | 3.570                            | 83.500                    | 83.500                             |
|  |  | I                  |           | -1.002.420        | -1.002.420                       | -1.002.400                | -1.002.400                         |
|  | Salg af erhv.gr., Kaj Mog Vej m/m (2023)         | U                  |           |                   |                                  | 40.000                    | 40.000                             |
|  | Salg af erhv.gr., Ved Lunden 7, Rn. m/m          | U                  | x         | 19.725            | 19.725                           | 29.000                    | 29.000                             |
|  |  | I                  | x         | -875.200          | -875.200                         | -875.200                  | -875.200                           |
|  | Salg af erhv.gr., Ejn. Jensens Vej 4 m/m         | U                  |           | 4.703             | 4.703                            | 74.300                    | 74.300                             |
|  |  | I                  |           | -3.779.160        | -3.779.160                       | -3.779.160                | -3.779.160                         |
|  | Salg af Pingels Allé 31, Østre Skole             | U                  | x         | 811.360           | 1.221.995                        | 762.865                   | 1.173.500                          |
|  |  | I                  | x         |                   | -6.750.000                       |                           | -6.750.000                         |
|  | Salg af Rønnevej 74, Aakirkeby                   | U                  |           | 11.468            | 11.468                           | 149.500                   | 149.500                            |
|  |  | I                  |           | -2.477.500        | -2.477.500                       | -2.600.000                | -2.600.000                         |
|  | Færdiggør. veje, afsluttede udstykn.             | U                  |           |                   | 2.220.070                        | 2.032.593                 | 3.600.000                          |
|  | Salg af restgrunde, afslut. udstykn., m/m        | U                  |           | 40.240            | 220.124                          |                           |                                    |
|  |  | I                  |           | -665.600          | -9.157.030                       | -3.189.175                | -11.500.000                        |
|  | Bøgene, Vestermarie, momsreg.                    | U                  |           |                   | 367.149                          | 1.285.699                 | 1.650.000                          |
|  |  | I                  |           |                   |                                  | -1.500.000                | -1.500.000                         |
|  | Hjemly, Snogebæk, momsreg.                       | U                  |           | 3.700             | 1.471.147                        | 718.553                   | 2.186.000                          |
|  |  | I                  |           |                   | -2.068.000                       | -582.000                  | -2.650.000                         |
|  | Nørremøllevej, Nexø, momsreg.                    | U                  |           | 3.700             | 2.077.435                        | 26.265                    | 2.100.000                          |
|  |  | I                  |           |                   | -1.311.100                       | -469.400                  | -1.780.500                         |
|  | Rønne Syd, etape 3, momsreg.                     | U                  |           | 238.455           | 1.851.698                        | 8.434.757                 | 3.048.000                          |
|  |  | I                  |           |                   |                                  | -7.600.000                | -4.600.000                         |
|  | Erhv.omr. vest Aak., Brovangen, momsreg.         | U                  |           |                   | 2.224                            |                           | 2.000                              |
|  |  | I                  |           |                   | -828.540                         |                           | -828.540                           |
|  |  |                    |           |                   |                                  |                           |                                    |
|  | <b>Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget i alt</b> |                    |           | <b>-7.643.009</b> | <b>-19.434.182</b>               | <b>-6.245.353</b>         | <b>-24.399.000</b>                 |
|  |  |                    |           |                   |                                  |                           |                                    |
|  | <b>Anlæg i alt</b>                               |                    |           | <b>72.664.911</b> | <b>193.949.131</b>               | <b>223.291.407</b>        | <b>263.633.616</b>                 |

## Note 1, skatter, tilskud og udligning

| Skatter, tilskud og udligning (1.000 kr.)        | Opr. Budget<br>2023 | Korr. Budget<br>2023 | Regnskab<br>2023 | Regnskab<br>2022 |
|--|---------------------|----------------------|------------------|------------------|
| Personskatter, a conto for indkomståret          | 1.806.032           | 1.805.969            | 1.805.969        | 1.731.057        |
| Bruttoskat efter §48E samt skat af dødsboer      | 1.438               | 1.438                | 1.772            | 486              |
| Selskabsskatter                                  | 18.633              | 18.633               | 18.633           | 17.612           |
| Ejendomsskatter                                  | 171.385             | 172.955              | 169.961          | 167.401          |
| <b>Samlede skatter i alt</b>                     | <b>1.997.488</b>    | <b>1.998.995</b>     | <b>1.996.335</b> | <b>1.916.556</b> |
| Kommunal udligning                               | 363.900             | 415.656              | 418.263          | 339.939          |
| Statstilskud                                     | 497.988             | 497.424              | 497.424          | 572.460          |
| Udligning selskabsskat                           | 25.428              | 25.428               | 25.428           | 26.712           |
| Udligning af dækningsafgift vedr. off. ejendomme | 336                 | 336                  | 336              | 348              |
| <b>Generelle tilskud i alt</b>                   | <b>887.652</b>      | <b>938.844</b>       | <b>941.451</b>   | <b>939.459</b>   |
| Udligning og tilskud vedr. udlændinge            | -7.956              | -7.956               | -7.956           | -7.608           |
| Kommunale bidrag til Regionerne                  | -470                | -470                 | -468             | -456             |
| Tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner | 81.996              | 81.996               | 81.996           | 35.004           |
| Tilskud til ”Ø-kommuner”                         | 53.292              | 53.292               | 53.292           | 52.044           |
| Tilskud til udviklingsopgaver                    | 16.512              | 16.692               | 16.692           | 16.308           |
| Særlig tilskudsordning, forsikrede ledige        | -                   | -624                 | -624             |                  |
| Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud           | 3.156               | 3.156                | 3.156            | 3.084            |
| Tilskud til et generelt løft af ældreplejen      | 7.980               | 7.980                | 7.980            | 7.800            |
| Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen       | 10.680              | 10.680               | 10.680           | 10.464           |
| Tilskud til styrkelse af kommunal likviditet     | 36.324              | 36.324               | 36.324           | 36.480           |
| Tilskud til kommuner med vanskelige vilkår       | 15.456              | 15.456               | 15.456           | 15.096           |
| Komp. vedr. revision af uddannelsesstatistikken  |                     |                      |                  | 15.972           |
| Tilskud til værdig ældrepleje                    | 11.196              | 11.196               | 11.196           | 10.956           |
| Tilskud til bekæmpelse af ensomhed               | 1.068               | 1.068                | 1.068            | 1.044            |
| Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner           | 71.904              | 71.904               | 71.904           | 70.236           |
| Øvrige   | -750                | -750                 | 492              | -463             |
| <b>Øvrige tilskud/bidrag i alt</b>               | <b>300.388</b>      | <b>299.944</b>       | <b>301.188</b>   | <b>265.961</b>   |
| <b>Skatter, tilskud og udligning i alt</b>       | <b>3.185.528</b>    | <b>3.237.783</b>     | <b>3.238.974</b> | <b>3.121.977</b> |



## Note 2, personaleoversigt

| Antal helårsansatte                                     | 2019            | 2020            | 2021            | 2022            | 2023            |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger (konto 0)   | 127,32          | 130,74          | 133,99          | 128,67          | 134,98          |
| Forsyningsvirksomheder m.v. (konto 1)                   | 42,38           | 43,44           | 45,47           | 48,23           | 50,47           |
| Transport og infrastruktur (konto 2)                    | 201,75          | 186,24          | 192,71          | 194,22          | 196,59          |
| Undervisning og kultur (konto 3)                        | 507,18          | 510,47          | 528,77          | 551,82          | 543,87          |
| Sundhedsområdet (konto 4)                               | 67,92           | 66,36           | 67,79           | 68,27           | 70,13           |
| Sociale opgaver og beskæftigelse (konto 5)              | 1.851,82        | 1.849,96        | 1.884,63        | 1.946,99        | 1.958,63        |
| Administration, planlægning og fællesudgifter (konto 6) | 446,37          | 448,49          | 471,20          | 496,81          | 507,15          |
| <b>I alt</b>  | <b>3.244,74</b> | <b>3.235,70</b> | <b>3.324,55</b> | <b>3.435,00</b> | <b>3.461,83</b> |
| Heraf elever  | 171,38          | 189,79          | 185,74          | 191,22          | 166,80          |
| Samlede lønudgifter (mio. kr.) *                        | 1.394           | 1.415           | 1.508           | 1.597           | 1.662           |

### Væsentlige ændringer i løbet af 2020:

Der er samlet set et fald på 9 årsværk fra 2019 til 2020. Der er alene en større ændring på konto 2

På konto 2 er der et fald på godt 10 årsværk på BAT som følge af effektiviseringer samt 5 årsværk på Vej og Park.

På konto 5 har der været 25 ekstra SOSU-elever, således at der netto er et fald på godt 26 årsværk. Der er ca. 12 færre på ældreområdet, bl.a. som følge af rekrutteringsudfordringer og ca. 12 færre på seniorjob som følge af afgang til efterløn og lavere behov/søgning.

Corona-situationen har haft betydning for forbruget af vikarer på serviceområderne.

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.

### Væsentlige ændringer i løbet af 2021:

Der er samlet set en stigning på 89 årsværk fra 2020 til 2021. Stigningerne skyldes helt overordnet politiske beslutninger i forbindelse med budgetvedtagelsen for 2021 og igennem 2021, tiltag i forbindelse med Corona, større opgavetyngde og flere projekter.

På konto 0 skyldes stigningen øget rengøring i forbindelse med Corona.

På konto 2 skyldes stigningen at aktiviteten i Vej og Park er tilbage på normalt niveau efter en nedgang i 2020 som følge af Corona.

På konto 3 skyldes stigningen podere på skoleområdet i forbindelse med Corona, politiske beslutninger vedr. PPR, behandlingstilbud på Heldagsskolen og overbygning på Svartingedal Skole samt stigende søgning af elever til Paradisbakkeskolen.

På konto 5 skyldes stigningen politisk beslutning om forbedrede normeringer på dagstilbudsområdet samt øget tyngde på det specialiserede socialområde, både for børn og unge og voksne. Omvendt har der igen i 2021 været færre på seniorjob som følge af afgang til efterløn og lavere behov/søgning.

På konto 6 skyldes stigningen politiske beslutninger om ekstra indsatser og udviklingsprojekter samt projekter med statslig/ekstern finansiering og gennemførelse af større it-projekter.

Elever: Antallet af elever ligger på niveau med de sidste to år, idet uddannelserne med EUD-reformen blev gjort længere og har medført flere elever end før reformen.

### Væsentlige ændringer i løbet af 2022:

Der er samlet set en stigning på 110 årsværk fra 2021 til 2022. Stigningen skyldes helt overordnet politiske beslutninger i forbindelse med budgetvedtagelsen for 2022, tiltag i forbindelse med ukrainske flygtninge,

større opgavetyngde og flere projekter.

På konto 0 skyldes faldet en gradvis tilbagevenden til normalen efter en periode med ekstra rengøring under Corona.

På konto 3 skyldes stigningen udvidelse af gruppetilbuddet på Heldagsskolen, udvidelse af M-klasserne som følge af ukrainske flygtninge, overbygning på Svatingedal Skole og behov for dublering af klasser på flere skoler.

På konto 5 skyldes stigningen at der er passet flere børn samt at normeringen på området er forbedret.

På ældreområdet er der en stigning som følge af øget plejetyngde og flere ældre, samtidig med at det er lykkedes at rekruttere flere medarbejdere til området ligesom medarbejderne er gået op i tid.

På konto 6 skyldes stigningen politiske beslutninger om styrkelse af byggesagsbehandling samt projekter vedr. klima og bæredygtighed.

Elever: Antallet af elever er lidt højere end i 2021. Stigningen er sket på SOSU-uddannelserne.

#### Væsentlige ændringer i løbet af 2023:

Der er samlet set en stigning på 27 årsværk fra 2022 til 2023. Stigningerne skyldes dels politiske beslutninger i forbindelse med budgetvedtagelsen for 2023 og dels en større opgavetyngde.

På konto 0 skyldes stigningen af flere håndværkeropgaver udføres af eget personale.

På konto 3 skyldes faldet færre ansatte i normalundervisningen men flere ansatte i specialundervisningen og i M-klasserne.

På konto 5 skyldes stigningen at der er passet flere børn samt at der har været flere ansatte på såvel Børn og Ungeområdet samt på det specialiserede voksenområde.

På konto 6 skyldes stigningen at der har været flere administrative medarbejdere på de borgerrettede områder.

Elever: Antallet af elever er noget lavere end i 2022. Faldet er primært sket på SOSU-uddannelserne.

### Note 3, Overførte bevillinger

| Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er overført mellem årene (1.000 kr.) | Fra 2019 til 2020 | Fra 2020 til 2021 | Fra 2021 til 2022 | Fra 2022 til 2023 | Fra 2023 til 2024 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Drift:</b>  |                   |                   |                   |                   |                   |
| Børne- og Skoleudvalget  |                   |                   | 21.830            | 8.015             | -22.140           |
| Social- og Sundhedsudvalget  |                   |                   | 39.457            | 51.090            | 7.347             |
| Erhvervs-, Bolig- og Beskæftigelsesudvalget  |                   |                   | 20.925            | 18.070            | 14.813            |
| Fritids-, Kultur- og Lokalsamfundsudvalget   |                   |                   | 2.078             | 2.452             | 1.979             |
| Natur-, Miljø- og Planudvalget   |                   |                   | 14.710            | 17.627            | 11.134            |
| Økonomi- og Klimaudvalget  |                   |                   | 16.920            | 11.966            | 10.357            |
| <b>I alt overførte driftsbevillinger til næste år</b>                              | <b>79.886</b>     | <b>115.362</b>    | <b>115.920</b>    | <b>109.220</b>    | <b>23.490</b>     |
| <b>Anlæg:</b>  |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | 64.174            | 106.500           | 109.674           | 135.400           | 136.189           |
| <b>I alt overførte anlægsbevillinger til næste år</b>                              |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>I alt overførte bevillinger</b>   | <b>144.060</b>    | <b>221.862</b>    | <b>225.594</b>    | <b>244.620</b>    | <b>159.679</b>    |
| - Bevilgede låneoptagelser, netto *  | -36.272           | -11.400           | -16.145           | -4.300            | 4.800             |
| <b>I alt, netto-genbevilget næste år</b>   | <b>107.788</b>    | <b>210.462</b>    | <b>209.449</b>    | <b>240.320</b>    | <b>164.479</b>    |

Sammenligningstal for driften i perioden 2019 - 2021 er udeladt, idet udvalgsstrukturen blev ændret pr. 1. januar 2022.

\*) Specifikation af "bevilgede låneoptagelser, netto" (1.000 kr.):

|                     |              |
|---------------------|--------------|
| Låneoptagelser      | 698          |
| Grundkapitalindskud | 4.074        |
|                     | <u>4.772</u> |

## Note 4, anlægsoversigt

| Anlægsoversigt (1.000 kr.)                              | Grunde           | Bygninger        | Tekniske anlæg m.v. | Inventar m.v.  | Materielle anlægsaktiver under udførelse | Immaterielle anlægsaktiver | I alt            |
|---|------------------|------------------|---------------------|----------------|--|----------------------------|------------------|
| <b>Kostpris 01.01.2023</b>                              | 144.818          | 1.303.748        | 316.115             | 65.109         | 1.430                                    | 2.131                      | 1.833.351        |
| Tilgang   | 0                | 0                | 19.917              | 0              | 8.136                                    | 0                          | 28.053           |
| Afgang  | 0                | 0                | -605                | 0              | 0  | 0                          | 0                |
| Overført  | 1.246            | -4.255           | 0                   | 0              | 0  | 0                          | -3.009           |
| <b>Kostpris 31.12.2023</b>                              | <b>146.064</b>   | <b>1.299.493</b> | <b>335.427</b>      | <b>65.109</b>  | <b>9.566</b>                             | <b>2.131</b>               | <b>1.857.790</b> |
| <b>Opskrivninger 01.01.2023</b>                         | <b>443</b>       | <b>0</b>         | <b>2.268</b>        | <b>0</b>       | <b>70</b>                                | <b>0</b>                   | <b>2.781</b>     |
| Årets opskrivninger                                     | 0                | 0                | 0                   | 0              | 0  | 0                          | 0                |
| Opskrivning afhændede aktiver                           | 0                | 0                | 0                   | 0              | 0  | 0                          | 0                |
| <b>Opskrivninger 31.12.2023</b>                         | <b>443</b>       | <b>0</b>         | <b>2.268</b>        | <b>0</b>       | <b>70</b>                                | <b>0</b>                   | <b>2.781</b>     |
| <b>Ned- og afskrivninger 01.01.2023</b>                 | <b>-226</b>      | <b>-633.940</b>  | <b>-224.483</b>     | <b>-64.697</b> | <b>0</b>                                 | <b>-2.131</b>              | <b>-925.477</b>  |
| Årets afskrivninger                                     | 0                | -37.313          | -17.519             | -91            | 0  | 0                          | -54.923          |
| Årets nedskrivninger                                    | 0                | 0                | 0                   | 0              | 0  | 0                          | 0                |
| Af- og nedskrivninger afhændede aktiver                 | 0                | 0                | 605                 | 0              | 0  | 0                          | 0                |
| <b>Ned- og afskrivninger 31.12.2023</b>                 | <b>-226</b>      | <b>-671.253</b>  | <b>-241.398</b>     | <b>-64.788</b> | <b>0</b>                                 | <b>-2.131</b>              | <b>-979.796</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023</b>                 | <b>146.281</b>   | <b>628.239</b>   | <b>96.297</b>       | <b>321</b>     | <b>9.635</b>                             | <b>0</b>                   | <b>880.774</b>   |
| <b>Samlet ejendomsværdi 2023</b>                        | <b>1.447.811</b> |                  |                     |                |  |                            |                  |
| <b>Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi *</b> |                  | <b>673.291</b>   |                     |                |  |                            |                  |
| <b>Finansielt leasede aktiver udgør</b>                 |                  |                  | <b>40.756</b>       |                |  |                            | <b>40.756</b>    |
| <b>Afskrivning (over antal år)</b>                      | <b>Ingen</b>     | <b>10-50 år</b>  | <b>5-20 år</b>      | <b>3-10 år</b> | <b>Ingen</b>                             | <b>max. 10 år</b>          |                  |

\*) 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) | 2023          |             |                  | 2022             |
|--|---------------|-------------|------------------|------------------|
|  | Ejerandel i % | Indre værdi | Kommunal andel   | Kommunal andel   |
| Kommunernes Pensionsforsikring *   | 0,88          | 3.420.000   | 29.925           | 32.760           |
| KOMBIT A/S (Kommune Holding A/S (KMD) ) **   |               |             | 47               | 47               |
| Indskudsbeviser, andelsboligforeninger   |               |             | 203              | 203              |
| Destination Bornholm ApS   |               |             | 55               | 55               |
| Fonden Bornholms Musikhus  | 100           |             | 300              | 300              |
| Bornholms Energi og Forsyning Holding A/S  | 100           | 2.135.464   | 2.135.464        | 2.138.245        |
| Rønne Havn A/S   | 99,99         | 338.630     | 338.617          | 235.046          |
| Nexø Havn A/S  | 99,98         | 34.204      | 34.197           | 31.929           |
| Andele i restprod. selskab ("ejer": BOFA)  |               |             | 25               | 25               |
| Elite Bornholm ApS   | 3,7           | 135         | 5                | 5                |
| <b>I alt</b>   |               |             | <b>2.538.838</b> | <b>2.438.615</b> |

\*) Kommunernes Pensionsforsikringsselskabs egenkapital (indre værdi) i henhold til selskabets regnskab for 2022: 3,4 mia. kr.  
Kommunens andel af egenkapitalen (7/800) udgør 30 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.

| Beregnete tab på tilgodehavender (kr. 1.000) | Status (nominel) | Forventet tab | Balanceværdi (nedskrevet) |
|--|------------------|---------------|---------------------------|
| Udlån til beboerindskud                      | 11.962           | -1.794        | 10.168                    |
| Andre langfristede udlån og tilgodehavender  | 101.002          | -7.756        | 93.246                    |
| <b>I alt</b>                                 | <b>112.964</b>   | <b>-9.551</b> | <b>103.414</b>            |

Landsbyggefonden skal i henhold til "budget og regnskabssystem for kommuner" ikke værdiansættes i balancen. Indskuddet udgør 103,8 mio. kr. ultimo 2023.

## Note 6, Finansieringsoversigt

|   |          |
|---|----------|
| <b>Finansieringsoversigt</b><br><b>(1000 kr.)</b>       |          |
| <b>Likvide beholdninger primo (inkl. værdipapirer)</b>  | -1.931   |
| <b>Tilgang af likvide aktiver:</b>                      |          |
| +Lånoptagelse   | 20.459   |
| + Kursregulering investeringsbeviser                    | 3.779    |
| <b>Anvendelse af likvide aktiver:</b>                   |          |
| - Årets resultat  | -26.657  |
| - Afdrag på lån   | -44.502  |
| - Øvrige finansforskydninger                            | -56.422  |
| <b>Likvide beholdninger ultimo (inkl. værdipapirer)</b> | -105.274 |

## Note 7, Udvikling i egenkapitalen

| Udvikling i egenkapitalen (1.000 kr.)  |         |                  |
|--|---------|------------------|
| <b>Egenkapital, 01.01.2023</b>   |         | <b>2.163.046</b> |
| +/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver                          |         | -4.334           |
| +/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver                         |         | -27.635          |
| +/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning samt donationer            |         | -41              |
| +/- udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer :                      |         |                  |
| - resultat iflg. regnskabsopgørelsen   | -26.657 |                  |
| - regulering vedr. BOFA`s finansielle resultat                                   | -12.205 |                  |
| + regulering af værdier, Bornholms Forsyning, Østkraft, Rønne og Nexø Havn m.fl. | 100.223 |                  |
| + forskydning i pensionsforpligtelsen, tjenestemænd                              | 0       |                  |
| - Lønmodtagernes indefrosne feriemidler  | -4.364  |                  |
| + forskydning i hensatte forpligtelser, arbejdsskader                            | 670     |                  |
| - klimatilpasningsprojekter, udført for Bornholms Forsyning A/S                  | -503    |                  |
| + kursregulering af beviser i investeringsforeninger                             | 3.980   |                  |
| - afskrivning af restancer   | -57     |                  |
| - kursregulering af gæld (indeksregulering, afdragsbidrag, ydelsesstøtte)        | -10.700 |                  |
| - Primokorrekationer   | 0       |                  |
| - øvrige reguleringer af kort- og langfristede tilgodehavender/gæld m.m.         | -852    |                  |
| Årets bevægelser på den finansielle balancekonto i alt                           |         | 49.536           |
| <b>Egenkapital 31.12.2023</b>  |         | <b>2.180.573</b> |

## Note 8, Langfristet gæld

| Langfristet gæld<br>(1000 kr.) | 2022           | 2023           |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Ældreboliger                   | 267.325        | 254.181        |
| Finansielt leasede aktiver     | 38.029         | 48.180         |
| Øvrig gæld                     | 411.954        | 406.218        |
| <b>I alt</b>                   | <b>717.308</b> | <b>708.579</b> |

Al gæld er optaget i danske kroner.

### Lånekonverteringer:

Der er ikke foretaget lånekonverteringer i 2023.

## Politik for styring af kommunens finansielle dispositioner

Bornholms Regionskommunes langfristede gæld er forrentet med både fast og variabel rente.

I "politik for styring af kommunens finansielle dispositioner", er der fastlagt følgende rammer for forrentning af gæld:

| Forrentning          | Andel af gælden (nominel værdi) |                 |                 | Gæld (mio. kr.) |
|----------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                      | Rammerne i politikken           | Pr. ultimo 2023 | Indenfor rammen | Pr. ultimo 2023 |
| Fast forrentning     | 30 - 100%                       | 40%             | ✓               | 127,6           |
| Variabel forrentning | 0 - 70%                         | 60%             | ✓               | 188,7           |

Afreportering af gældssidens rentemæssige sammensætning skal i henhold til politikken finde sted i forbindelse med regnskabsaflæggelsen.

Den anførte gæld omhandler både leasing- og lånegæld.

Det fremgår af tabellen at gældens forrentning er indenfor rammerne i politikken.

Det skal bemærkes at kommunens finansiering af ældreboliger ikke er en del af politikken, da disse styres i henhold til særskildt lovgivning og regler.



## 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. 31.12.2023 foretaget et samlet udlæg på 9,1 mio. kr.

Der er optaget lån med en restgæld pr. 31.12.2023 som modsvarer kommunens udlæg på 9,1 mio. kr. Bornholms Energi og Forsyning A/S betaler ydelserne på lånet og i 2023 er der afdraget 0,5 mio. kr.

BOFA 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 2019 - 2023 fremgår af følgende tabel:

| (1.000 kr.) | Resultat (+ = overskud) |        |       |       |        | Mellemværende |        |        |        |      |
|-------------|-------------------------|--------|-------|-------|--------|---------------|--------|--------|--------|------|
|             | 2019                    | 2020   | 2021  | 2022  | 2023   | 2019          | 2020   | 2021   | 2022   | 2023 |
| BOFA        | -24.452                 | -4.021 | 7.651 | 1.286 | 12.205 | 16.846        | 20.868 | 13.216 | 11.930 | -275 |

| Samlet mellemværende (1.000 kr.): |              |
|-----------------------------------|--------------|
| Klimainvesteringer                | 9.131        |
| BOFA                              | -275         |
| <b>I alt</b>                      | <b>8.856</b> |

## Note 10, Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualrettigheder

|   | 2023             | 2022             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Almindelige kautions- og garantiforpligtelser (1.000 kr.)</b>  |                  |                  |
| Rønne Varme   | 11.248           | 22.148           |
| Bornholms Energi og Forsyning Holding A/S   | 568.244          | 606.720          |
| Musikhuzet  | 631              | 665              |
| Rønne Havn  | 1.756            | 853              |
| Idrætsformål  | 9.384            | 10.022           |
| Bornholms Folkehøjskole   | 314              | 387              |
| Bornholms Efterskole  | 1.114            | 1.267            |
| Private vandværker  | 17.748           | 16.169           |
| OK Fjernvarme ApS   | 9.725            | 10.048           |
| Udbetaling Danmark *  | 918.800          | 1.144.800        |
| 10 private boligindskudslån m/Regionskommunegaranti   | 79               | 112              |
| <b>I alt</b>  | <b>1.539.043</b> | <b>1.813.191</b> |
| Garanti for statslån og regaranti for lån til boligbyggeri  | 13.554           | 15.136           |
| Anden kommunal garanti for lån til bolig- og institutionsbyggeri  | 109.360          | 112.963          |
| <b>I alt</b>  | <b>122.914</b>   | <b>128.099</b>   |
| <b>Almindelige kautions- og garantiforpligtelser i alt</b>  | <b>1.661.956</b> | <b>1.941.290</b> |
| <b>Andre eventualforpligtelser:</b>   |                  |                  |
| Kommunen har verserende sager der ikke på tidspunktet for regnskabsafslutningen er opgjort. Det skønnes dog, at forpligtelsen kan udgøre ca. 2,4 mio. kr. | 2.402            | 2.528            |

\* )Samtlige kommuner har stillet solidarisk garanti for lån med samlet restgæld på 918,8 mio. kr. ydet til Udbetaling Danmark. Kommunens reelle andel af garantien, hvis man fordeler garantien på samtlige kommuner i forhold til indbyggertallet, udgør 6,1 mio. kr., hvilket er et mere retvisende beløb for kommunens hæftelse.

| <b>Eventualrettigheder (1.000 kr.)</b>                              | 2023    |
|---|---------|
| Nedskrevne pantebreve (tilskud til svømmehal m.v.) på funktion 9.20 | 17.920  |
| Indskud i Landsbyggefonden  | 103.835 |

## Note 11, Omlægning og rentesikring m.v.

(mio. kr.)

### SWAP-aftaler:

| Modpart | Oprindelig hovedstol | Nom. Restgæld 31.12.2023 | Markeds-værdi 31.12.2023 | Udløbs dato | Rente-forhold     | Valuta-forhold |
|---------|----------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|-------------------|----------------|
| Nordea  | 11,3                 | 6,6                      | 6,3                      | 30.04.2037  | Variabel til fast | DKK/<br>DKK    |

Som led i sikring af indregnede og ikke indregnede transaktioner anvender kommunen sikringsinstrumenter som renteswap. Den anførte markedsværdi betyder at lånet kunne indfries pr. 31.12.2023 ved indbetaling af den nominelle restgæld på lånet fratrukket 0,3 mio. kr.

## 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 2023.

## 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 2022 til 2023 direkte på funktionen.

#### Tjenestemandspensioner:

Hensættelse til ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner udgør kr. 409.693.197 og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2022.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2027. Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

#### Arbejdsskadeforpligtelse:

Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse udgør kr. 55.800.000 og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2021.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2026. Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

### 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<br>(kr. 1.000) | Primosaldo | Bidrag 2023 | forbrug 2023 | Overskud (+) /<br>underskud (-)<br>akkumuleret |
|--|------------|-------------|--------------|--|
| Arbejdsskade*                          | 498        | 4.083       | -7.592       | -3.011   |
| Tyveri                                 | 604        | 0           | 0            | 604  |

\*) Arbejdsskadeforsikring: Overskuddet på 498.000 kr. primo er vendt til et underskud på 3.011.000 kr., hvilket skyldes flere udbetalinger af større erstatningsbeløb, herunder kapitalisering af løbende erstatninger.

Underskuddet indregnes i opkrævningen for 2024 og frem. Saldoen anses for at være inden for rammene af, hvad det er muligt at styre når afgørelser om erstatninger træffes uden for kommunen. Kommunen har i 2022 anket en afgørelse om løbende erstatning på 18.725 kr. pr. måned fra 1. juli 2020. Sagen er ikke afgjort og ville have betydet en udgift på 786.450 kr. i 2023 hvis den var kommet fuldt til udbetaling i 2023.

## Note 14, kommunal refusion, tilskud og medfinansiering

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

### Refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen

| Hovedkonto | Hovedkontonavn  | kr.        |
|------------|---|------------|
| 14.71.01.  | Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse  | 0          |
| 14.71.02.  | Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe                                | 0          |
| 14.71.03.  | Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program   | 2.700.192  |
| 14.71.04.  | Resultattilskud   | 3.528.543  |
| 14.71.05.  | Grundtilskud  | 6.562.058  |
| 14.71.06.  | Hjælp i særlige tilfælde  | 247.049    |
| 14.71.08.  | Repatrering af udlændinge   | 836.926    |
| 14.71.13.  | Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter   | 545.947    |
| 14.71.14.  | Resultattilskud i forbindelse med repatrering af udlændinge   | 281.250    |
| 14.71.15.  | Danskbonus i program  | 0          |
| 14.72.03   | Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse   | 0          |
| 15.11.05   | Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.                                   | 0          |
| 15.11.10.  | Den centrale refusionsordning   | 59.008.872 |
| 15.11.43.  | Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem  | 0          |
| 15.26.58.  | Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde   | 2.647.776  |
| 15.26.59.  | Udgifter til advokatbistand   | 530.367    |
| 15.41.16.  | Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri                                     | 0          |
| 15.41.17.  | Støtte til beboerindskud  | -51.679    |
| 15.42.07.  | Støtte til beboerindskud i friplejeboliger  | 0          |
| 15.64.59.  | Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne               | 8.289.861  |
| 15.64.60.  | Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne                 | 138.657    |
| 15.72.01.  | Generelle udgifter vedrørende forsorghjem mv.   | 2.422.000  |
| 17.31.20.  | Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler                      | 441.642    |
| 17.31.21.  | Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler                                  | 4.178.352  |
| 17.31.28.  | ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp  | 158.791    |
| 17.31.29.  | ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge  | 876.582    |
| 17.31.34.  | ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb                                  | 168.144    |
| 17.31.35   | ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb                              | 399.289    |
| 17.31.37.  | ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse   | 171.732    |
| 17.31.39.  | ATP-bidrag for personer i fleksjob  | 2.536.837  |
| 17.31.41.  | Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter   | 0          |
| 17.35.02.  | Tilbagebetalinger   | -2.601     |
| 17.35.20.  | Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.   | 0          |
| 17.38.11.  | Dagpenge ved sygdom   | -41.582    |
| 17.46.03.  | Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere      | 0          |
| 17.46.04.  | Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb                   | 3.044.786  |
| 17.46.07.  | Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse | 0          |
| 17.46.08.  | Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse   | 0          |
| 17.46.18.  | Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede   | 567.664    |
| 17.46.21.  | Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige  | 300        |
| 17.46.53.  | Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge             | 4.105.768  |
| 17.46.74.  | Jobrotation   | 0          |
| 17.54.06.  | Skånejob  | 670.506    |

|           |  |            |
|-----------|--|------------|
| 17.54.11. | Personlig assistance til personer med handicap   | 5.108.748  |
| 17.54.21. | Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen  | 777.062    |
| 17.54.22. | Afløb på servicejob  | 0          |
| 17.54.31  | Hjælp til personer uden ret til social pension mv.   | 81.242     |
| 17.56.01. | Fleksjob med fast refusion   | 36.246.506 |
| 17.56.02. | Ledighedsydelse  | 223.488    |
| 17.61.06. | Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik   | 28.449     |
| 17.62.03. | Støtte til betaling af beboerindskud   | 1.101.189  |
| 17.62.04. | Tab på garantier for flytninges fraflytningsudgifter mv.   | 0          |
| 17.62.05. | Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv | -1.330.184 |
| 17.62.06. | Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån                                       | -67.368    |
| 17.63.01. | Sygebehandling, medicin mv.  | 580.506    |
| 17.63.02. | Flytning og hjælp i enkelttilfælde   | 309.674    |
| 17.64.02. | Personlige tillæg til pensionister   | 6.247.296  |

**Refusion i alt**

**154.270.637**

**Refusion via Ydelsesrefusion**

| Hovedkonto | Hovedkontonavn   | Kr.        |
|------------|--|------------|
| 14.71.11.  | Forsørgelsesydelse ifm. program  | 2.526.830  |
| 14.71.12.  | Forsørgelsesydelse for øvrige  | 820.102    |
| 17.35.11.  | Kontant- og uddannelseshjælp   | 9.560.208  |
| 17.35.22.  | Ressourceforløbsydelse   | 10.251.647 |
| 17.35.23.  | Revalideringsydelse mv.  | 772.416    |
| 17.35.24.  | Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp                          | 0          |
| 17.35.25.  | Ledighedsydelse  | 2.272.271  |
| 17.38.11.  | Dagpenge ved sygdom  | 36.890.557 |
| 17.47.01.  | Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige                           | 38.818     |
| 17.47.02.  | Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl. | 12.235     |
| 17.47.11.  | Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.                          | 0          |
| 17.54.30.  | Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension                      | 231.156    |
| 17.56.04.  | Fleksjob med variabel refusion   | 31.671.807 |
| 17.56.05.  | Fleksbidrag til kommunen   | 31.719.431 |

**Refusion i alt**

**126.767.477**

**Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsen kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion**

**281.038.114**

**Medfinansiering via Ydelsesrefusion**

| Hovedkonto | Hovedkontonavn                                    | Kr.          |
|------------|---|--------------|
| 17.32.01.  | Dagpenge ved arbejdsløshed                        | -45.047.830  |
| 17.35.20.  | Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. | -402.581     |
| 17.46.32.  | Befordringsgodtgørelse                            | -30.089      |
| 17.64.10.  | Førtidspension med variabel medfinansiering       | -226.214.586 |
| 17.64.13.  | Seniorpension                                     | -53.064.080  |

**Medfinansiering i alt**

**-324.759.166**

Anmærkning: Minus (-) angiver udgift.

Der er medfinansiering vedrørende 17.35.20, Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og via Ydelsesrefusion.

Der er refusion vedrørende 17.38.11, Dagpenge ved sygdom efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og via Ydelsesrefusion.

## Øvrige redegørelser

### Opgaver udført for andre myndigheder

Driften af hovedlandevejen for Vejdirektoratet.

### Redegørelse for prisberegning vedr. personlig og praktisk hjælp

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             | 55,99% |
| Personlig pleje, dag       | 55,99% |
| Personlig pleje, øvrig tid | 59,54% |
| Personlig pleje, nat       | 23,95% |

Brugertidsprocenterne er beregnet på baggrund af faktiske oplysninger omkring fremmøde og leveret tid for 2022.

#### 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 2022 og der er indregnet de politisk vedtagne besparelser samt effektiviseringer for 2023.

#### 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 2022 fremskrevet til 2023 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 2022 fremskrevet til 2023 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 teknologisikring 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

- Kapitalisering af elever
- Besparelse Bornholm Nat

#### **Timepriser – Frit valg**

På baggrund af ovenstående er der beregnet følgende time priser

|                            | <b>Ekskl. moms</b>    | <b>Inkl. moms</b>     |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Praktisk hjælp             | 545,11 kr. pr. time   | 681,39 kr. pr. time   |
| Personlig pleje, dag       | 611,83 kr. pr. time   | 764,79 kr. pr. time   |
| Personlig pleje, øvrig tid | 740,19 kr. pr. time   | 925,24 kr. pr. time   |
| Personlig pleje, nat       | 1.685,93 kr. pr. time | 2.107,41 kr. pr. time |