



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

Regnskab 2017

Årsberetning

Økonomi, IT og Personale

INDHOLD

Generelle bemærkninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Revisionspåtegning

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens årsberetning

Hoved- og nøgletal

Driftsregnskab

Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)

Balance

Regnskabsoversigt

Anlægsoversigt

Noter til driftsregnskab og balance:

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

Øvrige redegørelser

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

Generelle bemærkninger

På det skattefinansierede område udviser regnskabsresultatet et overskud på 18,4 mio. kr. imod et oprindeligt budgetteret underskud på 9,9 mio. kr.

Der er afholdt anlægsudgifter for 79,9 mio. kr. Det oprindelige budget ventede et forbrug på 68 mio. kr.

På forsyningsområdet er der et overskud på 7,2 mio. kr., imod oprindeligt budgetteret 6,3 mio. kr.

Det samlede regnskabsresultatet for 2017 udviser et overskud på 25,6 mio. kr., oprindeligt budgetteret til et underskud på 3,5 mio. kr.

Den væsentligste årsag til besparelsen i 2017 ligger på Sundhedsområdet, hvor der er et mindreforbrug på 31 mio. vedrørende den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundheds-væsenet.

Ledelsespåtegning

Kommunalbestyrelsen har den 26. april 2018 godkendt at årsregnskab for 2017 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 Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

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

Bornholms Regionskommune, den 26. april 2018

Borgmester
Winni Grosbøll

Kommunaldirektør
Peter Loft

Revisionspåtegning

Kommer senere.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

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

God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab.

Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat.

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

Ekstraordinære poster

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

Der sondres mellem indtægter og udgifter afledt af kommunens primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende, og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet, f.eks. ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer eller lignende.

Bemærkninger til regnskabet

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

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser. Der er af ØIM fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

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

En forudsætning for registrering af et aktiv er at det har en brugs-/levetid på mere end 1 år, og har en anskaffelsespris på minimum 100.000 kr. ekskl. moms (for funktion 2.31 busdrift og 5.30 ældreboliger, der ikke er omfattet af momsrefusionsordningen, gælder en anskaffelsespris på 100.000 inkl. moms).

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

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

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

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver - Aktier og andelsbeviser

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

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

Finansielle anlægsaktiver - langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominal værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der er foretaget nedskrivning til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien. Registreringen af det forventede tab er sket 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 beholdnings værdi ud fra en gennemsnitsbetragtning.

På baggrund af foranstående regelsæt, indgår der ikke varebeholdninger i balancen pr. 31.12.17.

Omsætningsaktiver – fysiske aktiver til salg

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

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

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

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

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

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

Omsætningsaktiver - Værdipapirer

Værdipapirer omfatter kommunens beholdning af pantebreve og ejerpantebreve.

Værdipapirerne indregnes som udgangspunkt til restgælden pr. 31.12.2017, 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.

Minimum hvert 5. år skal der foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd. ØIM har fastlagt en pensionsalder på 62 år og en opgørelsesrente på 2% som udgangspunkt for beregningerne.

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

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

= forpligtelse, ultimo regnskabsåret

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

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

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

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

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden pr. 31.12.2017.

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

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

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restværdien pr. 31.12.2017.

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

Noter til driftsregnskab og balance

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

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (mio. kr.)	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)*					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-18,3	116,9	133,1	134,1	96,9
Resultat af det skattefinansierede område	-179,9	30,4	64,2	94,5	18,4
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	9,8	11,3	8,8	11,3	7,2
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	0,0	-7,7	-4,3	-3,0	0,0
Resultat i alt	-170,2	33,9	68,7	102,9	25,6
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver	3.393,5	3.373,7	3.380,9	3.328,0	3.292,7
Omsætningsaktiver	69,0	39,9	60,6	78,9	146,1
Likvide beholdninger (inkl. placering i investeringsforening)	-91,8	-14,0	78,9	176,6	121,7
Balance, passiver					
Egenkapital	-1.926,0	-1.967,7	-2.230,6	-2.227,3	-2.243,2
Hensatte forpligtelser	-640,2	-634,4	-426,2	-490,0	-473,7
Langfristet gæld (inkl. Fonde, legater m.v.)	-561,2	-684,1	-680,4	-677,9	-613,4
heraf ældreboliger	-309,8	-400,0	-387,2	-374,3	-361,0
Kortfristet gæld	-243,3	-113,3	-183,3	-188,2	-230,1
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	107,0	101,8	171,1	280,7	341,8
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	-2.278	-351	1.981	4.440	3.065
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.) (eksklusiv Fonde, legater m.v.)	13.568	15.978	16.705	16.736	15.079
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	141.688	143.465	145.561	146.489	148.095
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,90	26,20	26,20	26,20	26,20
Grundskyldspromille	33,41	33,41	33,41	33,41	33,41
Indbyggertal (inklusive Christiansø)	40.305	39.919	39.847	39.773	39.715

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

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

(mio. kr.)	Regnskab 2017	Korrigeret Bevilling 2017	Afvigelse	Regnskab 2016
Børne- og Skoleudvalget	-560,0	-570,6	10,6	-537,8
Social- og Sundhedsudvalget	-1.193,6	-1.211,1	17,5	-1.187,1
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	-458,9	-475,2	16,3	-462,7
Fritids- og Kulturudvalget	-64,1	-82,1	17,9	-53,2
Teknik- og Miljøudvalget	-258,6	-336,2	77,6	-211,3
Økonomi- og Planudvalget	-183,8	-211,5	27,7	-164,4
I alt	-2.719,0	-2.886,7	167,7	-2.616,4
Skatter, tilskud og renter	2.744,7	2.744,9	-0,2	2.719,3
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Forskel ("-" = underskud)	25,6	-141,9	167,5	102,9

Noter	Regnskabsopgørelse (mio. kr.) (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Opr. budget 2017	Korrigeret budget	Regnskab 2017	Regnskab 2016
	A. Det skattefinansierede område				
1	Indtægter				
	Skatter	1.701,3	1.696,9	1.697,0	1.684,8
	Tilskud og udligning	1.042,9	1.045,2	1.045,2	1.032,2
	Indtægter i alt	2.744,3	2.742,2	2.742,2	2.717,0
	Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Byudvikling, miljø og transport	-124,4	-134,3	-115,2	-96,6
	Undervisning og kultur	-406,3	-418,4	-414,2	-414,8
	Sundhedsområdet	-236,8	-204,3	-201,0	-213,7
	Sociale opgaver og beskæftigelse	-1.605,9	-1.619,0	-1.600,8	-1.566,3
	Fællesudgifter og administration*	-314,1	-365,3	-316,6	-293,8
	Driftsudgifter i alt	-2.687,5	-2.741,2	-2.647,8	-2.585,2
	Driftsresultat før finansiering (ekskl. Forsyningsvirksomheder)	56,8	0,9	94,5	131,8
	Renter mv.	1,3	2,7	2,4	2,3
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	58,1	3,7	96,9	134,1
	Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Byudvikling, miljø og transport	-39,6	-69,2	-31,0	-17,0
	Undervisning og Kultur	-22,6	-64,8	-32,1	-10,1
	Sundhedsområdet	0,0	0,0	0,0	0,0
	Sociale opgaver og beskæftigelse	-2,3	-18,3	-13,1	-13,9
	Fællesudgifter og administration	-3,5	-6,3	-3,7	-3,3
	Anlægsudgifter i alt	-68,0	-158,6	-79,9	-44,3
	Jordforsyning				
	Salg af jord	2,3	20,6	3,1	6,2
	Køb af jord inkl. byggemodning	-2,2	-11,1	-1,7	-1,5
	Jordforsyning i alt	0,1	9,5	1,4	4,7
	Ekstraordinære poster	0	0	0	0
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-9,9	-145,5	18,4	94,5
9	B. Forsyningsvirksomhederne				
	Drift (indtægter - udgifter)	6,3	6,5	7,2	11,3
	Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	-2,9	0,0	-3,0
	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDERNE	6,3	3,6	7,2	8,4
	C. RESULTAT I ALT (A + B)	-3,5	-141,9	25,6	102,9

*) I 2017 er der foretaget overførsel af administrative omkostninger (andel af udgifter til central ledelse og administration) fra hovedkonto 6, "fællesudgifter og administration" til hovedkonto 5, "sociale opgaver og beskæftigelse" for serviceydelse, der er omfattet af reglerne om omkostningsbaserede takster for kommunale tilbud, I alt 24,0 mio. kr.

Balance

Noter	Balance (mio. kr.)	Ultimo 2016	Ultimo 2017
	AKTIVER		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	151,0	150,0
	Bygninger	958,2	911,6
	Tekniske anlæg mv.	89,2	91,5
	Inventar	1,8	1,4
	Anlæg under udførelse	0,0	0,6
	I alt	1.200,1	1.155,1
	Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver		
5 / 7	Aktier og andelsbeviser m.v.	2.033,6	2.060,3
	Langfristede tilgodehavender	75,9	69,5
9	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	18,4	7,8
	I alt	2.127,8	2.137,6
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.328,0	3.292,7
	Omsætningsaktiver - Varebeholdninger	0,0	0,0
	Omsætningsaktiver - Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	29,3	27,0
	Omsætningsaktiver - Tilgodehavender	49,6	119,0
	Omsætningsaktiver - Værdipapirer	0,0	0,0
6	Likvide beholdninger	176,6	121,7
	AKTIVER I ALT	3.583,4	3.560,5
	PASSIVER		
7	EGENKAPITAL		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-66,9	-64,7
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	0,0	0,0
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.152,2	-1.098,2
	Reserve for opskrivninger	-9,7	-18,7
	Modpost for donationer	-0,6	-0,5
	Balancekonto	-997,9	-1061,2
	I alt	-2.227,3	-2.243,2
13	HENSATTE FORPLIGTELSE	-490,0	-473,7
8	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	-662,9	-598,9
	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	-14,9	-14,5
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	-188,2	-230,1
	PASSIVER I ALT	-3.583,4	-3.560,5
10	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 2.292 mio. kr.		
10/11	Øvrige forpligtelser og eventualrettigheder samt swapaftaler m.v.		
12	Nærtstående parter		

Regnskabsoversigt (1.000 kr.)		RÅD=	Regnskab 2017	Regnskab 2017	Oprindeligt	Oprindeligt	Tillægs-	Tillægs-
Rådighedsbeløb	BEV=Bevilling		Udgifter	Indtægter	budget 2017	budget 2017	bevillinger	bevillinger
					Udgifter	Indtægter	2017	2017
							Udgifter	Indtægter
Bornholms Regionskommune			3.518.780	-3.518.780	3.465.449	-3.465.449	262.112	-262.112
Børne- og Skoleudvalget			625.545	-65.566	598.283	-54.989	25.891	1.429
<i>Drift og statsrefusion</i>			625.545	-65.566	598.283	-54.989	25.891	1.429
Dagpasning	BEV		146.776	-40.180	146.801	-37.690	5.464	1.429
Børn og familie	BEV		196.664	-19.817	175.456	-15.729	13.992	
Undervisning	BEV		282.105	-5.569	276.027	-1.571	6.434	
Fritids- og Kulturudvalget			70.537	-6.403	68.092	-5.132	19.109	
<i>Drift og statsrefusion</i>			62.627	-6.403	60.768	-5.132	3.820	
Kultur og fritid	BEV		47.270	-5.567	45.803	-4.410	3.461	
Biblioteker	BEV		15.356	-835	14.964	-722	360	
<i>Anlæg</i>			7.910		7.324		15.288	
BEV6031-035100 Projekt Mountainbikespor	RÅD		374				415	
BEV6031-318532 Aakirkeby-Hallerne, renovering 2017	RÅD		194				212	
BEV6031-318533 Nyvest Centret, renovering 2017	RÅD		107				106	
BEV6031-318534 Nexø Hallen, renovering 2017	RÅD						47	
BEV6031-318535 Østermariehallen, renovering 2017	RÅD		172				172	
BEV6031-318536 Bhs. Idræts- & Kulturcenter, renov. 2017	RÅD						176	
BEV6031-318537 DGI-Hallen, renovering 2017	RÅD		30				26	
BEV6031-318539 Rønne Svømmehal, renovering 2017	RÅD		37				37	
BEV6031-318735 Østermariehallen, energirenov.	RÅD						52	
BEV6031-318736 Bhs. Idræts- & Kulturcenter, energirenov	RÅD						361	
BEV6031-318737 DGI-Hallen, energirenov.	RÅD						38	
BEV6031-318802 Gudhjem Svømmehal, vandbehandlingskrav	RÅD		2.716				5.130	
BEV6031-318804 Rønne Svømmehal, vandbeh.krav/renov.	RÅD		3.959				4.672	
BEV6031-318806 Klemensker Svømmehal, vandbeh.krav	RÅD		30				2.600	
BEV6031-318900 Renoveringspulje til selvejende haller	RÅD				724		-671	
BEV6031-318910 Energirenov.pulje selvej. haller/forshuse	RÅD						190	
BEV6031-318915 Pulje til "åbne" selvejende haller	RÅD						630	
BEV6031-360500 Bornholms Museum	RÅD		291		6.600			
BEV6031-364500 Nylars Samlingshus, energirenov.	RÅD						183	
BEV6031-364502 Nyker Forsamlingshus, energirenov.	RÅD						304	
BEV6031-364504 Arnager Medborgerhus, energirenov.	RÅD						56	
BEV6031-364506 Klemensker IF, klubhus, energirenov.	RÅD						309	
BEV6031-364508 Knudsker IF, klubhus, energirenov.	RÅD						243	
Social- og Sundhedsudvalget			1.282.989	-89.396	1.297.893	-74.854	-3.290	-8.615
<i>Drift og statsrefusion</i>			1.282.989	-89.396	1.297.893	-74.854	-3.290	-8.615
Ældre	BEV		394.364	-34.415	368.879	-22.999	23.232	-5.238
Psykatri og handicap	BEV		235.751	-29.641	234.904	-25.347	4.040	-1.342
Sundhed	BEV		342.197	-13.247	373.119	-12.028	-23.077	-2.035
Sociale ydelser	BEV		310.677	-12.093	320.990	-14.480	-7.484	
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget			667.537	-208.618	740.081	-246.748	-46.797	28.698
<i>Drift og statsrefusion</i>			667.537	-208.618	740.081	-246.748	-46.797	28.698
Uddannelse og beskæftigelse	BEV		641.719	-206.516	711.367	-241.248	-59.271	28.698
Erhverv	BEV		25.818	-2.102	28.715	-5.500	12.475	
Teknik- og Miljøudvalget			533.509	-270.715	496.115	-243.416	150.715	-67.241
<i>Drift og statsrefusion</i>			429.866	-237.620	410.230	-217.295	14.606	222
Beredskab	BEV		11.021	-2.174	9.653	-698	-8	
Teknik og miljø	BEV		63.729	-23.193	57.818	-20.337	4.106	103
Veje, parker og anlæg	BEV		76.008	-11.422	75.735	-10.137	5.730	40
Vej og park	BEV		14.626	-18.772	-2.570		969	
Ejendomme og service	BEV		111.322	-46.013	107.994	-40.438	480	79
Devika	BEV		6.378	-6.753	12.186	-12.297	97	
Kollektiv trafik	BEV		56.864	-32.799	57.626	-35.739	3.232	
Affaldshåndtering	BEV		89.919	-96.493	91.788	-97.650		
<i>Anlæg</i>			103.643	-33.094	85.885	-26.120	136.109	-67.463
6036006000 Center for Teknik og Miljø	RÅD		4.297	-1.142	23.656	-1.527	4.422	-6.117
BEV6036-015100 Snogebæk, områdefornyelsesprojekt	RÅD		464		1.144	-367	2.166	-549
BEV6036-015104 Allinge, områdefornyelse/helhedsplan	RÅD		498				2.955	-985
BEV6036-015202 Nedrivning 2015, Landsbyfornyelse	RÅD		1.329	-827			1.366	32
BEV6036-015206 Nedrivnings- og renoveringsprojekt 2017	RÅD		746	-523			10.100	-6.840
BEV6036-015900 Områdefornyelse, nye projekter	RÅD				180	-60		
BEV6036-015915 Nedrivnings- og renov.pulje 2017-2018	RÅD				1.570	-1.100	-1.570	1.100
BEV6036-020106 Projekt Den Grønne Ring	RÅD		727	208			-186	1.125
BEV6036-020110 Strategisk helhedsplan for Allinge	RÅD				1.700		-1.700	
BEV6036-020114 Aktivitetsområder i og omkring Tejn	RÅD				310			
BEV6036-035108 Etablering af folkeracerbane	RÅD						500	
BEV6036-035112 Helligpeder Havn, etabl. af forforkastn.	RÅD						90	
BEV6036-223100 Anlæg af hastighedszone i Rønne midtby	RÅD		5				72	
BEV6036-223102 Planlægning af et område ved Rønne Havn	RÅD		17				608	
BEV6036-223104 Vej- og trafik anlæg ved Rønne Havn	RÅD				1.500		3.000	
BEV6036-223900 Disponibel anlægspulje, veje & broer	RÅD				17.253		-14.250	
BEV6036-651100 Digitalisering af byggesagsarkiv	RÅD		510				1.271	
6036006040 Center for Teknik og Miljø, reg. virks.	RÅD		5.105		4.928		2.847	
BEV6036-240514 Øget sikkerhed i de kommunale havne	RÅD		137				271	
BEV6036-240526 Sandvig Havn, renovering 2016	RÅD		479				504	
BEV6036-240530 Hammerhavn, renovering 2016	RÅD		-5				127	

Regnskabsoversigt (1.000 kr.)		RÅD=	Regnskab 2017	Regnskab 2017	Oprindeligt budget 2017	Oprindeligt budget 2017	Tillægsbevillinger 2017	Tillægsbevillinger 2017
Rådighedsbeløb	BEV=Bevilling		Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
	BEV6036-240532 Gudhjem/Nørresand Havne, sikr.arbejder	RÅD	13				750	
	BEV6036-240817 Planlægning af nye havneprojekter 2017	RÅD	132				200	
	BEV6036-240900 Disponibel anlægspulje, havne	RÅD			1.998		-1.350	
	BEV6036-241500 Nørrekås Lystbådehavn, brorenov./udvikl.	RÅD	4.194		2.930		1.544	
	BEV6036-241502 Nørrekås Lystbådehavn, nyt jollebassin	RÅD	155				800	
	6036006900 Center for Teknik og Miljø, cykelproj.		6.604	-4.148	22.065	-17.652	2.585	-4.344
	BEV6036-010400 Servicebygninger langs cykelruter	RÅD	360	-176	2.800	-2.240	1.288	-1.040
	BEV6036-222400 Anlægspulje, Bornholms Cykelveje	RÅD			16.465	-13.172	-16.150	12.920
	BEV6036-222402 Bhs. Cykelveje, projektering, adm. mv.	RÅD	2.622	-1.817	2.800	-2.240	282	-940
	BEV6036-223402 Bhs. Cykelveje, Nexø, Aak. og Listed	RÅD	397	-1.609			1.014	-2.364
	BEV6036-223404 Bhs. Cykelveje, rute 10, Snogebæk	RÅD	237	-189			220	-176
	BEV6036-223406 Bhs. Cykelveje, rute 23, Nyker/Klem.	RÅD	446	-357			370	-296
	BEV6036-223408 Bhs. Cykelv, cykelstier, Haslevej, Rønne	RÅD	2.542				6.900	-5.520
	BEV6036-223410 Bhs. Cykelv, Døndal-Gudhj, Aarsdale-Nexø	RÅD					8.660	-6.928
	6037106000 CED, Vej, park og anlæg		15.276	-442	4.969	-6.019	22.262	
	BEV6037-020500 Projekt Linjer i Landskabet	RÅD	2.807	-442	4.019	-6.019	1.631	
	BEV6037-205510 Vej & Park, kloakseparering Base Nord	RÅD	172				648	
	BEV6037-222500 Snorrebakken, etabl. af stiforbindelse	RÅD	214				271	
	BEV6037-222502 Aakirkeby, områdeforskønnelse	RÅD	757		750			
	BEV6037-223503 Renovering af vejafvandingsanlæg 2017	RÅD					500	
	BEV6037-223520 Kabellægn. af gadebelysn. 2016	RÅD	1.400				1.514	
	BEV6037-223530 Kabellægn. af gadebelysn. 2017	RÅD					2.500	
	BEV6037-223600 Belysn. af cykelsti v/Industrivej i Nexø	RÅD	126		200			
	BEV6037-223602 Etablering af busholdeplads i Nexø	RÅD	1.413				1.507	
	BEV6037-223604 Haslevej/Nordre Ringvej, ændr. lyskryds	RÅD					350	
	BEV6037-223716 Belægningsvedligeholdelse 2016	RÅD	1.896				1.980	
	BEV6037-223717 Belægningsvedligeholdelse 2017	RÅD	4.082				8.500	
	BEV6037-223816 Renovering af broer 2016	RÅD	135				112	
	BEV6037-223817 Renovering af broer 2017	RÅD	2.275				2.750	
	6037206000 CED, Ejd.service, Bygninger		46.158	-199	30.267		50.567	-684
	BEV6037-010100 ESCO, Energirenov. kom. bygn., fase 1	RÅD	608				609	
	BEV6037-010103 ESCO, energirenov. kom. bygn., fase 2	RÅD	3.049		3.000			
	BEV6037-010403 Reparation af klimaskærme, etape 3	RÅD	48				142	
	BEV6037-010404 Rep. af tage/klimaskærme, etape 4	RÅD	544				731	
	BEV6037-010900 Disponibel anlægspulje, kom. bygninger	RÅD			4.552		-4.404	
	BEV6037-011200 Marie Kofoeds Vej 7-11, nyt tegltag	RÅD					800	
	BEV6037-011302 Ombyg. kom. bygninger, flygt.boliger	RÅD	-50	112			174	
	BEV6037-011304 Ombyg. tidl. Mosaik SFO, flygt.boliger	RÅD			650			
	BEV6037-011306 Ombyg. Pihls Allé 32, flygt.boliger	RÅD	454				550	
	BEV6037-011308 Smedegårdsvej 34, renovering	RÅD	154				200	
	BEV6037-011900 Pulje til vedl.hold. af restboligmasse	RÅD					1.694	
	BEV6037-013106 Hvide Hus, udskiftning af tag mv.	RÅD	119				119	
	BEV6037-013114 Nedrivn. af Damgade 11, Aakirkeby	RÅD	164				160	
	BEV6037-013116 Nedrivn. af Svanekegade 22, Aak.	RÅD	161				180	
	BEV6037-013120 Nedrivn. af Ped. Hovedgade 23 Karamellen	RÅD	164				165	
	BEV6037-013122 Nedrivn. af kom. bygn., Ungdomssk. Klem.	RÅD	11				2.328	
	BEV6037-013124 Melstedgård, tagrenov., etape 1	RÅD	68	-75			62	-75
	BEV6037-013125 Melstedgård, tagrenov., etape 2	RÅD	927		650		268	-100
	BEV6037-013128 Musikhuset, tekniske installationer	RÅD	284		300			
	BEV6037-013130 Vedl.h./landsbyforny., Ped. Samlingshus	RÅD	140	-32			95	-37
	BEV6037-013132 Hovedvagten, nyt tegltag	RÅD	84				379	
	BEV6037-013134 Designskolen i Nexø, udskiftning af tag	RÅD	430				450	
	BEV6037-013136 Sv. Lægehus, Lindevej 5, tagrenovering	RÅD	150				150	
	BEV6037-013138 Istandsættelse af egne forsamlingshuse	RÅD	294				769	
	BEV6037-013140 Multihuset i Østerlars, vinduer & facade	RÅD					265	
	BEV6037-015504 Opkøb og nedrivning af ejendomme	RÅD	363	-204			788	-473
	BEV6037-301102 H. R. Skolen, Mosaik, fjernvarme	RÅD	177				245	
	BEV6037-301124 Svartingedal, udskiftn af vinduer (asyl)	RÅD	206				203	
	BEV6037-301126 Kongeskær, vedligeholdelse af klimaskærm	RÅD	182				183	
	BEV6037-301128 Aavangsskolen, udskiftn. af vinduer	RÅD	206				213	
	BEV6037-301130 Kongeskær, istandsæt. af "vævelokale"	RÅD	174				174	
	BEV6037-301132 Kongeskær, renovering fløj A, C og D	RÅD	268				270	
	BEV6037-301134 Hans Rømer Skolen, ny el-tavle	RÅD	59				100	
	BEV6037-301136 Svartingedal Skole, istandsæt.arbejder	RÅD	406				415	
	BEV6037-301140 Paradisbakkeskolen, udskiftn. af vinduer	RÅD	14				600	
	BEV6037-301300 Ombyg. af Søndermarks- og Aavangsskolen	RÅD	17.265				26.969	
	BEV6037-301325 Nye læringsmiljøer skoler, projektering	RÅD	96				191	
	BEV6037-301900 Renoveringspulje til skolebygninger	RÅD			1.212		-1.212	
	BEV6037-301920 Pulje til ombyg. af skoler i Rønne	RÅD			5.000		-5.000	
	BEV6037-301925 Pulje til nye læringsmiljøer på skolerne	RÅD			5.000		-191	
	BEV6037-308102 Kildebakken, tagrenovering mv.	RÅD					320	
	BEV6037-317100 Kom.centret, ventilation, el og maling	RÅD	178				800	
	BEV6037-318104 Sdr.markshallens Sv.sal, vandbeh.krav	RÅD	1.978				1.757	
	BEV6037-318106 Hasle Hallen, nyt tag	RÅD	29				283	
	BEV6037-318108 Hasle Hallen, nyt belysningsanlæg	RÅD	208				215	
	BEV6037-318900 Pulje t/anlægssønsker på idrætsområdet	RÅD			659		-197	
	BEV6037-350102 Flytn. af Allinge Bibl. til Kongeskærsk.	RÅD	1.554		1.743			
	BEV6037-350104 Ombyg. af fællesbiblioteket i Aakirkeby	RÅD	235				234	
	BEV6037-360100 Bornholms Kunstmuseum, tagrenovering	RÅD			1.300			
	BEV6037-364100 NaturBornholm, påkrævet bygn.vedl.hold.	RÅD	20		400			

Regnskabsoversigt (1.000 kr.)		RÅD=	Regnskab 2017	Regnskab 2017	Oprindeligt budget 2017	Oprindeligt budget 2017	Tillægsbevillinger 2017	Tillægsbevillinger 2017
Rådighedsbeløb	BEV=Bevilling		Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
BEV6037-514116	Etablering af nyt børnehushus i Nexø	RÅD	270				513	
BEV6037-514118	Skovbørnehaven v/Vibegård, ud-/nybygning	RÅD	3				13	
BEV6037-514122	Etablering af nyt børnehushus i Allinge	RÅD	1				600	
BEV6037-514124	Etablering af køkkener i dagtilbud	RÅD	7.290				9.154	
BEV6037-514126	Øm. B.hus Mariehønen, ventilationsanlæg	RÅD	682				932	
BEV6037-514128	Børnehuset i Hasle, ventilation/belysn.	RÅD	157				980	
BEV6037-521100	Barnets Blå Hus, facaderenovering mv.	RÅD	54				150	
BEV6037-532102	Sygepl.klinikker, Aabo & Værested i All.	RÅD	1.100		1.000			
BEV6037-532900	Pulje til leve-/bomiljøer på plejecentre	RÅD			1.300			
BEV6037-533100	Rehabilitering Sønderbo, sygeplejeklinik	RÅD	43				43	
BEV6037-535100	Hjælpe-middeldepotet, tilbygning	RÅD	27				1.200	
BEV6037-559100	Svaneke Plc., køkken til Fontænehuset	RÅD	1.065				1.081	
BEV6037-559102	Midtpunktet, udskiftning af tag	RÅD	4				72	
BEV6037-559104	Sandemandsgården, udskiftning af tag	RÅD	500				550	
BEV6037-559106	Akt.center Strøby, udskiftning af tag	RÅD	520				520	
BEV6037-650104	Ombygning af kantinekøkkener i Rønne	RÅD	313				319	
BEV6037-650106	Adm. Landemærket, istandsættelse af tag	RÅD	159				400	
BEV6037-650301	Renovering af adm.bygninger, etape 1	RÅD	567				795	
BEV6037-650302	Renovering af adm.bygninger, etape 2	RÅD	1.979				3.500	
BEV6037-650900	Renoveringspulje til adm.bygninger	RÅD			3.500		-3.500	
6037206005	CED, Ejd.service, Ældre-/pl.boliger		21.380	-21.380			33.766	-33.766
BEV6037-530300	Etablering af køkkener på plejecentre	RÅD	21.380	-21.380			33.766	-33.766
6037206040	CED, Ejd.service, Bygninger, reg. virks.		73					
BEV6037-010104	ESCO, energirenov. bygn, momsreg, fase 2	RÅD	73					
6037306000	CED, Ejd.service, køb og salg		3.439	-3.970	0	-923	8.584	-7.151
BEV6037-005502	Salg af erhv.grund, Industrivej 7, Nexø	RÅD		-350				-350
BEV6037-005900	Pulje til køb og salg af fast ejendom	RÅD			0	-923	5.000	-3.181
BEV6037-011502	Salg af Skoleparken 3, Aakirkeby	RÅD					-6	
BEV6037-011506	Salg af Stumpen 5, Klemensker	RÅD	46	-240			46	-240
BEV6037-011508	Salg af Sandlinien 6, Sandvig	RÅD	92	-1.635			97	-1.635
BEV6037-011510	Salg af Louisenhøj 36, Rønne	RÅD	57	-565			62	-565
BEV6037-011512	Salg af Kærbyvej 5, Knudsker	RÅD	60	-125			55	-125
BEV6037-011514	Salg af Sandlinien 2, Sandvig	RÅD	60	-1.055			83	-1.055
BEV6037-013512	Salg af Søndergade 31, Svaneke Skole mv.	RÅD	11				106	
BEV6037-013542	Køb af Strandvejen 2, All., benzintank	RÅD	1.331				1.328	
BEV6037-013544	Køb af Ullasvej 2, Rn, tilflytterboliger	RÅD	1.783				1.813	
6037306040	CED, Ejd.service, køb og salg, reg. virks		44	-1.350			280	-1.350
BEV6037-005706	Salg af erhvgrund, Rønnevej 16B, All m/m	RÅD		-750			-12	-750
BEV6037-005708	Salg af erhvgrund, Kaj Mogensens Vej m/m	RÅD					251	
BEV6037-005710	Salg af areal, Sdr. Landevej, Nx. m/m	RÅD	39				25	
BEV6037-240700	Salg af Havnevej 10, Tejn m/m	RÅD	5				17	
BEV6037-240702	Salg af areal, Ndr. Strandvej, Tejn m/m	RÅD		-600				-600
6037606000	CED, Udstykn.foretagender						2.752	
BEV6037-222815	Færdiggør. veje, afsluttede udstykningsregnskaber	RÅD					2.752	
6037606040	CED, Udstykn.foretagender, reg. virks.		112	-464			3.529	-14.051
BEV6037-002800	Sommerhusgrunde ved Tofte, momsreg.	RÅD	52	-288			598	-4.680
BEV6037-002802	Bøgene, Vestermarie (lokalplan 14), momsreg.	RÅD					1.286	-1.500
BEV6037-002806	Hjemly, Snogebæk (lokalplan 26), momsreg.	RÅD					733	-1.282
BEV6037-002808	Kommandanthøjen, Rønne (lokalplan 28),	RÅD					832	-3.502
BEV6037-002810	Nørremøllevej, Nexø (Homannegård), momsreg.	RÅD					26	-1.781
BEV6037-002850	Sommerhusgrund Baunevej 15, Ped, momsreg	RÅD	54	-176			54	-176
BEV6037-005815	Salg af restgrunde, afslut. udstykn.regnsk., m/m	RÅD	7					-1.131
6037806000	CED, BAT		1.156				1.625	
BEV6037-231102	BAT, indkøb af to dieselbusser	RÅD	1.125				1.125	
BEV6037-231110	BAT, implementering af elbusdrift	RÅD	31				500	
6041006000	Bofa						2.891	
BEV6041-165100	Bofa, befæstelse af containerpladser	RÅD					2.891	
Økonomi- og Planudvalget			338.664	-2.878.083	264.984	-2.840.312	116.484	-216.384
<i>Drift og statsrefusion</i>			215.470	-35.853	191.864	-18.092	36.374	1.362
<i>Økonomi og personale</i>			102.463	-30.740	87.652	-17.778	4.154	1.362
<i>Administration og it</i>			99.368	-1.745	91.908	-314	30.413	
<i>Folkemødet</i>			4.224	-2.410	1.680		364	
<i>Politikere</i>			9.416	-958	10.624		1.443	
<i>Renter</i>			7.914	-8.672	6.742	-8.011	-1.075	-382
<i>Renteindtægter</i>			84	-8.672		-8.011		-382
<i>Renteudgifter</i>			7.830		6.742		-1.075	
<i>Balanceforskydninger</i>								
<i>Afdrag på udlån</i>				-6.901		-3.567		619
<i>Afdrag på lån</i>			81.455		32.243		81.355	
<i>Afdrag på lån</i>			81.455		32.243		81.355	
<i>Finansiering</i>			33.824	-2.801.096	34.136	-2.802.223	-170	-35.437
<i>Optagelse af lån</i>				-25.031		-23.800		-37.742
<i>Tilskud og udligning</i>			32.793	-1.077.996	32.776	-1.075.716	-4	-2.280
<i>Skatter</i>			1.031	-1.698.069	1.360	-1.702.707	-166	4.584
<i>Balanceforskydninger</i>				-25.561		-8.419		-182.545
<i>Øvrige (fin.)</i>				-25.561		-8.419		-182.545

Anlægsoversigt (kr.)		Afsluttet	Forbrug 2017	Samlet forbrug ultimosaldo 2017	Korrigeret budget 2017	Korrigeret anlægsbevilling 2017
Fritids- og Kulturudvalget	Projekt Mountainbikespor		373.500	373.500	415.000	415.000
	Aakirkeby-Hallerne, renovering 2017	x	194.451	194.451	211.693	211.693
	Nyvest Centret, renovering 2017	x	106.945	106.945	106.428	106.428
	Nexø Hallen, renovering 2017				47.466	47.466
	Østermariehallen, renovering 2017	x	172.121	172.121	172.121	172.121
	Bhs. Idræts- & Kulturcenter, renov. 2017				176.375	176.375
	DGI-Hallen, renovering 2017	x	30.343	30.343	26.421	26.421
	Rønne Svømmehal, renovering 2017	x	36.978	36.978	36.831	36.831
	Østermariehallen, energirenov.				51.980	51.980
	Bhs. Idræts- & Kulturcenter, energirenov				360.570	360.570
	DGI-Hallen, energirenov.				37.970	37.970
	Gudhjem Svømmehal, vandbehandlingskrav		2.716.343	2.955.645	5.129.761	5.369.063
	Rønne Svømmehal, vandbeh.krav/renov.		3.958.699	4.080.294	4.671.555	4.793.150
	Klemensker Svømmehal, vandbeh.krav		30.164	30.164	2.600.000	2.600.000
	Renoveringspulje til selvejende haller				53.579	0
	Energirenov.pulje selvej. haller/forshus				190.120	0
	Pulje til "åbne" selvejende haller				630.000	0
	Bornholms Museum		290.500	290.500	6.600.000	700.000
	Nylars Samlingshus, energirenov.				182.810	182.810
	Nyker Forsamlingshus, energirenov.				303.930	303.930
	Arnager Medborgerhus, energirenov.				55.550	55.550
	Klemensker IF, klubhus, energirenov.				309.180	309.180
	Knudsker IF, klubhus, energirenov.				243.290	243.290
Fritids- og Kulturudvalget i alt			7.910.045	8.270.942	22.612.630	16.199.828
Teknik- og Miljøudvalget	Snogebæk, områdefornyelsesprojekt		463.879	3.525.189	3.309.522	6.191.348
				-2.342.284	-915.766	-3.258.016
	Allinge, områdefornyelse/helhedsplan		497.964	497.964	2.955.000	9.000.000
					-985.000	-3.000.000
	Nedrivning 2015, Landsbyfornyelse	x	1.329.209	2.342.202	1.366.007	2.379.000
			-827.188	-1.576.209	31.821	-717.200
	Nedrivnings- og renoveringsprojekt 2017		746.185	746.185	10.099.800	10.099.800
			-522.834	-522.834	-6.839.800	-6.839.800
	Områdefornyelse, nye projekter				180.000	0
					-60.000	0
	Projekt Den Grønne Ring	x	726.767	12.090.895	-185.878	11.178.250
			207.663	-8.345.942	1.125.355	-7.428.250
	Aktivitetssområder i og omkring Tejn				310.000	0
	Etablering af folkeracerbane				500.000	0
	Helligpeder Havn, etabl. af forforkastn.				90.000	90.000
	Anlæg af hastighedszone i Rønne midtby	x	5.303	234.587	71.509	300.000
	Planlægning af et område ved Rønne Havn		17.000	217.098	608.302	800.000
	Vej- og trafik anlæg ved Rønne Havn				4.500.000	0
	Disponibel anlægspulje, veje & broer				3.002.500	0
	Øget sikkerhed i de kommunale havne		136.875	319.298	271.316	450.000
	Sandvig Havn, renovering 2016	x	479.158	782.237	503.865	800.000
	Hammerhavn, renovering 2016		-4.876	19.500	127.379	150.000
	Gudhjem/Nørresand Havne, sikr.arbejder		12.953	12.953	750.000	750.000
	Planlægning af nye havneprojekter 2017		132.256	132.256	200.000	200.000
	Disponibel anlægspulje, havne				647.832	0
	Nørrekås Lystbådehavn, brorenov./udvikl.		4.194.200	4.842.498	4.474.784	5.050.000
	Nørrekås Lystbådehavn, nyt jollebassin		154.640	154.640	800.000	1.600.000
	Digitalisering af byggesagsarkiv		510.308	2.053.033	1.270.875	2.813.600
			8.259.461	15.183.265	28.209.423	30.608.732
	Servicebygninger langs cykelruter		359.654	371.293	4.088.361	6.555.000
			-176.064	-176.064	-3.280.000	-5.244.000
	Anlægspulje, Bornholms Cykelveje				315.000	0
					-252.000	0
	Bhs. Cykelveje, projektering, adm. mv.		2.622.200	3.514.721	3.082.479	7.050.000
			-1.817.215	-1.817.215	-3.180.000	-5.640.000
	Bhs. Cykelveje, Nexø, Aak. og Listed		397.469	2.338.130	1.014.339	2.955.000
			-1.608.582	-1.608.582	-2.364.000	-2.364.000
	Bhs. Cykelveje, rute 10, Snogebæk	x	236.655	236.655	220.000	220.000
			-189.324	-189.324	-176.000	-176.000
	Bhs. Cykelveje, rute 23, Nyker/Klem.	x	446.165	446.165	370.000	370.000
			-356.932	-356.932	-296.000	-296.000
	Bhs. Cykelv, cykelstier, Haslevej, Rønne		2.542.313	2.542.313	6.900.000	6.900.000
					-5.520.000	-5.520.000
	Bhs. Cykelv, Døndal-Gudhj, Aarsdale-Nexø				8.660.000	22.600.000

Anlægsoversigt (kr.)	Afsluttet	Forbrug 2017	Samlet forbrug ultimosaldo 2017	Korrigeret budget 2017	Korrigeret anlægsbevilling 2017
				-6.928.000	-18.080.000
		2.456.340	5.301.161	2.654.179	9.330.000
Projekt Linjer i Landskabet		2.807.275	3.176.082	5.650.319	6.019.125
		-441.875	-441.875	-6.019.125	-6.019.125
Vej & Park, kloakseparering Base Nord		171.851	232.881	647.898	700.000
Snorrebakken, etabl. af stiforbindelse	x	214.195	248.853	271.006	300.000
Aakirkeby, områdeforskønnelse	x	757.036	757.036	750.000	750.000
Renovering af vejafvandingsanlæg 2017				500.000	500.000
Kabellægn. af gadebelysn. 2016	x	1.399.871	1.417.766	1.513.743	1.500.000
Kabellægn. af gadebelysn. 2017				2.500.000	2.500.000
Belysn. af cykelsti v/Industrivej i Nexø		126.188	126.188	200.000	200.000
Etablering af busholdeplads i Nexø	x	1.412.681	1.412.681	1.506.500	1.506.500
Haslevej/Nordre Ringvej, ændr. lyskryds				350.000	350.000
Belægningsvedligeholdelse 2016	x	1.895.646	11.915.970	1.979.676	12.000.000
Belægningsvedligeholdelse 2017		4.082.179	4.082.179	8.500.000	8.500.000
Renovering af broer 2016	x	134.678	2.522.590	112.089	2.500.000
Renovering af broer 2017		2.274.557	2.274.557	2.750.000	2.750.000
		14.834.282	27.724.908	21.212.106	34.056.500
ESCO, energirenov. kom. bygn., fase 1	x	607.808	36.189.894	608.534	33.393.500
			-2.675.412		0
ESCO, energirenov. bygn, momsreg, fase 1	x		438.190		0
ESCO, energirenov. kom. bygn., fase 2		3.048.792	3.048.792	3.000.000	12.000.000
ESCO, energirenov. bygn, momsreg, fase 2		72.847	72.847		0
Reparation af klimaskærme, etape 3		48.180	847.936	142.203	940.000
Rep. af tage/klimaskærme, etape 4		544.227	3.023.046	731.257	3.200.000
Disponibel anlægspulje, kom. bygninger				148.330	0
Marie Kofoeds Vej 7-11, nyt tegltag				800.000	800.000
Ombyg. kom. bygninger, flygt.boliger	x	-50.331	1.185.966	173.704	1.410.000
		112.018	-592.983		-705.000
Ombyg. tidl. Mosaik SFO, flygt.boliger				650.000	650.000
Ombyg. Pihls Allé 32, flygt.boliger		453.632	453.632	550.000	550.000
Smedegårdsvej 34, renovering		153.537	153.537	200.000	200.000
Pulje til vedl.hold. af restboligmasse				1.694.090	0
Hvide Hus, udskiftning af tag mv.	x	118.665	306.485	119.402	300.000
Nedrivn. af Damgade 11, Aakirkeby	x	164.490	166.630	160.066	160.000
Nedrivn. af Svanekegade 22, Aak.	x	160.824	163.231	180.073	180.000
Nedrivn. af Ped. Hovedgade 23 Karamellen	x	164.166	171.923	164.509	170.000
Nedrivn. af kom. bygn., Ungdomssk. Klem.		10.580	14.191	2.328.474	2.300.000
Melstedgård, tagrenov., etape 1	x	67.695	251.280	62.273	245.000
		-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
Melstedgård, tagrenov., etape 2		927.492	927.492	918.000	1.476.000
				-100.000	-100.000
Musikhuzet, tekniske installationer mv.		284.400	284.400	300.000	300.000
Vedl.h./landsbyforny., Ped. Samlingshus	x	139.726	282.575	95.466	237.000
		-32.060	-32.060	-36.540	-36.540
Hovedvagten, nyt tegltag	x	84.414	86.090	378.540	375.000
Designskolen i Nexø, udskiftning af tag	x	429.883	429.883	450.000	450.000
Sv. Lægehus, Lindevej 5, tagrenovering	x	149.800	149.800	150.000	150.000
Istandsættelse af egne forsamlingshuse		294.295	294.295	1.837.300	1.837.300
				-1.068.650	-1.068.650
Multihuset i Østerlars, vinduer & facade				264.600	264.600
Opkøb og nedrivning af ejendomme		363.105	363.105	788.000	788.000
		-203.988	-203.988	-472.800	-472.800
H. R. Skolen, Mosaik, fjernvarme		177.401	424.802	245.099	492.500
Svartingedal, udskiftn af vinduer (asyl)	x	205.500	205.500	202.500	202.500
Kongeskær, vedligeholdelse af klimaskærm	x	182.216	301.645	183.094	300.000
Aavangsskolen, udskiftn. af vinduer	x	206.191	495.972	213.155	500.000
Kongeskær, istandsæt. af "vævelokale"	x	173.690	173.690	174.000	174.000
Kongeskær, renovering fløj A, C & D	x	267.922	267.922	270.000	270.000
Hans Rømer Skolen, ny el-tavle	x	59.266	59.266	100.000	100.000
Svartingedal Skole, istandsæt.arbejder	x	406.483	406.483	415.000	415.000
Paradisbakkeskolen, udskiftn. af vinduer		14.277	14.277	600.000	600.000
Ombyg. af Søndermarks- og Aavangsskolen		17.265.434	17.374.041	26.969.361	37.285.300
Nye læringsmiljøer skoler, projektering		96.450	96.450	190.900	3.949.700
Pulje til nye læringsmiljøer på skolerne				4.809.100	0
Kildebakken, tagrenovering mv.				320.000	320.000
Kom.centret, ventilation, el og maling		178.430	178.430	800.000	800.000
Sdr.markshallens Sv.sal, vandbeh.krav	x	1.978.334	2.122.929	1.757.405	1.902.000
Hasle Hallen, nyt tag	x	28.840	599.840	282.898	850.000
Hasle Hallen, nyt belysningsanlæg	x	208.458	208.458	215.000	215.000

Anlægsoversigt (kr.)		Afsluttet	Forbrug 2017	Samlet forbrug ultimosaldo 2017	Korrigeret budget 2017	Korrigeret anlægsbevilling 2017
	Pulje t/anlægsønsker på idrætsområdet				462.166	0
	Flytn. af Allinge Bibl. til Kongeskærsk.		1.553.853	1.553.853	1.743.000	1.743.000
	Ombygning af fællesbiblioteket i Aakirkeby	x	234.877	264.302	233.797	260.000
	Bornholms Kunstmuseum, tagrenovering				1.300.000	1.300.000
	NaturBornholm, påkrævet bygn.vedl.hold.		19.584	19.584	400.000	400.000
	Etablering af nyt børnehus i Nexø	x	269.976	18.392.978	512.645	18.610.000
	Skovbørnehaven v/Vibegård, ud-/nybygning	x	2.943	7.363.077	12.951	7.250.000
	Etablering af nyt børnehus i Allinge		666	666	600.000	600.000
	Etablering af køkkener i dagtilbud		7.289.893	7.693.684	9.153.509	9.557.300
	Øm. B.hus Mariehønen, ventilationsanlæg		682.455	682.455	932.000	932.000
	Børnehuset i Hasle, ventilation/belysn.		157.149	157.149	980.000	980.000
	Barnets Blå Hus, facaderenovering mv.		53.617	53.617	150.000	150.000
	Sygepl.klinikker, Aabo & Værested i All.	x	1.099.834	1.099.834	1.000.000	1.000.000
	Pulje til leve-/bomiljøer på plejecentre				1.300.000	0
	Rehabilitering Sønderbo, sygeplejeklinik	x	43.396	351.311	42.673	350.000
	Hjælpe middeledepotet, tilbygning		27.000	27.000	1.200.000	1.200.000
	Svaneke Plc., køkken til Fontænehuset		1.065.102	1.106.087	1.080.909	1.107.000
	Midtpunktet, udskiftning af tag	x	3.808	1.969.372	71.916	2.000.000
	Sandemandsgården, udskiftning af tag		500.000	500.000	550.000	550.000
	Akt.center Strøby, udskiftning af tag	x	520.000	520.000	520.000	520.000
	Ombygning af kantinekøkkener i Rønne	x	313.217	313.217	319.000	319.000
	Adm. Landemærket, istandsættelse af tag		159.218	159.218	400.000	400.000
	Renovering af adm.bygninger, etape 1		567.311	3.283.164	795.103	3.500.000
	Renovering af adm.bygninger, etape 2		1.979.422	1.979.422	3.500.000	3.500.000
			46.031.411	116.145.475	80.149.012	164.522.710
	Etablering af køkkener på plejecentre	x	21.379.532	21.379.532	33.765.830	33.765.830
			-21.379.532	-21.379.532	-33.765.830	-33.765.830
			0	0	0	0
	Pulje til køb og salg af fast ejendom				5.000.000	0
					-4.103.596	0
	Salg af erhv.grund, Industrivej 7, Nexø	x	-350.000	-350.000	-350.000	-350.000
	Salg af erhvgrund, Rønnevej 16B, All m/m	x		15.500	-12.000	3.500
			-750.000	-750.000	-750.000	-750.000
	Salg af erhvgrund, Kaj Mogensens Vej m/m				250.800	250.800
				-449.800		-449.800
	Salg af areal, Sdr. Landevej, Nx. m/m	x	38.755	38.755	25.000	25.000
				-2.500.000		-2.500.000
	Salg af Skoleparken 3, Aakirkeby			62.422	-5.722	56.700
				-355.000		-355.000
	Salg af Stumpen 5, Klemensker	x	45.620	45.620	45.520	45.520
			-240.000	-240.000	-240.000	-240.000
	Salg af Sandlinien 6, Sandvig	x	91.846	91.846	96.850	96.850
			-1.635.000	-1.635.000	-1.635.000	-1.635.000
	Salg af Louisenhøj 36, Rønne	x	56.703	56.703	61.894	61.894
			-565.000	-565.000	-565.000	-565.000
	Salg af Kærbyvej 5, Knudsker	x	60.226	60.226	55.060	55.060
			-125.000	-125.000	-125.000	-125.000
	Salg af Sandlinien 2, Sandvig		59.712	59.712	83.480	83.480
			-1.055.000	-1.055.000	-1.055.000	-1.055.000
	Salg af Søndergade 31, Svaneke Skole mv.		11.148	103.318	105.780	197.950
				-2.900.000		-2.900.000
	Køb af Strandvejen 2, All., benzintank	x	1.331.470	1.331.470	1.328.110	1.328.110
	Køb af Ullasvej 2, Rn, tilflytterboliger		1.782.517	1.782.517	1.813.200	1.813.200
	Salg af Havnevej 10, Tejn m/m		5.150	5.150	16.600	16.600
				-500.000		-500.000
	Salg af areal, Ndr. Strandvej, Tejn m/m	x	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000
			-1.836.853	-8.371.561	-559.024	-7.990.136
	Færdiggør. veje, afsluttede udstykn.			1.501.070	2.751.593	3.600.000
	Salg af restgrunde, afslut. udstyk., m/m		6.500	70.725		0
				-5.583.566	-1.131.380	-6.450.000
	Sommerhusgrunde ved Tofte, momsreg.		51.520	1.798.447	598.074	2.345.000
			-288.000	-538.000	-4.680.000	-4.930.000
	Bøgene, Vestermarie, momsreg.			367.149	1.285.699	1.650.000
					-1.500.000	-1.500.000
	Hjemly, Snogebæk, momsreg.			1.453.237	732.763	2.186.000
				-1.368.000	-1.282.000	-2.650.000
	Kommandanthøjen, Rønne, momsreg.			5.167.780	832.220	6.000.000
				-602.900	-3.502.100	-4.105.000
	Nørremøllevej, Nexø, momsreg.			2.073.735	26.265	2.100.000
					-1.780.500	-1.780.500

Anlægsoversigt (kr.)		Afsluttet	Forbrug 2017	Samlet forbrug ultimosaldo 2017	Korrigeret budget 2017	Korrigeret anlægsbevilling 2017
	Sommerhusgrund Baunevej 15, Ped, momsreg	x	53.600	53.600	53.600	53.600
			-175.500	-175.500	-175.500	-175.500
	Erhv.omr. vest Aak., Brovangen, momsreg.			2.224		2.000
				-828.540		-828.540
			-351.880	3.391.461	-7.771.266	-4.482.940
	BAT, indkøb af to dieselbusser	x	1.125.000	1.125.000	1.125.000	1.125.000
	BAT, implementering af elbusdrift		30.642	30.642	500.000	500.000
			1.155.642	1.155.642	1.625.000	1.625.000
	Bofa, befæstelse af containerpladser				2.891.000	14.735.000
			0	0	2.891.000	14.735.000
Teknik- og Miljøudvalget i alt			70.548.403	160.530.352	128.410.430	242.404.866
Anlæg i alt			78.458.448	168.801.294	151.023.060	258.604.694

Note 1, skatter, tilskud og udligning

Skatter, tilskud og udligning (mio. kr.)	Budget 2017	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Personskatter, a conto for indkomståret	1.540,2	1.540,2	1.540,2	1525,8
Personskatter i alt	1.540,2	1.540,2	1.540,2	1525,8
Bruttonskat efter §48E samt skat af dødsboer	1,8	1,9	1,9	0,7
Selskabsskatter	14,0	14,0	14,0	13,2
Ejendomsskatter	145,3	140,8	140,9	145,2
Samlede skatter i alt	1.701,3	1.696,9	1.697,0	1684,8
Kommunal udligning	768,0	767,4	767,4	742,5
Statstilskud	48,7	48,7	48,7	56,3
Udligning selskabsskat	16,0	16,0	16,0	15,7
Generelle tilskud i alt	832,7	832,1	832,1	814,5
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-19,0	-19,0	-19,0	-19,4
Kommunale bidrag til Regionerne	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Tilskud vedr. flygtninge	1,0	0,0	0,0	5,3
Tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner	14,0	14,0	14,0	16,0
Tilskud til "Ø-kommuner"	47,5	47,5	47,5	46,6
Tilskud til udviklingsopgaver	17,1	17,1	17,1	17,2
Beskæftigelsestilskud	88,4	79,0	79,0	83,5
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	2,6	2,6	2,6	2,5
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	7,3	7,3	7,3	7,1
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	9,7	9,7	9,7	9,6
Tilskud til omstilling af folkeskolen	6,0	6,0	6,0	12,1
Tilskud til styrkelse af kommunal likviditet	37,2	37,2	37,2	38,4
Tilskud til kommuner med vanskelige vilkår	0,0	12,3	12,3	-
Øvrige	-1,2	-0,2	-0,2	-0,6
Øvrige tilskud/bidrag i alt	210,2	213,1	213,1	217,7
Skatter, tilskud og udligning i alt	2.744,3	2.742,2	2.742,2	2717,0

Note 2, personaleoversigt

Antal helårsansatte	2013	2014	2015	2016	2017
Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger (konto 0)	194,83	148,54	84,15	75,53	89,99
Forsyningsvirksomheder m.v. (konto 1)	39,00	39,51	40,30	39,51	40,18
Transport og infrastruktur (konto 2)	206,78	191,73	194,31	186,32	190,83
Undervisning og kultur (konto 3)	643,17	607,29	557,53	549,74	528,55
Sundhedsområdet (konto 4)	65,12	65,38	62,50	62,20	64,59
Sociale opgaver og beskæftigelse (konto 5)	2.011,56	1.940,50	1.817,37	1.812,73	1.817,13
Administration, planlægning og fællesudgifter (konto 6)	455,01	445,50	429,45	426,02	436,88
I alt	3.615,47	3.438,45	3.185,61	3.152,05	3.168,15
Heraf elever	232,22	222,55	190,54	157,48	123,56
Samlede lønudgifter (mio. kr.) *	1.360	1.324	1.267	1.286	1.323

Væsentlige ændringer i løbet af 2014:

Rengøring og beredskab (konto 0) er udliciteret pr. 1. september 2014.

Faldet i antallet af ansatte indenfor "sociale opgaver og beskæftigelse (konto 5)" skyldes hovedsagelig besparelser indenfor områderne "ældrepleje og dagcenter", "voksenhandicap" og "beskæftigelsesindsats" samt færre ansatte indenfor dagpasning som følge af faldende børnetal.

I foråret 2014 blev der iværksat en stor organisationsændring i kommunen. Effekten af ændringen er ikke slået fuldt ud igennem i 2014, bl.a. på grund af udbetaling af løn i opsigelsesperioden til de afskedige medarbejdere.

Væsentlige ændringer i løbet af 2015:

Udlicitering af rengøring (konto 0) pr. 1. september 2014 slår fuldt igennem.

Ændring af skolestruktur pr. 1. august 2015 hvor der blev dannet endnu en privatskole samt skolereformen fra 2014 slår igennem på skolefritidsordningerne (konto 3).

Faldet i antallet af ansatte indenfor "sociale opgaver og beskæftigelse (konto 5)" skyldes hovedsagelig besparelser indenfor områderne "ældrepleje og dagcenter" og "beskæftigelsesindsats" samt færre ansatte indenfor dagpasning som følge af faldende børnetal.

Eleverne: Færre serviceassistentelever som følge af udlicitering af rengøring, færre elever inden for det pædagogiske område og færre elever i administrationen.

Væsentlige ændringer i løbet af 2016:

Faldet i antal elever skyldes færre Social- og Sundhedshjælperelever.

Væsentlige ændringer i løbet af 2017:

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

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

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

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

Note 3, Overførte bevillinger

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er overført mellem årene (mio. kr.)	Fra 2013 til 2014	Fra 2014 til 2015	Fra 2015 til 2016	Fra 2016 til 2017	Fra 2017 til 2018
Drift:					
Børne- og Skoleudvalget	10,1	24,8	26,6	24,3	9,4
Social- og Sundhedsudvalget	7,1	9,7	8,3	8,3	13,3
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	4,6	13,3	17,0	14,8	17,9
Teknik- og Miljøudvalget	0,2	3,1	6,7	13,3	11,2
Økonomi- og Planudvalget	36,9	23,0	28,2	35,9	30,1
Fritids- og Kulturudvalget	3,0	3,0	3,4	3,7	3,2
I alt overførte driftsbevillinger til næste år	61,8	76,9	90,3	100,3	85,1
Anlæg:					
I alt overførte anlægsbevillinger til næste år	49,4	25,5	23,8	62,9	72,3
I alt overførte bevillinger	111,2	102,4	114,1	163,2	157,4
- Bevilgede låneoptagelser, netto *	-58,7	-55,3	-4,4	1,3	-4,3
I alt, netto-genbevilget næste år	52,5	47,137	109,7	164,5	153,1

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

Låneoptagelser	-36,5
Afdrag på lån	29,2
Grundkapitalindskud	3,0
	<u>-4,3</u>

Note 4, anlægsoversigt

Anlægsoversigt (mio. kr.)	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 01.01.2017	150,8	1.346,9	222,2	64,8	31,0	2,1	1.817,8
Tilgang	0	3,4	13,9	0	0	0	17,3
Afgang	-0,2	-10,2	0	0	0	0	-10,4
Overført	-0,8	35,0	0	0	-31,0	0	3,1
Kostpris 31.12.2017	149,8	1.375,0	236,1	64,8	0,0	2,1	1.827,8
Opskrivninger 01.01.2017	0,2	0	0	0	0	0	0,2
Årets opskrivninger	0	0	2,3	0	0,6	0	3,1
Opskrivning afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	0,0
Opskrivninger 31.12.2017	0,4	0	2,3	0	0,6	0	3,3
Ned- og afskrivninger 01.01.2017	0	-416,7	-133,1	-63,0	0	-2,1	-614,9
Årets afskrivninger	0	-46,6	-13,8	-0,4	0	0	-60,8
Årets nedskrivninger	-0,2	-0,2	0	0	0	0	-0,4
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 31.12.2017	-0,2	-463,4	-146,9	-63,4	0,0	-2,1	-676,1
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017	150,0	911,6	91,5	1,4	0,6	0	1.155,1
Samlet ejendomsværdi 2017		1.557,3					
Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi *		495,7					
Finansielt leasede aktiver udgør			12,3				12,3
Afskrivning (over antal år)	Ingen	10-50 år	5-20 år	3-10 år	Ingen	max. 10 år	

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

Note 5, Langfristede tilgodehavender af aktiver og ejerandele

Langfristede tilgodehavender vedr. aktier, ejerandele og andelsbeviser (kr. 1.000)	2017			2016
	Ejerandel i %	Indre værdi	Kommunal andel	Kommunal andel
Kommunernes Pensionsforsikring *	0,88		9	9
KOMBIT A/S (Kommune Holding A/S (KMD)) **			47	47
Indskudsbeviser, andelsboligforeninger			449	449
Destination Bornholm ApS			55	55
Fonden Bornholms Lækseklækkeri (konkurs)	100		0	0
Fonden Bornholms Musikhus	100		300	300
Bornholms Energi og Forsyning Holding A/S ***	100	1.894.165	1.894.165	1.881.915
Rønne Havn A/S	99,99	137.228	137.222	125.219
Nexø Havn A/S	99,98	28.004	27.998	25.536
Andele i restprod. selskab ("ejer": BOFA)			25	25
Elite Bornholm ApS	3,7	135.000	5	5
I alt			2.060.275	2.033.559

*) Kommunernes Pensionsforsikrings-selskabs egenkapital (indre værdi) i henhold til selskabets regnskab for 2017: 3,6 mia. kr.

Kommunens andel af egenkapitalen (7/800) udgør 31 mio. kr.

Grundet udbyttebegrænsning i virksomhedens vedtægter er den reelle værdi af kommunens aktiepost alene 8.820 kr.

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

***) Den indre værdi for Bornholms Energi og Forsyning Holding A/S tager udgangspunkt i det senest godkendte årsregnskab for selskabet, hvilket er regnskab 2016. Den 18. maj 2018 behandles selskabets regnskab for 2017 på den ordinære generalforsamling. I regnskabet for 2017 afskrives der ekstraordinært 200 mio. kr. vedrørende Bornholms El-net A/S, som er et datterselskab i Bornholms Energi og Forsyning Holding A/S. Afskrivningen er medvirkende til at holding selskabet kommer ud af 2017 med et underskud på 120 mio. kr., hvilket har en negativ indvirkning på selskabets indre værdi. Underskuddet på de 120 mio. kr. påvirker kommunens værdiansættelse af selskabet og dermed kommunens egenkapital i negativ retning.

Beregnete tab på tilgodehavender (kr. 1.000)	Status (nominel)	Forventet tab	Balanceværdi (nedskrevet)
Udlån til beboerindskud	17.768	-2.665	15.103
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	42.471	-7.478	34.992
I alt	60.239	-10.143	50.096

Landsbyggefonden skal i henhold til "budget og regnskabssystem for kommuner" ikke værdiansættes i balancen. Indskuddet udgør 96,2 mio. kr. ultimo 2017.

Note 6, Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt (mio. kr.)	
Likvide beholdninger primo (inkl. værdipapirer)	169,4
Tilgang af likvide aktiver:	
+ Årets resultat	25,6
+Lånoptagelse	25,0
- Kursregulering investeringsbeviser	-0,5
- Øvrige finansforskydninger	-16,5
Anvendelse af likvide aktiver:	
- Afdrag på lån	-81,5
Likvide beholdninger ultimo (inkl. værdipapirer)	121,7

Note 7, Udvikling i egenkapitalen

Udvikling i egenkapitalen (mio. kr.)	
Egenkapital, 01.01.2017	2.227,3
+/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	-2,2
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	-56,3
+/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning samt donationer	8,7
+/- udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer :	
+ resultat iflg. regnskabsopgørelsen	25,6
- regulering vedr. BOFA's finansielle resultat	-6,7
+ regulering af værdier, Bornholms Forsyning, Østkraft, Rønne og Nexø Havn m.fl.	26,7
+ forskydning i pensionsforpligtelsen, tjenestemænd	16,2
+ forskydning i hensatte forpligtelser	0,0
- klimatilpasningsprojekter, udført for Bornholms Forsyning A/S	-0,5
- kursregulering af beviser i investeringsforeninger	-0,5
- afskrivning af restancer	-5,7
+ kursregulering af gæld (indeksregulering, afdragsbidrag, ydelsesstøtte)	7,4
- Primokorrekationer	0,0
+ øvrige reguleringer af kort- og langfristede tilgodehavender/gæld m.m.	3,1
Årets bevægelser på den finansielle balancekonto i alt	65,7
Egenkapital 31.12.2017	2.243,2

Note 8, Langfristet gæld

Langfristet gæld (mio. kr.)	2016	2017
Ældreboliger	374,3	361,0
Finansielt leasede aktiver	21,8	22,1
Øvrig gæld*	266,8	215,8
I alt	662,9	598,9

Al gæld er optaget i danske kroner.

*) Lån med hovedstol på 50 mio. kr. udstedt af Arbejdsmarkedets Feriefond blev indfriet før tid i 2017.

Konvertering af lån:

Der er foretaget 2 tvangskonverteringer af ældreboliglån, på baggrund af en anmodning herom fra Trafik, Bolig og Byggestyrelsen.

Ved låneudmålingen er der taget højde for at låneprovenuet højst må svare til indfrielsessbeløbene på de indfrieede lån med tillæg af omkostninger. De nye låns løbetid er fastsat svarende til restløbetiden på de indfrieede lån.

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. 31.12.2017 foretaget et samlet udlæg på 12,0 mio. kr.

Der er optaget lån med en restgæld pr. 31.12.2017 som modsvarer kommunens udlæg på 12,0 mio. kr. Bornholms Energi og Forsyning A/S betaler ydelserne på lånet.

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

Udviklingen i "resultat" og "mellemværende" i perioden 2013 - 2017 fremgår af følgende tabel:

(mio. kr.)	Resultat (+ = overskud)					Mellemværende				
	2013	2014	2015	2016	2017	2013	2014	2015	2016	2017
BOFA	9,6	10,3	7,9	10,5	6,7	31,3	21,0	13,1	2,5	-4,2

Samlet mellemværende (mio. kr.):	
Klimainvesteringer	12,0
BOFA	-4,2
I alt	7,8

Note 10, Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualrettigheder

	2017	2016
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser (mio. kr.)		
Rønne Varme	73,7	84,5
Bornholms Energi og Forsyning Holding A/S	891,8	868,7
Musikhuzet	0,8	0,9
Rønne Havn	1,0	1,1
Nexø Havn	4,2	4,8
Bornholms Museum	2,1	2,1
Bright Park	0,5	0,6
Idrætsformål	3,8	4,0
Bornholms Folkehøjskole	0,7	0,8
Bornholms Efterskole	1,8	1,8
Private vandværker	3,2	3,4
OK Fjernvarme ApS	10,5	3,5
Udbetaling Danmark *	1184,1	900,4
17 private boligindskudslån m/Regionskommunegaranti	0,2	0,3
I alt	2.178,7	1876,9
Garanti for statslån og regaranti for lån til boligbyggeri	21,6	23,3
Anden kommunal garanti for lån til bolig- og institutionsbyggeri	91,4	102,6
I alt	113,0	125,9
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser i alt	2.291,6	2.002,8
Andre eventualforpligtelser:		
Leasingforpligtelser, operationel leasing	0,2	1,1

*)Samtlige kommuner har stillet solidarisk garanti for lån med samlet restgæld på 1.184,1 mio. kr. ydet til Udbetaling Danmark. Kommunens reelle andel af garantien, hvis man fordeler garantien på samtlige kommuner i forhold til indbyggertallet, udgør 8,1 mio. kr., hvilket er et mere retvisende beløb for kommunens hæftelse.

Eventualrettigheder (mio. kr.)	2017
Nedskrevne pantebreve (tilskud til svømmehal m.v.) på funktion 9.20	17,9
Indskud i Landsbygefonden	96,2

Note 11, Omlægning og rentesikring m.v.

(mio. kr.)

SWAP-aftaler:

Modpart	Oprindelig hovedstol	Nom. Restgæld 31.12.2017	Markeds-værdi 31.12.2017	Udløbs dato	Rente-forhold	Valuta-forhold
Nordea	9,2	7,2	7,7	24.06.2019	Variabel til fast	DKK/DKK
Nordea	11,3	9,1	9,9	30.04.2037	Variabel til fast	DKK/DKK

Som led i sikring af indregnede og ikke indregnede transaktioner anvender kommunen sikringsinstrumenter som renteswaps. Den anførte markedsværdi betyder at de 2 renteswaps kunne lukkes pr. 31.12.2017 ved indbetaling af 1,2 mio. kr. plus den nominelle restgæld på de 2 lån.

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 2017.

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 2015 til 2016 direkte på funktionen.

Selvforsikringsordninger:

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

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

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

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

Selvforsikrings- område (kr. 1.000)	Primosaldo	Bidrag 2017	Forbrug 2017	Overskud (+) / underskud (-) akkumuleret
Arbejdsskade*	3.329	2.685	7.971	-1.957
Tyveri	630		0	0

*) Der har i 2017 været store udbetalinger af erstatninger i forhold til de seneste år, som følge af at Arbejdsmarkedets Erhvervs sikring (AES) har ryddet op i sagsporteføljen. Bidraget blev reduceret i 2017 med henblik på nedbringelse af overskuddet. Denne kombination betyder at puljen nu er negativ, hvilket vil blive indhentet gennem forhøjelse af bidraget de næste år.

Øvrige redegørelser

Opgaver udført for andre myndigheder

Driften af hovedlandevejen for Vejdirektoratet.

Omkostningskalkulationer vedr. personlig og praktisk bistand

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

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

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

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

Brugertidsprocent (BTP)

Et væsentligt element i beregningen af timepriserne er medarbejdernes brugertidsprocent.

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

Følgende brugertidsprocenter indgår i beregningen af timepriserne

Praktisk hjælp	65,34%
Personlig pleje, dag	65,34%
Personlig pleje, øvrig tid	65,88%
Personlig pleje, nat	44,36%

Brugertidsprocenterne er beregnet på baggrund af faktiske oplysninger omkring fremmøde og leveret tid for hele 2015.

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 2016 og der er indregnet de politisk vedtagne besparelser samt effektiviseringer for 2017.

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 2016 fremskrevet til 2017 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 2015 fremskrevet til 2016 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 besparelser og effektiviseringer med direkte indflydelse på hjemmeplejen er indregnet i timepriserne

- Indførelse af den rehabiliterende organisation

Timepriser – Frit valg

På baggrund af ovenstående er der beregnet følgende time priser

	Ekskl. moms	Inkl. moms
Praktisk hjælp	425,50 kr. pr. time	531,88 kr. pr. time
Personlig pleje, dag	445,31 kr. pr. time	556,64 kr. pr. time
Personlig pleje, øvrig tid	526,43 kr. pr. time	658,04 kr. pr. time
Personlig pleje, nat	835,45 kr. pr. time	1.044,31 kr. pr. time

Udvalg	Børne- og Skoleudvalget
Bevilling	11 Dagpasning
Center	Center for Børn og Familie
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	106.596.061
Oprindeligt budget	109.111.122
Overført fra 2016	6.036.533
Tillægsbevillinger	856.656
Korrigeret budget	116.004.311
Rest korrigeret budget	9.408.250
Genbevilget i 2018	4.368.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget	
<p>Det samlede regnskabsresultat lyder på 106,6 mio. kr. og med et budget på 116,0 mio. kr. er der et samlet overskud på 9,4 mio. kr. ved udgangen af 2017. Med en overførsel fra 2016 på 6,0 mio. kr. er der tale om en forbedring af resultatet på 3,4 mio. kr.</p> <p>Forbedringen skyldes primært mindreforbrug på puljen til styrkelse af små børnehuse, PAU-elever, sprogstimulering af 2-sprogede børn og diverse puljer.</p>	

Udvalg	Børne- og Skoleudvalget
Bevilling	12 Børn og Familie
Center	Center for Børn og Familie
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	176.846.625
Oprindeligt budget	159.726.980
Overført fra 2016	11.160.476
Tillægsbevillinger	2.831.436
Korrigeret budget	173.718.883
Rest korrigeret budget	-3.127.742
Genbevilget i 2018	964.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede regnskabsresultat udgør 176,8 mio. kr. mod et korrigeret budget på 173,7 mio. kr. heraf udgør tillægsbevillinger 2,8 mio. kr.

Den primære årsag til merforbruget findes på anbringelsesområdet. Det samlede merforbrug som følge af anbringelser, og heraf afledte udgifter til undervisning, samt indtægter (særrefusion) er på 19,3 mio. kr.

Andre væsentlige afvigelser:

- Mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på merudgiftsydelser, tabt arbejdsfortjeneste, og refusion på IBB for afregning af perioden 2015-2017.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på administrationen (konto 6) pga. stillingsvakancer.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. hos Socialpsykologerne pga. markant bedre registrering af anvendte timer og dermed øgede indtægter.
- Samlet merforbrug på 5,8 mio. kr. på forebyggende foranstaltninger især pga. væsentligt øget brug af Det Tværgående Støttekorps.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på sikrede døgninstitutioner.
- Merindtægter på 3,3 mio. kr. på refusioner som følge af øgede udgifter til forebyggende foranstaltninger for flygtninge.

Udvalg	Børne- og Skoleudvalget
Bevilling	13 Undervisning
Center	Center for Skole, Kultur og Fritid
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	276.536.208
Oprindeligt budget	274.456.226
Overført fra 2016	7.138.000
Tillægsbevillinger	-703.549
Korrigeret budget	280.890.677
Rest korrigeret budget	4.354.469
Genbevilget i 2018	4.030.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede regnskabsresultat udgør 276,5 mio. kr. mod et korrigeret budget på 280,9 mio. kr. Dermed kommer det samlede skoleområde ud af 2017 med et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. hvoraf 4,0 mio. kr. er genbevilget i 2018.

REGNSKABSBERETNINGER 2017

Bevillingen er fordelt på 9 skoler og en række fælles centrale konti.
 Det samlede resultat for 2017 er overordnet sammensat af:

- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedr. Ungdomsskolen, 0,6 mio. kr. vedr. Paradisbakkeskolen og 1,5 mio. kr. vedr. Højskolen. Mindreforbruget kan primært henføres til udskydelse af aktiviteter fra 2017 til 2018.
- Hans Rømer Skolen har et merforbrug på 1,2 mio. kr. i 2017 som primært kan henføres til ekstraordinære udgifter til personale, samt et overført underskud fra 2016.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på fællesudgifterne på skoleområdet, der overordnet kan henføres til færre udgifter til befordring, og til udskydelse af igangsættelse af kompetenceudviklingsaktiviteter og projekter til 2018.

Udvalg	Fritids- og Kulturudvalget
Bevilling	21 Kultur og fritid
Center	Center for Skole, Kultur og Fritid
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	41.703.045
Oprindeligt budget	41.393.563
Overført fra 2016	3.402.000
Tillægsbevillinger	58.637
Korrigeret budget	44.854.200
Rest korrigeret budget	3.151.155
Genbevilget i 2018	3.151.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget
<p>Det samlede regnskabsresultat lyder på 41,7 mio. kr. og med et budget på 44,9 mio. kr. er der et samlet overskud på 3,2 mio. kr. ved udgangen af 2017. Med en overførsel fra 2016 på 3,4 mio. kr. er der tale om en forværring af resultatet med 251.000 kr. i 2017.</p> <p>Kulturskolen har haft et merforbrug på 0,1 mio. kr. som primært kan henføres til brug af overførte midler vedr. Projekt Young Care.</p> <p>Fritidsområdet har haft et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes især færre udgifter til lokaletilskud og folkeoplysende voksenundervisning.</p> <p>Kulturområdet har haft et merforbrug på 0,3 mio. kr. Der har været et merforbrug på</p>

REGNSKABSBE-MÆRKNINGER 2017

0,5 mio. kr. på kulturaftale-projekterne på grund af brug af tidligere års overskud. Dertil er der et mindreforbrug på 0,2 mio.kr. på teaterområdet. Mindreforbruget skyldes primært, at der er ændret regnskabspraksis vedrørende bogføring af indkomne statsrefusioner. Det ændrede princip betyder, at statsrefusionen for 2017 – som først udbetales i 2018 – er indtægtsført i regnskabet for 2017. Det nye regnskabsprincip betyder, at udgifter og tilhørende statsrefusioner fremover følges ad. I regnskabet for 2017 figurerer der derfor statsrefusioner for både 2016 (efter det tidligere princip) og 2017 (det nye princip) – hvilket også forklarer mindreforbruget på 0,2 mio. kr.

Endelig har administrationen haft et merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget skyldes især aflønning af en midlertidig ansat koordinator for Skoletjenesten Bornholm.

Udvalg	Fritids- og Kulturudvalget
Bevilling	22 Biblioteker
Center	Center for Skole, Kultur og Fritid
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	14.521.195
Oprindeligt budget	14.242.386
Overført fra 2016	332.000
Tillægsbevillinger	27.804
Korrigeret budget	14.602.190
Rest korrigeret budget	80.995
Genbevilget i 2018	81.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede regnskabsresultat lyder på 14,5 mio. kr. og med et budget på 14,6 mio. kr. er der et samlet overskud på 81.000 kr. ved udgangen af 2017. Med en overførsel fra 2016 på 332.000 kr. er der tale om en forværring af resultatet på 251.000 kr.

Forværringen skyldes at forsinkede leverancer og arbejder vedr. 2016 først er blevet afregnet i 2017.

REGNSKABSBEMÆRKNINGER 2017

Udvalg	Social- og Sundhedsudvalget
Bevilling	31 Ældre
Center	Center for Ældre
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	359.949.727
Oprindeligt budget	345.880.322
Overført fra 2016	-1.586.000
Tillægsbevillinger	19.580.261
Korrigeret budget	363.874.583
Rest korrigeret budget	3.924.856
Genbevilget i 2018	-895.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

På baggrund af budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2017 blev der til centeret tilført 22 mio. kr. fordelt med 12,5 mio. kr. til personlig og praktisk bistand, 3,0 mio. kr. til betaling til og fra andre kommuner, 4,6 mio. kr. til hjemmeplejen samt 1,9 mio. kr. til Rehabiliteringsteamet.

Årets resultat er bedre end forventet og centeret kommer samlet ud med et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. hvis overførslen fra 2016 på -1,6 mio. kr. ikke medtages. De væsentligste mindreforbrug ligger på områderne Plejehjem og –centre med 2,9 mio. kr. samt Myndighed med 1,0 mio. kr. Myndighedens mindreforbrug dækker over større mindreforbrug på nogle områder såsom 1,9 mio. kr. på plejetakst færdigbehandlede patienter, 0,3 mio. kr. på handicapkørsel samt 0,3 mio. kr. på betaling til og fra andre kommuner medens der har været et væsentligt merforbrug på plejevederlag og pasning af nærtstående med 1,2 mio. kr.

I forhold til det restkorrigerede budget er der genbevilget 0,895 mio. kr. i 2018 som kan henføres til afholdte kompetencekurser afholdt i 2016 og 2017 der imidlertid er jævnt budgetteret i perioden 2016 – 2018.

En del af den tilførte samlede tillægsbevilling, som blev givet området tilbage i oktober måned, er kompenseret ved at det restkorrigerede budget ikke overføres til 2018.

Udvalg	Social- og Sundhedsudvalget
Bevilling	32 Psykiatri og handicap
Center	Center for Psykiatri og Handicap
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	206.109.369
Oprindeligt budget	209.557.752
Overført fra 2016	3.668.000
Tillægsbevillinger	-970.093
Korrigeret budget	212.255.659
Rest korrigeret budget	6.146.290
Genbevilget i 2018	4.627.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede regnskabsresultat udgør 206,1 mio. kr. mod et korrigeret budget på 212,3 mio. kr. heraf udgør tillægsbevillinger -1,0 mio. kr. Dermed kommer Psykiatri og Handicap området ud med et samlet resultat i år 2017 med et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. De 3,7 mio. kr. er overført fra sidste år, et reelt mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

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

Andre væsentlige afvigelser:

- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på Øvrige bo- og dagtilbud – egne tilbud. Der har været enkelte ledige boliger samt en vakantstilling på Vennepunktet.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på Socialpsykiatrien – egne tilbud, pga. stillingsvakancer.
- Merforbrug på 1,3 mio. kr. på forsorghjem og udenøns kvindekrisecenter
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. puljerne til ferie for vores egne borgere samt puljen til pædagogstuderende/PAU-eleverne til vores enge bo-institutioner.

REGNSKABSBERETNINGER 2017

Udvalg	Social- og Sundhedsudvalget
Bevilling	33 Sundhed
Center	Center for Sundhed
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	328.949.379
Oprindeligt budget	361.091.309
Overført fra 2016	5.000.000
Tillægsbevillinger	-30.112.713
Korrigeret budget	335.978.596
Rest korrigeret budget	7.029.217
Genbevilget i 2018	9.552.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

På baggrund af budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2017 blev der givet en tillægsbevilling på -31,0 mio. kr., svarende til det forventede mindreforbrug på den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet.

Af det restkorrigerede budget på 7,0 mio. ligger -2,5 mio. kr. på den ikke overførbare del og 9,6 mio. kr. på den overførbare del.

Det samlede overskud på den overførbare del dækker, ud over overførslen fra 2016 på 5,0 mio. kr., over både mer- og mindreforbrug fordelt på flere afdelinger. De største afvigelser i forhold til budgettet er et mindreforbrug på sosu-elevområdet, afsatte midler til nye indsatser under Sundhedsaftalen og midler afsat til lægebesøg på midlertidige pladser.

På enkelte områder ses endvidere merforbrug, som dog hovedsageligt er forårsaget af engangsinvesteringer i f.eks. etablering af sundheds- og sygeplejeklinik i Gartnervangen, opsætning af træningsbane i genoptræningen, opsætning af loftlifte på Rehabiliteringscenter Sønderbo.

På den ikke-overførbare bevilling viser regnskabet et merforbrug på 2,5 mio. kr. I og med, at budgettet på den ikke-overførbare bevilling blev nulstillet ved budgetopfølgningen pr. 31. oktober, svarer dette samtidig til ændringen siden sidste budgetopfølgning. Mindreforbruget kan primært henføres til den kommunale medfinansiering af sundhedsområdet.

Det restkorrigerede budget på den overførbare del er genbevilget i 2018.

REGNSKABSBERETNINGER 2017

Udvalg	Social- og Sundhedsudvalget
Bevilling	34 Sociale ydelser
Center	Center for Erhverv, Uddannelse og Beskæftigelse
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	298.584.546
Oprindeligt budget	306.509.618
Overført fra 2016	0
Tillægsbevillinger	-7.484.000
Korrigeret budget	299.025.618
Rest korrigeret budget	441.072
Genbevilget i 2018	0

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget
<p>Det samlede regnskabsresultat udgør 298,5 mio. kr. mod et korrigeret budget på 299 mio. kr.</p> <p>I forbindelse med seneste budgetopfølgning blev der givet en negativ tillægsbevilling på 7,4 mio. kr. som følge af en fortsat meget positiv udvikling på førtidspensionsområdet.</p>

Udvalg	Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget
Bevilling	41 Uddannelse og beskæftigelse
Center	Center for Erhverv, Uddannelse og Beskæftigelse
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	435.203.088
Oprindeligt budget	470.118.818
Overført fra 2016	2.882.000
Tillægsbevillinger	-33.455.073
Korrigeret budget	439.545.745
Rest korrigeret budget	4.342.657
Genbevilget i 2018	5.884.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede regnskabsresultat udgør 435,2 mio. kr. mod et korrigeret budget på 439,5 mio.kr.

Det er primært et betydeligt fald i den generelle ledighed, og en udvidet sæson som har indflydelse på mindreforbruget.

Udvalg	Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget
Bevilling	42 Erhverv
Center	Center for Erhverv, Uddannelse og Beskæftigelse
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	23.715.535
Oprindeligt budget	23.214.745
Overført fra 2016	11.872.000
Tillægsbevillinger	602.884
Korrigeret budget	35.689.629
Rest korrigeret budget	11.974.094
Genbevilget i 2018	11.974.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Merforbruget kan henføres til udbetaling af udviklingsmidler, som er givet til flerårige projekter og følger sædvanlig procedure og finansieres via overført overskud.

REGNSKABSBE-MÆRKNINGER 2017

Udvalg	Teknik- og Miljøudvalget
Bevilling	51 Beredskab
Center	Center for Teknik og Miljø
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	8.846.383
Oprindeligt budget	8.955.172
Overført fra 2016	0
Tillægsbevillinger	-8.417
Korrigeret budget	8.946.755
Rest korrigeret budget	100.372
Genbevilget i 2018	100.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget
Ingen bemærkninger

Udvalg	Teknik- og Miljøudvalget
Bevilling	52 Teknik og Miljø
Center	Center for Teknik og Miljø
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	40.536.343
Oprindeligt budget	37.481.103
Overført fra 2016	69.000
Tillægsbevillinger	4.140.319
Korrigeret budget	41.690.422
Rest korrigeret budget	1.154.079
Genbevilget i 2018	-2.654.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Rest korrigeret budget på knap 1,2 mio. kr. skyldes igangværende opgaver, der ikke er afsluttet i 2017, men fortsætter i 2018.

Samlet negativ genbevilling skyldes underskud på skadedyrsbekæmpelsen.

Området skal over en årrække hvile i sig selv. Tillægsbevilling vedrører samme underskud samt en tillægsbevilling til en jordforureningssag i Nexø på 500.000 kr.

Udvalg	Teknik- og Miljøudvalget
Bevilling	53 Veje, parker og anlæg
Center	Center for Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	64.585.514
Oprindeligt budget	65.598.155
Overført fra 2016	5.389.177
Tillægsbevillinger	380.584
Korrigeret budget	71.367.916
Rest korrigeret budget	6.782.402
Genbevilget i 2018	6.782.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Rest korrigeret budget skyldes især mindreforbrug vedr. vintertjenesten. Dertil er der disponeret midler til en række opgaver, herunder belysning og fortøve mv., som færdiggøres i 2018, hvor genbevilling anvendes.

Udvalg	Teknik- og Miljøudvalget
Bevilling	54 Vej og park
Center	Center for Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-4.146.573
Oprindeligt budget	-2.569.891
Overført fra 2016	1.092.000
Tillægsbevillinger	-122.579
Korrigeret budget	-1.600.470
Rest korrigeret budget	2.546.103
Genbevilget i 2018	2.546.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Vej & Park havde oprindeligt et 0-budget. Efter at administrative medarbejdere er budgetplaceret skal Vej & Park i stedet præstere et overskud til at dække denne administration.

Afslutningen på 2017 bar præg af øget aktivitetsniveau, hvor det blandt andet ikke blev nødvendigt at vinterhjemsende medarbejdere. Præsterede produktive timer for markpersonale blev således mere end 2.500 timer bedre end budgetteret. Grundet det større aktivitetsniveau er ferie og afspadsering ikke afviklet på samme måde som det normalt vil ske sidst på året. Der er derfor oparbejdet en større forpligtelse som forventes nedbragt i 2018. Skyldig afspadseringssaldo udgør alene ca. 750.000 kr.

Der er sket en effektivisering samt den før nævnte øgede aktivitet som betyder en positiv effekt på ordinær drift, hvilket i 2018 vil betyde en forventet mindre stigning i timetaksten end den normale fremskrivningsudvikling.

Ud af overskuddet vil 1 mio. specifikt overføres til 2018 til dækning af ekstra udgifter i forbindelse med ekstra tiltag omkring færdselsindretningen af veje i området ved Campus

Derudover vil resterende overskud fra 2017 bruges i 2018 på yderligere investeringer i pladser og maskinpark, så driften kan optimeres yderligere.

REGNSKABSBERETNINGER 2017

Udvalg	Teknik- og Miljøudvalget
Bevilling	55 Ejendomme og service
Center	Center for Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	65.308.680
Oprindeligt budget	67.556.324
Overført fra 2016	957.350
Tillægsbevillinger	-398.236
Korrigeret budget	68.115.438
Rest korrigeret budget	2.806.758
Genbevilget i 2018	3.018.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen viser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. i 2017. Nettoresultatet udgøres af et merforbrug på den ikke overførbare del af bevillingen på 0,2 mio. kr., og et mindreforbrug på den overførbare del på 3 mio. kr.

På den ikke-overførbare del af bevillingen skyldes merforbruget forskydninger mellem årene. Det vedrører plejeboligerne, der over en årrække skal balancere idet alle udgifter dækkes af huslejen.

På den overførbare del af bevillingen skyldes overskuddet på 3 mio. kr., dels udskydelse af planlagte vedligeholdelsesopgaver til 2018, dels øgede indtægter vedr. idrætsområder.

I forbindelse med genbevilling i 2018, forventes 0,8 mio. kr. vedr. idrætsområder overført til bevilling 59 Idrætsområder således at genbevillingen til Ejendomme og Service udgør 2,2 mio. kr. i 2018.

REGNSKABSBE-MÆRKNINGER 2017

Udvalg	Teknik- og Miljøudvalget
Bevilling	56 DeViKa
Center	Center for Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-374.924
Oprindeligt budget	-110.558
Overført fra 2016	0
Tillægsbevillinger	96.909
Korrigeret budget	-13.649
Rest korrigeret budget	361.275
Genbevilget i 2018	361.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget
Regnskabsresultatet for 2017 er knap 0,4 mio. kr. bedre end forventet.
Overskuddet bruges til imødegåelse af konsekvenser af den ændrede produktion i forbindelse med plejecentrenes overgang til leve- bo miljøer i 2018.

Udvalg	Teknik- og Miljøudvalget
Bevilling	57 Kollektiv trafik
Center	Center for Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	24.064.378
Oprindeligt budget	21.886.365
Overført fra 2016	3.293.000
Tillægsbevillinger	-61.276
Korrigeret budget	25.118.089
Rest korrigeret budget	1.053.711
Genbevilget i 2018	1.054.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Årets drift er påvirket positivt af lave brændstofpriser og højere salg på nogle områder herunder turister, mens andre områder har haft lavere salg, herunder har stop af driften af IC Bornholm haft en negativ virkning på resultatet.

Overført overskud på 3,3 mio. kr. er delvist anvendt til nye bybusser, implementeringen af billetapp, mens de elektroniske informationsskærme endnu udestår.

Det forventede overførte overskud forventes forbrugt på de forhøjede driftsomkostninger ved fraflytning af værkstedsbygning på Remisevej samt opsætning af elektronisk informationsskærme på udvalgte stoppesteder.

Udvalg	Teknik- og Miljøudvalget
Bevilling	58 Affaldshåndtering
Center	Bofa
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-6.574.166
Oprindeligt budget	-5.861.435
Overført fra 2016	0
Tillægsbevillinger	0
Korrigeret budget	-5.861.435
Rest korrigeret budget	712.731
Genbevilget i 2018	0

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bofas drift skal hvile i sig selv. Overskud i driften overføres til henlæggelser til affaldsressourcestrategien.

Udvalg	Økonomi- og Planudvalget
Bevilling	61 Økonomi og Personale
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	71.722.750
Oprindeligt budget	69.874.266
Overført fra 2016	7.083.000
Tillægsbevillinger	-1.566.726
Korrigeret budget	75.390.540
Rest korrigeret budget	3.667.790
Genbevilget i 2018	2.884.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget
<p>Bevillingen er opdelt i tre områder:</p> <p><u>Administration, Økonomi og Personale</u>, hvor der er et generelt mindreforbrug på 2,9 mio. kr. hvoraf 1,7 mio. kr. er overført fra 2016.</p> <p><u>Øvrige fællesudgifter</u>, hvor der er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. idet der er overført 5,3 mio. kr. fra 2016. Seniorjob og tjenestemænd viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. idet der ved sidste budgetopfølgning blev givet en tillægsbevilling på -0,8 mio. kr. på området.</p> <p>Der er mindreforbrug på udgifter til revision og IT-systemer m.m. på 1,7 mio. kr. som skyldes overførslen fra tidligere år.</p> <p>På interne forsikringspuljer er det et forbrug på 5,3 mio. kr. og da der er overført 4,0 mio. kr. fra 2016 er der et merforbrug på 1,3 mio. kr. Der er i 2017 kommet afgørelser på en række sager, idet AES har ryddet op i sagsporteføljen. Det har betydet store udbetalinger af erstatninger, hvilket har medført, at puljerne nu har negativ saldo. Puljerne skal balancere over årene.</p> <p><u>Asylcentre på Bornholm</u>, hvor der er et merforbrug på 0,1 mio. kr.</p> <p>Der er på baggrund af sidste budgetopfølgning givet en tillægsbevilling på -0,8 mio. kr.</p>

REGNSKABSBE-MÆRKNINGER 2017

Udvalg	Økonomi- og Planudvalget
Bevilling	62 Administration og it
Center	Sekretariatet
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	97.623.283
Oprindeligt budget	91.593.572
Overført fra 2016	25.928.000
Tillægsbevillinger	4.484.790
Korrigeret budget	122.006.362
Rest korrigeret budget	24.383.079
Genbevilget i 2018	24.383.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget
<p>Regnskabsresultatet viser et overskud på 24,4 mio. kr.</p> <p>IT og digitalisering har et overskud på 20,8 mio. kr., hvoraf 20,9 mio. kr. er overført overskud fra 2016.</p> <p>Overskuddet er reserveret til:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 9,3 mio. kr. vedr. systemudgifter - 0,2 mio. kr. vedr. arkivering - 4,6 mio. kr. til udskiftning af backbone og infrastruktur - 0,5 mio. kr. til sikkerhedsprojekt - 0,5 mio. kr. til Wi-Fi i byer (EU-projekt) - 3,6 mio.kr. vedr. driftsopsparing til arbejdsstationer - 0,3 mio. kr. til trådløst netværk på plejecentre og idrætshaller - 0,2 mio. kr. til trådløst net på kommunale havne - 0,6 mio. kr. til udskiftning af køretøjer - 1,0 mio. kr. til dækning af IPad-projekt. <p>På de øvrige områder er der et overskud på 3,6 mio. kr. Der er overført 5,0 mio. kr. fra 2016, hvorfor der har været et forbrug af overførte midler på 1,4 mio. kr.</p> <p>Overskuddet skyldes primært mindreforbrug hos direktionen (vakant stilling), administrative elever (periodisering), administrative fællesudgifter (primært periodisering) samt MED og arbejdsmiljø.</p>

REGNSKABSBEMÆRKNINGER 2017

Udvalg	Økonomi- og Planudvalget
Bevilling	63 Folkemødet
Center	Sekretariatet
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	1.813.384
Oprindeligt budget	1.680.334
Overført fra 2016	364.000
Tillægsbevillinger	0
Korrigeret budget	2.044.334
Rest korrigeret budget	230.950
Genbevilget i 2018	231.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget
Regnskabsresultatet viser et overskud på 0,2 mio. kr.
Generelt har udgifterne til klargøring af anlæg m.v. været lavere end budgetteret.

Udvalg	Økonomi- og Planudvalget
Bevilling	64 Politikere
Center	Sekretariatet
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	8.458.017
Oprindeligt budget	10.623.681
Overført fra 2016	2.550.000
Tillægsbevillinger	-1.106.774
Korrigeret budget	12.066.907
Rest korrigeret budget	3.608.890
Genbevilget i 2018	2.647.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget
<p>Overførbart bevilling: Regnskabsresultatet viser et overskud på 3,3 mio. kr. I resultatet er indregnet en kompensation på 0,8 mio. kr. (kompensationen ydes kun i 2017) som følge af ændring af fuldtidspolitikerens vederlag.</p> <p>Derudover har der været et mindreforbrug på kommissioner, råd og nævn.</p> <p>For 2013-2017 var der afsat udvalgsopdelt budget til kommunalbestyrelsen og fagudvalgenes rejser og uddannelse. Der var afsat en 4-årlig ramme på i alt 2,3 mio. kr. Med udgangen af 2017 var der et restbudget på 0,6 mio. kr.</p>
<p>Ikke-overførbart bevilling (valgkontoen): Regnskabsresultatet viser et overskud på 0,3 mio. kr. Overskuddet skyldes at både ældrerådvalget samt kommunal- og regionsvalget har kostet mindre end budgetteret.</p> <p>Budgettet er blevet tilpasset til, at der ikke er afholdt folketingsvalg eller folkeafstemning i 2017.</p>

Udvalg	Økonomi- og Planudvalget
Bevilling	91 Renteindtægter
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-8.588.368
Oprindeligt budget	-8.010.800
Overført fra 2016	0
Tillægsbevillinger	-382.094
Korrigeret budget	-8.392.894
Rest korrigeret budget	195.474
Genbevilget i 2018	0

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget
<p>Renteindtægterne er blevet 0,6 mio. kr. højere end oprindeligt budgetteret, hvilket skyldes højere indtægter fra garantiprovision end forudsat. Forretningen af de likvide aktiver har været 0,8 højere end oprindeligt budgetteret som følge af en høj kassebeholdning, mens renteindtægterne fra tilgodehavender er 0,8 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret.</p>

REGNSKABSBE-MÆRKNINGER 2017

Udvalg	Økonomi- og Planudvalget
Bevilling	92 Renteudgifter
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	7.830.150
Oprindeligt budget	6.741.500
Overført fra 2016	0
Tillægsbevillinger	-1.074.906
Korrigeret budget	5.666.594
Rest korrigeret budget	-2.163.556
Genbevilget i 2018	0

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget
Renteudgifterne er blevet højere end forudsat. Afvigelsen skyldes til dels, at afdragsbidrag fra staten på lån til ældreboliger budgetteres som renteudgifter men indtægtsføres under afdrag på lån.

Udvalg	Økonomi- og Planudvalget
Bevilling	93 Afdrag på udlån
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-6.900.541
Oprindeligt budget	-3.566.572
Overført fra 2016	44.900
Tillægsbevillinger	574.000
Korrigeret budget	-2.947.672
Rest korrigeret budget	3.952.869
Genbevilget i 2018	3.000.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Afvigelsen skyldes dels, at det afsatte beløb på 3 mio. kr. til medfinansiering af boliger ikke er kommet til udbetaling i 2017 og overføres til 2018. Herudover har der været forskydninger i tilgodehavender vedr. garantier og vejbidrag.

Udvalg	Økonomi- og Planudvalget
Bevilling	94 Afdrag på lån
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	81.455.197
Oprindeligt budget	32.243.300
Overført fra 2016	30.185.000
Tillægsbevillinger	51.170.178
Korrigeret budget	113.598.672
Rest korrigeret budget	32.143.281
Genbevilget i 2018	29.200.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Afvigelsen skyldes hovedsagelig, at lånene i Slottet endnu ikke er indfriet. Der er overført budget fra 2016 til formålet, og budgetposten videreføres til 2018. Herudover indtægtsføres afdragsbidrag vedr. lån vedr. ældreboliger under afdrag på lån mens budgetteres under renteudgifter jf. bemærkningerne der.

Kommunalbestyrelsen valgte i 2017 at indfri et lån i Arbejdsmarkedets Feriefond på 50 mio. kr., idet lånet kunne indfries for 43,13 mio. kr. Der er givet tillægsbevilling hertil.

Herudover er der meddelt tillægsbevilling til tvangskonvertering af ældreboliglån på 8,5 mio. kr., som modsvares af tillægsbevilling under optagelse på lån.

REGNSKABSBERETNINGER 2017

Udvalg	Økonomi- og Planudvalget
Bevilling	95 Optagelse af lån
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-25.030.576
Oprindeligt budget	-23.800.000
Overført fra 2016	-28.977.000
Tillægsbevillinger	-8.764.576
Korrigeret budget	-61.541.576
Rest korrigeret budget	-36.511.000
Genbevilget i 2018	-36.511.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Afvigelsen skyldes, at lån optages i takt med afholdelse af anlægsudgifter og inden for rammerne af lånebekendtgørelse, således at lån vedr. lånerammen for 2017 optages i april 2018. Der er i april 2018 optaget lån med 36.633.000 kr. på baggrund af lånerammen for 2017.

Der er meddelt tillægsbevilling til optagelse af lån i forbindelse med tvangskonvertering af ældreboliglån. Tillægsbevillingen modsvares af en tillægsbevilling på afdrag på lån.

Udvalg	Økonomi- og Planudvalget
Bevilling	96 Tilskud og udligning
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-1.045.202.602
Oprindeligt budget	1.042.940.000
Overført fra 2016	0
Tillægsbevillinger	-2.284.000
Korrigeret budget	-1.045.224.000
Rest korrigeret budget	-21.398
Genbevilget i 2018	0

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget	
Regnskabet er stort set i overensstemmelse med budgettet, idet der er mindre afvigelser på momsrefusionskontiene.	
Der er givet følgende tillægsbevillinger i 2017:	
Tilskud til kommuner med særlige vilkår	-12.288.000 kr.
Midtvejsregulering af generelle tilskud 2017	648.000 kr.
Regulering af budget til udviklingsbidrag til Region Hovedstaden	-4.000 kr.
Beskæftigelsestilskud, midtvejsreg. 2017 og efterreg. 2016	<u>9.360.000 kr.</u>
I alt	<u>-2.284.000 kr.</u>

Udvalg	Økonomi- og Planudvalget
Bevilling	97 Skatter
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-1.697.038.420
Oprindeligt budget	1.701.347.000
Overført fra 2016	0
Tillægsbevillinger	4.418.000
Korrigeret budget	1.696.929.000
Rest korrigeret budget	109.420
Genbevilget i 2018	0

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget	
Afvigelsen på skatter vedrører ejendomsskatter.	
Der er i 2017 givet tillægsbevillinger på -0,2 mio. kr. vedr. ejendomsskatter og forskerskat, samt en tillægsbevilling på 4,6 mio. kr. vedr. tilbagebetaling af dækningsafgift for 2015-2017 til Region Hovedstaden vedr. Bornholms Hospital, hvor ejendomsvurderingen efter en klage blev ændret af SKAT med tilbagevirkende kraft.	

REGNSKABSBE-MÆRKNINGER 2017

Udvalg	Økonomi- og Planudvalget
Bevilling	98 Øvrige balanceforskydninger
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-25.561.132
Oprindeligt budget	-8.419.358
Overført fra 2016	-164.478.337
Tillægsbevillinger	-18.066.595
Korrigeret budget	-190.964.290
Rest korrigeret budget	-165.403.158
Genbevilget i 2018	-153.067.964

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Der var i budget 2017 forudsat et træk på de likvide aktiver på -8,2 mio. kr. og der er i løbet af 2017 givet tillægsbevillinger inkl. budgetoverførsler finansieret af de likvide aktiver med -182,0 mio. kr.

Regnskabet viser et træk på de likvide aktiver på 46,8 mio. kr. eller et resultat der er 143,3 mio. kr. bedre end forventet. Faldet skyldes hovedsageligt at kommunalbestyrelsen valgte at indfri et lån i Arbejdsmarkedets Feriefond i 2017. Der genbevilges i alt 153,1 mio. kr. i 2017.

Der har været kursgevinster på 1,7 mio. kr. mens øvrige kortfristede tilgodehavende og gæld er steget med 23,1 mio. kr.

REGNSKABSBERETNINGER 2017

Udvalg	Teknik- og Miljøudvalget
Bevilling	Anlæg
Center	Bofa
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	0
Oprindeligt budget	0
Overført fra 2016	0
Tillægsbevillinger	2.891.000
Korrigeret budget	2.891.000
Rest korrigeret budget	2.891.000
Genbevilget i 2018	2.891.000
Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget	
Projektet omfatter containerpladsen i Nexø, men er udsat til 2018, hvor der politisk s fornyet stillingtagen.	

Udvalg	Fritids- og Kulturudvalget
Bevilling	Anlæg
Center	Center for Skole, Kultur og Fritid
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	7.910.045
Oprindeligt budget	7.324.400
Overført fra 2016	6.548.830
Tillægsbevillinger	8.739.400
Korrigeret budget	22.612.630
Rest korrigeret budget	14.702.585
Genbevilget i 2018	14.702.585

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget
<p>Den store afvigelse skyldes primært: Gudhjem Svømmehal, vandbehandlingskrav Klemensker Svømmehal, Vandbehandlingskrav Bornholms Museum, tilskud til nyt byggeri</p> <p>Den primære årsag til afvigelserne er, at det er større komplekse anlægsprojekter, der løber over flere år.</p>

Udvalg	Teknik- og Miljøudvalget
Bevilling	Anlæg
Center	Center for Ejendomme og drift, Bygninger
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	46.031.411
Oprindeligt budget	30.266.800
Overført fra 2016	45.630.975
Tillægsbevillinger	4.251.237
Korrigeret budget	80.149.012
Rest korrigeret budget	34.117.601
Genbevilget i 2018	33.780.088

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget
<p>De væsentligste afvigelser vedrører: Nedrivning af dele af Ungdomsskolen i Klemensker Ombygning af Søndermarksskolen Bornholms Kunstmuseum, Tagrenovering Istandsættelse af egne forsamlingshuse Etablering af køkkener i dagtilbud Hjælpemiddeldepotet, tilbygning Renovering af adm. bygninger, etape 2</p> <p>Den primære årsag til afvigelserne er, at det er større komplekse anlægsprojekter, der løber over flere år.</p>

REGNSKABSBERETNINGER 2017

Udvalg	Teknik- og Miljøudvalget
Bevilling	Anlæg
Center	Center for Ejendomme og drift, køb og salg
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-1.836.853
Oprindeligt budget	-922.500
Overført fra 2016	-1.261.136
Tillægsbevillinger	1.624.612
Korrigeret budget	-559.024
Rest korrigeret budget	1.277.829
Genbevilget i 2018	1.375.008

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget
Bevilling vedrører salgsprovenu af kommunens ejendomme.

Udvalg	Teknik- og Miljøudvalget
Bevilling	Anlæg
Center	Center for Ejendomme og drift, udstykningsforetagender
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-351.880
Oprindeligt budget	0
Overført fra 2016	-7.649.366
Tillægsbevillinger	-121.900
Korrigeret budget	-7.771.266
Rest korrigeret budget	-7.419.386
Genbevilget i 2018	-7.419.386

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget
Bevillingen vedrører provenu og omkostninger til udstykninger. Bevægelse på bevillingen sker i takt med salg af kommunens udstykninger.

REGNSKABSBERETNINGER 2017

Udvalg	Teknik- og Miljøudvalget
Bevilling	Anlæg
Center	Center for Ejendomme og drift, Vej, park og anlæg
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	14.834.282
Oprindeligt budget	-1.049.999
Overført fra 2016	7.781.928
Tillægsbevillinger	14.480.177
Korrigeret budget	21.212.106
Rest korrigeret budget	6.377.824
Genbevilget i 2018	6.293.607

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget
<p>De væsentligste afvigelser vedrører: Kabellægning af belysning. Belægningsarbejder. Projekt Linjer i Landskabet.</p> <p>Den primære årsag til afvigelserne er, at det er større komplekse anlægsprojekter, der løber over flere år.</p>

REGNSKABSBE-MÆRKNINGER 2017

Udvalg	Teknik- og Miljøudvalget
Bevilling	Anlæg
Center	Center for Teknik og Miljø
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	10.715.801
Oprindeligt budget	31.470.300
Overført fra 2016	13.918.679
Tillægsbevillinger	-14.525.377
Korrigeret budget	30.863.602
Rest korrigeret budget	20.147.801
Genbevilget i 2018	20.199.703

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget
<p>De væsentligste afvigelser udgør: Snogebæk, områdefornyelsesprojekt. Allinge, områdefornyelsesprojekt. Nedrivnings- og renoveringspulje. Vej- og trafik anlæg ved Rønne Havn, medfinansiering til Rønne Havn Bornholms Cykelveje.</p> <p>Den primære årsag til afvigelserne er, at det er større komplekse anlægsprojekter, der løber over flere år.</p>