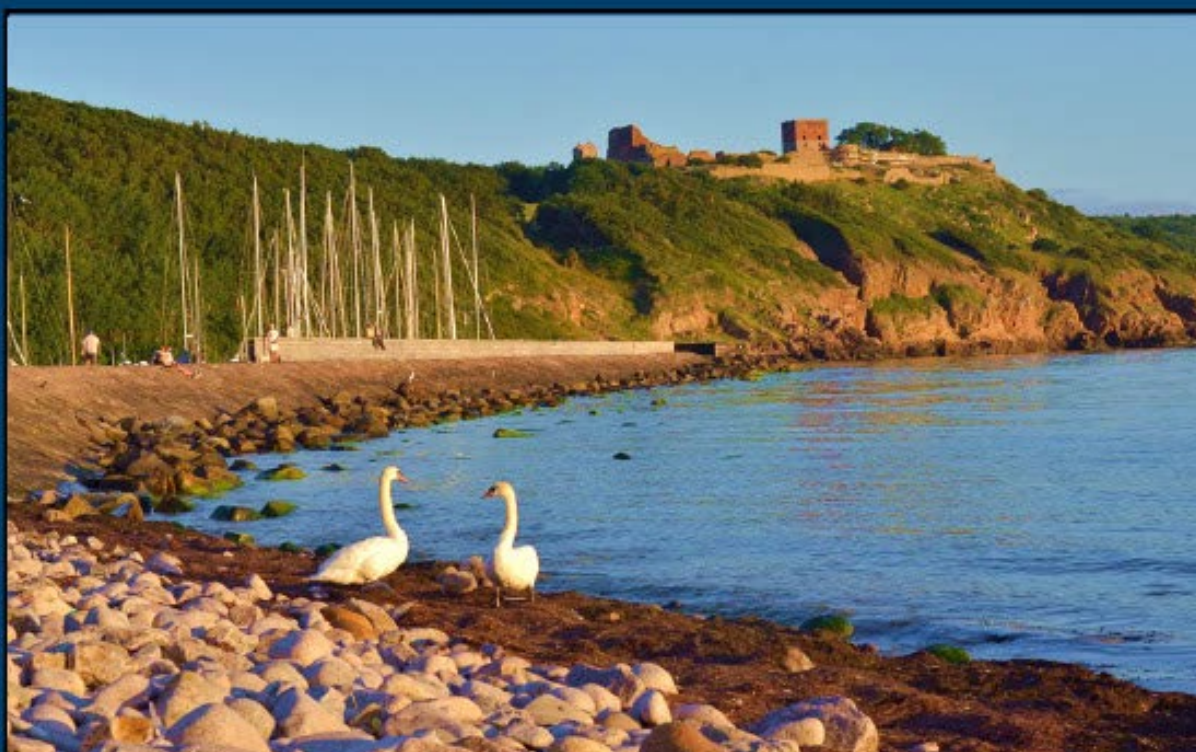


Årsregnskab 2024

Regnskabsbemærkninger



Regnskabsbemærkninger 2024

Indholdsfortegnelse

Børne- og Skoleudvalget.....	3
Fritids-, Kultur- og Lokalsamfundsudvalget.....	6
Social- og Sundhedsudvalget.....	9
Erhvervs-, Bolig- og Beskæftigelsesudvalget.....	13
Natur-, Miljø og Planudvalget.....	15
Økonomi- og Klimaudvalget.....	24
Anlæg, Erhvervs-, Bolig- og Beskæftigelsesudvalget.....	38
Anlæg, Fritids-, Kultur- og Lokalsamfundsudvalget.....	39
Anlæg, Natur-, Miljø- og Planudvalget.....	40
Anlæg, Økonomi- og Klimaudvalget.....	48

Regnskabsbemærkninger 2024

Børne- og Skoleudvalget

Udvalg	Børne- og Skoleudvalget
Bevilling	11 Dagpasning
Center	Børn og Læring
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	147.349.036
Oprindeligt budget	149.047.518
Overført fra 2023	-1.673.000
Tillægsbevillinger	1.603.597
Korrigeret budget	148.978.115
Rest korrigeret budget	1.629.079
Genbevilget i 2025	1.629.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede forbrug på dagtilbudsområder udgjorde 147,3 mio. kr., og med et korrigeret budget på 149,0 mio. kr. blev det samlede regnskabsresultat for 2024 et overskud på 1,6 mio. kr.

Når der korrigeres for den negative overførsel på 1,7 mio. kr. fra 2023, så udviser resultatet for 2024, isoleret set, et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. i 2024.

Mindreforbruget skyldes især, at der blev passet færre børn i 2024, end der var budgetteret med. Dertil er der bl.a. mindreforbrug på afsatte midler til aflønning af områdets PAU-elever og pædagogstuderende og programmet De små børns Bornholm. Programmet har haft et forholdsvist stille år, men forventer at udvide deres aktiviteter i de kommende år.

Der er genbevilget 1,6 mio. kr. i 2025. Beløbet består af overskud på hhv. 1,6 mio. kr. på puljen til PAU-elever og pædagogstuderende og 2,1 mio. kr. til programmet De små børns Bornholm, samt et underskud på 2,1 mio. kr. på den ordinære drift.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Børne- og Skoleudvalget
Bevilling	12 Børn og familie
Center	Børn og Læring, Familie- og Voksenindsatser og Job, Uddannelse, Unge og Digitalisering
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	251.093.028
Oprindeligt budget	244.150.178
Overført fra 2023	-23.625.000
Tillægsbevillinger	29.512.949
Korrigeret budget	250.038.127
Rest korrigeret budget	-1.054.901
Genbevilget i 2025	-28.909.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede forbrug på bevillingen Børn og familie udgør 251,1 mio. kr. og med et korrigeret budget på 250,0 mio. kr. blev det samlede regnskabsresultat for 2024 et underskud på 1,1 mio. kr.

Når underskuddet på 1,1 mio. kr. korrigeres for tillægsbevillingen vedr. lån af budget 2025, så ses et merforbrug på 28,9 mio. kr. i 2024.

Merforbruget skyldes primært, at der i 2024 fortsat har været et højt niveau af anbringelser både lokale og udenøse anbringelser med dertilhørende følgeudgifter til bl.a. skole, samvær og møder. Herudover ses merforbrug på de forebyggende foranstaltninger som fast kontaktperson, aflastninger og anden hjælp, hvor der er oplevet en kraftig stigning i efterspørgslen i 2024.

Der er genbevilget et underskud på 28,9 mio. kr. i 2025. Der er iværksat en genopretningsplan, som sigter mod budgetbalance i 2025, og nedbringelse af det akkumulerede underskud fra 2026 og frem.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Børne- og Skoleudvalget
Bevilling	13 Undervisning
Center	Børn og Læring
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	328.833.004
Oprindeligt budget	328.236.609
Overført fra 2023	3.158.000
Tillægsbevillinger	2.413.778
Korrigeret budget	333.808.387
Rest korrigeret budget	4.975.383
Genbevilget i 2025	5.115.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

To skoler har et forventet underskud – Heldagsskolen og Kongeskærskolen. Kongeskærskolen forventer at hente underskuddet i 2025, og Heldagsskolen forventer delvist at hente underskuddet i 2025. Merforbruget på Heldagsskolen skyldes primært, at antallet af elever med udadreagerende adfærd er steget..

Generelt ses at antallet af elever på specialskolerne stiger mere end forventet.

De øvrige skoler har overskud. Det skyldes primært, at skolerne har lavet toårig planlægning, og da de ser ind i et vanskeligt 2025, har de udvist tilbageholdenhed i 2024, så midlerne kan sikre balance i 2025.

Udgiften til befordring er i 2024 mindre end budgetteret, da betaling følger skoleår og ikke budgetår.

Regnskabsbemærkninger 2024

Fritids-, Kultur- og Lokalsamfundsudvalget

Udvalg	Fritids-, Kultur- og Lokalsamfundsudvalget
Bevilling	21 Kultur og fritid
Center	Miljø, Plan og Kultur
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	46.048.722
Oprindeligt budget	46.389.271
Overført fra 2023	1.395.000
Tillægsbevillinger	-9.568
Korrigeret budget	47.774.703
Rest korrigeret budget	1.725.981
Genbevilget i 2025	1.586.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Med et samlet forbrug på 46,0 mio. kr. og et korrigeret budget på 47,8 mio. kr. bliver det samlede regnskabsresultat for 2024 et overskud på 1,7 mio. kr.

Når overskuddet korrigeres for overførslen fra 2023 på 1,4 mio. kr. er der, isoleret set, tale om et overskud på 0,3 mio. kr. i 2024.

Jf. beslutning på Fritids-, Kultur- og Lokalsamfundsudvalgets møde den 5. december 2024, så bliver 140.000 kr. – ud af overskuddet på de 1,7 mio. kr. i 2024 – overført til bevilling 13 Undervisning. Beløbet er reserveret til fortsættelse af Skoletjenesten Bornholm, der var en del af den nu nedlagte Kulturaftale med staten. Det resterende overskud på 1,6 mio. kr. er genbevilget i 2025, og beløbet består bl.a. af ubrugte midler på Kulturaftalen med staten, reserverede midler til planlagte projekter og aktiviteter, samt bevilgede – men ikke udbetalte – tilskud til kulturelle formål.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Fritids-, Kultur- og Lokalsamfundsudvalget
Bevilling	22 Biblioteker
Center	Miljø, Plan og Kultur
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	14.797.861
Oprindeligt budget	14.972.296
Overført fra 2023	
Tillægsbevillinger	122.513
Korrigeret budget	15.094.809
Rest korrigeret budget	296.948
Genbevilget i 2025	297.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Med et samlet forbrug på 14,8 mio. kr. og et korrigeret budget på 15,1 mio. kr. blev det samlede regnskabsresultat i 2024 et overskud på 0,3 mio. kr.

Overskuddet på 0,3 mio. kr. er genbevilget i 2025, hvor beløbet er reserveret til allerede igangsatte samt planlagte aktiviteter.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Fritids-, Kultur- og Lokalsamfundsudvalget
Bevilling	59 Idrætsområder
Center	Center for Trafik, Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	6.721.325
Oprindeligt budget	6.915.962
Overført fra 2023	584.000
Tillægsbevillinger	-26.609
Korrigeret budget	7.473.353
Rest korrigeret budget	752.028
Genbevilget i 2025	387.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede forbrug på idrætsområder udgjorde 6,7 mio. kr. og med et korrigeret budget på 7,5 mio. kr. blev det samlede regnskabsresultat for 2024 et overskud på 0,4 mio. kr.

Overførslen fra 2023 er anvendt til vedligeholdelse af tennisbanerne i Nexø. I forbindelse med budgetopfølgning den 30/9, var der er forventet merforbrug på 0,3 mio. kr., hvorfor der blev foretaget lån af næste års budget.

I sidste kvartal af 2024 blev flere investeringer og vedligeholdelsesopgaver, herunder udskiftning af radiatorer og gulvslibning i idrætshaller, udskudt. Disse vil blive gennemført i 2025. Udskydelsen har tillige medført, at lånet af næste års budget ikke er brugt i 2024.

Regnskabsbemærkninger 2024

Social- og Sundhedsudvalget

Udvalg	Social- og Sundhedsudvalget
Bevilling	31 Ældre
Center	Sundhed og Omsorg
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	407.744.307
Oprindeligt budget	396.094.062
Overført fra 2023	8.171.000
Tillægsbevillinger	5.607.624
Korrigeret budget	409.872.686
Rest korrigeret budget	2.128.379
Genbevilget i 2025	8.336.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede forbrug på bevilling 31 Ældre udgør 407,7 mio. kr. og med et korrigeret budget på 409,9 mio. kr. bliver regnskabsresultatet et overskud på 2,1 mio. kr. Overskuddet er sammensat af et underskud på driften med 6,2 mio. kr. samt et overskud på projekter med særlig overførselsret på 8,3 mio. kr.

Merforbruget på driften på 6,2 mio. kr. forventes dækket af et overskud på bevilling 33 Sundhed, hvorved der til 2025 alene overføres overskuddet på 8,3 mio. kr. til fortsættelse af flerårige projekter under bevilling 31 Ældre.

Merforbruget på den ordinære drift på 6,2 mio. kr. kan primært henføres til udfordringer som følge af, at sammenlægningen af nattevagtsopgaven kun i begrænset omfang har været mulig at implementere samt at det overførte underskud fra 2023 på 2,5 mio. kr. ikke har været muligt at indhente i 2024.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Social- og Sundhedsudvalget
Bevilling	32 Psykiatri og Handicap
Center	Center for Familie- og Voksenindsatser
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	223.965.931
Oprindeligt budget	223.948.755
Overført fra 2023	-8.201.000
Tillægsbevillinger	7.125.173
Korrigeret budget	222.872.928
Rest korrigeret budget	-1.093.003
Genbevilget i 2025	-6.326.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede regnskabsresultat udgør 224,0 mio. kr. mod et korrigeret budget på 222,9 mio. kr. Dermed kommer Psykiatri og Handicap området ud med et samlet resultat i år 2024 med et underskud på 1,1 mio. kr.

Grunden til at området kommer ud med et samlet underskud, skyldes at genopretningsplanen for 2024 ikke fuldt ud blev indfriet. Hvilket betyder at der er genbevilget et underskud på 6,3 mio. i 2025. Der er iværksat en genopretningsplan for årene 2025-2026 for at få området i budgetbalance.

Finansiering af genopretningsplanen for 2024 har primært været på færre visitationer til borgere med bostøtte.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Social- og Sundhedsudvalget
Bevilling	33 Sundhed
Center	Sundhed og Omsorg, Familie- og Voksenindsatser, Job, Uddannelse, Unge og Digitalisering samt Staben
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	441.120.087
Oprindeligt budget	448.745.080
Overført fra 2023	7.376.000
Tillægsbevillinger	2.015.335
Korrigeret budget	458.136.415
Rest korrigeret budget	17.016.328
Genbevilget i 2025	9.490.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede forbrug på bevilling 33 Sundhed udgør 441,1 mio. kr. og med et korrigeret budget på 458,1 bliver regnskabsresultatet et overskud på 17,0 mio. kr.

Overskuddet er sammensat af 7,5 mio. kr. på driften, 8,7 mio. kr. vedr. projekter og elever samt 0,8 mio. kr. vedr. de ikke overførbare områder.

Overskuddet på driften kan primært henføres til vakancer, overført overskud fra 2023, samt mindreforbrug på døgbehandlingen på Rusmiddelområdet. Overskuddet på eleverne skyldes lav søgning og højt frafald på holdene med opstart i 2023 og 2024, samt et overført overskud fra 2023.

6,2 mio. kr. af det forventede overskud, for den del af bevillingen der hører til Center for Sundhed og Omsorg, forventes overført til "nulstilling" af det underskud på bevilling 31 Ældre under samme center. Heraf 5,1 mio. kr. fra elevområdet og 1,1 mio. kr. fra almindelig overførselsret.

Overskuddet på de ikke-overførbare områder kan primært henføres til hjælpemiddelområdet, hvor budgettet i 2024 blev løftet i forhold til tidligere år, men hvor der også ses en stram styring på området

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Social- og Sundhedsudvalget
Bevilling	34 Sociale ydelser
Center	Job, Uddannelse, Unge og Digitalisering
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	525.477.121
Oprindeligt budget	513.366.018
Overført fra 2023	
Tillægsbevillinger	11.730.091
Korrigeret budget	525.096.109
Rest korrigeret budget	-381.012
Genbevilget i 2025	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Merforbruget på 0,4 mio. kr. skyldes at der i hele 2024 har der været en fortsat stigende andel af borgere, som er overgået til førtidspension.

Resultatet skal ses i sammenhæng med tillægsbevillingen pr. 31. oktober 2024, hvor budgettet netto blev justeret op med 12,3 mio. kr. som følge af den stigende andel på førtidspension.

Regnskabsbemærkninger 2024

Erhvervs-, Bolig- og Beskæftigelsesudvalget

Udvalg	Erhvervs-, Bolig- og Beskæftigelsesudvalget
Bevilling	41 Uddannelse og Beskæftigelse
Center	Job, Uddannelse, Unge og Digitalisering
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	450.725.157
Oprindeligt budget	469.611.082
Overført fra 2023	9.037.000
Tillægsbevillinger	-15.749.678
Korrigeret budget	462.898.404
Rest korrigeret budget	12.173.247
Genbevilget i 2025	10.750.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Overskuddet skyldes ubrugte midler vedr. projekter og puljer i 2024 samt de projekter, der er videreført fra 2023. Størstedelen af disse midler genbevilges i 2025. De største puljer er Bornholms Regionskommunes Uddannelsespulje samt Beskæftigelses- og Uddannelsespuljen.

I hele 2024 har der været færre personer på sygedagpenge, kontanthjælp, jobafklaringsforløb- og ressourceforløbsydelse. Ligeledes har flere flygtninge været i job samt gennemført dansk uddannelse, hvilket medførte et større resultattilskud. Dette er de væsentligste årsager til at området blev budgetkorrigeret med -15,0 mio. kr. ved budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2024.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Erhvervs-, Bolig- og Beskæftigelsesudvalget
Bevilling	43 Erhverv og bolig
Center	Staben
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	18.916.776
Oprindeligt budget	16.404.556
Overført fra 2023	5.776.000
Tillægsbevillinger	-250.000
Korrigeret budget	21.930.556
Rest korrigeret budget	3.013.780
Genbevilget i 2025	2.874.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Regnskabsresultatet viser et overskud på 3,0 mio. kr. Der overføres 2,9 mio. kr. til 2025. Når der korrigeres for overført overskud fra 2023, er der et merforbrug på 2,8 mio. kr.

Det totale merforbrug består af både mer- og mindreforbrug på forskellige erhvervs-/ energiprojekter. Når der er merforbrug (og underskud) skyldes det planlagt forbrug af overførte midler fra 2023/ ændret periodisering af udbetaling af tilskud. Når der er mindreforbrug (og overskud) skyldes det, at disponerede midler først forventes forbrugt/ udbetalt i 2025 og frem. Derudover er der et overskud på et projekt, som tilbageføres Bornholms Erhvervsfremmepulje som frie midler.

Tillægsbevillingen vedrører tilpasning af budget i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. september 2024.

Regnskabsbemærkninger 2024

Natur-, Miljø og Planudvalget

Udvalg	Natur-, Miljø og Planudvalget
Bevilling	49 Byg, plan og klima
Center	Miljø, Plan og Kultur samt Staben
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	13.706.192
Oprindeligt budget	14.670.338
Overført fra 2023	2.286.000
Tillægsbevillinger	-402.552
Korrigeret budget	16.553.786
Rest korrigeret budget	2.847.594
Genbevilget i 2025	2.848.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Regnskabsresultatet viser totalt set et overskud på 2,8 mio. kr. Når der korrigeres for overført overskud fra 2023, er der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Området består bl.a. af forskellige klimapuljer-/ projekter, hvor der er et overskud på 2,4 mio. kr. og et merforbrug på 0,2 mio. kr. Når der er merforbrug, skyldes det planlagt forbrug af overførte midler fra 2023. 1,0 mio. kr. af overskuddet skyldes, at disponerede midler først forventes forbrugt/ udbetalt i 2025. 0,4 mio. kr. af overskuddet skyldes, at der afventes godkendelse af projektrejskab. 1,0 mio. kr. af overskuddet er restmidler fra grøn tilskudspulje, som tidligere var reserveret til Bornholms Havvind. Anvendelse af disse midler afventer politisk behandling.

Derudover består området af afdelingerne Byg og Plan. Samlet forventes et overskud på 0,4 mio. kr. på disse områder. Det dækker over, at der er et underskud i forhold til budgetterede byggesagsgebyrer, men samtidig et overskud på løn- og konsulentmidler, da der blev afsat ekstra midler ved budgetoverførslerne, som udmøntes over både 2024 og 2025. Hovedparten af tillægsbevillingen dækker over at der ved omorganiseringen pr. juni 2024 er overført en stilling til bevilling 52 Teknik, natur og miljø.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Bevilling	51 Beredskab
Center	Center for Miljø, Plan og Kultur
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	12.426.605
Oprindeligt budget	12.151.376
Overført fra 2023	451.000
Tillægsbevillinger	114.682
Korrigeret budget	12.717.058
Rest korrigeret budget	290.453
Genbevilget i 2025	290.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Forbruget i forhold til oprindeligt budget afspejler, at der er brugt af de overførte midler fra 2023. Det overførte overskud fra 2023 er til dels anvendt til projektet med brandkadetter, dels til leasingaftaler på de nyindkøbte brandbiler.

Tillægsbevillingen vedrører omorganiseringen i juni 2024, hvor der er flyttet flere ledelsestimer til beredskabsområdet.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Bevilling	52 Teknik, natur og miljø
Center	Center for Miljø, Plan og Kultur
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	34.737.191
Oprindeligt budget	32.437.749
Overført fra 2023	7.775.000
Tillægsbevillinger	1.249.586
Korrigeret budget	41.462.335
Rest korrigeret budget	6.725.144
Genbevilget i 2025	7.173.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Forbruget er i 2024 højere end det oprindeligt afsatte budget idet, der er sket anvendelse af de overførte midler. Dertil er der ved omorganiseringen dels flyttet personale til området og dels oprettet en ny stilling, som der er givet tillægsbevillinger til, jf. også under bevilling 49 Byg, plan og Klima. I årets resultat er indeholdt udgifter til oprydning mv. efter stormfloden i oktober 2023.

Hovedparten af overførsler og overskud vedrører områderne skadedyrsbekæmpelse, grundvandsplanlægning og jordforurening, hvor indsatserne pågår over flere år og midlerne derfor videreføres til den videre indsats. Skadedyrsområdet er gebyrfinansieret og gebyrtaksten er sænket til 2025 for at skabe balance over årene. Dertil vedrører 1,6 mio. kr. af overskuddet driften af havnene, hvor der har været store opgaver efter stormfloden i oktober 2023 og der er derfor midler til løbende vedligehold, som endnu ikke er udmøntede.

At det genbevilgede beløb er højere end det samlede restbudget skyldes at underskuddet på kommunens betaling til BEOF vedr. vejafvandingsbidrag betales af kassebeholdningen.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Bevilling	53 Veje, parker og anlæg
Center	Center for Trafik, Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	66.468.295
Oprindeligt budget	60.963.694
Overført fra 2023	6.135.000
Tillægsbevillinger	228.289
Korrigeret budget	67.326.983
Rest korrigeret budget	858.688
Genbevilget i 2025	-67.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede forbrug er i 2024 på 66,5 mio. kr.

Der er fra 2023 overført et overskud på 6,1 mio. kr. og der er en nettotillægsbevilling på 0,2 mio. kr. Sidstnævnte vedrører hovedsageligt overførsel mellem drift og anlæg i året.

Rest korrigeret budget afspejler lån af næste års budget jf. budgetopfølgningen pr. 30/9 2024. Resultatet ekskl. lån af næste års budget på -67.000 kr. overføres til 2025, hvor det indeholdes i driften.

Overførslen fra 2023 vedrører især vintertjenesten. Budgettet til vintertjenesten var med budget 2024 reduceret på baggrund af forventet overførsel. Der har i 2024 været flere udgifter til snerydning og vintertjenesten, og området kommer isoleret set ud af 2024 med et underskud. Jf. tidligere beslutning om at vintertjenesten skal hvile i sig selv, skal underskuddet afvikles over de kommende år.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Bevilling	54 Vej og park
Center	Center for Trafik, Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-206.629
Oprindeligt budget	-1.017.586
Overført fra 2023	-292.000
Tillægsbevillinger	384.674
Korrigeret budget	-924.912
Rest korrigeret budget	-718.283
Genbevilget i 2025	-718.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Vej og Park skal nogenlunde hvile i sig selv. Det budgetterede indtægtsbudget afspejler at der indregnes en dækning af administrative udgifter, der organisatorisk er placeret under andre bevillinger.

Tillægsbevilling skyldes flytning af løntræk, hvor både udgift og budget er flyttet til Vej og Park.

Underskuddet i 2024 skyldes blandt andet indkøb af maskiner. De brugte maskiner, der erstattes sælges i 2025. Det forventes at underskuddet indhentes i 2025.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Bevilling	55 Ejendomme og service
Center	Center for Trafik, Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	82.217.205
Oprindeligt budget	84.686.189
Overført fra 2023	-1.217.000
Tillægsbevillinger	444.881
Korrigeret budget	83.914.070
Rest korrigeret budget	1.696.865
Genbevilget i 2025	1.335.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede forbrug på Ejendomme og service udgjorde 82,2 mio. kr. og med et korrigeret budget på 83,9 mio. kr. blev det samlede regnskabsresultat for 2024 et overskud på 1,3 mio. kr.

Tillægsbevillingen på 0,4 mio. kr. kan primært henvises til den administrative omorganisering, overførsel af bygningsdriften vedr. beskæftigelsesprojektet ved Vibegård samt ydelse på lån optaget i 2024 vedr. ESCO.

Det overførte underskud blev hentet i 2024, hvilket kan tilskrives et øget fokus på økonomisk prioritering inden for Ejendomsdrift og Service.

Mindreforbruget og den fulde genbevilling til 2025 skyldes primært sparede personaleomkostninger inden for Rengøringsservice. Blandt andet har et lavt sygefravær medført færre udgifter til tilkaldevikarer.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Bevilling	56 Devika
Center	Center for Trafik, Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	400.966
Oprindeligt budget	810.667
Overført fra 2023	41.000
Tillægsbevillinger	22.845
Korrigeret budget	874.512
Rest korrigeret budget	473.546
Genbevilget i 2025	474.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede forbrug hos Devika udgjorde 0,4 mio. kr. og med et korrigeret budget på 0,9 mio. kr. blev det samlede regnskabsresultat for 2024 et overskud på 0,5 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært forventede ekstraudgifter i 2025 i forbindelse med etablering af et nyt køleanlæg samt en mulig udskiftning af pakkemaskinen. Dette har medført et øget fokus på den økonomiske styring.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Bevilling	57 Kollektiv trafik
Center	Center for Trafik, Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	42.062.483
Oprindeligt budget	35.639.231
Overført fra 2023	-4.043.000
Tillægsbevillinger	10.336.292
Korrigeret budget	41.932.523
Rest korrigeret budget	-129.960
Genbevilget i 2025	-9.541.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede forbrug på 42,1 mio. kr. dækker over udgifter for 69,8 mio. kr. og indtægter for 27,7 mio. kr. Når udgifterne til kørselskontoret, der koordinerer servicetrafikken er fraregnet er det ca. 41 % af udgifterne til den kollektive trafik, der dækkes af indtægter.

Tillægsbevillinger dækker over en korrektion for besparelse på elbusser og et lån af næste års budget.

Underskuddet fra 2023 er med udgangen af 2024 vokset til et samlet underskud på 9,5 mio. kr. Der er i løbet af 2024 fremlagt forslag til genopretning af balance i regnskabet for kommunalbestyrelsen, og der er i 2024 iværksat tiltag på området, og flere tiltag iværksættes i 2025. Det forventes, at underskuddet indhentes over en fireårig periode.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Bevilling	58 Affaldshåndtering
Center	Center for Miljø, Plan og Kultur
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	6.609.590
Oprindeligt budget	-4.355.999
Overført fra 2023	
Tillægsbevillinger	
Korrigeret budget	-4.355.999
Rest korrigeret budget	-10.965.589
Genbevilget i 2025	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bofas budget svarer til forventede afskrivninger, mens resten ud af en forventet omsætning på ca. 164 mio. kr. balancerer mellem udgifter og indtægter.

Bofa er gebyrfinansieret og skal over en årrække hvile i sig selv. Merforbruget i 2024 skyldes blandt andet udgifter til advokathonorarer og rådgivere – nogle af disse var dog forudset og indregnet i 2024-taksterne. Advokat- og rådgiverhonorarerne vedrører følgende sager:

- I sagen mod RVV, hvor forsyningstilsynet har givet BOFA medhold og RVV har anket til energiankenævnet.
- Voldgiftssag mod HTS pågår med bistand fra advokatfirma.
- I sagen om opgørelse af momskravet overfor skattestyrelsen har BDO (kommunens revisionsfirma) bistået med dette.

Udgifter til rådgivere ved implementering af den nye affaldsordning, herunder til udbud, udbringning af beholdere samt udarbejdelse af informationsmateriale samt forberedelse af anlægssagerne vedrørende Miljøer og omlastestation. BOFA har i efteråret 2024 hentet ekstra administrativ bistand ind blandt andet til hjælp til besvarelse af de ca. 200 daglige opkald i perioden omkring opstart af den nye tømningsordning.

BOFA skal hvile i sig selv og taksterne justeres herefter. En del af udgifterne til juridisk og revisionsmæssig bistand var som nævnt indregnet i taksten for 2024. Afhængig af ovennævnte sagers udfald – og tidspunkt for afgørelse – vil udgifter/resultat dvs. bod eller godtgørelse blive indregnet i kommende takster.

Regnskabsbemærkninger 2024

Økonomi- og Klimaudvalget

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	61 Økonomi og Personale
Center	Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	65.413.283
Oprindeligt budget	65.523.831
Overført fra 2023	968.000
Tillægsbevillinger	-114.142
Korrigeret budget	66.377.689
Rest korrigeret budget	964.406
Genbevilget i 2025	-1.189.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen er opdelt i to områder:

Administration, Økonomi og Personale, hvor der er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Heraf er 0,8 mio. kr. overført fra 2023.

Mindreforbruget ud over det overførte beløb består af merforbrug på løn som følge af bortfald af opgaver, og dermed budget, på ejendomsskatteområdet, hvor personaleressourcerne først er tilpasset fra 2025, samt mindreforbrug generelt på øvrige konti.

Øvrige fællesudgifter, hvor der er balance mellem budget og regnskab, idet der er overført 0,2 mio. kr. fra 2023. Der er givet tillægsbevillinger vedrørende mer- og mindreforbrug på netto 1,1 mio. kr.

De øvrige budgetoverførsler udgøres af forskellige puljer som ses over flere år. Der er et fald i puljen vedrørende opsparing til tjenestemænd med mere end 37 års pensionsalder, mens der har været ekstraordinære udbetalinger af arbejdsskadeerstatninger, og dermed merforbrug på de interne forsikringspuljer. Saldiene budgetoverføres til 2025 med følgende beløb:

- 0,7 mio. kr. – opsparing til tjenestemænd med 37 års pensionsalder
- -2,8 mio. kr. – intern forsikringspulje arbejdsskade
- 0,6 mio. kr. – intern forsikringspulje tyveri

Regnskabsbemærkninger 2024

Der er givet tillægsbevillinger for at tilpasse budgettet til det forventede forbrug på flere områder. Her kan nævnes lavere udgifter til seniorjobs og tjenestemandspensioner end oprindeligt budgetlagt samt højere udgifter til arbejdsskadeerstatninger.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	63 Folkemødet
Center	Job, Uddannelse, Unge og Digitalisering
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	1.588.287
Oprindeligt budget	1.809.924
Overført fra 2023	-65.000
Tillægsbevillinger	-6.440
Korrigeret budget	1.738.484
Rest korrigeret budget	150.197
Genbevilget i 2025	150.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Overskuddet skyldes, at Foreningen Folkemødet har valgt at afholde BRK udgifter for leje af slukningsmateriel, private parkeringsarealer og forplejning under Folkemødet. Endvidere har der været en mindre lønudgift til BRK servicepersonale.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	64 Politikere
Center	Staben
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	8.878.674
Oprindeligt budget	9.196.874
Overført fra 2023	242.000
Tillægsbevillinger	154.750
Korrigeret budget	9.593.624
Rest korrigeret budget	714.950
Genbevilget i 2025	657.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Kommunalbestyrelsesmedlemmer/ partistøtte har et samlet overskud på 182.000 kr. Da der er blevet tilført 219.000 kr. fra 2023, er der et merforbrug på 37.000 kr. På området kommunalbestyrelsen (ekskl. rejser, uddannelse, møder og repræsentation) er der et overskud på 218.000 kr. Men da der er tilført midler fra 2023, er der et merforbrug på 167.000 kr., hvilket primært skyldes indkaldelse af suppleanter i forbindelse med barselsorlov/ sygdommeldinger. Området til rejser, uddannelse, møder og repræsentation har et underskud på 130.000 kr., hvilket skyldes overført underskud fra 2023. Forbrug/ budget på området rejser, uddannelse m.v. ses dog over hele valgperioden.

Råd og nævn har et overskud på 286.000 kr. Overskuddet skyldes, at flere af de forskellige råd og nævn ikke har forbrugt hele deres budgetramme.

Posten Royalt besøg har et overskud på 189.000 kr.

Posten valg har et overskud på 58.000 kr.

Tillægsbevillingen vedrører, at budgettet til valg blev øget i forbindelse med forventede øgede udgifter til afholdelse af valg.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	65 Administration
Center	Staben
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	32.812.994
Oprindeligt budget	33.416.081
Overført fra 2023	3.256.000
Tillægsbevillinger	611.064
Korrigeret budget	37.283.145
Rest korrigeret budget	4.470.151
Genbevilget i 2025	4.393.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Regnskabsresultatet viser et overskud på 4,5 mio. kr. Heraf overføres 4,4 mio. kr. til 2025. Derudover overføres 0,1 mio. kr. til bevilling 66 It og digitalisering. Når der korrigeres for overført overskud fra 2023, er der et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

De væsentligste afvigelser findes hos Sekretariatet, Udvikling, Direktionen, konsulentpuljen, fælles kontorhold, trivselslinjen og administrative elever.

1,6 mio. kr. af overskuddet vedrører Sekretariatet, Udvikling og Direktionen, hvilket skyldes vakante stillinger.

1,4 mio. kr. af overskuddet vedrører konsulentpuljen og fælles kontorhold. Overskuddet skyldes reservede midler til forskellige analyser, advokatbistand/ uafklarede retssager og faciliteter til krisestab.

1,0 mio. kr. af overskuddet vedrører trivselslinjen samt området administrative elever. Overskuddet vedrørende trivselslinjen skal bruges som et led i den forebyggende sygefraværsindsats, og overskuddet på området administrative elever er disponeret i 2025 og frem.

Tillægsbevillingen vedrører primært:

- fordeling af puljemidler fra/ til andre bevillingsområder
- ændringer i budgettet som følge af organisationsændring.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	66 It og digitalisering
Center	Job, Uddannelse, Unge og Digitalisering og Staben
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	68.735.669
Oprindeligt budget	65.325.314
Overført fra 2023	5.956.000
Tillægsbevillinger	780.066
Korrigeret budget	72.061.380
Rest korrigeret budget	3.325.711
Genbevilget i 2025	3.402.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Regnskabsresultatet viser et overskud på 3,3 mio. kr. Der genbevilges 3,4 mio. kr., idet der netto er overført 0,1 mio. kr. fra bevilling 65 Administration i forbindelse med opgaveflytning til bevilling 66 It og digitalisering.

Når der korrigeres for overført overskud fra 2023, er der et merforbrug på 2,6 mio. kr. Merforbruget skyldes primært udskiftning af kommunens firewalls et år før planlagt grundet bl.a. det øgede trusselsniveau.

Tillægsbevillingen vedrører primært overførsel af midler til IT-systemudgifter, flytning af budgetmidler i forbindelse med organisationsændring samt tilførsel af lov- og cirkulæremidler.

Overskuddet vedrører primært opsparede/ reserverede midler til udskiftning. Det meste er kritisk infrastruktur, som har en holdbarhed på mellem 5-10 år. For ikke at afholde leasingudgifter opspares der i stedet til udskiftning af disse løsninger.

Kritisk infrastruktur er f.eks. storage, som er der hvor kommunens data opbevares (hvert 5 år), servere der afvikler kommunens systemer (fra Outlook til centrenes fagsystemer) (hvert 5 år), kommunens telefonisystem (hvert 10 år), firewalls der forhindrer udefrakommende at "bryde ind" og tilgå kommunens data (hvert 5 år), netværksenheder, der leverer kommunens trådløse og kablede net (hvert 10 år) samt udskiftning af arbejdspladser, både administrative og på skolerne (hvert 5-6 år).

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	91 Renteindtægter
Center	Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-8.256.632
Oprindeligt budget	-3.043.000
Overført fra 2023	
Tillægsbevillinger	-4.008.000
Korrigeret budget	-7.051.000
Rest korrigeret budget	1.205.632
Genbevilget i 2025	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Renteindtægterne er blevet 1,2 mio. kr. højere end oprindeligt budgetteret. Det skyldes et stigende renteniveau.

En del af overskuddet skyldes renteindtægter på regulering af ejendomsskat i perioden 2021-2023.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	92 Renteudgifter
Center	Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	8.302.094
Oprindeligt budget	4.935.000
Overført fra 2023	
Tillægsbevillinger	3.083.000
Korrigeret budget	8.018.000
Rest korrigeret budget	-284.094
Genbevilget i 2025	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Renteudgifterne afviger med -0,3 mio. kr., hvilket skyldes et lidt højere renteniveau end budgetteret.

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

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	93 Afdrag på udlån
Center	Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-3.357.363
Oprindeligt budget	20.000
Overført fra 2023	4.073.575
Tillægsbevillinger	-2.078.000
Korrigeret budget	2.015.575
Rest korrigeret budget	5.372.938
Genbevilget i 2025	9.451.275

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Afvigelse skyldes primært, at der ikke har været afholdt udgifter til grundkapitalindskud i 2024. Budgettet til grundkapital på 9,5 mio. kr. overføres til 2025.

Der er indfriet -0,7 mio. kr. mere af indefrysningsordningen vedrørende stigning i grundskyld end budgetteret.

Derudover er der deponeringer og depositum for 4,6 mio. kr., der ikke bliver budgetlagt.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	94 Afdrag på lån
Center	Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	36.435.703
Oprindeligt budget	36.579.510
Overført fra 2023	
Tillægsbevillinger	-262.000
Korrigeret budget	36.317.510
Rest korrigeret budget	-118.193
Genbevilget i 2025	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

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

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	95 Optagelse af lån
Center	Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-15.900.000
Oprindeligt budget	-23.000.000
Overført fra 2023	697.800
Tillægsbevillinger	-22.980.000
Korrigeret budget	-45.282.200
Rest korrigeret budget	-29.382.200
Genbevilget i 2025	-29.382.200

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Afvigelsen skyldes, at lån optages i takt med afholdelse af anlægsudgifter og inden for rammerne af lånebekendtgørelsen, således at lån vedr. lånerammen for 2023 optages i april 2024.

Den bogførte optagelse af lån vedrører lånerammen for 2023 på 15,9 mio. kr.

Det rest-korrigerede budget på -29,4 mio. kr. omfatter budgetteret optagelse af lån til BOFA med -23 mio. kr., havnerenoveringer med -13,2 mio. kr., energioptimerende foranstaltninger med -6,5 mio. kr. samt generel låneoptagelse med 13,4 mio. kr. Beløbene bliver overført til 2025.

Der er i april 2025 optaget lån med 18,35 mio. kr. på baggrund af lånerammen for 2024.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	96 Tilskud og udligning
Center	Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-1.302.323.976
Oprindeligt budget	-1.287.666.000
Overført fra 2023	
Tillægsbevillinger	-11.340.000
Korrigeret budget	-1.299.006.000
Rest korrigeret budget	3.317.976
Genbevilget i 2025	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Regnskabet afviger fra budgettet med 3,3 mio. kr. som vedrører efterregulering af den aktivitetsbestemte medfinansiering med 2,70 mio. kr. og tilbagebetaling af moms med 0,66 mio. kr.

Den ordinære midtvejsregulering udgør en indtægt på netto 11,34 mio. kr., hvilket der i året er givet tillægsbevillinger til.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	97 Skatter
Center	Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-2.102.834.183
Oprindeligt budget	-2.108.799.000
Overført fra 2023	
Tillægsbevillinger	6.554.000
Korrigeret budget	-2.102.245.000
Rest korrigeret budget	589.183
Genbevilget i 2025	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Afvigelsen skyldes forskerskat på -0,46 mio. kr., der ikke har været budgetteret samt -0,13 mio. kr. vedrørende ejendomsskat.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	98 Øvrige balanceforskydninger
Center	Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-286.196
Oprindeligt budget	28.083.420
Overført fra 2023	-164.451.477
Tillægsbevillinger	-20.829.194
Korrigeret budget	-157.197.251
Rest korrigeret budget	-156.911.055
Genbevilget i 2025	-115.176.424

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Der var i budget 2024 forudsat en styrkelse af de likvide aktiver på 28,1 mio. kr. Der er i løbet af 2024 givet tillægsbevillinger finansieret af de likvide aktiver på -185,3 mio. kr. Samlet var der budgetteret med et træk på -157,2 mio. kr. under forudsætning af, at alle budgetoverførsler og bevillinger i øvrigt blev udnyttet fuldt ud.

Regnskabet udviser en tilgang på de likvide midler på 47,5 mio. kr. eller en forbedring på 19,1 mio. kr. i forhold til det oprindeligt budgetterede. Denne tilgang kan henføres til følgende poster:

Drift	-29,5 mio. kr.
Anlæg	-5,8 mio. kr.
Renter	2,4 mio. kr.
Langfristede udlån	3,4 mio. kr.
Afdrag på lån	0,1 mio. kr.
Optagelse af lån	-7,1 mio. kr.
Tilskud og skatter	8,7 mio. kr.
Kortfristede tilgodehavender og gæld	<u>46,9 mio. kr.</u>
I alt	<u>19,1 mio. kr.</u>

Bevægelserne ekskl. de likvide midler udgøres af en realiseret kursgevinst på -0,6 mio. kr. og en udgift på -47,2 mio. kr. på balanceforskydninger i øvrigt.

Regnskabsbemærkninger 2024

Anlæg, Erhvervs-, Bolig- og Beskæftigelsesudvalget

Udvalg	Erhvervs-, Bolig- og Beskæftigelsesudvalget
Bevilling	Erhvervs-, Bolig- og Beskæftigelsesudvalget
Center	Job, Uddannelse, Unge og Digitalisering, selvej./projekter
	Anlæg
Forbrug	1.000.000
Oprindeligt budget	
Overført fra 2023	1.000.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	
Korrigeret budget	1.000.000
Rest korrigeret budget	0
Genbevilget i 2025	0

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter projekter på Job, Uddannelse og Ungeområdet.

Udbetalt anlægstilskud til FGU Bornholm til at skabe mere fleksible og bedre fysiske rammer for den forberedende grunduddannelse (FGU) i tilknytning til Campus Bornholm.

Regnskabsbemærkninger 2024

Anlæg, Fritids-, Kultur- og Lokalsamfundsudvalget

Udvalg	Fritids-, Kultur- og Lokalsamfundsudvalget
Bevilling	Fritids-, Kultur- og Lokalsamfundsudvalget
Center	Center f/Natur, Miljø og Fritid, Kultur og fritid
	Anlæg
Forbrug	2.474.569
Oprindeligt budget	14.591.600
Overført fra 2023	28.200.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	0
Korrigeret budget	42.791.600
Rest korrigeret budget	40.317.030
Genbevilget i 2025	40.295.398

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter projekter på kultur- og fritidsområdet.

Den væsentlige afvigelse vedrører anlægstilskud til henholdsvis Bornholms Museum og Gudhjem Svømmehal, varmtvandsbassin, som er større komplekse anlægsprojekter, der løber over flere år.

Begge projekter er i 2024 sat på pause indtil der er fundet løsninger på f.eks. byggetilladelser og finansiering fra fonde. Udgør 92% af det genbevilgede beløb til 2025

Regnskabsbemærkninger 2024

Anlæg, Natur-, Miljø- og Planudvalget

Udvalg	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Bevilling	BAT
Center	Trafik, Ejendomme og Drift
	Anlæg
Forbrug	9.976.445
Oprindeligt budget	0
Overført fra 2023	9.445.921
Tillægsbevillinger	
Korrigeret budget	9.445.921
Rest korrigeret budget	-530.524
Genbevilget i 2025	0

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter projekter i BAT

Afvigelsen vedrører indkøb af fire el-busser, der blev afsluttet med et underskud som følge af nødvendige indkøb af sikkerhedsudstyr til busserne.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Bevilling	BOFA
Center	Miljø, Plan og Kultur
	Anlæg
Forbrug	7.702.795
Oprindeligt budget	
Overført fra 2023	
Tillægsbevillinger	22.980.000
Korrigeret budget	22.980.000
Rest korrigeret budget	15.277.205
Genbevilget i 2025	15.277.205

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter projekter hos BOFA.

Afvigelserne vedrører de to projekter vedr. omlastestation til madaffald samt miljøØér, der kører over flere år.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Bevilling	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Center	Trafik, Ejendomme og Drift, Ejendomsservice
	Anlæg
Forbrug	24.326.243
Oprindeligt budget	34.753.900
Overført fra 2023	56.880.306
Tillægsbevillinger i øvrigt	-29.129.606
Korrigeret budget	62.504.600
Rest korrigeret budget	38.178.357
Genbevilget i 2025	36.670.700

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter projekter i Ejendomsservice.

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

- Kongemindet, istandsættelse af ståltårn
- Bornholms Museum, istandsættelse af bygning, administration
- Pulje til anlæg af magasin til Ø-arkivet
- Trailcenter v. Rytterknægten, etablering
- Kongeskærs skolen, tagrenovering af fløj A
- Allinge Børnehus, renovering
- Ungehuset, ombygning
- Anlægspulje ældreområdet, samling i 6 distrikter
- Plejehjemmet Toftegården, renovering

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Bevilling	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Center	Trafik, Ejendomme og Drift, Havne
	Anlæg
Forbrug	5.010.333
Oprindeligt budget	8.471.000
Overført fra 2023	13.186.759
Tillægsbevillinger	210.000
Korrigeret budget	21.867.759
Rest korrigeret budget	16.857.426
Genbevilget i 2025	16.938.757

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter projekter i Havne og anlæg

De væsentligste afvigelser vedrører projekterne:

- Tejn Havn, sikring af molen
- Renovering af havneanlæg
- Allinge Havn, nyt molehoved
- Nørrekås Lystbådehavn, reparation af kaj

Derudover er der gennemført projekter vedrørende udbedring af stormflodsskader på havnene i 2024, hvor tilskuddet fra stormflodspuljen forventes at tilgå i 2025. Stormflodspuljen administreres af Miljøstyrelsen.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Bevilling	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Center	Miljø, Plan og Kultur, Natur og Miljø
	Anlæg
Forbrug	489.023
Oprindeligt budget	
Overført fra 2023	
Tillægsbevillinger	405.000
Korrigeret budget	405.000
Rest korrigeret budget	-84.023
Genbevilget i 2025	-84.023

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter et projekt i Natur vedrørende udbedring af stormflodsskader på broer og stier, hvor tilskuddet fra stormflodspuljen forventes at tilgå i 2025. Stormflodspuljen administreres af Miljøstyrelsen.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Bevilling	Plan og Byg, anlæg
Center	Miljø, Plan og Kultur
	Anlæg
Forbrug	1.408.602
Oprindeligt budget	9.895.100
Overført fra 2023	14.457.724
Tillægsbevillinger	155.000
Korrigeret budget	24.507.824
Rest korrigeret budget	23.099.222
Genbevilget i 2025	22.094.427

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter projekter i Plan og Byg.

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

- Nexø områdefornyelse
- 4-Kløver-klyngen
- Rønne bymidte
- Byens Hus/Torv på tværs

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Bevilling	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Center	Trafik, Ejendomme og Drift, Vej, Park og Anlæg
	Anlæg
Forbrug	13.902.843
Oprindeligt budget	1.010.000
Overført fra 2023	13.355.120
Tillægsbevillinger	8.991.800
Korrigeret budget	23.356.920
Rest korrigeret budget	9.454.077
Genbevilget i 2025	9.389.353

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter projekter i Vej, Park og Anlæg.

De væsentligste afvigelser vedrører projekterne:

- El-biler, etablering af ladeinfrastruktur
- Gadebelysning, LED-teknologi
- Kabellægning af gadebelysning 2024

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Bevilling	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Center	Miljø, Plan og Kultur, Veje
	Anlæg
Forbrug	25.516.194
Oprindeligt budget	12.651.900
Overført fra 2023	-78.604
Tillægsbevillinger	-4.977.000
Korrigeret budget	7.596.296
Rest korrigeret budget	-17.919.898
Genbevilget i 2025	-19.773.347

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter projekter i Vejmyndighed

De væsentligste afvigelser vedrører projekterne:

- Omlægning af vejareal ved Rønne Havn (flerårigt projekt)
- Forlængelse af Sagavej
- Anlægspulje til trafiksikkerhedsarbejder

Regnskabsbemærkninger 2024

Anlæg, Økonomi- og Klimaudvalget

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	Økonomi- og Klimaudvalget
Center	Trafik, Ejendomme og Drift, Køb og salg af fast ejendom
	Anlæg
Forbrug	-539.296
Oprindeligt budget	-1.422.500
Overført fra 2023	205.079
Tillægsbevillinger i øvrigt	2.440.000
Korrigeret budget	1.222.579
Rest korrigeret budget	1.761.875
Genbevilget i 2025	2.549.922

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

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

Der er solgt to erhvervsarealer samt Pederskervej 73, Aakirkeby, tidligere Bællacentret.

Afvigelsen skyldes primært, at køb af Vildanden og Penalhus Øst på Østre skole først falder på plads i foråret 2025.

Regnskabsbemærkninger 2024

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	Økonomi- og Klimaudvalget
Center	Trafik, Ejendomme og Drift, Udstykningsforetagender
	Anlæg
Forbrug	-1.690.360
Oprindeligt budget	3.800.000
Overført fra 2023	-463.203
Tillægsbevillinger i øvrigt	-7.114.200
Korrigeret budget	-3.777.403
Rest korrigeret budget	-2.087.043
Genbevilget i 2025	-2.087.043

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen vedrører provenu og omkostninger til udstykninger. Bevægelse på bevillinger sker i takt med klargøring af udstykninger og salg af grunde i udstykningerne.

Der er i 2024 solgt følgende byggegrunde:

- en byggegrund i Nexø
- en byggegrund i Snogebæk
- delområde B i Rønne Syd, etape 3

Afvigelse skyldes, at delområde A i Rønne Syd, etape 3 først sættes til salg fra slutningen af 2025, jf. Kommunalbestyrelsen d. 28. november 2024.