



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

Regnskab 2021

Regnskabsbemærkninger



Økonomi og Personale

Regnskabsbemærkninger 2021

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	2
Børne- og Skoleudvalget.....	3
Social- og Sundhedsudvalget.....	7
Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget.....	11
Natur- og Miljøudvalget	15
Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget	23
Anlæg, Job-, Fritids- og Kulturudvalget	36
Anlæg, Natur- og Miljøudvalget	38
Anlæg, Social- og Sundhedsudvalget.....	42
Anlæg, Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget.....	43

Regnskabsbemærkninger 2021

Børne- og Skoleudvalget

Udvalg	Børne- og Skoleudvalget
Bevilling	11 Dagpasning
Center	Center for Børn og Familie
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	128.283.241
Oprindeligt budget	133.385.558
Overført fra 2020	6.266.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	-49.500
Tillægsbevillinger i øvrigt	828.022
Korrigeret budget	140.430.080
Rest korrigeret budget	12.146.839
Genbevilget i 2022	7.462.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede forbrug på dagtilbudsområdet udgør 128,3 mio. kr. og med et korrigeret budget på 140,4 mio. kr. bliver det samlede regnskabsresultat for 2021 et mindreforbrug på 12,1 mio. kr.

Når mindreforbruget på 12,1 mio. kr. korrigeres for overførslen på 6,3 mio. kr. fra 2020, bliver resultatet for 2021, isoleret set, et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. Mindreforbruget er primært sket på kontoen for "pengene følger barnet", puljen til studerende, økonomiske fripladser og søskendetilskud samt på programmet "De små børns Bornholm".

Af mindreforbruget på 12,1 mio.kr. i 2021, er de 7,5 mio. kr. genbevilget i 2022. Det genbevilgede beløb består bl.a. af midler til programmet "De små børns Bornholm", videreførelse af puljen til studerende samt reservede midler til en række projekter og investeringer.

Regnskabsbemærkninger 2021

Udvalg	Børne- og Skoleudvalget
Bevilling	12 Børn og familie
Center	Center for Børn og Familie
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	197.640.992
Oprindeligt budget	178.756.088
Overført fra 2020	7.193.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	-158.250
Tillægsbevillinger i øvrigt	14.326.061
Korrigeret budget	200.116.899
Rest korrigeret budget	2.475.907
Genbevilget i 2022	3.994.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede forbrug på Børn og Familie udgør 197,6 mio. kr. og med et korrigeret budget på 200,1 mio. kr. bliver regnskabsresultatet et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

Når mindreforbruget på 2,5 mio. kr. korrigeres for tillægsbevillingen vedr. lån af budget 2022, så ses et merforbrug på 12,8 mio. kr. i 2021.

Merforbruget skyldes primært, at der i 2021 er sket en stor stigning i antallet af anbringelser. En hel del af anbringelserne er desuden udenøns anbringelser med dertilhørende følgeudgifter til bl.a. skole, samvær og møder. Herudover ses merforbrug på de forebyggende og kompenserende foranstaltninger, ligesom Myndighed har været stærkt udfordret af rekrutteringsudfordringer og deraf behov for brug af både eksterne og interne vikarer.

Regnskabsbemærkninger 2021

Udvalg	Børne- og Skoleudvalget
Bevilling	13 undervisning
Center	Center for Børn og Familie
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	300.742.988
Oprindeligt budget	294.216.068
Overført fra 2020	12.865.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	2.091.500
Tillægsbevillinger i øvrigt	1.644.967
Korrigeret budget	310.817.535
Rest korrigeret budget	10.074.547
Genbevilget i 2022	10.374.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Ungdomsskolen har et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Ungdomsskolen har en overførsel fra 2020 på 1,3 mio. kr. og et merforbrug i 2021 på 0,7 mio. kr.

Merforbruget er anvendt til kontinuitet i serviceniveauet på 10-klasse, et år hvor elevtallet var 25 mindre end det forudgående budgetår, samt dække udgifter i forbindelse med lukningen af 10C (egnu forberedende undervisning).

Heldagsskolen har et resultat med et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Heldagsskolen har en overførsel fra 2020 på 0,7 mio. kr. og et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Skolen har i 2021 haft en indtægt for en elev fra anden kommune, samt personaleopsigelser, der ikke blev genbesat pga. usikkerhed om behandlingstilbud.

Kildebakken har et resultat med et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Kildebakken har en overførsel fra 2020 på 1,1 mio. kr. og et merforbrug i 2021 på 0,4 mio. kr.

Merforbruget har primært været anvendt til omstillingsomkostninger til afvikling af personale.

Kongeskærs skolen har et resultat med et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Kongeskærs skolen har en overførsel fra 2020 på 0,1 mio. kr. og et merforbrug i 2021 på 0,4 mio. kr.

Merforbruget tilskrives nødvendigheden af at dele to klasser til fire klasser.

Svartingedal skole har et resultat med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Svartingedal skole har en overførsel fra 2020 på 0,3 mio. kr. og et merforbrug på 0,2 mio. kr. i 2021.

Merforbruget tilskrives primært at skolen har skulle anskaffe inventar til en ekstra overbygningsklasse.

Hans Rømer Skolen har et resultat med et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Hans Rømer Skolen har en overførsel fra 2020 på 0,6 mio. kr. og et merforbrug på 0,2 mio. kr. i 2021.

Regnskabsbemærkninger 2021

Merforbruget tilskrives primært en dyr afskedigelsessag samt ekstraudgifter i forbindelse med integrering af enkelt-elever.

Paradisbakkeskolen har et resultat med et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Paradisbakkeskolen har en overførsel fra 2020 på 0,7 mio. kr. samt balance i driften i 2021.

Søndermarksskolen har et resultat med et merforbrug på 0,2 mio. kr. Søndermarksskolen har en overførsel fra 2020 på 0,3 mio. kr. og et merforbrug på 0,5 mio. kr. i 2021. Merforbruget tilskrives primært udgifter til en ekstra 0. klasse i perioden fra august til december.

Åvangsskolen har et resultat med et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Åvangsskolen har en overførsel fra 2020 på 1,1 mio. kr. samt et merforbrug på 0,8 mio. kr. i 2021. Merforbruget tilskrives primært udgifterne til at opretholde driften i en omstillingsperiode med faldende elevtal.

Fællesudgifter, skoler har et resultat med et mindreforbrug på 5,6 mio. kr. på den overførbare bevilling og et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på den ikke-overførbare bevilling. Fællesudgifter, skole har en overførsel fra 2020 på den overførbare bevilling på 4,9 mio. kr. samt et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. i 2021. Mindreforbruget tilskrives primært øgede indtægter for elever fra andre kommuner, samt et fald i antallet af elever i modtageklasserne.

Myndighed og administration, skoler har et resultat med et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Myndighed og administration, skoler har en overførsel fra 2020 på 1,8 mio. kr. samt et merforbrug på 0,8 mio. kr. i 2021. Merforbruget tilskrives primært en midlertidig treårig projektstilling, to mindre midlertidige projektstillinger og uddannelsesaktivitet udskudt fra 2020 til 2021.

Regnskabsbemærkninger 2021

Social- og Sundhedsudvalget

Udvalg	Social- og Sundhedsudvalget
Bevilling	31 Ældre
Center	Center for Ældre
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	371.403.733
Oprindeligt budget	389.810.383
Overført fra 2020	12.328.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	-293.250
Tillægsbevillinger i øvrigt	1.886.321
Korrigeret budget	403.731.454
Rest korrigeret budget	32.327.721
Genbevilget i 2022	21.263.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede resultat for 2021 i Center for Ældre, bevilling 31, viser et mindreforbrug på 32,3 mio. kr. inkl. et overført mindreforbrug fra 2020 på 12,3 mio. kr. samt tilførte tillægsbevillinger i året.

Det restkorrigerede budget på 32,3 mio. kr. fordeler sig med nedenstående mindreforbrug fordelt på områder:

- Hjemmeplejen kommer ud med et mindreforbrug på 13,1 mio. kr. som bl.a. skyldes den rekrutteringsmæssige udfordring, mindre sygdom og øget effektivitet og kontinuitet.
- Plejehjem og -centre kommer ud med et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. som bl.a. skyldes den rekrutteringsmæssige udfordring
- Myndighed og tilsyn kommer ud med et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. som dækker over et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på den særlige overførselsret og et merforbrug på 0,2 mio. kr. på Myndighedsdelen. Overordnet er aktiviteten faldende på Servicelovsydelserne, medens aktiviteten er stigende på Sundhedslovsydelserne samt på de særlige indsatser på Plejeboligområdet.
- Fællesudgifter, Ældre kommer ud med et mindreforbrug på 13,3 mio. kr. som skyldes et lavere aktivitetsniveau og uforbrugte midler fra 2020.
- Administration, Ældres mindreforbrug udgør 1,1 mio. kr. pga. vakante stillinger og at projekt ensomhed først blev implementeret ultimo 2021.
- Diverse Projekter kommer samlet ud med et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. som skyldes at en del af det overførte mindreforbrug fra 2020, af

Regnskabsbemærkninger 2021

tidsmæssige årsager, ikke er blevet anvendt fuldt ud i 2021 samt en lavere aktivitet.

På bevillingen 31 Ældre er der genbevilget 21,3 mio. kr. i 2022.

Udvalg	Social- og Sundhedsudvalget
Bevilling	32 Psykiatri og Handicap
Center	Center for Psykiatri og Handicap
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	214.560.931
Oprindeligt budget	212.772.934
Overført fra 2020	3.596.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	-109.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	5.644.491
Korrigeret budget	221.904.425
Rest korrigeret budget	7.343.494
Genbevilget i 2022	7.226.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede regnskabsresultat udgør 214,6 mio. kr. mod et korrigeret budget på 221,9 mio. kr. Dermed kommer Psykiatri og Handicap området ud med et samlet mindreforbrug på 7,3 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig med et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. på den overførbare ramme og 0,1 mio. kr. på den ikke overførbare ramme.

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

- Merforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. Socialpsykiatrien, egne tilbud. Merforbruget hænger primært sammen med, at der med kort varsel blev besluttet at antallet af afklaringspladser på begge beskæftigelsestilbud på Lindehuset og Plantagen skal reduceres. Begge tilbud er gået ind i en proces omkring tilpasning af udgifter, som blandt andet har betydet afskedigelse af medarbejdere på Lindehuset.
- Mindreforbrug på 7,6 mio. kr. vedr. Myndighed. Mindreforbruget skyldes udviklingen af eksisterende sager, hvor udgiften er blevet væsentligt billigere. Det er primært få sager som kort kan beskrives således;
 - Betalingsforpligtelsen er ophørt pga. flytning til en anden kommune,
 - Borgere som har fået dom til anbringelse eller afsoning af fængselsdom

Regnskabsbemærkninger 2021

- Hjemtagning af borger til eget botilbud.
- Borger som er afgået ved døden.

Udvalg	Social- og Sundhedsudvalget
Bevilling	33 Sundhed
Center	Center for Sundhed og Forebyggelse
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	407.592.080
Oprindeligt budget	406.844.121
Overført fra 2020	7.781.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	1.254.500
Tillægsbevillinger i øvrigt	39.515
Korrigeret budget	415.919.136
Rest korrigeret budget	8.327.056
Genbevilget i 2022	10.968.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede resultat for 2021 i Center for Sundhed og Forebyggelse, bevilling 33, viser et mindreforbrug på 8,3 mio. kr. inkl. et overført overskud fra 2020 på 7,8 mio. kr., tillægsbevillinger vedr. Covid-19 på 1,3 mio. kr., samt tillægsbevillinger på den ikke overførbare bevilling på alt -0,8 mio. kr. vedr. Den Kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet (KMF) og Hjælpemidler.

Det restkorrigerede budget på 8,3 mio. kr. fordeler sig med et mindreforbrug på 11 mio. kr. på den overførbare bevilling og et merforbrug på 2,6 mio. kr. på den ikke-overførbare bevilling.

Udover overførsel fra 2020 på 7,8 mio. kr., ses på den overførbare bevilling mindreforbrug på samtlige områder i centeret, på nær Hjælpemidler hvor der ses et mindre underskud.

Merforbruget skyldes altovervejende stillingsvakanter i afdelingerne samt et vigende optag og øget frafald på SOSU-elevområdet.

På den ikke-overførbare bevilling viser regnskabet et merforbrug på 2,6 mio. kr. I og med, at budgettet på den ikke-overførbare bevilling blev nulstillet ved budgetopfølgningen pr. 31. oktober, svarer dette samtidig til ændringen siden budgetopfølgningen.

Merforbruget fordeler sig med et underskud på 2,0 mio. kr. på Hjælpemidler, et underskud på 0,7 mio. kr. på KMF, og et overskud på Tandplejen på 0,1 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger 2021

Merforbruget på Hjælpe midler skyldes stor stigning i udlån af APV-hjælpe midler, flere større enkeltudgifter til el-kørestole, proteser, biler samt et fald i indtægter på grund af manglende tilbagebetaling på bilerne.

Underskuddet på KMF kan henføres til en borger i et neurorehabiliteringsforløb.

På bevillingen 33 Sundhed er der genbevilget 11 mio. kr. i 2022.

Udvalg	Social- og Sundhedsudvalget
Bevilling	34 Sociale ydelser
Center	Center for Job, Uddannelse og Rekruttering
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	409.749.118
Oprindeligt budget	389.774.182
Overført fra 2020	
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	20.798.000
Korrigeret budget	410.572.182
Rest korrigeret budget	823.064
Genbevilget i 2022	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Mindreforbruget på 0,8 mio. kr. skyldes primært, at der ikke har været et forbrug på enkelt ydelser til flygtninge. Det var forventet at der ville komme flygtninge i 2021, hvilket blev udsat til 2022 grundet udefra kommende omstændigheder.

Ydermere skyldes mindreforbruget, at forbruget på senior- og førtidspension ikke blev så højt som forventet ved budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2021.

Resultatet skal således ses i sammenhæng med tillægsbevillingen pr. 31. oktober 2021 på 20,3 mio. kr. Dette merforbrug skyldes en større tilgang af seniorpensionister, og i mindre grad, at der ikke er sket det forventede fald i førtidspensionisterne, som dannede grundlag for det vedtagne budget 2021.

Regnskabsbemærkninger 2021

Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget

Udvalg	Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget
Bevilling	21 Kultur og fritid
Center	Center for Natur, Miljø og Fritid
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	44.216.342
Oprindeligt budget	44.551.045
Overført fra 2020	1.255.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	43.419
Tillægsbevillinger i øvrigt	-60.236
Korrigeret budget	45.789.228
Rest korrigeret budget	1.572.886
Genbevilget i 2022	1.573.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Med et samlet forbrug på 44,2 mio. kr. og et korrigeret budget på 45,8 mio. kr. bliver det samlede regnskabsresultat for 2021 et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

Når mindreforbruget korrigeres for overførslen fra 2020 på 1,3 mio. kr., er der tale om et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i 2021. Mindreforbruget skyldes primært, at Corona har medført et lidt lavere aktivitetsniveau end normalt.

Mindreforbruget på 1,6 mio. kr. er genbevilget til 2022, og består hovedsageligt af ikke-udbetalte bevillinger til en række puljer og projekter.

Regnskabsbemærkninger 2021

Udvalg	Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget
Bevilling	22 Biblioteker
Center	Center for Natur, Miljø og Fritid
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	13.808.031
Oprindeligt budget	13.964.216
Overført fra 2020	209.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	233.500
Tillægsbevillinger i øvrigt	-397.176
Korrigeret budget	14.009.540
Rest korrigeret budget	201.509
Genbevilget i 2022	202.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Med et samlet forbrug på 13,8 mio. kr. og et korrigeret budget på 14,0 mio. kr. bliver det samlede regnskabsresultat i 2021 et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Når mindreforbruget korrigeres for overførslen fra 2020 på 0,2 mio. kr., så er der balance mellem regnskab og budget i 2021. Området har i 2021 fået 0,2 mio. kr. i tillægsbevillinger vedr. Covid-19, som kompensation for ekstraudgifter til eReolen og Filmstriben, samt manglende indtægter på bl.a. gebyrer og arrangementer.

Mindreforbruget på 0,2 mio. kr. er genbevilget til 2022.

Regnskabsbemærkninger 2021

Udvalg	Job-, Udviklings og Fritidsudvalget
Bevilling	41 Uddannelse og beskæftigelse
Center	Center for Job, Uddannelse og Rekruttering
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	502.853.385
Oprindeligt budget	531.064.050
Overført fra 2020	10.758.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	585.500
Tillægsbevillinger i øvrigt	-13.089.405
Korrigeret budget	529.318.145
Rest korrigeret budget	26.464.760
Genbevilget i 2022	13.263.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Mindreforbruget skyldes den positive udvikling i ledighedstallene, hvor ledigheden i 2. halvår af 2021 kom under 2019 niveau. Der har således været et betydeligt mindreforbrug på dagpenge til forsikrede ledige på knap 12 mio. kr.

Godt 13 mio. kr. af mindreforbruget skyldes ubrugte midler vedr. projekter og puljer i 2021 samt de projekter, der er videreført fra 2020. Disse midler genbevilges i 2022. De største puljer er Bornholms Regionskommunes Uddannelsespulje, Flekspuljen samt Beskæftigelses- og Uddannelsespuljen.

Regnskabsbemærkninger 2021

Udvalg	Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget
Bevilling	59 Idrætsområder
Center	Center for Natur, Miljø og Fritid
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	6.911.801
Oprindeligt budget	7.358.908
Overført fra 2020	570.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	-657.919
Tillægsbevillinger i øvrigt	-56.000
Korrigeret budget	7.214.989
Rest korrigeret budget	303.188
Genbevilget i 2022	303.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Med et samlet forbrug på 6,9 mio. kr. og et korrigeret budget på 7,2 mio. kr. bliver det samlede regnskabsresultat i 2021 et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Når mindreforbruget korrigeres for overførslen fra 2020 på 0,6 mio. kr., er der tale om et merforbrug på 0,3 mio. kr. i 2021. Merforbruget skyldes, at en del af det overførte mindreforbrug fra 2020, som planlagt, er anvendt til gulvafdækning i Rønne Idrætshal, samt at der er foretaget storindkøb af gødning og græs til brug i 2022, men som – pga. varslede prisstigninger i 2022 – er indkøbt i 2021.

Det skal endvidere bemærkes, at området har fået en negativ tillægsbevilling på 0,7 mio. kr. vedr. Covid-19. Tillægsbevillingen svarer til områdets nettoindtjening på udlejning af lokaler til testcentre i forbindelse med Covid-19.

Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. er genbevilget til 2022.

Regnskabsbemærkninger 2021

Natur- og Miljøudvalget

Udvalg	Natur- og Miljøudvalget
Bevilling	51 Beredskab
Center	Center for Natur, Miljø og Fritid
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	12.079.981
Oprindeligt budget	9.472.476
Overført fra 2020	-210.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	-42.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	2.836.710
Korrigeret budget	12.057.186
Rest korrigeret budget	-22.795
Genbevilget i 2022	-23.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Beredskabet forhandlede i 2021 nye kontrakter for slukningsdistrikterne Rønne-Åkirkeby og Nexø. Disse blev omlagt til en ny fælles kontrakt. Da der både skulle betales for januar til april på de gamle kontrakter samt betales for den nye (og dyrere kontrakt) et år forud (maj til maj) blev der givet en tillægsbevilling til dækning af denne merudgift på i alt 2,2 mio. kr.

Dertil blev der i december 2020 bevilget 0,6 mio. kr. som en tillægsbevilling til budget 2021, til en opnormering af beredskabet med en medarbejder i forhold til myndighedsopgaverne og brandsagsbehandling (blandt andet i forbindelse med byggesager).

Fra 2020 blev overført et merforbrug på 0,2 mio. kr. som er en rest af et større merforbrug fra tidligere år i forbindelse med udgifter til stigevognen, og som med udgangen af 2021 er reduceret til et merforbrug 23.000 kr., som er det beløb, der videreføres til 2022.

Regnskabsbemærkninger 2021

Udvalg	Natur- og Miljøudvalget
Bevilling	52 Teknik, natur og miljø
Center	Center for Natur, Miljø og Fritid
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	27.507.150
Oprindeligt budget	29.792.413
Overført fra 2020	2.808.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	-150.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	1.631.596
Korrigeret budget	34.082.009
Rest korrigeret budget	6.574.859
Genbevilget i 2022	6.305.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Med et oprindeligt budget på 29,8 mio. kr. og et samlet forbrug på 27,5 mio. kr. er der i 2021 et mindreforbrug på knap 2,3 mio. kr., som vedrører opgaver, som endnu pågår og som derfor ikke er afregnede i 2021. Det drejer sig om pulje til biodiversitet, indsatsplanlægning og parkeringsstrategier mfl. Dertil har der været vakancer på området, der både giver et mindreforbrug i forhold til løn, men også medfører at opgaver har måttet udskydes og dermed et mindreforbrug i driftsmidler.

Fra 2020 er overført 2,8 mio. kr.

Samlede tillægsbevillinger udgør knap 1,5 mio. kr.

Dermed bliver årets resultat et mindreforbrug på knap 6,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Der videreføres et mindreforbrug vedr. pulje til naturgenopretning samt afværgeindsatser ved jordforurening, som samlet er med til at øge mindreforbruget fra 2020 til 2021.

Tillægsbevilling vedr. Covid-19 vedrører tværgående besparelse på møder mv.

Øvrige tillægsbevillinger vedrører

- Tillægsbevilling til afværgeforanstaltning i forbindelse med jordforurening på i alt 1,3 mio. kr.
- Tillægsbevilling på 1,0 kr. til nedbringelse af sagsbehandlingstider (ved byggesager)
- Negativ tillægsbevilling på godt 0,1 mio. kr. ved overførsel af beløb fra vejområdet til områdefornyelsesprojektet i Nexø

Regnskabsbemærkninger 2021

- Negativ tillægsbevilling på godt 0,6 mio. kr. som følge af forudset mindreforbrug vedr. vejafvandingsbidrag på grund af afregning fra BEOF af tidligere års betalinger.

Der er til 2022 genbevilget fuldt restbudget vedrørende følgende specifikke projekter og områder: Skadedyr med 0,4 mio. kr., indsatsplaner/grundvand med 0,5 mio. kr., jordforurening med 2,1 mio.kr. og pulje til naturgenopretning med 1,9 mio. kr.

Beløb som ikke overføres: Mindreforbrug på diverse konti i alt: 0,2 mio.kr.

Øvrige genbevilling udgøres af 5 % set i forhold til budgettet på de pågældende poster, hvorved et beløb på i alt 6,3 mio. kr. overføres.

Udover de ovenfor nævnte poster vedrører det genbevilgede beløb:
Pulje til biodiversitet med 0,1 mio. kr., veje (parkeringsstrategier) med knap 0,4 mio. kr., havne med godt 0,1 mio. kr. og myndigheds- og sagsbehandling med godt 0,7 mio. kr.

Udvalg	Natur- og Miljøudvalget
Bevilling	53 Veje, parker og anlæg
Center	Center for Natur, Miljø og Fritid
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	70.535.736
Oprindeligt budget	66.230.110
Overført fra 2020	14.534.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	-1.250
Tillægsbevillinger i øvrigt	-47.183
Korrigeret budget	80.715.677
Rest korrigeret budget	10.179.941
Genbevilget i 2022	10.180.000

Regnskabsbemærkninger 2021

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Med et oprindeligt budget på 66,2 mio. kr. og forbrug på 70,5 mio. kr. er der et merforbrug på i alt 4,3 mio. kr., som skyldes delvis forbrug af overførslerne fra 2020.

Af overførslerne fra 2020 vedrører størstedelen på i alt 12,3 mio. kr. ud af de overførte 14,5 mio. kr. vintertjenesten. Det er også her størstedelen af merforbruget ligger, idet der er indkøbt materiel mv. Merforbruget er på i alt 2,75 mio. kr. Dermed videreføres 9,6 mio. kr. til 2022 som akkumuleret mindreforbrug over de seneste tre regnskabsår.

Af øvrige merforbrug vedrører 0,1 mio. kr. grønne områder, hvortil der fra 2020 er overført et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. og således er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som er genbevilget i 2022.

Øvrige merforbrug, overført mindreforbrug og også mindreforbrug i 2021 vedrører de øvrige vejkonti. Genbevilget beløb anvendes til opgaver vedr. blandt andet belægninger, der er udskudt fra 2021 til 2022.

Udvalg	Natur- og Miljøudvalget
Bevilling	54 Vej og park
Center	Center for Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-3.260.335
Oprindeligt budget	-2.864.906
Overført fra 2020	-15.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	876.775
Korrigeret budget	-2.003.131
Rest korrigeret budget	1.257.204
Genbevilget i 2022	1.257.000

Regnskabsbemærkninger 2021

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det negative budget dækker over, at Vej og Parks nettoindtægter også skal dække administrationsudgifter, som bogføres andetsteds i organisationen.

Tillægsbevillingen vedrører regnskabsmedarbejdere, som er flyttet til Vej og Park fra Økonomi og Personale og fremover lønnes under Vej og Park.

Rest korrigeret budget – mindreforbruget – stammer fra at Vej og Park havde flere fakturerbare timer i 2021 i forhold til budgetteret. Blandt andet vedrørende vintertjenesten, hvor indsatsen med glatførebekæmpelse i årets sidste måneder oversteg de foregående år. Dertil har der generelt været mange opgaver og bestillinger. Det genbevilgede beløb skal i 2022 benyttes til at indhente udskudt vedligehold på egne pladser samt afholde oparbejdet afspadsring.

Udvalg	Natur- og Miljøudvalget
Bevilling	55 Ejendomme og service
Center	Center for Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	73.654.977
Oprindeligt budget	71.929.593
Overført fra 2020	2.406.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	2.507.501
Tillægsbevillinger i øvrigt	-2.488.846
Korrigeret budget	74.354.248
Rest korrigeret budget	699.271
Genbevilget i 2022	475.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Med et samlet forbrug på 73,7 mio. kr. og et korrigeret budget på 74,4 mio. kr. bliver det samlede regnskabsresultat i 2021 et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Tillægsbevillinger i øvrigt omhandler bevillingen andel til finansiering af forskellige anlægsopgaver, bl.a. renovering af Svaneke havnekontor og reparation af lyskorstene på Plejecenter Snorrebakken.

Det skal endvidere bemærkes, at området har fået en tillægsbevilling på 2,5 mio. kr. vedr. Covid-19. Tillægsbevillingen svarer til områdets merudgifter til rengøring i daginstitutioner og på skoler i forbindelse med Covid-19.

Af mindreforbruget på 0,7 mio. kr. er 0,5 mio. kr. genbevilget til 2022.

Regnskabsbemærkninger 2021

Udvalg	Natur- og Miljøudvalget
Bevilling	56 Devika
Center	Center for Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	595.802
Oprindeligt budget	277.176
Overført fra 2020	631.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	500.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	21.306
Korrigeret budget	1.429.482
Rest korrigeret budget	833.680
Genbevilget i 2022	779.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Med et samlet forbrug på 0,6 mio. kr. og et korrigeret budget på 1,4 mio. kr. bliver det samlede regnskabsresultat i 2021 et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Afvigelsen på 0,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget skyldes hovedsageligt investeringer i produktionsmateriel der er udsat til 2022

Det skal endvidere bemærkes, at området har fået en tillægsbevilling på 0,5 mio. kr. vedr. Covid-19. Tillægsbevillingen svarer til områdets mindreindtægter vedr. mødeforplejning og kommunens dagcentre i forbindelse med Covid-19.

Mindreforbruget på 0,8 mio. kr. er genbevilget til 2022.

Regnskabsbemærkninger 2021

Udvalg	Natur- og Miljøudvalget
Bevilling	57 Kollektiv trafik
Center	Center for Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	27.371.726
Oprindeligt budget	24.424.321
Overført fra 2020	-6.549.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	1.295.250
Tillægsbevillinger i øvrigt	7.816.875
Korrigeret budget	26.987.446
Rest korrigeret budget	-384.280
Genbevilget i 2022	-8.183.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Der er i 2021 et forbrug på 2,9 mio. kr. mere end oprindeligt budget. Heraf vedrører 1,3 mio. kr. ekstra kørsel/udgifter i kommunalt regi, som følge af Corona-situationen. Disse udgifter er dækket af tillægsbevilling vedr. Covid-19.

Tillægsbevillinger i øvrigt udgøres hovedsageligt af lån af næste års budget som følge af forventet merforbrug/merforbrug i 2021.

Det øvrige merforbrug, der ikke vedrører Corona jf. ovenfor, skyldes større driftsudgifter i 2021, herunder vedligehold af materiel, flytning af værksted mv. Dette er med til at øge merforbruget fra det overførte fra 2020 på 6,5 mio. kr. til det genbevilligede beløb i 2022 på 8,2 mio. kr.

Der fremlægges i april 2022 en handleplan til nedbringelse af merforbruget over en fireårig periode.

Regnskabsbemærkninger 2021

Udvalg	Natur- og Miljøudvalget
Bevilling	58 Affaldshåndtering
Center	Center for Natur, Miljø og Fritid
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-7.507.970
Oprindeligt budget	-5.676.002
Overført fra 2020	-
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	135.537
Korrigeret budget	-5.540.465
Rest korrigeret budget	1.967.505
Genbevilget i 2022	-

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

I årets resultat er dækning af tab på sagen vedr. RVV på 2,2 mio. kr. Dermed er resultatet et merforbrug på 0,4 mio.kr.,

Resultatet dækker dels over, at der blandt andet har været flere indtægter på afsatte fraktioner og samtidig flere udgifter til advokatbistand i forbindelse med klage over udbud af indsamling af dagrenovation.

Dertil er der brugt flere midler til lønninger i driften til sorteringsvejledere, hvilket har været en investering i forhold til at flytte mængder i affaldshierarkiet fra fraktioner, der er dyre at afsætte til fraktioner, der er billigere. Dette har kunnet betale sig, idet der blandt andet er lagt mindre affald på depot med deraf lavere deponeringsafgift til følge ligesom det forlænger levetiden af vores nuværende deponi.

Tillægsbevillingerne dækker over tilskud til flexjobbere.

Regnskabsbemærkninger 2021

Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	42 Erhverv, byg og plan
Center	Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	15.592.474
Oprindeligt budget	18.815.730
Overført fra 2020	9.177.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	144.000
Korrigeret budget	28.136.730
Rest korrigeret budget	12.544.256
Genbevilget i 2022	12.126.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 12,5 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører primært:

- området Europe Direct Bornholm, som bl.a. har haft færre udgifter til rejser, ophold og møder grundet covid-19
- området Økonomi-, og Erhvervs- og Planudvalgets tilskudspulje samt klimaprojekter, hvor disponerede midler først udbetales / forbruges i 2022 og frem
- områderne driftsprojekter har merforbrug, hvilket skyldes periodiseringer.

Tillægsbevillingen vedrører tilførte midler til informationsaktiviteter om Energigø.

Regnskabsbemærkninger 2021

Udvalg	Økonomi- Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	61 Økonomi og Personale
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	57.813.827
Oprindeligt budget	70.060.780
Overført fra 2020	14.820.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	-4.559.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	-12.092.539
Korrigeret budget	68.229.241
Rest korrigeret budget	10.415.414
Genbevilget i 2022	10.850.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen er opdelt i tre områder:

Administration, Økonomi og Personale, hvor der er et generelt mindreforbrug på 2,4 mio. kr., hvoraf 1,0 mio. kr. er overført fra 2020.

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt lavere udgifter til personale end budgetteret. Det skyldes dels vakante stillinger, også som følge af mangel på kvalificerede ansøgere, samt højere indtægter fra refusioner end forventet. Derudover er der mindreforbrug på øvrige konti som følge af Corona-situationen og hjemsendelse af medarbejdere i første halvår af 2021.

Øvrige fællesudgifter, hvor der er et mindreforbrug på 9,8 mio. kr. Der var overført 13,9 mio. kr. fra 2020, heraf 11,3 mio. kr. vedrørende den centrale Coronapulje.

Der er i 2021 fordelt 4,4 mio. kr. af Coronapuljen til de øvrige områder. Der er herefter 6,9 mio. kr. tilbage i puljen som overføres til 2022.

Der har været et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på den pulje til konsulentbistand i forbindelse med udbud, der blev afsat i budgetlægningen.

Der er etableret en opsparingsordning vedr. engangsbeløb til tjenestemænd med mere end 37 års pensionsalder, hvor centrene kan overføre budget til en pulje på denne bevilling. Der er overført 0,5 mio. kr. i 2021.

Der blev overført 1,0 mio. kr. til puljen til kaskokader vedrørende BAT's busser. Der har været skadesudgifter for 0,15 mio. kr. i 2021.

Regnskabsbemærkninger 2021

Der har i 2021 været lavere udgifter til Seniorjob og tjenestemandspensioner end oprindeligt budgetteret, idet budgettet hertil er tilpasset i forbindelse med budgetopfølgningen som kommunalbestyrelsen behandlede i december 2021.

I det oprindelige budget var der afsat 7,2 mio. kr. vedrørende indbetaling af indefrosne feriepenge til Lønmodtagerne Feriemidler. Indenrigsministeriet har efterfølgende ændret konteringsreglerne så indbetalinger skal ske som afdrag på lån, og budgettet er derfor fjernet fra denne bevilling.

Tværgående tiltag, hvor der er et merforbrug på 1,8 mio. kr.

Kommunalbestyrelsen vedtog i budgetlægningen at spare 3,4 mio. kr. på eksterne konsulenter med henvisning til økonomiaftalen for 2021 mellem KL og regeringen. Det viste sig muligt at spare 1,2 mio. kr. mens der ikke blev gennemført besparelser for det resterende beløb på 2,2 mio. kr.

Der er et mindreforbrug på puljen til etablering af hjemmearbejdspladser på 0,4 mio. kr.

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	62 Administration og it
Center	Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	118.623.827
Oprindeligt budget	104.357.083
Overført fra 2020	12.281.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	-301.624
Tillægsbevillinger i øvrigt	7.306.036
Korrigeret budget	123.642.495
Rest korrigeret budget	5.018.668
Genbevilget i 2022	5.019.000

Regnskabsbemærkninger 2021

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget
<p>Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 5,0 mio. kr.</p> <p>Bevillingen er opdelt i:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Administration og sekretariatsservice - It og digitalisering <p>Administration og sekretariatsservice har et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. Mindreforbruget er primært inden for områderne direktion, administration, administrative elever, konsulentpuljer, arbejdsmiljørådgivning og MED samt puljen til lederuddannelse, hvoraf en stor del er disponeret i 2022 og fremover.</p> <p>Der er et merforbrug på området byggesagsgebyrer, hvilket skyldes oplæring af nye medarbejdere samt langtidssygd.</p> <p>It og digitalisering har et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget vedrører reserverede midler til systemudgifter, udskiftning af backbone og infrastruktur samt telefoniplatform. Det meste er kritisk infrastruktur, som har en holdbarhed på mellem 4-8 år. For ikke at afholde leasingudgifter opspares der i stedet til udskiftning af disse løsninger.</p> <p>Tillægsbevillingen vedrører primært overførsel af midler til IT-systemudgifter, midler ifm. ændringer i direktionen samt fordeling af midler fra fælles personalekonti.</p>

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	63 Folkemødet
Center	Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	5.145.613
Oprindeligt budget	2.269.918
Overført fra 2020	91.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	4.200.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	0
Korrigeret budget	6.560.918
Rest korrigeret budget	1.415.305
Genbevilget i 2022	150.000

Regnskabsbemærkninger 2021

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget
<p>Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.</p>
<p>Bevillingen Folkemødet består af et tilskud til Foreningen Folkemødet samt et budget til Folkemødet Bornholms Regionskommune.</p>
<p>Tilskud til Foreningen Folkemødet</p> <p>Der er et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der blev bevilget en underskudsgaranti (tillægsbevilling) til Foreningen Folkemødet på 0,95 mio. kr. som ikke kom til udbetaling. Ligeledes fik Foreningen Folkemødet en tillægsbevilling på 0,75 mio. kr. til dækning af udgifter til covid-19 foranstaltninger. Heraf blev der kun udbetalt 0,65 mio. kr.</p>
<p>Derudover fik Foreningen Folkemødet også en tillægsbevilling på 1,0 mio. kr. til yderligere tilskud, da Folkemødet 2021 ikke kunne gennemføres som normalt pga. covid-19 og de efterfølgende restriktioner.</p>
<p>Folkemødet Bornholms Regionskommune</p> <p>Der er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Folkemødet Bornholms Regionskommune fik bevilget en tillægsbevilling på 1,5 mio. kr. som følge af det reducerede Folkemøde pga. covid-19, og dermed færre arealindtægter, mens udgifterne ikke kunne reduceres tilsvarende.</p>

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	64 Politikere
Center	Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	8.778.469
Oprindeligt budget	10.334.055
Overført fra 2020	2.566.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	-211.376
Tillægsbevillinger i øvrigt	-883.250
Korrigeret budget	11.805.429
Rest korrigeret budget	3.026.960
Genbevilget i 2022	357.000

Regnskabsbemærkninger 2021

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Kommunalbestyrelsesmedlemmer har et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Da der er overført 1,9 mio. kr. fra 2020 balancerer forbrug og budget stort set i 2021, hvis man ser bort fra overførslen.

Kommissioner, råd og nævn har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. 0,7 mio. kr. af overskuddet vedrører overført overskud fra 2020.

På valgkontoen er der et overskud på 0,2 mio. kr.

Tillægsbevillingen vedrører primært:

- at budgettet til valg er blevet reduceret i forbindelse med, at der ikke blev afholdt valg til Folketinget eller folkeafstemning i 2021.

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	91 Renteindtægter
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-5.852.744
Oprindeligt budget	-6.613.700
Overført fra 2020	
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	1.010.000
Korrigeret budget	-5.603.700
Rest korrigeret budget	249.044
Genbevilget i 2022	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Renteindtægterne er blevet 0,8 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret.

Afvigelsen skyldes hovedsagelig lavere indtægter fra garantiprovision end budgetteret, dels fordi saldoen på de garanterede lån er faldende og dels fordi BEOF indfrie en række lån i forbindelse med salget af EI-net Øst A/S.

Derudover er der lavere renteindtægter end forventet vedrørende de likvide aktiver.

Regnskabsbemærkninger 2021

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	92 Renteudgifter
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	3.076.536
Oprindeligt budget	3.223.500
Overført fra 2020	
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	-440.000
Korrigeret budget	2.783.500
Rest korrigeret budget	-293.036
Genbevilget i 2022	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

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

Regnskabsbemærkninger 2021

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	93 Afdrag på udlån
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	9.946.005
Oprindeligt budget	15.950.000
Overført fra 2020	-46.425
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	-4.550.000
Korrigeret budget	11.353.575
Rest korrigeret budget	1.407.570
Genbevilget i 2022	953.575

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Afvigelsen skyldes hovedsagelig at udgifterne til indefrysingsordningen vedrørende stigning i grundskyld er blevet lavere end forventet, samt at der ikke har været afholdt udgifter til grundkapitalindskud i 2021. Budgettet til grundkapitalindskud overføres til 2022.

Indfrysingsordningen vedr. stigninger i grundskyld 2018-2023 har i 2021 medført et udlån på 11,6 mio.kr., idet boligejerne fra 2021 fik mulighed for at indfri stigningerne.

Saldoen på indefrysingsordningen udgør 37,9 mio. kr. pr. ultimo 2021.

Regnskabsbemærkninger 2021

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	94 Afdrag på lån
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	46.146.991
Oprindeligt budget	39.651.450
Overført fra 2020	
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	7.150.752
Korrigeret budget	46.802.202
Rest korrigeret budget	655.211
Genbevilget i 2022	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

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

Indenrigsministeriet har i løbet af 2021 ændret konteringsreglerne for indbetaling af gæld til Lønmodtagernes Feriemidler, hvilket har medført forhøjelsen af budgettet.

Regnskabsbemærkninger 2021

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	95 Optagelse af lån
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-16.500.000
Oprindeligt budget	-32.529.000
Overført fra 2020	-11.323.200
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	-4.746.300
Korrigeret budget	-48.598.500
Rest korrigeret budget	-32.098.500
Genbevilget i 2022	-17.098.500

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 2021 optages i april 2022.

Den bogførte optagelse af lån vedrører lånerammen for 2020.

Der er i april 2022 optaget lån med 29,1 mio. kr. på baggrund af lånerammen for 2021.

Regnskabsbemærkninger 2021

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	96 Tilskud og udligning
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-1.249.891.940
Oprindeligt budget	-1.261.866.000
Overført fra 2020	
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	14.784.000
Korrigeret budget	-1.247.082.000
Rest korrigeret budget	2.809.940
Genbevilget i 2022	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Regnskabet afviger fra korrigeret budget med 2,8 mio. kr. som vedrører efterregulering af den aktivitetsbestemte medfinansiering med 2,5 mio. kr., kollektiv modregning i tilskud vedrørende skatteforhøjelser med -0,2 mio. Kr. og tilbagebetaling af moms med 0,5 mio. kr.

Kommunerne har i 2021 modtaget en række særtilskud i forbindelse med Corona-situationen som specificeret i tabellen nedenfor:

Tilskud	1.000 kr.
Covid-kompensation, midtvejsregulering	-6.024
Stimuli gennem oplevelsesindustrien, beboere i plejeboliger og sociale botilbud	-1.156
Styrkelse af rehabilitering mv. til sårbare ældre	-804
Aktiviteter og styrket trivsel på skole- og SFO-området m.v.	-1.888
Tilskud i forbindelse med Covid-19 i alt	-9.872

Den ordinære midtvejsregulering udgør en udgift på netto 10,8 mio. kr. og den endelige regulering af beskæftigelsestilskuddet for 2020 udgør en udgift på 14,1 mio. kr.

Som følge af ovenstående er der samlet set en mindreindtægt på 12,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Regnskabsbemærkninger 2021

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	97 Skatter
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-1.821.071.057
Oprindeligt budget	-1.820.493.000
Overført fra 2020	
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	-489.000
Korrigeret budget	-1.820.982.000
Rest korrigeret budget	89.057
Genbevilget i 2022	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Afvigelsen på skatter vedrører ejendomsskatter.

Der er i 2021 givet tillægsbevillinger på -0,35 mio. kr. vedr. forskerskat og -0,15 mio. kr. vedr. ejendomsskatter.

I forhold til det oprindelige budget er der en merindtægt på 0,6 mio.kr.

Regnskabsbemærkninger 2021

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	98 Øvrige balanceforskydninger
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-25.447.322
Oprindeligt budget	5.732.150
Overført fra 2020	-210.491.955
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	-6.178.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	-53.932.250
Korrigeret budget	-264.870.055
Rest korrigeret budget	-239.422.733
Genbevilget i 2022	-209.448.809

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Der var i budget 2021 forudsat en forøgelse af de likvide aktiver på 6,0 mio. kr. og der er i løbet af 2021 givet tillægsbevillinger til budgetoverførsler finansieret af de likvide aktiver med -210,5 mio. kr. og tillægsbevillinger til øvrige afvigelser finansieret af de likvide midler med -61,1 mio. kr. Samlet set et træk på -265,6 mio. kr. under forudsætning af, at alle budgetoverførsler og bevillinger i øvrigt blev udnyttet fuldt ud.

Regnskabet udviser et træk på de likvide midler på -26,9 mio. kr. eller en forværring på 32,9 mio. kr. i forhold til det oprindeligt budgetterede. Dette mertræk kan henføres til følgende poster:

Drift	-2,8 mio. kr.
Anlæg	0,1 mio. kr.
Renter	-0,6 mio. kr.
Langfristede udlån	+6,0 mio. kr.
Afdrag på lån	-6,5 mio. kr.
Optagelse af lån	-16,0 mio. kr.
Tilskud og skatter	-11,4 mio. kr.
Kortfristede tilgodehavender og gæld	<u>-1,7 mio. kr.</u>
I alt	<u>-32,9 mio. kr.</u>

Balanceforskydningerne ekskl. de likvide midler udviser en udgift på 1,4 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger 2021

Anlæg, Job-, Fritids- og Kulturudvalget

Udvalg	Job-, Fritids- og Kulturudvalget
Bevilling	Center f/Job, Uddan. og Rekrut., anlæg
Center	Center for Job, Udd og Rekrut, selvej/privat
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	
Oprindeligt budget	1.000.000
Overført fra 2020	
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	
Korrigeret budget	1.000.000
Rest korrigeret budget	1.000.000
Genbevilget i 2022	1.000.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter projekter på Job, Uddannelse og Rekrutteringsområdet.

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

Regnskabsbemærkninger 2021

Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget	Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget
Bevilling	Center f/Natur, Miljø og Fritid, anlæg
Center	Kultur og fritid, anlæg
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	1.260.146
Oprindeligt budget	4.099.400
Overført fra 2020	15.823.520
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	0
Korrigeret budget	19.922.920
Rest korrigeret budget	18.662.774
Genbevilget i 2022	18.662.798

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, som er større komplekse anlægsprojekter, der løber over flere år.

Regnskabsbemærkninger 2021

Anlæg, Natur- og Miljøudvalget

Udvalg	Natur- og Miljøudvalget
Bevilling	Center f/Ejendomme og Drift, anlæg
Center	BAT, anlæg
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	53.126
Oprindeligt budget	
Overført fra 2020	54.021
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	
Korrigeret budget	54.021
Rest korrigeret budget	895
Genbevilget i 2022	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter projekter, der hører under BAT.
Der er ingen bemærkninger til afvigelser.

Regnskabsbemærkninger 2021

Udvalg	Natur- og Miljøudvalget
Bevilling	Center f/Ejendomme og Drift, anlæg
Center	Ejendomsservice, anlæg
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	44.568.029
Oprindeligt budget	7.863.900
Overført fra 2020	74.820.516
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	5.473.650
Korrigeret budget	88.158.066
Rest korrigeret budget	43.590.037
Genbevilget i 2022	45.041.189

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter projekter i Ejendomsservice.

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

- ESCO, fase 3
- Etablering af to offentlige toiletter
- Marie Kofoed Vej, Tekniske installationer
- Kongemindet, istandsættelse
- Kongeskærskolens tagrenovering
- Læringsmiljø og madskole på Paradisbakkeskolen
- Etablering af køkkener i dagtilbud (Tejn Børnehus, Natur- og Skovbørnehuset i Rønne og Østermarie Børnehus Mariehønen)
- Mælkebøtten, ombygning
- Brandsikkerhed, egne plejecentre/-hjem, spor 2
- Bornholms Rådhus, Ullasvej, Klimaskærme, fase 1
- Delvis ibrugtagning af rådhuset i Knudsker
- Brandsikkerhed, plejeboliger, spor 2, boliger

Regnskabsbemærkninger 2021

Udvalg	Natur- og Miljøudvalget
Bevilling	Center f/Natur, Miljø og Fritid, anlæg
Center	Natur og miljø, anlæg
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	1.679.497
Oprindeligt budget	17.701.100
Overført fra 2020	6.595.880
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	-9.225.000
Korrigeret budget	15.071.980
Rest korrigeret budget	13.392.483
Genbevilget i 2022	13.382.814

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

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

De væsentlige afvigelser vedrører projekterne:

- Trafiksikkerhedsarbejder 2020-2023, pulje
- Disponibel anlægspulje til veje og broer. Puljen er prioriteret af NMU
- Disponibel anlægspulje til havne. Puljen er prioriteret af NMU
- Svaneke Havn, reparation af havneport

Regnskabsbemærkninger 2021

Udvalg	Natur- og Miljøudvalget
Bevilling	Center f/Ejendomme og Drift, anlæg
Center	Vej, park og anlæg, anlæg
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	22.774.263
Oprindeligt budget	13.687.800
Overført fra 2020	6.928.372
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	10.514.000
Korrigeret budget	31.130.172
Rest korrigeret budget	8.355.909
Genbevilget i 2022	8.425.222

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter projekter på området for vej, park og anlæg i Center for Ejendomme og Drift.
De væsentlige afvigelser vedrører større komplekse projekter, der løber over flere år, bl.a. projekterne:

- Gadebelysning, LED-belysning
- Øget trafiksikkerhed ved Hans Rømer Skolen

Regnskabsbemærkninger 2021

Anlæg, Social- og Sundhedsudvalget

Udvalg	Social- og Sundhedsudvalget
Bevilling	Center f/Psykiatri og Handicap, anlæg
Center	Center for Psyk. og Handicap, selvej/pr.
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	138.696
Oprindeligt budget	362.000
Overført fra 2020	
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	
Korrigeret budget	362.000
Rest korrigeret budget	223.304
Genbevilget i 2022	223.304

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget
Bevillingen omfatter projekter på psykiatri- og handicapområdet. Budgettet udgør anlægstilskud til renovering af bygningen, hvor Blæksprutten har lokaler.

Regnskabsbemærkninger 2021

Anlæg, Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	Center f/Ejendomme og Drift, anlæg
Center	Køb og salg af fast ejendom, anlæg
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-10.355.886
Oprindeligt budget	-3.222.500
Overført fra 2020	-2.057.781
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	-1.186.600
Korrigeret budget	-6.466.881
Rest korrigeret budget	3.889.005
Genbevilget i 2022	100.161

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 fire beboelsesejendomme, to grunde, landbrugsjord for 0,4 mio. kr., et areal til nybyggeri ved Svaneke samt et areal med en mindre bygning på Tejn Havn.

Regnskabsbemærkninger 2021

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	Center f/Ejendomme og Drift, anlæg
Center	Udstykningsforetagender, anlæg
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-8.500.239
Oprindeligt budget	
Overført fra 2020	-3.666.022
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	-1.496.000
Korrigeret budget	-5.162.022
Rest korrigeret budget	3.338.217
Genbevilget i 2022	3.593.972

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

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

Der er i 2021 solgt følgende byggegrunde:

- tre byggegrunde i Hasle
- en byggegrund i Gudhjem
- en byggegrund i Tejn
- syv byggegrunde i Rønne
- fire byggegrunde i Nexø
- en byggegrund i Snogebæk
- en sommerhusgrund i Hasle
- en sommerhusgrund i Pedersker

Regnskabsbemærkninger 2021

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	Center f/Reg. Udvikl., It og Sekr, anlæg
Center	Regional Udvikling, It og Sekr., anlæg
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	3.281.980
Oprindeligt budget	13.532.600
Overført fra 2020	8.002.074
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	311.170
Korrigeret budget	21.845.844
Rest korrigeret budget	18.563.864
Genbevilget i 2022	19.244.274

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter projekter indenfor plan og udvikling.
De væsentlige afvigelser vedrører større komplekse projekter, der løber over flere år, bl.a. projekterne:

- Allinge Områdefornyelse
- Nexø Områdefornyelse
- Aakirkeby Områdefornyelse
- Strategisk udvikling af Rønne
- Energirenovering af private boliger
- Nedrivningsprojekt 2021