

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



Regnskab 2020

Regnskabsbemærkninger



Økonomi og Personale

Regnskabsbemærkninger 2020

Indholdsfortegnelse

Børne- og Skoleudvalget	
Dagpasning	3
Børn og Familie	4
Undervisning	5
Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget	
Kultur og fritid	6
Idrætsområder	7 og 23
Uddannelse og beskæftigelse	12
Social- og Sundhedsudvalget	
Ældre	8
Psykatri og handicap	9
Sundhed	10
Sociale ydelser	11
Natur- og Miljøudvalget	
Beredskab	14
Teknik, natur og miljø	15
Veje, parker og anlæg	17
Vej og Park	18
Ejendomme og service	19
Devika	20
Kollektiv trafik	21
Affaldshåndtering	22
Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget	
Erhverv, byg og plan	13
Økonomi og Personale	24
Administration og it	26
Folkemødet	27
Politikere	28
Renteindtægter	29
Renteudgifter	30
Afdrag på udlån	31
Afdrag på lån	32
Optagelse af lån	33
Tilskud og udligning	34
Skatter	35
Øvrige balanceforskydninger	36
Anlæg	
Job-, Udviklings- og fritidsudvalget	37
Natur- og Miljøudvalget	38
Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget	42

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Børne- og Skoleudvalget
Bevilling	11 Dagpasning
Center	Center for Børn og Familie
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	120.192.187
Oprindeligt budget	125.333.297
Overført fra 2019	3.285.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	628.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	-637.466
Korrigeret budget	128.608.831
Rest korrigeret budget	8.416.644
Genbevilget i 2021	6.266.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede forbrug på dagtilbudsområdet udgør 120,2 mio. kr. og med et korrigeret budget på 128,6 mio. kr. bliver det samlede regnskabsresultat for 2020 et overskud på 8,4 mio. kr.

Når overskuddet på 8,4 mio. kr. korrigeres for overførslen på 3,3 mio. kr. fra 2019, bliver resultatet for 2020, isoleret set, et mindreforbrug på 5,1 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".

Dagtilbudsområdet har haft Corona-relaterede udgifter på 0,6 mio. kr. i 2020. Udgifter som området har fået en særskilt tillægsbevilling til.

Af overskuddet på 8,4 mio.kr. i 2020, er de 6,3 mio. kr. genbevilget i 2021. Det genbevilgede beløb består bl.a. af midler til programmet "De små børns Bornholm", videreførelse af pulje til studerende, samt reserverede midler til en række projekter og investeringer.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Børne- og Skoleudvalget
Bevilling	12 Børn og Familie
Center	Center for Børn og Familie
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	183.927.812
Oprindeligt budget	181.743.971
Overført fra 2019	9.378.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	-45.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	43.735
Korrigeret budget	191.120.706
Rest korrigeret budget	7.192.894
Genbevilget i 2021	7.193.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede regnskabsresultat udgør 183,9 mio. kr. mod et korrigeret budget på 191,1 mio. kr. Bevilling 12 Børn og Familie har således et overskud i 2020 på 7,2 mio. kr.

Fra 2019 er overført 9,4 mio. kr. hvilket betyder at der i 2020 har været et merforbrug på 2,2 mio. kr. Merforbruget på Børn og Familie kan henføres til brug af overførslen fra 2019 hos Udførerenhederne samt til ekstraordinære udgifter på foranstaltningssområdet bl.a. til anbringelser.

Tillægsbevillingen vedr. Covid-19 vedrører besparelser på møder, herunder transport til møder, der i 2020 er enten aflyste eller afholdt virtuelt. Børn og Familie har haft Corona-relaterede udgifter for lige under 0,2 mio. kr. mens de Corona-relaterede besparelser har beløbet sig til lige over 0,2 mio. kr. i 2020.

På bevilling 12 Børn og Familie er der genbevilliget 7,2 mio. kr. i 2021, bl.a. til fortsættelse og afslutning af de flerårige initiativer Ph.d.-projektet i Det Gule Team, "Nedbringelse af ventetider til pædagogisk-psykologisk vurdering i Center for Børn og Familie" og "Indsats til nedbringelse af skolefravær".

Derudover er der planlagt midlertidige indsatser inden for bl.a. Sundhedsplejen og familiehuset, PPR, Løvsstikken samt udvikling af ny organisering i Myndighed.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Børne- og Skoleudvalget
Bevilling	13 Undervisning
Center	Center for Skole
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	285.592.652
Oprindeligt budget	284.876.460
Overført fra 2019	13.183.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	-148.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	251.021
Korrigeret budget	298.162.481
Rest korrigeret budget	12.569.829
Genbevilget i 2021	12.865.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede regnskabsresultat udgør 285,6 mio. kr. mod et korrigeret budget på 298,2 mio. kr. Dermed kommer det samlede skoleområdet ud af 2020 med et restbudget på 12,6 mio. kr.

Bevillingen er fordelt på 9 skoler og en række fælles centrale konti.

Det samlede resultat for 2020 er overordnet sammensat af:

- Fællesudgifter, skoler har et merforbrug på 5,8 mio. kr. og en overførsel på 10,5 mio. kr. i alt et resultat på 4,7 mio. kr. Merforbruget kan henføres til en planlagt anvendelse af overskud fra tidligere år, samt ændringer i elevtal mellem demografiregulering af området som helhed der tager udgangspunkt i befolkningstallet ved årets start og opgørelsen af det bevillingsgivende elevtal pr. 5. september.
- Samtlige skoler har et mindreforbrug, som især kan henføres til udskudte lejrskoler, disponering af midler til omstilling til ændrede elevtal i det kommende år, samt en forsigtig økonomisk konsolidering.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget
Bevilling	21 Kultur og fritid
Center	Center for Natur, Miljø og Fritid
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	42.487.719
Oprindeligt budget	43.066.628
Overført fra 2019	1.080.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	-506.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	101.605
Korrigeret budget	43.742.233
Rest korrigeret budget	1.254.514
Genbevilget i 2021	1.255.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Med et samlet forbrug på 42,5 mio. kr. og et korrigeret budget på 43,7 mio. kr. bliver det samlede regnskabsresultat for 2020 et overskud på 1,3 mio. kr.

Når overskuddet korrigeres for overførslen fra 2019 på 1,1 mio. kr., er der tale om et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i 2020. Der har været et betydeligt mindreforbrug i 2020, grundet et generelt lavere aktivitetsniveau og diverse aflysninger, som følge af Corona. Derfor er der givet en negativ tillægsbevilling på 0,5 mio. kr. til området.

Overskuddet på 1,3 mio. kr. er genbevilget til 2021, og består primært af ikke-udbetalte bevillinger til en række puljer, samt kommunal finansiering af projektet "Ud i det grønne rum", der løber fra 2020 til 2022.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget
Bevilling	59 Idrætsområder
Center	Center for Natur, Miljø og Fritid
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	14.037.741
Oprindeligt budget	14.638.732
Overført fra 2019	135.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	209.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	-735.722
Korrigeret budget	14.247.010
Rest korrigeret budget	209.269
Genbevilget i 2021	209.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Med et samlet forbrug på 14,0 mio. kr. og et korrigeret budget på 14,2 mio. kr. bliver det samlede regnskabsresultat for biblioteksområdet i 2020 et overskud på 0,2 mio. kr.

Når overskuddet korrigeres for overførslen fra 2019 på 0,1 mio. kr., er der tale om et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i 2020. Området har fået tillægsbevillinger vedr. Covid-19, som kompensation for ekstraudgifter til eReolen og Filmstriben, samt manglende indtægter på bl.a. gebyrer og arrangementer.

Overskuddet på 0,2 mio. kr. er genbevilget til 2021, og reserveret til forventede merudgifter til bl.a. eReolen og Filmstriben, hvor forbruget i starten af 2021 har været ekstraordinært højt.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Social- og Sundhedsudvalget
Bevilling	31 Ældre
Center	Center for Ældre
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	358.953.961
Oprindeligt budget	377.731.951
Overført fra 2019	2.343.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	183.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	1.339.689
Korrigeret budget	381.597.640
Rest korrigeret budget	22.643.679
Genbevilget i 2021	12.328.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede regnskabsresultat udgør 358,9 mio. kr. mod et korrigeret budget på 381,6 mio. kr. Dermed kommer det samlede ældreområde ud af 2020 med et restbudget på 22,6 mio. kr.

Mindreforbruget ses især under Fællesudgiftsområdet, Hjemmeplejen samt Myndighed og tilsyn, almindelig overførselsret. Fælles for disse mindreforbrug er at de primært skyldes nedgang i aktivitetsniveauet samt ændrede og udskudte opgaveløsninger som følge af Corona.

På bevillingen 31 Ældre er der genbevilget 12,3 mio. kr. i 2021.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Social- og Sundhedsudvalget
Bevilling	32 Psykiatri og handicap
Center	Center for Psykiatri og Handicap
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	217.958.109
Oprindeligt budget	221.150.764
Overført fra 2019	1.789.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	-668.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	-388.648
Korrigeret budget	221.883.116
Rest korrigeret budget	3.925.007
Genbevilget i 2021	3.596.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede regnskabsresultat udgør 218,0 mio. kr. mod et korrigeret budget på 221,9 mio. kr. Dermed kommer Psykiatri og Handicap området ud med et samlet resultat i år 2020 med et overskud på 3,9 mio. kr. Overskuddet fordeler sig med 3,6 mio. kr. på den overførbare ramme og 0,3 mio. kr. på den ikke overførbare ramme.

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

Mindreforbrug:

- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. Socialpsykiatrien, egne tilbud. Der har været vakant bolig i botilbuddet samt et større salg af mentortimer og en fast afregning af borgere som er i afklaring- og ressourceforløb.
- Merforbrug på 0,9 mio. kr. vedr. Øvrige bo- og dagtilbud, egne tilbud. Der har været ubesatte stillinger i området samt salg af timer til Campus Bornholm og Center for Børn & Familie.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. Myndighed. I slutningen af året flyttede to borgere til et billigere tilbud.
- Mindreforbrug på 1,6 vedr. Administration og tilsyn. Overførte midler fra år 2019.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Social- og Sundhedsudvalget
Bevilling	33 Sundhed
Center	Center for Sundhed og Forebyggelse
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	398.707.160
Oprindeligt budget	393.340.416
Overført fra 2019	9.569.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	1.008.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	1.281.032
Korrigeret budget	405.198.448
Rest korrigeret budget	6.491.288
Genbevilget i 2021	7.781.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede resultat for 2020 i Center for Sundhed og Forebyggelse, bevilling 33, viser et overskud på 6,5 mio. kr. inkl. et overført overskud fra 2019 på 9,6 mio. kr., tillægsbevillinger til hhv. Feriekort/feriegodtgørelser på 0,6 mio. kr. samt tillægsbevillinger på den ikke overførbare bevilling på alt 2,4 mio. kr. vedr. Den Kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet (KMF) og Hjælpemidler, på baggrund af budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2020.

Det restkorrigerede budget på 6,5 mio. kr. fordeler sig med et overskud på 9,4 mio. kr. på den overførbare bevilling og et underskud på 3,0 mio. kr. på den ikke-overførbare bevilling.

Udover overførsel fra 2019 på 9,6 mio. kr., ses på den overførbare bevilling overskud på samtlige områder i centeret, på nær Hjælpemidler og Genoptræning, hvor der ses mindre underskud.

På den ikke-overførbare bevilling viser regnskabet et merforbrug på 3,0 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 næsten ligeligt mellem Hjælpemidler og KMF, mens der på Tandplejen stort set ses balance.

På bevillingen 33 Sundhed er der genbevilget 7,8 mio. kr. i 2021.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Social- og Sundhedsudvalget
Bevilling	34 Sociale ydelser
Center	Center for Job, Uddannelse og Rekruttering
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	369.255.895
Oprindeligt budget	353.087.804
Overført fra 2019	0
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	0
Tillægsbevillinger i øvrigt	13.883.000
Korrigeret budget	366.970.804
Rest korrigeret budget	-2.285.091
Genbevilget i 2021	0

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Merforbruget på 2,3 mio. kr. skal ses i sammenhæng med tillægsbevillingen pr. 31. oktober 2020 på 8,6 mio. kr., så der er reelt tale om et merforbrug på 10,9 mio. kr.

Merforbruget skyldes dels en stor ny gruppe seniorpensionister samt dels at antallet af afsluttede førtidspensioner er faldet mindre end forventet.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Job-, Udviklings og Fritidsudvalget
Bevilling	41 Uddannelse og beskæftigelse
Center	Center for Job, Uddannelse og Rekruttering
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	510.450.988
Oprindeligt budget	473.802.664
Overført fra 2019	4.155.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	-156.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	39.965.293
Korrigeret budget	517.766.957
Rest korrigeret budget	7.315.969
Genbevilget i 2021	10.758.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det restkorrigerede budget på 7,3 mio. kr. fordeler sig med et overskud på 5,4 mio. kr. på den ikke-overførbare bevilling og et overskud på 2,0 mio. kr. på den overførbare bevilling.

På den ikke-overførbare bevilling viser regnskabet et overskud på 5,4 mio. kr. i 2020. Dette skal ses i lyset af at der ved budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2020 blev givet en tillægsbevilling på i alt 40,9 mio. kr. Så det reelle merforbrug er på 35,5 mio. kr.

Merforbruget skyldes dels Corona relaterede merudgifter, som følge af flere ledige dagpengemodtagere og dels en betydelig stigning i antallet af borgere ansat i fleksjob. Der er tale om personer som ellers ville modtage en anden offentlig ydelse såsom førtidspension, sygedagpenge eller kontanthjælp. Merforbruget blev ikke så højt, som antaget ved budgetopfølgningen, da der ikke var den forventede stigning i årets sidste 2 måneder.

Den overførbare del af bevillingen viser et overskud på 2,0 mio. kr. Overskuddet skyldes dels et overskud på 2,9 mio. kr. vedrørende puljen til etablering af kommunale fleksjob og dels et overskud på 1,7 mio. kr. vedrørende ubrugte midler på projekter i 2020 samt de projekter, der er videreført fra 2019. Samtidig hermed er underskud på 2,6 mio. kr. vedr. STU som følge af, at den nye gruppe af elever er førtidspensionister.

Kommunalbestyrelsen besluttede i december 2020 at overføre 3,2 mio. kr. til en nyetableret uddannelsespulje til elevpladser i kommunen og med 3,6 mio. kr. fra en række ekstraordinære tilskud til elever i 2020 er uddannelsespuljen på 6,8 mio. kr., som genbevilges i 2021.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	42 Erhverv, byg og plan
Center	Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	5.746.627
Oprindeligt budget	15.207.439
Overført fra 2019	1.789.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	0
Tillægsbevillinger i øvrigt	-2.230.099
Korrigeret budget	14.766.340
Rest korrigeret budget	9.019.713
Genbevilget i 2021	9.177.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget
<p>Regnskabsresultatet viser et overskud på 9,0 mio. kr.</p> <p>Bevillingen er opdelt i:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Udvikling og Plan - Udvikling og Plan, særlig overførselsret - Byg <p>Udvikling og plan har et underskud på 0,5 mio. kr. Underskuddet er sammensat af underskud på 0,8 mio. kr. på driftsprojektet "Strategisk udvikling af Rønne", som skyldes periodiseringer samt et overskud på Europe Direct Bornholm, Udvikling og Erhverv og Bornholms Veteranforum på 0,3 mio. kr., hvor der har været færre udgifter til rejser, diæter, møder m.v. pga. Covid-19.</p> <p>Udvikling og plan – særlig overførselsret – har et overskud på 10,3 mio. kr. 3,7 mio. kr. af overskuddet vedrører grøn tilskudspulje, hvorfra der endnu ikke er udbetalt tilskud. Det resterende overskud vedrører primært disponerede beløb fra Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalgets tilskudspulje, som først bliver udbetalt i 2021 og frem.</p> <p>Byg har et underskud på 0,8 mio. kr. Underskuddet af sammensat af underskud på 0,6 mio. kr. på driftsprojektet "Projekt byg 360", som skyldes periodiseringer samt færre indtægter vedr. byggesagsgebyrer på 0,2 mio. kr.</p>

Regnskabsbemærkninger 2020

Tillægsbevillingen vedrører primært overførsel af midler til bevilling 62 Administration og it til ekstraordinære stillinger finansieret af ekstraordinært tilskud fra Erhvervsstyrelsen, overførsel af midler til bevilling 52 Teknik, natur og miljø i forbindelse med overflytning af miljøområdet samt overførsel af midler fra bevilling 62 Administration og it til nedjustering af budget vedrørende byggesagsgebyrer.

Udvalg	Natur- og Miljøudvalget
Bevilling	51 Beredskab
Center	Center for Natur, Miljø og Fritid
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	8.958.439
Oprindeligt budget	9.202.773
Overført fra 2019	-552.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	-56.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	655.767
Korrigeret budget	9.250.540
Rest korrigeret budget	292.101
Genbevilget i 2021	-210.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter beredskabet i Bornholms Regionskommune.

Grundet flere ekstraordinære udgifter i 2019 blev der til 2020 overført et underskud på knap 0,6 mio. kr.

Tillægsbevillingen vedr. Covid-19 vedrører besparelser på møder, herunder transport til møder, der i 2020 er enten aflyste eller afholdt virtuelt. Øvrige påvirkninger fra Covid-19 situationen (aflyst folkemøde, aflyste førstehjælpskurser) opvejes ved lige dele besparelser og tabte indtægter.

Budgettet er i øvrigt korrigeret som følge af overførsel af husleje til ejendomsservice i forbindelse med at lejemål af den tidligere brandstation i Allinge er overgået hertil. Dertil er der givet tillægsbevilling i forlængelse af budgetopfølgningen pr. 31/10, som følge af, at det overførte underskud fra 2019 forventes afviklet over en årrække og ikke fuldt ud i 2020.

Således vil overført underskud til 2021 blive helt eller delvist afviklet i 2021/(2022)

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Natur- og Miljøudvalget
Bevilling	52 Teknik, natur og miljø
Center	Center for Natur, Miljø og Fritid
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	25.009.623
Oprindeligt budget	25.497.276
Overført fra 2019	1.609.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	663.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	1.839.875
Korrigeret budget	29.609.151
Rest korrigeret budget	4.599.528
Genbevilget i 2021	2.808.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter vejmyndighed, havne, natur og miljø i Bornholms Regionskommune.

Regnskabsresultatet viser et forbrug på 25,0 mio. kr. mod et korrigeret budget på 29,6 mio. kr.

Fra 2019 er overført et overskud på 1,6 mio. kr. Heraf vedrører 1,0 mio. kr. afsat beløb til indsat i forbindelse med Grønt Danmarkskort som endnu ikke er udmøntet. Af den øvrige overførsel vedrører en del af midlerne vejområdet samt miljøområdet, herunder også jordforureningsområdet for så vidt angår indsatser med konkrete afværgeforanstaltninger. Modsat er der overført et underskud på skadedyrsområdet.

I tillægsbevillingen vedr. Covid-19 er der kompenseret for tabte indtægter på havnene for i alt 861.000 kr. mens der for den administrative del er modregnet en besparelse på 198.000 kr. vedr. møder, rejser mv.

Øvrig tillægsbevilling vedrører for hovedparten omorganisering hvor miljømedarbejdere er flyttet fra Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat til Center for Natur, Miljø og Fritid. Dertil er der givet tillægsbevilling som følge af lov- og cirkulæreprogrammet 2019/2020 og deraf følgende opgaver på natur og miljøområdet.

Forskel på Rest korrigeret budget og det genbevilgede i 2021 skal findes på området for vejafvandingsbidrag, hvor der i 2020 er bogført en aftalt tilbagebetaling vedr. 2017-2019 fra Bornholms Energi og Forsyning.

Regnskabsbemærkninger 2020

Af overførslen til 2021 vedrører 2,0 mio. kr. afsatte midler til Grønt Danmarkskort, da der både i 2019 og 2020 var afsat 1 mio. kr. årligt hertil. I 2020 er gennemført forprojekt vedr. Grøn Bølge og midlerne forventes at blive anvendt herefter. Dertil ventes der overført midler på havne-, vej- og miljøområdet hvor der er igangsat aktiviteter, som endnu ikke er afsluttede eller der er tale om midler afsat til indsatser, der gennemføres over en årrække.

For skadedyrsbekæmpelsens vedkommende er det overførte underskud fra 2020 på 2 mio. kr. halveret, hvorved der overføres et minus på 1 mio. kr. til videre afdrag i 2021.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Natur- og Miljøudvalget
Bevilling	53 Veje, parker og anlæg
Center	Center for Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	58.741.720
Oprindeligt budget	64.741.937
Overført fra 2019	7.528.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	919.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	86.991
Korrigeret budget	73.275.928
Rest korrigeret budget	14.534.208
Genbevilget i 2021	14.534.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Regnskabsresultatet for Veje, parker og anlæg viser et samlet forbrug på 58,7 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 73,3 mio. kr.

I forbruget indgår dels anvendelse af dele af overførslen fra 2019, dels et mindreforbrug på vintertjenesten på i alt 7,4 mio. kr. grundet et temperaturmæssigt meget mildt 2020.

I overførslen fra 2019 er desuden overført 4,9 mio. kr. fra året før vedr. vintertjenesten og ud af det samlede resultat udgør det akkumulerede overskud hos vintertjenesten således 12,3 mio. kr.

Der er i 2020 givet en tillægsbevilling til skovene for tabte indtægter som følge af Covid-19 situationen og dels lavere afsætning dels afsætning til lavere priser. I tillægsbevillingen til skovene er modregnet de samlede færre udgifter, der var 2020, som dog ikke helt har kunnet opveje det mindre salg.

Der er givet en mindre tillægsbevilling på i alt 77.000 kr. i forbindelse med skiltning og anden adfærdsdesign i forbindelse med Corona hot spots op til turistsæsonen.

Øvrige tillægsbevillinger består blandt andet af regulering vedr. Lov- og Cirkulærepragrammet og en negativ tillægsbevilling for ubestemte formål for uforbrugt budget afsat til udgifter/færre indtægter som følge af omlægning af bortforpagtede arealer til økologi.

Ud over vintertjenesten er der i overførslen til 2021 blandt andet et beløb vedr. rute 38, der afregnes med Vejdirektoratet.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Natur- og Miljøudvalget
Bevilling	54 Vej og Park
Center	Center for Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-2.673.046
Oprindeligt budget	-2.822.953
Overført fra 2019	-792.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	1.041.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	-114.174
Korrigeret budget	-2.688.127
Rest korrigeret budget	-15.081
Genbevilget i 2021	-15.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

I Vej og Parks forbrug i 2020 er indeholdt afvikling af overført underskud fra 2019. Dertil er der i forbruget en mindre-indtjening fra forårets nedlukning som er kompenseret gennem tillægsbevilling som følge af Covid-19 situationen.

Negativ tillægsbevilling i øvrigt dækker over nedsat AUB-bidrag og uddannelsesaftaler, der således er budgetreguleret for.

Samlet resultat er herefter et minus på blot 15.000 kr. Den samlede omsætning steg til 61,8 mio. i 2020 mod 60,9 mio. i 2019.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Natur- og Miljøudvalget
Bevilling	55 Ejendomme og service
Center	Center for Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	72.379.286
Oprindeligt budget	67.411.113
Overført fra 2019	4.160.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	5.267.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	-784.949
Korrigeret budget	76.053.164
Rest korrigeret budget	3.673.878
Genbevilget i 2021	2.406.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter drift af kommunens ejendomme, almennyttige boliger, offentlige toiletter og teknisk- og rengøringservice.

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 3,7 mio. kr., hvoraf 2,7 mio. kr. vedrører den overførbare del af bevillingen og 2,4 mio. kr. heraf søges genbevilget.

Overskuddet skyldes dels udskudte vedligeholdelsesarbejder vedr. drifts- og udlejningsejendomme og dels midler overført til brug for administrationen på Snorrebakken.

I 2020 har der været ekstraudgifter i forbindelse med Covid-19 på 5,3 mio. kr. som primært er forbrugt på rengøring i daginstitutioner og skoler med 2,4 mio. kr. og etablering af besøgsfaciliteter på plejecentrene med 1 mio. kr. Resten er forbrugt til leje af vaske, toiletvogne m.m. og rengøring af de offentlige toiletter.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Natur- og Miljøudvalget
Bevilling	56 Devika
Center	Center for Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	977.371
Oprindeligt budget	365.393
Overført fra 2019	767.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	650.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	-174.172
Korrigeret budget	1.608.221
Rest korrigeret budget	630.850
Genbevilget i 2021	631.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter madservice til hjemmeboende pensionister, plejecentre, dagcentre og betjening af de administrative kantiner herunder mødeforplejning.

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

I 2020 har der været mindreindtægter i forbindelse med Covid-19 på 0,7 mio. kr. som primært skyldes mindre mødeaktivitet i administrationen og på dagcentrene.

Genbevillingen på 0,6 mio. kr., som søges overført, forventes anvendt til investering i produktionsmateriel, behandling af organisk affald til biogas og indsamling fra børnehaver

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Natur- og Miljøudvalget
Bevilling	57 Kollektiv trafik
Center	Center for Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	25.349.019
Oprindeligt budget	26.324.341
Overført fra 2019	-7.467.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	-113.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	6.042.379
Korrigeret budget	24.786.720
Rest korrigeret budget	-562.299
Genbevilget i 2021	-6.549.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter BAT, herunder kørselskontor, trafikselskab, lokal- og regionalrutetekørsel. Servicekørsel er afregnet med bestillerne og er neutralt i regnskabsresultatet.

Regnskabsresultatet viser et samlet forbrug på 25,3 mio. kr. I det er indeholdt et planlagt afdrag på overført underskud fra 2019. Underskuddet er planlagt afviklet over en årrække.

Der har i 2020 været færre indtægter som følge af Corona-situationen. De færre indtægter samt merudgifter til ekstra rengøring af busser mv. er kompenseret direkte via Trafikstyrelsen. I resultatet indgår et udestående for den endelige opgørelse af tabte indtægter/merudgifter på ca. 0,4 mio. kr.

Der er givet en negativ tillægsbevilling vedr. Covid-19 som følge af færre udgifter i 2020 til møder og rejser.

Tillægsbevillingen er givet i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31/10 og det der forventede resultat.

BAT har i 2020 afholdt ekstraordinære udgifter i forbindelse med flytning af værksted og etablering af ny parkering i forbindelse med nyt værksted.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Natur- og Miljøudvalget
Bevilling	58 Affaldshåndtering
Center	Center for Natur, Miljø og Fritid
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	4.173.178
Oprindeligt budget	-5.675.998
Overført fra 2019	
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	
Korrigeret budget	-5.675.998
Rest korrigeret budget	-9.849.176
Genbevilget i 2021	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter Bofa. De her gengivne tal vedrører det udgiftsbaserede budget og regnskab. Heri indgår ikke afskrivninger samt henlæggelser/forbrug af henlæggelser.

Regnskabstallet viser et nettoforbrug på 4,2 mio. kr. Bofa havde i 2020 en omsætning på 96,9 mio. kr., heraf vedrører 59,4 mio. kr. afgifter fra husstande, 8,7 mio. kr. afgifter fra erhverv og 15,2 mio. kr. fra varmesalg. I 2020 har der været højere varmepriser og dermed bedre afregning, mens afgifterne fra erhverv er lavere end budgetteret, hvilket henføres til Corona-situationen.

På udgiftssiden er betalingen for indsamling af affald til gengæld øget.

Der er budgetteret med afskrivninger på 5,7 mio.kr. hvilket svarer til oprindeligt budget idet dette ikke fremgår af det udgiftsbaserede regnskab.

I forhold til resultatet på -9,8 mio. kr. vedrører 6,7 mio. kr. budgetteret anvendelse fra tidligere henlagte midler til resourcestrategien. Dertil er der afregnet 2,5 mio. kr. med RVV vedrørende 2019.

Foråret var præget af stigende priser samt stigende afsætning, hvilket siden har rettet sig. Bofa har haft merudgifter som følge af Corona-situationen vedr. ekstra bemanning af genbrugspladser for at regulere antal besøgende samt rengøring og værnemidler.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget
Bevilling	59 Idrætsområder
Center	Center for Natur, Miljø og Fritid
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	7.341.172
Oprindeligt budget	7.278.119
Overført fra 2019	316.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	253.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	64.154
Korrigeret budget	7.911.273
Rest korrigeret budget	570.101
Genbevilget i 2021	570.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Med et samlet forbrug på 7,3 mio. kr. og et korrigeret budget på 7,9 mio. kr. bliver det samlede regnskabsresultat for idrætsområdet i 2020 et overskud på 0,6 mio. kr.

Når overskuddet korrigeres for overførslen fra 2019 på 0,3 mio. kr., er der tale om et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i 2020. Mindreforbruget skyldes generel tilbageholdenhed på driften og tillægsbevillinger vedr. Covid-19. Tillægsbevillingerne er givet som kompensation for manglende indtægter for arrangementer, der blev aflyst grundet Corona, samt Corona-relaterede merudgifter.

Overskuddet på 0,6 mio. kr. er genbevilget til 2021, og reserveret til bl.a. gulvafdækning i Rønne Idrætshal og indkøb af diverse idrætsudstyr, der har været nedprioriteret i 2020.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	61 Økonomi og personale
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	61.029.315
Oprindeligt budget	67.013.655
Overført fra 2019	1.926.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	11.054.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	4.763.601
Korrigeret budget	84.757.256
Rest korrigeret budget	23.727.941
Genbevilget i 2021	14.820.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen er opdelt i to områder:

Administration, Økonomi og Personale, hvor der er et generelt mindreforbrug på 2,5 mio. kr., hvoraf 0,9 mio. kr. er overført fra 2019.

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt lavere udgifter til personale end budgetteret. Det skyldes dels vakante stillinger, delvis i forbindelse med Corona-situationen, og dels dagpengerefusioner i forbindelse med længerevarende sygdom. Derudover er der mindreforbrug på udgifter til uddannelse, møder og rejser som følge af Corona-situationen, hvor personalet i centret helt overvejende har arbejdet hjemmefra i godt 3 måneder i foråret og knap 4 måneder sidst på året.

Endelig er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som følge af ændret kontering af bankgebyrer, idet ændringen skete så sent at det afsatte budgetbeløb ikke er flyttet med til rentekontoen, hvor gebyrerne konteres fremadrettet.

Øvrige fællesudgifter, hvor der er et mindreforbrug på 21,3 mio. kr. Heraf er 1,0 mio. kr. overført fra 2019.

Kommunalbestyrelsen gav i foråret en tillægsbevilling på 18,0 mio. kr. til forventede merudgifter i forbindelse med Corona. Der har været merudgifter på 6,7 mio. kr. og der er et mindreforbrug på puljen på 11,3 mio. kr., som indgår i det genbevilgede beløb i 2021.

Der blev til 2020 indgået en ny forsikringsaftale vedr. BATs busser uden kaskoforsikring, idet der samtidig blev afsat en pulje på 1,4 mio. kr. på denne bevilling til dækning af eventuelle kaskoskader. Der har kun været 1 kaskoskade i 2020 som beløb sig til knap 50.000 kr. Der indgår 1,0 mio. kr. fra puljen i det genbevilgede beløb i 2021.

Regnskabsbemærkninger 2020

Underskuddet på forsikringspuljen vedr. arbejdsskadeforsikring er nedbragt med yderligere 0,58 mio. kr. i 2020, således at pulje nu næsten er i balance efter det underskud, der opstod i 2017.

I forbindelse med Corona-situationen blev der i maj 2020 indgået en *Trepartsaftale om ekstraordinær hjælp til elever og lærlinge samt virksomheder (håndtering af ubalance i Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag)*. Aftalen indebar dels en nedsættelse af AUB-bidraget for 2020 og dels en række ekstraordinære tilskud til elever i 2020, som betød hhv. 3,2 mio. kr. og 3,6 mio. kr. for Bornholms Regionskommune som helhed. Nedsættelsen af AUB-bidraget og de ekstraordinære indtægter er bogført på de respektive omkostningssteder, idet beløbene er samlet budgetmæssigt på denne bevilling og er medvirkende til mindreforbruget. Kommunalbestyrelsen besluttede i december 2020 at overføre 3,2 mio. kr. til en nyetableret uddannelsespulje til elevpladser i kommunen. Puljen etableres i regi af Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget og beløbet genbevilges på bevilling 41 Uddannelse og beskæftigelse i 2021.

Herudover har der været mindreforbrug i forhold til det oprindelige budget vedr. Seniorjob som følge af faldende søgning og på tjenestemandspensioner, idet budgetterne hertil er tilpasset i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2020.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	62 Administration og it
Center	Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	97.448.520
Oprindeligt budget	99.835.543
Overført fra 2019	21.101.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	-381.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	6.636.553
Korrigeret budget	127.192.096
Rest korrigeret budget	29.743.576
Genbevilget i 2021	28.281.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Regnskabsresultatet viser et overskud på 29,7 mio. kr.

Bevillingen er opdelt i:

- Administration og sekretariatsservice
- It og digitalisering

Administration og sekretariatsservice har et overskud på 6,2 mio. kr. Overskuddet vedrører områderne adm. elever, fælles kontorhold, arbejdsmiljø-rådgivning og MED, konsulentpuljen samt puljen til lederuddannelse, hvor der er anvendt færre midler end budgetteret. Primært på grund af Corona-situationen samt periodiseringer.

Overskuddet er reelt 1,3 mio. kr. mindre, da budgetoverførslen fra 2020 til 2021 er reduceret med dette beløb. I 2020 er der indlagt budget til ekstraordinær opprioritering af en plan- og udviklingsmedarbejder for 3 år (2020-2022). I forbindelse med budget 2021 blev budget 2021 og budget 2022 forhøjet med i alt 1,3 mio. kr. til at kunne dække den ekstraordinære stilling. Til gengæld er overskuddet fra 2020 reduceret tilsvarende.

It og digitalisering har et overskud på 23,6 mio. kr. Overskuddet vedrører reserverede midler til systemudgifter (herunder nyt ESDH-system), udskiftning af backbone og infrastruktur, driftsopsparing til centrenes arbejdsstationer, udskiftning af trådløst netværk, udskiftning af køretøjer, telefoniplatformen, servermiljøet samt arkivering. 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.

Regnskabsbemærkninger 2020

Tillægsbevillingen vedrører primært overførsel af midler fra bevilling 42 Erhverv, byg og plan til ekstraordinære stillinger finansieret af ekstraordinært tilskud fra Erhvervsstyrelsen, overførsel af midler til bevilling 42 Erhverv, byg og plan til nedjustering af budget vedrørende byggesagsgebyrer, overførsel af midler til IT-systemudgifter samt fordeling af midler fra fælles personalekonti.

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	63 Folkemødet
Center	Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	2.634.141
Oprindeligt budget	2.255.990
Overført fra 2019	50.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	422.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	-2.593
Korrigeret budget	2.725.397
Rest korrigeret budget	91.256
Genbevilget i 2021	91.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Regnskabsresultatet viser, at budget og regnskab stort set balancerer.

Da Folkemødet 2020 blev aflyst på grund af Corona-situationen, blev der givet en tillægsbevilling på 0,4 mio. kr. til dækning af underskud som følge af aflysningen.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	64 Politikere
Center	Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	6.056.830
Oprindeligt budget	8.665.041
Overført fra 2019	1.255.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	-267.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	-752.083
Korrigeret budget	8.900.958
Rest korrigeret budget	2.844.128
Genbevilget i 2021	2.566.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Regnskabsresultatet viser et overskud på 2,8 mio. kr.

Kommunalbestyrelsesmedlemmer har et overskud på 1,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det skyldes, at der har været afholdt færre udgifter end budgetteret. 0,8 mio. kr. af overskuddet vedrører overført overskud fra 2019.

Kommissioner, råd og nævn har et overskud på 0,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, hvilket skyldes, at kommissioner, råd og nævn har brugt færre midler end budgetteret. 0,5 mio. kr. af overskuddet vedrører overført overskud fra 2019.

Tillægsbevillingen vedrører primært:

- at budgettet til valg er blevet reduceret i forbindelse med, at der ikke blev afholdt valg i 2020.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	91 Renteindtægter
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-5.830.327
Oprindeligt budget	-7.819.600
Overført fra 2019	
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	1.800.000
Korrigeret budget	-6.019.600
Rest korrigeret budget	-189.273
Genbevilget i 2021	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Renteindtægterne er blevet 2,0 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret. Afvigelsen skyldes hovedsagelig færre renteindtægter af de likvide beholdninger som følge af det lave renteniveau og negative indlånsrenter, samt at beholdningen af investeringsbeviser har været nedbragt i en periode gennem 2020 og givet lavere afkast end forventet.

Desuden er indtægterne fra garantiprovision lavere end forventet.

Konteringen af bankgebyrer er omlagt fra drift til rentekontoen i 2020. Det er sket sidst på året, hvorfor det tilhørende budget på 0,3 mio. kr. ikke er overført fra driftskontoen. Dette er årsagen til merforbruget.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	92 Renteudgifter
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	3.911.725
Oprindeligt budget	3.457.300
Overført fra 2019	
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	-390.000
Korrigeret budget	3.067.300
Rest korrigeret budget	-844.425
Genbevilget i 2021	

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 2020

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	93 Afdrag på udlån
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	11.782.383
Oprindeligt budget	3.234.000
Overført fra 2019	1.450.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	12.484.375
Korrigeret budget	17.168.375
Rest korrigeret budget	5.385.992
Genbevilget i 2021	-46.425

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Afvigelsen skyldes hovedsagelig, at deponeringer af likvide midler er nedbragt med 5,0 mio. kr. Desuden har der været større tilbagebetalinger på udlån til beboerindsud end forventet.

Indfrysningsordningen vedr. stigningen i grundskyld 2018-2020 har i 2020 medført et udlån på 12,6 mio.kr. Saldoen på indefrysningsordningen udgør 26,3 mio. kr. pr. ultimo 2020.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	94 Afdrag på lån
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	36.782.012
Oprindeligt budget	38.230.780
Overført fra 2019	
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	-489.000
Korrigeret budget	37.741.780
Rest korrigeret budget	959.768
Genbevilget i 2021	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

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

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	95 Optagelse af lån
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-49.900.000
Oprindeligt budget	-23.500.900
Overført fra 2019	-37.722.300
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	0
Korrigeret budget	-61.223.200
Rest korrigeret budget	-11.323.200
Genbevilget i 2021	-11.323.200

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 2020 optages i april 2021.

Den bogførte låneoptagelse vedrører lånerammen for 2019.

Der er i april 2021 optaget lån med 16,59 mio. kr. på baggrund af lånerammen for 2020.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	96 Tilskud og udligning
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-1.152.789.431
Oprindeligt budget	-1.078.946.000
Overført fra 2019	
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	-62.208.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	-7.624.000
Korrigeret budget	-1.148.778.000
Rest korrigeret budget	4.011.431
Genbevilget i 2021	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Regnskabet afviger fra budgettet med 4,0 mio. kr. som vedrører efterregulering af den aktivitetsbestemte medfinansiering med 3,2 mio. kr. og tilbagebetaling af moms med 0,8 mio. kr.

Kommunerne har i 2020 modtaget en række særtilskud i forbindelse med Corona-situationen som specificeret i tabellen nedenfor:

Tilskud	1.000 kr.
Midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud	-38.616
Midtvejsregulering af overførsler	-12.720
Covid-kompensation	-9.180
Tilskud til fastholdelse af social kontakt	-1.008
Tilskud til dagsture til plejehjemsbeboere	-408
Tilskud til dagsture til beboere på botilbud	-132
Tilskud til særlige åbningstider for lokale fritidsaktiviteter i forbindelse med Covid-19	-144
Tilskud i forbindelse med Covid-19 i alt	-62.208

Den ordinære midtvejsregulering udgør en indtægt på netto 3,0 mio. kr. hvor der var forventet tilbagebetalinger af tilskud på 4,3 mio. kr.

Som følge af de store ekstra indtægter primært fra kompensation for Corona-udgifter er der samlet set en merindtægt på 73,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	97 Skatter
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-1.834.552.505
Oprindeligt budget	-1.833.725.000
Overført fra 2019	
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	-788.000
Korrigeret budget	-1.834.513.000
Rest korrigeret budget	39.505
Genbevilget i 2021	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Afvigelsen på skatter vedrører ejendomsskatter.

Der er i 2020 givet tillægsbevillinger på -0,1 mio. kr. vedr. det skrå skatteloft, -0,3 mio. kr. vedr. forskerskat og -0,4 mio. kr. vedr. ejendomsskatter.

I forhold til det oprindelige budget er der en merindtægt på 0,8 mio.kr.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	98 Øvrige balanceforskydninger
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	47.252.851
Oprindeligt budget	-19.208.836
Overført fra 2019	-107.789.153
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	42.524.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	-120.197.964
Korrigeret budget	-204.671.953
Rest korrigeret budget	-251.924.804
Genbevilget i 2021	-226.491.955

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Der var i budget 2020 forudsat et træk på de likvide aktiver på -18,9 mio. kr. og der er i løbet af 2020 givet tillægsbevillinger til budgetoverførsler finansieret af de likvide aktiver med -114,8 mio. kr. og tillægsbevillinger til øvrige afvigelser finansieret af de likvide midler med 71,2 mio. kr. Samlet set et træk på -204,9 mio. kr. under forudsætning af, at alle budgetoverførsler og bevillinger i øvrigt blev udnyttet fuldt ud.

Regnskabet udviser en forøgelse af de likvide midler på 94,6 mio. kr. eller en forbedring på 113,5 mio. kr. i forhold til det oprindeligt budgetteret. Dette mertræk kan henføres til følgende poster:

Drift	-20,7 mio. kr.
Anlæg	-4,4 mio. kr.
Renter	-2,4 mio. kr.
Langfristede udlån	-8,5 mio. kr.
Afdrag på lån	+1,4 mio. kr.
Optagelse af lån	+26,4 mio. kr.
Tilskud og skatter	+74,7 mio. kr.
Kortfristede tilgodehavender og gæld	<u>+47,0 mio. kr.</u>
I alt	<u>+113,5 mio. kr.</u>

Balanceforskydningerne ekskl. de likvide midler udviser en indtægt på 47,3 mio. kr., hvoraf 34,8 mio. kr. skyldes nedbringelse af kortfristede tilgodehavender.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget
Bevilling	Center f/Natur, Miljø og Fritid, anlæg
Center	Kultur og fritid, anlæg
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	2.759.052
Oprindeligt budget	10.764.900
Overført fra 2019	6.193.994
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	1.623.700
Korrigeret budget	18.582.594
Rest korrigeret budget	15.823.542
Genbevilget i 2021	15.823.520

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter projekter på kultur- og fritidsområdet.
Den væsentlige afvigelse vedrører Bornholms Museum, som er et større komplekst anlægsprojekt, der løber over flere år.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Natur- og Miljøudvalget
Bevilling	BAT, anlæg
Center	Center for Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	510.465
Oprindeligt budget	
Overført fra 2019	374.486
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	190.000
Korrigeret budget	564.486
Rest korrigeret budget	54.021
Genbevilget i 2021	54.021

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter projekter, der hører under BAT.
Afvigelsen vedrører flytning fra Remisen i Rønne, der løber over flere år.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Natur- og Miljøudvalget
Bevilling	Ejendomsservice, anlæg
Center	Center for Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	39.796.633
Oprindeligt budget	23.125.700
Overført fra 2019	48.496.794
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	43.172.100
Korrigeret budget	114.521.594
Rest korrigeret budget	74.724.961
Genbevilget i 2021	74.820.516

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter projekter i Ejendomsservice.

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

- ESCO, fase 2
- Vedligeholdelse af beboelsesejendomme, etape 6
- Multihuset i Østerlars, tagrenovering
- Kongemindet, istandsættelse
- Svartingedal Skole, tagrenovering
- Kongeskærskolen, tagrenovering
- Læringsmiljø og madskole på Paradisbakkeskolen
- Læringsmiljø på Hans Rømer Skolen
- Nordstjernen, etablering af produktionskøkken
- Etablering af køkkener i dagtilbud (Tejn Børnehus, Natur- og Skovbørnehuset i Rønne og Østermarie Børnehus Mariehønen)
- Trinbrættet, afd. Signalhuset, permanentgørelse
- Trinbrættet, Ventilationsanlæg
- Trinbrættet, Etablering af liggehal
- Etablering af hjemmeplejebaser, Østermarie og Gudhjem
- Etablering af hjemmeplejebaser, Ravnsgrøde 5, Aakirkeby
- Renovering af administrationsbygninger, etape 2 og etape 3
- Pulje til samling af administration.
- Svaneke Havn, Renovering af havnekontor
- Brandsikkerhed i plejeboliger, spor 1.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Natur- og Miljøudvalget
Bevilling	Natur og Miljø, anlæg
Center	Center for Natur, Miljø og Fritid
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-1.903.633
Oprindeligt budget	19.541.100
Overført fra 2019	-1.710.014
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	-12.240.000
Korrigeret budget	5.591.086
Rest korrigeret budget	7.494.719
Genbevilget i 2021	6.632.695

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
- Trafiksikkerhed, forprojekter og analyser
- Disponibel anlægspulje til veje og broer. Puljen er prioriteret af NMU
- Disponibel anlægspulje til havne. Puljen er prioriteret af NMU

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Natur- og Miljøudvalget
Bevilling	Vej, park og anlæg, anlæg
Center	Center for Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	29.901.127
Oprindeligt budget	10.332.900
Overført fra 2019	13.629.428
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	12.800.000
Korrigeret budget	36.762.328
Rest korrigeret budget	6.861.201
Genbevilget i 2021	6.891.557

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
- Renovering af broer 2019
- Øget trafikikkerhed ved Hans Rømer Skolen

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	Køb og salg af fast ejendom, anlæg
Center	Center for Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-2.141.226
Oprindeligt budget	-3.222.500
Overført fra 2019	215.486
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	-1.476.000
Korrigeret budget	-4.483.014
Rest korrigeret budget	-2.341.788
Genbevilget i 2021	-2.057.781

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 tre beboelsesejendomme, landbrugsjord for 0,18 mio. kr. samt et areal på Svaneke Havn.

Regnskabsbemærkninger 2020

Udvalg	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget
Bevilling	Udstykningsforetagender, anlæg
Center	Center for Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-2.140.851
Oprindeligt budget	
Overført fra 2019	-5.806.873
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	
Korrigeret budget	-5.806.873
Rest korrigeret budget	-3.666.022
Genbevilget i 2021	-3.666.022

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 2020 solgt 3 sommerhusgrunde i Hasle, 1 helårsgrund i Snogebæk og 8 helårsgrunde i Rønne.

Regnskabsbemærkninger 2020

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	1.825.307
Oprindeligt budget	3.663.800
Overført fra 2019	6.061.152
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	0
Korrigeret budget	9.724.952
Rest korrigeret budget	7.899.645
Genbevilget i 2021	8.002.074

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