

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



# Regnskab 2018

Årsberetning

Økonomi, IT og Personale

# INDHOLD

## Generelle bemærkninger

### Påtegninger

Ledelsespåtegning

Revisionspåtegning

## Anvendt regnskabspraksis

## Kommunens årsberetning

Hoved- og nøgletal

## Driftsregnskab

Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)

## Balance

## Regnskabsoversigt

## Anlægsbevillinger

### Noter til driftsregnskab og balance:

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

### Øvrige redegørelser

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

## Generelle bemærkninger

På det skattefinansierede område udviser regnskabsresultatet et underskud på 53,1 mio. kr. imod et oprindeligt budgetteret underskud på 30,9 mio. kr.

Årsagen til at resultatet på det skattefinansierede område er dårligere end forudsat kan hovedsagelig henføres til finansieringssiden, hvor der er en mindreindtægt på 27 mio. kr. som følge af tilbagebetalinger til staten af bloktilskud, beskæftigelsestilskud og aktivitetsbestemt medfinansiering på sundhedsområdet.

Der er afholdt anlægsudgifter for 89,7 mio. kr. Det oprindelige budget havde et forventet forbrug på 95,4 mio. kr.

På forsyningsområdet er der et overskud på 3,8 mio. kr., imod oprindeligt budgetteret 3,1 mio. kr.

Det samlede regnskabsresultatet for 2018 udviser et underskud på 49,3 mio. kr., oprindeligt budgetteret til et underskud på 27,8 mio. kr.

# Ledelsespåtegning

Kommunalbestyrelsen har den 25. april 2019 godkendt at årsregnskab for 2018 for Bornholms Regionskommune overgives til revisionen.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

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

Bornholms Regionskommune, den 25. april 2019

Borgmester  
Winni Grosbøll

Kommunaldirektør  
Johannes Nilsson

## Revisionspåtegning

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bornholms Regionskommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, jf. siderne 8-34 og 38-78 i ”Regnskab 2018, Årsberetning”, der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 36,4 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på -53,1 mio. kr.
- Aktiver i alt på 3.374,7 mio. kr.
- Egenkapital i alt på 2.067,0 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til kommunalbestyrelsen.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af kommunen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

Udover den lovpligtige revision, har vi afgivet erklæringer på projektreknskaber, andre erklæringer, der er pålagt kommunen, samt diverse rådgivningsopgaver. Der henvises til revisionsberetningens bilag, for en detaljeret opstilling af opgaver.

Vi blev af kommunalbestyrelsen første gang antaget som revisor for Regionskommunen den 1. januar 2003 for regnskabsåret 2003 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 16 år frem til og med regnskabsåret 2018. Vi blev senest i december 2015 antaget efter en udbudsproces, hvor revisionsaftalen blev aftalt.

### **Centrale forhold ved revisionen**

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2018. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

### **Sociale udgifter med refusion**

Sociale udgifter med refusion består hovedsageligt af overførselsindkomster. Ud fra vores professionelle vurdering er revisionen af området for de sociale udgifter med statsrefusion, det revisionsområde med størst betydning for den finansielle revision, da der er væsentlige udgifter på dette område, som refunderes af Staten. Bornholms Regionskommune er ansvarlig for tilrettelæggelse af forretningsgange og interne kontroller, som sikrer korrekt sagsbehandling af borgernes rettigheder til sociale ydelser, herunder at der udbetales korrekte ydelser, som kan helt eller delvis refunderes af Staten i henhold til gældende love og regler. Vi fokuserede på området, da reglerne på området er komplekse og kræver, at ledelsen i kommunen fastlægger retningslinjer for forretningsgange og sagsbehandling samt overvåger, at disse bliver fulgt.

### **Vores behandling i revisionen**

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

Vi har gennemgået og testet væsentlige forretningsgange og relevante interne kontroller på områder med statsrefusion på det sociale område.

Vi har gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til bekendtgørelse nr. 1591 af 15. december 2017 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Børne- og Socialministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Transport-, Bygnings- og Boligministeriets og Undervisningsministeriets ressortområder (revisionsbekendtgørelsen).

Vi har revideret statsrefusionskemaet for 2018.

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

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af kommunalbestyrelsen godkendte årsbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere kommunens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere kommunen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse

med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter de øvrige oplysninger i ”Regnskab 2018, Årsberetning”, der ikke er omfattet af vores revision og vores erklæring herom, jævnfør vores konklusion ovenfor.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

### **ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**

#### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse

med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Roskilde, den 14. juni 2019

**BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab**

**CVR-nr. 20 22 26 70**

Steen K. Andersen  
Statsautoriseret revisor

Verni Jensen  
Registreret revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

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

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

### **God bogføringsskik**

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

### **Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år**

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## **Drifts- og anlægsregnskab**

### **Indregning af indtægter og udgifter**

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Drifts- og anlægsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 31. januar i det nye regnskabsår.

### **Præsentation af årsregnskabet**

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab.

Årsregnskabet primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat.

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

### **Ekstraordinære poster**

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

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



## **Bemærkninger til regnskabet**

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

## **Balancen**

### **Præsentation af balancen**

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

### **Materielle anlægsaktiver**

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

En forudsætning for registrering af et aktiv er, at det har en brugs-/levetid på mere end 1 år, og har en anskaffelsespris på minimum 100.000 kr. ekskl. moms (for del af funktion 2.31 busdrift og 0.19 ældreboliger, der ikke er omfattet af momsrefusionsordningen, gælder en anskaffelsespris på 100.000 inkl. moms).

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

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

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

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

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

### **Immaterielle anlægsaktiver**

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

### **Finansielle anlægsaktiver - Aktier og andelsbeviser**

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

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

### **Finansielle anlægsaktiver - langfristede tilgodehavender**

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominal værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der er foretaget nedskrivning til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien. Registrering af forventet tab sker ved at foretage en kontering der nedbringer saldoen

af "de langfristede tilgodehavender" med det forventede tab. Modposten hertil er egenkapitalen.

### **Omsætningsaktiver - varebeholdninger**

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Varebeholdninger registreres i det omfang værdien overstiger 1 mio. kr. og/eller beholdninger på minimum 100.000 kr. med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

Varebeholdninger måles som udgangspunkt til kostpris efter FIFO-princippet. Hvis dette ikke er muligt fastsættes beholdnings værdi ud fra en gennemsnitsbetragtning.

På baggrund af foranstående regelsæt, indgår der ikke varebeholdninger i balancen pr. 31.12.18.

### **Omsætningsaktiver – fysiske aktiver til salg**

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

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

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

### **Omsætningsaktiver - tilgodehavender**

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

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

### **Omsætningsaktiver - Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter kommunens beholdning af pantebreve og ejerpantebreve.

Værdipapirerne indregnes som udgangspunkt til restgælden pr. 31.12.2018, men pantebreve og ejerpantebreve som vurderes at have en lavere værdi end den pålydende værdi/restgæld nedskrives til den forventede værdi.

### **Hensatte forpligtelser**

Forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, er optaget i balancen under forpligtelser.

Senest hvert 5. år skal der foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd. ØIM har fastlagt en pensionsalder på 62 år og en opgørelsesrente på 2% som udgangspunkt for beregningerne. Seneste aktuarmæssig beregning er pr. 31.12.2016.

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

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

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

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

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

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

### **Langfristede gældsforpligtelser**

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden pr. 31.12.2018.

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

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

### **Kortfristet gæld**

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restværdien pr. 31.12.2018.

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

### **Noter til driftsregnskab og balance**

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

## Hoved- og nøgletal

| Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (mio. kr.)                        | Regnskab<br>2014 | Regnskab<br>2015 | Regnskab<br>2016 | Regnskab<br>2017 | Regnskab<br>2018 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)*</b>                                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| Resultat af ordinær driftsvirksomhed   | 116,9            | 133,1            | 134,1            | 96,9             | 36,4             |
| Resultat af det skattefinansierede område                                      | 30,4             | 64,2             | 94,5             | 18,4             | -53,1            |
| Resultat af forsyningsvirksomheder, drift                                      | 11,3             | 8,8              | 11,3             | 7,2              | 5,4              |
| Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg                                      | -7,7             | -4,3             | -3,0             | 0,0              | -1,6             |
| Resultat i alt   | 33,9             | 68,7             | 102,9            | 25,6             | -49,3            |
| <b>Balance, aktiver</b>  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Anlægsaktiver  | 3.373,7          | 3.380,9          | 3.328,0          | 3.292,7          | 3.123,1          |
| Omsætningsaktiver  | 39,9             | 60,6             | 78,9             | 146,1            | 179,8            |
| Likvide beholdninger (inkl. placering i investeringsforening)                  | -14,0            | 78,9             | 176,6            | 121,7            | 71,8             |
| <b>Balance, passiver</b>   |                  |                  |                  |                  |                  |
| Egenkapital  | -1.967,7         | -2.230,6         | -2.227,3         | -2.243,2         | -2.067,0         |
| Hensatte forpligtelser   | -634,4           | -426,2           | -490,0           | -473,7           | -432,8           |
| Langfristet gæld (inkl. Fonde, legater m.v.)                                   | -684,1           | -680,4           | -677,9           | -613,4           | -613,9           |
| heraf ældreboliger   | -400,0           | -387,2           | -374,3           | -361,0           | -346,0           |
| Kortfristet gæld   | -113,3           | -183,3           | -188,2           | -230,1           | -261,0           |
| <b>Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)</b>                            | 101,8            | 171,1            | 280,7            | 341,8            | 300,9            |
| <b>Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)</b>                                     | -351             | 1.981            | 4.440            | 3.065            | 1.809            |
| <b>Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)</b><br>(eksklusiv Fonde, legater m.v.) | 15.978           | 16.705           | 16.736           | 15.079           | 15.135           |
| <b>Skatteudskrivning</b>   |                  |                  |                  |                  |                  |
| Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)                                       | 143.465          | 145.561          | 146.489          | 148.095          | 152.138          |
| Udskrivningsprocent kommuneskat  | 26,20            | 26,20            | 26,20            | 26,20            | 26,20            |
| Grundskyldspromille  | 33,41            | 33,41            | 33,41            | 33,41            | 33,41            |
| <b>Indbyggertal (inklusive Christiansø)</b>                                    | 39.919           | 39.847           | 39.773           | 39.715           | 39.662           |

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

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

| (mio. kr.)                          | Regnskab<br>2018 | Korrigeret<br>Bevilling<br>2018 | Afvigelse    | Regnskab<br>2017* |
|-------------------------------------|------------------|---------------------------------|--------------|-------------------|
| Børne- og Skoleudvalget             | -563,8           | -582,3                          | 18,4         | -560,0            |
| Social- og Sundhedsudvalget         | -1.250,8         | -1.273,9                        | 23,1         | -1.193,6          |
| Job-, Udvikling- og Fritidsudvalg   | -522,9           | -542,4                          | 19,4         | -507,5            |
| Natur- og Miljøudvalget             | -285,3           | -369,9                          | 84,6         | -242,6            |
| Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget | -210,6           | -243,4                          | 32,7         | -215,4            |
| <b>I alt</b>                        | <b>-2.833,5</b>  | <b>-3.011,8</b>                 | <b>178,3</b> | <b>-2.719,0</b>   |
| Skatter, tilskud og renter          | 2.784,2          | 2.784,1                         | 0,1          | 2.744,7           |
| Ekstraordinære poster               | 0,0              | 0,0                             | 0,0          | 0,0               |
| <b>Forskel ("-" = underskud)</b>    | <b>-49,3</b>     | <b>-227,6</b>                   | <b>178,4</b> | <b>25,6</b>       |

| Noter | Regnskabsopgørelse (mio. kr.)<br>(Udgiftsbaseret resultatopgørelse)    | Opr. budget<br>2018 | Korrigeret<br>budget | Regnskab<br>2018 | Regnskab<br>2017 |
|-------|--|---------------------|----------------------|------------------|------------------|
|       | <b>A. Det skattefinansierede område</b>                                |                     |                      |                  |                  |
| 1     | <b>Indtægter</b>   |                     |                      |                  |                  |
|       | Skatter  | 1.741,9             | 1.742,4              | 1.742,3          | 1.697,0          |
|       | Tilskud og udligning   | 1.066,2             | 1.037,6              | 1.038,5          | 1.045,2          |
|       | <b>Indtægter i alt</b>   | <b>2.808,1</b>      | <b>2.780,0</b>       | <b>2.780,9</b>   | <b>2.742,2</b>   |
|       | <b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>                    |                     |                      |                  |                  |
|       | Byudvikling, miljø og transport  | -108,8              | -127,5               | -121,7           | -115,2           |
|       | Undervisning og kultur   | -412,6              | -421,5               | -415,5           | -414,2           |
|       | Sundhedsområdet  | -248,8              | -251,6               | -240,5           | -201,0           |
|       | Sociale opgaver og beskæftigelse                                       | -1.663,7            | -1.674,5             | -1.644,0         | -1.600,8         |
|       | Fællesudgifter og administration*                                      | -313,9              | -358,4               | -326,1           | -316,6           |
|       | <b>Driftsudgifter i alt</b>  | <b>-2.747,7</b>     | <b>-2.833,6</b>      | <b>-2.747,8</b>  | <b>-2.647,8</b>  |
|       | <b>Driftsresultat før finansiering (ekskl. Forsyningsvirksomheder)</b> | <b>60,4</b>         | <b>-53,6</b>         | <b>33,0</b>      | <b>94,5</b>      |
|       | <b>Renter mv.</b>  | <b>2,8</b>          | <b>4,1</b>           | <b>3,3</b>       | <b>2,4</b>       |
|       | <b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>                            | <b>63,2</b>         | <b>-49,4</b>         | <b>36,4</b>      | <b>96,9</b>      |
|       | <b>Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>                    |                     |                      |                  |                  |
|       | Byudvikling, miljø og transport  | -57,0               | -78,2                | -42,6            | -31,0            |
|       | Undervisning og Kultur   | -35,2               | -71,6                | -40,2            | -32,1            |
|       | Sundhedsområdet  | 0,0                 | 0,0                  | 0,0              | 0,0              |
|       | Sociale opgaver og beskæftigelse                                       | 0,0                 | -8,1                 | -5,4             | -13,1            |
|       | Fællesudgifter og administration                                       | -3,3                | -14,6                | -1,5             | -3,7             |
|       | <b>Anlægsudgifter i alt</b>  | <b>-95,4</b>        | <b>-172,5</b>        | <b>-89,7</b>     | <b>-79,9</b>     |
|       | <b>Jordforsyning</b>   |                     |                      |                  |                  |
|       | Salg af jord   | 3,7                 | 14,8                 | 2,1              | 3,1              |
|       | Køb af jord inkl. byggemodning   | -2,4                | -11,1                | -1,8             | -1,7             |
|       | <b>Jordforsyning i alt</b>   | <b>1,3</b>          | <b>3,7</b>           | <b>0,3</b>       | <b>1,4</b>       |
|       | <b>Ekstraordinære poster</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
|       | <b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>                       | <b>-30,9</b>        | <b>-218,3</b>        | <b>-53,1</b>     | <b>18,4</b>      |
| 9     | <b>B. Forsyningsvirksomhederne</b>                                     |                     |                      |                  |                  |
|       | Drift (indtægter - udgifter)   | 6,2                 | 6,2                  | 5,4              | 7,2              |
|       | Anlæg (indtægter - udgifter)   | -3,1                | -15,6                | -1,6             | 0,0              |
|       | <b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDERNE</b>                            | <b>3,1</b>          | <b>-9,4</b>          | <b>3,8</b>       | <b>7,2</b>       |
|       | <b>C. RESULTAT I ALT (A + B)</b>                                       | <b>-27,8</b>        | <b>-227,6</b>        | <b>-49,3</b>     | <b>25,6</b>      |

\*) I 2018 er der foretaget overførsel af administrative omkostninger (andel af udgifter til central ledelse og administration) fra hovedkonto 6, "fællesudgifter og administration" til hovedkonto 5, "sociale opgaver og beskæftigelse" for serviceydelse, der er omfattet af reglerne om omkostningsbaserede takster for kommunale tilbud, I alt 24,3 mio. kr.

## Balance

| Noter | Balance (mio. kr.)  | Ultimo<br>2017  | Ultimo<br>2018  |
|-------|---|-----------------|-----------------|
|       | <b>AKTIVER</b>  |                 |                 |
| 4     | <b>Materielle anlægsaktiver</b>                                   |                 |                 |
|       | Grunde  | 150,0           | 151,0           |
|       | Bygninger   | 911,6           | 866,6           |
|       | Tekniske anlæg mv.  | 91,5            | 83,4            |
|       | Inventar  | 1,4             | 1,0             |
|       | Anlæg under udførelse   | 0,6             | 2,0             |
|       | <b>I alt</b>  | <b>1.155,1</b>  | <b>1.104,0</b>  |
|       | <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>                                 | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
|       | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                                  |                 |                 |
| 5 / 7 | Aktier og andelsbeviser m.v.                                      | 2.060,3         | 1.953,2         |
|       | Langfristede tilgodehavender                                      | 69,5            | 62,0            |
| 9     | Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder                                | 7,8             | 3,9             |
|       | <b>I alt</b>  | <b>2.137,6</b>  | <b>2.019,1</b>  |
|       | <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>  | <b>3.292,7</b>  | <b>3.123,1</b>  |
|       | <b>Omsætningsaktiver - Varebeholdninger</b>                       | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
|       | <b>Omsætningsaktiver - Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)</b> | <b>27,0</b>     | <b>22,5</b>     |
|       | <b>Omsætningsaktiver - Tilgodehavender</b>                        | <b>119,0</b>    | <b>157,3</b>    |
|       | <b>Omsætningsaktiver - Værdipapirer</b>                           | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| 6     | <b>Likvide beholdninger</b>                                       | <b>121,7</b>    | <b>71,8</b>     |
|       | <b>AKTIVER I ALT</b>  | <b>3.560,5</b>  | <b>3.374,7</b>  |
|       | <b>PASSIVER</b>   |                 |                 |
| 7     | <b>EGENKAPITAL</b>  |                 |                 |
|       | Modpost for takstfinansierede aktiver                             | -64,7           | -63,1           |
|       | Modpost for selvejende institutioners aktiver                     | 0,0             | 0,0             |
|       | Modpost for skattefinansierede aktiver                            | -1.098,2        | -1.044,2        |
|       | Reserve for opskrivninger   | -18,7           | -18,7           |
|       | Modpost for donationer  | -0,5            | -0,5            |
|       | Balancekonto  | -1061,2         | -940,5          |
|       | <b>I alt</b>  | <b>-2.243,2</b> | <b>-2.067,0</b> |
| 13    | <b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>                                      | <b>-473,7</b>   | <b>-432,8</b>   |
| 8     | <b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                             | <b>-598,9</b>   | <b>-600,3</b>   |
|       | <b>NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.</b>              | <b>-14,5</b>    | <b>-13,7</b>    |
|       | <b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                             | <b>-230,1</b>   | <b>-261,0</b>   |
|       | <b>PASSIVER I ALT</b>   | <b>-3.560,5</b> | <b>-3.374,7</b> |
| 10    | Kautions- og garantiforpligtelser udgør 2.508 mio. kr.            |                 |                 |
| 10/11 | Øvrige forpligtelser og eventualrettigheder samt swapaftaler m.v. |                 |                 |
| 12    | Nærtstående parter  |                 |                 |

# Regnskabsoversigt

| Regnskabsoversigt, hele 1.000 kr. RÅD=Råddighedsbeløb BEV=Bevilling |     | Regnskab<br>2018<br>Udgift | Regnskab<br>2018<br>Indtægt | Oprindeligt<br>budget 2018<br>Udgift | Oprindeligt<br>budget 2018<br>Indtægt | Tillægsbevilling<br>2018<br>Udgift | Tillægsbevilling<br>2018<br>Indtægt |
|---|-----|----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Bornholms Regionskommune</b>                                     |     | <b>3.621.639</b>           | <b>-3.621.639</b>           | <b>3.524.183</b>                     | <b>-3.524.183</b>                     | <b>315.629</b>                     | <b>-315.629</b>                     |
| <b>Børne- og Skoleudvalget</b>                                      |     | <b>630.044</b>             | <b>-66.199</b>              | <b>626.155</b>                       | <b>-55.281</b>                        | <b>11.920</b>                      | <b>-502</b>                         |
| <b>Drift og statsrefusion</b>                                       |     | <b>630.044</b>             | <b>-66.199</b>              | <b>626.155</b>                       | <b>-55.281</b>                        | <b>11.920</b>                      | <b>-502</b>                         |
| Dagpasning  | BEV | 156.135                    | -42.156                     | 155.915                              | -37.997                               | 4.731                              | -938                                |
| Børn og familie   | BEV | 193.687                    | -17.325                     | 192.921                              | -16.034                               | 2.924                              | 436                                 |
| Undervisning  | BEV | 280.221                    | -6.717                      | 277.319                              | -1.251                                | 4.265                              |                                     |
| <b>Social- og Sundhedsudvalget</b>                                  |     | <b>1.345.569</b>           | <b>-94.760</b>              | <b>1.323.618</b>                     | <b>-69.847</b>                        | <b>32.791</b>                      | <b>-12.697</b>                      |
| <b>Drift og statsrefusion</b>                                       |     | <b>1.345.569</b>           | <b>-94.760</b>              | <b>1.323.618</b>                     | <b>-69.847</b>                        | <b>32.791</b>                      | <b>-12.697</b>                      |
| Ældre   | BEV | 399.462                    | -40.900                     | 381.006                              | -19.555                               | 10.505                             | -9.452                              |
| Psykatri og handicap  | BEV | 244.285                    | -32.690                     | 235.058                              | -24.564                               | 5.119                              | -944                                |
| Sundhed   | BEV | 382.584                    | -10.717                     | 384.906                              | -12.191                               | 17.145                             | -2.301                              |
| Sociale ydelser   | BEV | 319.238                    | -10.453                     | 322.648                              | -13.536                               | 22                                 |                                     |
| <b>Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget</b>                         |     | <b>734.243</b>             | <b>-211.332</b>             | <b>747.753</b>                       | <b>-215.910</b>                       | <b>9.993</b>                       | <b>514</b>                          |
| <b>Drift og statsrefusion</b>                                       |     | <b>725.755</b>             | <b>-211.332</b>             | <b>747.012</b>                       | <b>-215.910</b>                       | <b>-5.860</b>                      | <b>514</b>                          |
| Kultur og fritid  | BEV | 47.078                     | -4.658                      | 46.436                               | -4.230                                | 2.110                              | -358                                |
| Biblioteker   | BEV | 14.722                     | -732                        | 14.947                               | -732                                  | 147                                |                                     |
| Idrætsområder   | BEV | 7.937                      | -822                        | 8.982                                | -494                                  | -624                               | 48                                  |
| Uddannelse og beskæftigelse   | BEV | 656.018                    | -205.120                    | 676.646                              | -210.454                              | -7.494                             | 825                                 |
| <b>Anlæg</b>  |     | <b>8.488</b>               |                             | <b>740</b>                           |                                       | <b>15.854</b>                      |                                     |
| <b>6031206000 - CNMF, Kultur og fritid</b>                          |     | <b>127</b>                 |                             |                                      |                                       | <b>127</b>                         |                                     |
| BEV6031-035100 - Projekt Mountainbikespor                           | RÅD | 127                        |                             |                                      |                                       | 127                                |                                     |
| <b>6031206002 - CNMF, Kultur og fritid, selvej./privat</b>          |     | <b>8.361</b>               |                             | <b>740</b>                           |                                       | <b>15.727</b>                      |                                     |
| BEV6031-035500 - Bhs. Motorsport, ny motorsportbane                 | RÅD |                            |                             |                                      |                                       | 500                                |                                     |
| BEV6031-318534 - Nexø Hallen, renovering 2017                       | RÅD | 47                         |                             |                                      |                                       | 47                                 |                                     |
| BEV6031-318536 - Bhs. Idræts- & Kulturcenter, renov. 2017           | RÅD | 248                        |                             |                                      |                                       | 253                                |                                     |
| BEV6031-318542 - Aakirkeby-Hallerne, renovering 2018                | RÅD | 30                         |                             |                                      |                                       | 30                                 |                                     |
| BEV6031-318543 - Nyvest Centret, renovering 2018                    | RÅD |                            |                             |                                      |                                       | 187                                |                                     |
| BEV6031-318544 - Nexø Hallen, renovering 2018                       | RÅD | 158                        |                             |                                      |                                       | 158                                |                                     |
| BEV6031-318545 - Østermariehallen, renovering 2018                  | RÅD | 157                        |                             |                                      |                                       | 157                                |                                     |
| BEV6031-318547 - DGI-Hallen, renovering 2018                        | RÅD | 83                         |                             |                                      |                                       | 84                                 |                                     |
| BEV6031-318548 - Gudhjem Svømmehal, renovering 2018                 | RÅD |                            |                             |                                      |                                       | 49                                 |                                     |
| BEV6031-318549 - Rønne Svømmehal, renovering 2018                   | RÅD | 66                         |                             |                                      |                                       | 66                                 |                                     |
| BEV6031-318735 - Østermariehallen, energirenov.                     | RÅD | 52                         |                             |                                      |                                       | 52                                 |                                     |
| BEV6031-318736 - Bhs. Idræts- & Kulturcenter, energirenov           | RÅD | 219                        |                             |                                      |                                       | 361                                |                                     |
| BEV6031-318737 - DGI-Hallen, energirenov.                           | RÅD | 38                         |                             |                                      |                                       | 38                                 |                                     |
| BEV6031-318802 - Gudhjem Svømmehal, vandbehandlingskrav             | RÅD | 1.921                      |                             |                                      |                                       | 2.413                              |                                     |
| BEV6031-318804 - Rønne Svømmehal, vandbeh.krav/renov.               | RÅD | 606                        |                             |                                      |                                       | 713                                |                                     |
| BEV6031-318806 - Klemensker Svømmebad, vandbeh.krav                 | RÅD | 2.576                      |                             |                                      |                                       | 2.570                              |                                     |
| BEV6031-318875 - RIK, AALF og Viking, idrætsfaciliteter             | RÅD | 240                        |                             |                                      |                                       | 256                                |                                     |
| BEV6031-318880 - Nyvest Centret, etablering af åben hal             | RÅD | 102                        |                             |                                      |                                       | 102                                |                                     |
| BEV6031-318900 - Renoveringspulje til selvejende haller             | RÅD |                            |                             | 740                                  |                                       | -740                               |                                     |
| BEV6031-318910 - Energirenov.pulje selvej. haller/forshuse          | RÅD |                            |                             |                                      |                                       | 0                                  |                                     |
| BEV6031-318915 - Pulje til "åbne" selvejende haller                 | RÅD |                            |                             |                                      |                                       | 528                                |                                     |
| BEV6031-360500 - Bornholms Museum                                   | RÅD | 291                        |                             | 0                                    |                                       | 6.310                              |                                     |
| BEV6031-363500 - Wonderfestival, install. festivalplads             | RÅD | 500                        |                             |                                      |                                       | 500                                |                                     |
| BEV6031-364500 - Nylars Samlingshus, energirenov.                   | RÅD | 128                        |                             |                                      |                                       | 183                                |                                     |
| BEV6031-364502 - Nyker Forsamlingshus, energirenov.                 | RÅD | 293                        |                             |                                      |                                       | 304                                |                                     |
| BEV6031-364504 - Arnager Medborgerhus, energirenov.                 | RÅD | 56                         |                             |                                      |                                       | 56                                 |                                     |
| BEV6031-364506 - Klemensker IF, klubhus, energirenov.               | RÅD | 309                        |                             |                                      |                                       | 309                                |                                     |
| BEV6031-364508 - Knudsker IF, klubhus, energirenov.                 | RÅD | 243                        |                             |                                      |                                       | 243                                |                                     |
| <b>Natur- og Miljøudvalget</b>                                      |     | <b>528.117</b>             | <b>-242.850</b>             | <b>528.967</b>                       | <b>-238.035</b>                       | <b>104.196</b>                     | <b>-25.263</b>                      |
| <b>Drift og statsrefusion</b>                                       |     | <b>430.298</b>             | <b>-232.393</b>             | <b>412.384</b>                       | <b>-219.216</b>                       | <b>11.066</b>                      | <b>-1.311</b>                       |
| Beredskab   | BEV | 11.510                     | -1.979                      | 10.214                               | -1.145                                | -83                                | 575                                 |
| Teknik, natur og miljø  | BEV | 51.451                     | -22.257                     | 59.538                               | -20.074                               | -8.956                             | -763                                |
| Veje, parker og anlæg   | BEV | 83.152                     | -9.448                      | 77.807                               | -9.638                                | 6.477                              | -548                                |
| Vej og park   | BEV | 16.132                     | -18.072                     | -2.528                               |                                       | 2.549                              |                                     |
| Ejendomme og service  | BEV | 105.970                    | -44.001                     | 102.300                              | -40.497                               | 2.423                              | -575                                |
| Devika  | BEV | 5.416                      | -5.650                      | 13.035                               | -12.463                               | 463                                |                                     |
| Kollektiv trafik  | BEV | 62.031                     | -31.550                     | 58.417                               | -36.221                               | 8.192                              |                                     |
| Affaldshåndtering   | BEV | 94.636                     | -99.436                     | 93.602                               | -99.178                               |                                    |                                     |
| <b>Anlæg</b>  |     | <b>97.819</b>              | <b>-10.457</b>              | <b>116.583</b>                       | <b>-18.819</b>                        | <b>93.131</b>                      | <b>-23.952</b>                      |
| <b>6036006000 - CNMF, Veje og havne</b>                             |     | <b>3.881</b>               |                             | <b>24.495</b>                        | <b>-795</b>                           | <b>-10.213</b>                     | <b>795</b>                          |
| BEV6036-015100 - Snogebæk, områdefornyelsesprojekt                  | RÅD | 0                          |                             |                                      |                                       |                                    |                                     |
| BEV6036-015104 - Allinge, områdefornyelse/helhedsplan               | RÅD |                            |                             | 1.700                                |                                       | -1.700                             | 0                                   |
| BEV6036-015106 - Aakirkeby bymidte, områdefornyelse                 | RÅD |                            |                             | 400                                  |                                       | -400                               |                                     |
| BEV6036-015900 - Områdefornyelse, nye projekter                     | RÅD |                            |                             | 974                                  | -325                                  | -974                               | 325                                 |
| BEV6036-015915 - Nedrivnings- og renov.pulje 2017-2018              | RÅD |                            |                             | 940                                  | -470                                  | -940                               | 470                                 |



| Regnskabsoversigt, hele 1.000 kr. RÅD=Råddighedsbeløb BEV=Bevilling |     |               | Regnskab<br>2018<br>Udgift | Regnskab<br>2018<br>Indtægt | Oprindeligt<br>budget 2018<br>Udgift | Oprindeligt<br>budget 2018<br>Indtægt | Tillægsbevilling<br>2018<br>Udgift | Tillægsbevilling<br>2018<br>Indtægt |
|---|-----|---------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| BEV6036-020112 - Rønne havnefront, remisen                          | RÅD |               |                            |                             | 2.000                                |                                       | -2.000                             |                                     |
| BEV6036-020114 - Aktivitetsområder i og omkring Tejn                | RÅD |               |                            |                             |                                      |                                       | 310                                |                                     |
| BEV6036-035110 - Arnager Bådehavn, sikring af broen                 | RÅD | 0             |                            | 650                         |                                      |                                       |                                    |                                     |
| BEV6036-035112 - Helligpeder Havn, etabl. af forforkastn.           | RÅD | 93            |                            |                             |                                      |                                       | 90                                 |                                     |
| BEV6036-223104 - Vej- og trafik anlæg ved Rønne Havn                | RÅD |               |                            | 200                         |                                      |                                       | 4.500                              |                                     |
| BEV6036-223106 - Trafikforanstaltninger v/Campus Bornholm           | RÅD | 3.789         |                            |                             |                                      |                                       | 6.750                              |                                     |
| BEV6036-223900 - Disponibel anlægspulje, veje & broer               | RÅD |               |                            | 17.632                      |                                      |                                       | -15.849                            |                                     |
| <b>6036006040 - CNMF, Havne, reg. virks.</b>                        |     | <b>5.199</b>  |                            | <b>3.542</b>                |                                      |                                       | <b>2.685</b>                       |                                     |
| BEV6036-240514 - Øget sikkerhed i de kommunale havne                | RÅD |               |                            |                             |                                      |                                       | 136                                |                                     |
| BEV6036-240530 - Hammerhavn, renovering 2016                        | RÅD |               |                            |                             |                                      |                                       | 133                                |                                     |
| BEV6036-240532 - Gudhjem/Nørresand havne, sikr.arbejder             | RÅD | 1.107         |                            |                             |                                      |                                       | 743                                |                                     |
| BEV6036-240534 - Hasle Havn, renov. af bade-/toiletfac.             | RÅD | 434           |                            |                             |                                      |                                       | 350                                |                                     |
| BEV6036-240536 - Hasle Havn, handicaptoliet v/bystranden            | RÅD |               |                            |                             |                                      |                                       | 120                                |                                     |
| BEV6036-240538 - Hammerhavn, forbedring af vejbelægning             | RÅD | 329           |                            |                             |                                      |                                       | 400                                |                                     |
| BEV6036-240540 - Gudhjem Havn, adgangsbro og indsejl.lys            | RÅD | 220           |                            |                             |                                      |                                       | 220                                |                                     |
| BEV6036-240542 - Renovering af vaterlister på havnene               | RÅD | 287           |                            |                             |                                      |                                       | 400                                |                                     |
| BEV6036-240544 - Gudhjem Havn, fugning af kajanlæg                  | RÅD | 208           |                            |                             |                                      |                                       | 750                                |                                     |
| BEV6036-240817 - Planlægning af nye havneprojekter 2017             | RÅD | 64            |                            |                             |                                      |                                       | 68                                 |                                     |
| BEV6036-240818 - Planlægning af nye havneprojekter 2018             | RÅD | 174           |                            |                             |                                      |                                       | 300                                |                                     |
| BEV6036-240900 - Disponibel anlægspulje, havne                      | RÅD |               |                            | 1.224                       |                                      |                                       | -722                               |                                     |
| BEV6036-240910 - Renov.pulje, kom. havne uden for Rønne             | RÅD |               |                            | 1.500                       |                                      |                                       | -1.500                             |                                     |
| BEV6036-241500 - Nørrekås Lystbådehavn, brorenov./udvikl.           | RÅD | 771           |                            |                             |                                      |                                       | 283                                |                                     |
| BEV6036-241502 - Nørrekås Lystbådehavn, nyt jollebassin             | RÅD | 1.451         |                            | 818                         |                                      |                                       | 650                                |                                     |
| BEV6036-241504 - Nørrekås Lystbådehavn, badefac. og areal           | RÅD | 33            |                            |                             |                                      |                                       | 230                                |                                     |
| BEV6036-241506 - Nørrekås og Tejn havne, tømningsanlæg              | RÅD | 121           |                            |                             |                                      |                                       | 125                                |                                     |
| <b>6036006900 - CNMF, Veje, cykelprojekter</b>                      |     | <b>18.604</b> | <b>-9.689</b>              | <b>22.530</b>               | <b>-18.024</b>                       |                                       | <b>18.046</b>                      | <b>-17.848</b>                      |
| BEV6036-010400 - Servicebygninger langs cykelruter                  | RÅD | 203           | -251                       | 2.200                       | -1.760                               |                                       | 3.729                              | -3.104                              |
| BEV6036-222400 - Anlægspulje, Bornholms Cykelveje                   | RÅD |               |                            | 6.090                       | -4.872                               |                                       | -5.278                             | 4.222                               |
| BEV6036-222402 - Bhs. Cykelveje, projektering, adm. mv.             | RÅD | 1.745         | -1.800                     | 1.900                       | -1.520                               |                                       | 460                                | -1.363                              |
| BEV6036-223402 - Bhs. Cykelveje, Nexø, Aak. og Listed               | RÅD |               | -261                       |                             |                                      |                                       | 617                                | -755                                |
| BEV6036-223408 - Bhs. Cykelv, cykelstier Haslevej, Rønne            | RÅD | 4.202         | -5.396                     |                             |                                      |                                       | 4.358                              | -5.520                              |
| BEV6036-223410 - Bhs. Cykelv, Døndal-Gudh, Aarsdale-Nexø            | RÅD | 12.423        | -1.976                     | 12.340                      | -9.872                               |                                       | 8.660                              | -6.928                              |
| BEV6036-223412 - Bhs. Cykelv, cykelstier Ndr. Kystvej, Rn           | RÅD | 30            | -4                         |                             |                                      |                                       | 5.500                              | -4.400                              |
| <b>6037106000 - CED, Vej, park og anlæg</b>                         |     | <b>23.200</b> |                            | <b>11.695</b>               |                                      |                                       | <b>24.039</b>                      | <b>-5.577</b>                       |
| BEV6037-020500 - Projekt Linjer i Landskabet                        | RÅD | 1.807         |                            |                             |                                      |                                       | 2.843                              | -5.577                              |
| BEV6037-205510 - Vej & Park, kloakseparering Base Nord              | RÅD | 133           |                            |                             |                                      |                                       | 476                                |                                     |
| BEV6037-223503 - Renovering af vejafvandingsanlæg 2017              | RÅD | 561           |                            |                             |                                      |                                       | 500                                |                                     |
| BEV6037-223530 - Kabellægn. af gadebelysn. 2017                     | RÅD | 539           |                            |                             |                                      |                                       | 2.500                              |                                     |
| BEV6037-223540 - Kabellægn. af gadebelysn. 2018                     | RÅD |               |                            |                             |                                      |                                       | 900                                |                                     |
| BEV6037-223600 - Belysn. af cykelsti v/Industrivej i Nexø           | RÅD | 64            |                            |                             |                                      |                                       | 76                                 |                                     |
| BEV6037-223604 - Haslevej/Nordre Ringvej, ændr. lyskryds            | RÅD | 125           |                            |                             |                                      |                                       | 350                                |                                     |
| BEV6037-223606 - Etablering af sti ved Nørremøllecentret            | RÅD | 46            |                            | 100                         |                                      |                                       |                                    |                                     |
| BEV6037-223608 - Piledamstræde, Nexø, udkørselsforhold              | RÅD | 112           |                            |                             |                                      |                                       | 100                                |                                     |
| BEV6037-223610 - Pulje til øget trafikikkerhed v/skoler             | RÅD |               |                            | 1.595                       |                                      |                                       | -550                               |                                     |
| BEV6037-223611 - Øget trafikikkerhed v/Søndermarksskolen            | RÅD |               |                            |                             |                                      |                                       | 550                                |                                     |
| BEV6037-223650 - Gadebelysning, LED-teknologi                       | RÅD | 6.640         |                            | 10.000                      |                                      |                                       |                                    |                                     |
| BEV6037-223717 - Belægningsvedligeholdelse 2017                     | RÅD | 4.418         |                            |                             |                                      |                                       | 4.418                              |                                     |
| BEV6037-223718 - Belægningsvedligeholdelse 2018                     | RÅD | 5.672         |                            |                             |                                      |                                       | 8.500                              |                                     |
| BEV6037-223817 - Renovering af broer 2017                           | RÅD | 440           |                            |                             |                                      |                                       | 475                                |                                     |
| BEV6037-223818 - Renovering af broer 2018                           | RÅD | 2.643         |                            |                             |                                      |                                       | 2.900                              |                                     |
| <b>6037206000 - CED, Ejd.service, bygninger</b>                     |     | <b>44.778</b> | <b>-769</b>                | <b>46.838</b>               |                                      |                                       | <b>46.886</b>                      | <b>-1.322</b>                       |
| BEV6037-010103 - ESCO, energirenov. kom. bygn., fase 2              | RÅD | 1.786         |                            | 3.066                       |                                      |                                       | -122                               |                                     |
| BEV6037-010390 - Plc. Bykær, Hasle, forprojekt                      | RÅD | 1.409         |                            |                             |                                      |                                       | 2.125                              |                                     |
| BEV6037-010403 - Reparation af klimaskærme, etape 3                 | RÅD |               |                            |                             |                                      |                                       | 95                                 |                                     |
| BEV6037-010404 - Rep. af tage/klimaskærme, etape 4                  | RÅD | 140           |                            |                             |                                      |                                       | 189                                |                                     |
| BEV6037-010900 - Disponibel anlægspulje, kom. bygninger             | RÅD |               |                            | 4.652                       |                                      |                                       | -4.321                             |                                     |
| BEV6037-011200 - Marie Koføeds Vej 7-11, nyt tegltag                | RÅD | 817           |                            |                             |                                      |                                       | 800                                |                                     |
| BEV6037-011304 - Ombyg. tidl. Mosaik SFO, flygt.boliger             | RÅD | 4             |                            |                             |                                      |                                       | 650                                |                                     |
| BEV6037-011306 - Ombyg. Pihls Allé 32, flygt.boliger                | RÅD |               |                            |                             |                                      |                                       | 96                                 |                                     |
| BEV6037-011308 - Smedegårdsvej 34, renovering                       | RÅD |               |                            |                             |                                      |                                       | 47                                 |                                     |
| BEV6037-011900 - Pulje til vedl.hold. af restboligmasse             | RÅD |               |                            |                             |                                      |                                       | 3.057                              |                                     |
| BEV6037-013122 - Nedrivn. af kom. bygn., Ungdomssk. Klem.           | RÅD | 245           |                            |                             |                                      |                                       | 2.336                              |                                     |
| BEV6037-013125 - Melstedgård, tagrenov., etape 2                    | RÅD | 563           | -100                       | 558                         |                                      |                                       | -9                                 | -100                                |
| BEV6037-013128 - Musikhuset, tekniske installationer                | RÅD | 8             |                            |                             |                                      |                                       | 16                                 |                                     |
| BEV6037-013138 - Istandsættelse af egne forsamlingshuse             | RÅD | 946           |                            |                             |                                      |                                       | 487                                |                                     |
| BEV6037-013140 - Multihuset i Østerlars, vinduer & facade           | RÅD | 216           |                            |                             |                                      |                                       | 265                                |                                     |
| BEV6037-013142 - Benzintank i Allinge, nedrivn./oprensn.            | RÅD | 369           | -16                        | 864                         |                                      |                                       |                                    |                                     |
| BEV6037-015504 - Opkøb og nedrivning af ejendomme                   | RÅD | 907           | -653                       |                             |                                      |                                       | 428                                | -269                                |
| BEV6037-015506 - Opkøb & nedrivn. af Nygårdsvej 15, Hasle           | RÅD | 12            |                            |                             |                                      |                                       | 772                                | -540                                |
| BEV6037-301102 - H. R. Skolen, Mosaik, fjernvarme                   | RÅD | 51            |                            |                             |                                      |                                       | 68                                 |                                     |
| BEV6037-301131 - Kongeskærskolen, ny el-tavle                       | RÅD | 25            |                            |                             |                                      |                                       | 100                                |                                     |
| BEV6037-301133 - Kongeskærskolen, renov. tag/vinduer                | RÅD |               |                            |                             |                                      |                                       | 300                                |                                     |
| BEV6037-301135 - Svartingedal Skole, tagrender og facade            | RÅD | 129           |                            |                             |                                      |                                       | 400                                |                                     |
| BEV6037-301136 - Svartingedal Skole, istandsæt.arbejder             | RÅD | 0             |                            |                             |                                      |                                       | 0                                  |                                     |
| BEV6037-301137 - Hans Rømer Skolen, brugsvandsinstall.              | RÅD | 17            |                            |                             |                                      |                                       | 700                                |                                     |
| BEV6037-301138 - Hans Rømer Skolen, udearealer/baner                | RÅD | 1.000         |                            | 1.700                       |                                      |                                       |                                    |                                     |

| Regnskabsoversigt, hele 1.000 kr. RÅD=Råddighedsbeløb BEV=Bevilling |     |                | Regnskab<br>2018<br>Udgift | Regnskab<br>2018<br>Indtægt | Oprindeligt<br>budget 2018<br>Udgift | Oprindeligt<br>budget 2018<br>Indtægt | Tillægsbevilling<br>2018<br>Udgift | Tillægsbevilling<br>2018<br>Indtægt |
|---|-----|----------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| BEV6037-301139 - Hans Rømer Skolen, vinduer/døre                    | RÅD |                |                            |                             |                                      |                                       | 367                                |                                     |
| BEV6037-301140 - Paradisbakkeskolen, vinduer etape 1                | RÅD | 469            |                            |                             |                                      |                                       | 590                                |                                     |
| BEV6037-301142 - Paradisbakkeskolen, vinduer/døre etape 2           | RÅD |                |                            |                             |                                      |                                       | 440                                |                                     |
| BEV6037-301144 - Søndermarksskolen, udskiftn. af vinduer            | RÅD | 34             |                            |                             |                                      |                                       | 500                                |                                     |
| BEV6037-301146 - Åvangsskolen, udskiftn. af dele af tag             | RÅD | 64             |                            |                             |                                      |                                       | 200                                |                                     |
| BEV6037-301300 - Ombygning af Søndermarks- og Åvangsskolen          | RÅD | 20.060         |                            | 10.456                      |                                      |                                       | 9.780                              |                                     |
| BEV6037-301325 - Projektering, læringsmiljøer/madskoler             | RÅD | 4.125          |                            |                             |                                      |                                       | 4.427                              |                                     |
| BEV6037-301330 - Kongeskærs skolen, nye læringsmiljøer              | RÅD | 4.031          |                            |                             |                                      |                                       | 6.471                              |                                     |
| BEV6037-301900 - Renoveringspulje til skolebygninger                | RÅD |                |                            |                             | 1.239                                |                                       | -1.235                             |                                     |
| BEV6037-301925 - Pulje til nye læringsmiljøer på skolerne           | RÅD |                |                            |                             | 11.352                               |                                       | -4.821                             |                                     |
| BEV6037-301930 - Pulje til etablering af madskoler                  | RÅD |                |                            |                             | 9.000                                |                                       | -1.172                             |                                     |
| BEV6037-308102 - Kildebakken, tagrenovering mv.                     | RÅD | 295            |                            |                             |                                      |                                       | 320                                |                                     |
| BEV6037-308104 - Kildebakken, fjernvarme                            | RÅD | 164            |                            |                             |                                      |                                       | 500                                |                                     |
| BEV6037-317100 - Kom.centret, ventilation, el og maling             | RÅD | 102            |                            |                             |                                      |                                       | 626                                |                                     |
| BEV6037-318109 - Hasle Hallen, brugsvandsinstall.                   | RÅD | 24             |                            |                             |                                      |                                       | 550                                |                                     |
| BEV6037-318110 - Rønne Idr.hal/Sdr.markshallen, nye døre            | RÅD | 134            |                            |                             |                                      |                                       | 147                                |                                     |
| BEV6037-318112 - Rønne Idr.hal gulv / Klem.hallen trappe            | RÅD | 68             |                            |                             |                                      |                                       | 260                                |                                     |
| BEV6037-318900 - Pulje t/anlægsønsker på idrætsområdet              | RÅD |                |                            |                             | 674                                  |                                       | -455                               |                                     |
| BEV6037-350102 - Flytn. af Allinge Bibl. til Kongeskærsk.           | RÅD | 183            |                            |                             |                                      |                                       | 191                                |                                     |
| BEV6037-360100 - Bornholms Kunstmuseum, tagrenovering               | RÅD | 1              |                            |                             |                                      |                                       | 1.300                              |                                     |
| BEV6037-364100 - NaturBornholm, påkrævet bygn.vedl.hold.            | RÅD | 60             |                            |                             |                                      |                                       | 383                                |                                     |
| BEV6037-514122 - Etablering af nyt børnehus i Allinge               | RÅD | 20             |                            |                             | 0                                    |                                       | 604                                |                                     |
| BEV6037-514124 - Etablering af køkkener i dagtilbud                 | RÅD | 1.856          |                            |                             |                                      |                                       | 1.878                              |                                     |
| BEV6037-514126 - Øm. B.hus Mariehønen, ventilationsanlæg            | RÅD | 242            |                            |                             |                                      |                                       | 252                                |                                     |
| BEV6037-514128 - Børnehuset i Hasle, ventilation/belysn.            | RÅD | 787            |                            |                             |                                      |                                       | 829                                |                                     |
| BEV6037-514130 - Børnehuset Søstjernen, ventilationsanlæg           | RÅD | 61             |                            |                             |                                      |                                       | 993                                |                                     |
| BEV6037-521100 - Barnets Blå Hus, facaderenovering mv.              | RÅD | 27             |                            |                             |                                      |                                       | 97                                 |                                     |
| BEV6037-527100 - Plc. Snorrebakken, anlæg af sansehøve              | RÅD | 21             |                            |                             |                                      |                                       | 413                                | -413                                |
| BEV6037-529100 - Rehab. Sønderbo, ventilationsanlæg                 | RÅD | 1.037          |                            |                             |                                      |                                       | 1.269                              |                                     |
| BEV6037-532900 - Pulje til leve-/bomiljøer på plejecentre           | RÅD |                |                            |                             | 0                                    |                                       | 0                                  |                                     |
| BEV6037-535100 - Hjælpebiddepotet, tilbygning                       | RÅD |                |                            |                             |                                      |                                       | 1.182                              |                                     |
| BEV6037-559100 - Svaneke Plc., køkken til Fontænehuset              | RÅD | 8              |                            |                             |                                      |                                       | 16                                 |                                     |
| BEV6037-559104 - Sandemandsgården, udskiftning af tag               | RÅD | 941            |                            |                             |                                      |                                       | 950                                |                                     |
| BEV6037-650106 - Adm. Landemærket, istandsættelse af tag            | RÅD | 242            |                            |                             |                                      |                                       | 243                                |                                     |
| BEV6037-650107 - Adm. Landemærket, tagrender og skakt               | RÅD |                |                            |                             |                                      |                                       | 600                                |                                     |
| BEV6037-650110 - Børn og Familie, samling af udførerdelen           | RÅD |                |                            |                             | 500                                  |                                       |                                    |                                     |
| BEV6037-650150 - Snorrebakken 66, indretn. til adm.bygn.            | RÅD | 167            |                            |                             |                                      |                                       | 7.665                              |                                     |
| BEV6037-650301 - Renovering af adm.bygninger, etape 1               | RÅD | 467            |                            |                             |                                      |                                       | 515                                |                                     |
| BEV6037-650302 - Renovering af adm.bygninger, etape 2               | RÅD | 444            |                            |                             |                                      |                                       | 1.533                              |                                     |
| BEV6037-650303 - Renovering af adm.bygninger, etape 3               | RÅD |                |                            |                             |                                      |                                       | 2.500                              |                                     |
| BEV6037-650900 - Renoveringspulje til adm.bygninger                 | RÅD |                |                            |                             | 2.777                                |                                       | -2.500                             |                                     |
| <b>6037206005 - CED, Ejd.service, ældre-/pl.boliger</b>             |     | <b>0</b>       |                            |                             | <b>4.378</b>                         |                                       | <b>-2.125</b>                      |                                     |
| BEV6037-018112 - Nye plejeboliger, servicearealer                   | RÅD |                |                            |                             | 484                                  |                                       |                                    |                                     |
| BEV6037-019114 - Plc. Bykær, Hasle - 60 boliger, pl.boliger         | RÅD | 0              |                            |                             |                                      |                                       | 0                                  |                                     |
| BEV6037-530112 - Nye plejeboliger, boliger                          | RÅD |                |                            |                             | 3.894                                |                                       | -2.125                             |                                     |
| <b>6037206040 - CED, Ejd.service, bygninger, reg. virks.</b>        |     | <b>258</b>     |                            |                             |                                      |                                       |                                    |                                     |
| BEV6037-010104 - ESCO, energirenov. bygn, momsreg, fase 2           | RÅD | 258            |                            |                             |                                      |                                       |                                    |                                     |
| <b>6037806000 - CED, BAT</b>  |     | <b>325</b>     |                            |                             |                                      |                                       | <b>1.344</b>                       |                                     |
| BEV6037-231110 - BAT, elbusdrift, forundersøgelser                  | RÅD | 10             |                            |                             |                                      |                                       | 469                                |                                     |
| BEV6037-231120 - BAT, éngangsudg. ifm. flytning f/remisen           | RÅD | 315            |                            |                             |                                      |                                       | 875                                |                                     |
| <b>6041006000 - CNMF, Bofa</b>                                      |     | <b>1.573</b>   |                            |                             | <b>3.105</b>                         |                                       | <b>12.468</b>                      |                                     |
| BEV6041-165100 - Bofa, befæstelse af containerpladser               | RÅD |                |                            |                             | 3.105                                |                                       | -3.105                             |                                     |
| BEV6041-166100 - Bofa, ny economizer t/forbrænd.anlægget            | RÅD |                |                            |                             |                                      |                                       | 14.000                             |                                     |
| BEV6041-166102 - Bofa, køb af del af ejendommen Tornegård           | RÅD | 1.573          |                            |                             |                                      |                                       | 1.573                              |                                     |
| <b>Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget</b>                          |     | <b>383.666</b> | <b>-3.006.493</b>          | <b>297.690</b>              | <b>-2.945.111</b>                    |                                       | <b>156.728</b>                     | <b>-277.682</b>                     |
| <b>Drift og statsrefusion</b>                                       |     | <b>254.206</b> | <b>-38.356</b>             | <b>222.185</b>              | <b>-27.936</b>                       |                                       | <b>49.765</b>                      | <b>-403</b>                         |
| Økonomi, it og personale  | BEV | 171.649        | -29.805                    | 150.803                     | -17.539                              |                                       | 23.563                             | 1.220                               |
| Erhverv, byg og plan  | BEV | 32.145         | -5.057                     | 33.783                      | -8.026                               |                                       | 11.028                             | -1.622                              |
| Administration  | BEV | 37.777         | -1.041                     | 25.041                      | -141                                 |                                       | 14.141                             |                                     |
| Folkemødret   | BEV | 4.880          | -2.425                     | 3.898                       | -2.230                               |                                       | 788                                |                                     |
| Politikere  | BEV | 7.754          | -29                        | 8.659                       |                                      |                                       | 245                                |                                     |
| <b>Anlæg</b>  |     | <b>7.853</b>   | <b>-13.054</b>             | <b>0</b>                    | <b>-2.923</b>                        |                                       | <b>32.948</b>                      | <b>-30.241</b>                      |
| <b>6037306000 - CED, Køb/salg af fast ejd.</b>                      |     | <b>833</b>     | <b>-9.601</b>              | <b>0</b>                    | <b>-2.923</b>                        |                                       | <b>5.981</b>                       | <b>-6.531</b>                       |
| BEV6037-005900 - Pulje til køb og salg af fast ejendom              | RÅD |                |                            | 0                           |                                      |                                       | 5.000                              | 3.070                               |
| BEV6037-005910 - Pulje til salg af landbrugsjord                    | RÅD |                |                            |                             |                                      | -2.000                                |                                    |                                     |
| BEV6037-011502 - Salg af Skoleparken 3, Aakirkeby                   | RÅD |                |                            |                             |                                      |                                       | -6                                 |                                     |
| BEV6037-011514 - Salg af Sandlinien 2, Sandvig                      | RÅD |                |                            |                             |                                      |                                       | 24                                 |                                     |
| BEV6037-011516 - Salg af Sandlinien 12, Sandvig                     | RÅD | 59             | -1.400                     |                             |                                      |                                       | 59                                 | -1.400                              |
| BEV6037-011518 - Salg af Storegade 15, Aakirkeby                    | RÅD | 64             | -500                       |                             |                                      |                                       | 64                                 | -500                                |
| BEV6037-011520 - Salg af Stokkekildevej 7, Aakirkeby                | RÅD | 46             |                            |                             |                                      |                                       | 46                                 |                                     |
| BEV6037-011522 - Salg af Kong Gustafsvej 5, Nexø                    | RÅD | 63             | -650                       |                             |                                      |                                       | 68                                 | -650                                |
| BEV6037-011524 - Salg af Sverigesvej 5, Nexø                        | RÅD | 68             | -445                       |                             |                                      |                                       | 68                                 | -445                                |
| BEV6037-011526 - Salg af Byledsgade 9, Hasle                        | RÅD | 59             | -395                       |                             |                                      |                                       | 59                                 | -395                                |
| BEV6037-013512 - Salg af Søndergade 31, Svaneke Skole mv.           | RÅD | 41             |                            |                             |                                      |                                       | 95                                 |                                     |
| BEV6037-013514 - Salg af Jakob Hansens Vej 1, Nexø                  | RÅD | 53             | -495                       |                             |                                      |                                       | 57                                 | -495                                |

| Regnskabsoversigt, hele 1.000 kr. RÅD=Råddighedsbeløb BEV=Bevilling |     |               | Regnskab<br>2018<br>Udgift | Regnskab<br>2018<br>Indtægt | Oprindeligt<br>budget 2018<br>Udgift | Oprindeligt<br>budget 2018<br>Indtægt | Tillægsbevilling<br>2018<br>Udgift | Tillægsbevilling<br>2018<br>Indtægt |
|---|-----|---------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| BEV6037-013524 - Salg af Sverigesvej 1, Allinge Bibliotek           | RÅD | 135           | -3.166                     |                             |                                      |                                       | 169                                | -3.166                              |
| BEV6037-013526 - Salg af Jernbanegade 9, Aakirkeby                  | RÅD | 60            | -400                       |                             |                                      |                                       | 60                                 | -400                                |
| BEV6037-013528 - Salg af Malkestien 21, Gudhjem                     | RÅD | 67            | -500                       |                             |                                      |                                       | 67                                 | -500                                |
| BEV6037-013530 - Salg af Jernbanegade 7, Aakirkeby                  | RÅD | 48            | -600                       |                             |                                      |                                       | 48                                 | -600                                |
| BEV6037-013534 - Salg af Bygaden 15, Aakirkeby                      | RÅD | 70            | -1.050                     |                             |                                      |                                       | 72                                 | -1.050                              |
| BEV6037-013544 - Køb af Ullasvej 2, Rn, tilflytterboliger           | RÅD |               |                            |                             |                                      |                                       | 31                                 |                                     |
| <b>6037306040 - CED, Køb/salg af fast ejd., reg. virks.</b>         |     | <b>11</b>     | <b>0</b>                   |                             |                                      |                                       | <b>262</b>                         |                                     |
| BEV6037-005708 - Salg af erhvgrund, Kaj Mogensens Vej m/m           | RÅD |               |                            |                             |                                      |                                       | 251                                |                                     |
| BEV6037-240700 - Salg af Havnevej 10, Tejn m/m                      | RÅD | 11            | 0                          |                             |                                      |                                       | 11                                 |                                     |
| <b>6037606000 - CED, Udstykn.foretagender</b>                       |     |               |                            |                             |                                      |                                       | <b>2.752</b>                       |                                     |
| BEV6037-222815 - Færdiggør. veje, afsluttede udstykningsregnskaber  | RÅD |               |                            |                             |                                      |                                       | 2.752                              |                                     |
| <b>6037606040 - CED, Udstykn.foretagender, reg. virks.</b>          |     | <b>65</b>     | <b>-730</b>                |                             |                                      |                                       | <b>3.424</b>                       | <b>-13.594</b>                      |
| BEV6037-002800 - Sommerhusgrunde ved Tofte, momsreg.                | RÅD | 62            | -236                       |                             |                                      |                                       | 547                                | -4.392                              |
| BEV6037-002802 - Bøgene, Vestermarie (lokalplan 14), momsreg.       | RÅD |               |                            |                             |                                      |                                       | 1.286                              | -1.500                              |
| BEV6037-002806 - Hjemly, Snogebæk (lokalplan 26), momsreg.          | RÅD |               |                            |                             |                                      |                                       | 733                                | -1.282                              |
| BEV6037-002808 - Kommandanthøjen, Rønne (lokalplan 28), momsreg.    | RÅD | 3             | -318                       |                             |                                      |                                       | 832                                | -3.502                              |
| BEV6037-002810 - Nørremøllevej, Nexø (Homannegård), momsreg.        | RÅD |               |                            |                             |                                      |                                       | 26                                 | -1.781                              |
| BEV6037-005815 - Salg af restgrunde, afslut. udstykn.regnsk., m/m   | RÅD |               | -176                       |                             |                                      |                                       |                                    | -1.138                              |
| <b>6039006000 - Center for RU, It og Sekr.</b>                      |     | <b>6.923</b>  | <b>-2.723</b>              |                             |                                      |                                       | <b>18.824</b>                      | <b>-10.116</b>                      |
| BEV6039-015100 - Snogebæk, områdefornyelsesprojekt                  | RÅD | 1.021         | -100                       |                             |                                      |                                       | 2.868                              | -916                                |
| BEV6039-015104 - Allinge, områdefornyelsesprojekt                   | RÅD | 841           |                            |                             |                                      |                                       | 0                                  | -550                                |
| BEV6039-015106 - Aakirkeby, områdefornyelsesprojekt                 | RÅD | 6             |                            |                             |                                      |                                       | 400                                |                                     |
| BEV6039-015108 - Nexø, områdefornyelsesprojekt                      | RÅD | 364           |                            |                             |                                      |                                       | 243                                |                                     |
| BEV6039-015206 - Nedrivnings- og renoveringsprojekt 2017            | RÅD | 4.516         | -2.623                     |                             |                                      |                                       | 9.354                              | -6.317                              |
| BEV6039-015210 - Istandsæt. af forsaml.huse o.lign. 2018            | RÅD |               |                            |                             |                                      |                                       | 634                                | -444                                |
| BEV6039-015220 - Energirenovering af private boliger                | RÅD |               |                            |                             |                                      |                                       | 1.910                              | -1.110                              |
| BEV6039-015900 - Områdefornyelse, nye projekter                     | RÅD |               |                            |                             |                                      |                                       | 0                                  | 0                                   |
| BEV6039-015915 - Nedrivnings- og renov.pulje 2017-2018              | RÅD |               |                            |                             |                                      |                                       | 1.114                              | -780                                |
| BEV6039-020112 - Rønne havnefront, remisen                          | RÅD |               |                            |                             |                                      |                                       | 950                                |                                     |
| BEV6039-035108 - Etablering af folkeracerbane                       | RÅD |               |                            |                             |                                      |                                       | 0                                  |                                     |
| BEV6039-223102 - Planlægning af et område ved Rønne Havn            | RÅD | 176           |                            |                             |                                      |                                       | 591                                |                                     |
| BEV6039-651100 - Digitalisering af byggesagsarkiv                   | RÅD | 0             |                            |                             |                                      |                                       | 761                                |                                     |
| <b>6039006040 - Center for RU, It og Sekr., reg. virks.</b>         |     | <b>20</b>     |                            |                             |                                      |                                       | <b>1.705</b>                       |                                     |
| BEV6039-240104 - Allinge, kystpromenaden (havnerel.)                | RÅD | 20            |                            |                             |                                      |                                       | 1.705                              |                                     |
| <b>Renter</b>   |     | <b>5.050</b>  | <b>-8.389</b>              | <b>5.634</b>                | <b>-8.470</b>                        |                                       | <b>-1.566</b>                      | <b>270</b>                          |
| Renteindtægter  | BEV | 127           | -8.389                     |                             | -8.470                               |                                       |                                    | 270                                 |
| Renteudgifter   | BEV | 4.923         |                            | 5.634                       |                                      | -1.566                                |                                    |                                     |
| <b>Balanceforskydninger</b>   |     | <b>0</b>      | <b>-7.507</b>              |                             | <b>-1.343</b>                        |                                       |                                    | <b>5.457</b>                        |
| Afdrag på udlån   | BEV |               | -7.507                     |                             | -1.343                               |                                       |                                    | 5.457                               |
| <b>Afdrag på lån og leasing- forpligtelser</b>                      |     | <b>80.822</b> |                            | <b>33.884</b>               |                                      | <b>75.742</b>                         |                                    |                                     |
| Afdrag på lån   | BEV | 80.822        |                            | 33.884                      |                                      | 75.742                                |                                    |                                     |
| <b>Finansiering</b>   |     | <b>35.734</b> | <b>-2.899.925</b>          | <b>35.988</b>               | <b>-2.877.302</b>                    |                                       | <b>-162</b>                        | <b>-54.922</b>                      |
| Optagelse af lån  | RÅD |               | -83.311                    |                             | -33.217                              |                                       |                                    | -83.189                             |
| Skatter   | BEV | 1.292         | -1.743.624                 | 1.392                       | -1.743.265                           | -162                                  |                                    | -354                                |
| Tilskud og udligning  | BEV | 34.443        | -1.072.991                 | 34.596                      | -1.100.820                           |                                       |                                    | 28.621                              |
| <b>Balanceforskydninger</b>   |     | <b>0</b>      | <b>-39.267</b>             |                             | <b>-27.137</b>                       |                                       |                                    | <b>-197.843</b>                     |
| Øvrige (fin.)   | BEV | 0             | -39.267                    |                             | -27.137                              |                                       |                                    | -197.843                            |

| <b>Anlægsbevillinger (kr.)</b>                    |  |                  |                     |  |                               |                                   |
|---|--|------------------|---------------------|--|-------------------------------|-----------------------------------|
|   |  | <b>Afsluttet</b> | <b>Forbrug 2018</b> | <b>Samlet forbrug Ultimosaldo 2018</b> | <b>Korrigeret budget 2018</b> | <b>Korrigeret anlægsbevilling</b> |
| <b>Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget</b>       |  |                  |                     |  |                               |                                   |
|   | Projekt Mountainbikespor                 | X                | 126.500             | 500.000                                | 126.500                       | 500.000                           |
|   | Bhs. Motorsport, ny motorsportbane       |                  |                     |  | 500.000                       | 500.000                           |
|   | Nexø Hallen, renovering 2017             | X                | 47.466              | 47.466                                 | 47.466                        | 47.466                            |
|   | Bhs. Idræts- & Kulturcenter, renov. 2017 | X                | 248.481             | 248.481                                | 252.630                       | 252.630                           |
|   | Aakirkeby-Hallerne, renovering 2018      | X                | 30.088              | 30.088                                 | 30.290                        | 30.290                            |
|   | Nyvest Centret, renovering 2018          |                  |                     |  | 186.860                       | 186.860                           |
|   | Nexø Hallen, renovering 2018             | X                | 157.650             | 157.650                                | 157.650                       | 157.650                           |
|   | Østermariehallen, renovering 2018        | X                | 156.880             | 156.880                                | 156.880                       | 156.880                           |
|   | DGI-Hallen, renovering 2018              | X                | 83.000              | 83.000                                 | 83.530                        | 83.530                            |
|   | Gudhjem Svømmehal, renovering 2018       |                  |                     |  | 48.770                        | 48.770                            |
|   | Rønne Svømmehal, renovering 2018         | X                | 65.770              | 65.770                                 | 65.770                        | 65.770                            |
|   | Østermariehallen, energirenov.           | X                | 51.979              | 51.979                                 | 51.980                        | 51.980                            |
|   | Bhs. Idræts- & Kulturcenter, energirenov |                  | 218.672             | 218.672                                | 360.570                       | 360.570                           |
|   | DGI-Hallen, energirenov.                 | X                | 37.973              | 37.973                                 | 37.970                        | 37.970                            |
|   | Gudhjem Svømmehal, vandbehandlingskrav   |                  | 1.920.880           | 4.876.525                              | 2.413.418                     | 5.369.063                         |
|   | Rønne Svømmehal, vandbeh.krav/renov.     | X                | 605.795             | 4.686.089                              | 712.856                       | 4.793.150                         |
|   | Klemensker Svømmehal, vandbeh.krav       | X                | 2.575.692           | 2.605.856                              | 2.569.836                     | 2.600.000                         |
|   | RIK, AAIF og Viking, idrætsfaciliteter   | X                | 239.806             | 239.806                                | 256.188                       | 256.188                           |
|   | Nyvest Centret, etablering af åben hal   | X                | 102.116             | 102.116                                | 102.120                       | 102.120                           |
|   | Renoveringspulje til selvejende haller   |                  |                     |  | 530                           | 0                                 |
|   | Pulje til "åbne" selvejende haller       |                  |                     |  | 527.880                       | 0                                 |
|   | Bornholms Museum                         |                  | 290.500             | 581.000                                | 6.309.500                     | 700.000                           |
|   | Wonderfestiwall, install. festivalplads  | X                | 500.000             | 500.000                                | 500.000                       | 500.000                           |
|   | Nylars Samlingshus, energirenov.         |                  | 128.000             | 128.000                                | 182.810                       | 182.810                           |
|   | Nyker Forsamlingshus, energirenov.       | X                | 292.943             | 292.943                                | 303.930                       | 303.930                           |
|   | Arnager Medborgerhus, energirenov.       | X                | 55.549              | 55.549                                 | 55.550                        | 55.550                            |
|   | Klemensker IF, klubhus, energirenov.     | X                | 308.864             | 308.864                                | 309.180                       | 309.180                           |
|   | Knudsker IF, klubhus, energirenov.       | X                | 243.294             | 243.294                                | 243.290                       | 243.290                           |
| <b>Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget I alt</b> |  |                  | <b>8.487.896</b>    | <b>16.218.000</b>                      | <b>16.593.954</b>             | <b>17.895.647</b>                 |
| <b>Natur- og Mijøudvalget</b>                     |  |                  |                     |  |                               |                                   |
|   | Aktivitetsområder i og omkring Tejn      |                  |                     |  | 310.000                       | 0                                 |
|   | Arnager Bådehavn, sikring af broen       |                  | 0                   | 0                                      | 650.000                       | 650.000                           |
|   | Helligpeder Havn, etabl. af forforkastr. | X                | 92.529              | 92.529                                 | 90.000                        | 90.000                            |
|   | Vej- og trafik anlæg ved Rønne Havn      |                  |                     |  | 4.700.000                     | 0                                 |
|   | Trafikforanstaltninger v/Campus Bornholm |                  | 3.788.847           | 3.788.847                              | 6.750.000                     | 6.750.000                         |
|   | Disponibel anlægspulje, veje & broer     |                  |                     |  | 1.782.730                     | 0                                 |
|   | Øget sikkerhed i de kommunale havne      | X                |                     | 319.298                                | 135.500                       | 450.000                           |
|   | Hammerhavn, renovering 2016              |                  |                     | 19.500                                 | 133.296                       | 150.000                           |
|   | Gudhjem/Nørresand havne, sikr.arbejder   | X                | 1.106.984           | 1.119.937                              | 742.851                       | 750.000                           |
|   | Hasle Havn, renov. af bade-/toiletfac.   | X                | 434.293             | 434.293                                | 350.000                       | 350.000                           |
|   | Hasle Havn, handicaptoliet v/bystranden  |                  |                     |  | 120.000                       | 120.000                           |
|   | Hammerhavn, forbedring af vejbelægning   |                  | 329.342             | 329.342                                | 400.000                       | 400.000                           |
|   | Gudhjem Havn, adgangsbro og indsejl.lys  |                  | 220.348             | 220.348                                | 220.000                       | 220.000                           |
|   | Renovering af vaterlister på havnene     |                  | 286.975             | 286.975                                | 400.000                       | 400.000                           |
|   | Gudhjem Havn, fugning af kajanlæg        |                  | 207.700             | 207.700                                | 750.000                       | 750.000                           |
|   | Planlægning af nye havneprojekter 2017   | X                | 64.181              | 196.436                                | 67.744                        | 200.000                           |
|   | Planlægning af nye havneprojekter 2018   |                  | 173.876             | 173.876                                | 300.000                       | 300.000                           |
|   | Disponibel anlægspulje, havne            |                  |                     |  | 501.539                       | 0                                 |
|   | Nørrekås Lystbådehavn, brorenov./udvikl. | X                | 770.983             | 5.613.481                              | 282.793                       | 5.050.000                         |
|   | Nørrekås Lystbådehavn, nyt jollebassin   | X                | 1.451.098           | 1.605.738                              | 1.468.042                     | 1.600.000                         |
|   | Nørrekås Lystbådehavn, badefac. og areal |                  | 32.960              | 32.960                                 | 230.000                       | 230.000                           |
|   | Nørrekås og Tejn havne, tømningsanlæg    | X                | 120.680             | 120.680                                | 125.000                       | 125.000                           |
|   | CNMF, Veje og havne                      |                  | 9.080.795           | 14.561.939                             | 20.509.495                    | 18.585.000                        |
|   | Servicebygninger langs cykelruter        |                  | 203.474             | 574.766                                | 5.928.707                     | 6.555.000                         |
|   |  |                  | -251.161            | -427.225                               | -4.863.936                    | -5.244.000                        |
|   | Anlægspulje, Bornholms Cykelveje         |                  |                     |  | 812.180                       | 0                                 |
|   |  |                  |                     |  | -649.744                      | 0                                 |

|  |  | Afsluttet | Forbrug 2018 | Samlet forbrug Ultimosaldo 2018 | Korrigeret budget 2018 | Korrigeret anlægsbevilling |
|--|--|-----------|--------------|---------------------------------|------------------------|----------------------------|
|  | Bhs. Cykelveje, projektering, adm. mv.   |           | 1.745.223    | 5.259.945                       | 2.360.279              | 7.050.000                  |
|  |  |           | -1.800.252   | -3.617.467                      | -2.882.785             | -5.640.000                 |
|  | Bhs. Cykelveje, Nexø, Aak. og Listed     |           |              | 2.338.130                       | 616.870                | 2.955.000                  |
|  |  |           | -261.241     | -1.869.823                      | -755.418               | -2.364.000                 |
|  | Bhs. Cykelv, cykelstier Haslevej, Rønne  | X         | 4.202.355    | 6.744.669                       | 4.357.687              | 6.900.000                  |
|  |  | X         | -5.395.734   | -5.395.734                      | -5.520.000             | -5.520.000                 |
|  | Bhs. Cykelv, Døndal-Gudhj, Aarsdale-Nexø |           | 12.423.254   | 12.423.254                      | 21.000.000             | 22.600.000                 |
|  |  |           | -1.976.239   | -1.976.239                      | -16.800.000            | -18.080.000                |
|  | Bhs. Cykelv, cykelstier Ndr. Kystvej, Rn |           | 29.925       | 29.925                          | 5.500.000              | 9.900.000                  |
|  |  |           | -4.094       | -4.094                          | -4.400.000             | -7.920.000                 |
|  | CNMF, Veje, cykelprojekter               |           | 8.915.510    | 14.080.107                      | 4.703.840              | 11.192.000                 |
|  | Bofa, ny economizer t/forbrænd.anlægget  |           |              |                                 | 14.000.000             | 14.000.000                 |
|  | Bofa, køb af del af ejendommen Tornegård | x         | 1.573.125    | 1.573.125                       | 1.572.800              | 1.572.800                  |
|  | CNMF, Bofa                               |           | 1.573.125    | 1.573.125                       | 15.572.800             | 15.572.800                 |
|  | Projekt Linjer i Landskabet              |           | 1.806.577    | 4.982.659                       | 2.843.044              | 6.019.125                  |
|  |  |           |              | -441.875                        | -5.577.250             | -6.019.125                 |
|  | Vej & Park, kloakseparering Base Nord    | X         | 132.958      | 365.839                         | 476.047                | 700.000                    |
|  | Renovering af vejafvandringsanlæg 2017   | X         | 561.004      | 561.004                         | 500.000                | 500.000                    |
|  | Kabellægn. af gadebelysn. 2017           |           | 539.111      | 539.111                         | 2.500.000              | 2.500.000                  |
|  | Kabellægn. af gadebelysn. 2018           |           |              |                                 | 900.000                | 900.000                    |
|  | Belysn. af cykelsti v/Industrivej i Nexø | X         | 63.917       | 190.105                         | 76.378                 | 200.000                    |
|  | Haslevej/Nordre Ringvej, ændr. lyskryds  | X         | 124.858      | 124.858                         | 350.000                | 350.000                    |
|  | Etablering af sti ved Nørremøllecentret  | X         | 46.491       | 46.491                          | 100.000                | 100.000                    |
|  | Piledamstræde, Nexø, udkørselsforhold    | X         | 112.371      | 112.371                         | 100.000                | 100.000                    |
|  | Pulje til øget trafikikkerhed v/skoler   |           |              |                                 | 1.045.000              | 0                          |
|  | Øget trafikikkerhed v/Søndermarksskolen  |           |              |                                 | 550.000                | 550.000                    |
|  | Gadebelysning, LED-teknologi             |           | 6.639.559    | 6.639.559                       | 10.000.000             | 45.000.000                 |
|  | Belægningsvedligeholdelse 2017           | X         | 4.417.821    | 8.500.000                       | 4.417.821              | 8.500.000                  |
|  | Belægningsvedligeholdelse 2018           |           | 5.672.387    | 5.672.387                       | 8.500.000              | 8.500.000                  |
|  | Renovering af broer 2017                 | X         | 439.954      | 2.714.511                       | 475.443                | 2.750.000                  |
|  | Renovering af broer 2018                 |           | 2.642.611    | 2.642.611                       | 2.900.000              | 2.900.000                  |
|  | CED, Vej, park og anlæg                  |           | 23.199.620   | 32.649.632                      | 30.156.483             | 73.550.000                 |
|  | ESCO, energirenov. kom. bygn., fase 2    |           | 1.785.682    | 4.834.473                       | 2.944.361              | 12.000.000                 |
|  | ESCO, energirenov. bygn, momsreg, fase 2 |           | 257.589      | 330.437                         |                        | 0                          |
|  | Plc. Bykær, Hasle, forprojekt            |           | 1.408.893    | 1.408.893                       | 2.125.000              | 2.125.000                  |
|  | Reparation af klimaskærme, etape 3       |           |              | 847.936                         | 94.763                 | 940.000                    |
|  | Rep. af tage/klimaskærme, etape 4        |           | 139.831      | 3.162.877                       | 188.503                | 3.200.000                  |
|  | Disponibel anlægspulje, kom. bygninger   |           |              |                                 | 331.567                | 0                          |
|  | Marie Kofoeds Vej 7-11, nyt tegtag       | X         | 816.973      | 816.973                         | 800.000                | 800.000                    |
|  | Ombyg. tidl. Mosaik SFO, flygtn.boliger  |           | 4.188        | 4.188                           | 650.000                | 650.000                    |
|  | Ombyg. Pihls Allé 32, flygtn.boliger     |           |              | 453.632                         | 96.368                 | 550.000                    |
|  | Smedegårdsvej 34, renovering             | X         |              | 153.537                         | 46.829                 | 200.000                    |
|  | Pulje til vedl.hold. af restboligmasse   |           |              |                                 | 3.057.110              | 0                          |
|  | Nedrivn. af kom. bygn., Ungdomssk. Klem. |           | 245.245      | 259.436                         | 2.336.145              | 2.300.000                  |
|  | Melstedgård, tagrenov., etape 2          | X         | 562.909      | 1.490.401                       | 548.508                | 1.476.000                  |
|  |  | X         | -100.000     | -100.000                        | -100.000               | -100.000                   |
|  | Musikhuzet, tekniske installationer mv.  |           | 8.380        | 292.780                         | 15.723                 | 300.000                    |
|  | Istandsættelse af egne forsamlingshuse   |           | 1.319.236    | 1.613.531                       | 1.555.155              | 1.837.300                  |
|  |  |           | -372.848     | -372.848                        | -1.068.650             | -1.068.650                 |
|  | Multihuset i Østerlars, vinduer & facade |           | 216.100      | 216.100                         | 264.600                | 264.600                    |
|  | Benzintank i Allinge, nedrivn./oprens.   |           | 368.867      | 368.867                         | 864.000                | 864.000                    |
|  |  |           | -16.000      | -16.000                         |                        | 0                          |
|  | Opkøb og nedrivning af ejendomme         | X         | 907.019      | 1.270.124                       | 428.241                | 788.000                    |
|  |  | X         | -652.508     | -856.496                        | -268.812               | -472.800                   |
|  | Opkøb & nedrivn. af Nygårdsvej 15, Hasle |           | 11.500       | 11.500                          | 772.000                | 772.000                    |
|  |  |           |              |                                 | -540.400               | -540.400                   |
|  | H. R. Skolen, Mosaik, fjernvarme         |           | 50.546       | 475.348                         | 68.231                 | 492.500                    |
|  | Kongeskærskolen, ny el-tavle             |           | 25.000       | 25.000                          | 100.000                | 100.000                    |
|  | Kongeskærskolen, renov. tag/vinduer      |           |              |                                 | 300.000                | 300.000                    |
|  | Svartingedal Skole, tagrender og facade  |           | 128.800      | 128.800                         | 400.000                | 400.000                    |
|  | Hans Rømer Skolen, brugsvandsinstall.    |           | 16.500       | 16.500                          | 700.000                | 700.000                    |
|  | Hans Rømer Skolen, udearealer/baner      |           | 1.000.132    | 1.000.132                       | 1.700.000              | 1.700.000                  |
|  | Hans Rømer Skolen, vinduer/døre          |           |              |                                 | 367.200                | 367.200                    |
|  | Paradisbakkeskolen, vinduer etape 1      |           | 468.768      | 483.045                         | 590.335                | 600.000                    |
|  | Paradisbakkeskolen, vinduer/døre etape 2 |           |              |                                 | 440.000                | 440.000                    |
|  | Søndermarksskolen, udskiftn. af vinduer  |           | 33.966       | 33.966                          | 500.000                | 500.000                    |

|  | Afsluttet | Forbrug 2018      | Samlet forbrug Ultimosaldo 2018 | Korrigeret budget 2018 | Korrigeret anlægsbevilling |
|--|-----------|-------------------|---------------------------------|------------------------|----------------------------|
| Åvangsskolen, udskiftning af dele af tag     |           | 64.000            | 64.000                          | 200.000                | 200.000                    |
| Ombygning af Søndermarks- og Åvangsskolen    |           | 20.059.514        | 37.433.555                      | 20.236.636             | 37.285.300                 |
| Projektering, læringsmiljøer/madskoler       |           | 4.125.044         | 4.221.494                       | 4.427.119              | 7.164.500                  |
| Kongeskærskolen, nye læringsmiljøer          |           | 4.030.885         | 4.030.885                       | 6.470.600              | 6.470.600                  |
| Renoveringspulje til skolebygninger          |           |                   |                                 | 4.152                  | 0                          |
| Pulje til nye læringsmiljøer på skolerne     |           |                   |                                 | 6.530.755              | 0                          |
| Pulje til etablering af madskoler            |           |                   |                                 | 7.827.620              | 0                          |
| Kildebakken, tagrenovering mv.               | X         | 295.000           | 295.000                         | 320.000                | 320.000                    |
| Kildebakken, fjernvarme                      |           | 164.090           | 164.090                         | 500.000                | 1.200.000                  |
| Kom.centret, ventilation, el og maling       |           | 102.107           | 280.537                         | 626.464                | 800.000                    |
| Hasle Hallen, brugsvandsinstall.             |           | 24.001            | 24.001                          | 550.000                | 550.000                    |
| Rønne Idr.hal/Sdr.markshallen, nye døre      | X         | 134.162           | 134.162                         | 147.000                | 147.000                    |
| Rønne Idr.hal gulv/Klem.hallen trappe        |           | 67.770            | 67.770                          | 260.000                | 260.000                    |
| Pulje til anlægsønsker på idrætsområdet      |           |                   |                                 | 218.737                | 0                          |
| Flytning af Allinge Bibl. til Kongeskærsk.   | X         | 183.121           | 1.736.975                       | 190.636                | 1.743.000                  |
| Bornholms Kunstmuseum, tagrenovering         |           | 1.068             | 1.068                           | 1.300.000              | 1.300.000                  |
| NaturBornholm, påkrævet bygn.vedl.hold.      |           | 60.402            | 79.986                          | 383.411                | 400.000                    |
| Etablering af nyt børnehus i Allinge         |           | 20.289            | 20.955                          | 604.053                | 600.000                    |
| Etablering af køkkener i dagtilbud           | X         | 1.856.232         | 9.549.916                       | 1.878.290              | 9.557.300                  |
| Øm. B.hus Mariehønen, ventilationsanlæg      |           | 242.303           | 924.757                         | 251.510                | 932.000                    |
| Børnehuset i Hasle, ventilation/belysning    |           | 787.490           | 944.639                         | 829.330                | 980.000                    |
| Børnehuset Søstjernen, ventilationsanlæg     |           | 61.190            | 61.190                          | 993.000                | 993.000                    |
| Barnets Blå Hus, facaderenovering mv.        |           | 26.901            | 80.518                          | 97.142                 | 150.000                    |
| Plc. Snorrebakken, anlæg af sansehaver       |           | 21.300            | 21.300                          | 412.500                | 412.500                    |
|  |           |                   |                                 | -412.500               | -412.500                   |
| Rehab. Sønderbo, ventilationsanlæg           |           | 1.037.129         | 1.037.129                       | 1.269.300              | 1.269.300                  |
| Hjælpeindkøbsdepotet, tilbygning             |           |                   | 27.000                          | 1.182.236              | 1.200.000                  |
| Svaneke Plc., køkken til Fontænehuset        | X         | 8.379             | 1.114.466                       | 15.931                 | 1.107.000                  |
| Sandemandsgården, udskiftning af tag         | X         | 940.880           | 1.440.880                       | 950.394                | 1.450.000                  |
| Adm. Landemærket, istandsættelse af tag      | X         | 241.883           | 401.101                         | 242.678                | 400.000                    |
| Adm. Landemærket, tagrender og skakt         |           |                   |                                 | 600.000                | 600.000                    |
| Børn og Familie, samling af udførerdelen     |           |                   |                                 | 500.000                | 0                          |
| Snorrebakken 66, indretn. til adm.bygn.      |           | 166.542           | 166.542                         | 7.665.000              | 7.665.000                  |
| Renovering af adm.bygninger, etape 1         | X         | 466.678           | 3.749.842                       | 514.586                | 3.785.000                  |
| Renovering af adm.bygninger, etape 2         |           | 443.859           | 2.423.281                       | 1.532.551              | 3.500.000                  |
| Renovering af adm.bygninger, etape 3         |           |                   |                                 | 2.500.000              | 2.500.000                  |
| Renoveringspulje til adm.bygninger           |           |                   |                                 | 277.000                | 0                          |
| CED, Ejd.service, Bygninger                  |           | 44.266.986        | 88.850.172                      | 92.402.908             | 127.013.750                |
| Nye plejeboliger, servicearealer             |           |                   |                                 | 484.000                | 0                          |
| Nye plejeboliger, boliger                    |           |                   |                                 | 1.769.000              | 0                          |
| CED, Ejd.service, Ældre-/pl.boliger          |           | 0                 | 0                               | 2.253.000              | 0                          |
| BAT, implementering af elbusdrift            |           | 10.097            | 40.739                          | 469.358                | 500.000                    |
| BAT, éngangsudg. ifm. flytning f/remisen     |           | 315.241           | 315.241                         | 875.000                | 875.000                    |
| CED, BAT                                     |           | 325.338           | 355.980                         | 1.344.358              | 1.375.000                  |
| <b>Natur- og Mijødvalget I alt</b>           |           | <b>87.361.374</b> | <b>152.070.955</b>              | <b>166.942.884</b>     | <b>247.288.550</b>         |
|  |           |                   |                                 |                        |                            |
| <b>Økonomi-, Erhvervs og Planudvalget</b>    |           |                   |                                 |                        |                            |
|  |           |                   |                                 |                        |                            |
| Pulje til køb og salg af fast ejendom        |           |                   |                                 | 5.000.000              | 0                          |
|  |           |                   |                                 | 2.147.822              | 0                          |
| Pulje til salg af landbrugsjord              |           |                   |                                 | -2.000.000             | 0                          |
| Salg af erhvervsgrund, Kaj Mogensens Vej m/m |           |                   |                                 | 250.800                | 250.800                    |
|  |           |                   |                                 |                        |                            |
|  |           |                   |                                 | -449.800               | -449.800                   |
| Salg af Skoleparken 3, Aakirkeby             |           |                   |                                 | 62.422                 | 56.700                     |
|  |           |                   |                                 | -355.000               | -355.000                   |
| Salg af Sandlinien 2, Sandvig                |           |                   |                                 | 59.712                 | 83.480                     |
|  |           |                   |                                 | -1.055.000             | -1.055.000                 |
| Salg af Sandlinien 12, Sandvig               | X         | 59.184            | 59.184                          | 59.200                 | 59.200                     |
|  | X         | -1.400.000        | -1.400.000                      | -1.400.000             | -1.400.000                 |
| Salg af Storegade 15, Aakirkeby              | X         | 64.260            | 64.260                          | 64.260                 | 64.260                     |
|  | X         | -500.000          | -500.000                        | -500.000               | -500.000                   |
| Salg af Stokkekildevej 7, Aakirkeby          | X         | 45.845            | 45.845                          | 45.845                 | 45.845                     |
| Salg af Kong Gustafsvej 5, Nexø              | X         | 62.583            | 62.583                          | 68.100                 | 68.100                     |
|  | X         | -650.000          | -650.000                        | -650.000               | -650.000                   |

|   | Afsluttet | Forbrug 2018      | Samlet forbrug Ultimosaldo 2018 | Korrigeret budget 2018 | Korrigeret anlægsbevilling |
|---|-----------|-------------------|---------------------------------|------------------------|----------------------------|
| Salg af Sverigesvej 5, Nexø                     | X         | 67.867            | 67.867                          | 67.900                 | 67.900                     |
|   | X         | -445.000          | -445.000                        | -445.000               | -445.000                   |
| Salg af Byledsgade 9, Hasle                     | X         | 59.355            | 59.355                          | 59.300                 | 59.300                     |
|   | X         | -395.000          | -395.000                        | -395.000               | -395.000                   |
| Salg af Søndergade 31, Svaneke Skole mv.        | X         | 40.888            | 144.206                         | 94.632                 | 197.950                    |
|   | X         |                   | -2.900.000                      |                        | -2.900.000                 |
| Salg af Jakob Hansens Vej 1, Nexø               | X         | 53.065            | 53.065                          | 57.415                 | 57.415                     |
|   | X         | -495.000          | -495.000                        | -495.000               | -495.000                   |
| Salg af Sverigesvej 1, Allinge Bibliotek        |           | 135.140           | 135.140                         | 168.980                | 168.980                    |
|   |           | -3.166.000        | -3.166.000                      | -3.166.000             | -3.166.000                 |
| Salg af Jernbanegade 9, Aakirkeby               | X         | 59.922            | 59.922                          | 59.900                 | 59.900                     |
|   | X         | -400.000          | -400.000                        | -400.000               | -400.000                   |
| Salg af Malkestien 21, Gudhjem                  | X         | 66.900            | 66.900                          | 66.900                 | 66.900                     |
|   | X         | -500.000          | -500.000                        | -500.000               | -500.000                   |
| Salg af Jernbanegade 7, Aakirkeby               | X         | 48.400            | 48.400                          | 48.400                 | 48.400                     |
|   | X         | -600.000          | -600.000                        | -600.000               | -600.000                   |
| Salg af Bygaden 15, Aakirkeby                   | X         | 69.900            | 69.900                          | 71.500                 | 71.500                     |
|   | X         | -1.050.000        | -1.050.000                      | -1.050.000             | -1.050.000                 |
| Køb af Ullasvej 2, Rn, tilflytterboliger        |           | 0                 | 1.782.517                       | 30.683                 | 1.813.200                  |
| Salg af Havnevej 10, Tejn m/m                   | X         | 11.331            | 16.481                          | 11.450                 | 16.600                     |
|   | X         | 0                 | -500.000                        |                        | -500.000                   |
| CED, Køb/salg af fast ejd.                      |           | -8.756.361        | -12.003.042                     | -3.209.867             | -11.604.370                |
| Færdiggør. veje, afsluttede udstykn.            |           |                   | 1.501.070                       | 2.751.593              | 3.600.000                  |
| Salg af restgrunde, afslut. udstyk., m/m        |           |                   | 70.725                          |                        | 0                          |
|   |           | -176.000          | -5.759.566                      | -1.137.880             | -6.450.000                 |
| Sommerhusgrunde ved Tofte, momsreg.             |           | 61.520            | 1.859.967                       | 546.554                | 2.345.000                  |
|   |           | -236.000          | -774.000                        | -4.392.000             | -4.930.000                 |
| Bøgene, Vestermarie, momsreg.                   |           |                   | 367.149                         | 1.285.699              | 1.650.000                  |
|   |           |                   |                                 | -1.500.000             | -1.500.000                 |
| Hjemly, Snogebæk, momsreg.                      |           |                   | 1.453.237                       | 732.763                | 2.186.000                  |
|   |           |                   | -1.368.000                      | -1.282.000             | -2.650.000                 |
| Kommandanthøjen, Rønne, momsreg.                |           | 2.988             | 5.170.768                       | 832.220                | 6.000.000                  |
|   |           | -317.900          | -920.800                        | -3.502.100             | -4.105.000                 |
| Nørremøllevej, Nexø, momsreg.                   |           |                   | 2.073.735                       | 26.265                 | 2.100.000                  |
|   |           |                   |                                 | -1.780.500             | -1.780.500                 |
| Erhv.omr. vest Aak., Brovangen, momsreg.        |           |                   | 2.224                           |                        | 2.000                      |
|   |           |                   | -828.540                        |                        | -828.540                   |
| CED, Udstykn.foretagender                       |           | -665.393          | 2.847.968                       | -7.419.386             | -4.361.040                 |
| Snogebæk, områdefornyelsesprojekt               |           | 1.021.249         | 4.546.438                       | 2.868.050              | 6.191.348                  |
|   |           | -100.000          | -2.442.284                      | -915.766               | -3.258.016                 |
| Allinge, områdefornyelsesprojekt                |           | 840.712           | 1.338.676                       | 0                      | 4.000.000                  |
|   |           |                   |                                 | -550.000               | -3.000.000                 |
| Allinge, kystpromenaden (havnerel.)             |           | 19.903            | 19.903                          | 1.705.483              | 10.600.000                 |
|   |           |                   |                                 |                        | -5.600.000                 |
| Aakirkeby, områdefornyelsesprojekt              |           | 6.030             | 6.030                           | 400.000                | 1.402.000                  |
|   |           |                   |                                 |                        | -526.000                   |
| Nexø, områdefornyelsesprojekt                   |           | 363.882           | 363.882                         | 242.980                | 2.248.980                  |
|   |           |                   |                                 |                        | -1.053.000                 |
| Nedrivnings- og renoveringsprojekt 2017         |           | 4.515.935         | 5.262.120                       | 9.353.615              | 10.099.800                 |
|   |           | -2.623.111        | -3.145.945                      | -6.316.966             | -6.839.800                 |
| Istandsæt. af forsaml.huse o.lign. 2018         |           |                   |                                 | 633.733                | 633.733                    |
|   |           |                   |                                 | -443.613               | -443.613                   |
| Energirenovering af private boliger             |           |                   |                                 | 1.910.000              | 1.910.000                  |
|   |           |                   |                                 | -1.110.000             | -1.110.000                 |
| Nedrivnings- og renov.pulje 2017-2018           |           |                   |                                 | 1.114.023              | 0                          |
|   |           |                   |                                 | -779.816               | 0                          |
| Rønne havnefront, remisen                       |           |                   |                                 | 950.000                | 0                          |
| Planlægning af et område ved Rønne Havn         |           | 175.559           | 392.657                         | 591.302                | 800.000                    |
| Digitalisering af byggesagsarkiv                |           | 108               | 2.053.141                       | 760.567                | 2.813.600                  |
| Center for Erhv., Byg og Sekr.                  |           | 4.220.267         | 8.394.618                       | 10.413.592             | 18.869.032                 |
| <b>Økonomi-, Erhvervs og Planudvalget I alt</b> |           | <b>-5.201.487</b> | <b>-760.455</b>                 | <b>-215.661</b>        | <b>2.903.622</b>           |
| <b>Anlæg i alt</b>                              |           | <b>90.647.784</b> | <b>167.528.500</b>              | <b>183.321.177</b>     | <b>268.087.819</b>         |

## Note 1, skatter, tilskud og udligning

| Skatter, tilskud og udligning (mio. kr.)         | Opr. Budget 2018 | Korr. Budget 2018 | Regnskab 2018  | Regnskab 2017  |
|--|------------------|-------------------|----------------|----------------|
| Personskatter, a conto for indkomståret          | 1.580,1          | 1.580,1           | 1.580,1        | 1540,2         |
| Bruttonskat efter §48E samt skat af dødsboer     | 0,2              | 0,2               | 0,2            | 1,9            |
| Selskabsskatter                                  | 16,6             | 16,6              | 16,6           | 14,0           |
| Ejendomsskatter                                  | 144,9            | 145,4             | 145,3          | 140,9          |
| <b>Samlede skatter i alt</b>                     | <b>1.741,9</b>   | <b>1.742,4</b>    | <b>1.742,3</b> | <b>1.697,0</b> |
| Kommunal udligning                               | 796,5            | 771,6             | 771,6          | 767,4          |
| Statstilskud                                     | 44,6             | 44,6              | 44,6           | 48,7           |
| Udligning selskabsskat                           | 17,1             | 17,1              | 17,1           | 16,0           |
| <b>Generelle tilskud i alt</b>                   | <b>858,3</b>     | <b>833,4</b>      | <b>833,4</b>   | <b>832,1</b>   |
| Udligning og tilskud vedr. udlændinge            | -19,3            | -19,3             | -19,3          | -19,0          |
| Kommunale bidrag til Regionerne                  | -0,5             | -0,5              | -0,5           | -0,5           |
| Tilskud vedr. flygtninge                         | 0,1              | 0,1               | 0,9            | 0,0            |
| Tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner | 12,0             | 12,0              | 12,0           | 14,0           |
| Tilskud til "Ø-kommuner"                         | 48,3             | 48,3              | 48,3           | 47,5           |
| Tilskud til udviklingsopgaver                    | 17,4             | 17,4              | 17,4           | 17,1           |
| Beskæftigelsestilskud                            | 82,2             | 78,4              | 78,4           | 79,0           |
| Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud           | 2,7              | 2,7               | 2,7            | 2,6            |
| Tilskud til et generelt løft af ældreplejen      | 7,4              | 7,4               | 7,4            | 7,3            |
| Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen       | 10,0             | 10,0              | 10,0           | 9,7            |
| Tilskud til omstilling af folkeskolen            | 0,0              | 0,0               | 0,0            | 6,0            |
| Tilskud til styrkelse af kommunal likviditet     | 36,3             | 36,3              | 36,3           | 37,2           |
| Tilskud til kommuner med vanskelige vilkår       | 11,3             | 11,3              | 11,3           | 12,3           |
| Øvrige   | 0,2              | 0,2               | 0,3            | -0,2           |
| <b>Øvrige tilskud/bidrag i alt</b>               | <b>208,0</b>     | <b>204,2</b>      | <b>205,2</b>   | <b>213,1</b>   |
| <b>Skatter, tilskud og udligning i alt</b>       | <b>2.808,1</b>   | <b>2.780,0</b>    | <b>2.780,9</b> | <b>2742,2</b>  |



## Note 2, personaleoversigt

| Antal helårsansatte                                     | 2014            | 2015            | 2016            | 2017            | 2018            |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger (konto 0)   | 148,54          | 84,15           | 75,53           | 89,99           | 127,49          |
| Forsyningsvirksomheder m.v. (konto 1)                   | 39,51           | 40,30           | 39,51           | 40,18           | 41,36           |
| Transport og infrastruktur (konto 2)                    | 191,73          | 194,31          | 186,32          | 190,83          | 204,40          |
| Undervisning og kultur (konto 3)                        | 607,29          | 557,53          | 549,74          | 528,55          | 512,75          |
| Sundhedsområdet (konto 4)                               | 65,38           | 62,50           | 62,20           | 64,59           | 67,17           |
| Sociale opgaver og beskæftigelse (konto 5)              | 1.940,50        | 1.817,37        | 1.812,73        | 1.817,13        | 1.840,93        |
| Administration, planlægning og fællesudgifter (konto 6) | 445,50          | 429,45          | 426,02          | 436,88          | 445,53          |
| <b>I alt</b>  | <b>3.438,45</b> | <b>3.185,61</b> | <b>3.152,05</b> | <b>3.168,15</b> | <b>3.239,63</b> |
| Heraf elever  | 222,55          | 190,54          | 157,48          | 123,56          | 114,56          |
| Samlede lønudgifter (mio. kr.) *                        | 1.324           | 1.267           | 1.286           | 1.323           | 1.372           |

### Væsentlige ændringer i løbet af 2015:

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

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

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

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

### Væsentlige ændringer i løbet af 2016:

Faldet i antal elever skyldes færre Social- og Sundhedshjælperelever.

### Væsentlige ændringer i løbet af 2017:

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

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

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

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

### Væsentlige ændringer i løbet af 2018:

Rengøringen blev hjemtaget pr. 1. september 2017, hvilket medfører stigningen i antal årsværk på konto 0. Stigningen på konto 2 kan henføres til godt 8 årsværk mere i BAT, godt 4 årsværk i Vej og Park og godt et årsværk mere i Natur og Miljø på veje og havne.

Der har igen i 2018 været færre ansatte på konto 3 som følge af færre skoleelever.

På konto 5 er der ansat flere på dagspasningsområdet som følge af stigende børnetal og der er kommet flere ansatte på plejeboligområdet, delvis som følge af ibrugtagningen af køkkener på plejecentrene. Dette har også ført til færre ansatte i DeViKa. Stigningen på konto 6 er fordelt bredt i organisationen med de største stigninger i Bygningsområdet, i Sekretariatet og i ITafdelingen.

Elever: Der er fortsat et fald i antallet af SOSU-elever.

### Note 3, Overførte bevillinger

| Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er overført mellem årene (mio. kr.) | Fra 2014 til 2015 | Fra 2015 til 2016 | Fra 2016 til 2017 | Fra 2017 til 2018 | Fra 2018 til 2019 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Drift:</b>   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Børne- og Skoleudvalget   |                   |                   |                   |                   | 14,8              |
| Social- og Sundhedsudvalget   |                   |                   |                   |                   | 17,3              |
| Job-, Udvikling- og Fritidsudvalget   |                   |                   |                   |                   | 10,0              |
| Natur- og Miljøudvalget   |                   |                   |                   |                   | 0,6               |
| Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget   |                   |                   |                   |                   | 20,8              |
| <b>I alt overførte driftsbevillinger til næste år</b>                             | <b>76,9</b>       | <b>90,3</b>       | <b>100,3</b>      | <b>85,1</b>       | <b>63,4</b>       |
| <b>Anlæg:</b>   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>I alt overførte anlægsbevillinger til næste år</b>                             | <b>25,5</b>       | <b>23,8</b>       | <b>62,9</b>       | <b>72,3</b>       | <b>83,3</b>       |
| <b>I alt overførte bevillinger</b>  | <b>102,4</b>      | <b>114,1</b>      | <b>163,2</b>      | <b>157,4</b>      | <b>146,7</b>      |
| - Bevilgede låneoptagelser, netto *   | -55,3             | -4,4              | 1,3               | -4,3              | -0,9              |
| <b>I alt, netto-genbevilget næste år</b>  | <b>47,1</b>       | <b>109,7</b>      | <b>164,5</b>      | <b>153,1</b>      | <b>145,8</b>      |

Sammenligningstal for driften i tidligere regnskabsår er udeladt, idet udvalgsstrukturen er ændret pr. 1. januar 2018.

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

|                    |             |
|--------------------|-------------|
| Låneoptagelser     | -33,1       |
| Afdrag på lån      | 29,2        |
| Grundkapitalindsud | 3,0         |
|                    | <u>-0,9</u> |

## Note 4, anlægsoversigt

| Anlægsoversigt (mio. kr.)                               | Grunde       | Bygninger       | Tekniske anlæg m.v. | Inventar m.v.  | Materielle anlægsaktiver under udførelse | Immaterielle anlægsaktiver | I alt          |
|---|--------------|-----------------|---------------------|----------------|--|----------------------------|----------------|
| <b>Kostpris 01.01.2018</b>                              | 149,8        | 1.375,0         | 236,1               | 64,8           | 0,0                                      | 2,1                        | 1.827,8        |
| Tilgang   | 1,6          | 0,0             | 5,5                 | 0              | 1,4                                      | 0                          | 8,5            |
| Afgang  | 0            | 0,0             | 0                   | 0              | 0,0                                      | 0                          | 0,0            |
| Overført  | -0,6         | -5,9            | 0                   | 0              | 0,0                                      | 0                          | -6,4           |
| <b>Kostpris 31.12.2018</b>                              | <b>150,8</b> | <b>1.369,1</b>  | <b>241,6</b>        | <b>64,8</b>    | <b>1,4</b>                               | <b>2,1</b>                 | <b>1.829,9</b> |
| <b>Opskrivninger 01.01.2018</b>                         | <b>0,4</b>   | <b>0</b>        | <b>2,3</b>          | <b>0</b>       | <b>0,6</b>                               | <b>0</b>                   | <b>3,3</b>     |
| Årets opskrivninger                                     | 0            | 0               | 0                   | 0              | 0,0                                      | 0                          | 0,0            |
| Opskrivning afhændede aktiver                           | 0            | 0               | 0                   | 0              | 0  | 0                          | 0,0            |
| <b>Opskrivninger 31.12.2018</b>                         | <b>0,4</b>   | <b>0</b>        | <b>2,3</b>          | <b>0</b>       | <b>0,6</b>                               | <b>0</b>                   | <b>3,3</b>     |
| <b>Ned- og afskrivninger 01.01.2018</b>                 | <b>-0,2</b>  | <b>-463,4</b>   | <b>-146,9</b>       | <b>-63,4</b>   | <b>0</b>                                 | <b>-2,1</b>                | <b>-676,0</b>  |
| Årets afskrivninger                                     | 0            | -39,2           | -13,6               | -0,4           | 0  | 0                          | -53,2          |
| Årets nedskrivninger                                    | 0            | 0,0             | 0                   | 0              | 0  | 0                          | 0,0            |
| Af- og nedskrivninger afhændede aktiver                 | 0            | 0               | 0                   | 0              | 0  | 0                          | 0              |
| <b>Ned- og afskrivninger 31.12.2018</b>                 | <b>-0,2</b>  | <b>-502,6</b>   | <b>-160,5</b>       | <b>-63,8</b>   | <b>0,0</b>                               | <b>-2,1</b>                | <b>-729,2</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018</b>                 | <b>151,0</b> | <b>866,6</b>    | <b>83,4</b>         | <b>1,0</b>     | <b>2,0</b>                               | <b>0</b>                   | <b>1.104,0</b> |
| <b>Samlet ejendomsværdi 2018</b>                        |              | <b>1.525,6</b>  |                     |                |  |                            |                |
| <b>Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi *</b> |              | <b>508,0</b>    |                     |                |  |                            |                |
| <b>Finansielt leasede aktiver udgør</b>                 |              |                 | <b>12,5</b>         |                |  |                            | <b>12,5</b>    |
| <b>Afskrivning (over antal år)</b>                      | <b>Ingen</b> | <b>10-50 år</b> | <b>5-20 år</b>      | <b>3-10 år</b> | <b>Ingen</b>                             | <b>max. 10 år</b>          |                |

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

## Note 5, Langfristede tilgodehavender af aktiver og ejerandele

| Langfristede tilgodehavender vedr. aktier, ejerandele og andelsbeviser (kr. 1.000) | 2018          |             |                  | 2017             |
|--|---------------|-------------|------------------|------------------|
|  | Ejerandel i % | Indre værdi | Kommunal andel   | Kommunal andel   |
| Kommunernes Pensionsforsikring *   | 0,88          | 3.571.000   | 31.246           | 9                |
| KOMBIT A/S (Kommune Holding A/S (KMD) ) **   |               |             | 47               | 47               |
| Indskudsbeviser, andelsboligforeninger   |               |             | 449              | 449              |
| Destination Bornholm ApS   |               |             | 55               | 55               |
| Fonden Bornholms Musikhus  | 100           |             | 300              | 300              |
| Bornholms Energi og Forsyning Holding A/S  | 100           | 1.755.989   | 1.755.989        | 1.894.165        |
| Rønne Havn A/S   | 99,99         | 137.228     | 137.222          | 137.222          |
| Nexø Havn A/S  | 99,98         | 28.004      | 27.998           | 27.998           |
| Andele i restprod. selskab ("ejer": BOFA)  |               |             | 25               | 25               |
| Elite Bornholm ApS   | 3,7           | 135.000     | 5                | 5                |
| <b>I alt</b>   |               |             | <b>1.953.336</b> | <b>2.060.275</b> |

\*) Kommunernes Pensionsforsikringsselskabs egenkapital (indre værdi) i henhold til selskabets regnskab for 2018: 3,6 mia. kr.

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

Grundet udbyttebegrænsning i virksomhedens vedtægter er den reelle værdi af kommunens aktiepost alene 8.820 kr. I regnskab 2017 var den kommunale andel anført til nævnte kr. 8.820.

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

## Note 6, Finansieringsoversigt

|   |       |
|---|-------|
| <b>Finansieringsoversigt<br/>(mio. kr.)</b>             |       |
| <b>Likvide beholdninger primo (inkl. værdipapirer)</b>  | 121,7 |
| <b>Tilgang af likvide aktiver:</b>                      |       |
| - Årets resultat  | -49,3 |
| +Lånoptagelse   | 83,3  |
| - Kursregulering investeringsbeviser                    | -1,1  |
| - Øvrige finansforskydninger                            | -2,0  |
| <b>Anvendelse af likvide aktiver:</b>                   |       |
| - Afdrag på lån   | -80,8 |
| <b>Likvide beholdninger ultimo (inkl. værdipapirer)</b> | 71,8  |

## Note 7, Udvikling i egenkapitalen

| Udvikling i egenkapitalen (mio. kr.)   |        |                |
|--|--------|----------------|
| <b>Egenkapital, 01.01.2018</b>   |        | <b>2.243,2</b> |
| +/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver                          |        | -1,6           |
| +/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver                         |        | -54,0          |
| +/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning samt donationer            |        | -0,1           |
| +/- udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer :                      |        |                |
| - resultat iflg. regnskabsopgørelsen   | -49,3  |                |
| - regulering vedr. BOFA's finansielle resultat                                   | -3,4   |                |
| - regulering af værdier, Bornholms Forsyning, Østkraft, Rønne og Nexø Havn m.fl. | -106,9 |                |
| + forskydning i pensionsforpligtelsen, tjenestemænd                              | 43,0   |                |
| - forskydning i hensatte forpligtelser   | -2,0   |                |
| - klimatilpasningsprojekter, udført for Bornholms Forsyning A/S                  | -0,5   |                |
| - kursregulering af beviser i investeringsforeninger                             | -1,2   |                |
| - afskrivning af restancer   | -1,1   |                |
| + kursregulering af gæld (indeksregulering, afdragsbidrag, ydelsesstøtte)        | 1,1    |                |
| - Primokorrekationer   | 0,0    |                |
| - øvrige reguleringer af kort- og langfristede tilgodehavender/gæld m.m.         | -0,4   |                |
| Årets bevægelser på den finansielle balancekonto i alt                           |        | -120,6         |
| <b>Egenkapital 31.12.2018</b>  |        | <b>2.067,0</b> |

## Note 8, Langfristet gæld

| Langfristet gæld<br>(mio. kr.) | 2017         | 2018         |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Ældreboliger                   | 361,0        | 346,0        |
| Finansielt leasede aktiver     | 22,1         | 20,5         |
| Øvrig gæld*                    | 215,8        | 233,8        |
| <b>I alt</b>                   | <b>598,9</b> | <b>600,3</b> |

Al gæld er optaget i danske kroner.

### Konvertering af lån:

Der er foretaget 7 tvangskonverteringer af ældreboliglån, på baggrund af en anmodning herom fra staten. Ved låneudmålingen er der taget højde for at låneprovenuet højst må svare til indfrielsesbeløbene på de indfrieede lån med tillæg af omkostninger. De nye låns løbetid er fastsat svarende til restløbetiden på de indfrieede lån.

## Note 9, Forsyningsvirksomheder

I perioden 2014 - 2016 blev der iværksat flere klimatilpasningsprojekter på Bornholm på vegne af Bornholms Energi og Forsyning A/S. I den forbindelse har Regionskommunen pr. 31.12.2018 foretaget et samlet udlæg på 11,6 mio. kr.

Der er optaget lån med en restgæld pr. 31.12.2018 som modsvarer kommunens udlæg på 11,6 mio. kr. Bornholms Energi og Forsyning A/S betaler ydelserne på lånet.

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

Udviklingen i "resultat" og "mellemværende" i perioden 2014 - 2018 fremgår af følgende tabel:

| (mio. kr.) | Resultat (+ = overskud) |      |      |      |      | Mellemværende |      |      |      |      |
|------------|-------------------------|------|------|------|------|---------------|------|------|------|------|
|            | 2014                    | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2014          | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| BOFA       | 10,3                    | 7,9  | 10,5 | 6,7  | 3,4  | 21,0          | 13,1 | 2,5  | -4,2 | -7,6 |

| Samlet mellemværende (mio. kr.): |            |
|----------------------------------|------------|
| Klimainvesteringer               | 11,6       |
| BOFA                             | -7,6       |
| <b>I alt</b>                     | <b>3,9</b> |

## Note 10, Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualrettigheder

| <b>Almindelige kautions- og garantiforpligtelser (mio. kr.)</b>  | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|--|----------------|----------------|
| Rønne Varme  | 62,9           | 73,7           |
| Bornholms Energi og Forsyning Holding A/S                        | 901,0          | 891,8          |
| Musikhuzet   | 0,8            | 0,8            |
| Rønne Havn   | 1,0            | 1,0            |
| Nexø Havn  | 3,6            | 4,2            |
| Bornholms Museum   | 2,1            | 2,1            |
| Bright Park  | 0,4            | 0,5            |
| Idrætsformål   | 7,5            | 3,8            |
| Bornholms Folkehøjskole  | 0,7            | 0,7            |
| Bornholms Efterskole   | 1,7            | 1,8            |
| Private vandværker   | 4,8            | 3,2            |
| OK Fjernvarme ApS  | 11,3           | 10,5           |
| Udbetaling Danmark *   | 1394,9         | 1184,1         |
| 17 private boligindskudslån m/Regionskommunegaranti              | 0,2            | 0,2            |
| <b>I alt</b>   | <b>2.392,9</b> | <b>2178,7</b>  |
| Garanti for statslån og regaranti for lån til boligbyggeri       | 20,0           | 21,6           |
| Anden kommunal garanti for lån til bolig- og institutionsbyggeri | 94,7           | 91,4           |
| <b>I alt</b>   | <b>114,7</b>   | <b>113,0</b>   |
| <b>Almindelige kautions- og garantiforpligtelser i alt</b>       | <b>2.507,6</b> | <b>2.291,6</b> |
| <b>Andre eventualforpligtelser:</b>                              |                |                |
| Leasingforpligtelser, operationel leasing                        | 0,0            | 0,2            |

\* )Samtlige kommuner har stillet solidarisk garanti for lån med samlet restgæld på 1.394,9 mio. kr. ydet til Udbetaling Danmark. Kommunens reelle andel af garantien, hvis man fordeler garantien på samtlige kommuner i forhold til indbyggertallet, udgør 9,5 mio. kr., hvilket er et mere retvisende beløb for kommunens hæftelse.

| <b>Eventualrettigheder (mio. kr.)</b>                               | <b>2018</b> |
|---|-------------|
| Nedskrevne pantebreve (tilskud til svømmehal m.v.) på funktion 9.20 | 17,9        |
| Indskud i Landsbyggefonden  | 96,2        |



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

(mio. kr.)

### SWAP-aftaler:

| Modpart | Oprindelig hovedstol | Nom. Restgæld 31.12.2018 | Markeds-værdi 31.12.2018 | Udløbs dato | Rente-forhold     | Valuta-forhold |
|---------|----------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|-------------------|----------------|
| Nordea  | 9,2                  | 6,9                      | 7,1                      | 24.06.2019  | Variabel til fast | DKK/DKK        |
| Nordea  | 11,3                 | 8,7                      | 9,5                      | 30.04.2037  | Variabel til fast | DKK/DKK        |

Som led i sikring af indregnede og ikke indregnede transaktioner anvender kommunen sikringsinstrumenter som renteswaps. Den anførte markedsværdi betyder at de 2 renteswaps kunne lukkes pr. 31.12.2018 ved indbetaling af 0,9 mio. kr. plus den nominelle restgæld på de 2 lån.

## Note 12, Nærtstående parter

Redegørelse for forretningsmæssige transaktioner/samhandel mellem kommunen og virksomheder, som kontrolleres af medlemmer af kommunalbestyrelsen eller direktionen:

Handel med nærtstående parter er sket på almindelige markedsvilkår i 2018.

## Note 13, Hensatte forpligtelser og kommunens selvforsikringsordninger

### Hensatte forpligtelser:

Kommunen har opgjort de hensatte forpligtelser vedrørende arbejdsskade og tjenestemænd m.v. i henhold til den fastlagte regnskabspraksis og indregnet ændringen fra 2017 til 2018 direkte på funktionen.

### Selvforsikringsordninger:

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

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

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

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

| Selvforsikrings- område<br>(kr. 1.000) | Primosaldo | Bidrag 2018 | Forbrug 2018 | Overskud (+) /<br>underskud (-)<br>akkumuleret |
|--|------------|-------------|--------------|--|
| Arbejdsskade*                          | -1.957     | 4.602       | 4.295        | -1.651   |
| Tyveri                                 | 630        | 0           | 22           | 608  |

\*) Der har i 2018 været et overskud som nedbringer en del af det underskud der opstod i 2017, som følge af udbetaling af store erstatninger.

## Øvrige redegørelser

### Opgaver udført for andre myndigheder

Driften af hovedlandevejen for Vejdirektoratet.

### Omkostningskalkulationer vedr. personlig og praktisk bistand

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

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

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

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

#### Brugertidsprocent (BTP)

Et væsentligt element i beregningen af timepriserne er medarbejdernes brugertidsprocent.

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

Følgende brugertidsprocenter indgår i beregningen af timepriserne

|                            |        |
|----------------------------|--------|
| Praktisk hjælp             | 61,33% |
| Personlig pleje, dag       | 61,33% |
| Personlig pleje, øvrig tid | 63,55% |
| Personlig pleje, nat       | 44,36% |

Brugertidsprocenterne er beregnet på baggrund af faktiske oplysninger omkring fremmøde og leveret tid for hele 2015 reduceret som følge af De Tværfaglige Rehabiliteringsmøder (D'TR) samt FOKUSTid.

#### Beregning af priserne

Beregningerne af timepriserne skal tage udgangspunkt i senest afsluttede regnskab og kommunen kan indregne planlagte besparelser og/eller effektiviseringer i priserne. Nedenstående priser tager udgangspunkt i regnskab 2017 og der er indregnet de politisk vedtagne besparelser samt effektiviseringer for 2018.

### Hjemmeplejens direkte omkostninger

Hjemmeplejens direkte omkostninger dækker lønforbrug og øvrige personaleudgifter inkl. uddannelse som kan henføres til udførelse af personlig og praktisk hjælp. Lønnen er opdelt i to kategorier én som dækker hjælperniveauet og én som dækker assistentniveauet, idet det antages at kompetencer / lønniveau i forbindelse med varetagelse af praktisk hjælp generelt er lavere end for personlig pleje. I lønudgifterne er indregnet udgifter til eksternt vikarbureau. Forbruget sættes i forhold til fremmødetimerne og endvidere i forhold til brugertidsprocenten.

### Hjemmeplejens øvrige omkostninger

Hjemmeplejens øvrige omkostninger dækker udgifter til teamledelse, administrationsomkostninger (IT mv.), sundhedsmæssige foranstaltninger og bildrift. Udgangspunktet er forbruget i 2017 fremskrevet til 2018 pris- og lønniveau justeret i forhold til vedtagne politiske prioriteringer samt effektiviseringer. Forbruget sættes i forhold til de leverede timer af personlig og praktisk hjælp for at få omkostning pr. time.

### Hjemmeplejens indirekte omkostninger

Hjemmeplejens indirekte omkostninger dækker omkostninger til afdelingsledere, administrativt og teknisk personale som har med hjemmeplejen at gøre. Derudover indregnes omkostninger til husleje inkl. forbrug. Udgangspunktet er forbruget i 2017 fremskrevet til 2018 pris- og lønniveau justeret i forhold til vedtagne politiske prioriteringer samt effektiviseringer. Forbruget sættes i forhold til medarbejdertimerne i hjemmeplejen og der er indregnet den forholdsmæssige andel som kan henføres til hjemmeplejens område.

### Andel af fællesomkostninger

Andel af fællesomkostninger dækker omkostninger til central administration i Center for Ældre samt øvrige centrale omkostninger som kan henledes til opgaverne omkring frit valg området. Dvs. der er indregnet omkostninger til ledelse og administration af Center for Ældre, omkostninger til regnskab, lønudbetaling og budgetlægning, samt IT support og teknologisikring på ældreområdet. Der er indregnet den forholdsmæssige andel som kan henføres til hjemmeplejens område.

### Indregnede besparelser og effektiviseringer

Følgende besparelser og effektiviseringer med direkte indflydelse på hjemmeplejen er indregnet i timepriserne

- Nedjustering af leasing af firehjulstrækkere
- Reducering af styrbare tillæg (ekskl. nat)

### **Timepriser – Frit valg**

På baggrund af ovenstående er der beregnet følgende time priser

|                            | <b>Ekskl. moms</b>  | <b>Inkl. moms</b>     |
|----------------------------|---------------------|-----------------------|
| Praktisk hjælp             | 438,82 kr. pr. time | 548,53 kr. pr. time   |
| Personlig pleje, dag       | 458,47 kr. pr. time | 573,09 kr. pr. time   |
| Personlig pleje, øvrig tid | 556,45 kr. pr. time | 695,56 kr. pr. time   |
| Personlig pleje, nat       | 820,92 kr. pr. time | 1.026,15 kr. pr. time |

## **Regnskabsbemærkninger 2018**

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Børne- og Skoleudvalget                 |
| <b>Bevilling</b>              | Dagpasning                              |
| <b>Center</b>                 | Center for Børn og Familie              |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 113.979.266                             |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 117.918.903                             |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 4.270.316                               |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | -477.035                                |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 121.712.184                             |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 7.732.918                               |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 6.574.000                               |

|   |  |
|---|--|
| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>  |  |
| <p>Det samlede regnskabsresultat lyder på 114,0 mio. kr. og med et budget på 121,7 mio. kr. er der et samlet overskud på 7,7 mio. kr. ved udgangen af 2018. Med en overførsel fra 2017 på 4,3 mio. kr. er der tale om en forbedring af resultatet på 3,4 mio. kr. i 2018.</p> <p>Forbedringen skyldes primært mindreforbrug på kontoen for "pengene følger barnet", puljen til styrkelse af små børnehuse, PAU-elever/pædagogstuderende og sprogstimulering af 2-sprogede børn.</p> |  |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Børne- og Skoleudvalget                 |
| <b>Bevilling</b>              | Børn og familie                         |
| <b>Center</b>                 | Center for Børn og Familie              |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 176.362.015                             |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 176.887.193                             |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 1.061.684                               |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | 2.298.185                               |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 180.247.062                             |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 3.885.047                               |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 1.563.000                               |

| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>  |
|---|
| <p>Det samlede regnskabsresultat udgør 176,4 mio. kr. mod et korrigeret budget på 180,2 mio. kr. heraf udgør tillægsbevillinger 2,3 mio. kr., hvoraf 1,3 mio. kr. blev tildelt på baggrund af budgetopfølgningen 31.10.2018, men denne del er ikke blevet benyttet.</p> <p>Resultatet for 2018 er herudover sammensat af:</p> <p>Et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. vedr. udførerenhederne, bl.a. bestående af:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mindreforbruget på 1,6 mio. kr. vedr. PPR primært pga. stillingsvakancer og mindreforbrug på hospitalsundervisningen</li> <li>• Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedr. Det Gule Team pga. stillingsvakancer og udskudte aktiviteter</li> <li>• Merforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. Løvsikken primært som følge af en personalesag</li> </ul> <p>Et merforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. Myndighed og administration, bl.a. bestående af:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedr. Administration (konto 6) primært som følge af stillingsvakancer hos Pladsanvisning og koordinering</li> <li>• Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. anbringelse på efterskole/eget værelse</li> <li>• Flygtningerefusioner på 2,0 mio. kr.</li> <li>• Sociale formål forventer et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr.</li> <li>• Merforbrug på 2,3 mio. vedr. anbringelser i plejefamilier, på opholdssteder og døgninstitutioner, samt de afledte udgifter til undervisning og indtægter (særrefusion)</li> <li>• Merforbrug på 4,4 mio. kr. på forebyggende foranstaltninger primært fra familiebehandling samt fast kontaktperson for hele familien herunder Det tværgående støttekorps</li> </ul> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Børne- og Skoleudvalget                 |
| <b>Bevilling</b>              | Undervisning                            |
| <b>Center</b>                 | Center for Skole                        |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 273.503.972                             |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 276.067.211                             |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 4.204.000                               |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | 60.856                                  |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 280.332.067                             |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 6.828.095                               |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 6.676.000                               |

| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>   |
|--|
| <p>Det samlede regnskabsresultat udgør 273,5 mio. kr. mod et korrigeret budget på 276,1 mio. kr. Dermed kommer det samlede skoleområdet kommer ud af 2018 med et mindreforbrug på 6,8 mio. kr. hvoraf 6,7 mio. kr. er genbevilget i 2019.</p> <p>Bevillingen er fordelt på 9 skoler og en række fælles centrale konti.</p> <p>Det samlede resultat for 2018 er overordnet sammensat af:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Overskud på 1,1 mio. kr. vedr. Ungdomsskolen, 0,8 mio. kr. vedr. Åvangsskolen, 0,5 mio. kr. vedr. Heldagsskolen 0,5 mio. kr. vedr. Svartingedal Skole og 0,3 mio. kr. vedr. Paradisbakkeskolen. Overskuddet kan primært kan henføres til udskydelse af aktiviteter fra 2018 til 2019.</li> <li>- Hans Rømer Skolen har et underskud på 0,5 mio. kr. i 2018 som primært kan henføres til et overført underskud fra 2017. Søndermarksskolen har et underskud på 0,2 mio. kr. i 2018 som primært kan henføres til aftalte ekstraordinære udgifter i forbindelse med flytning fra Østre skole.</li> <li>- Et overskud på 3,7 mio. kr. på fællesudgifterne på skoleområdet, der primært stammer fra et mindreforbrug vedr. befordring, og til udskydelse af igangsættelse af kompetenceudviklingsaktiviteter og projekter til 2018.</li> </ul> |



## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget    |
| <b>Bevilling</b>              | Kultur og fritid                        |
| <b>Center</b>                 | Center for Natur, Miljø og Fritid       |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 42.420.556                              |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 42.206.649                              |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 2.020.812                               |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | -268.294                                |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 43.959.167                              |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 1.538.611                               |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 1.555.000                               |

| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>  |
|---|
| <p>Det samlede regnskabsresultat lyder på 42,4 mio. kr. og med et budget på 44,0 mio. kr. er der et samlet overskud på 1,5 mio. kr. Med en overførsel fra 2017 på 2,0 mio. kr. er der tale om en forværring af resultatet med 0,5 mio. kr.</p> <p>Kulturskolen har haft balance mellem forbrug og budget i 2018.</p> <p>Fritidsområdet har haft et merforbrug på 0,2 mio. kr. i 2018. Merforbruget er primært sket på fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven og kan henføres til brug af overførte midler fra 2017.</p> <p>Kulturområdet har haft et merforbrug på 0,4 mio. kr. i 2018. Merforbruget skyldes primært en forudbetaling af et tilskud for 2019.</p> <p>Endelig har administrationen haft et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.</p> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget    |
| <b>Bevilling</b>              | Biblioteker                             |
| <b>Center</b>                 | Center for Natur, Miljø og Fritid       |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 13.989.848                              |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 14.215.728                              |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 81.000                                  |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | 66.106                                  |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 14.362.834                              |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 372.986                                 |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 373.000                                 |

|  |
|--|
| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>   |
| <p>Det samlede regnskabsresultat lyder på 14,0 mio. kr. og med et budget på 14,4 mio. kr. er der et samlet overskud på 373.000 ved udgangen af 2018. Med en overførsel fra 2017 på 81.000 kr. er der tale om en forbedring af resultatet på 292.000 kr. i 2018.</p> <p>Forbedringen skyldes generelt tilbageholdenhed og de opsparede midler er reserveret til planlagte aktiviteter i 2019.</p> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| <b>Udvalg</b>                 | Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget       |
| <b>Bevilling</b>              | Uddannelse og beskæftigelse                |
| <b>Center</b>                 | Center for Job, Uddannelse og Rekruttering |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>    |
| <b>Forbrug</b>                | 450.897.771                                |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 466.192.199                                |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 7.786.000                                  |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | -14.455.202                                |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 459.522.997                                |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 8.625.226                                  |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 7.317.000                                  |

| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>  |
|---|
| <p>Den ikke-overførbare bevilling del af bevillingen viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Dette skal ses i lyset af at der som følge af budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2018 samlet set blev givet en negativ tillægsbevilling på 8,8 mio. kr. til bevillingen.</p> <p>Mindreforbruget kan henføres til den positive jobudvikling for både modtagere af integrationsydelse, dagpenge og kontanthjælp.</p> <p>Den overførbare del af bevillingen viser et overskud på 8,5 mio. kr., hvoraf 7,3 mio. kr. genbevilges hvoraf 5,4 mio. kr. er disponeret til igangværende projekter, flekspuljen og Bornholms Akademi.</p> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget    |
| <b>Bevilling</b>              | Idrætsområder                           |
| <b>Center</b>                 | Center for Natur, Miljø og Fritid       |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 7.115.043                               |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 8.487.991                               |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 793.000                                 |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | -1.369.606                              |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 7.911.385                               |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 796.342                                 |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 750.000                                 |

|  |
|--|
| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>   |
| <p>Det samlede regnskabsresultat lyder på 7,1 mio. kr. og med et budget på 7,9 mio. kr. er der et samlet overskud på 0,8 mio. kr. ved udgangen af 2018. Med en overførsel fra 2017 på 0,8 mio. kr. er der balance mellem forbrug og budget i 2018.</p> <p>Størstedelen af overskuddet (0,6 mio. kr.) stammer fra salget af maskinparken tilbage i 2017. Beløbet er reserveret til særlige investeringer.</p> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Social- og Sundhedsudvalget             |
| <b>Bevilling</b>              | Ældre                                   |
| <b>Center</b>                 | Center for Ældre                        |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 358.561.333                             |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 361.450.122                             |
| <b>Overført fra 2017</b>      | -895.000                                |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | 1.947.782                               |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 362.502.904                             |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 3.941.571                               |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 5.836.000                               |

### Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Center for ældres samlede resultat for 2018 viser et overskud på 3,9 mio. kr. inkl. et overført underskud fra 2017 på 0,9 mio. kr.

Overskuddet er sammensat af væsentlige mer- og mindreforbrug:

- Mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på området plejetakst færdigbehandlede patienter og hospicepladser
- Mindreforbrug på 5,8 mio. kr. på Myndighedspuljen til personlig og praktisk bistand
- Mindreforbrug på 7,1 mio. kr. på fællesudgifter, ældre som omfatter uforbrugte midler i forhold til nyt omsorgssystem Cura med 2,0 mio. kr., analyse af ældreområdet med 1,2 mio.kr., Den Rehabiliterende Organisation med 2,1 mio. kr., Lov og cirkulæreprogrammet med 0,8 mio. kr. samt Budgetreguleringskontoen med 1,0 mio. kr.
- Hjemmeplejen inkl. Rehabiliteringsteamet kommer ud med et merforbrug på 6,3 mio. kr.
- Plejehjem og –centre kommer ud med et merforbrug på 4,6 mio. kr.

På bevillingen 31 Ældre er der genbevilget 5,8 mio. kr. i 2019 inkl. 1,9 mio. kr. finansieret af bevilling 33 Sundhed og bevilling 64 Politikere.

Af denne genbevilling er 4,6 mio. kr. reserveret til omsorgssystemet Cura og 1,2 mio. kr. til analyse af ældreområdet.

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Social- og Sundhedsudvalget             |
| <b>Bevilling</b>              | Psykiatri og handicap                   |
| <b>Center</b>                 | Center for Psykiatri og Handicap        |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 211.595.145                             |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 210.493.975                             |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 4.627.000                               |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | -451.724                                |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 214.669.251                             |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 3.074.106                               |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 0                                       |

| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>  |
|---|
| <p>Det samlede regnskabsresultat udgør 211,6 mio. kr. mod et korrigeret budget på 214,7 mio. kr. heraf udgør tillægsbevillinger -0,5 mio. kr. Dermed kommer Psykiatri og Handicap området ud med et samlet resultat i år 2018 med et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. De 3,1 mio. kr. vedr. den ikke overførbare ramme, det vil sige et reelt merforbrug på 4,6 mio. kr.</p> <p>Den primære årsag til det samlede merforbrug kan findes i nedenstående områder:</p> <p><b>Merforbrug:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Merforbrug på 0,4 mio. kr. på Socialpsykiatrien – egne tilbud. Der har været et lederskifte samt manglende salg af 4 pladser på Plantagen.</li> <li>• Merforbrug på 5,4 mio. kr. på Myndighed vedr. serviceloven § 107/108 ”Botilbud til midlertidige/længerevarende ophold” betaling til 5 personer.</li> <li>• Merforbrug på 0,2 mio. kr. på forsorghjem og udenøs/egne kvindekrisecenter</li> <li>• Merforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. betaling til særlige psykiatripladser.</li> </ul> <p><b>Mindreforbrug:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. puljerne til ferie for vores egne borgere samt puljen til pædagogstuderende/PAU-eleverne til vores egne bo-institutioner.</li> <li>• Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. lønudgifter til Administration og Tilsyn. Der har været et forløb med udskiftning af personale på sagsbehandler-området, hvor ny ansættelserne primært har været socialrådgivere studerende.</li> <li>• Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. lønudgifter til Kommunens Bo- og dagtilbud.</li> </ul> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Social- og Sundhedsudvalget             |
| <b>Bevilling</b>              | Sundhed                                 |
| <b>Center</b>                 | Center for Sundhed                      |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 371.867.754                             |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 372.715.420                             |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 9.552.000                               |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | 5.292.555                               |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 387.559.975                             |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 15.692.221                              |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 11.483.000                              |

|  |
|--|
| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>   |
| <p>På baggrund af budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2018 blev der givet tillægsbevillinger for 10,8 mio. kr. svarende til det forventede merforbrug på henholdsvis den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet 9,4 mio. kr. samt 1,4 mio. kr. på den ikke overførbare del af hjælpemiddelområdet.</p> <p>Af det restkorrigerede budget på 15,7 mio. ligger 2,5 mio. kr. på den ikke overførbare del og 13,2 mio. kr. på den overførbare del.</p> <p>Det samlede overskud på den overførbare del dækker, udover overførslen fra 2017 på 9,6 mio. kr., over mindreforbrug på flere områder. Mindreforbrug i forhold til budgettet ses, på sosu-elevområdet, i Sygeplejen, på kronikerområdet, ift. telekol, på Rehabilitering Sønderbo samt på misbrugsområdet</p> <p>På den ikke-overførbare bevilling viser regnskabet et merforbrug på 2,5 mio. kr. I og med, at budgettet på den ikke-overførbare bevilling blev nulstillet ved budgetopfølgningen pr. 31. oktober, svarer dette samtidig til ændringen siden sidste budgetopfølgning. Mindreforbruget kan primært henføres til den kommunale medfinansiering af sundhedsområdet.</p> <p>Det restkorrigerede budget på den overførbare del er delvist genbevilget i 2019.</p> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| <b>Udvalg</b>                 | Social- og Sundhedsudvalget                |
| <b>Bevilling</b>              | Sociale ydelser                            |
| <b>Center</b>                 | Center for Job, Uddannelse og Rekruttering |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>    |
| <b>Forbrug</b>                | 308.784.761                                |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 309.112.106                                |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 0  |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | 22.000                                     |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 309.134.106                                |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 349.345                                    |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 0  |

|   |
|---|
| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>          |
| Mindreforbruget på godt 0,3 mio. kr. giver ikke anledning til bemærkninger. |



## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Natur- og Miljøudvalget                 |
| <b>Bevilling</b>              | Beredskab                               |
| <b>Center</b>                 | Center for Natur, Miljø og Fritid       |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 9.531.511                               |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 9.069.432                               |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 100.000                                 |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | 391.587                                 |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 9.561.019                               |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 29.508                                  |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 30.000                                  |

|   |
|---|
| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>                                  |
| Tillægsbevillingen dækker over at bygningsdrift inkl. nettohusleje er overført til ejendomsservice. |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Natur- og Miljøudvalget                 |
| <b>Bevilling</b>              | Teknik, natur og miljø                  |
| <b>Center</b>                 | Center for Natur, Miljø og Fritid       |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 29.193.670                              |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 39.463.048                              |
| <b>Overført fra 2017</b>      | -2.780.000                              |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | -6.938.960                              |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 29.744.088                              |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 550.418                                 |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | -5.275.000                              |

| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>   |
|--|
| <p>Det oprindelige budget på bevilling 52 var på 39,5 mio. kr. Heraf er 12,7 mio. kr. i 2018 overført til Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat i forbindelse med overflytning af medarbejdere fra byg, plan og delvist miljø. Difference til de 6,9 mio. kr. i tillægsbevillinger udgøres hovedsageligt af lån af næste års budget i forbindelse med budgetopfølgningen 31/10.</p> <p>Fra 2017 er overført et underskud vedr. havne på 2,2 mio. kr. samt 3,8 mio. kr. vedrørende skadedyr. Øvrige områder havde samlet et overskud, hvorfor den samlede overførsel er på -2,8 mio. kr.</p> <p>I 2018 er underskuddet på havneområdet øget til 3,3 mio. kr. grundet bortfaldne indtægter samt øgede driftsomkostninger til vedligehold og projekter, og underskud på skadedyrsbekæmpelse steget til 4,4 mio. kr. grundet øget indsats. Det genbevilgede beløb afspejler disse underskud samt at øvrige områder samlet har overskud, således at det samlede genbevilgede beløb udgør 5,3 mio. kr. Akkumuleret underskud på havne- og skadedyrsområdet ventes afdraget over en årrække.</p> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Natur- og Miljøudvalget                 |
| <b>Bevilling</b>              | Veje, parker og anlæg                   |
| <b>Center</b>                 | Center for Ejendomme og Drift           |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 73.704.550                              |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 68.168.360                              |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 6.782.000                               |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | -852.156                                |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 74.098.204                              |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 393.654                                 |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 470.000                                 |

| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>  |
|---|
| <p>Der er fra 2017 overført et overskud vedr. ikke afsluttede opgaver samt overskud fra vintertjenesten. Midlerne er anvendt til opgaver, der var igangsat men ikke afsluttet i 2017 samt ekstraordinære indsatser.</p> <p>Den negative tillægsbevilling vedrører tilbagebetaling af beløb til dækning af evt. tabte indtægter ved omlægning til økologi samt overførsel af beløb til projekterne Allinge områdefornyelse samt anlæg af lyskryds. Af sidstnævnte tilbageføres 77.000 kr., der indgår i genbevilget beløb sammen med rest korrigeret budget.</p> <p>Genbevilget beløb er reserveret til blandt andet nye tage mv. på de tre salthaller og lagre på Vej og Parks baser i Rønne, Olsker og Nexø.</p> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Natur- og Miljøudvalget                 |
| <b>Bevilling</b>              | Vej og park                             |
| <b>Center</b>                 | Center for Ejendomme og Drift           |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | -1.940.428                              |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | -2.528.280                              |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 2.546.000                               |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | 2.999                                   |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 20.719                                  |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 1.961.147                               |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 1.961.000                               |

|  |
|--|
| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>   |
| <p>Overskuddet hos Vej og Park består delvist af videreført overskud på 1 mio. kr. fra 2017, der er reserveret til tiltag vedr. trafik omkring Campus.</p> <p>Dertil består overskuddet af et højere antal solgte timer i 2018, end der var budgetteret med.</p> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Natur- og Miljøudvalget                 |
| <b>Bevilling</b>              | Ejendomme og service                    |
| <b>Center</b>                 | Center for Ejendomme og Drift           |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 61.969.119                              |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 61.802.982                              |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 2.425.000                               |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | -576.786                                |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 63.651.196                              |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 1.682.077                               |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 2.100.000                               |

|   |
|---|
| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>  |
| Overskuddet vedr. ejendomme og service på 2,2 mio. kr. er reserveret til reparation af saunaer på Hasle og Sandvig havn, projektering af ny hal i Snogebæk, investeringer i rengøringsmateriel og planlagte vedligeholdelsesopgaver på de kommunale bygninger |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Natur- og Miljøudvalget                 |
| <b>Bevilling</b>              | Devika                                  |
| <b>Center</b>                 | Center for Ejendomme og Drift           |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | -233.345                                |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 572.602                                 |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 361.000                                 |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | 102.181                                 |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 1.035.783                               |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 1.269.128                               |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 1.269.000                               |

|  |
|--|
| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>   |
| <p>Overskuddet vedrørende Devika skyldes primært gennemførte effektiviseringer i driften. Kostdagsprisen er derfor reguleret ned for hele 2018.</p> <p>Overskuddet er delvist disponeret til udsatte investeringer som følge af den uafklarede fremtid for Devika i 2018 og til investeringer i køkken- og kantinefaciliteter i forbindelse med ibrugtagning af Snorrebakken som administration.</p> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Natur- og Miljøudvalget                 |
| <b>Bevilling</b>              | Kollektiv trafik                        |
| <b>Center</b>                 | Center for Ejendomme og Drift           |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 30.480.132                              |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 22.195.908                              |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 1.054.000                               |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | 7.138.104                               |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 30.388.012                              |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | -92.120                                 |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 0                                       |

|   |
|---|
| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>  |
| <p>Med et budget på 22,3 mio. kr. og et samlet forbrug på 30,5 mio. kr. lander årets resultat på et underskud på 8,2 mio. kr. før overførsler.</p> <p>Underskuddet skyldes dels øgede udgifter til lønninger, brændstof og reparationer af materiel sammen med lavere indtægter end tidligere.</p> <p>Underskuddet dækkes af kassebeholdningen og overføres derfor ikke til 2019.</p> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Natur- og Miljøudvalget                 |
| <b>Bevilling</b>              | Affaldshåndtering                       |
| <b>Center</b>                 | Center for Natur, Miljø og Fritid       |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | -4.799.626                              |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | -5.575.961                              |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 0                                       |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | 0                                       |
| <b>Korrigeret budget</b>      | -5.575.961                              |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | -776.335                                |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     |   |

|   |
|---|
| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>  |
| <p>Afvigelsen mellem realiserede og budgetterede omkostninger kan primært tilskrives højere bortskaffelsesomkostninger af rent træ og affald til forbrænding. Endvidere har der været anvendt ikke-budgetteret juridisk assistance i forbindelse med sagen mod RVV.</p> <p>Bofas drift skal hvile i sig selv. Overskud i driften overføres til henlæggelser til affaldsressourcestrategien.</p> |



## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget     |
| <b>Bevilling</b>              | Erhverv, byg og plan                    |
| <b>Center</b>                 | Center for Erhverv, Byg og Sekretariat  |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 27.088.484                              |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 25.756.951                              |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 10.198.000                              |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | -791.555                                |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 35.163.396                              |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 8.074.912                               |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 7.807.000                               |

|   |
|---|
| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>  |
| <p>Overskuddet på 8 mio. kr. skyldes hovedsageligt ikke forbrugte midler under Vækstforum. Området består bl.a. af puljen af regionale udviklingsmidler, som Bornholms Vækstforum disponerer over. Udbetalingen af udviklingsmidler, som er givet til flerårige projekter, følger sædvanlig procedure og finansieres derfor via overført overskud. I forhold til 2017 er der kommet flere bevillinger til udbetaling, hvorfor overskuddet er mindre end i 2017.</p> <p>På områderne miljø- og byggesagsgebyrer har der været et underskud på 1,3 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes overførsel af tidligere års underskud, ligesom resultatet skal ses i sammenhæng med, at der er et overskud på 0,4 mio. kr. under afdelingen for byggesagsbehandlere, som findes under bevilling 42 Administration.</p> <p>Der er et overskud på forskellige projekter på 1,1 mio. kr., hvilket primært skyldes periodiseringer.</p> <p>Den negative tillægsbevilling skyldes, at der netto er overført midler til andre bevillingsområder.</p> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget     |
| <b>Bevilling</b>              | Økonomi, it og personale                |
| <b>Center</b>                 | Center for Økonomi, It og Personale     |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 141.844.504                             |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 133.264.560                             |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 24.089.000                              |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | 693.453                                 |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 158.047.013                             |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 16.202.509                              |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 838.000                                 |

| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>   |
|--|
| <p>Bevillingen er opdelt i fire områder:</p> <p><u>Administration, Økonomi og Personale</u>, hvor der er et generelt mindreforbrug på 3,6 mio. kr. hvoraf 2,4 mio. kr. er overført fra 2017. Der blev ved sidste budgetopfølgning givet en tillægsbevilling på -0,2 mio. kr. vedr. rykkergebyrer og afgifter.</p> <p><u>Øvrige fællesudgifter</u>, hvor der er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. hvoraf 0,5 mio. kr. er overført fra 2017.</p> <p>Seniorjob og tjenestemænd viser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. idet der ved sidste budgetopfølgning blev givet en tillægsbevilling på -2,8 mio. kr. på området.</p> <p>Der er mindreforbrug på udgifter til revision og IT-systemer m.m. på 2,2 mio. kr. som skyldes overførslen fra tidligere år.</p> <p>På interne forsikringspuljer er det in dtægt på 0,3 mio. kr. og da der er overført -1,3 mio. kr. fra 2017 er der et merforbrug på 1,0 mio. kr. Der opstod et underskud på puljerne i 2017, hvor der var en række større udbetalinger af erstatninger. Der har også været enkelte større udbetalinger i 2018, men underskuddet er dog nedbragt. Puljerne skal balancere over årene.</p> <p><u>Asylopgaver</u>, hvor der er et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Asylcentrene på Bornholm blev lukket med udgangen af september 2018. Overskuddet skyldes den kompensation Bornholms Regionskommune har fået af Udlændingestyrelsen vedr. tilbagelevering af Slottet.</p> <p><u>It og digitalisering</u>, hvor der er et mindreforbrug på 9,5 mio. kr., idet der er overført 21,2 mio. kr. fra 2017. Der er dermed brugt 11,7 mio. kr. end oprindeligt budgetteret, hvilket skyldes implementering af nyt omsorgssystem, hvor der er betalt udgifter up-front, indkøb af computere og iPads på folkeskoleområdet, hvor der ligeledes er</p> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

betalt ved købet i stedet for leasing som tidligere, etablering og styrkelse af trådløse netværk samt opgradering af it-systemer, primært netværks backbone.  
Der er dermed gennemført en række investeringer og udskiftninger i 2018 som der har været sparet op til.

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget     |
| <b>Bevilling</b>              | Administration                          |
| <b>Center</b>                 | Center for Erhverv, Byg og Sekretariat  |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 36.736.100                              |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 24.900.047                              |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 3.178.000                               |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | 10.963.342                              |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 39.041.389                              |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 2.305.289                               |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 11.791.000                              |

### Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Regnskabsresultatet viser et overskud på 2,3 mio. kr.

Overskuddet skyldes primært overskud hos direktionen, administrative elever (periodisering), lederuddannelse (periodisering) samt MED og arbejdsmiljø.

Tillægsbevillingen og genbevilling i 2019 vedrører primært overførsel af midler i forbindelse med omorganisering i BRK

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget     |
| <b>Bevilling</b>              | Folkemødet                              |
| <b>Center</b>                 | Center for Økonomi, It og Personale     |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 2.455.854                               |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 1.667.892                               |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 231.000                                 |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | 556.690                                 |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 2.455.582                               |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | -272                                    |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 0                                       |

|   |
|---|
| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>  |
| <p>Regnskabsresultatet viser at budget og regnskab balancerer.</p> <p>Overførslen fra 2017 er brugt i 2018, da indtægterne fra arealleje har været mindre end udgifterne til klargøring af anlæg m.v.</p> <p>Tillægsbevillingen vedrører primært, at budget til sikkerhedschef er overført fra bevilling 62 Administration.</p> |

# Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget     |
| <b>Bevilling</b>              | Politikere                              |
| <b>Center</b>                 | Center for Erhverv, Byg og Sekretariat  |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 7.724.999                               |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 8.659.397                               |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 2.647.000                               |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | -2.401.970                              |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 8.904.427                               |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 1.179.428                               |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 321.000                                 |

| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>   |
|--|
| <p>Regnskabsresultatet viser et overskud på 1,2 mio. kr.</p> <p>Kommunalbestyrelsesmedlemmer har et underskud på 0,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket skyldes planlagt forbrug af overførte midler. I forhold til korrigeret budget er resultatet et overskud på 0,5 mio. kr.</p> <p>Kommissioner, råd og nævn har et overskud på 0,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket skyldes, at der har været færre udgifter end budgetteret. I forhold til korrigeret budget er overskuddet på 0,7 mio. kr.</p> <p>Tillægsbevillingen vedrører primært:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• at budgettet til valg er blevet tilpasset til, at der ikke er afholdt valg eller folkeafstemning i 2018</li><li>• at der blevet flyttet midler over til bevilling 42 Erhverv, byg og plan til finansiering af projektet "Strategisk udvikling af Rønne".</li></ul> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget    |
| <b>Bevilling</b>              | Kultur og fritid, Anlæg                 |
| <b>Center</b>                 | Center for Natur, Miljø og Fritid       |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 8.487.896                               |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 740.300                                 |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 15.458.774                              |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | 394.880                                 |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 16.593.954                              |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 8.106.058                               |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 7.977.168                               |

|  |
|--|
| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>   |
| <p>Den væsentligste afvigelse udgør:</p> <p>Bornholms Museum</p> <p>Den primære årsag til afvigelsen er, at det er et større komplekst anlægsprojekt, der løber over flere år.</p> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Natur og Miljøudvalget                  |
| <b>Bevilling</b>              | Bofa, anlæg                             |
| <b>Center</b>                 | Center for Natur, Miljø og Fritid       |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 1.573.125                               |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 3.104.800                               |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 2.891.000                               |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | 9.577.000                               |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 15.572.800                              |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 13.999.675                              |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 14.000.000                              |

|  |
|--|
| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>                   |
| Afvigelsen udgør projekt ny economizer til forbrændingsanlægget, der udføres i 2019. |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Natur og Miljøudvalget                  |
| <b>Bevilling</b>              | BAT, Anlæg                              |
| <b>Center</b>                 | Center for Ejendomme og Drift           |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 325.338                                 |
| <b>Oprindeligt budget</b>     |   |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 469.358                                 |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | 875.000                                 |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 1.344.358                               |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 1.019.020                               |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 1.019.020                               |

|  |
|--|
| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>   |
| <p>Afvigelserne udgør:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Implementering af elbusdrift</li><li>• Flytning fra Remisen, Rønne</li></ul> <p>Den primære årsag til afvigelserne er, at det er større komplekse anlægsprojekter, der løber over flere år.</p> |



## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Natur og Miljøudvalget                  |
| <b>Bevilling</b>              | Ejendomsservice, anlæg                  |
| <b>Center</b>                 | Center for Ejendomme og Drift           |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 44.266.986                              |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 51.216.200                              |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 33.780.088                              |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | 9.659.620                               |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 94.655.908                              |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 50.388.922                              |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 48.530.704                              |

| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>   |
|--|
| <p>De væsentlige afvigelser udgør:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• ESCO, fase 2</li><li>• Pulje til vedligeholdelse af restboligmasse</li><li>• Nedrivning af dele af Ungdomsskolen i Klemensker</li><li>• Læringsmiljøer på folkeskoler uden for Rønne</li><li>• Madskoler på Paradisbakkeskolen og Hans Rømer Skolen</li><li>• Bornholms Kunstmuseum, tagrenovering</li><li>• Hjælpemiddeldepotet, tilbygning</li><li>• Snorrebakken 66, indretning til administrationsbygning</li><li>• Renovering af administrationsbygninger.</li></ul> <p>Den primære årsag til afvigelse er, at det er større komplekse anlægsprojekter, der løber over flere år.</p> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Natur og Miljøudvalget                  |
| <b>Bevilling</b>              | Vej, park og anlæg, anlæg               |
| <b>Center</b>                 | Center for Ejendomme og Drift           |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 23.199.620                              |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 11.695.000                              |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 6.061.483                               |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | 12.400.000                              |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 30.156.483                              |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 6.956.863                               |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 6.509.556                               |

| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>   |
|--|
| <p>De væsentlige afvigelser udgør:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Kabellægning af gadebelysning</li><li>• Gadebelysning, LED-belysning</li><li>• Belægningsvedligeholdelse</li><li>• Øget trafiksikkerhed ved Hans Rømer Skolen</li></ul> <p>Den primære årsag til afvigelse er, at det er større komplekse anlægsprojekter, der løber over flere år.</p> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Natur og Miljøudvalget                  |
| <b>Bevilling</b>              | Natur og Miljø, anlæg                   |
| <b>Center</b>                 | Center for Natur, Miljø og Fritid       |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 17.996.305                              |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 31.748.500                              |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 11.083.835                              |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | -17.619.000                             |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 25.213.335                              |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 7.217.030                               |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 7.429.388                               |

| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>   |
|--|
| <p>De væsentligste afvigelser udgør:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Trafikforanstaltninger v/Campus Bornholm</li><li>• Vej- og trafik anlæg ved Rønne Havn, medfinansiering til Rønne Havn</li><li>• Projekt Bornholms Cykelveje 2016-2019</li></ul> <p>Den primære årsag til afvigelserne er, at det er større komplekse anlægsprojekter, der løber over flere år.</p> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget     |
| <b>Bevilling</b>              | Køb og salg af fast ejendom, anlæg      |
| <b>Center</b>                 | Center for Ejendomme og Drift           |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | -8.756.361                              |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | -2.922.500                              |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 1.375.008                               |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | -1.662.375                              |
| <b>Korrigeret budget</b>      | -3.209.867                              |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 5.546.494                               |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | -1.666.631                              |

|  |
|--|
| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>                 |
| Ingen bemærkninger.<br><br>Bevilling vedrører salgsprovenu af kommunens ejendomme. |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget     |
| <b>Bevilling</b>              | Udstykningsforetagender, anlæg          |
| <b>Center</b>                 | Center for Ejendomme og Drift           |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | -665.393                                |
| <b>Oprindeligt budget</b>     |   |
| <b>Overført fra 2017</b>      | -7.419.386                              |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     |   |
| <b>Korrigeret budget</b>      | -7.419.386                              |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | -6.753.994                              |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | -6.753.993                              |

|   |
|---|
| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>  |
| <p>Ingen bemærkninger.</p> <p>Bevillingen vedrører provenu og omkostninger til udstykninger. Bevægelse på bevillingen sker i takt med salg af kommunens udstykninger.</p> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| <b>Udvalg</b>                 | Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget              |
| <b>Bevilling</b>              | Regional Udvikling, It og Sekretariat, anlæg     |
| <b>Center</b>                 | Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b>          |
| <b>Forbrug</b>                | 4.220.267  |
| <b>Oprindeligt budget</b>     |  |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 9.347.992  |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | 1.065.600  |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 10.413.592                                       |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 6.193.325  |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 3.251.232  |

|  |
|--|
| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>   |
| <p>De væsentligste afvigelser udgør:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Snogebæk Områdefornyelse</li><li>• Allinge Områdefornyelse</li><li>• Nedrivnings- og renoveringspulje</li></ul> <p>Den primære årsag til afvigelse er, at det er større komplekse anlægsprojekter, der løber over flere år.</p> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget     |
| <b>Bevilling</b>              | Renteindtægter                          |
| <b>Center</b>                 | Center for Økonomi, It og Personale     |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | -8.261.352                              |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | -8.470.000                              |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 0                                       |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | 270.000                                 |
| <b>Korrigeret budget</b>      | -8.200.000                              |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 61.352                                  |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 0                                       |

|   |
|---|
| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>  |
| Renteindtægterne er blevet 0,2 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret.<br>Afvigelsen skyldes færre renteindtægter af de likvide beholdninger som følge af det lave renteniveau og en faldende kassebeholdning. |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget     |
| <b>Bevilling</b>              | Renteudgifter                           |
| <b>Center</b>                 | Center for Økonomi, It og Personale     |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 4.923.263                               |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 5.633.900                               |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 0                                       |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | -1.565.550                              |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 4.068.350                               |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | -854.913                                |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 0                                       |

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



## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget     |
| <b>Bevilling</b>              | Afdrag på udlån                         |
| <b>Center</b>                 | Center for Økonomi, It og Personale     |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | -7.506.945                              |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | -1.343.038                              |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 3.000.000                               |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | -2.457.000                              |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 4.113.962                               |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | -11.620.907                             |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 0                                       |

| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>   |
|--|
| <p>Der er overført 3.000.000 kr. vedr. medfinansiering af boliger, der er givet bevilling til salg af andelsbevis med -135.000 kr. og der er givet tillægsbevillinger ved sidste budgetopfølgning med 774.000 kr. til udlån til beboerindskud og lån til betaling af ejendomsskatter, 4.068.000 kr. til indefrysningsordningen vedr. grundskyld og -2.250.000 kr. vedr. tilbagebetaling af vejbidrag 2007-11, idet Bornholms Spildevand nu fuldt ud har tilbagebetalt bidraget.</p> <p>Afvigelsen skyldes dels, at det afsatte beløb på 3 mio. kr. til medfinansiering af boliger ikke er kommet til udbetaling i 2018 og overføres til 2019. Herudover er de deponerede/bundne likvide midler nedbragt med 8 mio. kr. og der er mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. udlån til beboerindskud og lån til betaling af ejendomsskatter.</p> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget     |
| <b>Bevilling</b>              | Afdrag på lån                           |
| <b>Center</b>                 | Center for Økonomi, It og Personale     |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | 80.822.486                              |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | 33.883.810                              |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 29.200.000                              |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | 46.542.281                              |
| <b>Korrigeret budget</b>      | 109.626.091                             |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 28.803.605                              |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 29.200.000                              |

| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>  |
|---|
| <p>Afvigelsen skyldes hovedsagelig, at lånene i Slottet endnu ikke er indfriet. Der er overført budget fra 2017 til formålet, og budgetposten videreføres til 2019, hvor lånene indfries.</p> <p>Der indtægtsføres afdragsbidrag vedr. lån vedr. ældreboliger under afdrag på lån mens budgetteres under renteudgifter jf. bemærkningerne der.</p> <p>Herudover er der meddelt tillægsbevilling til tvangskonvertering af ældreboliglån på 46,7 mio. kr., som modsvares af tillægsbevilling under optagelse på lån.</p> <p>Når der ses bort fra Slottet er der et merforbrug på 0,4 mio. kr. som er opstået i forbindelse med tvangskonverteringen af ældreboliglånene.</p> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget     |
| <b>Bevilling</b>              | Optagelse af lån                        |
| <b>Center</b>                 | Center for Økonomi, It og Personale     |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | -83.310.531                             |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | -33.217.000                             |
| <b>Overført fra 2017</b>      | -36.511.000                             |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | -46.677.531                             |
| <b>Korrigeret budget</b>      | -116.405.531                            |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | -33.095.000                             |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | -33.095.000                             |

|   |
|---|
| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>  |
| <p>Afvigelsen skyldes, at lån optages i takt med afholdelse af anlægsudgifter og inden for rammerne af lånebekendtgørelsen, således at lån vedr. lånerammen for 2018 optages i april 2019. Der er i april 2019 optaget lån med 37.400.000 kr. på baggrund af lånerammen for 2018.</p> <p>Der er meddelt tillægsbevilling på 46,7 mio. kr. til optagelse af lån i forbindelse med tvangskonvertering af ældreboliglån. Tillægsbevillingen modsvares af en tillægsbevilling på afdrag på lån.</p> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget     |
| <b>Bevilling</b>              | Tilskud og udligning                    |
| <b>Center</b>                 | Center for Økonomi, It og Personale     |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | -1.038.548.546                          |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | -1.066.224.000                          |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 0                                       |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | 28.621.000                              |
| <b>Korrigeret budget</b>      | -1.037.603.000                          |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | 945.546                                 |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 0                                       |

| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>  |                       |
|---|-----------------------|
| <p>Regnskabet afviger fra budgettet med 945.546 kr. som vedrører en godtgørelse fra staten på 792.094 kr. i forbindelse med afskrivning af restancer samt en mindreudgift vedr. købsmoms på 153.452 kr.</p> |                       |
| <p>Der er givet følgende tillægsbevillinger i 2018:</p>   |                       |
| Midtvejsregulering af generelle tilskud 2018  | 16.884.000 kr.        |
| Beskæftigelsestilskud, midtvejsreg. 2018 og efterreg. 2017  | 3.744.000 kr.         |
| Regulering af aktivitetsbestemt medfinansiering for 2017  | <u>7.993.000 kr.</u>  |
| I alt   | <u>28.621.000 kr.</u> |
| <p>Som følge af de store efterreguleringer/tilbagebetalinger af tilskud er der samlet set en mindreindtægt på 27.829.000 kr. i forhold til det oprindelige budget.</p>                                      |                       |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget     |
| <b>Bevilling</b>              | Skatter                                 |
| <b>Center</b>                 | Center for Økonomi, It og Personale     |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | -1.742.332.219                          |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | -1.741.873.000                          |
| <b>Overført fra 2017</b>      | 0                                       |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | -516.000                                |
| <b>Korrigeret budget</b>      | -1.742.389                              |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | -56.781                                 |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | 0                                       |

|  |
|--|
| <b>Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget</b>   |
| <p>Afvigelsen på skatter vedrører ejendomsskatter.</p> <p>Der er i 2018 givet tillægsbevillinger på -0,5 mio. kr. vedr. ejendomsskatter, forskerskat og vedr. medfinansiering af det skrå skatteloft (indkomstskat).</p> |

## Regnskabsbemærkninger 2018

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Udvalg</b>                 | Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget     |
| <b>Bevilling</b>              | Øvrige balanceforskydninger             |
| <b>Center</b>                 | Center for Økonomi, It og Personale     |
|                               | <b>Nettodrift (inkl. statsrefusion)</b> |
| <b>Forbrug</b>                | -39.266.928                             |
| <b>Oprindeligt budget</b>     | -27.137.407                             |
| <b>Overført fra 2017</b>      | -153.068.094                            |
| <b>Tillægsbevillinger</b>     | -44.774.477                             |
| <b>Korrigeret budget</b>      | -224.980.848                            |
| <b>Rest korrigeret budget</b> | -185.719.035                            |
| <b>Genbevilget i 2019</b>     | -145.839.444                            |

### **Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget**

Der var i budget 2018 forudsat et træk på de likvide aktiver på -23,4 mio. kr. og der er i løbet af 2018 givet tillægsbevillinger til budgetoverførsler finansieret af de likvide aktiver med -153,1 mio. kr. og tillægsbevillinger til øvrige afvigelser finansieret af de likvide midler med -44,4 mio. kr.

Regnskabet viser et træk på de likvide aktiver på 56,4 mio. kr. eller et resultat der er 164,5 mio. kr. bedre end forventet. Faldet skyldes hovedsageligt tilbagebetalinger af tilskud til staten på 27,8 mio. kr. jf. bemærkningerne til Tilskud og udligning, samt forøgelse af de kortfristede tilgodehavender og den kortfristede gæld på 17,1 mio. kr.