

BORNHOLMS

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



Regnskab 2020

Årsberetning

Økonomi 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

Generelle bemærkninger

På det skattefinansierede område udviser regnskabsresultatet et overskud på 118,2 mio. kr. imod et oprindeligt budgetteret overskud på 58,1 mio. kr.

Regnskabsresultatet for 2020 på de overførbare områder udviser store og stigende overskud, som blandt andet kan skyldes at aktiviteterne har været påvirket af Corona-situationen. Merudgifter er opgjort til 39,1 mio. kr., mens kompensation fra staten udgør 62,2 mio. kr. Samlet er der modtaget merkompensation på ca. 23 mio. kr. Beløbet vil formentlig blive reduceret i forbindelse med midtvejsreguleringen.

Bornholms Regionskommune har derudover fået en ekstraordinær indtægt på 6,8 mio. kr. som følge af aftale om ekstraordinær hjælp til elever og lærlinge samt virksomheder, som dels medførte en nedsættelse af AUB-bidraget for 2020 og dels gav nogle ekstra tilskud til elever/lærlinge i 2020

Derudover er det usikkert, om der er mer- eller mindreudgifter som skyldes Corona, men hvor det ikke har været muligt direkte at henføre det som Corona-relateret.

Der er afholdt anlægsudgifter incl. Jordforsyning for 68,8 mio. kr. Det oprindelige budget havde et forventet forbrug på 65,7 mio. kr.

På forsyningsområdet (BOFA og klimatilpasningsprojekter) er der et underskud på 3,5 mio. kr., imod oprindeligt budgetteret overskud på 6,3 mio. kr., hvilket primært kan henføres til BOFA's tvist med Rønne Vand og Varme a.m.b.a. om afregningsprisen, hvilket har betydet færre indtægter samt udgifter til advokathonorarer.

Det samlede regnskabsresultatet for 2020 udviser et overskud på 45,9 mio. kr., oprindeligt budgetteret til et underskud på 1,2 mio. kr.

For en nærmere beskrivelse af afvigelser på de enkelte bevillinger, henvises til "Regnskab 2020, Regnskabsbemærkninger", som er optrykt særskilt.

Ledelsespåtegning

Kommunalbestyrelsen har den 29. april 2021 godkendt at årsregnskab for 2020 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 Indenrigs- og Boligministeriets 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 29. april 2021

Borgmester
Thomas Thors

Kommunaldirektør
Johannes Nilsson

Revisionspåtegning

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bornholms Regionskommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, jf. siderne 3-37 i årsregnskabet 2020, der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 118,2 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på 49,5 mio. kr.
- Aktiver i alt på 3.499,3 mio. kr.
- Egenkapital i alt på -2.145,6 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 projektregnskaber, 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 18 år frem til og med regnskabsåret 2020. Vi blev senest i december 2015 antaget efter en udbudsproces, hvor revisionsaftalen blev indgået.

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 2020. 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 statsrefusion

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. 224 af 17. februar 2021 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder (revisionsbekendtgørelsen).
- Vi har revideret statsrefusionsskemaet for 2020.

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 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. 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 regnskabsbrugere 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 samt 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 oplysninger i årsberetningen, som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

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 4. juni 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Lasse Jensen	Michael S. Nielsen
Statsautoriseret revisor	Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Tilrettelæggelsen af kommunens regnskabsføring skitseres her 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, regnskabet samt revisionen.

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 IBM's Budget- og Regnskabssystem.

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.

I forhold til situationen omkring Covid19 er der ikke medtaget ekstraordinære poster i regnskab 2020. Der

henvises til "generelle bemærkninger".

Bemærkninger til regnskabet

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

Bemærkningerne til regnskabet er særskilt optrykt.

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før.

Der er af IBM 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 dele 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, 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 nominel 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 beholdningens værdi ud fra en gennemsnitsbetragtning.

På baggrund af foranstående regelsæt, indgår der ikke varebeholdninger i balancen pr. 31.12.20.

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. 31.12.2020, 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 tjenstemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, er optaget i balancen under forpligtelser.

Senest hvert 5. år skal der foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenstemænd. IBM 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 aktuarmæssig beregning, danner følgende model grundlaget for beregningen af pensionsforpligtelsen:

Forpligtelse, primo regnskabsåret
- udbetalte pensioner, netto
+ værdiansættning 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. 31.12.2020.

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, indefrosne feriemidler samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restværdien pr. 31.12.2020.

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 IBM har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (mio. kr.)	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)*					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	134,1	96,9	36,4	105,3	118,2
Resultat af det skattefinansierede område	94,5	18,4	-53,1	37,5	49,5
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	11,3	7,2	5,4	-10,0	-3,5
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	-3,0	0,0	-1,6	-14,0	0,0
Resultat i alt	102,9	25,6	-49,3	13,5	45,9
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver	3.328,0	3.292,7	3.123,1	3.212,8	3.248,9
Omsætningsaktiver	100,8	166,4	198,9	151,3	108,4
Likvide beholdninger (inkl. placering i investeringsforening)	176,6	121,7	71,8	47,5	142,1
Balance, passiver					
Egenkapital	-2.227,3	-2.243,2	-2.067,0	-2.129,7	-2.145,6
Hensatte forpligtelser	-490,0	-473,7	-432,8	-389,8	-359,9
Langfristet gæld (inkl. Fonde, legater m.v.)	-677,9	-613,4	-613,9	-652,5	-756,9
heraf ældreboliger	-374,3	-361,0	-346,0	-310,6	-295,3
Kortfristet gæld	-210,2	-250,5	-280,1	-239,7	-236,9
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	280,7	341,8	300,9	230,1	272,2
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	4.440	3.065	1.809	1.201	3.582
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.) (eksklusiv Fonde, legater m.v.)	16.736	15.079	15.135	15.165	18.745
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	146.489	148.095	152.138	155.887	159.699
Udskrivningsprocent kommuneskat	26,20	26,20	26,20	26,20	26,20
Grundskyldspromille	33,41	33,41	33,41	34,00	34,00
Indbyggertal (inklusive Christiansø)	39.773	39.715	39.662	39.583	39.660

*) 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 2020	Korrigeret Bevilling 2020	Afvigelse	Regnskab 2019
Børne- og Skoleudvalget	-589,7	-617,9	-28,2	-562,3
Social- og Sundhedsudvalget	-1.344,9	-1.375,7	-30,8	-1.306,2
Job-, Udvikling- og Fritidsudvalg	-577,1	-602,3	-25,2	-531,6
Natur- og Miljøudvalget	-261,2	-363,7	-102,4	-286,9
Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget	-170,5	-237,8	-67,3	-179,7
I alt	-2.943,3	-3.197,2	-253,9	-2.866,7
Skatter, tilskud og renter	2.989,3	2.986,2	-3,0	2.880,2
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Forskel ("-" = underskud)	45,9	-211,0	-256,9	13,5

Noter	Regnskabsopgørelse (mio. kr.) (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Opr. budget 2020	Korrigeret budget	Regnskab 2020	Regnskab 2019
	A. Det skattefinansierede område				
1	Indtægter				
	Skatter	1.833,7	1.834,5	1.834,6	1.787,1
	Tilskud og udligning	1.078,9	1.148,8	1.152,8	1.089,6
	Indtægter i alt	2.912,7	2.983,3	2.987,3	2.876,7
	Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Byudvikling, miljø og transport	-110,5	-124,3	-100,3	-106,5
	Undervisning og kultur	-419,3	-436,4	-423,1	-406,3
	Sundhedsområdet	-258,3	-260,2	-253,5	-244,3
	Sociale opgaver og beskæftigelse	-1.760,0	-1.845,4	-1.797,2	-1.706,0
	Fællesudgifter og administration*	-310,9	-360,6	-296,9	-311,9
	Driftsudgifter i alt	-2.858,9	-3.026,8	-2.871,0	-2.774,9
	Driftsresultat før finansiering (ekskl. Forsyningsvirksomheder)	53,8	-43,6	116,3	101,7
	Renter mv.	4,4	3,0	1,9	3,5
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	58,1	-40,6	118,2	105,3
	Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Byudvikling, miljø og transport	-41,5	-76,7	-33,2	-29,9
	Undervisning og Kultur	-13,4	-51,3	-23,9	-32,3
	Sundhedsområdet	0,0	0,0	0,0	0,0
	Sociale opgaver og beskæftigelse	-5,1	-43,6	-12,8	-5,7
	Fællesudgifter og administration	-7,5	-12,4	-0,9	-4,0
	Anlægsudgifter i alt	-67,4	-184,0	-70,8	-72,0
	Jordforsyning				
	Salg af jord	9,2	18,2	3,8	6,3
	Køb af jord inkl. byggemodning	-7,5	-10,8	-1,8	-2,2
	Jordforsyning i alt	1,7	7,3	2,0	4,2
	Ekstraordinære poster	0	0	0	0
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-7,5	-217,3	49,5	37,5
9	B. Forsyningsvirksomhederne				
	Drift (indtægter - udgifter)	6,3	6,3	-3,5	-10,0
	Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	0,0	-14,0
	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDERNE	6,3	6,3	-3,5	-24,0
	C. RESULTAT I ALT (A + B)	-1,2	-211,0	45,9	13,5

*) I 2020 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 25,4 mio. kr.

Balance

Noter	Balance (mio. kr.)	Ultimo 2019	Ultimo 2020
	AKTIVER		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	149,7	149,5
	Bygninger	812,2	769,5
	Tekniske anlæg mv.	104,2	96,4
	Inventar	0,7	0,4
	Anlæg under udførelse	1,4	1,4
	I alt	1.068,2	1.017,2
	Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver		
5 / 7	Aktier og andelsbeviser m.v.	2.047,5	2.123,9
	Langfristede tilgodehavender	69,2	76,3
9	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	27,9	31,5
	I alt	2.144,6	2.231,6
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.212,8	3.248,9
	Omsætningsaktiver - Varebeholdninger	0,0	0,0
	Omsætningsaktiver - Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	14,0	9,1
	Omsætningsaktiver - Tilgodehavender	137,3	99,2
	Omsætningsaktiver - Værdipapirer	0,0	0,0
6	Likvide beholdninger	47,5	142,1
	AKTIVER I ALT	3.411,7	3.499,3
	PASSIVER		
7	EGENKAPITAL		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-74,1	-70,3
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	0,0	0,0
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-987,5	-935,6
	Reserve for opskrivninger	-20,2	-20,2
	Modpost for donationer	-0,4	-0,3
	Balancekonto	-1047,5	-1119,2
	I alt	-2.129,7	-2.145,6
13	HENSATTE FORPLIGTELSE	-389,8	-359,9
8	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	-638,3	-743,4
	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	-14,2	-13,5
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	-239,7	-236,9
	PASSIVER I ALT	-3.411,7	-3.499,3
10	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 2.789 mio. kr.		
10/11	Øvrige forpligtelser og eventualrettigheder samt swapaftaler m.v.		
12	Nærtstående parter		

Regnskabsoversigt

Regnskabsoversigt, hele 1.000 kr. RÅD=Rådighedsbeløb BEV=Bevilling	Regnskab 2020 Udgift	Regnskab 2020 Indtægt	Oprindeligt budget 2020 Udgift	Oprindeligt budget 2020 Indtægt	Tillægsbevilling 2020 Udgift	Tillægsbevilling 2020 Indtægt
Bornholms Regionskommune	3.623.897	-3.623.897	3.552.700	-3.552.700	323.955	-323.955
Børne- og Skoleudvalget	662.705	-72.993	646.836	-54.883	28.142	-2.204
Drift og statsrefusion	662.705	-72.993	646.836	-54.883	28.142	-2.204
Dagpasning BEV	166.697	-46.505	165.028	-39.695	5.480	-2.204
Børn og familie BEV	202.172	-18.244	196.336	-14.592	9.377	
Undervisning BEV	293.836	-8.243	285.472	-596	13.286	
Social- og Sundhedsudvalget	1.415.676	-70.801	1.416.380	-71.069	33.342	-3.003
Drift og statsrefusion	1.415.676	-70.801	1.416.380	-71.069	33.342	-3.003
Ældre BEV	393.647	-34.693	400.989	-23.257	3.866	
Psykisatri og handicap BEV	250.837	-32.879	246.963	-25.812	4.648	-3.916
Sundhed BEV	406.855	-8.148	401.825	-8.485	10.946	912
Sociale ydelser BEV	364.337	4.919	366.603	-13.515	13.883	
Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget	766.270	-189.193	742.899	-193.348	53.271	-572
Drift og statsrefusion	763.511	-189.193	732.134	-193.348	45.454	-572
Kultur og fritid BEV	47.121	-4.634	47.670	-4.603	1.299	-623
Biblioteker BEV	14.777	-740	15.399	-761	-392	
Idrætsområder BEV	7.731	-390	7.838	-560	633	
Uddannelse og beskæftigelse BEV	693.882	-183.431	661.227	-187.424	43.913	51
Anlæg	2.759		10.765		7.818	
6031206002 - CNMF, Kultur og fritid, selvej./privat	2.759		10.765		7.818	
BEV6031-035500 - Bhs. Motorsport, ny motorsportsbane RÅD	69				108	
BEV6031-318552 - Aakirkeby-Hallerne, renovering 2020 RÅD	175				175	
BEV6031-318553 - Nyvest Centret, renovering 2020 RÅD	65				68	
BEV6031-318554 - Nexø Hallen, renovering 2020 RÅD	18				85	
BEV6031-318556 - Bhs. Idræts- & Kulturcenter, renov. 2020 RÅD	354				354	
BEV6031-318557 - DGI-Hallen, renovering 2020 RÅD	19				19	
BEV6031-318558 - Gudhjem Svømmehal, renovering 2020 RÅD	105				105	
BEV6031-318559 - Rønne Svømmehal, renovering 2020 RÅD					53	
BEV6031-318736 - Bhs. Idræts- & Kulturcenter, energirenov RÅD	73				73	
BEV6031-318810 - Rønne Svømmehal, tagrenovering RÅD	1.624				1.624	
BEV6031-318881 - Nexø Hallen, etabl. af åben hal RÅD	78				78	
BEV6031-318882 - Bhs. Idr. & Kulturc., etabl af åben hal RÅD	72				72	
BEV6031-318883 - PIF, Poulsker Hallen, etabl af åben hal RÅD	66				66	
BEV6031-318884 - TIF, Muligh. Hus, etabl. af åben hal RÅD	41				41	
BEV6031-318900 - Renoveringspulje til selvejende haller RÅD			765		-764	
BEV6031-318915 - Pulje til "åbne" selvejende haller RÅD					126	
BEV6031-360500 - Bornholms Museum RÅD			10.000		5.534	
Natur- og Miljøudvalget	497.893	-236.673	439.981	-201.938	142.394	-16.779
Drift og statsrefusion	414.091	-221.175	386.982	-201.938	21.868	-693
Beredskab BEV	10.157	-1.199	10.903	-1.700	-138	186
Teknik, natur og miljø BEV	49.315	-24.306	47.036	-21.538	4.549	-437
Veje, parker og anlæg BEV	66.710	-7.969	74.840	-10.098	8.790	-256
Vej og park BEV	14.972	-17.646	-2.823		135	
Ejendomme og service BEV	111.914	-39.535	102.260	-34.849	8.828	-186
Devika BEV	5.807	-4.830	6.792	-6.426	1.243	
Kollektiv trafik BEV	54.171	-28.822	57.100	-30.776	-1.538	
Affaldshåndtering BEV	101.043	-96.870	90.874	-96.550		
Anlæg	83.803	-15.498	53.000		120.526	-16.086
6036006000 - CNMF, Veje og havne	3.162		17.737		-10.949	-130
BEV6036-020114 - Aktivitetsområder i og omkring Tejn RÅD	102				423	-130
BEV6036-035110 - Arnager Bådehavn, sikring af broen RÅD	857				857	
BEV6036-223106 - Trafikforanstaltninger v/Campus Bornholm RÅD	251				518	
BEV6036-223108 - Trafiksikkerhedsarbejder 2020-2023 RÅD			1.018		-100	
BEV6036-223110 - Trafikale tiltag ifm. parkeringsforhold RÅD	539				500	
BEV6036-223300 - Trafiksikkerhed, forproj. og analyser RÅD					800	
BEV6036-223302 - Trafiksikkerhed, Nexø, Pedersker & Rønne RÅD	1.414				1.350	
BEV6036-223900 - Disponibel anlægspulje, veje & broer RÅD			16.219		-14.797	
BEV6036-223910 - Pulje til parkeringsforhold/-strategi RÅD			500		-500	
6036006040 - CNMF, Havne, reg. virks.	621		1.804		1.951	
BEV6036-240530 - Hammerhavn, renovering 2016 RÅD					136	
BEV6036-240536 - Hasle Havn, handicaptollet v/bystranden RÅD					120	
BEV6036-240541 - Gudhjem Havn, sikring af lodsekaj RÅD	348				350	
BEV6036-240542 - Renov. af vaterlister på havnene 2018 RÅD					8	
BEV6036-240543 - Renov. af vaterlister på havnene 2019 RÅD	25				20	
BEV6036-240544 - Gudhjem Havn, fugning af kajanlæg RÅD					555	
BEV6036-240546 - Sandvig Havn, forbedring af servicefac. RÅD	21				21	
BEV6036-240548 - Allinge Havn, reparation af havneport RÅD	1				279	
BEV6036-240550 - Tejn Havn, uddybning af indsejling RÅD					53	
BEV6036-240552 - Tejn Havn, elarbejder på ydermolen RÅD	158				400	

Regnskabsoversigt, hele 1.000 kr. RÅD=Rådighedsbeløb BEV=Bevilling	Regnskab 2020 Udgift	Regnskab 2020 Indtægt	Oprindeligt budget 2020 Udgift	Oprindeligt budget 2020 Indtægt	Tillægsbevilling 2020 Udgift	Tillægsbevilling 2020 Indtægt
BEV6036-240805 - Akutte reparationsarbejder på havnene	RÅD	19			500	
BEV6036-240818 - Planlægning af nye havneprojekter 2018	RÅD				56	
BEV6036-240900 - Disponibel anlægspulje, havne	RÅD		1.804		-607	
BEV6036-241508 - Nørrekås Lystbådehavn, uddybning	RÅD	50			59	
6036006900 - CNMF, Veje, cykelprojekter		9.796	-15.484		10.842	-15.664
BEV6036-010400 - Servicebygninger langs cykelruter	RÅD	6.007	-6.571		6.111	-6.624
BEV6036-222400 - Anlægspulje, Bornholms Cykelveje	RÅD				158	-126
BEV6036-222402 - Bhs. Cykelveje, projektering, adm. mv.	RÅD	796	-1.544		735	-1.493
BEV6036-223402 - Bhs. Cykelveje, Nexø, Aak. og Listed	RÅD		-200		-8	-194
BEV6036-223410 - Bhs. Cykelv, Døndal-Gudhj, Aarsdale-Nexø	RÅD	1.029	-2.802		1.158	-2.460
BEV6036-223412 - Bhs. Cykelv, cykelstier Ndr. Kystvej, Rn	RÅD	1.964	-4.335		2.582	-4.646
BEV6036-223414 - Bhs. Cykelveje, rute 10, Hasle by	RÅD		-32		108	-120
6037106000 - CED, Vej, park og anlæg		29.901		10.333	26.480	-51
BEV6037-020500 - Projekt Linjer i Landskabet	RÅD	109			160	-51
BEV6037-222504 - Adgangsvej i Allinge, Folkemødet	RÅD	57			85	
BEV6037-223505 - Renovering af vejafvandingsanlæg 2019	RÅD	173			194	
BEV6037-223506 - Renovering af vejafvandingsanlæg 2020	RÅD				500	
BEV6037-223530 - Kabellægn. af gadebelysn. 2017	RÅD	1.738			1.999	
BEV6037-223540 - Kabellægn. af gadebelysn. 2018	RÅD	263			263	
BEV6037-223550 - Kabellægn. af gadebelysn. 2019	RÅD	914			900	
BEV6037-223610 - Pulje til øget trafikikkerhed v/skoler	RÅD				1.045	
BEV6037-223611 - Øget trafikikkerhed v/Søndermarksskolen	RÅD	17			-13	
BEV6037-223650 - Gadebelysning, LED-teknologi	RÅD	12.572		10.333	6.869	
BEV6037-223719 - Belægningsvedligeholdelse 2019	RÅD	365			674	
BEV6037-223720 - Belægningsvedligeholdelse 2020	RÅD	9.609			9.200	
BEV6037-223819 - Renovering af broer 2019	RÅD	1.449			1.504	
BEV6037-223820 - Renovering af Stevelen bro 2020-2021	RÅD	2.635			3.100	
6037206000 - CED, Ejd.service, bygninger		38.239	-15	23.126	79.588	-241
BEV6037-010103 - ESCO, energirenov. kom. bygn., fase 2	RÅD	2.364		3.168	886	
BEV6037-010380 - Brandsikkerhed pl.boliger, råd., spor 2	RÅD	426			500	
BEV6037-010900 - Disponibel anlægspulje, kom. bygninger	RÅD			4.807	-4.097	
BEV6037-011106 - Vedligehold. af beboelseejd., etape 6	RÅD	663			1.935	
BEV6037-011202 - Fabriksvej 20, vand-/fjernvarmeinstall.	RÅD	895			1.071	
BEV6037-011900 - Pulje til vedl.hold. af restboligmasse	RÅD				1.366	
BEV6037-013141 - Multihuset i Østerlars, tagrenovering	RÅD	20			1.794	
BEV6037-013144 - Søndre Bæk 16, nyt tag/facader & træværk	RÅD	406			424	
BEV6037-013146 - Kongemindet, istandsættelse	RÅD	148			1.500	
BEV6037-013148 - Østermarie Fritidshus, vinduer/dør	RÅD	141			350	
BEV6037-013152 - Tidl. Klem. Skole, facaderenov. blok C	RÅD	4			360	
BEV6037-015506 - Opkøb & nedrivn. af Nygårdsvvej 15, Hasle	RÅD	485	-15		608	-241
BEV6037-301125 - Svartingedal Skole, tagrenov. bygn. F	RÅD	1			2.298	
BEV6037-301129 - Kongeskærskolen, tagrenov. bygn. 5	RÅD	1			2.000	
BEV6037-301135 - Svartingedal Skole, tagrender og facade	RÅD				42	
BEV6037-301139 - Hans Rømer Skolen, vinduer/døre	RÅD	210			367	
BEV6037-301140 - Paradisbakkeskolen, vinduer etape 1	RÅD	123			124	
BEV6037-301142 - Paradisbakkeskolen, vinduer/døre etape 2	RÅD	425			440	
BEV6037-301144 - Søndermarksskolen, udskiftn. af vinduer	RÅD				175	
BEV6037-301145 - Søndermarksskolen, vinduer/døre 2020	RÅD				650	
BEV6037-301149 - Søndermarksskolen, brugsvandsinstall.	RÅD	1.205			1.280	
BEV6037-301325 - Projektering, læringsmiljøer/madskoler	RÅD	1.302		0	703	
BEV6037-301330 - Kongeskærskolen, nye læringsmiljøer	RÅD	171			447	
BEV6037-301335 - Svartingedal Skole, nye læringsmiljøer	RÅD	54			-1	
BEV6037-301340 - Paradisbakkeskolen, lær.miljøer & madsk.	RÅD	5.804			8.463	
BEV6037-301345 - Hans Rømer Skolen, nye læringsmiljøer	RÅD	8.961			11.132	
BEV6037-301900 - Renoveringspulje til skolebygninger	RÅD			1.280	-1.223	
BEV6037-301925 - Pulje til nye læringsmiljøer på skolerne	RÅD			0	652	
BEV6037-308104 - Kildebakken, fjernvarme	RÅD				199	
BEV6037-317100 - Kom.centret, ventilation, el og maling	RÅD				535	
BEV6037-318109 - Hasle Hallen, brugsvandsinstall.	RÅD				11	
BEV6037-318112 - Rønne ldr.hal gulv / Klem.hallen trappe	RÅD	1.371			1.488	
BEV6037-318900 - Pulje t/anlægssønsker på idrætsområdet	RÅD			696	-265	
BEV6037-363100 - Kulturskolen, underv.lokaler i Dams Gård	RÅD	277			335	
BEV6037-364110 - NaturBornholm, tekniske anlæg	RÅD			650	-650	
BEV6037-364120 - NaturBornholm, fjernvarme mv.	RÅD	402			979	
BEV6037-514111 - Nordstjernen, etablering af prod.køkken	RÅD	17			2.291	
BEV6037-514122 - Etablering af nyt børnehus i Allinge	RÅD			584		
BEV6037-514125 - Etablering af køkkener i dagtilbud	RÅD	375			15.574	
BEV6037-514132 - Trinbrættet, ombyg./etabl. af legeplads	RÅD	125			125	
BEV6037-514133 - Trinbrættet, afd. Signalhuset, perm.gør.	RÅD	2.288		4.484		
BEV6037-514134 - Gudhjem Børnehave, hegn/vinduespartier	RÅD	196			177	
BEV6037-514135 - Gudhjem Børnehave, terrændæk	RÅD	28			711	
BEV6037-514136 - Trinbrættet, nyt rytterlys/tagvinduer	RÅD	22			78	
BEV6037-514137 - Trinbrættet, ventilationsanlæg	RÅD	73			1.150	
BEV6037-514138 - Trinbrættet, udskiftn. af el-tavler mv.	RÅD	71			329	
BEV6037-514139 - Trinbrættet, etablering af liggehal	RÅD	43			1.121	
BEV6037-514140 - Nyker Børnehus, vinduer/døre mv.	RÅD	353			400	

Regnskabsoversigt, hele 1.000 kr. RÅD=Rådighedsbeløb BEV=Bevilling		Regnskab 2020 Udgift	Regnskab 2020 Indtægt	Oprindeligt budget 2020 Udgift	Oprindeligt budget 2020 Indtægt	Tillægsbevilling 2020 Udgift	Tillægsbevilling 2020 Indtægt
BEV6037-514142 - Vildanden, etabl. af midl. daginst.	RÅD	444				623	
BEV6037-526100 - Etabl. af hj.pl.baser, Østermarie/Gudhj.	RÅD	310				7.851	
BEV6037-526102 - Etabl. af hj.plejebase, Ravnsgeade 5, Aak.	RÅD	5.152				5.179	
BEV6037-529100 - Rehab. Sønderbo, ventilationsanlæg 2018	RÅD					77	
BEV6037-529102 - Rehab. Sønderbo, renov. varmtvandsbassin	RÅD	1.987				2.000	
BEV6037-529104 - Rehab. Sønderbo, ventilationsanlæg 2020	RÅD	626				635	
BEV6037-535100 - Hjælpeinddeldepotet, tilbygning	RÅD	26				235	
BEV6037-650107 - Adm. Landemærket, tagrender og skakt	RÅD	243				260	
BEV6037-650110 - Børn og Familie, samling af udførerdelen	RÅD					282	
BEV6037-650302 - Renovering af adm.bygninger, etape 2	RÅD					1.110	
BEV6037-650303 - Renovering af adm.bygninger, etape 3	RÅD					2.500	
BEV6037-650900 - Renoveringspulje til adm.bygninger	RÅD			2.456		277	
BEV6037-650910 - Pulje til samling af adm., ny proces	RÅD			5.000		-273	
6037206040 - CED, Ejd.service, bygninger, reg. virks.		805				2.000	
BEV6037-010104 - ESCO, energirenov. bygn, momsreg, fase 2	RÅD	641					
BEV6037-240100 - Svaneke Havn, renov. af havnekontor	RÅD	164				2.000	
6037206005 - CED, Ejd.service, ældre-/pl.boliger		768				10.049	
BEV6037-018120 - Brandsikkerhed i plejeboliger, spor 1						10.049	
BEV6037-018122 - Brandsikkerhed Plc. Aabo, serv.arealer		201					
BEV6037-019122 - Brandsikkerhed Plc. Aabo, boliger		567					
6037806000 - CED, BAT		510				564	
BEV6037-231120 - BAT, éngangsudg. ifm. flytning f/remisen	RÅD	510				564	
Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget		281.352	-3.054.236	306.603	-3.031.463	66.805	-301.397
Drift og statsrefusion		198.367	-25.452	213.377	-20.400	47.652	-2.288
Økonomi og personale	BEV	79.063	-18.034	76.653	-9.640	16.609	1.134
Erhverv, byg og plan	BEV	12.369	-6.622	23.078	-7.871	3.415	-3.856
Administration og it	BEV	98.173	-724	99.982	-146	27.357	
Folkemødet	BEV	2.634		4.999	-2.743	47	422
Politikere	BEV	6.129	-72	8.665		224	12
Anlæg		5.048	-7.504	13.372	-12.931	20.650	-21.656
6037306000 - CED, Køb/salg af fast ejd.		531	-2.202	5.000	-8.223	760	-1.636
BEV6037-005600 - Salg af landbrugsjord v/Snorrebakken	RÅD	27				80	
BEV6037-005602 - Salg af landbrugsjord v/Torneværksvej	RÅD	23				80	
BEV6037-005604 - Salg af landbrugsjord, Kildgvej/Smedgvej	RÅD	21				28	
BEV6037-005606 - Salg af landbrugsjord v/Splittsgårdsvej	RÅD	14	-139			7	-139
BEV6037-005608 - Salg af landbrugsjord v/Kirkebakken	RÅD	9				27	-378
BEV6037-005610 - Salg af landbrugsjord v/Kannikegårdsvej	RÅD		-44				-44
BEV6037-005900 - Pulje til køb og salg af fast ejendom	RÅD			5.000			2.746
BEV6037-005910 - Pulje til salg af landbrugsjord	RÅD						-52
BEV6037-011502 - Salg af Skoleparken 3, Aakirkeby	RÅD					-6	
BEV6037-011532 - Salg af Harbovej 153, Rønne	RÅD	52	-65			59	-65
BEV6037-011534 - Salg af Havnegade 70, Nexø	RÅD	67	-1.085			101	-1.085
BEV6037-011536 - Salg af Gudhjemvej 9, Østerlars	RÅD	60	-425			65	-425
BEV6037-011538 - Salg af Kalmarmvej 12, Rønne	RÅD	9				58	-900
BEV6037-011540 - Salg af Kristiansens Løkke 6, Svaneke	RÅD	58	0			66	-850
BEV6037-013540 - Salg af Storegade 36, Amtmandsgården	RÅD	116	-145			115	-145
BEV6037-013541 - Salg af Ravnsgeade 1, Aakirkeby	RÅD	79	-300			63	-300
BEV6037-013544 - Køb af Ullasvej 2, Rn, tilflytterboliger	RÅD	-4				16	
6037306040 - CED, Køb/salg af fast ejd., reg. virks.		70	-540			156	-540
BEV6037-005709 - Salg af erhv.gr., Kaj Mog Vej m/m (2019)	RÅD	70				149	
BEV6037-240704 - Salg af havneareal, Gruset 7, Sv. m/m	RÅD		-540			7	-540
6037606000 - CED, Udstykn.foretagender						2.033	
BEV6037-222815 - Færdiggør. veje, afsluttede udstykn.regnskaber	RÅD					2.033	
6037606040 - CED, Udstykn.foretagender, reg. virks.		163	-2.304			2.959	-10.799
BEV6037-002800 - Sommerhusgrunde ved Tofte, momsreg.	RÅD	154	-452			85	-2.480
BEV6037-002802 - Bøgene, Vestermarie (lokalplan 14), momsreg.	RÅD					1.286	-1.500
BEV6037-002806 - Hjemly, Snogebæk (lokalplan 26), momsreg.	RÅD		-200			733	-1.282
BEV6037-002808 - Kommandanthøjen, Rønne, momsreg.	RÅD	9	-1.652			829	-3.184
BEV6037-002810 - Nørremøllevej, Nexø (Homannegård), momsreg.	RÅD					26	-1.781
BEV6037-005815 - Salg af restgrunde, afslut. udstykn.regnsk., m/m	RÅD						-572
6039006000 - Center for RU, It og Sekr.		3.705	-2.458	5.216	-1.608	10.547	-8.681
BEV6039-015100 - Snogebæk, områdefornyelsesprojekt	RÅD	4	-742			-708	-21
BEV6039-015104 - Allinge, områdefornyelsesprojekt	RÅD	-255		2.036	-600	1.258	-1.850
BEV6039-015106 - Aakirkeby, områdefornyelsesprojekt	RÅD	947	-88			1.458	-1.259
BEV6039-015108 - Nexø, områdefornyelsesprojekt	RÅD	365				1.409	-1.321
BEV6039-015206 - Nedrivnings- og renoveringsprojekt 2017	RÅD	1.245	-1.526			2.861	-2.679
BEV6039-015210 - Istandsæt. af forsaml.huse o.lign. 2018	RÅD	10	-15			434	-319
BEV6039-015220 - Istandsættelse af private boliger	RÅD	404	-87			1.910	-1.110
BEV6039-015900 - Områdefornyelse, nye projekter	RÅD			1.680	-1.008	-726	435
BEV6039-020120 - Strategisk udvikling af Rønne	RÅD	621		1.500		1.892	-557
BEV6039-651100 - Digitalisering af byggesagsarkiv	RÅD	364				759	
6039006040 - Center for RU, It og Sekr., reg. virks.		579		3.156	-3.100	4.196	0
BEV6039-240104 - Allinge, kystpromenaden (havnerel.)	RÅD	579		3.156	-3.100	4.196	0
Renter		4.404	-6.323	3.457	-7.820	-390	1.800
Renteindtægter	BEV	492	-6.323		-7.820		1.800

<i>Regnskabsoversigt, hele 1.000 kr. RÅD=Rådighedsbeløb BEV=Bevilling</i>		Regnskab 2020 Udgift	Regnskab 2020 Indtægt	Oprindeligt budget 2020 Udgift	Oprindeligt budget 2020 Indtægt	Tillægsbevilling 2020 Udgift	Tillægsbevilling 2020 Indtægt
Renteudgifter	BEV	3.912		3.457		-390	
Balanceforskydninger			11.782		3.234		13.934
Afdrag på udlån	BEV		11.782		3.234		13.934
Afdrag på lån og leasing- forpligtelser		36.782		38.231		-489	
Afdrag på lån	BEV	36.782		38.231		-489	
Finansiering		36.751	-3.073.992	38.166	-2.974.338	-618	-107.725
Optagelse af lån	RÅD		-49.900		-23.501		-37.722
Tilskud og udligning	BEV	35.798	-1.188.587	36.918	-1.115.864	-300	-69.532
Skatter	BEV	953	-1.835.505	1.248	-1.834.973	-318	-470
Balanceforskydninger		0	47.253		-19.209		-185.463
Øvrige (fin.)	BEV	0	47.253		-19.209		-185.463

Anlægsbevillinger (kr.)

			Udgift/ Indtægt	Afsluttet	Forbrug 2020	Samlet forbrug ultimo 2020	Korrigeret budget 2020	Korrigeret anlægs- bevilling
Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget								
		Bhs. Motorsport, ny motorsportsbane	U		68.645	460.674	107.971	500.000
		Aakirkeby-Hallerne, renovering 2020	U	x	175.190	175.190	175.190	175.190
		Nyvest Centret, renovering 2020	U	x	65.377	65.377	67.830	67.830
		Nexø Hallen, renovering 2020	U		17.664	17.664	85.320	85.320
		Bhs. Idræts- & Kulturcenter, renov. 2020	U	x	354.010	354.010	354.010	354.010
		DGI-Hallen, renovering 2020	U	x	19.469	19.469	19.470	19.470
		Gudhjem Svømmehal, renovering 2020	U	x	104.977	104.977	104.980	104.980
		Rønne Svømmehal, renovering 2020	U				53.120	53.120
		Bhs. Idræts- & Kulturcenter, energirenov	U	x	73.198	291.870	73.198	291.870
		Rønne Svømmehal, tagrenovering	U	x	1.623.700	1.623.700	1.623.700	1.623.700
		Nexø Hallen, etabl. af åben hal	U	x	77.579	77.579	77.580	77.580
		Bhs. Idr.- & Kulturc., etabl af åben hal	U	x	71.977	71.977	71.980	71.980
		PIF, Poulsker Hallen, etabl af åben hal	U	x	65.923	65.923	65.930	65.930
		TIF, Muligh. Hus, etabl. af åben hal	U	x	41.344	41.344	41.350	41.350
		Renoveringspulje til selvejende haller	U				925	0
		Pulje til "åbne" selvejende haller	U				126.040	0
		Bornholms Museum	U			581.000	15.534.000	1.700.000
Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget i alt					2.759.052	3.950.753	18.582.594	5.232.330
Natur- og Miljøudvalget								
		Aktivitetsområder i og omkring Tejn	U		101.610	118.616	422.994	440.000
			I				-130.000	-130.000
		Arnager Bådehavn, sikring af broen	U	x	857.000	857.000	857.000	857.000
		Trafikforanstaltninger v/Campus Bornholm	U	x	250.566	6.674.464	517.828	6.750.000
		Trafiksikkerhedsarbejder 2020-2023	U				918.000	0
		Trafikale tiltag ifm. parkeringsforhold	U	x	538.945	538.945	500.000	500.000
		Trafiksikkerhed, forproj. og analyser	U				800.000	800.000
		Trafiksikkerhed, Nexø, Pedersker & Rønne	U	x	1.414.145	1.414.145	1.350.000	1.350.000
		Disponibel anlægspulje, veje & broer	U				1.421.736	0
		Hammerhavn, renovering 2016	U	x		19.500	136.420	150.000
		Hasle Havn, handicappetoilet v/bystranden	U	x			120.460	120.000
		Gudhjem Havn, sikring af lodsekaj	U	x	348.399	348.399	350.000	350.000
		Renov. af vaterlister på havnene 2018	U	x		394.431	7.807	400.000
		Renov. af vaterlister på havnene 2019	U	x	24.628	504.212	20.493	500.000
		Gudhjem Havn, fugning af kaj anlæg	U			207.700	555.010	750.000
		Sandvig Havn, forbedring af servicefac.	U	x	20.502	124.503	21.079	125.000
		Allinge Havn, reparation af havneport	U		1.468	23.078	279.457	300.000
		Tejn Havn, uddybning af indsejling	U			21.912	53.291	75.000
		Tejn Havn, elarbejder på ydermolen	U		157.869	158.974	399.849	400.000
		Akutte reparationsarbejder på havnene	U		18.561	18.561	500.000	500.000
		Planlægning af nye havneprojekter 2018	U	x		243.876	56.124	300.000
		Disponibel anlægspulje, havne	U				1.196.802	0
		Nørrekås Lystbådehavn, uddybning	U	x	50.000	166.581	58.643	175.000
		Servicebygninger langs cykelruter	U	x	6.006.734	8.750.740	6.110.994	8.855.000
			I	x	-6.570.617	-7.030.429	-6.624.187	-7.084.000
		Anlægspulje, Bornholms Cykelveje	U	x			157.512	0
			I	x			-126.010	0
		Bhs. Cykelveje, projektering, adm. mv.	U	x	796.027	7.311.441	734.587	7.250.000
			I	x	-1.544.005	-5.850.825	-1.493.181	-5.800.000
		Bhs. Cykelveje, Nexø, Aak. og Listed	U	x		2.588.248	-8.248	2.580.000
			I	x	-200.094	-2.069.917	-194.177	-2.064.000
		Bhs. Cykelv, Døndal-Gudhj, Aarsdale-Nexø	U	x	1.029.103	24.941.544	1.157.559	25.070.000
			I	x	-2.801.865	-20.021.596	-2.460.269	-19.680.000
		Bhs. Cykelv, cykelstier Ndr. Kystvej, Rn	U	x	1.964.486	8.472.369	2.582.117	9.090.000
			I	x	-4.334.941	-6.808.698	-4.646.243	-7.120.000
		Bhs. Cykelveje, rute 10, Hasle by	U	x		42.361	107.639	150.000
			I	x	-32.153	-32.153	-120.000	-120.000
		Projekt Linjer i Landskabet	U	x	109.116	5.968.296	159.946	6.019.125
			I	x		-5.968.295	-50.830	-6.019.125
		Adgangsvej i Allinge, Folkemødet	U		57.060	1.072.237	84.823	1.100.000
		Renovering af vejafvandingsanlæg 2019	U	x	172.629	478.882	193.747	500.000
		Renovering af vejafvandingsanlæg 2020	U				500.000	500.000
		Kabellægn. af gadebelysn. 2017	U		1.738.017	2.277.128	1.999.188	2.500.000
		Kabellægn. af gadebelysn. 2018	U	x	262.884	900.089	262.795	900.000
		Kabellægn. af gadebelysn. 2019	U	x	913.875	913.875	900.000	900.000

		Udgift/ Indtægt	Afsluttet	Forbrug 2020	Samlet forbrug ultimo 2020	Korrigeret budget 2020	Korrigeret anlægs- bevilling
	Pulje til øget trafikikkerhed v/skoler	U				1.045.000	0
	Øget trafikikkerhed v/Søndermarksskolen	U	x	17.489	580.356	-12.867	550.000
	Gadebelysning, LED-teknologi	U		12.572.227	31.294.795	17.202.016	45.000.000
		I			-366.384		0
	Belægningsvedligeholdelse 2019	U	x	364.707	8.690.573	674.135	9.000.000
	Belægningsvedligeholdelse 2020	U	x	9.608.892	9.608.892	9.200.000	9.200.000
	Renovering af broer 2019	U	x	1.448.880	3.744.505	1.504.375	3.800.000
	Renovering af Stevelen bro 2020-2021	U		2.635.351	2.635.351	3.100.000	6.200.000
	ESCO, energirenov. kom. bygn., fase 2	U		2.363.949	10.224.070	4.053.500	12.000.000
	ESCO, energirenov. bygn, momsreg, fase 2	U		640.971	1.073.351		0
	Brandsikkerhed pl.boilger, rådgn., spor 2	U		425.918	425.918	500.000	500.000
	Disponibel anlægspulje, kom. bygninger	U				709.663	0
	Vedligehold. af beboelsesejd., etape 6	U		663.428	675.663	1.934.765	1.947.000
	Fabriksvej 20, vand-/fjernvarmeinstall.	U	x	894.788	917.004	1.070.784	1.093.000
	Pulje til vedl.hold. af restboligmasse	U				1.365.887	0
	Multihuset i Østerlars, tagrenovering	U		19.920	19.920	1.794.000	1.794.000
	Søndre Bæk 16, nyt tag/facader & træværk	U	x	406.396	613.616	424.443	631.000
	Kongemindet, istandsættelse	U		148.047	148.047	1.500.000	1.500.000
	Østermarie Fritidshus, vinduer/dør	U		141.141	141.141	350.000	350.000
	Tidl. Klem. Skole, facaderenov. blok C	U		4.256	4.256	360.000	360.000
	Opkøb & nedrivn. af Nygårdsvej 15, Hasle	U		484.988	933.663	607.525	1.056.200
		I		-14.642	-314.073	-240.969	-540.400
	Svaneke Havn, renov. af havnekontor	U		163.789	163.789	2.000.000	2.000.000
	Svartingedal Skole, tagrenov. bygn. F	U		1.351	1.351	2.298.000	2.298.000
	Kongeskærs skolen, tagrenov. bygn. 5	U		1.135	1.135	2.000.000	2.000.000
	Svartingedal Skole, tagreuder og facade	U	x		363.779	41.677	400.000
	Hans Rømer Skolen, vinduer/døre	U		210.000	210.000	367.200	367.200
	Paradisbakkeskolen, vinduer etape 1	U	x	123.000	606.131	123.856	600.000
	Paradisbakkeskolen, vinduer/døre etape 2	U	x	425.414	425.414	440.000	440.000
	Søndermarksskolen, udskiftn. af vinduer	U	x		335.257	174.511	500.000
	Søndermarksskolen, vinduer/døre 2020	U				650.000	650.000
	Søndermarksskolen, brugsvandsinstall.	U	x	1.205.410	1.205.410	1.280.000	1.280.000
	Projektering, læringsmiljøer/madskoler	U		1.302.074	7.813.012	702.513	7.164.500
	Kongeskærs skolen, nye læringsmiljøer	U	x	170.500	6.243.289	447.168	6.470.600
	Svartingedal Skole, nye læringsmiljøer	U	x	54.300	6.017.759	-1.159	5.962.300
	Paradisbakkeskolen, lær.miljøer & madsk.	U		5.803.547	19.201.857	8.462.990	21.829.000
	Hans Rømer Skolen, nye læringsmiljøer	U		8.961.134	8.961.134	11.132.300	11.132.300
	Renoveringspulje til skolebygninger	U				56.803	0
	Pulje til nye læringsmiljøer på skolerne	U				652.345	0
	Kildebakken, fjernvarme	U	x		1.008.108	199.213	1.200.000
	Kom.centret, ventilation, el og maling	U			280.537	534.598	800.000
	Hasle Hallen, brugsvandsinstall.	U	x		549.130	11.186	550.000
	Rønne ldr.hal gulv/Klem.hallen trappe	U		1.370.611	1.442.174	1.488.300	1.556.109
	Pulje t/anlægsønsker på idrætsområdet	U				431.491	0
	Kulturskolen, underv.lokaler i Dams Gård	U	x	276.951	276.951	335.000	335.000
	NaturBornholm, påkrævet bygn.vedl.hold.	U	x		79.986	18	70.700
	NaturBornholm, fjernvarme mv.	U		402.375	402.375	979.300	979.300
	Nordstjernen, etablering af prod.køkken	U		17.140	17.140	2.290.500	2.290.500
	Etablering af nyt børnehush i Allinge	U			20.955	584.000	600.000
	Etablering af køkkener i dagtilbud	U		374.654	374.654	15.574.000	15.574.000
	Trinbrættet, ombyg./etabl. af legeplads	U	x	125.194	2.300.832	124.838	2.300.000
	Trinbrættet, afd. Signalhuset, perm.gør.	U		2.288.288	2.288.288	4.484.000	4.484.000
	Gudhjem Børnehavn, hegn/vinduespartier	U	x	195.973	239.601	177.047	220.000
	Gudhjem Børnehavn, terrændæk	U		27.726	27.726	710.500	710.500
	Trinbrættet, nyt rytterlys/tagvinduer	U	x	21.965	214.465	77.797	270.000
	Trinbrættet, ventilationsanlæg	U		73.420	73.420	1.150.000	1.150.000
	Trinbrættet, udskiftn. af el-tavler mv.	U		70.674	70.674	329.000	329.000
	Trinbrættet, etablering af liggehal	U		42.714	42.714	1.121.000	1.121.000
	Nyker Børnehush, vinduer/døre mv.	U	x	352.640	352.640	400.000	400.000
	Vildanden, etabl. af midl. daginst.	U		443.950	443.950	623.000	623.000
	Etabl. af hj.pl.baser, Østermarie/Gudhj.	U		309.882	437.095	7.851.328	7.970.300
	Etabl. af hj.plejebase, Ravngade 5, Aak	U		5.152.166	5.304.635	5.179.299	5.312.000
	Rehab. Sønderbo, ventilationsanlæg 2018	U	x		1.197.219	76.910	1.269.300
	Rehab. Sønderbo, renov. varmtvandsbassin	U	x	1.987.078	1.987.078	2.000.000	2.000.000
	Rehab. Sønderbo, ventilationsanlæg 2020	U	x	626.067	626.067	635.000	635.000
	Hjælpe middeledepot, tilbygning	U		25.822	1.205.889	235.281	1.406.000
	Adm. Landemærket, tagreuder og skakt	U	x	242.566	582.666	259.900	600.000
	Børn og Familie, samling af udførerdelen	U			217.770	282.230	500.000
	Renovering af adm.bygninger, etape 2	U			2.423.281	1.109.956	3.500.000
	Renovering af adm.bygninger, etape 3	U				2.500.000	2.500.000
	Renoveringspulje til adm.bygninger	U				2.733.100	0
	Pulje til samling af adm., ny proces	U				4.727.000	0

		Udgift/ Indtægt	Afsluttet	Forbrug 2020	Samlet forbrug ultimo 2020	Korrigeret budget 2020	Korrigeret anlægs- bevilling
	Brandsikkerhed i plejeboliger, spor 1	U				10.049.000	10.049.000
	Brandsikkerhed Plc. Aabo, serv.arealer	U		201.295	201.295		0
	Brandsikkerhed Plc. Aabo, boliger	U		566.667	566.667		0
	BAT, éngangsudg. ifm. flytning f/remisen	U		510.465	1.010.979	564.486	1.065.000
	Natur- og Miljøudvalget i alt			68.304.593	176.637.137	157.439.494	262.143.409
	Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget						
	Pulje til køb og salg af fast ejendom	U				5.000.000	0
		I				-5.476.048	0
	Pulje til salg af landbrugsjord	I				-51.922	0
	Salg af landbrugsjord v/Snorrebakken	U	x	27.389	90.062	79.948	142.622
		I	x		-1.716.000		-1.716.000
	Salg af landbrugsjord v/Tørneværksvej	U	x	23.389	23.389	80.000	80.000
		I	x		-396.000		-396.000
	Salg af landbrugsjord, Kildgvej/Smedgvej	U		20.797	20.797	28.000	28.000
		I			-60.000		-60.000
	Salg af landbrugsjord v/Splitsgårdsvej	U	x	14.381	14.381	7.000	7.000
		I	x	-138.500	-138.500	-138.500	-138.500
	Salg af landbrugsjord v/Kirkebakken	U		9.000	9.000	27.000	27.000
		I				-378.200	-378.200
	Salg af landbrugsjord v/Kannikegårdsvej	I	x	-44.000	-44.000	-44.000	-44.000
	Salg af erhv.gr., Kaj Møg Vej m/m (2019)	U	x	70.059	101.064	148.995	180.000
		I	x		-640.800		-640.800
	Salg af Skoleparken 3, Aakirkeby	U	x		62.422	-5.722	56.700
		I	x		-355.000		-355.000
	Salg af Harbovej 153, Rønne	U	x	52.100	62.986	59.214	70.100
		I	x	-64.900	-815.000	-64.900	-815.000
	Salg af Havnegade 70, Nexø	U		67.463	67.463	101.470	101.470
		I		-1.085.000	-1.085.000	-1.085.000	-1.085.000
	Salg af Gudhjemvej 9, Østerlars	U	x	59.525	59.525	65.000	65.000
		I	x	-425.000	-425.000	-425.000	-425.000
	Salg af Kalmarvej 12, Rønne	U		8.778	8.778	57.900	57.900
		I				-900.000	-900.000
	Salg af Kristiansens Løkke 6, Svaneke	U		58.491	58.491	65.500	65.500
		I		0	0	-850.000	-850.000
	Salg af Storegade 36, Amtmandsgården	U	x	115.562	127.812	115.050	127.300
		I	x	-145.000	-3.750.000	-145.000	-3.750.000
	Salg af Ravnsgrødtvej 1, Aakirkeby	U	x	78.670	78.670	63.378	63.378
		I	x	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
	Køb af Ullasvej 2, Rn, tilflytterboliger	U	x	-4.430	1.792.947	15.823	1.813.200
	Salg af havneareal, Gruset 7, Sv. m/m	U				7.000	7.000
		I		-540.000	-540.000	-540.000	-540.000
	Færdiggør. veje, afsluttede udstykn.	U			2.220.070	2.032.593	3.600.000
	Salg af restgrunde, afslut. udstyk., m/m	U			80.725		0
		I			-6.159.566	-571.880	-6.450.000
	Sommerhusgrunde ved Tofte, momsreg.	U		153.739	2.413.586	85.154	2.345.000
		I		-452.000	-2.902.000	-2.480.000	-4.930.000
	Bøgene, Vestermarie, momsreg.	U			367.149	1.285.699	1.650.000
		I				-1.500.000	-1.500.000
	Hjemly, Snogebæk, momsreg.	U			1.453.237	732.763	2.186.000
		I		-200.000	-1.568.000	-1.282.000	-2.650.000
	Kommandanthøjen, Rønne, momsreg.	U		8.910	5.179.678	829.233	6.000.000
		I		-1.651.500	-2.572.300	-3.184.200	-4.105.000
	Nørremøllevej, Nexø, momsreg.	U			2.073.735	26.265	2.100.000
		I				-1.780.500	-1.780.500
	Erhv.omr. vest Aak., Brovangen, momsreg.	U			2.224		2.000
		I			-828.540		-828.540
	Snogebæk, områdefornyelsesprojekt	U	x	3.508	7.140.800	-707.982	6.191.348
		I	x	-742.034	-3.978.922	-21.162	-3.258.016
	Allinge, områdefornyelsesprojekt	U		-254.659	974.106	3.293.579	4.000.000
		I			0	-2.450.000	-3.000.000
	Allinge, kystpromenaden (havnerel.)	U		579.100	2.637.715	7.351.605	10.600.000
		I				-3.100.000	-5.600.000
	Aakirkeby, områdefornyelsesprojekt	U		946.593	1.789.038	1.458.299	3.057.850
		I		-88.125	-88.125	-1.259.170	-1.720.510
	Nexø, områdefornyelsesprojekt	U		364.640	1.610.913	1.408.620	3.335.580
		I				-1.320.720	-1.730.160
	Nedrivnings- og renoveringsprojekt 2017	U		1.245.329	8.484.265	2.860.864	10.099.800
		I		-1.525.975	-5.686.380	-2.679.395	-6.839.800

			Udgift/ Indtægt	Afsluttet	Forbrug 2020	Samlet forbrug ultimo 2020	Korrigeret budget 2020	Korrigeret anlægs- bevilling
		Istandsæt. af forsaml.huse o.lign. 2018	U		10.000	209.296	434.438	633.733
			I		-15.252	-139.506	-319.359	-443.613
		Istandsættelse af private boliger	U		404.232	404.232	1.910.000	1.910.000
			I		-86.995	-86.995	-1.110.000	-1.110.000
		Områdefornyelse, nye projekter	U				954.350	0
			I				-572.610	0
		Strategisk udvikling af Rønne	U		621.194	621.194	3.391.875	3.391.875
			I				-556.875	-556.875
		Digitalisering af byggesagsarkiv	U		363.750	2.418.755	758.595	2.813.600
Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget i alt					-2.456.771	8.382.870	-564.935	7.912.442
		Anlæg i alt			68.606.874	188.970.760	175.457.153	275.288.181

Note 1, skatter, tilskud og udligning

Skatter, tilskud og udligning (mio. kr.)	Opr. Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Personskatter, a conto for indkomståret	1.658,6	1.658,6	1.658,6	1615,8
Bruttoskat efter §48E samt skat af dødsboer	0,1	0,4	0,4	0,4
Selskabsskatter	16,4	16,4	16,4	17,2
Ejendomsskatter	158,6	159,1	159,1	153,6
Samlede skatter i alt	1.833,7	1.834,5	1.834,6	1787,1
Kommunal udligning	755,0	779,9	783,1	799,4
Statstilskud	40,3	40,3	40,3	38,1
Udligning selskabsskat	29,2	29,2	29,2	22,5
Generelle tilskud i alt	824,4	849,3	852,5	859,9
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-19,6	-19,6	-19,6	-19,4
Kommunale bidrag til Regionerne	-0,4	-0,4	-0,4	-0,5
Tilskud vedr. flygtninge	0,0	0,1	0,1	
Tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner	35,0	35,0	35,0	12,0
Tilskud til "Ø-kommuner"	50,4	50,4	50,4	49,3
Tilskud til udviklingsopgaver	14,7	14,3	14,3	14,4
Beskæftigelsestilskud	79,1	122,4	122,4	91,7
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	2,8	2,8	2,8	2,7
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	7,7	7,7	7,7	7,5
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	10,3	10,3	10,3	10,0
Tilskud til styrkelse af kommunal likviditet	36,5	36,5	36,5	36,1
Tilskud til kommuner med vanskelige vilkår	14,5	14,5	14,5	12,7
Overgangstilskud vedr. aldersbestemt udgiftsbehov	12,9	12,9	12,9	12,9
Tilskud til værdig ældrepleje	10,8	10,8	10,8	
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	1,0	1,0	1,0	1,0
Øvrige	-1,1	0,8	1,6	-0,7
Øvrige tilskud/bidrag i alt	254,5	299,5	300,3	229,7
Skatter, tilskud og udligning i alt	2.912,7	2.983,3	2.987,3	2876,7

Note 2, personaleoversigt

Antal helårsansatte	2016	2017	2018	2019	2020
Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger (konto 0)	75,53	89,99	127,49	127,32	130,74
Forsyningsvirksomheder m.v. (konto 1)	39,51	40,18	41,36	42,38	43,44
Transport og infrastruktur (konto 2)	186,32	190,83	204,40	201,75	186,24
Undervisning og kultur (konto 3)	549,74	528,55	512,75	507,18	510,47
Sundhedsområdet (konto 4)	62,20	64,59	67,17	67,92	66,36
Sociale opgaver og beskæftigelse (konto 5)	1.812,73	1.817,13	1.840,93	1.851,82	1.849,96
Administration, planlægning og fællesudgifter (konto 6)	426,02	436,88	445,53	446,37	448,49
I alt	3.152,05	3.168,15	3.239,63	3.244,74	3.235,70
Heraf elever	157,48	123,56	114,56	171,38	189,79
Samlede lønudgifter (mio. kr.) *	1.286	1.323	1.372	1.394	1.415

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.

Væsentlige ændringer i løbet af 2019:

Der er samlet set en stigning på 5 årsværk fra 2018 til 2019.

Der har igen i 2019 været færre ansatte på konto 3 som følge af færre skoleelever.

På konto 5 har der været ca. 30 færre ansatte i Ældreområdet, hvilket skyldes færre borgere med lavere tyngde på plejeboligområdet og rekrutteringsudfordringer på hjemmeplejeområdet.

Der har samtidig været 47 flere elever på SOSU-området. På beskæftigelsesområdet er der en mindre nedgang på hovedkonto 5 som modsvares af en stigning på hovedkonto 6.

Antallet af årsværk på hovedkonto 6 er stort set uændret, idet stigningen på beskæftigelsesområdet modsvares af en nedgang i den centrale administration.

Elever: Antallet af SOSU-elever har været faldende i 2017 og 2018 som følge af EUD-reformen (ErhvervsUddannelse for unge) og reduktion af antal uddannelsespladser. De nye længere uddannelser er nu startet op og medfører flere elever på området.

Væsentlige ændringer i løbet af 2020:

Der er samlet set et fald på 9 årsværk fra 2019 til 2020. Der er alene en større ændring på konto 2

På konto 2 er der et fald på godt 10 årsværk på BAT som følge af effektiviseringer samt 5 årsværk på Vej og Park.

På konto 5 har der været 25 ekstra SOSU-elever, således at der netto er et fald på godt 26 årsværk. Der er ca. 12 færre på ældreområdet, bl.a. som følge af rekrutteringsudfordringer og ca. 12 færre på seniorjob som følge af afgang til efterløn og lavere behov/søgning.

Corona-situationen har haft betydning for forbruget af vikarer på serviceområderne.

Elever: Antallet af SOSU-elever har været faldende i 2017 og 2018 som følge af EUD-reformen (ErhvervsUddannelse for unge) og reduktion af antal uddannelsespladser. De nye længere uddannelser er nu startet op og medfører flere elever på området.

Note 3, Overførte bevillinger

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er overført mellem årene (mio. kr.)	Fra 2016 til 2017	Fra 2017 til 2018	Fra 2018 til 2019	Fra 2019 til 2020	Fra 2020 til 2021
Drift:					
Børne- og Skoleudvalget			14,8	28,6	26,3
Social- og Sundhedsudvalget			17,3	13,7	23,7
Job-, Udvikling- og Fritidsudvalget			10,0	6,2	12,8
Natur- og Miljøudvalget			0,6	5,3	13,6
Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget			20,8	26,1	38,9
I alt overførte driftsbevillinger til næste år	100,3	85,1	63,4	79,9	115,4
Anlæg:					
I alt overførte anlægsbevillinger til næste år	62,9	72,3	83,3	64,2	106,5
I alt overførte bevillinger	163,2	157,4	146,7	144,1	221,9
- Bevilgede låneoptagelser, netto *	1,3	-4,3	-0,9	-36,3	-11,4
I alt, netto-genbevilget næste år	164,5	153,1	145,8	107,8	210,5

Sammenligningstal for driften i perioden 2016 - 2018 er udeladt, idet udvalgsstrukturen blev ændret pr. 1. januar 2018.

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

Låneoptagelser	-11,32
Grundkapitalindskud	-0,05
	<u>-11,37</u>

Der er ekstraordinært overført 6,8 mio. kr. under Job-, Udviklings- og Fritidsudvalget til en uddannelsespulje som besluttet af kommunalbestyrelsen den 17. december 2020.

Der er ekstraordinært overført 11,3 mio. kr. under Økonomi- Erhvervs- og Planudvalget, idet restsaldoen på puljen til Coronaudgifter overføres som besluttet af kommunalbestyrelsen den 17. december 2020.

Note 4, anlægsoversigt

Anlægsoversigt (mio. kr.)	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 01.01.2020	149,5	1.342,3	273,7	64,8	1,4	2,1	1.833,7
Tilgang	0	0	9,4	0	0	0	9,4
Afgang	0	0	0	0	0	0	0,0
Overført	-0,2	0	0	0	0	0	-0,2
Kostpris 31.12.2020	149,3	1.342,3	283,1	64,8	1,4	2,1	1.843,0
Opskrivninger 01.01.2020	0,4	0	2,3	0	0	0	2,7
Årets opskrivninger	0	0	0	0	0	0	0,0
Opskrivning afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	0,0
Opskrivninger 31.12.2020	0,4	0	2,3	0	0	0	2,7
Ned- og afskrivninger 01.01.2020	-0,2	-530,6	-171,7	-64,1	0	-2,1	-768,7
Årets afskrivninger	0	-41,9	-17,2	-0,3	0	0	-59,4
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 31.12.2020	-0,2	-572,8	-189,0	-64,4	0,0	-2,1	-828,5
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	149,5	769,5	96,4	0,4	1,4	0	1.017,2
Samlet ejendomsværdi 2020	1.467,5						
Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi *		548,5					
Finansielt leasede aktiver udgør			21,0				21,0
Afskrivning (over antal år)	Ingen	10-50 år	5-20 år	3-10 år	Ingen	max. 10 år	

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

Note 5, Langfristede tilgodehavender af aktiver og ejerandele

Langfristede tilgodehavender vedr. aktier, ejerandele og andelsbeviser (kr. 1.000)	2020			2019
	Ejerandel i %	Indre værdi	Kommunal andel	Kommunal andel
Kommunernes Pensionsforsikring *	0,88	3.657.000	31.999	31.246
KOMBIT A/S (Kommune Holding A/S (KMD)) **			47	47
Indskudsbeviser, andelsboligforeninger			203	203
Destination Bornholm ApS			55	55
Fonden Bornholms Musikhus	100		300	300
Bornholms Energi og Forsyning Holding A/S	100	1.855.580	1.855.580	1.786.435
Rønne Havn A/S	99,99	204.887	204.879	199.570
Nexø Havn A/S	99,98	30.801	30.795	29.593
Andele i restprod. selskab ("ejer": BOFA)			25	25
Elite Bornholm ApS	3,7	135.000	5	5
I alt			2.123.887	2.047.479

*) Kommunernes Pensionsforsikringsselskabs egenkapital (indre værdi) i henhold til selskabets regnskab for 2019: 3,7 mia. kr.
Kommunens andel af egenkapitalen (7/800) udgør 32 mio. kr.
Grundet udbyttebegrænsning i virksomhedens vedtægter er den reelle værdi af kommunens aktiepost alene 8.820 kr.

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

Note 6, Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt (mio. kr.)	
Likvide beholdninger primo (inkl. værdipapirer)	47,5
Tilgang af likvide aktiver:	
+ Årets resultat	45,9
+Lånoptagelse	49,9
- Kursregulering investeringsbeviser	0,0
- Øvrige finansforskydninger	35,5
Anvendelse af likvide aktiver:	
- Afdrag på lån	-36,8
Likvide beholdninger ultimo (inkl. værdipapirer)	142,1

Note 7, Udvikling i egenkapitalen

Udvikling i egenkapitalen (mio. kr.)		
Egenkapital, 01.01.2020		2.129,7
+/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver		-3,9
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver		-51,9
+/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning samt donationer		-0,1
+/- udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer :		
+ resultat iflg. regnskabsopgørelsen	45,9	
+ regulering vedr. BOFA`s finansielle resultat	4,0	
+ regulering af værdier, Bornholms Forsyning, Østkraft, Rønne og Nexø Havn m.fl.	76,4	
+ forskydning i pensionsforpligtelsen, tjenestemænd	29,9	
- Lønmodtagernes indefrosne feriemidler*	-83,7	
- forskydning i hensatte forpligtelser	0,0	
- klimatilpasningsprojekter, udført for Bornholms Forsyning A/S	-0,5	
- kursregulering af beviser i investeringsforeninger	0,0	
+ afskrivning af restancer	1,4	
+ kursregulering af gæld (indeksregulering, afdragsbidrag, ydelsesstøtte)	2,3	
- Primokorrekationer	0,0	
- øvrige reguleringer af kort- og langfristede tilgodehavender/gæld m.m.	-4,1	
Årets bevægelser på den finansielle balancekonto i alt		71,7
Egenkapital 31.12.2020		2.145,6

*) I forbindelse med indførelsen af ny ferielov, er der i henhold til reglerne indefrosset optjente feriemidler pr. 31. december 2020. Midlerne er optaget i balancen som langfristet gæld.

Note 8, Langfristet gæld

Langfristet gæld (mio. kr.)	2019	2020
Ældreboliger	310,6	295,3
Finansielt leasede aktiver	28,5	27,2
Øvrig gæld	299,2	420,9
I alt	638,3	743,4

Al gæld er optaget i danske kroner.

Konvertering af lån:

Der har ikke været konverteringer i 2020

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. 31.12.2020 foretaget et samlet udlæg på 10,6 mio. kr.

Der er optaget lån med en restgæld pr. 31.12.2020 som modsvarer kommunens udlæg på 10,6 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 2016 - 2020 fremgår af følgende tabel:

(mio. kr.)	Resultat (+ = overskud)					Mellemværende				
	2016	2017	2018	2019	2020	2016	2017	2018	2019	2020
BOFA	10,5	6,7	3,4	-24,5	-4,0	2,5	-4,2	-7,6	16,8	20,9

Samlet mellemværende (mio. kr.):	
Klimainvesteringer	10,6
BOFA	20,9
I alt	31,5

Note 10, Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualrettigheder

Almindelige kautions- og garantiforpligtelser (mio. kr.)	2020	2019
Rønne Varme	43,1	53,1
Bornholms Energi og Forsyning Holding A/S	808,6	858,0
Musikhuzet	0,7	0,8
Rønne Havn	0,9	1,0
Nexø Havn	2,3	3,0
Bornholms Museum	0,0	0,8
Bright Park	0,8	1,3
Idrætsformål	8,0	8,9
Bornholms Folkehøjskole	0,5	0,6
Nexø Fritidshus	0,0	0,0
Bornholms Efterskole	1,6	1,7
Private vandværker	14,4	14,8
OK Fjernvarme ApS	10,7	11,0
Udbetaling Danmark *	1.784,7	1.688,8
10 private boligindskudslån m/Regionskommunegaranti	0,2	0,3
I alt	2.676,5	2644,0
Garanti for statslån og regaranti for lån til boligbyggeri	17,5	18,8
Anden kommunal garanti for lån til bolig- og institutionsbyggeri	94,8	102,7
I alt	112,3	121,5
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser i alt	2.788,8	2.765,5
Andre eventualforpligtelser:		
Kommunen har verserende sager der ikke på tidspunktet for regnskabsafslutningen er opgjort. Det skønnes dog, at forpligtelsen kan udgøre ca. 2,5 mio. kr.	2,5	0

*)Samtlige kommuner har stillet solidarisk garanti for lån med samlet restgæld på 1.784,7 mio. kr. ydet til Udbetaling Danmark. Kommunens reelle andel af garantien, hvis man fordeler garantien på samtlige kommuner i forhold til indbyggertallet, udgør 12,1 mio. kr., hvilket er et mere retvisende beløb for kommunens hæftelse.

Eventualrettigheder (mio. kr.)	2020
Nedskrevne pantebreve (tilskud til svømmehal m.v.) på funktion 9.20	17,9
Indskud i Landsbyggefonden	103,3

Note 11, Omlægning og rentesikring m.v.

(mio. kr.)

SWAP-aftaler:

Modpart	Oprindelig hovedstol	Nom. Restgæld 31.12.2020	Markeds-værdi 31.12.2020	Udløbs dato	Rente-forhold	Valuta-forhold
Nordea	11,3	7,9	9,3	30.04.2037	Variabel til fast	DKK/ DKK

Som led i sikring af indregnede og ikke indregnede transaktioner anvender kommunen sikringsinstrumenter som renteswap. Den anførte markedsværdi betyder at renteswappen kunne lukkes pr. 31.12.2020 ved indbetaling af 1,4 mio. kr. plus den nominelle restgæld på lånet.

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 2020.

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 2019 til 2020 direkte på funktionen.

Selvforsikringsordninger:

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

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

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

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

Selvforsikrings- område (kr. 1.000)	Primosaldo	Bidrag 2020	Forbrug 2020	Overskud (+) / underskud (-) akkumuleret
Arbejdsskade*	-625	5.076	4.498	-47
Tyveri	608	0	0	608

*) Der har igen i 2020 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 (DTR) 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 2019 og der er indregnet de politisk vedtagne besparelser samt effektiviseringer for 2020.

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 2019 fremskrevet til 2020 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 2019 fremskrevet til 2020 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

	Ekskl. moms	Inkl. moms
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