



Regnskab 2022

Regnskabsbemærkninger

Regnskabsbemærkninger 2022

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	2
Børne- og Skoleudvalget.....	3
Fritids-, Kultur- og Lokalsamfundsudvalget.....	6
Social- og Sundhedsudvalget.....	9
Erhvervs-, Bolig- og Beskæftigelsesudvalget.....	14
Natur-, Miljø og Planudvalget.....	16
Økonomi- og Klimaudvalget.....	26
Anlæg, Erhvervs-, Bolig- og Beskæftigelsesudvalget.....	39
Anlæg, Fritids-, Kultur- og Lokalsamf. udvalget.....	40
Anlæg, Natur-, Miljø- og Planudvalget.....	41
Anlæg, Social- og Sundhedsudvalget.....	46
Anlæg, Økonomi- og Klimaudvalget.....	47

Regnskabsbemærkninger 2022

Børne- og Skoleudvalget

Udvalg	Børne- og Skoleudvalget
Bevilling	11 Dagpasning
Center	Center for Børn og Familie
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	131.279.415
Oprindeligt budget	132.066.026
Overført fra 2021	5.800.671
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	247.000
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	408.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	-3.935.687
Korrigeret budget	134.586.010
Rest korrigeret budget	3.306.595
Genbevilget i 2023	3.523.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede forbrug på dagtilbudsområdet udgør 131,3 mio. kr. og med et korrigeret budget på 134,6 mio. kr. bliver det samlede regnskabsresultat for 2022 et overskud på 3,3 mio. kr.

Når overskuddet på 3,3 mio. kr. korrigeres for overførslen på 5,8 mio. kr. fra 2021, så bliver resultatet for 2022, isoleret set, et merforbrug på 2,5 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der i året er overført 3,1 mio. kr. fra bevilling 11 Dagpasning til bevilling 12 Børn og Familie til afhjælpning af merforbruget på området – beløbet er indeholdt i den negative tillægsbevilling på 3,9 mio. kr. Uden overførslen til bevilling 12 ville dagpasningsområdet have haft et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i 2022, der hovedsageligt skyldes pasning af færre børn end oprindeligt budgetteret.

Overskuddet på 3,3 mio.kr. i 2022 er genbevilget i 2023 og indeholder bl.a. midler til programmet "De små børns Bornholm", videreførelse af puljen til studerende, samt reservede midler til en række projekter og investeringer. Dertil er der genbevilget 0,2 mio. kr. i 2023 der vedrører overskud på to afsluttede anlægsprojekter i 2022.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Børne- og Skoleudvalget
Bevilling	12 Børn og Familie
Center	Center for Børn og Familie
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	232.223.878
Oprindeligt budget	185.779.572
Overført fra 2021	3.994.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	50.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	28.153.641
Korrigeret budget	217.977.213
Rest korrigeret budget	-14.246.665
Genbevilget i 2023	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede forbrug på Børn og Familie udgør 232,2 mio. kr. og med et korrigeret budget på 218,0 mio. kr. bliver regnskabsresultatet et underskud på 14,2 mio. kr.

Når underskuddet på 14,2 mio. kr. korrigeres for tillægsbevillingen vedr. lån af budget 2023, så ses et merforbrug på 42,4 mio. kr. i 2022.

Merforbruget skyldes primært, at der i 2022 fortsat er sket en stor stigning i antallet af anbringelser. Således har der i 2022 i gennemsnit været 18 fuldtidsanbringelser mere end i 2021. En hel del af anbringelserne er desuden udenøns anbringelser med dertilhørende følgeudgifter til bl.a. skole, samvær og møder. Herudover ses merforbrug på de forebyggende og kompenserende foranstaltninger, ligesom at Myndighed har været stærkt udfordret af rekrutteringsudfordringer og deraf behov for brug af både eksterne og interne vikarer.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Børne- og Skoleudvalget
Bevilling	13 Undervisning
Center	Center for Skole
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	320.267.018
Oprindeligt budget	306.277.522
Overført fra 2021	10.274.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	1.069.000
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	2.495.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	4.643.217
Korrigeret budget	324.758.739
Rest korrigeret budget	4.491.721
Genbevilget i 2023	4.491.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Skolerne har typisk brugt af deres overførte midler fra 2021 til forskellige engangsudgifter, så som langtidssygdom, omstilling til drift med færre elever, inventaranskaffelser, lederskifte, øgede vikarudgifter under influenza-udbruddet samt indsatser for børn med særlige udfordringer. Næsten alle skoler ender med et resultat tæt på balance.

To skoler afviger lidt med hensyn til slutresultatet. Søndermarksskolen har et underskud på ca. 1 mio. kr. – og har i konsekvens heraf intensiveret den økonomiske overvågning i samarbejde med budgetafdelingen og Paradisbakkeskolen har et overskud på næsten 1 mio. kr. – som vil blive anvendt i 2024 til at fastholde den nuværende pædagogiske indsats.

Resultatet på fælles skole er en overførsel der svarer til overførslen fra 2021.

Der har været udgifter til ukrainske flygtninge på 3 mio. kr. og udgifter til Covid-19 på 1 mio. kr. – disse er helt eller delvist blevet kompenseret.

Initiativet "Move Out" blev ikke iværksat fuldt ud grundet manglende elevgrundlag.

Puljen til kompensation for mindre klasser modtog ikke den kompensation, der ved årets start var påregnet, og en fornyet indsats med gruppetilbud blev iværksat på Heldagsskolen.

Myndighed og administration har som planlagt anvendt størsteparten af de overførte midler fra 2021 på midlertidige ansættelser samt de udbetalinger et skifte af skolechef giver.

Regnskabsbemærkninger 2022

Fritids-, Kultur- og Lokalsamfundsudvalget

Udvalg	Fritids-, Kultur- og Lokalsamfundsudvalget
Bevilling	21 Kultur og fritid
Center	Center for Natur, Miljø og Fritid
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	44.804.114
Oprindeligt budget	44.510.338
Overført fra 2021	1.673.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	312.990
Korrigeret budget	46.496.328
Rest korrigeret budget	1.692.214
Genbevilget i 2023	1.692.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Med et samlet forbrug på 44,8 mio. kr. og et korrigeret budget på 46,5 mio. kr. bliver det samlede regnskabsresultat for 2022 et overskud på 1,7 mio. kr.

Når overskuddet korrigeres for overførslen fra 2021 på 1,7 mio. kr., er der balance mellem budget og regnskab i 2021.

Overskuddet på 1,7 mio. kr. er genbevilget til 2022, og består hovedsageligt af ikke-udbetalte bevillinger til en række puljer og projekter.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Fritids-, Kultur- og Lokalsamfundsudvalget
Bevilling	22 Biblioteker
Center	Center for Natur, Miljø og Fritid
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	13.725.625
Oprindeligt budget	13.788.022
Overført fra 2021	202.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	22.940
Korrigeret budget	14.012.962
Rest korrigeret budget	287.337
Genbevilget i 2023	287.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Med et samlet forbrug på 13,7 mio. kr. og et korrigeret budget på 14,0 mio. kr. bliver det samlede regnskabsresultat i 2022 et overskud på 0,3 mio. kr.

Når overskuddet korrigeres for overførslen fra 2021 på 0,2 mio. kr., så er der tale om et overskud på 0,1 mio. kr. i 2021.

Overskuddet på 0,3 mio. kr. er genbevilget i 2023, hvor midlerne skal gå til indretning af børnebiblioteket i Rønne.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Fritids-, Kultur- og Lokalsamfundsudvalget
Bevilling	59 Idrætsområder
Center	Center for Natur, Miljø og Fritid
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	6.274.363
Oprindeligt budget	7.330.317
Overført fra 2021	303.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	-886.904
Korrigeret budget	6.746.413
Rest korrigeret budget	472.050
Genbevilget i 2023	472.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Med et samlet forbrug på 6,3 mio. kr. og et korrigeret budget på 6,7 mio. kr. bliver det samlede regnskabsresultat i 2022 et overskud på 0,5 mio. kr.

Når overskuddet korrigeres for overførslen fra 2021 på 0,3 mio. kr., så er der tale om et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i 2021. Mindreforbruget skyldes, at der ikke – som normalt – er indkøbt gødning i efteråret, grundet det meget høje priser i 2022. Indkøbet af gødning er planlagt til 2023, hvor det forventes at priserne på gødning falder. Overførslen fra 2021 på 0,3 mio. kr. var tiltænkt en planlagt renovering af tennisbanerne i Nexø, der, grundet manglende tilladelse, ikke blev udført i 2022.

Det skal endvidere bemærkes, at området i 2022, grundet omorganisering, har overført budgetmidler på 0,9 mio. kr. til øvrige bevillinger. Heraf er 0,8 mio. kr. vedrørende rengøring af idrætshaller flyttet til Ejendomsservice.

Overskuddet på 0,5 mio. kr. er genbevilget i 2022.

Regnskabsbemærkninger 2022

Social- og Sundhedsudvalget

Udvalg	Social- og Sundhedsudvalget
Bevilling	31 Ældre
Center	Center for Ældre
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	393.103.979
Oprindeligt budget	395.026.297
Overført fra 2021	21.263.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	0
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	0
Tillægsbevillinger i øvrigt	3.414.004
Korrigeret budget	419.703.301
Rest korrigeret budget	26.599.322
Genbevilget i 2023	26.599.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Af det samlede resultat for 2022 i Center for Ældre er 13,4 mio. kr. uforbrugte, men øremærkede midler fra 2021 til to flerårige projekter (Implementering af dokumentation samt Velfærdsteknologi og APV hjælpemidler) som først afsluttes i henholdsvis 2024 og 2025.

Af øvrige områder skal nævnes, at

- Plejeområderne – Hjemmeplejen og Plejeboligområdet, kommer ud med et samlet overskud på 2,2 mio. kr.
- Myndighed kommer ud med et samlet overskud på 7,4 mio. kr. som primært skyldes en lavere aktivitet end forventet på aktivitetsområderne Servicelovsydelserne (SEL), Sundhedslovsydelserne (SUL) og særlige indsatser Plejeboligområdet.
- Fællesudgifter (demografi, ikke udmøntede budgetter mv.) kommer ud med et samlet overskud på 3,4 mio. kr. som bl.a. skyldes, at 1,4 mio. kr. af de overførte midler fra 2021, af tidsmæssige årsager, ikke er blevet udmøntet som forventet. Derudover er uforbrugte ministerielle midler fra 2020 og 2021 på 1,1 mio. kr. efter aftale anvendt til finansiering af interne tider i Hjemmeplejen i stedet for afsatte budgetmidler ligesom 0,8 mio. kr., som var hensat til kompetenceudvikling i forhold til den Rehabiliterende Organisation, ikke er anvendt.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Social- og Sundhedsudvalget
Bevilling	32 Psykiatri og Handicap
Center	Center for Psykiatri og Handicap
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	220.398.517
Oprindeligt budget	215.476.463
Overført fra 2021	5.698.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	0
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	82.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	1.790.770
Korrigeret budget	223.047.233
Rest korrigeret budget	2.648.716
Genbevilget i 2023	2.423.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede regnskabsresultat udgør 220,4 mio. kr. mod et korrigeret budget på 223,0 mio. kr. Dermed kommer Psykiatri og Handicap området ud med et samlet resultat i år 2022 med et overskud på 2,6 mio. kr. Overskuddet fordeler sig med et på 2,2 mio. kr. på den overførbare ramme og 0,4 mio. kr. på den ikke overførbare ramme.

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

Der er givet en tillægsbevilling på 0,1 mio. kr. til ukrainske flygtninge. Der er ansat en ukrainsk borger på Vennepunktet til at hjælpe de ukrainske borgere som kommer på Vennepunktets dagtilbud.

Regnskabsbemærkninger 2022

Mindreforbrug:

- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. Socialpsykiatrien på egne tilbud. Mindreforbruget hænger primært sammen med én vakantstilling på bostøtteområdet.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. dagtilbud på handicapområdet. Mindreforbruget skyldes primært et mindreforbrug af vikardækning til bostøtteområdet.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. vedr. betaling til færdig behandlede patienter i psykiatrien.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. vedr. betaling til borgere som opholder sig på forsorgshjem eller kvindekrisecenter

Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. betaling af anbringelser til opholdssteder. Det er primært få sager som kort kan beskrives således;

- Hjemtagning af borger til egne botilbud.
- Borger som er afgang ved døden.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Social- og Sundhedsudvalget
Bevilling	33 Sundhed
Center	Center for Sundhed og Forebyggelse
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	415.012.387
Oprindeligt budget	417.582.538
Overført fra 2021	10.495.500
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	1.100.000
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	100.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	5.771.947
Korrigeret budget	435.049.985
Rest korrigeret budget	20.037.598
Genbevilget i 2023	22.066.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Overskuddet på den overførbare del af bevillingen kan hovedsageligt forklares med følgende:

- På SOSU elevområdet ses et overskud på 13,9 mio. kr., som forklares med, overført overskud fra 2021, midler fra puljen ”flere hænder og mere kvalitet i ældreplejen, samt ikke fuldt tegnede hold og øget frafald på uddannelserne i 2022
- Næsten alle afdelinger i centret kommer ud af 2022 med overskud. Et gennemgående tema for næsten alle afdelinger er perioder med vakante stillinger, som primært skyldes udfordringer ift. at rekruttere kvalificerede medarbejdere. Derudover er der følgende afdelingsspecifikke forklaringer:
 - Antallet af servicekørsler til dagcentre har i 2022 været lavere end det plejer, grundet nedlukning under Corona. Antallet af kørsler forventes stigende i 2023
 - Nyetableret tilbud til unge med misbrugsproblematikker har ikke været i fuld drift fra årets begyndelse.
 - Telefonrådgivning målrettet unge med misbrugsproblematikker er blevet efterspurgt mindre end budgetteret
 - Mindre efterspørgsel på døgnbehandlingstilbud til borgere med misbrugsproblematikker
 - Udskiftning af røntgenanlæg til Tandreguleringen udskudt til 2023
- På hjælpemiddelområdet ses et underskud, som primært kan henføres til større enkeltudgifter til diverse hjælpemidler.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Social- og Sundhedsudvalget
Bevilling	34 Sociale ydelser
Center	Center for Job, Uddannelse og Rekruttering
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	437.163.073
Oprindeligt budget	433.439.191
Overført fra 2021	
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	2.354.000
Korrigeret budget	435.793.191
Rest korrigeret budget	-1.369.882
Genbevilget i 2023	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede regnskabsresultat udgør 437,2 mio. kr. mod et korrigeret budget på 435,8 mio. kr. Dermed kommer Center for Job, Uddannelse og Rekruttering ud med et samlet resultat i år 2022 med et merforbrug på 1,4 mio. kr.

Merforbruget på 1,4 mio. kr. skyldes primært, at der har været en større tilgang af førtidspensionister end forventet ved opfølgningen pr. 30. september 2022, hvor man forventede en faldende tilgang af førtidspensionister på baggrund af den store tilgang på seniorpension.

Resultatet skal således ses i sammenhæng med tillægsbevillingen pr. 30. september 2022, hvor budgettet for seniorpension blev justeret op med 14,3 mio. kr., mens førtidspension blev justeret ned med 10,3 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger 2022

Erhvervs-, Bolig- og Beskæftigelsesudvalget

Udvalg	Erhvervs-, Bolig- og Beskæftigelsesudvalget
Bevilling	41 Uddannelse og beskæftigelse
Center	Center for Job, Uddannelse og Rekruttering
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	478.593.880
Oprindeligt budget	499.092.380
Overført fra 2021	13.263.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	889.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	-16.944.471
Korrigeret budget	496.299.909
Rest korrigeret budget	17.706.029
Genbevilget i 2023	12.085.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Mindreforbruget skyldes det fortsat lave ledighedsniveau. Der har således været et betydeligt mindreforbrug på dagpenge til forsikrede ledige og kontanthjælp på 7,8 mio. kr. En fejl på landsplan i ydelsesopgørelsen på dagpengeområdet for perioden 1. januar 2020 til 31. oktober 2021 har betydet en efterbetaling på 4,2 mio. kr.

Situationen i Ukraine har betydet flere flygtninge, og specielt boligplacering af de ukrainske flygtninge har medført store engangsinvesteringer i 2022 samt flere udgifter til kontanthjælp omfattet af integrationsprogrammet. Flygtningene fra Ukraine har kostet kommune omkring 5 mio. kr. Området fik pr. 30. september 2022 en tillægsbevilling på 4,2 mio. kr., og kommer således ud af regnskabsåret med et merforbrug på 1,5 mio. kr.

12 mio. kr. af overskuddet skyldes ubrugte midler vedr. projekter og puljer i 2022 samt de projekter, der er videreført fra 2021. Disse midler genbevilges i 2023. De største puljer er Bornholms Regionskommunes Uddannelsespulje, Fleks puljen, samt Beskæftigelses- og Uddannelsespuljen.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Erhvervs-, Bolig- og Beskæftigelsesudvalget
Bevilling	43 Erhverv og bolig
Center	Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	18.656.826
Oprindeligt budget	16.816.001
Overført fra 2021	7.662.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	413.065
Korrigeret budget	24.891.066
Rest korrigeret budget	6.234.240
Genbevilget i 2023	5.984.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Det samlede regnskabsresultat udgør 18,7 mio. kr. mod et korrigeret budget på 24,9 mio. kr. Dermed kommer Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat ud med et samlet mindreforbrug på 6,2 mio. kr. for 2022. 6,0 mio. kr. overføres til 2023, hvilket er 1,7 mio. kr. mindre, end der blev overført fra 2021.

Overskuddet vedrører primært erhvervs- / energiprojekter, hvor disponerede midler først forventes forbrugt / udbetalt i 2023 og frem.

Tillægsbevillingen vedrører tilførte midler i forbindelse med, at udgiftsposten boligudvikler er flyttet fra andet bevillingsområde samt tilpasning af budget i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. september 2022.

Regnskabsbemærkninger 2022

Natur-, Miljø og Planudvalget

Udvalg	Natur-, Miljø og Planudvalget
Bevilling	49 Byg, plan og klima
Center	Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	17.804.548
Oprindeligt budget	14.387.881
Overført fra 2021	3.920.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	2.188.446
Korrigeret budget	20.496.327
Rest korrigeret budget	2.691.779
Genbevilget i 2023	2.693.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Regnskabsresultatet viser et overskud på 2,7 mio. kr. Overskuddet overføres til 2023, hvilket er 1,2 mio. kr. mindre, end der blev overført fra 2021.

Overskuddet består af både overskud og underskud på forskellige poster.

I byggeafdelingen er der overskud på 0,6 mio. kr. Fra 2021 blev der overført 1,2 mio. kr. Så ekskl. overførsler har der været et merforbrug på 0,6 mio. kr. Forbruget af overførte midler er planlagt.

På byggesagsgebyrer er der et underskud på 0,6 mio. kr. Der var overført et underskud på 2021 på 0,7 mio. kr. Så underskuddet er reduceret med 0,1 mio. kr.

I planafdelingen er der et underskud på 1,2 mio. kr., hvoraf 0,7 mio. kr. er overført fra 2021. I 2022 og 2023 investeres der i at sikre generationsskifte, og underskuddet forventes derfor nedbragt fremadrettet.

Derudover er der et overskud på 3,9 mio. kr. på forskellige klimapuljer / projekter, hvor disponerede midler først forventes forbrugt / udbetalt i 2023 og frem.

Regnskabsbemærkninger 2022

Tillægsbevillingen vedrører primært:

- tilførsel af midler i forbindelse med, at udgiftsposten fødevarerstrategi er flyttet fra andet bevillingsområde
- reduktion af midler i forbindelse med, at udgiftsposten boligudvikler er flyttet til andet bevillingsområde
- tilførsel af midler i forbindelse med prioritering af ressourcer i byggeafdelingen.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Natur- Miljø- og Planudvalget
Bevilling	51 Beredskab
Center	Center for Natur, Miljø og Fritid
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	10.823.673
Oprindeligt budget	10.931.114
Overført fra 2021	-23.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	100.300
Korrigeret budget	11.008.414
Rest korrigeret budget	184.741
Genbevilget i 2023	70.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Regnskabsresultatet viser, at der er et restbudget på knap 185.000 kr. Heraf er 115.000 kr. lån af næste års budget (2023), da der var forventet et merforbrug. Overskuddet er dermed på 70.000 kr. som overføres til 2023.

Beredskabet er i 2022 overgået til overfladeredning ved opsigelse af den hidtidige dykkerkontrakt. Investeringen til overfladeredningsberedskab har kunnet holdes inden for budgetrammen i 2022.

Der er ved tillægsbevilling overført budget til andre bevillinger/modtaget budget fra andre bevillinger i forbindelse med omorganisering mellem beredskabet, idrætsområdet og vejmyndighed samt administration af bevilling 52. Netto er der tale om 21.000 kr. i 2022.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Natur- Miljø- og Planudvalget
Bevilling	52 Teknik, natur og miljø
Center	Center for Natur, Miljø og Fritid
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	28.465.768
Oprindeligt budget	28.969.460
Overført fra 2021	6.305.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	-506.875
Korrigeret budget	34.767.585
Rest korrigeret budget	6.301.817
Genbevilget i 2023	7.057.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen er opdelt i tre områder:

Natur og Miljø, der også dækker over skadedyr, jordforurening samt naturprojekter og -puljer, har en samlet overførsel på 5,1 mio. kr. fra 2021. Natur og Miljø har et samlet overskud på 5,4 mio. kr. der vedrører pulje til medfinansiering af nye projekter vedrørende natur og friluftsliv, skadedyr og jordforurening samt grundvandskortlægning. Overskuddene overføres til den videre indsats på førnævnte områder i 2023. For skadedyr, jordforurening og grundvandskortlægning, er der tale om et øget overskud, som følge af mindreforbrug i 2022. Jordforureningsområdet har fået tilført midler til arbejdet med PFAS og forurening fra overfladevand, der fortsættes i de kommende år.

Veje og Havne har fra 2021 fået overført et overskud på 0,5 mio. kr.

Tillægsbevillingen på området vedrører bidrag til vejafvanding, hvor budgettet er korrigeret til forventet forbrug pr. 31/10.

Der er i 2022 et samlet overskud på 0,2 mio. kr. Der overføres i alt knap 1 mio. kr. til 2023 fordelt med godt 0,2 mio. kr. vedrørende havne og godt 0,7 mio. kr. vedrørende veje, idet underskud vedr. vejafvanding på 0,8 mio. kr. tilføres kassen.

Administration og personale, der har et merforbrug på knap 0,1 mio. kr. Det var forventet at overførslen fra 2021, der opstod, som følge af vakancer, skulle anvendes til en opnormering i 2022, men der har også her været vakancer. Samtidig har der været planlagt kurser, der imidlertid er udskudt og der videreføres et overskud til 2023 til brug for kurser og aflønning.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Natur- Miljø- og Planudvalget
Bevilling	53 Veje, parker og anlæg
Center	Center for Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	61.343.319
Oprindeligt budget	62.410.776
Overført fra 2021	10.180.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	-4.870.365
Korrigeret budget	67.720.411
Rest korrigeret budget	6.377.092
Genbevilget i 2023	6.377.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen er opdelt i fire områder:

Vejdrift, der også omfatter vintertjenesten. Fra vejdrift er der overført knap 2,9 mio. kr. til anlæg vedrørende asfaltering, mens der fra vintertjenesten er overført knap 2,2 mio. kr. til løsning af opgaver i Byg, jf. tillægsbevillinger i øvrigt. Fra 2021 er der vedrørende vejdrift overført knap 0,5 mio. kr. vedrørende forskudte opgaver. Vintertjenesten har fra 2021 en overførsel på 9,6 mio. kr. Det samlede resultat for vejdriften er et overskud på 4,7 mio. kr., hvoraf de 4 mio. kr. vedrører vintertjenesten og er det akkumulerede overskud over de seneste år. Vejdrift får overført et overskud på 0,7 mio. kr. der vedrører forskydning tidsmæssigt i opgaver.

Skove der har et nettoindtægtsbudget. Skovene har et resultat tæt på 0 i 2022.

Grønne områder, der også omfatter områder, der indtil videre er udlagt til ubestemte formål fx kommende industri- eller byggegrunde. Der er overført et overskud på 0,1 mio. kr. der er anvendt til en opgave vedr. fredning. Årets resultat er et 0.

Bilflådestyring, der skal balancere over årene. Der er afsat et nettobudget til overgang til elbiler. Dertil er der afsat budget til merudgift vedr. udbud af nye elbiler. Grundet senere levering er der et samlet overskud på 1,2 mio. kr., der udmøntes når de nye elbiler leveres og afløser de nuværende fossilbiler.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Natur- Miljø- og Planudvalget
Bevilling	54 Vej og park
Center	Center for Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-1.312.491
Oprindeligt budget	-1.767.798
Overført fra 2021	1.257.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	71.400
Korrigeret budget	-439.398
Rest korrigeret budget	873.093
Genbevilget i 2023	873.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Vej og Parks nettoindtægtsbudget opstod ved centerdannelsen og overførsel af medarbejdere inkl. budget fra Vej og Park til andre centre/dele af centeret. Dermed skal Vej og Park skabe et overskud på netto 1,8 mio. kr.

Aktiviteten hos Vej og Park har været høj i 2022 og dermed er der skabt et overskud ud over nettobudgettet. En del af denne aktivitet vedrører vintervejret i slutningen af 2022 og deraf følgende mange timer til vintertjenesten.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Natur-, Miljø og Planudvalget
Bevilling	55 Ejendomme og service
Center	Center for Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	75.110.565
Oprindeligt budget	74.899.403
Overført fra 2021	474.729
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	0
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	0
Tillægsbevillinger i øvrigt	-5.026
Korrigeret budget	75.369.106
Rest korrigeret budget	258.541
Genbevilget i 2023	475.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Med et samlet forbrug på 75,1 mio. kr. og et korrigeret budget på 75,4 mio. kr. bliver det samlede regnskabsresultat i 2022 et overskud på 0,3 mio. kr.

Når overskuddet korrigeres for overførslen fra 2021 på 0,5 mio. kr., så er der tale om et merforbrug på 0,2 mio. kr. i 2022, hvilket ikke giver anledning til bemærkninger.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Natur-, Miljø og Planudvalget
Bevilling	56 Devika
Center	Center for Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	1.067.714
Oprindeligt budget	269.546
Overført fra 2021	779.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	0
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	0
Tillægsbevillinger i øvrigt	92.959
Korrigeret budget	1.141.505
Rest korrigeret budget	73.791
Genbevilget i 2023	74.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Med et samlet forbrug på 1,07 mio. kr. og et korrigeret budget på 1,14 mio. kr. bliver det samlede regnskabsresultat i 2022 et overskud på 0,1 mio. kr.

Når overskuddet korrigeres for overførslen fra 2021 på 0,8 mio. kr., så er der tale om et merforbrug på 0,7 mio. kr. i 2022. Merforbruget skyldes hovedsageligt voldsomt stigende priser på råvarer og emballage.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Natur- Miljø- og Planudvalget
Bevilling	57 Kollektiv trafik
Center	Center for Ejendomme og Drift
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	30.060.383
Oprindeligt budget	24.848.017
Overført fra 2021	-8.183.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	37.000
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	12.526.886
Korrigeret budget	29.228.903
Rest korrigeret budget	-831.480
Genbevilget i 2023	-

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter BAT.

BAT havde fra årets start forventet at afdrage på det overførte underskud. Imidlertid har især høje brændstof- og afregningspriser i 2022 og dertil udgifter til vedligehold af busser mv og opgradering af billetsystemer inkl. mobilepay gjort at BAT øgede underskuddet i 2022 med godt 5 mio. kr.

Det blev med budgetforliget for 2023 vedtaget, at BAT ikke skulle have underskuddet med til 2023. Der er givet en tillægsbevilling til at dække det forventede underskud pr. 30/9. Restkorrigeret budget viser forskel til forventningen pr. 30/9 og årets resultat.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Natur- Miljø- og Planudvalget
Bevilling	58 Affaldshåndtering
Center	Center for Natur, Miljø og Fritid
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-1.068.634
Oprindeligt budget	-5.669.801
Overført fra 2021	
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	
Korrigeret budget	-5.669.801
Rest korrigeret budget	-4.601.167
Genbevilget i 2023	-

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter BOFA. Nettoindtægtsbudgettet dækker blandt andet over afskrivninger.

BOFA har i 2022 haft et merforbrug. Resultatet for 2022 hos BOFA er sammensat af en række faktorer. Kontrakten for indsamling af affald har været dyrere end forudsat. Til gengæld er der ikke leaset nyt materiel i 2022 med en deraf følgende besparelse.

Der har været udgifter til advokatsalærer som følge af sager vedr. kontrakt om indsamling af affald samt sag mod RVV.

Varmesalget har haft en højere produktion end forudsat og der været gode afsætningspriser og overskud på jern, papir og pap.

Regnskabsbemærkninger 2022

Økonomi- og Klimaudvalget

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	61 Økonomi og Personale
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	59.816.921
Oprindeligt budget	62.917.602
Overført fra 2021	10.850.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	0
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	557.000
Tillægsbevillinger i øvrigt	-9.044.476
Korrigeret budget	65.280.126
Rest korrigeret budget	5.463.205
Genbevilget i 2023	5.155.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen er opdelt i tre områder:

Administration, Økonomi og Personale, hvor der er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Heraf er 0,9 mio. kr. overført fra 2021.

Mindreforbruget ud over det overførte beløb skyldes lavere udgifter til personale end budgetteret, primært som følge af højere indtægter fra refusioner end forventet.

Øvrige fællesudgifter, hvor der er et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. Der er overført 9,6 mio. kr. fra 2021, heraf 7,0 mio. kr. vedrørende den centrale Coronapulje.

Der er i 2022 fordelt 6,5 mio. kr. fra Coronapuljen til de øvrige områder, dels 2,5 mio. kr. vedrørende Corona-udgifter og dels 4,0 mio. kr. vedrørende ukrainske flygtninge. Der er herefter 0,5 mio. kr. tilbage i puljen, som overføres til en pulje vedrørende ukrainske flygtninge i 2023.

De øvrige budgetoverførsler udgøres af diverse puljer som ses over flere år. Mindreforbruget udgøres af disse puljer samt en stigning i puljerne vedrørende opsparing til tjenestemænd med mere end 37 års pensionsalder og puljerne vedrørende interne forsikringspuljer.

Der er givet tillægsbevillinger for at tilpasse budgettet til det forventede forbrug på flere områder. Her kan nævnes betaling til Landsbyggefonden for tidligere ældreboliger, hvor kommunen har fået en tilbagebetaling på 1,6 mio. kr. samt udgifter til ukrainske flygtninge frem til de kunne få opholdstilladelse med 0,6 mio. kr.

Tværgående tiltag, hvor der er et mindreforbrug på puljen til etablering af hjemmearbejdspladser på 0,3 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	63 Folkemødet
Center	Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	2.387.639
Oprindeligt budget	2.267.919
Overført fra 2021	150.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	14.300
Korrigeret budget	2.432.219
Rest korrigeret budget	44.580
Genbevilget i 2023	32.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Regnskabsresultatet viser, at budget og regnskab stort set balancerer.

Budgetmæssigt er der lånt 13.000 kr. af budget 2023, hvorfor overskud i 2022 reelt er på 32.000 kr. Dette beløb overføres til 2023.

Overførslen fra 2021 er anvendt til udskiftning af bro over havneporten i Allinge Havn.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	64 Politikere
Center	Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	9.338.423
Oprindeligt budget	8.559.517
Overført fra 2021	357.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	811.250
Korrigeret budget	9.727.767
Rest korrigeret budget	389.344
Genbevilget i 2023	254.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Budgetmæssigt er der lånt 57.000 kr. af budget 2023, hvorfor overskud i 2022 reelt er på 332.000 kr. 254.000 kr. overføres til 2023, hvilket er 103.000 kr. mindre, end der blev overført fra 2021.

Kommunalbestyrelsesmedlemmer / partistøtte har et underskud på 208.000 kr. Da der er overført 308.000 kr. fra 2021, er der et merforbrug på 516.000 kr. Overførslen fra 2021 er anvendt til udbetaling af eftervederlag til afgående kommunalbestyrelsesmedlemmer. Underskuddet skyldes, et merforbrug til rejser, uddannelse, møder og repræsentation. Forbrug / budget på området rejser, uddannelse m.v. ses dog over hele valgperioden, hvorfor området som udgangspunkt først skal balancere i forbindelse med regnskab 2025.

Råd og nævn har et overskud på 462.000 kr. 49.000 kr. af overskuddet vedrører overført overskud fra 2021. Overskuddet skyldes at flere af de forskellige råd og nævn ikke har forbrugt hele deres budgetramme.

På valgkontoen er der et overskud på 79.000 kr., da udgifterne til afholdelse af folketingsvalget blev mindre end budgetteret.

Tillægsbevillingen vedrører primært, at budgettet til valg er blevet øget i forbindelse med, at der både blev afholdt valg til Folketinget samt folkeafstemning i 2022. Der budgetteres som udgangspunkt kun med afholdelse af et valg pr. år

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	65 Administration
Center	Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	31.802.514
Oprindeligt budget	33.241.019
Overført fra 2021	4.464.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	586.509
Korrigeret budget	38.291.528
Rest korrigeret budget	6.489.014
Genbevilget i 2023	5.307.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Regnskabsresultatet viser et overskud på 6,5 mio. kr. Der overføres 5,3 mio. kr. til 2023, hvilket er 0,8 mio. kr. mere, end der blev overført fra 2021.

4,9 mio. kr. af overskuddet vedrører udviklingsafdelingen, konsulentpuljen, Europe Direct Bornholm, administrative elever samt puljen til lederuddannelse. Overskuddet hos udviklingsafdelingen skyldes primært ikke besatte stillinger. Europe Direct Bornholm har ikke forbrugt hele deres budgetramme, således er budgetrammen for 2023 også reduceret. Overskuddet på posterne administrative elever samt puljen til lederuddannelse er disponeret i 2023 og frem. Overskuddet på konsulentpuljen skyldes primært ikke forbrugt overført beløb fra 2021.

Derudover er der en række mindre overskud på en række poster, hvoraf en stor del af overskuddet er disponeret i 2023.

Tillægsbevillingen vedrører primært tilførsel af beløb i forbindelse med ansættelsesproces, konstitueringsstillæg mv. i forbindelse med ny kommunaldirektør, fordeling af puljemidler fra/til andre bevillingsområder, samt at udgiftsposten fødevarerstrategi er flyttet til andet bevillingsområde.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	66 It og digitalisering
Center	Center for Regional Udvikling, It og Sekretariat
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	66.714.072
Oprindeligt budget	65.370.677
Overført fra 2021	1.099.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	2.763.298
Korrigeret budget	69.232.975
Rest korrigeret budget	2.518.903
Genbevilget i 2023	1.219.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Regnskabsresultatet viser, at budget og regnskab stort set balancerer, når der korrigeres for budgetoverførsler mellem årene.

Budgetmæssigt er der lånt 1.300.000 kr. af budget 2023, hvorfor overskud i 2022 reelt er på 1.219.000 kr. Dette beløb overføres til 2023, hvilket er 120.000 kr. mere, end der blev overført fra 2021.

Overskuddet er opsparing til udskiftning af udstyr.

Tillægsbevillingen vedrører foruden lån af budget 2023 primært overførsel af midler til IT-systemudgifter.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	91 Renteindtægter
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-4.966.954
Oprindeligt budget	-4.689.600
Overført fra 2021	
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	0
Korrigeret budget	-4.689.600
Rest korrigeret budget	277.354
Genbevilget i 2023	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Renteindtægterne er blevet 0,3 mio. kr. højere end oprindeligt budgetteret. Afvigelsen skyldes primært højere renteindtægter vedrørende de likvide midler, da der ikke længere betales negative renter for indeståender.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	92 Renteudgifter
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	3.161.253
Oprindeligt budget	2.693.200
Overført fra 2021	
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	-4.000
Korrigeret budget	2.689.200
Rest korrigeret budget	-472.053
Genbevilget i 2023	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

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

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	93 Afdrag på udlån
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	18.389.743
Oprindeligt budget	18.050.000
Overført fra 2021	953.575
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	-5.770.000
Korrigeret budget	13.233.575
Rest korrigeret budget	-5.156.168
Genbevilget i 2023	2.053.575

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Afvigelsen skyldes hovedsagelig at udgifterne til indefrysningsordningen vedrørende stigning i grundskyld er blevet lavere end forventet, samt at der ikke har været afholdt udgifter til grundkapitalindskud i 2022. Budgettet til grundkapitalindskud overføres til 2023.

Indfrysningsordningen vedr. stigninger i grundskyld 2018-2023 har i 2022 medført et udlån på 12,5 mio.kr., idet boligejerne fra 2021 fik mulighed for at indfri stigningerne. Saldoen på indefrysningsordningen udgør 50,5 mio. kr. pr. ultimo 2022.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	94 Afdrag på lån
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	109.970.545
Oprindeligt budget	44.692.870
Overført fra 2021	
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	65.571.231
Korrigeret budget	110.264.101
Rest korrigeret budget	293.556
Genbevilget i 2023	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

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

Derudover er der i 2022 omlagt 8 lån i Kommunekredit til lån med gunstigere rentevilkår. Konteringsreglerne beskriver, at omlægning af lån skal bogføres på henholdsvis afdrag på lån og optagelse af lån. Til det formål er der givet tillægsbevilling på i alt 65,7 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	95 Optagelse af lån
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-98.060.231
Oprindeligt budget	-38.200.000
Overført fra 2021	-17.098.500
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	-61.735.231
Korrigeret budget	-117.033.731
Rest korrigeret budget	-18.973.500
Genbevilget i 2023	-6.373.500

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Afvigelsen skyldes, at lån optages i takt med afholdelse af anlægsudgifter og inden for rammerne af lånebekendtgørelsen, således at lån vedr. lånerammen for 2022 optages i april 2023.

Den bogførte optagelse af lån vedrører lånerammen for 2021.

Der er i april 2023 optaget lån med 18,2 mio. kr. på baggrund af lånerammen for 2022.

Derudover er der i 2022 omlagt 8 lån i Kommunekredit til lån med gunstigere rentevilkår. Konteringsreglerne beskriver, at omlægning af lån skal bogføres på henholdsvis afdrag på lån og optagelse af lån. Til det formål er der givet tillægsbevilling på i alt 65,7 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	96 Tilskud og udligning
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-1.205.442.837
Oprindeligt budget	-1.220.154.000
Overført fra 2021	
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	17.844.000
Korrigeret budget	-1.202.310.000
Rest korrigeret budget	3.132.837
Genbevilget i 2023	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Regnskabet afviger fra korrigeret budget med 3,1 mio. kr. som vedrører efterregulering af den aktivitetsbestemte medfinansiering med 2,6 mio. kr. og tilbagebetaling af moms med 0,6 mio. kr.

Den ordinære midtvejsregulering udgør en udgift på netto 18,6 mio. kr. I midtvejsreguleringen indgår kompensation på 1,6 mio. kr. vedrørende Ukraine og kompensation på 4,3 mio. kr. vedrørende Covid19.

Som følge af ovenstående er der samlet set en mindreindtægt på 15,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	97 Skatter
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-1.916.556.338
Oprindeligt budget	-1.913.386.000
Overført fra 2021	
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	-3.149.000
Korrigeret budget	-1.916.535.000
Rest korrigeret budget	21.338
Genbevilget i 2023	

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Afvigelsen på skatter vedrører ejendomsskatter.

Der er i 2022 givet tillægsbevillinger på -0,2 mio. kr. vedr. forskerskat og -2,9 mio. kr. vedr. ejendomsskatter.

I forhold til det oprindelige budget er der en merindtægt på 3,2 mio.kr.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	98 Øvrige balanceforskydninger
Center	Center for Økonomi og Personale
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-68.396.170
Oprindeligt budget	-4.229.169
Overført fra 2021	-208.998.809
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	-56.229.754
Korrigeret budget	-269.457.732
Rest korrigeret budget	-201.061.562
Genbevilget i 2023	-240.271.492

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Der var i budget 2022 forudsat et forbrug af de likvide aktiver på -4,0 mio. kr. og der er i løbet af 2022 givet tillægsbevillinger til budgetoverførsler finansieret af de likvide aktiver med -232,6 mio. kr. og tillægsbevillinger til øvrige afvigelser finansieret af de likvide midler med -33,4 mio. kr. Samlet set et træk på -270,0 mio. kr. under forudsætning af, at alle budgetoverførsler og bevillinger i øvrigt blev udnyttet fuldt ud.

Regnskabet udviser et træk på de likvide midler på -95,8 mio. kr. eller en forværring på 91,8 mio. kr. i forhold til det oprindeligt budgetterede. Dette mertræk kan henføres til følgende poster:

Drift	-55,0 mio. kr.
Anlæg	8,4 mio. kr.
Renter	-5,0 mio. kr.
Langfristede udlån	-0,3 mio. kr.
Afdrag på lån	-65,3 mio. kr.
Optagelse af lån	59,9 mio. kr.
Tilskud og skatter	-11,5 mio. kr.
Kortfristede tilgodehavender og gæld	<u>-22,9 mio. kr.</u>
I alt	<u>-91,8 mio. kr.</u>

Bevægelserne ekskl. de likvide midler udgøres af et realiseret kurstab på 4,8 mio. kr. og en udgift på 22,6 mio. kr. på balanceforskydninger i øvrigt.

Regnskabsbemærkninger 2022

Anlæg, Erhvervs-, Bolig- og Beskæftigelsesudvalget

Udvalg	Erhvervs-, Bolig- og Beskæftigelsesudvalget
Bevilling	Center f/Job, Uddan. og Rekrut., anlæg
Center	Center for Job, Udd og Rekrut, selvej/privat
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	
Oprindeligt budget	
Overført fra 2021	1.000.000
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	
Korrigeret budget	1.000.000
Rest korrigeret budget	1.000.000
Genbevilget i 2023	1.000.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter projekter på Job, Uddannelse og Rekrutteringsområdet. Budgettet udgør anlægstilskud til FGU Bornholm til at skabe mere fleksible og bedre fysiske rammer for den forberedende grunduddannelse (FGU) i tilknytning til Campus Bornholm.

Regnskabsbemærkninger 2022

Anlæg, Fritids-, Kultur- og Lokalsamfundsudvalget

Udvalg	Fritids-, Kultur- og Lokalsamfundsudvalget
Bevilling	Center f/Natur, Miljø og Fritid, anlæg
Center	Kultur og fritid, anlæg
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	583.947
Oprindeligt budget	798.900
Overført fra 2021	18.662.798
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	0
Korrigeret budget	19.461.698
Rest korrigeret budget	18.877.751
Genbevilget i 2023	18.877.748

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter projekter på kultur- og fritidsområdet.
Den væsentlige afvigelse vedrører anlægstilskud til henholdsvis Bornholms Museum og Gudhjem Svømmehal, som er større komplekse anlægsprojekter, der løber over flere år.

Regnskabsbemærkninger 2022

Anlæg, Natur-, Miljø- og Planudvalget

Udvalg	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Bevilling	Center f/Ejendomme og Drift, anlæg
Center	BAT, anlæg
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	
Oprindeligt budget	10.778.000
Overført fra 2021	
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	1.359.000
Korrigeret budget	12.137.000
Rest korrigeret budget	12.137.000
Genbevilget i 2023	12.137.000

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget
Bevillingen omfatter projekter, der hører under BAT. Afvigelsen vedrører indkøb af fire el-busser, som først bliver leveret i 2. halvår 2023.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Bevilling	Center f/Ejendomme og Drift, anlæg
Center	Ejendomsservice, anlæg
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	42.229.194
Oprindeligt budget	33.138.000
Overført fra 2021	46.938.289
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	5.115.886
Korrigeret budget	85.192.175
Rest korrigeret budget	42.962.981
Genbevilget i 2023	42.943.237

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

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

- ESCO, fase 3
- Musikhuzet, renovering af kælderdek
- Kongemindet, istandsættelse af ståltårn
- Mælkebøtten, ombygning
- Trilobitten, udvidelse/ombygning
- Sagavej 19, renovering af tag/klimaskærm
- Plejehjemmet Toftegården, renovering
- Brandsikring egne plejecentre/-hjem spor 2
- Administration Ullasvej, udskiftning vinduer, etape 2

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Bevilling	Center f/Natur, Miljø og Fritid, anlæg
Center	Natur og miljø, anlæg
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	2.005.916
Oprindeligt budget	28.505.300
Overført fra 2021	13.287.648
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	-8.500.000
Korrigeret budget	33.292.948
Rest korrigeret budget	31.287.032
Genbevilget i 2023	32.520.262

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

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

De væsentlige afvigelser vedrører projekterne:

- Trafiksikkerhedsarbejder 2020-2023, pulje
- Disponibel anlægspulje til veje og broer. Puljen er prioriteret af Natur, Miljø og Planudvalget
- Parkeringsforhold/-strategi, pulje
- Anlæg af cykelsti på Torneværksvej
- Tejn Havn, sikring af molen

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Bevilling	Center f/Reg. Udvikl., It og Sekr, anlæg
Center	Regional Udvikling, It og Sekr., anlæg
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	3.122.276
Oprindeligt budget	715.000
Overført fra 2021	19.244.274
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	60.000
Korrigeret budget	20.019.274
Rest korrigeret budget	16.896.998
Genbevilget i 2023	18.510.288

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

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

- Allinge Områdefornyelse
- Nexø Områdefornyelse
- Aakirkeby Områdefornyelse
- Strategisk udvikling af Rønne
- Nedrivningsprojekt 2021

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Natur-, Miljø- og Planudvalget
Bevilling	Center f/Natur, Miljø og Fritid, anlæg
Center	Vej, park og anlæg
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	19.473.413
Oprindeligt budget	
Overført fra 2021	8.520.388
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	21.290.000
Korrigeret budget	29.810.388
Rest korrigeret budget	10.336.975
Genbevilget i 2023	10.946.224

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter projekter på området for vej, park og anlæg i Center for Ejendomme og Drift.

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

- Gadebelysning, LED-belysning
- El-biler, etablering af ladeinfrastruktur
- Øget trafiksikkerhed ved Hans Rømer Skolen

Regnskabsbemærkninger 2022

Anlæg, Social- og Sundhedsudvalget

Udvalg	Social- og Sundhedsudvalget
Bevilling	Center f/Psykiatri og Handicap, anlæg
Center	Center for Psyk. og Handicap, selvej/privat
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	13.293
Oprindeligt budget	
Overført fra 2021	223.304
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevillinger i øvrigt	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Korrigeret budget	223.304
Rest korrigeret budget	210.011
Genbevilget i 2023	210.011

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen omfatter projekter på psykiatri- og handicapområdet. Budgettet udgør anlægstilskud til reovering af bygningen, hvor Blæksprutten har lokaler.

Regnskabsbemærkninger 2022

Anlæg, Økonomi- og Klimaudvalget

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	Center f/Ejendomme og Drift, anlæg
Center	Køb og salg af fast ejendom, anlæg
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-8.645.979
Oprindeligt budget	-11.722.500
Overført fra 2021	100.161
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	-1.417.250
Korrigeret budget	-13.039.589
Rest korrigeret budget	-4.393.610
Genbevilget i 2023	770.355

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

Bevillingen vedrører salgsprovenu for salg af kommunens ejendomme samt udgifter til køb af ejendom.
Der er solgt en beboelsesejendom, en grund, tre mindre arealer, tre erhvervsarealer samt tidligere Østre Skole i Rønne.

Regnskabsbemærkninger 2022

Udvalg	Økonomi- og Klimaudvalget
Bevilling	Center f/Ejendomme og Drift, anlæg
Center	Udstykningsforetagender, anlæg
	Nettodrift (inkl. statsrefusion)
Forbrug	-738.560
Oprindeligt budget	
Overført fra 2021	3.593.972
Tillægsbevilling vedr. Covid-19	
Tillægsbevilling vedr. ukrainske flygtninge	
Tillægsbevillinger i øvrigt	-5.802.000
Korrigeret budget	-2.208.028
Rest korrigeret budget	-1.469.468
Genbevilget i 2023	-2.542.708

Redegørelse for større afvigelser mellem regnskab og budget

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

Der er i 2022 solgt følgende byggegrunde:

- en byggegrund i Rønne
- fire byggegrunde i Allinge
- to byggegrunde i Nexø
- en byggegrund i Snogebæk
- en byggegrund i Aakirkeby