

Årsberetning 2017

Årsberetning 2017

Stevns kommunes årsberetning fortæller i tal og ord om hvordan regnskabsåret 2017 er gået.



Foto: Vallø Slotspark

Indholdsfortegnelse

INDLEDNING.....	3
Indledning.....	3
Kommuneoplysninger.....	4
Ledelsens påtegning.....	5
Visioner og ledelsesværdier.....	6
Befolkningsudvikling.....	6
Styringsprincipper.....	7
ØKONOMISK RESULTAT - OVERBLIK.....	8
ÅRSREGNSKAB 2017	9
Regnskabsopgørelse.....	9
Balance.....	12
Nøgletal.....	13
Anvendt regnskabspraksis.....	14
UDVALGENES BEMÆRKNINGER.....	19
Økonomiudvalget.....	19
Økonomiudvalget - Mål og evaluering på beskæftigelsesområdet.....	23
Økonomiudvalget - Tilskud og udligning.....	25
Økonomiudvalget – Renter, afdrag og lån.....	26
Social og Sundhedsudvalget.....	28
Børneudvalget.....	31
Natur- Fritid og Kulturudvalget.....	33
Plan og Teknikudvalget.....	34
Det brugerfinansierede område.....	36
NOTER	38
Note 1 Personaleoversigt.....	38
Note 2 Overførsel af uforbrugte midler til det følgende år.....	39
Note 3 Aktier, andelsbeviser og ejerandele.....	42
Note 4 langfristede tilgodehavender.....	42
Note 5 Finansieringsoversigt.....	43
Note 6 Udvikling i egenkapital.....	43
Note 7 Hensatte forpligtelser.....	43
Note 8 Langfristet gæld.....	44
Note 9 Swap-aftaler.....	44
Note 10 Kautions- og garantiforpligtelser.....	45
Note 11 Forsikringer.....	46
Note 12 Nærtstående parter.....	47
Note 13 Opgaver udført af andre myndigheder.....	48
Note 14 Ekstraordinære poster og øvrige bemærkninger.....	48

Indledning

Indledning

Stevns kommune præsenterer i denne årsberetning kommunens regnskab for 2017.

Det er ambitionen, at årsberetningen skal være informativ, overskuelig og tilgængelig, så læseren kan få et overblik over kommunens regnskab – såvel samlet som fordelt på de enkelte udvalg og politikområder.

Det indledende kapitel omhandler kommuneoplysninger, ledelsens påtegning, befolkningsudviklingen samt styringsprincipper m.v.

Herefter kommer et overblik over regnskabsresultatet med overordnede bemærkninger.

Derefter selve årsregnskabet, som indeholder regnskabsopgørelse, kommentarer til resultaterne, nøgletal og anvendt regnskabspraksis og derefter udvalgenes bemærkninger m.v.

Der er også udarbejdet et bilagshæfte til Årsberetningen, der indeholder de autoriserede oversigter til regnskab.

Begge publikationer findes på www.stevns.dk

Kommuneoplysninger**KOMMUNALBESTYRELSEN 2014 - 2017:**

Mogens Haugaard Nielsen (V) Borgmester
Varly Jensen (O) 1. viceborgmester
Steen S. Hansen (A) 2. viceborgmester
Bjarne Østergaard Rasmussen (Løsgænger)
Anette Mortensen (V)
Thor Grønbæk (C)
Steen Nielsen (A)
Bjarne Nielsen (V)
Rasmus Hoffmann (V)
Thomas Overgaard (A)
Jan Jespersen (Ø)
Jørgen Gregersen (B)
Rikke Gliese-Mikkelsen (V)
Janne Halvor Jensen (O)
Henning Urban Dam Nielsen (A)
John Dalsgaard Jensen (V)
Lonni Lypart (A)
Line Krogh Lay (B)
Inge Milbrat (V)

DE POLITISKE UDVALG:**Økonomiudvalget**

Mogens Haugaard Nielsen (fmd.)
Varly Jensen
Steen S. Hansen
Bjarne Østergård Rasmussen
Anette Mortensen
Bjarne Nielsen
Thomas Overgaard

Plan- og Teknikudvalget

Steen S. Hansen (fmd.)
Anette Mortensen
Bjarne Nielsen
Steen Nielsen
Line Krogh Lay

Natur-, Fritids- og Kulturudvalget

Bjarne Østergård Rasmussen (fmd.)
Steen Nielsen
Jan Jespersen
Rikke Gliese-Mikkelsen
Thor Grønbæk

Børneudvalget

Janne Halvor Jensen (fmd.)
Rasmus Hoffmann
Jørgen Gregersen
Henning Urban Dam Jensen
John Dalsgaard Jensen

Social- og Sundhedsudvalget

Thor Grønbæk (fmd.)
John Dalsgaard Jensen
Jan Jespersen
Lonni Lypart
Line Krogh Lay
Inge Milbrat
Jørgen Gregersen

ADMINISTRATIV LEDELSE:**Direktionen**

Per Røner, Kommunaldirektør
Bjørn Voltzmann, Vicekommunaldirektør
Pernille Kjeldgård, Velfærdsdirektør

Centerchefer

Anton Svendsen, Økonomi, HR & IT
Annette Kjær, Politik & Borger
Daniel Gottrup, Børn & Læring
Tina Mørk, Sundhed & Omsorg
Trine Dokkedal, Arbejdsmarked
Birgitte J. T. K. Nielsen, Teknik & Miljø

REVISION

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

Regnskab 2017

Udgivet af: Stevns Kommune
Telefon 56575757
E-mail: stevns@stevns.dk
Hjemsted: Store Heddinge
Regnskabår: 1. januar til 31. december

Redaktion: Økonomi, HR & IT

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har dags dato aflagt Årsberetning for 2017 for Stevns Kommune til kommunalbestyrelsen.

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

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

I henhold til Styrelseslovens § 45 overgiver kommunalbestyrelsen hermed regnskabet til revision.

Stevns Kommune, den 17. april 2018

Anette Mortensen
Borgmester

Røner
Kommunaldirektør

Visioner og ledelsesværdier

Den overordnede vision for Stevns Kommune

Visionen for Stevns Kommune er

- At være kendt som et stærkt lokalsamfund i Øresundsregionen – i storlået natur, en alsidig kultur og med god plads til både at bog og leve i
- At være kendt for en offentlig service med kvalitet
- At den offentlige service skal være kendetegnet ved varierende tilbud, stabilitet, tryghed og borgernes involvering og fortsat udvikling.

Ledelsesværdier

Som ledere i Stevns Kommune står vi på mål for og handler ud fra et sæt af fælles værdier. Værdierne sætter retning på god ledelse og definerer det særlige stevnske. De er vores pejlemærker for refleksion og beslutning både i det daglige virke og i uforudsete udfordringer. Vi forpligter os sammen til, at værdierne skal leve og mærkes ud i alle kommunens mangfoldige arbejdspladser. Det vil vi holde os selv og hinanden op på.

Vi er ambitiøse:

Vi sætter overliggeren højt og stræber efter det bedste.

Vi arbejder innovativt gennem faglig stolthed mod fælles mål.

Vi ser Stevns Kommunes størrelse som en fordel og skaber effektive resultater.

Vi er helhedsorienterede:

Vi tager ansvar for helheden og skaber sammenhængende løsninger.

Vi ser tværfaglighed som en styrke for hele organisationen.

Vi byder forstyrrelse velkommen og inviterer andre indenfor i udvikling af nye opgaveløsninger.

Vi er tydelige:

Vi kommunikerer klart, åbent og troværdigt om mål, muligheder og rammer.

Vi er rollemodeller og siger, det vi gør, og gør det vi siger.

Vi viser tillid, anerkendelse og anvender gensidig feedback.

Befolkningsudvikling

Igen i år er der i Stevns Kommune sket en befolkningstilvækst. Befolkningstallet er steget fra 22.492 indbyggere ultimo 2016 til 22.727 indbyggere ultimo 2017 eller 235 indbyggere flere. Prognosen viste 22.683 indbyggere, det vil sige en afvigelse på 44 personer eller 0,19 % i afvigelse. Prognoserne anvendes i budgetteringen af udgifter til dagpasning og skoler og det er tilfredsstillende, at prognoserne kan være ret præcise, selvom der er store usikkerheder knyttet til udarbejdelsen. Ikke mindst på længere sigt.

Herunder ses udviklingen aldersopdelt og i % samt hvor meget de enkelte aldersgrupper udgør af befolkningen.

Alder	Ultimo 2017	Ultimo 2018	Ændring	Ændring i %	Andel af befolkning
0-5 år	1.204	1.171	-33	-2,70%	5,20%
6-16 år	2.851	2.867	16	0,60%	12,60%
17-24 år	1.689	1.658	-31	-1,80%	7,30%
25-42 år	3.893	3.972	79	2,00%	17,50%
43-59 år	5.936	5.935	-1	0,00%	26,10%
60-64 år	1.550	1.605	55	3,50%	7,10%
65-79 år	4.264	4.373	109	2,60%	19,20%
80+ år	1.105	1.146	41	3,70%	5,00%
I alt	22.492	22.727	235	1,00%	100,00%

Der henvises til særskilt befolkningsprognoser for de kommende år på www.stevns.dk

Styringsprincipper

Stevns Kommune havde i 2017 inddelt udvalgene i følgende politikområder:

Økonomiudvalget:	Natur- Fritids- og Kulturudvalget
Overførselsudgifter Kontante ydelser Revalidering, Ressourceforløb og Fleksjob Arbejdsmarkedsforanstaltninger Flygtninge Serviceudgifter Tværgående funktioner, puljer mm. Folkevalgte Administrationsbygninger Administration Diverse Beredskabet	Serviceudgifter Turisme Kulturel virksomhed og kulturområder Lystbådehavn Folkeoplysning og fritid Biblioteksvæsen Vandløbsvæsen Natur- og miljøbeskyttelse Skadedyrsbekæmpelse
Social og sundhedsudvalget:	Børneudvalget:
Overførselsudgifter Tilbud til flygtninge Førtidspensioner og personlige tillæg Boligstøtte og enkeltydelser Serviceudgifter Sundhedsudgifter Tilbud til voksne med særlige behov Ældre og handicappede Voksne Tilbud til udlændinge Serviceudgifter udenfor serviceringen Sundhedsudgifter Tilbud til voksne Ældre og handicappede	Overførselsudgifter Børn Tilbud til børn og unge med særlige behov Serviceudgifter Pasningsordninger for børn Skoler mv. Familiehus og sundhedspleje Egenbetaling og tilskud Tilbud til børn og unge med særlige behov Takstfinansierede institutioner Serviceudgifter udenfor serviceringen Tilbud til børn og unge med særlige behov
Plan og teknikudvalget:	Det brugerfinansierede område:
Serviceudgifter Vejvæsen Kollektiv trafik Jordforsyning Faste ejendomme og fritidsområder Materielgården Serviceudgifter udenfor serviceringen Faste ejendomme og fritidsområder	Renovation - Dagrenovation - Haveaffald - Glas, papir og pap - Genbrugsstationer - Administration

Stevns Kommune beskæftiger sig overordnet med følgende strategiske styringsmodeller:

- Visionen for Stevns Kommune
- Kommuneplanen
- Diverse politikker indenfor en række områder – se www.stevns.dk for oversigt
- Det overordnede ledelsesprincip i Stevns Kommune
- De økonomiske styringsprincipper i Stevns Kommune
- Ledelsesinformationssystem i Stevns Kommune

Hovedprincippet for den økonomiske styring i Stevns Kommune er "Decentral ledelse – central styring". Det betyder, at det decentrale niveau skal have så store frihedsgrader og beslutningskompetencer som muligt. Samtidig skal styringen tilrettelægges på en sådan måde, at den tværgående sammenhængskraft og koordinering sikres. Helt centralt er det også, at det skal kunne dokumenteres, hvad "borgerne får for deres penge".

Økonomisk resultat - overblik

Overblik regnskab 2017 (-=indtægter/+udgifter) I 1.000 kr.	Regnskab 2016	Opr. Budget 2017	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse Opr. budget /regnskab 2017	Afvigelse Korr. budget /regnskab 2017
Skatter og tilskud i alt	-1.299.351	-1.313.590	-1.317.914	-1.319.846	-6.256	-1.932
Drift - Overførselsudgifter	310.247	306.416	312.900	314.216	7.800	1.316
Drift - Serviceudgifter	825.597	858.386	858.570	850.471	-7.915	-8.099
Drift - Serviceudgifter udenfor rammen	69.854	75.060	74.324	72.351	-2.709	-1.973
Driftsudgifter i alt	1.205.698	1.239.862	1.245.794	1.237.038	-2.824	-8.756
Renter m.v.	2.509	3.065	1.479	2.377	-688	898
Resultat ordinær drift	-91.144	-70.663	-70.641	-80.431	-9.768	-9.790
Afdrag på lån	18.670	17.943	18.196	10.235	-7.708	-7.961
Resultat af strukturel balance	-72.474	-52.720	-52.445	-70.196	-17.476	-17.751
					0	0
Anlæg	63.332	52.211	34.818	33.588	-18.623	-1.230
Korrektion for - Afdrag på lån	-18.670	-17.943	-18.196	-10.235	7.708	7.961
Resultat skattefinansierede område	-27.812	-18.452	-35.823	-46.843	-28.391	-11.020
Brugerfinansierede område - drift	486	-934	-819	-823	111	-4
Resultat brugerfinansierede område	486	-934	-819	-823	111	-4
Resultat i alt	-27.326	-19.386	-36.642	-47.666	-28.280	-11.024

Overordnede bemærkninger

Stevns Kommune kom ud af 2017 med et overskud på 47,7 mio. kr. mod et budgetteret overskud på 19,4 mio. kr. Overskuddet i forhold til det korrigerede budget udgør 11 mio. kr.¹.

Målsætningen i den overordnede økonomiske politik, hvor et overskud på driften skal kunne rumme såvel afdrag på lån som anlægsudgifter, må siges at være opfyldt, idet overskuddet på strukturel balance udgør 70,2 mio. kr. Nettoforbrug på anlæg udgør 33,6 mio. (Brutto 57,3 mio. kr.) Der er igen i år en stor overførsel på 48,4 mio. kr. af anlægsmidler til kommende år (2018) og salget af Stevnsvej 3 (frigivet deponering på 19,4 mio. kr. i 2017) er hovedårsag til at nettoanlægsudgiften er blevet så meget mindre end bruttoudgiften.

Resultat af driften er et overskud på 9,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Der er udsving på de enkelte udvalg, som er nærmere beskrevet i bemærkningsafsnittet. En del af afvigelsen kan tilskrives overførslen til 2018 af uforbrugte midler på i alt 13,7 mio. kr., men der er også områder, hvor der har været merudgifter og her kan nævnes udgifter til kontante ydelser, ældre og handicappede m.v.

Områderne som tilbud til voksne med særlige behov og tilbud til børn og unge med særlige behov har samlet set haft mindreforbrug såvel i forhold til oprindeligt budget som i forhold til det korrigerede budget. Udgiftsprespuljen er derfor ikke i 2017 anvendt til de svære styrbare områder.

¹ Forskellen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget udgøres af overførsler fra 2016, tillægsbevillinger og omplaceringer.

Årsregnskab 2017

Regnskabsopgørelse

Note	Regnskabsopgørelse I 1.000 kr.	Regnskab 2016	Opr. budget 2017	Korr. budget 2017	Regnskab 2017
	Skattefinansieret område				
	Indtægter:				
	Skatter	-974.525	-996.770	-996.310	-996.548
	Tilskud og udligning	-324.826	-316.820	-321.604	-323.298
	Indtægter i alt	-1.299.351	-1.313.590	-1.317.914	-1.319.846
	Driftsudgifter:				
	Økonomiudvalget	362.267	366.800	375.553	371.414
	Overførsler	210.426	202.327	210.919	213.896
	Serviceudgifter	151.841	164.473	164.634	157.518
	Social- og sundhedsudvalget	451.162	459.286	451.683	457.624
	Overførsler	95.118	99.470	97.612	96.001
	Serviceudgifter	277.250	278.262	272.417	282.442
	Serviceudgifter udenfor rammen	78.794	81.554	81.654	79.181
	Børneudvalget	323.897	332.359	336.907	328.092
	Overførsler	4.703	4.619	4.369	4.319
	Serviceudgifter	322.076	328.664	334.136	325.545
	Serviceudgifter udenfor rammen	-2.882	-924	-1.598	-1.772
	Natur- Fritid og Kulturudvalget	33.752	35.627	36.047	35.339
	Serviceudgifter	33.752	35.627	36.047	35.339
	Plan- og Teknikudvalget	34.620	45.790	45.604	44.569
	Serviceudgifter	40.678	51.360	51.336	49.628
	Serviceudgifter udenfor rammen	-6.058	-5.570	-5.732	-5.058
	Driftsudgifter i alt	1.205.698	1.239.862	1.245.794	1.237.038
	Renter m.v.	2.509	3.065	1.479	2.377
	Resultat af ordinær drift	-91.144	-70.663	-70.641	-80.431
	Anlægsudgifter ekskl. forsyning (netto)				
	Anlæg	63.286	52.611	30.356	29.110
	Jordforsyning	46	-400	4.462	4.478
	Anlægsudgifter i alt	63.332	52.211	34.818	33.588
	Resultat af skattefinansieret område	-27.812	-18.452	-35.823	-46.843
	Brugerfinansieret område				
	Drift (netto)	486	-934	-819	-823
	Anlæg (netto)	0	0	0	0
	Resultat af brugerfinansieret område	486	-934	-819	-823
	Resultat i alt	-27.326	-19.386	-36.642	-47.666

Bemærkninger til regnskabet

Skatter og tilskud

Der er en merindtægt på 6,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 1,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Afvigelsen består i store træk af reguleringer vedrørende 2015 og 2016, hvor der er reguleret i forbindelse med udviklingen i ledigheden, beskæftigelsestilskud samt købsmoms.

Overførselsudgifter

På overførselsudgifter har det været et merforbrug på 7,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 1,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Den største afvigelse er på kontante ydelser, hvor sygedagpenge og dagpenge til forsikrede ledige er med til at give det store merforbrug – mens udgifter til flygtninge går den anden vej – da der ikke ankom så mange flygtninge som først forventet. Endvidere har der været mindreforbrug på førtidspensioner, som skyldes at tilkendelsesflowet har været anderledes end forudsat ved budgetlægningen.

Serviceudgifter

Serviceudgifterne i alt udviser et mindreforbrug på ca. 10 mio. kr. både i forhold til oprindeligt og korrigeret budget.

Den væsentligste afvigelse på serviceudgifterne er inden for servicerammen (se omtale herunder) som er på ca. -8 mio. kr. Hovedårsagen til afvigelsen er overførsler fra 2017 til 2018 på rammeaftaler og lønsumstyring med -8,4 mio. kr.² og øvrige overførsler med -4,8 mio. kr. på serviceudgifterne. Der henvises til note 2 om overførsel af uforbrugte midler til det følgende år.

Der er afvigelser på de enkelte udvalg og der henvises til bemærkningerne opdelt på de enkelte udvalg.

Servicerammen i 2017 udmeldt af Økonomi og Indenrigsministeriet udgør 856,1 mio. kr. og i forhold til det regnskabsmæssige opgjorte servicerammen på 850,5 mio. kr. ligger Stevns Kommune 5,6 mio. kr. under den udmeldte ramme.

Stevns Kommune vil ikke blive ramt af den individuelle sanktion, men der kan stadig ske kollektion sanktion, hvis landets kommuner under et, ikke overholder den samlede udmeldte serviceramme. Denne sanktion kendes først medio 2018, når alle landets kommuners regnskab er opgjort.

På de serviceudgifter der holdes udenfor rammen, såsom kommunal medfinansiering af sundhedsudgifter, indtægter vedr. centrale refusionsordninger samt ældreboliger er der mindreforbrug på -2,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og -2,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Den største afvigelse er på medfinansiering af sundhedsudgifterne.

Anlæg

Der har i 2017 været store budgetmæssige udfordringer med at overholde den udmeldte anlægsrammen. Der var en stor overførsel fra 2016 til 2017 på 58,1 mio. kr. og med anlægsbudgettet for 2017 samt nye anlægsbevillinger, ville der være anlæg for ca. 128 mio. kr. i 2017.

Der blev derfor foretaget en anlægsprioritering, hvor der blev taget stilling til udsættelse eller tilbageførsel af anlæg. Kommunalbestyrelsen godkendte i september anlægsprioriteringen, hvor bevillingerne blev reduceret med 40,6 mio. kr.

Til budgetopfølgningen ultimo september blev det vurderet, at der skulle overføres 46,5 mio. kr. og ultimo 2017 udgjorde overførslen til 2018 48,4 mio., idet en del af de tilbageværende anlægsprojekter blev forsinket bl.a. på grund af vejrmæssige forhold eller igangsat senere end forventet.

² Mål og ramme aftaler omfatter eksempelvis en skole, institution, afdeling m.v. Aftalen giver mulighed for at overføre 5 % i overskud og 2,5 % underskud til det kommende år.

Anlæg netto pr. udvalg I 1.000 kr.	U/I	Opr. Budget 2017	Tillægs- bevilling 2017	Korr. Budget 2017	Forbrug 2017	Rest korr. Budget 2017	Heraf Overført budget til 2018
Anlæg - netto i alt		52.211	30.978	83.189	33.588	49.601	48.371
Brutto anlægsudgifter - i alt	U	62.711	49.081	111.792	57.352	54.440	52.990
Brutto anlægsindtægter - i alt	I	-10.500	-18.103	-28.603	-23.763	-4.840	-4.619
Økonomiudvalget		4.824	-5.056	-232	-8.136	7.904	7.882
Social og Sundhedsudvalget		3.000	1.855	4.855	2.611	2.244	2.474
Børneudvalget		7.420	4.355	11.775	8.889	2.886	2.772
Natur- Fritid og Kulturudvalget		10.125	20.724	30.849	6.607	24.242	23.784
Plan- og Teknikudvalget		26.842	9.100	35.942	23.618	12.324	11.459
Brugerfinansierede område		0	0	0	0	0	0

Korrigeret budget 2017 på anlæg udgør 83,2 mio. kr. inden overførslen på 48,4 mio. kr. til 2018. Overførslen er godkendt 1. marts 2018 i Kommunalbestyrelsen.

I bilag med regnskabsoversigter er anlægsoversigten, hvor brutto udgifter/indtægter på de enkelte anlæg fremgår samt totaler for de enkelte udvalg.

Af Økonomiaftalen for 2017 fremgår det at kommunerne skal overholde det udmeldte anlægsloft. Hvorvidt Stevns Kommune vil blive ramt af den kollektive sanktion vides ikke, før alle kommuner har meldt deres regnskaber ind.

Det brugerfinansierede område

På det brugerfinansierede område er der ikke de store afvigelser – der er stadig flere indtægter end udgifter på området da der afdrages på den gæld som det brugerfinansierede område har til Stevns kommune, idet området er underlagt hvile i sig selv princippet.

Likviditet

Den likvide beholdning ved udgangen af 2017 udgør 142,7 mio. kr. og der er en vækst fra ultimo 2016 til ultimo 2017 på 46,6 mio. kr., hvilket skyldes det store overskud på driften og at anlægsprojekter ikke er færdige eller udskudt til 2018.

Det er et lovkrav, at kassebeholdning opgjort efter kassekreditreglen skal være positiv. Den opgøres som gennemsnittet af kassebeholdningen de sidste 365 dage. Ifølge den økonomiske politik anbefaler Økonomiudvalget, at kassebeholdningen er på minimum gennemsnitlig 80 mio. kr. opgjort efter denne regel. Den gennemsnitlige kassebeholdning i Stevns Kommune er 183,3 mio. kr. i 2017.

Balance

Note	BALANCE I 1.000 kr.	Ultimo 2016	Ultimo 2017
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	139.586	138.992
	Bygninger	333.280	320.481
	Tekniske anlæg m.v.	11.331	10.149
	Inventar	4.624	3.061
	Anlæg under udførelse	275.526	293.684
	Materielle anlægsaktiver i alt	764.347	766.367
	Immaterielle anlægsaktiver	82	68
	Finansielle anlægsaktiver		
3	Aktier og andelsbeviser	1.116.075	1.114.795
4	Langfristede tilgodehavender	57.476	56.946
	Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder (gæld)	2.753	1.930
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.176.304	1.173.671
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.940.733	1.940.106
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger	0	0
	Fysiske anlæg til salg	38.230	42.842
	Tilgodehavender	55.579	56.434
	Værdipapirer	2.016	2.016
5	Likvide beholdninger	96.041	142.680
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	191.866	243.972
	AKTIVER I ALT	2.132.599	2.184.078
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-4.467	-4.467
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	0	0
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-798.192	-804.809
	Reserve for opskrivninger	0	0
	Balancekonto	-683.066	-609.625
6	Egenkapital i alt	-1.485.725	-1.418.901
7	Hensatte forpligtelser	-118.417	-236.189
	Gældsforpligtigelser		
8	Langfristede gældsforpligtigelser	-338.013	-329.982
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-3.624	-3.283
	Kortfristede gældsforpligtigelser	-186.820	-195.723
	I alt gældsforpligtigelser	-528.457	-528.988
	PASSIVER I ALT	-2.132.599	-2.184.078

Nøgletal

Hoved og Nøgletal I 1.000 kr. (- = indtægter + = udgifter) årets priser	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-79.509	-87.785	-68.645	-91.144	-80.431
Resultat af strukturel balance	-64.762	-71.176	-51.742	-72.474	-70.196
Drift - overførselsudgifter	292.175	288.620	291.924	310.247	314.216
Drift - serviceudgifter	865.448	809.150	828.071	825.597	850.471
Drift - serviceudgifter udenfor rammen	0	68.427	71.923	69.854	72.351
Anlæg - skattefinansierede område	78.460	82.521	90.655	63.332	33.588
Resultat af skattefinansierede område	13.698	11.345	22.010	-27.812	-46.843
Anlæg - brugerfinansierede område	0	0	0	0	0
Resultat af det brugerfinansierede område	-1.694	-2.316	150	486	-823
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver i alt	1.894.986	1.932.540	1.956.019	1.940.733	1.934.465
Omsætningsaktiver i alt	169.688	205.618	158.791	191.866	266.026
Likvide beholdninger	120.308	114.275	76.648	96.041	142.680
Balance, passiver					
Egenkapital	-1.452.797	-1.453.485	-1.459.039	-1.485.725	1.435.314
Hensatte forpligtelser	-140.871	-176.896	-170.896	-118.417	-236.189
Langfristet gæld	-342.278	-342.527	-333.923	-338.013	-329.982
- heraf ældreboliger	-146.681	-140.626	-135.330	-128.785	-114.759
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-3.722	-7.308	-7.290	-3.624	-3.283
Kortfristet gæld	-125.006	-157.942	-143.662	-186.820	-195.723
Likviditet					
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen, mio.kr.)			149	118	183
Gennemsnitlig likviditet (indest. i bank) (mio.kr.)	207,4	194,3	164,2	151	197
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	5.512	5.185	3.443	4.270	6.278
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	15.683	15.272	15.001	15.028	14.519
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	151.285	153.654	154.248	156.531	158.391
Udskrivningsprocent kommuneskat	25	25	25	25	25
Grundskyldspromille	21,52	21,52	21,52	21,52	21,52
Indbyggere pr. 31. december	21.825	22.038	22.260	22.492	22.727

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Stevns Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Regnskabet er aflagt efter samme principper som sidste år

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til kommunens Principper for økonomistyring, men skal her skitseres overordnet.

God bogføringsskik

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

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

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

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

Kommunens driftsudgifter i udgiftsregnskabet aflægges på de vedtagne politikområder. For yderligere detaljer henvises til bilagshæftet.

Anlægsudgifterne vises på projektdefinitionsniveau i en samlet anlægsoversigt opdelt på udvalgsniveau.

Omkostningsregnskabet

I henhold til Økonomi- og Indenrigsministeriets krav til det omkostningsbaserede regnskab har Stevns Kommune valgt at målingen af aktiver og passiver, som er baseret på omkostningsbaserede principper, sker direkte på hovedkonto 9.

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb. Der er udarbejdet bemærkninger til driftsindtægter og udgifter i forhold til det oprindelige budget på udvalgenes politikområder. Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret.

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunes aktiver og passiver opgjort i henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser.

Der er af Økonomi- og Indenrigsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris, og afskrives over den forventede levetid.

Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via elektronisk indhentede tingbogsattester.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder it-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid.

Udgifter til mindre reparationer o.lign., som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og bygninger

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen for ejendomme pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet. Der afskrives ikke på igangværende materielle anlægsaktiver. Når projektet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til anlægskartoteket og afskrives fra ibrugtagningsåret.

Økonomi- og Indenrigsministeriet har besluttet, at infrastrukturelle aktiver og ikke operationelle aktiver ikke skal aktiveres. Alle kommunens øvrige materielle aktiver aktiveres som udgangspunkt, dog under hensyntagen til straksafskrivning ud fra anskaffelsespris.

Der afskrives for et helt år i anskaffelsesåret, mens der ikke afskrives i et evt. salgs- eller nedtagningsår. Der beregnes ikke intern forrentning af kapitalbinding i aktiver. Aktiverne afskrives lineært over levetiden. Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder straksafskrives og registreres ej.

Der foretages kun opskrivning af materielle anlægsaktiver, hvis der er tale om væsentlige værdiforøgelse, og de vurderes som varige. Hvis et anlægsaktiv vurderes at være væsentligt forringet i forhold til registreringerne i anlægskartoteket, foretages nedskrivninger.

Der anvendes følgende vejledende levetider:

Anlægstype	Anvendelse	Levetid
Bygninger	Administrative formål	45-50 år
	Forskellige serviceydelser	30 år
	Diverse formål	15 år
	Indretning af lejede lokaler	Lejekontraktens varighed
Grunde		Ubegrænset levetid
Tekniske anlæg	Øvrige anlæg	20-30 år
	Maskiner	10-15 år
	Specialudstyr	5-10 år
	Transportmidler	5-8 år
	IT	3 år
	Inventar	3-5 år
	Driftsmateriel	10 år

Finansielt leasede aktiver

Finansielt leasede aktiver registreres i anlægskartotek. Operationelle leasede aktiver registreres ikke i anlægskartoteket. For vurdering af hvilken leasingtype henvises til registreringsinstruks, som er bilag til kasse- og regnskabsregulativet og Økonomi- og Indenrigsministeriets bestemmelser.

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Stevns Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Stevns Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig. Ellers anvendes Stevns Kommunes alternative lånerente. Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Immaterielle anlægsaktiver

Kommunens immaterielle aktiver registreret ud fra anskaffelsespris.

Internt oparbejdede immaterielle aktiver indregnes ikke, med mindre aktivet er centralt og væsentligt for opgaveløsningen.

Immaterielle aktiver afskrives efter samme principper som materielle dog maksimalt over 10 år.

Ved igangværende immaterielle anlægsaktiver anvendes samme princip som for igangværende materielle aktiver.

Der foretages som udgangspunkt ikke opskrivning på immaterielle aktiver. Nedskrivninger foretages efter samme principper som materielle aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som Stevns Kommune 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 efter indre værdis metode.

Selskaber, hvor kommunens indskud er fastsat ved lov, og hvor kommunen ikke kan udtrække ejerandelen, indregnes ikke i kommunens balance.

Langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Omsætningsaktiver

Der foretages ikke afskrivning på omsætningsaktiver.

Varebeholdninger/lagre

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet. Der foretages registrering af varebeholdninger over 1 mio.kr. og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år. Varelagre mellem 100.000 kr. og 1 mio. kr. registreres, hvis der sker forskydninger i varelageret, som vurderes at være væsentlige. Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg registreres. Grunde og bygninger måles til kostpris, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Andre aktiver til salg optages som omsætningsaktiver sammen med grunde og bygninger.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter, investerings- og placeringsforeninger, obligationer og likvide aktiver udstedt i udlandet

Likvider indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter. Obligationer og indestående i investerings- og placeringsforeninger indregnes i overensstemmelse med dagskurs ved regnskabsårets udløb og likvide aktiver udstedt i udlandet indregnes til den officielle kurs.

Op- og nedskrivninger

Der foretages en konkret vurdering i forhold til grunde og bygninger til salg.

Egenkapital

Egenkapitalen er udover kommunens egenkapital også indeholdt modpost til forsyningsvirksomhedernes takstfinansierede aktiver, modpost til aktiver tilhørende selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med. Endvidere indeholder egenkapitalen en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver samt en modpost for kommunens opskrivninger vedrørende ikke finansielle aktivers værdi.

Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse, 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 forpligtigelsen.

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra ministeriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. Stevns Kommune har foretaget en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen pr. 31/12 2017.

Økonomi- og Indenrigsministeriet har fastlagt en pensionsalder på 62 år og Stevns kommune har beregnet med en opgørelsesrente på 2%. Der sker årligt en regulering af pensionsforpligtelsen på baggrund af den aktuarmæssige beregning, ændringer i forpligtigelsen omkostningsførers direkte på balancen.

Arbejdsskadeforpligtigelser indregnes årligt i balancen på baggrund af forudsætninger om erstatninger, udvikling i rente, inflation, dødelighed mv. til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse. Forpligtigelsen opgøres minimum hvert 5. år aktuarmæssigt. Stevns Kommune har foretaget en aktuarmæssig beregning af arbejdsskadeforpligtigelsen pr. 31/12 2017.

Hensatte forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager, erstatningskrav, bonusbetalinger vedr. jobcentre, åremålsansættelser og arbejdsskadeforpligtigelser indregnes på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse.

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

I forhold til miljøforpligtigelserne, åremålsansættelserne og øvrige forpligtigelser er årets ændring i forpligtelserne omkostningsregistret direkte på konto 9.

Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

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

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse.

Kortfristede gældsforpligtigelser

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restværdien på balancetidspunktet.

Kommunes feriepengeforpligtelse er under den kortfristede gæld. Feriepengeforpligtelsen opgøres for personale med ret til ferie med løn i forhold til lønsum, feriedage og særlige feriedage. Ændringen i feriepengeforpligtelsen fra primo til ultimo er indregnet direkte på egenkapitalen.

Udvalgenes bemærkninger

Økonomiudvalget

Regnskab 2017 (- = indtægt / + = udgift) i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2017	Tillægsbev. og ompl. 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Økonomiudvalg	366.800	8.753	375.553	371.414	4.613	-4.140
Overførselsudgifter	202.327	8.592	210.919	213.896	11.569	2.977
Kontante ydelser	93.827	3.883	97.710	104.084	10.257	6.374
Revalidering, Ressourceforløb og Fleksjob	63.187	2.118	65.305	64.762	1.575	-543
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	33.838	3.431	37.269	35.827	1.989	-1.442
Flygtninge	11.475	-840	10.635	9.223	-2.252	-1.412
Serviceudgifter	164.473	161	164.634	157.518	-6.955	-7.116
Puljer	3.101	-3.337	-236		-3.101	236
Tværgående funktioner, puljer m.m.	14.737	-1.578	13.159	14.708	-29	1.549
Folkevalgte	7.357	-611	6.746	6.375	-982	-371
Administrationsbygninger	3.826	-250	3.576	3.407	-419	-169
Administration	123.016	7.064	130.080	121.933	-1.083	-8.147
Diverse	6.634	-566	6.068	5.856	-778	-212
Beredskabet	5.802	-561	5.241	5.238	-564	-3

Det økonomiske resultat

Samlet set viser regnskabsresultatet for Økonomiudvalgets områder en merudgift på 4,6 mio.kr. i forhold til det oprindelige budget og en mindreudgift på 4,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Overførselsudgifterne viser en merudgift på 11,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og en merudgift på 3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget og serviceudgifterne viser i forhold til oprindeligt budget en mindreudgift på 6,9 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget en mindreudgift på 7,1 mio. kr. hvoraf det akkumulerede overskud på -7,2 mio. kr. forventes overført til 2018 vedr. henholdsvis mål og rammeaftaler, lønsumsstyring og øvrige overførsler.

Overførselsudgifter

Kontante ydelser

Der har i 2017 været fokus på indholdet og kadencen af jobsamtaler med borgere på kontanthjælp og A-dagpenge. Forskningen peger på, at jobrettede og hyppige samtaler er et af de værktøjer, der hjælper bedst i forhold til at få ledige tilbage på arbejdsmarkedet.

Jobcentret har deltaget i projektet "Jobrettet samtale" med fokus på indholdet i samtalerne. Samtidig har jobcentret – der hvor det har givet mening – afholdt hyppige samtaler så ofte som hver 4. uge.

Sygedagpenge: Der var indregnet udgifter til gennemsnitligt 202 personer pr. uge i budget 2017. Regnskabet viser, at gennemsnitligt 208 personer pr. uge har modtaget sygedagpenge.

Kontanthjælp: Der var indregnet udgifter til 405 helårspersoner i budget 2017.

Regnskabet viser, at 408 helårspersoner har modtaget kontanthjælp.

Dagpenge til forsikrede ledige: Der var indregnet udgifter til kommunal medfinansiering af Arbejdsløshedsdagpenge for 205 helårspersoner.

Regnskabet viser kommunal medfinansiering af ydelser til 237 helårspersoner.

Revalidering, Ressourceforløb og Fleksjob

Revalidering: Der var indregnet udgifter til 39 helårspersoner i revalideringsforløb i budget 2017.

Regnskabet viser, at 38 helårspersoner har været i gang med revalidering.

Jobcentret har deltaget i projektet "Progression i fleksjob" med henblik på, at se på muligheden for at øge timetallet i de ansættelser, hvor borgeren er ansat 10 timer eller derunder. Samtidig har projektet den sidegevinst, at normeringen på området er bedret. Det har medført en betydelig tilgang af nytilkendte fleksjob.

Fleksjob: Der var indregnet udgifter til løntilskud til 320 helårspersoner i fleksjob i budget 2017. Regnskabet viser, at 316 helårspersoner har været i fleksjob.

Ledighedsydelse: Der var budgetteret med 63 helårspersoner på ledighedsydelse. Regnskabet svarer til, at 74 helårspersoner har modtaget ledighedsydelse i 2017.

Ressourceforløbsydelse: Der var indregnet udgifter til ressourceforløbsydelse til 157 helårspersoner i Budget 2017. Regnskabet viser, at 141 helårspersoner har været i ressourceforløb.

Der har også været fokus på rehabiliteringsområdet, blandt andet ved at Jobcentret har deltaget i projekt "Jobrettet rehabilitering" i et samarbejde med to andre kommuner og Region Sjælland. Projektet handlede om at etablere en meget virksomhedsrettet indsats for borgere i ressourceforløb, samtidig med en effektivisering, hvor varigheden af forløbene blev fulgt tæt. Forløbene skulle endvidere køre parallelt med andre indsatser, for eksempel behandling. De samlede indsatser skulle således bringe borgeren tilbage til arbejdsmarkedet så hurtigt som muligt.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Området dækker udgifter til aktivering af personer på kontanthjælp, sygedagpenge, ledighedsydelse og arbejdsløshedsdagpenge. De seneste års reformer på beskæftigelsesområdet har peget i retning af mere virksomhedsrettet aktivering, og tilbudsviften er tilpasset i overensstemmelse hermed.

Flygtninge

Budget 2017 blev lagt på baggrund af en kvote på 53 personer. Kvoten blev efterfølgende reduceret til 14 personer på grund af et aftagende pres på antallet af asylansøgere. Der er modtaget 11 flygtninge og 14 familiesammenførte børn og voksne i 2017. Desuden er 20 personer fraflyttet eller forsvundet inden udløbet af den 3-årige integrationsperiode.

Der var budgetteret med 185 helårspersoner på integrationsydelse. Regnskabet svarer til, at 157 helårspersoner har modtaget integrationsydelse.

Også på integrationsområdet har der været stort fokus på, at få skabt virksomhedsrettede indsatser for ledige borgere. Der er lavet parallelle forløb, hvor borgerne har modtaget undervisning på sprogskolen og været i praktik.

Serviceudgifter

Puljer

Der er afsat puljer til bl.a. udgiftspres, energiprojekter, indkøbsbesparelser, digitaliseringsbesparelse m.v. Ved budgetopfølgningen blev det vurderet at beløbene netto skulle tilgå kassebeholdningen.

Tværgående funktioner, puljer mv.

Der er afsat netto 14,7 mio. kr. til tværgående funktioner, puljer m.v. i oprindelig budget. Midler til uddannelses- og lønpuljer omplaceres i løbet af året mellem udvalg og politikområder. Herudover består tværgående funktioner af barsel og sygdomspulje, forsikringer og risikostyring, rengøringskorps, tjenestemandspensioner og løntilskudsjob m.v.

I forhold til korrigeret budget er der en merudgift på 1,5 mio. kr.

Merudgiften består hovedsageligt af puljen til langtidssyge og barsler, hvor der er en merudgift på 0,7 mio. kr. som skyldes at dagpengeindtægterne har været faldende og udgifter til barsler har været stigende.

Endvidere har der på rengøringskorpset et merforbrug på 0,5 mio. kr. Til budget 2016 blev det politisk besluttet at rengøringskorpset skulle spare 0,8 mio.kr. i 2016 og 1,4 mio. kr. i 2017. På baggrund af opmålinger på de enkelte steder samt rengøringsstandarder, blev der også i 2017 tilpasset, således at besparelsen kunne opnås. Der er dog i den forbindelse engangsudgifter m.v., hvorved at der i 2017 opstod et merforbrug.

På forsikringsområdet er mindreforbruget på -0,057 mio. kr., som overføres til 2018. Der henvises særskilt til Forsikringsenhedens årsrapport.

Folkevalgte

Området udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 0,4 mio. kr. til korrigeret budget.

Såvel Borgmester som øvrig kommunalbestyrelse er blevet reguleret i honorar i 2017, da vederlagsbekendtgørelsen blev vedtaget efter kommunens budgetvedtagelse for 2017. Kommunen er derfor blevet kompenseret for denne ændring med -0,7 mio.kr. Herudover har der været mindreforbrug på konferencer, møder, repræsentation m.v. Netto på delpolitikområdet Kommunalbestyrelse har der været et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Vedrørende valg har der været afholdt Kommunalvalg i 2017, men der har ikke været afholdt Folketingsvalg, hvilket ligeledes giver et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Administrationsbygninger

Området udviser mindreudgift i forhold til oprindeligt budget med 0,4 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget 0,2 mio. kr.

Administrationsbygningerne består af Rådhuset i Store Heddinge samt Birkehøj i Bjælkerup. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt lavere udgifter til vedligeholdelse.

Administration

En mindreudgift i forhold til oprindeligt budget på 1,1 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget en mindreudgift på 8,1 mio. kr. Der forventes i alt overført 2,8 mio. kr. vedrørende centrenes mål og rammeaftaler og 4,1 vedrørende øvrige overførsler eller i alt 6,9 mio. kr.

Mindreudgiften i forhold til oprindeligt budget giver ikke et reelt billede, idet afdelingerne tilføres midler fra uddannelsespuljen samt overførsler fra 2016. Ligeledes har der været overførsel på øvrige områder fra 2016.

På fællesudgifter er der en mindreudgift i forhold til korrigeret budget på 2,5 som bl.a. består i udskudt IT-anskaffelser af kapacitetsmæssige grunde, mindreforbrug vedr. udskudt lokalplanlægning, kantine m.m.

Diverse

Mindreforbruget i forhold til oprindeligt budget udgør 0,7 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget 0,2 mio. kr.

Mindreudgiften i forhold til oprindeligt består hovedsageligt i, at der er færre elever på produktionsskoler. I forhold til korrigeret budget er der et mindreudgift på drift af Tinghus samt Frivillighedscenter. Det er første år for centeret og der blev overført midler fra 2016 til frivillighedscenteret.

Beredskab

I forhold til oprindeligt budget udgør mindreforbruget 0,6 mio. kr.

Østsjællands Beredskab blev etableret med virkning fra 1. oktober 2015.

I 2017 er der udover det ordinære bidrag, indtægtført refusionsopgørelse på baggrund af endelig opgørelse af bidraget til Østsjællands Beredskab for 4. kvartal i 2015. Bidraget dengang blev beregnet ud fra en helårvirkning, men der var udgifter i 2015, som var afholdt af Stevns kommune for hele året og derfor ikke skulle medregnes. Refusionsbeløbet udgjorde 0,569 mio. kr.

Bidraget i 2017 udgjorde 5,7 mio. kr. og herudover er der udgifter til brandhaner, som er blevet en kommunal udgift, da Østsjællands Beredskab har vurderet, at dette skulle retur til kommunerne.

Økonomiudvalget - Mål og evaluering på beskæftigelsesområdet

På beskæftigelsesområdet er der eksterne krav til evaluering og dokumentation i form af fire ministermål, som hvert år bliver udmeldt fra beskæftigelsesministeriet.

På baggrund af ministermålene er der formuleret lokale delmål i Stevns Kommunes beskæftigelsesplan for 2017, og disse mål evalueres i forbindelse med Regnskab 2017:

Ministermål 1: Virksomheder skal sikres den nødvendige og kvalificerede arbejdskraft	
Mål i Beskæftigelsesplan 2017	Målopfyldelse:
Samarbejdsgraden mellem virksomheder og jobcentrene skal stige i begge kommuner (<i>Stevns og Køge i samarbejdet omkring Køge Bugt Virksomhedsservice</i>).	Samarbejdsgraden i Køge Kommune er steget med 0,5 pct. point, mens samarbejdsgraden er faldet med 1,2 pct. point i Stevns Kommune. Til gengæld er antallet af virksomheder, der har haft samarbejde med REKB og de respektive jobcentre steget i begge kommuner.
Fastholdelse af de ca. 300 eksisterende fleksjobaftaler.	Pr. 31.12.2017 er der 335 igangværende fleksjob aftaler.
Målet er, at der etableres minimum 80 fleksjob i 2017.	I løbet af 2017 er der etableret 86 nye fleksjobaftaler.

Ministermål 2: Unge i uddannelse									
Mål i Beskæftigelsesplan 2017 og 2018	Målopfyldelse:								
<u>Reduktion af NEET-gruppens³ andel i forhold til øvrig befolkning:</u> I 2017 må NEET-gruppen højst udgøre 1,7% fuldtidspersoner i % af arbejdsstyrken 16-66 år.	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Antal personer</th> <th>Antal fuldtids-personer</th> <th>Fuldtidspersoner i pct. af arbejdsstyrken 16-66 år</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>276</td> <td>154</td> <td>1,5</td> </tr> </tbody> </table> <p>tallet viser at NEET-gruppen udgør 1,5 pct. af arbejdsstyrken, hvilket betyder at målet på dette punkt er opfyldt.</p>		Antal personer	Antal fuldtids-personer	Fuldtidspersoner i pct. af arbejdsstyrken 16-66 år	2017	276	154	1,5
	Antal personer	Antal fuldtids-personer	Fuldtidspersoner i pct. af arbejdsstyrken 16-66 år						
2017	276	154	1,5						
<u>Reduktion i antal forløb - kvalitet af forløb:</u> I 2017 må højst 20% af NEET-gruppen have været i NEET mere end én gang pr. år.	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Antal forløb</th> <th>Antal personer</th> <th>Gnsn. antal forløb pr. person</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>326</td> <td>276</td> <td>1,2</td> </tr> </tbody> </table> <p>Det gennemsnitlige antal forløb pr. person på 1,2 betyder at maksimalt 20 pct. af borgere i NEET-gruppen har haft mere end et forløb, hvilket betyder at målet er opfyldt.</p>		Antal forløb	Antal personer	Gnsn. antal forløb pr. person	2017	326	276	1,2
	Antal forløb	Antal personer	Gnsn. antal forløb pr. person						
2017	326	276	1,2						
<u>Det gennemsnitlige antal uger i NEET skal falde - hastighed i forløb:</u> Fra 27,7 uger i 2014 til 25,5 uger i 2017.	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Gnsn. varighed, uger</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>29,0</td> </tr> </tbody> </table> <p>Den gennemsnitlige varighed af forløb på borgere i NEET-gruppen er steget og ligger 3,5 uger over det målsatte. Målet er ikke opfyldt.</p>		Gnsn. varighed, uger	2017	29,0				
	Gnsn. varighed, uger								
2017	29,0								

³ NEET-gruppen består af personer, som ikke er i uddannelse, beskæftigelse eller praktisk træning.

Ministermål 3: Borgere i udkanten af arbejdsmarkedet, herunder langtidsledige kontanthjælpsmodtagere, skal tættere på arbejde																				
<p>Mål i Beskæftigelsesplan 2017</p> <p>50%, svarende til 61 personer, af ressourceforløbsdeltagerne skal deltage i et særligt tilrettelagt virksomhedsforløb.</p> <p>En forøgelse på 21 procentpoint (i forhold til resultaterne pr. juni 2016).</p> <p>40%, svarende til 79 personer, af de aktivitetsparate kontanthjælps-modtagere og integrationsydelses-modtagere skal deltage i et særligt tilrettelagt virksomhedsforløb.</p> <p>En forøgelse på 27 procentpoint (i forhold til resultaterne pr. juni 2016).</p>	<p>Målopfyldelse:</p> <p>Målet opgøres efter udgangen af 2018.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">Juni 2016</th> <th style="text-align: center;">Juni 2017</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Andel i virksomhedsforløb</td> <td style="text-align: center;">31 pct.</td> <td style="text-align: center;">20 pct.</td> </tr> </tbody> </table> <p>Målet opgøres efter udgangen af 2018.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">Juni 2016</th> <th style="text-align: center;">Juni 2017</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere</td> <td style="text-align: center;">20 pct.</td> <td style="text-align: center;">18 pct.</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">Aug 2016</th> <th style="text-align: center;">Aug 2017</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Integrationsydelsesmodtagere</td> <td style="text-align: center;">19 pct.</td> <td style="text-align: center;">30 pct.</td> </tr> </tbody> </table>			Juni 2016	Juni 2017	Andel i virksomhedsforløb	31 pct.	20 pct.		Juni 2016	Juni 2017	Aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere	20 pct.	18 pct.		Aug 2016	Aug 2017	Integrationsydelsesmodtagere	19 pct.	30 pct.
	Juni 2016	Juni 2017																		
Andel i virksomhedsforløb	31 pct.	20 pct.																		
	Juni 2016	Juni 2017																		
Aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere	20 pct.	18 pct.																		
	Aug 2016	Aug 2017																		
Integrationsydelsesmodtagere	19 pct.	30 pct.																		

Ministermål 4: Flygtninge og familiesammenførte skal være selvforsørgende														
<p>Mål i Beskæftigelsesplan 2017</p> <p>At anvende både de aftalte og de planlagte praktikpladser i private virksomheder og i Stevns Kommune til flygtninge og familiesammenførte.</p>	<p>Målopfyldelse:</p> <p>Der har i løbet af 2017 været 156 virksomhedsrettede forløb for målgruppen</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Arb.giv type</th> <th>Virksomhedspraktik</th> <th>Løntilskudsansættelse</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>privat</td> <td style="text-align: center;">85</td> <td style="text-align: center;">53</td> </tr> <tr> <td>offentlig</td> <td style="text-align: center;">14</td> <td style="text-align: center;">4</td> </tr> <tr> <td>total</td> <td style="text-align: center;">99</td> <td style="text-align: center;">57</td> </tr> </tbody> </table> <p>Dertil kommer 21 borgere fra målgruppen som i løbet af 2017 var i ordinær beskæftigelse.</p> <p>En enkelt privat virksomhed havde 22 forløb hvoraf havdelen var løntilskudsforløb og halvdelen virksomhedspraktikforløb.</p>		Arb.giv type	Virksomhedspraktik	Løntilskudsansættelse	privat	85	53	offentlig	14	4	total	99	57
Arb.giv type	Virksomhedspraktik	Løntilskudsansættelse												
privat	85	53												
offentlig	14	4												
total	99	57												

Målopfyldelsen kan desuden aflæses på Styrelsen for Arbejdsmarked og rekrutterings hjemmeside jobindsats.dk.

Økonomiudvalget - Tilskud og udligning

Regnskab 2017 (- = indtægt / + = udgift) I 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2017	Tillægsbev. og ompl. 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Tilskud og skatter i alt	-1.313.590	-4.364	-1.317.914	-1.319.846	-6.256	-1.932
Tilskud og udligning i alt	-316.820	-4.784	-321.604	-323.298	-6.478	-1.694
Kommunal udligning	-240.624	0	-240.624	-240.624	0	0
Statstilskud til Kommuner	-27.444	0	-27.444	-27.444	0	0
Efterreguleringer	0	-1.040	-1.040	-1.040	-1.040	0
Udligning af selskabsskat	-9.552	0	-9.552	-9.552	0	0
Udligning vedrørende udlændinge	10.872	0	10.872	10.872	0	0
Kommunalt udviklingsbidrag	2.932	0	2.932	2.928	-4	-4
Særligt tilskud	-18.180	0	-18.180	-18.229	-49	-49
Beskæftigelsestilskud	-34.824	-3.744	-38.568	-38.568	-3.744	0
Udligning af købsmoms	0	0	0	-1.641	-1.641	-1.641
Skatter i alt	-996.770	420	-996.310	-996.548	222	-238
Kommunal indkomstskat	-899.939	420	-899.519	-899.939	0	-420
Afregning vedr. det skrå skatteloft	408		408	420	12	12
Afregning af selskabsskat	-6.854		-6.854	-6.854	0	0
Skat pålignet andre indkomster	-201		-201	-330	-129	-129
Grundskyld	-90.184		-90.144	-89.845	339	299

Det økonomiske resultat

I forhold til oprindeligt budget er der en merindtægt på 6,3 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget en merindtægt på 1,9 mio. kr.

Stevns Kommune har for regnskabsåret 2017 valgt statsgaranteret udskrivningsgrundlag, samt tilskud og udligning.

Vedrørende skatter og tilskud er der i forhold til oprindeligt budget blevet reguleret med midtvejs-reguleringen, der er udmeldt fra Social- og Indenrigsministeriet, som vedrører endelig afregning for regnskabsår 2015, samt midtvejsregulering af regnskabsår 2016.

Der er i det oprindelige budget budgetteret med en samlet regulering på 6 mio. kr. i forbindelse med forventede reguleringer, der skal afregnes i 2017. Disse reguleringer foreligger først ved kommuneaftalen for 2018.

De største afvigelser er, en ikke forventede indtægt på 2 mio. kr. vedrørende særligt tilskud til kommuner i forbindelse med udviklingen i ledigheden, et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på endelige regulering vedrørende beskæftigelsestilskuddet for 2015, andre mindre reguleringer på 1 mio. kr. samt udligning i købsmoms på 1,6 mio. kr.

Økonomiudvalget – Renter, afdrag og lån

Regnskab 2017 (- = indtægt / + = udgift) I 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2017	Tillægsbev. og opl. 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Renter	3.065	-1.586	1.479	2.377	-688	898
Renter af likvide aktiver	-1.090		-1.090	-316	774	774
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-143	-100	-243	-316	-173	-73
Renter af langfristede tilgodehavender	-500	-1.153	-1.653	-1.522	-1.022	131
Renter af udlæg forsyningsvirksomhed	-15	-13	-28	-28	-13	0
Renter af kortfristet gæld i øvrigt				13	13	13
Renter af langfristet gæld	4.813	-320	4.493	4.381	-432	-112
Kurstab og kursgevinster				165	165	165

Det økonomiske resultat

I forhold til oprindeligt budget en mindredgift på -0,688 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget en merudgift på 0,898 mio. kr.

Renter af likvide aktiver

De likvide aktiver har gennemsnitlig i 2017 været mindre end forudsat ved budgetlægningen.

Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt

Ingen bemærkninger.

Renter af langfristede tilgodehavender

Indtægter vedrørende renter til lån for betaling af ejendomsskat

Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder.

Mindre afvigelse.

Renter af kortfristet gæld

Ingen bemærkninger

Renter af langfristet gæld

Der er renter vedr. lån i Kommunekredit, herunder lån til ældreboliger.

Vedrørende SWAP-aftaler henvises til note 9

Regnskab 2017 (- = indtægt / + = udgift) I 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2017	Tillægsbev. og opl. 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Afdrag	17.943	253	18.196	10.235	-7.708	-7.961
Kommunekredit	11.028	253	11.281	10.590	-438	-691
Ældreboliger	6.915	0	6.915	-355	-7.270	-7.270

Det økonomiske resultat

I forhold til oprindeligt budget en afvigelse på -7,7 mio. kr. og i forhold til korrigeret -8,0 mio.kr.

Der er hjemtaget 2 lån vedr. flygtningeboliger, Mandehoved med 11,5 mio.kr. og 3,5 mio.kr. vedr. energibesparende foranstaltninger. Der er indfriet lån i forbindelse med salg af ældreboliger på Stevnvej.

Låneoptagelse + = udgift/ - = indtægt 1.000 kr.	Oprindelig Budget 2017	Overført fra 2016 til 2017	korr. budget 2017	Hjemtaget lån 2017	Afvigelse
Låneoptagelse i alt	-28.743	-31.100	-6.143	338	5.805
Lånedispensation	0	-13.151	-5.805	0	5.805
Automatisk låneadgang til flygtningeboliger	-18.743	-18.743	-11.500	11.500	0
Energieffektiviseringer - automatisk låneadgang	0	794	-3.500	3.500	0
Låneoptagelse til renovation	-10.000		0	0	0
Indfrielse af lån vedr. salg af ejendom			14.662	-14.662	0

Låneoptagelsen til det brugerfinansierede område blev ikke effektueret, da man ikke er gået i gang med udskiftning af beholdere til renovation.

Social og Sundhedsudvalget

Regnskab 2017 (- = indtægt / + = udgift) I 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2017	Tillægsbev. og ompl. 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Social- og Sundhedsudvalg	459.286	-7.603	451.683	457.625	-1.661	5.943
Overførselsudgifter	99.470	-1.858	97.612	96.001	-3.469	-1.611
Tilbud til flygtninge	1.524	-138	1.386	1.502	-22	116
Førtidspensioner og personlige tillæg	82.563	-1.744	80.819	79.336	-3.227	-1.483
Boligstøtte og enkeltydelser	15.383	24	15.407	15.163	-220	-244
Serviceudgifter	278.262	-5.845	272.417	282.442	4.180	10.026
Fællesudgifter	-623	623	0		623	0
Sundhedsudgifter	22.398	824	23.222	21.734	-664	-1.488
Tilbud til voksne med særlige behov	91.523	-3.665	87.858	87.292	-4.231	-566
Ældre og handicappede	162.253	-2.443	159.810	172.507	10.254	12.698
Voksne	816	-65	751	707	-109	-44
Tilbud til udlændinge	1.895	-1.119	776	202	-1.693	-574
Serviceudgifter udenfor servicrammen	81.554	100	81.654	79.181	-2.373	-2.473
Sundhedsudgifter	84.616	-194	84.422	82.552	-2.064	-1.870
Tilbud til voksne	-2.707	294	-2.413	-2.466	241	-53
Ældre og handicappede	-355	0	-355	-904	-549	-549

Det økonomiske resultat

Overførselsudgifterne viser en mindreudgift på 3,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og en mindreudgift på 1,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Serviceudgifterne inden for servicrammen viser en merudgift på 4,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og en merudgift på 10 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Serviceudgifterne uden for servicrammen viser en mindreudgift på 2,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og en mindreudgift på 2,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Overførselsudgifter**Tilbud til flygtninge**

Budgettet for enkeltydelser og tolkebistand til flygtninge blev lagt på baggrund af en kvote på 53 personer, som Stevns Kommune blev tildelt. Efterfølgende er kvoten nedsat til 14 personer. Der er reelt kun modtaget 11 flygtninge og 14 familiesammenførte børn og voksne i 2017.

Førtidspensioner og personlige tillæg

Alle personer skal i princippet gennemføre et ressourceforløb, inden førtidspension kommer på tale.

Der tilkendes ca. 35 nye førtidspensioner om året. Der var i alt 689 modtagere af førtidspension pr. 31.12.2017.

Boligstøtte og enkeltydelser

Antallet af ansøgninger om boligstøtte har været stabilt i en årrække, og dermed også udgiftsniveauet. Antallet af ansøgninger om enkeltydelser har været stigende – også i 2017.

Serviceudgifter**Sundhedsudgifter****Genoptræning:**

I 2017 deltog 921 personer i genoptræningsforløb efter behandling på Sygehus. Antallet af personer i vedligeholdende genoptræningsforløb uden forudgående behandling på sygehus udgjorde 150.

Træningsenheden påbegyndte GLAD:D træning af folk med artrose, hvor 109 personer blev trænet.

Sundhedsfremme:

Fokus har været på at opbygge indsatser til borgerne, som f.eks. overvægtsindsats, rygestop-kurser samt udvikling af sundhedsindsatser til sygemeldte borgere. Sundhedsfremme-indsatsen er målrettet KRAM-faktorerne (Kost-Rygning-Alkohol-Motion). Der har været stor succes med indsatsen for overvægtige børn (Holbæk-projektet). Men også indsatser for kronikere, bla. "Lær-at-tackle kurser" er en succes.

Den kommunale tandpleje:

Tandplejens mål er at give mest mulig tandsundhed for patienter i målgrupperne, samt at leve op til gældende nationale kvalitetskrav. Tandplejens opgave er at tilbyde tandpleje til børn og unge fra 0 – 18 år, tandretning, hvor der er aftale med privat aktør, samt voksne og ældre, som ikke er i stand til at konsultere en privat praktiserende tandlæge (omsorgstændpleje). Endelig har der været stor succes med at hjemtage kirurgi.

Tilbud til voksne med særlige behov

Voksen/handicap-området består for en stor del af købte specialiserede botilbud, målrettet enkeltpersoner. Der anvendes ressourcer på at finde tilbud med det fagligt rigtige indhold til den rigtige pris. Hvert tilbud til den enkelte er omkostningstungt, sammenlignet med andre indsatser. Det kræver mange personalemæssige ressourcer at forhandle og følge op på indhold og pris hos de forskellige leverandører. Bevillinger gives i visitationsudvalg. Misbrugsbehandlingen i Stevns kommune varetages af henholdsvis Faxe og Køge kommuners misbrugscentre, hvormed der er indgået kontrakter. Døgnbehandling bevilges af visitationsudvalg og købes i hele landet.

I 2017 er de seneste års tendens i retning af at dække flere borgeres behov for hjælp og støtte hjemme i nærområdet fortsat, så borgerne undgår at skulle flytte i botilbud uden for kommunen. Der arbejdes med, som led i Plejecenterplanen, at gøre Brohøj til et voksen-handicap døgntilbud, således at Stevns Kommune fremadrettet selv råder over døgnpladser.

Der er en markant tilvækst i borgergruppen til bostøtte indenfor socialpsykiatrien. Væksten i borgere har indtil nu kunnet håndteres ved i højere grad at give gruppetilbud.

Ældre og handicappedeDøgnplejen:

Den integrerede døgnpleje har leveret 99.506 timers hjælp til borgere i eget hjem (hjælp dag og aften) i 2017, hvilket er en stigning på 17,7% i forhold til det forventede antal timer i budget 2017.

I Stevns kommune har vi arbejdet siden 2011 med at tilrettelægge Rehabiliteringsforløb. I 2017 tog vi en ny helhedsorienteret og tværfaglig løsning i brug. I 2017 har der i alt været 207 forløb.

Der har i de senere år været en kraftig stigning i sygeplejeopgaver, som løses af personale i døgnplejens regi, blandt andet på grund af tidlig udskrivning fra sygehusene og mere komplekse behandlingsforløb end tidligere set. I 2017 har døgnplejen løst sygeplejeopgaver i 25.033 timer, hvilket svarer til en stigning på 12% i forhold til 2016. Sygeplejen har også selv oplevet en markant vækst i behovet for sygeplejedydelser, og ikke mindst i kompleksiteten i opgaven, hvor antallet af indsatser pr. patient/borger er steget markant.

Denne opgaveglidning opfylder intentionen om, at opgaverne skal løses på lavest effektive omkostningsniveau, men presser samtidig de ressourcer, som døgnplejen har til løsning af de traditionelle døgnplejeopgaver.

'Ældremilliarden', som var en del af Finansloven for 2014 og 2015, blev i 2016 afløst af 'Værdighedsmilliarden'. Stevns Kommunes andel af 'Værdighedsmilliarden' udgjorde i 2017 4,6 mio. kr.

Den største del af puljen er udmøntet i projekter, som skal øge livskvaliteten for borgerne. Det drejer sig f.eks. om nye tilbud til borgere med demens, forebyggelse af social ensomhed, og inddragelse af borgernes livshistorie i aktiviteterne på plejecentrene, så aktiviteterne får størst mulig relevans for den enkelte beboer.

Puljen har desuden givet mulighed for at øge ressourcerne, så plejkrævende borgere kan bevare deres individuelle døgnrytme. Et andet tiltag er samvær omkring måltider. Alle pensionister har fået mulighed for at tilmelde sig fælles spising på hverdage i Madservices Åbne kantiner, samt samvær omkring måltidet hver 2. søndag.

En del af midlerne er desuden anvendt til kompetenceudvikling af personalet, blandt andet til kurser i medicin håndtering, hygiejne, ernæring, psykiatri, rehabilitering og tidlig opsporing af sygdomme hos borgerne.

Alt i alt er ca. 4,5 mio. kr. af puljen brugt til ekstra personale.

Klippekort-ordningen blev i 2017 udvidet til også at gælde plejecentrene, og der er, efter lidt langsom opstart, kommet gang i forskellige aktiviteter, som er individuelle for borgeren. Klippekort-ordningerne har hele tiden, siden opstart, været vanskelige at få udnyttet fuldt ud, hvorfor klippekort i hjemmeplejen i 2017 har været udvidet væsentligt i forhold til målgruppe og typer af tilbud.

Der har i 2017 været udmeldt forskellige puljer på ældre-området og området for demens. Dette har muliggjort kompetenceudvikling, anlægsprojekter på plejecentre og ekstra ressourcer til opbygning af akut-indsatsen i sygeplejen.

Plejecenterplanen er i 2017 blevet realiseret med flytning af KAS (korttidspladser) fra Hotherhaven til nyt Rehabiliteringscenter på Stevnshøj og der er etableret nyt demens-plejecenter på Hotherhaven, hvor der er sket en forøgelse med 7 pladser fra 28 pladser til 35 pladser. Der er begge steder nu muligheder for at forøge antallet af specialiserede pladser i takt med behovet.

Plejhjems-læge er blevet etableret på Hotherhaven ved Hårlevlægerne. Det forventes at der indgås kontrakt med Stevnslægerne i 2018.

Madservice:

Kommunens Madservice har produceret 147.123 kost-enheder i hele 2017. Budget 2017 svarede til 150.000 kost-enheder.

Serviceudgifter uden for servicrammen

Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet

Kommunerne skal betale for egne borgeres forbrug af regionale sundhedsydelser, og udgifterne har været stigende siden den kommunale medfinansiering blev indført i 2007.

Samtidig med de stigende udgifter til medfinansieringen, har der været et stigende pres på de kommunale sygeplejeydelser, som følge af tidligere udskrivning fra sygehusene. Der er således flere og flere efterbehandlings-opgaver, som tidligere blev løst på sygehuset inden borgeren blev udskrevet, som nu skal løses i kommunalt regi. Disse nye kommunale opgaver lægger beslag på en stadig større del af de kommunale ressourcer.

Børneudvalget

Regnskab 2017 (- = indtægt / + = udgift) I 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2017	Tillægsbev. og opl. 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Børneudvalg	332.359	4.548	336.907	328.092	-4.267	-8.815
Overførselsudgifter	4.619	-250	4.369	4.319	-300	-50
Børn	4.619	-250	4.369	4.319	-300	-50
Serviceudgifter	328.664	5.472	334.136	325.545	-3.119	-8.591
Pasningsordninger for børn	90.834	-524	90.310	90.395	-439	85
Skoler m.v.	189.183	1.779	190.962	184.204	-4.979	-6.758
Familiehus og sundhedspleje	11.675	-503	11.172	11.317	-358	145
Egenbetaling og tilskud	-21.638	44	-21.594	-21.714	-76	-120
Tilbud til børn og unge m. særlige behov	60.531	4.676	65.207	63.297	2.766	-1.910
Takstfinansierede institutioner	-1.921	0	-1.921	-1.954	-33	-33
Serviceudgifter udenfor servicrammen	-924	-674	-1.598	-1.772	-848	-174
Tilbud til børn og unge m. særlige behov	-924	-674	-1.598	-1.772	-848	-174

Det økonomiske resultat

I forhold til det oprindelige budget viser regnskabet et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. og i forhold til det korrigerede budget et mindreforbrug på 8,8 mio. kr. Afvigelserne skyldes til dels overførsel mellem regnskabsårene på områder med overførselsadgang (rammeaftaler og lønsumsstyring) og overførsel af budget mellem udvalgene (centrale puljer). Hvis dette ikke medtages, er den reelle afvigelse for Børneudvalget et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Overførselsudgifter**Børn**

I forhold til det oprindelige budget er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. I forhold til de korrigerede budget er det et mindreforbrug på 50.000 kr. Afvigelsen skyldes fortrinsvis et lille mindreforbrug på merudgiftsydelse ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne og på tabt arbejdsfortjeneste.

Serviceudgifter**Pasningsordninger for børn**

I forhold til det oprindelige budget er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. og i forhold til det korrigerede budget er der et merforbrug på 0,1 mio. kr. Ses der bort fra overførsler mellem årene og mellem udvalgene er der et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes fortrinsvis et væsentlig lavere optag af PAU-elever (Pædagogisk Assistent Uddannelse). På dagpasningsområdet har der været lidt flere børn på 0-5 års området. Desuden har tendensen været, at der er flere der vælger private pasningsordninger og her er stigningen størst i privatinstitutioner, primært på 3-5 års området.

Skoler mv.

I forhold til det oprindelige budget er der et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. og i forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på 6,8 mio. kr. Ses der bort fra overførsler mellem årene og mellem udvalgene er der et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes fortrinsvis en merindtægt vedrørende tidligere år på 1,9 mio. kr. i forbindelse med BDO's indtægtsoptimering på mellemkommunal refusion.

Pr. 1. august 2017 er der oprettet ekstra klasser, dette modsvares dog af færre på aldersreduktion og en del færre to-sprogede elever. På frit skolevalg har der været flere elever i andre kommuner og på efterskoler har været færre elever end budgetteret. På specialundervisningsområdet er der kommet en del flere elever i løbet af 2017.

Familiehus og Sundhedspleje

I forhold til det oprindelige budget er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. og i forhold til det korrigerede budget et merforbrug på 0,1 mio. kr. Ses der bort fra overførsler mellem årene og mellem udvalgene er der et merforbrug på 40.000 kr.

Egenbetaling og tilskud

Både i forhold til det oprindelige budget og det korrigerede budget er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Den samlede afvigelse består af en merindtægt på egenbetalingen, idet puljen til eventuelt færre indmeldte i skolefritidsordningerne ikke er brugt fuldt ud. Herudover er der en merindtægt i morgenåbningen og på daginstitutionsområdet pga. flere indmeldte end forudsat. Der er sket en procentvis stor stigning i udgifterne til fripladser i forhold til egenbetalingen. Den øgede andel på fripladser er medvirkende til en lille mindredgift på søskendetilskud, idet fripladstilskud beregnes før søskendetilskud.

Tilbud til børn og unge med særlige behov

I forhold til det oprindelige budget er der et merforbrug på 2,8 mio. kr. og i forhold til det korrigerede budget et mindreforbrug på 1,9 mio. kr.

Merforbruget i forhold til det oprindelige budget, skyldes merforbrug på døgninstitutioner og forebyggende foranstaltninger, som dog modsvares delvist af mindreforbrug på plejefamilier og opholdssteder.

Takstfinansierede institutioner

Både i forhold til det oprindelige budget og korrigerede budget er der et mindreforbrug på 33.000 kr.

Belægningsgraden på Magnoliegården var følgende i 2017:

Døgnbehandling	96%
Skole	81%
Observation og udredning	0%

I 2017 har der ikke været efterspørgsel efter tilbud om observation og udredning. Merforbruget på baggrund af dette er dog dækket ind af en højere belægningsgrad i døgnbehandling og skoledelen.

Central refusionsordning

I forhold til det oprindelige budget er der et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. og i forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Der har været en merindtægt på refusion af særlig dyre enkeltsager og dette skal ses sammen med merudgiften på tilbud til børn og unge med særlige behov

Mål- og rammeaftaler / Lønsumsstyring

Fra 2016 blev overført et overskud på 2,2 mio. kr. og ved udgangen af 2017 er der et overskud på 4,9 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget medfører det et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. i 2017.

Natur- Fritid og Kulturudvalget

Regnskab 2017 (- = indtægt / + = udgift) I 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2017	Tillægsbev. og ompl. 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Natur- Fritids- og Kulturudvalg	35.627	420	36.047	35.339	-288	-708
Serviceudgifter	35.627	420	36.047	35.339	-288	-708
Turisme	1.727	-83	1.644	1.687	-40	43
Kulturel virksomhed og kulturområder	6.570	243	6.813	6.498	-72	-315
Lystbådehavn	141	193	334	303	162	-31
Folkeoplysning og fritid	15.861	-107	15.754	14.989	-872	-765
Biblioteksvæsen	8.766	240	9.006	8.813	47	-193
Vandløbsvæsen	1.401	0	1.401	1.448	47	47
Natur- og miljøbeskyttelse	1.231	0	1.231	1.185	-46	-46
Skadedyrsbekæmpelse	-70	-66	-136	416	486	552

Det økonomiske resultat

I forhold til oprindeligt budget viser resultatet et mindreforbrug på -0,3 mio.kr. og i forhold til korrigeret budget et mindreforbrug på -0,7 mio.kr., hvilket svarer til en afvigelse på -0,8 % i forhold til oprindeligt budget.

Serviceudgifter**Kulturel virksomhed og Kulturområder**

For området som helhed har der været et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket primært kan henføres til mindreforbrug på vedligehold af Boesdal og Stevnsfortet.

Lystbådehavn

Der er et merforbrug på lystbådehavnen, hvilket skyldes færre indtægter end budgetteret, da driften af Lystbådehavnen i Rødvig overgik til Fiskerihavnen pr. 1. juli 2017.

Folkeoplysning og fritid

På folkeoplysning og fritidsområdet har der været et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Heraf kan 0,5 mio. kan henføres til uforbrugte driftsmidler afsat til en evt. kommende multihal i Rødvig. Derudover er der mindreforbrug på lederløn fritid, som forventes overført til 2018, samt merforbrug på Stevns Hallen, som skyldes mindreindtægter på motionscenteret.

Biblioteksvæsen

På biblioteksområdet og Lokalhistorisk arkiv er der i forhold til oprindeligt budget et beskedent merforbrug. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 0,2 mio., svarende til overførsel af driftsmidler fra 2016.

Skadedyrsbekæmpelse

Der er et merforbrug på 0,5 mio. kr. på rottebekæmpelse, hvilket skyldes et højere antal anmeldelser i forhold til det forventede.

Plan og Teknikudvalget

Regnskab 2017 (- = indtægt / + = udgift) I 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2017	Tillægsbev. og opl. 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Plan- og Teknikudvalg	45.790	-186	45.604	44.569	-1.221	-1.035
Serviceudgifter	51.360	-24	51.336	49.628	-1.732	-1.708
Vejvæsen	13.664	466	14.130	12.930	-734	-1.200
Kollektiv trafik	18.578	-598	17.980	17.816	-762	-164
Jordforsyning	-330	0	-330	-369	-39	-39
Faste ejendomme og fritidsområder	7.613	-533	7.080	6.566	-1.047	-514
Materielgården	11.835	641	12.476	12.685	850	209
Serviceudgifter udenfor servicerrammen	-5.570	-162	-5.732	-5.058	512	673
Faste ejendomme og fritidsområder	-5.570	-162	-5.732	-5.058	512	673

Det økonomiske resultat

I forhold til oprindeligt budget er der en mindreudgift på 1,2 mio.kr. og 1,0 mio.kr. i forhold til korrigeret budget på Plan og Teknikudvalget budgetområde.

Serviceudgifter**Vejvæsen**

I forhold til oprindeligt budget er der en mindreudgift på 0,7 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget 1,2 mio. kr. Under vejvæsen er slidlag færdselsarealer, vejskilte, vejbelysning, vejafvandingsbidrag, vintertjeneste m.v.

Afvigelsen består hovedsageligt i mindreforbrug på vejafvandingsbidraget på 1,7 mio. kr., idet der kun er modtaget a'conto regning fra KLAR-Forsyning, endelig afregning sker i 2018. Der var et merforbrug på vintertjenesten på 0,5 mio. kr.

Kollektiv trafik

Mindreforbruget udgør 0,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 0,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Der er ydet et tilskud fra Yderpuljen til Projekt Bedre kollektiv trafik på 0,2 mio. kr. Projektet løber fra august 2016 og 2 år frem.

Jordforsyning

Der er en merindtægt på jordforsyningen på 0,039 mio. kr. i forhold til såvel oprindeligt og korrigeret budget, som skyldes ændringer i kontraktvilkår.

Faste ejendomme og fritidsområder

Området udviser en mindreudgift på 1,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 0,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Området dækker vedligeholdelsespulje, udlejning af ejendomme, byfornyelse m.m.

Overskud på drifts og vedligeholdelsespuljen på 0,328 mio. kr. overføres til 2018. Der er ekstraordinært indkommet indtægter vedr. salg af CO2-kvotest og dette er medvirkende årsag til at der kan overføres et overskud til det kommende år.

Materielgården

Vej og Materielgården har været budt på en større ændring, hvor der er kommet ny organisation og ledelse af enheden, som administrativt er slået sammen.

2017 var et begivenhedsrigt år med stormflod i januar, forholdsvis mild vinter og en sæson, som bliver husket for regn. Regnen har givet en del udfordringer mht. afvanding og græsslåning. Der er konstateret mange nedslidte brønde og ledninger, som er blevet udskiftet og græssæsonen har været betragtelig forlænget og givet flere ekstra klipninger.

Der har også været besparelser, hvor Materielgården har skulle tænke nyt, for at kunne drifte vejene for mindre. Ukrudtbekæmpelsen er gået fra gas til varmt vand, som er både gavnligt for miljøet og for økonomien. 2018 bliver dog første hele sæson, hvor dette kan anvendes fuldt ud.

Materielgården har i 2017 underskud på 0,209 mio. kr., som overføres til næste år.

Serviceudgifter udenfor rammen

Faste ejendomme og fritidsområder - ældreboliger

Området dækker ydelsesstøtte til ældreboliger, lejetab til ældre- og plejeboliger samt regnskab på de kommunalt ejede ældreboliger, som administreres af Lejerbo.

Der er en mindreindtægt/merudgift i forhold til budgettet, idet der er bl.a. er foretaget ændring af bogføringsprincipper i forhold til henlæggelser til vedligehold m.v.

Det brugerfinansierede område

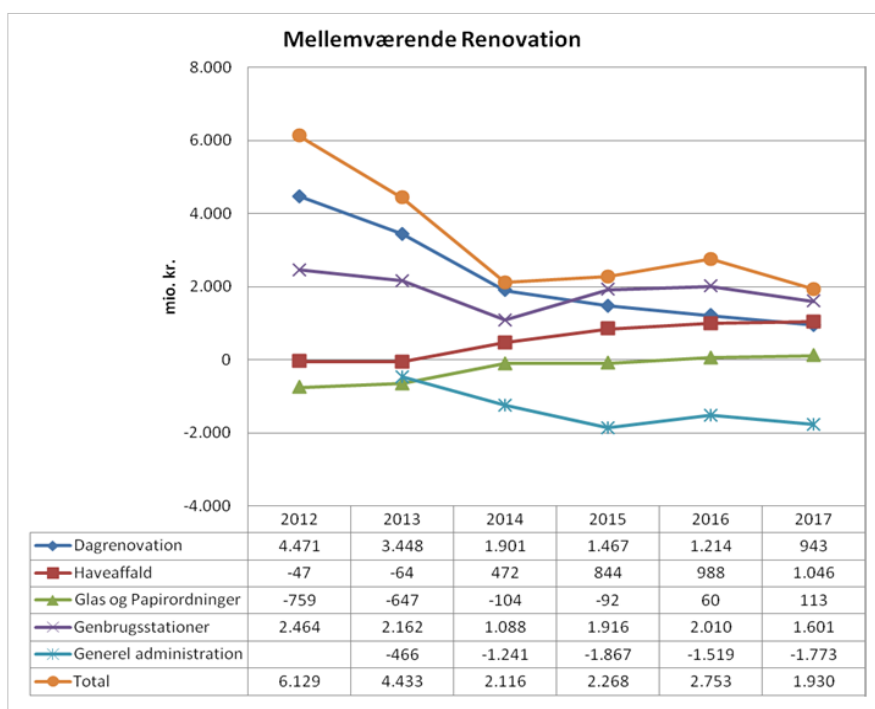
Regnskab 2017 (- = indtægt / + = udgift) I 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2017	Tillægsbev. og opl. 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Det brugerfinansierede område	-934	115	-819	-823	111	-4
Renovation	-934	115	-819	-823	111	-4
Dagrenovation	-900	719	-181	-270	630	-89
Haveaffald	-151	47	-104	58	209	162
Glas, papir og pap	150	-13	137	53	-97	-84
Genbrugsstationer	-433	24	-409	-410	23	-1
Administration	400	-662	-262	-254	-654	8

Det økonomiske resultat

I forhold til oprindeligt budget udviser det brugerfinansierede område en merudgift på 0,1 mio. kr.

Gælden er reduceret med 0,823 mio. kr. i 2017. Primo udviste mellemværendet 2,7 mio. kr. og ultimo 1,9 mio. kr.

Herunder vises udviklingen fra 2012 til 2017 på mellemværende mellem kommunen og det brugerfinansierede område på de enkelte ordninger.



Dagrenovation

Ordningen udviser en merudgift på 0,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og en mindredgift på 0,089 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Merudgifterne består af udgifter til entreprenør for tømning af beholdere, behandlingsafgift til KARA (øgede mængder) og mindreindtægter vedr. renovationsafgift, som hovedsageligt skyldes, at prisfremskrivningen ikke er den samme som entreprenørens fremskrivning.

Haveaffald

På ordningen for haveaffald er der en merudgift på 0,209 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 0,162 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Afvigelsen skyldes øget mængde affald.

Papir, glas og pap

Der er i alt en mindreudgift på 0,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt og 0,08 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Indtægten vedr. salg af aviser er meget svingende og i 2017 var det en merindtægt i forhold til det budgetlagte.

Genbrugsstationer – privat/erhverv

På ordningen for genbrugspladser er der samlet set en mindre afvigelse, hvilket består i at der er mindreindtægter på gebyret for genbrugspladsen, som skyldes prisfremskrivningen, og dette modsvares af merindtægter på erhvervsdelen, idet der er indkommet flere indtægter fra KARA/NOVEREN som foretager opkrævningen af det erhvervsmæssige gebyr. Merindtægten skyldes indbetalinger af gamle restancer.

Administration

Der er en merindtægt/mindreudgift i forhold til oprindelig budget på 0,654 mio. kr.

Merindtægt på gebyr for administration skyldes, at der er opkrævet 150 kr. pr. enhed i stedet for 100 kr. Dette vil blive modregnet i forbindelse med årsafregning primo 2018. Der er mindreforbrug på såvel udarbejdelse af affaldsplan og Borgerinfo m.v.

Noter

Note 1 Personaleoversigt

Personaleoversigt Antal medarbejdere omregnet til fuldtidsansatte	Fuldtids-ansatte 2016	Fuldtids-ansatte 2017
Økonomiudvalg	254	247
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	18	14
Flygtninge	5	5
Tværgående funktioner, puljer m.m.	50	46
Administrationsbygninger	1	1
Administration	179	182
Beredskabet	1	0
Social- og Sundhedsudvalg	408	391
Tilbud til flygtninge	2	2
Sundhedsudgifter	24	23
Tilbud til voksne med særlige behov	16	15
Ældre og handicappede	366	351
Tilbud til udlændinge		1
Sundhedsudgifter	1	1
Børneudvalg	528	523
Pasningsordninger for børn	181	177
Skoler m.v.	270	270
Familiehus og sundhedspleje	24	23
Tilbud til børn og unge m. særlige behov	2	2
Takstfinansierede institutioner	52	50
Natur- Fritids- og Kulturudvalg	28	31
Kulturel virksomhed og kulturområder	5	6
Lystbådehavn	0	1
Folkeoplysning og fritid	13	13
Biblioteksvæsen	10	11
Plan- og Teknikudvalg	34	32
Faste ejendomme og fritidsområder	10	9
Materielgården	24	23
Senior og flexjob	28	25
Seniorjob og løntilskud	28	25
Anlæg	5	3
I alt	1.285	1.252

*)Antal personaler i personaleoversigten er omregnet til fuldtidsansatte og kommentaren til personaleoversigten er i antal personer, der er ansat.

Kommentar til personaleoversigt 2017

Ovenstående tabel viser antal fuldtidsansatte ledere og medarbejdere i Stevns Kommune. Der er et fald fra 1.285 fuldtidsansatte i 2016 til 1.252 fuldtidsansatte i 2017, et fald på 33 fuldtidsansatte.

Gennemsnitsalderen er fortsat 47 år i 2017.

Hvor det tidligere alene har været vanskeligt at rekruttere medarbejdere med meget specifikke specialistfunktioner og nogle specifikke stillingskategorier som f.eks. sygeplejersker, så oplever kommunen nu i stigende grad vanskeligheder ved at besætte visse basisstillinger, f.eks. indenfor SOSU-området.

Igennem de seneste år har Stevns Kommune haft et af Regions Sjællands laveste kommunale sygefravær. Egne data viser, at sygdomsprocenten fortsat er faldende i 2017. De øvrige kommuners sygdomsprocent for 2017 er fortsat ukendt, men det er forventningen, at Stevns Kommune også i 2017 er en af dukkene blandt kommunerne i Region Sjælland i kommunalt sygefravær.

Note 2 Overførsel af uforbrugte midler til det følgende år**Rammeraftaler/lønsumsstyring m.v.**

Der er overførselsadgang fra et budgetår til det næste af over-/underskud på institutioners/centres budgetramme.

Der kan frit disponeres mellem løn og almindelig drift indenfor budgetåret.

Der kan maksimalt overføres et overskud på 5% af rammen og et underskud på 2,5% af rammen. Hvis over-/underskuddet er større end de angivne procenter af rammen skal udvalget særskilt vurdere overførselsbeløbet og hvor meget der anbefales overført.

Øvrige overførsler

Der er øvrige områder, hvor der efter en konkret vurdering, kan ske overførsler til næste år. Disse kan efter godkendelse i udvalget søges overført til næste budgetår.

På de efterfølgende sider er der en oversigt over mål og rammeaftaler, kontraktstyring og lønsumsstyringer, hvor overførslen til 2018 udgør 8,8 mio. kr. og en oversigt over øvrige overførsler, hvor overførslen udgør 4,9 mio. kr.

Begge oversigter er fordelt på udvalg.

Mål og rammeaftaler, kontrakt og lønsumsstyring der overføres mellem årene (- = overskud / + = underskud) I 1.000. kr.	Overførsel fra 2016-2017	Overførsel fra 2017-2018
Økonomiudvalget	-2.146	-3.245
Serviceudgifter	-2.068	-2.849
Centre - administrationen	-2.200	-2.849
Rengøringskorps	132	0
Overførselsområdet	-78	-396
Arbejdsmarked Brobygning	-78	-396
Social- og Sundhedsudvalget	2.955	171
Lønsumsstyring / lederlønninger m.m.	82	0
Genoptræning	-286	0
Sundhedsfremme og aktiviteter	-76	0
Den kommunale tandpleje	-389	171
Den integrerede døgnpleje	3.718	0
Madservice	-94	0
Børneudvalget	-2.221	-4.740
Lønsumsstyring / lederlønninger m.m.	395	267
Skole-IT	-91	-246
Sundhedspleje	-7	-65
Projektmidler - skoler	-419	-1.755
Integrerede institutioner		
Område Nordstevns	-199	-692
Område Store Heddinge	1.260	831
Område Hårlev	-24	61
Område Rødvig	-419	-43
Skoler og SFO'er		
Strøbyskolen	-398	-1.239
Strøbyskolens SFO'er	-7	-143
Store Heddinge Skole	-682	-437
Hopstar (SFO)	-346	-103
Hotherskolen	-446	-435
Krudthuset (SFO)	-205	-177
Ungdomsskolen	-350	-469
UngStevns	-283	-95
Natur - Fritid og Kulturudvalget	-841	-877
Lønsumsstyring / lederlønninger m.m.	-147	-443
Hårlevhallen	-136	-151
Stevnsbadet og Stevnshallen	-241	0
Stevns Bibliotekerne	-280	-188
Lokalhistorisk arkiv i Hårlev	-6	-7
Stevns Fyr	-16	-16
Stevns Musikskole	-15	-72
Plan og Teknikudvalget	-213	-119
Materielgården	-464	209
Bygningsvedligehold	251	-328
I alt overført over/underskud	-2.466	-8.810

I forbindelse med godkendelse af regnskabet vil underskuddet på den integrerede døgnpleje, blive dækket dels ved inddragelse af overskud på genoptræning og madservice og dels ved "nulstilling" af 5,0 mio. kr. Samtidig vil Rengøringskorpset få "nulstillet" underskud på 0,4 mio. kr.

Øvrige overførsler mellem årene (- = overskud / + = underskud) I 1.000 kr.	Overførsel fra 2016-2017	Overførsel fra 2017-2018
Økonomiudvalget	-5.904	-4.292
<u>Overførselsområdet</u>		
Projekt Virksomhedsservice 2015 og 2016	-535	-535
Projekt Jobklub-Netværk STV	0	437
<u>Tværgående funktioner</u>		
Forsikringsområdet	-563	-57
<u>Administration</u>		
Fællesomkostninger m.v.*)	-2.537	-4.783
<u>Projekter</u>		
Implementering af rehab. Team	499	0
Rekruttering Køge Bugt	0	67
Sammen om progression	0	499
Flere skal med	0	-51
Sammen om fastholdelse	0	121
Opkvalificering af medarbejdere	0	10
<u>Diverse</u>		
Tinghuset	-231	0
Social og Sundhedsudvalget	-1.016	-499
<u>Ældre og handicappede</u>		
Værdigheds "milliarden" 2016	-350	0
Værdigheds "milliarden" 2017	0	-499
<u>Medfinansiering af sundhedsvæsenet</u>		
Projekt Opsøgende besøg	-380	0
Projekt imødegå udvikling i KMF	-286	0
Børneudvalget	-189	-123
Fælles uddannelsespulje	-87	-123
Sprogvurdering af 3-årige	-102	0
Natur- Fritid og Kulturudvalget	110	0
Kulturaftaler	-21	0
Kulturpuljen	-134	0
Rottebekæmpelse	422	0
Turisme	-157	0
I alt overført over/underskud	-6.999	-4.914

*) De opsparede overskud vedrører udskudte engangsudgifter, IT-anskaffelser m.v.

Note 3 Aktier, andelsbeviser og ejerandele

Aktier, andelsbeviser og ejerandele I 1.000 kr.	Primo 2017	Aktie andel	Egenkapital	Kommunens andel
OK ¹⁾	9		2.233	10
HMN Naturgas I/S ²⁾	5.930	0,2811%	2.317.175	6.514
ARGO ³⁾	7.839	3,70%	36.082	1.335
Stevns Kommune Holding A/S ⁴⁾	1.099.390	100%	1.098.895	1.098.895
Lokaltog A/S ⁵⁾	398	0,86%	702.151	6.038
Østsjælland Beredskab I/S ⁶⁾	2.510		2.003	2.003
I alt	1.116.076			1.114.795

- 1) Regnskab 2016 fra OK amba er anvendt.
- 2) I HMN Naturgas I/S har Stevns kommune et indskud på 139.638, hvilket er en andel på 0,2811%. Egenkapital ultimo 2016 er på 2.317.175.000 kr., hvilket giver en kommunal andel på 6.513.579 kr. Regnskab 2017 bliver først godkendt i HNG i marts 2018, derfor anvendes regnskab 2016.
- 3) ARGO har en egenkapitalen er på 36.082.000 kr. og med en andelsprocent på 3,70% giver dette en kommunal andel på 1.335.034 kr. Det er regnskab 2016 der er anvendt.
- 4) Stevns Kommune Holding A/S blev etableret i 2009. Regnskab 2016 viser en egenkapital på kr. 1.098.895.000.
- 5) Lokaltog A/S blev etableret den 1. juli 2015 med tilbagevirkende kraft fra 1. januar 2015 gennem fusion af Regionstog A/S og Lokalbanen A/S. Egenkapitalen ultimo 2016 er på 46.437.656 kr. Kommunens aktieandel er 0,86%, hvilket giver en kommunal andel på 6.038.499 kr. Stevns kommune har fastholdt at indregne kommunens andel i Lokaltog A/S tidligere Regionaltog. Ministeriet forventer at komme med en afklaring senere om disse skal indregnes.
- 6) Beredskab Østsjælland I/S - åbningsbalancen. I regnskab 2015/2016 er egenkapitalens andel for Stevns kommune 2.003.000 kr.

Note 4 langfristede tilgodehavender

Langfristede tilgodehavender I 1.000 kr.	Regnskabs- værdi	Nominel værdi
Udlån til beboerindskud*)	5.693	5.873
Indskud i Landsbyggefonden	0	49.775
Andre langfristede udlån og tilgodehavender**)	6.494	7.218
Andre langfristede udlån	6.269	
Lån til betaling af ejendomsskat	38.490	38.676
I alt langfristede tilgodehavender	56.946	

*) Udlån til beboerindskud - statens andel	-3.570	-3.691
--	--------	--------

***) Andre langfristede udlån og tilgodehavender - statens andel	-5.318	-5.602
--	--------	--------

Note 5 Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt I 1.000 kr.	Opr. Budget 2017	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017
Likvide beholdninger primo			96.041
Tilgang af likvide aktiver			
Årets resultat	-19.386	-36.642	-47.666
Låneoptagelse	-19.624	-19.624	-15.000
Øvrige finansforskydninger/udbetalinger mellem årene			-7.918
Anvendelse af likvide aktiver			
Afdrag på lån	17.943	18.196	10.235
Indfrielse af lån			14.662
Kursregulering			-952
Likvide beholdninger ultimo			142.680

Note 6 Udvikling i egenkapital

Udvikling i egenkapital I 1.000 kr.		
Egenkapital 01.01.2017		-1.485.725
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver		-6.238
+/- udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer*		-95.033
Balancekonto	138	
+/- direkte posteringer på hovedkonto 9	-27.351	
+ opskrivning af aktier og indskud i selskaber mv.	6.921	
- afskrivning af restancer	1.817	
+/- reguleringer vedr. hensættelser, herunder pension	120.382	
+/- indskud i Landsbyggefonden, tilbageført	49.775	
Årets bevægelser på balancekontoen i alt		151.682
Egenkapital 31.12.2017		-1.435.314

Note 7 Hensatte forpligtelser

Stevns Kommunes andel af forpligtelsen på arbejdsskader er 10,3 mio. kr. et fald på 1,0 mio. kr. i forhold til regnskab 2016.

Stevns Kommune er selvforsikret i henhold til Lov om Arbejdsskadesikring og er derfor økonomisk ansvarlig for alle tilkendte erstatninger på skader, der er sket i den periode, hvor kommunen har været selvforsikret. Herunder også alle fremtidige tilkendte erstatninger på skader, der er sket inden 31. december 2017.

Den beregnede hensættelse til arbejdsskadeforpligtelsen viser, hvad der hensættes på skader, der er sket inden den 31. december 2017. Både på skader, der er kendt på opgørelsesdagen – og skader, der er sket inden, men som først bliver anmeldt efterfølgende. Man kan derfor ikke opgøre beløbet præcist, men ved hjælp af statistiske metoder kan man beregne det bedste skøn på hensættelsen – et skøn, der tager højde for usikkerheden på opgørelsestidspunktet.

Kommunen skal afsætte et beløb, der er tilstrækkeligt til at dække alle de fremtidige udbetalinger på skader, der er indtruffet inden den 31. december 2017. Det afsatte beløb er en nutidsværdi af de forventede fremtidige betalinger for skader sket inden den 31. december 2017.

Hensatte forpligtigelser I 1.000 kr.	
Tjenestemandspensioner	219.407
Tjenestemandspensioner-regulering præmiebetaling på kommunens tjenestemænd	-1.808
Tjenestemandspensioner "lærer i lukket gruppe" (fratrådt før det fyldte 63½ år)	3.696
Tjenestemandspensioner "lærer/pædagoger i lukket gruppe"	2.029
Tjenestemandspensioner "lærer/pædagoger i lukket gruppe"	1.308
Arbejdsskader	10.312
Fratrædelsesordninger	701
Eftervederlag borgmester og udvalgsformænd	545
I alt hensatte forpligtigelser	236.190

På grund af markedsudviklingen og stigende kapitalkrav har Sampension udviklet en ny investeringsstrategi, der giver mulighed for bedre dækning af kommunens fremtidige pensionsforpligtigelser, gennem et forventet øget afkast. Den nye investeringsstrategi er godkendt i økonomiudvalget den 10. februar 2016.

Note 8 Langfristet gæld

Langfristet gæld I 1.000 kr.	Regnskab 2016	Regnskab 2017
KommuneKredit	-184.411	-188.821
Ældreboliger	-128.785	-114.759
Finansielt leasede aktiver	-2.664	-2.562
Øvrig gæld	-22.153	-23.840
Langfristet gæld i alt	-338.013	-329.982

Stevns kommune har ingen langfristet gæld i fremmed valuta.

Lån til ældreboliger er fastlagt ved lov, rentetilpasninglån med en afdragsprofil på 30 år.

Note 9 Swap-aftaler

SWAP Aftale nr.	Modpart	Oprindelig hovedstol I 1.000	Nominal restgæld 31. 12. 2017 I mio. kr.	Markeds- værdi 31.12.2017 I 1.000 kr.	Udløbstids- punkt	Rente- forhold	Valuta- forhold
172449/ 199939	Nordea	33.650	7,5	-767	27.08.2021	Fast	Dkk
1056443/ 1336188	Nordea	23.752	17,7	-2.362	28.06.2030	Fast	Dkk
1260500/ 1684952	Nordea	37.116	34,2	-6.062	03.09.2036	Fast	Dkk
1261436/ 1686327	Nordea	21.602	19,8	-3.418	28.12.2035	Fast	Dkk
		116.120	79,2	-12.609			

Lån med variabel rente i KommuneKredit, hvor amortiseringsoversigt er omlagt til en swappaftale

Note 10 Kautions- og garantiforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser I 1.000 kr.	Långiver	
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser		
St. Tårnby Vandværk	KommuneKredit	241
Strøby Ladeplads Vandværk	KommuneKredit	1.709
St. Heddinge Vandværk	KommuneKredit	10.183
Stevns Spildevand A/S	KommuneKredit	88.893
Sibiriens kloaklaug	KommuneKredit	765
Sibiriens kloaklaug	KommuneKredit	317
Arnøje forsyningslaug	KommuneKredit	4.413
I alt		106.521
Forpligtelser vedrørende boligforanstaltninger		
Anden kommunal garanti for lån til boliger	Realkredit Danmark	92.489
Anden kommunal garanti for lån til boliger	Nykredit	26.891
Anden kommunal garanti for lån til boliger	Byggeriets Realkreditfond	29.664
Byfornyelse	Nykredit	86
Byfornyelse	Realkredit Danmark	302
Stevns Ældreboligselskab - 17 ældreboliger	KommuneKredit	10.322
I alt		159.754
Andre garantier - garanterer solidarisk		
Udbetaling Danmark *)	KommuneKredit	1.184.136
ARGO *)	KommuneKredit	1.115.246
Movia *)	KommuneKredit	392.355
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser, operationel leasing		1.155
I alt		2.692.892
Landsbyggefonden		
Indskud i landsbyggefonden		49.775
I alt kautions og garantiforpligtelser		3.008.942

Fælleskommunale selskaber (§ 60 selskaber)

Over for interessentskabernes kreditorer hæfter alle interessenterne personligt og solidarisk som følge af ejerkonstruktionen for selskabets gæld.

For Stevns Kommune gælder det for følgende selskaber:

Stevns Spildevand A/S

*) Beløbene dækker over den samlede garantiforpligtelse for alle deltagende kommuner. Kommunen er interessent og hæfter solidarisk.

Heraf udgør Stevns kommunes andel i 1.000 kr.:

Udbetaling Danmark	4.655
ARGO	41.264
Movia	2.174

Note 11 Forsikringer

Stevns Kommune har valgt af være selvforsikret på

- Arbejdsulykker
- Ansvarsskader
- Tyveriskader
- Vandskader
- Motor – kasko – kun køretøjer med værdi under 500.000 kr.

For øvrige forsikringer gælder, at disse er tegnet med selvrisiko af forskellig størrelse alt efter typen af forsikring. Her har kommunen en uforsikret del, som den selv skal udrede ved skader på nedenstående forsikringer. Det betyder bl.a., at alle skader under selvrisikoen afholdes af forsikringsområdet:

• Bygning / Løsøre: selvrisiko	100.000 kr.
• Motoransvar / brand / kasko (kasko på køretøjer med værdi over 500.000 kr.)	20.000 kr.
• Kriminalitetsforsikring	250.000 kr.
• Katastrofeforsikring – Arbejdsulykker	2.500.000 kr.
• Lystfartøjer med værdi over 300.000 kr.	7.500 kr.
• Lystfartøjer med værdi under 300.000 kr.	5.000 kr.
• Entrepriseforsikring	25.000 kr.
• Passagerer ansvarsforsikring	100.000 kr.
• Ansvar for plejebragte i døgnplejen	2.000 kr.

Nedenstående forsikringer er uden selvrisiko:

- Rejseforsikring
- Kollektiv ulykkesforsikring for Kommunalbestyrelsesmedlemmer
- Plejebragte børn på døgninstitution
- Bygningsforsikring på udlejede ejendomme
- Kommunal ledelsesansvar

Præmier / afgifter

Fra forsikringsområdet er afholdt

- Præmier og statsafgifter til tegnede forsikringer,
- Erstatninger for dækningsberettigede skader, der ikke dækkes af eksternt forsikringsselskab
- Udgifter på endnu ikke indkomne erstatninger fra forsikringsselskab
- Alle bidrag og administrationsudgifter til Arbejdsmarkedets Erhvervssikring og Ankestyrelsen
- Arbejdsmiljøbidrag til Arbejdstilsynet
- Alle udgifter til forsikringsmægler og aktuarrapport
- Alle udgifter i forbindelse med anmeldte arbejdsulykker. Dvs. erstatninger til erhvervsevnetab, ménogdøgrelse, behandlingsudgifter samt lægeerklæringer.

Det fremgår af aktuarrapporten for 2017, at den samlede arbejdsskadeoplygtigelse pr. 31. december 2017 er opgjort til 10,312 mio. kr.

Regnskab

Forsikringsområdet har i 2017 haft udgifter på 2,127 mio. kr. på arbejdsskadeområdet. Kommunen har valgt ikke at opkræve præmie på arbejdsskadeområdet overfor institutionerne. Denne pulje ligger centralt hos Forsikringsenheden.

På øvrige forsikringer har der været udgifter for 1,534 mio. kr. og indtægter for 1,413 mio. kr.

Præmier på bygning og løsøre som opkræves hos institutionerne er den faktiske præmie som er modtaget fra forsikringselskabet.

Præmien på motor opkræves hos institutionerne med et yderligere bidrag til skader og forebyggelse.

På de selvforsikrede områder / uforsikret dele opkræver kommunen ikke præmier over for institutionerne. Denne pulje ligger centralt hos Forsikringsenheden.

Arbejdsskader 2017 I 1.000 kr.	
Administrationsbidrag til Arbejdsmarkedets Erhvervssikring	121
Bidrag til Ankestyrelsen og arbejdsmiljøbidrag	179
Arbejdsulykker – Brilller	26
Arbejdsulykker – Tænder	43
Arbejdsulykker – Behandlingsudgifter	6
Arbejdsulykker – Erhvervsevnetab	908
Arbejdsulykker – Méngodtgørelse	534
Arbejdsulykker – Lægeerklæringer	60
Præmie Katastrofeforsikring	94
Administrationsudgifter samt aktuar vedr. arbejdsskader	156
I alt udgifter	2.127

Der opkræves ikke præmie.

Øvrige forsikringer I 1.000 kr.	
Eksterne præmier	668
Mæglervederlag	185
Udbetalte erstatninger	681
I alt udgifter	1.534
Opkrævede præmier (internt)	-823
Opkrævede mæglervederlag (internt)	-185
Erstatninger fra forsikringselskaber	-320
Opkrævede selrisiko (internt)	-84
I alt indtægter	-1.412

Der kan yderligere henvises til Forsikringsenhedens årsrapport som udarbejdes årligt. Årsrapporten for 2017 forventes behandlet politisk i april / maj 2017.

Note 12 Nærtstående parter

Redegørelse for forretningsmæssige transaktioner/samhandel mellem kommunen og virksomheder, som kontrolleres af medlemmer af kommunens ledelse (Kommunalbestyrelse og Direktion).

Stevns Kommune har i 2017 haft følgende transaktioner/samhandel med nærtstående parter:

- Et kommunalbestyrelsesmedlem på markedsvilkår efter udbud bl.a. vedr. skolekørsel

Note 13 Opgaver udført af andre myndigheder

Udførelse af opgaver for andre myndigheder er ikke en kommunal opgave.

Ved opgaver udført for andre myndigheder skal oplyses: dels opgavens art, hvem den er udført for og beløb.

Stevns Kommune har i 2017 ikke udført opgaver for andre myndigheder.

Note 14 Ekstraordinære poster og øvrige bemærkninger**1) Der verserer 3 arbejdsskadesager på HR området.**

I 2 af sagerne er Kommunen stævnet af modparten. I den sidste sag ønsker modparten på nuværende tidspunkt, at Stevns Kommune påtager sig et arbejdsgiveransvar for arbejdsskaden.

2) Faglig sag med FOA

Stevns Kommune har en verserende sag med FOA i forhold til manglende eller ukorrekt udbetalinger af særydelser og tillæg. Der er udbetalt 1.611.062 kr. i 2017

3) Tvist vedrørende belægningsentreprise i Algade

Der er tvist vedrørende belægningsopgaven i Algade. Stevns kommune har tilbageholdt betalinger, indtil tvisten er afgjort.

4) Tvister vedrørende anlægsprojektet Rådhusudvidelser etape 1 og 2*Rådhusudvidelse etape 2 – renovering udefra*

MgO-plader, der er indbygget i facaden skal inden for en overskuelig tidshorisont skiftes ud. Der er rejst krav mod modparten, og parterne havde aftalt at afvente de principielle domme der forventedes at komme i første halvår af 2017. Imidlertid har de første domme ikke afklaret retstilstanden i vores situation, hvorfor afklaringen af kravet stadig udestår. Omkostningen skønnes på basis af skønsmandens beregning i forhold til etape 1 at være ca. 6 mio. kr. for udbedring af facaden på etape 2.

Rådhusudvidelse etape 1 – skal formentlig nedrives og genopføres

Skønsmanden har opgjort omkostningen til samlet 1,6 mio. kr. for facaden og 5,3 mio. kr. for gulvkonstruktionen. Det vil sige en samlet risiko for 6,9 mio. kr. eks. moms.

5) Tvister vedrørende hævd sager

Der er tvist vedrørende sager om hævd på jord.

6) Tvister vedrørende anlægsprojektet Rådhusudvidelser etape 1 og 2

Stevns Kommune har en verserende sag på ulovligt byggeri.

7) Tvister vedrørende anlægsprojektet Rådhusudvidelser etape 1 og 2

Stevns Kommune har en verserende sag på en lokalplansag. Stevns Kommune afventer sag i Planklagenævnet.