

ÅRSBERETNING 2024

Årsberetning 2024

Årsberetningen fortæller i tal og ord om hvordan regnskabsåret 2024 er gået.



ÅRSBERETNING 2024	1
Indledning	3
Forord	4
Ledelsens påtegning	7
Befolkningsudvikling	8
Styringsprincipper	9
Årsregnskab 2024	10
Økonomisk resultat – overblik	10
Overordnede bemærkninger	10
Bemærkninger til regnskabet	12
Leasing af driftsmidler/maskiner/materiel	15
Nøgletal	18
Anvendt regnskabspraksis	19
Udvalgenes bemærkninger	25
Økonomiudvalget	25
Økonomiudvalget – Skatter, tilskud og udligning	28
Økonomiudvalget – Renter, afdrag, lånoptagelse og balanceforskydninger	29
Sundhed og Ældre	33
Børn, Unge og Læring	36
Udvalget for Job, Social og Fritid	40
Plan, Miljø og Teknik	43
Plan, Miljø og Teknik - Det brugerfinansierede område	46
Noter	47
Note 1 Personaleoversigt	47
Note 2 Forventet overførsel af driftsbudgetter fra 2024 til 2025	48
Note 3 Aktier, andelsbeviser og ejerandele	52
Note 4 Langfristede tilgodehavender	53
Note 5 Finansieringsoversigt	53
Note 6 Udvikling i egenkapital	53
Note 7 Hensatte forpligtelser	54
Note 8 Langfristet gæld	54
Note 9 Swap-aftaler	55
Note 10 Kautions- og garantiforpligtigelser	56
Note 11 Forsikringer	57
Note 12 Nærtstående parter	59
Note 13 Opgaver udført for andre myndigheder	59
Note 14 Ekstraordinære poster og øvrige bemærkninger	59
Note 15 Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for 2024	59

Indledning

Stevns kommune præsenterer i denne årsberetning kommunens regnskab for 2024.

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 udarbejdet noter for større poster i balancen og på områder, hvor der er opstillet formkrav til årsrapporten om, at der skal opstilles oversigter, f.eks. personaleoversigten i note 1.

Herudover er også udarbejdet et bilagshæfte til Årsberetningen, der indeholder de autoriserede oversigter til regnskabet.

Forord

Regnskabsåret 2024 var det sidste år i den langsigtede plan for kommunens økonomi, som vi lagde tilbage i 2020. Det glæder mig, at missionen er lykkedes, for i dag har vi en stærk økonomi i vores kommune, hvor vi både har plads til de velfærdsydelser, vi skal levere samtidig med, at vi har plads til udvikling, vedligehold, energirenovering osv. Vi har i de forløbne år prioriteret en tættere løbende opfølgning på vores økonomi, og det giver os mulighed for at reagere i tide, hvis der sker uforudsete ting eller opstår nye muligheder. Alt dette gør, at vi er kommet styrket ud af 2024, kan lægge et mindre beløb i kommunekassen og ydermere kan se ind i en fremtid med en styrket likviditet.

Lige før jul fik vi den ærgerlige besked fra KLAR Forsyning om, at de ikke kunne anbefale at fortsætte arbejdet med at etablere fjernvarme i Store Heddinge. Det ærgrer mig rigtig meget, for vi har brug for mere miljøvenlige varmekilder for at kunne levere vores del til den grønne omstilling. Målene er beskrevet i vores klimaplan, men vejene dertil skal nu revideres. En af vejene skabes i revisionen af vores kommuneplan, og handler om at udpege arealer, hvor der kan produceres lokal grøn strøm. Ambitionen er en produktion, der svarer til vores eget forbrug. Det mener jeg er en ansvarlig balance mellem grøn omstilling, natur og rekreative værdier. En væsentlig ting vi er lykkedes med i 2024 er etableringen af markant flere ladestandere til elbiler der gør, at vi kan tilbyde gode lademuligheder til både egne borgere og gæster udefra.

Den 23. juni kl. 11.52 var det præcis 10 år siden, at Stevns Klint blev udpeget af UNESCO til at være verdensarv. Siden er der sket rigtig meget, med Stevns Klint Experience som den største og vigtigste milepæl i forhold til vores forpligtelse til at formidle verdensarven. Arbejdet med at udvikle verdensarvsdestinationen Stevns Klint er stadig i fuld gang, og lige nu arbejder vi i Boesdal Kalkbrud på en anlægsbro og på at udvikle Pyramiden til at blive et moderne kulturhus. I Højerup arbejder vi på at opføre en ny trappe ned til stranden. Det er vildt at tænke på, hvor meget, vi har nået på de 10 år.

I 2024 blev der sat et foreløbigt punktum for genopbygningen af vores havne, som led stor skade efter stormen i oktober 2023. Som kommune havde vi ansvaret for lystbådehavnen i Rødvig, mens erhvervshavnen samt havnene i Lund og Bøgeskoven er private. Havnene er en vigtig del af den stevnske kultur og folkesjæl, og jeg er stolt af, at vi i fællesskab har løftet havnene, så de står stærkt igen i dag. Det er resultatet af et stærkt lokalt engagement, frivilligt arbejde og ikke mindst viljen til samarbejde. Det glæder mig altid, når det lykkes.

Sidste år indviede vi den nye station i Rødvig næsten samtidig med, at vi kunne køre på de nye skinner. Med flueben ved de to store og vigtige milepæle har vi som kommune gjort vores i forhold til at give stevnsboerne en bedre kollektiv trafik ind mod Køge og København. Næste skridt er at skabe en bedre korrespondance mellem togene i Køge, endnu en perron på Køge station og dobbelte togspor hele veje fra Køge station til der, hvor sporet deler sig mod henholdsvis Roskilde og København. Der er sat penge af til at undersøge forholdene fra Folketingets side og nu skal vi presse på for at få arbejdet sat i gang. Målet er flere togafgange og kortere rejsetider.

Lige før jul besluttede kommunerne i Køge Bugt Alliancen, at næste års Havets Folkemøde skal afholdes i Stevns Kommune. Det bliver Solgårdsparken, der skal lægge grund til folkemødet, og det glæder jeg mig til. I skrivende stund er vi ved at lægge sidste hånd på programmet, og jeg kan

allerede nu afsløre, at vi kan se frem til en rigtig spændende dag med relevante og nødvendige debatter om havmiljøet i Køge Bugt, underholdende indslag og sjove aktiviteter for hele familien. Glæd jer!

Noget andet at glæde sig over er det løft af vores socialpsykiatri, vi gennemførte sidste år. Her samlede vi de forskellige kompetencer i Hårlev i nye lokaler, og satte flere nye initiativer i gang; f.eks. Unge Vejen som jeg har hørt, er blevet taget godt imod. Det glæder jeg mig over, for vores psykisk sårbare borgere skal vide, at der er hjælp at få, når livet er svært.

Sidste år to vi første spadestik og holdt rejsegilde på vores nye plejecenter, Solhaven, i Store Heddinge. I dag – mens jeg skriver disse linjer – var jeg på besøg og se den første prøvelejlighed. Det tegner til at blive et rigtig fint sted i gode og rolige omgivelser – udsigten fra lejligheden fejler i hvert fald ikke noget.

Til sidst vil jeg gerne takke alle de borgere, jeg har talt med på mine dialogmøder, som jeg holder både på Rådhuset og andre steder ude i Stevns kommune – det giver mening for det politiske arbejde at være tæt på borgerne. Det er borgerne, som giver os som politikere mandat til at træffe de nødvendige beslutninger, der skal til for at drive en kommune. Og så er det jo valgår i år. Jeg håber på en høj valgdeltagelse, så vi som politikere kan gå ind i en ny valgperiode med et stærkt, fornyet mandat.

God læselyst!

Henning Urban Dam Nielsen
borgmester

Kommunalbestyrelsen 2022-2025	
Henning Urban Dam Nielsen (A) Borgmester	Martin Henriksen (D)
Anette Mortensen (V) 1. viceborgmester	Julie Hoff Sørensen (F)
Mikkel L. Rasmussen (C) 2. viceborgmester	Jørgen Larsen (M)
Anne Munch (A)	Mogens Haugaard Nielsen (M)
Morten Kasper (A)	Bjarne Nielsen (I)
Steen S. Hansen (A)	Flemming Petersen (V)
Tim Christensen (A)	Karsten Skov (V)
Line Krogh Lay (B)	Rasmus Englund (V)
Dorthe Winberg (C)	Heidi van den Heijkant Christiansen (Ø)
Emil Larsen (C)	
Økonomiudvalget	Udvalget for Ældre og Sundhed
Henning Urban Dam Nielsen (fmd.)	Tim Christensen (fmd.)
Anette Mortensen	Steen S. Hansen
Tim Christensen	Martin Henriksen
Karsten Skov	Rasmus Englund
Mikkel Lundemann Rasmussen	Anne Munch
Mogens Haugaard Nielsen	
Bjarne Nielsen	
Julie Hoff Sørensen	
Emil Larsen	
Udvalget for Børn, Unge og Læring	Udvalget for Job, Social og Fritid
Karsten Skov (fmd.)	Anette Mortensen (fmd.)
Heidi van den Heijkant Christiansen	Emil Larsen
Morten Kasper	Anne Munch
Emil Larsen	Line Krogh Lay
Julie Hoff Sørensen	Jørgen Larsen
Udvalget for Plan, Miljø og Teknik	Administrativ ledelse
Flemming Petersen (fmd.)	Henrik Nielsen, kommunaldirektør
Jørgen Larsen	Ralf Klitgaard Jensen, direktør
Steen S. Hansen	Stine Rich Klausen, direktør
Line Krogh Lay	Annette Lisa Kjær, Politik & Organisation
Dorthe Winberg	Christian Sørensen, Børn & Læring
	Dorthe Holmboe, Sundhed & Omsorg
	Trine Dokkedal, Borger & Arbejdsmarked
	Birgitte J. T. K. Nielsen, Teknik & Miljø
	Per Egedal Iskov, Erhverv, Kultur & Turisme

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har dags dato aflagt Årsberetning for 2024 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 Indenrigs- og Sundhedsministeriets Budget og Regnskabssystem for kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, så 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 29. april 2025

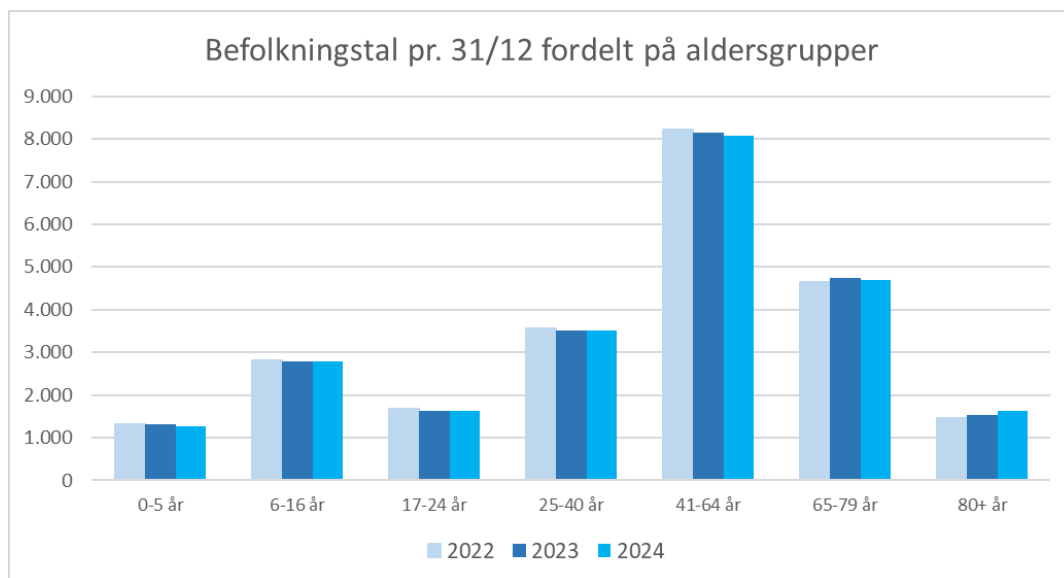
Henning Urban Dam Nielsen
Borgmester

Henrik Nielsen
Kommunaldirektør

Befolkningsudvikling

Der har i 2024 været en befolkningstilbagegang på 37 personer i Stevns Kommune.

Befolkningstallet er faldet fra 23.649 personer ved udgangen af 2023 til 23.612 ved udgangen af 2024, svarende til et fald på 0,2 pct. Til sammenligning har befolkningstilvæksten på landsplan været 0,5 pct.



Der har i 2024 været en nettotilflytning på 89 personer og et fødselsunderskud på 123 personer. I 2023 var der en befolkningstilbagegang på 43 og en nettofraflytning på 31 personer.

Antallet af børn i alderen 0-16 år er faldet med 44 og antallet af borgere i den erhvervsaktive alder er faldet med 64. Antal over 65-74-årige er faldet med 41 personer og over 80-årige er steget med 107 personer, svarende til 7,0 pct.

Befolkningsudvikling i 2024 på aldersgrupper

	1. jan. 2024	1. jan. 2025	Ændr. 2024
0-5 år	1.307	1.270	-37
6-16 år	2.788	2.781	-7
17-24 år	1.633	1.638	5
25-40 år	3.512	3.513	1
41-64 år	8.149	8.084	-65
65-79 år	4.741	4.700	-41
80+ år	1.519	1.626	107
I alt	23.649	23.612	-37

Styringsprincipper

I 2024 var udvalgene inddelt i følgende politikområder:

Økonomiudvalg	Sundhed og Ældre
Serviceudgifter Tværgående budgetpuljer Tværgående funktioner Folkevalgte Administration Beredskabet	Serviceudgifter Sundhedsudgifter Ældre og handicappede Tværgående målgrupper Serviceudgifter udenfor servicerammen Sundhedsudgifter Tilbud til voksne
Job, Social og Fritid	Børne, Unge og Læring
Overførselsudgifter Kontante ydelser Revalidering, Ressourceforløb, Fleksjob Arbejdsmarkedsforanstaltninger Flygtninge Førtidspensioner og personlige tillæg Boligstøtte og enkeltudgifter Serviceudgifter Erhverv Turisme Kultur Biblioteksvæsen Folkeoplysning Fritid Vejledning og uddannelse Tilbud til udlændinge Tilbud til voksne med særlige behov Takstfinansierede institutioner Serviceudgifter udenfor servicerammen Central refusionsordning	Overførselsudgifter Børn Serviceudgifter Fællesudgifter Dagtilbud til børn Skoler mv. Familiehus og sundhedspleje Egenbetaling og tilskud Tilbud til børn og unge med særlige behov Takstfinansierede institutioner Serviceudgifter udenfor servicerammen Tilbud til børn og unge med særlige behov
Plan, Miljø og Teknik	Det brugerfinansierede område:
Serviceudgifter Vejevæsen Kollektiv trafik Faste ejendomme og arealer Materielgården Natur og Miljø Serviceudgifter udenfor servicerammen Faste ejendomme	Renovation Dagrenovation Haveaffald Glas, papir og pap Genbrugsstationer Administration Farligt affald og tekstilaffald

Note: Der kom ny udvalgsstruktur og fordeling af politikområder pr. 1. juni 2024. Ovenstående viser den nye struktur.

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

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".

Årsregnskab 2024

Økonomisk resultat – overblik

Regnskab 2024 I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Regn- skab 2023	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regn- skab 2024	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget 2024	Afvigelse i forhold til korrigeret budget 2024
Skattefinansieret område						
Indtægter:						
Skatter	-1.241.818	-1.368.053	-1.369.010	-1.376.095	-8.042	-7.085
Tilskud og udligning	-407.775	-395.293	-404.308	-404.316	-9.023	-8
Refusion af købsmoms	-944			2.512	2.512	2.512
Indtægter i alt	-1.650.537	-1.763.346	-1.773.318	-1.777.899	-14.553	-4.581
Driftsudgifter						
Økonomiudvalget		215.025	219.661	208.406	-6.619	-11.255
Sundhed og Ældre		394.787	397.022	401.742	6.955	4.720
Børn, Unge og Læring		398.202	426.215	422.110	23.908	-4.105
Job, Social og Fritid		616.897	578.752	567.191	-49.706	-11.561
Plan, Miljø og Teknik		79.700	77.638	74.505	-5.195	-3.133
Driftsudgifter i alt	1.588.234	1.704.611	1.699.288	1.673.954	-30.657	-25.334
Renter m.v.	-511	340	15	-3.949	-4.289	-3.964
Resultat af ordinær drift	-62.814	-58.395	-74.015	-107.894	-49.499	-33.879
Afdrag på lån	22.063	23.272	23.504	24.223	951	719
Resultat strukturel balance	-40.751	-35.123	-50.511	-83.671	-48.548	-33.160
Anlæg	38.777	52.740	62.457	62.716	9.976	259
Anlægsudgifter i alt netto	38.777	52.740	62.457	62.716	9.976	259
Låneoptagelse	-6.050	-13.000	-23.366	-12.519	481	10.847
Balanceforskydning	-4.578			6.687	6.687	6.687
Resultat	-12.602	4.617	-11.420	-26.787	-31.404	-15.367
Brugerfinansieret område						
Drift (netto)	7.330	-3.241	-2.713	-2.068	1.173	645
Anlæg (netto)	0	0	0		0	0
Resultat af brugerfinansieret område	7.330	-3.241	-2.713	-2.068	1.173	645
Ændring i kassebeholdning	-5.272	1.376	-14.133	-28.855	-30.231	-14.722

Bemærkning: Udvalgsstrukturen blev ændret med virkning fra 1. juni 2024. Det har bevirket, at opgaver er flyttet fra det tidligere udvalg for Social og Sundhed (nu Sundhed og Ældre) til udvalget for Job, Social og Fritid (tidligere Arbejdsmarked, Erhverv, Kultur og Turisme). Af denne årsag er driftsudgifterne ikke vist på udvalg for regnskab 2023.

Overordnede bemærkninger

I oprindeligt budget 2024 var der budgetteret med et træk på kassebeholdningen på 1,4 mio. kr. Regnskabet viser samlet set en forbedring af kassebeholdningen på 28,9 mio. kr., svarende til en forbedring af kassebeholdningen på 30,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Ændringerne skyldes primært følgende forhold:

- Ekstra indtægter fra tilskud og udligning på 9,0 mio. kr.
- Færre driftsudgifter på 30,7 mio. kr.

- Ekstra anlægsudgifter på 10,0 mio. kr.
- Ekstra nettorenteindtægt på 4,3 mio. kr.

Forbedringen af kassebeholdningen er 14,8 mio. kr. større end korrigeret budget, hvilket overvejende skyldes mindreudgifter på 25,3 mio. kr. vedrørende drift og mindre lånoptagelse på 10,8 mio. kr.

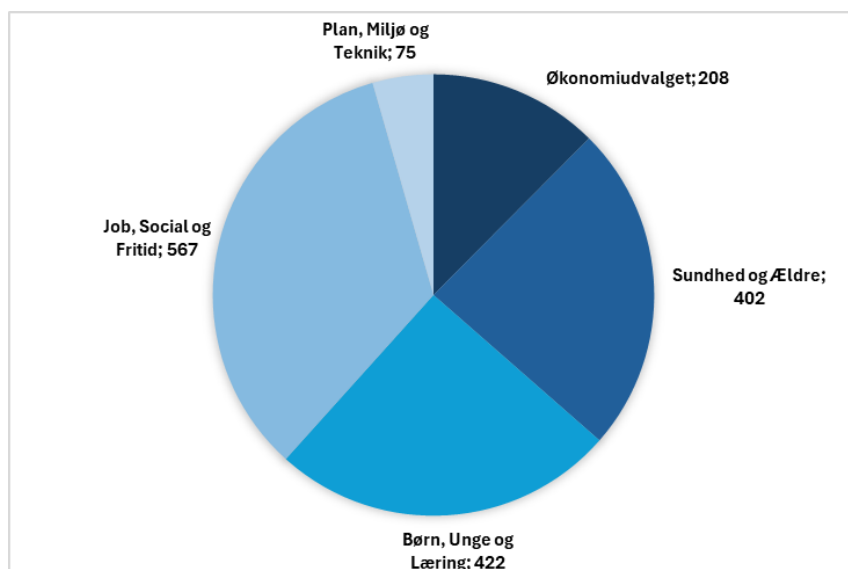
Det blev i forbindelse med vedtagelsen af budget 2021 besluttet at hæve indkomstskatteprocenten, hvilket gradvist forøger skatteindtægterne fra 2021 og frem til 2025, hvor skattesanktionen ophører. Dette har været medvirkende til at forbedre kommunens økonomiske situation, herunder en bedre sammenhæng mellem udgifter og indtægter. I 2024 var der en sanktion på 25 pct. af det ekstra skatteprovenu.

Der er et overskud på den strukturelle balance på 83,7 mio.kr., hvilket er 48,5 mio. kr. mere end oprindeligt budget, og det er en væsentlig årsag til det positive regnskabsresultat. Det strukturelle overskud har kunnet finansiere de samlede nettoanlægsudgifter på 62,7 mio. kr.

Anlægsudgifterne udgør 62,7 mio. kr. netto i 2024, hvilket er 24,0 mio. kr. mere end i regnskab 2023 og 10,0 mio.kr. mere end oprindeligt budget. Det skattefinansierede område viser et resultat (overskud) på 26,8 mio. kr., mens det brugerfinansierede område viser et overskud på 2,1 mio. kr.

Samlet set ligger driftsudgifterne 30,7 mio. kr. under oprindeligt budget og 25,3 mio. kr. under det korrigerede budget. Se mere i afsnittet nedenfor om driftsudgifter.

Nedenstående figur viser fordelingen af driftsudgifterne i regnskab 2024, i mio. kr.:



Under afsnittet "Udvalgenes bemærkninger" beskrives regnskabsresultatet for alle udvalgsområderne, herunder forklaringer på afvigelserne på de enkelte områder.

Bemærkninger til regnskabet

Skatter og tilskud

Der er samlet set en merindtægt på 14,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, fordelt med en merindtægt på 17,0 mio. kr. vedrørende skatter og tilskud/udligning samt en ikke budgetteret udgift (reguleringer) på 2,5 mio. kr. vedrørende købsmoms.

Merindtægten vedrørende skatter og tilskud på 17,0 mio. kr. skyldes hovedsageligt en positiv midtvejsregulering af tilskud og udligning på 7,9 mio. kr. samt merindtægter vedrørende ejendomsskatter på 7,1 mio. kr. som følge af efterreguleringer for årene 2021-2023 (4,3 mio. kr. af reguleringerne er dog tilgodehavender og dermed endnu ikke realiseret)

Driftsudgifter

De samlede driftsudgifter udgør 1.674,0 mio. kr. i 2024, hvilket er 30,7 mio. kr. mindre end oprindeligt budget og 25,3 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Mindreforbruget skyldes overvejende færre overførselsudgifter, hvor regnskabet ligger 38,6 mio. kr. under oprindeligt budget.

I forhold til oprindeligt budget har der været merforbrug på 23,9 mio. kr. på udvalget for Børn, Unge og Læring. Det reelle merforbrug udgør 19,4, når der tages højde for tekniske korrektioner og ekstra bevillinger. Tilbud til børn og unge med særlige behov tegner sig for et betydelig del merforbruget. Det er imidlertid ikke udtryk for, at området er kendetegnet ved en nominel udgiftsvækst af betydning – det gælder hverken for 2023 til 2024 eller årene forud tilbage til 2019. Målt i faste priser er udgiftsniveauet kun meget svagt stigende fra regnskab 2019 til 2024.

Herudover er der også et betydeligt merforbrug på specialundervisning. Her har der fra 2019 og frem været stigende udgifter. Dette gælder også på landsplan, men stigningen i Stevns har procentvis været en del større.

På udvalget for Sundhed og Ældre er der et merforbrug på 7,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket primært skyldes merudgifter på ældreområdet.

I modsat retning er det gået med overførselsudgifterne og udgifter til voksen-handicapområdet med mindreforbrug på henholdsvis 38,6 mio. kr. og 7,9 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget er der en mindreudgift på 25,3 mio. kr., hvor der er en merudgift på 4,7 mio. kr. på udvalget for Sundhed og Ældre og mindreudgifter på de øvrige udvalgsområder - med de største afvigelser på Økonomiudvalget og udvalget for Job, Social og Fritid.

Serviceudgifterne er 7,5 mio. kr. højere i forhold til oprindeligt budget og 15,9 mio. kr. under det korrigerede budget. Afvigelserne skyldes mange forskellige forhold, herunder merudgifter på særligt det specialiserede børneområde og ældreområdet – men også at der samtidig generelt har været udvist økonomisk ansvarlighed på øvrige områder.

Budget og regnskab fordelt på henholdsvis overførselsudgifter og serviceudgifter fremgår af tabellen nedenfor:

Regnskab 2024 I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2024	Tillægsbev. og opl. 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
I alt driftsudgifter	1.704.611	-5.323	1.699.288	1.673.954	-30.657	-25.334
Overførselsudgifter	441.738	-30.146	411.592	403.110	-38.628	-8.482
Serviceudgifter	1.183.073	23.381	1.206.454	1.190.572	7.499	-15.882
Serviceudgifter udenfor servicerammen	79.800	1.442	81.242	80.272	472	-970

Driftsudgifterne er i regnskab 2024 steget med 85,7 mio. kr. sammenlignet med regnskab 2023, svarende til en stigning på 5,3 pct. Heraf udgør pris- og lønstigninger 62,3 mio. kr., svarende til 3,9 pct.

Serviceudgifterne i 2024 ligger 0,3 mio. kr. under kommunens serviceramme. Der er forventning om, at kommunerne under ét overholder den samlede serviceramme, hvorfor der ikke forventes en regnskabssanktion. I tilfælde af en sanktion vil den blive modregnet i bloktilskuddet for 2025. Stevns Kommune kan dog kun blive omfattet af den kollektive del, som udgør 40 pct., da serviceudgifterne ligger inden for den individuelle serviceramme.

Der forventes overført driftsbudgetter fra 2024 til 2025 på 13,5 mio. kr. Sagen bliver behandlet af Kommunalbestyrelsen den 29. april. Der blev overført 15,1 mio. kr. fra 2023 til 2024 (se note 2 til regnskabet vedrørende driftsoverførsler fra 2024 til 2025).

Anlæg

På det skattefinansierede område var der et oprindeligt budget på 52,7 mio. kr. både brutto og netto. Regnskabet viser et forbrug på i alt netto 62,7 mio. kr., fordelt med anlægsudgifter på 71,3 mio. kr. og anlægsindtægter på 8,6 mio. kr.

Kommunalbestyrelsen har i februar 2025 godkendt anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på netto 15,0 mio. kr. – fordelt med udgifter på 27,2 mio. kr. og indtægter på 12,2 mio. kr.

Fra 2023 til 2024/2025 blev der overført anlægsbudgetter på 30,4 mio. kr. netto, fordelt med anlægsudgifter på 44,1 mio. kr. og anlægsindtægter på 13,7 mio. kr.

Anlægsudgifterne netto i 2024 er 23,9 mio. kr. større end i regnskab 2023. Anlægsudgifterne udgjorde 38,8 mio. kr. i 2023 og er i 2024 forøget til 62,7 mio. kr.

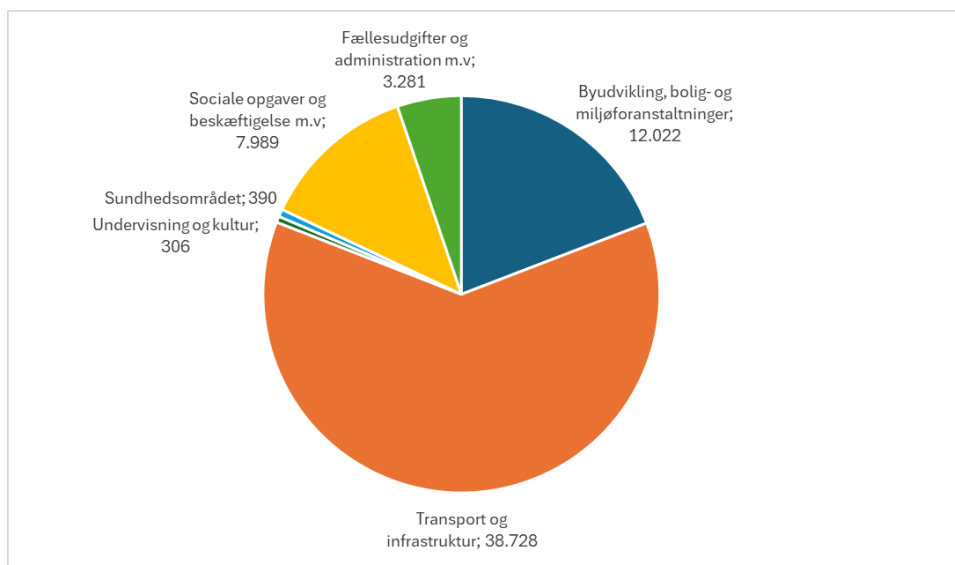
I den økonomiske politik for 2024-2028 blev fastsat et anlægsniveau på 55 mio. kr. netto. Et regnskab på 62,7 mio. kr. er dermed tæt på det fastsatte niveau, dog lidt over. Det skal også ses i lyset af et lavt anlægsniveau de to foregående år, og dermed et efterslæb som er forsøgt indhentet i 2024.

Oversigt over alle anlæg samt anlægsoverførslerne til 2025 kan ses i bilaget "Regnskabsoversigter 2024". Nedenstående oversigt viser anlæg netto fordelt på udvalg:

Anlægsoversigt I 1.000 kr. (+ = udgift; - = indtægt)	U/I	Opr. Budget 2024	Korr. budget 2024	Korr. budget 2024 før overførsler	Regnskab (forbrug) 2024	Overført til 2025
Anlæg - netto i alt		52.740	62.457	77.421	62.716	14.964
Brutto anlægsudgifter i alt	U	52.740	77.800	105.001	71.310	27.201
Brutto anlægsindtægter i alt	I	0	-15.343	-27.580	-8.594	-12.237
Økonomiudvalg i alt		2.150	-3.598	-11.580	3.011	-7.982
Sundhed og Ældre i alt		1.295	1.885	2.505	1.711	620
Børn og Læring i alt		5.475	4.594	9.936	4.469	5.342
Job, Social og Fritid i alt		3.170	-2.069	9.127	-2.191	11.196
Plan, Miljø og Teknik i alt		40.650	61.645	67.433	55.716	5.788

I 2024 har der været budgetteret med indtægter fra salg af grunde og ejendomme på 21,7 mio. kr., men der er kun realiseret indtægter på 0,7 mio. kr. De manglende salgsindtægter i 2024 skyldes overvejende salg af Kystvejen, som efterfølgende blev indregnet i budget 2025, og salg vedrørende Hårlev Vest, hvor salgsprovenuet først tilgik kommunen i januar 2025.

Nedenstående oversigt viser nettoanlægsudgifter i regnskab 2024, fordelt på hovedkonti, i 1.000 kr.:



Af større projekter, der er blevet udført i 2024, kan nævnes:

- Ny Rødvig Station
- Udbedringer efter stormflod
- Fællessti ved Ll. Heddinge og Nicolinelund til Strøbyskole
- Energiforbedrende foranstaltninger
- Større vedligehold kommunale bygninger

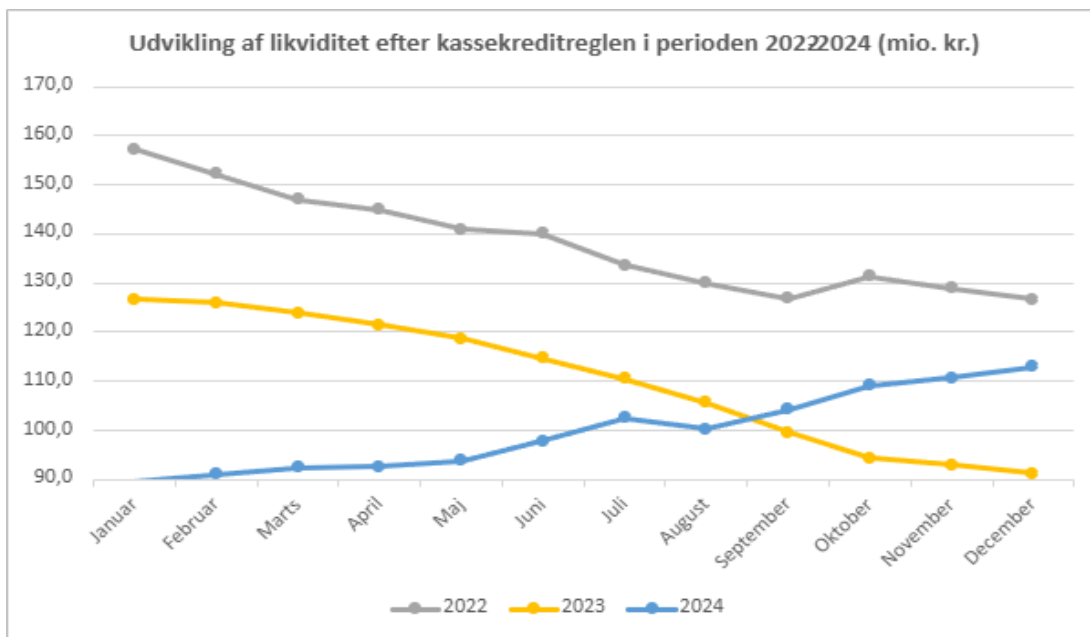
- Tiltag langs Stevns Klint
- Kapacitet på dagtilbudsområdet

Hovedparten af ovennævnte anlæg er ikke afsluttet i 2024 videreføres derfor til 2025 og er en del af de anlægsprojekter, som Kommunalbestyrelsen har godkendt overført til 2025.

Likviditet

Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen er den gennemsnitlige likviditet over de seneste 365 dage. Det er et lovkrav, at kassebeholdningen opgjort efter kassekreditreglen skal være positiv. Ifølge den økonomiske politik anbefaler Økonomiudvalget, at kassebeholdningen er på minimum gennemsnitlig 65 mio. kr. opgjort efter denne metode. Den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen udgør 113,0 mio. kr. ultimo 2024, hvilket er en forøgelse på 21,7 mio. kr. sammenlignet med ultimo 2023.

Nedenstående figur viser udviklingen af den månedlige likviditet efter kassekreditreglen i perioden 2022-2024:



Den stigende likviditet fra 2023 til 2024 skyldes en bedre balance mellem indtægter og udgifter og en sund økonomistyring, hvilket har medført en successiv forbedring af kassebeholdningen i både 2023 og 2024 på henholdsvis 5,3 mio. kr. og 30,6 mio. kr. Det er forventningen, at likviditeten fortsat vil stige i 2025.

Leasing af driftsmidler/maskiner/materiel

Leasing er en meget populær måde at anskaffe sig driftsaktiver og materiel på, idet den likviditetsmæssige virkning bliver fordelt ud over flere år. For en del driftsaktiver og materiel er det i den sidste ende ikke et spørgsmål om at eje udstyret, men blot at have brugsretten til det.

Stevns Kommune har indgået en masteraftale (rammeaftale) om leasing, der har gjort det muligt at øge brugen af leasing. Nedenstående tabel viser kommunens leasingforpligtigelse for de seneste tre år:

I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Leasingforpligtigelse	12.142	12.702	11.746

Tabellen viser, at leasingforpligtelsen er steget i perioden 2022 til 2023, mens der her været et fald i 2024.

Kommunen har igennem en årrække finansieret hjemmeplejebiler mv. via leasing. I 2022 og 2023 er der blandt andet foretaget leasingfinansiering af kopimaskiner, IT-anskaffelser og AV-udstyr. Årsagen til at leasingforpligtigelserne er faldet i 2024 skyldes, at der er blevet leaset færre biler end i de foregående år.

Der vil også i de kommende år være fokus på, hvorledes kommunen på bedst vis finansierer anskaffelsen af driftsaktiver og materiel.

Note	BALANCE I 1.000 kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2024
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	142.360	142.360
	Bygninger	366.213	343.006
	Tekniske anlæg m.v.	116.543	106.651
	Inventar	5.396	3.810
	Anlæg under udførelse	0	
	Materielle anlægsaktiver i alt	630.512	595.827
	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
	Finansielle anlægsaktiver		
3	Aktier og andelsbeviser	1.058.806	1.050.487
4	Langfristede tilgodehavender	64.123	64.807
	Deponering HMN	0	0
	Deponering lejekontrakt	3.708	3.546
	Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder (gæld)	36.583	34.515
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.163.220	1.153.355
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.793.732	1.749.182
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger	0	0
	Fysiske anlæg til salg	51.253	51.253
	Tilgodehavender	56.968	75.880
	Værdipapirer	2.016	2.016
5	Likvide beholdninger	26.397	57.006
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	136.634	186.155
	AKTIVER I ALT	1.930.366	1.935.337
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-7.458	-6.959
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-674.308	-640.120
	Balancekonto	-630.739	-661.572
6	Egenkapital i alt	-1.312.505	-1.308.651
7	Hensatte forpligtelser	-135.092	-133.800
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser	-290.685	-279.930
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-3.739	-3.213
	Kortfristede gældsforpligtelser	-188.345	-209.743
	I alt gældsforpligtelser	-482.769	-492.886
	PASSIVER I ALT	-1.930.366	-1.935.337

Noteoplysningerne til tabellen kan ses i afsnittet "Noter", på side 52 og frem.

Nøgletal

Hoved og Nøgletal I 1.000 kr. (- = indtægter + = udgifter) årets priser	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-65.395	-72.969	-50.088	-62.814	-107.886
Resultat af strukturel balance	-47.274	-50.910	-34.051	-40.751	-83.671
Drift - overførselsudgifter	350.776	369.436	361.669	384.247	403.110
Drift - serviceudgifter	979.439	1.019.795	1.080.175	1.126.518	1.190.572
Drift - serviceudgifter udenfor rammen	80.697	74.654	75.374	77.469	80.272
Anlæg - skattefinansierede område	43.463	95.585	41.798	38.777	62.716
Resultat af skattefinansierede område	-21.932	22.616	-8.290	-24.037	-45.178
Anlæg - brugerfinansierede område	16.809	0	6.050	0	0
Drift - brugerfinansierede område	297	-2.331	5.778	7.330	-2.068
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver i alt	1.848.395	1.853.526	1.811.441	1.793.732	1.749.182
Omsætningsaktiver i alt	178.483	155.039	127.143	136.634	186.155
Likvide beholdninger	81.671	42.386	19.224	26.397	57.006
Balance, passiver					
Egenkapital	-1.246.423	-1.277.815	-1.329.605	-1.312.505	-1.308.651
Hensatte forpligtelser	-274.834	-237.404	-126.815	-135.092	-133.800
Langfristet gæld	-338.609	-314.838	-300.185	-290.685	-279.931
- heraf ældreboliger	-96.914	-91.018	-80.023	-77.051	-69.999
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-3.297	-3.319	-3.236	-3.739	-3.213
Kortfristet gæld	-163.715	-175.189	-178.743	-188.345	-209.743
Likviditet					
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen, mio. kr.)	145	160	127	91	113
Likviditet efter kassekreditreglen pr. indbygger (kr.)	6.291	6.816	5.349	3.861	4.787
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	3.546	1.806	811	1.116	2.414
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	14.700	13.413	12.670	12.292	11.856
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.) *	172.654	171.983	176.313	184.312	204.807
Udskrivningsprocent kommuneskat	25	26	26	26	26
Grundskyldspromille	21,52	21,52	21,52	21,52	21,52
Indbyggere pr. 31. december	23.034	23.473	23.692	23.649	23.612

*) IM's nøgletal indtil 2023, fra 2024 er det eget selvbudgetteringsgrundlag

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Stevns Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. Regnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis 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 Indenrigs- og Sundhedsministeriets 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 er også udarbejdet 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 Indenrigs- og Sundhedsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal opstilles.

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.

Der foretages ikke "bunkning" af eksempelvis inventar og IT-udstyr. Ved "bunkning" forstås en samling af uensartede, mindre aktiver for en samlet værdi over aktiveringsgrænsen på 100.000 kr. ekskl. moms, for hvilke der må forventes en løbende udskiftning samt omplacering.

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 og lignende, 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.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet 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 eventuelt 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 straks-afskrives og registreres ej.

Der foretages kun opskrivning af materielle anlægsaktiver, hvis der er tale om væsentlige værdiforøgelser, 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 Bolig- 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 minimumsleasingydelserne 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 leasing-kontrakten 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.

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 nettorealisationseværdien.

Omsætningsaktiver

Der foretages ikke afskrivning på omsætningsaktiver.

Fysiske aktiver til salg

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

Tilgodehavender

Udgifter og indtægter affoldt inden regnskabsårets udgang, 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

I egenkapitalen er der udover kommunens egenkapital også indeholdt en modpost til forsyningsvirksomhedernes takstfinansierede 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 tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser.

Kapitalværdien af pensions-

forpligtelsen 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 2024.

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. Forpligtelsen opgøres minimum hvert 5. år aktuarmæssigt. Stevns Kommune har foretaget en aktuarmæssig beregning af arbejdsskadeforpligtigelsen pr. 31/12 2023.

Hensatte forpligtigelser vedrørende f.eks. miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager, erstatningskrav, bonusbetalinger vedrørende 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 forpligtelser er, årets ændring i forpligtigelserne, omkostningsregistret direkte på konto 9.

Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetids-punktet.

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.

Med baggrund i ferieloven gælder det for regnskabsårene 2021 og videre frem, at der skal foretages en indeksering af de indefrosne feriepenge. Indekseringssatsen for perioden 1. juni 2023 til 31. maj 2024 er på 3,1 pct. og indekseringsbeløbet er optaget på balancen med modpost under den langfristede gæld.

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

I 1000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2024	Tillægsbev. og ompl. 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Økonomiudvalg	215.025	4.636	219.661	208.406	-6.619	-11.255
Serviceudgifter	215.025	4.636	219.661	208.406	-6.619	-11.255
Tværgående budgetpuljer	1.588	1.150	2.738	351	-1.237	-2.387
Tværgående funktioner	15.933	-1.254	14.679	13.048	-2.885	-1.631
Folkevalgte	8.533	-144	8.389	7.901	-632	-488
Administration	180.675	5.397	186.072	179.347	-1.328	-6.725
Beredskabet	8.296	-513	7.783	7.759	-537	-24

Det økonomiske resultat

I forhold til oprindeligt budget viser regnskabet en mindreudgift på 6,6 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget en mindreudgift på 11,3 mio. kr. Der forventes overført 9,1 mio. kr. til 2025, fordelt med 5,2 mio. kr. vedrørende rammeaftalerne og lønsumsstyring og 3,8 mio. kr. vedrørende øvrige overførsler.

Tværgående budgetpuljer

I forhold til oprindeligt budget er der en mindreudgift på 1,2 mio. kr., og i forhold til korrigeret budget en mindreudgift på 2,4 mio. kr.

Det blev, som led i budgetaftalen for 2022-2025, besluttet at igangsætte et overordnet økonomistyringsprojekt, med det formål at skabe en bedre og langsigtet balance mellem kommunens indtægter og udgifter. I løbet af perioden 2022 til 2024 er budgetforudsætningerne på alle udvalgsområder analyseret og afdækket, så der er blevet skabt et bedre grundlag for at foretage de nødvendige (om)prioriteringer for de kommende år.

Derudover blev der afsat midler til udviklingen af den økonomiske styring og den kommunale organisation. Der har i 2024 været afholdt udgifter i forbindelse med gennemførelsen af den større organisationsændring med ikrafttrædelse pr. 1. september 2024.

Der forventes overført et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. til 2025 til brug for at direktionen hurtigt og effektivt kan effektuere på nødvendige tiltag i organisationen – både i forhold til kommende reformer, den økonomiske styring samt personaletiltag/-tilpasninger.

Tværgående funktioner

Området omfatter barsel- og sygdomspulje, løntilskudsjob, uddannelsespulje, forsikringer og risikostyring samt tjenestemandspensioner m.v. Budget til uddannelse omplaceres efterfølgende til de respektive udvalg og politikområder. I forhold til oprindeligt budget er der en mindreudgift på 2,9 mio. kr. og en mindreudgift på 1,6 mio. kr. forhold til korrigeret budget.

Vedrørende puljen til langtidssyge og barsler samt løntilskud er der en mindreindtægt/merudgift på 0,3 mio. kr. i forhold til det korrigeret budget. Dette skyldes primært, at Stevns Kommunes sygefravær har været meget lavt i 2024.

På den centrale uddannelsespulje er der i 2024 et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket blandt andet skyldes refusioner.

På forsikringsområdet er der samlet set et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. I 2024 har flere af skaderne på bygninger ikke været så dyre. Der er også stadig skader, som ikke er afsluttet pt., hvorfor udgifterne først bogføres i 2025. Vedrørende auto har der været anmeldt færre skader i 2024 end i 2023. En af årsagerne kan være, at der er flere biler som ikke er blevet tilbageleveret efter leasingperiodens udløb, grundet forlængelse, og at der derfor ikke er udbedret skader ved tilbageleveringen.

Der er en forventet overførsel til 2025 på 1,4 mio. kr. til afholdelse af løbende udgifter til blandt andet sikringstiltag, herunder containergårde, skybrudssikring m.v.

Der henvises særskilt til Forsikringsenhedens årsrapport samt til note 11 til årsregnskabet.

Folkevalgte

Området viser en mindreudgift på 0,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 0,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Mindreudgiften skyldes primært, at der har været færre udgifter til konference, rejseudgifter, politiker IT og befordring til Kommunalbestyrelsen samt mindreforbrug til jubilæum og reception ved pensionering hos ansatte i 2024. Derudover er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. §17, stk. 4-udvalget bæredygtige boliger, som tilføres kassebeholdningen, da udvalgsarbejdet er afsluttet i 2024.

Der har i 2024 været afholdt EU-valg.

Administration

I forhold til oprindeligt budget er der en mindreudgift på 1,3 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget en mindreudgift på 6,7 mio. kr.

Ved budgetopfølgning 2 i 2024 blev der søgt tillægsbevillinger på alle udvalg i forbindelse med ændrede pris- og lønfremskrivninger, og Økonomiudvalget blev i den forbindelse tilført netto 0,4 mio. kr.

Administration omfatter såvel administrationsbygninger, fællesomkostninger samt udgifter til administrationen, herunder lønninger m.v. Til oprindeligt budget tilføres uddannelsesmidler til centrene/direktionen/ledere mv. samt overførsler fra 2023. Der er rammestyring på en stor del af området under administrationen, og der forventes 42.000 kr. overført til elever i administrationen og 3,8 mio. kr. til Administrationen (Centre/Direktion).

På fællesomkostninger er der et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 2,7 mio. kr., som hovedsageligt består af udskudte IT-anskaffelser og implementeringer. IT har et mindreforbrug på

2,2 mio. kr., hvoraf de 1,8 mio. kr. søges overført til 2025 til blandt andet opsætning af nødstrømsgenerator og færdiggørelse af opsætning af Acces Points på rådhuset og i de 3 sidste sportshaller. Derudover er der mindreforbrug i 2024 på diverse øvrige fællesomkostninger.

Af andre øvrige overførsler er der Direktionspulje/projektmidler, hvor der forventes 0,6 mio. kr. overført til 2025 til blandt andet køb af eksterne konsulenter samt midlertidige ansættelser.

Der forventes overført merudgifter på 1,0 mio. kr. til Projekt IPS for unge, da disse udgifter vil blive modsvaret af indtægter i 2025.

I alt forventes overført øvrige overførsler på netto 1,4 mio. kr. på politikområdet Administrationen til 2025.

Beredskab

I forhold til oprindeligt budget er der en merindtægt på 0,5 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget er der en merindtægt på 24.000 kr. Årsagen til merindtægten på 24.000 kr. i 2024 skyldes indtægter i forhold til overvågning og blinde alarmer (ABA-anlæg) samt skrotpris for beredskabets gamle bil.

Økonomiudvalget – Skatter, tilskud og udligning

I 1.000 kr. (- = indtægt / += udgift)	Oprindeligt budget 2024	Tillægsbev. og ompl. 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Skatter , tilskud og udligning	-1.763.346	-9.972	-1.773.318	-1.777.899	-14.553	-4.581
Skatter	-1.368.053	-957	-1.369.010	-1.376.095	-8.042	-7.085
Tilskud og udligning	-395.293	-9.015	-404.308	-404.316	-9.023	-8
Refusion af købsmoms	0	0	0	2.512	2.512	2.512

Det økonomiske resultat

Den samlede finansiering viser netto merindtægter på 14,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Heraf udgør merindtægterne fra skatter og tilskud 17 mio. kr., som primært skyldes følgende:

- Midtvejsreguleringer af tilskud/udligning giver merindtægt på 7,9 mio. kr.
- Merudgift på 1,6 mio. kr. vedrørende efterregulering af kommunal medfinansiering for 2023
- Tilskud til kommuner med høj udvikling i ledigheden giver ekstraudgift på 0,4 mio. kr.
- Merudgift på 0,7 mio. kr. vedr. kollektive skattesanktioner og modregning af betinget bloktilskud
- Merudgift på 0,3 mio. kr. vedr. modregning vedr. forsyningsvirksomheder
- Ikke forbrugt budgetpulje afsat til efterreguleringer på 4,1 mio. kr.
- Ekstra skatteindtægter på 0,8 mio. kr. vedrørende forskerskat
- Merindtægt på 7,1 mio. kr. på grundskyld, som skyldes efterreguleringer af ejendomsskatter 2021-2023 foretaget (bogført) i 2024. De 2,7 mio. kr. heraf er realiseret i 2024 og de resterende godt 4,3 mio. kr. er tilgodehavender i form af indefrosne ejendomsskatter.

Særligt vedrørende ejendomsskatter

Oprævnning af ejendomsskatter er fra 2024 overgået fra kommunerne til staten – samtidig med at der er indført et nyt ejendomsskattesystem. Det har medført betydelige usikkerheder i forhold til provenuet, som er en del af kommunens samlede skatteindtægter. Derudover har de nye ejendomsvurderinger medført mange reguleringer vedrørende 2024 og tidligere år (2021-2023), som påvirker kommunens ejendomsskatteprovenu.

Et særligt opmærksomhedspunkt er, at provenuet af ejendomsskatter for 2024 er nedjusteret med 11,0 mio. kr. fra 102,5 mio. kr. til 91,5 mio. kr., på baggrund af seneste skøn fra Skatteministeriet fra april 2024. Der er dog modtaget de budgetterende indtægter på 102,5 mio. kr. i 2024, da nedjusteringen på 11,0 mio. kr. først forventes at blive efterreguleret i 2027.

Refusion af købsmoms

Der er i regnskabet en regulering vedrørende refusion af købsmoms på 2,5 mio. kr. (merudgift), som giver en tilsvarende afvigelse i forhold til både oprindeligt og korrigeret budget.

Økonomiudvalget – Renter, afdrag, lånoptagelse og balanceforskydninger

Renter

I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2024	Tillægsbev. og opl. 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Renter	340	-325	15	-3.949	-4.289	-3.964
Renter af likvide aktiver	-3.000	300	-2.700	-4.626	-1.626	-1.926
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrig	-100	0	-100	-94	6	6
Renter af langfristede tilgodehavender	-400	0	-400	-1.684	-1.284	-1.284
Renter af udlæg forsyningsvirksomhed	-805	-500	-1.305	-1.683	-878	-378
Renter af langfristet gæld	5.025	-125	4.900	4.611	-414	-289
Kurstab og kursgevinster	-380	0	-380	-473	-93	-93

Det økonomiske resultat

Regnskabet udviser merindtægter på 4,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og 4,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Årsagerne hertil er større renteindtægter fra likvide aktiver i form af kommunens værdipapirbeholdning og bankindestående samt højere indtægter fra indfrielse af ejendomsskattelån. Herudover har der også været højere indtægter fra udlæg til forsyningsvirksomhed og lavere renter på den langfristede gæld.

Renter af likvide aktiver

Der er merindtægter på 1,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 1,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Stevns Kommune har en beholdning af værdipapirer placeret i Danske Bank og Spar Nord. Renteafkastet heraf er blevet højere end forventet, herudover har den gennemsnitlige indestående likviditet i Danske Bank være større end forventet, hvilket også har resulteret i et højere renteafkast end forventet.

Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt

Renteindtægterne for de forfaldne tilgodehavender hos borgere og virksomheder er blevet marginalt mindre end såvel oprindeligt budget som korrigeret budget.

Renter af langfristede tilgodehavender

Der er renteindtægter på 1,3 mio. kr. mere i forhold til både oprindeligt og korrigeret budget. Afvigelsen skyldes, at der er indfriet et højere antal indefrosne ejendomsskattelån end budgetteret.

Renter af udlæg til forsyningsvirksomhed

Renteindtægterne for de forfaldne udlæg til forsyningsvirksomhed hos borgere er blevet 0,9 mio. kr. højere end oprindeligt budget og 0,4 mio. kr. højere end korrigeret budget. Det skyldes, at diskontoen der anvendes som rentesats har været højere end budgetteret.

Renter af langfristet gæld

Renteudgifterne på den langfristede gæld blev 0,4 mio. kr. lavere end oprindeligt budget og 0,3 mio. kr. lavere end det korrigerede budget.

Årsagen hertil er, at renteniveauet blev lavere end forventet og der tillige har været et positivt afkast af de optagne swaplån. Stevns Kommune har en låneportefølje, der består af 16 lån, hvoraf de 4 er med fast rente og de 12 er variabelt forrentede. Der er dog indgået swap aftaler, der begrænser renteudgifterne på de variabelt forrentede lån.

Kursgevinster og tab

Indtægterne for garantiprovision blev 0,1 mio. kr. højere end både oprindeligt og korrigeret budget. Årsagen hertil er, at lånegarantierne blev højere end forudsat i budgettet.

Afdrag

Afdrag (- = indtægt / + = udgift) I 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Tillægsbev. og ompl. 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Afdrag	23.272	232	23.504	24.223	951	719
Kommunekredit	12.996	319	13.315	13.312	316	-3
Lønmodtagerenes Feriemidler	3.942	-87	3.855	3.860	-82	5
Ældreboliger	6.334	0	6.334	7.051	717	717

Det økonomiske resultat

Der var i 2024 en merudgift på 1,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 0,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Årsagen hertil er, at afdragene til ældreboligerne har været højere end budgetteret.

KommuneKredit

Afdragene på lånene i KommuneKredit har været 0,3 mio. kr. højere end oprindeligt budget på niveau med korrigeret budget.

Ældreboliger

Afdragene på kommunens ældreboliger har været 0,7 mio. kr. højere end både oprindeligt og korrigeret budget. Det er udtryk for, at der er blevet afdraget mere på lånene end estimeret ved budgetlægningsen.

Lånoptagelse

Lånoptagelse + = udgift/ - = indtægt 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Overført fra 2023 til 2024	Tillægs- bevilling	Korrigeret budget 2024	Hjemtaget lån 2024	Afvigelse
Lånoptagelse i alt	-13.000	0	-10.366	-23.366	-12.519	10.847
Lånoptagelse	-13.000	0	-10.366	-23.366	-12.519	10.847

Det økonomiske resultat

Der var i 2024 i det oprindelige budget forudsat, at der ville blive optaget lån på 13,0 mio. kr. Et lån på 5,0 mio. til iværksættelse energibesparende foranstaltninger og et likviditetslån på 8,0 mio. kr.

I 2023 var der ligeledes afsat 5,0 mio. kr. til energibesparende foranstaltninger, hvoraf der nåede at blive forbrugt 4,7 mio. kr. inden udgangen af 2023, som først er blevet låntoptaget i 2024 og derfor overført fra 2023 til 2024. Herudover fik kommunen i 2024 mulighed for at optage et lån på 5,7 mio. kr. til genopretning af skaderne efter stormfloden i oktober 2023.

Ved udgangen af 2024 mangler der at bliver hjemtaget lån til de til energibesparende foranstaltninger for 2024 og til udbedring af skaderne efter stormfloden. Endeligt blev det hjemtagne lån til de energibesparende foranstaltninger for 2023 lidt mindre end antaget, da alle tiltagene ikke var tilendebragt ved lånoptagelsen. Samlet set har det resulteret i en afvigelse på 10,8 mio. kr.

Lånene til udbedring af stormflodsskader for og energibesparende foranstaltninger for 2024 forventes optaget inden 30. april 2025.

Balanceforskydninger

Balanceforskydninger 1.000 kr.	Regnskab 2024
Balanceforskydninger	6.687
Forskydninger i tilgodehavender hos staten	5.247
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	5.452
Forskydninger i beløb til opkrævning	466
Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater	37
Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-7
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-4.508

Der har i 2024 været balanceforskydninger på i alt 6,7 mio.kr.

Forskydninger i tilgodehavender hos staten

Beløbet er udtryk for, at kommunes tilgodehavende hos staten er forøget. Det drejer sig blandt andet om kontanthjælp, integrationsydelse og sygedagpenge mv.

Forskydninger i langfristede tilgodehavender

Årsagen til ændringen skyldes grundkapital indskud i Landsbyggefonden i forbindelse med etablering af plejecenteret Solhaven.

Herudover har der været nogle større forskydninger vedrørende ejendomsskatterne på 0,1 mio. kr. Saldoværdien for indefrosne ejendomsskatter er således steget med 4,3 mio. i løbet af 2024. Stigningen er sket i takt med at Vurderingsstyrelsen har lavet nye vurderinger af de private boliger. Omvendt er saldo værdien af optagne lån til betaling af ejendomsskatter reduceret med 4,2 mio. kr. i 2024. En del af forklaringen udover almindelig handel med boliger skyldes formentlig, at forrentningen af lånene steg fra 1,53 pct. i 2023 til 3,57 pct. i 2024.

Forskydninger i beløb til opkrævning

Faldet skyldes, at der er blevet afskrevet nogle beløb vedrørende tilbagebetalingspligtig særlig støtte.

Forskydninger i aktiver tilhørende fonds og legater

Der er en marginal ændring i aktiverne til fonds og legater.

Forskydninger i kortfristet gæld til staten

Beløbet er udtryk for, at kommunes kortfristede gæld hos staten til ATP mv. er reduceret.

Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

Faldet i den kortfristede gæld i øvrigt skyldes, at der har været færre udestående betalinger til kreditorer og at mellemværende mellem sidste og indeværende regnskabsår er reduceret.

Sundhed og Ældre

I 1000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2024	Tillægsbev. og ompl. 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Sundhed og Ældre	394.787	2.235	397.022	401.742	6.955	4.720
Serviceudgifter	298.401	2.193	300.594	305.732	7.331	5.138
Sundhedsudgifter	29.584	-1.413	28.171	28.675	-909	504
Ældre og handicappede	263.910	3.133	267.043	271.671	7.761	4.628
Tværgående målgrupper	4.907	473	5.380	5.385	478	5
Serviceudgifter udenfor servicrammen	96.386	42	96.428	96.010	-376	-418
Sundhedsudgifter	98.854	0	98.854	98.632	-222	-222
Tilbud til voksne	-2.468	42	-2.426	-2.622	-154	-196

Som følge af ændret struktur i fagudvalgenes portefølje blev politikområderne "Tilbud til voksne med særlige behov" og "Takstfinansierede institutioner" flyttet til Udvalget for Job, Social og Fritid i midten af 2024. Ovenstående skema er tilpasset til den nye struktur.

Det økonomiske resultat

De samlede udgifter for Sundhed og Ældre viser en merudgift på 7,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og en merudgift på 4,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Serviceudgifterne inden for servicrammen viser en merudgift på 7,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og en merudgift på 5,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Serviceudgifterne uden for servicrammen viser en mindreudgift på 0,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og en mindreudgift på 0,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Serviceudgifter

Sundhedsudgifter

Den Kommunale genoptræning

Den kommunale træningsenhed udfører primært genoptræning efter sygehusbehandling. Træningen foregår på Sundheds- og frivillighedscentret i Hårlev. Der udføres desuden vedligeholdende træning for borgere på plejecentre og i eget hjem, hvor borgerens funktionsniveau søges opretholdt. Her ses især en udvikling i træning med at rehabiliterende sigte, for at gøre borgerne så selvhjulpne som muligt. For begge områder gælder, at udviklingen sætter træningsenhedens ressourcer under pres, og i 2024 har det været nødvendigt at ansætte mere personale for at imødekomme de lovkrav og nationale standarder, der ligger på træningsområdet.

Den Kommunale tandpleje

Tandplejens mål er at give mest mulig tandsundhed for patienter i målgrupperne, samt at leve op til gældende nationale kvalitetskrav. I 2024 har Tandplejens opgave været at tilbyde tandpleje til børn

og unge fra 0 – 20 år. I 2025 indføres den sidste årgang, som kan modtage gratis tandbehandling for 0 – 21-årige.

Tandplejens opgaver omfatter også tandretning - hvor der er aftale med privat aktør - samt voksne og ældre, som ikke er i stand til at konsultere en privat praktiserende tandlæge (Omsorgs- og Specialtandpleje). I enkelte tilfælde yder den kommunale tandpleje bistand inden for reglerne om Socialtandpleje.

Ældre og handicappede

Hjemmeplejen

Den kommunale hjemmepleje har leveret personlig pleje og praktisk bistand på baggrund af ca. 169.200 visiterede timer, hvilket er en stigning på ca. 1% i forhold til Regnskab 2023. Året før var stigningen ca. 10% fra 2022 til 2023. Den private leverandør af hjemmepleje har leveret ydelser på baggrund af ca. 19.900 visiterede timer, hvilket er en stigning på 1,5% i forhold til 2023. Den samlede stigning i ydelserne er finansieret via den afsatte budgetpulje til demografisk udvikling.

I foråret 2024 begyndte forberedelserne til oprettelse af tværfaglige teams med hjemme- og sygeplejepersonale, og disse kom endeligt i drift 2. september 2024. Hjemme- og sygeplejen er fortsat opdelt i fire distrikter, som dækker hver sit område med base i Hårlev, Strøby, Store-Heddinge og Rødvig. De tværfaglige teams består af mellem 15 og 18 medarbejdere, som selvstændigt planlægger og udfører den bevilgede hjælp hos borgerne.

En af grundtankerne med disse teams er, at borgeren kan forvente at møde færre forskellige medarbejdere i sit hjem. De tværfaglige teams falder fint i tråd med visionerne i den nye Ældrelov, som træder i kraft 1. juli 2025. Her kan det allerede igangsatte arbejde udbygges med mere selvbestemmelse hos borgeren, den rehabiliterende indsats og de andre tiltag, som loven foreskriver.

Plejecentrene

Der arbejdes løbende med opkvalificering, undervisning, sparring og supervision, så de ansatte kan håndtere for eksempel demente og udadreagerende borgere på en hensigtsmæssig måde – alt sammen for sikre borgernes trivsel samt øge og styrke medarbejdertrivslen.

Der er i 2024 arbejdet målrettet med at minimere brugen af eksterne vikarer, idet man i højere grad har benyttet det faste personale samt timelønsansatte. Det er i et vist omfang lykkedes, men der er fortsat brug for fokus på stram økonomistyring.

Generelt

Både på plejecentrene og i hjemmeplejen er der i perioder rekrutteringsvanskeligheder. Siden 2021 er der arbejdet intenst med forskellige tiltag, som skal tiltrække flere ansøgere, og / eller bruge de eksisterende ressourcer klogt. De Tværfaglige Teams er et eksempel på, hvordan man forsøger at skabe større tilfredshed både for borgere og personale med øget trivsel – og dermed fastholdelse af personale - til følge. Et andet eksempel er gradvis indførelse af skærmpleje hos de borgere, hvor en sådan løsning giver mening, så personalet kan reducere tiden på landevejene ved en del af hjemmebesøgene. Der arbejdes videre med denne tankegang i 2025.

Døgnplejen er samlet set gået ud af 2024 med et underskud. Der har som tidligere år været ekstra udgifter på grund af vikardækning under langtidssygdom, vagtplaner i weekenderne m.v., men også omlægningen til Tværfaglige teams har medført merudgifter. De 230-250 medarbejdere i Hjemme-og sygeplejen har alle været på uddannelse i nye måder at arbejde på i den nye organisering. Der har også været øget mødevirksomhed i forbindelse med forberedelse og planlægning af overgangen til Tværfaglige teams. Imens har eksterne vikarer sørget for, at borgerne har fået den hjælp, som de har krav på.

Uddannelse og øget mødevirksomhed fortsætter ind i 2025, hvor den nye Ældrelov medfører øgede frihedsgrader ikke kun i organiseringen, men også i det faglige indhold af medarbejdernes arbejdsdag.

Madservice

Madservice har produceret og leveret 144.442 enheder i 2024, hvilket er et fald på 4,7% i forhold til året før. 93% af produktionen er leveret til kernekunder, det vil sige beboere i plejeboliger og hjemmeboende, som er visiteret til madservice. De resterende 7% er leveret til indtægtsdækket virksomhed, primært mødeaktivitet, og det er især denne del af forretningen, som er reduceret.

Serviceudgifter uden for servicerammen

Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet

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

Efter indførelse af aldersdifferentieret betaling i 2018 blev det endnu mere vanskeligt at forudsige og styre økonomien i kommunerne, og det endte med betydelige budgetoverskridelser. I erkendelse af, at der var behov for at se grundigt på hele konstruktionen, besluttede Sundheds- og ældreministeriet at fastfryse den kommunale medfinansiering i 2019 - 2025, indtil en ny medfinansierings-struktur besluttes. Afregningen tager derfor udgangspunkt i aktivitetsniveauet helt tilbage i 2018, som dog prisfremskrives hvert år. Det forventes, at den kommunale medfinansiering helt ophører i sin nuværende form, når Sundhedsreformen implementeres i de kommende år.

Børn, Unge og Læring

I 1000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2024	Tillægsbev. og ompl. 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Børn, Unge og Læring	398.202	28.013	426.215	422.110	23.908	-4.105
Overførselsudgifter	5.995	1.710	7.705	7.645	1.650	-60
Børn	5.995	1.710	7.705	7.645	1.650	-60
Serviceudgifter	395.962	26.523	422.485	419.002	23.040	-3.483
Fællesudgifter	0	1.979	1.979	1.058	1.058	-921
Dagtilbud til børn	127.223	600	127.823	126.421	-802	-1.402
Skoler m.v.	221.710	6.540	228.250	226.673	4.963	-1.577
Familiehus og sundhedspleje	15.178	1.554	16.732	16.673	1.495	-59
Egenbetaling og tilskud	-30.933	287	-30.646	-31.091	-158	-445
Tilbud til børn og unge m. særlige behov	66.493	11.847	78.340	78.866	12.373	526
Takstfinansierede institutioner	-3.709	3.716	7	400	4.109	393
Serviceudgifter udenfor servicerammen	-3.755	-220	-3.975	-4.537	-782	-562
Tilbud til børn og unge m. særlige behov	-3.755	-220	-3.975	-4.537	-782	-562

Det økonomiske resultat

I forhold til oprindeligt budget viser regnskabet et merforbrug på 23,9 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Afvigelserne skyldes til dels overførsel mellem regnskabsårene på områder med overførselsadgang (rammeaftaler og lønsumsstyring) og overførsel af budget mellem udvalgene (centrale puljer mv.).

Fra det oprindelige budget på 398,2 mio. kr. til det korrigerede budget på 426,2 mio. kr. er der en stigning på 28,0 mio. kr., som skyldes følgende større budgetreguleringer (BOP = Budgetopfølgning):

- Overførsel fra 2023 til 2024 (rammeaftaler mv.) +4,9 mio. kr.
- Projekt Sammen Med Børnene (fra anlæg til drift) +1,0 mio. kr.
- Lettilgængeligt behandlingstilbud til børn og unge i mistrivsel +0,9 mio. kr.
- BOP 2 2024 – Justering af lønbudgetter (overenskomstændringer) +1,9 mio. kr.
- BOP 3 2024 – Øgede forventede udgifter på øvrig drift +20,5 mio. kr.
- Øvrige reguleringer mellem udvalg (uddannelsespulje mv.) +1,0 mio. kr.
- Reduktion rengøring -2,2 mio. kr.

Tages der udgangspunkt i tillægsbevillingen ved budgetopfølgning 3 2024 (BOP 3 2024) på 20,5 mio. kr. og afvigelsen i forhold til det korrigerede budget på -4,1 mio. kr. medfører det et merforbrug på 16,4 mio. kr., heraf et overskud på rammeaftaler og lønsumsstyring på 3,0 mio. kr. – Medtages overskuddet på rammeaftaler og lønsumsstyring ikke (idet det over årene går i 0), medfører det et reelt merforbrug på 19,4 mio. kr. i 2024.

På områder med overførselsadgang (rammeaftaler og lønsumsstyring) blev der overført et overskud på 4,1 mio. kr. fra 2023 og 2024 ender med et overskud på 3,0 mio. kr. Det vil sige, at isoleret for 2024 har der været et merforbrug på 1,1 mio. kr.

I nedenstående er en nærmere beskrivelse af merforbruget på øvrig drift på 19,4 mio. kr.

Overførselsudgifter

Børn

Regnskabet viser et merforbrug på 1,6 mio. kr., som skyldes en stigning i udgifterne til tabt arbejdsfortjeneste, som delvist modsvares af et mindreforbrug på merudgiftsydelser til børn. En lille del af merudgiftsydelserne skyldes engangsudgifter vedrørende tidligere år.

Serviceudgifter inden og uden for servicrammen

Fællesudgifter

Der er overført 1 mio. kr. fra anlæg til drift til projekt "Sammen Med Børnene". Herudover er overført lidt over 1 mio. kr. fra regnskab 2023 (tværgående aktiviteter og implementering af børne- og ungepolitik) til arrangementer, kurser og øvrige udgifter i forbindelse med projektet. Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som søges overført til 2025 til det videre arbejde med projektet.

Dagtilbud

På dagtilbud viser regnskabet et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Størstedelen af mindreforbruget skyldes færre børn end forventet i befolkningsprognosen.

På 0-2 års området var der budgetteret med 403 pladser (incl. private pasningsordninger, pasning over kommunegrænser mv.) og regnskabet endte med et behov for 388 pladser, svarende til 15 færre pladser. På 3-5 års området var der budgetteret med 724 pladser (incl. private pasningsordninger, pasning over kommunegrænser mv.) og regnskabet endte med et behov for 683 pladser, svarende til 41 færre pladser. I alt et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

I budget 2024 var der sket en fejl i tildelingen til institutionerne på 2,3 mio. kr. – Budgettet blev efterfølgende tilført institutionerne og netto medførte det et merforbrug på 1,8 mio. kr. (tildeling fratrukket forældrebetaling mv.). Dette blev delvist udlignet af, at der ikke blev etableret en skovgruppe i 2024 og heraf et mindreforbrug på afledt drift.

Skoler mv.

På skoleområdet viser regnskabet et merforbrug på 5,4 mio. kr.

I budget 2024 var der afsat til en ekstra klasse som der også blev behov for. På frit skolevalg, EUD10 og undervisning i forbindelse med døgnophold er der samlet set et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Der var færre to-sprogede, som medførte et forventet mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Det statslige bidrag til privatskoler var lidt mindre end forudsat og der er lidt færre børn i SFO, som medfører et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Dette modsvares af flere elever i efterskoler og et lidt højere bidrag til staten end forudsat, som medfører et merforbrug på 1,2 mio. kr.

På specialundervisning er der en stor stigning i antallet af elever i interne skoler på opholdssteder og der er etableret nye interne tilbud, som er med til at minimere udgifterne på området i forhold til eksterne tilbud. Samlet set et merforbrug på 5,7 mio. kr.

På befordring af elever viser regnskabet et merforbrug på 0,5 mio. kr., som blandt andet hænger sammen med flere elever i specialtilbud.

På skolefritidsordninger er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som fortrinsvis skyldes flere indtægter for børn fra andre kommuner, som går i SFO i Stevns Kommune.

Egenbetaling og tilskud

På egenbetaling og tilskud viser regnskabet et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

På forældrebetalingen er en merindtægt på 0,4 mio. kr., som fortrinsvis skyldes lidt flere elever i SFO end oprindeligt forudsat. Udgifterne til fripladser har været faldende i 2024 og medfører en mindreudgift på 0,9 mio. kr. Dette modsvares dog af en merudgift på søskendetilskud på 0,8 mio. kr.

Sundhedspleje og Familiehus

På Familiehus og Sundhedspleje viser regnskab 2024 et merforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes mindreindtægt på overhead på interne familieindsatser. Merforbruget skal derfor ses sammen med afvigelsen på tilbud til børn og unge med særlige behov.

Tilbud til børn og unge med særlige behov

Tilbud til børn og unge med særlige behov viser et merforbrug på 12,3 mio. kr., som modsvares af en merindtægt på 0,8 mio. kr. på refusion på særligt dyre enkeltsager. Netto et merforbrug på 11,5 mio. kr., som fortrinsvis er på forebyggende foranstaltninger.

Merforbruget på forebyggende foranstaltninger ligger på følgende områder:

- Familiebehandling med 1,6 mio. kr., hvoraf de 1,3 mio. kr. er på socialpædagogisk dagbehandling (behandlingsdelen af eksterne specialundervisningstilbud)
- Fast kontaktperson med 3,4 mio. kr.
- Rådgivning og afledte ydelser med 3,4 mio. kr.
- Døgnophold med 1,4 mio. kr.

Herudover er der også et merforbrug på sikrede døgninstitutioner på 0,9 mio. kr.

Takstfinansierede institutioner

På Magnoliegården viser regnskabet et merforbrug på 4 mio. kr., som både skyldes merudgifter på driftsudgifterne og mindreindtægter på takstbetalingen.

Mindreindtægterne på takstbetalingen skyldes både en lavere belægning på døgn delen og en noget lavere belægning på skoledelen. Merudgifterne på driftsudgifterne skyldes stor udskiftning af personale og flere sygemeldinger, heraf flere langtidssygemeldinger.

I budget 2024 er der i taksterne indregnet tidligere års underskud på 1,35 mio. kr., som ikke kan dække det forventede merforbrug i 2024.

Reguleringer i budgettet på lønninger og priser er ikke indregnet i taksterne i 2024 og dermed vil det omkostningsbaseret regnskab medføre et afledt merforbrug som skal indregnes i taksterne i efterfølgende år.

Budget 2025

I forbindelse med budget 2025 er der taget højde for størstedelen af det betydelige merforbrug i 2024, som får afledt effekt i 2025. I 2025 er budgettet øget med 15,7 mio. kr., som skal ses sammen med merforbruget i 2024 på 19,4 mio. kr.

På tilbud til børn og unge med særlige behov, hvor der er et merforbrug 2024 på 11,5 mio. kr., er der i budget 2025 indarbejdet en forøgelse af budgettet på 8,9 mio. kr. Der skal derfor stadig være meget fokus på området og opfølgning på, at de igangsatte tiltag får fuld virkning i 2025.

På specialundervisning mv., hvor der er et merforbrug på 5,7 mio. kr. i 2024, er der i budget 2025 indarbejdet en forøgelse af budgettet på 5,4 mio. kr. Det vil sige, at regnskab 2024 ligger næsten på niveau med budget 2025. Der er en række tiltag i gang med projekt Sammen Med Børnene og øvrige tiltag, som skal medvirke til knække kurven på de stigende udgifter på området.

På Magnoliegården er der i taksterne for 2025 indregnet et underskud på 1,35 mio. kr. på baggrund af tidligere års underskud. Idet Magnoliegården skal gå i 0 over årene og det akkumuleret underskud er steget i 2024, vil det være nødvendigt at fortsætte med at indregne underskud i taksterne fra 2026 og frem for at nedbringe tidligere års underskud.

Udvalget for Job, Social og Fritid

I 1000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2024	Tillægsbev. og ompl. 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Job, Social og Fritid	616.897	-38.209	578.752	567.191	-49.706	-11.561
Overførselsudgifter	435.743	-31.920	403.887	395.464	-40.279	-8.423
Kontante ydelser	108.960	-9.653	99.307	95.134	-13.826	-4.173
Revalidering, Res.forløb, Fleksjob	85.168	2.682	87.850	84.603	-565	-3.247
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	24.821	-3.014	21.807	22.447	-2.374	640
Flygtninge	10.856	-5.233	5.623	4.360	-6.496	-1.263
Førtidspensioner og pers. tillæg	187.481	-14.739	172.742	172.441	-15.040	-301
Boligstøtte og enkeltydelser	18.457	-1.963	16.558	16.480	-1.977	-78
Serviceudgifter	187.629	-6.250	181.379	178.299	-9.330	-3.080
Erhverv	3.093	-59	3.034	2.963	-130	-71
Turisme	2.905	15	2.920	2.655	-250	-265
Kultur	10.731	828	11.559	11.374	643	-185
Folkeoplysning	4.726	3	4.729	4.550	-176	-179
Fritid	8.834	401	9.235	9.005	171	-230
Biblioteksvæsen	9.757	-93	9.664	9.782	25	118
Vejledning og uddannelse	10.466	36	10.502	10.610	144	108
Tilbud til udlændinge	-209	-485	-694	-789	-580	-95
Tilbud til voksne med særlige behov	127.037	-5.391	121.646	119.123	-7.914	-2.523
Takstfinansierede institutioner	10.289	-1.505	8.784	9.026	-1.263	242
Serviceudgifter udenfor. servicrammen	-6.475	-39	-6.514	-6.572	-97	-58
Tilbud til voksne	-6.475	-39	-6.514	-6.572	-97	-58

Som følge af ændret struktur i fagudvalgenes portefølje blev politikområderne "Tilbud til voksne med særlige behov" og "Takstfinansierede institutioner" flyttet fra udvalget for Sundhed og Ældre til udvalget for Job, Social og Fritid midt i 2024. Ovenstående skema er tilpasset til den nye struktur.

Det økonomiske resultat

De samlede udgifter viser en mindre udgift på 49,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og en mindre udgift på 11,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Mindreudgiften fordeler sig med henholdsvis 40,3 mio. kr. og 8,4 mio. kr. vedrørende overførselsudgifter samt henholdsvis 9,3 og 3,1 mio. kr. vedrørende serviceudgifter inden for rammen.

Overførselsudgifter

Årets budgetopfølgninger har løbende vist, at på overførselsområdet har forventningerne til 2024 klart været for negative i forhold til den danske økonomi og dermed også de jobmæssige forhold i Stevns Kommune.

Specielt omkring førtidspensioner og seniorpension samt de kontante ydelser er presset på ordningerne blevet overvurderet. I forhold til oprindeligt budget ses her et mindreforbrug på næsten 30 mio. kr. Allerede ved årets første budgetopfølgning kunne det konstateres, at regeringens fredning af seniorpensionen reducerede interessen for denne ordning væsentligt. En udvikling der ikke har ændret sig i løbet af året.

Ledigheden i 2024 var desuden fortsat lav, væsentligt lavere end forventet. Det var, og er, desuden en udfordring i forhold til at vurdere udgiften til dagpenge, at kommunen ikke længere står for opfølgningen af borgere der modtager dagpenge i de første tre måneder af en ledighedsperiode.

På baggrund af årets sidste budgetopfølgning er der sket en justering af budgettet der bringer mindreforbruget for de to områder ned på 4,5 mio. kr.

Vedrørende flygtninge skyldes mindreforbruget en manglende budgettering af indtægter vedrørende grundtilskud.

Kommunen modtager pr. voksne flygtning ca. 3.000 kr. om måneden i maksimalt 3 år. Hvis man ser bort fra de ukrainske flygtninge, så har der været et faldende antal af flygtninge, hvorfor budgettet har været sat lavt.

Der er i det oprindelige budget for 2024 ikke taget højde for de ukrainske flygtninge. Desuden kan ukrainske flygtninge, modsat andre grupper, rejse ind og ud af Danmark uden at der skal søges om tilladelse, hvilket gør det svært at vurdere en forventet indtægt.

Serviceudgifter

Erhverv, Kultur og Fritid

Samlet set er der et mindreforbrug på 0,15 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Det ses et betydeligt mindreforbrug vedrørende Stevns Fyr, hvilket til dels skyldes mindreforbrug til løn, færre midler anvendt til arrangementer samt en forskydning i modtaget forpagtningsafgift fra cafeen.

Stevnshallerne har også haft et større mindreforbrug. Dette skyldes specielt et mindreforbrug på lønnen (vakante stillinger). Herudover har der været et mindreforbrug på vedligehold og der har ikke helt været de forventede lejeindtægter i 2024.

Modsat ses et merforbrug vedr. Stevnssbadet. Dette skyldes færre lejeindtægter. Lejere af Stevnssbadet, herunder Søværnets Dykkerskole og diverse privatskoler, har som følge af besparelser i deres organisationer reduceret deres brug af vandtid. Desuden har der ikke været fokus på events og lign, hvilket skyldes en langvarig periode uden leder af område

Tilbud til voksne med særlige behov

Voksen-handicapområdet består for en stor del af specialiserede botilbud målrettet enkeltpersoner. Der arbejdes målrettet med at finde det rigtige tilbud med det fagligt rigtige indhold til den rigtige pris.

Stevns Kommune driver selv meget få botilbudspladser, hvorfor tilbuddene må købes i andre kommuner, regionerne eller hos private aktører. De specialiserede botilbud er ofte omkostningstunge sammenlignet med andre indsatser som for eksempel støtte i borgerens eget hjem. Ud over ved til- og afgang i antallet af personer, vil budgetafvigelser opstå, når en borger får et tilbud på et andet tidspunkt, eller til en anden pris end den planlagte.

Efter en årrække med stigende udgifter blev der i 2024 ansat en kontraktforhandler som et led i en generel skærpet opmærksomhed i visitationen af tilbud, og der kom igen øget fokus på at finde det helt rigtige tilbud til borgeren, hvilket også afspejles i regnskabsresultatet på området.

Takstfinansierede institutioner

Stevns Kommunes eget Botilbud Brohøj indfases gradvist efterhånden som behovet for pladser i målgruppen opstår. I 2024 var ca. 90% af pladserne belagt. Botilbuddet forventes fuldt indfaset med 26 pladser + 2 aflastningspladser i 2025.

Plan, Miljø og Teknik

I 1000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2024	Tillægsbev. og opl. 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Plan, Miljø og Teknik	79.700	-2.062	77.638	74.505	-5.195	-3.133
Serviceudgifter	86.056	-3.721	82.335	79.134	-6.922	-3.201
Vejvæsen	18.849	-3.083	15.766	14.216	-4.633	-1.550
Kollektiv trafik	21.388	-734	20.654	19.648	-1.740	-1.006
Faste ejendomme og arealer	27.128	-366	26.762	26.534	-594	-228
Materielgården	14.944	-52	14.892	14.408	-536	-484
Natur og Miljø	3.747	514	4.261	4.329	582	68
Serviceudgifter udenfor servicerrammen	-6.356	1.659	-4.697	-4.629	1.727	68
Faste ejendomme	-6.356	1.659	-4.697	-4.629	1.727	68
Det brugerfinansierede område	-3.241	528	-2.713	-2.068	1.173	645
Renovation	-3.241	528	-2.713	-2.068	1.173	645
Dagrenovation	-551	-1.128	-1.679	-1.385	-834	294
Haveaffald	-43	-1	-44	-436	-393	-392
Glas, papir og pap	-2.117	1.241	-876	-515	1.602	361
Genbrugsstationer	-298	213	-85	-259	39	-174
Administration	49	87	136	569	520	433
Farligt affald og Tekstilaffald	-281	116	-165	-42	239	123

Det økonomiske resultat

I forhold til oprindeligt budget viser regnskabet et mindreforbrug på 5,2 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. på udvalgets serviceudgifter.

Serviceudgifter

Vejvæsen

I forhold til oprindeligt budget er der en mindreforbrug på 4,6 mio. kr. og en mindredgift på 1,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Under Vejvæsen hører kommunale veje, stier og pladser, herunder vedligeholdelse af færdselsarealer, vejskilte, vejbelysning, vejafvandingsbidrag samt vintertjeneste.

Projekt med udskiftning af vejbelysningsarmaturer er i gang. Der pågår forhandlinger med ANDEL Lumen, der ønsker at opsigte aftalen med Stevns Kommune ved udgangen af 2025.

Udgiften til vejafvandingsbidrag til KLAR Forsyning er blevet mindre end forudsat, idet KLAR-forsynings bestyrelse i 2023 godkendte ny model for fastsættelse af vejafvandingsbidraget. Modellen er udarbejdet for de 4 ejerkommuner og procenten er nedsat fra 8% til 3 %.

Herudover er der mindreforbrug på vedligeholdelse af asfalt på 0,8 mio.kr., som forventes overført til 2025 til brug for asfaltarbejder. Som følge af megen regn i foråret 2024, vintervejret med frost, tø og saltning har der været et ekstraordinært slid på vejene og det har mange steder ført til store afskalninger af asfalt.

Vintertjenesten i 2024 har til oprindeligt budget et merforbrug på 0,8 mio. kr. og til korrigeret budget er afvigelsen uvæsentligt.

Kollektiv trafik

Kollektiv trafik viser mindreforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Der er afvigelser på flextrafik og handicapkørsel – da udgiften afhænger af antal brugere.

Faste ejendomme og arealer

Området udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 0,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Området omfatter vedligeholdelsespulje, tilsyn med rengøring, teknisk service, udlejning af ejendomme, byfornyelse, forpagtning af arealer m.v. og el, vand og varme m.v.

Materielgården

Materielgården har et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til såvel oprindeligt budget som korrigeret budget.

I starten af 2024 blev Stevns for tredje gang indenfor 2½ måned ramt af voldsomt vejr. Start januar opstod der en uheldig kombination af store mængder regn kombineret med forhøjet vandstand i Køge Bugt. Oversvømmelse af den karakter som det berørte langs Tryggevejle Å har vi ikke set før. Det voldsomme vejr blev afløst af frost og Materielgården kæmpede for at bl.a. hjemmeplejen kunne komme igennem til borgerne, da en del veje var oversvømmet grundet de store mængder regn. Materielgården har siden foråret med afsæt i vejrhændelserne og de konsekvenser de medførte brugt en del ressourcer hen over året på at gennemgå og renovere dræn, rørlagte forbindelser mv.

Natur og Miljø

På natur og miljøområdet er der en merudgift på 0,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Der vil blive overført midler til 2025 vedrørende Miljøområdet, idet der er arbejder vedrørende indsatsplan for grundvandsbeskyttelse samt udarbejdelse af fornyet vandforsyningsplan, der strækker sig over en årrække og forventes færdig i 2026.

På naturområdet er der merforbrug på vedligeholdelse af vandløb. Stevns Naturcenter har merforbrug/mindreindtægter, idet der blandt andet har været lukket i en periode på grund af nyt tag.

Serviceudgifter udenfor rammen

Faste ejendomme – ældreboliger

I forhold til oprindeligt budget viser området en merudgift på 1,7 mio. kr. og et merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.



Området dækker ydelsesstøtte til ældreboliger, lejetab til ældre- og plejeboliger samt regnskab på de kommunalt ejede ældreboliger, som administreres af Lejerbo. I forhold til det kommunale budget er der en merudgift på 1,1 mio. kr. på ældreboligregnskabet, hvilket består bl.a. af forskydninger i udgifter til vedligeholdelse m.v.

På lejetab vedrørende samtlige ældreboliger i kommunen, er der en merudgift i forhold til oprindeligt budget på 0,6 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget en merudgift på 0,1 mio. kr. Der har i 2024 foruden lejetab været merudgifter ved fraflytning/misligholdelse.

Plan, Miljø og Teknik - Det brugerfinansierede område

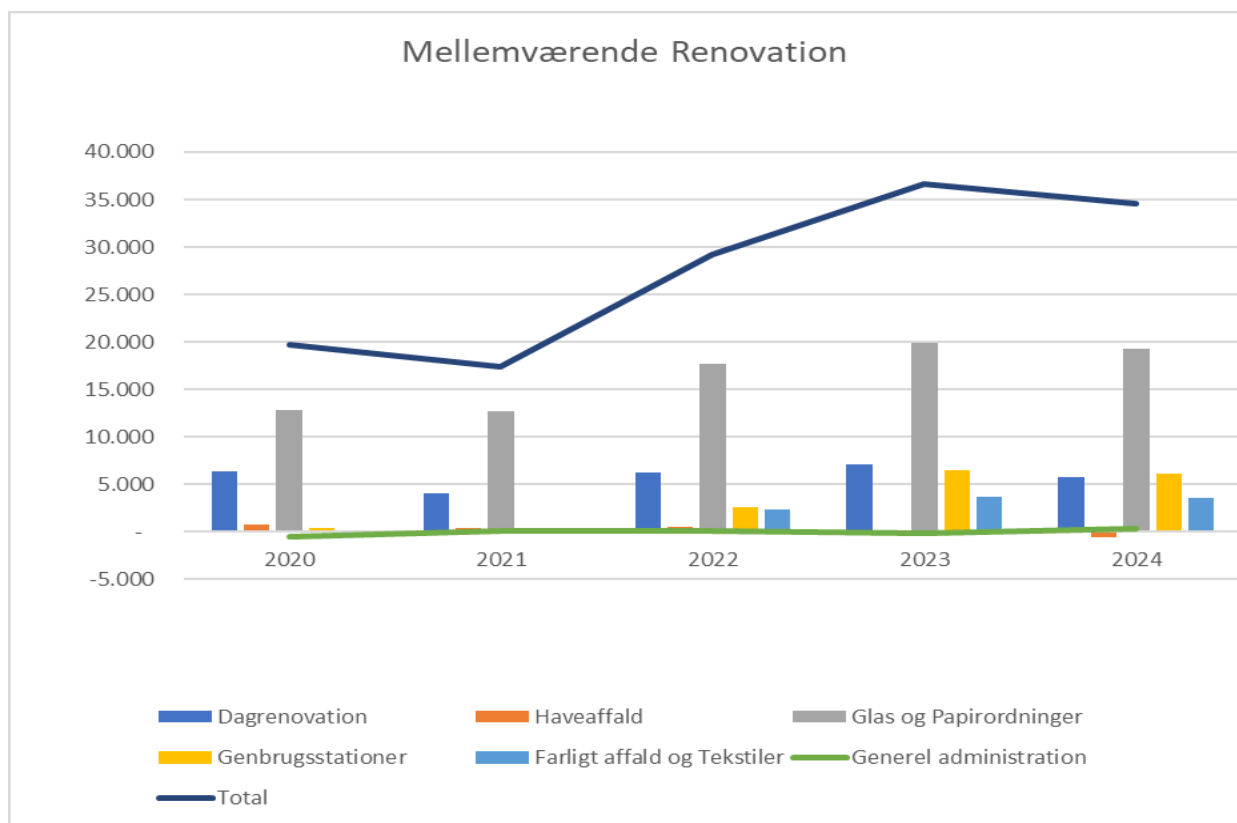
Det økonomiske resultat

I forhold til oprindeligt budget udviser det brugerfinansierede område et merforbrug på 1,2 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget et merforbrug på 0,6 mio. kr. På trods af merforbrug er der stadig sket nedbringelse af gælden til kommunen med 2,1 mio. kr.

Stevns Kommunes borgere sorterer i 10 fraktioner. For Stevns kommune var der en reel genanvendelse på 55,7 % i 2024, hvilket er over det kommunale landsgennemsnit på 50% (2022).

Primo udviste mellemværendet 36,6 mio. kr. og ultimo 34,5 mio. kr. svarende til en nedbringelse af gælden med 2,1 mio. kr.

Herunder vises en graf med udviklingen fra 2020 til 2024 på mellemværende mellem kommunen og det brugerfinansierede område, fordelt på de enkelte ordninger:



Noter

Note 1 Personaleoversigt

Personaleoversigt	Fuldtids-ansatte 2023	Fuldtids-ansatte 2024
Antal medarbejdere omregnet til fuldtidsansatte		
Økonomiudvalg	223	231
Tværgående funktioner	2	2
Administration	221	229
Social- og Sundhed / Sundhed og Ældre	538	548
Sundhedsudgifter	30	31
Tilbud til voksne med særlige behov	12	14
Takstfinansierede institutioner	47	48
Ældre og handicappede	448	454
Tværgående målgrupper	1	1
Børn, Unge og Læring	577	596
Dagtilbud til børn	214	222
Skoler m.v.	269	275
Familiehus og sundhedspleje	30	28
Tilbud til børn og unge m. særlige behov	10	16
Takstfinansierede institutioner	54	55
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme / Job, Social og Fritid	57	58
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	16	17
Flygtninge	6	5
Kultur	8	8
Folkeoplysning og fritid	11	12
Biblioteksvæsen	11	11
Tilbud til udlændinge	5	5
Plan, Miljø og Teknik	42	44
Faste ejendomme og fritidsområder	18	19
Materielgården	22	23
Natur og Miljø	2	2
Det brugerfinansierede område	3	3
I alt	1.440	1.480

Bemærkning: Udvalgsstrukturen blev ændret med virkning fra 1. juni 2024. Det har bevirket, at opgaver er flyttet fra det tidligere udvalg for Social og Sundhed (nu Sundhed og Ældre) til udvalget for Job, Social og Fritid (tidligere Arbejdsmarked, Erhverv, Kultur og Turisme).

Note 2 Forventet overførsel af driftsbudgetter fra 2024 til 2025

Driftsoverførsler bliver først politisk godkendt i kommunalbestyrelsen i april. Tallene viser derfor de forventede driftsoverførsler til 2025.

Rammeaftaler/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 pct. af rammen og et underskud på 2,5 pct. 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

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

Samlede driftsoverførsler

På de følgende sider kan ses de enkelte godkendte beløb til overførsel for hvert udvalg, opdelt på henholdsvis overførsler vedrørende rammeaftaler og lønsumsstyring samt øvrige overførsler.

I alt søges overført 13,5 mio. kr. fra 2024 til 2025, fordelt med 7,2 mio. kr. vedrørende rammeaftaler og lønsumsstyring og 6,3 mio. kr. vedrørende øvrige overførsler.

Fra 2023 til 2024 blev der overført i alt 15,1 mio. kr. vedrørende drift.

Rammeaftaler, kontrakt og lønsumstyring - overførsel mellem årene (i 1.000 kr.) (- = overskud / + = underskud)	Overførsel fra 2023 til 2024	Budget-ramme 2024	Overførsel fra 2024 til 2025
Økonomiudvalg	-4.907	144.164	-5.244
Forsikringsområdet	-2.000	5.602	-1.421
Fællesomkostninger - elever - administration	0	833	-42
Administration	-2.907	137.729	-3.781
Sundhed og Ældre	41	247.402	2.324
Den kommunale genoptræning	142	8.965	0
Den kommunale tandpleje	83	11.014	40
Den Integrerede døgnpleje	645	196.091	2.648
Madservice	-73	13.452	-120
Sundhed og Omsorg - lønsumsstyring	-756	17.880	-244
Børn, Unge og Læring	-4.089	276.214	-3.257
Dagtilbud til børn			
Dagplejen - Uddannelse, aktiviteter mv.	-193	411	-69
Lærkehuset	-333	14.449	-564
Lodbjerggård Børnehus	-320	10.534	-382
Strøby Børnehave	-200	5.407	-111
Klippinge Børnehus	-216	4.825	-80
Børnecentret Erikstrup	-27	5.194	75
Humlebien	-220	7.190	13
Rødtjørnen	114	4.947	-144
Rødvig Børnecenter	-582	11.930	297
Bulderbo	188	9.470	105
Hotherdalen	-70	5.233	126
Skoler og SFO'er			
Strøbyskolen	-412	45.936	-1.619
Strøbyskolens SFO'er	-484	7.562	-344
Store Heddinge Skole	127	39.813	-37
Hopstar (SFO)	-100	6.290	-160
Hotherskolen	19	35.106	-278
Krudthuset (SFO)	-104	4.847	24
Stevns Dagskole	68	9.032	271
Stevns Dagskole - SFO	-88	1.813	0
Ungdomsskolen	-117	5.600	12
UngStevns	-79	2.060	9
Ungdomsdagskolen	-30	3.851	-8
Børn & Læring			
Lønsumsstyring (Ledere, Familiehuset mv.)	229	13.553	350
Skole-IT	-355	1.026	-150
Sundhedspleje	14	4.175	45
Familiehuset (PPR, Sproggruppen, familieinds. mv.)	0	12.647	-4
Lettilgængeligt behandlingstilbud	0	900	-718
Øvrige			
Skole-IT	0	1.334	-67
Projektmidler - Skoler	-622	25	0
Pulje til enkeltudgifter i dagtilbud og skoler	82	193	151
Pulje til længerevarende sygdom, børnetal mv.	0	861	0
Gnf. af Børne- og ungepolitik - Børn & Læring	-378	0	0

Fortsættes på næste side.

Rammeaftaler, kontrakt og lønsumstyring - overførsel mellem årene (i 1.000 kr.) (- = overskud / + = underskud)	Overførsel fra 2023 til 2024	Budget- ramme 2024	Overførsel fra 2024 til 2025
Job, Social og Fritid	-991	27.127	-558
Stevns Fyr	-22	825	-41
Boesdal kalkbrud	-7	123	-6
Stevns Musikskole	-126	2.187	-56
Stevns Bibliotekerne	-96	8.749	39
Stevnshallerne	-125	3.325	-166
Stevnsbadet	-200	2.583	65
Musikskolen	-16	790	-31
Biblioteket	27	871	22
Lønsumsmidler arbejdsmarked	-426	7.674	-384
Plan, Miljø og Teknik	-102	32.881	-484
Rengøringservice	0	631	0
Teknisk service	-31	7.438	0
Bygningsvedligehold	-66	9.463	0
Materielgården	-19	14.892	-484
Stevns Naturcenter	14	457	0
I alt overført over/underskud	-10.048	727.788	-7.219

Øvrige overførsler mellem årene I 1.000 kr. (- = overskud / + = underskud)	Overførsel fra 2023 til 2024	Budget- ramme 2024	Overførsel fra 2024 til 2025
Økonomiudvalg	-2.799	25.207	-3.827
Tværgående budgetpulje			
Projekt - Sikring af økonomisk råderum	-1.035	1.703	-2.387
Folkevalgte			
§17,4 Bæredygtige boliger - opgaveudvalg	-60	0	0
Administration			
DIR-pulje / projektmidler	-666	961	-590
Fællesomk./IT - netværksinfrastruktur	-800	22.543	-1.820
Længerevarende uddannelseforløb/Lederuddannelse	-80		0
Rigsarkivet - aflevering af SB-sys	-254		0
Projekter - arbejdsmarked			
Særlig indsats ledige over 50 år	96	0	0
Projekt IPS for unge	0	0	970
Sundhed og Ældre	-320	1.824	-192
Sundhedsklyngesamarbejdet	-320	850	0
Projektmidler fra Staten til implementering af tværfaglige teams i døgnpnlejen	0	974	-192
-			
Børn, Unge og Læring	-857	2.445	-1.256
Sammen med børnene	0	1.979	-918
Fælles uddannelsespulje - Dagpleje/Dagtilbud	-345	126	-102
Bedre kvalitet i dagtilbud	-148	-	-
Opkvalificering af pædagogisk personale	25	0	104
Kompetenceudvikling på skoleområdet	-203	340	-340
Høj begavelse/ordblindhed - Test	-36	-	-
Familehuset - aflevering af data til Rigsarkivet	-150	-	-
Job, Social og Fritid	-651	677	206
GNIST festival	-39	39	0
Børnekulturhus	-612	612	221
Rytterskolen	0	26	-15
Plan, Miljø og Teknik	-396	9.760	-1.230
Vandløbvæsen	-126	0	0
Miljøbeskyttelse	-270	374	-243
Skiltning m.v. i forbindelse med ladestandere	0	200	-170
Slidlag - færdselsarealer	0	9.186	-817
I alt overført over/underskud	-5.023	39.913	-6.299

Note 3 Aktier, andelsbeviser og ejerandele

Aktier, andelsbeviser og ejerandele I 1.000 kr.	Primo 2024	Aktie andel	Egen- kapital	Ultimo 2024
OK 1)	18	<0,01%	5.442.302	22
ARGO 2)	10.626	3,70%	338.918	12.540
Stevns Kommune Holding A/S 3)	1.041.055	100%	1.030.547	1.030.547
Lokaltog A/S 4)	6.221	0,86%	753.378	6.480
HMN Naturgas I/S 5)	487	0,28%	177.144	498
Stevns Energi A/S 6)	400	100%	400	400
I alt	1.058.807			1.050.487

Bemærkning til tabel

1) Regnskab 2023 for OK A.m.b.a. er anvendt.

2) ARGO I/S har en egenkapital på 338,9 mio. Kr. og med en andelsprocent 3,7 pct. giver det Stevns Kommune en ejerandel 12,5 mio. kr. Stevns Kommune har anvendt egenkapitalindskuddet fra regnskab 2023.

3) Stevns Kommunes Holding A/S blev etableret i 2009 og er 100 pct. ejet af Stevns Kommune. I regnskabet for 2023 udgør egenkapitalen ca. 1.030,5 mio. kr.

4) 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 2023 er på 753,4 mio. kr. og med en andelsprocent på 0,86 pct. udgør den kommunale ejerandel 6,5 mio. kr.

5) Kommunalbestyrelsen godkendte d 2/9 2021 opløsningen af det kommunale fællesskab Hovedstadsregionens og Midt-Nords Naturselskab I/S (HMN Naturgas I/S). Opløsningen er endnu ikke helt tilendebragt, hvorved kommunen beregningsteknisk fremstår med en egenkapital på 0,5 mio. kr.

6) Stevns Kommune etablerede i 2023 Stevns Energi. Selskabets formål er at varetage kollektiv varmeforsyning samt elproduktion baseret på vedvarende energikilder. Klar Forsyning varetager den daglige drift af udviklingsselskabet.

Note 4 Langfristede tilgodehavender

Langfristede tilgodehavender I 1.000 kr.	Regnskabs- værdi	Nominel værdi
Udlån til beboerindskud*)	7.397	7.634
Indskud i landbyggefonden	0	60.437
Andre langfristede udlån og tilgodehavender **)	4.102	4.865
Andre langfristede udlån	27.977	
Lån til betaling af ejendomsskat	25.331	25.411
I alt langfristede tilgodehavender	64.807	
*) Udlån til beboerindskud - statens andel	-4.410	-4.252
**) Andre langfristede udlån og tilgodehavender - statens andel	-11.852	-11.581

Note 5 Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt Beløbene er afrundet til hele 1.000 kr.	Opr. Budget 2024	Korr. Budget 2024	Regnskab 2024
Ændringer i likvide beholdninger			
Årets resultat	-8.896	-14.271	-47.246
Låneoptagelse	-13.000	-23.366	-12.519
Øvrige finansforskydninger/udbetalinger mellem årene			6.687
Afdrag på lån	23.272	23.504	24.223
Ændring inden kursregulering/ændring i kassebeholdning	1.376	-14.133	-28.855
Kursregulering			-1.752
Ændring af likvide aktiver			-30.607

Den likvide beholdning primo 2024 udgør 26,4 mio. kr. og ultimo 57,0 mio.kr. hvilket er udtryk for at der har været en stigning i kasselikviditeten på 28,9 mio. kr. i 2024.

Note 6 Udvikling i egenkapital

Udvikling i egenkapital I 1.000 kr.		
Egenkapital 01.01.2024		-1.312.506
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver		34.187
+/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver		499
+/- udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer		-60.959
Balancekonto		
+/- direkte posteringer på hovedkonto 9	-34.132	
+ opskrivning af aktier og indskud i selskaber mv.		
+ afskrivning af restancer	-1	
+/- reguleringer vedr. hensættelser, herunder pension	-1.758	
+/- indskud i Landsbyggefonden, tilbageført	66.019	
Årets bevægelser på balancekontoen i alt		30.128
Egenkapital 31.12.2024		-1.308.651

Note 7 Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser I 1.000 kr.	
Tjenestemandspensioner	-105.751
Tjenestemandspensioner-regulering præmiebetaling på kommunens tjenestemænd	81
Tjenestemandspensioner "lærer i lukket gruppe" (fratrådt før det fyldte 63½ år)	-3.952
Tjenestemandspensioner "lærer/pædagoger i lukket gruppe" - ny ordning	-614
Tjenestemandspensioner "lærer/pædagoger i lukket gruppe" ny ordning	0
Arbejdsskader	-19.280
Fratrædelsesordninger	-545
Eftervederlag borgmester og udvalgsformænd	-3.739
I alt hensatte forpligtelser	-133.800

De bemærkes, at hensættelserne til arbejdsskader på 19,3 mio. kr. er foretaget på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2023 og de ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner forpligtelser 105,8 mio. kr. er foretaget på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2024.

Stevns Kommunes andel af forpligtelsen på arbejdsskader er 19,3 mio. kr. 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.

Den beregnede hensættelse til arbejdsskadeforpligtelsen viser, hvad der hensættes på skader. 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. Beregningerne skal foretages minimum hvert 5 år.

Note 8 Langfristet gæld

Langfristet gæld I 1.000 kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2024
KommuneKredit	-140.586	-139.793
Ældreboliger	-77.051	-69.999
Finansielt leasede aktiver	-12.702	-11.746
Øvrig gæld	0	0
Feriepengeforpligtelser (indfrosne feriemidler sfa. ny ferielov)	-60.346	-58.392
Langfristet gæld i alt	-290.685	-279.930

Stevns Kommune har ingen langfristet gæld i fremmed valuta.

Note 9 Swap-aftaler

SWAP Aftale nr.	Modpart	Oprindelig hovedstol i 1.000 kr.	Nominel restgæld 31.12.2024 i 1.000 kr.	Markeds- værdi 31.12.2024 i 1.000 kr.	Udløbstids- punkt	Renteforhold	Valuta- forhold
1056443/ 1336188	Nordea	23.752	8.879	-130.720	28.06.2023	Fast	Dkk
1261436/ 1686327	Nordea	21.602	12.937	-414.807	28.12.2035	Fast	Dkk
1260500/ 1684952	Nordea	37.116	22.881	-751.815	03.09.2023	Fast	Dkk
		82.470	44.697	-1.297.342			

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

Note 10 Kautions- og garantiforpligtigelser

Kautions- og garantiforpligtigelser I 1.000 kr.	Långiver	
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser		
Stevns Energi A/S	KommuneKredit	3.628
Strøby Ladeplads Vandværk	KommuneKredit	1.222
St. Heddinge Vandværk	KommuneKredit	7.536
Stevns Spildevand A/S	KommuneKredit	71.346
Sibiriens kloaklaug	KommuneKredit	789
Arnøje forsyningslaug	KommuneKredit	3.523
Skørpinge Vandværk	KommuneKredit	688
Strøby Egede Vandværk	KommuneKredit	2.909
I alt		91.641
Forpligtigelser vedrørende boligforanstaltninger		
Anden kommunal garanti for lån til boliger	Realkredit Danmark	96.986
Anden kommunal garanti for lån til boliger	Nykredit	26.322
Anden kommunal garanti for lån til boliger	Byggeriets Realkreditfond	22.740
Stevns Ældreboligselskab - 17 ældreboliger	KommuneKredit	5.497
I alt		151.545
Andre garantier - garanterer solidarisk		
Udbetaling Danmark *)	KommuneKredit	638.000
ARGO *)	KommuneKredit	841.790
Movia *)	KommuneKredit	98.920
Eventualforpligtigelser		
Leasingforpligtigelser, operationel leasing		2.770
I alt		1.581.480
Landsbyggefonden		
Indskud i landsbyggefonden		60.437
I alt kautions- og garantiforpligtigelser		1.885.103

Note:

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 Stevns Spildevand A/S.

*) Beløbene dækker over Stevns andel af den samlede garantiforpligtigelse. Kommunerne er interessenter og dækker solidarisk.

Heraf udgør Stevns kommunes andel:

Udbetaling Danmark	3,7 mio.kr.
ARGO	31,1 mio.kr.
Movia	0,5 mio.kr.

Note 11 Forsikringer

Stevns Kommune har valgt af være selvforsikret på:

- Arbejdsulykker
- Ansvarsskader
- Tyveriskader
- Vandskader
- Motor – kasko – på køretøjer med værdi under 0,5 mio. kr.

For øvrige forsikringer gælder, at disse er tegnet med selvrisiko af forskellig størrelse alt efter typen af forsikring.

For nedenstående forsikringer skal kommunen selv udrede den uforsikrede del. Det betyder, at alle dækningsberettigede skader under selvrisikoen, afholdes under forsikringsområdet.

Selvrisikoen er følgende:

• Bygning/Løsøre	100.000 kr.
• Motoransvar/brand/kasko (kasko på køretøjer med værdi over 0,5 mio. kr.)	20.000 kr.
• Katastrofeforsikring – Arbejdsulykker	2.500.000 kr.
• Lystfartøjer	7.500 kr.
• Entrepriseforsikring	25.000 kr.
• Ansvar for plejebragte børn på døgninstitution	2.000 kr.
• Droneforsikring	10.000 kr.

Nedenstående forsikringer er uden selvrisiko:

- Rejseforsikring
- Bygningsforsikring på udlejede ejendomme
- Kommunal Ledelsesansvar

Aftalen er indgået for en 3-årig periode med mulighed for forlængelse i 2 år. Aftaleperioden er trådt i kraft pr. 1.1.2024 og løber til 31.12.2026. Aftalen kan forlænges for et år ad gangen, dog max. 2 år til 31.12.2028.

Der er en budgetsikkerhed i aftalen for Stevns Kommune, idet der ikke kan varsles præmiestigninger i de første 2 år af aftaleperioden. Først i år 3 kan der varsles præmiestigninger. Det skal bemærkes, at præmiestigninger oftest sker pga. negativ udvikling i skadesforløb.

Præmier/afgifter

Fra forsikringsområdet er afholdt:

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

Der er ikke udarbejdet aktuarrapport for 2024. Det fremgår af aktuarrapporten for 2023, at den samlede arbejdsskadeforpligtigelse pr. 31. december 2023 er opgjort til 19,3 mio. kr.

Regnskab

Forsikringsområdet har i 2024 haft udgifter på 3,6 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 2,4 mio. kr. og indtægter for 2 mio. kr.

Præmien på bygning og løsøre, som opkræves hos institutionerne, er præmien som er modtaget fra forsikringsselskabet. Præmien på motor opkræves hos institutionerne med et yderligere bidrag til skader og forebyggelse.

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

Arbejdsskader 2024 I 1.000 kr.	
Administrationsbidrag til Arbejdsmarkedets Erhvervssikring, Ankestyrelsen og arbejdsmiljøbidrag	455
Arbejdsulykker – Briller	1
Arbejdsulykker – Tænder	18
Arbejdsulykker – Behandlingsudgifter	70
Arbejdsulykker – Erhvervsevnetab	1.597
Arbejdsulykker – Méngodtgørelse	1.034
Arbejdsulykker – Lægeerklæringer	219
Præmie Katastrofeforsikring	90
Administrationsudgifter samt aktuaropgørelse vedr. arbejdsskader	155
I alt udgifter	3.639

Øvrige forsikringer 2024 I 1.000 kr.	
Eksterne præmier	1.279
Mæglervederlag	165
Udbetalte erstatninger	995
I alt udgifter	2.439
Opkrævede præmier (internt)	-1.454
Opkrævede mæglervederlag (internt)	-165
Erstatninger fra forsikringsselskaber	-285
Opkrævede selvrisko (internt)	-93
I alt indtægter	-1.997

Yderligere informationer fås i Forsikringsenhedens årsrapport, som udarbejdes årligt. Årsrapporten for 2024 forventes at blive behandlet politisk i maj 2025.

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 2024 haft følgende transaktioner/samhandel med nærtstående parter:

- Et Kommunalbestyrelsesmedlem - Strøby Turist APS
- Et kommunalbestyrelsesmedlem – HF-Butikken
- En ægtefælle til et kommunalbestyrelsesmedlem - anden undervisning

Note 13 Opgaver udført for andre myndigheder

Stevns Kommune har i 2024 ikke udført opgaver for andre myndigheder.

Note 14 Ekstraordinære poster og øvrige bemærkninger

Stevns Kommune har løbende udestående sager, herunder diverse tvister og sager i Ankestyrelsen.

Mindre sager med beløb under 0,5 mio. kr. beskrives ikke særskilt.

Uafklaret sag med Faxe kommune om betalingsforpligtelse for borger:**1.193.000 kr. for årene 2023 og 2024**

Sagen handler om, hvorvidt Faxe kommune har udvist passivitet i en sag, hvor Stevns Kommuner mener, at Faxe kommune burde have ophævet ungestøtten til en borger frem til det 23 år (tidligere efterværn) og i stedet bevilget Botilbud efter servicelovens §107. Sagen har været til behandling i Ankestyrelsen siden 2023, og er fortsat uafklaret.

Provenu af ejendomsskatter

Opkrævning af ejendomsskatter er fra 2024 overgået til staten. Skatteministeriet har medio 2024 nedjusteret kommunens provenu af ejendomsskatter med 11,0 mio. kr. Kommunen har beholdt det oprindeligt budgetterede provenu, som afregnes via 12-dels afregningerne – men nedjusteringen med de 11 mio. kr. vil blive efterreguleret i 2027.

Note 15 Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for 2024

Stevns kommune har udarbejdet regnskabsnote vedr. området med statsrefusion og tilskud jf. § 2, stk. 3, i regnskabsbekendtgørelsen (Bek. nr. 1681 af 11. december 2023) om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Sundhedsministeriets ressortområder). Refusioner i nedenstående skemaer, kan ikke direkte sammenholdes med refusionsindtægten i regnskabsopgørelsen, da de indeholder forskellige refusionsopgørelser.

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2024 (tabel 1):

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	kr.
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-937.107
14.71.04.	Resultattilskud	-1.352.384
14.71.05.	Grundtilskud	-3.474.097
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-9.633
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-435.662
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-593.393
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0
14.71.15.	Danskbonus i program	0
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	0
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-13.731.124
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	39.369
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-4.561.388
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-145.664
15.41.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	0
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-7.628.822
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-452.139
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-1.862.022
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-413.321
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-2.668.358
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-160.340
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-566.074
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-146.394
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-208.941
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-179.711
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-890.319
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	182
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. ¹	15.603
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom ²	58.114
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-605.392
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	0
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-247.194
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-10.759
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlæringer	-1.624.034
17.46.74.	Jobrotation	-168.706
17.54.06.	Skånejob	-162.759
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-1.794.530
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	0
17.54.22.	Afløb på servicejob	-489.814
17.54.31.	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-66.541
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-20.710.417
17.56.02.	Ledighedsydelse	-488.911
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	520.046
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-2.378
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-515.192
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-9.743
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-407.677
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-132.317
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-2.318.651
	Refusion i alt	-69.538.594

1) Der er også medfinansiering på 17.35.20 Særlig støtte til modt. af kontanthjælp m.fl. via Ydelsesrefusion, jf. tabel 4

2) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom via Ydelsesrefusion, jf. bilag 3

Ved endelige afregning for 2024 er følgende indberettet. Bogføringen i kommunens regnskab vil først ske i 2025 (tabel 2):

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
15.64.59	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	6.972
17.31.20	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-42
17.31.21	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	376
17.46.18	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	124
17.46.53	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	38.585
17.54.06	Skånejob	4.147
17.56.01	Fleksjob med fast refusion	55.095
17.62.04	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-2.378
	Refusion i alt	102.879

Hovedkonti med refusion via Ydelsesrefusion på finansloven for 2024 (tabel 3):

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-1.040.556
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-507.243
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-6.651.699
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-5.969.220
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-338.775
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.35.25.	Ledighedsydelse	-2.444.200
17.38.11. ¹⁾	Dagpenge ved sygdom	-24.607.236
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-139.926
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-160.151
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revaliderende m.fl.	0
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-164.783
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-11.985.673
17.56.05. ²⁾	Fleksbidrag til kommunen	-11.153.460
	Refusion i alt	-65.162.922

1) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen, jf. tabel 1.

2) Den kommunale konto vedrørende 17.56.05 fleksbidrag til kommunen er på Dranst 1.

Refusion og tilskud efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og ydelsesrefusion: -134.701.516 kr.

Hovedkonti med medfinansiering via Ydelsesrefusion på finansloven for 2024 (tabel 4):

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	35.319.287
17.35.20. ¹⁾	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	703.159
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	34.344
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	88.977.428
17.64.13.	Seniorpension	29.753.299
	Medfinansiering i alt	154.787.517

1) Der er også refusion på 17.35.20. Dagpenge ved sygdom efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen, jf. tabel 1.