

ÅRSBERETNING 2019

ÅRSBERETNING

Stevns Kommunes årsberetning fortæller i tal og ord om hvordan regnskabsåret 2019 er gået.



Indholdsfortegnelse

INDLEDNING	2
Indledning.....	2
Politisk og administrativ ledelse	3
Ledelsens påtegning	4
Visioner og ledelsesværdier	5
Befolkningsudvikling.....	5
Styringsprincipper	6
ÅRSREGNSKAB 2019.....	7
Økonomisk resultat – overblik	7
Regnskabsopgørelse.....	9
Balance	12
Nøgletal	13
Anvendt regnskabspraksis.....	14
UDVALGENES BEMÆRKNINGER.....	20
Økonomiudvalget	20
Økonomiudvalget – Skatter, tilskud og udligning.....	22
Økonomiudvalget – Renter, afdrag og lån	23
Social og Sundhed	25
Børn, Unge og Læring	28
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	31
Plan, Miljø og Teknik	34
NOTER.....	37
Note 1 Personaleoversigt	37
Note 2 Overførsel af driftsbudgetter fra 2019 til 2020	38
Note 3 Aktier, andelsbeviser og ejerandele	41
Note 4 Langfristede tilgodehavender.....	41
Note 5 Finansieringsoversigt.....	42
Note 6 Udvikling i egenkapital.....	42
Note 7 Hensatte forpligtelser.....	43
Note 8 Langfristet gæld	44
Note 9 Swap-aftaler	44
Note 10 Kautions- og garantiforpligtelser	45
Note 11 Forsikringer	46
Note 12 Nærtstående parter	48
Note 13 Opgaver udført for andre myndigheder	48
Note 14 Ekstraordinære poster og øvrige bemærkninger	48

Indledning

Indledning

Stevns kommune præsenterer i denne årsberetning kommunens regnskab for 2019.

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

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

Herefter kommer et overblik over regnskabsresultatet med overordnede bemærkninger.

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

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

Begge publikationer findes på www.stevns.dk

Politisk og administrativ ledelse

Kommunalbestyrelsen 2018-2021

Anette Mortensen (V) Borgmester
Steen S. Hansen (A) 1. Viceborgmester
Varly Jensen (O) 2. Viceborgmester
Steen Nielsen (A)
Mogens Haugaard Nielsen (N)
Janne Halvor Jensen (O)
Mikkel Lundemann Rasmussen (C)
Thomas Overgaard (A)
Flemming Petersen (V)
Jan Jespersen (Ø)
Anne Munch (A)
Jacob Panton-Kristiansen (V)
Line Krogh Lay (B)
Jørgen Larsen (N)
Varly Jensen (O)
Ellen Knudsen (C)
Helen Sørensen (A)
Bjarne Nielsen (V)
Henning Urban Dam Nielsen (A)
Sejer Folke Henriksen (Ø)

De politiske udvalg

Økonomiudvalget

Anette Mortensen (fmd.)
Steen S. Hansen
Steen Nielsen
Bjarne Nielsen
Mikkel Lundemann Rasmussen
Varly Jensen
Mogens Haugaard Nielsen

Social- og Sundhed

Henning Urban Dam Nielsen (fmd.)
Jan Jespersen
Flemming Petersen
Ellen Knudsen
Helen Sørensen
Anne Munck
Mogens Haugaard Nielsen

Børn- Unge og Læring

Steen S. Hansen (fmd.)
Janne Halvor Jensen
Jacob Panton Kristiansen
Steen Nielsen
Jan Jespersen

Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme

Mikkel Lundemann Rasmussen (fmd)
Sejer Folke Henriksen
Line Krogh Lay
Jacob Panton Kristiansen
Thomas Overgaard

Plan-, Miljø og Teknik

Flemming Petersen (fmd.)
Jørgen Larsen
Line Krogh Lay
Helen Sørensen
Varly Jensen

Administrativ Ledelse

Direktionen

Per Røner, kommunaldirektør
Ralf Klitgaard Jensen, direktør
Hanne Stensen Christensen, direktør

Centerchefer

Anton Svendsen, Økonomi, HR & IT
Annette Kjær, Politik & Borger
Daniel Gottrup, Børn & Læring
Dorthe Kapler Holmboe, Sundhed & Omsorg
Trine Dokkedal, Arbejdsmarked
Birgitte Nielsen Teknik & Miljø

Revision

BDO Kommunernes Revision

Regnskab 2018

Udgivet af:
Stevns Kommune
Tlf.: 56575757
E-mail: stevns@stevns.dk
Redaktion: Økonomi, HR & IT

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har dags dato aflagt Årsberetning for 2019 for Stevns Kommune til kommunalbestyrelsen.

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

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, 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 30. april 2020

Anette Mortensen
Borgmester

Per Røner
Kommunaldirektør

Visioner og ledelsesværdier

Den overordnede vision for Stevns Kommune

Visionen for Stevns Kommune er:

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

Ledelsesværdier

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

Vi er ambitiøse:

Vi sætter overliggeren højt og stræber efter det bedste.

Vi arbejder innovativt gennem faglig stolthed mod fælles mål.

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

Vi er helhedsorienterede:

Vi tager ansvar for helheden og skaber sammenhængende løsninger.

Vi ser tværfaglighed som en styrke for hele organisationen.

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

Vi er tydelige:

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

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

Vi viser tillid, anerkendelse og anvender gensidig feedback.

Befolkningsudvikling

Der har i 2019 været en befolkningstilvækst på 23 personer i Stevns Kommune. Befolkningstallet er steget fra 22.782 personer ved udgangen af 2018 til 22.805 ved udgangen af 2019, svarende til en vækst på 0,1 pct. Antallet af børn i alderen 0-16 år er steget med 24. Antallet af borgere i den erhvervsaktive alder er faldet med 16. Antallet af over 65-årige er steget med 101 personer, svarende til 1,8 pct. Antallet af over 80-årige udgør 5,3 pct. af den samlede befolkning.

Befolkningsudvikling i 2019 fordelt på aldersgrupper

Alder	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ændring	Ændring i pct.	Andel af befolkning
0-5 år	1.179	1.221	42	3,6	5,4
6-16 år	2.804	2.786	-18	-0,6	12,2
17-24 år	1.678	1.592	-86	-5,1	7,0
25-64 år	11.493	11.477	-16	-0,1	50,3
65-79 år	4.442	4.515	73	1,6	19,8
80+ år	1.186	1.214	28	2,4	5,3
I alt	22.782	22.805	23	0,1	100,0

Der henvises til kommunens befolkningsprognose på www.stevns.dk

Styringsprincipper

Stevns Kommune havde i 2019 inddelt udvalgene i følgende politikområder:

Økonomiudvalg	Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme
Serviceudgifter Tværgående budgetpuljer Tværgående funktioner Folkevalgte Administration Diverse Beredskabet	Overførselsudgifter Kontante ydelser Revalidering, Ressourceforløb, Fleksjob Arbejdsmarkedsforanstaltninger Flygtninge Førtidspensioner og personlige tillæg Boligstøtte og enkeltydelse Serviceudgifter Erhverv Turisme Kultur Biblioteksvæsen Folkeoplysning Fritid Tilbud til voksne handicappede Tilbud til udlændinge
Social og Sundhed	Børne, Unge og Læring
Overførselsudgifter Enkeltydelser Serviceudgifter Sundhedsudgifter Tilbud til voksne med særlige behov Takstfinansierede institutioner Ældre og handicappede Tværgående målgrupper Serviceudgifter udenfor servicrammen Sundhedsudgifter Tilbud til voksne	Overførselsudgifter Børn Serviceudgifter Dagtilbud til børn Skoler mv. Familiehus og sundhedspleje Egenbetaling og tilskud Tilbud til børn og unge med særlige behov Takstfinansierede institutioner Serviceudgifter udenfor servicrammen 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 servicrammen Faste ejendomme	Renovation Dagrenovation Haveaffald Glas, papir og pap Genbrugsstationer Administration

Stevns Kommune beskæftiger sig overordnet med følgende strategiske styringsmodeller:

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

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 2019

Økonomisk resultat – overblik

Regnskab 2019 I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Regn- skab 2018	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regn- skab 2019	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget 2019	Afvigelse i forhold til korrigeret budget 2019
Skattefinansieret område						
Indtægter:						
Skatter	-1.026.748	-1.048.970	-1.048.497	-1.048.719	251	-222
Tilskud og udligning	-313.808	-333.219	-345.577	-341.103	-7.884	4.474
Indtægter i alt	-1.340.556	-1.382.189	-1.394.074	-1.389.822	-7.633	4.252
Driftsudgifter						
Økonomiudvalget	164.472	168.072	173.041	168.757	685	-4.284
Social- og Sundhed	400.884	394.421	393.842	402.616	8.195	8.774
Børn, Unge og Læring	340.402	354.685	359.948	354.199	-486	-5.749
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	345.162	371.921	368.404	361.276	-10.645	-7.128
Plan, Miljø og Teknik	53.922	44.319	45.723	45.278	959	-445
Driftsudgifter i alt	1.304.843	1.333.418	1.340.958	1.332.126	-1.292	-8.832
Renter m.v.	397	2.675	2.340	-1.949	-4.624	-4.289
Resultat af ordinær drift	-35.316	-46.096	-50.776	-59.645	-13.549	-8.869
Afdrag på lån	17.238	17.630	17.630	17.702	72	72
Resultat strukturel balance	-18.078	-28.466	-33.146	-41.943	-13.477	-8.797
Anlæg	72.085	50.888	29.385	28.564	-22.324	-821
Anlægsudgifter i alt	72.085	50.888	29.385	28.564	-22.324	-821
Lånoptagelse	0	-10.000	-10.000	0	10.000	10.000
Balanceforskydning	3.550	0	0	3.952	3.952	3.952
Resultat	57.557	12.422	-13.761	-9.427	-21.849	4.334
Brugerfinansieret område						
Drift (netto)	409	1	835	-317	-318	-1.152
Anlæg (netto)	0	10.000	628	628	-9.372	0
Resultat af brugerfinansieret område	409	10.001	1.463	311	-9.690	-1.152
Ændring i kassebeholdning	57.966	22.423	-12.298	-9.116	-31.539	3.182

Overordnede bemærkninger

I oprindeligt budget 2019 var budgetteret med et træk på kassebeholdningen på 22,4 mio. kr. Regnskabet viser samlet set en forbedring af kassebeholdningen på 9,1 mio. kr., svarende til en forbedring af kassebeholdningen på 31,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budgetteret.

Ændringerne skyldes primært følgende forhold:

- Et mindreforbrug på anlæg på 22,3 mio. kr.
- Et mindreforbrug på driften på 1,3 mio. kr.
- Merindtægter fra skatter og tilskud på 7,6 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget viser regnskabet en mindre forbedring af kassebeholdningen end forventet på 3,2 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes, at et budgetteret lån vedrørende det brugerfinansierede område først optages i 2020.

Overskuddet på den strukturelle balance udgør 41,9 mio. kr. Dette skal ses i forhold til målsætningen i den økonomiske politik om et overskud på den strukturelle balance på 50 mio. kr.

Der er dog i 2019 brugt langt færre anlægsudgifter end budgetteret, hvilket forbedrer det samlede resultat i 2019. En stor del af de ikke gennemførte anlægsprojekter forventes i stedet udført i 2020, hvorved der blot er tale om forskydning af udgifterne mellem 2019 og 2020. Der er overført anlægsbudgetter på i alt knap 32 mio. kr. til 2020, hvorved de i stedet vil påvirke økonomien og kassebeholdningen i 2020.

Vedrørende driftsudgifterne ses der særligt udfordringer på Social- og Sundhedsudvalgets område, hvor udgifterne i regnskabet udgør 8,2 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret og 8,8 mio. kr. mere end korrigeret budget. På AET's område ligger regnskabet 10,6 mio. kr. under det oprindelige budget, hvilket primært skyldes færre udgifter til indkomstoverførsler og forberedende grunduddannelse (FGU).

På de tre øvrige udvalgsområder er der kun mindre afvigelser i forhold til det oprindelige budget.

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

Regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelse I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Regnskab 2018	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019
Skattefinansieret område				
Indtægter:				
Skatter	-1.026.748	-1.048.970	-1.048.497	-1.048.719
Tilskud og udligning	-313.808	-333.219	-345.577	-341.103
Indtægter i alt	-1.340.556	-1.382.189	-1.394.074	-1.389.822
Driftsudgifter:				
Økonomiudvalget	164.472	168.072	173.041	168.757
Social- og Sundhed	400.884	394.421	393.842	402.616
Børn, Unge og Læring	340.402	354.685	359.948	354.199
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	345.162	371.921	368.404	361.276
Plan, Miljø og Teknik	53.922	44.319	45.723	45.278
Driftsudgifter i alt ¹⁾	1.304.843	1.333.418	1.340.958	1.332.126
Renter m.v.	397	2.675	2.340	-1.949
Resultat af ordinær drift	-35.316	-46.096	-50.776	-59.645
Anlægsudgifter ekskl. forsyning				
Anlæg	72.085	50.888	29.385	28.564
Anlægsudgifter i alt	72.085	50.888	29.385	28.564
Resultat af skattefinansieret område	36.769	4.792	-21.391	-31.081
Brugerfinansieret område				
Drift (netto)	409	1	835	-317
Anlæg (netto)	0	10.000	628	628
Resultat af brugerfinansieret område	409	10.001	1.463	311
Resultat i alt	37.178	14.793	-19.928	-30.770

Bemærkninger til regnskabet

Skatter og tilskud

Der er i regnskabet en merindtægt på 7,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Det skyldes hovedsageligt ekstra indtægter i tilskud og udligning som følge af modtagelse af ekstra tilskud som kompensation for ændrede aldersbestemte udgiftsbehov i udligningen på 5,4 mio. kr., samt at en forventet negativ midtvejsregulering ikke blev udmøntet.

I forhold til korrigeret budget er der en mindreindtægt på 4,3 mio. kr., som skyldes, at en midtvejsregulering af den kommunale medfinansiering vedrørende 2018 er bogført under tilskud og udligning, hvor den var budgetlagt under den kommunale medfinansiering. Der ses et tilsvarende mindreforbrug under den kommunale medfinansiering.

Driftsudgifter

De samlede driftsudgifter udgør 1.332,1 mio. kr. i 2019, hvilket er 1,3 mio. kr. mindre end oprindeligt budget og 8,8 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Afvigelsen i forhold til oprindeligt budget skyldes mindre overførselsudgifter på 8,0 mio. kr., merudgifter på 8,3 mio. kr. vedrørende serviceudgifterne samt mindreudgifter vedrørende serviceudgifter uden for servicerammen på 1,6 mio. kr. Serviceudgifterne afviger kun 0,6 mio. kr. fra det korrigerede budget.

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

Regnskab 2019 I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2019	Tillægsbev. og opl. 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
I alt driftsudgifter	1.333.418	7.540	1.340.958	1.332.126	-1.292	-8.832
Overførselsudgifter	333.634	-3.855	329.779	325.650	-7.984	-4.129
Serviceudgifter	922.205	8.903	931.108	930.479	8.274	-629
Serviceudgifter udenfor servicerammen	77.579	2.492	80.071	75.997	-1.582	-4.074

Driftsudgifterne er i regnskab 2019 steget med 27,3 mio. kr. sammenlignet med regnskab 2018, svarende til en stigning på 2,1 pct.

Overførselsudgifterne i regnskabet er 8,0 mio. kr. under oprindeligt budget og 4,1 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Overførselsudgifterne ligger i 2019 16,0 mio. kr. over udgifterne i regnskab 2018, svarende til en stigning på 5,2 pct.

Kommunens serviceramme overskrides med 8,3 mio. kr. Det medfører en risiko for sanktion og dermed reduktion i bloktilskuddet for 2019, hvis kommunerne under ét overskrider den aftalte serviceramme. Det seneste skøn fra KL tyder på, at kommunerne kan holde sig inden for den aftalte ramme – men det endelige resultat kendes endnu ikke.

Mindreudgifterne vedrørende serviceudgifter udenfor servicerammen skyldes hovedsageligt mindre udgifter til den kommunale medfinansiering af sundhedsområdet end budgetteret som følge af at en forventet efterregulering vedrørende 2018 er bogført under tilskud og udligning.

Der er søgt overført driftsbudgetter på 11,0 mio. kr. til 2020. Der blev overført 7,7 mio. kr. fra 2018 til 2019.

Anlæg

I 2019 havde Stevns Kommune et oprindeligt budget på anlæg på 50,9 mio. kr. netto (eksklusive anlæg på det brugerfinansierede område). Hertil blev der overført ikke forbrugte anlægsmidler fra budget 2018 til budget 2019 på 24,4 mio. kr.

Ved budgetopfølgningen ultimo september 2019 blev der forventet en overførsel til 2020 på 21,7 mio. kr., og i den forbindelse blev budgettet nedjusteret med 8,4 mio. kr. Dette skyldes blandt andet indtægter fra salg af grunde på Agerhøj-udstyknigen, hvor der blev lagt 5,5 mio. kr. i kassen.

Regnskabet viser et forbrug på i alt 28,6 mio. kr. (eksklusive anlæg på det brugerfinansierede område), og en overførsel af anlægsbudgetter på 31,8 mio. kr. Mindreforbruget i 2019 skyldes blandt andet forsinkelser, projekter, der kører over flere år og ændrede forudsætninger for en række projekter. Overførslerne til budget 2020 blev godkendt i KB den 27. februar 2020.

Nedenstående oversigt viser nettoanlægsudgifterne fordelt på udvalg:

Anlæg netto pr. udvalg I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	U/I	Oprindeligt budget 2019	Tillægsbev.og ompl. 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Overført til budget 2020
Anlæg (ekskl. brugerfin. omr.) - netto i alt		50.888	10.263	61.151	28.563	31.766
Brutto anlægsudgifter i alt	U	53.388	24.035	77.423	39.252	37.347
Brutto anlægsindtægter i alt	I	-2.500	-13.772	-16.272	-10.689	-5.581
Økonomiudvalget		4.060	-5.466	-1.406	-3.238	1.859
Social og Sundhed		1.698	1.600	3.298	977	2.321
Børn, Unge og Læring		9.600	4.159	13.759	9.341	4.371
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme		7.980	1.895	9.875	5.351	4.489
Plan, Miljø og Teknik		27.550	8.075	35.625	16.132	18.726
Brugerfinansierede område - anlæg i alt		10.000	0	10.000	628	9.372

I forhold til regnskab 2018 har der været et fald i udgiftsniveauet fra netto 72,1 mio. kr. til 28,6 mio. kr. 2019 har været kendetegnet ved, at Stevnns Kommune har fået solgt en del grunde og ejendomme, og der forventes at blive solgt flere i 2020. Derudover har der været afholdt færre anlægsudgifter end forventet som følge af, at en række projekter er blevet igangsat senere end oprindeligt planlagt.

Der er i 2019 blevet igangsat en række anlægsprojekter, som også vil fortsætte ind i 2020, og her kan blandt andet nævnes:

- Stevnshal
- Iværksætttermiljø, Hårlev bibliotek
- Renovering af den gamle del af Store Heddinge rådhus
- Hotherskolen - belægningsarbejde

Af større projekter, der er blevet afsluttet i 2019, kan nævnes:

- Køb af Mandehoved
- Ventilation i Hotherskolens bygning H
- Strøbyskolen udskiftning af facader i indskoling
- Højerupvej 7

På det brugerfinansierede område har der i 2019 været et forbrug på 0,6 mio. kr., og en overførsel af anlægsmidler på 9,4 mio. kr. til 2020.

Likviditet

Den likvide beholdning ved udgangen af 2019 udgør 94,3 mio. kr. Den likvide beholdning ultimo 2019 er 9,4 mio. kr. større end ultimo 2018. Det skyldes primært, at der har været afholdt færre anlægsudgifter end forventet og sammenlignet med 2018.

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 80 mio. kr. opgjort efter denne regel. Den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen udgør 129,7 mio. kr. ultimo 2019. Der er tale om et fald på 39,9 mio. kr. sammenlignet med gennemsnitslikviditeten ved udgangen af 2018. Det betydelige fald i løbet af 2019 skyldes, at gennemsnitslikviditeten var faldende i perioden fra sommeren 2018 til sommeren 2019 og den fulde 12 måneders effekt ses først i løbet af 2019.

Balance

Note	BALANCE I 1.000 kr.	Ultimo 2018	Ultimo 2019
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	145.417	146.814
	Bygninger	385.442	412.889
	Tekniske anlæg m.v.	11.511	139.471
	Inventar	2.281	1.314
	Anlæg under udførelse	180.527	292.688
	Materielle anlægsaktiver i alt	725.178	993.176
	Immaterielle anlægsaktiver	54	41
	Finansielle anlægsaktiver		
3	Aktier og andelsbeviser	1.058.895	1.053.127
4	Langfristede tilgodehavender	56.112	53.674
	Deponering HMN	2.248	5.172
	Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder (gæld)	2.339	2.649
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.119.594	1.114.622
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.844.826	2.107.839
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger	0	0
	Fysiske anlæg til salg	43.301	43.301
	Tilgodehavender	46.763	41.573
	Værdipapirer	2.016	2.016
5	Likvide beholdninger	84.968	94.328
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	177.048	181.218
	AKTIVER I ALT	2.021.874	2.289.057
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-4.467	-4.467
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	0	0
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-764.066	-1.032.051
	Reserve for opskrivninger	0	0
	Balancekonto	-498.252	-498.111
6	Egenkapital i alt	-1.266.785	-1.534.629
7	Hensatte forpligtelser	-245.742	-256.455
	Gældsforpligtigelser		
8	Langfristede gældsforpligtigelser	-315.640	-316.372
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-3.285	-3.286
	Kortfristede gældsforpligtigelser	-190.422	-178.315
	I alt gældsforpligtigelser	-509.347	-497.973
	PASSIVER I ALT	-2.021.874	-2.289.057

Nøgletal

Hoved og Nøgletal I 1.000 kr. (- = indtægter + = udgifter) årets priser	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-68.645	-91.144	-80.431	-35.316	-59.645
Resultat af strukturel balance	-51.742	-72.474	-70.196	-18.078	-41.943
Drift - overførselsudgifter	291.924	310.247	314.216	309.682	325.650
Drift - serviceudgifter	828.071	825.597	850.471	911.941	930.479
Drift - serviceudgifter udenfor rammen	71.923	69.854	72.351	83.220	75.997
Anlæg - skattefinansierede område	90.655	63.332	33.588	72.085	28.564
Resultat af skattefinansierede område	22.010	-27.812	-46.843	36.769	-31.081
Anlæg - brugerfinansierede område	0	0	0	0	628
Resultat af det brugerfinansierede område	150	486	-823	409	-317
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver i alt	1.956.019	1.940.733	1.934.465	1.844.826	2.107.839
Omsætningsaktiver i alt	158.791	191.866	243.972	177.048	181.218
Likvide beholdninger	76.648	96.041	142.680	84.968	94.328
Balance, passiver					
Egenkapital	-1.459.039	-1.485.725	-1.418.901	-1.266.785	-1.534.629
Hensatte forpligtelser	-170.896	-118.417	-236.189	-245.742	-256.455
Langfristet gæld	-333.923	-338.013	-329.982	-315.640	-316.372
- heraf ældreboliger	-135.330	-128.785	-114.759	-109.063	-102.793
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-7.290	-3.624	-3.283	-3.285	-3.286
Kortfristet gæld	-143.662	-186.820	-195.723	-190.422	-178.315
Likviditet					
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen, mio.kr.)	149	118	183	170	130
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	3.443	4.270	6.278	3.730	4.137
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	15.001	15.028	14.519	13.855	13.873
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	154.248	156.531	158.391	162.600	166.400
Udskrivningsprocent kommuneskat	25	25	25	25	25
Grundskyldspromille	21,52	21,52	21,52	21,52	21,52
Indbyggere pr. 31. december	22.260	22.492	22.727	22.782	22.805

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Regnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændring:

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Hidtil har det været frivilligt for kommunerne at optage skyldige feriepenge som en kortfristet gæld i balancen. Stevns Kommune har valgt ikke at optage skyldige feriepenge i balancen. Folketinget har imidlertid vedtaget en ny ferielov, der indfører et nyt system for måden, lønmodtagere optjener ferie på. Fra september 2020 indføres således et nyt feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder ferie over samme periode.

Ved overgangen til en ny ferieordning med samtidighed vil lønmodtageren – efter de gældende regler – have optjent ferie, som endnu ikke er afholdt. Samtidig vil den enkelte på overgangstidspunktet begynde at optjene ny ferie, som kan afholdes løbende i takt med, at ferien optjenes. Det betyder, at en lønmodtager vil have ret til op til to års betalt ferie i det første år med samtidighedsferie. For at undgå afholdelsen af to ferieår samtidigt, er det besluttet at indefryse de feriemidler, der optjenes i perioden 1. september 2019 til den 31. august 2020. Det indefrosne ferieår opgøres til et feriebeløb, som lønmodtageren som udgangspunkt modtager, når denne fratræder arbejdsmarkedet – typisk ved folkepensionsalderen.

Social- og Indenrigsministeriet udsendte den 16. oktober 2019 en orienteringsskrivelse til samtlige kommuner vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden: Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.

Den ændrede regnskabspraksis har dermed kun betydning for kommunens balance ultimo 2019 og ultimo 2020. Stevns Kommune har således ultimo 2019 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september – 31. december 2019 til Lønmodtagernes Feriemidler på 19,8 mio. kr. og egenkapitalen ultimo 2019 er tilsvarende formindsket.

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

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb. Der er udarbejdet bemærkninger til driftsindtægter og udgifter i forhold til det oprindelige budget på udvalgenes politikområder. Der 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 SIM 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.

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.

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

Der afskrives for et helt år i anskaffelsesåret, mens der ikke afskrives i et 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 Social- og Indenrigsministeriets bestemmelser.

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Stevns Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen.

Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

Kommunens immaterielle aktiver registreret ud fra anskaffelsespris.

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

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

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som Stevns Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel. For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode.

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

Langfristede tilgodehavender

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

Omsætningsaktiver

Der foretages ikke afskrivning på omsætningsaktiver.

Varebeholdninger/lagre

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

Fysiske aktiver til salg

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

Tilgodehavender

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

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

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

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

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

Op- og nedskrivninger

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

Egenkapital

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

Hensatte forpligtigelser

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

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra ministeriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. Stevns Kommune har foretaget en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen pr. 31/12 2019.

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

Arbejdsskadeforpligtigelser indregnes årligt i balancen på baggrund af forudsætninger om erstatninger, udvikling i rente, inflation, dødelighed mv. til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse. Forpligtigelsen opgøres minimum hvert 5. år aktuarmæssigt. Stevns Kommune har foretaget en aktuarmæssig beregning af arbejdsskadeforpligtigelsen pr. 31/12 2019.

Hensatte forpligtigelser vedrørende eksempelvis 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 forpligtelserne omkostningsregistret direkte på konto 9.

Langfristede gældsforpligtigelser

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

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

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

Kortfristede gældsforpligtigelser

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

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

Udvalgenes bemærkninger

Økonomiudvalget

I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2019	Tillægsbev. og opl. 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Økonomiudvalg	168.072	4.969	173.041	168.757	685	-4.284
Serviceudgifter	168.072	4.969	173.041	168.757	685	-4.284
Tværgående budgetpuljer	59	-59	0	0	-59	0
Tværgående funktioner	13.875	-1.509	12.366	12.979	-896	613
Folkevalgte	7.866	-204	7.662	7.573	-293	-89
Administration	138.329	6.699	145.028	140.836	2.507	-4.192
Diverse	1.125	5	1.130	1.106	-19	-24
Beredskabet	6.818	37	6.855	6.262	-556	-593

Det økonomiske resultat

I forhold til oprindeligt budget viser regnskabet en merudgift på 0,7 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget en mindreudgift på 4,3 mio. kr. Der forventes overført 6,1 mio. kr. til 2020, fordelt med 2,3 mio. kr. vedrørende rammeaftaler og lønsumsstyring og 3,8 mio. kr. vedrørende øvrige overførsler.

Tværgående budgetpuljer

Der er i budget 2019 puljer til udgiftspres, energiprojekter, indkøbsbesparelser, digitaliseringsbesparelse samt pulje til sociale områder.

Udgiftsprespuljen, som er afsat til de svært styrbare områder under BUL og SSU, blev ved budgetopfølgningen ikke anvendt, idet der ikke var store afvigelser på de førnævnte områder. Herudover blev de øvrige puljer ligeledes elimineret ved budgetopfølgningen, idet det ikke har været muligt at indhente disse besparelser.

I forbindelse med etablering af Kontrolgruppen, som skal varetage arbejde med at forbygge og opklare socialt bedrageri og sikre at kommunen udbetaler sociale ydelser på et korrekt grundlag, var der en politisk forventning til en indtægt på 2,1 mio. kr. Der er udarbejdet en afrapportering for det første år, som er forelagt Økonomiudvalget i februar 2020. Denne viser, at der har været en økonomisk effekt på 2,153 mio. kr., opgjort efter en metode fastsat af Kommunernes Landsforening. En del af denne besparelse indgår i overførselsudgifterne/serviceudgifterne på hovedsageligt AET's og BUL's områder.

Tværgående funktioner

Der er afsat netto 13,9 mio. kr. til tværgående funktioner i oprindeligt budget.

Midler til uddannelses- og lønpuljer omplaceres i løbet af året mellem udvalg og politikområder. Herudover består tværgående funktioner af barsel og sygdomspulje, løntilskudsjob, forsikringer og risikostyring samt tjenestemandspensioner m.v.

I forhold til korrigeret budget er der en merudgift på 0,6 mio. kr.

På puljen til langtidssyge og barsler samt løntilskud er der en merudgift/mindreindtægt på 1,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Indtægter/udgifter har af flere årsager været vanskelige at vurdere nærmere.

På forsikringsområdet har der i år været store udbetalinger vedrørende arbejdsskader på 3,0 mio. kr., idet der er sager der er afgjort med tilbagevirkende kraft. Denne merudgift blev medtaget i forbindelse med budgetopfølgningen. På de øvrige forsikringsområder er der mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som overføres til 2020. Der henvises særskilt til Forsikringsenhedens årsrapport.

Folkevalgte

Området udviser en mindredgift på 0,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og en mindredgift på 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Der har været mindre afvigelser på de forskellige udvalg, råd og nævn.

Administration

I forhold til oprindeligt er der en merudgift på 2,5 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget en mindredgift på 4,2 mio. kr. Administration omfatter såvel administrationsbygninger, fællesudgifter samt udgifter til administrationen.

Der forventes overført 1,4 mio. kr. vedrørende centrenes rammeaftaler og 3,2 mio. kr. vedrørende øvrige overførsler, svarende til overførsel på i alt 4,5 mio. kr. til 2020.

Merudgiften på 2,5 mio.kr. i forhold til oprindeligt budget giver ikke et reelt billede, idet afdelingerne tilføres midler fra uddannelsespuljen samt overførsler fra 2018.

På fællesudgifter er der en mindredgift i forhold til korrigeret budget på 4,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes blandt andet i udskudte IT-anskaffelser og implementeringer m.v., som det ikke har været muligt at gennemføre af tekniske og kapacitetsmæssige grunde, men også at enkelte løsninger var billigere end forventet. Dertil kommer en verserende sag mellem Udbetaling Danmark og KMD, hvor Udbetaling Danmark har søgt afgørelse via voldgift på uenigheden omkring ansvarsplacering for KMD's manglende og væsentligt forsinkede leverancer af et nyt it-system til brug for udbetaling af pension. Stevns Kommune har budgetlagt med en udgift til pensionssystemet, men Udbetaling Danmark mener ikke, at denne udgift skal afholdes af kommunen og dermed er der tilbageholdt betalinger til KMD.

Diverse

Der har kun været mindre afvigelser vedrørende drift af Tinghuset.

Beredskab

I forhold til såvel oprindeligt budget som korrigeret budget er der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Østsjællandss Beredskab blev etableret 1. oktober 2015 og blev opløst 31. december 2019. Stevns Kommune har pr. 1. januar 2020 indgået et fælles beredskab med Køge og Solrød Kommune.

KB besluttede i juni 2019 at bevilge 0,6 mio. kr. til dækning af udgifter til opstart af nyt Beredskab – dette beløb overføres til 2020, idet etableringsudgifterne først afholdes i de nye år.

Økonomiudvalget – Skatter, tilskud og udligning

Regnskab 2019 I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2019	Tillægsbev. og ompl. 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Skatter, tilskud og udligning	-1.382.189	-11.885	-1.394.074	-1.389.822	-7.634	4.251
Skatter	-1.048.970	473	-1.048.497	-1.048.719	251	-222
Tilskud og udligning	-333.219	-12.358	-345.577	-340.164	-6.945	5.413
Udligning af købsmoms	0	0	0	-939	-939	-939

Det økonomiske resultat

Den samlede finansiering fra skatter, tilskud og udligning viser netto merindtægter på 6,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, som skyldes følgende:

- Merindtægter på 5,4 mio. kr. til overgangstilskud vedr. ændringer i aldersbestemt udgiftsbehov.
- Mindreudgifter på 0,6 mio. kr. vedr. midtvejsregulering af kommunalt udviklingsbidrag.
- Ekstra indtægter på 0,3 mio. kr. vedr. tilbageførsel af restpulje vedr. udligning.
- Ekstraordinær kompensation på 0,7 mio. vedr. afskrivning af borgernes gæld.
- Mindreudgifter på 6 mio. kr. vedr. midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud.
- Merudgifter på 6,1 mio. kr. vedr. efterregulering af kommunal medfinansiering for 2018, hvor beløbet afspejler et tilsvarende mindreforbrug på drift.
- Mindreindtægter på 0,2 mio. kr. (små reguleringer) vedr. grundskyld.

Regnskab 2019 viser en nettoafvigelse på 5,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget vedrørende skatter, tilskud og udligning, hvilket hovedsageligt skyldes den ekstraordinære efterregulering af kommunal medfinansiering for 2018 på 6,1 mio. kr. og mindreudgifter vedrørende kommunalt udviklingsbidrag på 0,6 mio. kr.

Der er i regnskabet en indtægtsregulering vedrørende købsmoms på 0,9 mio. kr.

Økonomiudvalget – Renter, afdrag og lån

Renter

Regnskab 2019 I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2019	Tillægsbev. og ompl. 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Renter	2.675	-335	2.340	-1.949	-4.624	-4.289
Renter af likvide aktiver	-1.313	-335	-1.648	-2.273	-960	-625
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-153	0	-153	-78	75	75
Renter af langfristede tilgodehavender	-400	0	-400	-4.247	-3.847	-3.847
Renter af udlæg forsyningsvirksomhed	-14	0	-14	-23	-9	-9
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	1	1	1
Renter af langfristet gæld	4.555	0	4.555	4.134	-421	-421
Kurstab og kursgevinster	0	0	0	537	537	537

Det økonomiske resultat

I forhold til oprindeligt budget viser regnskabet for en mindredgift på 4,6 mio. kr. og i forhold til korrigerede budget en mindredgift på 4,3 mio. kr. Den primære årsag hertil er, at Stevns Kommune i 2019 modtog en ikke budgetteret udlodning fra HMN Naturgas på 3,9 mio. kr. Endvidere har renterne af de likvide aktiver været højere end forventet.

Renter af likvide aktiver

Der er merindtægter på 0,625 mio. kr. i forhold til budgettet.

Stevns Kommune har placeret sin beholdning af værdipapirer i Danske Bank og Spar Nord og har opnået et højere afkast end forventet. Specielt afkastet af investeringsbeviserne har bidraget til højere indtægter end forventet.

Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Renter af langfristede tilgodehavender

Årsagen til afvigelsen på -3,8 mio. kr. skyldes, at Stevns Kommune har modtaget en ikke budgetteret udlodning fra HMN Naturgas på 3,9 mio. kr. 80 procent af beløbet (-3,2 mio. kr.) er efter beslutning fra Kommunalbestyrelsen (12/9 2019) efterfølgende blevet deponeret, hvorved provenuet bliver frigivet i perioden år 2020-2030.

De øvrige indtægterne vedrører renter til lån for betaling af ejendomsskat.

Renter af udlæg til forsyningsvirksomhed

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Renter af kortfristet gæld

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Renter af langfristet gæld

Renteudgifterne til den langfristede gæld blev på 0,4 mio. kr. mindre end budgettet, blandt andet som følge af omkonvertering af lån på ældreboligområdet med en lavere pålydende rente og at rentebetalingerne har været lavere end forudsat.

Stevns Kommune har budgetteret med 15 lån, hvoraf de 3 er med fast rente og de 12 er variabelt forrentede (swap-aftalerne fremgår af note 9). Renter på lån vedrørende ældreboliger indgår i Stevns Kommunes samlede budgetterede lånemasse. Der budgetteres med renter på både beboernes og kommunes andel. Beboernes andel opkræves via huslejen.

Kursgevinster og tab

Det opgjorte, men kun delvist realiserede regnskab for kurstab og kursgevinster resulterede i samlede merudgifter på 0,5 mio. kr.

Afdrag

Regnskab 2019 (- = indtægt / + = udgift) I 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Tillægsbev. og opl. 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Afdrag	17.630	0	17.630	17.702	72	72
Kommunekredit	11.335	0	11.335	11.433	98	98
Ældreboliger	6.295	0	6.295	6.269	-26	-26

Det økonomiske resultat

I forhold til såvel oprindeligt som korrigeret budget viser regnskabet en mindreudgift på 0,1 mio. kr. Afdragene på lånene til Kommunekredit og ældreboliger blev samlet 0,1 mio.kr. lavere end forventet.

Lånoptagelse

Lånoptagelse + = udgift/ - = indtægt 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Overført fra 2018 til 2019	Korrigeret budget 2019	Hjemtaget lån 2019	Afvigelse
Lånoptagelse i alt	-10.000	0	-10.000	0	10.000
Lånoptagelse til renovation	-10.000	0	-10.000	0	10.000

Det økonomiske resultat

Der var i 2019 budgettet med en lånoptagelse på 10,0 mio. kr. til finansiering af nye affaldsbeholdere i forbindelse med overgangen til kildesortering af affald på det brugerfinansierede område. Der blev i 2019 anvendt 0,6 mio. kr. på området, som lånoptages i 2020. De resterende anlægsudgifter forventes afholdt i 2020 og efterfølgende lånoptaget.

Social og Sundhed

I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2019	Tillægsbev. og opl. 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Social og Sundhed	394.421	-579	393.842	402.616	8.195	8.774
Overførselsudgifter	239		239	194	-45	-45
Enkeltydelser	239		239	194	-45	-45
Serviceudgifter	308.360	-579	307.781	320.607	12.247	12.826
Sundhedsudgifter	24.478	-1.997	22.481	22.933	-1.545	452
Tilbud til voksne med særlige behov	96.301	-2.771	93.530	93.225	-3.076	-305
Taksstfinansierede institutioner	8.841	2.946	11.787	12.223	3.382	436
Ældre og handicappede	173.496	1.404	174.900	187.462	13.966	12.562
Tværgående målgrupper	5.244	-161	5.083	4.764	-480	-319
Serviceudgifter uden for servicerammen	85.822	0	85.822	81.815	-4.007	-4.007
Sundhedsudgifter	89.072		89.072	85.116	-3.956	-3.956
Tilbud til voksne	-3.250	0	-3.250	-3.301	-51	-51

Det økonomiske resultat

Overførselsudgifterne viser en mindredgift på 0,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og en merudgift på 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Serviceudgifterne inden for servicerammen viser en merudgift på 12,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og en merudgift på 12,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Serviceudgifterne uden for servicerammen viser en mindredgift på 4,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og en mindredgift på 4,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Overførselsudgifter

Enkeltydelser

Området består af enkeltydelser, som bevilges efter Servicelovens § 100 som kompensation for merudgifter på grund af handicap.

Serviceudgifter

Sundhedsudgifter

Genoptræning:

Den største del af den kommunale genoptræning foregår i Sundheds- og frivillighedscentret i Hårlev. Der er desuden genoptræning på Stevnshøj, og også i mindre omfang på plejecentrene i kommunen. Der udføres både genoptræning efter Sundhedsloven og vedligeholdelsestræning efter Serviceloven.

Træning efter Sundhedsloven – det vil sige efter forudgående behandling på sygehus - udgør ca. 87% af budgettet og vedligeholdende træning efter Serviceloven ca. 13%.

Sundhedsfremme:

Arbejdet med en ny Sundhedspolitik har fyldt meget i sundhedsfremme-arbejdet. Sundhedspolitikken er blevet godkendt, og herefter skal den implementeres ude i kommunens enheder. De løbende indsatser som f.eks. forebyggelse af ensomhed, styrkelse af mental sundhed, etablering af sorggrupper, forskellige spise-projekter mv., er fortsat i 2019.

Den Kommunale tandpleje:

Tandplejens mål er at give mest mulig tandsundhed for patienter i målgrupperne, samt at leve op til gældende nationale kvalitetskrav. Tandplejens opgave er at tilbyde tandpleje til børn og unge fra 0 – 18 år, tandretning,

hvor der er aftale med privat aktør, samt voksne og ældre, som ikke er i stand til at konsultere en privat praktiserende tandlæge (omsorgstandpleje).

Tilbud til voksne med særlige behov

Voksen/handicap-området består for en stor del af købte specialiserede botilbud, målrettet enkeltpersoner. Der anvendes ressourcer på at finde det rigtige tilbud med det fagligt rigtige indhold til den rigtige pris. Hvert tilbud til den enkelte er omkostningstungt, sammenlignet med andre indsatser.

Misbrugsbehandlingen i Stevns kommune varetages af henholdsvis Faxe og Køge kommuners misbrugscentre, hvormed der er indgået kontrakter.

I 2019 er de seneste års tendens i retning af at dække flere borgeres behov for hjælp og støtte hjemme i nærområdet fortsat, så borgerne undgår at skulle flytte i botilbud uden for kommunen. Botilbud og Psykiatricenter Brohøj blev officielt indviet i december 2019, men allerede fra tidligt på året begyndte nye beboere at flytte ind de nye omgivelser.

Ældre og handicappede

Døgnglejen:

Den integrerede døgngleje har leveret ca. 112.600 timers hjælp til borgere i eget hjem (hjælp dag og aften) i 2019, hvilket er en stigning på 1,4 % i forhold til det budgetterede antal timer i budget 2019.

Dertil kommer ca. 15.600 timer, som er leveret af kommunens private leverandør.

Der har i de senere år været en kraftig stigning i sygeplejeopgaver, som løses af personale i døgnglejens regi, blandt andet på grund af tidlig udskrivning fra sygehusene og mere komplekse behandlingsforløb end tidligere set. I 2019 har døgnglejen løst sygeplejeopgaver i ca. 33.700 timer, hvilket er en kraftig stigning i forhold til 2018, hvor niveauet var ca. 25.000 timer. Sygeplejen har også oplevet en markant ændring i kompleksiteten i opgaven, hvor antallet af indsatser pr. patient/borger er steget markant.

Denne opgaveglidning opfylder intentionen om at opgaverne skal løses på lavest effektive omkostningsniveau, men presser samtidig de ressourcer, som døgnglejen har til løsning af de traditionelle døgnglejeopgaver. Det må samtidig konstateres, at borgerne – den ældre medicinske patient - ved udskrivning på ingen måde er mobiliseret, men meget dårligt fungerende, og kræver kompleks behandling, sygepleje, hjemmepleje og hjælpemidler. I tidligere sundhedsaftaler, var der en aftale om, at ved udskrivning af særligt komplekse borgere, havde man 72 timer til at gøre klar til modtagelsen. Der er ingen klargørings-aftale mere, så borgeren kommer til kommunerne inden for få timer. Dette gør modtagelsen af borgere og deres pårørende ringe – og udløser en stor portion ekstra timer i forløbet.

'Værdighedsmilliarden' blev bevilget til kommunerne i 2016, som et årligt løft af ældreområdet. Stevns Kommunes andel af 'Værdighedsmilliarden' udgjorde i 2019 ca. 4,9 mio. kr.

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

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

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

Madservice:

Kommunens Madservice har produceret 159.000 kost-enheder i hele 2019, svarende til en stigning på ca. 5% i forhold til 2018.

Madservice har bidraget til mange gode spise-projekter i hele kommunen, og har sat forebyggelse af ensomhed på dagsordenen.

Serviceudgifter uden for servicerammen**Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet**

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

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

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, så kommunerne har budgetsikkerhed. Fastfrysningen for 2019 skete med udgangspunkt i den enkelte kommunes budget for 2019, og samtidig blev der igangsat en analyse af hele medfinansieringen.

Regnskabet viser en afvigelse på 4,0 mio. kr. i forhold til både oprindeligt og korrigeret budget. Dette skyldes dels en forskydning i forhold til aktivitets- og afregningsår samt at en efterregulering for 2018 på 6,1 mio. kr. er bogført under tilskud og udligning (hvor der ses en tilsvarende mindreindtægt).

Børn, Unge og Læring

I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2019	Tillægsbev. og opl. 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Børn, Unge og Læring	354.685	5.263	359.948	354.199	-486	-5.749
Overførselsudgifter	4.647	-300	4.347	4.256	-391	-91
Børn	4.647	-300	4.347	4.256	-391	-91
Serviceudgifter	351.296	5.643	356.939	351.291	-5	-5.648
Dagtilbud til børn	97.835	-717	97.118	96.374	-1.461	-744
Skoler m.v.	196.968	6.753	203.721	200.351	3.383	-3.370
Familiehus og sundhedspleje	12.356	-482	11.874	11.955	-401	81
Egenbetaling og tilskud	-23.405	-161	-23.566	-23.653	-248	-87
Tilbud til børn og unge m. særlige behov	69.574	-2.550	67.024	64.931	-4.643	-2.093
Takstfinansierede institutioner	-2.032	2.800	768	1.332	3.364	564
Serviceudgifter udenfor servicrammen	-1.258	-80	-1.338	-1.348	-90	-10
Tilbud til børn og unge m.særlige behov	-1.258	-80	-1.338	-1.348	-90	-10

Det økonomiske resultat

I forhold til oprindeligt budget viser regnskabet et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. og et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Afvigelserne skyldes til dels overførsel mellem regnskabsårene på områder med overførselsadgang (rammeaftaler og lønsumsstyring) og overførsel af budget mellem udvalgene (centrale puljer). Hvis dette ikke medtages, er der et mindreforbrug på 3,3 mio. kr.

Overførselsudgifter

Børn

I forhold til det oprindelige budget er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. og i forhold til det korrigerede budget et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Afvigelsen i forhold til det oprindelige budget skyldes mindreforbrug på merudgifter ved nedsat funktionsevne.

Serviceudgifter

I forhold til det oprindelige budget er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. og i forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. Ses der bort fra overførsler mellem årene og mellem udvalgene er der et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.

Dagtilbud til børn

I forbindelse med budgetopfølgning 3 blev budgettet reduceret med 3,3 mio. kr. og i forhold til budgetopfølgningen har der været et yderligere mindreforbrug på 0,7 mio. kr., heraf et underskud på områder med overførselsadgang på 0,2 mio. kr. Eksklusive underskud på områder med overførselsadgang giver det et mindreforbrug på 4,3 mio. kr.

Der har været færre børn på 0-5 års området, som blandt andet skyldes færre børn pr. 1. januar 2019 end det som var indarbejdet i befolkningsprognosen og en lavere dækningsgrad (mindre behov for pasning i forhold til antal børn). Der var budgetteret med ca. 990 pladser og der var behov for ca. 950 pladser. Dette medfører et mindreforbrug på 3,1 mio. kr.

Optaget af PAU-elever (Pædagogisk Assistentuddannelse) og praktikpladser har i 2018 været lavere end normeret, som også haft indflydelse på 2019. Der har ikke været ansat elever på vokselevløn, som er dyrere

end almindelig elevløn. Herudover er der elever, som er stoppet i praktikken. Samlet har det medført en mindredgift på 0,8 mio. kr.

På særlige SFO-tilbud har der været et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som skyldes færre elever.

Skoler mv.

I forbindelse med budgetopfølgning 3 blev budgettet forhøjet med 3,3 mio. kr. og i forhold til budgetopfølgningen er det et mindreforbrug på 3,4 mio. kr., heraf et overskud på områder med overførselsadgang på 2,5 mio. kr. Ekskl. overskud på områder med overførselsadgang giver det et merforbrug på 2,4 mio. kr.

I budget 2019 var der afsat 0,3 mio. kr. til eventuelle ændringer i klasse- og elevtildeling eller på udgifter til frit skolevalg i forbindelse med forventede tilflytninger. Pr. 1. august 2019 skulle der tildeles midler til 2 klasser mere end budgetteret. Herudover har der været et lille merforbrug på frit skolevalg. I alt giver det et merforbrug på 0,6 mio. kr. Dette modsvares delvist af et mindreforbrug på plejebørn på 0,5 mio. kr., som skyldes stigning i antal plejebørn i Stevns Kommune.

Der var afsat 0,5 mio. kr. til nye to-sprogede elever, men der er kommet en del flere end forudsat og dette medfører et merforbrug på 0,5 mio. kr.

I budget 2019 var der afsat 1 mio. kr. til nye elever på specialundervisningsområdet. Behovet har været større og der er et yderligere merforbrug på 1,5 mio. kr.

Der har været flere elever end forudsat i privatskoler og efterskoler. Herudover er der flere elever på kostskole. Samlet medfører det et merforbrug på 0,9 mio. kr.

På befordring af elever er der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som fortrinsvis skyldes at der er færre elever i de tilbud, hvor der er et længere kørselsbehov.

Familiehus og Sundhedspleje

I forbindelse med budgetopfølgning 3 blev budgettet forhøjet med 0,2 mio. kr. og i forhold til budgetopfølgningen er der et yderligere merforbrug på 0,1 mio. kr., heraf et underskud på områder med overførselsadgang på 0,1 mio. kr. Ekskl. underskud på områder med overførselsadgang giver det et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes fortrinsvis et øget behov for støttetimer i dagtilbud og skolefritidsordninger.

Egenbetaling og tilskud

I forbindelse med budgetopfølgning 3 blev budgettet reduceret med 0,6 mio. kr. og i forhold til budgetopfølgningen er der et yderligere mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Den samlede afvigelse er herefter et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes fortrinsvis flere børn i morgenåbningen i skolefritidsordninger, højere belægningsgrad og lidt lavere udgifter til friplads- og søskendetilskud.

Tilskud til børn og unge med særlige behov

I forbindelse med budgetopfølgning 3 blev budgettet reduceret med 1,7 mio. kr. og i forhold til budgetopfølgningen er der et yderligere mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Den samlede afvigelse er herefter et mindreforbrug på 3,8 mio. kr.

Mindreforbruget ligger fortrinsvis på forebyggende foranstaltninger, hvor de største afvigelser er på familiebehandling og fast kontaktperson. Mindreforbruget skyldes også, at der generelt har været ændringer i

foranstaltningerne. Herudover er der en mindre afvigelse på undersøgelser, som ikke er færdiggjort i 2019, men først færdiggøres i 2020.

Takstfinansierede institutioner

I forbindelse med budgetopfølgning 3 blev budgettet forhøjet med 2,8 mio. kr. og i forhold til budgetopfølgningen er der et yderligere merforbrug på 0,6 mio. kr. Den samlede afvigelse er herefter et merforbrug på 3,4 mio. kr.

Merforbruget skyldes at der har været en del udmeldinger og få indmeldinger. Dette har medført, at der i slutningen af 2019 blev nedlagt en døgnafdeling, så merforbruget ikke fortsætter ind i 2020.

Central refusionsordning

Regnskabet viser et lille mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på refusion af særligt dyre enkeltsager.

Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme

I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2019	Tillægsbev. og opl. 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	371.921	-3.517	368.404	361.276	-10.645	-7.128
Overførselsudgifter	328.748	-3.555	325.193	321.199	-7.549	-3.994
Kontante ydelser	105.770	-2.675	103.095	103.055	-2.715	-40
Revalidering, Ressourceforløb, Fleksjob	70.672	655	71.327	68.681	-1.991	-2.646
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	33.766	328	34.094	32.710	-1.056	-1.384
Flygtninge	13.784	-6.990	6.794	5.716	-8.068	-1.078
Førtidspensioner og personlige tillæg	89.128	5.775	94.903	95.983	6.855	1.080
Boligstøtte og enkeltudgifter	15.628	-648	14.980	15.055	-573	75
Serviceudgifter	43.173	38	43.211	40.076	-3.097	-3.135
Erhverv	5.669	-1.130	4.539	3.390	-2.279	-1.149
Turisme	2.589	-67	2.522	2.364	-225	-158
Kultur	6.622	103	6.725	6.630	8	-95
Følkeoplysning	4.515	0	4.515	4.378	-137	-137
Fritid	11.887	420	12.307	10.859	-1.028	-1.448
Biblioteksvæsen	8.729	169	8.898	8.784	55	-114
Vejledning og uddannelse	2.824	-1	2.823	2.806	-18	-17
Tilbud til udlændinge	338	544	882	865	527	-17

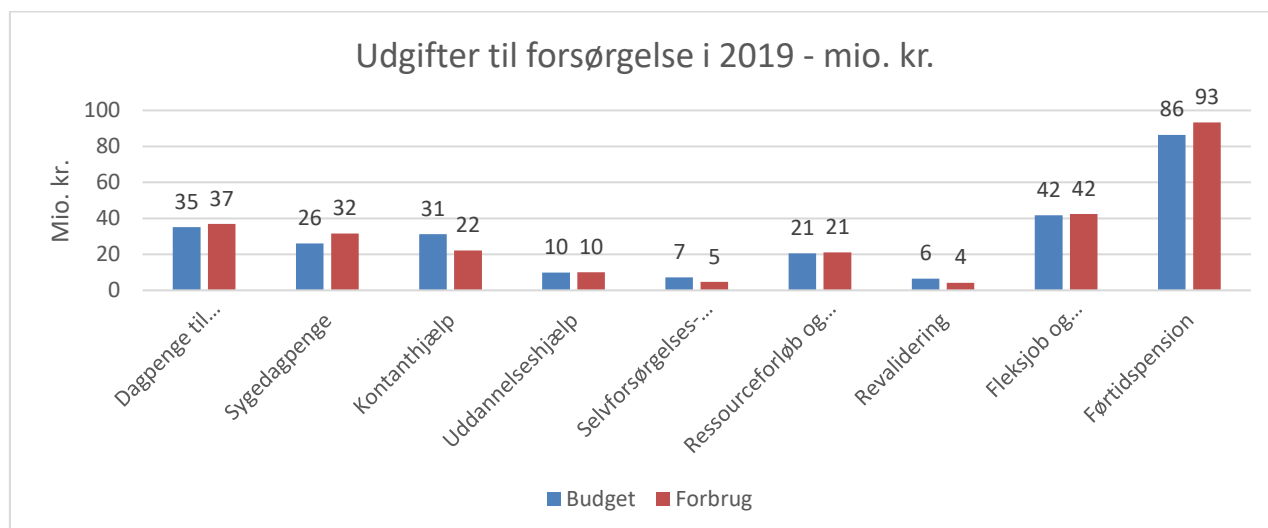
Det økonomiske resultat

Regnskabet viser et mindreforbrug på 10,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 7,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Overførselsudgifter

For overførselsudgifterne er der et mindreforbrug på 7,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget stammer primært fra integrationsområdet. I 2017-2019 har kommunen modtaget ganske få flygtninge, hvilket har betydet et stort fald i udgifter til forsørgelse og integrationsforløb og givet et mindreforbrug på 5,8 mio. kr. Hertil kommer en merindtægt på 2,3 mio. kr. fra resultattilskud fra staten, når flygtninge består danskprøve eller kommer i uddannelse og beskæftigelse. Stevns Kommune har succes med at få borgere med flygtningebaggrund i beskæftigelse.

På de øvrige ydelsesområder er der i 2019 sket forskydninger, som betyder mer- eller mindreforbrug for de enkelte ydelser.



Udgifterne til førtidspension er steget gennem 2019 og viser et merforbrug på 6,9 mio. kr. Tendensen er den samme på landsplan og skyldes indfasning af forskellige reformer og lovændringer på området. Reform af førtidspension og fleksjob fra 2013 har betydet, at der har været en nedgang i tilkendelser af førtidspension, da borgere som hovedregel har gennemgået et ressourceforløb forinden. Tilbagetrækningsreformen har også betydning. Den indebærer, at folkepensionsalderen hæves med ½ år om året i årene 2019 til 2022, så den ender med at blive 67 år. Borgere bliver tilsvarende længere på førtidspension, inden de overgår til folkepension.

Sygedagpengeområdet har været under pres siden oktober 2018, hvor kommunen oplevede en stor tilgang af sager, samtidig med at varigheden af forløb på sygedagpenge steg. Årsagen er, at flere borgere er kommet i beskæftigelse. Der blev tilført ekstra ressourcer til området for at sikre en tidlig og virksomhedsrettet indsats, som hjælper til at holde kontakten til arbejdspladsen og få borgerne hurtigere tilbage. Den gennemsnitlige varighed af forløb på sygedagpenge er faldet igen, men der kommer stadig mange nye sygemeldinger, som gør at der fortsat er behov for fokus og ressourcer på området.

Sygedagpengeområdet har en afsmittende effekt på Jobafklaring og Ressourceforløb, hvor der er kommet nye sager til fra sygedagpengeområdet.

Kontanthjælpsområdet viser et stort mindreforbrug på 10,3 mio. kr. Stevns Kommune har fået projektmidler fra STAR til midlertidig ansættelse af ekstra personale, hvilket har givet mulighed for en massiv indsats for at få borgere i beskæftigelse. 2/3 af de borgere, som er ophørt med kontanthjælp, er nu selvforsørgende. Af de resterende har en del fået tilkendt førtidspension, er visiteret til fleksjob eller er i ressourceforløb.

Borgere med nedsat arbejdsevne kan blive visiteret til Fleksjob. I 2019 var der budgetteret med 419 helårspersoner, men tilgangen har været større end forventet, og der har reelt været 434. Borgere, som er visiteret til fleksjob, får ledighedsydelse i perioder, hvor de ikke har en ansættelse. Af de 434 helårspersoner i ordningen var 84 på ledighedsydelse, hvilket er en større andel end forudsat i budgettet.

Kommunen får mere i statsrefusion for udgifter til fleksjob end til ledighedsydelse, så den større andel af helårspersoner på ledighedsydelse har betydet, at den gennemsnitlige refusionsprocent er lavere end budgetteret. Til gengæld har den gennemsnitlige udgift til fleksløn pr. helårsperson været lavere end budgetteret, så samlet set ligger forbruget til ordningen tæt på det oprindelige budget.

Udgifterne til Revalidering viser et mindreforbrug på 2 mio. kr., da der har været iværksat indsatser for de målgrupper, hvorfra der normalt kommer borgere på revalideringsydelse.

På arbejdsmarkedsområdet har der i 2019 været fokus på at forberede organisationen til ny lovgivning pr. 1. januar 2020. Der indføres forenklinger i lovgivningen, som giver bedre mulighed for at tilrettelægge individuelle forløb, der passer til den enkelte borgers situation. Samtidig indføres en mere ensartet lovgivning på tværs af ydelsestyperne. For virksomhederne bliver det lettere at søge om løntilskud og virksomhedspraktik, og selvbetjeningsløsninger for borgere og virksomheder udbredes yderligere.

Stevns Kommune har forberedt nye arbejdsgange, som skal hjælpe til at realisere fordelene ved den nye lovgivning.

Med kommunernes øgede frihedsgrader følger en skærpet overvågning fra statens side. Staten ønsker en tæt opfølgning på jobcentrenes indsats og effektivitet, og vil gribe ind overfor jobcentre, som har dårligere resultater end man kunne forvente. I 2019 har staten offentliggjort de første benchmark rapporter, som skal vise hvordan de enkelte jobcentre klarer sig. Umiddelbart viser de, at Stevns Kommune har flere ledige end staten har beregnet ud fra rammevilkårene, hvilket bevirker, at kommunen skal opfylde de 2 fokusmål om samtaler og indsatser som Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har sat.

Det afgørende er, om den enkelte kommune kan dokumentere, at der foretages en relevant indsats i forhold til alle ledige borgere – med fokus på borgere, som har en ledighed på over 12 måneder. I Stevns Kommune er der sat mål for indsatserne, som gør, at statens krav indfries.

Serviceudgifter

For serviceudgifterne er der et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Erhverv

Pr. 1. august 2019 trådte den nye Forberedende Grunduddannelse i kraft. Fra starten blev der tilmeldt færre elever end budgetteret, så udgiften for 2. halvår af 2019 er lavere end forventet. Samtidig sker afregningen med staten for 2019 først i 2020, så regnskab 2019 viser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Turisme

Mindreforbruget på turismeområdet stammer primært fra Ekstra pulje til turismetiltag. Der er indgået samarbejde med Realdania om udarbejdelse af en helhedsplan for udviklingen langs Stevns Klint og Boesdal. Planen udarbejdes i starten af 2020, så mindreforbruget søges overført.

Fritidsområdet

På fritidsområdet er der et samlet mindreforbrug på 1 mio. kr., som primært stammer fra Hårlevhallen og Stevns Hallerne.

Der har været afholdt meget få udgifter til vedligeholdelse, dels fordi der stort set ikke foretages vedligehold af Stevns Hallen (afventer ny Stevns Hall) og dels fordi Sydstevns Hallen er meget ny og vedligehold og udbedringer har kunne afholdes indenfor byggegarantien.

Samtidig har udgifter til el og varme været betydeligt lavere i 2019. Det har både været et varmt år og elprisen har været lavere end i 2018. Desuden har SEAS lavet en ændring i fremsendelsen af regninger, så der nogle steder ikke er bogført udgifter for et fuldt kalenderår.

Folkeoplysning

Folkeoplysningsudvalget har bevilget 0,1 mio. kr. til kampsport i Hårlev Klubhus. Stevns Kommune står for ombygningen. Projektet er planlagt, men udførelsen kommer først til at foregå i 2020, og derfor søges mindreforbruget overført.

Tilbud til udlændinge

Når flygtninge kommer til Stevns Kommune, tilbydes de midlertidig boligplacering på Mandehoved. Her kan de bo indtil de finder en permanent bolig. I 2017-2019 har kommunen modtaget langt færre flygtninge end årene før, og antallet af beboere på Mandehoved er derfor også faldende. Indtægter fra egenbetaling / husleje er dermed også faldet og giver en mindreindtægt på 0,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Plan, Miljø og Teknik

I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2019	Tillægsbev. og opl. 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Plan, Miljø og Teknik	44.319	1.404	45.723	45.278	959	-445
Serviceudgifter	51.304	-1.168	50.136	49.748	-1.556	-388
Vejvæsen	12.805	-327	12.478	12.083	-722	-395
Kollektiv trafik	14.696	130	14.826	14.486	-210	-340
Faste ejendomme og arealer	8.414	-871	7.543	8.541	127	998
Materielgården	11.949	10	11.959	11.772	-177	-187
Natur og Miljø	3.440	-110	3.330	2.866	-574	-464
Serviceudgifter udenfor servicerammen	-6.985	2.572	-4.413	-4.470	2.515	-57
Faste ejendomme	-6.985	2.572	-4.413	-4.470	2.515	-57
Det brugerfinansierede område	1	834	835	-317	-318	-1.152
Renovation	1	834	835	-317	-318	-1.152
Dagrenovation	-452	360	-92	-443	9	-351
Haveaffald	33	-25	8	-286	-319	-294
Glas, papir og pap	244	162	406	500	256	94
Genbrugsstationer	-349	-70	-419	-528	-179	-109
Administration	525	407	932	440	-85	-492

Det økonomiske resultat

I forhold til oprindeligt budget viser regnskabet et merforbrug på 1,0 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Serviceudgifter

Vejvæsen

I forhold til oprindeligt budget er der en mindreudgift på 0,7 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget en mindreudgift på 0,4 mio. kr.

Under vejvæsen hører slidlag færdselsarealer, vejskilte, vejbelysning, vejafvandingsbidrag og vintertjeneste m.v.

Afvigelsen består i mindreforbrug på vejbelysning, vejafvandingsbidrag, afmærkning af kørebaner og ligeledes på vintertjenesten på grund af milde vintermåneder.

Kollektiv trafik

På kollektiv trafik er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 0,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, som hovedsagelig vedrører handicapkørsel og flexitur. Udgiften afhænger af, hvor mange der anvender ordningerne og hvor lange turene er.

Faste ejendomme og arealer

Området udviser et merforbrug 0,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 1,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Området omfatter vedligeholdelsespulje, rengøringskorps, udlejning af ejendomme, byfornyelse og forpagtning af arealer m.m.

På vedligeholdelsespuljen er der et merforbrug på 1,3 mio. kr., som skyldes at der ud over almindelig vedligeholdelse har været ekstraordinære udgifter på grund af skimmelsvamp, brud på jordvarmeanlæg, luftgener og deraf følgende renovering og genhusning af daginstitution, samt akut udskiftning af et gasfyr i en daginstitution. De ekstraordinære udgifter beløber sig til 2,2 mio. kr. og der er afsat 1 mio. kr. til ad hoc opgaver og pludselig opståede ikke planlagte opgaver. Det samlede budget til bygningsvedligeholdelse udgør 6,3 mio. kr.

I 2019 har der været arbejdet på udlicitering af rengøringen i Stevns kommunes skoler, institutioner, administrationsbygninger m.v. og fra 1. januar 2020 er rengøringen overgået til Forende Service. Personalet er virksomhedsoverdraget og der har i den forbindelse været merudgifter til udbetaling af ferieforpligtigheden til ny arbejdsgiver, hvilket blev medtaget i forbindelse med budgetopfølgning i 2019.

Materielgården

Materielgården har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til såvel oprindeligt budget som korrigeret budget.

Materielgården er i gang med implementering af en IT-plattform, som kan give overblik af de enkelte opgaver og tilhørende økonomi for såvel medarbejdere som ledelse. Der arbejdes løbende på effektivisering af arbejdsopgaverne.

Natur og Miljø

På natur og miljøområdet er der en mindreudgift på 0,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og en mindreudgift i forhold til korrigeret budget på 0,5 mio. kr.

Mindreudgiften vedrører bl.a. skadedyrsbekæmpelsen, idet antallet af skadedyrsanmeldelser er blevet væsentligt mindre end antaget ved budgetlægningen og væsentligt mindre end anmeldelser i 2018.

Endvidere er der tilgået en engangsindtægt fra Regionen vedrørende en afværgeboring på 0,2 mio. kr.

Stevns Naturcenter arbejder i 2019 med renovering af Naturcenteret, så det bliver tidssvarende og der vil i de kommende år ligeledes være behov for renovering. Naturcenteret vil udarbejde en årsrapport og beskrive hvilke tiltag og aktiviteter der er sat i værk og hvilke fremtidige tiltag der vil være nødvendige.

Serviceudgifter udenfor rammen

Faste ejendomme og fritidsområder – ældreboliger

I forhold til oprindeligt budget viser området en merudgift på 2,5 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget en mindreudgift på 0,1 mio. kr.

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

I korrigeret budget er der tilført budget fra SSU til lejetab i forbindelse med rehabiliterings- og plejehjemsplanen på 1 mio. kr. og der blev i forbindelse med budgetopfølgningen tilført 1,3 mio. kr. til lejetab på ældreboliger, således at budgettet udgør 2,0 mio. kr. Der har i 2019 været merudgifter, idet der generelt har været stor lejeledighed samt ekstraordinære udgifter i forbindelse med misligholdelse og fraflytninger.

Plan, Miljø og Teknik - Det brugerfinansierede område

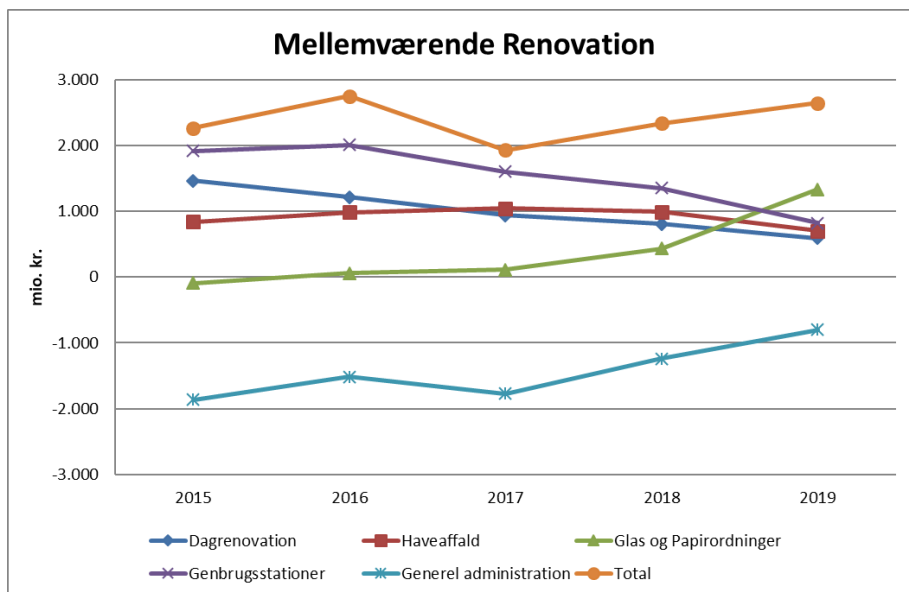
Det økonomiske resultat

I forhold til oprindeligt budget udviser det brugerfinansierede område en mindreudgift på 0,3 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget en mindreudgift på 1,1 mio. kr.

I maj 2020 træder en ny affaldsordning i kraft og der har igennem året været arbejdet på at få ordningen etableret. Der har været udbud på affaldsbeholdere og indsamling af beholdere. Derudover er der gennemført en udlicitering af tømning af beholdere samt udarbejdet infomateriale m.m. Der er i alt afsat 16,9 mio. kr. i årene 2019 og 2020 til etablering af ordningen samt indkøb af beholdere.

Primo udviste mellemværendet 2,3 mio. kr. og ultimo 2,6 mio. kr. Det vil sige en forøgelse af mellemværende på 0,3 mio. kr. i 2019.

Herunder vises udviklingen fra 2015 til 2019 på mellemværende mellem kommunen og det brugerfinansierede område, på de enkelte ordninger:



Dagrenovation

Ordningen udviser i forhold til oprindeligt budget en minimal afvigelse og i forhold til korrigeret en mindredgift på 0,4 mio. kr. Den væsentligste årsag til forskydningen i forhold til oprindeligt budget er merudgifter til en entreprenør og i forhold til korrigeret er der en mindredgift vedrørende behandlingsafgift til ARGO, idet ARGO's bestyrelse har besluttet at nedsætte taksten på dagrenovation og forbrændingseget affald med virkning fra 1. januar 2019. ARGO's kraftvarmeværk har i 2019 haft økonomisk medvind og 2019 har været præget af væsentligt højere elpriser, meget stabil drift og engangsindtægter på for meget betalt CO2-afgift. De fastholder dog priserne i 2020.

Haveaffald

På ordningen for haveaffald er der en mindredgift på 0,3 mio. kr. i forhold til såvel oprindeligt budget som korrigeret budget. Afvigelsen skyldes, at mængderne af haveaffald har været faldende.

Papir, glas, metal og plastik

Der er i alt en merudgift på 0,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Salg af aviser er meget svingende i pris og derfor svær at budgetlægge. Herudover er der en merudgift til metal og plast i 2019.

Genbrugsstationer

På ordningen for genbrugspladser er der en mindredgift/mindreindtægt på 0,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, som består af merindtægter/mindreudgifter vedr. den erhvervsmæssige del af genbrugspladsen, idet der fra 1. januar ikke længere skal ske opkrævning af den erhvervsmæssige kommunale andel.

Administration

Der er et mindreforbrug i forhold til oprindeligt budget på 0,1 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget på 0,5 mio. kr. hvilket skyldes, at der i forbindelse med budgetopfølgningen blev forudsat at der skulle afholdes udgifter til infomateriale vedr. den nye affaldsordning samt til affaldsplanlægning. Udgiften vil først komme i 2020 og vil blive fordelt på drifts- og anlægsbudgettet.

Noter

Note 1 Personaleoversigt

Personaleoversigt	Fuldtids-ansatte 2018	Fuldtids-ansatte 2019
Antal medarbejdere omregnet til fuldtidsansatte		
Økonomiudvalg	198	204
Tværgående funktioner	5	3
Administration	193	201
Social- og Sund	407	435
Sundhedsudgifter	27	29
Tilbud til voksne med særlige behov	10	11
Takstfinansierede institutioner	19	29
Ældre og handicappede	351	366
Børn, Unge og Læring	533	535
Dagtilbud til børn	180	186
Skoler m.v.	272	269
Familiehus og sundhedspleje	24	25
Tilbud til børn og unge m. særlige behov	3	3
Takstfinansierede institutioner	54	52
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	52	71
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	14	32
Flygtninge	5	6
Kultur	8	7
Folkeoplysning og fritid	13	14
Biblioteksvæsen	11	11
Tilbud til udlændinge	1	1
Plan, Miljø og Teknik	73	73
Faste ejendomme og fritidsområder	49	48
Materielgården	24	23
Natur og Miljø	0	2
Senior og flexjob	22	0
Seniorjob og løntilskud	22	-
Det brugerfinansierede område	0	1
Anlæg	5	3
I alt	1.290	1.322

Der henvises til Personalepolitisk redegørelse på Stevns Kommunes hjemmeside:

<https://stevns.dk/om-kommunen/job-hos-os/naar-du-arbejder-i-stevns-kommune>

Note 2 Overførsel af driftsbudgetter fra 2019 til 2020**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.

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

I alt er der søgt overført 11,0 mio. kr. fra 2019 til 2020, fordelt med 5,7 mio. kr. vedrørende rammeaftaler og lønsumsstyring og 5,4 mio. kr. vedrørende øvrige overførsler.

Fra 2018 til 2019 blev der overført i alt 7,7 mio. kr. vedrørende drift.

Rammeaftaler, kontrakt og lønsumstyring der overføres mellem årene (- = overskud / + = underskud) I 1.000. kr.	Overførsel fra 2018-2019	Overførsel fra 2019 til 2020
Økonomiudvalg	-1.900	-2.330
Forsikringsområdet	-309	-991
Administration	-1.591	-1.339
Social- og Sundhed	3.503	-149
Sundhed og Omsorg – lønsumsstyring	0	-92
Den kommunale genoptræning	90	-29
Den kommunale tandpleje	459	243
Den Integrerede døgnpleje	3.005	0
Madservice	-51	-271
Børn, Unge og Læring	-4.823	-1.961
Børn og Læring – Lønsumsstyring	50	-76
Skole-IT	-341	-221
Sundhedspleje	5	193
Projektmidler – Dagskoler	-365	181
Projektmidler – Skoler	-1.675	-1.141
Integrerede institutioner		
Område Nordstevns	-970	-339
Område Sydstevns	0	359
Område Hårlev	164	185
Skoler og SFO'er		
Strøbyskolen	-849	-561
Strøbyskolens SFO'er	266	315
Store Heddinge Skole	-414	-194
Hopstar (SFO)	-215	77
Hotherskolen	32	-514
Krudthuset (SFO)	72	237
Stevns Dagskole	0	203
Stevns Dagskole – SFO	0	-301
Ungdomsskolen	-349	-284
Ung Stevns	-234	-103
Ungdomsdagskolen	0	23
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	-1.359	-969
Serviceudgifter	-503	-543
Lønsumsstyring / lederlønninger m.m.	-60	-60
Hårlevhallen	-150	-118
Stevnshallen	-73	-67
Stevnsbadet	0	-84
Stevns Bibliotekerne	-168	-97
Stevns Fyr	25	-46
Stevns Musikskole	-77	-71
Overførselsområdet	-856	-426
Lønsumsmidler arbejdsmarked	-856	-426
Plan, Miljø og Teknik	522	-271
Materielgården	0	-187
Bygningsvedligehold	514	0
Rengøringskorps	228	0
Stevns Naturcenter	-220	-84
I alt overført over/underskud	-4.057	-5.680

Øvrige overførsler mellem årene (- = overskud / + = underskud) I 1.000 kr.	Overførsel fra 2018 til 2019	Overførsel fra 2019 til 2020
Økonomiudvalg	-2.900	-3.843
<u>Tværgående funktioner</u>		
Lederuddannelse	-32	0
<u>Administration</u>		
DIR-pulje, herunder TVP	-1.904	-1.653
Scanning af byggesager	-38	-93
<u>Fællesomkostninger</u>		
Intranet/internet	-158	-220
Uddannelse	-46	0
Kommunikation	-61	0
Digital Beredskabsplan	-102	-153
IT- anskaffelser	-924	-2.383
<u>Projekter</u>		
Projekt Rekruttering Køge Bugt	-26	0
Projekt Flere skal med	-63	0
Projekt Sammen om fastholdelse	387	0
Projekt sparringspartnere	67	0
Projekt Udvikling i fleksjob II	0	382
Projekt Et mere rummeligt arbejdsmarked	0	378
Projekt Indsats for jobparate kontanthjælpsmodtagere	0	252
Projekt Implementering af LAB	0	240
<u>Beredskab</u>		
Beredskab - nyt samarbejde med Køge og Solrød kommune	0	-593
Social og Sundhed	-358	-261
<u>Ældre og handicappede</u>		
Værdighedsmidler 2018	-319	0
Projekt Bedre Bemanding 2018	-39	0
Værdighedsmidler 2019	0	-235
Projekt Bedre Bemanding 2019	0	-26
-		
Børn, Unge og Læring	-134	-224
Fælles uddannelsespulje - Dagpleje/Dagtilbud	0	-70
Bedre kvalitet i dagtilbud	-134	-154
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	-225	-903
Pulje Fritid	-184	-367
Kulturpuljen	-41	0
Ekstra pulje til turismetiltag	0	-151
Folkeoplysning – lokaletilskud	0	-100
Driftsudgifter til brobygning	0	-285
Plan, Miljø og Teknik	0	-137
Lystbådehavn	0	-137
I alt overført over/underskud	-3.617	-5.368

Note 3 Aktier, andelsbeviser og ejerandele

Aktier, andelsbeviser og ejerandele I 1.000 kr.	Primo 2019	Aktie andel	Egen- kapital	Ultimo 2019
OK ¹⁾	12		2.882.000	13
HMN Naturgas I/S ²⁾	3.963	0,2811%	1.362.800	3.831
ARGO ³⁾	4.226	3,70%	63.438	2.347
Stevns Kommune Holding A/S ⁴⁾	1.043.024	100%	1.039.514	1.039.514
Lokaltog A/S ⁵⁾	6.111	0,86%	712.532	6.128
Østsjælland Beredskab I/S ⁶⁾	1.559		3.351	1.294
I alt	1.058.895			1.053.127

- 1) Regnskab 2018 for OK a.m.b.a.
- 2) I HMN Naturgas I/S har Stevns Kommune et indskud på 0,140 mio. kr., hvilket svarer til en ejerandel på 0,2811%.
Egenkapitalen udgør ultimo 2018 1.362,8 mio. kr. Stevns Kommunes andel heraf udgør 3,8 mio. kr. Der er i 2019 sket en udlodning på 1,4 mia. til kommunerne. For Stevns Kommune udgør udlodningen 3,9 mio. kr.
- 3) ARGO har en egenkapital på 63,4 mio. kr. og med en andelsprocent på 3,70% giver dette en kommunal andel på 2,3 mio. kr. Der er regnskab 2018, der er anvendt.
- 4) Stevns Kommunes Holding A/S blev etableret i 2009. Regnskab 2018 har en egenkapital på 1.039,0 mio.kr.
- 5) Egenkapitalen ultimo 2018 er på 712,5 mio.kr. Kommunens aktieandel er på 0,86 %, hvilket giver en kommunal andel på 6,1 mio. kr.
- 6) I Østsjællands Beredskab I/S udgør egenkapitalens andel for Stevns Kommune 1,3 mio.kr. ultimo 2018.

Note 4 Langfristede tilgodehavender

Langfristede tilgodehavender I 1.000 kr.	Regnskabs- værdi	Nominel værdi
Udlån til beboerindskud*)	6.441	6.683
Indskud i landbyggefonden		55.875
Andre langfristede udlån og tilgodehavender **)	4.104	5.100
Andre langfristede udlån	10.042	
Lån til betaling af ejendomsskat	33.087	33.250
I alt langfristede tilgodehavender	53.674	
*) Udlån til beboerindskud - statens andel	-9.494	-9.654
***) Andre langfristede udlån og tilgodehavender - statens andel	-3.722	-3.883

Note 5 Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt I 1.000 kr.	Opr. Budget 2019	Korr. Budget 2019	Regnskab 20189
Ændringer i likvide beholdninger			
Årets resultat	-28.693	36.231	-30.770
Lånoptagelse	0	0	0
Øvrige finansforskydninger/udbetalinger mellem årene			3.952
Afdrag på lån	17.630	17.630	17.702
Ændring inden kursregulering/ændring i kassebeholdning			-9.116
Kursregulering			-244
Ændring af likvide aktiver			-9.360

Note 6 Udvikling i egenkapital

Udvikling i egenkapital I 1.000 kr.		
Egenkapital 31.12.2018		-1.305.698
Rettelse 2018		38.913
Egenkapital 01.01.2018		-1.266.785
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver		-267.985
+/- udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer*		-50.515
Balancekonto	0	
+/- direkte posteringer på hovedkonto 9	-22.994	
+ opskrivning af aktier og indskud i selskaber mv.	5.768	
- afskrivning af restancer	2.986	
+/- reguleringer vedr. hensættelser, herunder pension	9.021	
+/- indskud i Landsbyggefonden, tilbageført	55.875	
Årets bevægelser på balancekontoen i alt		50.656
Egenkapital 31.12.2019		-1.534.629

Note 7 Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser I 1.000 kr.	
Tjenestemandspensioner	238.972
Tjenestemandspensioner-regulering præmiebetaling på kommunens tjenestemænd	-433
Tjenestemandspensioner "lærer i lukket gruppe" (fratrådt før det fyldte 63½ år)	1.765
Tjenestemandspensioner "lærer/pædagoger i lukket gruppe"	3.039
Tjenestemandspensioner "lærer/pædagoger i lukket gruppe"	1.633
Arbejdsskader	11.123
Fratrædelsesordninger	0
Eftervederlag borgmester og udvalgsformænd	355
I alt hensatte forpligtelser	256.455

Stevns Kommunes andel af forpligtelsen på arbejdsskader er 11,1 mio. kr. Det er tale om en stigning på 1,5 mio. kr. i forhold til regnskabet for 2018. Stevns Kommune er selvforsikret i henhold til Lov om Arbejdsskadesikring og er derfor økonomisk ansvarlig for alle tilkendte erstatninger på skader, der er sket i den periode, hvor kommunen har været selvforsikret. Herunder også alle fremtidige tilkendte erstatninger på skader, der er sket inden 31. december 2019.

Den beregnede hensættelse til arbejdsskadeforpligtelsen viser, hvad der hensættes på skader, der er sket inden den 31. december 2019. Både på skader, der er kendt på opgørelsesdagen – og skader, der er sket inden, men som først bliver anmeldt efterfølgende. Man kan derfor ikke opgøre beløbet præcist, men ved hjælp af statistiske metoder kan man beregne det bedste skøn på hensættelsen – et skøn, der tager højde for usikkerheden på opgørelsestidspunktet.

Kommunen skal afsætte et beløb, der er tilstrækkeligt til at dække alle de fremtidige udbetalinger på skader, der er indtruffet inden den 31. december 2019. Det afsatte beløb er en nutidsværdi af de forventede fremtidige betalinger for skader sket inden den 31. december 2019.

Note 8 Langfristet gæld

Langfristet gæld i 1.000 kr.	Regnskab 2018	Regnskab 2019
KommuneKredit	-177.740	-166.307
Ældreboliger	-109.063	-102.793
Finansielt leasede aktiver	-6.721	-7.140
Øvrig gæld	-22.116	-20.356
Feriepengeforpligtigelser (indefrosne feriemidler som følge af ny ferielov)	0	-19.776
Langfristet gæld i alt	-315.640	-316.372

Stevns Kommune har ingen langfristet gæld i fremmed valuta.

Note 9 Swap-aftaler

SWAP Aftale nr.	Modpart	Oprindelig hovedstol i 1.000	Nominel restgæld 31.12.2019 i mio. kr.	Markeds- værdi 31.12.2019 i 1.000 kr.	Udløbstids- punkt	Renteforhold	Valuta- forhold
172449/ 199939	Nordea	33.650	3,7	-227	27.08.2021	Fast	Dkk
1056443/ 1336188	Nordea	23.752	15,4	-2.409	28.06.2030	Fast	Dkk
1260500/ 1684952	Nordea	37.116	31,1	-7.424	03.09.2036	Fast	Dkk
1261436/ 1686327	Nordea	21.602	17,9	-4.113	28.12.2035	Fast	Dkk
		116.120	68,1	-14.173			

Lån med variabel rente i Kommune Kredit, hvor amortiseringsoversigt er omlagt til en swappaftale.

Note 10 Kautions- og garantiforpligtelser

Kautions- I 1.000 kr.	og	garantiforpligtelser	Långiver	
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser				
		St. Tårnby Vandværk	KommuneKredit	187
		Strøby Ladeplads Vandværk	KommuneKredit	1.580
		St. Heddinge Vandværk	KommuneKredit	9.468
		Stevns Spildevand A/S	KommuneKredit	70.574
		Sibriens kloaklaug	KommuneKredit	709
		Sibriens kloaklaug	KommuneKredit	293
		Arnøje forsyningslaug	KommuneKredit	4.172
		Skørpinge Vandværk	KommuneKredit	800
I alt				87.784
Forpligtelser vedrørende boligforanstaltninger				
		Anden kommunal garanti for lån til boliger	Realkredit Danmark	61.804
		Anden kommunal garanti for lån til boliger	Nykredit	34.417
		Anden kommunal garanti for lån til boliger	Byggeriets Realkreditfond	30.500
		Byfornyelse	Nykredit	74
		Byfornyelse	Realkredit Danmark	196
		Stevns Ældreboligselskab - 17 ældreboliger	KommuneKredit	9.002
I alt				135.992
Andre garantier - garanterer solidarisk				
		Udbetaling Danmark *)	KommuneKredit	1.688.838
		ARGO *)	KommuneKredit	1.036.995
		Movia *)	KommuneKredit	284.686
Eventualforpligtelser				
		Leasingforpligtelser, operationel leasing		821
I alt				3.011.340
Landsbyggefonden				
		Indskud i landsbyggefonden		55.875
I alt kautions- og garantiforpligtelser				3.290.991

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 den samlede garantiforpligtelse for alle deltagende kommuner. Kommunen er interessent og dækker solidarisk.

Heraf udgør Stevns kommunes andel i 1.000 kr.:

Udbetaling Danmark	6.627
ARGO	38.369
Movia	1.739

Note 11 Forsikringer

Stevns Kommune har valgt af være selvforsikret på:

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

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

• Bygning / Løsøre	100.000 kr.
• Motoransvar / brand / kasko (kasko på køretøjer med værdi over 500.000 kr.)	20.000 kr.
• Kriminalitetsforsikring	250.000 kr.
• Katastrofeforsikring – Arbejdsulykker	2.500.000 kr.
• Lystfartøjer	7.500 kr.
• Entrepriseforsikring	25.000 kr.
• Ansvar for plejebragte børn på døgninstitution	2.000 kr.

Nedenstående forsikringer er uden selvrisko:

- Rejseforsikring
- Kollektiv ulykkesforsikring for plejebragte børn på døgninstitution
- Bygningsforsikring på udlejede ejendomme
- Kommunal Ledelsesansvar

Stevns Kommunes forsikringer har været i udbud, og der er indgået nye aftaler pr. 1/1 2019. Aftaleperioden med de enkelte forsikringsselskaber er valgt for en 3-årig periode og udløber pr. 31/12 2021. Aftalerne kan forlænges efter Stevns Kommunes ønske med 1 år eller 2 år. Kontrakten udløber dog senest efter 5 år.

Præmier / afgifter

Fra forsikringsområdet er afholdt

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

Det fremgår af aktuarrapporten for 2019, at den samlede arbejdsskadeoplygtigelse pr. 31. december 2019 er opgjort til 11,1 mio. kr.

Regnskab

Forsikringsområdet har i 2019 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 2,2 mio. kr. og indtægter for 1,7 mio. kr.

Præmier på bygning og løsøre, som opkræves hos institutionerne, er den faktiske præmie som er modtaget fra forsikringsselskabet. Præmien på motoransvar opkræves hos institutionerne med et yderligere bidrag til skader og forebyggelse.

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

Arbejdsskader 2019 I 1.000 kr.	
Administrationsbidrag til Arbejdsmarkedets Erhvervssikring	224
Bidrag til Ankestyrelsen og arbejdsmiljøbidrag	83
Arbejdsulykker – Brillor	4
Arbejdsulykker – Tænder	0
Arbejdsulykker – Behandlingsudgifter	9
Arbejdsulykker – Erhvervsevnetab	2.224
Arbejdsulykker – Mén-godtgørelse	762
Arbejdsulykker – Lægeerklæringer	76
Præmie Katastrofeforsikring	35
Administrationsudgifter samt aktuar vedr. arbejdsskader	188
I alt udgifter	3.605

Der opkræves ikke præmie.

Øvrige forsikringer 2019 I 1.000 kr.	
Eksterne præmier	1.162
Mæglervederlag	156
Udbetalte erstatninger	892
I alt udgifter	2.210
Opkrævede præmier (internt)	-1.278
Opkrævede mæglervederlag (internt)	-156
Erstatninger fra forsikringsselskaber	-88
Opkrævede selvrisko (internt)	-186
I alt indtægter	-1.708

Der kan yderligere henvises til Forsikringsenhedens årsrapport som udarbejdes årligt. Årsrapporten for 2019 er behandlet politisk i marts 2020.

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 2019 haft følgende transaktioner/samhandel med nærtstående parter:

- Et kommunalbestyrelsesmedlem på markedsvilkår efter udbud bl.a. vedr. skolekørsel
- Et kommunalbestyrelsesmedlem – klinik for fysioterapi
- Et kommunalbestyrelsesmedlem – HF-Butikken
- En ægtefælle til et kommunalbestyrelsesmedlem – tandklinik
- En ægtefælle til et kommunalbestyrelsesmedlem - anden undervisning

Note 13 Opgaver udført for andre myndigheder

Udførelse af opgaver for andre myndigheder er ikke en kommunal opgave. Ved opgaver udført for andre myndigheder skal oplyses: Dels opgavens art, hvem den er udført for og beløb.

Stevns Kommune har i 2019 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.

1) Arbejdsskadesager

Der verserer 3 arbejdsskadesager, hvor Stevns Kommune er stævnet for ikke at leve op til sit arbejdsgiveransvar i forbindelse med arbejdsskaderne. Herudover er der yderligere en sag, hvor modparten ønsker, at Stevns Kommune påtager sig sit arbejdsgiveransvar i forbindelse med en arbejdsskadesag.

2) Voldgiftssag mellem Udbetaling Danmark og KMD – KMD Social Pension

Der har i 2019 verseret en sag mellem KMD og Udbetaling Danmark om et forlist system og retten til at modregne kravene i det eksisterende system KMD Social Pension. Da ATP i 2019 standsede betalingerne for KMD Social Pension overgik KMD fra 1. april 2019 til i stedet at fakturere kommunerne for brugen af systemet. ATP opfordrede kommunerne til ikke at betale de fremsendte fakturaer. Kommunerne har i forbindelse med et delforlig inden voldgiftsretten fået tilbagebetalt de fakturaer, som kommunerne evt. har betalt til KMD

3) Sag i Ankestyrelsen

Børn og Læring har en sag i Ankestyrelsen vedrørende to børn fra en anden kommune. Hvis Stevns Kommune taber sagen, skal kommunen betale 1,3 mio. kr. til den pågældende kommune.

4) Tvist vedrørende belægningsentreprise i Algade

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

5) Tvist vedrørende biblioteket i Strøby Egede

Igangværende retssag vedrørende udbedring af ventilation på biblioteket i Strøby Egede. Stevns Kommune vandt sagen i første omgang, men sagen er anket. Hvis sagen tabes, skal vi betale ca. 0,5 mio. kr. for udbedring af skaden samt sagsomkostninger.

6) Tvister vedrørende hævd på sager

Der er tvist vedrørende sager om hævd på jord.

7) Arbejdsskadesag

Stevns Kommune har stævnet en afgørelse fra Ankestyrelsen vedrørende beregningsgrundlaget for en arbejdsskadesag.