
ÅRSBERETNING

Årsberetningen fortæller i tal og ord om hvordan regnskabsåret 2021 er gået



Indholdsfortegnelse

INDLEDNING	3
Indledning	3
Forord	4
Ledelsens påtegning.....	6
Visioner og ledelsesværdier.....	7
Befolkningsudvikling	8
Styringsprincipper	9
ÅRSREGNSKAB 2021.....	10
Økonomisk resultat – overblik	10
Nøgletal	18
Anvendt regnskabspraksis	19
UDVALGENES BEMÆRKNINGER.....	25
Økonomiudvalget	25
Økonomiudvalget – Skatter, tilskud og udligning	27
Økonomiudvalget – Renter, afdrag og lån og balanceforskydninger	28
Social og Sundhed.....	31
Børn, Unge og Læring	34
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	37
Plan, Miljø og Teknik	39
Plan, Miljø og Teknik - Det brugerfinansierede område	41
NOTER.....	42
Note 1 Personaleoversigt.....	42
Note 2 Overførsel af driftsbudgetter fra 2021 til 2022.....	43
Note 3 Aktier, andelsbeviser og ejerandele.....	46
Note 4 Langfristede tilgodehavender	46
Note 5 Finansieringsoversigt	47
Note 6 Udvikling i egenkapital	47
Note 7 Hensatte forpligtelser	48
Note 8 Langfristet gæld	48
Note 9 Swap-aftaler	49
Note 10 Kautions- og garantiforpligtigelser.....	50
Note 11 Forsikringer	51
Note 12 Nærtstående parter	52
Note 13 Opgaver udført for andre myndigheder	53
Note 14 Ekstraordinære poster og øvrige bemærkninger	53

Indledning

Indledning

Stevns kommune præsenterer i denne årsberetning kommunens regnskab for 2021.

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 regnskabet.

Årsberetningen kan findes på www.stevns.dk

Forord

Sidste år ved samme tid håbede vi, at corona-pandemien snart var overstået. Sådan gik det ikke helt, men nu tør jeg godt sige, at vi går mod lysere tider. Vi slipper nok ikke af med corona, men vi er i kontrol, og skal nu til at lære at leve med det som en del af livet.

På samme vis er vi nu blevet vant til at arbejde på nye måder, og er i gang med at sikre, at vi bevarer det gode, vi lærte af corona-pandemien. F.eks. at det kan være både godt og mere effektivt at holde møder online.

Stevns kommer ud af 2021 med et meget tilfredsstillende regnskab. De gør vi primært af tre grunde:

For det første har vi brugt væsentligt mindre på vores drift end forventet, hvilket også skal ses i lyset af, at vi har haft merudgifter på grund af corona.

For det andet har vi realiseret for ca. 35 mio. kr. mere på anlæg end vi havde planlagt med i 2021. Det kan umiddelbart lyde mærkeligt at fremhæve dette som noget positivt, men det kan lade sig gøre, da pengene og projekterne er overført fra tidligere, politisk besluttede budgetter. Vi har med andre ord gennemført en masse gode projekter for Stevns og mindsket antallet af opgaver, der venter forude.

For det tredje viser regnskabet, at vi fortsat har en robust likviditet.

Som nævnt har vi i 2021 realiseret en stribe vigtige anlægsprojekter. Stevnshallen står som det store, lysende fyrtårn, og det glæder mig, at stevnsboerne har fået en ny, flot sportshal at udfolde sig i. Vi udvidede stranden i Rødvig med et betragteligt areal, og så arbejder vi med vedligehold på vores skoler; herunder indeklima på Store Heddinge Skole og tagreovering på Hotherskolen.

Når vi gennemfører store anlægsopgaver, trækker det store veksler på forvaltningen, som skal lave lokalplaner, gennemføre udbudsprocesser, have kontakt med leverandører og meget mere. Den opgave er løst på fornemste vis.

I skrivende stund har jeg lige været til et lidt forsinket rejsegilde i det kommende besøgscenter for verdensarven. Jeg kan kun sige, at det tegner virkelig lovende, og at Stevns får den bygning – det vartegn – vi håbede på, da vi gik i gang. Jeg glæder mig utroligt, til vi skal åbne senere i år. Samtidig arbejder vi intenst på at løfte verdensarvsdestinationen generelt. Således sluttede 2021 med to meget positive tilsagn om støtte fra Realdania og Augustinus Fonden, så vi f.eks. kan udvikle Pyramiden i Boesdal til et spændende kulturhus og restaurere de to kalkovne. Og flere spændende ting er på vej.

En af de større, kommunale begivenheder i 2021 var kommunalvalget. Resultatet faldt sådan ud, at det nye politiske flertal har et stort sammenfald med det flertal, som ledte kommunen i den forrige valgperiode.

Jeg er glad for, at det nye flertal kunne overtage, hvor det forrige slap, og at vi dermed kan fortsætte den økonomiske politik, som har skabt de gode forudsætninger, vi har at arbejde med i dag.

God læselyst!

Henning Urban Dam Nielsen
Borgmester

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 Pantan-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
Henning Urban Dam 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 Pantan Kristiansen
Steen Nielsen
Jan Jespersen

Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme

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

Plan-, Miljø og Teknik

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

Administrativ Ledelse

Direktionen

Per Røner/Henrik Nielsen, kommunaldirektør
Ralf Klitgaard Jensen, direktør
Ellen Hvidt Thelle, 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 2021

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

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har dags dato aflagt Årsberetning for 2021 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 28. april 2022

Henning Urban Dam Nielsen
Borgmester

Henrik Nielsen
Kommunaldirektør

Visioner og ledelsesværdier

Den overordnede vision for Stevns Kommune er: "Stevns – du kommer igen"

Vores vision fortæller, hvad vi stræber efter i Stevns Kommune. Den sætter retning og gang i dialogen - og så er den for os alle. Uanset situation, så er vores vision den samme – at du kommer igen. Ikke af tvang, men fordi du gerne vil eller ikke kan lade være.

Med vores vision ønsker vi at have for øje, om det vi gør lige nu, også understøtter vores ambition om, at du har lyst til at komme igen. Bringer vores handlinger os tættere på vores vision? Hvis ikke, skal vi bruge visionen til at gøre op med de ting, som ikke gør, at du kommer igen og i stedet gøre tingene anderledes.

Sådan skal vores vision være med til at sætte en tydelig retning for hele Stevns!

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.

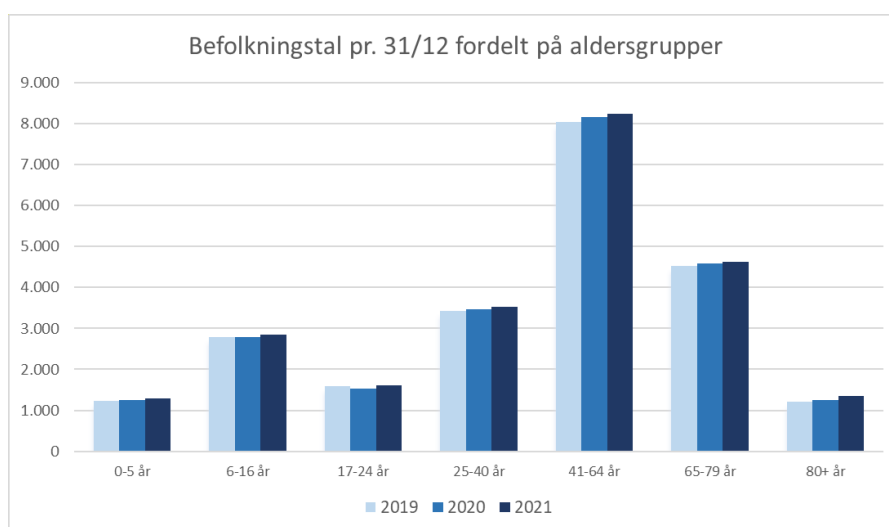
Vi viser tillid, anerkendelse og anvender gensidig feedback.

Befolkningsudvikling

Der har i 2021 været en befolkningstilvækst på 439 personer i Stevns Kommune. Befolkningstallet er steget fra 23.034 personer ved udgangen af 2020 til 23.473 ved udgangen af 2021, svarende til en vækst på 1,9 pct. Til sammenligning har befolkningstilvæksten på landsplan været 0,6 pct.

Befolkningstilvæksten på 439 personer skyldes langt overvejende nettotilflytning, som har været på 417 personer i 2021.

Antallet af børn i alderen 0-16 år er steget med 111. Antallet af borgere i den erhvervsaktive alder er steget med 211 og antallet af over 65-årige er steget med 117 personer, svarende til 2,0 pct.



Styringsprincipper

Stevns Kommune havde i 2021 inddelt udvalgene i følgende politikområder:

Økonomiudvalg	Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme
Serviceudgifter Tværgående budgetpuljer Tværgående funktioner Folkevalgte Administration Beredskabet	Overførselsudgifter Kontante ydelser Revalidering, Ressourceforløb, Fleksjob Arbejdsmarkedsforanstaltninger Flygtninge Førtidspensioner og personlige tillæg Boligstøtte og enkeltydelser Serviceudgifter Erhverv Turisme Kultur Biblioteksvæsen Folkeoplysning Fritid Vejledning og uddannelse 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 servicerammen 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 servicerammen Tilbud til børn og unge med særlige behov
Plan, Miljø og Teknik	Det brugerfinansierede område:
Serviceudgifter Vejvæsen Kollektiv trafik Faste ejendomme og arealer Materielgården Natur og Miljø Serviceudgifter udenfor servicerammen 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 2021

Økonomisk resultat – overblik

Regnskab 2021 I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Regn- skab 2020	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regn- skab 2021	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget 2021	Afvigelse i forhold til korrigeret budget 2021
Skattefinansieret område						
Indtægter:						
Skatter	-1.089.181	-1.151.886	-1.152.299	-1.152.526	-640	-227
Tilskud og udligning	-389.985	-387.811	-382.279	-387.069	742	-4.790
Indtægter i alt	-1.479.166	-1.539.697	-1.534.578	-1.539.595	102	-5.017
Driftsudgifter						
Økonomiudvalget	171.567	192.925	190.989	182.155	-10.770	-8.834
Social- og Sundhed	439.704	448.549	448.859	445.631	-2.918	-3.228
Børn, Unge og Læring	364.748	360.249	369.864	364.048	3.799	-5.816
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	394.554	415.881	420.116	417.003	1.122	-3.113
Plan, Miljø og Teknik	40.339	46.860	60.247	55.048	8.188	-5.199
Driftsudgifter i alt	1.410.912	1.464.464	1.490.075	1.463.885	-579	-26.190
Renter m.v.	2.859	4.485	4.104	2.741	-1.744	-1.363
Resultat af ordinær drift	-65.395	-70.748	-40.399	-72.969	-2.221	-32.570
Afdrag på lån	18.121	19.890	25.230	22.059	2.169	-3.171
Resultat strukturel balance	-47.274	-50.858	-15.169	-50.910	-52	-35.741
Anlæg	43.463	60.250	100.025	95.585	35.335	-4.440
Anlægsudgifter i alt	43.463	60.250	100.025	95.585	35.335	-4.440
Låneoptagelse	-628	0	-16.809	-16.809	-16.809	0
Balanceforskydning	537	0	0	12.788	12.788	12.788
Resultat	-3.902	9.392	68.047	40.654	31.262	-27.393
Brugerfinansieret område						
Drift (netto)	297	-1.438	-2.246	-2.331	-893	-85
Anlæg (netto)	16.809	0	0	0	0	0
Resultat af brugerfinansieret område	17.106	-1.438	-2.246	-2.331	-893	-85
Ændring i kassebeholdning	13.204	7.954	65.801	38.323	30.369	-27.478

Overordnede bemærkninger

I oprindeligt budget 2021 var budgetteret med et træk på kassebeholdningen på 8,0 mio. kr. Regnskabet viser samlet set et træk på kassebeholdningen på 38,3 mio. kr., svarende til et ekstra træk på kassebeholdningen på 30,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budgetteret.

Ændringerne skyldes primært følgende forhold:

- Ekstra anlægsudgifter på 35,3 mio. kr.
- Låneoptagelse på 16,8 mio. kr. vedrørende det brugerfinansierede område for udgifter afholdt i 2020
- Balanceforskydningspost på 12,8 mio. kr., som blandt andet skyldes indskud i Landsbyggefonden samt deponering i forbindelse med indgåelse af lejemaal

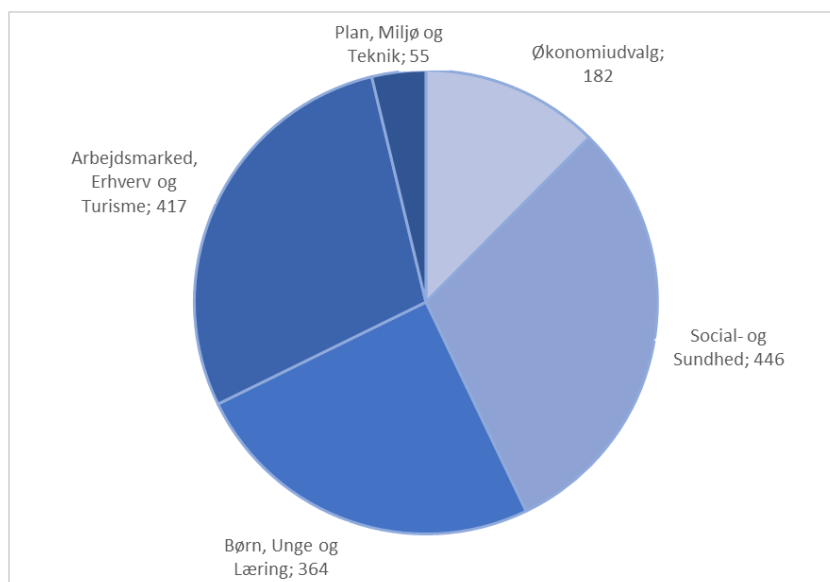
Det samlede kassetræk er 27,5 mio. kr. mindre end korrigeret budget, hvilket overvejende skyldes færre driftsudgifter samt mindre udgifter til renter og afdrag.

Der er afholdt mange anlægsudgifter i 2021, herunder også en del som har været udskudt fra tidligere år. Med anlægsudgifter på 95,6 mio. kr. og et overskud på den strukturelle balance på 50,9 mio. kr. er det en væsentlig årsag til trækket på kassebeholdningen på 38,3 mio. kr.

Samlet set ligger driftsudgifterne meget tæt på det oprindelige budgetterede med en afvigelse på kun 0,6 mio. kr. Det dækker dog over afvigelser på de enkelte udvalgsområder, hvor der på Økonomiudvalgets område er et mindreforbrug på 10,8 mio. kr. og et merforbrug på 8,2 mio. kr. på Plan, Miljø og Teknikområdet.

I forhold til korrigeret budget viser driftsregnskabet et mindreforbrug på 26,2 mio. kr., som fordeler sig på alle udvalgsområder, med største afvigelse under Økonomiudvalget med et mindreforbrug på 8,8 mio. kr.

Nedenstående figur viser fordelingen af driftsudgifterne i regnskab 2021, i mio. kr.:



2021 har som 2020 har været præget af corona-virus, der har påvirket kommunen på mange måder og medført økonomiske konsekvenser på en række områder. Det har betydet merudgifter på nogle områder, men også mindreudgifter og mindre indtægter på andre områder. Der er løbende i 2021 fulgt op på de økonomiske konsekvenser heraf og der er ligeledes blevet givet tillægsbevillinger på de berørte områder til dækning af merudgifterne.

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

Bemærkninger til regnskabet

Skatter og tilskud

Der er i regnskabet en mindreindtægt på 4,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget vedrørende skatter og tilskud/udligning samt en ikke budgetteret indtægt (reguleringer) på 4,8 mio. kr. vedrørende købsmoms.

Der er en mindreindtægt vedrørende tilskud og udligning på 5,5 mio. kr. i 2021. Det dækker over en negativ midtvejsregulering af de generelle tilskud, efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2020 samt efterregulering vedrørende den kommunale medfinansiering – i reguleringer på 8,9 mio.kr. netto. Der er budgetlagt med en forventet negativ regulering på 3,0 mio. kr., svarende til en mindreindtægt på 5,9 mio. kr. I modsat retning trækker en mindre udgift på 0,3 mio. kr. som følge af en kollektiv skattesanktion for 2021.

Der er ekstra skatteindtægter på 0,6 mio. kr., der primært skyldes en mindre udgift til afregning vedrørende skrå skatteloft, forskerskat og mindre reguleringer vedrørende ejendomsskatter.

Driftsudgifter

De samlede driftsudgifter udgør 1.463,9 mio. kr. i 2021, hvilket er 0,6 mio. kr. mindre end oprindeligt budget og 26,2 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Mindreudgiften i forhold til korrigeret budget er fordelt på alle udvalg, med størst afvigelse på Økonomiudvalgets område.

Overførselsudgifterne er 2,1 mio. kr. højere end oprindeligt budgetteret, mens serviceudgifterne kun afviger med 0,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Serviceudgifterne ligger 24,6 mio. kr. under det korrigerede budget, hvilket skyldes flere forskellige forhold, herunder mindreforbrug vedrørende administration, vejvæsen samt skoler og dagtilbud.

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

Regnskab 2021 I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2021	Tillægsbev. og opl. 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
I alt driftsudgifter	1.464.464	25.611	1.490.075	1.463.885	-579	-26.190
Overførselsudgifter	367.308	3.201	370.509	369.436	2.128	-1.073
Serviceudgifter	1.020.071	24.294	1.044.365	1.019.795	-276	-24.570
Serviceudgifter udenfor servicerammen	77.085	-1.884	75.201	74.654	-2.431	-547

Serviceudgifterne i 2021 ligger 2,9 mio. kr. under kommunens serviceramme. Der er ikke forventning om, at kommunerne får sanktion vedrørende regnskab 2021.

2021 har som 2020 været præget af corona-virus med afledte konsekvenser og mer-/mindreudgifter på flere områder, herunder merudgifter til rengøring, værnemidler og sygedagpenge. Der har været aktiviteter, som det har været sværere eller ikke muligt at gennemføre og nogle aktiviteter er dermed udskudt til 2022 – hvilket også afspejler sig i større driftsoverførsler til 2022 end tidligere år.

Der er i 2021 bogført corona-relaterede udgifter på 13,7 mio. kr. på serviceområderne. Merudgifterne til corona ses særligt på områderne dagtilbud, skoler og ældreområdet. Der er også områder, hvor der er tale om mindreudgifter, typisk til aktiviteter som ikke er blevet afholdt i samme omfang som forventet, eksempelvis aktiviteter under Materielgården og på kultur- og fritidsområdet. Hertil kommer merudgifter til øgede sygedagpengeudgifter. I budget 2021 var der på overførselsudgifterne indregnet skønnede merudgifter til

stigende ledighed og sygedagpenge som følge af corona, og der ses kun mindre afvigelser i forhold til det budgetterede.

Driftsudgifterne er i regnskab 2021 steget med 52,9 mio. kr. sammenlignet med regnskab 2020, svarende til en stigning på 3,8 pct. Overførselsudgifterne i 2021 ligger 18,7 mio. kr. over udgifterne i regnskab 2020, svarende til en stigning på 5,3 pct. Serviceudgifterne er steget med 40,3 mio. kr., svarende til en stigning på 4,1 pct.

Kommunalbestyrelsen har 31. marts 2022 godkendt overførsel af driftsbudgetter på 19,8 mio. kr. til 2022. Der blev overført 16,8 mio. kr. fra 2020 til 2021.

Anlæg

I 2021 havde Stevns Kommune et oprindeligt budget på anlæg på 60,3 mio. kr. netto. Hertil blev der overført ikke forbrugte anlægsmidler fra budget 2020 til budget 2021 på 63,6 mio. kr. netto.

Ved budgetopfølgningen ultimo august 2021 blev der forventet en overførsel til 2022 på netto 35,7 mio. kr., og i den forbindelse blev budgettet samlet set nedjusteret med 2,6 mio. kr.

Regnskabet viser et forbrug på i alt netto 95,6 mio. kr. Kommunalbestyrelsen har i februar 2022 godkendt anlægsoverførsler fra 2021 til 2022 på netto 30,3 mio. kr. – fordelt med anlægsudgifter på 42,1 mio. kr. og anlægsindtægter på 11,9 mio. kr.

I forhold til gennemførelsen af anlægsprojekter i Stevns Ejendomme har følgende forhold gjort sig gældende – dels på grund af corona og dels på grund af udviklingen på verdensmarkedet for byggematerialer og bygningskomponenter:

- Stigende priser på byggematerialer, herunder især stål, træ og cement – det har medført at nogle anlægsprojekter har ligget en del over bygherreoverslaget
- Prisstigninger har særligt ramt de projekter, som er igangsat i 2. halvår af 2021 (fordi en del af projekterne i 1. halvår var der indgået projektaftaler for inden prisstigningerne for alvor slog igennem)
- Leverandører har været presset, også i deres leverancer – har medført at opgaver er blevet forsinkede eller at der i samarbejde med entreprenøren har måttet finde alternative løsninger
- Leverandører har meldt fra til udbud pga. manglende tid til projekterne
- Længere leveringstid på visse komponenter
- Periode med manglende ressource i Stevns Ejendomme – svært at rekruttere personale i et presset marked
- Nyt bygningsreglement og stramning af krav, blandt andet i forhold til anvendelse af certificerede rådgivere, som der er stor efterspørgsel efter og dermed ventetid på
- At det har været en fordel at invitere nye anlægsentreprenører ind til at give bud. Dette har vist, at det har været muligt at indhente konkurrencedygtige priser og hvor oplevelsen samtidig har været, at kvaliteten har været i orden
- At vores trofaste rådgivere gerne fortsat vil arbejde for Stevns Kommune – også selvom mange rådgivere har rigeligt med opgaver i øjeblikket.

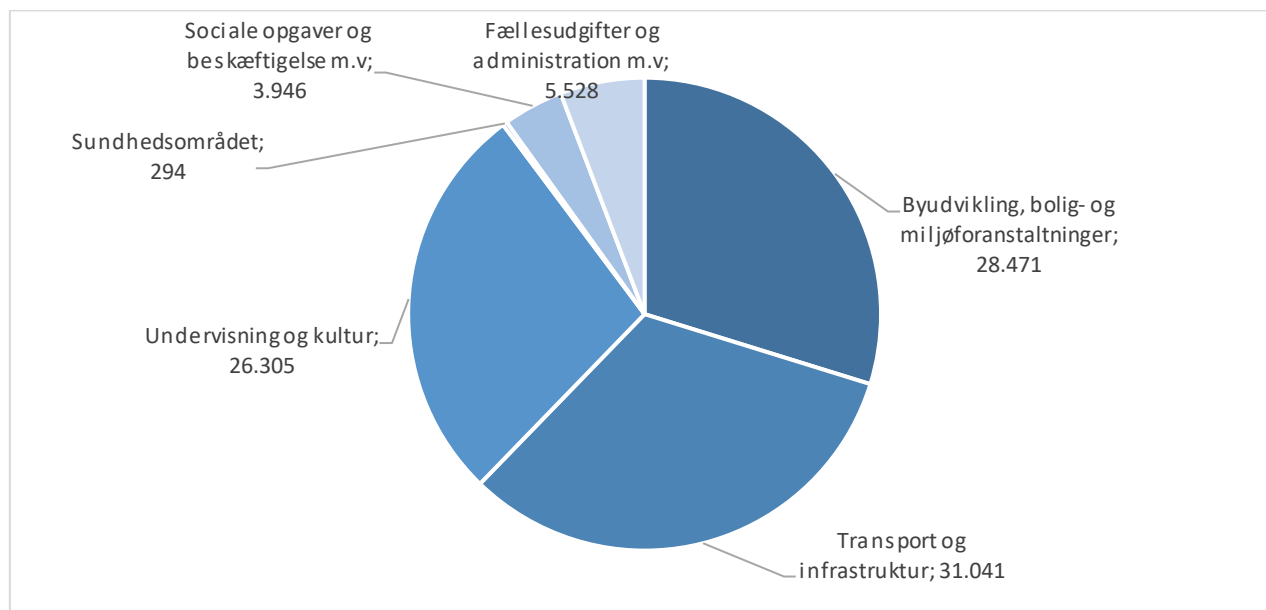
Nedenstående oversigt viser anlæg netto fordelt på udvalg:

Anlægsoversigt i 1.000 kr. (- = indtægt / += udgift)	U/I	Opr. budget 2021	Tillægs bevilling 2021	Korr. budget 2021	Regnskab (forbrug) 2021	Overført til Budget 2022
Anlæg (ekskl. brugerfin. omr.) - netto i alt		60.250	39.775	100.025	95.585	30.272
Brutto anlægsudgifter i alt	U	70.250	36.013	106.263	101.844	42.133
Brutto anlægsindtægter i alt	I	-10.000	3.762	-6.238	-6.259	-11.861
Økonomiudvalget		-2.660	4.629	1.969	946	-5.648
Social og Sundhed		783	281	1.064	1.064	4.381
Børn, Unge og Læring		5.140	517	5.657	5.741	2.295
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme		12.700	17.317	30.017	30.000	9.582
Plan, Miljø og Teknik		44.287	17.031	61.318	57.835	19.662

I forhold til regnskab 2020 har der været en stigning i anlægsudgifterne fra netto 43,5 mio. kr. i 2020 (eksklusive anlæg på det brugerfinansierede område) til 95,6 mio. kr. i 2021.

I 2021 har Stevns Kommune fået indtægter fra salg af nogle grunde og ejendomme, og vi afventer at modtage nogle af disse indtægter samt der forventes at blive solgt flere i 2022.

Nedenstående oversigt viser netto forbrug i regnskab 2021 fordelt på hovedkonti, i 1.000 kr.:



Af større projekter, der er blevet udført i 2021, kan nævnes:

- Stevns Hallen
- Pulje jf. trafikikkerhedsplan
- 1 etape af etablering af fællesstier gennem Store Tårnby
- Helleanlæg i Strøby og ved Strandparksvej
- Renovering af den gamle del af Store Heddinge Rådhus
- Vintertiltag skoler og daginstitutioner – covid 19
- Ombygning af Acaciebo

Der er i 2021 blevet igangsat en række anlægsprojekter, som også vil fortsætte ind i 2022, og her kan blandt andet nævnes:

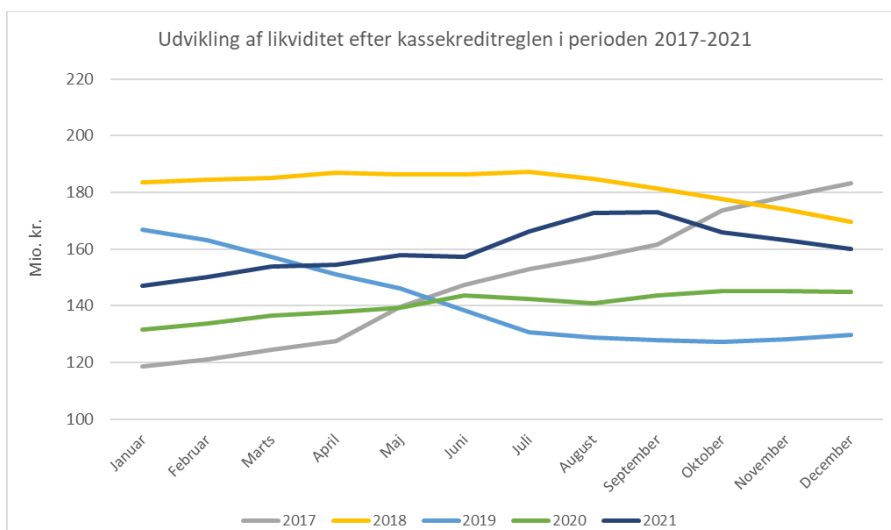
- Ledningsejer
- Udvikling Stevns Klint
- Stevns Naturcenter - udvikling

Likviditet

Den likvide beholdning ved udgangen af 2021 udgør 42,4 mio. kr. Den likvide beholdning ultimo 2021 er 39,3 mio. kr. mindre end ultimo 2020. Det skyldes blandt andet afholdelse af betydelige anlægsudgifter i slutningen af 2021 samt at vi har tilbagekøbt vejbelysningsanlæg fra Andel Lumen i december 2021.

Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen er den gennemsnitlige likviditet over de seneste 365 dage. Det er et lovkrav, at kassebeholdningen opgjort efter kassekreditreglen skal være positiv. Ifølge den økonomiske politik anbefaler Økonomiudvalget, at kassebeholdningen er på minimum gennemsnitlig 65 mio. kr. opgjort efter denne regel. Den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen udgør 160,1 mio. kr. ultimo 2021, hvilket er en stigning på 15,2 sammenlignet med ultimo 2020.

Nedenstående figur viser udviklingen af den månedlige likviditet efter kassekreditreglen i perioden 2017-2021. Tendensen viser en stabilisering af likviditeten i 2020 og 2021, hvor der i årene 2018 og 2019 var tale om en faldende likviditet.



Leasing af driftsmidler/maskiner/materiel

Leasing er en meget populær måde at anskaffe sig driftsaktiver og materiel på, idet den likviditetsmæssige virkning bliver fordelt ud over flere år. Den korte lånerente ligger tæt på nul efter i en længere periode at have været negativ. Det gør det fortsat muligt at låne pengene til finansiering af driftsaktivet med relativ lave renteudgifter. Desuden er det i den sidste ende ikke et spørgsmål om at eje udstyret, men at have brugsretten til det.

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

I 1.000 kr. (- = indtægt / += udgift)	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Leasingforpligtigelse	7.140	13.486	11.398

Tabellen viser, at leasingforpligtelsen er kraftigt forøget i perioden 2019 til 2020, og at den efterfølgende er faldet til et lavere niveau i 2021.

Kommunen har igennem en årrække finansieret hjemmeplejebiler mv. via leasing. I 2020 blev der også foretaget leasing af kopimaskiner, entreprenørmateriel i form af traktorer med tilhørende græsklipnings-redskaber samt en rendegraver. Der har ikke været tilsvarende leasinganskaffelser i 2021.

Der vil også i de kommende år være fokus på, hvorledes kommunen på bedst vis finansierer driftsaktiverne.

Note	BALANCE I 1.000 kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2021
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	144.912	143.750
	Bygninger	375.783	398.295
	Tekniske anlæg m.v.	130.532	138.209
	Inventar	7.824	7.837
	Anlæg under udførelse	66.572	25.486
	Materielle anlægsaktiver i alt	725.623	713.577
	Immaterielle anlægsaktiver	27	14
	Finansielle anlægsaktiver		
3	Aktier og andelsbeviser	1.041.018	1.057.542
4	Langfristede tilgodehavender	57.338	55.716
	Deponering HMN	4.633	5.222
	Deponering lejekontrakt	0	4.030
	Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder (gæld)	19.756	17.425
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.122.745	1.139.935
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.848.395	1.853.526
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger	0	0
	Fysiske anlæg til salg	48.500	50.285
	Tilgodehavender	46.296	60.352
	Værdipapirer	2.016	2.016
5	Likvide beholdninger	81.671	42.386
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	178.483	155.039
	AKTIVER I ALT	2.026.878	2.008.565
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-8.953	-8.456
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-765.197	-755.421
	Balancekonto	-472.273	-513.938
6	Egenkapital i alt	-1.246.423	-1.277.815
7	Hensatte forpligtelser	-274.834	-237.404
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser	-338.609	-314.838
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-3.297	-3.319
	Kortfristede gældsforpligtelser	-163.715	-175.189
	I alt gældsforpligtelser	-505.621	-493.346
	PASSIVER I ALT	-2.026.878	-2.008.565

Nøgletal

Hoved og Nøgletal I 1.000 kr. (- = indtægter + = udgifter) årets priser	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-80.431	-35.316	-59.645	-65.395	-72.969
Resultat af strukturel balance	-70.196	-18.078	-41.943	-47.274	-50.910
Drift – overførselsudgifter	314.216	309.682	325.650	350.776	369.436
Drift – serviceudgifter	850.471	911.941	930.479	979.439	1.019.795
Drift - serviceudgifter udenfor rammen	72.351	83.220	75.997	80.697	74.654
Anlæg - skattefinansierede område	33.588	72.085	28.564	43.463	95.585
Resultat af skattefinansierede område	-46.843	36.769	-31.081	-21.932	22.616
Anlæg - brugerfinansierede område	0	0	628	16.809	0
Resultat af det brugerfinansierede område	-823	409	-317	297	-2.331
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver i alt	1.934.465	1.844.826	2.107.839	1.848.395	1.853.526
Omsætningsaktiver i alt	243.972	177.048	181.218	178.483	155.039
Likvide beholdninger	142.680	84.968	94.328	81.671	42.386
Balance, passiver					
Egenkapital	-1.418.901	-1.266.785	-1.534.629	-1.246.423	-1.277.815
Hensatte forpligtelser	-236.189	-245.742	-256.455	-274.834	-237.404
Langfristet gæld	-329.982	-315.640	-316.372	-338.609	-314.838
- heraf ældreboliger	-114.759	-109.063	-102.793	-96.914	-91.018
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-3.283	-3.285	-3.286	-3.297	-3.319
Kortfristet gæld	-195.723	-190.422	-178.315	-163.715	-175.189
Likviditet					
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen, mio. kr.)	183	170	130	145	160
Likviditet efter kassekreditreglen pr. indbygger (kr.)	8.147	7.463	5.694	6.291	6.816
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	6.278	3.730	4.137	3.546	1.806
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	14.519	13.855	13.873	14.700	13.394
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)*	160.064	162.994	166.358	172.654	171.983
Udskrivningsprocent kommuneskat	25	25	25	25	26
Grundskyldspromille	21,52	21,52	21,52	21,52	21,52
Indbyggere pr. 31. december	22.727	22.782	22.805	23.034	23.473

*) IM's nøgletal www.noegletal.dk

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Stevns Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Boligministeriet 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:

Der er dog for første gang i 2021 foretaget indeksering af indefrosne feriepengeforpligtigelse, som beskrevet nedenfor.

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

Bemærkninger til regnskabet

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

Balancen

Præsentation af balancen

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

Der er af Indenrigs- og Boligministeriet 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 ibrugtagingsåret.

Indenrigs- og Boligministeriet 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 værdiforøgelse, og de vurderes som varige. Hvis et anlægsaktiv vurderes at være væsentligt forringet i forhold til registreringerne i anlægskartoteket, foretages nedskrivninger.

Der anvendes følgende vejledende levetider:

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

Finansielt leasede aktiver

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

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

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

Minimumsleasingydelserne 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, medmindre 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 nettorealisationsværdien.

Omsætningsaktiver

Der foretages ikke afskrivning på omsætningsaktiver.

Fysiske aktiver til salg

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

Tilgodehavender

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

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

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

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

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

Op- og nedskrivninger

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

Egenkapital

Egenkapitalen er udover kommunens egenkapital også indeholdt modpost til forsyningsvirksomhedernes takstfinansierede aktiver, modpost til aktiver tilhørende selvejende institutioner, som kommunen har indgået

driftsoverenskomst med. Desuden 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 af dækket 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 2021.

Arbejdsskedeforpligtigelser indregnes årligt i balancen på baggrund af forudsætninger om erstatninger, udvikling i rente, inflation, dødelighed mv. til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse. Forpligtelsen opgøres minimum hvert 5. år aktuarmæssigt. Stevns Kommune har foretaget en aktuarmæssig beregning af arbejdsskedeforpligtigelsen pr. 31/12 2021.

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

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

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

Langfristede gældsforpligtigelser

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

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

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

Med baggrund i den nye ferielov gælder det for regnskabsårene 2021 og videre frem, skal der skal foretages en indeksering af de indefrosne feriepenge. Indekseringssatsen for perioden 1. september til 31. maj 2021 er på 1,5 pct. Indekseringen, som beløber sig til 0,8 mio. kr. i 2021, er optaget på balancen med modpost under den langfristede gæld.

Kortfristede gældsforpligtigelser

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

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

Udvalgenes bemærkninger

Økonomiudvalget

I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2021	Tillægsbev. og ompl. 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Økonomiudvalg	192.925	-1.936	190.989	182.155	-10.770	-8.834
Serviceudgifter	192.925	-1.936	190.989	182.155	-10.770	-8.834
Tværgående budgetpuljer	4.500	-4.000	500	0	-4.500	-500
Tværgående funktioner	15.665	-1.740	13.925	12.485	-3.180	-1.440
Folkevalgte	8.322	-439	7.883	7.703	-619	-180
Administration	157.268	4.444	161.712	155.039	-2.229	-6.673
Beredskabet	7.170	-201	6.969	6.928	-242	-41

Det økonomiske resultat

I forhold til oprindeligt budget viser regnskabet en mindreudgift på 10,8 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget en mindreudgift på 8,8 mio. kr.

På Økonomiudvalgets områder var der udgifter i forbindelse med Corona, hvor merudgiften hovedsageligt bestod af ansat personale til at udføre test i skoler og daginstitutioner.

Tværgående budgetpuljer

Der er i budget 2021 afsat 4,0 mio.kr i bufferpuljen til imødegåelse af svært styrbare områder. Puljen blev ikke anvendt. Der er afsat midler til organisationsudviklingsprojekt i administrationen på 0,5 mio.kr., som er overført til 2022.

Tværgående funktioner

Området omfatter barsel og sygdomspulje, løntilskudsjob, uddannelsespulje, forsikringer og risikostyring samt tjenestemandspensioner m.v. Budget til uddannelse omplaceres efterfølgende til de respektive udvalg og politikområder.

I forhold til oprindeligt budget er der en mindreudgift på 3,2 mio. kr. og på 1,4 mio. kr. forhold til korrigeret budget.

Vedrørende puljen til langtidssyge og barsler samt løntilskud er der en mindreudgift/merindtægt på 0,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Dette skyldes, at der er tilgået indtægter i forbindelse med coronasygdom/fravær.

På forsikringsområdet har der igen i år været store udbetalinger vedrørende arbejdsskader på 3,8 mio. kr. Merudgift hertil blev medtaget i forbindelse med budgetopfølgningen. På de øvrige forsikringsområder er der mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som overføres til 2022. Der henvises særskilt til Forsikringsenhedens årsrapport.

Folkevalgte

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

Der har også i 2021 været mindre aktiviteter i kommunalbestyrelsen for så vidt angår arrangementer og mange konferencer mv. har været afholdt virtuelt.

Valg til ny kommunalbestyrelse blev afholdt den 16. november og dette blev afholdt med forskellige coronaforanstaltninger.

Administration

I forhold til oprindeligt budget er der en mindreudgift på 2,2 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget en mindreudgift på 6,7 mio. kr.

Administration omfatter såvel administrationsbygninger, fællesudgifter samt udgifter til administrationen m.v.

Mindreudgiften i forhold til oprindeligt budget giver ikke et reelt billede, idet afdelingerne tilføres midler fra uddannelsespuljen samt overførsler fra 2020.

På fællesudgifter er der mindreudgifter i forhold til korrigeret budget på 5,9 mio. kr., som hovedsageligt består af udskudte IT-anskaffelser og implementeringer m.v., som ikke har været muligt at gennemføre af tekniske og kapacitetsmæssige grunde og en del af dette arbejde er udsat til 2022.

Der er rammestyrt på en del af området under administration og der forventes overførsel til 2022.

Beredskab

I forhold til oprindeligt budget er der en mindreudgift på 0,2 mio. kr. og en mindre afvigelse i forhold til korrigeret budget.

Bodelingen i forbindelse med opløsningen af Østsjællands Beredskab er endeligt opgjort og refusionsopgørelsen viste 0,262 mio. kr. i kommunens favør.

Økonomiudvalget – Skatter, tilskud og udligning

I 1.000 kr. (- = indtægt / += udgift)	Oprindeligt budget 2021	Tillægsbev. og opl. 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Skatter, tilskud og udligning	-1.539.697	5.119	-1.534.578	-1.539.595	102	-5.017
Skatter	-1.151.886	-413	-1.152.299	-1.152.526	-640	-227
Tilskud og udligning	-387.811	5.532	-382.279	-382.281	5.530	-2
Refusion af købsmoms (regulering)				-4.788	-4.788	-4.788

Det økonomiske resultat

Den samlede finansiering viser netto mindreindtægt på 0,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Heraf udgør mindreindtægterne fra skatter og tilskud 4,9 mio. kr., som primært skyldes følgende:

- Midtvejsreguleringer af tilskud og udligning giver mindreindtægt på 5,5 mio. kr.
- Endelig regulering af beskæftigelsestilskud 2020 giver merudgift på 6,6 mio. kr.
- Merudgift på 1,5 mio. kr. vedrørende efterregulering af kommunal medfinansiering for 2020, hvor beløbet afspejler et tilsvarende mindreforbrug på driften
- Tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledighed giver ekstraintægt på 0,9 mio. kr.
- Tilskud til styrkelse af rehabilitering m.v. til sårbare ældre giver ekstraintægt på 0,4 mio. kr.
- Mindre udgift på 0,3 mio. vedr. skattesanktioner
- Ikke forbrugt budgetpulje afsat til efterreguleringer på 3,0 mio. kr.
- Ekstra statstilskud på 3,5 mio. kr. til dækning af merudgifter til Corona
- Ekstra skatteindtægter på 0,6 mio. kr., som skyldes reguleringer vedrørende grundskyld, skrå skatteloft og forskerskat.

Der er i regnskabet en regulering vedrørende købsmoms på 4,8 mio. kr. (merindtægt), som giver en tilsvarende afvigelse i forhold til både oprindeligt og korrigeret budget.

Økonomiudvalget – Renter, afdrag og lån og balanceforskydninger

Renter

I 1.000 kr. (- = indtægt / += udgift)	Oprindeligt budget 2021	Tillægsbev. og ompl. 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Renter	4.485	-406	1.698	2.741	-1.744	-1.363
Renter af likvide aktiver	-1.010		-1.010	-607	403	403
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-100		-100	-219	-119	-119
Renter af langfristede tilgodehavender	-300		-1.700	-1.574	-1.274	126
Renter af udlæg forsyningsvirksomhed	-14		-14	-197	-183	-183
Renter af langfristet gæld	5.909	-944	4.965	2.686	-3.223	-2.279
Kurstab og kursgevinster	0	1.963	1.963	2.653	2.653	690

Det økonomiske resultat

Regnskabet udviser mindreudgifter på 1,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 1,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Årsagerne hertil er, at udgifter til den langfristede gæld er blevet lavere end budgetteret, at der har været højere kurstab end budgetteret og renteindtægterne er lavere end estimeret.

Renter af likvide aktiver

Der er mindreindtægter på 0,4 mio. kr. i forhold til både oprindeligt og korrigeret budget.

Stevns Kommune har en beholdning af værdipapirer placeret i Danske Bank og Spar Nord og har på et omskifteligt finansielt marked i 2021 opnået et lavere afkast end budgetteret. Obligationsrenterne har i 2021 været meget lave - blandt andet som følge af et politisk ønske om at fastholde et lavt renteniveau via støtteopkøbsordninger.

Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt

Der er merindtægter på 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det skyldes forfaldne tilgodehavende hos borgere og virksomheder, blandt andet som følge af overtagelsen af nogle ældre udeståender fra Klar Forsyning.

Renter af langfristede tilgodehavender

Der er mindreindtægter på 0,1 mio. kr. i forhold til budgettet. Afvigelsen skyldes, at der indfriet et høje antal indefrosne ejendomsskattelån. Desuden er lånerenten reduceret fra 0,69 pct. i 2020 til 0,47 pct. i 2021.

Renter af udlæg til forsyningsvirksomhed

Der har i 2021 været merindtægter på 0,2 mio. kr. til forfaldne udlæg til forsyningsvirksomhed hos borgere og virksomheder. Årsagen hertil skyldes dels, at kommune har opkrævet nogle forfaldne udlæg, som kommune har overtaget fra Klar Forsyning.

Renter af langfristet gæld

Renteudgifterne til de langfristede gæld blev 2,3 mio. kr. mindre end budgettet.

Årsagen hertil er, at renteudgiften til indeksering af de indefrosne feriepenge på 0,9 mio. kr. Ikke som oprindeligt forudsat skal afholdes som renteudgifter af den langfristede gæld, men i stedet skal foretages som opskrivning af feriepengeforpligtigheden under langfristet gæld.

Herudover er renteudgifterne på de variabelt forrentede swap-lån og øvrige variable forrentede lån blevet lavere end budgetteret, som følge af det lave renteniveau på den korte rente.

Stevns Kommune har budgetteret med 16 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 0,7 mio. kr.

Indtægterne for den opkrævede garantiprovision svarer til det budgetterede.

Der er merudgifter på 0,7 mio. kr. til et delvist realiseret kurstab på obligationsporteføljen.

Udviklingen på de finansielle markeder i 2021 har været meget omskiftelig og i den sidste halvdel af 2021 er den lange rente steget, hvilket har bevirket, at værdien af kommunes obligationsportefølje er blevet reduceret.

Afdrag

(- = indtægt / += udgift) I 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Tillægsbev. og opl. 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Afdrag	19.890	5.340	25.230	22.059	2.169	-3.171
Kommunekredit	13.290		13.290	12.743	-547	-547
Lønmodtagernes Feriemidler		2.140	2.140	2.177	2.177	37
Ældreboliger	6.600	3.200	9.800	7.139	539	-2.661

Det økonomiske resultat

Der var i 2021 et mindre forbrug på 3,2 mio. kr. på afdragene i forhold til det korrigerede budget. Årsagen hertil er, at Stevns Kommune opsagde et lån til indfrielse, da kommunen solgte ejendommen, der rummede det tidligere Strøbyhjem. Da det oprindelige lån i ejendommen blev optaget til erhvervelse af flere ejendomme, er det kun muligt at foretage en delvis indfrielse af lånet på det kommende terminstidspunkt. Det indebærer, at lånet, som er placeret under ældreboligerne, nedbringes med 3,7 mio. kr. i januar 2022.

Herudover udgør afdragene, som kommunen har afdraget i KommuneKredit 0,5 mio. kr. mindre end budgetteret, men afdragene under ældreboligerne har været 0,5 mio. kr. højere end budgetteret.

Lånoptagelse

Lånoptagelse + = udgift / - = indtægt 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Overført fra 2020 til 2021	Tillægs- bevilling	Korrigeret budget 2021	Hjemtaget lån 2020	Afvigelse
Lånoptagelse i alt	0	-16.809	-16.809	-16.809	-16.809	0
Lånoptagelse til renovation	0	-16.809	-16.809	-16.809	-16.809	0

Det økonomiske resultat

Der blev i 2021 optaget et lån på 16,8 mio. kr., efter godkendelse af Kommunalbestyrelsen, til finansiering af det afholdte forbrug i 2020 i forbindelse med overgangen til kildesortering af affald på det brugerfinansierede område.

Balanceforskydninger

Balanceforskydninger 1.000 kr.	Regnskab 2021
Balanceforskydninger	12.788
Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-29
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	16.471
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	6.251
Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-427
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-9.478

Der har i 2021 været finans eller balanceforskydninger på i alt 12,8 mio. Forskydninger er uddybet nedenfor:

Forskydninger i tilgodehavender hos staten

Beløbet er udtryk for, at kommunes tilgodehavende hos staten er reduceret.

Forskydninger i kortfristede forskydninger i øvrigt

Stigning er udtryk for en mindre stigning i "tilgodehavender i betalingskontrol", som er de krav der inddrives af Opkrævningen. Herudover er der et større forskydning i momstilgodehavender mellem regnskabsårene.

Forskydninger i langfristede tilgodehavender

Årsagen til ændringen skyldes, at der er foretaget et indskud i Landsbyggefonden til plejecenteret Solhaven og der er foretaget en deponering i forbindelse med indgåelsen af et lejemål til brug for hjemmeplejen i Strøby. Herudover er lavet udlån til beboerindskud.

Forskydninger i kortfristet gæld til staten

Beløbet er udtryk for at kommunes kortfristede gæld hos staten er reduceret.

Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

Faldet i den kortfristede gæld i øvrigt skyldes, at mellemværende mellem sidste og indeværende regnskabsår er reduceret.

Social og Sundhed

I 1.000 kr. (- = indtægt / += udgift)	Oprindeligt budget 2021	Tillægsbev. og opl. 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Social og Sundhed	448.549	310	448.859	445.631	-2.918	-3.228
Overførselsudgifter	246	-67	179	166	-80	-13
Enkeltydelser	246	-67	179	166	-80	-13
Serviceudgifter	361.625	2.545	364.170	360.945	-680	-3.225
Sundhedsudgifter	24.898	-850	24.048	24.925	27	877
Tilbud til voksne med særlige behov	98.231	5.381	103.612	101.640	3.409	-1.972
Taksfinansierede institutioner	12.070	-3.052	9.018	8.819	-3.251	-199
Ældre og handicappede	221.801	1.278	223.079	221.317	-484	-1.762
Tværgående målgrupper	4.625	-212	4.413	4.244	-381	-169
Serviceudgifter udenfor serviceringen	86.678	-2.168	84.510	84.520	-2.158	10
Sundhedsudgifter	92.469	-716	91.753	91.753	-716	0
Tilbud til voksne	-5.791	-1.452	-7.243	-7.233	-1.442	10

Det økonomiske resultat

De samlede udgifter for Social og Sundhed viser en mindre udgift på 2,918 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og en mindre udgift på 3,228 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Serviceudgifterne inden for serviceringen viser en mindre udgift på 0,680 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og en mindre udgift på 3,225 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Serviceudgifterne uden for serviceringen viser en mindre udgift på 2,158 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og en merudgift på 0,010 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Overførselsudgifter

Enkeltydelser

Området består af tilskud efter Servicelovens § 100 som kompensation for merudgifter på grund af handicap. Der er hvert år ca. 17 – 20 borgere, som modtager tilskud til merudgifter.

Serviceudgifter

Sundhedsudgifter

Genoptræning:

Den største del af den kommunale genoptræning foregår i Sundheds- og frivillighedscentret i Hårlev. Der er desuden genoptræning på Stevnsbjerg, og også i mindre omfang på plejecentrene i kommunen. Der udføres både genoptræning efter Sundhedsloven og vedligeholdelsestræning efter Serviceloven. Corona fortsatte i 2021 med i perioder at nedlukke aktiviteterne på genoptræningsområdet. I Sidste kvartal af 2021 var der ikke længere restriktioner men borgerne havde brug for, at de trygt kunne tage imod tilbuddene igen. Vi ser frem til, at 2022 bliver et mere normaliseret år med fuld aktivitet i vores genoptræningstilbud.

Sundhedsfremme:

Der er godkendt en ny Sundhedspolitik, som skal ud og virke i kommunens enheder. På grund af Corona-nedlukning har både sundhedspolitikens indsatser og de løbende forebyggende indsatser som for eksempel forebyggelse af ensomhed, styrkelse af mental sundhed, etablering af sorggrupper, forskellige spise-projekter med videre, været sat i bero. Personaleressourcerne til sundhedsfremme og generel forebyggelse fortsatte i 2021 med i lange perioder at være anvendt til Corona-relaterede opgaver, f.eks. håndtering af værnemidler.

Plejecentrene blev ramt af meget fravær på grund af Corona og medarbejderne fra Sundhedsfremme blev i perioder udlånt til plejecentrene, så de mest basale opgaver kunne løses.

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). Også i tandplejen har man mærket til Corona-restriktionerne i 2021, som har betydet, at behandlingsplanerne ikke har kunnet følges i en periode.

Tilbud til voksne med særlige behov

Voksen/handicapområdet 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 2021 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 indføres gradvist efter behov, og kom i løbet af 2021 op på en belægningsprocent på ca. 60%.

Ældre og handicappede

Døgnglejen:

Den integrerede døgngleje har leveret ca. 133.000 timers hjælp til borgere i eget hjem (hjælp dag og aften). Heraf udgør personlig og praktisk hjælp ca. 97.000 timer og ca. 36.000 timer sygeplejeydelser, som udføres af hjemmeplejens personale. Budget 2021 svarede til ca. 92.000 timers personlig og praktisk hjælp og ca. 40.000 timers sygeplejeydelser.

Den private leverandør har leveret ca. 25.700 timer fordelt på 20.500 timer personlig og praktisk hjælp og ca. 5.200 overtagne sygeplejeydelser. Budget 2021 svarede til ca. 13.000 timer personlig og praktisk hjælp og 3.500 timers sygeplejeydelser.

Det samlede merforbrug er dækket af de puljer, som er afsat til at imødegå den demografiske udvikling.

I løbet af 2021 er der arbejdet med flere tiltag for at optimere på driften og det arbejde vil fortsætte i 2022. Derudover er der arbejdet med udvikling af styringsværktøjer.

Inden sommerferien 2022 vil der for hjemmeplejen være godkendt nye kvalitetsstandarder, reviderede plejepakker og arbejdsgange. Kvalitetsstandarder og plejepakker skal sikre, at serviceniveauet bliver ensartet i hele kommunen. Justeringerne sker inden for det godkendte serviceniveau og de bevilgede budgetter.

2021 var året hvor rekrutteringsvanskelighederne rigtig kunne mærkes. For Stevns Kommune blev det vanskeligere og vanskeligere at rekruttere nye SOSU-medarbejdere. Det gjaldt både sygeplejersker, SOSU-assistenten og SOSU-hjælperen. Inden den store sommerferieperiode i juli måned kunne der heller ikke skaffes eksterne vikarer. Vikarbureauerne havde de samme rekrutteringsproblemer som kommunerne. Det fik den konsekvens, at der måtte besluttes et nedsat serviceniveau i juli måned, hvor der kun blev gjort rent i yderst begrænset omfang. Det var en nødvendighed for at kunne få personalevagterne til at hænge sammen. Rekrutteringsproblemerne fortsatte efter sommerferien, hvor der blev nedsat arbejdsgrupper, som skulle fremkomme med forslag til ændrede uddannelseskompetencer for at være ansat i ældreplejen. Der vil i 2022 blive opslået stillinger, som er et resultat af dette arbejde.

På trods af alle de udfordringer som 2021 gav den samlede Integrerede døgnpleje, kom det samlede område ud med et overskud på 0,5 mio. kr.

Der ses frem mod et spændende 2022, hvor specielt Corona forventes ikke at fylde helt så meget.

Madservice:

Kommunens Madservice har produceret 153.000 kost-enheder i hele 2021. Det er ca. 9% mere end i 2020, som kun udviste 140.000 kostenheder, hvilket skyldes Corona-nedlukning af mange af de interne funktioner, som Madservice normalt leverer forplejning til ud over de visiterede kernekunder.

Madservice tilbyder mange gode spise-projekter i hele kommunen, og har sat forebyggelse af ensomhed på dagsordenen. Der har i 2021 været delvis nedlukket i første halvdel af året, men de fleste projekter er genstartet fra august måned 2021. Under Corona-nedlukningen har personalet i Madservice til gengæld brugt ledige ressourcer på at dygtiggøre sig indenfor produktionen af dysfagikost, som er en særlig kost til personer med spise- og synkebesvær.

At 2021 sluttede med flere kostenheder skyldtes flere delvise genåbninger af spise-projekter, samt fokus på produktion af dysfagikost, der tæller med en 50% højere nævner end normal kost.

Dysfagikost har i 2021 en værdi af 4100 kostenheder svarende til 2733 normale kostenheder.

Serviceudgifter uden for servicerammen

Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet

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

Efter indførelse af aldersdifferentieret betaling i 2018 blev det endnu mere vanskeligt at forudsige og styre økonomien i kommunerne, og det endte med betydelige budgetoverskridelser. I erkendelse af, at der var behov for at se grundigt på hele konstruktionen, besluttede Sundheds- og ældreministeriet at fastfryse den kommunale medfinansiering i 2019 - 2021 så kommunerne har budgetsikkerhed, indtil en ny medfinansierings-struktur besluttes.

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.

Børn, Unge og Læring

I 1.000 kr. (- = indtægt / += udgift)	Oprindeligt budget 2021	Tillægsbev. og opl. 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Børn, Unge og Læring	360.249	9.615	369.864	364.048	3.799	-5.816
Overførselsudgifter	3.755	0	3.755	3.945	190	190
Børn	3.755	0	3.755	3.945	190	190
Serviceudgifter	358.977	10.115	369.092	363.562	4.585	-5.530
Fællesudgifter	1.080	-370	710	594	-486	-116
Dagtilbud til børn	102.677	5.870	108.547	107.356	4.679	-1.191
Skoler m.v.	201.951	6.414	208.365	205.514	3.563	-2.851
Familiehus og sundhedspleje	14.708	60	14.768	13.886	-822	-882
Egenbetaling og tilskud	-24.115	-1.751	-25.866	-25.684	-1.569	182
Tilbud til børn og unge m. særlige behov	65.398	-208	65.190	64.146	-1.252	-1.044
Takstfinansierede institutioner	-2.722	100	-2.622	-2.250	472	372
Serviceudgifter udenfor servicerammen	-2.483	-500	-2.983	-3.459	-976	-476
Tilbud til børn og unge m. særlige behov	-2.483	-500	-2.983	-3.459	-976	-476

Det økonomiske resultat

I forhold til oprindeligt budget viser regnskabet et merforbrug på 3,8 mio. kr. og et mindreforbrug på 5,8 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).

Ses der bort fra overførsel af budget mellem udvalgene og områder med overførselsadgang er der følgende afvigelse i 2021 (- = mindreforbrug og + = merforbrug):

- Coronarelaterede mer-/mindreforbrug +8,4 mio. kr.
- Øvrig drift -1,8 mio. kr.
- I alt +6,6 mio. kr.

På områder med overførselsadgang blev der fra 2020 til 2021 overført et overskud på 4,3 mio. kr. og i regnskab 2021 er der et overskud på 4,5 mio. kr. Det vil sige et lille mindreforbrug på 0,2 mio. kr. isoleret for 2021.

Overførselsudgifter

Børn

Både i forhold til det oprindelige og korrigerede budget er der et merforbrug på 0,2 mio. kr., som fortrinsvis ligger på merudgiftsydelser til børn med nedsat funktionsevne.

Serviceudgifter

I forhold til det oprindelige budget er der et merforbrug på 4,6 mio. kr. og i forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. Ses der bort fra overførsler på rammestyrede områder og mellem udvalgene er der et merforbrug på 7,4 mio. kr., heraf et merforbrug afledt af corona på 8,4 mio. kr.

Fællesudgifter

I forbindelse med budgetopfølgning 3 blev budgettet reduceret med 0,4 mio. kr., som skyldes kompenserende besparelser til dækning af merudgifter på øvrige områder.

På områder med overførselsadgang er der et overskud på 0,1 mio. kr.

Dagtilbud til børn

I forbindelse med budgetopfølgning 3 blev budgettet forhøjet med 3,0 mio. kr. og i forhold til budgetopfølgningen har der været et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Det vil sige et merforbrug på 1,5 mio. kr. (excl. områder med rammeaftaler og lønsumsstyring). Heraf er der merudgifter afledt af corona på 5,1 mio. kr.

Merforbruget afledt af corona fordeler sig med 4,0 mio. kr. til ekstra rengøring, 0,6 mio. kr. til personale, 0,4 mio. kr. i kompensation til private tilbud og 0,2 mio. kr. til øvrige udgifter

Mindreforbruget på den øvrige drift skyldes fortrinsvis langt færre børn end forventet på 0-5 års området (kommunale og private pasningsordninger).

Kommunale institutioner og private pasningsordninger	Budget2021		BOP		Afvigelse	
	Indm.	Behov	Indm.	Behov	Indm.	Behov
0-2 år	365	379	356	367	-9	-12
3-5 år	632	642	609	610	-23	-32

I det oprindelige budget, som er udarbejdet på baggrund af befolkningsprognosen, var der indarbejdet et behov for 1.021 pladser og det endelige behov blev 978 pladser, altså 43 pladser færre end forudsat. I alt et mindreforbrug på 2 mio. kr.

På praktikpladser er der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes vigende søgning til pædagogstudiet. Blandt andet derfor er alle opslåede praktikpladser ikke blevet besat.

I 2021 er givet et statsligt tilskud på 2,6 mio. kr. til indfasning af minimumsnormeringer, som er fordelt til ekstra normering, merindtægt på grund af øget forældrebetaling, merudgifter til søskende- og fripladstilskud, samt øget tilskud til privatinstitutioner.

På områder med overførselsadgang er der et overskud på 0,3 mio. kr.

Skoler mv.

I forbindelse med budgetopfølgning 3 blev budgettet forøget med 6,1 mio. kr. og i forhold til budgetopfølgningen har der været et yderligere merforbrug på 0,5 mio. kr. Det vil sige et merforbrug på 6,6 mio. kr. på øvrig drift (excl. områder med rammeaftaler og lønsumsstyring). Heraf er der merudgifter afledt af corona på 3,1 mio. kr.

Merforbruget afledt af corona fordeler sig med 2,6 mio. kr. til ekstra rengøring, 0,4 mio. kr. til personale og 0,1 mio. kr. til øvrige udgifter.

Fastsættelse af klasse- og elevtildeling pr. 1. august 2021 sker med udgangspunkt i elevtallet i marts måned. Samlet for almenområdet (folkeskoler, privatskoler, efterskoler mv.) er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som fortrinsvis skyldes, at der samlet set var færre elever i privat-, efter- og kostskoler og flere elever modtog hjemmeundervisning. Ændring i elevtallet på folkeskolerne medførte ikke ændringer i klassetildelingen. Mindreforbruget skal ses sammen med specialundervisning, idet elever er overgået fra kostskoler til specialskoler.

På specialundervisning var der et merforbrug på 4,9 mio. kr., hvor merforbruget fortrinsvis ligger på ekstra støtte i egne tilbud (hvor der gives ekstra støtte i stedet for et tilbud uden for kommunen) og på specialundervisning i eksterne tilbud.

I 2021 er givet et statsligt tilskud på 1,3 mio. kr. til generelt løft af folkeskolen, 0,6 mio. kr. til faglighed og trivsel i folkeskolen og 0,5 mio. kr. til håndtering af faglige udfordringer og trivselsfremmende aktiviteter.

På områder med overførselsadgang er der et overskud på 3,4 mio. kr.

Familiehus og Sundhedspleje

I forbindelse med budgetopfølgning 3 blev budgettet reduceret med 0,2 mio. kr. og i forhold til budgetopfølgningen har der været et yderligere mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Det vil sige et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på øvrig drift (eksklusive områder med rammeaftaler og lønsumsstyring). Heraf er der mindredgifter afledt af corona på 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget afledt af corona skyldes mindre kørselsgodtgørelse til personalet. Det resterende mindreforbrug ligger jævnt på øvrige udgifter (materialer, aktiviteter mv.).

På områder med overførselsadgang er der et overskud på 0,7 mio. kr.

Egenbetaling og tilskud

På egenbetaling og tilskud var et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som fortrinsvis skyldes mindredgifter til økonomisk fripladstilskud, hvor tilskuddet er afhængigt af forældrenes indkomst.

Tilbud til børn og unge med særlige behov

I forbindelse med budgetopfølgning 3 blev budgettet forøget med 0,5 mio. kr. og i forhold til budgetopfølgningen har der været et mindreforbrug på 1 mio. kr. Det vil sige et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Mindreforbruget ligger fortrinsvis på døgninstitutioner og sikrede døgninstitutioner, som delvist modsvares af et merforbrug på plejefamilier/opholdssteder.

Takstfinansierede institutioner

På Magnoliegården var et merforbrug på 0,5 mio. kr., heraf et corona-relateret merforbrug på 0,1 mio. kr.

Serviceudgifter uden for servicerammen

Central refusionsordning

På refusion af særligt dyre enkeltsager (central refusionsordning) er der et mindreforbrug på 1 mio. kr., som fortrinsvis skyldes flere familiesager, som kunne samles i en refusionssag.

Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme

I 1.000 kr. (- = indtægt / += udgift)	Oprindeligt budget 2021	Tillægsbev. og opl. 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	415.881	4.235	420.116	417.003	1.122	-3.113
Overførselsudgifter	363.307	3.268	366.575	365.325	2.018	-1.250
Kontante ydelser	116.957	210	117.167	119.172	2.215	2.005
Revalidering, Ressourceforløb, Fleksjob	75.701	-6.960	68.741	68.294	-7.407	-447
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	26.603	-1.139	25.464	24.443	-2.160	-1.021
Flygtninge	8.185	-1.112	7.073	5.098	-3.087	-1.975
Førtidspensioner og personlige tillæg	119.131	12.618	131.749	131.941	12.810	192
Boligstøtte og enkeltudgifter	16.730	-349	16.381	16.376	-354	-5
Serviceudgifter	52.574	967	53.541	51.678	-896	-1.863
Erhverv	3.251	-354	2.897	2.713	-538	-184
Turisme	2.785	-81	2.704	2.535	-250	-169
Kultur	10.081	355	10.436	9.828	-253	-608
Folkeoplysning	4.681	218	4.899	4.543	-138	-356
Fritid	12.120	313	12.433	12.241	121	-192
Biblioteksvæsen	9.255	56	9.311	9.280	25	-31
Vejledning og uddannelse	9.519	51	9.570	9.832	313	262
Tilbud til udlændinge	882	409	1.291	706	-176	-585

Det økonomiske resultat

Regnskabet viser samlet set et merforbrug på 1,1 mio. kr. kr. i forhold til det oprindelige budget og et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Overførselsudgifter

For overførselsudgifterne er der et merforbrug på 2,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Merforbruget skyldes specielt stigende udgifter til førtidspension. Her viser regnskabet et merforbrug på 12,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Der tilkendes fortsat mange førtidspensioner og pr. 1.1.2020 har det været muligt at få seniore pension. Seniore pension bogføres samme sted som førtidspensioner og har derfor betydning for resultatet for 2021. Herudover betyder stigning i pensionsalderen, at borgere bliver længere på førtidspension, inden de overgår til folkepension.

Der ses ligeledes et merforbrug vedrørende kontante ydelser, det vil sige udgifter til f.eks. sygedagpenge og kontanthjælp. Hovedårsagen til merforbruget på 2,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget er merudgifter til sygedagpenge. På grund af Coronapandemien har Folketinget vedtaget ændringer til sygedagpengeloven, som bl.a. har betydet, at ingen sygedagpengemodtagere kunne overgå til jobafklaring. Denne bestemmelse blev forlænget flere gange, og var gældende til 1. juli 2021. Samtidig har behandling i sundhedsvæsenet været sat på standby, både på grund af Coronapandemien og strejke blandt sygeplejerskerne. Det har betydet, at flere borgere ikke har kunnet modtage relevant behandling og dermed blive raske. Merforbruget er på 6,7 mio. kr. Til gengæld har gunstige forhold på arbejdsmarkedet betydet mindre udgifter til kontanthjælp og A-dagpenge. Mindreforbruget er her henholdsvis på 1,7 og 2,8 mio. kr.

Vedrørende revalidering, ressourceforløb og fleksjob ses et betydeligt mindreforbrug på 7,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Det dækker over et merforbrug til fleksjob på 3,8 mio. kr. samt mindreforbrug på 0,5 mio. kr., 4,5 og 6,1 mio. kr. til henholdsvis revalidering, ledighedsydelse samt ressourceforløb og jobafklaring. Flere borgere end forventet er startet i fleksjob, en del borgere er overgået til førtidspension eller seniore pension og grundet Coronapandemien har det, som omtalt, først pr. 1. juli 2021 været muligt at visitere til jobafklaring.

Vedrørende flygtninge ses et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. Beskæftigelsesindsatsen på integrationsområdet har været suspenderet det meste af 2021. Der har derfor ikke været udgifter til indsatser og danskuddannelse på igangværende borgere. Udgiften til integrationsydelse er mindre end forventet og skyldes, at der ikke er modtaget det antal nye borgere som forventet.

Mindreforbruget på 2,2 mio. kr. vedrørende arbejdsmarkedsforanstaltninger dækker over et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. vedrørende indsatsen for at bringe borgere på overførselsindkomst tilbage på arbejdsmarkedet. Dette skyldes at indsatsen i 2021 har været nedlukket frem til 15. april 2021. Vedrørende diverse udgifter har der været et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Til gengæld har der været et merforbrug 3,5 mio. kr. til Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse, det vil sige udgifter til borgere under 25 der skal hjælpes i forhold til at tage en ungdomsuddannelse. Årsagen er, at flere borgere end forventet har modtaget denne hjælp.

Serviceudgifter

For serviceudgifterne er der et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Tinghuset udgør 147.000 kr. i mindreforbrug ud af et samlet mindreforbrug på 538.000 kr. vedrørende erhverv.

På turismeområdet udgør et mindreforbrug på 112.000 kr. vedrørende turismesamarbejde Visit Sydsjælland Møn størstedelen af det samlede mindreforbrug på 250.000 kr. Desuden er der et mindreforbrug på 101.000 kr. vedrørende ekstra pulje til turisttiltag. Mindreforbruget skyldes Coronapandemien, som har betydet, at man ikke har kunnet anvende de afsatte midler i 2021.

Mindreforbruget vedrørende Folkeoplysning skyldes ligeledes mindre aktivitet grundet Coronapandemien.

Merforbruget vedrørende fritid skyldes specielt et merforbrug på Stevnsbadet. Grundet Coronapandemien har der været mindre aktivitet end forventet, det vil sige færre indtægter. Merforbruget udgør her 307.000 kr. Desuden ses et merforbrug på 128.000 kr. på øvrige mindre områder. Til gengæld har der været et mindreforbrug på 313.000 kr. vedrørende Stevns Halleme. Her er bl.a. indkøb af køkkenudstyr blevet udsat til 2022, da ny forpagter først er blevet ansat i 2022.

Angående vejledning og uddannelse ses et samlet merforbrug på 313.000 kr. i forhold til det oprindelige budget. Der har været et mindreforbrug på kompenserende specialundervisning for voksne på 537.000 kr. og et merforbrug på Forberedende Grunduddannelse på 800.000 kr.

Tilbud til udlændinge dækker over udgifter og indtægter vedrørende Mandehoved. Der har været et fald i beboere, hvilket har medført faldende indtægter. Samtidig har der også være et mindreforbrug for hvad angår udgifter i 2021. Derfor ses et samlet mindreforbrug på 176.000 kr.

Plan, Miljø og Teknik

I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2021	Tillægsbev. og opl. 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Plan, Miljø og Teknik	46.860	13.387	60.247	55.048	8.188	-5.199
Serviceudgifter	53.970	12.603	66.573	61.455	7.485	-5.118
Vejvæsen	10.235	5.508	15.743	11.523	1.288	-4.220
Kollektiv trafik	18.377	-269	18.108	17.052	-1.325	-1.056
Faste ejendomme og arealer	6.872	5.573	12.445	12.079	5.207	-366
Materielgården	14.469	1.136	15.605	16.290	1.821	685
Natur og Miljø	4.017	655	4.672	4.512	495	-160
Serviceudgifter udenfor servicerammen	-7.110	784	-6.326	-6.407	703	-81
Faste ejendomme	-7.110	784	-6.326	-6.407	703	-81
Det brugerfinansierede område	-1.438	-808	-2.246	-2.331	-893	-85
Renovation	-1.438	-808	-2.246	-2.331	-893	-85
Dagrenovation	-400	-1.792	-2.192	-2.333	-1.933	-141
Haveaffald	-149	144	-5	-264	-115	-259
Glas, papir og pap	-750	923	173	-128	622	-301
Genbrugsstationer	-152	-182	-334	-260	-108	74
Administration	13	99	112	654	641	542

Det økonomiske resultat

I forhold til oprindeligt budget viser regnskabet et merforbrug på 8,2 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget et mindreforbrug på 5,2 mio. kr.

Merudgifter i forbindelse med Corona påvirker udvalget område i mindre grad, da det kun er lidt værnemidler, udgifter i forbindelse med testcentre og på materielgården er det opgaver, som er blevet udskudt, idet personalet blev hjemsendt, så de var til rådighed i forbindelse med vintertjenesten.

Serviceudgifter

Vejvæsen

I forhold til oprindeligt budget er der en merudgift på 1,3 mio. kr. og mindreudgift på 4,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Under dette politikområde hører vedligeholdelse af færdselsarealer, vejskilte, vejbelysning, vejafvandingsbidrag, vintertjeneste m.v.

I gennem 2021 har der været et stort arbejde i gang omkring Vejbelysningen i kommunen og ultimo 2021 tilbagekøbte Stevns Kommune Vejbelysningen fra Andel (SEAS-NVE). Der skal i 2022 arbejdes videre med modernisering af vejbelysningen.

Afvigelse på vejvæsenet består af følgende:

- merforbrug på Vejafvandingsbidrag til KLAR Forsyning med 0,6 mio.kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. KLAR Forsyning har ikke nået deres budgetterede anlægsarbejder i 2021, hvoraf separatkloakering i Strøby Egede er en stor del af det.
- På afledt drift af funktionskontrakten, hvor der skal laves fortove m.v., er der et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. i 2021. Der blev fra 2020 til 2021 ekstraordinært overført 1,7 mio. kr. og der overføres 3,5 mio. kr. til 2022, hvor der bl.a. skal udbedres fortove i Vallø.
- Vintertjenesten har i 2021 medvirket til et merforbrug i forhold til oprindeligt budget på 2,3 mio.kr. og i forhold til korrigeret budget et merforbrug på 0,6 mio. kr.

Kollektiv trafik

På kollektiv trafik er der et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 1,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Der er afvigelser på Flextrafik og Handicapkørslen, idet disse ordninger har ikke været anvendt så meget i 2021. Eventuel regulering i de kommende år for effekt af covid-19, kan komme på tale.

Faste ejendomme og arealer

Området udviser et merforbrug på 5,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Området omfatter vedligeholdelsespulje, tilsyn med rengøring, udlejning af ejendomme, byfornyelse, forpagtning af arealer m.m.

Der er i 2021 sket overdragelse af Teknisk servicemedarbejdere til Stevns Ejendomme samt midler vedrørende vedligeholdelse til den centrale vedligeholdelsespulje.

Materielgården

Materielgården har et merforbrug på 1,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 0,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Materielgården har i 2020 implementering en ny IT-plattform, som kan give overblik over de enkelte opgaver og tilhørende økonomi for såvel medarbejdere som ledelse. I den forbindelse er der sket en dobbelt bogføring i 2020 som er blevet rettet i 2021; derfor fremkommer der er merforbrug, som i realiteten er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

De overførte midler på 0,5 mio. kr. skal bruges til store beskæringer og fældningsopgaver på institutioner, skoler og grønne områder (Hårlev byskov), som grundet Corona har et større efterslæb på dette område, for at bevare beplantningens funktion.

Natur og Miljø

På natur og miljøområdet er der en merudgift på 0,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og mindreforbrug på 0,2 mio.kr. i forhold til korrigeret budget.

I 2021 har der været fokus på udarbejdelse af plejeplan for fredningen af Stevns Klint. Den fredede bræmme på 25 meter er opmålt. Der er lavet tilladelser til gennembrud af beskyttede diger for at åbne muligheder for færdsel på det fredede areal langs hele klinten. Der er ligeledes lavet opmåling af trampestien og af 25 meter zonen langs klinten af landmåler.

Der er lavet diverse tilladelser på digegennembrud, udledninger, ændret anvendelse mm på Lokaltogs arealer i forbindelse med at Lokaltog, skal forny deres banestrækning.

Serviceudgifter udenfor rammen**Faste ejendomme og fritidsområder – ældreboliger**

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

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

I korrigeret budget er der tilført budget fra SSU til lejetab i forbindelse med rehabiliterings- og plejehjemsplanen på 0,9 mio. kr.

Der har igennem flere år været udlejningsvanskeligheder, men ved årets udgang var der ingen ledige boliger.

Plan, Miljø og Teknik - Det brugerfinansierede område

Det økonomiske resultat

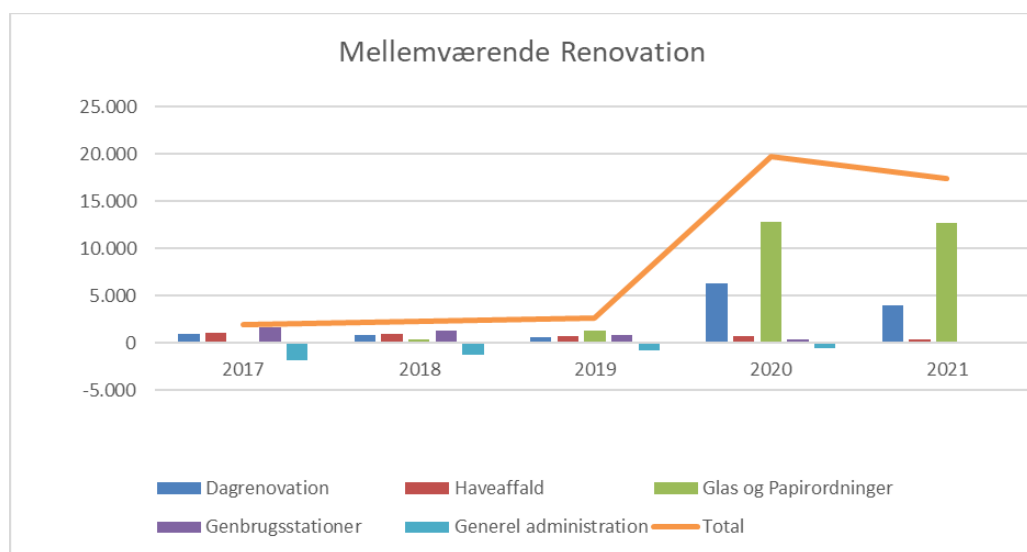
I forhold til oprindeligt budget udviser det brugerfinansierede område en merindtægt/mindreforbrug på 0,9 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Borgerne har taget godt imod affaldssorteringen, der startede op i 2020 og der sker yderligere tiltag fra maj 2022, hvor farligt affald og tøjindsamling samt pap og fødevarekartoner skal sorteres.

Vi er godt i gang med opfyldelse af EU-målene på 55% genanvendelse i 2025.

Primo udviste mellemværendet 19,7 mio. kr. og ultimo 17,4 mio. kr. En nedbringelse af mellemværende på i alt 2,3 mio. kr. i 2021.

Herunder vises udviklingen fra 2017 til 2021 på mellemværende mellem kommunen og det brugerfinansierede område, på de enkelte ordninger:



Noter

Note 1 Personaleoversigt

Personaleoversigt	Fuldtids-ansatte 2020	Fuldtids-ansatte 2021
Antal medarbejdere omregnet til fuldtidsansatte		
Økonomiudvalg	208	223
Tværgående funktioner	2	8
Administration	206	215
Social- og Sund	467	480
Sundhedsudgifter	31	30
Tilbud til voksne med særlige behov	11	10
Takstfinansierede institutioner	39	37
Ældre og handicappede	386	403
Børn, Unge og Læring	531	535
Fællesudgifter	-	1
Dagtilbud til børn	195	202
Skoler m.v.	263	260
Familiehus og sundhedspleje	27	28
Tilbud til børn og unge m. særlige behov	2	3
Takstfinansierede institutioner	44	41
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	64	58
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	25	18
Flygtninge	6	5
Kultur	7	8
Folkeoplysning og fritid	13	13
Biblioteksvæsen	11	10
Tilbud til udlændinge	2	4
Plan, Miljø og Teknik	34	43
Faste ejendomme og fritidsområder	10	18
Materielgården	22	24
Natur og Miljø	2	1
Det brugerfinansierede område	1	3
Anlæg	3	2
I alt	1.308	1.344

Der henvises til Personale politisk redegørelse på Stevns Kommunes hjemmeside:

<https://stevns.dk/Media/637829331585989888/Personalepolitisk%20redeg%c3%b8relse%202020.pdf>

Note 2 Overførsel af driftsbudgetter fra 2021 til 2022**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 godkendte beløb til overførsel for hvert udvalg, opdelt på henholdsvis overførsler vedrørende rammeaftaler og lønsumsstyring samt øvrige overførsler.

I alt er der overført 19,8 mio. kr. fra 2021 til 2022, fordelt med 10,6 mio. kr. vedrørende rammeaftaler og lønsumsstyring og 9,2 mio. kr. vedrørende øvrige overførsler.

Fra 2020 til 2021 blev der overført i alt 16,8 mio. kr. vedrørende drift.

Rammeaftaler, kontrakt og lønsumstyring der overføres mellem årene (- = overskud/ + = underskud) I 1.000. kr.	Overførsel fra 2020 til 2021	Overførsel fra 2021 til 2022
Økonomiudvalg	-3.174	-3.625
Forsikringsområdet	-1.525	-1.859
Administration	-1.649	-1.766
Social og Sundhed	-943	-528
Sundhed og Omsorg - lønsumsstyring	-750	-54
Den kommunale genoptræning	-29	80
Den kommunale tandpleje	150	123
Den Integrerede døgnpleje	0	-550
Madservice	-314	-127
Børn, Unge og Læring	-4.337	-4.488
Børn og Læring - Lønsumsstyring	-15	-676
Skole-IT	-63	46
Sundhedspleje	-48	55
Projektmidler - dagtilbud	-18	-8
Projektmidler - Skoler	-874	-826
Pulje til enkeltudgifter i dagtilbud og skoler	-100	-45
Gnf. af Børne- og ungepolitik - Børn & Læring / arbejdsmarked	-188	-116
Integrerede institutioner		
Dagplejen - Uddannelse, aktiviteter mv.	5	-109
Område Nordstevns	-1.051	0
Område Sydstevns	464	0
Område Hårlev	266	0
Overskud fra områderne til kompetenceudvikling mv.	-	-201
Skoler og SFO'er		
Strøbyskolen	-655	-221
Strøbyskolens SFO'er	5	-550
Store Heddinge Skole	-251	-284
Hopstar (SFO)	-292	-147
Hotherskolen	-833	-602
Krudthuset (SFO)	-178	-149
Stevns Dagskole	0	-178
Stevns Dagskole - SFO	-95	-75
Ungdomsskolen	-274	-279
UngStevns	-117	-111
Ungdomsdagskolen	-25	-12
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	-866	-1.215
Boesdal kalkbrud	-149	-119
Stevnshallerne	20	-438
Stevnsbadet	100	0
Stevns Bibliotekerne	-125	-86
Stevns Fyr	-150	-118
Stevns Musikskole	-127	-82
Lederlønninger kultur og fritid mv.	-139	0
Lønsumsmidler arbejdsmarked	-296	-372
Plan, Miljø og Teknik	-1.758	-715
Materielgården	-1.400	-425
Teknisk service	0	-290
Bygningsvedligehold	-388	0
Stevns Naturcenter	30	0
I alt overført over/underskud	-11.078	-10.571

Øvrige overførsler mellem årene (- = overskud/ + = underskud) I 1.000 kr.	Overførsel fra 2020 til 2021	Overførsel fra 2021 til 2022
Økonomiudvalg	-2.405	-4.124
Folkevalgte		
Velkomst/Event til tilflyttere - udsat til 2021	-75	0
Tværgående budgetpulje		
Effektivisering/organisering - organisationsudviklingsprojekt	0	-500
Administration		
DIR-pulje	-1.346	-1.597
Projekter langs klinten	0	-148
TVP (flyttet til administration under rammestyring)	-655	0
Scanning af byggesager	-112	0
Fællesomkostninger		
Digital Beredskabsplan	-204	0
IT- anskaffelser	-1.587	-2.597
Projekter		
Projekt Udvikling i fleksjob II	669	0
Projekt Et mere rummeligt arbejdsmarked	483	0
Projekt Indsats for jobparate kontanthjælpsmodtagere	231	
Afklaring af aktivitetsparate	0	175
Forsøg med kompensationskort	0	198
Projekt LAB ud i praksis	191	345
Social og Sundhed	-640	0
Sundhedsfremme og forebyggelse	-50	0
COVID-19 midler		
Fastholdelse af social kontakt	-410	0
Dagsture - plejecentre	-117	0
Dagsture - botilbud	-63	0
Børn, Unge og Læring	-579	-192
Fælles uddannelsespulje - Dagpleje/Dagtilbud	-192	32
Bedre kvalitet i dagtilbud	-154	-154
Kvalitetsløft i dagtilbud	-106	0
Sprogvurdering	-69	-70
Justering af folkeskole - kvalitet i undervisningen	-58	0
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	-1.094	-1.360
Kulturpuljen	-106	-66
Ekstra pulje til turismetiltag	0	-169
Folkeoplysning	-332	-373
Driftsudgifter til brobygning	-285	-50
Uddannelses- og erhvervsvejledning (UUV)	-59	0
Mandehoved	-210	-481
Tinghuset	-102	0
Rytterskolen	0	-23
Kulturrygsæk	0	-198
Plan, Miljø og Teknik	-1.798	-3.540
Asfalt - afledte arbejder (funktionskontrakt)	-1.798	-3.540
I alt overført over/underskud	-6.516	-9.216

Note 3 Aktier, andelsbeviser og ejerandele

Aktier, andelsbeviser og ejerandele I 1.000 kr.	Primo 2021	Aktie andel	Egen- kapital	Ultimo 2021
OK 1)	13		3.501.676	13
ARGO 2)	106	3,70%	316.322	11.703
Stevns Kommune Holding A/S 3)	1.031.477	100%	1.039.665	1.039.665
Lokaltog A/S 4)	6.126	0,86%	716.343	6.161
Østsjællandss Beredskab I/S 5)	1.079	0,00%	0	0
HMN Naturgas I/S 6)	2.217	0,00%	0	0
I alt	1.041.018			1.057.542

- 1) Regnskab 2020 for OK A.m.b.a.
- 2) ARGO I/S har opgjort den indskudte egenkapital fra ejerkommunerne til i alt 316,3 mio. kr. og med en andelsprocent på 3,7 pct. giver dette Stevns Kommune en ejerandel på 11,7 mio. kr. Stevns Kommune har anvendt egenkapitalindskuddet fra 2020. Opgørelsen i regnskabet for 2021 adskiller sig i øvrigt fra opgørelsen i regnskab 2020, hvor ARGO's optagne lån reducerede egenkapitalopgørelsen.
- 3) Stevns Kommunes Holding A/S blev etableret i 2009 og er 100 pct. ejet af Stevns Kommune. I regnskabet for 2020 udgør egenkapitalen 1.039,7 mio. kr.
- 4) Lokaltog A/S blev etableret den 1. juli 2015 med tilbagevirkende kraft fra 1. januar 2015 gennem fusion af Regionstog A/S og Lokalbansen A/S. Egenkapitalen ultimo 2020 er på 716.3 mio. kr. og med en andelsprocent på 0,86 pct. udgør den kommunale andel 6,1 mio. kr.
- 5) Kommunalbestyrelsen godkendte d. 24/6 2021 likvidationsregnskabet for Østsjællandss Beredskab I/S. Regnskabet er endeligt opgjort pr. 31/12 2019.
- 6) Kommunalbestyrelsen godkendte d 2/9 2021 opløsningen af det kommunale fællesskab Hovedstadsregionens og Midt-Nords Naturselskab I/S (HMN Naturgas I/S) med virkning senest 31/12 2021.

Note 4 Langfristede tilgodehavender

Langfristede tilgodehavender I 1.000 kr.	Regnskabs- værdi	Nominel værdi
Udlån til beboerindskud*)	7.137	7.404
Indskud i landbyggefonden	0	58.547
Andre langfristede udlån og tilgodehavender **)	3.255	3.255
Andre langfristede udlån	15.391	0
Lån til betaling af ejendomsskat	29.933	29.975
I alt langfristede tilgodehavender	55.716	
*) Udlån til beboerindskud - statens andel	-4.633	-4.811
***) Andre langfristede udlån og tilgodehavender - statens andel	-11.464	-11.464

Note 5 Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt I 1.000 kr.	Opr. Budget 2021	Korr. Budget 2021	Regnskab 2021
Ændringer i likvide beholdninger			
Årets resultat	-11.936	57.380	20.285
Låne optagelse	0	-16.809	-16.809
Øvrige finansforskydninger/udbetalinger mellem årene			12.788
Afdrag på lån	19.890	25.230	22.059
Ændring inden kursregulering/ændring i kassebeholdning			38.323
Kursregulering			961
Ændring af likvide aktiver			39.285

Den likvide beholdning primo 2021 udgør 81,671 mio. kr. og ultimo 42,386 mio.kr., hvilket betyder at der har været et kassetræk på 38,324 mio. kr. i 2021.

Note 6 Udvikling i egenkapital

Udvikling i egenkapital I 1.000 kr.		
Egenkapital 31.12.2020		-1.246.423
Momskorrektion 1)		2.586
Egenkapital 01.01.2021		-1.243.837
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver		9.776
+/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver		498
+/- udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer		-57.465
Balancekonto		
+/- direkte posteringer på hovedkonto 9	-13.099	
+ opskrivning af aktier og indskud i selskaber mv.	1.336	
+ afskrivning af restancer	2.461	
+/- reguleringer vedr. hensættelser, herunder pension	-36.032	
+/- indskud i Landsbyggefonden, tilbageført	58.547	
Årets bevægelser på balancekontoen i alt		13.213
Egenkapital 31.12.2021		-1.277.815

1) Momsrefusionsopgørelsen er fejlagtigt bogført i 2020 efter aflæggelsen af regnskabet. Momsrefusionsopgørelsen er efterfølgende korrigeret primo 2021, da opgørelsen var bogført med forkert fortegn.

Note 7 Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser	
I 1.000 kr.	
Tjenestemandspensioner	-219.412
Tjenestemandspensioner-regulering præmiebetaling på kommunens tjenestemænd	218
Tjenestemandspensioner "lærer i lukket gruppe" (fratrådt før det fyldte 63½ år)	-2.348
Tjenestemandspensioner "lærer/pædagoger i lukket gruppe"	-1.896
Tjenestemandspensioner "lærer/pædagoger i lukket gruppe"	-718
Arbejdsskader	-12.606
Fratrædelsesordninger	0
Eftervederlag borgmester og udvalgsformænd	-642
I alt hensatte forpligtelser	-237.404

Stevns Kommunes andel af forpligtelsen på arbejdsskader er 12,6 mio. kr. Det er tale om en reduktion på 1,5 mio. kr. i forhold til regnskabet for 2020. 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 den 31. december 2021.

Den beregnede hensættelse til arbejdsskade forpligtelsen viser, hvad der hensættes på skader, der er sket inden den 31. december 2021. 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 2021. Det afsatte beløb er en nutidsværdi af de forventede fremtidige betalinger for skader sket inden den 31. december 2021.

Note 8 Langfristet gæld

Langfristet gæld	Regnskab	Regnskab
I 1.000 kr.	2020	2021
KommuneKredit	-154.237	-158.303
Ældreboliger	-96.914	-91.018
Finansielt leasede aktiver	-13.486	-11.398
Øvrig gæld	-18.511	0
Feriepengeforpligtelser (indfrosne feriemidler - ny ferielov)	-55.461	-54.119
Langfristet gæld i alt	-338.609	-314.838

Stevns Kommune har ingen langfristet gæld i fremmed valuta.

Note 9 Swap-aftaler

SWAP Aftale nr.	Modpart	Oprindelig hovedstol i 1.000	Nominel restgæld 31.12.2021 i mio. kr.	Markeds-værdi 31.12.2021 i 1.000 kr.	Udløbstids-punkt	Renteforhold	Valuta-forhold
1056443/ 1336188	Nordea	23.752	13,0	-1.503	28.06.2030	Fast	Dkk
1261436/ 1686327	Nordea	21.602	16,0	-2.962	28.12.2035	Fast	Dkk
1260500/ 1684952	Nordea	37.116	27,9	-5.419	03.09.2036	Fast	Dkk
		82.470	56,9	-9.885			

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

Note 10 Kautions- og garantiforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser I 1.000 kr.	Långiver	
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser		
St. Tårnby Vandværk	KommuneKredit	130
Strøby Ladeplads Vandværk	KommuneKredit	1.443
St. Heddinge Vandværk	KommuneKredit	8.721
Stevns Spildevand A/S	KommuneKredit	64.061
Sibiriens kloaklaug	KommuneKredit	651
Sibiriens kloaklaug	KommuneKredit	269
Arnøje forsyningslaug	KommuneKredit	3.921
Skørpinge Vandværk	KommuneKredit	785
I alt		79.980
Forpligtelser vedrørende boligforanstaltninger		
Anden kommunal garanti for lån til boliger	Realkredit Danmark	114.960
Anden kommunal garanti for lån til boliger	Nykredit	33.101
Anden kommunal garanti for lån til boliger	Byggeriets Realkreditfond	27.379
Byfornyelse	Realkredit Danmark	79
Stevns Ældreboligselskab - 17 ældreboliger	KommuneKredit	7.620
I alt		183.139
Andre garantier - garanterer solidarisk		
Udbetaling Danmark *)	KommuneKredit	1.589.303
ARGO *)	KommuneKredit	995.778
Movia *)	KommuneKredit	177.412
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser, operationel leasing		957
I alt		2.724.451
Landsbyggefonden		
Indskud i landsbyggefonden		58.547
I alt kautions- og garantiforpligtelser		3.046.117

Fælleskommunale selskaber (§60 selskaber)

Over for interessentskabernes kreditorer hæfter alle interessenterne personligt og solidarisk som følge af ejerkonstruktionen for selskabets gæld. For Stevns Kommune gælder det for Stevns Spildevand A/S.

*) Beløbene dækker over Stevns andel af den samlede garantiforpligtigelse. Den samlede garantiforpligtigelse udgør 1.589,303 mio. kr. for alle deltagende kommuner. Kommunen er interessent og dækker solidarisk.

Heraf udgør Stevns kommunes andel i mio. kr.:

Udbetaling Danmark	6.357
ARGO	35.400
Movia	0,940

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

Selvriskoen er følgende:

- | | |
|---|---------------|
| • 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. |
| • Droneforsikring | 10.000 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. I 2021 blev perioden forlænget med 1 år med udløb pr. 31/12 2022.

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, méngodtgørelse, behandlingsudgifter samt lægeerklæringer.

Det fremgår af aktuarrapporten for 2021, at den samlede arbejdsskadeforpligtigelse pr. 31. december 2021 er opgjort til 12,6 mio. kr.

Regnskab

Forsikringsområdet har i 2021 haft udgifter på 4,7 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 bygninger og løsøre som opkræves hos institutionerne, er den faktiske præmie som er modtaget fra forsikringsselskabet. Præmien på motor opkræves hos institutionerne med et yderligere bidrag til skader og forebyggelse.

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

Arbejdsskader 2021 I 1.000 kr.	
Administrationsbidrag til Arbejdsmarkedets Erhvervsforsikring	464
Bidrag til Ankestyrelsen og arbejdsmiljøbidrag	93
Arbejdsulykker – Briller	26
Arbejdsulykker – Tænder	1
Arbejdsulykker – Behandlingsudgifter	13
Arbejdsulykker – Erhvervsvenetab	3.548
Arbejdsulykker – Mængodtgørelse	262
Arbejdsulykker – Lægeerklæringer	119
Præmie Katastrofeforsikring	36
Administrationsudgifter samt aktuar vedr. arbejdsskader	179
I alt udgifter	4.741

Øvrige forsikringer I 1.000 kr.	
Eksterne præmier	1.159
Mæglervederlag	163
Udbetalte erstatninger	873
I alt udgifter	2.195
Opkrævede præmier (internt)	-1.318
Opkrævede mæglervederlag (internt)	-163
Erstatninger fra forsikringsselskaber	-51
Opkrævede selvisiko (internt)	-156
I alt indtægter	-1.688

Yderligere informationer fås i Forsikringsenhedens årsrapport, som udarbejdes årligt. Årsrapporten for 2021 bliver behandlet politisk i april 2022.

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 2021 haft følgende transaktioner/samhandel med nærtstående parter:

Et kommunalbestyrelsesmedlem

- Et Kommunalbestyrelsesmedlem - markedsvilkår efter udbud i form af buskørsel
- Et kommunalbestyrelsesmedlem – Klinik for fysioterapi
- Et kommunalbestyrelsesmedlem – HF-Butikken

- Et kommunalbestyrelsesmedlem – Nye Veje
- 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 2021 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 en arbejdsskadesag, hvor Stevns Kommune er stævnet for ikke i tilstrækkeligt omfang at leve op til sit arbejdsgiveransvar.

2) Tvister vedrørende hævde på sager

Der er en tvist vedrørende sager om hævde på jord, som er vundet i Byretten, og tabt i Landsretten og afventer Højesteretten i januar 2023.

3) Refusion fra anden kommune

På tilbud til børn og unge med særlige behov (anbringelser) er der søgt refusion fra anden kommune, som kan betyde, at udgifterne på 1,6 mio. kr. i 2021 bliver dækket af den anden kommune.