
ÅRSBERETNING

Stevns Kommunes årsberetning fortæller i tal og ord om hvordan regnskabsåret 2020 er gået.



Indholdsfortegnelse

INDLEDNING	3
Indledning.....	3
Forord	4
Ledelsens påtegning	6
Visioner og ledelsesværdier	7
Befolkningsudvikling.....	8
Styringsprincipper	9
ÅRSREGNSKAB 2020.....	10
Økonomisk resultat – overblik	10
Regnskabsopgørelse.....	12
Balance	17
Nøgletal	18
Anvendt regnskabspraksis.....	19
UDVALGENES BEMÆRKNINGER.....	24
Økonomiudvalget	24
Økonomiudvalget – Skatter, tilskud og udligning.....	26
Økonomiudvalget – Renter, afdrag og lån	27
Social og Sundhed	29
Børn, Unge og Læring	32
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	35
Plan, Miljø og Teknik	37
Det brugerfinansierede område.....	39
NOTER.....	41
Note 1 Personaleoversigt	41
Note 2 Overførsel af driftsbudgetter fra 2020 til 2021	42
Note 3 Aktier, andelsbeviser og ejerandele	45
Note 4 Langfristede tilgodehavender.....	45
Note 5 Finansieringsoversigt	46
Note 6 Udvikling i egenkapital.....	46
Note 7 Hensatte forpligtelser	46
Note 8 Langfristet gæld	47
Note 9 Swap-aftaler	47
Note 10 Kautions- og garantiforpligtigelser	48
Note 11 Forsikringer.....	49
Note 12 Nærtstående parter	51
Note 13 Opgaver udført for andre myndigheder	51
Note 14 Ekstraordinære poster og øvrige bemærkninger	51

Indledning

Indledning

Stevns kommune præsenterer i denne årsberetning kommunens regnskab for 2020.

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

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

Herefter kommer et overblik over regnskabsresultatet med overordnede bemærkninger.

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

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

Årsberetningen kan findes på www.stevns.dk

Forord

2020 var et år, som vil gå over i historien. Stort set hele året blev præget af Corona-krisen, som i større eller mindre grad lukkede landet ned, og medarbejdere blev i stor stil sendt hjem med computeren under armen uden at vide, hvornår de kunne møde på arbejde igen. Frontpersonale skulle hurtigt omstille sig til at bruge mange flere værnemidler; håndsprit, mundbind, forklæde, visir og handsker blev pludselig en naturlig del af hverdagen.

Vi lærte også nye ord som smitteopsporing, flokimmunitet, selvisolation, PCR-test, samfundssind og forsamlingsforbud for blot at nævne nogle af dem. Onlinemøder holdt sit indtog i hverdagen og frasen "husk at unmute" kender vi nu til hudløshed.

Corona har i den grad præget året 2020 og kommer også til at præge 2021.

På trods af Corona og alt, hvad pandemien har bragt med sig, så har Stevns Kommune fortsat sin udvikling. Noget af det mest synlige er byggeriet af den nye Stevnshal i Store Heddinge, renoveringen af Store Heddinge skole og renovering af forpladsen foran rådhuset. Det mest mærkbare i det enkelte hjem var dog nok den nye affaldsordning fra 1. maj, hvor alle Stevnsboere skulle til at sortere i seks fraktioner – en ordning som hurtigt blev en stor succes.

2020 var også året, hvor udvalget for Stevns Verdensmål omsatte FN's verdensmål til Stevnske Verdensmål, og hvor arbejdet med en ambitiøs boligpolitik blev sat i gang.

I 2020 året vedtog et flertal i folketinget en længe ventet udligningsreform. Den var ikke til Stevns Kommunes fordel. Et beskedent løft på 3,5 mio. kr. er langt fra nok til at finansiere et passende serviceniveau og de stigende udgifter til blandt andet flere ældre. Det resulterede i et budgetforlig for 2021 med en skattestigning på 1 %; et bredt forlig indgået med 15 ud af 19 medlemmer.

Ønsket om at indfri Stevns Klints potentiale som turistdestination kom i 2020 et stort skridt nærmere. Turisterne valfartede til fra det tidlige forår, hen over sommeren og efteråret. Der blev afsat permanente midler til en klintebus og der ligger nu en færdig udviklingsplan for hele Stevns Klint.

På trods af et år i Coronaens tegn, som har vanskeliggjort mange opgaver, så har der hele vejen rundt været et ønske om udvikling og fremdrift, så vi kan indfri vores vision: Stevns – du kommer igen!

God læselyst

Anette Mortensen
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 Panton-Kristiansen (V)
Line Krogh Lay (B)
Jørgen Larsen (N)
Varly Jensen (O)
Ellen Knudsen (C)
Helen Sørensen (A)
Bjarne Nielsen (V)
Henning Urban Dam Nielsen (A)
Sejer Folke Henriksen (Ø)

De politiske udvalg

Økonomiudvalget

Anette Mortensen (fmd.)
Steen S. Hansen
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 Panton Kristiansen
Steen Nielsen
Jan Jespersen

Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme

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

Plan-, Miljø og Teknik

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

Administrativ Ledelse

Direktionen

Per Røner/Henrik Nielsen, kommunaldirektør
Ralf Klitgaard Jensen, direktør
Vakant, 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 2020

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

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har dags dato aflagt Årsberetning for 2020 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 2021

Anette Mortensen
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.

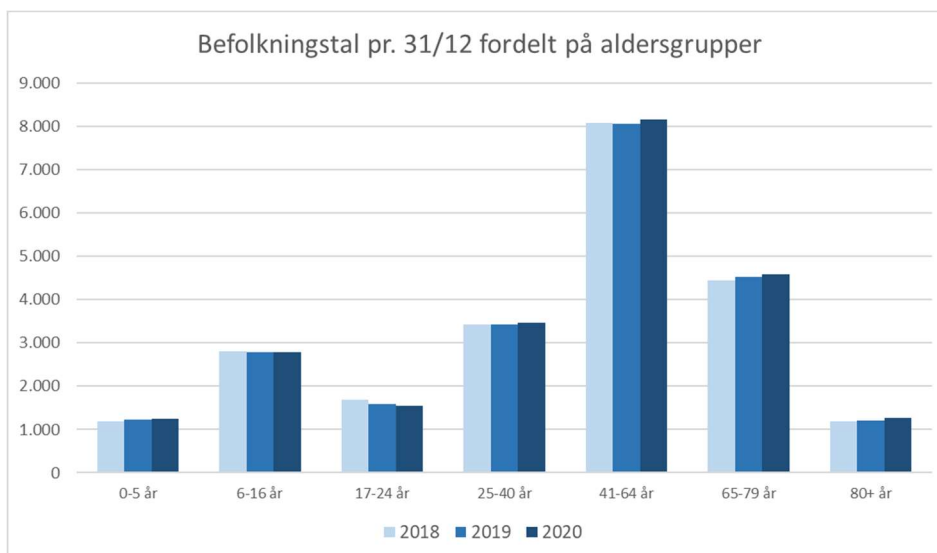
Vi er rollemodeller og siger, det vi gør, og gør det vi siger.

Vi viser tillid, anerkendelse og anvender gensidig feedback.

Befolkningsudvikling

Der har i 2020 været en befolkningstilvækst på 229 personer i Stevns Kommune. Befolkningstallet er steget fra 22.805 personer ved udgangen af 2019 til 23.034 ved udgangen af 2020, svarende til en vækst på 1,0 pct.

Antallet af børn i alderen 0-16 år er steget med 23. Antallet af borgere i den erhvervsaktive alder er steget med 144 og antallet af over 65-årige er steget med 116 personer, svarende til 2,0 pct.



Styringsprincipper

Stevns Kommune havde i 2020 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 enkeltudgifter 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 serviceringen 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 serviceringen Tilbud til børn og unge med særlige behov
Plan, Miljø og Teknik	Det brugerfinansierede område:
Serviceudgifter Vejevæsen Kollektiv trafik Faste ejendomme og arealer Materielgården Natur og Miljø Serviceudgifter udenfor serviceringen 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 2020

Økonomisk resultat – overblik

Regnskab 2020 I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Regn- skab 2019	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regn- skab 2020	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget 2020	Afvigelse i forhold til korrigeret budget 2020
Skattefinansieret område						
Indtægter:						
Skatter	-1.048.719	-1.088.822	-1.089.161	-1.089.181	-359	-20
Tilskud og udligning	-341.103	-354.029	-390.397	-389.985	-35.956	412
Indtægter i alt	-1.389.822	-1.442.851	-1.479.558	-1.479.166	-36.315	392
Driftsudgifter						
Økonomiudvalget	168.757	182.211	179.265	171.567	-10.644	-7.698
Social- og Sundhed	402.616	415.571	439.212	439.704	24.133	492
Børn, Unge og Læring	354.199	362.943	372.518	364.748	1.805	-7.770
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	361.276	380.759	398.073	394.554	13.795	-3.519
Plan, Miljø og Teknik	45.278	51.445	50.551	40.339	-11.106	-10.212
Driftsudgifter i alt	1.332.126	1.392.929	1.439.619	1.410.912	17.983	-28.707
Renter m.v.	-1.949	2.104	1.698	2.859	755	1.161
Resultat af ordinær drift	-59.645	-47.818	-38.241	-65.395	-17.577	-27.154
Afdrag på lån	17.702	18.397	19.439	18.121	-276	-1.318
Resultat strukturel balance	-41.943	-29.421	-18.802	-47.274	-17.853	-28.472
Anlæg	28.564	54.243	31.638	43.463	-10.780	11.825
Anlægsudgifter i alt	28.564	54.243	31.638	43.463	-10.780	11.825
Låneoptagelse	0	-5.900	-16.809	-628	5.272	16.181
Balanceforskydning	3.952	0	0	537	537	537
Resultat	-9.427	18.922	-3.973	-3.902	-22.824	71
Brugerfinansieret område						
Drift (netto)	-317	1	508	297	296	-211
Anlæg (netto)	628	5.908	16.809	16.809	10.901	0
Resultat af brugerfinansieret område	311	5.909	17.317	17.106	11.197	-211
Ændring i kassebeholdning	-9.116	24.831	13.344	13.204	-11.627	-140

Overordnede bemærkninger

I oprindeligt budget 2020 var budgetteret med et træk på kassebeholdningen på 24,8 mio. kr. Regnskabet viser samlet set et træk på kassebeholdningen på 13,2 mio. kr., svarende til en forbedring af kassebeholdningen på 11,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budgetteret.

Ændringerne skyldes primært følgende forhold:

- Merindtægter fra skatter og tilskud på 36,3 mio. kr.
- Et merforbrug på driften på 18,0 mio. kr.
- Mindreindtægt fra låneoptagelse på 5,3 mio. kr.

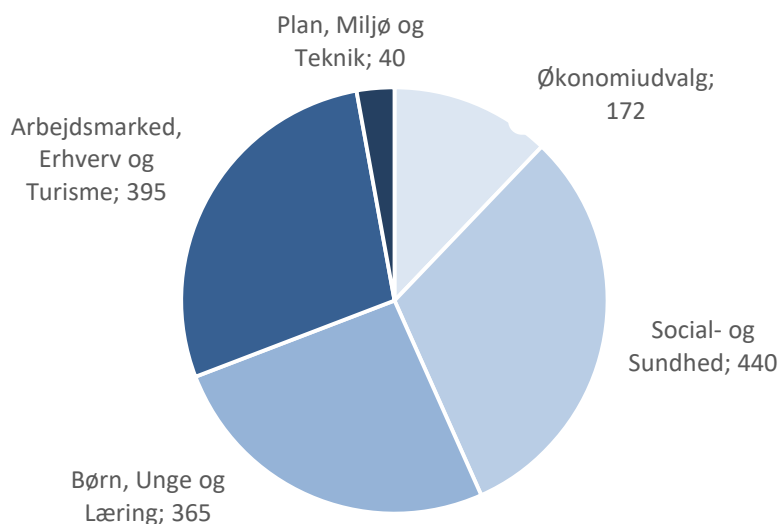
Det samlede regnskabsresultat med et kassetræk på 13,2 mio. kr. svarer stort set til det korrigerede budget, med en afvigelse på kun 0,1 mio. kr. Det dækker dog over større afvigelser på både drift, anlæg og lånoptagelse, som trækker i hver sin retning.

Overskuddet på den strukturelle balance udgør 47,3 mio. kr., som har kunnet finansiere anlægsudgifterne på netto 43,5 mio. kr.

Der har i 2020 været færre anlægsudgifter end budgetteret, hvilket forbedrer det samlede resultat i 2020. En stor del af de ikke gennemførte anlægsprojekter forventes i stedet udført i 2021, hvorved der er tale om forskydning af udgifterne mellem 2020 og 2021. Der er overført anlægsbudgetter på i alt 64 mio. kr. til 2021, hvorved de i stedet vil påvirke økonomien og kassebeholdningen i 2021.

Vedrørende driftsudgifterne ses der særligt udfordringer på Social- og Sundhedsudvalgets område, hvor udgifterne i regnskabet udgør 24,1 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret. På AET's område ligger regnskabet 13,8 mio. kr. over det oprindelige budget, hvilket primært skyldes større udgifter til indkomstoverførsler på grund øget ledighed som følge af corona-virus. På Teknik- og Miljøudvalgets område er udgifterne 11,1 mio. kr. mindre end oprindeligt budget og 10,2 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Afvigelsen skyldes flere forskellige forhold, som er nærmere beskrevet under afsnittet om Teknik- og Miljøudvalget.

Nedenstående figur viser fordelingen af driftsudgifterne i regnskab 2020, i mio. kr.:



2020 har været præget af corona-virus, som har påvirket kommunen på mange måder og medført økonomiske konsekvenser på en række områder. Det har betydet væsentlige merudgifter på nogle områder og ekstra indtægter fra staten – men også mindreudgifter og mindre indtægter på andre områder. Der er løbende i 2020 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.

Regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelse I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Regnskab 2019	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020
Skattefinansieret område				
Indtægter:				
Skatter	-1.048.719	-1.088.822	-1.089.161	-1.089.181
Tilskud og udligning	-341.103	-354.029	-390.397	-389.985
Indtægter i alt	-1.389.822	-1.442.851	-1.479.558	-1.479.166
Driftsudgifter:				
Økonomiudvalget	168.757	182.211	179.265	171.567
Social- og Sundhed	402.616	415.571	439.212	439.704
Børn, Unge og Læring	354.199	362.943	372.518	364.748
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	361.276	380.759	398.073	394.554
Plan, Miljø og Teknik	45.278	51.445	50.551	40.339
Driftsudgifter i alt	1.332.126	1.392.929	1.439.619	1.410.912
Renter m.v.	-1.949	2.104	1.698	2.859
Resultat af ordinær drift	-59.645	-47.818	-38.241	-65.395
Anlægsudgifter ekskl. forsyning				
Anlæg	28.564	54.243	31.638	43.463
Anlægsudgifter i alt	28.564	54.243	31.638	43.463
Resultat af skattefinansieret område	-31.081	6.425	-6.603	-21.932
Brugerfinansieret område				
Drift (netto)	-317	1	508	297
Anlæg (netto)	628	5.908	16.809	16.809
Resultat af brugerfinansieret område	311	5.909	17.317	17.106
Resultat i alt	-30.770	12.334	10.714	-4.826

Bemærkninger til regnskabet

Skatter og tilskud

Der er i regnskabet en merindtægt på 36,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Det skyldes hovedsageligt ekstra indtægter i tilskud og udligning som følge af midtvejs- og efterreguleringer vedrørende corona-merudgifter på både service- og overførselsområderne. Der er modtaget ekstra ca. 26 mio. kr. som følge af midtvejsreguleringer på beskæftigelsesområdet og 6,4 mio. kr. til dækning af øvrige corona-udgifter på serviceområderne. Derudover var der i oprindeligt budget afsat en budgetpulje på 3,0 mio. kr. til forventede efterreguleringer på beskæftigelsesområdet, som ikke er blevet brugt.

Da udgifterne til overførselsindkomster nu skønnes at blive mindre end tidligere forventet og mindre end kommunens andel af kompensationen på overførselsområderne, er det forventningen, at en del af det ekstra tilskud i 2020 skal tilbagebetales i 2021. På baggrund af prognose fra KL forventes en negativ efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2020 på 6,7 mio. kr. Derudover kan der komme yderligere efterreguleringer af tilskuddet for 2020, men det er der ikke skøn for på nuværende tidspunkt.

Driftsudgifter

De samlede driftsudgifter udgør 1.410,9 mio. kr. i 2020, hvilket er 18,0 mio. kr. mere end oprindeligt budget og 28,7 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Afvigelsen i forhold til oprindeligt budget skyldes primært større udgifter til ældreområdet samt større udgifter til overførselsindkomster som følge af corona, der har medført større ledighed og flere udgifter til sygedagpenge.

Overførselsudgifterne er 16,2 mio. kr. højere end oprindeligt budgetteret, mens serviceudgifterne kun afviger med 0,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Serviceudgifterne ligger 27,0 mio. kr. under det korrigerede budget, hvilket skyldes flere forskellige forhold, herunder at aktiviteter ikke er afholdt i fuldt omfang eller udskudt som følge af corona.

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

Regnskab 2020 I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2020	Tillægsbev. og opl. 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
I alt driftsudgifter	1.392.929	46.690	1.439.619	1.410.912	17.983	-28.707
Overførselsudgifter	334.586	17.666	352.252	350.776	16.190	-1.476
Serviceudgifter	978.608	27.841	1.006.449	979.439	831	-27.010
Serviceudgifter udenfor servicerammen	79.735	1.183	80.918	80.697	962	-221

2020 har været præget af corona-virus, hvor mange aktiviteter lukkede ned fra marts. For Stevn's Kommune har det betydet flere udgifter til ledige og sygedagpenge, større udgifter til sundhedsområdet, værnemidler, rengøring mv. Der har været aktiviteter, som det har været sværere eller ikke muligt at gennemføre og nogle aktiviteter er dermed udskudt til 2021 – hvilket også afspejler sig i større driftsoverførsler til 2021 end tidligere år.

Der er i 2020 bogført corona-relaterede udgifter på 14,5 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 Tandplejen. Hertil kommer merudgifter til indkomstoverførsler til flere ledige og øget sygefravær. Det er ikke muligt præcist at opgøre, hvor stor en andel af merudgifterne til indkomstoverførsler, der skyldes corona, men det skønnes at være i størrelsesorden 13-15 mio. kr.

Der er i 2020 givet tillægsbevillinger på 27,6 mio. kr. til corona-relaterede merudgifter vedrørende driften.

Driftsudgifterne er i regnskab 2020 steget med 78,8 mio. kr. sammenlignet med regnskab 2019, svarende til en stigning på 5,9 pct. Overførselsudgifterne i 2020 ligger 25,1 mio. kr. over udgifterne i regnskab 2019, svarende til en stigning på 7,7 pct. Serviceudgifterne er steget med 48,9 mio. kr., svarende til en stigning på 5,3 pct.

Kommunens serviceramme overskrides med 3,2 mio. kr., inklusive corona-udgifter. Det er forventningen, at der vil blive set bort fra kommunens andel de opgjorte corona-merudgifter til og med maj, svarende til 5,3 mio. kr. På baggrund af udmeldinger fra KL forventes kommunernes serviceudgifter samlet set at holde sig en del under den aftalte ramme, hvorfor der ikke forventes en regnskabssanktion vedrørende serviceudgifterne.

Kommunalbestyrelsen har 25. marts 2021 godkendt overførsel af driftsbudgetter på 16,8 mio. kr. til 2021. Der blev overført 11,0 mio. kr. fra 2019 til 2020.

Anlæg

I 2020 havde Stevns Kommune et oprindeligt budget på anlæg på 54,2 mio. kr. netto (eksklusive anlæg på det brugerfinansierede område). Hertil blev der overført ikke forbrugte anlægsmidler fra budget 2019 til budget 2020 på 31,3 mio. kr. netto.

I lyset af den helt ekstraordinære situation Danmark står i grundet Covid-19 indgik KL og regeringen den 26. marts 2020 en aftale omkring kommunernes økonomiske situation. Kommunerne blev spurgt, om der var mulighed for at fremrykke anlægsprojekter i 2020 for at understøtte beskæftigelsen i erhvervslivet. I den forbindelse blev der på KB i juni 2020 fremrykket anlægsprojekter på 12,8 mio. kr. fra budget 2021 til 2020. Heraf har kun en mindre del kunnet realiseres i løbet af 2020.

Ved budgetopfølgningen ultimo august 2020 blev der forventet en overførsel til 2021 på netto 29,8 mio. kr., og i den forbindelse blev budgettet samlet set nedjusteret med 0,1 mio. kr.

Regnskabet viser et forbrug på i alt netto 43,5 mio. kr. (eksklusive anlæg på det brugerfinansierede område), og en overførsel af anlægsbudgetter på 64,1 mio. kr. Mindreforbruget i 2020 skyldes blandt andet forsinkelser grundet Covid-19, projekter der kører over flere år og høj aktivitet i byggebranchen. Overførslerne til budget 2021 blev godkendt i KB den 4. marts 2021.

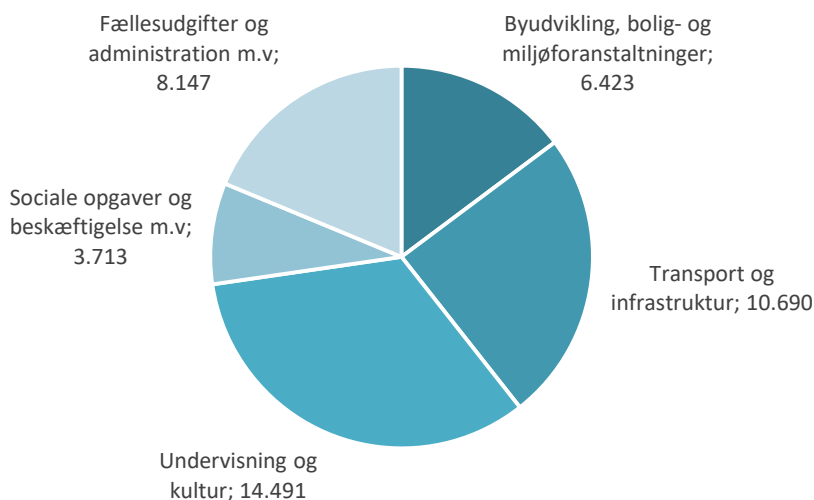
Nedenstående oversigt viser nettoanlægsudgifterne fordelt på udvalg:

Anlæg netto pr. udvalg i 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	U/I	Oprindeligt budget 2020	Tillægsbev. og opl. 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Overført til budget 2021
Anlæg (ekskl. brugerfin. omr.) - netto i alt		54.243	41.498	95.741	43.463	64.103
Brutto anlægsudgifter i alt		69.743	48.565	118.308	48.238	69.910
Brutto anlægsindtægter i alt		-15.500	-7.067	-22.567	-4.774	-5.807
Økonomiudvalget		-10.490	2.170	-8.320	1.682	1.701
Social og Sundhed		3.595	2.056	5.651	988	4.662
Børn, Unge og Læring		7.165	6.381	13.546	5.093	8.433
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme		16.400	15.343	31.743	4.845	26.906
Plan, Miljø og Teknik		37.573	15.548	53.121	30.854	22.401
Brugerfin. område - anlæg i alt		5.908	10.901	16.809	16.809	0

I forhold til regnskab 2019 har der været en stigning i anlægsudgifterne fra netto 28,6 mio. kr. til 43,5 mio. kr. I 2020 har Stevns Kommune fået solgt nogle grunde og ejendomme, og der forventes at blive solgt flere i 2021.

Der blev i en periode i foråret fremskyndet projekter, der hurtigt kunne sættes i gang for at aktivere vores håndværkere. I andet halvår af 2020 var udfordringen, at det var svært at skaffe håndværkere. Alligevel er der blevet færdiggjort mange anlægsprojekter i 2020.

Nedenstående oversigt viser udgifterne i regnskab 2020 fordelt på hovedkonti, i 1.000 kr. (eksklusiv det brugerfinansierede område):



Af større projekter, der er blevet afsluttet i 2020, kan nævnes:

- Frokostordningskøkkener i daginstitutioner
- Renovering af Algade, Store Heddinge
- Trafiksikkerhed sydlige del Strøby Egede
- LAG 2015-2020

På det brugerfinansierede område har der i 2020 været et forbrug på 16,8 mio. kr. og anlægget er afsluttet i 2020.

Der er i 2020 blevet igangsat en række anlægsprojekter, som også vil fortsætte ind i 2021, og her kan blandt andet nævnes:

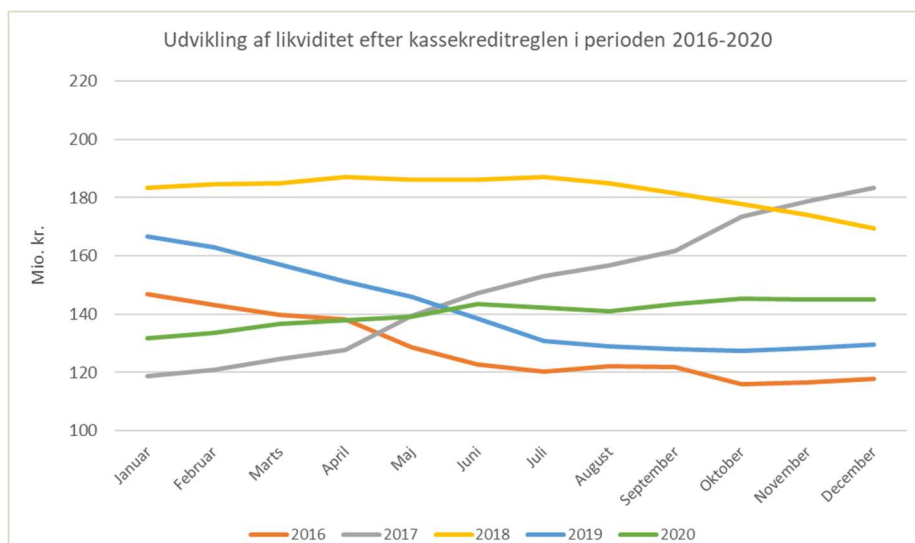
- Store Heddinge Skole, indeklime
- Flytning Rødvig station.
- Udvikling Stevns Klint
- GDPR – løbende compliance

Likviditet

Den likvide beholdning ved udgangen af 2020 udgør 81,7 mio. kr. Den likvide beholdning ultimo 2020 er 12,6 mio. kr. mindre end ultimo 2019. Det skyldes primært, at lånet vedrørende renovationsområde på 16,8 mio. kr. først blev hjemtaget i januar 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 144,9 mio. kr. ultimo 2020. Der er tale om en genopretning af likviditet og en stigning på 15,2 mio. kr. sammenlignet med gennemsnitslikviditeten ved udgangen af 2019, hvor der var et fald på 39,9 mio. i forhold til 2018.

Nedenstående figur viser udviklingen af den månedlige likviditet efter kassekreditreglen i perioden 2016-2020. Tendensen viser en positiv genopretning af likviditetsniveau, som har været faldende de seneste to regnskabsår.



Leasing af driftsmidler/maskiner/materiel

Leasing er i disse år en meget populær måde at anskaffe sig driftsaktiver og materiel på, idet den likviditetsmæssige virkning bliver fordelt ud over flere år. Idet den korte lånerente er negativ, er det reelt muligt at låne pengene til finansiering af driftsaktivet uden at skulle betale 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 i de seneste år. Nedenstående tabel viser kommunens leasingforpligtigelse for de seneste tre år:

I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020
Leasingforpligtigelse	6.721	7.140	13.486

Ovenstående tabel viser, at leasingforpligtelsen er fordoblet i perioden 2018 til 2020.

Kommunen har igennem en årrække finansieret hjemmeplejebiler mv. via leasing, men i 2020 er der også foretaget leasing af kopimaskiner, entreprenørmateriel i form af traktorer med tilhørende græsklipningsredskaber samt en rendegraver.

Der vil også i de kommende år være fokus på, hvorledes kommunen finansierer driftsaktiverne, idet der også fra politisk har været fokus på mulighederne for at lease frem for at købe.

Balance

Note	BALANCE I 1.000 kr.	Ultimo 2019	Ultimo 2020
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	146.814	144.912
	Bygninger	412.889	375.783
	Tekniske anlæg m.v.	139.471	130.532
	Inventar	1.314	7.824
	Anlæg under udførelse	292.688	66.572
	Materielle anlægsaktiver i alt	993.176	725.623
	Immaterielle anlægsaktiver	41	27
	Finansielle anlægsaktiver		
3	Aktier og andelsbeviser	1.053.127	1.041.018
4	Langfristede tilgodehavender	53.674	57.338
	Deponering HMN	5.172	4.633
	Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder (gæld)	2.649	19.756
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.114.622	1.122.745
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.107.839	1.848.395
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger	0	0
	Fysiske anlæg til salg	43.301	48.500
	Tilgodehavender	41.573	46.296
	Værdipapirer	2.016	2.016
5	Likvide beholdninger	94.328	81.671
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	181.218	178.483
	AKTIVER I ALT	2.289.057	2.026.878
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-4.467	-8.953
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.032.051	-765.197
	Balancekonto	-498.111	-472.273
6	Egenkapital i alt	-1.534.629	-1.246.423
7	Hensatte forpligtelser	-256.455	-274.834
	Gældsforpligtigelser		
8	Langfristede gældsforpligtigelser	-316.372	-338.609
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-3.286	-3.297
	Kortfristede gældsforpligtigelser	-178.315	-163.715
	I alt gældsforpligtigelser	-497.973	-505.621
	PASSIVER I ALT	-2.289.057	-2.026.878

Nøgletal

Hoved og Nøgletal I 1.000 kr. (- = indtægter + = udgifter) årets priser	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-91.144	-80.431	-35.316	-59.645	-65.395
Resultat af strukturel balance	-72.474	-70.196	-18.078	-41.943	-47.274
Drift – overførselsudgifter	310.247	314.216	309.682	325.650	350.776
Drift – serviceudgifter	825.597	850.471	911.941	930.479	979.439
Drift - serviceudgifter udenfor rammen	69.854	72.351	83.220	75.997	80.697
Anlæg - skattefinansierede område	63.332	33.588	72.085	28.564	43.463
Resultat af skattefinansierede område	-27.812	-46.843	36.769	-31.081	-21.932
Anlæg - brugerfinansierede område	0	0	0	628	16.809
Resultat af det brugerfinansierede område	486	-823	409	-317	297
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver i alt	1.940.733	1.934.465	1.844.826	2.107.839	1.848.395
Omsætningsaktiver i alt	191.866	243.972	177.048	181.218	178.483
Likvide beholdninger	96.041	142.680	84.968	94.328	81.671
Balance, passiver					
Egenkapital	-1.485.725	-1.418.901	-1.266.785	-1.534.629	-1.246.423
Hensatte forpligtelser	-118.417	-236.189	-245.742	-256.455	274.834
Langfristet gæld	-338.013	-329.982	-315.640	-316.372	-338.609
- heraf ældreboliger	-128.785	-114.759	-109.063	-102.793	-96.914
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-3.624	-3.283	-3.285	-3.286	-3.297
Kortfristet gæld	-186.820	-195.723	-190.422	-178.315	-163.715
Likviditet					
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen, mio. kr.)	118	183	170	130	145
Likviditet efter kassekreditreglen pr. indbygger (kr.)	5.285	8.147	7.463	5.694	6.291
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	4.270	6.278	3.730	4.137	3.546
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	15.028	14.519	13.855	13.873	14.700
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)*	158.164	160.064	162.994	166.358	172.654
Udskrivningsprocent kommuneskat	25	25	25	25	25
Grundskyldspromille	21,52	21,52	21,52	21,52	21,52
Indbyggere pr. 31. december	22.492	22.727	22.782	22.805	23.034

*) www.nogletal.dk (IM)

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:

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

God bogføringsskik

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

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

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

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

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

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

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

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

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

Omkostningsregnskabet

I henhold til Indenrigs- og 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 ibrugtagningsåret.

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

Der anvendes følgende vejledende levetider:

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

Finansielt leasede aktiver

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

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

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

Kommunens immaterielle aktiver registreret ud fra anskaffelsespris.

Internt oparbejdede immaterielle aktiver indregnes ikke, 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 nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Omsætningsaktiver

Der foretages ikke afskrivning på omsætningsaktiver.

Fysiske aktiver til salg

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

Tilgodehavender

Udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, 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 afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra ministeriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. Stevns Kommune har foretaget en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen pr. 31/12 2020.

Arbejdsskadeforpligtigelser indregnes årligt i balancen på baggrund af forudsætninger om erstatninger, udvikling i rente, inflation, dødelighed mv. til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse. Forpligtelsen opgøres minimum hvert 5. år aktuarmæssigt. Stevns Kommune har foretaget en aktuarmæssig beregning af arbejdsskadeforpligtigelsen pr. 31/12 2020.

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

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

I forhold til miljøforpligtigelserne, åremålsansættelserne og øvrige 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 2019 og 2020, at de indefrosne feriemidler for personale med ret til ferie med løn, der optjenes i perioden 1. september 2019 til 31. august 2020, skal optages på balancen med modpost på egenkapitalen. Den langfristede gæld for perioden 1. januar – 30. september 2020 til lønmodtagernes Feriemidler er forøget med 35,7 mio. kr. og egenkapitalen ultimo 2020 er tilsvarende formindsket

Kortfristede gældsforpligtigelser

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

Kommunes feriepengeforpligtigelse 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 2020	Tillægsbev. og opl. 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Økonomiudvalg	182.211	-2.946	179.265	171.567	-10.644	-7.698
Serviceudgifter	182.211	-2.946	179.265	171.567	-10.644	-7.698
Tværgående budgetpuljer	9.930	-9.930	0		-9.930	0
Tværgående funktioner	13.535	384	13.919	11.395	-2.140	-2.524
Folkevalgte	7.103	-310	6.793	6.509	-594	-284
Administration	144.651	6.304	150.955	146.057	1.406	-4.898
Beredskabet	6.992	606	7.598	7.606	614	8

Det økonomiske resultat

I forhold til oprindeligt budget viser regnskabet en mindreudgift på 10,6 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget en mindreudgift på 7,7 mio. kr.

Coronaudgifter på økonomiudvalgets område beløber sig til 0,8 mio.kr. som består af indkøb af IT-udstyr, kontormøbler, containerleje, værnemidler m.v. Omvendt har der været mindreudgifter til Folkevalgte såsom forplejning, arrangementer, kørsel m.v., og mindreudgifter til tjenestekørsel for administrationen.

Tværgående budgetpuljer

Der er i budget 2020 afsat 9,5 mio.kr i bufferpuljen til imødegåelse af merudgifter på svært styrbare områder.

Det er besluttet at anvende puljen til døgnpleje med 5,1 mio.kr., som blev godkendt af Økonomiudvalget i februar 2020 og yderligere 3,0 mio. kr. ved en ekstra opfølgning, som blev godkendt i KB i juni 2020. Det resterende er ved budgetopfølgningen fjernet til dækning af merudgifter på øvrige svært styrbare områder. De 0,4 mio. kr. vedrørende det sociale område er omplaceret til Tværfaglig Velværdsprogram.

Tværgående funktioner

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

I forhold til oprindeligt budget er der en mindreudgift på 2,1 mio. kr. og 2,5 mio. kr. forhold til korrigeret budget.

På puljen til langtidssyge og barsler samt løntilskud er der en mindreudgift/merindtægt på 0,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Dette skyldes, at der i væsentligt omfang er tilgået indtægter i forbindelse med coronasygdom/fravær.

På forsikringsområdet har der igen i år været store udbetalinger vedrørende arbejdsskader på 4,3 mio. kr., idet der er sager, der er afgjort med tilbagevirkende kraft. Denne merudgift blev medtaget i forbindelse med budgetopfølgningen. På de øvrige forsikringsområder er der mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som overføres til 2021. Der henvises særskilt til Forsikringsenhedens årsrapport.

Folkevalgte

Området udviser en mindreudgift på 0,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 0,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Der har været mindreudgifter som følge af Corona, idet Kommunalbestyrelsen har haft mindre fremmøde på rådhuset end normalt og der har ikke været eksterne arrangementer og møder.

Administration

I forhold til oprindeligt budget er der en merudgift på 1,4 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget en mindreudgift på 4,9 mio. kr.

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

Merudgiften i forhold til oprindeligt budget giver ikke et reelt billede, idet afdelingerne tilføres midler fra uddannelsespuljen samt overførsler fra 2019.

På fællesudgifter er der mindreudgift i forhold til korrigeret budget på 3,3 mio. kr., som hovedsageligt består af udsudte 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 2021.

Der er rammestyring på en del af området under administration og der forventes overførsel til 2021.

Beredskab

I forhold til oprindeligt budget er der en merudgift på 0,6 mio. kr. og en mindre afvigelse i forhold til korrigeret budget.

Østsjællandss Beredskab blev etableret 1. oktober 2015 og blev opløst 31. december 2019.

Stevns Kommune har pr. 1. januar 2020 indgået et fælles beredskab med Køge og Solrød Kommune

KB besluttede i juni 2019 at bevilge 0,6 til dækning af udgifter til opstart af nyt Beredskab – dette beløb blev overført til 2020, idet etableringsudgifterne først blev afholdt i 2020.

Der er ved regnskabsafslutningen endnu ikke modtaget en opgørelse af bodelingen fra Østsjællandss Beredskab.

Økonomiudvalget – Skatter, tilskud og udligning

I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2020	Tillægsbev. og opl. 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Skatter, tilskud og udligning	-1.442.851	-36.707	-1.479.558	-1.479.165	-36.314	393
Skatter	-1.088.822	-339	-1.089.161	-1.089.181	-359	-20
Tilskud og udligning	-354.029	-36.368	-390.397	-390.372	-36.343	25
Udligning af købsmoms				388	388	388

Det økonomiske resultat

Den samlede finansiering viser netto merindtægter på 36,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Heraf udgør merindtægterne fra skatter og tilskud 36,7 mio. kr., som primært skyldes følgende:

- Midtvejsreguleringer af tilskud og udligning giver ekstraintægt på 27,5 mio. kr., primært som følge af øgede udgifter til overførselsindkomster grundet Corona
- Ikke forbrugt budgetpulje afsat til efterreguleringer på 3,0 mio. kr.
- Ekstra statstilskud på 6,5 mio. kr. til dækning af merudgifter til Corona, herunder til værnemidler
- Merudgift på 1,4 mio. kr. vedrørende efterregulering af kommunal medfinansiering for 2019, hvor beløbet afspejler et tilsvarende mindreforbrug på driften
- Ekstra skatteindtægter på 0,4 mio. kr., som skyldes mindre reguleringer vedrørende grundskyld og skrå skatteloft

Regnskab 2020 svarer til det korrigerede budget vedrørende skatter, tilskud og udligning.

Der er i regnskabet en regulering vedrørende købsmoms på 0,4 mio. kr., som giver en tilsvarende afvigelse i forhold til både oprindeligt og korrigeret budget.

Økonomiudvalget – Renter, afdrag og lån

Renter

I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2020	Tillægsbev. og opl. 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Renter	2.104	-406	1.698	2.859	755	1.161
Renter af likvide aktiver	-1.544		-1.544	-919	625	625
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-100		-100	-175	-75	-75
Renter af langfristede tilgodehavender	-300		-300	-11	289	289
Renter af udlæg forsyningsvirksomhed	-14		-14	-26	-12	-12
Renter af langfristet gæld	4.062		4.062	3.710	-352	-352
Kurstab og kursgevinster	0	-406	-406	280	280	686

Det økonomiske resultat

Regnskabet udviser merudgifter på 1,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Årsagerne hertil er et kurstab på værdipapirer (obligationer) på 0,7 mio. kr. Desuden er der ikke indkommet renteindtægter på lån til ejendomsskatter på 0,3 mio. kr., idet indtægten ved en fejl ikke er blevet indtægtsført i 2020, men først i 2021.

Herudover har det forventede renteaflast af obligationsporteføljerne i værdipapirer været 0,6 mio. kr. lavere end forventet. Dette opvejes dog delvist af, at renteudgifterne på den langfristede gæld har været 0,4 mio. kr. lavere end forventet.

Renter af likvide aktiver

Der er mindreindtægter på 0,6 mio. kr. i forhold til budgettet.

Stevns Kommune har en beholdning af værdipapirer placeret i Danske Bank og Spar Nord og har på et meget omskifteligt finansielt marked i 2020 opnået et lavere aflast end budgetteret. Obligationsrenterne har i 2020 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 budgettet.

Der har i 2020 været merindtægter på forfaldne tilgodehavende hos borgere og virksomheder blandt andet som følge af overtagelsen af opkrævningen af renovation, som Stevns Kommune overtog fra Klar Forsyning pr. 1. januar 2020.

Renter af langfristede tilgodehavender

Der er mindreindtægter på 0,3 mio. kr. i forhold til budgettet.

Årsagen til afvigelsen skyldes, at renteindtægterne for lån til de indefrosne ejendomsskatter ved en fejl ikke er blevet indtægtsført i 2020, men i 2021.

Renter af udlæg til forsyningsvirksomhed

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Renter af langfristet gæld

Renteudgifterne til den langfristede gæld blev 0,4 mio. kr. mindre end budgettet, som følge af at renteudgifterne på de variabelt forrentede swap-lån og ældreboligerne blev lavere end forventet.

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 svarende til det budgetterede.

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

Udviklingen på de finansielle markeder i 2020 har været meget omskiftelig og førte til et meget lavt renteniveau, hvor et højt antal låneomlægningerne (udtrækninger) har været medvirkende til at reducere værdien af kommunes obligationsportefølje.

Afdrag

(- = indtægt / + = udgift) i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Tillægsbev. og opl. 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Afdrag	18.397	1.042	19.439	18.121	-276	-1.318
Kommunekredit	11.805	1.042	12.847	12.698	893	-149
Ældreboliger	6.592	0	6.592	5.423	-1.169	-1.169

Det økonomiske resultat

Der var i 2020 et mindre forbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og 1,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Afvigelsen i forhold til det korrigerede budget skyldes primært mindre afdrag på 1,2 mio. kr. på ældreboligerne, som primært afholdes af beboerne, men indgår i regnskabet for Stevns Kommune.

Afdragene i 2020 er lavere som følge af færre låneoptag end forventet, indfrielse af lån før tid og en efterregulering af saldoen på afdragene.

Lånoptagelse

Lånoptagelse + = udgift/ - = indtægt 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Overført fra 2019 til 2020	Tillægs- bevilling	Korrigeret budget 2020	Hjemtaget lån 2020	Afvigelse
Lånoptagelse i alt	-5.900	-10.000	-909	-16.809	-628	16.181
Lånoptagelse til renovation	-5.900	-10.000	-909	-16.809	-628	16.181

Det økonomiske resultat

Der blev i 2020 overført 10,0 mio. kr. fra 2019 og herudover tilført 5,9 mio. kr. i det oprindelige budget for 2020. til finansiering af nye affaldsbeholdere i forbindelse med overgangen til kildesortering af affald på det brugerfinansierede område. Der blev i begyndelsen af 2020 optaget et lån 0,6 mio. kr., svarende til det afholdte forbrug i 2019.

Ultimo 2020 godkendte KB et anlægsregnskab på 16,8 mio. kr. på indkøb af beholdere mv., men det var ikke muligt at nå at optage lånet før i begyndelsen af 2021, hvilket indebærer at der i regnskab 2020 er en afvigelse på -16,2 mio. kr.

Social og Sundhed

I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2020	Tillægsbev. og opl. 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Social og Sundhed	415.571	23.641	439.212	439.704	24.133	492
Overførselsudgifter	242	-71	171	152	-90	-19
Enkeltydelser	242	-71	171	152	-90	-19
Serviceudgifter	327.193	24.813	352.006	352.650	25.457	644
Fællesudgifter	503	0	503	503	0	0
Sundhedsudgifter	24.483	-1.173	23.310	22.625	-1.858	-685
Tilbud til voksne med særlige behov	96.935	1.825	98.760	98.171	1.236	-589
Takstfinansierede institutioner	11.632	-572	11.060	10.523	-1.109	-537
Ældre og handicappede	188.571	25.053	213.624	216.119	27.548	2.495
Tværgående målgrupper	5.069	-320	4.749	4.709	-360	-40
Serviceudgifter udenfor servicerammen	88.136	-1.101	87.035	86.902	-1.234	-133
Sundhedsudgifter	91.237	-677	90.560	90.601	-636	41
Tilbud til voksne	-3.101	-424	-3.525	-3.699	-598	-174

Det økonomiske resultat

I forhold til oprindeligt budget viser regnskabet en merudgift på 24,1 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Serviceudgifterne inden for servicerammen viser en merudgift på 25,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og en merudgift på 0,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Serviceudgifterne uden for servicerammen viser en mindredgift på 1,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og en mindredgift på 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Oversigten omfatter også udgifter og tillægsbevillinger til corona-relaterede udgifter. Der er givet tillægsbevillinger på i alt 4,3 mio. kr. og de registrerede corona-udgifter er opgjort til ca. 4,7 mio. kr.

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 Stevnshøj, og også i mindre omfang på plejecentrene i kommunen. Der udføres både genoptræning efter Sundhedsloven og vedligeholdelsestræning efter Serviceloven.

Sundhedsfremme:

Der er godkendt en ny Sundhedspolitik, som skal ud at virke i kommunens enheder. På grund af corona-nedlukning har både sundhedspolitikens indsatser og de løbende forebyggende indsatser som f.eks. forebyggelse af ensomhed, styrkelse af mental sundhed, etablering af sorggrupper, forskellige spise-projekter

mv. været sat i bero. Personaleressourcerne til sundhedsfremme og generel forebyggelse har i stedet i lange perioder af 2020 været anvendt til corona-relaterede opgaver, f.eks. håndtering af værnemidler.

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-nedlukningen, som har betydet, at behandlingsplanerne ikke har kunnet følges i en periode.

Tilbud til voksne med særlige behov

Voksen/handicap-området består for en stor del af købte specialiserede botilbud, målrettet enkeltpersoner. Der anvendes ressourcer på at finde det rigtige tilbud med det fagligt rigtige indhold til den rigtige pris. Hvert tilbud til den enkelte er omkostningstungt, sammenlignet med andre indsatser. Misbrugsbehandlingen i Stevns kommune varetages af henholdsvis Faxe og Køge kommuners misbrugscentre, hvormed der er indgået kontrakter.

I 2020 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 2020 op på en belægningsprocent på ca. 61%.

Ældre og handicappede

Døgnglejen:

Den integrerede døgngleje har leveret ca. 127.000 timers hjælp til borgere i eget hjem (hjælp dag og aften). Heraf udgør personlig og praktisk hjælp ca. 91.000 timer og ca. 36.000 timer sygeplejeydelser, som udføres af hjemmeplejens personale. Efter de to store tillægsbevillinger frem til midten af 2020 svarer budgettet til ca. 81.000 timers personlig og praktisk hjælp og ca. 35.000 timers sygeplejeydelser.

Der har i de senere år været en kraftig stigning i sygeplejeopgaver, som løses af personale i døgnglejens regi, blandt andet på grund af tidlig udskrivning fra sygehusene og mere komplekse behandlingsforløb end tidligere set. En del af sygeplejeydelserne kan som nævnt overdrages til hjemmeplejens personale, så opgaven bliver løst på det mest omkostningseffektive niveau. Men sygeplejegruppen har også oplevet en markant ændring i kompleksiteten i opgaven, hvor antallet af indsatser pr. patient/borger er steget markant.

Det må samtidig konstateres, at borgeren – den ældre medicinske patient - ved udskrivning på ingen måde er mobiliseret, men meget dårligt fungerende, og kræver kompleks behandling, sygepleje, hjemmepleje og hjælpemidler. Denne opgaveglidning presser de ressourcer, som døgnglejen har til løsning af de traditionelle døgnglejeopgaver.

Selv med tilførslen af ekstra budget i begyndelsen af 2020 var det fortsat vanskeligt at holde trit med den demografiske udvikling i ældregruppen. I løbet af 2020 kunne det atter konstateres, at et stigende behov for pleje og omsorg af ældre ikke kunne holdes inden for den økonomi, der var afsat. I forlængelse af dette blev der som noget nyt afsat midler til driftsoptimering af den planlægningsmæssige og økonomiske styring af ældreområdet, idet der mere end nogensinde er behov for at sikre, at vi får mest muligt for pengene.

I løbet af 2020 er der arbejdet på at få udviklet en ny tildelingsmodel, for at få beregnet de korrekte budgetter til hjemmeplejen og plejecentrene, så vi fra 2021 har de budgetter, som matcher de udgifter, der er forbundet med at drive en hjemmepleje og plejecentre.

Der er desuden arbejdet med flere andre tiltag for at optimere på driften og der skal i 2021 udvikles på de styringsværktøjer, der anvendes i tildelingen af ydelser til borgerne.

Madservice:

Kommunens Madservice har produceret 140.000 kost-enheder i hele 2020. Det er ca. 11% mindre end i 2019, hvilket skyldes corona-nedlukning af mange af de 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, men en stor del af disse tilbud har ligeledes været sat på pause under corona-nedlukningen. Madservice' personale har til gengæld brugt en del ressourcer på ekstra rengøring på plejecentrene.

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.

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

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

Børn, Unge og Læring

I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2020	Tillægsbev. og opl. 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Børn, Unge og Læring	362.943	9.575	372.518	364.748	1.805	-7.770
Overførselsudgifter	3.698	-100	3.598	3.545	-153	-53
Børn	3.698	-100	3.598	3.545	-153	-53
Serviceudgifter	360.520	10.087	370.607	363.010	2.490	-7.597
Fællesudgifter	729	-215	514	326	-403	-188
Dagtilbud til børn	100.347	2.564	102.911	102.391	2.044	-520
Skoler m.v.	200.724	6.522	207.246	202.486	1.762	-4.760
Familiehus og sundhedspleje	13.546	-25	13.521	13.178	-368	-343
Egenbetaling og tilskud	-23.589	-581	-24.170	-24.125	-536	45
Tilbud til børn og unge m. særlige behov	70.703	1.768	72.471	69.932	-771	-2.539
Takstfinansierede institutioner	-1.940	54	-1.886	-1.179	761	707
Serviceudgifter udenfor servicerammen	-1.275	-412	-1.687	-1.807	-532	-120
Tilbud til børn og unge m. særlige behov	-1.275	-412	-1.687	-1.807	-532	-120

Det økonomiske resultat

I forhold til oprindeligt budget viser regnskabet et merforbrug på 1,8 mio. kr. og et mindreforbrug på 7,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Afvigelse skyldes til dels overførsel mellem regnskabsårene på områder med overførselsadgang (rammeaftaler og lønsumsstyring) og overførsel af budget mellem udvalgene (centrale puljer).

Hvis man ikke medtager overførsel af budget mellem udvalgene og budgetreguleringer ved budgetopfølgning 3, altså reelle afvigelser for hele året, viser resultatet et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som består af (- = mindreforbrug / + = merforbrug):

- Coronarelaterede mer-/mindreforbrug +8,4 mio. kr.
- Områder med overførselsadgang -5,8 mio. kr.
- Øvrig drift -3,5 mio. kr.

Overførselsudgifter

Børn

I forhold til det oprindelige budget er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. og i forhold til det korrigerede budget et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Afvigelsen i forhold til det oprindelige budget skyldes mindreforbrug på merudgifter ved nedsat funktionsevne og merforbrug på hjemmetræning. Heraf et merforbrug på corona på 0,1 mio. kr.

Serviceudgifter

I forhold til det oprindelige budget er der et merforbrug på 2,5 mio. kr. og i forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på 7,6 mio. kr. Ses der bort fra overførsler mellem årene og mellem udvalgene er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., heraf et merforbrug på corona på 8,3 mio. kr.

Dagtilbud til børn

I forbindelse med budgetopfølgning 3 blev budgettet reduceret med 3,3 mio. kr. og i forhold til budgetopfølgningen har der været et yderligere mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Det vi sige et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. på øvrig drift (excl. områder med overførselsadgang og corona).

På corona-relaterede udgifter har der været et merforbrug på 5,1 mio. kr., hvoraf der blev givet tillægsbevillinger ved budgetopfølgning 3 og tilskud til privatinstitutioner på i alt 5 mio. kr. Merforbruget fordeler sig med 2,6 mio.

kr. til ekstra rengøring, 1,4 mio. kr. til ekstra personale og 1,1 mio. kr. til etablering og drift af nye fysiske rammer samt ekstra indkøb i forbindelse med corona-foranstaltninger.

På områder med overførselsadgang (daginstitutioner mv.) er et overskud på 0,5 mio. kr.

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

Kommunale institutioner og private pasningsordninger	Budget 2020		BOP		Afvigelse	
	Indm.	Behov	Indm.	Behov	Indm.	Behov
0-2 år	372	386	349	360	-23	-26
3-5 år	620	630	611	611	-8	-19

I det oprindelige budget, som er udarbejdet på baggrund af befolkningsprognosen, var der indarbejdet et behov for 1.016 pladser og det endelige behov blev 972 pladser, altså 44 pladser færre end forudsat. I alt et mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

På kompetenceudvikling og uddannelse har der været et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som fortrinsvis skyldes udskydelse af kurser mv. på grund af corona

Skoler mv.

I forbindelse med budgetopfølgning 2 blev budgettet forøget med 1,4 mio. kr. og i forhold til budgetopfølgningen har der været et yderligere merforbrug på 0,4 mio. kr. Det vil sige et merforbrug på 1,8 mio. kr. på øvrig drift (excl. områder med overførselsadgang og corona).

På corona-relaterede udgifter har der været et merforbrug på 3 mio. kr., hvoraf der blev givet en tillægsbevilling ved budgetopfølgning 3 på 3,3 mio. kr. Merforbruget fordeler sig med 1,6 mio. kr. til ekstra rengøring, 0,7 mio. kr. til ekstra personale og 0,7 mio. kr. til etablering og drift af nye fysiske rammer samt ekstra indkøb i forbindelse med corona-foranstaltninger.

På områder med overførselsadgang (skoler mv.) er der et overskud på 4,9 mio. kr.

Merforbruget på øvrig drift består både af mer- og mindreforbrug.

Fastlæggelse af klasse- og elevtildeling pr. 1. august 2020 sker med udgangspunkt i elevtallet i marts måned. Elevtallet viste behov for 1 klasse mindre på 3. årgang (klassesammenlægning) og 1 klasse mere på 0. årgang. BUL besluttede, at classesammenlægningen ikke skulle ske i skoleår 2020/2021. På to-sprogede var der en del flere elever. På frit skolevalg var der lidt færre i andre kommuner og både på kostskoler og efterskoler var der færre elever end budgetteret. Ses der samlet på ændringer i forhold til demografien giver det et merforbrug på 0,4 mio. kr., som fordeler sig med følgende afvigelser (- = mindreforbrug / + = merforbrug).

Klasse- og elevtal i folkeskolerne:	+0,2 mio. kr.
To-sprogede elever	+0,7 mio. kr.
Frit skolevalg (betaling til/fra kommuner – nettoafgang af elever)	-0,2 mio. kr.
EUD 10 – Særligt 10. klasses tilbud (flere elever og højere basisudgift)	+0,3 mio. kr.
Privatskoler incl. SFO (færre elever men lidt højere udgift pr. elev)	+0,1 mio. kr.
Efterskoler og kostskoler (færre elever)	-0,5 mio. kr.
Pulje til demografiske ændringer (befolkningsprognosen)	-0,3 mio. kr.

På hele specialundervisningsområdet (både interne og eksterne tilbud/støtte) blev der i 2020 afsat 2 mio. kr. til nye elever (ikke kendte ved budgetlægningen). Denne pulje er brugt og der har været yderligere merforbrug på 1,2 mio. kr.

Der har været en del flere elever, som har fået syge- og hjemmeundervisning, som har medført et merforbrug på 0,8 mio. kr. Dette skal dog ses sammen med et mindreforbrug på befordring af elever på 0,7 mio. kr., da det hænger sammen med mindre kørsel i forbindelse med hjemmeundervisning.

På mellemkommunale betalinger på SFO-området er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som fortrinsvis skyldes pasning over kommunegrænser.

Familiehus og Sundhedspleje

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som fortrinsvis skyldes mindreforbrug på befordringsgodtgørelse, som formentlig hænger sammen med corona.

Egenbetaling og tilskud

På egenbetaling og tilskud var et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som både skyldes en mindreindtægt på forældrebetalingen fortrinsvis i SFO og mindreudgifter på fripladser og søskendetilskud. Både mindreindtægten på forældrebetalingen og mindreudgiften til fripladser kan være afledt af corona. Samlet set vurderes det ikke, at der ikke er en nettomerudgift på baggrund af corona.

Tilbud til børn og unge med særlige behov

I forbindelse med budgetopfølgning 3 blev budgettet forøget med 1,8 mio. kr. og i forhold til budgetopfølgningen har der været et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Det vil sige et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Afvigelsen skyldes mindreforbrug på forebyggende foranstaltninger, som delvis modsvares af et merforbrug på døgninstitutioner.

Takstfinansierede institutioner

På Magnoliegården er et merforbrug på 0,8 mio. kr., heraf et corona-relateret merforbrug på 0,3 mio. kr.

Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme

I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2020	Tillægsbev. og opl. 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	380.759	17.314	398.073	394.554	13.795	-3.519
Overførselsudgifter	330.646	17.837	348.483	347.079	16.433	-1.404
Kontante ydelser	103.814	14.212	118.026	117.158	13.344	-868
Revalidering, Ressourceforløb, Fleksjob	66.489	4.067	70.556	69.876	3.387	-680
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	35.320	-8.626	26.694	26.359	-8.961	-335
Flygtninge	10.259	-3.610	6.649	6.368	-3.891	-281
Førtidspensioner og personlige tillæg	99.872	10.611	110.483	111.030	11.158	547
Boligstøtte og enkeltydelser	14.892	1.183	16.075	16.288	1.396	213
Serviceudgifter	50.113	-523	49.590	47.475	-2.638	-2.115
Erhverv	2.984	-57	2.927	2.727	-257	-200
Turisme	2.306	51	2.357	2.334	28	-23
Kultur	9.883	-215	9.668	9.238	-645	-430
Folkeoplysning	4.584	0	4.584	4.259	-325	-325
Fritid	11.987	1.006	12.993	12.257	270	-736
Biblioteksvæsen	8.817	213	9.030	8.901	84	-129
Vejledning og uddannelse	8.930	-1.722	7.208	7.046	-1.884	-162
Tilbud til udlændinge	622	201	823	713	91	-110

Det økonomiske resultat

Regnskabet viser et merforbrug på 13,8 mio. kr. kr. i forhold til det oprindelige budget og et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Overførselsudgifter

For overførselsudgifterne er der et merforbrug på 16,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget stammer primært fra nyt corona-relateret skøn på dagpenge til forsikrede ledige, samt merudgifter til sygedagpenge. Der blev givet tillægsbevilling i forbindelse med budgetopfølgning 3, pr. 31.august 2020.

Udgifterne til førtidspension er steget gennem 2020. Regnskabet viser et merforbrug på 11,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Tendensen er den samme på landsplan og skyldes indfasning af forskellige reformer og lovændringer på området. Fra 2020 har det samtidig været muligt at få Seniorpension. Ordningen er for borgere som er nedslidte efter et langt arbejdsliv og har 6 år eller mindre til folkepensionsalderen. Ydelsen svarer til førtidspension. Kommunerne har indtil udgangen af 2020 tilkendt pensionen men fra januar 2021 overgår denne opgave til atp.

I Stevns Kommune har Covid-19 hidtil haft størst effekt på udgifter til A-dagpenge og sygedagpenge. Regnskabet viser et merforbrug til Sygedagpenge på 11,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Regnskabet viser desuden et merforbrug til A-dagpenge på 13,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. 2020 har vist, at der er kommet flere ledige til og at flere personer er blevet sygemeldt med korte sygeperioder. Samtidig med er udgiften til borgere med langvarige sygemeldinger også steget. Dette skyldes, at en lovændring som følge af Covid-19 bevirker, at borgere ikke kan overgå fra sygedagpenge til jobafklaringsforløb. I december stiger smitten, der foretages nedlukning af mange kommuner og forlængelse af de Covid-19 relaterede ordninger på beskæftigelsesområdet, så de rækker også ind i 2021.

Kontanthjælpsområdet viser et stort mindreforbrug på 12 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Stevns Kommune har fået projektmidler fra STAR til midlertidig ansættelse af ekstra personale, hvilket har givet mulighed for en massiv indsats for at få borgere i beskæftigelse. Indsatsen har primært bestået af flere jobrettede samtaler, uddannelse og virksomhedsrettede indsatser.

Udgifter til forsørgelse og integrations- og introduktionsprogram viser et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, da antallet af borgere omfattet af integrationsloven løbende falder og der samtidig også har været færre udgifter grundet Corona-nedlukningen.

Der har været et mindreforbrug på 8,9 mio. kr. til indsatser overfor borgere på ydelse. Finansieringsreformen, som afskaffede statsrefusion af driftsudgifter, blev delvist indført i 2019 og havde fuld effekt i 2020. Kommunerne finansierer nu hele udgiften til indsatser, undtagen for ressourceforløb og jobafklaringsforløb, hvor statsrefusionen er bibeholdt. Samtidig er lov om en aktiv beskæftigelsesindsats trådt i kraft pr. 1. januar 2020. Det har været en del af forudsætningerne i de økonomiske beregninger for reformerne, at udgifterne til indsatser ville blive lavere. Den effekt ses også i Stevns hvor der i højere grad anvendes virksomhedspraktik og hvor en del opgaver er hjemtaget, så de varetages af egne medarbejdere frem for at sende borgere i eksterne tilbud. Oveni dette betød Corona-nedlukningen, at store dele af beskæftigelsesindsatsen blev sat på pause.

Serviceudgifter

For serviceudgifterne er der et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Arbejdsmarked

Serviceudgifterne på arbejdsmarkedsområde viser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som hovedsageligt skyldtes en kombination af et mindreforbrug på ca. 3,1 mio. kr. på Forberedende Grunduddannelse og et merforbrug på ca. 1,3 mio. kr. på Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov.

Folkeoplysning

Budgettet under Folkeoplysningsudvalget udviser et mindreforbrug på 0,332 mio. kr. Mindreforbruget skyldes særligt at der er søgt mindre ind på uddannelsespuljen på grund af færre aktiviteter i 2020. Derudover også mindreforbrug af mindre størrelse på aftenskoler samt lokaletilskud.

Kulturområdet

Kulturpuljen udviser et mindre forbrug på 0,106 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der er arrangementer, der ikke har været mulige at afholde i 2020, men som forventes i 2021. Derudover er der et samlet mindreforbrug på 0,551 mio. kr. på kulturinstitutioner (Boesdal Kalkbrud, Stevns Fyr, Musikskolen og Stevns bibliotekerne)

Mindreforbruget i Boesdal skyldes færre udgifter til afværgelse af asbestudfordringerne, For de resterende er der hovedsageligt tale om mindreforbrug på lønudgifterne.

Mandehoved

Mindreforbrug udgør 0,210 mio. kr.

Tinghuset

Tinghuset udviser et mindreforbrug på 0,102 mio. kr.

Brobygning

Mindreforbrug på 0,285 mio. kr.

Plan, Miljø og Teknik

I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Oprindeligt budget 2020	Tillægsbev. og opl. 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Plan, Miljø og Teknik	51.445	-894	50.551	40.339	-11.106	-10.212
Serviceudgifter	58.571	-3.590	54.981	44.737	-13.834	-10.244
Vejvæsen	15.532	-4.243	11.289	6.832	-8.700	-4.457
Kollektiv trafik	17.952	-344	17.608	14.891	-3.061	-2.717
Faste ejendomme og arealer	8.083	-437	7.646	6.885	-1.198	-761
Materielgården	13.178	1.276	14.454	11.785	-1.393	-2.669
Natur og Miljø	3.826	158	3.984	4.343	517	359
Serviceudgifter udenfor servicerammen	-7.126	2.696	-4.430	-4.398	2.728	32
Faste ejendomme	-7.126	2.696	-4.430	-4.398	2.728	32
Det brugerfinansierede område	1	507	508	297	296	-211
Renovation	1	507	508	297	296	-211
Dagrenovation	-452	384	-68	-110	342	-42
Haveaffald	33	-85	-52	-15	-48	37
Glas, papir og pap	244	179	423	516	272	93
Genbrugsstationer	-349	5	-344	-401	-52	-57
Administration	525	24	549	307	-218	-242

Det økonomiske resultat

I forhold til oprindeligt budget viser regnskabet et mindreforbrug på 11,1 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget 10,2 mio. kr.

Corona har påvirket 2020 på mange måder, og PMT har haft coronarelaterede udgifter for 0,366 mio. kr. Udgifterne består af container, køreplader ved testcenter, vagter, lejetab vedrørende manglende udlejning ældreboliger m.v. Herudover er der manglende indtægter på Naturcenter, som ikke indgår i beløbet samt opgaver som ikke er blevet løst på materielgården.

Serviceudgifter

Vejvæsen

I forhold til oprindeligt budget er der en mindreudgift på 8,7 mio. kr. og 4,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Under dette politikområde hører vedligeholdelse af færdselsarealer, vejskilte, vejbelysning, vejafvandingsbidrag, vintertjeneste m.v. Af større afvigelse kan nævnes:

- Færdiggørelse af arbejder i forbindelse med slidlag (brønde og kantsten m.v.), udestår en del opgaver, som ikke er blevet udført i 2020 og dermed et stort mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Dette forventes overført og udført i 2021.
- Stevns kommune har fået 4,1 mio. kr. tilbage fra KLAR-forsyning vedrørende vejafvandingsbidrag for perioden 2016-2019, som er blevet opgjort efter ny beregningsmetode. Det endeligt bidrag for 2020 er ligeledes opgjort og derved fremkommer et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.
- Vinteren har været mild i 2020 og dermed et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

Kollektiv trafik

På kollektiv trafik er der et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 2,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Fra Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen er der modtaget endelig afregning på 2,1 mio. kr. vedrørende Projekt Bedre kollektiv trafik i yderområder i perioden 2017- 2019. Projektet indebar flere afgange, ny rute til Mandehoved, countdown munduler og nye busskure ved stoppesteder mv. Stevns Kommune har i alt modtaget 3,5 mio.kr. over en årrække til projektet som er endeligt afsluttet og afrapporteret.

Øvrig afvigelse består af Flextrafik samt handicapkørslen.

Faste ejendomme og arealer

Området udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 0,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

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

Afvigelsen består af mindreforbrug på drift og vedligeholdelsespulje på 0,3 mio. kr. som vedr. et udsat arbejde med ventilation på en ejendom i Strøby Egede samt en ikke forbrugt pulje som blev afsat til uforudsete udgifter/opgaver i forbindelse med udlicitering af rengøringskorpset, som blev effektueret 1. januar 2020.

Materielgården

Materielgården har et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 2,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Materielgården har i 2020 været i gang med implementering af ny IT-plattform, som kan give overblik over de enkelte opgaver og tilhørende økonomi for såvel medarbejdere som ledelse. Der arbejdes løbende på effektivisering af opgaverne.

Området er i 2020 blevet tilført 1 mio. kr. vedrørende udenomsarealer på daginstitutioner og dette har bl.a. på grund af Corona m.m. ikke kunne blive harmoniseret/udført. Herudover har der på grund af Corona være hjemsendelse af medarbejdere i en periode og udført andre opgaver vedrørende bl.a. daginstitutioner m.v., hvilket har bevirket at der er efterslæb på bl.a. beskæring og drifts- og vedligeholdelsesarbejder på færdselsarealer. En del af dette søges indhentet i 2021 ved overførsel af midler.

Natur og Miljø

På natur og miljøområdet er der en merudgift på 0,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 0,4 mio.kr. i forhold til korrigeret budget.

Merudgiften består af bl.a. udgifter til bl.a. vandløb, miljøbeskyttelse og skadedyrsbekæmpelse.

Stevns Naturcenter blev i 2020 ramt af nedlukning i forbindelse med Corona, og har dermed ikke opnået de budgetterede indtægter, hvilket er kompenseret i form af tillægsbevilling ved budgetopfølgning. Der arbejdes videre med renovering og nye tiltag vedrørende aktiviteter m.v.

Serviceudgifter uden for rammen

Faste ejendomme og fritidsområder – ældreboliger

I forhold til oprindeligt budget viser området en merudgift på 2,7 mio. kr. og 0,032 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. og ved budgetopfølgningen blev der tilført 1,0 mio. kr. til lejetab på ældreboliger incl. bevilling vedrørende coronarelaterede udgifter således at budgettet udgør 2,8 mio. kr.

Der har i 2020 været udlejningsvanskeligheder, men der sker nu udlejning til en bredere kreds, hvilket har bevirket, at der ultimo året ikke er så stor lejeledighed.

Det brugerfinansierede område

Det økonomiske resultat

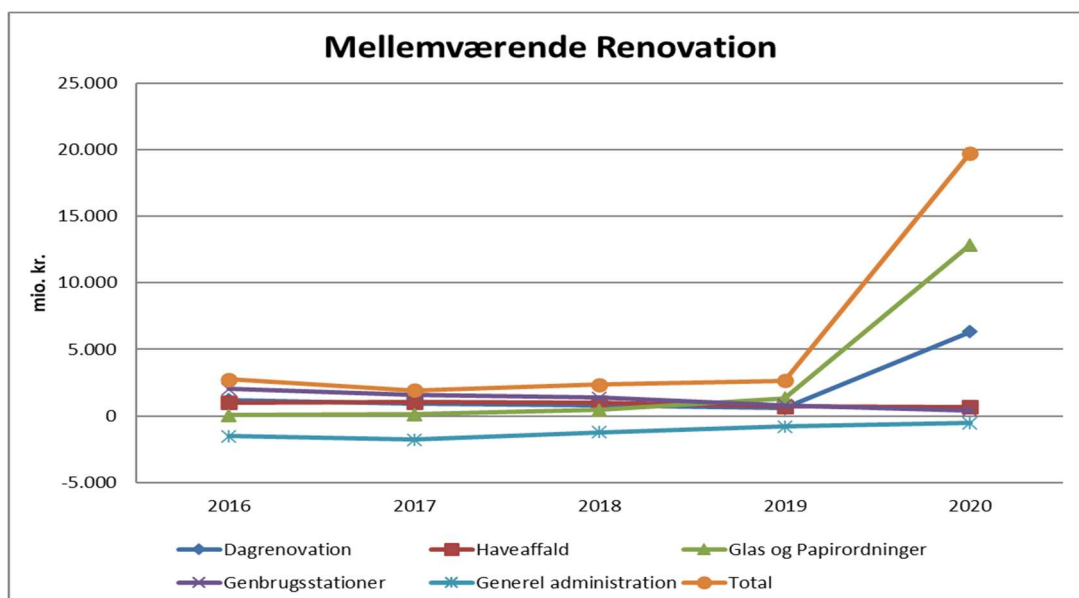
I forhold til oprindeligt budget udviser det brugerfinansierede område en merudgift på 0,3 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget en mindreudgift på 0,2 mio. kr.

I maj 2020 gik den nye affaldsordning i gang og er kommet rigtig godt fra start, hvor affaldsmængderne viser, at ca. 58 % af det indsamlede affald bliver sendt videre til genanvendelse.

Der er i alt anlægsudgifter for 16,8 mio. kr., som dækker indkøb/udlevering af beholdere, indsamling af gamle beholdere, sorteringsnet, spand til madaffald og informationsmateriale m.v.

Stevns Kommune står selv for opkrævning via ejendomsskattebilletten, som tidligere blev opkrævet af KLAR-forsyning.

Primo udviste mellemværendet 2,6 mio. kr. og ultimo 19,7 mio. kr., det vil sige en forøgelse af mellemværende på i alt 17,1 mio. kr. i 2020. Herunder vises udviklingen fra 2016 til 2020 på mellemværende mellem kommunen og det brugerfinansierede område, på de enkelte ordninger:



Oprindeligt budget består udelukkende af den gamle ordning og det korrigerede beløb består af såvel den gamle ordning (4 måneder) og den nye ordning (8 måneder) Der gives derfor kun forklaring til det korrigerede beløb.

Dagrenovation

Ordningen udviser et merforbrug i forhold til oprindeligt budget på 0,4 mio. kr. og i forhold til korrigeret en mindreudgift/merindtægt på 0,1 mio. kr. Afvigelsen består hovedsageligt i, at der er merindtægter og mindre afvigelser på afhentning af affald.

Haveaffald

På ordningen for haveaffald er der en mindreudgift på 48.000 kr. i forhold til oprindeligt budget og en merudgift på 37.000 kr. i forhold til korrigeret budget. Afvigelsen skyldes merudgiften til behandlingsafgiften, hvor mængderne er større end først antaget.

Papir, glas, metal og plastik

Der er i alt en merudgift på 0,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der har været en mindre afvigelse på behandling af affald samt på selve indsamlingen. Herudover har der været vedligeholdelse af beholdere.

Genbrugsstationer

På ordningen for genbrugspladser er der en mindreudgift/merindtægt på ca. 50.000 kr. i forhold til såvel oprindeligt budget som korrigeret budget. Afvigelsen i forhold til korrigeret består af merindtægter på gebyret.

Administration

Der er et mindreforbrug i forhold til oprindeligt budget på 0,3 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der ikke er brugt så meget på planlægning og IT-udgifter – idet en del blev af som anlægsudgift.

Noter

Note 1 Personaleoversigt

Personaleoversigt	Fuldtids-ansatte 2019	Fuldtids-ansatte 2020
Antal medarbejdere omregnet til fuldtidsansatte		
Økonomiudvalg	204	208
Tværgående funktioner	3	2
Administration	201	206
Social- og Sund	435	467
Sundhedsudgifter	29	31
Tilbud til voksne med særlige behov	11	11
Takstfinansierede institutioner	29	39
Ældre og handicappede	366	386
Børn, Unge og Læring	535	531
Dagtilbud til børn	186	195
Skoler m.v.	269	263
Familiehus og sundhedspleje	25	27
Tilbud til børn og unge m. særlige behov	3	2
Takstfinansierede institutioner	52	44
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	71	64
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	32	25
Flygtninge	6	6
Kultur	7	7
Folkeoplysning og fritid	14	13
Biblioteksvæsen	11	11
Tilbud til udlændinge	1	2
Plan, Miljø og Teknik	73	34
Faste ejendomme og fritidsområder	48	10
Materielgården	23	22
Natur og Miljø	2	2
Senior og flexjob	0	0
Seniorjob og løntilskud	-	-
Det brugerfinansierede område	1	1
Anlæg	3	3
I alt	1.322	1.308

Der henvises til Personalepolitisk redegørelse på Stevns Kommunes hjemmeside:

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

Note 2 Overførsel af driftsbudgetter fra 2020 til 2021**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 for hvert udvalg, opdelt på henholdsvis overførsler vedrørende rammeaftaler og lønsumsstyring samt øvrige overførsler.

I alt er der overført 16,8 mio. kr. fra 2020 til 2021, fordelt med 10,3 mio. kr. vedrørende rammeaftaler og lønsumsstyring og 6,5 mio. kr. vedrørende øvrige overførsler.

Fra 2019 til 2020 blev der overført i alt 11,0 mio. kr. vedrørende drift.

Rammeaftaler, kontrakt og lønsumstyring der overføres mellem årene (- = overskud / + = underskud) I 1.000. kr.	Overførsel fra 2019 til 2020	Overførsel fra 2020 til 2021
Økonomiudvalg	-2.330	-2.426
Forsikringsområdet	-991	-1.525
Administration	-1.339	-901
Social- og Sundhed	-149	-943
Sundhed og Omsorg – lønsumsstyring	-92	-750
Den kommunale genoptræning	-29	-29
Den kommunale tandpleje	243	150
Den Integrerede døgnpleje	0	0
Madservice	-271	-314
Børn, Unge og Læring	-1.961	-4.337
Børn og Læring – lønsumsstyring	-76	-15
Skole-IT	-221	-63
Sundhedspleje	193	-48
Projektmidler – dagtilbud	181	-18
Projektmidler – Skoler	-1.141	-874
Pulje til enkeltudgifter i dagtilbud og skoler	0	-100
Gnf. af Børne- og ungepolitik - Børn & Læring	0	-188
Integrerede institutioner		
Dagplejen - Uddannelse, aktiviteter mv.	0	5
Område Nordstevns	-339	-1.051
Område Sydstevns	359	464
Område Hårlev	185	266
Skoler og SFO'er		
Strøbyskolen	-561	-655
Strøbyskolens SFO'er	315	5
Store Heddinge Skole	-194	-251
Hopstar (SFO)	77	-292
Hotherskolen	-514	-833
Krudthuset (SFO)	237	-178
Stevns Dagskole	203	0
Stevns Dagskole – SFO	-301	-95
Ungdomsskolen	-284	-274
UngStevns	-103	-117
Ungdomsdagskolen	23	-25
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	-969	-866
Serviceudgifter	-543	-570
Lønsumsstyring / lederlønnings m.m.	-60	-44
Boesdal kalkbrud	0	-149
Hårlevhallen	-118	0
Stevnsballeme	-67	-71
Stevnsbadet	-84	100
Stevns Bibliotekerne	-97	-129
Stevns Fyr	-46	-150
Stevns Musikskole	-71	-127
Overførselsområdet	-426	-296
Lønsumsmidler arbejdsmarked	-426	-296
Plan, Miljø og Teknik	-271	-1.758
Materielgården	-187	-1.400
Bygningsvedligehold	0	-388
Rengøringskorps	0	0
Stevns Naturcenter	-84	30
I alt overført over/underskud	-5.680	-10.330

Øvrige overførsler mellem årene (- = overskud / + = underskud) I 1.000 kr.	Overførsel fra 2019 til 2020	Overførsel fra 2020 til 2021
Økonomiudvalg	-3.843	-2.405
<u>Folkevalgte</u>		
Velkomst/Event til tilflyttere - udsat til 2021		-75
-		
<u>Administration</u>		
DIR-pulje	-1.260	-1.346
TVP	-393	-655
Scanning af byggesager	-93	-112
<u>Fællesomkostninger</u>		
Intranet/internet	-220	0
Digital Beredskabsplan	-153	-204
IT- anskaffelser	-2.383	-1.587
<u>Projekter</u>		
Projekt Udvikling i fleksjob II	382	669
Projekt Et mere rummeligt arbejdsmarked	378	483
Projekt Indsats for jobparate kontanthjælpsmodtagere	252	231
Projekt Implementering af LAB	240	0
Projekt LAB ud i praksis	0	191
<u>Beredskab</u>		
Beredskab - nyt samarbejde med Køge og Solrød kommune	-593	0
Social og Sundhed	-261	-640
Sundhedsfremme og forebyggelse	0	-50
Værdighedsmidler 2019	-235	0
Projekt Bedre Bemanding 2019	-26	0
<u>COVID-19 midler</u>		
Fastholdelse af social kontakt	0	-410
Dagsture – plejecentre	0	-117
Dagsture – botilbud	0	-63
-		
Børn, Unge og Læring	-224	-579
Fælles uddannelsespulje - Dagpleje/Dagtilbud	-70	-192
Bedre kvalitet i dagtilbud	-154	-154
Kvalitetsløft i dagtilbud	0	-106
Sprogvurdering	0	-69
Justering af folkeskole - kvalitet i undervisningen	0	-58
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	-903	-1.094
Pulje Fritid	-367	0
Kulturpuljen	0	-106
Ekstra pulje til turismetiltag	-151	0
Folkeoplysning	-100	-332
Driftsudgifter til brobygning	-285	-285
Uddannelses- og erhvervsvejledning (UUV)	0	-59
Mandehoved	0	-210
Tinghuset	0	-102
Plan, Miljø og Teknik	-137	-1.798
Lystbådehavn	-137	0
Asfalt - afledte arbejder (funktionskontrakt)	0	-1.798
I alt overført over/underskud	-5.368	-6.516

Note 3 Aktier, andelsbeviser og ejerandele

Aktier, andelsbeviser og ejerandele I 1.000 kr.	Primo 2020	Aktie andel	Egen- kapital	Ultimo 2020
OK ¹⁾	13		3.208.851	13
HMN Naturgas I/S ²⁾	3.831	0,2811%	788.600	2.217
ARGO ³⁾	2.347	3,70%	2.880	106
Stevns Kommune Holding A/S ⁴⁾	1.039.514	100%	1.031.477	1.031.477
Lokaltog A/S ⁵⁾	6.128	0,86%	712.617	6.126
Østsjælland Beredskab I/S ⁶⁾	1.294		-2.772	1.079
I alt	1.053.127			1.041.018

- 1) Regnskab 2019 for OK a.m.b.a.
- 2) I HMN Naturgas I/S har Stevns Kommune et indskud på 0,140 mio. kr., hvilket svarer til en ejerandel på 0,2811 %.
Egenkapitalen ultimo 2019 udgør 788,6 mio. kr. Stevns Kommunes andel heraf udgør 2,2 mio. kr.
- 3) ARGO har en egenkapital på 2,9 mio. kr. og med en andelsprocent på 3,70% giver dette en kommunal andel på 0,106 mio. kr. Der er regnskab 2019, der er anvendt.
- 4) Stevns Kommunes Holding A/S blev etableret i 2009. Regnskab 2019 har en egenkapital på 1.031,0 mio.kr.
- 5) Egenkapitalen ultimo 2019 er på 712,6 mio.kr. Kommunens aktieandel er på 0,86 %, hvilket giver en kommunal andel på 6,1 mio. kr.
- 6) I Østsjællands Beredskab I/S udgør egenkapitalens andel for Stevns Kommune 1,1 mio. kr. ultimo 2020. Selskabet er aktuelt under likvidation og den endelige opgørelse af likvidationen foreligger ikke medio marts 2021. Østsjællands Beredskab I/S er pr. 1. januar 2020 blevet afløst af Brand og Redning, som er et samarbejde med Køge og Solrød Kommuner.

Note 4 Langfristede tilgodehavender

Langfristede tilgodehavender I 1.000 kr.	Regnskabs- værdi	Nominal værdi
Udlån til beboerindskud*)	6.849	7.106
Indskud i landbyggefonden	0	57.304
Andre langfristede udlån og tilgodehavender **)	5.288	5.288
Andre langfristede udlån	12.966	0
Lån til betaling af ejendomsskat	32.235	33.250
I alt langfristede tilgodehavender	57.338	
*) Udlån til beboerindskud - statens andel	-3.857	-4.028
***) Andre langfristede udlån og tilgodehavender - statens andel	-10.086	-10.086

Note 5 Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt I 1.000 kr.	Opr. Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020
Ændringer i likvide beholdninger			
Årets resultat	12.334	10.714	-4.826
Låneoptagelse	-5.900	-16.809	-628
Øvrige finansforskydninger/udbetalinger mellem årene			537
Afdrag på lån	18.397	19.439	18.121
Ændring inden kursregulering/ændring i kassebeholdning			13.204
Kursregulering			-547
Ændring af likvide aktiver			12.657

Den likvide beholdning primo 2020 udgør 94,328 mio. kr. og ultimo 81,671 mio.kr. hvilket betyder at der har været et kassetræk på 12,657 mio. kr. i 2020.

Note 6 Udvikling i egenkapital

Udvikling i egenkapital I 1.000 kr.		
Egenkapital 01.01.2020		-1.534.629
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver		266.854
+/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver		-4.487
+/- udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer		-56.365
Balancekonto		
+/- direkte posteringer på hovedkonto 9		-2.306
+ opskrivning af aktier og indskud i selskaber mv.		12.109
- afskrivning af restancer		-115
+/- reguleringer vedr. hensættelser, herunder pension		15.212
+/- indskud i Landsbyggefonden, tilbageført		57.304
Årets bevægelser på balancekontoen i alt		82.204
Egenkapital 31.12.2020		-1.246.423

Note 7 Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser I 1.000 kr.	
Tjenestemandspensioner	-254.693
Tjenestemandspensioner-regulering præmiebetaling på kommunens tjenestemænd	381
Tjenestemandspensioner "lærer i lukket gruppe" (fratrådt før det fyldte 63½ år)	-2.107
Tjenestemandspensioner "lærer/pædagoger i lukket gruppe"	-3.052
Tjenestemandspensioner "lærer/pædagoger i lukket gruppe"	-718
Arbejdsskader	-14.109
Fratrædelsesordninger	0
Eftervederlag borgmester og udvalgsformænd	-536
I alt hensatte forpligtelser	-274.834

Stevns Kommunes andel af forpligtelsen på arbejdsskader er 14,1 mio. kr. Det er tale om en stigning på 3,0 mio. kr. i forhold til regnskabet for 2019. Stevns Kommune er selvforsikret i henhold til Lov om Arbejdsskadesikring og er derfor økonomisk ansvarlig for alle tilkendte erstatninger på skader, der er sket i den periode, hvor kommunen har været selvforsikret. Herunder også alle fremtidige tilkendte erstatninger på skader, der er sket inden 31. december 2020.

Den beregnede hensættelse til arbejdsskadeforpligtigheden viser, hvad der hensættes på skader, der er sket inden den 31. december 2020. 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 2020. Det afsatte beløb er en nutidsværdi af de forventede fremtidige betalinger for skader sket inden den 31. december 2020.

Note 8 Langfristet gæld

Langfristet gæld i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2020
KommuneKredit	-166.307	-154.237
Ældreboliger	-102.793	-96.914
Finansielt leasede aktiver	-7.140	-13.486
Øvrig gæld	-20.356	-18.511
Feriepengeforpligtigelser (indefrosne feriemidler - ny ferielov)	-19.776	-55.461
Langfristet gæld i alt	-316.372	-338.609

Stevns Kommune har ingen langfristet gæld i fremmed valuta.

Note 9 Swap-aftaler

SWAP Aftale nr.	Modpart	Oprindelig hovedstol i 1.000	Nominel restgæld 31.12.2020 i mio. kr.	Markeds- værdi 31.12.2020 i 1.000 kr.	Udløbstids- punkt	Renteforhold	Valuta- forhold
172449/ 199939	Nordea	33.650	1,9	-66	27.08.2021	Fast	Dkk
1056443/ 1336188	Nordea	23.752	14,2	-2.192	28.06.2030	Fast	Dkk
1260500/ 1684952	Nordea	37.116	29,5	-7.574	03.09.2036	Fast	Dkk
1261436/ 1686327	Nordea	21.602	17	-4.158	28.12.2035	Fast	Dkk
		116.120	62,6	-13.990			

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

Note 10 Kautions- og garantiforpligtigelser

Kautions- og garantiforpligtigelser 2020 I 1.000 kr.	Långiver	
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser		
St. Tårnby Vandværk	KommuneKredit	159
Strøby Ladeplads Vandværk	KommuneKredit	1.512
St. Heddinge Vandværk	KommuneKredit	9.099
Stevns Spildevand A/S	KommuneKredit	67.315
Sibriens kloaklaug	KommuneKredit	680
Sibriens kloaklaug	KommuneKredit	281
Arnøje forsyningslaug	KommuneKredit	4.048
Skørpinge Vandværk	KommuneKredit	817
I alt		83.911
Forpligtigelser vedrørende boligforanstaltninger		
Anden kommunal garanti for lån til boliger	Realkredit Danmark	77.434
Anden kommunal garanti for lån til boliger	Nykredit	33.306
Anden kommunal garanti for lån til boliger	Byggeriets Realkreditfond	27.958
Byfornyelse	Nykredit	79
Byfornyelse	Realkredit Danmark	139
Stevns Ældreboligselskab - 17 ældreboliger	KommuneKredit	8.335
I alt		147.251
Andre garantier - garanterer solidarisk		
Udbetaling Danmark *)	KommuneKredit	1.784.687
ARGO *)	KommuneKredit	995.882
Movia *)	KommuneKredit	1.139
Eventualforpligtigelser		
Leasingforpligtigelser, operationel leasing		1.286
I alt		2.782.993
Landsbyggefonden		
Indskud i landsbyggefonden		57.304
I alt kautions- og garantiforpligtigelser		3.071.460

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 214.425 t. kr. for alle deltagende kommuner. Kommunen er interessent og dækker solidarisk.

Heraf udgør Stevns kommunes andel i 1.000 kr.:

Udbetaling Danmark	6.995
ARGO	38.848
Movia	2.847

Note 11 Forsikringer

Stevns Kommune har valgt af være selvforsikret på:

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

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

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

Nedenstående forsikringer er uden selvrisiko:

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

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

Præmier / afgifter

Fra forsikringsområdet er afholdt:

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

Det fremgår af aktuarrapporten for 2020, at den samlede arbejdsskadeforpligtigelse pr. 31. december 2020 er opgjort til 14,1 mio. kr.

Regnskab

Forsikringsområdet har i 2020 haft udgifter på 5,1 mio. kr. på arbejdsskadeområdet. Kommunen har valgt ikke at opkræve præmie på arbejdsskadeområdet overfor institutionerne. Denne pulje ligger centralt hos Forsikringsenheden.

Udgiften på arbejdsskadeområdet har været ekstraordinær i 2020, da Arbejdsmarkedets Erhvervssikring har behandlet ekstra mange gamle erhvervsevnetabssager i året. Det betyder til gengæld, at "gamle" sager er behandlet og der ikke vil være flere udgifter forbundet med disse sager udover allerede kendte løbende ydelser.

På øvrige forsikringer har der været udgifter for 2,6 mio. kr. og indtægter for 2,1 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 2020 I 1.000 kr.	
Administrationsbidrag til Arbejdsmarkedets Erhvervssikring	248
Bidrag til Ankestyrelsen og arbejdsmiljøbidrag	290
Arbejdsulykker – Brillor	25
Arbejdsulykker – Tænder	0
Arbejdsulykker – Behandlingsudgifter	5
Arbejdsulykker – Erhvervsevnetab	3.712
Arbejdsulykker – Mængodtgørelse	554
Arbejdsulykker – Lægeerklæringer	61
Præmie Katastrofeforsikring	37
Administrationsudgifter samt aktuar vedr. arbejdsskader	149
I alt udgifter	5.081

Øvrige forsikringer I 1.000 kr.	
Eksterne præmier	1.137
Mæglervederlag	159
Udbetalte erstatninger	2.648
I alt udgifter	3.944
Opkrævede præmier (internt)	-1.261
Opkrævede mæglervederlag (internt)	-159
Erstatninger fra forsikringsselskaber	-535
Opkrævede selvrisko (internt)	-194
I alt indtægter	-2.149

Yderligere informationer fås i Forsikringsenhedens årsrapport, som udarbejdes årligt. Årsrapporten for 2020 er behandlet politisk i marts/april 2021.

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 2020 haft følgende transaktioner/samhandel med nærtstående parter:

- Et kommunalbestyrelsesmedlem - markedsvilkår efter udbud bl.a. vedr. skolekørsel
- 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 2020 ikke udført opgaver for andre myndigheder.

Note 14 Ekstraordinære poster og øvrige bemærkninger

Stevns Kommune har løbende udestående sager, herunder diverse tvister og sager i Ankestyrelsen. Mindre sager med beløb under 0,5 mio. kr. beskrives ikke særskilt.

1) Arbejdsskadesager

Der verserer 3 arbejdsskadesager, hvor Stevns Kommune er stævnet for ikke at leve op til sit arbejdsgiveransvar i forbindelse med arbejdsskaderne.

2) Tvister vedrørende hævde på sager

Der er en tvist vedrørende sager om hævde på jord, som er vundet i Byretten, men anket til Landsretten af 3 borgere.