



Økonomi og Ejendomme

ÅRSREGNSKAB 2020





ÅRSREGNSKAB 2020

Forsidebillede af:



ÅRSREGNSKAB 2020

Indhold

Kommuneoplysninger	1
Borgmesterens forord	2
Påtegninger	3
Ledelsens påtegning	3
Revisors påtegning	4
Årsberetning 2020	5
Generelle regnskabsbemærkninger	5
Hoved- og nøgletal	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Regnskabsopgørelse	14
Finansieringsoversigt	15
Likviditetsoversigt	16
Balance	17
Noter til driftsregnskab og balance	19
Note 1: Skatter, tilskud og udligning	19
Note 2A: Økonomiudvalget, samlet	22
Note 2B: Økonomiudvalget, Center for Job og Ydelser	27
Note 3: Miljø- og Klimaudvalget	30
Note 4: Børne- og Uddannelsesudvalget	34
Note 5: Social- og Forebyggelsesudvalget	37
Note 6: Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	41
Note 8: Renter mv.	42
Note 9: Anlægsudgifter	43
Note 10: Forsyningsvirksomhed	44
Note 11: Anlægsoversigt (omkostningsbaseret)	45
Note 12: Aktier, andelsbeviser og ejerandele	46
Note 13: Hensatte forpligtelser	47
Note 14: Lang- og kortfristet gæld	48
Regnskabsoversigt på bevillingsniveau	49
Personaleoversigt	50
Oversigt over garantiforpligtelser	51
Anlægsoversigt og anlægsoverførsler til 2021	52
Anlægsoversigt for Økonomiudvalget	53
Anlægsoversigt for Miljø- og Klimaudvalget	55
Anlægsoversigt for Social og Forebyggelsesudvalget	57
Anlægsoversigt for Kultur og Folkeoplysningsudvalget	58
I alt afsluttede og igangværende anlægsmidler (overførsler)	58

ÅRSREGNSKAB 2020

Kommuneoplysninger

Adresse	Odsherred Kommune Nyvej 22 4573 Højby
Telefon	59 66 66 66
Hjemmeside	www.odsherred.dk
E-mail	kommune@odsherred.dk
Regnskabsår	1. januar 2020 - 31. december 2020

Byråd:

Thomas Adelskov, borgmester	(A)	Arne Mikkelsen	(F)
Søren With	(A)	Leif Egholm	(N)
Allan Andersen	(A)	Helge Fredslund	(N)
Felex Pedersen	(A)	Erik Winther	(N)
Lis Ingemann	(A)	Paw Pedersen	(O)
Gitte Hededam	(A)	Julie Jacobsen	(O)
Kristian Petersen	(A)	Hanne Pigonska	(V)
Per Kragh	(A)	Niels Nicolaisen, 2. viceborgmester	(V)
Vagn Ytte Larsen	(A)	Finn Hallberg	(V)
Jette Sloth Nielsen	(A)	Mathias Hansen	(V)
Thomas K. Martinsen	(A)	Pia Gade	(V)
Dogan Yurdakul	(A)	Clark Pratt	(Ø)
Thomas Nicolaisen, 1. viceborgmester	(B)		

Direktion	Thomas Adelskov, borgmester Claus Steen Madsen, kommunaldirektør Torben Greve, direktør Rikke Blom, direktør
------------------	---

Revision	PwC Strandvejen 44 2900 Hellerup 39 45 39 45 dialog@pwc.dk
-----------------	--

Redaktion	Center for Økonomi og Ejendomme
------------------	---------------------------------

ÅRSREGNSKAB 2020

Borgmesterens forord

Kære alle

2020 har været et år med mange udfordringer, men også et år, hvor samarbejde omkring den fælles indsats mod Corona pandemien, har været bærende for Byrådet såvel som alle berørte medarbejdere i Odsherred Kommune. I 2020 havde pandemien en stor indflydelse på kommunens borgere, unge som gamle, samt for det lokale erhvervs- og kulturliv. I 2021 ser vi fortsat ind i en tid præget af COVID-19, men med udrolning af vaccinationer, har Byrådet også håbet om, at pandemiens indvirkning på lokalsamfundet aftager hen over året.

Allerede i foråret 2020 stod et samlet Byråd klar med gennemførelse af to på hinanden følgende erhvervspakker, hvor 25 mio. kr. blev bevilliget til blandt andet renoverings- og vedligeholdelsesopgaver på skoler, dagtilbud og bibliotek, asfaltering af P-pladser og suspendering af byggesagsgebyrer, for herigennem at understøtte erhvervslivet.

I 2020 såvel som 2021 har Byrådet endvidere besluttet at fritage foreninger og handlende for gebyrer, leje af haller, pladser med videre.

Som følge af COVID-19 situationen bevilligede Byrådet i efteråret 2020 ekstra 33 mio. kr. til at imødekomme forventede merudgifter på driften. Særligt sygeplejen og ældreområdet var økonomisk udfordret af COVID-19 situationen. Med politiske prioriteringer og en beslutning om tæt opfølgning på den økonomiske udvikling, opnåede Odsherred Kommune i 2020 et positivt regnskabsresultat, hvor alene 7 mio. kr. af bevillingen samlet set blev anvendt.

Driftsresultatet for 2020 blev på 123 mio. kr. Der blev brugt 62 mio. kr. på anlægsudgifter og den positive likviditetspåvirkning var med udgangen af 2020 på 56 mio. kr. Byrådet har besluttet at overføre 47 mio. kr. til 2021, så planlagte anlæg kan gennemføres.

På beskæftigelsesområdet har 2020 været et svært forudsigeligt år, og økonomisk forventer Byrådet, at der sker en efterregulering, af beskæftigelsestilskuddet, i 2021 med tilbagebetaling af knap 10 mio. kr.

Udviklingen i likviditeten har være positiv set i forhold til tidligere år. Med udgangen af 2019 var den gennemsnitlige likviditet 77 mio. kr. og med udgangen af 2020 lå den på 165 mio. kr. Ved udgangen 2021 er forventningen for nuværende godt 120 mio. kr., hvilket følger Kommunens økonomiske politik.

I 2020 blev flere store anlægsopgaver igangsat blandt andet opførelse af et nyt teater centralt beliggende i Nykøbings bymidte. Med budgetaftalen for 2021 besluttede partierne, at en bygningsgennemgang skal danne grundlag for Byrådets prioritering af anlægsmidler til vedligeholdelse og renovering af Kommunens bygninger, herunder blandt andet tiltrængte indsatser på nogle af Kommunens skoler, så de fysiske rammer for børnene understøtter indlæring og trivsel mest mulig.

2021 et år med fortsat fokus på COVID-19 påvirkning.

I 2021 ser vi desværre stadig ind i en dagligdag, der er præget af COVID-19 og de udfordringer det medfører. Det fordrer et fortsat fokus på økonomien og en politisk prioritering af indsatsområder.

Borgmester Thomas Adelskov



Højby den 13. april 2021

ÅRSREGNSKAB 2020

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den DATO. MÅNED 2021 aflagt årsregnskab for 2020 for Odsherred Kommune til Byrådet.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om kommunernes styrelse og reglerne i Social- og Indenrigsministeriets budget- og regnskabssystem for kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

I henhold til styrelseslovens §45 overgiver Byrådet hermed regnskabet til revision.

Odsherred Kommune, den DATO. MÅNED 2021

Borgmester Thomas Adelskov

Kommunaldirektør Claus Steen Madsen



ÅRSREGNSKAB 2020

Revisors påtegning
Afventer revision.

ÅRSREGNSKAB 2020

Årsberetning 2020

Generelle regnskabsbemærkninger

Regnskabet for 2020 viser et overskud på den ordinære drift på 123,44 mio. kr., hvilket er 39,30 mio. kr. højere end det korrigerede budget, og 71,81 mio. kr. højere end det oprindelige budget. Det samlede regnskabsresultat på det skattefinansierede område viser et overskud på 62,47 mio. kr. og er derved højere end forventet ved halvårsregnskabet.

Odsherred kommune ender med et overskud på det skattefinansierede område på 62,47 mio. kr., der er 67,83 mio. kr. højere end det vedtagne budget og 87, mio. kr. højere end det korrigerede budget. Efter indregning af forsyningsvirksomhederne, ender det samlede regnskab med et overskud på 56,27 mio. kr., mod et budgetteret underskud på 29,7 mio. kr. Derved bliver den samlede forbedring af regnskabet 85,93 mio. kr. højere end det korrigerede budget.

Finansiering

Der var oprindeligt budgetteret med indtægter fra skatter, tilskud og udligning for 2,36 mia. kr. Det korrigerede budget var på 2,42 mia. kr. altså 59,26 mio. kr. højere end først antaget. Regnskabet for driftsindtægterne endte på 2,43 mia. kr. hvilket er 70,59 mio. kr. højere end det oprindelige budget og 11,33 mio. kr. højere end det korrigerede budget. Afvigelsen skyldes blandet andet at der var budgetlagt 10 mio. kr. til efterregulering vedrørende kommunal medfinansiering, svarende til niveauet for tidligere års efterregulering. Efterreguleringen blev dog kun på 2,0 mio. kr. i 2020 til kommunal medfinansiering. Endvidere blev det korrigerede budget løftet med 27,6 mio. kr. i forbindelse med midtvejsreguleringerne til beskæftigelsestilskud. Samt COVID-19 tiltag til fastholdelse af social kontakt samt dagture til botilbud og plejehjemsbeboere. Dertil kom en refusion af købsmoms på 7,69 mio. kr.

Driftsudgifter

Det oprindelige driftsbudget var på 2,30 mia. kr., hvor det korrigerede budget var på 2,33 mia. kr. Regnskabet for 2020 viser at driftsudgifterne endte på 2,30 mia. kr. Driftsudgifterne var således 25,75 mio. kr. lavere end det korrigerede budget, men 1,67 højere end det oprindelige budget. Den samlede afvigelse på driftsudgifter dækker over forskelle mellem udvalg og centre. Mens nogle udvalg og centre har overskredet deres budgetter, har andre udvalg og centre haft et mindre forbrug end afsat i budgetterne.

De væsentligste afvigelser i forhold til det korrigerede budget 2020 for driftsudgifterne er:

- Økonomiudvalget - mindreforbrug 13,12 mio. kr., hvilket primært skyldes:
 - Mindreforbrug på Center for Job og Ydelser på 7,23 mio. kr. Mindreforbruget skyldes bl.a. et mindreforbrug på kontant- og uddannelseshjælp, aktiv beskæftigelse, boligstøtte, produktionsskoler mv., hvorimod har der været et merforbrug på forsikrede ledige og sygedagpenge.
 - Mindreforbrug på Center for Økonomi og Ejendomme på 17,17 mio. kr., hvilket skyldes COVID-19 pulje på 15 mio. kr., der blev afsat i forbindelse med halvårsregnskabet, for at sikre bevillingsoverholdelse. Dertil har centeret generelt været tilbageholdende på styrbare udgiftsområder så som lønbudget og diverse personaleudgifter.
 - Merforbrug på Center for Omsorg og Sundhed på 2,10 mio. kr., hvilket skyldes flere ansættelser i administrationen.
 - Merforbrug vedr. Digitalisering og IT på 10,6 mio. kr., hvilket primært skyldes nødvendige udskiftninger og indkøb samt at der ikke var tilpasset budget vedr. Kombit-projekter. Yderligere forklaringer fremgår under note 2a.
- Miljø- og Klimaudvalget - mindreforbrug på 5,36 mio. kr., hvilket primært skyldes:
 - Mindreforbrug på trafik- og vejområdet på 3,98 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes den milde vinter og projektforsinkelser, der først afsluttes i 2021.
 - Merforbrug på miljø og vand skyldes udgifter til olieforurening på Gl. Nykøbingvej 53 samt kystbeskyttelse/digeprojekt i Rørvig.

ÅRSREGNSKAB 2020

- Børne- og Uddannelsesudvalget - mindreforbrug på 8,65 mio. kr., hvilket primært skyldes:
 - Mindreforbrug på Center for Børn, Unge og Familier på 4,50 mio. kr., hvilket skyldes et mindreforbrug på familieafdelingen på 5,52 mio. kr. Mindreforbruget i familieafdelingen skyldes bl.a. den overordnede omstilling af familieafdelingen (har indvirkning på bl.a. niveauet for tabt arbejdsfortjeneste). Endvidere har der været en konkret udfordring med at finde aflastnings- og plejefamilier, hvilket også giver en forsinkelse i forbruget. COVID-19 har medført en nedgang i antallet af underretninger fra institutioner, skoler mv., som kan forsinke igangsættelsen af indsatserne i 2020. Grundet COVID-19 er nogle indsatser sat på pause efter ønske fra forældre. Der ses en nedgang i 2. halvår sammenlignet med tidligere år.
- Social- og Forebyggelsesudvalget - merforbrug på 1,69 mio. kr., hvilket primært skyldes:
 - Merforbrug på Center for Omsorg og Sundhed på 19,39 mio. kr., hvilket skyldes et merforbrug på syge- og hjemmepleje på 13,78 mio. kr. samt plejecentre og madservice på 2,43 mio. kr. Heraf udgør COVID-19 relaterede udgifter 11,9 mio. kr.
 - Mindreforbrug på Center for Social og Psykiatri på 3,95 mio. kr. hvilket primært skyldes et mindreforbrug på voksenhandicap, socialpsykiatrien og myndighedsområdet.
- Kultur- og Folkeoplysningsudvalget - mindreforbrug på 0,36 mio. kr., hvilket primært skyldes:
 - Mindreforbrug på Center for Kultur og Borger på 0,33 mio. kr., hvilket skyldes et mindreforbrug på aktiviteter, der er blevet skubbet eller aflyst grundet COVID-19.

Anlægsområdet

I det vedtagne budget for 2020, var der afsat 56,97 mio. kr., i anlægsbudgettet (eksklusiv forsyningsvirksomhed), hvor det korrigerede budget blev forøget til 109,23 mio. kr. Dette skyldes tillægsbevillinger i form af overførsler af anlægsprojekter som ikke blev færdiggjort i 2019, to erhvervspakker og flere særskilte anlægsbevillinger. De samlede anlægsudgifter i regnskabet endte med 60,96 mio. kr. (eksklusiv forsyningsvirksomhed).

Blandt de største anlægsaktiviteter i 2020 var:

- Erhvervspakke 1 og 2, som bl.a. omfattede indvendig og udvendig renovering af kommunens bygninger og institutioner, 8 mio. kr. pulje til asfaltbelægninger på kommunens veje, renovering af offentlige toiletter, forskellige tiltag til udefaciliteter og andre mindre projekter.
- Årlig pulje på 8,7 mio. kr. til asfaltbelægninger på kommunens veje
- Vejbelysning med 4,3 mio. kr.
- Betaling af de sidste to rater for lysanlæg (SEAS-NVE) på 38,7 mio. kr.

Derudover var der mange af projekterne som blev startet op, men som pga. COVID-19 og andet ikke blev færdiggjort i året.

Likviditet

Regnskabet for drifts- og anlægsvirksomhed i 2020 har i sig selv bidraget til en forbedring af den bogførte likviditet (31. december 2020) med 56,27 mio. kr.

Den gennemsnitlige likviditet (efter kassekreditreglen) over 365 dage, er steget med 88 mio. kr. fra 77 mio. kr. ultimo 2019 til 165 mio. kr. ultimo 2020. Hertil skal det bemærkes, at den gennemsnitlige likviditet påvirkes langsomt af en stigning i likviditeten, netop fordi det er en gennemsnit over 365 dage, mens den bogførte likviditet er et nedslag på én bestemt dato - i regnskabet den 31. december.

Den gennemsnitlige likviditet er dog det vigtigste likviditetsmæssige styringsparameter for kommunen.



ÅRSREGNSKAB 2020

Hoved- og nøgletal

<i>Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i 1.000 kr., hvor andet ikke er angivet</i>	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)*				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-123.440	-70.441	-30.878	-87.500
Resultat af det skattefinansierede område	-62.476	-22.594	79.698	-10.231
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	5.201	-1.727	-5.779	-3.467
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	1.000	7.830	2.041	4.456
Balance, aktiver				
Anlægsaktiver i alt	1.664.485	1.665.556	1.628.038	1.575.227
Omsætningsaktiver i alt	196.771	-51.204	-64.987	33.998
Heraf likvide beholdninger	-125.492	-177.869	-131.296	-66.986
Balance, passiver				
Egenkapital	-372.424	-357.527	-742.950	-781.394
Hensatte forpligtelser	-462.207	-477.132	-135.152	-142.081
Langfristet gæld	-695.011	-606.825	-533.953	-495.199
Kortfristet gæld	-327.515	-168.357	-146.729	-186.363
Øvrige				
Befolkningstal, ultimo året	32.923	32.957	33.122	33.083
Gennemsnitlig likviditet 365 dage (kassekreditreglen) i mio. kr.	165	77	71	119
Gennemsnitlig likviditet 365 dage (kassekreditreglen) i kr. pr. indbygger	5012	2.346	2.128	3.595

*Minus (-) = overskud

ÅRSREGNSKAB 2020

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Odsherred 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

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 evt. har driftsoverenskomst med.

God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal 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.

Præsentation af årsregnskabet

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. Driftsudgifterne vises med udgangspunkt i kommunens bevillingsniveau, som i Odsherred Kommune er opgjort netto på udvalgsniveau.

Årsregnskabet er i nødvendigt omfang ledsaget af bemærkninger vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb i henhold til de i Budget- og Regnskabssystem for kommuner, beskrevne formkrav til årsregnskabet.

Ændringer i regnskabspraksis i forhold til tidligere år

Der er ændringer i kommunens regnskabspraksis i forhold til regnskab 2018.

Ændringen er som følge af ny ferielov. Ændringen består i håndteringen af indefrosne feriemidler for perioden 1. september 2019 til 31. august 2020. Kommunen skal ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld med modpost på egenkapitalen.

Regnskabsopgørelsen

Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter periodiseres og indregnes i det regnskabsår de vedrører, jf. transaktionsprincippet samt på baggrund af 12. dels afregningerne. Drifts- og anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden.

ÅRSREGNSKAB 2020

Ekstraordinære poster

Her beskrives eventuelle driftsmæssige dispositioner, som er ekstraordinære for det pågældende regnskabsår. Der sondres mellem indtægter og udgifter afledt af kommunens primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende, og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet, f.eks. ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer og lignende.

Balancen

Præsentation af balancen

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

Der er af Indenrigs- og Boligministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Et anlægsaktiv er et aktiv, der er bestemt til vedvarende brug eller eje, og som er anskaffet til brug for produktion af varer og tjenesteydelser, udlejning eller til administrative formål.

Indregning og måling

Materielle anlægsaktiver undtaget bygninger anskaffet før 1. januar 1999 indregnes i balancen til kostpris og afskrives lineært over den forventede levetid jf. Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Som en undtagelse fra reglen om indregning til kostprisen gælder, at bygninger anskaffet før 1. januar 1999 er målt til den offentlige ejendomsvurdering pr. 1. januar 2004 korrigeret for af- og nedskrivninger samt opskrivninger, der er foretaget i 2004 og efterfølgende år.

Efterfølgende udgifter, der relaterer sig til et givent aktiv tillægges aktivets værdi, hvis det medfører en egentlig forbedring af aktivet, hvilket vil sige at de fremtidige økonomiske ressourcer, som aktivet tilfører kommunen, øges ud over det oprindeligt antagne. Dette kan f.eks. være tilfældet, hvis de efterfølgende udgifter bevirker, at aktivets levetid, kapacitet eller kvaliteten af output forøges udover det oprindeligt antagne.

Efterfølgende udgifter, der ikke resulterer i en forøgelse af de økonomiske ressourcer, som aktivet tilfører kommunen, skal derimod registreres som en udgift i den regnskabsperiode, de relaterer sig til (straks-afskrives). Som udgangspunkt vil udgifter til reparation eller renovering af et aktiv derfor skulle registreres som en udgift i det regnskabsår, hvor reparationen eller renoveringen indtræffer. Er der derimod tale om en gennemgribende renovering, der resulterer i et forbedret aktiv, f.eks. fordi levetiden forøges ud over det oprindeligt antagne, eller at aktivets kapacitet øges, skal renoveringen anføres som en tilgang på aktivet.

Er der tvivl om, hvorvidt efterfølgende udgifter skal straks-afskrives i anskaffelsesåret eller tillægges aktivets værdi (registreres som en tilgang), skal følgende overvejes:

- Overstiger beløbet til de efterfølgende udgifter bagatelgrænsen på 100.000 kr.
- Øges aktivets levetid, kapacitet eller kvalitet ud over det oprindeligt antagne.

Kun hvis begge betingelser er opfyldt skal udgiften tillægges aktivets værdi.

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte udgifter på balancetidspunktet.

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

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer m.v.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver, (Arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

ÅRSREGNSKAB 2020

Ejendomsret

Ejendomsretten til de i balancen indregnede tekniske anlæg og inventar mv. dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v. Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via bogførte fakturaer og oplysninger fra ejendomsregisteret.

Afskrivninger

Afskrivningsgrundlaget for materielle anlægsaktiver fastsættes ved indregningstidspunktet som kostpris eller aktivets indregnede værdi. I nogle enkelte tilfælde kan der eksistere en scrapværdi, som skal fratrækkes aktivets kostpris / værdi og dermed ikke indgå i afskrivningsgrundlaget. Scrapværdien er den værdi, som kommunen forventer at få for aktivet ved udløb af dets brugsværdi med fradrag af eventuelle nedtagelses-, salgs-, eller retableringsomkostninger.

De materielle anlægsaktiver skal afskrives lineært over den forventede brugstid. Ved fastsættelse af materielle anlægsaktivers levetid eller brugstid bør følgende forhold tages i betragtning:

- Den forventede brugstid for aktivet
- Den typiske levetid eller brugstid for lignende aktiver
- Risikoen for teknologisk forældelse
- Eventuelle juridiske begrænsninger på brugen af aktivet
- Hvorvidt aktivets forventede brugstid afhænger af levetiden på andre aktiver
- Det forventede slid af aktivet, som afhænger af den funktion aktivet skal tjene

I tilknytning til kategoriinddelingen af anlægskartoteket er der i Budget- og Regnskabssystem for kommuner afsnit 8.2 angivet levetider for forskellige grupper af aktiver, der er obligatoriske for kommunerne at følge. De standardiserede levetider kan fraviges og begrundelse herfor skal fremgå af regnskabspraksis.

Afskrivningerne skal påbegyndes i det år, hvor aktivet tages i brug. En eventuel ændring af brugstiden medfører ændringer i de fremtidige afskrivninger, således aktivet afskrives over den nye resterende brugstid. Ændring i brugstiden indebærer derimod ikke korrektion af allerede foretagne afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og materielle anlæg mv. under opførelse.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Odsherred Kommune har alle væsentlige risici og rettigheder forbundet med besiddelsen (finansiell leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen.

Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger. Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter. Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Odsherred 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 Odsherred Kommunes alternative lånerente.

Hvis det finansielt leasede anlægsaktiv efter leasingperiodens udløb forventes overtaget af kommunen, afskrives det over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv jf. Budget- og Regnskabssystem for kommuner, alternativt anvendes leasingperioden.

ÅRSREGNSKAB 2020

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver defineres som identificerbare ikke-finansielle anlægsaktiver uden fysisk substans, som er erhvervet til vedvarende eje eller brug i produktion, bortforpagtning eller lignende. Typisk vil der være tale om udviklingsomkostninger. Det kan være udgifter til forskellige udviklingsaktiviteter f.eks. investering i systemudvikling eller visse softwareudgifter.

Et kriterium for, at et immaterielt aktiv indregnes i status, er, at det er identificerbart. At et immaterielt anlægsaktiv er identificerbart, betyder, at aktivet udgør et separat aktiv, eller kommunen på anden måde kan opføre de fremtidige fordele eller det fremtidige servicepotentiale fra aktivet. For at kunne indregne et immaterielt aktiv i anlægskartotek og statusopgørelse, skal der endvidere gælde, at det er sandsynligt, at der for kommunen vil være fremtidige økonomiske ressourcer forbundet hermed, samt at aktivets værdi kan opgøres pålideligt.

Indregning og måling

Immaterielle anlægsaktiver indregnes til kostprisen. Kostprisen for immaterielle aktiver omfatter købsprisen inkl. eventuelle afgifter men med undtagelse af moms. Med til kostprisen skal desuden regnes andre omkostninger, der relaterer sig direkte til ibrugtagelsen af aktivet som f.eks. honorarer til konsultation af fagkonsulenter. Eventuelle rabatter i forbindelse med anskaffelsen af aktivet fratrækkes anskaffelsesprisen.

Afskrivning

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler o. lign. anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Ved en vurdering af et immaterielt aktivs levetid skal følgende forhold tages i betragtning:

- Den forventede brugstid af aktivet
- Den typiske levetid for lignende aktiver
- Risikoen for teknologisk forældelse
- Eventuelle juridiske begrænsninger på brugen af aktivet
- Hvorvidt aktivets forventede brugstid afhænger af levetiden på andre aktiver
- Det forventede slid af aktivet, som afhænger af den funktion aktivet skal tjene

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter langfristede investeringer af finansiell karakter samt udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed.

Aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som Odsherred Kommune har medejerskab til, opgøres årligt og indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel. Til grund for beregningen af den indre værdi vedr. Odsherred Forsyning A/S, ARGO I/S, Vestsjællands Brandvæsen I/S og Lokaltog A/S er egenkapitalen for 2019 benyttet i Odsherred Kommunes regnskab for 2020. 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. Odsherred Kommune har pr. 1. januar 2016 indgået et samarbejde med kommunerne, Holbæk, Lejre, Sorø og Kalundborg omkring de kommunale beredskaber.

Langfristede udlån og tilgodehavender

Udlån og tilgodehavender optages til nominel værdi.

Nedskrivning

Saldoen på funktionerne 9.32.22, 9.32.23 og 9.32.25 skal ved regnskabsafslutningen svare til den aktuelle restsum på tilgodehavenderne med nedskrivning af forventet tab på tilgodehavenderne. Nedskrivningen ved regnskabsårets slutning foretages som en procentdel af de forskellige typer af tilgodehavender baseret på historiske erfaringer. Nedskrivningen foretages direkte på balancen ved at kreditere 9.32.22, 9.32.23 og 9.32.25 med modpost på balancekonto 9.75.99.

I bemærkningerne til regnskabet redegøres for den nominelle værdi af tilgodehavender og udlån i henhold til Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

ÅRSREGNSKAB 2020

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Til denne kategori hører forskellige typer af varebeholdninger f.eks. til brug i produktionen af serviceydelser. Et krav for at indregne varebeholdninger og -lagre i anlægskartoteket er, at der er tale om større eller væsentlige varebeholdninger, hvor varerne forbruges i et andet regnskabsår end de er anskaffet i, og det derfor af hensyn til bedømmelsen af regnskabet, er vigtigt, at der sker en periodisering af udgifterne i takt med forbruget af varelageret.

Varebeholdninger, der overstiger 1 mio. kr., skal indregnes. Varebeholdninger omfatter i den sammenhæng varekategorier, der registreres på samme funktion. Varebeholdninger under 1 mio. kr. indregnes, såfremt der er væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

Indregning og måling

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Afskrivning

Der afskrives ikke på varebeholdninger.

Fysiske aktiver bestemt til videresalg

Til denne kategori hører forskellige grunde og bygninger, som kommunen besidder med videresalg for øje. Det kan f.eks. dreje sig om udstykningsarealer. Ved beslutning om at sælge et aktiv, som hidtil har været kategoriseret som et anlægsaktiv - eksempelvis en bygning, der har været anvendt til daginstitution - skal der ske en omkategorisering af aktivet.

Indregning og måling

Grunde og bygninger bestemt til salg opskrives til forventet salgspris. Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Afskrivning

Der afskrives ikke på fysiske aktiver bestemt til videresalg.

Kortfristede tilgodehavender

Tilgodehavender optages i balancen til nominel værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer optages i balancen svarende til det aktuelle resttilgodehavende. Uerholdelige tilgodehavender eller tilgodehavender, der er konverteret til tilskud, er afgangsført over balancekontoen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Indregning og måling

Likvide beholdninger indregnes til nominel værdi, og værdipapirer indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen.

Passiver

Egenkapital

Egenkapitalen udgør differencen mellem kommunens aktiver og forpligtelser. Egenkapitalen er på denne måde et udtryk for kommunens formue. I egenkapitalen er også indeholdt evt. selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med. Modpost for eventuelle private donationer af aktiver eller tilskud på over 100.000 kr. indgår ligeledes til hel eller delvis finansiering af aktiver, der indgår i kommunens serviceproduktion.

ÅRSREGNSKAB 2020

Hensatte forpligtelser

Forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, 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 forpligtelsen. Det er obligatorisk at indregne hensatte forpligtelser, der enkeltvis overstiger 100.000 kr. i balancen.

Pensionsforpligtelser

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenstemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under hensatte forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen beregnes aktuarmæssigt hvert 5. år, hvilket senest er blevet foretaget i forbindelse med regnskabsåret 2019.

Arbejdsskedeforpligtelser

Arbejdsskedeforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt dækket, opgøres aktuarmæssigt hvert år og reguleres årligt på balancen. Arbejdsskader registreres senest i det øjeblik Arbejdsskadestyrelsen har truffet afgørelse om erstatning. Arbejdsskader, som med overvejende sandsynlighed vil blive anerkendt af Arbejdsskadestyrelsen, registreres inden der er faldet afgørelse i sagen.

Øvrige hensættelser

Hensatte forpligtelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav, bonusbetalinger vedrørende jobcentre, åremålsansættelser og fratrædelsesbeløb indregnes årligt på balancen.

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

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

I 2018 blev der vedtaget en ny ferielov i Danmark. Lønmodtagernes feriepenge for perioden 1.9.2019 - 31.8.2020 skal indefrysnes og skal først udbetales ved pension eller ved dødsfald. De indefrosne feriepenge for kommunens ansatte for perioden 1.9.2019 - 31.8.2020 er i kommunens regnskab optaget under langfristede gældsforpligtelser.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirker og øvrige betalingsmodtagere optages med restgælden på balancetidspunktet.

Odsherred Kommune anvender Repo-forretning i forbindelse med likviditetsstyringen. En Repo-forretning er en terminsforretning, hvor der sælges en obligation og samtidig indgår en aftale om genkøb af obligationen på et fastsat tidspunkt til en bestemt kurs. I balancen indregnes de bagvedliggende købte obligationer under likvide beholdninger og i forbindelse med salgs-/genkøbsaftalen registreres aftalens værdi under kortfristede gældsforpligtelser.



ÅRSREGNSKAB 2020

Regnskabsopgørelse

	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ml. korr. budget 2020 og regnskab 2020
A DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE				
1 Indtægter				
Skatter	-1.779.321	-1.779.321	-1.779.554	233
Tilskud og udligning*	-584.499	-643.759	-654.864	11.105
Indtægter i alt	-2.363.820	-2.423.080	-2.434.418	11.338
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
2 Økonomiudvalget (ekskl. bufferpulje)	844.040	863.897	850.772	13.125
- bufferpulje	20.000	0	0	0
3 Miljø- og Klimaudvalget	60.238	60.233	54.877	5.356
4 Børne- og Uddannelsesudvalget	595.156	607.792	599.134	8.658
5 Social- og Forebyggelsesudvalget	727.530	743.404	745.098	-1.695
6 Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	60.235	59.502	59.106	396
Eksterne projekter	0	-200	-115	-85
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed) i alt	2.307.199	2.334.628	2.308.872	25.756
Driftsresultat før finansiering	-56.621	-88.452	-125.546	37.094
8 Renter mv.	5.000	4.315	2.107	2.208
DRIFTSRESULTAT	-51.621	-84.137	-123.440	39.303
9 Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
Økonomiudvalget	19.300	43.926	34.612	9.313
Miljø- og Klimaudvalget	20.677	39.495	21.211	18.284
Børne- og Uddannelsesudvalget	5.000	8.224	2.363	5.861
Social- og Forebyggelsesudvalget	1.000	4.953	1.483	3.470
Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	11.000	12.634	1.295	11.339
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed) i alt	56.977	109.232	60.964	48.267
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	5.356	25.094	-62.476	87.570
B FORSYNINGSVIRKSOMHED				
Driftsudgifter (Miljø- og Klimaudvalget)	-2	-2	5.201	-5.203
Anlægsudgifter (Miljø- og Klimaudvalget)	3.370	4.566	1.000	3.566
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	3.368	4.564	6.201	-1.637
C RESULTAT I ALT	8.724	29.658	-56.274	85.933

Anm.: Negativt fortegn (-) = indtægt/overskud.

*Inkl. refusion af købsmoms.



ÅRSREGNSKAB 2020

Finansieringsoversigt

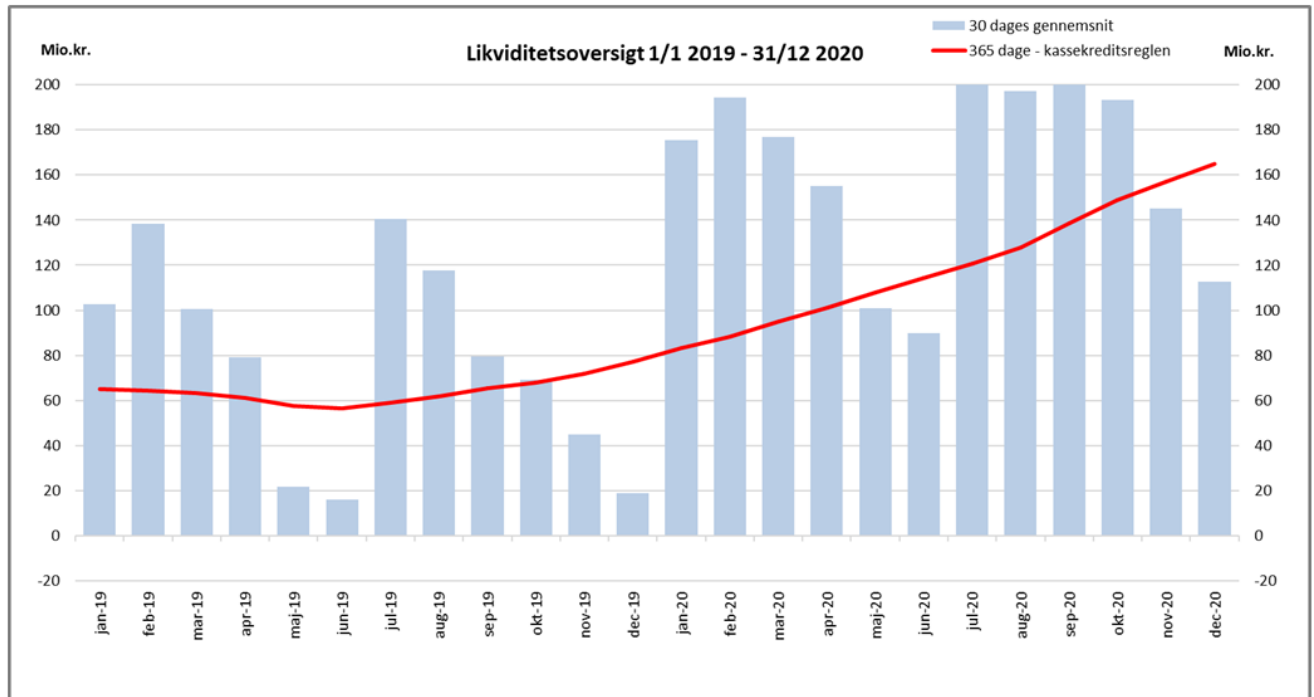
Beløb i hele 1.000 kr.	Opr. Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020
D. Finansieringsoversigt			
Likvid beholdning primo	-78.498	-78.498	-78.498
Årets resultat	-8.724	-29.658	56.269
Finansforskydninger m.v.	-4.628	-44.380	163.422
Lån	56.000	69.000	61.000
Afdrag på lån	-41.412	-41.412	-43.353
Likviditetspåvirkning i alt	1.236	-46.451	237.338
Likvid beholdning ultimo	-77.262	-124.949	158.840

Bemærk: omvendt fortegn i forhold til resultatopgørelse mv., positivt fortegn = kasseforøgelse
 Finansforskydningerne er 207,80 mio. kr. større end budgetteret. Det skyldes primært kommunens brug af repo-
 forretninger på 185 mio. kr. Der henvises i øvrigt til note 14.



ÅRSREGNSKAB 2020

Likviditetsoversigt





ÅRSREGNSKAB 2020

Balance

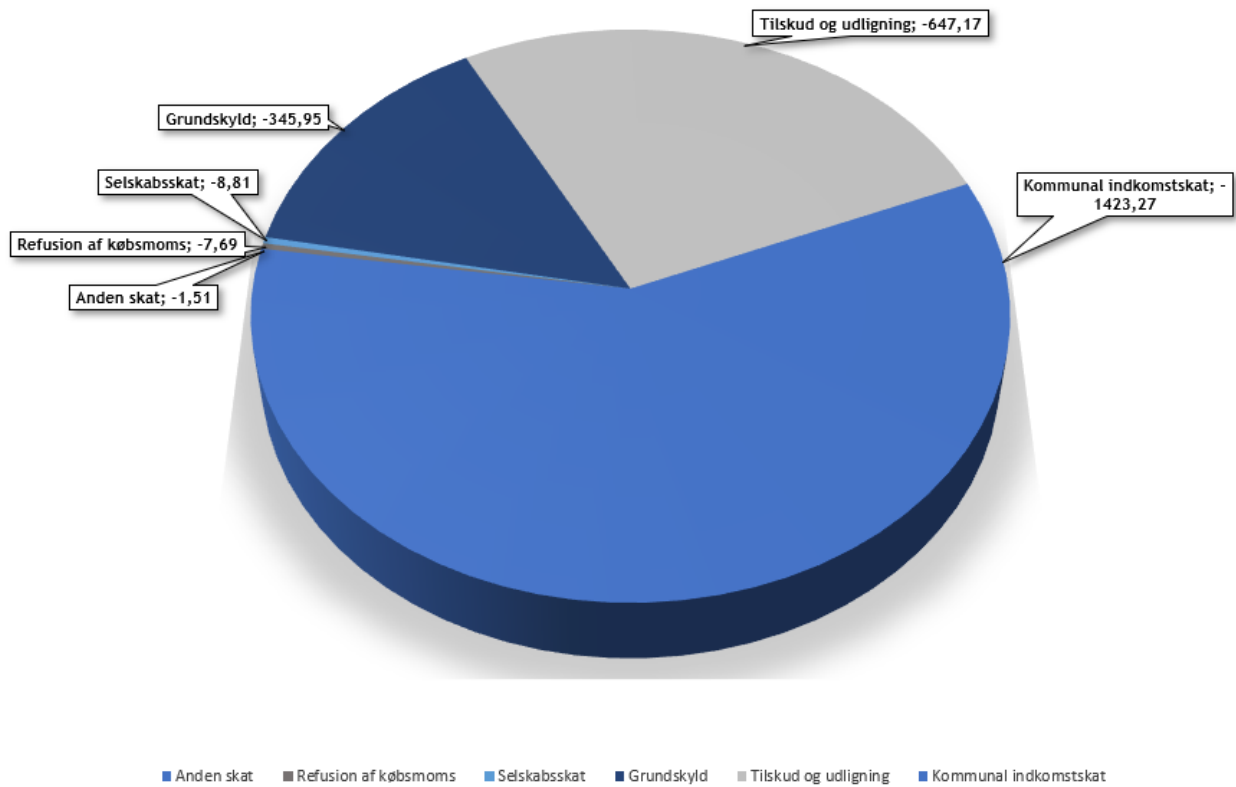
Noter	Ultimosaldo 2020	Ultimosaldo 2019
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
11 Materielle anlægsaktiver	842.429	887.330
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
12 Finansielle anlægsaktiver	822.056	778.226
I alt	1.664.485	1.665.556
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger	0	0
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	16.627	16.597
Tilgodehavender	21.827	10.697
Værdipapirer	283.809	99.371
Likvide beholdninger	-125.492	-177.869
I alt	196.771	-51.204
AKTIVER I ALT	1.861.255	1.614.351
PASSIVER		
EGENKAPITAL	-372.424	-357.527
13 HENSATTE FORPLIGTELSE	-462.207	-477.132
14 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Nettogæld vedrørende fonds, legater mv.	-4.097	-4.511
Kortfristede gældsforpligtelser	-327.515	-168.357
Langfristede gældsforpligtelser	-695.011	-606.825
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	-1.026.624	-779.693
PASSIVER I ALT	-1.861.255	-1.614.351

Negative tal angives med minus (-)

Beløb i hele 1.000 kroner.

ÅRSREGNSKAB 2020

Fordeling af finansieringsindtægterne på 2.434,4 mio. kr.



ÅRSREGNSKAB 2020

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1: Skatter, tilskud og udligning

	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ml. korr. Budget 2020 og regnskab 2020
Finansiering i 1.000 kr.				
62 Tilskud og udligning				
80 Udligning og generelle tilskud	-482.658	-509.594	-517.726	8.132
81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	14.496	14.496	14.496	0
82 Kommunale bidrag til regionerne	3.691	3.691	3.696	-5
86 Særlige tilskud	-120.029	-147.641	-147.636	-5
Tilskud og udligning i alt	-584.499	-639.047	-647.170	8.123
Refusion af købsmoms				
65 Refusion af købsmoms	0	-4.712	-7.694	2.982
Refusion af købsmoms i alt	0	-4.712	-7.694	2.982
Skatter				
68 Skatter				
90 Kommunal indkomstskat	-1.423.273	-1.423.273	-1.423.276	3
92 Selskabsskat	-8.813	-8.813	-8.813	0
93 Anden skat på lignet visse indkomster	-382	-382	-472	90
94 Grundskyld	-346.072	-346.072	-345.955	-118
95 Anden skat på fast ejendom	-781	-781	-1.038	257
Skatter i alt	-1.779.321	-1.779.321	-1.779.554	233
Skatter, tilskud og udligning i alt	-2.363.820	-2.423.080	-2.434.418	11.338

Tilskud og udligning

Udligning og generelle tilskud

Budgettet blev løftet med 26,9 mio. kr. i forbindelse med midtvejsreguleringerne. Afvigelsen på 8,1 mio. kr. skyldes primært at der var budgetlagt 10 mio. kr. til efterregulering vedrørende kommunal medfinansiering, svarende til niveauet for tidligere års efterregulering. Efterreguleringen blev dog kun på 2,0 mio. kr. i 2020 til kommunal medfinansiering. Ydermere modtog kommunen et tilskud til lokale fritidsaktiviteter COVID-19 tiltag på 0,1 mio. kr., der ikke var budgetlagt.

Udligning vedrørende udlændinge

Ingen bemærkninger.

Kommunale bidrag til regionerne

Ingen bemærkninger.

Særlige tilskud

Budgettet blev løftet med 27,6 mio. kr. i forbindelse med midtvejsreguleringerne, heraf vedr. 26,3 mio. kr. efterregulering af beskæftigelsestilskud og 1,3 mio. kr. vedr. tilskud til fastholdelse af social kontakt samt dagture til botilbud og plejehjemsbeboere (COVID-19 tiltag).

Refusion af købsmoms

Der har i 2020 været en særlig momsgennemgang af revisionen for perioden 2015-2019, hvilket har medført til moms konteringer på 3,38 mio. kr., samt at der har været momsberigtigelser for 4,76 mio. kr. i 2019.



ÅRSREGNSKAB 2020

Skatter

Kommunal indkomstskat

Ingen bemærkninger

Selskabsskat

Ingen bemærkninger.

Anden skat på lignet visse indkomster

Afvigelsen vedr. en skatteindtægt i forhold til kildeskatteloven §48E (forskerskat) på 0,1 mio. kr. som kommunen modtog ultimo 2020.

Grundskyld

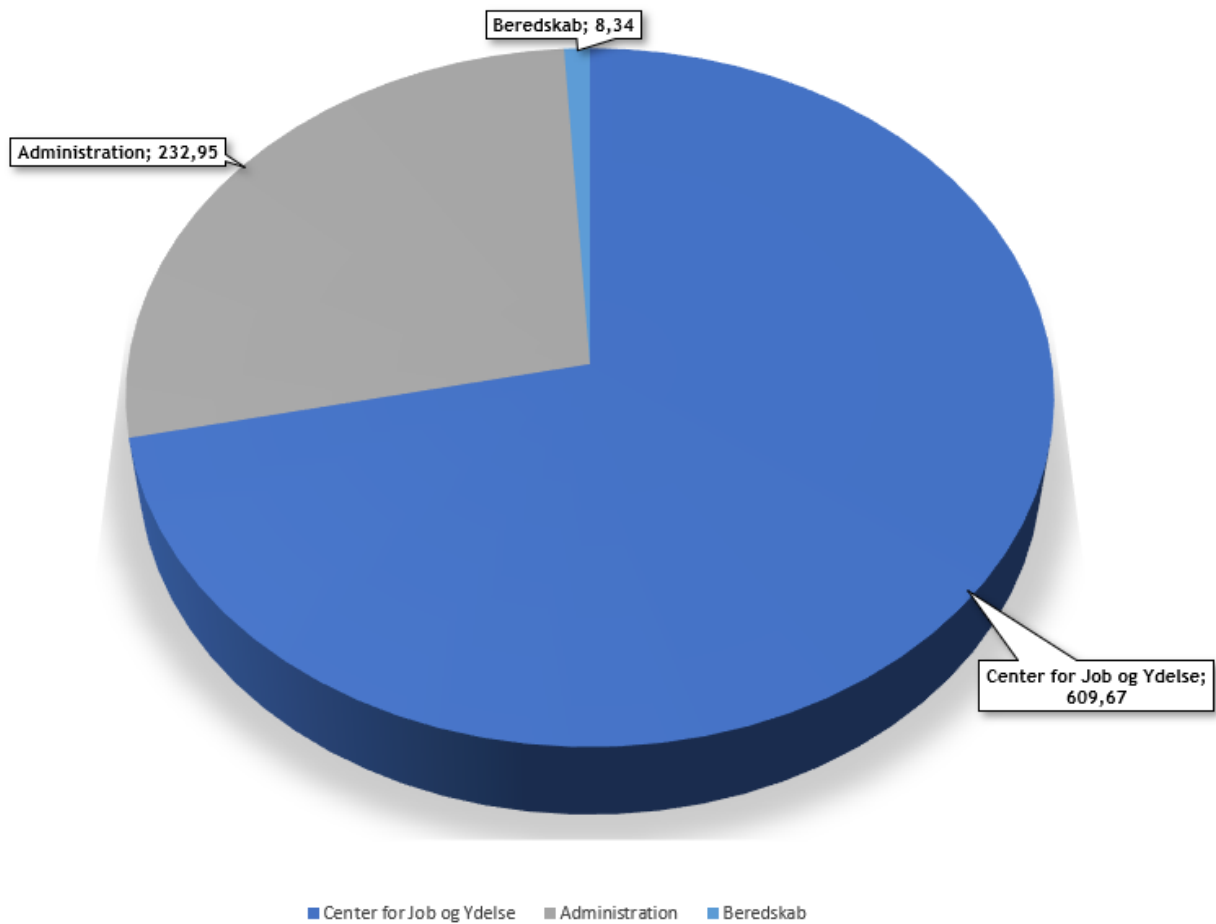
Afvigelsen på 0,1 mio. kr. vedr. ikke-budgetlagte udgifter til tilbagebetaling af grundskyld som følge af, at borgere er blevet opkrævet for meget i grundskyld i tidligere år (de såkaldte "Rafn-sager").

Anden skat på fast ejendom

I 2020 modtog kommunen 1,0 mio. kr. i dækningsafgift på offentlige ejendomme, svarende til niveauet i 2019. Der var budgetlagt med indtægter på 0,8 mio. kr., pba. forventningen på tidspunktet for budgetvedtagelsen.

ÅRSREGNSKAB 2020

Fordeling af Økonomiudvalgets regnskab på 850,77 mio. kr.



ÅRSREGNSKAB 2020

Note 2A: Økonomiudvalget, samlet

	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ml. korr. Budget 2020 og regnskab 2020
Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr.				
Køb, salg og ejendomsudvikling	0	-67	-206	139
Center for Organisation	136.396	131.945	141.597	-9.651
HR	73.684	68.049	62.823	5.227
Sekretariat og Digitalisering	62.712	63.896	78.774	-14.878
Center for Økonomi og Ejendomme	33.200	30.160	13.394	16.766
Sekretariat og forvaltninger	24.650	10.984	8.813	2.171
COVID-19 Pulje	0	15.000	0	15.000
Ejendomme	8.550	4.176	4.581	-405
Center for Miljø og Teknik	30.110	32.716	30.862	1.854
Center for Miljø og Teknik	2.635	2.265	2.647	-382
Byggesag og journal	6.483	8.657	7.848	809
Klima	602	1.474	1.224	250
Plan	2.978	3.509	3.398	111
Trafik	4.071	3.779	3.779	0
Affald	1.837	1.679	1.645	34
Miljø	3.533	3.706	3.241	465
Natur	2.096	1.774	1.758	16
Vand	2.871	2.871	2.772	99
Team Nyttejob	3.002	3.002	2.551	451
Center for Job & Ydelser	615.663	616.908	609.675	7.233
Fælles Job og Ydelser	528	1.155	951	204
Jobcenter	155.982	152.241	124.001	28.240
Ydelser	459.153	463.512	484.723	-21.211
Beredskabet	8.521	8.521	8.346	175
Redningsberedskab	-1	4	4	-1
Sammenlægning af beredskab	8.522	8.518	8.342	176
Center for Kultur og Borger	2.812	2.866	2.926	-60
Center for Kultur og Borger	2.812	2.866	2.926	-60
Center for Børn, Unge og Familier	17.239	18.513	19.735	-1.223
Familieafdelingen	15.074	16.312	16.739	-426
Skoler	2.165	2.200	2.997	-796
Center for Omsorg og Sundhed	13.174	15.176	17.283	-2.107
Administration	2.246	2.257	2.402	-145
Stab	2.426	2.212	3.807	-1.596
Visitation og Myndighed	7.040	9.090	9.398	-308
Plejecentre og Madservice	1.462	1.618	1.675	-58
Center for Social og Psykiatri	6.925	7.159	7.162	-3
Stabe Social- og Psykiatri	0	1.085	1.085	0
Myndighed, rådgivning og visitation	6.925	6.074	6.077	-3
I alt	864.040	863.897	850.772	13.125

ÅRSREGNSKAB 2020

Samlet set har Økonomiudvalget et mindreforbrug på 13,13 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

De væsentligste afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget beskrives nedenfor.

Køb, salg og ejendomsudvikling

Området er budgetlagt efter at indtægter og udgifter skal hvile i sig selv. Dog er der et lille merforbrug i 2020.

Center for Organisation

I Center for Organisation er der et samlet merforbrug på 9,65 mio. kr., som primært skyldes:

HR

Regnskabet på "HR" har et mindreforbrug på 5,22 mio. kr., under det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes tjenestemandspensioner, færre udgifter til elever og øvrig administration såsom lederuddannelse, årskurser, HR-målinger og andre puljer. Dette skyldes at en del aktiviteter er blevet skubbet eller aflyst på grund af COVID-19.

Sekretariat og Digitalisering

Regnskabet for "Sekretariat og Digitalisering" har et merforbrug på 14,87 mio. kr., over det korrigerede budget. Merforbruget skyldes en merudgift på 1,7 mio. kr. til Nationalt Center for Lokale Fødevarer, hvor der ikke var afsat budget fra årets start. Dertil kommer en merudgift på 1,84 mio. kr. på kommunens konsulentkonto, selvom det var meldt ud i organisationen at der skulle anvendes færre udgifter til ekstern konsulentbistand. Merforbruget er finansieret af de nævnte mindreforbrug under HR, der tilsammen næsten har finansieret merforbruget i på sekretariatsdelen.

Digitalisering og IT

Regnskabet for "Digitalisering og IT" har et merforbrug på 10,6 mio. kr., over det korrigerede budget. Merforbruget skyldes at der skulle ske en understøttelse i hele organisationen i nye digitale løsninger som Office 365, samt at levere en sikker og stabil it-drift under COVID-19.

Af nedenstående fremgår merforbrug på nogle udvalgte områder:

- 2 mio. kr. Udskiftning af forældede tablets. Det var nødvendigt for bl.a. at kunne anvende CURA via tablets.
- 3,5 mio. kr. vedr. Nationale projekter inkl. udgifter til KOMBIT, Digital Post og MitID (afløseren for NemID).
- 0,9 mio. kr. Investering i højhastighedsinternet til alle lokaliteter (fibernet).
- 0,4 mio. kr. Indkøbt Cisco Umbrella for at minimere sårbarheden under COVID-19 og på sigt for at minimere konsekvenser af phishing mails, malware m.m.
- 1,7 mio. kr., udskiftning af fysiske servere og udskiftning af forældet infrastruktur.
- 1,4 mio. kr. Konsulentbistand ifm. Implementering af Office365 og øvrige systemer. Dette var nødvendigt grundet personalemangel.
- 0,6 mio. kr. indkøbskonsulent

ÅRSREGNSKAB 2020

Center for Økonomi og Ejendomme

I Center for Økonomi og Ejendomme er der et samlet mindreforbrug på 16,76 mio. kr., som primært skyldes:

Økonomi

Regnskabet for "Økonomi" har et mindreforbrug på 17,17 mio. kr. under det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes COVID-19 pulje på 15 mio. kr. som blev afsat i forbindelse med halvårsregnskabet, for at sikre bevillingsoverholdelse og som ligger centralt og ikke deles ud på fagområderne.

Generelt har der for centeret været tilbageholdenhed på styrbare udgiftsområder som lønbudget og diverse personaleudgifter.

På en række vanskeligt styrbare områder er der opnået merindtægter på rykkergebyrer og dødsboer på cirka 0,6 mio. kr.

På revisionsområdet blev der ved halvårsregnskabet korrigeret for udgifter til momsscreening. Derudover har der ikke været iværksat yderligere tiltag, hvilket giver et mindreforbrug på omkring 0,7 mio. kr.

Ejendomme

Regnskabet for "Ejendomme" har et merforbrug på 0,4 mio. kr. over det korrigerede budget. Merforbruget skyldes Covid-relaterede udgifter på 0,79 mio. kr., grundet øget behov for rengøring i administrationsbygningerne, til trods for hjemsendelse af medarbejdere. Derudover har der været mindre afvigelser på områder som klimaskærm, indkøb, forsikring og risikostyring samt biladministrationen.

Center for Miljø og Teknik

I Center for Miljø og Teknik, under økonomiudvalget, er der et samlet mindreforbrug på 1,85 mio. kr., som primært skyldes:

Lønudgifter

Regnskabet på "Lønninger" har et mindreforbrug på 0,59 mio. kr. under det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes forskydninger som følge af opsigelser i 2020. Alle stillingerne er blevet genbesat.

Byggesag og Journal

Regnskabet på "Byggesag og Journal" har et mindreforbrug på 0,80 mio. kr. under det korrigerede budget, som følge af COVID-19. Mindreforbruget skyldes at i erhvervspakke 1, blev det besluttet at gøre byggesager gratis pr. 1. april 2020, og der blev givet en bevilling til dækning af manglede indtægter. Der er dog en forskydning på grund af sagsbehandlingstiden, da byggesag modtog en stor mængde sager inden d. 1. april hvortil der er opkrævet gebyr, men som først behandles hen over 2020. Til gengæld er der en del byggesager som er modtaget efter 1. april som ikke blev færdigbehandlet i 2020, og derfor først afsluttes i 2021 som området ikke modtager betaling for. Der er således tale om en periodisering, så mindreforbruget i 2020 vil blive et tilsvarende merforbrug, grundet mindreindtægt i 2021.

Team Nyttejob

Regnskabet på "Team Nyttejob" har et mindreforbrug på 0,45 mio. kr. under det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes at det ikke har været muligt at have borgere i aktivering på grund af COVID-19.

Center for Job og Ydelser

Der henvises til note 2B.

Center for Børn, Unge og Familier

I Center for Børn, Unge og Familier, under økonomiudvalget, er der et samlet merforbrug på 1,22 mio. kr., som primært skyldes:

Familieafdelingen

Regnskabet på "Familieafdelingen" har et merforbrug på 0,43 mio. kr. over det korrigerede budget. Merforbruget skyldes investeringer i genopretning og faglig udviklingsproces i familieafdeling i 2020.

Merforbruget dækkes af mindreforbruget på Børne- og Uddannelsesudvalget i Center for Børn, Unge og Familier.



ÅRSREGNSKAB 2020

Skolerne

Regnskabet på "Skoler" har et merforbrug på 0,80 mio. kr. over det korrigerede budget. Merforbruget skyldes bl.a. snitfladerne til øvrige funktioner i Center for Børn, Unge og Familier. Merforbruget forbruget dækkes af mindreforbruget på Børne- og Uddannelsesudvalget i Center for Børn, Unge og Familier.

Center for Omsorg og Sundhed

I Center for Center og Sundhed, under økonomiudvalget, er der et samlet merforbrug på 2,10 mio. kr., som primært skyldes:

Stab

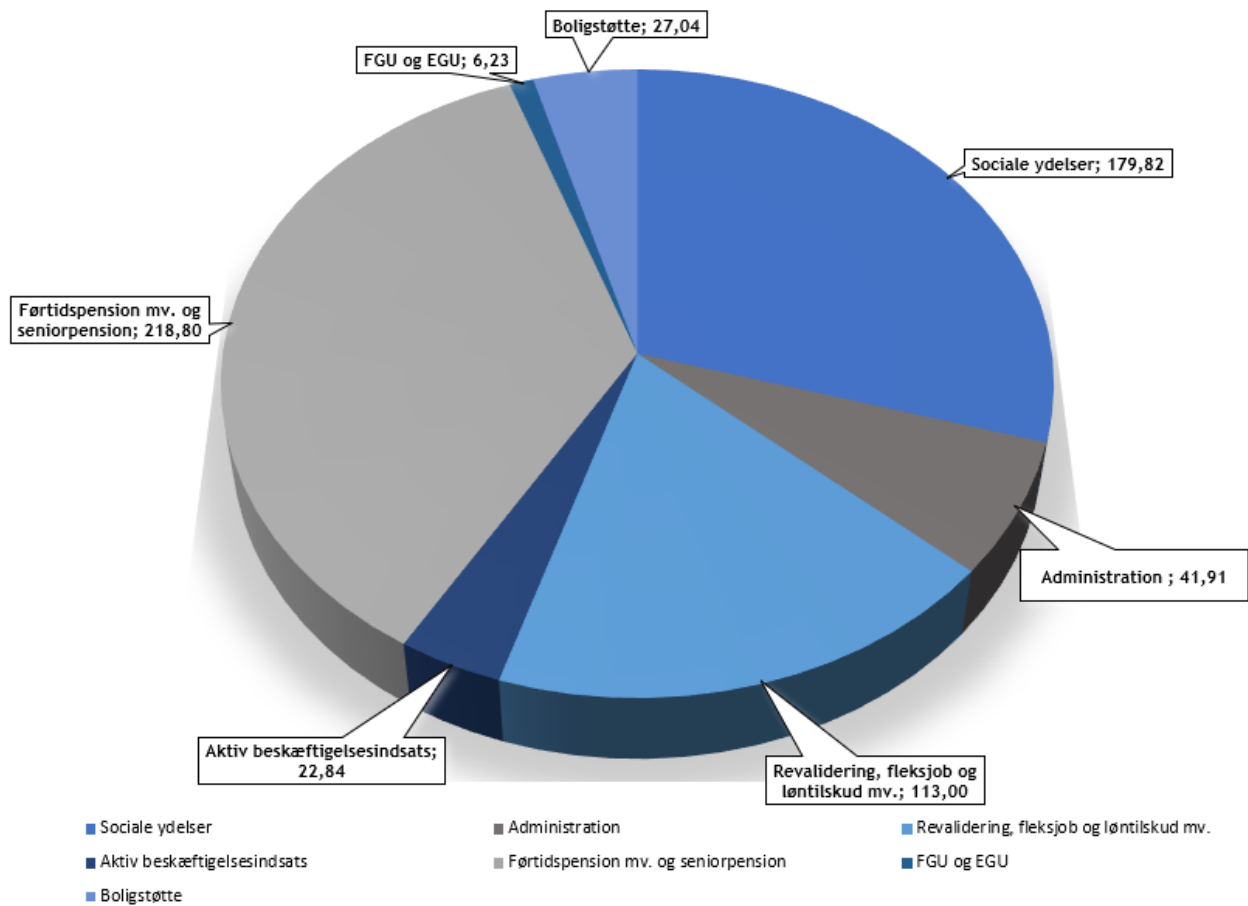
Regnskabet på "Stab" har et merforbrug på 1,59 mio. kr. over det korrigerede budget. Merforbruget på lønudgifter i Staben skyldes, at centrets sundhedsfaglige og administrative konsulent- og analyseopgaver i høj grad løses internt og ikke ved køb af ekstern konsulentbistand.

Visitation og Myndighed

Regnskabet på "Visitation og Myndighed" har et merforbrug på 0,30 mio. kr. over det korrigerede budget. Merforbruget kan henføres til visitationen.

ÅRSREGNSKAB 2020

Fordeling af Økonomiudvalgets regnskab for Center for Job og Ydelser på 609,67 mio. kr.





ÅRSREGNSKAB 2020

Note 2B: Økonomiudvalget, Center for Job og Ydelser

	Opr. Budget 2020	Korr. Bud- get 2020	Regnskab 2020	Afvi- gelser ml. korrige- ret budget og regnskab
Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr.				
Center for Job og Ydelser	615.663	616.908	609.675	7.233
Boligstøtte	28.102	28.102	26.890	1.212
Produktionsskoler, FGU og EGU	9.814	8.185	6.230	1.955
Byråd, råd og nævn	35	35	9	26
Flygtninge og integration	10.986	10.636	5.270	5.366
Førtidspensioner	213.469	213.299	214.758	-1.459
Seniorpension	0	2.823	4.051	-1.228
Sygedagpenge	42.274	46.057	56.495	-10.438
Kontant- og uddannelseshjælp	71.865	68.796	57.808	10.988
Enkeltydelser	1.514	1.514	851	663
Forsikrede ledige	44.922	44.838	59.401	-14.563
Revalidering, ressourceforløb & fleksjob	102.764	106.225	108.603	-2.378
Løn ved kommunale tilskudsstillinger	8.059	9.827	4.405	5.422
Aktiv beskæftigelsesindsats	39.907	34.302	22.846	11.456
Administration	41.820	42.137	41.647	490
Puljer, pensioner & forsikringsordninger	139	139	261	-122
Ejendomme og fritidsområder	-7	-7	151	-158
I alt	615.663	616.908	609.675	7.233

Center for Job og Ydelser

I Center for Job og Ydelser under Økonomiudvalget er der et samlet mindreforbrug på 7,233 mio. kr., som primært skyldes:

Boligstøtte

Regnskabet på "Boligstøtte" har et mindreforbrug på 1,21 mio. kr. under det korrigerede budget. Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug til tilskud til lejere og lejebetaling i ældreboliger samt et merforbrug til boligsikring.

Produktionsskoler, FGU og EGU

Regnskabet på "Produktionsskoler, FGU og EGU" har et mindreforbrug på 1,95 mio. kr. under det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes et lavere antal elever på produktionsskoler i 2019, som blev afregnet i 2020, samt færre elever på EGU under den gamle ordning.

Flygtninge og Integration

Regnskabet på "Flygtninge og Integration" har et mindreforbrug på 5,36 mio. kr. under det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes færre borgere i integrationsprogrammet, i det borgerne enten er kommet i selvforsørgelse eller er overgået til kontanthjælp uden for programmet. Der har været et stigende antal, som har modtaget kontanthjælp som følge af stigende ledighed grundet COVID-19.

Førtidspensioner og Personlige tillæg

Regnskabet på "Førtidspensioner og Personlige tillæg" har et merforbrug på 1,45 mio. kr. over det korrigerede budget. Merforbruget skyldes en stigning i antal tilkendelser og effekten af tilbagetrækningsreformen. Hertil kommer fejl som følge af implementeringen af et nyt pensionssystem og mellemkommunal afregning. Fejlene forventet rettet primo 2021 og udgør i alt 0,8 mio. kr. Fejlen har ikke haft betydning for borgerne.



ÅRSREGNSKAB 2020

Seniorpension

Regnskabet på "Seniorpension" har et merforbrug på 1,22 mio. kr. over det korrigerede budget. Merforbruget skyldes at der er blevet tilkendt flere pensioner end antaget ved vedtagelse af loven.

Sygedagpenge

Regnskabet på "Sygedagpenge" har et merforbrug på 10,43 mio. kr. over det korrigerede budget. Merforbruget skyldes COVID-19 og de ændrede regler på området, herunder suspending af muligheden for at overgå til jobafklaringsforløb. Området blev tilført 3,83 mio. kr. i DUT midler som følge af COVID-19.

Kontant- og Uddannelseshjælp

Regnskabet på "Kontant- og Uddannelseshjælp" har et mindreforbrug på 10,98 mio. kr. under det korrigerede budget. Mindreforbrug skyldes effekten af den tværfaglige indsats og flere skal med er blevet opretholdt på trods af COVID-19, hvorfor der ikke har været en stigning i antallet af ledige kontant- og uddannelseshjælpemodtagere.

Enkeltydelser

Regnskabet på "Enkeltydelser" har et mindreforbrug på 0,66 mio. kr. under det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes en sammensætning af mindreforbrug til hjælp til enkeltudgifter og flygtninge, samt sygebehandling og tandpleje.

Forsikrede ledige

Regnskabet på "Forsikrede ledige" har et merforbrug på 14,56 mio. kr. over det korrigerede budget. Merforbruget skyldes stigende ledighed som følge af COVID-19.

Revalidering, ressourceforløb og fleksjob

Regnskabet på "Revalidering, ressourceforløb og fleksjob" har et merforbrug på 2,37 mio. kr. over det korrigerede budget. Merforbruget skyldes et merforbrug til revalidering, ressourceforløb og ledighedsydelse, samt et mindreforbrug til løntilskud til personer i fleksjob. Hvor der især har været stigende ledighed blandt fleksjobberettigede som følge af COVID-19.

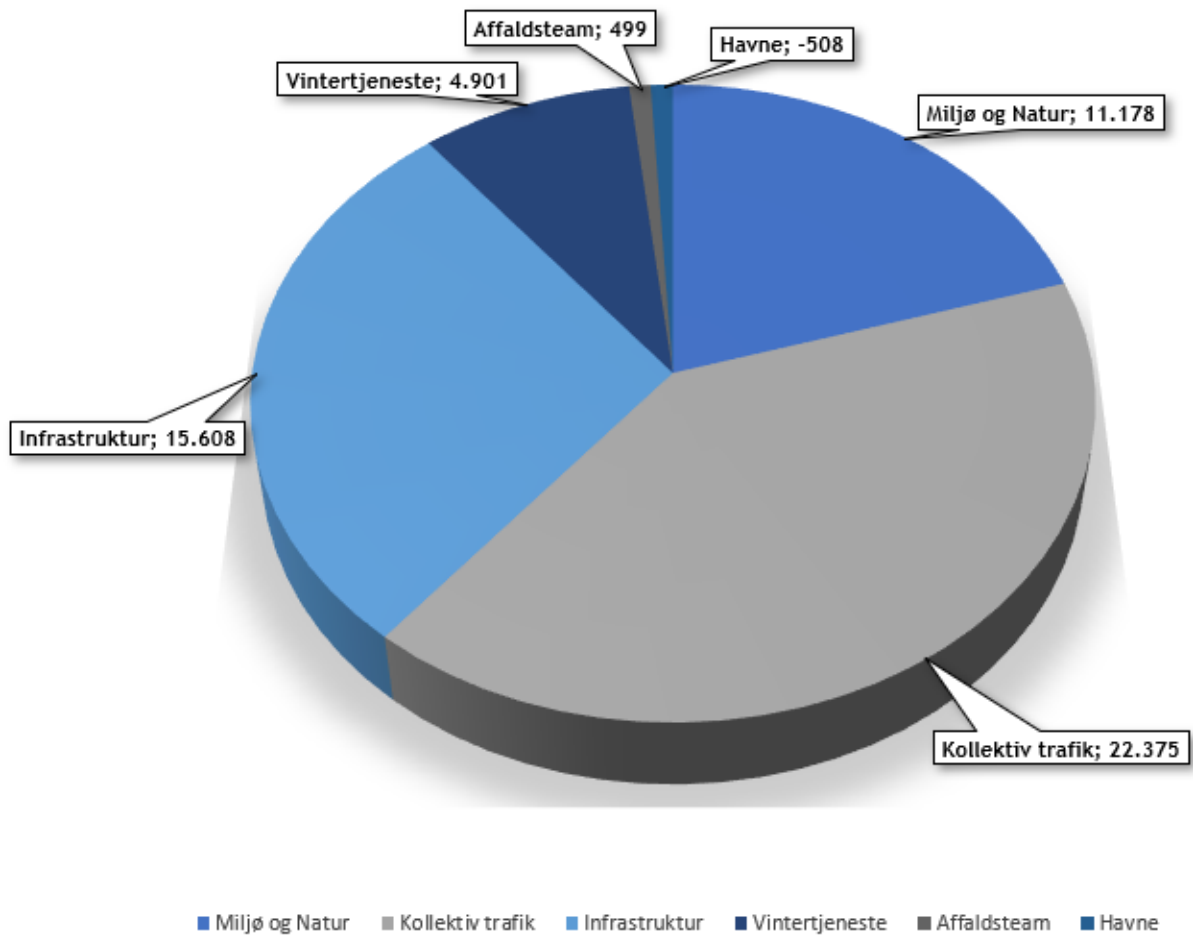
Løn ved kommunale tilskudsstillinger

Regnskabet på "Løn ved kommunale stillinger" har et mindreforbrug på 5,42 mio. kr. under det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes et mindreforbrug til seniorjobordningen, hvor færre borgere er med i efterlønsordningen og derfor ikke er berettiget til ordningen, samt færre borgere i løntilskudsstillinger som følge af COVID-19.

Aktiv beskæftigelsesindsats

Regnskabet på "Aktiv beskæftigelsesindsats" har et mindreforbrug på 11,45 mio. kr. under det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes, at det som følge af COVID-19 ikke har været muligt at fastholde og igangsætte initiativer til at bringe borgerne i, eller tættere på beskæftigelse.

Fordeling af Miljø- og Klimaudvalgets regnskab på 54,05 mio. kr.



ÅRSREGNSKAB 2020

Note 3: Miljø- og Klimaudvalget

	Opr. Budget 2020	Korr. Bud- get 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ml. korrige- ret budget og regnskab
Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr.				
Center for Miljø og Teknik	58.228	59.409	54.053	5.356
Puljer	1.303	1.303	1.009	294
Klima	151	66	51	15
Plan	115	-342	-355	13
Trafik	53.795	53.949	49.969	3.980
Affald	0	1.256	499	757
Miljø	836	972	1.316	-344
Natur	820	1.100	1.023	77
Vand	1.215	933	1.049	-116
Havne	-7	172	-508	680
I alt	58.228	59.409	54.053	5.356

	Budget 2020	Korr. Bud- get 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ml. budget og regnskab
Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr.				
Center for Miljø og Teknik	-2	-2	5.201	-5.203
Affald	-2	-2	5.201	-5.203
I alt	-2	-2	5.201	-5.203

Samlet set har Miljø- og Klimaudvalget et mindreforbrug på 5,35 mio. kr. på det skattefinansierede område og et merforbrug på 5,20 mio. kr. på det brugerfinansierede område i forhold til det korrigerede budget i 2020.

De væsentligste afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget beskrives nedenfor.

Center for Miljø og Teknik

I Center for Miljø og Teknik er der et samlet mindreforbrug på 5,35 mio. kr., som primært skyldes:

Puljer

Regnskabet på "Puljer" har et mindreforbrug på 0,294 mio. kr. under det korrigerede budget. Mindreforbruget vedrører projektet til forskønnelse af de grønne korridorer og rekreative passagerer der er forsinket som følge af personale ændringer.

Trafik

Regnskabet på "Trafik" har et mindreforbrug på 3,98 mio. kr. under det korrigerede budget. Mindreforbruget hvilket primært skyldes:

- Merforbrug på 1,00 mio. kr. til oprensning af vandløb. Merforbruget indgår i halvårsregnskabet i 2020, hvor det søges dækket af mild vinter.
- Mindreforbrug på 4,6 mio. kr. som følge af mild vinter (færre udgifter til saltning og snerydning).
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til gadefejning og projekter som er forsinket og først afsluttes i 2021.

ÅRSREGNSKAB 2020

Affald

Regnskabet på "Affald" har et mindreforbrug på 0,75 mio. kr. under det korrigerede budget. Mindreforbruget vedrører rottebekæmpelse og skyldes en manglede regning fra selskabet som udfører rottesikring hos borgerne. Regningen modtages først i 2021. Ydermere har der været anvendt færre udgifter til konsulenttydelser end forventet.

Området er brugerfinansieret og fungerer budgetmæssigt efter hvile-i-sig-selv-princippet, dvs. indtægter og udgifter skal balancere set over en periode.

Miljø

Regnskabet på "Miljø" har et merforbrug på 0,34 mio. kr. over det korrigerede budget. Merforbruget på miljø skyldes kontering af udgifter til olieforurening på Gl. Nykøbingvej 53. Trundholm Kommune godkendte tilbage i 2005 oprensning som følge af olieforurening på Gl. Nykøbingvej 53. Teknisk Udvalg i Trundholm Kommune blev den 16. januar 2006 orienteret om, at forsikringspuljen var overskredet, men godkender at monitoring af indeklimate fortsætter. Odsherred kommune har i perioden 2008-2020 i alt afholdt udgifter som ikke dækkes af forsikringspuljen for 0,4 mio. kr. via en mellemregningskonto. Sagen er nu afsluttet og den samlede udgift på 0,4 mio. kr. er konteret på Miljø- og Klimaudvalget under miljø i 2020. Der er ikke givet bevilling til afholdelse af udgifterne.

Vand

Regnskabet på "Vand" har et merforbrug på 0,11 mio. kr. over det korrigerede budget. Merforbruget skyldes kystbeskyttelse/digeprojekt i Rørvig, som ikke udføres. På Byrådsmødet d. 26. maj 2015 blev det besluttet at Odsherred Kommune kunne afholde midlertidige udgifter til projektudarbejdelse op til 0,5 mio. kr. vedrørende kystbeskyttelse ved digeprojekt i Rørvig. Kommunen har afholdt udgifter for 0,3 mio. kr. til projektudarbejdelse som er blevet betalt over en mellemregningskonto. Det er nu besluttet at projektet ikke gennemføres og kommunen kan derfor ikke gøre krav på de afholdte udgifter hos digelaget. Projektet er derfor afsluttet og udgiften konteret på Miljø- og Klimaudvalget under Vand i 2020. Der er ikke givet bevilling til afholdelse af udgifterne. Budgettet overskrides dog kun med 0,1 mio. kr. som følge af at mindreforbrug til vandløbsvæsen.

Havne

Regnskabet på "Havne" har et mindreforbrug på 0,68 mio. kr. under det korrigerede budget. Metoden for opkrævning af havneplads om vinteren er ændret i 2020 fra, at der tidligere blev opkrævet leje for vinterhavneplads i april bagud for perioden 1. november til 31. marts til, at der nu opkræves 2 gange årligt, sommer leje forud i april og vinterleje forud i november. I 2020 er der derfor modtaget indtægt i april for vinterlejen 2019/2020 (bagud), og igen i november (forud) for vintersæson 2020/2021. Hvis praksis ikke var ændret til forudbetaling, ville regnskab for 2020 have været et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Området er brugerfinansieret og fungerer budgetmæssigt efter hvile-i-sig-selv-princippet.

Forsyningsområdet (brugerfinansierede):

Renovation

Regnskabet på "Renovation" har et merforbrug på 5,203 mio. kr. over det korrigerede budget og merforbrug er fordelt på følgende områder:

- 1,5 mio. kr. (mindreforbrug) på generel administration
- 0,5 mio. kr. (merforbrug) på dagrenovation restaffald
- 0,5 mio. kr. (merforbrug) på storskrald og haveaffald
- 0,6 mio. kr. (merforbrug) på ordninger for glas, papir og pap
- 5,1 mio. kr. (merforbrug) på genbrugsstationerne

Den generelle administration har et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. til konsulenttydelser, IT, Information og Event. Budgetlagte udgifter til konsulenttydelser i forbindelse med EU-udbud kan først anvendes i 2021. Det har i 2020 ikke været muligt at afholde Event som følge af COVID-19. Ydermere har området forhandlet bedre priser til udarbejdelse af information end forventet.



ÅRSREGNSKAB 2020

Dagrenovation på restaffald har et merforbrug på 0,5 mio. kr. til grønt affald og transport. Som led i en ny ordning er sommerhusene nu også underlagt sortering af bioaffald. Det har medført større mængder af bioaffald end forventet, hovedsagelig som følge af den øgede brug af sommerhusene i lyset af COVID-19.

Området for storskrald og haveaffald har et merforbrug på 0,5 mio. kr., hvoraf 0,4 mio. kr. vedrører ekstra kørsel og 0,1 mio. kr. skyldes større mængder brændbart affald og haveaffald. Merforbruget skønnes at være afledt af COVID-19.

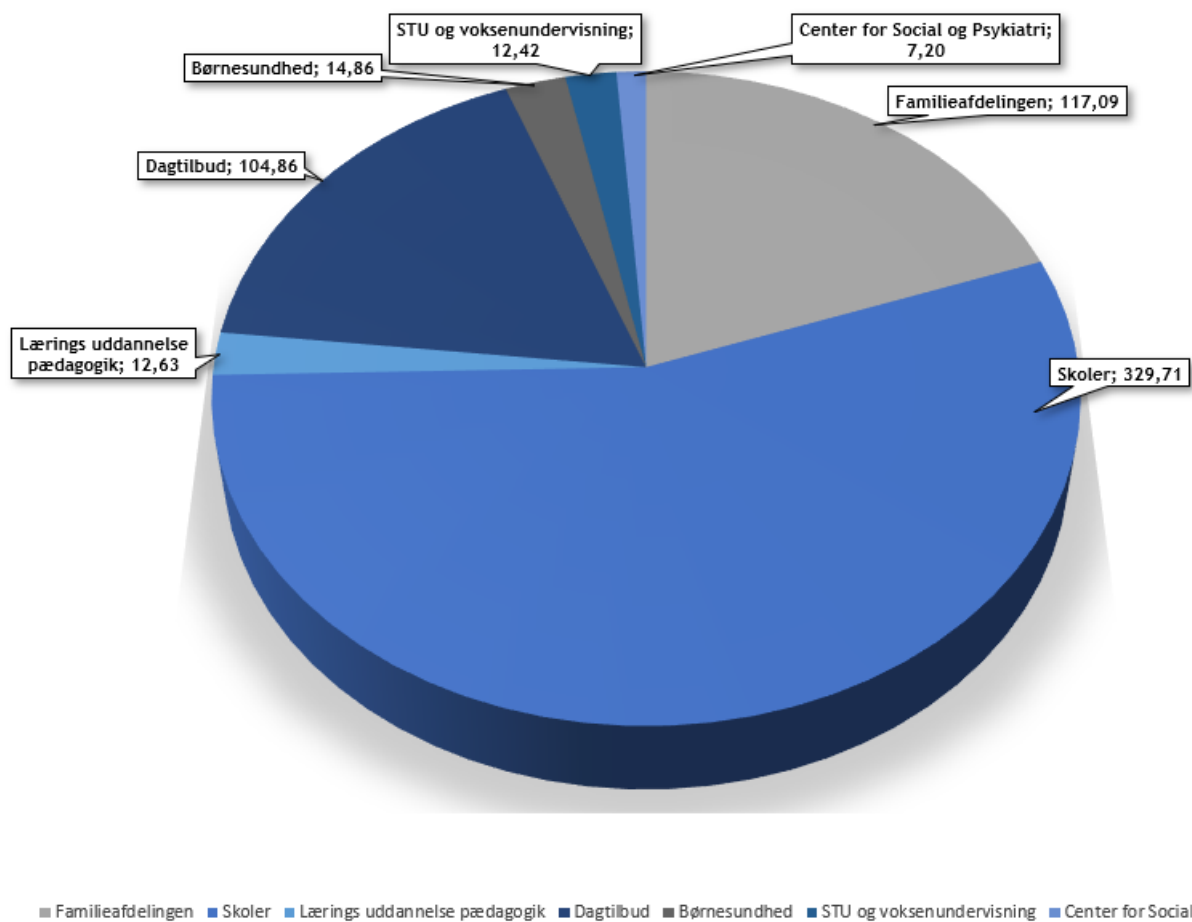
Ordninger for glas, papir og pap har et merforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af fald i markedspriser for aviser og metal.

Genbrugsstationerne har et merforbrug på 5,1 mio. kr. som skyldes større personaleforbrug, aflevering af større mængder af fraktioner samt kørsel af fraktionerne. Der er i 2020 afleveret 15-20 pct. mere affald end tidligere år. Det er især byggeaffald som er omkostningsfuldt at bortskaffe. Som følge af de større mængder affald, har der været behov for ekstra transport til bortskaffelse af fraktionerne. Ud af merforbruget på 5,1 mio. kr. på genbrugsstationerne, udgør 4,6 mio. kr. ekstraudgifter som følge af COVID-19.

Anlægsinvesteringerne er tilbageholdt på grund af de øgede driftsudgifter som følge af COVID-19. Samlet for drift og anlæg udgør merforbruget kun 1,6 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

Affaldsområdet er brugerfinansieret og fungerer budgetmæssigt efter hvile-i-sig-selv-princippet. Merforbruget reguleres på kommunens mellemværende med forsyningen.

Fordeling af Børne- og Uddannelsesudvalgets regnskab på 599,13 mio. kr.



ÅRSREGNSKAB 2020

Note 4: Børne- og Uddannelsesudvalget

	Opr. Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ml. korrigeret budget og regnskab
Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr., eks. hovedkonto 1 (forsyningsvirksomheder)				
Center for Økonomi og Ejendomme	0	4.000	0	4.000
COVID-19 Pulje	0	4.000	0	4.000
Center for Børn, Unge og Familier	588.025	596.320	591.812	4.508
Familieafdelingen	124.734	122.642	117.119	5.523
Skoler	320.971	328.652	329.910	-1.258
Læring uddannelse pædagogik	13.479	13.392	12.635	757
Dagtilbud og børnesundhed	118.223	119.535	119.724	-189
STU og kompenserende voksenundervisning	10.618	12.099	12.424	-325
Center for Social og Psykiatri	7.131	7.272	7.206	66
Myndighed, rådgivning og visitation	7.131	7.272	7.206	66
Eksterne projekter	0	200	115	85
I alt	595.156	607.792	599.134	8.658

Samlet set har Børne- og Uddannelsesudvalget et mindreforbrug på 8.66 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

De væsentligste afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget beskrives nedenfor.

Center for Børn, Unge og Familier

I Center for Børn, Unge og Familier er der et samlet mindreforbrug på 4,51 mio. kr., som primært skyldes:

Familieafdelingen

Regnskabet på "Familieafdelingen" har et mindreforbrug på 5,52 mio. kr. under det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes at der overordnet arbejdes der udviklingsmæssigt i det faglige og lovgivningsmæssige spor, hvor børne- og familiesager skal undersøges inden der indstilles og bevilges en indsats.

Det kan betyde en forsinkelse i forbruget i forhold til tidligere år, hvor indsatser blev i iværksat hurtigere og med en sideløbende eller efterfølgende undersøgelse. Endvidere har der henover året været udfordringer med at finde plejefamilier til børn, der er bevilget aflastning, hvilket også giver en forsinkelse i forbruget. Samme udfordringer kan forekomme i at finde den rigtige plejefamilier til et barn eller søskende. Yderligere har der været en markant nedgang i antallet af underretninger i 2020 kan også spille ind og som følge deraf har givet en nedgang i forbruget.

Mindreforbruget dækker merudgifter på økonomiudvalget og øvrigt merforbrug i Center for Børn, Unge og Familier.

Skoler

Regnskabet på "Skolerne" har et merforbrug på 1,26 mio. kr. over det korrigerede budget.

Merforbruget skyldes et merforbrug på 2,59 mio. kr. på rengøring og service grundet Covid-relateret udgifter. Folkeskoler og specialundervisning ender på et samlet mindreforbrug på 3,41 mio. kr.

I forbindelse med halvårsregnskabet blev der givet en tillægsbevilling på 3,00 mio. kr. til skolernes ressourcefordeling samt 1,00 mio. kr. til SFO'erne. Herunder indgår manglende forældrebetaling vedrørende førskolebørn. Merforbruget dækkes ind af mindreforbruget i Center for Børn, Unge og Familier.

Læring uddannelse pædagogik

Regnskabet på "Læring uddannelse pædagogik" har et mindreforbrug på 0,76 mio. kr. under det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes bl.a. snitfladerne til øvrige funktioner i Center for Børn, Unge og Familier.

Mindreforbruget dækker merudgifter på økonomiudvalget og øvrigt merforbrug i Center for Børn, Unge og Familier.



ÅRSREGNSKAB 2020

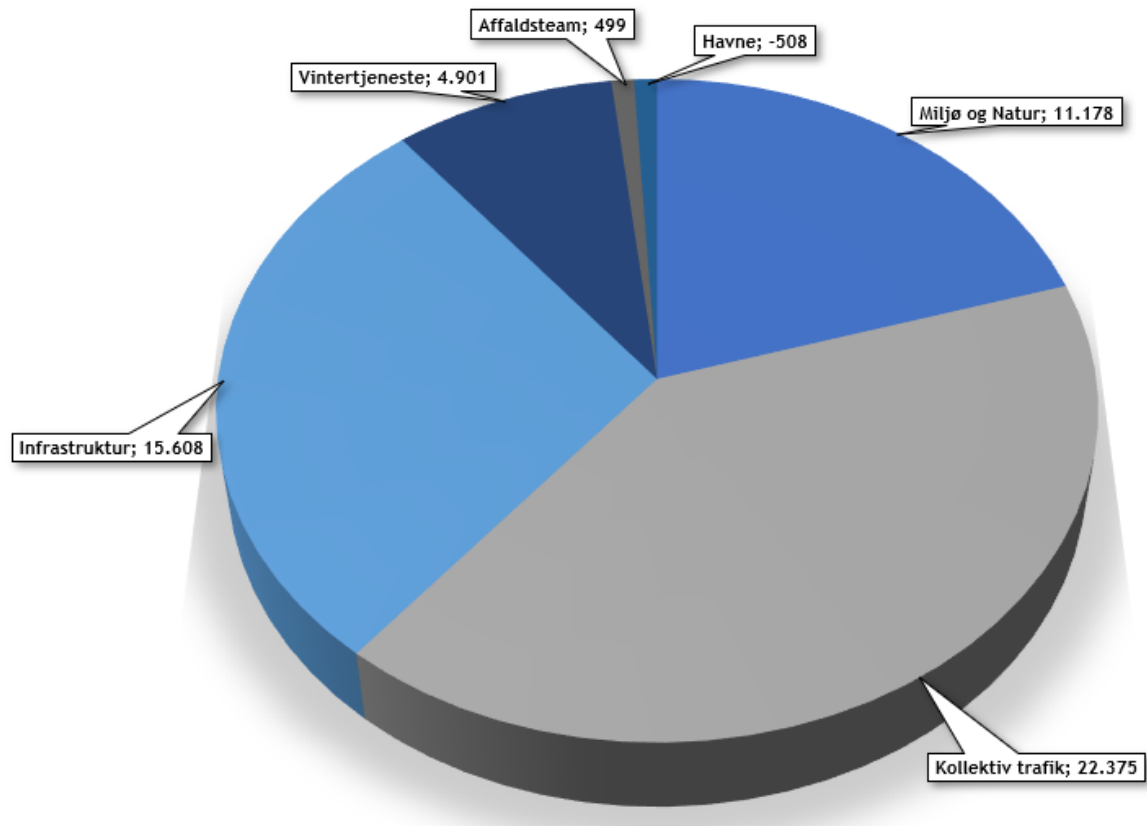
STU og kompenserende voksenundervisning

Regnskabet på "STU og kompenserende voksenundervisning" har et merforbrug på 0,33 mio. kr. over det korrigerede budget. Merforbruget skyldes, at antallet af elever i STU-forløb stiger.



ÅRSREGNSKAB 2020

Fordeling af Social- og Forebyggelsesudvalgets regnskab på 745,09 mio. kr.



■ Miljø og Natur ■ Kollektiv trafik ■ Infrastruktur ■ Vintertjeneste ■ Affaldsteam ■ Havne



ÅRSREGNSKAB 2020

Note 5: Social- og Forebyggelsesudvalget

	Opr. Budget 2020	Korr. Bud- get 2020	Regnskab 2020	Afvi- gelser ml. korrige- ret budget og regnskab
Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr., eks. hovedkonto 1				
Center for Økonomi og Ejendomme	-5.735	8.265	-4.608	12.873
COVID-19 Pulje	0	14.000	0	14.000
Ældreboliger	-5.735	-5.735	-4.608	-1.127
Center for Job og Ydelser	4.608	4.688	3.738	950
Ydelser	4.608	4.688	3.738	950
Center for Kultur og Borger	1.383	738	751	-14
Center for Kultur og Borger	1.383	738	751	-14
Center for Børn, Unge og Familier	167	174	231	-57
Skoler	167	174	231	-57
Center for Omsorg og Sundhed	540.255	542.262	561.660	-19.398
Mellemkommunal Afregning	0	2.111	4.061	-1.950
Mellemkommunal afregning	0	0	1.117	-1.117
Medfinansiering	166.074	166.074	164.636	1.438
Kørselsbudget	0	876	2.103	-1.227
Kørsel til læger og Speciallæger	0	158	137	21
Administration	10.494	11.983	14.500	-2.517
Sundhed	20.790	21.513	20.557	956
Visitation og Myndighed	123.122	46.108	44.893	1.214
Sygepleje og Hjemmepleje	68.419	135.094	148.874	-13.780
Plejecentre og Madservice	151.356	158.345	160.782	-2.436
Center for Social og Psykiatri	186.852	187.277	183.326	3.951
Stabe Social- og Psykiatri	0	0	77	-77
Voksenhandicap	32.035	34.068	33.045	1.023
Socialpsykiatrien	25.415	25.992	25.114	878
Vasac Odsherred	9.995	9.645	9.801	-156
Myndighed, rådgivning og visitation	111.867	109.435	107.667	1.768
Rusmidler og Opsøgende indsats	7.540	8.137	7.623	514
I alt	727.530	743.404	745.098	-1.695

Samlet set har Social- og Forebyggelsesudvalget et merforbrug på 1,69 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Heraf udgør Covid-relaterede udgifter udgør 18,987 mio. kr.

De væsentligste afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget beskrives nedenfor.

Center for Økonomi og Ejendomme

I Center for Økonomi og Ejendomme er der et samlet mindreforbrug på 12,87 mio. kr., som primært skyldes:

Økonomi

Regnskabet på "Økonomi" har et mindreforbrug på 14,00 mio. kr., over det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes en COVID-19 pulje på 14 mio. kr., som blev afsat i forbindelse med halvårsregnskabet, for at sikre bevillingsoverholdelse og som ligger centralt og ikke deles ud på fagområderne.

ÅRSREGNSKAB 2020

Ældreboliger

Regnskabet på "Ældreboliger" har et merforbrug på 1,127 mio. kr., over det korrigerede budget. Merforbruget skyldes ombygning og omlægning af ældreboliger til familieboliger, hvor der ikke er kommet husleje ind i 2020. Der er i løbet af året sikret et mindreforbrug på andre områder under Økonomiudvalget til finansiering af dette.

Center for Job og Ydelser

I Center for Job og Ydelser er der et samlet mindreforbrug på 0,95 mio. kr., som primært skyldes en sammensætning af mindreforbrug til tinglysning af lån til betaling af ejendomsskat og lejetab af ældreboliger.

Center for Omsorg og Sundhed

I Center for Omsorg og Sundhed er der et samlet merforbrug på 19,39 mio. kr., som primært skyldes:

Mellemkommunal afregning

Regnskabet på "Mellemkommunal afregning" har et merforbrug på 1,95 mio. kr. over det korrigerede budget. Merforbruget skyldes en øget udgift til betalinger til andre kommuner, samtidig med at der har været en nedgang i betalingerne fra andre kommuner.

Mellemkommunal afregning til private leverandører

Regnskabet på "Mellemkommunal afregning" har et merforbrug på 1,11 mio. kr. over det korrigerede budget. Dette skal ses i sammenhæng med Visitation og Myndighed.

Kørselsbudget

Regnskabet på "Kørselsbudget" har et merforbrug på 1,22 mio. kr. over det korrigerede budget. Merforbruget skyldes øgede udgifter i forbindelse med COVID-19. Således omhandler 1,3 mio. kr. kompensation til MOVIA.

Administration

Regnskabet på "Administration" har et merforbrug på 2,51 mio. kr. over det korrigerede budget. Merforbruget skyldes Covid-relateret udgifter til værnemidler, der i 2020 udgør 4,3 mio. kr.

Sundhed

Regnskabet på "Sundhed" har et mindreforbrug på 0,95 mio. kr. under det korrigerede budget. Mindreforbruget fordeler sig på genoptræning, samt sundhedsfremme og forebyggelse. Covid-relaterede udgifter udgør 0,26 mio. kr.

Visitation og Myndighed

Regnskabet på "Visitation og Myndighed" har et mindreforbrug på 1,21 mio. kr. under det korrigerede budget. Mindreforbruget omhandler hovedområderne hjælpemidler og hjælpemiddeldepot, samt plejevederlag og bestillerbudget til private leverandører. Mindreforbruget kan primært henføres til færre udgifter til kropsbårne hjælpemidler og handicappiler. Covid-relaterede udgifter på området udgør 0,63 mio. kr.

Sygepleje og Hjemmepleje

Regnskabet på "Sygepleje og Hjemmepleje" har et merforbrug på 13,78 mio. kr. over det korrigerede budget. Heraf udgør Covid-relaterede udgifter 8,6 mio. kr. Merforbruget kan henføres til primært øgede udgifter til sundhedslovsydelsler.

Plejecentre

Regnskabet på "plejecentre" har et merforbrug på 3,44 mio. kr. over det korrigerede budget, heraf udgør de Covid-relaterede udgifter 2,34 mio. kr.

ÅRSREGNSKAB 2020

Center for Social og Psykiatri

I Center for Social og Psykiatri er der et samlet mindreforbrug på 3,95 mio. kr., som primært skyldes:

Voksenhandicap

Regnskabet på "Voksenhandicap" har et mindreforbrug på 1,02 mio. kr. under det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes en ekstraudgift til lønregulering for 2019 og 2020, der er udskudt til 2021, på grund af forsinket indgåelse af forhåndsftale. Dertil kommer at Fratrædelser har muliggjort en budgettilpasning i Bo- og Støttecentret til den vedtagne administrative besparelse fra 2021 samt stillingsvakan- cer som følge af rekrutteringsproblemer. Ydermere er forskellige uddannelsesaktiviteter udskudt til 2021.

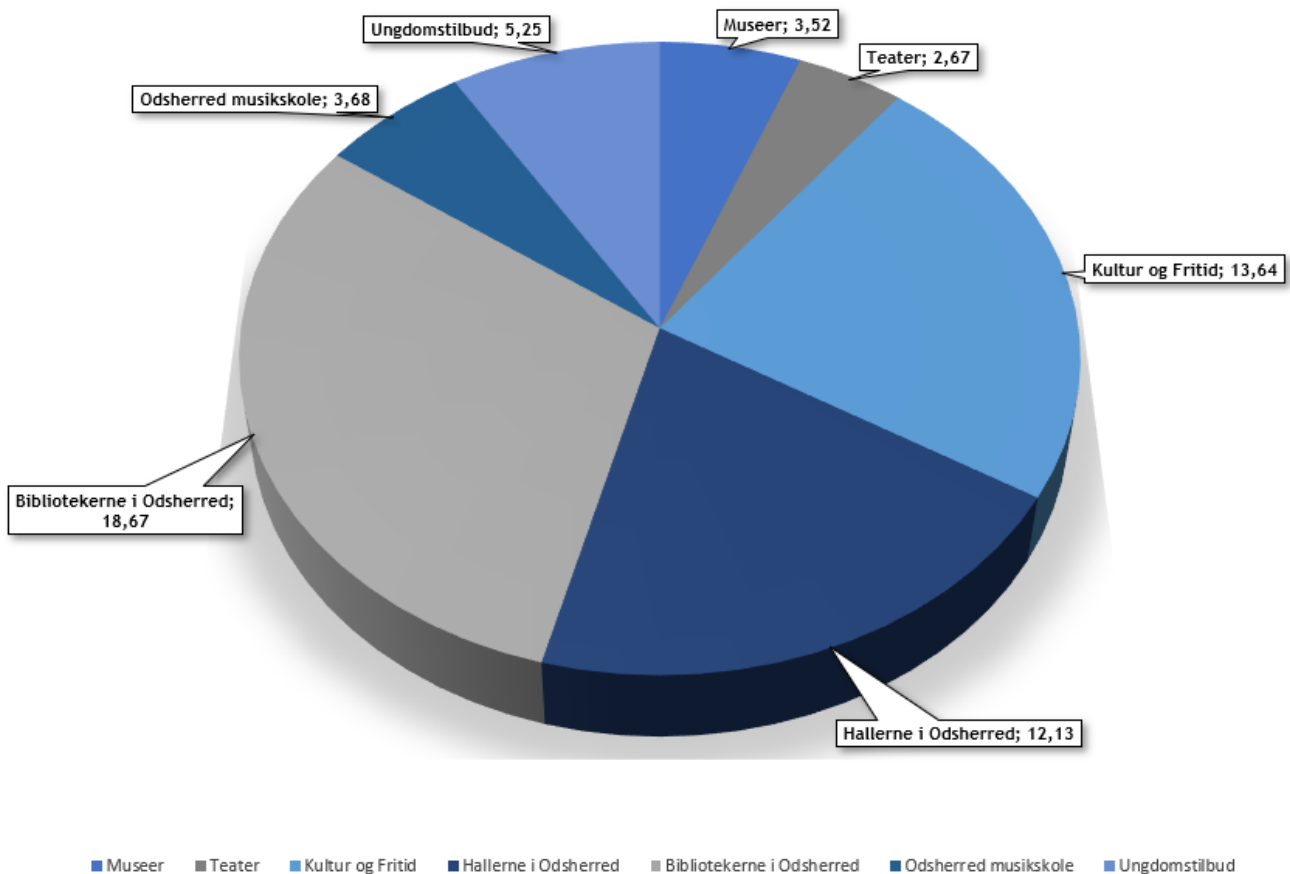
Socialpsykiatrien

Regnskabet på "Socialpsykiatrien" har et mindreforbrug på 0,87 mio. kr. under det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes en ekstraudgift til lønregulering for 2019 og 2020 er udskudt til 2021, på grund af forsinket indgåelse af forhåndsftale. Dertil kommer at forskellige uddannelsesaktiviteter er udskudt til 2021. Ydermere ses der øgede indtægter i socialpsykiatrien, heraf 0,3 mio. kr. der vedrører 2018 og 2019.

Rusmidler og Opsøgende indsats

Regnskabet på "Rusmidler og Opsøgende indsats" har et mindreforbrug på 0,51 mio. kr. under det korri- gere budget. Mindreforbruget skyldes et halvt års stillingsvakan- ce i det opsøgende team og reduceret lægedækning i en periode på 3 måneder. Ydermere har der kun været få borgere i døgnbehandling i 2020.

Fordeling af Kultur- og Folkeoplysningsudvalgets regnskab på 59,10 mio. kr.





ÅRSREGNSKAB 2020

Note 6: Kultur- og Folkeoplysningsudvalget

	Opr. Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvielser ml. korrigeret budget og regnskab
Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr., eks. hovedkonto 1				
Center for Økonomi og Ejendomme	257	0	35	-35
Ejendomme	257	0	35	-35
Center for Kultur og Borger	49.912	49.427	49.093	334
Museer	3.304	3.551	3.521	30
Teatre	2.695	2.695	2.676	19
Kultur og Fritid	14.290	14.140	13.565	575
Hallerne i Odsherred	11.824	11.802	12.132	-330
Odsherred Bibliotek	17.799	17.239	17.199	40
Center for Børn, Unge og Familier	10.066	10.075	9.978	97
Rengøring og Service	1.339	1.330	1.326	4
Odsherred Musikskole	3.726	3.726	3.630	96
Ung i Odsherred - ungdomsskoletilbud	5.001	5.019	5.022	-3
Eksterne projekter	0	0	0	0
I alt	60.235	59.502	59.106	396

Samlet set har Kultur- og Folkeoplysningsudvalget et mindreforbrug på 0,39 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

De væsentligste afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget beskrives nedenfor.

Center for Kultur og Fritid

I Center for Kultur og Fritid er der et samlet mindreforbrug på 0,39 t. kr., som primært skyldes:

Kultur og Fritid

Regnskabet på "Kultur og Fritid" har et mindreforbrug på 0,57 mio. kr. under det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes at aktiviteter er blevet skubbet eller aflyst på grund af COVID-19.

Hallerne i Odsherred

Regnskabet på "Hallerne i Odsherred" har et merforbrug på 0,33 mio. kr. over det korrigerede budget. Merforbruget på halområdet skyldes COVID-19, hvor der i perioder har været helt lukkede haller og svømmehaller, hvilket har gjort at indtægtsniveauet ikke har kunne opretholdes. Efter første genåbning var det muligt at have besøgende, men ikke i samme omfang som normalt grundet forsamlingskravene. I perioderne med hel eller delvis nedlukning, har der har været færre udgifter til el, vand og varme. I forbindelse med åbningsperioderne har der været øgede udgifter til rengøring for at overholde rengøringskravene.



ÅRSREGNSKAB 2020

Note 8: Renter mv.

Renter, netto, i 1.000 kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab 2020	Afviselser ml. korrigeret budget og regnskab
07 Renter, tilskud, udligning, skatter mv.				
22 Renter af likvide aktiver	-2.943	-3.128	-2.007	-1.121
28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-304	-304	-729	425
32 Renter af langfristede tilgodehavender	-2.254	-2.254	-188	-2.066
35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	200	200	-194	394
50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	-25	25
51 Renter af kortfristet gæld til staten	0	0	-54	54
52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	50	50	78	-28
55 Renter af langfristet gæld	11.012	11.012	6.661	4.351
58 Kurstab og kursgevinster	-761	-1.261	-1.433	172
Renter mv. i alt	5.000	4.315	2.107	2.208



ÅRSREGNSKAB 2020

Note 9: Anlægsudgifter

Udvalgsopdelt Beløb i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Tillægs- bevillinger	Korr. Bud- get	Regnskab	Rest korr. Budget
Det skattefinansierede område	56.977	60.602	117.579	70.626	46.953
Økonomiudvalget	19.300	32.973	52.273	44.274	7.998
Køb og salg af grunde og bygninger	0	-8.347	-8.347	-9.662	1.315
Miljø- og Klimaudvalget	20.677	18.818	39.495	21.211	18.284
Børne- og Uddannelsesudvalget	5.000	3.224	8.224	2.363	5.861
Social- og Forebyggelsesudvalget	1.000	3.953	4.953	1.483	3.470
Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	11.000	1.634	12.634	1.295	11.339
Forsyningsområdet					
Miljø- og Klimaudvalget/forsyningsvirksomheder	3.370	1.196	4.566	1.000	3.566
Anlæg i alt	60.347	53.451	113.798	61.965	51.833



ÅRSREGNSKAB 2020

Note 10: Forsyningsvirksomhed

Beløb i 1.000 kr., netto	Opr. Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afgivelser ml. korrigeret budget og regnskab
Forsyningsvirksomheder m.v.				
Drift				
Generel administration	-49.654	3.808	2.286	1.522
Ordninger for dagrenovation - restaffald	20.806	-400	144	-544
Ordninger for storskrald og haveaffald	1.443	0	508	-508
Ordninger for glas, papir og pap	1.763	0	612	-612
Genbrugsstationer	25.091	-3.400	1.468	-4.868
Øvrige ordninger og anlæg	549	-10	183	-193
Drift i alt	-2	-2	5.201	-5.203
				0
Anlæg				0
Fælles formål	0	0	0	0
Ordninger for dagrenovation - restaffald	0	0	0	0
Ordninger for glas, papir og pap	0	170	0	170
Genbrugsstationer	3.370	4.396	1.000	3.396
Anlæg i alt	3.370	4.566	1.000	3.566
Forsyningsvirksomheder m.v. total	3.368	4.564	6.201	-1.637

ÅRSREGNSKAB 2020

Note 11: Anlægsoversigt (omkostningsbaseret)

Anlægsoversigt 2020	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg, biler m.v.	Inventar m.v.	Materielle an- lægsaktiver under udførelse m.v.	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris pr. 01.01.2020	92.434.951	1.278.674.667	75.747.195,00	7.035.592	0	0	1.453.892.405
Tilgang	0	1.649.956	1.274.132,00	1.729.319	4.194.665		8.848.072
Afgang	-682.000	-2.940.010	-406.120,00	-433.669			-4.461.799
Overført	0	0	0	0			0
Kostpris 31.12.2020	91.752.951	1.277.384.613	76.615.207	8.331.242	4.194.665	0	1.458.278.678
Ned- og afskrivninger 01.01.2020	0	-523.667.580	-36.409.640	-6.485.396	0		-566.562.616
Årets afskrivninger	0	-46.234.378	-4.097.401	-579.890	0		-50.911.669
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0		0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	784.669	406.120	433.669	0		1.624.458
Ned- og afskrivninger 31.12.2020	0	-569.117.289	-40.100.921	-6.631.617	0		-615.849.827
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	91.752.951	708.267.324	36.514.286	1.699.625	4.194.665	0	842.428.851
Ejendomsværdi inkl. grunde pr. 01.10.2020		991.536.700					991.536.700
Reserve ved evt. opskr. til ejendomsværdi		191.516.425					191.516.425
Tilgang finansielt leasede aktiver udgør			100.000		0		100.000
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	0	0	0	0	0		0
Afskrivning over (antal år):	ingen afskrivning	15-50 år	5-30 år	3-10 år	ingen afskrivning		

ÅRSREGNSKAB 2020

Note 12: Aktier, andelsbeviser og ejerandele

I hele kr.	Ejerandel	Egenkapital	Kommunens andel
Lokaltog A/S	2,82%	712.617.000	20.095.799
Sampension A/S (nominel værdi)			1.260
ARGO	7,74%	2.880.000	222.913
Odsherred Forsyning A/S	100%	639.367.000	639.367.000
Vestsjællands Brandvæsen I/S	16%	-3.949.000	0

Beløb i hele kroner.

Note: Vestsjællands Brandvæsen I/S' egenkapital er i seneste regnskab 2019 opgjort som negativ til -3.949.000 kr. Egenkapitalen for Odsherred Forsyning A/S, Lokaltog A/S og ARGO er fra seneste regnskaber 2019.



ÅRSREGNSKAB 2020

Note 13: Hensatte forpligtelser

i 1.000 kr.	Ultimosaldo 2020	Ultimosaldo 2019
1 Pensionsforpligtelse	442.692	454.783
2 Arbejdsskader	18.069	20.655
3 Borgmester og udvalgsformænd	1.446	1.694
I alt	462.207	477.132



ÅRSREGNSKAB 2020

Note 14: Lang- og kortfristet gæld

Hovedfunktion og funktion, Indenrigs- og Boligministeriets autoriserede kontoplan	Primo 2020	Forbrug 2020	Ultimo 2020
942 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	30.168	-547	29.622
094242 Legater	570	-106	463
094243 Deposita	29.598	-440	29.158
945 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-34.679	961	-33.718
094546 Legater	-574	105	-469
094547 Deposita	-34.105	855	-33.250
950 Kortfristet gæld til pengeinstitutter*	0	-185.910	-185.910
095050 Kassekreditter og byggelån	0	-185.910	-185.910
951 Kortfristet gæld til staten	-14.100	406	-13.694
095152 Anden gæld	-14.100	406	-13.694
952 Kortfristet gæld i øvrigt	-154.257	26.705	-127.552
095253 Kirkelige skatter og afgifter	438	-546	-107
095255 Skyldige feriepenge	-4.095	4.095	0
095256 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-97.756	25.570	-72.186
095259 Mellemløbskonto	-52.921	-1.301	-54.222
095261 Selvejende institutioner med overenskomst	77	-1.113	-1.036
955 Langfristet gæld	-606.825	-87.953	-694.777
095563 Selvejende institutioner med overenskomst	-234	234	0
095570 Kommunekreditforeningen	-505.236	-22.787	-528.023
095573 Lønmodtagernes Feriemidler	-32.112	-70.522	-102.634
095577 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-68.195	5.089	-63.106
095579 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-1.048	34	-1.014
I alt	-779.693	-246.338	-1.026.031

Beløb i hele 1.000 kroner.

*Odsherred Kommune er i 2020 begyndt at anvende Repo-forretninger i forbindelse med likviditetsstyring. En Repo-forretning er en terminsforretning, hvor man sælger en obligation og samtidig indgår en aftale om genkøb af obligationen på et fastsat tidspunkt til en bestemt kurs. Genkøbskursen beregnes på baggrund af pengemarkedsrenten.

Repo-forretninger anvendes for at reducere indestående i banken, således omkostningerne ved en eventuel negativ rente reduceres. Likviditeten placeres i et kapitalbevarende depot, hvor der er tilknyttet en Repo-facilitet.

I balancen indregnes de bagvedliggende købte obligationer under likvide beholdninger og i forbindelse med salgs/genkøbsaftalen registreres aftalens værdi under Kassekreditter og byggelån.

ÅRSREGNSKAB 2020

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau

Dranst	2020 i 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Restende korrigeret budget
1 Drift	Udvalgsopdelt	2.493.704	24.397	2.518.101	2.485.029	33.072
	Økonomiudvalget	1.019.326	-1.152	1.018.174	993.230	24.944
	Miljø- og Klimaudvalget	60.236	-5	60.231	60.078	153
	Børne- og Uddannelsesudvalget	606.034	12.605	618.639	609.097	9.542
	Social- og Forebyggelsesudvalget	746.204	13.851	760.055	761.938	-1.883
	Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	61.904	-733	61.171	60.796	375
	Eksterne projekter	0	-169	-169	-110	-60
2 Statsrefusion	Udvalgsopdelt	-186.507	3.032	-183.475	-171.144	-12.330
	Økonomiudvalget	-155.286	1.009	-154.277	-142.458	-11.819
	Børne- og Uddannelsesudvalget	-10.878	0	-10.878	-10.157	-721
	Social- og Forebyggelsesudvalget	-18.674	2.023	-16.651	-16.840	189
	Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	-1.669	0	-1.669	-1.690	21
3 Anlæg	Udvalgsopdelt	60.347	53.451	113.798	61.965	51.833
	Økonomiudvalget	19.300	24.626	43.926	34.612	9.313
	Miljø- og Klimaudvalget	24.047	20.014	44.061	22.211	21.850
	Børne- og Uddannelsesudvalget	5.000	3.224	8.224	2.363	5.861
	Social- og Forebyggelsesudvalget	1.000	3.953	4.953	1.483	3.470
	Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	11.000	1.634	12.634	1.295	11.339
4 Renter	Udvalgsopdelt	5.000	-685	4.315	2.107	2.208
	Økonomiudvalget	5.000	-685	4.315	2.107	2.208
5 Balanceforskydninger*	Udvalgsopdelt	5.864	-7.935	-2.071	74.109	-76.179
	Økonomiudvalget	5.864	-7.935	-2.071	74.109	-76.179
6 Afdrag på lån og leasingforpligtelser	Udvalgsopdelt	41.412	0	41.412	43.353	-1.941
	Økonomiudvalget	41.412	0	41.412	43.353	-1.941
7 Finansiering	Udvalgsopdelt	-2.419.820	-72.260	-2.492.080	-2.495.418	3.338
	Økonomiudvalget	-2.419.820	-72.260	-2.492.080	-2.495.418	3.338

*En stor andel af kontiene under "Balanceforskydninger" er ikke underlagt bevillingsbinding på samme måde som øvrige drifts- og anlægskonti samt finansielle konti, jf. Budget- og regnskabssystem for kommuner, kap. 6.



ÅRSREGNSKAB 2020

Personaleoversigt

Organisatorisk enhed	Fuldtidsansatte I alt	Fuldtidsansatte Fast løn	Fuldtidsansatte "Løse timer"
Odsherred Kommune	2.232,54	2.134,67	97,86
Stabsfunktioner	194,93	197,55	-2,61
Center for Organisation	160,24	162,23	-2,00
Center for Økonomi & Ejendomme	31,79	32,31	-0,53
Vækst	263,55	260,20	3,35
Center for Miljø og Teknik	103,66	102,51	1,14
Center for Job & Ydelser	106,91	108,36	-1,45
Center for Kultur og Borger	52,99	49,33	3,66
Velfærd	1.758,06	1.661,18	96,88
Center for Børn, Unge og Familier	869,64	838,66	30,98
Center for Omsorg og Sundhed	696,45	653,98	42,47
Center for Social og Psykiatri	191,97	168,54	23,43
Eksterne projekter	16,01	15,74	0,27

ÅRSREGNSKAB 2020

Overview over garantiforpligtelser

Note	Kautions- og garantiforpligtelser	Långiver	Kr.
	Almindelige kautions- og garantiforpligtelser		
	Fælleskommunale selskaber:		
	Nykøbing Sj. Varmeværk	Kommune Kredit	91.428.428
1	Trafikselskabet Movia	Kommune Kredit	1.587.407
1	ARGO I/S	Kommune Kredit	995.882.096
1	Udbetaling Danmark	Kommune Kredit	1.784.686.879
	Odsherred Varme A/S	Kommune Kredit	52.202.757
	Odsherred Forsyning A/S	Kommune Kredit	5.885.663
	Odsherred Vand A/S	Kommune Kredit	13.180.176
	Odsherred Spildevand A/S	Kommune Kredit	186.394.145
	Bøsserup Vandværk	Kommune Kredit	170.000
	Digelaget Gniben-Sjællands Odde	Kommune Kredit	5.225.289
	Egebjerg Nærværme	Kommune Kredit	4.459.917
	Grevinge Vandværk	Kommune Kredit	2.979.892
	Højby Vandværk	Kommune Kredit	1.833.293
	Kelstrup-Jyderup Vandværk	Kommune Kredit	132.277
	I alt		3.146.048.219
	Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger		
	Boligselskabet af 1942	Realkredit Danmark	107.738.681
	Vestsjællands Amts Boligselskab	Realkredit A.S	29.867.817
	Andelsboligforeninger:	Nykredit	54.892.338
	Lejerbo:	DLR kredit	4.004.363
	Bofællesskaber og ældreboliger:	BRF kredit	7.614.839
	I alt		204.118.038
	Kautions- og garantiforpligtelser i alt		3.350.166.256
	Andre eventualforpligtelser		
	Leasings forpligtelser		0

- 1 Forpligtelser vedrørende ARGO, Movia og Udbetaling Danmark er lån, hvor kommunen er interessent og hæfter solidarisk.
Kommunen har en potentiel pensionsforpligtelse ved uansøgt afsked inden det fyldte 63½ år, for tjenestemandsansatte folkeskolelærere.

ÅRSREGNSKAB 2020

Anlægsoversigt og anlægsoverførsler til 2021

Udvalgsopdelt Beløb i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Tillægs- bevillinger	Korr. Budget	Regnskab	Rest korr. Budget
Det skattefinansierede område	56.977	52.255	109.232	60.964	48.267
Økonomiudvalget	19.300	32.973	52.273	44.274	7.998
Køb og salg af grunde og bygninger	0	-8.347	-8.347	-9.662	1.315
Miljø- og Klimaudvalget	20.677	18.818	39.495	21.211	18.284
Børne- og Uddannelsesudvalget	5.000	3.224	8.224	2.363	5.861
Social- og Forebyggelsesudvalget	1.000	3.953	4.953	1.483	3.470
Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	11.000	1.634	12.634	1.295	11.339
Forsyningsområdet					
Miljø- og Klimaudvalget/forsyningsvirksomheder	3.370	1.196	4.566	1.000	3.566
Anlæg i alt	60.347	53.451	113.798	61.965	51.833

ÅRSREGNSKAB 2020

Anlægsoversigt for Økonomiudvalget

Økonomiudvalget	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Rest korr. Budget	Overføres	Bemærkninger
I alt	43.926	34.612	9.313		
Genopførelse idrætshal i Højby, bygning	1.208	116	1.092	Ja	
Genopførelse drætshal i Højby, løsøre	-45	66	-111	Ja	
Meromkostningsforsikring i Højby	67	0	67	Ja	Anvendes til skur/bygning ved Borren
Landsbyfornyelsespulje 2014	610	-39	649	Ja	En række udgifter er allerede disponeret for 2021.
Byggemodning af grunde	-248	-100	-148	Nej	Projektet er afsluttet
Antennemast	624	0	624	Nej	Budgettet lægges i kassen og der laves en sag såfremt det bliver en realitet med antennemasten.
Solvognens fundsted, køb af jord	99	9	90	Nej	Projektet er afsluttet
Diverse IT-projekter (anlæg)	494	0	494	Ja	Skal dække arkiveringsopgaver i 2021.
SEAS-NVE - voldgift	38.700	38.700	0	Nej	Projekt afsluttet og anlægsregnskab udarbejdes.
Køb og salg af jord og bygninger	-8.198	-3.545	-4.653	Nej	Består af en række salg som der er blevet givet indtægtsbevillinger til i løbet af 2020, bl.a. halvårsregnskabet. Restbudget skyldes flere salg end forventet. Projektet lukkes og der udarbejdes regnskab.
Køb og salg af jord og bygninger m. moms	0	-6.026	6.026	Nej	
Anneks ved Fårevejle Sundhedshus	2.000	115	1.885	Ja	Omhandler ombygning af 8 ældreboliger til familieboliger, Fårevejlecentret. Der blev den 26. januar 2021 givet en tillægsbevilling på 0,41 mio. kr. til projektet, udover de 1,89 mio. kr. som søges overført.
Renovering af lethallen, Kongeengen	499	364	134	Nej	Erhvervspakke 1, projekt afsluttet
Skole, Hørve (Tag og gavludskiftning)	430	332	98	Nej	Erhvervspakke 1, projekt afsluttet
Solbakken (reparation af fuger)	198	182	16	Nej	Erhvervspakke 1, projekt afsluttet
SFO Fårevejle (Udsk. vinduer og døre)	50	0	50	Nej	Erhvervspakke 1, projekt afsluttet
Bevægelseshaven (Udskiftning af tag)	135	140	-5	Nej	Erhvervspakke 1, projekt afsluttet

ÅRSREGNSKAB 2020

Økonomiudvalget	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Rest korr. Budget	Overføres	Bemærkninger
Skolen i Vig (Udskiftning af stern)	180	160	20	Nej	Erhvervspakke 1, projekt afsluttet
Asnæs Bibliotek (Maling af døre og vinduer)	17	17	0	Nej	Erhvervspakke 1, projekt afsluttet
Skolen i Asnæs (Sokkelreparation)	51	51	0	Nej	Erhvervspakke 1, projekt afsluttet
Rørvig Friskole (Maling af facader)	160	133	27	Nej	Erhvervspakke 1, projekt afsluttet
Malergården (Udskiftning af tagrender)	45	44	1	Nej	Erhvervspakke 1, projekt afsluttet
Raketten (Maling af facade)	74	160	-86	Nej	Erhvervspakke 1, projekt afsluttet
Hørve Skole (Solafskærmning)	737	737	0	Nej	Erhvervspakke 1, projekt afsluttet
Asnæs bibliotek (Udskiftning af dør)	50	0	50	Nej	Erhvervspakke 1, projekt afsluttet
Pulje til ind/udvendig vedl. af kommunale bygn.	1.000	629	371	Ja	Erhvervspakke 1, projekt ikke afsluttet
Biblioteket i Nykøbing (Renovering af elevator)	230	222	8	Nej	Erhvervspakke 1, projekt afsluttet
Asnæs Svømmehal (Renovering af tag)	613	689	-76	Nej	Erhvervspakke 1, projekt afsluttet
Asnæs-Grevingehallen, tag på Pyramide	2.600	616	1.984	Ja	Erhvervspakke 1, restbudget overføres og anvendes til nyt tag sammen med bevilling givet i slutningen af 2020.
Renovering af elevatorer på plejecentre	800	484	316	Ja	Erhvervspakke 1, projekt ikke afsluttet
Tilskud til Odsherred Brandmuseum	100	100	0	Nej	Erhvervspakke 1, projekt afsluttet
Færdiggørelse, byggesagsarkiv	315	258	57	Nej	Erhvervspakke 2, projekt afsluttet
Nedrivning, bygning Nyledsbakken	300	0	300	Ja	Prioriteret af ledige midler fra erhvervspakkerne på møde i november. Nedrivning sker i starten af 2021.
Sommerhusrådet for Ods landliggere (SOL)	31	0	31	Ja	Disponeret for 2021

ÅRSREGNSKAB 2020

Anlægsoversigt for Miljø- og Klimaudvalget

Miljø- og Klimaudvalget	Korr. Budget	Regnskab 2020	Rest korr. Budget	Overføres	Bemærkninger
I alt inkl. forsyningsområdet	44.061	22.211	21.850		
I alt ekskl. Forsyningsområdet	39.495	21.210	18.285		
Realisering af indsatser for Asnæs C	-769	-722	-47	Nej	Projektet er afsluttet
Fredningerstatning ved Klintebjerg	500	90	410	Ja	
Klimatilpasningsplan	540	91	449	Ja	
Vejanlæg, Vejbelysning 2019	413	412	1	Nej	Projektet er afsluttet
Renoveringsplan 2020 - Havne	3.000	521	2.479	Ja	
Vejanlæg, Slidlag på kørebaner 2019	784	783	1	Nej	Projektet er afsluttet
Vejanlæg, Slidlag på kørebaner 2020	8.708	7.602	1.106	Ja	En række opgaver blev ikke færdiggjorte i 2020. Er disponeret til forskellige vejopgaver, selvom der kommer en ny pulje for 2021.
Vejanlæg, Vejbelysning 2020	5.769	4.301	1.468	Nej	Ikke nødvendig at overføre. Administrationen kigger på investeringsprojekter som vil kunne skabe effektiviseringer på længere sigt. Der er en ny pulje i 2021 og i de efterfølgende år.
Autocamperplads, Nyk. havn (lån)	196	125	71	Ja	Havneområdet
Brandhaner, nedlæggelse	87	67	20	Ja	
Cykelsti Tuborgvej	4.000	-1	4.001	Ja	Anlægsstoppet stoppede den igangsatte ekspropriation. Nu er ekspropriationen gennemført og resultatet er på vej fra Miljø- og Klimaudvalget via Økonomiudvalget til Byrådet i februar måned.
Opgradering af Ravnsbjergvej i Vig	300	27	273	Ja	
Renovering af stationspladsen Nykøbing station	800	0	800	Ja	
Vejanlæg, Trundholm Mosevej inkl. bro	3.000	64	2.936	Ja	

ÅRSREGNSKAB 2020

Miljø- og Klimaudvalget	Korr. Budget	Regnskab 2020	Rest korr. Budget	Overføres	Bemærkninger
Etablering af vej til Anneberg Bakke	1.000	336	664	Nej	Erhvervspakke 2. Projektet blev billigere end forventet.
Renovering af offentlige toiletter	1.500	95	1.405	Ja	De projektansvarlige valgte at få til politisk drøftelse hvilke renoveringsprojekter som skulle prioriteres, første sag på i september. Derefter blev der valgt en model, som senere blev ændret på møde i november og december pga. udfordringer med bygningsrapporter. Størstedelen af tilbuddene og kontrakterne var klar i slutningen af december, men man valgte at kvalitetssikre og vente med det videre arbejde, da lånebetingelserne blev ændret og bevillingen kunne anvendes i 2021.
Naturforvaltningsprojekter	295	155	140	Ja	Erhvervspakke 2. Delprojekt 3 vedr. trapperne på Esterhøj blev ikke afsluttet og er igangværende.
Asfaltbelægninger på veje, stier og p-pladser	8.000	6.967	1.033	Ja	Ikke nødvendig at overføre. Udgifterne kan lånefinansieres, da de er givet i forbindelse med erhvervspakke 2. Der var lavet en liste på 36 mulige strækninger til udførelse, hvor der i 2020 blev færdiggjort 26. Restbudgettet søges overført til de strækninger som ikke blev nået i 2020 og for at forbedre vejkapitalen. Det vil være muligt at prioritere de strækninger som ikke blev nået i 2020 sammen med den nye pulje for 2021 og frem.
Trafiksikkerhed	500	0	500	Ja	Erhvervspakke 2. Der har manglet personale til at igangsætte opgaven, men forventes igangsat i 2021.
Befæstelse af markvej som del af istidsruten	400	0	400	Ja	Administrationen er ikke tilfreds med arbejdets kvalitet. Derfor er regning ikke betalt. Sag kan tage tid.
Vejanlæg, Rute 21 - Følgeprojekter-Arealerhvervelse	472	298	174	Nej	Projektet er afsluttet
Forsyningsområdet	4.566	1.000	3.566		
Genbrug, Molokker Aviser/Glas	170	0	170	Ja	
Affaldsområdet - pulje	4.096	0	4.096	Ja	
Opgradering af containere	300	431	-131	Ja	
Nummerpladegenkendelse - Genbrugsstationerne	0	569	-569	Ja	

ÅRSREGNSKAB 2020

Anlægsoversigt for Social og Forebyggelsesudvalget

Social- og Forebyggelsesudvalget	Korr. Budget	Regnskab 2020	Rest korr. Budget	Overføres	Bemærkninger
I alt	5.553	1.483	4.070		
Fårevejle Sundhedshus etape 2	707	413	294	Ja	
Nyt tag på Grønnegården	2.300	258	2.042	Ja	Afventer særskilt sag i starten af 2021 omkring lån og tillægsbevilling. Der er lavet en fordelingsnøgle, hvor 55% er beboerdelen og 45% er servicearealer og anvendes i forhold til den samlede pris på opgaven. Beboerdelen kan låneoptages og skal politisk behandles og udgør 2,7 mio. kr. (1 mio. kr. har boligselskabet sparet op). Servicearealdelen kan ikke lånefinansieres og udgør 3,7 mio. kr., hvor der er momsrefusion på udgifterne. I forhold til modtaget tilbud, så er forventningen at der skal tillægsbevilles 0,12 mio. kr. samt godkendes låneoptagelse. Dette vil fremgå mere detaljeret i en sag til Social- og Forebyggelsesudvalget, Økonomiudvalget og Byrådet i marts måned.
Værnemiddeldepot på Vangen	768	36	732	Ja	Det har ikke været muligt at skaffe brandmyndighedstilladelser til at komme i gang med ombygningen.
P-pladser ved Sundhedscentret i Fårevejle	150	148	2	Nej	Projektet er afsluttet
Adfærdsreg. foranstalt., Bakkegården & Solvognen	400	400	0	Nej	Projektet er afsluttet
Holbækvej 25, elevator	628	229	399	Ja	
Etablering P-plads mv Bobjergvej 2	600	0	600	Ja	

ÅRSREGNSKAB 2020

Anlægsoversigt for Kultur og Folkeoplysningsudvalget

Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	Korr. Budget	Regnskab 2020	Rest korr. Budget	Overføres	Bemærkninger
I alt	12.034	1.295	10.739		
Ny teatersal Algade 36	10.000	0	10.000	Ja	Kommunens finansiering vil blive betalt i løbet af 2021 i flere rater.
Lysanlæg i Vig	800	67	733	Ja	Projektet forventes at være færdig omkring sommer 2021.
Flytning af Hørve Bibliotek	1.000	994	6	Nej	Projektet er afsluttet
Trådhegn på idræts- og tennisanlæg	234	234	0	Nej	Projektet er afsluttet

I alt afsluttede og igangværende anlægsmidler (overførsler)

	Overføres
Overføres til 2021	47.293
Overføres ikke til 2021	4.541
I alt	51.833