



Årsregnskab 2022



ÅRSREGNSKAB 2022

Indholdsfortegnelse

Kommuneoplysninger	1
Borgmesterens forord	2
Påtegninger	3
Ledelsens påtegning	3
Revisors påtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Regnskabsoversigter	12
Regnskabsopgørelse	12
Finansieringsoversigt	13
Likviditetsoversigt	14
Balance	15
Note 1: Skatter, tilskud og udligning	16
Note 2: Økonomiudvalget	18
Note 2B: Økonomiudvalget, Center for Social og Arbejdsmarked	21
Note 3: Vækst og Udviklingsudvalget	23
Note 4: Trivsels, Sundheds- og forebyggelsesudvalget	25
Note 5: Klima og Miljøudvalget	26
Note 6: Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	28
Note 7: Social, Ældre og Psykiatriudvalget	31
Note 8: Renter m.v.	34
Note 9: Anlægsudgifter	35
Note 10: Forsyningsvirksomheder	36
Note 11: Anlægsoversigt (omkostningsbaseret)	38
Note 12 Hensatte forpligtelser	39
Aktier, andelsbeviser og ejerandele	41
Regnskabsoversigt på bevillingsniveau	42
Personale oversigt 2022	43
Kautions- og garantiforpligtelser	44
Afsluttede anlægsprojekter	45
Igangværende anlægsprojekter	47
Eksterne projekter i 2022, der er overført til 2023	50
Anlægsregnskaber	52
Driftsoverførsler fra 2022 til 2023	63
Afskrivninger	67
Regnskabsnote statsrefusion og tilskud	68
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	71



ÅRSREGNSKAB 2022

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 2022 - 31. december 2022

Byråd

Karina Vincentz, Borgmester	(N)	Thomas Adelskov	(A)
Hanne Caldron	(N)	Felix Pedersen	(A)
Mikkel Henriksen	(N)	Søren With	(A)
Erik Winther	(N)	Allan Andersen	(A)
Jesper Kruuse Jacobsen	(N)	Anna-Louise Attermann	(A)
Hanne Pigonska	(V)	Dogan Yurdakul	(A)
Mathias Hansen	(V)	Jette Sloth Nielsen	(A)
Niels Nicolaisen	(V)	Lis Ingemann	(A)
Annette S. V. Møller	(V)	Michael Kjeldgaard	(A)
Julie Jacobsen	(O)	Kristian Petersen	(A)
Thomas Nicolaisen	(B)	Mette Feenstra	(F)
Maria Liv Holck	(D)	Amalie Petersen	(Ø)
Claus Starup	(C)	Jeppe Lynge Ravn	(Ø)
Kim Buurskov	(Æ)		

Direktion

Karina Vincentz, Borgmester
Claus Steen Madsen, Kommunaldirektør
Torben Greve, Direktør
Ulla Gramstrup, Direktør

Revision

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

Redaktion

Center for Økonomi og Ejendomme



ÅRSREGNSKAB 2022

Borgmesterens forord

2022 har været et år præget af krigen i Ukraine og energiprisernes himmelflugt og inflation. Men også et år med glædelige lokale begivenheder, ikke mindst med verdens største cykelsportsbegivenhed - Tour de France - med start i Danmark og feltets tur igennem Odsherred - det blev i sandhed en folkefest.

Regnskabet for 2022 viser et resultat af ordinær driftsvirksomhed som er tæt på balance, blot 0,6 mio. kr. mindre end budget. Dette til trods for store udfordringer på både vores ældreområde og på området for dagtilbud og skoler. Så store at Byrådet før sommerferien besluttede en opbremsning med besparelser for at imødegå et forventet merforbrug på 34 mio.kr. Alle områder har ydet en indsats. Opbremsningen sammen med et mindreforbrug på beskæftigelsesområdet bragte os godt igennem året i økonomisk henseende. Ved udgangen af 2022 var vores gennemsnitlige kassebeholdning på 133 mio., altså på den gode side af de 120 mio. kr. som vores økonomiske politik foreskriver.

De høje udgifter til el og varme samt en potentiel mulighed for "blackout" gjorde, at alle institutioner og områder hen over efteråret ydede en indsats for at skrue ned for energiforbruget. Også det har bidraget til et godt resultat. Ydermere er det en indsats, der peger den rigtige vej i forhold til at nedbringe vores CO2-udslip - som har et stort politisk fokus i Odsherred.

De øgede energipriser betød også stigende varmeregninger til en række borgere i Odsherred. Takket være rettidig omhu i Odsherred Forsyning kunne priserne på deres varmekøleholdes i ro, og planerne var klar for udrulning af fjernvarme til mange flere kunder i Odsherred. Markante udvidelser af nettet er allerede gennemført, eller er ved at blive rullet ud. Det betyder, at vi og vores borgere står et godt sted i forhold til implementeringen af fjernvarme.

Som følge af krigen modtog vi også i Odsherred en række ukrainske flygtninge. Dem er der blevet taget godt imod. Borgere og virksomheder i Odsherred har ydet en stor indsats i den sammenhæng. Tak for det.

I 2022 blev den omfattende renovering af taget på svømmehallen i Asnæs færdiggjort og svømmehallen med det nye navn, Bølgen, blev åbnet for offentligheden i april måned til stor glæde for svømmehallens gæster.

Skolen på Grundtvigsvej i Nykøbing kom i særligt fokus, da der blev konstateret skimmelvækst i bygningerne. Det medførte, at det blev nødvendigt at opsætte pavilloner til eleverne på Billesvej og akut lukke Grundtvigsvej-afdelingen. Denne indgår nu som en mulighed for, efter ombygning, bl.a. at huse et nyt fælles museum, idet der er besluttet at bygge til på Billesvej, så de to Nykøbing-afdelinger samles til én skole.

Beboere i området, sommerhusgæster, turister og andre besøgende har også siden efteråret oplevet, at den nødvendige brovedligeholdelse på Odsherredsvej ved Nykøbing har gjort turen forbi lidt langsommere end ellers. Dette omfattende vedligeholdelsesarbejde er færdig inden sommer 2023.

Der er igangsat områdefornyelse i både Vig og Asnæs, ligesom den i Nykøbing er fortsat i 2022.

Endelig så holder boligudviklingen et godt tempo. Alene i 2022 er der opført 180 boliger og yderligere 850 er i vente frem til 2025.

Karina Vincentz
Borgmester



ÅRSREGNSKAB 2022

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 21. marts 2023 aflagt årsregnskab for 2022 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 Indenrigs- og Boligministeriet budget- og regnskabssystem for Kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, så 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 28. marts 2023

Borgmester Karina Vincentz

Kommunaldirektør Claus Steen Madsen



ÅRSREGNSKAB 2022

Revisors påtegning

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Statsautoriseret revisor Jesper Randall Petersen
Strandvejen 44
2900 Hellerup

1 Denne regnskabsberklæring er afgivet i forbindelse med Deres revision af årsregnskabet ("regnskabet") for Odsherred Kommune for 2022. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne regnskabet med en konklusion om, hvorvidt regnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af kommunens aktiviteter for regnskabsåret 2022 i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommunernes budget og regnskabsvæsen, revision mv.

2 Vi er bekendte med, at kommunens årsregnskab aflægges af økonomiudvalget, der således har det overordnede ansvar for regnskabsaflæggelsen. Vi er endvidere bekendte med, at vi i kraft af vores stillinger er ansvarlige over for såvel økonomiudvalget som over for byrådet for de oplysninger, regnskabsmateriale, bevillingsoverholdelse mv. der ligger til grund for økonomiudvalgets aflæggelse af årsregnskabet. Vi er ligeledes bekendt med, at vi ifølge lovgivningen for kommuner har pligt til at give kommunens revision de oplysninger vedrørende regnskabsaflæggelsen, som revisor måtte begære.

3 Efterfølgende udtalelser er afgivet efter vores bedste overbevisning, og efter at vi, i det omfang vi har anset det nødvendigt, har rettet passende forespørgsler til relevante medarbejdere m.fl. i kommunen.

Årsregnskabet

4 Vi anerkender vores ansvar i henhold til bekendtgørelse om kommunernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. for at udarbejde og aflægge et regnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommunernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. og skal i den forbindelse efter vores bedste overbevisning bekræfte, at:

- Vores valg og anvendelse af regnskabspraksis er hensigtsmæssig.
- Kommunen har ejendomsretten eller kontrollen over samtlige aktiver, og der er ingen forpligtelser eller panthæftelser, der påhviler disse aktiver, ud over hvad der i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis er oplyst i regnskabet.
- Alle kommunens aktiver og forpligtelser er til stede på balancedagen og er indregnet og målt efter de kriterier, der er fastlagt i den anvendte regnskabspraksis.
- Vi har ingen planer og eller intentioner, der væsentligt kan påvirke den regnskabsmæssige værdi eller klassificering af de aktiver og forpligtelser, som fremgår af regnskabet.
- Vi har givet Dem alle oplysninger, der er relevante for anvendelsen af forudsætningen om fortsat drift i regnskabet.
- Vi har oplyst om alle væsentlige ikke-monetære transaktioner eller transaktioner uden vederlag, der er foretaget af kommunen i regnskabsperioden.
- Vi har oplyst Dem om alle kendte aktuelle eller mulige retstvister og krav, som vedrører kommunen og hvis betydning skal overvejes i forbindelse med aflæggelse af regnskabet.
- Regnskabets omtale af eventualaktiver og -forpligtelser er fuldstændig og i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis.

- Kommunen har opfyldt alle kontraktforhold, som ved manglende opfyldelse kan have en væsentlig indflydelse på regnskabet.
- Det er vores opfattelse, at de metoder, væsentlige forudsætninger og data, som ligger til grund for regnskabsmæssige skøn, er rimelige og sikrer, at indregning, måling og noteoplysninger er i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommunernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. Forudsætninger som baserer sig på specifikke handlinger eller beslutninger, afspejler på passende vis ledelsens hensigter og de muligheder, der er for at gennemføre sådanne handlingsplaner.
- Vi er ikke bekendte med aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivningen eller øvrig regulering, hvis konsekvens skal overvejes i forbindelse med regnskabet.
- Der har ikke været begivenheder efter balancedagen, der kræves indregnet eller oplyst i regnskabet eller ledelsesberetningen.
- Der ikke uden for kommunens bogføring eksisterer projekter mv., hvor kommunen har modtaget tilskud fra andre myndigheder
- Effekten af ikke korrigerede fejlinformationer i regnskabet, som revisor har fundet under revisionen både enkeltvis og sammenlagt ikke anses at være af en væsentlighed, som ændrer helhedsindtrykket af det aflagte regnskab

Interne kontroller

5 Vi anerkender vores ansvar for at udforme, implementere og opretholde interne kontroller, der er relevante for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, hvad enten sådan en fejlinformation skyldes fejl eller besvigelser.

Offentlig forvaltning

6 Kommunen har udført god offentlig forvaltning, herunder arbejdet produktivt, effektivt og sparsommeligt samt foretaget god økonomistyring.

7 Vi vurderer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Fuldstændighed

8 Vi har stillet alt regnskabsmæssigt materiale til rådighed for Deres revision.

9 Alle andre informationer, der kan have betydning for revisionen og det retvisende billede eller de nødvendige oplysninger i regnskabet, herunder referater fra møder i byråd og økonomiudvalg, er blevet fremlagt for Dem.

10 Alle kommunens transaktioner er blevet behørigt afspejlet og registreret i regnskabsmaterialet.

11 Vi har i regnskabet oplyst identiteten af alle kommunens nærtstående parter samt samtlige transaktioner med og relationer til nærtstående parter, der er relevante for kommunen, og vi er ikke bekendt med andre forhold af denne art, der ifølge den anvendte regnskabspraksis skal oplyses i regnskabet.

12 Vi bekræfter, at:

- a) Vi vurderer, at risikoen er lav for, at regnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation, der skyldes besvigelser.
- b) Vi har ikke kendskab til besvigelser eller formodninger om besvigelser, der berører kommunen og ikke allerede er meddelt Dem, og som involverer:
 - den daglige ledelse
 - medarbejdere, der har en væsentlig rolle i den interne kontrol, eller
 - andre, hvor besvigelsen kunne have en væsentlig indflydelse på regnskabet.
- c) Vi har ikke kendskab til beskyldninger om besvigelser eller formodninger derom, som vedrører kommunens regnskab og ikke allerede er meddelt Dem, og som er meddelt af medarbejdere, tidligere medarbejdere, analytikere, myndigheder eller andre.

Der er ikke efterfølgende indtruffet forhold, der ændrer på de meddelte oplysninger, eller som ikke er behørigt behandlet i regnskabet.

Ledelsesberetningen

13 Ledelsesberetningen opfylder de krav, der følger af bekendtgørelse om kommunernes budget og regnskabsvæsen, revision mv., og indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Odsherred, den 14. juni 2023

Odsherred Kommune


Karina Vincentz
Borgmester


Claus Steen Madsen
Kommunaldirektør



ÅRSREGNSKAB 2022

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.

Vedr. forsyningsområdet

Kommunen har i tidligere år har opkrævet moms på de regninger, som er sendt til deres borgere for afhentning af husholdningsaffald. I den tro at kommunen var forpligtet hertil.

Det er blevet fastslået i Landsskatteretten, at der ikke skal opkræves moms af betaling for dagrenovation, fordi kommunerne efter miljøbeskyttelsesloven er forpligtet til at indsamle affaldet. Der er derfor tale om en myndighedsopgave.

Dette er der bl.a. korrigeret for i drift- og anlægsbudgettet på renovationsområdet, ligesom der ikke i løbet af året er blevet opkrævet eller afløftet moms, jf. anbefalinger fra Revisionen.

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.

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.

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



ÅRSREGNSKAB 2022

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 indregnes til kostprisen ekskl. moms dog undtaget anskaffelser som vedrører renovationsområdet, hvor der indregnes bruttobeløbet idet der ikke må afløftes moms.

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 straksafskrives 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,



ÅRSREGNSKAB 2022

(Arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

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.

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.



ÅRSREGNSKAB 2022

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 opgøre 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 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

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. Som grundlag 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 2021 benyttet i Odsherred Kommunes regnskab for 2022. 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. Sorø Kommune og Lejre Kommune er pr. 31.12.2020 udtrådt af samarbejdet.

Langfristede udlån og tilgodehavender

Udlån og tilgodehavender optages til nominal 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.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger



ÅRSREGNSKAB 2022

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 nominal 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 nominal 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.

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



ÅRSREGNSKAB 2022

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. Der er en igangværende sag med en IT-leverandør. Sagen skal for retten i oktober 2023.

Pensionsforpligtelser

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenstemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under hensatte forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er aktuariemæssigt beregnet ultimo 2022.

Arbejdsskadeforpligtelser

Arbejdsskadeforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt dækket, opgøres aktuariemæssigt 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 nominal værdi.

I 2018 blev der vedtaget en ny ferielov i Danmark. Lønmodtagernes feriepenge for perioden 1.9.2019 - 31.8.2020 skal indefrys og skal først udbetales ved pension eller ved dødsfald. På grund af Corona har lønmodtagerne haft mulighed for at få udbetalt de indefrosne feriepenge tidligere end ved pension eller dødsfald, men dette ændrer ikke ved den måde Odsherred Kommune optager gælden på i regnskabet. 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 2022

Regnskabsoversigter

Regnskabsopgørelse				
A	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Regnskab 2022				
Det skattefinansierede område, i 1.000 kr.				
1	Indtægter			
	Skatter	-1.849.778	-1.839.726	565
	Tilskud og udligninger	-716.870	-723.845	893
	Indtægter i alt	-2.566.647	-2.563.571	1.458
	Driftsudgifter (ekskl. forsyningvirksomhed)			
2	Økonomiudvalget	920.684	994.735	-6.296
3	Vækst og Udviklingsudvalget	61.773	62.331	116
4	Trivsel, Sundheds og Forebyggelsesudvalg	194.257	193.209	-1.162
5	Klima og Miljøudvalget	61.861	60.871	-3.259
6	Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	628.843	610.803	1.340
7	Social, Ældre og Psykiatriudvalget	601.115	554.007	5.739
	Driftsudgifter (ekskl. forsyningvirksomhed) i alt	2.468.534	2.475.956	-3.523
	Driftsresultat før finansiering	-98.113	-87.614	-2.065
8	Renter mv.	173	4.084	1.411
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-97.940	-83.530	-654
9	Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)			
	Økonomiudvalget	8.163	24.800	26.612
	Vækst og Udviklingsudvalget	1.851	3.600	4.445
	Trivsel, Sundheds og Forebyggelsesudvalg	0	0	0
	Klima og Miljøudvalget	17.600	25.577	13.022
	Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	13.646	0	3.987
	Social, Ældre og Psykiatriudvalget	5.236	2.750	845
	Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed) i alt	46.496	56.727	48.911
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-51.444	-26.803	48.257
B	Forsyningsvirksomheder			
10	Drift (Klima og Miljøudvalget)	-16.076	-7.751	8.325
	Anlæg (Klima og Miljøudvalget)	5.241	3.200	3.974
	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	-10.835	-4.551	12.299
C	RESULTAT I ALT (A + B)	-62.279	-31.354	60.556



ÅRSREGNSKAB 2022

Finansieringsoversigt

	Regnskab 2022	Korr. budget 2022	Opr. Budget 2022
Beløb i hele 1.000 kr.			
D. Finansieringsoversigt			
Likvid beholdning primo	-40.152	-40.152	-40.152
Årets resultat	62.279	1.723	31.354
Finansforskydninger m.v.	119.084	-37.892	12.108
Lån	32.550	31.500	10.000
Afdrag på lån	-46.478	-49.143	-46.643
Værdiregulering direkte på balancen fra formueforvaltningen	-17.756		
Likviditetspåvirkning i alt	149.680	-53.812	6.819
Likvid beholdning ultimo	109.527	-93.964	-33.333

Bemærk: omvendt fortegn i forhold til resultatopgørelse mv., dvs. positivt fortegn = kasseforøgelse

På finansforskydninger var der forventet en udgift på 37,9 mio.kr., og der er realiseret en indtægt på 119,1 mio.kr. og dermed en afvigelse på 157 mio. kr. Det skyldes primært kommunens brug af repoforretninger på 176 mio. kr. (indtægt) og en stigning i udgifterne på indefrysning af ejendomsskat på 8,3 mio.kr., forskydning i diverse mellemregningsforhold på 10 mio.kr.

**Odsherred Kommune anvender 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 2022

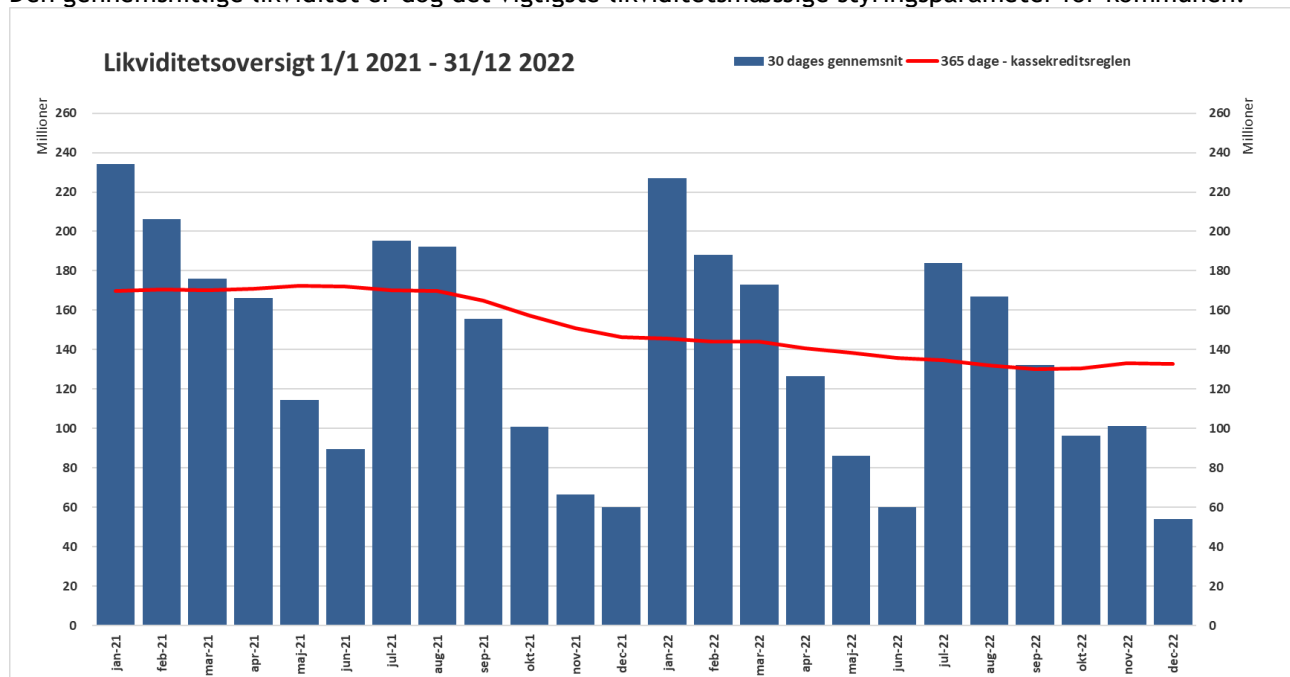
Likviditetsoversigt

Likviditet

Regnskabet for drifts- og anlægsvirksomhed i 2022 har i sig selv bidraget til en forbedring af den bogførte likviditet (31. december 2022) med 61,6 mio. kr.

Den gennemsnitlige likviditet (efter kassekreditreglen) over 365 dage, er faldet med 13,4 mio. kr. fra 146,2 mio. kr. ultimo 2021 til 132,8 mio. kr. ultimo 2022. Hertil skal det bemærkes, at den gennemsnitlige likviditet påvirkes langsomt af en stigning i likviditeten, netop fordi det er et 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 2022

Balance			
Noter		Ultimosaldo 2022	Ultimosaldo 2021
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
11	Materielle anlægsaktiver	806.628	824.718
	Immaterielle anlægsaktiver	1.923	2.163
	Finansielle anlægsaktiver	911.346	864.985
	I alt	1.719.897	1.691.866
OMSÆTNINGSAKTIVER			
	Varebeholdninger	0	0
	Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	15.847	16.837
	Tilgodehavender	25.594	25.708
	Værdipapirer	263.347	279.267
	Likvide beholdninger	-153.537	-320.387
	I alt	151.251	1.425
	AKTIVER I ALT	1.871.148	1.693.291
PASSIVER			
	EGENKAPITAL	-598.349	-440.511
12	HENSATTE FORPLIGTELSE	-249.562	-386.581
13	GÆLDSFORPLIGTELSE		
	Nettogæld vedrørende fonds, legater mv.	-2.966	-4.258
	Kortfristede gældsforpligtelser	-340.758	-174.678
	Langfristede gældsforpligtelser	-679.512	-687.263
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	-1.023.236	-866.199
	PASSIVER I ALT	-1.871.148	-1.693.291

Negative tal angives med -

Beløb i hele 1.000 kroner



ÅRSREGNSKAB 2022

Note 1: Skatter, tilskud og udligning

Regnskab 2022 Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr.	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Kommunal indkomstskat	-1.471.210	-1.471.210	-1.471.209	0
Selskabsskat	-9.882	-9.882	-9.882	0
Anden skat på lignet visse indkomster	-189	-46	-47	143
Grundskyld	-367.700	-367.024	-357.537	676
Anden skat på fast ejendom	-798	-1.051	-1.051	-253
Skatter i alt	-1.849.778	-1.849.213	-1.839.726	565
Udligning og generelle tilskud	-668.730	-668.469	-692.692	261
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	6.060	6.060	6.063	0
Kommunale bidrag til regionerne	3.780	3.780	3.783	0
Særlige tilskud	-57.048	-57.048	-40.999	0
Refusion af købsmoms	-932	-300	0	632
Tilskud og udligning i alt	-716.870	-715.977	-723.845	893
Skatter, tilskud og udligning i alt	-2.566.647	-2.565.190	-2.563.571	1.458

Skatter:

Kommunal indkomstskat

Ingen bemærkninger.

Selskabsskat

Ingen bemærkninger.

Anden skat på lignet visse indkomster

Afvigelsen vedrører en skatteindtægt fra forskerskat (kildeskatteloven §48E) på 0,1 mio. kr. som kommunen modtog ultimo 2022.

Grundskyld

Det oprindelige budget på 357,6 mio. kr. blev lagt efter det daværende Indenrigs- og Boligministeriet forventninger på tidspunktet for budgetvedtagelsen. Men på grund af de nye vurderinger på området var det en forventet indtægt. Medio 2022 opskrev ministeriet skønnet til 367 mio. kr. og budgettet blev tilført en indtægtsbevilling på 9,5 mio. kr. Det endelige resultat viser en merindtægt på 0,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Anden skat på fast ejendom

I 2021 modtog kommunen 0,8 mio. kr. i dækningsafgift på offentlige ejendomme. Der var budgetlagt med indtægter på 1,1 mio. kr., pba. forventningen på tidspunktet for budgetvedtagelsen.

Udligning og generelle tilskud:

Der var budgetlagt med en udgift på 10 mio. kr. til efterreguleringer. Midtvejsregulering udgjorde en samlet udgift på 17,9 mio. kr. (inkl. 2,5 mio. kr. til kommunale medfinansiering) og budgettet blev løftet med 7,9 mio. kr. Afvigelsen på 0,3 mio. kr. skyldes at udgiften til efterregulering af kommunal medfinansiering, blev lavere end forventet. Opkrævningen modtages først ultimo 2022 og afregningsbeløbet kendes ikke på forhånd.

Udligning vedrørende udlændinge

Ingen bemærkninger.



ÅRSREGNSKAB 2022

Kommunale bidrag til regionerne
Ingen bemærkninger.

Særlige tilskud
Ingen bemærkninger.



ÅRSREGNSKAB 2022

Note 2: Økonomiudvalget

	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr.				
Generelle puljer og besparelser	106	-6.866	20.601	-6.972
Bufferpulje og mindre puljer	106	-6.866	20.601	-6.972
Center for Børn, Unge og Familier	20.714	20.850	19.351	136
Familieafdelingen	17.651	18.155	16.980	504
Skoler	1.748	1.354	2.371	-394
Dagtilbud og børnesundhed	1.315	1.341	0	26
Center for Organisation	162.895	162.401	163.316	-494
Digitalisering og IT	62.135	61.720	58.948	-415
HR	80.090	82.651	87.140	2.560
Sekretariat og kommunikation	20.669	18.030	17.228	-2.639
Center for Økonomi og Ejendomme	17.466	18.191	20.651	725
Økonomi	2.832	4.211	9.833	1.379
Forsikringsområdet og risikostyring	-2.761	-2.753	-5.888	8
Ejendomme	17.395	16.733	16.706	-662
Center for Social og Arbejdsmarked	650.193	650.757	704.186	564
Arbejdsmarked	643.474	643.736	696.699	263
Social og Psykiatri	6.720	7.021	7.487	301
Center for Omsorg og Sundhed	16.469	14.156	14.880	-2.312
Myndighed, puljer og administration	4.674	4.068	4.192	-606
Visitation og Hjælpe midler	9.996	8.468	9.031	-1.527
Plejecentre, Madservice og Demensområdet	1.799	1.620	1.657	-179
Center for Kultur og Borger	3.434	3.652	2.466	218
Center for Kultur og Borger	3.434	3.652	2.466	218
Center for Erhverv, Plan og Byg	16.705	16.610	15.113	-95
Erhverv	1.314	1.315	1.290	1
Køb, salg og ejendomsudvikling	745	1.219	1.195	474
Byggesag og journal	10.784	10.341	8.928	-443
Plan	3.863	3.735	3.700	-128
Center for Miljø og Teknik	23.875	25.395	24.816	1.520
Center for Miljø og Teknik	2.707	2.226	2.582	-481
Klima	889	2.309	1.179	1.420
Trafik	6.860	5.973	6.026	-887
Affald	1.737	1.761	1.770	24
Miljø	2.434	3.147	3.476	713
Natur	2.719	3.037	3.152	318
Vand	3.963	3.867	3.581	-96
Team Nyttejob	2.566	3.075	3.048	509
Fagledelse - Affald, Miljø og Havne	0	0	2	0
Beredskabet	8.828	9.242	9.355	414
Redningsberedskab	4	5	5	1
Sammenlægning af beredskab	8.823	9.237	9.350	414
I alt	920.684	914.388	994.735	-6.296



ÅRSREGNSKAB 2022

Økonomiudvalget

Samlet udviser regnskabet et samlet merforbrug på 6,29 mio. kr. for Økonomiudvalget. I bemærkningerne nedenfor fremgår afvigelserne for hvert center og som tilsammen udgør det samlede resultat.

Center for Organisation

På HR-området er der et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. Det skyldes fortrinsvis nogle AUB-refusioner fra 2021, som først kom i 2022 samt lidt færre SSA-elever end planlagt. Modsat tæller fratrædelsesaftaler til to tidligere centerchefer.

På fælleskonti i Sekretariatet er der et merforbrug på 2,6 mio. kr. Det skyldes især flere udgifter til arkivering, konsulentforbrug, ny hjemmeside og nyt Byråd.

I Digitalisering og IT er der et merforbrug på 0,4 mio. kr. Året har været præget af krigen i Ukraine, idet det har været nødvendigt at investere i ekstra for 1,5 mio. kr. i sikkerhedstiltag, der sikrer data og it-infrastruktur mod potentielle it-angreb. Microsoft varslede en prisstigning på ca. 15 %, i kroner ca. 900.000 kr. fra 2022 og frem. Efter en del forhandlinger med Microsoft fik kommunen i stedet et øget sikkerhedsniveau i licenserne. De ekstra udgifter har kunne lade sig gøre ved at udsætte planlagte projekter og fordi der har været - og er - forsinkelser på levering af hardware fra producenterne.

Center for Økonomi og Ejendomme

Center for Økonomi og Ejendomme har et mindreforbrug på 0,72 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes bl.a. færre udgifter på udlejningsområdet og færre administrationsudgifter generelt som skyldes tilbageholdenhed.

Af det samlede mindreforbrug, er heraf et merforbrug på administrationsbygninger på 0,46 mio. kr. og på bilområdet med 0,7 mio. kr., samt mindre afvigelser på øvrige områder.

Til administrationsbygninger er i løbet af året tilført 0,3 mio. kr. og på bilområdet er tilført 0,25 mio. kr. for at imødegå de stigende udgifter til el og varme samt de højere benzin- og dieselpriiser end tidligere år.

Vedr. de generelle administrationsudgifter har der ikke været igangsat yderligere større opgaver hos revisionen end revidering af årsregnskabet og mindre projektregnskaber. Derudover har der været tilbageholdenhed på de udgiftsposter som er styrbare for at have en sikkerhed hvis bl.a. indtægtsniveauet for gebyrer ikke blev nået eller hvis andre områder så ud til at give et merforbrug.

Vedr. bilområdet har der udover merudgift til benzin og diesel været et behov for indkøb af flere biler til ældreområdet, hvilket er korrigeret i budgettet for 2023.

De høje priser for el og varme har fyldt meget for området for administrationsbygninger, hvor særligt bygningerne i Nykøbing Sj., Vangen og Vesterlyngvej har været ramt af de ekstra høje udgifter til varme fra Nykøbing Sj. varmeværk.

Forsikringsområdet har oplevet en stigning i udbetalte erstatninger, da AES er blevet hurtigere til at få sagsbehandlet ophobede sager. Denne tendens ser ud til at fortsætte fremadrettet.

Center for Social og Arbejdsmarked

I Center for Social og Arbejdsmarked under Økonomiudvalget er der et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Nærmere forklaring fremgår af note 2B.

Center for Omsorg og Sundhed

Center for Omsorg og Sundhed har et merforbrug på 2,31 mio. kr. over det korrigerede budget under Økonomiudvalget.

Regnskabet på Myndighed, puljer og administration udviser et merforbrug på 0,60 mio. kr. Merforbruget på lønudgifter i Staben skyldes, at centrets sundhedsfaglige og administrative konsulent- og analyseopgaver i høj grad er blevet løst internt og ikke ved køb af ekstern konsulentbistand.

Visitation og Hjælpebidler udviser et merforbrug på 1,52 mio. kr. og kan henføres til visitationen, mens der er mindreforbrug på Hjælpebidler.



ÅRSREGNSKAB 2022

Center for Miljø og Teknik

I Center for Miljø og Teknik, under økonomiudvalget, er der et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som vedrører:

Administration

Der er i 2022 et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. til administrative udgifter. Heraf udgør 0,6 mio. kr. et mindreforbrug til varmeforsyningsplan. Området fik tilført 0,7 mio. kr. i DUT-midler i 4. kvartal 2022. På grund af den korte tid til at udføre opgaverne tilknyttet midlerne, har det ikke været muligt at nå i mål i 2022. Det resterende mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrører §17, stk. 4 udvalget for grøn omstilling og bæredygtig udvikling. Området havde et budget på 0,4 mio. kr. i 2022 til grønne initiativer og projekter, der først blev prioriteret/udmøntet til korrekte projekter i november 2022. Midlerne anvendes i 2023.

Team Nyttejob

Regnskabet på "Team Nyttejob" har et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. under det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes en vakant stilling samt få ledige tilknyttet Team Nyttejob i løbet af året til udførelse af opgaverne.



ÅRSREGNSKAB 2022

Note 2B: Økonomiudvalget, Center for Social og Arbejdsmarked

	Opr. Budget 2022	Korr. Budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ml. korr. budget og regnskab
Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr.				
Socialområdet				
Administration	7.487	7.021	6.720	301
Arbejdsmarkedsområdet				
Forsikrede ledige	58.230	35.130	38.451	-3.321
Kontant- og Uddannelseshjælp og enkeltydelser	55.761	39.673	39.043	630
Flygtninge og integration	7.739	4.510	4.682	-172
Sygedagpenge	55.020	69.020	69.588	-568
Revalidering, ressourceforløb & fleksjob	125.331	117.031	119.522	-2.491
Løntilskud og Seniorjob	6.829	2.721	1.729	992
Pension og seniorpension	269.834	267.134	268.728	-1.594
Aktiv beskæftigelsesindsats	44.672	33.675	28.710	4.965
Boligstøtte	28.952	27.952	27.427	525
Administration	42.048	43.409	41.427	1.982
Ejendomme m.v	2.283	3.482	4.166	-685
I alt Social og Arbejdsmarked	704.186	650.757	650.193	564

I Center for Social og Arbejdsmarked under Økonomiudvalget er der et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

På Arbejdsmarkedsområdet er budgettet i løbet af 2022 blevet tilpasset i forhold til de gode konjunkturer for beskæftigelsen på landsplan og som har medført at ledigheden i Odsherred Kommune er faldet.

Forsikrede ledige

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 3,3 mio. kr. til forsikrede ledige, som hovedsagelig skyldes en efterbetaling fra tidligere år pga. datafejl hos ekstern dataleverandør samt højere medfinansiering end forudsat. Der har som forventet været mindre stigning i forsikrede ledige de sidste par måneder af året.

Kontant- og Uddannelseshjælp og Enkeltydelser

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 0,6 mio. kr. De gode konjunkturer for beskæftigelsen de sidste 2 år har medført fastholdelse af det lave antal af ledige kontant- og uddannelseshjælpemodtagere.

Flygtninge og Integration

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Budgettet er tilpasset de øgede udgifter til blandt andet forsørgelse samt øgede indtægter vedr. grund- og resultatstilskud, på grund af det øgede antal flygtninge der er kommet fra Ukraine

Sygedagpenge

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 0,6 mio. kr. Forbruget på Sygedagpenge har været påvirket af et højt antal langvarige sager, men også af at flere er i beskæftigelse, arbejdsgivernes ret til refusion for medarbejdere med mere end 30 dages sammenhængende sygdom samt retten til refusion fra første sygefraværsdag på grund af Covid-19 i januar og februar.

Revalidering, ressourceforløb og fleksjob

Regnskabsresultatet viser et samlet merforbrug på 2,5 mio. kr. til revalidering, ressource- og jobafklaringsforløb samt fleksjob. Merforbruget er sammensat af et mindreforbrug til fleksjob og merforbrug



ÅRSREGNSKAB 2022

på jobafklaringsforløb hvor der har været mindre refusion end forudsat samt et merforbrug på ledighedsydelse på grund øget antal borgere på ydelsen.

Løntilskud- og Seniorjob

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. til kommunale løntilskudsstillinger og Seniorjob, som skyldes færre borgere i disse tilbud.

Førtidspensioner og Seniorpension, samt Personlige tillæg

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 1,6 mio. kr. som skyldes mindre refusion end forventet på nye pensionstilkendelser, derudover har der været et større fald i førtidspension efter gammel ordning, end forudsat. Forbruget til Seniorpension svarer stort set til budget.

Aktiv beskæftigelsesindsats

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. som skyldes den høje beskæftigelse. Der var afsat 2,3 mio. kr. til finansiering af Arne-pension, da det ikke var klart, hvornår der skulle betales

Boligstøtte

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på boligstøtte.

Administration

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 2 mio. kr. på arbejdsmarkedsområdet og 0,3 mio.kr. på socialområdet, som især skyldes vakancer og langtidssygemeldinger.

Ejendomme mv.

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 0,7 mio. kr. som skyldes øgede udgifter til flygtningeboliger til Ukrainiske borgere og som der kun delvis er kompenseret for i 2022.



ÅRSREGNSKAB 2022

Note 3: Vækst og Udviklingsudvalget

Regnskab 2022 Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr.	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Kommunaldirektørens centre	6.726	5.430	7.021	-1.296
Generelle puljer og besparelser	0	-1.600	0	-1.600
Bufferpulje og mindre puljer	0	-1.600	0	-1.600
Center for Organisation	6.726	7.030	7.021	304
Sekretariat og kommunikation	6.726	7.030	7.021	304
Nordisk Fødevarercenter	986	1.047	1.049	61
Turisme	5.739	5.983	5.972	244
Vicekommunaldirektørens centre	55.047	56.459	55.310	1.412
Center for Kultur og Borger	53.196	52.827	52.956	-369
Center for Kultur og Borger	53.196	52.827	52.956	-369
Museer	3.715	3.837	3.737	122
Teatre	2.802	2.858	3.008	56
Kultur og Fritid	13.506	14.184	15.201	678
Hallerne i Odsherred	14.273	13.662	13.112	-611
Odsherred Bibliotek	18.900	18.286	17.898	-614
Center for Erhverv, Plan og Byg	1.949	2.434	2.374	485
Erhverv	1.542	1.793	1.793	251
Plan	407	641	581	234
Center for Miljø og Teknik	-98	1.198	-20	1.296
Klima	0	0	1	0
Havne	-98	1.198	-21	1.296
I alt	61.773	61.889	62.331	116

Vækst og Udviklingsudvalget

Samlet udviser regnskabet et samlet mindreforbrug på 0,11 mio. kr. for Vækst og Udviklingsudvalget. I bemærkningerne nedenfor fremgår afvigelserne for hvert center og som tilsammen udgør det samlede resultat.

Center for Erhverv, Plan og Byg

Regnskabet for Center for Erhverv, Plan og Byg udviser et mindre forbrug på 0,5 mio. kr. Det består af et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. byfornyelsesmidler, hvor køb af Oddenvej 33 først er afsluttet endeligt i 2023 samt et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på erhvervsindsatsen.

Center for Kultur og Borger

Regnskabet for Center for Kultur og Borger udviser et merforbrug på 0,37 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Merforbruget kan primært henføres til halområdet og biblioteksområdet, som bliver forklaret nedenfor.

Hallerne i Odsherred

På halområdet er et samlet merforbrug på 0,61 mio. kr., som bl.a. skyldes øgede energiudgifter til el og varme. Der har det første halvår af 2022 været lukket ned for Asnæs Svømmehal, hvilket har gjort at energiudgifterne har været betydeligt mindre end hvis alle 3 svømmehaller havde været åbne.

Området er tilført 0,3 mio. kr., i form af kompensation for de øgede energiudgifter, som Byrådet bevilgede i forbindelse med 3. budgetopfølgning. Dermed ville regnskabsresultatet være endt på et merforbrug på 0,91 mio. kr. uden kompensation.

På biblioteks- og borgerserviceområdet ses et merforbrug på 0,61 mio. kr., hvilket skyldes en nødvendig indsats i forhold til implementering af MitID, hvilket har krævet at der blev ansat ekstra personale.



ÅRSREGNSKAB 2022

Området er ligeledes tilført 0,3 mio. kr. som Byrådet bevilgede i forbindelse med 3. budgetopfølgning og dermed ville regnskabsresultatet være endt på et merforbrug på 0,91 mio. kr. uden kompensation.

Derudover er der en række mindreforbrug fordelt på flere områder og opgaver på kultur og fritidsområdet.

Center for Miljø og Teknik

I Center for Miljø og Teknik under Vækst- og Udviklingsudvalget, er der et samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som vedrører:

Havne

Odsherred havne har et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. bestående af et driftsoverskud på 0,1 mio. kr. i 2022 (området afholdt udgifter for 7,4 mio. kr. og modtog indtægter for 7,5 mio. kr.) og et overført driftsoverskud på 1,2 mio. kr. fra 2021.

Det opsparede driftsoverskud fra 2021 er primært afsat til ny spuns i Nykøbing Havn, nye betalingsanlæg ved dieselstandere, etablering af centrale affaldsstationer samt klap (fjernelse af sand fra indsejlinger), men som følge af leveranceproblemer samt lang ventetid på håndværkerydelser bliver projekterne først udført i første halvår af 2023. Ydermere er der årligt reserveret 0,2 mio. kr. til afdrag på lån til finansiering af anlægsprojekter.

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



ÅRSREGNSKAB 2022

Note 4: Trivsels, Sundheds- og forebyggelsesudvalget

Regnskab 2022 Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr.	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Kommunaldirektørens centre	0	-600	0	-600
Generelle puljer og besparelser	0	-600	0	-600
Vicekommunaldirektørens centre	194.257	193.695	193.209	-562
Center for Social og Arbejdsmarked	1.400	1.509	0	109
Arbejdsmarked	1.400	1.509	0	109
Ydelser	1.400	1.509	0	109
Center for Omsorg og Sundhed	192.857	192.186	193.209	-671
Medfinansiering	170.123	170.614	172.614	491
Sundhed	22.734	21.572	20.595	-1.162
I alt	194.257	193.095	193.209	-1.162

Trivsels-, Sundheds-, og Forebyggelsesudvalget

Trivsels-, Sundheds-, og Forebyggelsesudvalget har et merforbrug på 1,2 mio. kr. over det korrigerede budget. Under udvalget er en generel pulje afsat til at imødegå merforbrug i øvrige udvalg.

Sundhed

Regnskabet på Sundhed ligger 1,20 mio.kr. over det korrigerede budget. Merforbruget kan henføres til Sundhedscenter og Træningsteam, hvor der er øgede udgifter til genoptræning og vedligeholdelsestræning, samt til kørsel og tilkøb til genoptræning.



ÅRSREGNSKAB 2022

Note 5: Klima og Miljøudvalget

Regnskab 2022 Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr.	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Kommunaldirektørens centre	0	0	234	0
Center for Økonomi og Ejendomme	0	0	234	0
Ejendomme	0	0	234	0
Vicekommunaldirektørens centre	61.861	58.602	60.637	-3.259
Center for Miljø og Teknik	61.861	58.602	60.637	-3.259
Puljer	785	720	1.820	-65
Klima	247	237	237	-10
Trafik	58.755	54.180	55.677	-4.575
Affald	222	1.179	515	957
Miljø	317	311	408	-6
Natur	916	962	863	46
Vand	619	1.013	1.118	394
Fagledelse - Affald, Miljø og Havne	0	0	-1	0
I alt	61.861	58.602	60.871	-3.259

Regnskab 2022 Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr.	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Center for Miljø og Teknik				
Affald	-16.076	-7.751	-7.751	8.325
I alt	-16.076	-7.751	-7.751	8.325

I alt Klima og Miljøudvalget	45.785	50.851	53.120	5.066
-------------------------------------	---------------	---------------	---------------	--------------

Samlet set har Klima- og Miljøudvalget et merforbrug på 3,3 mio. kr. på det skattefinansierede område og et mindreforbrug på 8,3 mio. kr. på det brugerfinansierede område i forhold til det korrigerede budget i 2022.

De væsentligste afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget beskrives nedenfor.

Trafik

Der er et merforbrug på 4,6 mio. kr. på vintertjeneste. Det skyldes at beredskabshonoraret er steget med 1,0 mio. kr. i 2022 som følge af ny kontrakt på området, samt at der har været øget behov for snerydning i 2022 sammenlignet med tidligere år.

Affald

Regnskabet på "Affald" har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., heraf vedr. 0,9 mio. kr. rottebekæmpelse. Mindreforbruget på rottebekæmpelse vedrører primært overførsel fra 2021 der først er indregnet i taksten for 2023 samt en forventet udgift til efterregulering (afhænger af antallet af udrykning til rottebekæmpelse) som endnu ikke er modtaget og derfor først modtages i 2023.

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



ÅRSREGNSKAB 2022

Vand

Der er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som vedrører vandløbsvæsen samt kildeoprensning af badevand. Midlerne er ikke anvendt som følge af travlhed i afdelingen samt på grund af afholdenhed for at dække merforbrug på øvrige områder under udvalget.

ÅRSREGNSKAB 2022

Note 6: Børne, Unge og Uddannelsesudvalget

Regnskab 2022 Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr.	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Generelle puljer og besparelser	0	10.800	0	10.800
Center for Børn, Unge og Familier	616.959	609.587	597.926	-7.371
Familieafdelingen	118.831	120.288	118.355	1.457
Skoler	341.807	334.574	329.882	-7.233
PPR	11.667	11.741	10.782	74
Odden, Nykøbing og Egebjerg skoler	84.609	86.341	63.007	1.732
Asnæs, Fårevejle, Hørve Skoler	115.901	116.570	71.746	668
Vig skole	38.686	39.121	29.009	435
Højby skole	37.249	36.028	23.885	-1.221
Herrestrup Specialskole- og videnscenter	6.908	6.818	6.665	-90
Odsherred Musikskole	3.823	3.787	3.794	-36
Skoleadministration	42.963	34.168	120.994	-8.796
Læring uddannelse pædagogik	35.650	34.079	29.606	-1.571
Dagtilbud og børnesundhed	120.671	120.647	120.083	-24
Bevægelseshaven	8.493	8.667	9.147	174
Børnehuset Fårevejle	8.707	8.533	7.653	-174
Moselinden	5.232	5.186	5.489	-46
Solbakken	2.350	2.400	2.557	50
Børnehuset Regnbuen	6.401	6.459	6.107	58
SpilOpen	8.059	8.050	8.132	-9
Rørvigrødderne	3.803	3.703	3.361	-100
Højby Børnehus	6.454	6.587	6.511	133
Raketten	7.041	7.185	6.750	144
Skovinstitutionerne	7.225	7.129	7.680	-96
Tengslemark Specialbørnehave	9.714	9.880	9.218	167
Daglejen	23.902	23.469	23.413	-433
Børnesundhed	16.257	16.286	15.821	29
Fælles dagtilbud	7.033	7.113	8.244	79
Vicekommunaldirektørens centre	11.885	9.796	12.877	-2.089
Center for Social og Arbejdsmarked	11.885	9.796	12.877	-2.089
Arbejdsmarked	11.885	9.796	12.877	-2.089
I alt	628.843	630.183	610.803	1.340

Center for Børn, Unge og Familier

Budgetområder indenfor Center for børn, unge og familier udviser et samlet merforbrug på 7,4 mio. kr. Center for Social og Arbejdsmarked udviser et merforbrug på 2,1 mio. kr. Dette modsvares af en generel pulje på 10,8 mio. kr. så Børne-, unge- og uddannelsesudvalgets budget samlet udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. til regnskab 2022.



ÅRSREGNSKAB 2022

Familieafdelingen

Afdelingen har samlet et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. hvoraf Myndighedsforanstaltninger samlet set har udvist et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes 7 forventede anbringelser, som af forskellige årsager ikke er sat i værk i 2022. Et par sager bliver ikke til anbringelse, mens et antal sager bliver iværksat i løbet af 2023.

Nordstjernen har samtidig haft et merforbrug på 0,8 mio. kr. Årsagen er til dels højere udgifter til el og varme. Der har samtidig været optaget særligt krævende børn, som har krævet ekstra bemanning. Tilbuddet har også haft en del langtidssygemeldinger, som har betydet et merforbrug på vikarer.

Skoler

Skoleområdet har overordnet set et merforbrug på 7,2 mio. kr. men det er sammensat af et mindreforbrug på skolernes drift og et merforbrug på specialundervisning.

På skolerne har der tidligere på året været forventet meget høje udgifter til el og særligt varme på Asnæs, Fårevejle, Hørve og Nykøbing skole, som alle anvender gas som varmekilde. Fjerde kvartals varmeregninger har dog vist sig ikke at blive så høje som antaget i efteråret. Derudover har de også fået hjælp til stigende energiudgifter sidst på året.

- Asnæs, Fårevejle og Hørve skole, Nykøbing, Odden og Egebjerg skole og Vig skole har haft mindreforbrug på grund af frygt for meget høje priser på varme og el. Priserne er dog faldet igen i sidste kvartal 2022, så et forventet merforbrug eller balance er blevet til et mindreforbrug i 2022. Ligeledes er der i løbet af året afsat flere midler til to-sprogindsatsen, som ikke viste sig nødvendigt. Alle tre skoler søger midlerne overført til 2022.
- Højby skole og Herrestrup skole går i budgetbalance.
- Højby skole har derudover en merudgift på Modtageklassen til ukrainske børn på 1,2 mio. kr. som ikke søges overført.

Skole IT der administrerer skolernes samlede IT indkøb har igen i år et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. pga. et forsinket udbud på IT udstyr. Nu er udbuddet afsluttet og indkøbet kan foretages og leveres i 2023. Mindreforbrug søges overført til 2023 til at dække den kontraktbundne sum.

Specialundervisning, under Skoleadministration, har i 2022 udvist et merforbrug på 8,8 mio. kr. primært på grund af opstart af to nye specialundervisningstilbud, hvoraf det ene er et heldagstilbud, som har været dyrt i opstart. Det forventes indhentet i 2023. Generelt har antallet af elever med specialundervisning været for nedadgående på 10. klasses specialundervisning, men der er stadig næsten lige så mange elever i specialundervisning på 0. - 9. klasse som sidste år. I de kommende to år forventes antallet af specialskeleer at falde markant, da store årgange forlader folkeskolen i Odsherred.

SFO-forældrebetalingerne går i budgetbalance i 2022, dog har budgettet til tilskud til økonomiske fripladser været afsat for lavt med 0,5 mio. kr.. Der tilbagebetales en højere andel af forældrebetalingen til økonomiske fripladser end optaget i budgettet for 2022.

Udgiften til privatskoler har holdt sig i ro og udviser også budgetbalance.

Læring, uddannelse og pædagogik

Merforbrug på 1,6 mio. kr. på grund af merforbrug på Særlig tilrettelagt uddannelse (STU) på 2,1 mio. kr. mens pædagogiske vejledere og SSP-konsulenter har været tilbageholdne med forbruget for 0,5 mio. kr. Merforbruget på STU skyldes at flere unge vælger STU end budgettet rækker til. Der arbejdes fortsat med at tilpasse efterspørgslen til STU, så de unge vælger uddannelse mest kvalificeret.

Dagtilbuddene

Dagtilbuddene har samlet set et regnskab i balance med budgettet.

De ukrainske børn som er tilflyttet kommunen i løbet af 2022 har kunne rummes i dagtilbuddene nuværende kapacitet. Der er opgjort en samlet udgift på 0,9 mio. kr. i 2022 for 16 ukrainske børn.



ÅRSREGNSKAB 2022

Center for Social og Arbejdsmarked

Indenfor Børne- Unge, og Uddannelsesudvalget udgør merforbruget 2,1 mio. kr. til FGU.

Center for Social og Arbejdsmarked har haft merforbrug til FGU med 2,1 mio. kr. som følge af efterbetaling til staten på elever, som er fraflyttet kommunen i løbet af skoleåret 2020/21. En efterbetaling for skoleåret 2021/22 må også forventes i 2023.

ÅRSREGNSKAB 2022

Note 7: Social, Ældre og Psykiatriudvalget

Regnskab 2022 Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr.	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Odsherred Kommune	601.115	606.854	554.007	5.739
Kommunaldirektørens centre	1	26.400	-4.689	26.399
Generelle puljer og besparelser	0	26.400	0	26.400
Center for Børn, Unge og Familier	0	0	0	0
Skoler	0	0	0	0
Center for Organisation	0	0	343	0
Center for Økonomi og Ejendomme	1	0	-5.032	-1
Økonomi	0	0	-5.032	0
Ejendomme	1	0	0	-1
Vicekommunaldirektørens centre	601.114	580.454	558.696	-20.660
Center for Social og Arbejdsmarked	214.988	211.317	199.137	-3.671
Arbejdsmarked	0	131	0	131
Social og Psykiatri	214.988	211.186	199.137	-3.802
Rusmidler	7.973	7.295	6.936	-678
Fælles, Egne tilbud	3	-15	0	-18
Socialpsykiatri	13.752	13.302	13.573	-450
Grønnehaven	14.897	14.091	14.345	-806
Voksenhandicap	37.695	37.506	34.047	-189
Thorshøj - Væksthus	10.012	10.297	9.857	285
Myndighedsområdet	130.655	128.709	120.379	-1.945
Center for Omsorg og Sundhed	385.435	368.449	358.911	-16.986
Myndighed, puljer og administration	1.527	13.548	15.640	12.021
Sundhed	2.426	1.292	1.292	-1.134
Visitation og Hjælpe midler	45.703	42.828	38.243	-2.875
Hjemme- og Sygeplejen	143.115	125.210	119.158	-17.906
Plejecentre, Madservice og Demensområdet	192.663	185.571	184.578	-7.092
Center for Kultur og Borger	691	688	648	-3
I alt	601.115	606.854	554.007	5.739

Generel bemærkning

Center for Social- og Arbejdsmarked udviser et samlet merforbrug på 3,7 mio.kr. og Center for Omsorg og Sundhed udviser et merforbrug på 17 mio.kr. Merforbrugene modsvares af en generel pulje under Social, Ældre og Psykiatriudvalget på 2,64 mio.kr. og dermed udviser udvalget et samlet mindreforbrug på 5,7 mio.kr.

Center for Social og Arbejdsmarked

Afdelingen Social og Psykiatri

I Center for Social og Psykiatri er der et samlet merforbrug på 3,7 mio. kr.

Der er i året givet en ekstra bevilling i forbindelse med budgetopfølgning på i alt 13 mio. kr. fordelt med

- 8,5 mio. kr. til Myndighed.
- 4 mio. kr. til Siriusparken, del af Voksenhandicap.
- 0,5 mio. kr. til Rusmiddel.

De væsentligste årsager til merforbruget nævnes nedenunder



ÅRSREGNSKAB 2022

Myndighed

Regnskabet på Myndighedsområdet viser et merforbrug på 1,9 mio. kr. som i det væsentligste skyldes:

- Lavere udgifter end forventet vedr. kendte sager på vej.
- Flere borgere i aktivitets- og samværstilbud i tilknytning til eksternt botilbud.
- Flere borgere i midlertidige botilbud, herunder specialiseret genoptræning på.
- Stigende gennemsnitsudgifter i botilbudslignende tilbud med §85.
- Tilgang af BPA-sager (Borgerstyrede Personlig Assistance).
- Øgede udgifter til de særlige psykiatriske pladser.
- Øgede refusionsindtægter.

Rusmidler

Det samlede regnskabsresultat for Rusmidler viser et merforbrug på 0,7 mio. kr. der er i løbet af året givet en bevilling på 0,5 mio.kr. De væsentligste forklaringer på merforbruget er:

- En stigning i antallet af døgnophold for både alkoholbehandling og stofmisbrugsbehandling.
- Merudgifter til medicinudlevering mv. i forbindelse med behandling af stofmisbrug.

Socialpsykiatrien

Socialpsykiatriens tilbud, Socialpsykiatrien og Det opsøgende team, har et samlet merforbrug på 0,4 mio. kr. over det korrigerede budget. De væsentligste forklaringer er:

- Socialpsykiatrien større andel af omkostninger til ledelse og administration.
- Merforbrug Støtte til § 85.
- Overført 2 % merforbrug fra 2021 svarende til 0,3 mio. kr.
- Merforbrug aktivitets- og samværstilbud.

Grønnehaven

Grønnehaven har et merforbrug på 0,8 mio. som hovedsageligt skyldes

- overført merforbrug 2 % fra 2021 på ca. 0,3 mio. kr.
- Grønnehaven større andel af omkostninger til ledelse, administration og vikarer.

Thorshøj - Væksthus

Thorshøj har et samlet mindreforbrug på ca. 0,3 mio. kr. De væsentligste forklaringer er lavere energipriser end forventer og øgede indtægter fra salg.

Voksen-Handicap

Regnskabet på "Voksen-Handicap", der dækker over Siriusparken og Bo- og Støttecenter Odsherred, har et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr. over det korrigerede budget. Forklaringen er:

- Mindreforbrug på Bo- og Støttecenter.
- Merforbrug på Siriusparken.

Center for Omsorg og Sundhed

Center for Omsorg og Sundhed har et merforbrug på 17 mio. kr. over det korrigerede budget. Heraf udgør Covid-relaterede udgifter 7,497 mio. kr.

Mellemkommunal afregning til private leverandører

Regnskabet på "Mellemkommunal afregning for private leverandører" ligger 10,491 mio. kr. under korrigeret budget. Det samlede mindreforbrug kan henføres til såvel reducerede udgifter som til øgede indtægter til/fra andre kommuner, samt desuden til manglende opkrævninger fra andre kommuner.

Administration

Regnskabet på Administration ligger 1,780 mio. kr. under det korrigerede budget. Mindreforbruget kan primært henføres til reducerede lønudgifter på Administrationen, samt tilført kompensation for Covid-udgifter, der ikke figurerer her, men ude i driften.



ÅRSREGNSKAB 2022

Sundhed

Regnskabet på Sundhed ligger 1,13 mio.kr. over det korrigerede budget. Merforbruget kan henføres til indsatsen vedrørende omsorgs-, special- og socialtandplejen, samt til service- og ejendomsdrift.

Visitation og Hjælpemidler

Regnskabet på Visitation og Hjælpemidler ligger 1,52 mio. kr. over det korrigerede budget. Merforbruget omhandler hovedområderne hjælpemidler og hjælpemiddeldepot, samt plejevederlag og bestillerbudget til private leverandører. Merforbruget kan primært henføres til øgede udgifter til tekniske hjælpemidler og hjælpemiddeldepotet.

Hjemme- og Sygeplejen

Regnskabet på Hjemme- og Sygeplejen ligger 17,90 mio. kr. over det korrigerede budget. Heraf udgør Covid-relaterede udgifter 4,66 mio. kr. Merforbruget kan særligt begrundes i øget brug af vikarer som følge af højt sygefravær, og vakante stillinger.

Plejecentre

Regnskabet for plejecentre ligger 7,092 mio. kr. over det korrigerede budget, heraf udgør de Covid-relaterede udgifter 1,07 mio. kr. Merforbruget kan henføres til Service- og Ejendomsdrift, herunder driften af varmtvandsbassinet på Baeshøjgård, samt til særligt dyre enkeltsager.



ÅRSREGNSKAB 2022

Note 8: Renter m.v.

Regnskab 2022 Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr.	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Renter, tilskud, udligning, skatter mv.				
Renter af likvide aktiver	81	-398	-398	-479
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-720	-304	-304	416
Renter af langfristede tilgodehavender	-164	-422	-422	-258
Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed	-19	-200	-200	-181
Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	636	0	0	-636
Renter af kortfristet gæld til staten	-829	-300	-300	529
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	258	50	50	-208
Renter af langfristet gæld	4.307	4.458	6.958	151
Kurstab og kursgevinster (garantiprovision)	-3.376	-1.300	-1.300	2.076
I alt	173	1.584	4.084	1.411



ÅRSREGNSKAB 2022

Note 9: Anlægsudgifter

Regnskab 2022 Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr.	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Økonomiudvalget	8.163	34.775	24.800	26.612
Vækst og Udviklingsudvalget	1.851	6.296	3.600	4.445
Klima- og Miljøudvalget	17.600	30.622	25.577	13.022
Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	13.646	17.633	-	3.987
Social, Ældre og Psykiatriudvalget	5.236	6.081	2.750	845
Driftsudgifter i alt	46.496	95.407	56.727	48.911
Anlægsudgifter vedr. forsyningsvirksomheder				
Forsyningsvirksomheder m.v.	5.241	9.215	3.200	3.974
Anlægsudgifter vedr. forsyningsvirksomheder i alt	5.241	9.215	3.200	3.974
Anlægsudgifter total	51.737	104.622	59.927	52.885

ÅRSREGNSKAB 2022

Note 10: Forsyningsvirksomheder

Regnskab 2022 I hele 1.000 kr.	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Forsyningsvirksomheder m.v.				
Drift				
Generel administration (kun husholdninger)	-6.171	-3.875	-99.127	2.296
Ordninger for dagrenovation, dagrenovationslignende affald -	-789	-215	53.189	574
Ordninger for storskrald og haveaffald	-178	0	2.299	178
Ordninger for glasemballage-, papir-, pap-, metalemballage-	-849	0	2.624	849
Ordninger for farligt affald	886	215	0	-671
Genbrugsstationer	-8.974	-3.495	33.264	5.479
Øvrige ordninger og anlæg, herunder konkrete anvisninger af	0	0	0	0
Drift i alt	-16.076	-7.370	-7.751	8.706
Anlæg				
Ordninger for farligt affald	1.440	1.250	0	-190
Genbrugsstationer	3.801	7.965	3.200	4.164
Anlæg i alt	5.241	9.215	3.200	3.974
Forsyningsvirksomheder i alt, drift og anlæg	-10.835	1.845	-4.551	12.680

Forsyningsområdet (brugerfinansierede):

Renovation

Regnskabet på "Renovation" har et mindreforbrug på 8,3 mio. kr. under det korrigerede budget og er fordelt på følgende områder:

- 2,3 mio. kr. (mindreforbrug) på generel administration
- 0,6 mio. kr. (mindreforbrug) på dagrenovation restaffald
- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) på ordninger for Storskrald og Haveaffald
- 0,8 mio. kr. (mindreforbrug) på ordninger for glas, papir og pap
- 0,7 mio. kr. (merforbrug) på ordninger for farligt affald
- 5,5 mio. kr. (mindreforbrug) på genbrugsstationerne

Administration

Den generelle administration har et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. til konsulentydelse, IT, personale og Event. De budgetterede midler til IT og Konsulentydelse er ikke anvendt, fordi de nye renovationsordninger er udsat til 2023.



ÅRSREGNSKAB 2022

Renovation

Dagrenovation på restaffald har et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som primært vedrører et lavere afleveringsgebyr til ARGO. Ordningen for Storskrald har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på udliciteret indsamling og salg af metal. Ordninger for glas, papir og pap har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af stigende markedspriser på indsamlet aviser samt færre udgifter til drift og udliciteret kørsel på glas og metal. Ordninger for farligt affald har et merforbrug på 0,7 mio. kr. som vedrører etablering af ordningen.

Genbrugsstationer

Genbrugsstationerne har et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. Dette skyldes primært stigende markedspriser på salg af metaller og pap samt mindre levering og kørsel af fraktioner end forventet. Affaldsområdet er brugerfinansieret og fungerer budgetmæssigt efter hvile-i-sig-selv-princippet. Mindreforbruget reguleres på kommunens mellemværende med forsyningen.



ÅRSREGNSKAB 2022

Note 11: Anlægsoversigt (omkostningsbaseret)

Anlægsoversigt 2022 I hele 1.000 kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg, biler m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse m.v.	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris pr. 01.01.2022	89.424	1.276.982	79.206	9.529	35.421	2.404	1.492.966
Tilgang	268	4.229	8.800	881	23.400		37.579
Afgang	-977	-379	-1.664		-137		-3.157
Overført		48.253	841		-49.095		
Kostpris 31.12.2022	88.715	1.329.086	87.184	10.410	9.589	2.404	1.527.388
Ned- og afskrivninger 01.01.2022		-614.745	-43.860	-7.240		-240	-666.085
Årets afskrivninger		-47.761	-5.479	-902		-240	-54.382
Årets nedskrivninger							
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver		254	1.377				1.631
Ned- og afskrivninger 31.12.2022		-662.252	-47.962	-8.142		-481	-718.836
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	88.715	666.834	39.222	2.269	9.589	1.923	808.551
Ejendomsværdi incl. grunde pr. 01.10.2022		976.327					976.327
Reserve ved evt. opskr. til ejendomsværdi		220.778					220.778
Tilgang finansielt leasede aktiver udgør			6.620				6.620
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner							
Afskrivning over (antal år):	ingen afskrivning	15-50 år	5-30 år	3-10 år	ingen afskrivning	5-10 år	



ÅRSREGNSKAB 2022

Note 12 Hensatte forpligtelser

	Ultimosaldo 2022	Ultimosaldo 2021
1 Pensionsforpligtelse*	212.229	348.475
2 Arbejdsskader	36.823	32.320
3 Borgmester og udvalgsformænd	510	5.787
I alt	249.562	386.582

Beløb i hele 1.000 kr.

*Pensionsforpligtelsen er aktuarberegnet og den store ændring i forhold til 2021, skyldes jf. Pensionselskabet den store stigning i EIOPA-diskonteringsrenten. Diskonteringsrenten benyttes for at gøre en aktuel investering/indbetaling sammenlignelig med nogle fremtidige indtjening eller tilbagebetalinger. En høj diskonteringsrente betyder, at indtægter langt ud i fremtiden tillægges ringe værdi.



ÅRSREGNSKAB 2022

Note 13: Lang- og kortfristet gæld

Regnskab 2022	Ultimo 2022	Forbrug	Primo 2022
Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	27.699	-3.096	30.795
Legater	360	-50	410
Deposita	27.339	-3.046	30.385
Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-30.702	3.998	-34.700
Legater	-374	50	-425
Deposita	-30.328	3.947	-34.275
Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udb	36	390	-354
Kommuner og regioner m.v.	36	390	-354
Nettogæld vedrørende fonds, legater mv. i alt	-2.966	1.292	-4.258
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-175.763	-175.763	0
Kassekreditter og byggelån	-175.763	-175.763	0
Kortfristet gæld til staten	-11.876	789	-12.665
Anden gæld	-11.876	789	-12.665
Kortfristet gæld i øvrigt	-153.118	8.895	-162.013
Kirkelige skatter og afgifter	-107	0	-107
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-82.973	14.750	-97.723
Mellemregningskonto	-68.597	-5.183	-63.413
Selvejende institutioner med overenskomst	-1.442	-672	-770
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	-340.758	-166.080	-174.678
Langfristet gæld	-679.512	7.750	-687.263
Selvejende institutioner med overenskomst	-234	0	-234
Kommunekreditforeningen	-521.906	7.107	-529.013
Lønmodtagernes Feriemidler	-97.493	1.537	-99.030
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-53.000	4.910	-57.911
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-6.879	-5.803	-1.075
Langfristede gældsforpligtelser i alt	-679.512	7.750	-687.263
Gældsforpligtelser i alt	-1.023.236	-157.037	-866.199

*Forbrug på kassekreditter og byggelån vedrører:

Odsherred Kommune anvender 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 2022

Aktier, andelsbeviser og ejerandele

Aktier, andelsbeviser og ejerandele 2022	Ejerandel	Egenkapital	Kommunens andel
Lokaltog A/S	2,82%	722.342	20.370
Sampension A/S (nominel værdi)			1
ARGO	7,74%*	75.650	5.855
Odsherred Forsyning A/S	100%	671.316	671.316
Vestsjællands Brandvæsen I/S	21,55%	4.208	907

Beløb i hele 1.000 kr.

Note: Egenkapitalerne for Lokaltog A/S, ARGO og Odsherred Forsyning A/S er fra de seneste regnskaber 2021.



ÅRSREGNSKAB 2022

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau

Dranst	Regnskab 2022 Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr.	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab	Omla- ceringer 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.
1 Drift	Udvalgsopdelt	2.650.030	2.645.895	2.663.735	-4.135	-24.924	7.084
	Økonomiudvalget	1.069.679	1.060.254	1.154.541	-9.425	-28.443	-65.844
	Vækst og Udviklingsudvalget	63.497	63.600	64.042	103	0	-442
	Trivsel, Sundheds og Forebyggelsesudvalg	194.257	193.095	193.209	-1.162	1.121	-1.235
	Klima- og Miljøudvalget	45.785	50.851	53.120	5.066	0	-2.269
	Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	648.202	645.990	621.763	-2.212	1.321	22.906
	Social, Ældre og Psykiatriudvalget	628.611	632.105	577.060	3.494	1.078	53.967
	Eksterne projekter	0	0	0	0	0	0
2 Statsrefusion	Udvalgsopdelt	-197.573	-188.635	-195.530	8.938	5.224	1.671
	Økonomiudvalget	-148.995	-145.866	-159.806	3.128	9.624	4.316
	Vækst og Udviklingsudvalget	-1.724	-1.711	-1.711	13	0	0
	Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	-19.359	-15.807	-10.960	3.552	-2.202	-2.645
	Social, Ældre og Psykiatriudvalget	-27.496	-25.251	-23.053	2.245	-2.198	0
3 Anlæg	Udvalgsopdelt	51.737	104.622	59.927	52.885	0	44.695
	Økonomiudvalget	8.163	34.775	24.800	26.612	0	9.975
	Vækst og Udviklingsudvalget	1.851	6.296	3.600	4.445	0	2.696
	Klima- og Miljøudvalget	22.841	39.837	28.777	16.996	0	11.060
	Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	13.646	17.633	0	3.987	0	17.633
	Social, Ældre og Psykiatriudvalget	5.236	6.081	2.750	845	0	3.331
4 Renter	Udvalgsopdelt	173	1.584	4.084	1.411	0	-2.500
	Økonomiudvalget	173	1.584	4.084	1.411	0	-2.500
5 Balance- forskydninger	Udvalgsopdelt	48.351	-15.919	-5.288	-64.271	20.000	-30.631
	Økonomiudvalget	48.351	-15.919	-5.288	-64.271	20.000	-30.631
6 Afdrag	Udvalgsopdelt	46.478	49.143	46.643	2.665	0	2.500
	Økonomiudvalget	46.478	49.143	46.643	2.665	0	2.500
7 Finansiering	Udvalgsopdelt	-2.599.197	-2.596.690	-2.573.571	2.508	-300	-22.819
	Økonomiudvalget	-2.599.197	-2.596.690	-2.573.571	2.508	-300	-22.819
8 Aktiver	Udvalgsopdelt	-16.940	0	0	16.940	0	0
	Økonomiudvalget	-16.940	0	0	16.940	0	0
9 Passiver	Udvalgsopdelt	16.940	0	0	-16.940	0	0
	Økonomiudvalget	39.475	0	0	-39.475	0	0
	Kapitalmiddel	-22.535	0	0	22.535	0	0
I alt		0	0	0	0	0	0



ÅRSREGNSKAB 2022

Personale oversigt 2022

Organisatorisk enhed	Fuldtidsansatte i alt	Fuldtidsansatte Fast løn	Fuldtidsansatte "Løse timer"
Odsherred Kommune	2.302,00	2.176,48	125,52
Stabsfunktioner	272,49	273,35	-0,85
Center for Organisation	205,37	205,79	-0,42
Center for Økonomi og Ejendomme	36,83	36,92	-0,09
Center for Erhverv, Plan og Byg	30,30	30,64	-0,34
Vækst	433,47	399,27	34,19
Center for Miljø og Teknik	85,89	85,51	0,38
Center for Social og Arbejdsmarked	293,97	264,32	29,65
Center for Kultur og Borger	53,61	49,44	4,17
Velfærd	1.579,22	1.488,22	91,00
Center for Omsorg og Sundhed	717,87	667,28	50,59
Center for Børn, Unge og Familier	861,36	820,94	40,41
Eksterne projekter	16,81	15,63	1,18



ÅRSREGNSKAB 2022

Kautions- og garantiforpligtelser

Note	Kautions- og garantiforpligtelser	Långiver	Kr.
	Almindelige kautions- og garantiforpligtelser		
	Fælleskommunale selskaber:		
1	Trafikselskabet Movia	Kommune Kredit	124.194
1	Udbetaling Danmark	Kommune Kredit	1.144.800
1	Argo	Kommune Kredit	919.603
	Nykøbing Sj. Varmeværk	Kommune Kredit	95.704
	Digelaget Gniben-Sjællands Odde	Kommune Kredit	4.748
	Odsherred Forsyning A/S	Kommune Kredit	20.305
	Odsherred Vand A/S	Kommune Kredit	12.479
	Odsherred Varme A/S	Kommune Kredit	376.631
	Odsherred Spildevand A/S	Kommune Kredit	336.025
	Odsherred Tømning A/S	Kommune Kredit	24.597
	Egebjerg Nærværme	Kommune Kredit	
	Grevinge Vandværk	Kommune Kredit	2.756
	Højby Vandværk	Kommune Kredit	1.234
	Kelstrup-Jyderup Vandværk	Kommune Kredit	98
	Bygningsfonden Odsherred Teater	Kommune Kredit	2.766
	I alt		3.065.940
	Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger		
	Vestsjællands Amts Boligselskab	Realkredit Danmark	152.550.744
	Andelsboligforeninger:	Nykredit	70.632.646
	Lejerbo:	DLR kredit	3.630.380
	Bofællesskaber og ældreboliger:	Jyske Realkredit	6.537.887
	I alt		233.351.657
	Kautions- og garantiforpligtelser i alt		236.417.597

Andre eventualforpligtelser

Leasings forpligtelser

1 Forpligtelser vedrørende ARGO, Movia og Udbetaling Danmark er lån,

hvor kommunen er interesseret og hæfter solidarisk.

Kommunen har en potentiel pensionsforpligtelse ved uansøgt afsked inden det fyldte 63½ år,

for tjenestemandsansatte folkeskolelærere.



ÅRSREGNSKAB 2022

Afsluttede anlægsprojekter

Tal i hele 1.000 kr.

	Det skattefinansierede område Godkendt til afslutning	Udvalg	Forbrug	Korr. Budget	Rest korr. Budget	Bemærkning
405	Diverse IT-projekter (anlæg)	Økonomiudvalget	502	494	-8	Afsluttes
519	Asnæs-Grevingehallen, tag på Pyramide	Økonomiudvalget	5.260	5.260	0	Afsluttes
633	Grønne tiltag, elbiler/fjernvarme	Økonomiudvalget	670	900	230	Afsluttes
636	Toilet Odden Havn	Økonomiudvalget	751	800	49	Afsluttes
637	Klimaskærm 2021	Økonomiudvalget	637	663	26	Afsluttes
645	Køb og salg af grunde og bygninger 2022	Økonomiudvalget	636	600	-36	Afsluttes
646	Køb og salg af grunde og bygninger 2022 m. moms	Økonomiudvalget	-6.234	-6.309	-75	Afsluttes
458	Lysanlæg i Vig	Vækst og Udviklingsudvalget	50	12	-38	Afsluttes
648	Selvbetjeningsbibliotek Asnæs	Vækst og Udviklingsudvalget	593	560	-33	Afsluttes
411	Vejanlæg, Vejbelysning 2021	Klima- og Miljøudvalget	858	858	0	Afsluttes
459	Cykelsti Tuborgvej	Klima- og Miljøudvalget	-1.163	567	1.730	Afsluttes
621	Oprensning af Nord- og Hørvekanalen	Klima- og Miljøudvalget	75	174	99	Afsluttes
622	Oversvømmelsesbeskyttelse af kanalhusene i Nykøbing Sj.	Klima- og Miljøudvalget	196	200	4	Afsluttes
398	Skolebygninger	Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	1.414	1.406	-8	Afsluttes
539	Skolerenoveringspulje 2021	Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	4.270	4.850	580	Afsluttes
620	Willemoeshallen, nyt gulv	Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	598	598	0	Afsluttes
522	Værnemiddeldepot på Vangen	Social, Ældre og Psykiatriudvalget	62	112	50	Afsluttes
543	Holbækvej 16, elevator	Social, Ældre og Psykiatriudvalget	302	302	0	Afsluttes
635	Produktionskøkken, akut udskiftning af inventar	Social, Ældre og Psykiatriudvalget	500	500	0	Afsluttes
	Indstilles til afslutning				2.571	tilføres kassen i forbindelse med afslutning



ÅRSREGNSKAB 2022

Forsyningsområdet Godkendt til afslutning		Udvalg	Forbrug	Korr. Budget	Rest korr. Budget	Bemærkning
638	Renovering af grenplads Fårevejle	Klima- og Miljøudvalget	404	587	183	Afsluttes
639	Molokker Aviser/Glas	Klima- og Miljøudvalget	0	212	212	Afsluttes
641	Rendegraver	Klima- og Miljøudvalget	1.163	1.250	87	Afsluttes
651	Belægning Fårevejle Grenplads	Klima- og Miljøudvalget	857	1.250	393	Afsluttes
652	Køb af grenplads på Odden	Klima- og Miljøudvalget	0	250	250	Afsluttes
662	Miljøkasser og Udkørsel	Klima- og Miljøudvalget	1.440	1.250	-190	Afsluttes
478	Nummerpladegenkendelse - Genbrugsstationerne	Klima- og Miljøudvalget	0	37	37	Afsluttes
485	Elektronisk vejesystem	Klima- og Miljøudvalget	0	125	125	Afsluttes
493	Ledelsesværktøj - Brændstof	Klima- og Miljøudvalget	112	126	14	Afsluttes
495	Mindre udvidelse af Genbrugsstationen Sj. Odde	Klima- og Miljøudvalget	142	375	233	Afsluttes
377	Affaldsområdet - pulje	Klima- og Miljøudvalget	0	-1	-1	Afsluttes
Indstilles til afslutning					1.343	tilføres kassen i forbindelse med afslutning
I alt indstilles til afslutning					3.914	tilføres kassen i forbindelse med afslutning

ÅRSREGNSKAB 2022

Igangværende anlægsprojekter

Tal i hele 1.000 kr.

Det skattefinansierede område Godkendt til overførsel		Udvalg	Forbrug	Korr. Budget	Rest korr. Budget	Bemærkning
105	Opdeling af værkstedsbygning ved Højby Skole	Økonomiudvalget	44	455	411	Værkstedsbygningen færdiggøres i starten af 2023 og det sidste inventar købes ind til Borren.
174	Landsbyfornyelsespulje 2014	Økonomiudvalget	23	870	847	Overføres og puljen anvendes løbende i løbet af 2023.
474	Anneks ved Fårevejle Sundhedshus	Økonomiudvalget	306	543	237	Overføres, da bygningerne ikke er færdiggjorte.
523	Områdefornyelse Nykøbing Sj.	Økonomiudvalget	1.081	2.774	1.693	Overføres, da projektet er igangværende og forventes afsluttet i løbet af 2023.
547	Vejanlæg Getsøvej 4500, almene boliger	Økonomiudvalget	60	3.525	3.465	Overføres. Det undersøges frem til 1. budgetopfølgning hvornår udbud og vejarbejdet kan blive realiseret og passe til byggearbejdet på området.
617	Campus Asnæs	Økonomiudvalget	0	5.000	5.000	Overføres og afventer hvornår Odsherred Kommune skal udbetale den afsatte finansiering.
618	Intern bygherrerrådgivning	Økonomiudvalget	1.100	1.600	500	Overføres til udgifter på ejendomsområdet i 2023.
623	Vedligehold af kommunale bygninger 2022	Økonomiudvalget	2.504	17.000	14.496	Overføres og samles til renovering af påbudssagen på Højby Skole.
647	Byfornyelse Vig	Økonomiudvalget	659	300	-359	Projektet er igangværende
659	Byfornyelse Asnæs	Økonomiudvalget	129	300	171	Projektet er igangværende
668	Moviaprojekter	Økonomiudvalget	35	0	-35	Overføres, finansiering modtages i form af tilskud løbende i 2023.
330	Renoveringsplan 2020 - Havne	Vækst og Udviklingsudvalget	537	765	228	Overføres til den resterende del af renoveringsplanen.
610	Renovering Malergården	Vækst og Udviklingsudvalget	938	681	-257	Overføres og afventer udbetaling af LAG-tilskud.
612	Byfornyelse, Vig	Vækst og Udviklingsudvalget	-445	-222	223	Projektet er igangværende
644	Renovering af beskyttende moler	Vækst og Udviklingsudvalget	177	1.500	1.323	Overføres. Der har været forskydninger i tidsplanen for hvornår arbejdet kunne udføres og derfor er projektet ikke færdiggjort i 2022.
252	Fredningserstatning ved Klintebjerg	Klima- og Miljøudvalget	0	392	392	Projektet er igangværende
443	Vejanlæg, slidlag på kørebaner 2022	Klima- og Miljøudvalget	7.830	8.708	878	Puljen afsluttes men restbudgettet overføres til 2023 puljen.
444	Vejanlæg, vejbelysning 2022	Klima- og Miljøudvalget	3.554	5.769	2.215	Puljen afsluttes men restbudgettet overføres til 2023 puljen.
487	Materiel til Genbrugsstationerne 2021-2023	Klima- og Miljøudvalget	0	375	375	Overføres til program 653
627	Genopretning af vejkapital og vedl. broer 2022	Klima- og Miljøudvalget	6.212	6.000	-212	Projektet er igangværende
655	Partnerskabsaftale byggherre, Stålhøjvej Asnæs	Klima- og Miljøudvalget	0	750	750	Afventer opkrævning fra leverandør
544	Garage ombygning, Havnevej 18, STU	Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	3.173	3.081	-92	Overføres og afventer erstatningssum for noget arbejde på projektet.
619	Påbud Højby Skole	Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	477	2.459	1.982	Overføres og økonomien samles til påbudssagen omkring Højby Skole.

ÅRSREGNSKAB 2022

661	Ombygning af Nykøbing skole	Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	396	1.500	1.104	Overføres og økonomien samles til det nye projekt omkring ombygning af Nykøbing Sj. skole.
669	Pavilloner Nykøbing Sj. skole	Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	3.317	3.739	422	Overføres, men cirka 250 t.kr. vil ikke blive anvendt
467	Nyt tag på Grønnegården	Social, Ældre og Psykiatriudvalget	2.976	2.337	-639	Overføres, afventer finansiering for beboerdelen for ældreboligerne.
631	Baeshøjgård	Social, Ældre og Psykiatriudvalget	48	800	752	Overføres
634	Udbygning af produktionskøkken, Solvognen	Social, Ældre og Psykiatriudvalget	340	750	410	Projektet er igangværende
660	Brandsikring af plejecentre	Social, Ældre og Psykiatriudvalget	1.009	1.280	271	Overføres, da det resterende arbejde pågår i de kommende måneder.
524	Cykelstier 2021 - 2023	Klima- og Miljøudvalget	40	7.204	7.164	Kan overføres. Der er åbnet op for en ansøgningspulje i Vejdirektoratet med frist i marts måned. Der er ikke på nuværende tidspunkt økonomi til at udføre den oprindelige planlagte cykelsti. Der gøres opmærksom på at der er pres på personaleresourcer til at igangsætte cykelstiprojekter.
541	Kunstgræsbaner	Vækst og Udviklingsudvalget	0	3.000	3.000	Kan overføres, men projektet afhænger af egenfinansiering fra Fårevejle boldklub samt muligvis forbud mod gummigranulat, hvilket gør at projektet afventer. Status på egenfinansiering kendes ikke på nuværende tidspunkt.
Godkendt til overførsel					46.715	Overføres som kassefinansieret tillægsbevilling til 2023

Forsyningsområdet Godkendt til overførsel		Udvalg	Forbrug	Korr. Budget	Rest korr. Budget	Bemærkning
640	Belægning Fårevejle	Klima- og Miljøudvalget	104	250	146	
650	Kemirum i Fårevejle	Klima- og Miljøudvalget	0	938	938	
653	Fraktionsskilte alle pladser	Klima- og Miljøudvalget	0	250	250	
489	Fælles låsesystem til alle pladserne	Klima- og Miljøudvalget	0	250	250	
492	Kommunikationssystem, Info til medarbejderne	Klima- og Miljøudvalget	0	126	126	
496	Forundersøgelse Ny plads til erstatning for Nyk og	Klima- og Miljøudvalget	0	125	125	
482	Opgradering af containere 2021 - 2024	Klima- og Miljøudvalget	1.020	1.065	45	
484	Videokameraer til pladserne	Klima- og Miljøudvalget	0	375	375	
Godkendt til overførsel					2.256	Overføres som kassefinansieret tillægsbevilling til 2023



ÅRSREGNSKAB 2022

I alt overføres der ikke anvendte anlægsbudgetter for 48,97 mio. kr.

I alt til overførsel til 2023	48.971
Heraf skattefinansierede anlæg	46.715
Heraf forsyningsområdet	2.256

Fordelingen på de forskellige udvalg kan ses nedenfor.

Overførsler fordelt på udvalg:	48.971
Økonomiudvalget	26.426
Vækst og Udviklingsudvalget	4.516
Klima- og Miljøudvalget	13.819
Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	3.415
Social, Ældre og Psykiatriudvalget	795



ÅRSREGNSKAB 2022

Eksterne projekter i 2022, der er overført til 2023

Samlet saldo	-4.644.113
Ung i Odsherred - Ungekulturpris	-16.073
Donationsbeløb	-55.288
Øvrige tiltag via Poul Johansen	55.288
Borgerrådgiver	49.912
Stimulipakke - familieafdelingen	-27.096
Løft af udsatte elever læring og trivsel	-357.772
Geoparkprojekt særlig undervisning	-20.890
Naturvidenskabelig festival Egebjerg	-131
Projekt 142676 - Forsøg med udskolingsli	-50.533
Asnæs - Erasmus+ 1.1.2022	-19.103
Geovision i Asnæs	-179.000
Administration af Kulturaftalen	-2.324
Tilskud til projekter	-2.000.000
Årets resultat	-118.479
Kulturaftale 2011-2014	251.198
Tilskud til projekter	2.600.000
Børneteater	-415.805
Tidligere amtslige tilskud	-845.641
Odsherred filmakademi/Filmlandet	-94.025
Projekt Forfatterskole	-1.187.214
Litteratursatsning	-407.715
Litteraturvandring	-260.000
Litteratur- og læsefestival	-78.340
Odsherred Bibliotek projekter	-395.029
Aktivitetskasser - Bobjergcentret	-30.563
Aktivitetskasser - Fårevejlecentret	-1.020
Aktivitetskasser - Grevingecentret	-6.307
Aktivitetskasser - Bakkegården	-306.454
Aktivitetskasser - Grønnegården	-17.648
Aktivitetskasser - Præstevænget	-11.823
Aktivitetskasser - Solvognen	1.995
Diverse tilskud fra IM	12.626
Aktivitetskasse - Sejrsbo	-344
Aktivitetskasse - Lynghuset	-9.080
Stimuli til oplevelsesindustrien psy	-569.000
Hjemme og Sygeplejen	296.450
Aktive Fællesskaber Fastholdelse af fysi	-538.630
"Projekt" "Rockfest"	-19.381
Sommerpakke dagsture botilbud	-62.308
Projekter under misbrugsteamet	173.293
§18 midler vendepunktet	-25.669
Gilberts Arv Thorshøj	-244.879



ÅRSREGNSKAB 2022

Stimuli til oplevelsesindustrien psy	-4.034
Musikskole-projekter	-194.876
Lavbundsprojekt i Trundholm Mose	386.075
Projekt Kulturstien	101.524

De eksterne projekter er finansieret gennem ekstern finansiering, dvs. der er ingen afsatte kommunale budgetter til at udføre opgaverne.

Typisk gælder der også regler for hvert enkelt projekt om f.eks. tilbagebetaling af midler, hvis hele finansieringen mv. ikke bliver anvendt til formålet.

Når der er lukket for bogføring i regnskabsåret, så bliver saldoen for året bogført til næste regnskabsår, dvs. i dette tilfælde regnskab 2023, via omposteringsbilag.



ÅRSREGNSKAB 2022

Anlægsregnskaber

Anlægsregnskab vedr.		Bevillingsprogram	
Slidlag på kørebaner		443	
Opstart	2022	Afslutning	2022

Anlægsbevillinger			
Tekst		Bevillingsbeløb	
Dato	Tekst	Udgift	Indtægt
171/2021 Byrådet	Budgetforlig 2022	8.708.000	
Samlet anlægsbevilling		8.708.000	0

Forbrug			
Udspecificering		Udgift	Indtægt
Slidlag på kommunens veje		7.829.503	
I alt afholdte udgifter/indtægter		7.829.503	-
Samlet anlægsbevilling, jf. ovenfor		8.708.000	0
Afvigelse imellem bevilling og forbrug		878.497	0

Bemærkninger/redegørelse for afvigelse

Anvendt løbende igennem 2022 på nyt slidlag mv. på kommunens veje. Projektet afsluttes og restbudgettet tilføres puljen for 2023.



ÅRSREGNSKAB 2022

Anlægsregnskab vedr.		Bevillingsprogram	
Asnæs-Grevingehallen, tag på Pyramide		519	
Opstart	2020	Afslutning	2022

Anlægsbevillinger			
Tekst		Bevillingsbeløb	
Dato	Tekst	Udgift	Indtægt
47/2020 Økonomiudvalget 01-04-2020	Besluttet bevillinge i erhvervspakke 1	375.000	
145/2020 Byrådet 27-10-2020	Status på erhvervspakke 1 og 2 - Besluttet at administrationen kan foretage tilretninger på bevillingerne.	2.525.000	
155/2020 Byrådet 24-11-2020	Anlægsbevilling til renovering af Asnæs Svømmehal	13.400.000	
24/2021 Byrådet 23-02-2021	Der blev i forbindelse med overførselssagen fjernet 300 t.kr.	-300.000	
56/2021 Byrådet 15-04-2021	Godkendt tillægsbevilling	6.700.000	
210/2022 Byrådet	Godkendt tillægsbevilling	317.000	
210/2022 Byrådet	Godkendt tillægsbevilling i form af omprioritering	983.000	
Samlet anlægsbevilling		24.000.000	0

Forbrug			
Udspecificering		Udgift	Indtægt
Rådgivning, myndighedsprojekt, hovedprojekt og byggeledelse		1.803.370	
Hovedentreprise		18.303.555	
Aftalesedler		3.212.838	
Anden rådgivning, byggeherreønsker		680.700	
I alt afholdte udgifter/indtægter		24.000.463	0
Samlet anlægsbevilling, jf. ovenfor		24.000.000	0
Afvigelse imellem bevilling og forbrug		-463	0

Bemærkninger/redegørelse for afvigelse



ÅRSREGNSKAB 2022

Under anden rådgivning / Bygherreønsker kan nævnes:

Forsikringer
Digital byggestyring
FORCE Technology
Container til Dykkerklubben.
Renovering af bassin / vippe / vandbehandling.
JAC Kloakteknik.
Tilpasning af belysning over bassin.
Særlige smedearbejder.
Miljørapport
Landinspektør.
Særlig ventilation.
Sikring / Låse / Byggepladsskilt.
Diverse.

Sagen med detaljer kan læses via punkt 210/2022 Byrådet.



ÅRSREGNSKAB 2022

Anlægsregnskab vedr.		Bevillingsprogram	
Skolerenoveringspulje 21		539	
Opstart	2021	Afslutning	2022

Anlægsbevillinger			
Tekst		Bevillingsbeløb	
Dato	Tekst	Udgift	Indtægt
126/2020 Byrådet	Budgetforlig 2021	12.000.000	
BOU 153/2021	Ombygning af garage, Havnevej 18, STU, bygningsrokade	-600.000	
Samlet anlægsbevilling		11.400.000	0

Forbrug			
Udspecificering		Udgift	Indtægt
Asnæs Skole			
Teknisk undersøgelse af tagblok		55.540	
Odden Skole			
Diverse mindre reparationer		133.636	
Højby Skole			
Renovering af klasserum		4.715.358	
Projektering, tag		116.596	
Projektering, ventilation		104.000	
Egebjerg Skole			
Renovering af udvending trappe/afvanding		163.700	
Reparation af murværk		29.400	
Undersøgelse af tag/reparationer		45.500	
Herrestrup Skole og Videnscenter			
Udbedring af fugt i kælder		4.694	
Hørve Skole			
Ventilation og akustiklofter		4.050.321	
Skolerne i Nykøbing Sj.			
AT-påbud belægning, Billesvej		561.253	
Inter bygherrerådgivning		840.000	
I alt afholdte udgifter/indtægter		10.819.998	0
Samlet anlægsbevilling, jf. ovenfor		11.400.000	0
Afvigelse imellem bevilling og forbrug		580.002	0

Bemærkninger/redegørelse for afvigelse

Anvendt i løbet af årene 2021 og 2022 på forskellige renoveringsprojekter på skoleområdet.



ÅRSREGNSKAB 2022

Anlægsregnskab vedr.		Bevillingsprogram	
Vejbelysning 2021		441	
Opstart	2021	Afslutning	2022

Anlægsbevillinger			
Tekst		Bevillingsbeløb	
Dato	Tekst	Udgift	Indtægt
126/2020 Byrådet	Budgetforlig 2021	5.169.000	
Samlet anlægsbevilling		5.169.000	0

Forbrug			
Udspecificering		Udgift	Indtægt
Udgifter i 2021		4.310.676	
Udgifter i 2022		858.324	
I alt afholdte udgifter/indtægter		5.169.000	-
Samlet anlægsbevilling, jf. ovenfor		5.169.000	0
Afvigelse imellem bevilling og forbrug		0	0

Bemærkninger/redegørelse for afvigelse

Anvendes til driften af vejbelysningen, altså strøm og vedligehold. Der bliver også foretaget udskiftning og modernisering af de eksisterende lysmaster i det omfang det er muligt



ÅRSREGNSKAB 2022

Anlægsregnskab vedr.		Bevillingsprogram	
Vedligehold af kommunale bygninger		623	
Opstart	2022	Afslutning	2022

Anlægsbevillinger			
Tekst		Bevillingsbeløb	
Dato	Tekst	Udgift	Indtægt
	Budgetforlig 2022	17.000.000	
Samlet anlægsbevilling		17.000.000	0

Forbrug		Forbrugsbeløb	
Udspecificering		Udgift	Indtægt
Udgifter til bygningsplads og forarbejde		2.503.641	
I alt afholdte udgifter/indtægter		2.503.641	-
Samlet anlægsbevilling, jf. ovenfor		17.000.000	0
Afvigelse imellem bevilling og forbrug		14.496.359	0

Bemærkninger/redegørelse for afvigelse

Der har været afholdt udgifter til nedrivning, stilladser, tømrer og blikkenslager mv., i forbindelse med forarbejdet og en undersøgelse af hele standen på Højby Skole. Disse blev afholdt i første halvår af 2022, hvorefter man afventede den fremadrettede plan. Dette projekt afsluttes derfor, men restbudgettet føres videre til det nye anlægsprojekt vedr. selve det besluttede anlægsarbejde på Højby Skole som blev besluttet den 17. januar 2023.



ÅRSREGNSKAB 2022

Anlægsregnskab vedr.		Bevillingsprogram	
Skolebygninger		398	
Opstart	2018	Afslutning	2022

Anlægsbevillinger			
Tekst		Bevillingsbeløb	
Dato	Tekst	Udgift	Indtægt
133/2017, 10-10-2017	Budgetforlig 2018	13.400.000	
2018	Omlægning af bevilling vedr. arbejdstilsyn og indeklime	3.200.000	
124/2019 Byrådet	Budgetforlig 2019	12.000.000	
24/2019 Byrådet	Prioritering af anlægsprojekter i 2019	-11.999.685	
146/2019 Byrådet	Halvårsregnskab 2019 - Odsherred Kommune	-230.000	
162/2019 Byrådet	Budgetforlig 2020	5.000.000	
Samlet anlægsbevilling		21.370.315	0

Forbrug			
Udspecificering		Udgift	Indtægt
Udgifter afholdt i 2018		2.355.315	
Udgifter afholdt i 2019		14.159.817	
Udgifter afholdt i 2020		882.323	
Udgifter afholdt i 2021		2.566.975	
Udgifter afholdt i 2022		1.414.152	
I alt afholdte udgifter/indtægter		21.378.582	-
Samlet anlægsbevilling, jf. ovenfor		21.370.315	0
Afvigelse imellem bevilling og forbrug		-8.267	0

Bemærkninger/redegørelse for afvigelse

Ud af de samlede udgifter på i alt 21,4 mio. kr., så blev der anvendt cirka 8,5 mio. kr. i 2019 på en tilbygning til skolen i Asnæs. Derudover er der anvendt 3,1 mio. kr. til ombygning af hovedindgangen i 2019 på afdeling Billesvej på skolerne i Nykøbing Sj. samt 2,5 mio. kr. til toiletrenovering på Asnæs Skole hen over årene 2020 og 2022.

De resterende udgifter er anvendt på mindre projekter fordelt på de forskellige skoler.



ÅRSREGNSKAB 2022

Anlægsregnskab vedr.		Bevillingsprogram	
Køb og salg af grunde og bygninger 2022		645 & 646	
Opstart	2022	Afslutning	2022

Anlægsbevillinger		Bevillingsbeløb	
Tekst		Udgift	Indtægt
Dato/punkt	Tekst		
Bevillinger i løbet af 2022			
199/2021 Byrådet	Getsøvej 5		4.040.000
192/2022 Byrådet	Storøvej 4		230.000
192/2022 Byrådet	Vig Parkvej 2	1.190.000	
192/2022 Byrådet	Vig Parkvej 2		1.190.000
227/2022 Byrådet	Vig Parkvej 2		1.079.000
192/2022 Byrådet	Odsherredvej 1	1.200.000	
192/2022 Byrådet	Ellingevej 3		2.160.000
116/2022 Byrådet	Udgiftsbevillinger vedr. diverse udgifter i forbindelse med salg i løbet af 2022	600.000	
Samlet anlægsbevilling		2.990.000	8.699.000

Forbrug			
Udspecificering		Udgift	Indtægt
Salg			
Salg af Getsøvej 5			4.040.304
Salg af Storøvej 4			230.000
Flytning af indtægt til mellemregningskonto vedr. Odsherredvej 1 (salget er ikke 100% gennemført)		1.200.000	
Salg af Vig Parkvej 2			1.079.000
Salg af Ellingevej 3			2.160.000
Diverse udgifter i forbindelse med salg		477.970	
Udstykninger			
Matr. nr. 10c Højby By		35.660	
Højby Hovedgade 67		54.260	
Egebjergvej 48, Nykøbing Sj.		19.860	
Getsøvej 4500, (udstykning)		102.603	
Højbygårdsvej 2, 4573 arealoverførsel		21.290	
I alt afholdte udgifter/indtægter		1.911.643	7.509.304
Samlet anlægsbevilling, jf. ovenfor		2.990.000	8.699.000
Afvigelse imellem bevilling og forbrug		1.078.357	-1.189.696



ÅRSREGNSKAB 2022

Bemærkninger/redegørelse for afvigelse

Indtægts- og udgiftsbevillingerne er givet i løbet af de 3 budgetopfølgninger i 2022.



ÅRSREGNSKAB 2022

Anlægsregnskab vedr.		Bevillingsprogram	
Klimaskærm		637	
Opstart	2021	Afslutning	2022

Anlægsbevillinger			
Tekst		Bevillingsbeløb	
Dato/punkt	Tekst	Udgift	Indtægt
153/Byrådet 2021, 26-10-2021	Bevillingsmæssige ændringer alle udvalg	3.053.000	
Samlet anlægsbevilling		3.053.000	0

Forbrug			
Udspecificering		Udgift	Indtægt
Klimaskærm 2021		2.390.201	
Klimaskærm 2022		637.451	
I alt afholdte udgifter/indtægter		3.027.652	-
Samlet anlægsbevilling, jf. ovenfor		3.053.000	0
Afvigelse imellem bevilling og forbrug		25.348	0

Bemærkninger/redegørelse for afvigelse

Puljen blev i 2021 overført til anlæg. Derefter er den anvendt til de sædvanlige formål som er klimaskærmsopgaver på kommunens bygninger.
Puljen blev ikke færdigbrugt i 2021 og blev derfor overført til 2022 og anvendt til samme formål.



ÅRSREGNSKAB 2022

Anlægsregnskab vedr.		Bevillingsprogram	
Cykelsti Tuborgvej		459	
Opstart	2019	Afslutning	2022

Anlægsbevillinger			
Tekst		Bevillingsbeløb	
Dato/punkt	Tekst	Udgift	Indtægt
28-05-2019 83/2019	Anlægsbevilling til cykelsti på Tuborgvej	2.100.000	
05-11-2019 162/2019	Budgetforlig 2020	1.900.000	
05-11-2019 162/2019	Budgetforlig 2020 vedr. 2021	2.700.000	
Samlet anlægsbevilling		6.700.000	0

Forbrug			
Udspecificering		Udgift	Indtægt
Mindre indtægt i 2020			10.000
Udgifter til selve cykelstien i projektperioden		6.232.819	
Modtaget refusion fra Vejdirektoratet			1.254.000
I alt afholdte udgifter/indtægter		6.232.819	1.264.000
Samlet anlægsbevilling, jf. ovenfor		6.700.000	0
Afvigelse imellem bevilling og forbrug		467.181	1.264.000

Bemærkninger/redegørelse for afvigelse

Der blev i slutningen af 2022 modtaget 1,254 mio. kr. i refusion vedr. cykelstien fra Vejdirektoratet.



ÅRSREGNSKAB 2022

Driftsoverførsler fra 2022 til 2023

	Sum af Overførsel til 2023 ekskl. dispensationer 2%, jf. overførselsregler	Sum af Overførsel til 2023 ekskl. dispensationer 1% - Direktionens indstilling	Sum af Dispensationer	Sum af Overførsel til 2023, 1% - Direktionens indstilling, inkl. dispensationer
Rækkemærkater				
Beredskabet	0	0		0
Økonomiudvalget	0	0		0
Redningsberedskab	0	0		0
Sammenlægning af beredskab	0	0		0
Center for Børn, Unge og Familier	2.094.060	1.517.804	33.000	1.550.804
Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	1.755.277	1.348.413	33.000	1.381.413
Asnæs, Fårevejle, Hørve Skoler	680.720	680.720		680.720
Bevægelseshaven	173.340	86.670		86.670
Børnehuset Fårevejle	-170.650	-85.325		-85.325
Børnehuset Regnbuen	57.717	57.717		57.717
Børnesundhed	68.043	68.043		68.043
Dagplejen	-432.959	-234.692		-234.692
Dagtilbud og børnesundhed	0	0		0
Familieafdelingen	-195.041	-97.520		-97.520
Fælles dagtilbud	45.781	22.890		22.890
Herrestrup Specialskole- og videnscenter	-89.875	-68.184		-68.184
Højby Børnehus	131.740	65.870		65.870
Højby skole	-43.597	-43.597		-43.597
Læring uddannelse pædagogik	0	0		0
Moselinden	-45.668	-45.668		-45.668
Odden, Nykøbing og Egebjerg skoler	1.726.818	863.409		863.409
Odsherred Musikskole	-36.318	-36.318		-36.318
PPR	204.545	102.272		102.272
Pædagogiske Vejledere og konsulenter	274.479	137.239		137.239
Raketten	143.700	71.850		71.850
Rørvigrødderne	-74.060	-37.030		-37.030
Skoleadministration	107.067	53.533		53.533
Skoler	-1.400.000	-700.000	33.000	-667.000
Skovinstitutionerne	-70.142	-70.142		-70.142
Solbakken	48.000	24.000		24.000
SpilOpen	-9.398	-9.398		-9.398
STU og kompenserende voksenundervisning	13.995	6.998		6.998
Tengslemark Specialbørnehave	166.713	98.802		98.802
Ung i Odsherred - ungdomsskoletilbud	45.060	45.060		45.060
Ungeenheden	0	0		0
Vig skole	435.268	391.213		391.213
Social, Ældre og Psykiatriudvalget	0	0		0
Skoler	0	0		0



ÅRSREGNSKAB 2022

Økonomiudvalget	338.783	169.392		169.392
Dagtilbud og børnesundhed	2.740	1.370		1.370
Familieafdelingen	363.103	181.552		181.552
Skoler	-27.060	-13.530		-13.530
Center for Erhverv, Plan og Byg	261.909	172.780	250.000	422.780
Vækst og Udviklingsudvalget	0	0		0
Erhverv	0	0		0
Plan	0	0		0
Økonomiudvalget	261.909	172.780	250.000	422.780
Center for Erhverv, Plan og Byg	261.909	172.780	250.000	422.780
Center for Kultur og Borger	-576.320	-288.160	200.000	-88.160
Vækst og Udviklingsudvalget	-627.540	-313.770		-313.770
Center for Kultur og Borger	0	0		0
Hallerne i Odsherred	-267.200	-133.600		-133.600
Kultur og Fritid	0	0		0
Odsherred Bibliotek	-360.340	-180.170		-180.170
Økonomiudvalget	51.220	25.610	200.000	225.610
Center for Kultur og Borger	51.220	25.610	200.000	225.610
Center for Miljø og Teknik	211.970	110.000	3.206.000	3.316.000
Klima- og Miljøudvalget	0	0	1.487.000	1.487.000
Affald	0	0	910.000	910.000
Klima	0	0	577.000	577.000
Miljø	0	0		0
Natur	0	0		0
Trafik	0	0		0
Vand	0	0		0
Vækst og Udviklingsudvalget	0	0	1.296.000	1.296.000
Havne	0	0	1.296.000	1.296.000
Økonomiudvalget	211.970	110.000	423.000	533.000
Affald	27.190	17.610		17.610
Center for Miljø og Teknik	-44.520	-22.260		-22.260
Klima	14.000	7.000	423.000	430.000
Miljø	62.940	31.470		31.470
Natur	60.740	30.370		30.370
Team Nyttejob	61.500	30.750		30.750
Trafik	107.460	53.730		53.730
Vand	-77.340	-38.670		-38.670
Center for Omsorg og Sundhed	-7.245.755	-3.622.877	248.000	-3.374.877
Social, Ældre og Psykiatriudvalget	-6.558.369	-3.279.184		-3.279.184
Hjemme- og Sygeplejen	-2.504.190	-1.252.095		-1.252.095
Myndighed, puljer og administration	270.961	135.480		135.480
Plejecentre, Madservice og Demensområdet	-3.711.419	-1.855.710		-1.855.710
Sundhed	0	0		0
Visitation og Hjælpebidler	-613.720	-306.860		-306.860
Trivsel, Sundheds og Forebyggelsesudvalg	-405.200	-202.600	248.000	45.400
Kørsel til læger og Speciallæger	5.700	2.850		2.850
Medfinansiering	14.840	7.420		7.420

ÅRSREGNSKAB 2022

Sundhed	-425.740	-212.870	248.000	35.130
Økonomiudvalget	-282.186	-141.093		-141.093
Myndighed, puljer og administration	-81.360	-40.680		-40.680
Plejecentre, Madservice og Demensområdet	-31.460	-15.730		-15.730
Visitation og Hjælpebidler	-169.366	-84.683		-84.683
Center for Organisation	283.483	283.483		283.483
Økonomiudvalget	283.483	283.483		283.483
Digitalisering og IT	94.171	94.171		94.171
HR	189.323	189.323		189.323
Sekretariat og kommunikation	-11	-11		-11
Center for Social og Arbejdsmarked	-50.294	-229.439		-229.439
Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	0	0		0
Job og Ydelser	0	0		0
Social, Ældre og Psykiatriudvalget	-1.055.348	-731.966		-731.966
Egne tilbud	-1.095.050	-751.817		-751.817
Myndighedsområdet	0	0		0
Rusmidler	39.702	19.851		19.851
Økonomiudvalget	1.005.054	502.527		502.527
Job og Ydelser	864.640	432.320		432.320
Social og Psykiatri	140.414	70.207		70.207
Center for Økonomi og Ejendomme	291.020	145.510		145.510
Økonomiudvalget	291.020	145.510		145.510
Ejendomme	-50.220	-25.110		-25.110
Forsikringsområdet og risikostyring	0	0		0
Økonomi	341.240	170.620		170.620
Hovedtotal	-4.729.927	-1.910.900	3.937.000	2.026.100



ÅRSREGNSKAB 2022

Dispensationer:	Beløb
Mindreforbrug på 0,423 mio. kr. under §17 stk. 4-udvalg for grøn omstilling og bæredygtig udvikling søges overført til 2023 til opgaver prioriteret af udvalget.	423.000
Mindreforbruget på 1,3 mio. kr. på havne skal overføres til 2023 da området er brugerfinansieret og fungerer budgetmæssigt efter hvile-i-sig-selv-princippet, dvs. indtægter og udgifter skal balancere set over en periode.	1.296.000
Mindreforbruget på 0,9 mio. kr. på rottebekæmpelse skal overføres til 2023 da området er brugerfinansieret og fungerer budgetmæssigt efter hvile-i-sig-selv-princippet, dvs. indtægter og udgifter skal balancere set over en periode.	910.000
Ansøgningspulje for foreninger og lokalsamfund, der tilbyder nye fællesskabende aktiviteter (fællesspisning, madspiltsgrupper mm.), kr. 200.000. Det forventes, at indkøb sker i lokale butikker, og at indkøb fordeles i flere butikker.	200.000
Mindreforbrug på erhvervsindsatsen søges overført til 2023 til brug for realisering af erhvervsstrategien.	250.000
Klimaområdet søger dispensation til overførsel af mindreforbrug på varmforsyningsplan. Området fik tilført 0,7 mio. kr. i DUT-midler til varmforsyningsplan i 4. kvartal 2022. Mindreforbrug på 0,577 mio. kr. under varmforsyningsplan (DUT-midler) søges overført til 2023, så de lovpligtige opgaver vedr. varmeplanløsninger kan færdiggøres. Kommunerne har til udgangen af 2023 til at udføre opgaverne som nytter sig til DUT-midlerne i 2022.	577.000
I DUT-midler pkt. 65 2022 er der tildelt et beløb vedr. Sundhedsklynger, beløbet var et-årig. Da der kom ny udvalgsstruktur fra 2022 blev midlerne ved en fejl sat på Social-, Ældre- og Psykiatriudvalgets budget, det skulle have været under Trivsels-, Sundheds- og Forbyggelsesudvalget, under det nye område der hedder Sundhedsreform. Budgettet søges overført til 2023. Samtidig er der ved BO1 en bevillingsmæssig ændring, dermed overføres budgettet til Sundhedsreform under Trivsels-, Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	248.000
Fagudvalgets aktivitetspulje ønskes overført kr. 33.000. Det blev besluttet i fagudvalgsmøde 5. december 2022 til afholdelse af børnedemokratidag 2022 udskudt til januar 2023.	33.000
I alt	3.937.000



ÅRSREGNSKAB 2022

Afskrivninger

Afskrivning i Opus debitor over balancen	Beløb
Dødsfald	336.048
Gældssanering	37.022
Forældelse	194.051
Eftergivelser	0
Anden afskrivning	11.610
Smårestancer	9.876
Dødsfald . v/SKAT	990
Gældssanering - v/SKAT	20.743
Forældelse - v/SKAT	68.782
Eftergivelse v/SKAT	9.080
I alt	688.202

Øvrige afskrivninger	Beløb
Afskrivning af bidrag - løn	-293
Afskrivninger vedr. feriepenge	-326
Afskrivninger vedr. fleksløntilskud	28.854
Afskrivninger vedr. KMD_Aktiv og overgang til KY	384.601
lån til betaling af beboerindskud	120.762
Indefrysning af ejendomsskatter	214.584
Afskrivninger vedr. pensioner	2.288
Afskrivninger vedr. sygedagpenge	-744
Afskrivninger via Opkrævningsafdelingen	-245.483
Afskrivninger i f.m. dokumentation på statusafstemninger	-1.325.917
Reguleringer ældreboliglån	103.597
Forventet tab på tilgodehavende 923	-6.484
Forventet tab på tilbagebet.pligtigeydelse	411.945
Opskrivning af mellemværende med affaldsområdet	10.835.321
Årets afskrivning og reguleringer	10.522.705



ÅRSREGNSKAB 2022

Regnskabsnote statsrefusion og tilskud

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Odsherred Kommune i regnskabsåret 2022

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2022
Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		
Hovedkonto på finansloven		Refusion i alt i kr.
13.81.16	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
13.81.17	Støtte til beboerindskud	0
13.82.07	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
14.71.01	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	888.570
14.71.04	Resultattilskud	1.488.280
14.71.05	Grundtilskud	2.796.308
14.71.06	Hjælp i særlige tilfælde	91.078
14.71.08	Repatriering af udlændinge	693.625
14.71.13	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-11.699
14.71.14	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	136.930
14.71.15	Danskbonus i program	72.292
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	15.543
15.11.10	Den centrale refusionsordning	29.849.459
15.11.43	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	7.454.919
15.26.59	Udgifter til advokatbistand	273.149
15.64.59	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	4.549.768
15.64.60	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	130.569
15.72.01	Generelle udgifter vedrørende forsorghjem mv.	3.356.779
17.31.20	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	443.034
17.31.21	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	3.048.649



ÅRSREGNSKAB 2022

17.31.28	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	280.229
17.31.29	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	1.204.148
17.31.34	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	330.079
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	245.753
17.31.37	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	249.526
17.31.39	ATP-bidrag for personer i fleksjob	1.387.144
17.31.41	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-975
17.35.02	Tilbagebetalinger	-4.908
17.35.20	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-64.612
17.38.11	Dagpenge ved sygdom	-73.958
17.46.03	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	1.673.224
17.46.07	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	240.274
17.46.18	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	295.073
17.46.21	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0
17.46.53	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	4.989.043
17.46.74	Jobrotation	194.480
17.54.06	Skånejob	189.772
17.54.11	Personlig assistance til personer med handicap	672.879
17.54.21	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	1.108.942
17.54.22	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	131.373
17.56.01	Fleksjob med fast refusion	40.955.065
17.56.02	Ledighedsydelse	1.026.533
17.61.06	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0
17.62.03	Støtte til betaling af beboerindskud	546.595
17.62.04	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	92.778
17.62.05	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-685.344
17.62.06	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-74.105
17.63.01	Sygebehandling, medicin mv.	319.235
17.63.02	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	259.843
17.64.02	Personlige tillæg til pensionister	5.097.911



ÅRSREGNSKAB 2022

Refusion i alt		115.863.250
----------------	--	-------------

Refusion fra Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		Refusion i alt i kr.
14.71.11	Forsørgelsesydelse ifm. program	1.968.469
14.71.12	Forsørgelsesydelse for øvrige	746.099
17.35.11	Kontant- og uddannelseshjælp	12.126.617
17.35.22	Ressourceforløbsydelse	8.992.859
17.35.23	Revalideringsydelse mv.	389.773
17.35.24	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.35.25	Ledighedsydelse	2.800.716
17.38.11	Dagpenge ved sygdom	46.958.415
17.47.01	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	242.480
17.47.02	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmottagere m.fl.	148.759
17.47.11	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	11.095
17.54.30	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	92.742
17.56.04	Fleksjob med variabel refusion	14.916.218
17.56.05	Fleksbidrag til kommunen	14.559.679
Refusion i alt fra Ydelsesrefusion		103.953.921

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	219.817.171
---	--------------------

Medfinansiering via Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		Refusion i alt i kr.
17.32.01	Dagpenge ved arbejdsløshed	-38.385.374
17.35.20	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-830.305
17.46.32	Befordringsgodtgørelse	-65.283
17.64.10	Førtidspension med variabel medfinansiering	-105.752.305
17.64.13	Seniorpension	-25.202.136
Medfinansiering i alt		-170.235.401

Der er refusion vedrørende 17.38.11 Dagpenge ved sygdom efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og via Ydelsesrefusion



ÅRSREGNSKAB 2022

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Odsherred Kommune udfører ikke opgaver for andre myndigheder