



Tekniske korrektioner, budgetforslag 2026-2029

Dranst	Udvalg	Beskrivelse	Note nr.	BF2026	BO2027	BO2028	BO2029
1 - Drift				13.672	-7.916	-7.616	-10.270
	1 - Økonomiudvalget			-656	-21.621	-21.097	-21.097
		Kontraktstigninger-pulje	2	5.034	3.267	3.207	3.207
		Barselsudligningspulje	3	2.500	2.500	2.500	2.500
		DUT-pulje i 2026-2029 afsættes	35	-1.413	-411	173	173
		Overførselsudgifter, tilpasning til KL's skøn	36	-6.777	-6.777	-6.777	-6.777
		Overførselsudgifter, forventet reduktion jf. august-beslutning	37	4.685	4.685	4.685	4.685
		Overførselsudgifter, forventet reduktion jf. august-beslutning	38	-4.685	-4.685	-4.685	-4.685
		Pulje til forventet udgiftsreduktion sfa. sundhedsreform (opgaveflyt)	42	0	-20.200	-20.200	-20.200
	2 - Vækst- og Udviklingsudvalget			-109	-82	-56	-41
		Finansiering af lån vedr. havne (drift serviceudgifter)	4	-120	-120	-120	-120
		Tilpasning af budget på havne (korrektion ift. prisregister)	40	11	38	64	79
	3 - Trivsels-, Sundheds- og Forebyggelsesudvalget			121	121	121	121
		Fordeling af trepartsmidler (løn, teknisk fordeling)	34	121	121	121	121
	4 - Klima- og Miljøudvalget			2.587	2.572	2.949	3.225
		Prisregulering på driftskontrakter til infrastruktur, belægninger, grønne områder mv.	5	435	435	435	435
		Ændret omkostningsfordeling til Klintsø Dige- og Pumpelag, jf. byrådsbeslutning den 29. april 2025 punkt 63.	6	391	0	0	0
		Tilpasning af budget på renovationsområdet (korrektion ift. prisregister)	39	1.761	2.137	2.514	2.790
	5 - Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget			120	-1.815	-3.595	-14.087
		Demografi, SFO'er foreløbig 2029	7	0	0	0	-956
		Demografi, UU-veiledning, foreløbig 2029	8	0	0	0	-1.281
		Demografi, dagtilbud, foreløbig 2029	9	0	0	0	-2.849
		Demografi, efterskoler, foreløbig 2029	10	0	0	0	-766
		Demografi, privatskoler, foreløbig 2029	11	0	0	0	-3.220

Dranst	Udvalg	Beskrivelse	Note nr.	BF2026	BO2027	BO2028	BO2029
		Privatskoler - varig finansiering af elever i privatskoler	12	1.400	1.400	1.400	1.400
		Øget udgifter til SFO betalinger, søskende tilskud og økonomisk tilskud	13	400	400	400	400
		Demografi, SFO'er	14	-580	-819	-1.182	-1.450
		Demografi, privatskoler	15	-756	-1.017	-1.469	-1.811
		Demografi, efterskoler	16	59	9	-35	-102
		Demografi, uddannelsesvejledning	17	99	14	-680	-176
		Demografi, dagtilbud	18	-3.702	-5.002	-5.229	-6.476
		Børn og unge med særlige behov, stigende udgifter	19	3.200	3.200	3.200	3.200
	6 - Social-, Ældre- og Psykiatriudvalget			11.609	12.909	14.062	21.609
		Prisstigninger relateret til specialtandplejen	20	2.100	2.100	2.100	2.100
		Demografi, ældre (hjemme- og sygeplejen)	21	630	1.930	3.083	5.412
		Ældre, demografi i 2029 (foreløbig)	22	0	0	0	5.218
		Voksne særlige behov: stigning i antal borgere, gns. takster og ændring i refusion	23	9.000	9.000	9.000	9.000
		Fordeling af trepartsmidler (løn, teknisk fordeling)	33	-121	-121	-121	-121
3 - Anlæg				1.750	1.000	-250	79.125
	1 - Økonomiudvalget			0	0	0	42.577
		Indberetning af beløb på udisponret anlægspulje i 2029	24	0	0	0	24.577
		Anlæg i sidste overslagsår (2029)	25	0	0	0	18.000
	4 - Klima- og Miljøudvalget			1.750	1.000	-250	36.548
		Anlæg i sidste overslagsår (2029)	26	0	0	0	33.048
		Tilpasning af anlægsudgifter til affaldsområdet (forsyningsvirksomhed)	41	1.750	1.000	-250	3.500
4 - Renter mv.				-2.925	-3.975	-3.985	-3.940
	1 - Økonomiudvalget			-2.925	-3.975	-3.985	-3.940
		Korrigerig af renteudgifter på lån	27	1.455	405	395	440
		Finansiering af lån vedr. havne (renter)	29	120	120	120	120
		Reducerede udgifter til renter og afdrag vedr. Odsherred Forsyning	44	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
5 - Balanceforskydninger				6.000	9.500	6.500	6.000
	1 - Økonomiudvalget			6.000	9.500	6.500	6.000
		Grundkapitalindskud til anmene boligprojekter	30	6.000	9.500	6.500	6.000
6 - Afdrag på lån og leasingforpligtelser				-5.020	-5.008	-4.995	-12.547
	1 - Økonomiudvalget			-5.020	-5.008	-4.995	-12.547

Dranst	Udvalg	Beskrivelse	Note nr.	BF2026	BO2027	BO2028	BO2029
		Korrektioner af afdrag i 2029, del 1	28	0	0	0	-464
		Korrigerig af udgifter til afdrag på lån	31	-520	-508	-495	-400
		Korrektioner af afdrag i 2029, del 2	32	0	0	0	-7.183
		Reducerede udgifter til renter og afdrag vedr. Odsherred Forsyning	43	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
Hovedtotal				13.477	-6.399	-10.346	58.368

Note: Tabellen er ekskl. korrektioner vedr. skatter, tilskud og udligning (hovedkonto 7) samt vedr. kassebevægelser (funktion 8.22.01)



Noter til tekniske korrektioner

Se de efterfølgende sider.

Note nr.

1

Udgået.

2

Består af følgende:

0,250 mio. kr. vedr. Odsherred Teater, hvor der i forhold til egnsteateraftalen vil frafalde flere mio. kr., hvis der ikke sikres balance i forhold til hvor meget huslejen udgør af teatrets samlede økonomi.

2,6 mio. kr. vedr. indfrielse af leasingkontrakter på hjemme- og sygeplejebiler.

0,14 mio. kr. vedr. afgiftsstigning på grøn ejerafgift på den centraliserede bilflåde.

1,5 mio. kr. vedr. prisstigninger på Microsoft-licenser, som anvendes på alle fagområder i kommunen efterhånden.

0,55 mio. kr. vedr. Vestsjællands Brandvæsen (udgår muligvis)

3

Kommunen er juridisk forpligtet til at have en barselsudligningspulje, og i Odsherred Kommune støtter puljen med 100 %. I de foregående 2 regnskabsår har puljen udvist et merforbrug på cirka 2,5 mio. kr., som primært er pga. de ændrede regler med fædre på barsel.

4

På byrådsmødet den 27. maj, punkt 89, godkendte byrådet en anlægsbevilling til Odsherred Havne på 2 mio. kr. samt en reduktion af havnenes driftbudget på 120 t. kr. årligt. Reduktionen på driftsbudgettet er til finansiering af anlægsinvesteringen, svarende til låneoptagelse med løbetid på 25 år. De 120 t. kr. er placeres med modpost på renteudgifter. Hvis lånet hjemtages, skal beløbet fordeles mellem renter og afdrag og ellers vil det blive lagt i kassen.

5

Kommunens driftskontrakter til infrastruktur, belægninger, grønne områder mv. prisreguleres efter de nuværende aftaler og indgår som en teknisk korrektion til budgetlægningen, jf. kommunens gældende regler for tekniske korrektioner (se skrivelsen "Regler og retningslinjer for budgetlægningen 2026-2029" i budgetmappen.

6

Byrådet godkendte en ændret omkostningsfordeling til Klintsø Dige- og Pumpelag på byrådsmødet den 29. april 2025, punkt 63. Den ændrede omkostningsfordeling er foreløbig gældende i 2 år (2025 og 2026).

7

Midlertidig demografireguling af det nye overslagsår 2029, som blev foretaget i januar/februar mhp. at have et så retvisende økonomisk billede af året 2029 som muligt.

For beregningsmetode henvises notatet i budgetmappen: "Demografiregulering på børne- og ungeområdet til budget 2026-2029".

8

Midlertidig demografireguling af det nye overslagsår 2029, som blev foretaget i januar/februar mhp. at have et så retvisende økonomisk billede af året 2029 som muligt.

For beregningsmetode henvises notatet i budgetmappen: "Demografiregulering på børne- og ungeområdet til budget 2026-2029".

9

Midlertidig demografireguling af det nye overslagsår 2029, som blev foretaget i januar/februar mhp. at have et så retvisende økonomisk billede af året 2029 som muligt.

For beregningsmetode henvises notatet i budgetmappen: "Demografiregulering på børne- og ungeområdet til budget 2026-2029".

10

Midlertidig demografireguling af det nye overslagsår 2029, som blev foretaget i januar/februar mhp. at have et så retvisende økonomisk billede af året 2029 som muligt.
For beregningsmetode henvises notatet i budgetmappen: "Demografiregulering på børne- og ungeområdet til budget 2026-2029".

11

Midlertidig demografireguling af det nye overslagsår 2029, som blev foretaget i januar/februar mhp. at have et så retvisende økonomisk billede af året 2029 som muligt.

For beregningsmetode henvises notatet i budgetmappen: "Demografiregulering på børne- og ungeområdet til budget 2026-2029".

12

Korrektion af budgettet til privatskoler, da budgettet er reduceret for meget i forbindelse med demografiregulering af 0-16 årsområdet.

13

Korrektion af indtægtsbudget til forældrebetaling til SFO pga. faldende betalingsevne (objektivt fastsat i lovgivning) blandt forældre og deraf færre indtægter.

14

Demografiregulering iht. de af Byrådet godkendte regler og retningslinjer for budgetlægningen for 2026-2029.

For beregningsmetode og datagrundlag henvises til notatet i budgetmappen: "Demografiregulering på børne- og ungeområdet til budget 2026-2029".

Bemærk, at tallene i den tekniske korrektion alene udtrykker reguleringen af den eksisterende demografiprofil på området, idet der i budgettet i forvejen ligger en demografiprofil for overslagsårene. Den tekniske korrektion viser altså alene ændringer af denne profil.

De samlede demografiprofiler for alle områder findes i budgetmappen under: "Demografiprofiler".

15

Demografiregulering iht. de af Byrådet godkendte regler og retningslinjer for budgetlægningen for 2026-2029.

For beregningsmetode og datagrundlag henvises til notatet i budgetmappen: "Demografiregulering på børne- og ungeområdet til budget 2026-2029".

Bemærk, at tallene i den tekniske korrektion alene udtrykker reguleringen af den eksisterende demografiprofil på området, idet der i budgettet i forvejen ligger en demografiprofil for overslagsårene. Den tekniske korrektion viser altså alene ændringer af denne profil.

De samlede demografiprofiler for alle områder findes i budgetmappen under: "Demografiprofiler".

16

Demografiregulering iht. de af Byrådet godkendte regler og retningslinjer for budgetlægningen for 2026-2029.

For beregningsmetode og datagrundlag henvises til notatet i budgetmappen: "Demografiregulering på børne- og ungeområdet til budget 2026-2029".

Bemærk, at tallene i den tekniske korrektion alene udtrykker reguleringen af den eksisterende demografiprofil på området, idet der i budgettet i forvejen ligger en demografiprofil for overslagsårene. Den tekniske korrektion viser altså alene ændringer af denne profil.

De samlede demografiprofiler for alle områder findes i budgetmappen under: "Demografiprofiler".

17

Demografiregulering iht. de af Byrådet godkendte regler og retningslinjer for budgetlægningen for 2026-2029.

For beregningsmetode og datagrundlag henvises til notatet i budgetmappen: "Demografiregulering på børne- og ungeområdet til budget 2026-2029".

Bemærk, at tallene i den tekniske korrektion alene udtrykker reguleringen af den eksisterende demografiprofil på området, idet der i budgettet i forvejen ligger en demografiprofil for overslagsårene. Den tekniske korrektion viser altså alene ændringer an denne profil.

De samlede demografiprofiler for alle områder findes i budgetmappen under: "Demografiprofiler".

18

Demografiregulering iht. de af Byrådet godkendte regler og retningslinjer for budgetlægningen for 2026-2029.

For beregningsmetode og datagrundlag henvises til notatet i budgetmappen: "Demografiregulering på børne- og ungeområdet til budget 2026-2029".

Bemærk, at tallene i den tekniske korrektion alene udtrykker reguleringen af den eksisterende demografiprofil på området, idet der i budgettet i forvejen ligger en demografiprofil for overslagsårene. Den tekniske korrektion viser altså alene ændringer af denne profil.

De samlede demografiprofiler for alle områder findes i budgetmappen under: "Demografiprofiler".

19

Budget til Familieafdelingen til stigning i antallet af sager i 2026. For uddybning af beregningsgrundlag mv. henvises til notat om Familieafdelingens budgetbehov, som er vedlagt i materiaelsamlingen til budgettet, kaldet "Øvrigt budgetmateriale".

20

Ikke yderligere bemærkninger.

21

Demografiregulering iht. de af Byrådet godkendte regler og retningslinjer for budgetlægningen for 2026-2029.

For beregningsmetode og datagrundlag henvises til notatet i budgetmappen: "Demografiregulering på Hjemme- og Sygeplejen til budget 2026-2029".

Bemærk, at tallene i den tekniske korrektion alene udtrykker reguleringen af den eksisterende demografiprofil på området, idet der i budgettet i forvejen ligger en demografiprofil for overslagsårene. Den tekniske korrektion viser altså alene ændringer af denne profil.

De samlede demografiprofiler for alle områder findes i budgetmappen under: "Demografiprofiler".

22

Midlertidig demografireguling af det nye overslagsår 2029, som blev foretaget i januar/februar mhp. at have et så retvisende økonomisk billede af året 2029 som muligt.

23

Se notat i budgetmappens bilagsdel.

24

Kommunens økonomisystem kopierer ikke selv anlægsprojekter til de nye overslagsår 2029, når budgettet "rulles". Kommunens økonomiske politik tilsigter en anlægsniveau på 80 mio. kr. årligt. Dette blev i budgetlægningen for 2025-2028 nedjusteret til 76,625 mio. kr. i forbindelse med flytning af klimaskærm fra anlæg til drift. For at ramme beløbet på 76,625 mio. kr. i det nye overslagsår 2029 er der indlagt 24,577 mio. kr. på "udisponeret anlægspulje" i 2029.

25

Kommunens økonomisystem kopierer ikke selv anlægsprojekter til de nye overslagsår 2029, når budgettet "rulles". Der er derfor behov for manuelt at indberette/indlæse de anlægsprojekter, som har en fortsættende karakter, i det nye overslagsår 2029.

26

Kommunens økonomisystem kopierer ikke selv anlægsprojekter til de nye overslagsår 2029, når budgettet "rulles". Der er derfor behov for manuelt at indberette/indlæse de anlægsprojekter, som har en fortsættende karakter, i det nye overslagsår 2029.

27

Det er fortsat uvist, hvornår staten overtager kommunernes indefrosset grundskyld fra perioden 2018-2023, hvorfor der er budgetlagt med renteudgifter på lånene et år ad gangen. Ca. 1 mio. kr. af stigningen i renteudgifterne i 2026, vedr. renter på kommunens stående lån til indefrosset grundskyld. Den resterende del skyldes primært regulering af budget mellem renter og afdrag, bl.a. som følge af renteændringer på annuitetslån.

28

Kommunen har et lån, der udløber i 2028. Udgifter til renter og afdrag i 2029 er ved budgettets start en kopi af 2028. Udgifter til renter og afdrag er derfor nedjusteret i 2029, som følge af lån der udløber i 2028.

29

Se note 4.

30

Budget til projekter med almene boliger, hvor der betales kommunalt grundkapitaltilskud.

31

Ændringen vedr. primært regulering af fordelingen mellem renter og afdrag, fx ved renteændringer på annuitetslån. Se note 27.

32

Se note 28.

33

Teknisk fordeling af trepartsmidler (løn) mellem udvalg pba. personalegrupper.

34

Teknisk fordeling af trepartsmidler (løn) mellem udvalg pba. personalegrupper.

35

Der afsættes en DUT-pulje i budgetforslaget, som svarer til det totale nettobeløbet af samtlige punkter på årets Lov- og cirkulæreprogram (LCP), som pt. (inden sommerferien) skønnes at skulle udmøntes.

I puljebeløbet er det ikke skelnet mellem serviceudgifter og overførselsudgifter mv. Hele puljen afsættes foreløbigt som serviceudgifter.

Beløbet kan ændre sig efter sommerferien, hvis der ændres vurdering på udmøntning eller beløbsstørrelse på enkelte punkter på LCP. I og med at der er tale om et nettobeløb, kan ændringer enkeltbeløb være af væsentlig betydning, hvis fx pludselig vurderes at Odsherred Kommune alligevel ikke kan løbe en forudsat budgetreduktion hjem.

36

KL har et overførselsskøn 2026 der ligger under det fremskrevne budget. Budgettet reduceres så det er i overensstemmelse med overførselsskønnet.

37

Vedr. beskæftigelsesreformen reducere staten sit tilskud. Reduktionen er delvis på statsgarantien og DUT regulering. Beløbet tilføres budgettet, og afventer beslutning om udmøntning af beskæftigelsesreformen i august.

38

Vedr. beskæftigelsesreformen reducere staten sit tilskud. Reduktionen er delvis på statsgarantien og DUT regulering. Beløbet er tilført budgettet, da der afventer beslutning om udmøntning af beskæftigelsesreformen i august.
Det forudsættes, at der træffes beslutning om at statens reduktion skal indgå som en besparelse.

39

Iht. de administrative regler og retningslinjer for budgetlægningen tilpasses budgettet på renovationsområdet, så det svarer det budget, som er udarbejdet for området, dvs. en årlig driftsindtægt på 4.950 t. kr. Tilpasningen sker sfa., at budgettet "skævvrides", når der køres en generelt rul af prisregistret (nye pris- og lønskøn) i kommunens økonomisystem.

40

Iht. de administrative regler og retningslinjer for budgetlægningen tilpasses budgettet pårhave, så det svarer det budget, som er udarbejdet for området. Tilpasningen sker sfa., at budgettet "skævvrides", når der køres en generelt rul af prisregistret (nye pris- og lønskøn) i kommunens økonomisystem.

41

Anlægsbudgettet for forsyningsområdet (affald, hovedkonto 1) tilpasses til budgetforslaget på området, som skal endelig vedtages/beslattes af Byrådet senere (i forbindelse med 2. behandlingen af budgettet).

42

Sundhedsreformen forventes at reducere de kommunale sundhedsudgifter (ekskl. aktivitetsbestemt kommunal medfinansiering) med 4,2 mia. kr. på landsplan (25-pl).

I den model for beregning af indtægtsgrundlaget for skatter, tilskud og udligning, er disse udgifter taget ud, dvs. at kommunens indtægter i 2027 og frem er nedskrevet som følge heraf. På denne baggrund er der i budgettet indlagt en negativ pulje på -20,2 mio. kr., således at bundlinjen ikke "skævvrides", fordi beløbet ellers alene ville være fjernet på indtægtssiden. Beløbet på -20,2 mio. kr. er oplyst af firmaet Dataproces, som kommunen benytter sig af som rådgiver i forhold til budgettering af indtægterne fra skatter, tilskud og udligning.

Der er endnu ikke foretaget en konkret vurdering af de udgiftsbudgetterne på sundhedsområdet, og der derfor uvist, om kommunen reelt kan reducere udgifterne på området tilsvarende de -20,2 mio. kr. Beløbet kan både blive mindre og større - det afhænger af de faktiske udgifter på de områder, som overflyttes til regionen ifm. sundhedsreformen.

43-44

Der er i budgettet afsat en pulje til renter og afdrag vedr. lån til Odsherred Forsyning.

Efter rekonstruktionen kan denne pulje reduceres med 9 mio.kr.