



Årsregnskab 2024



ÅRSREGNSKAB 2024

Indholdsfortegnelse

Kommuneoplysninger	1
Borgmesterens forord	2
Påtegninger	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Regnskabsoversigter	11
Hoved- og nøgletal	11
Regnskabsopgørelse på udvalg	12
Regnskabsopgørelse på hovedfunktioner	13
Finansieringsoversigt	16
Likviditetsoversigt	17
Balance	18
Note 1: Skatter, tilskud og udligning	19
Note 2: Økonomiudvalget	21
Note 2B: Økonomiudvalget, Center for Social og Arbejdsmarked	24
Note 3: Vækst og Udviklingsudvalget	26
Note 4: Trivsels, Sundheds og Forebyggelsesudvalget	27
Note 5: Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	28
Note 6: Klima og Miljøudvalget	31
Note 7: Social, Ældre og Psykiatriudvalget	33
Note 8: Renter	36
Note 9: Anlægsudgifter	36
Note 10: Forsyningsvirksomheder	37
Note 11 - Aktiver	38
Note 12 Hensatte forpligtelser	40
Note 13: Gældsforpligtelser	41
Anlægsoversigt omkostningsbaseret	42
Aktier, andelsbeviser og ejerandele	43
Regnskabsoversigt på bevillingsniveau	44
Personaleoversigt 2024	45
Kautions- og garantiforpligtelser	46
Anlægsoversigt over igangværende og afsluttede anlæg samt overførsler til 2025	47
Anlægsregnskaber	52
Eksterne projekter i 2024, der er overført til 2025	59
Driftsoverførsler fra 2024 til 2025	62
Afskrivninger	65
Regnskabsnote statsrefusion og tilskud	66
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	69



ÅRSREGNSKAB 2024

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 2024 - 31. december 2024

Byråd

Karina Vincentz (N)	Anna-Louise Attermann (Løsgænger)
Hanne Caldron (N)	Kim Buurskov (Æ)
Claus Starup (N)	Thomas Adelskov (A)
Mikkel Henriksen (N)	Felex Pedersen (A)
Erik Winther (N)	Leif Egholm (A)
Jesper Kruuse Jacobsen (N)	Jette Sloth Nielsen (A)
Hanne Pigonska (V)	Lis Ingemann (A)
Mathias Hansen (V)	Michael Kjeldgaard (A)
Niels Nicolaisen (V)	Kristian Petersen (A)
Per Skou Larsen (V)	Per Kragh (A)
Julie Jacobsen (O)	Martin Lynggaard (A)
Thomas Nicolaisen (B)	Mette Feenstra (F)
Maria Liv Holck (Løsgænger)	Jeppe Lynge Ravn (Ø)

Direktion

Karina Vincentz, Borgmester
Claus Steen Madsen, Kommunaldirektør
Thomas Knudsen, Direktør
Ulla Gramstrup, Direktør

Revision

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

Redaktion

Center for Økonomi



ÅRSREGNSKAB 2024

Borgmesterens forord

Regnskab 2024 udviser et samlet mindreforbrug på den ordinære drift på 35,6 mio.kr. I december afsatte Byrådet en pulje til at imødegå det dengang forventede merforbrug, men heldigvis blev der ikke brug for pengene. Dette skyldes særligt arbejdsmarkedsområdet, hvor udgifter til forsøgerydelser er blevet mindre end antaget på grund af den fortsat høje beskæftigelse. Social-, Ældre- og Psykiatriudvalget fik også et bedre regnskabsresultat end forventet, mens Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalgets resultat svarede til forventningen. På baggrund af de foregående års merforbrug på især Social-, Ældre- og Psykiatriudvalgets område har vi igen valgt at øget budgetterne for 2025.

2024 har været et år præget af sagen med Odsherred Forsyning og særligt Odsherred Varme, hvor det blev klart, at fjernvarmeprojektet i den sydlige del af kommunen ikke kunne gennemføres. Selskabet er pt i rekonstruktion og vi afventer resultatet af denne, før vi kan sætte tal på den gæld, kommunen må overtage på grund af de garantier, vi har stillet. Det er en sag, der har fyldt meget og fortsat vil gøre det i 2025.

I budgetaftalen for 2024 afsatte vi flere penge til ældreområdet både til løft af demografi, til arbejdet med selvstyrende teams i hjemme- og sygeplejen og til vores plejecentre, som fik tilført flere midler til personalenormering for at få tingene til at hænge rigtigt sammen. I 2024 vedtog Byrådet også en strategi mod ensomhed. Vi deltog i den landsdækkende march i august 2024, da marchen passerede gennem Odsherred Kommune og jeg vil gerne fremhæve det vigtige i, at vi sætter fokus på ensomheden.

Der er godt gang i udviklingen i hele Odsherred. Der er vedtaget flere lokale planer for boligbyggeri, og vi har desuden i 2024 godkendt opførelse af 137 almene familieboliger fordelt i Hørve, Asnæs, Vig og Højby og der er besluttet et stort kystbeskyttelsesprojekt, som skal beskytte alle de ejendomme, der ligger i risikozonen for oversvømmelse i Nykøbing og på Øster Lyng. Derudover igangsatte vi også arbejdet med en ny kommuneplan, der skal endeligt vedtages i 2026. Den skal skabe et endnu bedre grundlag for den fortsatte boligudbygning.

Udbygning af Nykøbing skole og den store og gennemgribende renovering af Højby skole har været i gang i 2024 og forventes, efter lidt forsinkelser, klar i 1. kvartal 2025. Der er blevet etableret egen indgang til varmtvandsbassinet på Baeshøjgård og vi afsatte 1,5 mio.kr. til forbedrede forhold for demensindsatsen på Baeshøjgård i forbindelse med genåbningen af budget 2024. Dette forventes færdiggjort i 2025.

Klimaplanen er blevet realiseret i mange konkrete projekter og initiativer. Ansvar ligger i §17 stk. 4 udvalget for grøn omstilling og bæredygtig udvikling, som i det nye år også får en stor opgave i forhold til udmøntningen af den grønne trepart.

Der er gennemført vedligehold på vores veje og broer og af klimaskærmen på vores bygninger. Her er der fortsat et efterslæb, som vi forsøger at tage hånd om. I forhold til klimaplanen blev der afholdt en klimabazar i Pakhuset i Nykøbing i et samarbejde med BOK og LOF, der bød på tøjbytte, repaircafé, frøbytte og meget mere.

Karina Vincentz
Borgmester i Odsherred Kommune



ÅRSREGNSKAB 2024

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 22. april 2025 aflagt årsregnskab for 2024 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 Boligministeriets 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 24. juni 2025.

Borgmester Karina Vincentz og Kommunaldirektør Claus Steen Madsen



ÅRSREGNSKAB 2024

Revisors påtegning

I forbindelse med revisionens afslutning indhenter vi ledelses underskrift på en regnskabserklæring omhandlende regnskabsaflæggelsen og fuldstændigheden af såvel regnskabsmaterialet som øvrige informationer, der kan have indvirkning på regnskabet.

I henhold til EU's revisionsforordning skal vi oplyse, at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

København, den 10. juni 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Randall Petersen
statsautoriseret revisor



ÅRSREGNSKAB 2024

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 haft 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.

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.

Årsregnskabet primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau. 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 sammenhæng til den ordinære aktivitet, f.eks. ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer og lignende.



ÅRSREGNSKAB 2024

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 balance-tidspunktet.

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

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



ÅRSREGNSKAB 2024

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 (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen.

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

Et kriterium for, at et immaterielt aktiv indregnes i status, er, at det er identificerbart. At et immaterielt anlægsaktiv er identificerbart, betyder, at aktivet udgør et separat aktiv, eller kommunen på anden måde kan opføre de fremtidige fordele eller det fremtidige servicepotentiale fra aktivet. For at kunne indregne



ÅRSREGNSKAB 2024

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 2023 benyttet i Odsherred Kommunes regnskab for 2024. 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 nominel værdi.

Nedskrivning

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

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



ÅRSREGNSKAB 2024

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

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

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

Indregning og måling

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Afskrivning

Der afskrives ikke på varebeholdninger.

Fysiske aktiver bestemt til videresalg

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

Indregning og måling

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

Afskrivning

Der afskrives ikke på fysiske aktiver bestemt til videresalg.

Kortfristede tilgodehavender

Tilgodehavender optages i balancen til nominel værdi.

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

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

Indregning og måling

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

Passiver

Egenkapital

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



ÅRSREGNSKAB 2024

Hensatte forpligtelser

Forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen. Det er obligatorisk at indregne hensatte forpligtelser, der enkeltvis overstiger 100.000 kr. i balancen. Der er en igangværende sag med en IT-leverandør og en sag med en privat person som forventes afsluttet ultimo 2025. Odsherred Varme A/S er under rekonstruktion og der forventes en afgørelse inden juni måned omkring det videre forløb.

Pensionsforpligtelser

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under hensatte forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er aktuarmæssigt beregnet ultimo 2023. Fremadrettet beregnes der kun en aktuaropgørelse hvert 5. år, næste gang til regnskab 2028 og forpligtelsen henstår uændret i regnskabet.

Arbejdsskadeforpligtelser

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

Øvrige hensættelser

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

Langfristede gældsforpligtelser

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

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

I 2018 blev der vedtaget en ny ferielov i Danmark. Lønmodtagernes feriepenge for perioden 1.9.2019 - 31.8.2020 skulle indefrys og 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. Gælden reduceres i takt med de årlige udbetalinger som administreres af ATP.

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 2024

Regnskabsoversigter

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-187.141	-113.510	-97.940	-62.294
Resultat af det skattefinansierede område	-89.912	-53.572	-51.444	-24.800
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	-12.557	-21.222	-16.076	-3
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	4.603	65.352	5.241	2.450
Balance, aktiver				
Anlægsaktiver i alt	1.105.789	1.795.089	1.719.897	1.691.866
Omsætningsaktiver i alt	229.751	154.692	151.251	1.693.291
Balance, passiver				
Egenkapital	230.437	-618.359	-598.349	-345.724
Hensatte forpligtigelser	-563.206	-281.820	-249.562	-481.368
Kortfristet gæld	-394.157	-356.289	-340.758	-174.678
Langfristet gæld	-606.267	-690.583	-679.512	-687.263



ÅRSREGNSKAB 2024

Regnskabsopgørelse på udvalg

Tal i 1.000 kr.

A	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
1 Indtægter				
Skatter	-2.109.772	-2.106.664	-2.131.664	3.108
Tilskud og udligninger	-807.634	-808.665	-798.457	-1.031
Indtægter i alt	-2.917.405	-2.915.329	-2.930.121	2.076
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
2 Økonomiudvalget	1.034.688	1.055.449	1.084.495	20.761
3 Vækst og Udviklingsudvalget	67.523	68.681	68.941	1.158
4 Trivsel, Sundheds og Forebyggelsesudvalg	208.736	209.195	210.189	459
5 Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	676.116	676.069	642.852	-47
6 Klima og Miljøudvalget	83.202	85.217	86.398	2.015
7 Social, Ældre og Psykiatriudvalget	656.465	663.815	622.079	7.350
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed) i alt	2.726.730	2.758.426	2.714.954	31.696
Driftsresultat før finansiering	-190.676	-156.903	-215.167	33.772
8 Renter mv.	3.535	5.329	5.693	1.794
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-187.141	-151.575	-209.474	35.566
9 Anlægsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)				
Økonomiudvalget	-4.338	404	7.600	4.742
Vækst og Udviklingsudvalget	1.493	4.349	5.000	2.856
Klima og Miljøudvalget	48.654	77.677	30.354	29.023
Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	50.938	78.616	32.500	27.678
Social, Ældre og Psykiatriudvalget	481	4.324	8.660	3.843
Anlægsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed) i alt	97.229	165.370	84.114	68.141
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-89.912	13.795	-125.360	103.707
B Forsyningsvirksomheder				
10 Drift (Klima og Miljøudvalget)	-12.557	-6.468	-4	6.089
Anlæg (Klima og Miljøudvalget)	4.603	8.602	2.350	3.999
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	-7.954	2.134	2.346	10.088
C RESULTAT I ALT (A + B)	-97.866	15.930	-123.014	113.795



ÅRSREGNSKAB 2024

Regnskabsopgørelse hovedfunktioner

Tal i 1.000 kr.

på

A	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
1 Indtægter				
Skatter	-2.109.772	-2.106.664	-2.131.664	3.108
Tilskud og udligninger	-807.634	-808.665	-798.457	-1.031
Indtægter i alt	-2.917.405	-2.915.329	-2.930.121	2.076
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	40.334	44.129	46.180	3.795
Transport og infrastruktur	73.079	75.189	74.539	2.110
Undervisning og kultur	457.505	456.031	442.328	-1.474
Sundhedsområdet	230.134	228.931	227.587	-1.203
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	1.625.603	1.645.702	1.606.638	20.099
Fællesudgifter og administration m.v	300.075	308.444	317.682	8.370
Driftsudgifter (ekskl. forsyningvirksomhed) i alt	2.726.730	2.758.426	2.714.954	31.696
Driftsresultat før finansiering	-190.676	-156.903	-215.167	33.772
8 Renter mv.	3.535	5.329	5.693	1.794
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-187.141	-151.575	-209.474	35.566
9 Anlægsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed) i alt	97.229	165.370	84.114	68.141
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-89.912	13.795	-125.360	103.707
B Forsyningsvirksomheder				
10 Forsyningsvirksomheder m.v. drift	-12.557	-6.468	-4	6.089
Forsyningsvirksomheder m.v. anlæg	4.603	8.602	2.350	3.999
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	-7.954	2.134	2.346	10.088
C RESULTAT I ALT (A + B)	-97.866	15.930	-123.014	113.795



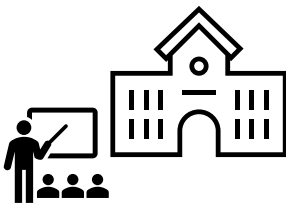
ÅRSREGNSKAB 2024

	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger i alt	40.334	44.129	46.180	3.795
Jordforsyning	968	1.350	1.287	382
Faste ejendomme	-1.193	2.254	3.818	3.447
Fritidsområder	5.236	5.309	5.753	73
Fritidsfaciliteter	17.802	17.300	17.000	-502
Kirkegårde	-236	-100		136
Naturbeskyttelse	1.827	1.588	1.688	-239
Vandløbsvæsen	2.777	2.669	2.236	-108
Miljøbeskyttelse m.v.	338	1.136	2.386	798
Diverse udgifter og indtægter	3.442	3.344	2.733	-98
Redningsberedskab	9.373	9.279	9.279	-94



	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse
Forsyningsvirksomheder m.v. i alt	-12.557	-6.468	-4	6.089
 Affaldshåndtering	-12.557	-6.468	-4	6.089

	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse
Transport og infrastruktur i alt	73.079	75.189	74.539	2.110
 Fælles funktioner	915	975	1.139	60
Kommunale veje	42.999	44.107	44.520	1.109
Kollektiv trafik	27.435	28.164	28.414	729
Havne	1.731	1.943	466	212

	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse
Undervisning og kultur i alt	457.505	456.031	442.328	-1.474
 Folkeskolen m.m.	378.760	379.000	364.433	240
Ungdomsuddannelser	26.504	24.975	25.235	-1.529
Folkebiblioteker	20.938	20.895	20.232	-43
Kulturel virksomhed	15.367	15.343	16.657	-25
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	15.934	15.818	15.771	-116



ÅRSREGNSKAB 2024

	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse
Sundhedsområdet i alt	230.134	228.931	227.587	-1.203



Sundhedsudgifter m.v.

230.134

228.931

227.587

-1.203

	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v. i alt	1.625.603	1.645.702	1.606.638	20.099

Centrale
refusionsordninger

-38.805

-34.261

-26.926

4.544

Dagtilbud til børn og
unge

124.719

119.801

118.428

-4.918

Tilbud til børn og unge
med særlige behov

153.034

154.560

143.448

1.525

Tilbud til ældre

449.508

453.471

423.188

3.964

Tilbud til voksne med
særlige behov

263.203

263.882

253.007

679

Tilbud til udlændinge

451

1.437

7.037

986

Førtidspensioner og
personlige tillæg

336.216

342.496

327.696

6.280

Kontante ydelser

187.872

193.634

191.062

5.763

Revalidering,
ressourceforløb og
fleksjobordninger

118.530

119.158

130.229

628

Arbejdsmarkedsforan-
staltninger

30.067

30.670

37.765

602

Støtte til frivilligt socialt
arbejde og øvrige so

808

854

1.704

46

	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse
Fællesudgifter og administration m.v. i alt	300.075	308.444	317.682	8.370



Politisk organisation

10.185

9.813

10.025

-372

Administrativ
organisation

262.601

260.898

250.401

-1.703

Erhvervsudvikling,
turisme og landdistrikter

9.117

9.868

11.612

751

Lønpuljer m.v.

18.172

27.865

45.644

9.694



ÅRSREGNSKAB 2024

Finansieringsoversigt

Beløb i hele 1.000 kr.	Opr. Budget 2024	Korr. budget 2024	Regnskab 2024
Likvid beholdning primo	125.944	125.944	125.944
Årets resultat	-123.014	15.930	-97.866
Finansforskydninger m.v.	-17.225	-22.225	-44.770
Lån	0	0	0
Afdrag på lån	49.239	87.258	87.020
Værdiregulering direkte på balancen fra formueforvaltningen			-5.374
Likviditetspåvirkning i alt	-91.000	80.963	-60.990
Likvid beholdning ultimo	216.944	44.981	186.935

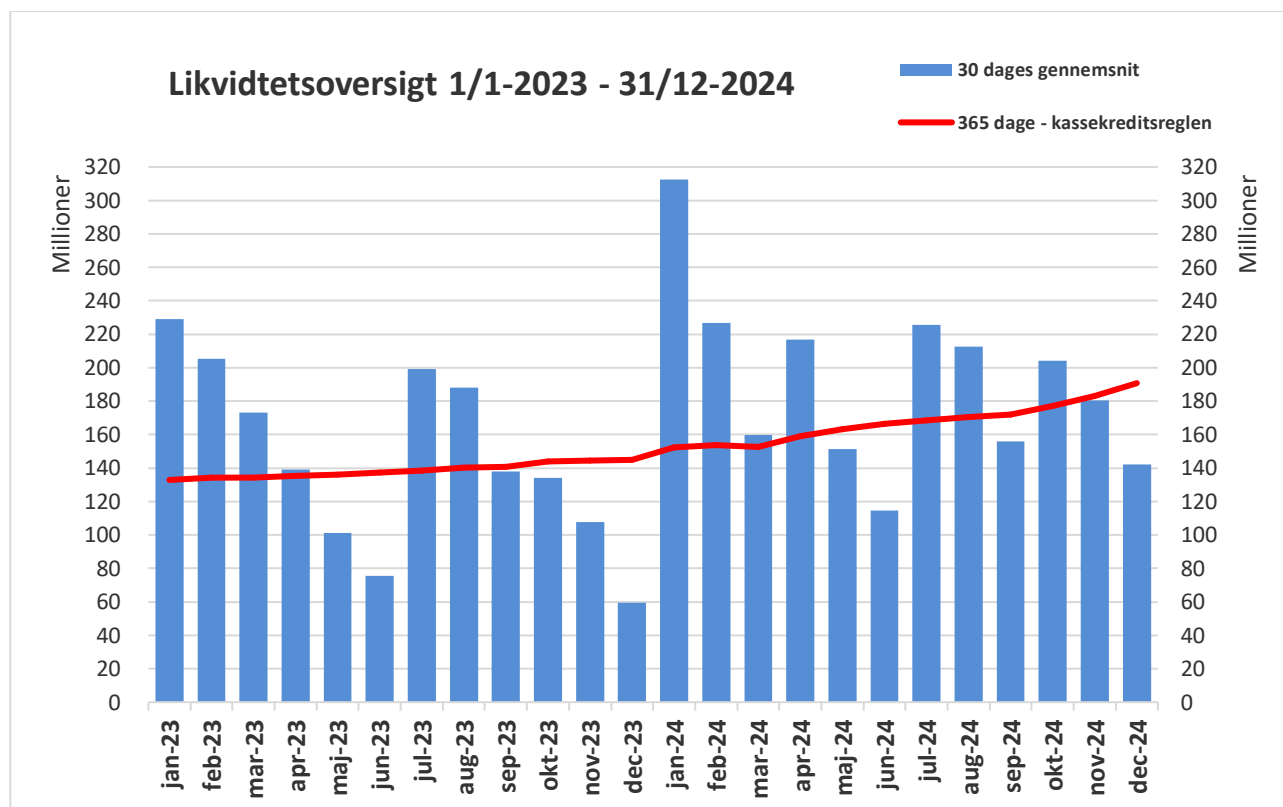
Bemærk: Negativt fortegn i likviditetspåvirkning = kasseforøgelse

*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 2024

Likviditetsoversigt



Regnskabet for drifts- og anlægsvirksomhed i 2024 har i sig selv bidraget til et løft i den bogførte likviditet pr. 31. december 2024 på 97,9 mio. kr.

Den gennemsnitlige likviditet (efter kassekreditreglen) over 365 dage, er steget med 45,9 mio. kr. fra 144,9 mio. kr. ultimo 2023 til 190,7 mio. kr. ultimo 2024. Hertil skal det bemærkes, at gennemsnitslikviditeten påvirkes langsom af en stigning i den faktiske likviditet, netop fordi det er et gennemsnit over 365 dage, mens den bogførte likviditet er et nedslag på én bestemt dato - i regnskabet er denne dato den 31. december.

Modtager kommunen - i et rent tænkt eksempel - 100 mio. kr. den 1. januar 2025, som kommunen lader blive stående på kontoen i hele året, så vil dette beløb kun vægte 1/365 den 1. januar, 2/365 den 2. januar osv. I realiteten går der mange penge ind og ud kommunens bankkonti hver eneste dag, primært den sidste bankdag i måneden, hvor løn udbetales, og første bankdag i måneden, hvor skatteprovenu og tilskud/udligning fra staten indbetales.



ÅRSREGNSKAB 2024

Balance

Tal i 1.000 kr.

	Ultimosaldo 2023	Ultimosaldo 2024
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
11 Materielle anlægsaktiver	775.977	795.456
Immaterielle anlægsaktiver	1.683	1.442
Finansielle anlægsaktiver	1.017.430	308.891
I alt	1.795.090	1.105.789
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger	0	0
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	15.597	16.392
Tilgodehavender	12.869	26.143
Værdipapirer	282	282
Likvide beholdninger	125.944	186.934
I alt	154.692	229.751
AKTIVER I ALT	1.949.782	1.335.541
PASSIVER		
EGENKAPITAL	-618.359	230.437
12 HENSATTE FORPLIGTELSE	-281.820	-563.206
13 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Nettogæld vedrørende fonds, legater mv.	-2.730	-2.348
Kortfristede gældsforpligtelser	-356.289	-394.157
Langfristede gældsforpligtelser	-690.583	-606.267
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	-1.049.602	-1.002.772
PASSIVER I ALT	-1.949.782	-1.335.541

Negative tal angives med -



ÅRSREGNSKAB 2024

Note 1: Skatter, tilskud og udligning

Tal i 1.000 kr.

	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Kommunal indkomstskat	-1.647.175	-1.647.175	-1.647.175	0
Selskabsskat	-17.370	-17.370	-17.370	0
Anden skat pålignet visse indkomster	-6.909	-6.866	-6.866	43
Grundskyld	-437.517	-434.453	-459.453	3.064
Anden skat på fast ejendom	-800	-800	-800	0
Skatter i alt	-2.109.772	-2.106.664	-2.131.664	3.108
Udligning og generelle tilskud	-721.720	-721.513	-716.115	207
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	7.272	7.272	7.267	0
Kommunale bidrag til regionerne	4.020	4.020	4.020	0
Særlige tilskud	-97.644	-97.644	-93.629	0
Refusion af købsmoms	438	-800	0	-1.238
Tilskud og udligning i alt	-807.634	-808.665	-798.457	-1.031
Skatter, tilskud og udligning i alt	-2.917.405	-2.915.329	-2.930.121	2.076

Skatter

Kommunal indkomstskat

Ingen bemærkninger.

Selskabsskat

Ingen bemærkninger.

Anden skat pålignet visse indkomster

Ingen bemærkninger.

Grundskyld

Der blev budgetlagt med indtægter fra grundskyld på 459,5 mio. kr. SKAT har overtaget opkrævning af grundskyld for 2024 og der er udbetalt et beløb svarende til de budgetlagte indtægter. Indtægter for grundskyld i 2024 vil blive efterreguleret i 2027. I 2024 har kommunen i alt tilbagebetalt 21,9 mio. kr. til borgere der havde betalt for meget i grundskyld i perioden 2021-2023. Der blev i budgetopfølgningen (BO3) givet en bevilling på 25 mio. kr. til finansiering af tilbagebetalt grundskyld. Bevillingens størrelse var et skøn, da kommunen ikke kendte det præcise tilbagebetalingsbeløb.

Anden skat på fast ejendom

Ingen bemærkninger.

Tilskud og udligning:

Udligning og generelle tilskud

Der var oprindeligt budgetlagt med en udgift på 2,5 mio. kr. til efterregulering af kommunal medfinansiering. Afvigelsen på 0,2 mio. kr. skyldes at udgiften til efterregulering af kommunal medfinansiering, blev lavere end forventet. Ydermere modtog kommunen en nettoindtægt på 9,4 mio. kr. i midtvejsreguleringer, og budgettet blev derfor løftet tilsvarende i forbindelse med budgetopfølgningen BO3.



ÅRSREGNSKAB 2024

Udligning vedrørende udlændinge
Ingen bemærkninger.

Kommunale bidrag til regionerne
Ingen bemærkninger.

Særlige tilskud
Ingen bemærkninger.



ÅRSREGNSKAB 2024

Note 2: Økonomiudvalget

Tal i 1.000 kr.

	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Fundraising	808	2.590	3.624	1.783
Fundraising	808	2.590	3.624	1.783
Generelle puljer og besparelser	7.485	23.786	18.051	16.301
Bufferpulje og mindre puljer	7.485	23.786	18.051	16.301
Center for Organisation	202.524	196.656	208.915	-5.867
Ejendomme	22.680	23.126	29.980	446
Digitalisering og IT	66.352	67.995	70.432	1.642
HR	93.216	89.317	92.147	-3.899
Sekretariat og kommunikation	20.276	16.219	16.356	-4.057
Center for Økonomi	6.638	6.563	9.305	-75
Økonomi	6.638	6.563	9.305	-75
Erhverv	2.212	1.830	1.887	-382
Erhvervsservice og iværksætteri	2.212	1.830	1.887	-382
Center for Social og Arbejdsmarked	718.246	726.440	743.863	8.194
Fælles Social og Arbejdsmarked	0	0	-393	0
Arbejdsmarked	711.904	719.845	737.620	7.941
Social og Psykiatri	6.343	6.595	6.636	253
Center for Erhverv, teknik og Kultur	45.818	47.436	47.889	1.617
Bibliotek, Borgerservice og Kulturhuse	1.487	1.435	1.501	-51
Plan, Boligudvikling og Trafik	4.626	5.217	6.490	592
Team Nyttejob	2.978	3.276	3.322	298
Klima, Natur, Vand og Miljø	11.771	12.103	12.372	332
Fælles for Erhverv, Teknik og Kultur	6.127	6.167	2.038	40
Affald og Vejdrift	6.798	6.981	7.866	183
Kultur og Fritid	2.616	2.743	4.044	127
Byggesag og journal	9.415	9.512	10.256	97
Beredskabet	9.373	9.278	9.278	-95
Redningsberedskab	4	4	4	-0
Sammenlægning af beredskab	9.369	9.274	9.274	-95
Center for Børn, Unge og Familier	27.392	26.885	27.753	-507
Familieafdelingen	23.790	23.374	25.058	-416
Skoler	2.323	2.251	1.434	-72
Dagtilbud og børnesundhed	1.280	1.261	1.261	-19
Center for Omsorg og Sundhed	14.192	13.985	13.930	-207
Myndighed, puljer og administration	3.562	3.514	3.422	-48
Visitation, Hjælpe midler og Demens	10.629	10.470	10.508	-159
I alt	1.034.688	1.055.449	1.084.495	20.761



ÅRSREGNSKAB 2024

Fundraising

På Fundraising er der et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med at medfinansiering ikke udmøntes når bevillingen er modtaget, men først ved start af projektperioden. Mindreforbruget overføres til finansiering af bevilgede projekter med opstart i 2025 og kommende bevillinger

Generelle puljer og besparelser

Anvendes til en række af kommunens drifts- og besparelsepuljer som ikke hører til under et specifikt center, f.eks. aflevering af 3 måneders lønbudget når en medarbejder skifter arbejde og buffer-pulje til overførsler mellem årene.

Der er desuden afsat en pulje på 14,8 mio.kr., til at sikre balance mellem budget og forbrug på fagudvalgene i regnskabsåret

Center for Organisation

Regnskabet udviser et merforbrug på 5,9 mio. kr., som primært kan henføres til en overskridelse af budgettet på arbejdsskadeerstatninger under HR på 9,2 mio. kr. og kommunens barselsudligningsordning på 2,8 mio. kr.

Budgettet til arbejdsskadeerstatninger blev tilrettet til budget 2024 efter kommunens aktuarrapporter, og med forventningen om et dårligt år. Dette for at sikre budgetoverholdelse. Det viste sig ikke at være tilstrækkeligt, da der i løbet af året blev godkendt 4 store engangsudbetalinger af Arbejdsmarkedets Erhvervssikring (AES) som træffer afgørelserne i disse sager.

De seneste 2 aktuarrapporter viser også en større stigning af det budget som kommunen skal afsætte, hvilket også er realiseret for budget 2025. Der kan dog fortsat ske flere afgørelser med større økonomisk konsekvens for kommunen end der er forventet og budgetlagt.

Det viser sig, at de nye barselsregler som trådte i kraft i 2022, fortsat har en stor økonomisk påvirkning af kommunens barselsudligningsordning, som har kompenseret for 2,8 mio. kr. mere end der er budgetlagt. Kommunen er nødsaget til at kompensere de afdelinger med personale på barsel, uanset om budgettet er tilstrækkeligt eller ej. Puljen er obligatorisk for alle kommuner.

Når merforbruget samlet set lander på 5,9 mio. kr., så skyldes det at der er en række mindreforbrug på øvrige områder i administrationen som bidrager til et mere positivt resultat. Bl.a. IT-området, på grund af tilbageholdenhed og elevområdet, hvor der sker en stor til- og afgang af personale, som er vanskelig at forudsige og at styre.

Under "Ejendomme" drives kommunens centraliserede biladministration, udlejning af ejendomme, drift af tomme bygninger og arealer, klimaskærm på kommunens bygninger, arbejdstilsynets-påbudspulje, og en række energiudgifter.

Særligt biladministrationen er blevet tilført 0,6 mio. kr., fra øvrige områder under Ejendomme, for at sikre budgetoverholdelse. Den kommunale prisfremskrivning på brændstof har vist sig ikke at være tilstrækkelig til fuldt ud dække at udgifterne til benzin og diesel som størstedelen af bilparken fortsat anvender som drivmiddel. Derudover har det været nødvendigt at omprioritere biler som stod på administrationscentrene/rådhuset, til brug i hjemme- og sygeplejebiler som følge af sammenbrud af aldrende biler og et øget behov for flere biler tidligere.

Center for Økonomi

Regnskabet udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr., som primært kan henføres til de fællesudgifter som vedrører hele kommunen som gebyrer og udgifter til revision.



ÅRSREGNSKAB 2024

Erhverv

På Erhverv er der et samlet merforbrug på 0,4 mio. kr. Merforbruget modsvares af et mindreforbrug på Erhverv på 1,4 mio. kr. under Vækst- og Udviklingsudvalget.

Center for Social og Arbejdsmarked

I Center for Social og Arbejdsmarked under Økonomiudvalget er der et samlet mindreforbrug på 8,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Se note 2a for yderligere bemærkninger vedrørende de forskellige foranstaltninger på arbejdsmarkedsområdet.

Center for Erhverv, Teknik og Kultur

I Center for Erhverv, Teknik og Kultur under økonomiudvalget, er der et samlet mindreforbrug på 1,6 mio. kr., som primært vedrører:

Der har været anvendt færre udgifter til lønninger. Der har en del af året været vakante stillinger, som ikke er blevet genbesat for at imødekomme besparelser i 2025. Ydermere ligger en del af mindreforbruget på lønninger vedr. administration af affaldsområdet, der er fjernet fra 2025.

Center for Børn, Unge og Familier

Regnskabet udviser en afvigelse på 0,5 mio. kr. på Familieafdelingens administration, som var forventet, eftersom flere medarbejdere end forventet har skiftet arbejde og som derfor betyder, at afdelingen skal aflevere 3 måneders løn til en fælles pulje.

Center for Omsorg og Sundhed

Regnskabet udviser et merforbrug på 0,2 mio.kr. i forhold til korrigeret budget.

Myndighed, puljer og administration

Regnskabet udviser et lille merforbrug på 48 t. kr. i forhold til korrigeret budget.

Visitation, Hjælpemidler og Demens

Regnskabet på Visitation, Hjælpemidler og Demens udviser et merforbrug på 0,16 mio.kr. i forhold til korrigeret budget. Merforbruget kan primært henføres til *Demens*, og modsvares af et mindreforbrug på demensindsatsen på Social-, Ældre- og Psykiatriudvalget.



ÅRSREGNSKAB 2024

Note 2B: Økonomiudvalget, Center for Social og Arbejdsmarked

Note 2B: Økonomiudvalget, Center for Social og Arbejdsmarked

	Opr. Budget 2024	Korr. Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ml. korr. budget og regnskab
Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr.				
Socialområdet				
Administration	6.636	6.595	6.343	253
Arbejdsmarkedsområdet				
Forsikrede ledige	45.204	30.204	39.012	-8.808
Kontant- og Uddannelseshjælp og enkeltydelser	40.268	40.268	33.509	6.759
Flygtninge og integration	7.037	7.037	451	6.586
Sygedagpenge	70.172	70.046	79.736	-9.690
Revalidering, ressourceforløb og jobafklaringsforløb	32.135	27.664	25.279	2.386
Fleksjob af Ledighedsydelse	98.094	98.094	93.252	4.842
Løntilskud og Seniorjob	6.370	6.371	2.078	4.293
Førtidspensioner og Seniorpension, samt Personlige tillæg	327.696	327.696	336.216	-8.520
Aktiv beskæftigelsesindsats	31.277	31.481	27.702	3.779
Boligstøtte	29.831	29.831	29.649	182
Administration	42.719	42.748	40.882	1.866
Ejendomme m.v	6.817	8.405	4.139	4.266
I alt Social og Arbejdsmarked	744.256	726.440	718.246	8.194

I Center for Social og Arbejdsmarked under Økonomiudvalget er der et samlet mindreforbrug på 8,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Forsikrede ledige

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 8,8 mio. kr. hvilket hænger sammen med at budgettilpasningen på de 15 mio. kr. ved budgetopfølgningen i februar blev budgetomplaceret herfra. I forhold til det oprindelige budget er der et mindreforbrug på 6,2 mio.kr. hvilket overvejende skyldes fald i varigheden af ledighedsperioden.

Kontant- og uddannelseshjælp og enkeltydelser

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 6,8 mio. kr., hvilket skal ses i sammenhæng med de gode konjunkturer og høj beskæftigelse gennem de seneste år, desuden har der været flere mellemkommunale indtægter.

Flygtninge og Integration

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 6,6 mio. kr., hvilket skyldes flere indtægter på grund- og resultattilskud.

Sygedagpenge

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 9,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget som følge af flere sygedagpengemodtagere.



ÅRSREGNSKAB 2024

Revalidering, ressourceforløb og jobafklaringsforløb

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Heraf udgør mindreforbruget på revalidering 0,9 mio. kr., ressource- og jobafklaringsforløb 1,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre ydelsesmodtagere på ordningerne.

Fleksjob og ledighedsydelse

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 4,8 mio. kr., hvor mindreforbruget på fleksjob er 2,6 mio. kr. og ledighedsydelse 2,3 mio. kr.

Løntilskud- og Seniorjob

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 4,3 mio. kr. Heraf udgør mindreforbrug til løntilskud 2,9 mio. kr. og til seniorjob 1,3 mio. kr. hvilket skal ses som følge af de gode konjunkturer og faldet i antallet af personer, der er med i efterlønsordningen.

Førtidspensioner og Seniorpension, samt Personlige tillæg

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 8,5 mio. kr. Heraf udgør merforbruget til førtidspensioner tilkendt efter 1.7.2014, 16,5 mio. kr., som følge af flere tilkendelser sidst i 2023 og de første måneder af 2024. For førtidspensioner tilkendt før 2014 er der et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., personlige tillæg viser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. og seniorpension et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. som følge af færre ydelsesmodtagere. Det samlede resultat er påvirket af øgede mellemkommunale indtægter.

Aktiv beskæftigelsesindsats

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. som er sammensat af et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. til driftsudgifter og 2,0 mio. kr. til beskæftigelsesordninger som bl.a. er udgifter til hjælpemidler til beskæftigede.

Boligstøtte

Ingen bemærkninger.

Administration

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes vakancer som ikke har kunnet besættes og barsler, hvor der ikke har været vikardækning.

Ejendomme mv.

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. som er sammensat af et mindreforbrug til beboelse herunder flygtningeboliger på 2,6 mio. kr., et mindreforbrug til ældreboliger på 0,7 mio. kr. og mindreforbrug på sociale formål på 1,0 mio. kr.



ÅRSREGNSKAB 2024

Note 3: Vækst og Udviklingsudvalget

Tal i 1.000 kr.

	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Generelle puljer og besparelser	0	-1.450	0	-1.450
Bufferpulje og mindre puljer	0	-1.450	0	-1.450
Center for Organisation	7.483	7.553	8.103	70
Sekretariat og kommunikation	7.483	7.553	8.103	70
Erhverv	1.547	2.936	2.980	1.389
Erhvervsservice og iværksætteri	1.557	2.936	2.980	1.379
Erhvervsservice med moms	-10	0	0	10
Center for Erhverv, teknik og Kultur	58.493	59.642	57.859	1.149
Bibliotek, Borgerservice og Kulturhuse	19.644	19.948	19.275	304
Idræts- og svømmehaller	14.934	14.947	14.647	13
Plan, Boligudvikling og Trafik	423	843	893	420
Havne	1.623	1.945	368	322
Fælles for Erhverv, Teknik og Kultur	0	-3	-362	-3
Kultur og Fritid	21.869	21.962	23.038	93
Center for Børn, Unge og Familier	0	0	-1	0
Skoler	0	0	-1	0
I alt	67.523	68.681	68.941	1.158

Generelle puljer og besparelser

Puljen er afsat til at sikre balance mellem budget og forbrug på fagudvalgene i regnskabsåret

Center for Organisation

Ingen bemærkninger

Erhverv

På Erhverv er der et samlet mindre forbrug på 1,4 mio. kr. En del af mindre forbruget modsvares af et merforbrug under Økonomiudvalget på 0,4 mio. kr. Det øvrige mindreforbrug skal ses i lyset af, at de to dialogfora "Sammen om Erhvervsudviklingen" og "Sammen om Turismen" blev nedsat i starten af 2024 og fokus har været at drøfte fremtidig strategi samt få afdækket mulige indsatser og tiltag rettet mod at styrke erhvervsvenligheden samt væksten og udviklingen på erhvervsområdet.

Center for Erhverv, Teknik og Kultur

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

Plan, Boligudvikling og Trafik

Mindreforbruget på Plan, Boligudvikling og Trafik på 0,4 mio. kr. vedr. primært midler afsat til kommuneplan. Udarbejdelse af kommuneplan samt udgifter hertil er udskudt et år. Ydermere er der aktiviteter der ikke er blevet igangsat i 2024 som følge af at området har været uden leder i sidste halvår af 2024.

Havne

Mindreforbrug på Havne på 0,3 mio. kr. skyldes primært at der er indtægtsført 0,2 mio. kr. på driften fra konto med deposita. Midlerne er ikke definerbare og såfremt området vil modtage krav fra gammelt deposita, vil det blive afholdt inden for deres driftsbudget.



ÅRSREGNSKAB 2024

Note 4: Trivsels, Sundheds og Forebyggelsesudvalget

Tal i 1.000 kr.

	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Generelle puljer og besparelser	0	-500	0	-500
Bufferpulje og mindre puljer	0	-500	0	-500
Center for Organisation	240	642	0	402
HR	240	642	0	402
Center for Social og Arbejdsmarked	1.139	1.566	1.589	427
Arbejdsmarked	1.139	1.566	1.589	427
Center for Omsorg og Sundhed	207.357	207.487	208.600	130
Sundhedsreform	19	712	1.299	692
Myndighed, puljer og administration	0	0	1.200	0
Medfinansiering	180.845	180.741	180.818	-104
Kørsel til læger og Speciallæger	288	308	313	21
Sundhed	26.205	25.726	24.970	-479
I alt	208.736	209.195	210.189	459

Generelle puljer og besparelser

Puljen er afsat til at sikre balance mellem budget og forbrug på fagudvalgene i regnskabsåret

Center for Organisation

Mindreforbruget kan primært henføres til puljen til seniorpolitik som ikke blev realiseret.

Center for Social og Arbejdsmarked

Begravelseshjælp. Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Center for Omsorg og Sundhed

Regnskabet udviser et mindreforbrug på 0,1 mio.kr. i forhold til korrigeret budget.

Medfinansiering

Merforbruget kan henføres til:

- Merforbrug på andre sundhedsudgifter på 1,1 mio.kr. Omhandler primært færdigbehandlede somatisk samt hospice, mens der er mindreforbrug på færdigbehandlede i psykiatri.
- Mindreforbrug på vederlagsfri fysioterapi på 1,1 mio.kr.
- Merforbrug på 0,1 mio.kr. på ridefysioterapi

Sundhed

Merforbruget kan primært henføres til drift af Sundhedscentret i Nykøbing Sj.



ÅRSREGNSKAB 2024

Note 5: Børne, Unge og Uddannelsesudvalget

Tal i 1.000 kr.

	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Generelle puljer og besparelser	0	8.820	0	8.820
Bufferpulje og mindre puljer	0	8.820	0	8.820
Center for Børn, Unge og Familier	676.116	667.249	642.852	-8.867
Familieafdelingen	126.577	123.642	123.184	-2.935
Familieafdelingen	126.577	123.642	123.184	-2.935
Skoler	366.283	363.530	337.796	-2.753
Specialtilbud	58.211	49.683	67.768	-8.527
PPR	13.812	15.714	11.211	1.902
Odden, Nykøbing og Egebjerg skoler	64.199	64.371	61.439	172
Asnæs, Fårevejle, Hørve Skoler	89.768	90.063	76.998	294
Vig skole	34.286	35.980	30.796	1.694
Højby skole	30.824	31.021	28.333	197
Herrestrup Skole	19.914	19.287	4.128	-628
Odsherred Musikskole	4.077	4.000	3.972	-78
Skoleadministration	51.190	53.411	53.151	2.220
Ungeliv og uddannelse	47.084	47.241	51.166	156
10. klasse	3.974	3.774	4.576	-200
FGU	11.468	11.119	12.707	-349
Ung i Odsherred - ungdomsskoletilbud	6.191	6.351	6.391	160
Pædagogiske Vejledere og konsulenter	10.716	11.136	13.960	420
STU og kompenserende voksenundervisning	14.736	14.860	13.531	124
Ungeenheden	0	0	1	0
Dagtilbud og børnesundhed	136.171	132.836	130.706	-3.335
Bevægelseshaven	9.026	9.172	8.735	146
Børnehuset Fårevejle	10.995	10.663	10.479	-332
Moselinden	6.219	6.180	6.145	-39
Solbakken	2.817	2.685	2.626	-132
Børnehuset Regnbuen	7.595	7.574	7.471	-20
SpilOpen	9.698	9.472	9.347	-226
Rørvigrødderne	4.031	3.816	3.799	-214
Højby Børnehus	8.758	8.312	7.844	-445
Raketten	6.497	6.545	6.494	48
Skovinstitutionerne	6.962	6.500	6.335	-461
Tengslemark Specialbørnehave	10.048	9.885	9.749	-162
Dagplejen	23.765	22.315	22.410	-1.450
Børnesundhed	17.575	17.628	17.715	53
Fælles dagtilbud	12.187	12.087	11.557	-100
I alt	676.116	676.069	642.852	-47

Generelle puljer og besparelser

Puljen er afsat til at sikre balance mellem budget og forbrug på fagudvalgene i regnskabsåret

Center for Børn, Unge og Familier

Center for Børn, Unge og Familier kommer ud af regnskab 2024 med et merforbrug på 8,9 mio. kr. som svarer til forventningen i budgetopfølgningen pr. oktober 2024, hvor den var estimeret til 8,8 mio. kr. Dog



ÅRSREGNSKAB 2024

udviser regnskabet færre udgifter på Familieafdelingen og flere udgifter på dagtilbudsområdet end forventet i oktober. Et merforbrug på 8,9 mio. kr. svarer til 1,33 % afvigelse fra budgettet.

Familieafdelingen

Regnskabet udviser et merforbrug på 2,9 mio. kr. som er en forbedring siden budgetopfølgningen pr. oktober med 1,7 mio. kr. Det skyldes primært, at der er hjemtaget for yderligere 1,1 mio. kr. i refusion i særligt dyre enkeltsager og at det generelt er lykkedes at holde udgifterne i ro på foranstaltningsbudgettet på trods af nogle meget dyre sager i det sidste kvartal af 2024.

Skoleområdet

Regnskabet udviser et merforbrug på 2,8 mio. kr. Heraf har Specialundervisning fastholdt et merforbrug på 8,5 mio. kr., som svarer til budgetopfølgningen pr. oktober 2024. PPR har et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. som svarer til den planlagte tilbageholdenhed i 2024 med at gå i gang med den fulde indsats på lettere behandlingstilbud til børn og unge.

Imens er det også lykkedes skolerne at være tilbageholdende, hvor distriktsskolerne har mindreforbrug og Herrestrup har merforbrug;

- Odden Nykøbing Egebjerg skole omfatter også to dagtilbud Egebjerg børnehave og Odden dagtilbud. Uden de to dagtilbud udviser skole og SFO et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som skyldes en hurtigere proces med lønrefusioner og afsluttede medarbejdere end forventet i løbet af 2024.
- Asnæs Fårevejle Hørve skole udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som forventet.
- Vig skole udviser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. som primært skyldes tilbageholdenhed på specialundervisningstilbuddet Specialklasserækkerne og en ekstra budgettilførsel, som ikke er blevet anvendt. Det er en afvigelse på 1,9 mio. kr. siden budgetopfølgningen pr. oktober, da der blev indmeldt merforbrug på 0,2 mio. kr.
- Højby skole har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som forventet.
- Herrestrup har et merforbrug på 0,6 mio. kr. som dog også var forventet ved budgetopfølgningen i oktober. Merforbruget skyldes udfordringer med at nå tilpasningen af personalenormeringen gennem afskedigelser i forbindelse med nyt skolesemester i august.

Skoleadministrationen udviser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. I oktober var der forventet et mindreforbrug på ca. 3,0 mio. kr. som primært var tilbageholdenhed på centrale konti og uddannelsesmidler til skolerne. Ændringen skyldes primært at transportudgifterne til specialelever er blevet højere end forventet.

Ungeliv og uddannelse

Regnskabet udviser et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som er sammensat af mindre afvigelser på afdelingerne. Der har været meldt om budgetoverholdelse på alle afdelinger i oktober 2024. Udgifterne til 10. klasse er steget, da enhedsprisen pr. elev er steget, pga. at der er indgået flere aftaler om 10. klasses forløb, imens der er færre elever. Forløbene evalueres i 2025, så udgifterne kan nedbringes igen.

Udgifterne til FGU er 0,4 mio. kr. højere end forventet, da der er kommet en ny deltids-uddannelse på FGU, som kommunerne er forpligtet til at betale fra 2024 og fremover, udenom den statslige takst og uden at være blevet kompenseret fra staten. Budgettet til FGU blev reduceret med 1,4 mio. kr. i starten af året da der var forventning om et mindreforbrug på daværende tidspunkt. Udgifterne til STU udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. dog efter en budgettilførsel på 1,4 mio. kr. fra FGU i starten af 2024. Det er således lykkedes at holde antallet af elever på STU-forløb i ro i 2024.

Ungevejledere og konsulenter har mindreforbrug på 0,4 mio. kr. pga. tilbageholdenhed på udgifter til aktiviteter og dermed sikring af at det samlede budget på området blev overholdt.

Dagtilbudsområdet



ÅRSREGNSKAB 2024

Regnskabet udviser et merforbrug på 3,3 mio. kr. som er 1,8 mio. kr. mere end forventet i oktober.

Dagplejen, som har varslet merforbrug siden maj 2024 har formået at holde igen på nyansættelser, så området nu kun udviser et merforbrug på 1,5 mio. kr. i stedet for de varslede 2,7 mio. kr. ved oktober budgetopfølgning.

Skovinstitutionen, Fårevejle børnehus, Højby børnehus og Egebjerg børnehave har haft særlige udfordringer med langtidssygemeldinger i 2024 og deraf merforbrug som delvist har været forventet. Derudover har der været merforbrug på de private daginstitutioner med 2 mio. kr., som primært skyldes, at der har været flere børn indskrevet i tre af de fire tilbud der er beliggende i kommunen. Særligt vedr. vuggestuen, som har oplevet en stigning på 19 % siden 2023 og en stigning på børnehaver med 4,9 % siden 2023. Derudover har de også fået udbetalt et ekstra tilskud som følge af trepartsmidler til ekstra lønstigninger til pædagoger.



ÅRSREGNSKAB 2024

Note 6: Klima og Miljøudvalget

Tal i 1.000 kr.

	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Center for Erhverv, teknik og Kultur	83.202	85.217	86.398	2.015
Plan, Boligudvikling og Trafik	27.544	28.300	28.550	756
Myndighed trafik	27.544	28.300	28.550	756
Klima, Natur, Vand og Miljø	3.084	3.490	4.739	406
Miljø	53	551	601	498
Klima	250	262	1.262	12
Vand	955	1.089	1.188	134
Natur	1.827	1.588	1.688	-239
Fælles for Erhverv, Teknik og Kultur	0	0	251	0
Sekretariat og forvaltninger	0	0	1	0
Puljer	0	0	250	0
Affald og Vejdrift	52.574	53.427	52.858	853
Vejdrift	50.924	52.019	52.257	1.095
Myndighed affald	1.650	1.408	601	-242
I alt	83.202	85.217	86.398	2.015

Forsyningsområdet

Tal i 1.000 kr.

	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Generel administration (kun husholdninger)	-436	12	-94.508	448
Ordninger for restaffald	-11	0	43.729	11
Ordninger for storskrald og haveaffald	-2.692	0	3.523	2.692
Ordninger for mad-, papir-, pap-, glas-, metal-, plast mv.	-6.602	-5.210	3.284	1.392
Ordninger for farligt affald og tekstilaffald	-298	0	0	298
Genbrugsstationer	-2.518	-1.270	43.968	1.248
I alt	-12.557	-6.468	-4	6.089

Center for Erhverv, Teknik og Kultur

Samlet set udviser regnskabet et mindreforbrug på 2 mio. kr. på det skattefinansierede område og et mindreforbrug på 6,1 mio. kr. på det brugerfinansierede område i forhold til korrigeret budget i 2024.

De væsentligste afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget beskrives nedenfor.

Plan, Boligudvikling og Trafik

Området har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som vedr. kollektiv trafik. Der var i 2024 afsat midler til en samkørselsordning som ikke er nået at blive igangsat. Ydermere er der anvendt færre udgifter til flexitur end forventet.

Klima, Natur, Vand og Miljø

Mindreforbruget på 0,4 mio. kr. vedr. miljøområdet hvortil der har været afholdt færre udgifter til planlægning samt der er modtaget en højere indtægt end budgetlagt for miljøtilsyn og miljøgodkendelser.



ÅRSREGNSKAB 2024

Affald og Vejdrift

Området har et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. som vedr. et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på vejdrift og et merforbrug på 0,2 mio. kr. på affald. Mindreforbruget på vejdrift vedr. færre udgifter til vintertjeneste. Merforbrug på affaldsområdet vedr. ekstra udgifter til rottebekæmpelse som følge af en kraftig stigning i antallet af rotteanmeldelser i 2024.

Forsyningsområdet (brugerfinansierede)

Renovation

Regnskabet på "Renovation" har et mindreforbrug på 6,1 mio. kr. som primært vedr. færre udgifter til kørsel af restbio og de genanvendelige ordninger end forventet. Ydermere er storskraldsordningen som blev ændret til en bestillingsordning i 2024, anvendt i mindre grad end forventet, hvilket har givet færre udgifter til kørsel og bortskaffelse.



ÅRSREGNSKAB 2024

Note 7: Social, Ældre og Psykiatriudvalget

Tal i 1.000 kr.

	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Generelle puljer og besparelser	0	6.370	0	6.370
Bufferpulje og mindre puljer	0	6.370	0	6.370
Generelle reserver	0	6.370	0	6.370
Center for Økonomi	0	0	1	0
Økonomi	0	0	1	0
Ældreboliger	0	0	1	0
Center for Social og Arbejdsmarked	227.375	228.459	222.718	1.084
Fælles Social og Arbejdsmarked	0	0	-1.698	0
Social og Psykiatri	0	0	-1.698	0
Arbejdsmarked	32	142	144	110
Ydelser	32	142	144	110
Social og Psykiatri	227.343	228.317	224.272	974
Rusmidler	7.933	8.127	8.553	194
Værestedstilbud, Kirkens Korshær	1.371	1.372	1.393	1
Egne tilbud	48.917	52.689	74.217	3.772
Myndighedsområdet	169.122	166.129	140.109	-2.993
Center for Erhverv, teknik og Kultur	688	708	718	21
Kultur og Fritid	688	708	718	21
Kultur og Fritid	688	708	718	21
Center for Omsorg og Sundhed	428.402	428.277	398.642	-125
Myndighed, puljer og administration	14.741	10.482	6.991	-4.259
Kvalitetsenheden	7	7	0	0
Administration	6.837	8.352	4.400	1.515
Handicapkørsel	3.037	3.247	2.765	211
Mellemkommunal- og Private Plejehjem	4.861	-1.124	-174	-5.985
Sundhed	2.011	1.975	1.842	-36
Forebyggelsesenheden	2.011	1.975	1.842	-36
Visitation, Hjælpemidler og Demens	53.962	59.089	57.823	5.127
Hjælpemidler og hjælpemiddeldepot	33.009	35.144	34.677	2.135
Visitation og modtagelse	13.637	15.641	15.641	2.004
Demensindsatsen	7.316	8.304	7.505	988
Lysningen	6.353	10.566	10.718	4.214
Hjemme- og Sygeplejen	166.154	157.769	139.934	-8.385
Plejecentre og Madservice	185.181	188.396	181.334	3.215
Odsherreds Madservice	-84	-293	-301	-209
Plejecentre	185.265	188.689	181.635	3.424
I alt	656.465	663.815	622.079	7.350



ÅRSREGNSKAB 2024

Generelle puljer og besparelser

Puljen er afsat til at sikre balance mellem budget og forbrug på fagudvalgene i regnskabsåret

Center for Social og Arbejdsmarked

I Center for Social og Arbejdsmarked under Social-, Ældre- og Psykiatriudvalget er der et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i forhold til korregeret budget.

Rusmidler

Regnskabsresultatet på viser et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket er sammensat af et merforbrug på alkoholbehandling på 0,3 mio. kr. og et mindreforbrug på stofbehandling på 0,5 mio. kr.

Egne Tilbud

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af en række mer- og mindreforbrug på tilbuddene.

Bo- og Støttecentret udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. hvilket overvejende skyldes mindreforbrug på løn. Socialpsykiatrien har samlet et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., hvilket overvejende skyldes øgede indtægter på mentorteamet og mindreforbrug til løn. Grønnegården udviser et merforbrug på 0,8 mio. kr. Siriusparken har et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Thorshøj-Væksthuset har et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. hvilket skyldes færre lønudgifter.

Myndighed, Handicap og Psykiatri

Regnskabsresultatet viser et samlet merforbrug på 3,0 mio. kr. Merforbruget er sammensat af en række mer- og mindreforbrug. §§109 og 110 Herberg og Krisecentre viser et merforbrug på 2,4 mio. kr., §§95 og 96 BPA-ordninger viser et merforbrug på 2,6 mio. kr., De Særlige Psykiatriske pladser viser et merforbrug på 0,6 mio. kr. Der har været større refusionsindtægter på 2,4 mio. kr. end forventet.

Center for Omsorg og Sundhed

Regnskabet udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til korregeret budget.

Myndighed, puljer og administration

Regnskabet udviser et merforbrug på 4,3 mio. kr. over korregeret budget. Det samlede merforbrug kan henføres til:

- Mindreforbrug på tværgående indsatser, puljer og administration på 1,5 mio. kr. Mindreforbruget omhandler primært tværgående indsatser, hvoraf 0,2 mio.kr. til selvstyrende teams forventes overført til 2025.
- Mindreforbrug på Handicapkørsel på 0,2 mio. kr.
- Merforbrug på mellemkommunal afregning på 5,9 mio. kr. Merforbruget skyldes væsentlig øget udgifter til borgere med ophold i plejeboliger udenfor kommunen.

Sundhed

Regnskabet på Sundhed omhandler omsorgs-, special- og socialtandplejen og svarer stort set til budgettet.

Visitation, Hjælpemidler og Demens

Regnskabet udviser et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. i forhold til korregeret budget. Det samlede mindreforbrug kan henføres til:

- Mindreforbrug på Hjælpemidler og hjælpemiddeldepot på 2,1 mio. kr. Mindreforbruget kan i væsentligt omfang henføres til handicapbiler og kropsbårne hjælpemidler, samt desuden til hjælp til boligindretning, mens der er merforbrug på tekniske hjælpemidler og Hjælpemiddeldepotet.
- Mindreforbrug på Plejevederlag og Bestillerbudget til private leverandører på 2,0 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig med et merforbrug på plejevederlag på 0,4 mio.kr. og et mindreforbrug på betalinger til private leverandører på 2,4 mio. kr.
- Mindreforbrug på Demensindsatsen på 1 mio. kr., hvoraf 0,6 mio. kr. omhandler endnu ikke anvendte midler til forbedring af forholdene for demensborgere på Baeshøjgård, tilført som ekstrabevilling i budget 2024. Bevillingen var på 1,5 mio. kr., men blev i forbindelse med tilvejebringelse af pulje til



ÅRSREGNSKAB 2024

sikring af budgetoverholdelse reduceret med 0,5 mio. kr. ved BO2. Mindreforbruget på 0,6 mio. kr. forventes overført til 2025.

Hjemme- og Sygeplejen

Regnskabet udviser et merforbrug på 8,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merforbruget kan begrundes i høje omkostninger til mer- og overarbejde, samt interne og eksterne vikarer, særligt som følge af højt sygefravær.

Plejecentre og Madservice

Regnskabet udviser et mindreforbrug på 7,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det samlede mindreforbrug kan henføres til:

- Merforbrug på Madservice på 0,2 mio. kr.
- Mindreforbrug på Plejecentre på 7,6 mio.kr., hvoraf 5,7 mio. kr. kan henføres til Lysningen (tidligere Lynghuset), Sejrsbo og Fælles Nattevagter. Mindreforbruget på Lysningen kan begrundes i en nedlukning det meste af året, mens mindreforbruget på Sejrsbo kan begrundes i ekstra tilført midler ifm. genåbningen af budget 2024.
- Mindreforbruget kan desuden henføres til Ejendomsdrift og Serviceteam og ikke forbrugte midler til teamledelse mm. på Solvognen, Lysningen og Sejrsbo.



ÅRSREGNSKAB 2024

Note 8: Renter

Tal i 1.000 kr.

	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Renter af likvide aktiver	-396	-398	-398	-2
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-1.198	-304	-304	894
Renter af langfristede tilgodehavender	-1.989	-422	-422	1.567
Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed	893	-1.515	-200	-2.408
Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	2.946	0	0	-2.946
Renter af kortfristet gæld til staten	-4.763	-300	-300	4.463
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	1.937	50	50	-1.887
Renter af langfristet gæld	11.396	12.168	11.217	772
Kurstab og kursgevinster	-5.291	-3.950	-3.950	1.341
Skatter i alt	3.535	5.329	5.693	1.794

Note 9: Anlægsudgifter

Skattefinansierede anlæg

Tal i 1.000 kr.

	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Økonomiudvalget	-4.338	404	7.600	4.742
Vækst og Udviklingsudvalget	1.493	4.349	5.000	2.856
Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	50.938	78.616	32.500	27.678
Klima- og Miljøudvalget	48.654	77.677	30.354	29.023
Social, Ældre og Psykiatriudvalget	481	4.324	8.660	3.843
I alt	97.229	165.370	84.114	68.141

Forsyningsområdet

Tal i 1.000 kr.

	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Klima- og Miljøudvalget	4.603	8.602	2.350	3.999
I alt	4.603	8.602	2.350	3.999

Anlægsudgifter i alt	101.832	173.972	86.464	72.140
-----------------------------	----------------	----------------	---------------	---------------



ÅRSREGNSKAB 2024

Note 10: Forsyningsvirksomheder

Drift	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Generel administration (kun husholdninger)	-436	12	-94.508	448
Ordninger for restaffald	-11	0	43.729	11
Ordninger for storskrald og haveaffald	-2.692	0	3.523	2.692
Ordninger for mad-, papir-, pap-, glas-, metal-, plast- mv.	-6.602	-5.210	3.284	1.392
Ordninger for farligt affald og tekstilaffald	-298	0	0	298
Genbrugsstationer	-2.518	-1.270	43.968	1.248
I alt	-12.557	-6.468	-4	6.089

Anlæg	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse ml. korrigeret og regnskab
Genbrugsstationer	4.603	8.602	2.350	3.999
I alt	4.603	8.602	2.350	3.999

Forsyningsvirksomheder i alt	-7.954	2.134	2.346	10.088
-------------------------------------	---------------	--------------	--------------	---------------

Forsyningsområdet (brugerfinansierede):

Regnskabet på "Renovation" har et mindreforbrug på 6,1 mio. kr. som primært vedr. færre udgifter til kørsel af restbio og de genanvendelige ordninger end forventet. Ydermere er storskraldsordningen som blev ændret til en bestillingsordning i 2024, anvendt i mindre grad end forventet, hvilket har givet færre udgifter til kørsel og bortskaffelse.

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



ÅRSREGNSKAB 2024

Note 11 - Aktiver

ANLÆGSAKTIVER	Primo 2024	Forbrug	Ultimo 2024
Materielle anlægsaktiver	775.977	19.479	795.456
Grunde	89.376	-136	89.240
Bygninger	620.032	-49.064	570.968
Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr	42.975	14.254	57.229
Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	1.963	-504	1.459
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	21.630	54.930	76.560
Immaterielle anlægsaktiver	1.683	-240	1.442
Udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle	1.683	-240	1.442
Finansielle anlægsaktiver	1.017.430	-678.501	308.891
Aktier og andelsbeviser m.v.	723.770	-645.596	48.136
Tilgodehavender hos grundejere	2.693	23	2.715
Udlån til beboerindskud	6.171	-562	5.609
Indskud i landsbyggefonden	0	0	0
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	266.609	-24.412	242.197
Andre forsyningsvirksomheder	18.187	-7.954	10.233
Anlægsaktiver i alt	1.795.090	-659.262	1.105.789



ÅRSREGNSKAB 2024

OMSÆTNINGSAKTIVER	Primo 2024	Forbrug	Ultimo 2024
Varebeholdninger	0		0
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	15.597	795	16.392
Grunde og bygninger bestemt til videresalg	15.597	795	16.392
Tilgodehavender	12.869	13.274	26.143
Refusionstilgodehavender	7.744	5.347	13.092
Tilgodehavender i betalingskontrol	46.621	-832	45.790
Andre tilgodehavender	29	-757	-728
Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	-41.526	9.516	-32.010
Værdipapirer	282	0	282
Pantebreve	282	0	282
Likvide beholdninger	125.944	60.990	186.934
Kontante beholdninger	23	5	28
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-149.361	54.744	-94.617
Realkreditobligationer	275.282	6.241	281.524
Omsætningsaktiver i alt	154.692	75.059	229.751



ÅRSREGNSKAB 2024

Note 12 Hensatte forpligtelser

	Ultimosaldo 2023	Ultimosaldo 2024
1 Pensionsforpligtelse*	228.783	228.783
2 Arbejdsskader	51.857	53.176
3 Borgmester og udvalgsformænd	1.181	1.248
4 Hensat til garanti, Odsherred Varme A/S**	0	280.000
I alt	281.820	563.206

*Der udfærdiges kun aktuaropgørelse hvert 5. år derfor henstår pensionsforpligtelsen uændret indtil 2028.

**Odsherred Varme A/S er under rekonstruktion. Kommunen har stillet garanti for lån optaget i selskabet, og står derfor nu til at skulle overtage dele af gælden, hvor der ultimo regnskabsåret 2024 er stillet en samlet garanti på 573,1 mio. kr. Grundet den igangværende rekonstruktion i selskabet er der tilknyttet en væsentlig usikkerhed med hensyn til størrelsen af den forpligtelse, som kommunen står til at skulle overtage. Kommunen har pr. 31. december 2024 hensat 280 mio. kr. svarende til den del af gælden, som kommunen forventes at skulle overtage. Hensættelsen er kommunens bedste skøn over den del af den samlede gæld, som kommunen forventer at skulle overtage.



ÅRSREGNSKAB 2024

Note 13: Gældsforpligtelser

Tal i 1.000 kr.

	Primo 2024	Forbrug	Ultimo 2024
Gældsforpligtelser			
Nettogæld vedrørende fonds, legater mv.	-2.730	382	-2.348
Staten	0	0	0
Legater	384	24	408
Deposita	29.384	-6.791	22.592
Legater	-391	-19	-410
Deposita	-32.122	7.162	-24.960
Kommuner og regioner m.v.	16	6	22
Kortfristede gældsforpligtelser	-356.289	-37.868	-394.157
Kassekreditter og byggelån	-181.765	-3.406	-185.171
Anden gæld	-12.899	732	-12.167
Kirkelige skatter og afgifter	-107	0	-107
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-91.717	-38.767	-130.484
EDB-fejlopsamlingskonto	0	-82	-82
Mellemregningskonto	-69.308	4.342	-64.966
Selvejende institutioner med overenskomst	-493	-687	-1.180
Langfristede gældsforpligtelser	-690.583	84.316	-606.267
Selvejende institutioner med overenskomst	-234	0	-234
Kommunekreditforeningen	-544.526	78.194	-466.331
Lønmodtagernes Feriemidler	-94.496	3.567	-90.929
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-45.732	4.794	-40.938
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-5.595	-2.239	-7.834
Gældsforpligtelser i alt	-1.049.602	46.830	-1.002.772

*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 2024

Anlægsoversigt omkostningsbaseret

Anlægsoversigt 2024	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg, biler m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse m.v.	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris pr. 01.01.2024	89.375.778	1.330.073.108	95.876.439,00	10.642.091	21.630.150	2.403.785	1.550.001.351
Tilgang	0	0	20.955.288,00		59.390.394	0	80.345.682
Afgang	-136.000	-6.529.800	-121.500,00	0	-2.428.976		-9.216.276
Overført	0	2.031.899	0	0	-2.031.899		0
Kostpris 31.12.2024	89.239.778	1.325.575.207	116.710.227	10.642.091	76.559.669	2.403.785	1.621.130.757
Ned- og afskrivninger 01.01.2024	0	-710.040.634	-52.901.222	-8.678.990	0	-721.135	-772.341.981
Årets afskrivninger	0	-47.523.670	-6.701.243	-504.034	0	-240.379	-54.969.326
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0		0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	2.957.366	121.500	0	0		3.078.866
Ned- og afskrivninger 31.12.2024	0	-754.606.938	-59.480.965	-9.183.024	0	-961.514	-824.232.441
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	89.239.778	570.968.269	57.229.262	1.459.067	76.559.669	1.442.271	796.898.316
Ejendomsværdi incl. grunde pr. 01.10.2024		965.299.400					965.299.400
Reserve ved evt. opskr. til ejendomsværdi		305.091.353					305.091.353
Tilgang finansielt leasede aktiver udgør			3.836.560		0		3.836.560
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	0	0	0	0	0		0
Afskrivning over (antal år):	ingen afskrivning	15-50 år	5-30 år	3-10 år	ingen afskrivning	5-10 år	

Beløb i hele kr.



ÅRSREGNSKAB 2024

Aktier, andelsbeviser og ejerandele

Aktier, andelsbeviser og ejerandele 2024	Ejerandel	Egenkapital	Kommunens andel
Lokaltog A/S	2,82%	753.378	21.245
Sampension A/S (nominel værdi)			1
ARGO	7,64%	338.918	25.893
Odsherred Forsyning A/S		0	0
Vestsjællands Brandvæsen I/S	21,34%	4.670	997

Beløb i hele 1.000 kr.

Note: Egenkapitalerne for Lokaltog A/S, ARGO, Odsherred Forsyning A/S og Vestsjællands Brandvæsen er fra de senest fremlagte regnskaber 2023.

Note vedr. Odsherred Forsyning A/S

Odsherred Kommune har pr. 31.12.24 vurderet kapitalandelen i Odsherred Forsyning A/S til samlet 0 mio.kr. Koncernen består af Odsherred Varme A/S, Odsherred Forsyningsservice A/S, Odsherred Spildevand A/S, Odsherred Vand A/S og Odsherred Tømning A/S. Odsherred Varme A/S er pt. under rekonstruktion.

Odsherred Forsyning A/S har indgået en selvskyldnerkaution med Nordea til sikkerhed for de lån, som Odsherred Varme A/S har optaget hos Nordea. På baggrund af denne kaution har rekonstruktøren overtaget ledelsen af Odsherred Forsyning A/S. Der er derfor en risiko for, at Odsherred Kommune kan miste rettighederne til kapitalandelene i de øvrige selskaber i koncernen og på den baggrund er kapitalandel ultimo regnskabsåret 2024 vurderet til 0 mio.kr.



Regnskabsoversigt på bevillingsniveau

Udvalg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Omla- ceringer	Tillægs bevillinger
1	Drift	2.912.383	2.950.419	2.913.287	-20.000	57.132
	Økonomiudvalget	1.174.634	1.202.059	1.238.147	-20.000	-16.088
	Vækst og Udviklingsudvalget	69.420	70.484	70.744	0	-260
	Trivsel, Sundheds og Forebyggelsesudvalg	208.736	209.195	210.189	0	-994
	Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	699.526	697.192	659.288	0	37.904
	Klima- og Miljøudvalget	70.645	78.749	86.394	0	-7.645
	Social, Ældre og Psykiatriudvalget	689.421	692.740	648.525	0	44.215
	Eksterne projekter	-0				
2	Statsrefusion	-198.210	-198.461	-198.337	0	-124
	Økonomiudvalget	-139.946	-146.610	-153.652		7.042
	Vækst og Udviklingsudvalget	-1.898	-1.803	-1.803		
	Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	-23.410	-21.123	-16.436	0	-4.687
	Social, Ældre og Psykiatriudvalget	-32.956	-28.925	-26.446	0	-2.479
3	Anlæg	101.832	173.972	86.464	0	87.508
	Økonomiudvalget	-4.338	404	7.600	0	-7.196
	Vækst og Udviklingsudvalget	1.493	4.349	5.000		-651
	Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	50.938	78.616	32.500	0	46.116
	Klima- og Miljøudvalget	53.257	86.279	32.704	0	53.575
	Social, Ældre og Psykiatriudvalget	481	4.324	8.660	0	-4.336
4	Renter	3.535	5.329	5.693	0	-364
	Økonomiudvalget	3.535	5.329	5.693	0	-364
5	Balanceforskydninger	10.846	-103.188	73.775	20.000	-196.963
	Økonomiudvalget	10.846	-103.188	73.775	20.000	-196.963
6	Afdrag på lån og leasing	87.020	87.258	49.239		38.019
	Økonomiudvalget	87.020	87.258	49.239		38.019
7	Finansiering	-2.917.405	-2.915.329	-2.930.121	0	14.792
	Økonomiudvalget	-2.917.405	-2.915.329	-2.930.121	0	14.792
8	Aktiver	-651.501				
	Økonomiudvalget	-651.501				
9	Passiver	651.501				
	Økonomiudvalget	651.501				
I alt		0	0	0	0	0



ÅRSREGNSKAB 2024

Personaleoversigt 2024

2024	Årsværk
Center for Organisation	289,50
Center for Økonomi	17,60
Erhvervsstaben	1,00
Center for Erhverv Teknik og Kultur	153,60
Center for Social og Arbejdsmarked	262,80
Center for Børn Unge og Familier	876,80
Center for Omsorg og Sundhed	716,00
I alt	2.317,30



ÅRSREGNSKAB 2024

Kautions- og garantiforpligtelser

Note	Kautions- og garantiforpligtelser	Långiver	Kr.
1	Trafikselskabet Movia	Kommune Kredit	98.920.087
1	Udbetaling Danmark	Kommune Kredit	638.000.000
1	Argo	Kommune Kredit	841.790.046
	Nykøbing Sj. Varmeværk	Kommune Kredit	140.056.613
	Digelaget Gniben-Sjællands Odde	Kommune Kredit	4.251.033
	Odsherred Forsyningservice A/S	Kommune Kredit	19.467.660
	Odsherred Vand A/S	Kommune Kredit	15.978.222
2	Odsherred Varme A/S	Kommune Kredit	573.090.010
	Odsherred Spildevand A/S	Kommune Kredit	409.536.521
	Grevinge Vandværk	Kommune Kredit	2.524.800
	Højby Vandværk	Kommune Kredit	622.472
	Kelstrup-Jyderup Vandværk	Kommune Kredit	62.507
	Odsherred Tømmning A/S	Kommune Kredit	26.816.715
	Bygningsfonden Odsherred Teater	Kommune Kredit	2.624.982
	I alt		2.773.741.669

Note	Regaranterede lån vedr. boligforanstaltninger	Långiver	Kr.
	Lejerbo - Tornbjergvej, Fårevejle	Jyske Realkredit	2.879.327
	OK-Fonden Seniorboliger Grønnedalen Nykøbing	Jyske Realkredit	30.854.242
	Regarantier i alt		33.733.568

Note	Garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger	Långiver	Kr.
	Vestsjællands Amts Boligselskab	Realkredit Danmark	167.917.657
	Andelsboligforeninger:	Nykredit	74.567.215
	Lejerbo:	DLR kredit	3.391.472
	Bofællesskaber og ældreboliger:	Jyske Realkredit	6.697.989
	I alt		252.574.333

Kautions- og garantiforpligtelser i alt

3.060.049.570

- 1 Forpligtelser vedrørende ARGO, Movia og Udbetaling Danmark er lån, hvor kommunen er interessent og hæfter solidarisk.
Odsherred Varme A/S er under rekonstruktion. Kommunen står derfor i den situation, at skulle overtage en del af gælden på de stillede garantier, der ultimo regnskabsåret samlet udgør 573,1 mio.kr.
- 2

Derudover har kommunen en potentiel pensionsforpligtigelse ved uansøgt afsked inden det fyldte 63½ år, for tjenestemandsansatte folkeskolelærere.



ÅRSREGNSKAB 2024

Anlægsoversigt over igangværende og afsluttede anlæg samt overførsler til 2025

Det skattefinansierede område		Forbrug	Korr. bugt	Rest korr. budget	Status	Bemærkning vedr. restbudget
105	Opdeling af værkstedsbygning ved Højby Skole	135	162	27	Overføres	Der mangler fortsat at blive bestilt inventar for restbudgettet som der var aftalt politisk.
174	Landsbyfornyelsespulje 2014	146	847	701	Overføres	Projektet er igangværende.
474	Anneks ved Fårevejle Sundhedshus	157	191	34	Overføres ikke	Projektet er afsluttet.
523	Områdefornyelse Nykøbing Sj.	-1.489	-1.190	299	Overføres	Restbudget er reserveret til gennemgang og evt. fejl og mangler som der findes ved 1 års gennemgang.
547	Vejanlæg Getsøvej 4500, almene boliger	4.357	4.533	176	Overføres	Afventer de resterende regninger.
618	Intern bygherrerådgivning	1.600	1.600	0	Overføres ikke	Projektet er afsluttet.
647	Byfornyelse Vig	-640	-819	-179	Overføres	Projektet fortsætter indtil 2026
659	Byfornyelse Asnæs	153	-199	-352	Overføres	Projektet fortsætter indtil 2026
668	Moviaprojekter	-127	-127	0	Overføres ikke	Projektet er afsluttet.
790	Ventilationsprojekt, Rådhuset		4.000	4.000	Overføres	Projektet forventes at kunne realiseres i en grad i løbet af 2025, hvor der i 2024 primært blev undersøgt hvad der kunne lade sig gøre i forhold til bygningens konstruktion.
800	Køb og salg uden moms	-5.829	-5.581	248	Overføres ikke	Projektet er afsluttet.
801	Køb og salg m. moms	-2.803	-3.013	-210	Overføres ikke	Projektet er afsluttet.
I alt Økonomiudvalget		-4.339	404	4.743		



ÅRSREGNSKAB 2024

Det skattefinansierede område		Forbrug	Korr. bugt	Rest korr. budget	Status	Bemærkning vedr. restbudget
541	Kunstgræsbane		3.000	3.000	Overføres	Afventer egenfinansiering fra Fårevejle boldklub.
644	Renovering af beskyttende moler	186	196	10	Overføres ikke	Projektet er afsluttet.
673	Realisering fælles museumsprojekt	455	0	-455	Overføres	Restbudget skal tages fra afsat budget i 2025.
674	Forundersøgelser, museum	0	300	300	Overføres	Projektet startes først op i 2025.
675	Vig skole bib sammen-behov for flere klasselokale	23	23	0	Overføres ikke	Projektet er afsluttet.
749	Geomino	830	830	0	Overføres ikke	Projektet er afsluttet.
I alt Vækst og Udviklingsudvalget		1.493	4.349	2.856		

Det skattefinansierede område		Forbrug	Korr. bugt	Rest korr. budget	Status	Bemærkning vedr. restbudget
619	Påbud Højby Skole	21.956	24.711	2.755	Overføres	Afventer færdiggørelse og regninger i 2025.
661	Ombygning af Nykøbing skole	28.138	37.805	9.667	Overføres	Afventer færdiggørelse og regninger i 2025.
718	Nedrivning og genopretning af areal på skolen Nyks	76		-76	Overføres	Restbudget skal tages fra afsat budget i 2025.
740	Sammenlægning Skovinstitutioner (Sct. Georg)	490	15.800	15.310	Overføres	Projektet er igangværende og 2024 har været til undersøgelser og rådgivning.
750	Børnefællesskabet - Hørve	278	300	22	Overføres ikke	Projektet er igangværende, men det har fået nyt budget fra 2025 og frem og derfor overføres det resterende budget ikke.
I alt Børne, Unge og Uddannelsesudvalget		50.938	78.616	27.678		



ÅRSREGNSKAB 2024

Det skattefinansierede område		Forbrug	Korr. bugt	Rest korr. budget	Status	Bemærkning vedr. restbudget
252	Fredningerstatning ved Klintebjerg		392	392	Overføres	Afventer afklaring i administrationen.
468	Vejanlæg, Slidlag på kørebaner 2023	2.000	2.003	3	Overføres ikke	Projektet er afsluttet.
524	Cykelstier	2.594	18.205	15.611	Overføres	Projektet er igangværende.
615	Vejbelysning 2024	2.092	2.991	899	Overføres	Overføres til 2025-puljen.
629	Vedligehold broer 2024	1.879	4.369	2.490	Overføres	Projektet er igangværende.
670	Nordre Strandvej - Stormskade	99	367	268	Overføres	Afventer afklaring i administrationen.
672	Klima/grøn-omstilling	710	1.477	767	Overføres	Delprojekterne er igangværende.
713	Akutte afvandingsprojekter	3.749	4.682	933	Overføres	Projektet er igangværende.
715	Nedtagning af brandhaner		28	28	Overføres	Overføres til den større pulje til nedtagning af brandhaner.
734	Energipakke, gadelys 2024	6.476	7.524	1.048	Overføres	Afsluttes, men restbudget overføres til 2025-puljen.
741	Efterslæb og vedligeholdelse af cykelstier	338	740	402	Overføres	En række vedligeholdelsearbejde afventer.
742	Trafiksikkerhedspulje		250	250	Overføres	Projekt er ikke igangsat endnu.
752	Efterslæb på veje og stier mv. 2024	11.477	13.800	2.323	Overføres	Overføres til 2025-puljen.
756	Klimaplan 2024	1.055	3.117	2.062	Overføres	Delprojekterne er igangværende.
761	Audebo pumpestation	332	332	0	Overføres ikke	Projektet er afsluttet.
762	Rundkørsel mv. areal ved Nr. Asmindrup	173	500	327	Overføres	Projektet er igangværende.
763	Nedlæggelse af brandhaner	631	1.500	869	Overføres	Projektet er igangværende.
765	Odden Havn investeringer	2.723	3.000	277	Overføres	Restbudget overføres og merforbrug skal dækkes af nye anlægsbevilling som kommer på en sag i foråret.
766	Rørvig havn, bro- og moleanlæg	6.381	5.000	-1.381	Overføres	
767	Nykøbing Havn, renovering af bro og moleanlæg	4.767	5.000	233	Overføres	
785	Afværgning af PFAS-forurening	1.180	2.400	1.220	Overføres	Projektet er igangværende.
I alt Klima- og Miljøudvalget		48.654	77.677	29.023		



ÅRSREGNSKAB 2024

Det skattefinansierede område		Forbrug	Korr. bugt	Rest korr. budget	Status	Bemærkning vedr. restbudget
467	Nyt tag på Grønnegården	128	345	217	Overføres	Restbudget overføres til sikring at alt er udbedret som det skal.
631	Baeshøjgård, ansøgning fonde (demenshus)	2	752	750	Overføres	Projektet er igangværende.
634	Projektering, Udbygning af produktionskøkken, Solvognen		315	315	Overføres ikke	Projektet er afsluttet.
660	Brandsikring af plejecentre	40	271	231	Overføres ikke	Projektet er afsluttet.
671	Udvidelse af parkeringsareal, Vangen		462	462	Overføres	Projektet er igangværende.
711	Baeshøjgård, indgang varmtvandsbassin	188	250	62	Overføres ikke	Projektet er afsluttet.
743	Indkøb af genoptræningsudstyr på Sejrsbo Rehabil		79	79	Overføres	Projektet er igangværende.
751	Byggeri på Grønnegården	123	1.500	1.377	Overføres	Projektet er igangværende.
760	Badebro - handicaptilgængelighed		350	350	Overføres	Projektet er blevet nedprioriteret, da projektansvarlig er stoppet.
I alt Social, Ældre og Psykiatriudvalget		481	4.324	3.843		

Forsyningsområdet		Forbrug	Korr. bugt	Rest korr. budget	Status	Bemærkning vedr. restbudget
482	Opgradering af containere 2021 - 2024	734	735	1	Overføres ikke	Projektet er afsluttet.
484	Videokameraer til pladserne		375	375	Overføres	Projektet er igangværende.
487	Materiel til Genbrugsstationerne 2021-2023	1.574	2.500	926	Overføres	Projektet er igangværende.
489	Fælles låsesystem til alle pladserne		250	250	Overføres	Projektet er igangværende.
496	Forundersøgelse Ny plads til erstatning for Nyk og		125	125	Overføres	Projektet er igangværende.
640	Belægning Fårevejle	99	99	0	Overføres ikke	Projektet er afsluttet.
653	Fraktionsskilte alle pladser	125	125	-0	Overføres ikke	Projektet er afsluttet.
702	Kemirum i Fårevejle	1.428	1.457	29	Overføres	Projektet er igangværende.
709	Udviklingsprojekter	200	180	-20	Overføres ikke	Projektet er afsluttet.
764	Udkørsel Fårevejle (vej)	442	654	212	Overføres	Projektet er igangværende.
791	Indkørsel til Hønsinge genbrugsstation		1.300	1.300	Overføres	Projektet er igangværende.
792	Udsug i kemihuse		802	802	Overføres	Projektet er igangværende.
I alt Forsyningsområdet		4.603	8.602	3.999		



ÅRSREGNSKAB 2024

Overføres til 2025	71.445
Overføres ikke	696

Overførsler på det skattefinansierede område	67.426
Overførsler på forsyningsområdet	4.018

Overførsler fordelt på udvalg	71.445
Økonomiudvalget	4.671
Vækst og Udviklingsudvalget	2.845
Børn, Unge og Uddannelsesudvalget	27.656
Klima- og Miljøudvalget	33.038
Social, Ældre og Psykiatriudvalget	3.235



ÅRSREGNSKAB 2024

Anlægsregnskaber

Anlægsregnskab vedr.		Bevillingsprogram	
Slidlag på kørebaner		468	
Opstart	2023	Afslutning	2024

Anlægsbevillinger			
Tekst		Bevillingsbeløb	
Dato	Tekst	Udgift	Indtægt
Budgetfortlig 2023		8.708.000	
Byrådet 21/2023 anlægsoverførsler	Overførsler fra 2022	878.000	
Samlet anlægsbevilling		9.586.000	0

Forbrug			
Udspecificering		Udgift	Indtægt
Slidlag på kommunens veje		9.586.000	
I alt afholdt udgifter/indtægter		9.586.000	-
Samlet anlægsbevilling, jf. ovenfor		9.586.000	0
Afvigelse imellem bevilling og forbrug		0	0

Bemærkninger/redegørelse for afvigelse

Anvendt løbende igennem 2023 og 2024 på nyt slidlag mv. på kommunens veje.



ÅRSREGNSKAB 2024

Anlægsregnskab vedr.		Bevillingsprogram	
Ombygning af Fårevejle Sundhedshus		474	
Opstart	2019	Afslutning	2024

Anlægsbevillinger			
Tekst		Bevillingsbeløb	
Dato	Tekst	Udgift	Indtægt
201/2019 Byrådet		2.000.000	
26.01.2021 Byrådet punkt 8		414.000	
Samlet anlægsbevilling		2.414.000	0

Forbrug			
Udspecificering		Udgift	Indtægt
Udgifter		2.380.659	
I alt afholdt udgifter/indtægter		2.380.659	-
Samlet anlægsbevilling, jf. ovenfor		2.414.000	0
Afvigelse imellem bevilling og forbrug		33.341	0

Bemærkninger/redegørelse for afvigelse

--



ÅRSREGNSKAB 2024

Anlægsregnskab vedr.		Bevillingsprogram	
Vejbelysning 2024		615	
Opstart	2024	Afslutning	2024

Anlægsbevillinger			
Tekst		Bevillingsbeløb	
Dato	Tekst	Udgift	Indtægt
Budgetaftale 2024		2.369.000	
27.02.2024 Byrådet punkt 21	Anlægsoverførster	622.000	
Samlet anlægsbevilling		2.991.000	0

Forbrug			
Udspecificering		Udgift	Indtægt
Udgifter vedr. vejbelysning		2.091.557	
I alt afholdt udgifter/indtægter		2.091.557	-
Samlet anlægsbevilling, jf. ovenfor		2.991.000	0
Afvigelse imellem bevilling og forbrug		899.443	0

Bemærkninger/redegørelse for afvigelse

Anvendt løbende igennem på drift og vedligehold af kommunens vejbelysning.



ÅRSREGNSKAB 2024

Anlægsregnskab vedr.		Bevillingsprogram	
Modernisering af gadelys 2024		734	
Opstart	2024	Afslutning	2024

Anlægsbevillinger			
Tekst		Bevillingsbeløb	
Dato	Tekst	Udgift	Indtægt
Budgetaftale 2024		7.000.000	
30/2024 Byrådet	Overførsel vedr. overskud fra 2023 puljen	524.000	
Samlet anlægsbevilling		7.524.000	0

Forbrug			
Udspecificering		Udgift	Indtægt
Udgifter vedr. modernisering		6.476.298	
I alt afholdt udgifter/indtægter		6.476.298	-
Samlet anlægsbevilling, jf. ovenfor		7.524.000	0
Afvigelse imellem bevilling og forbrug		1.047.702	0

Bemærkninger/redegørelse for afvigelse

Anvendt til indkøb af materiale til modernisering af gadebelysningen i kommunen. Overskuddet overføres til 2025-puljen.



ÅRSREGNSKAB 2024

Anlægsregnskab vedr.		Bevillingsprogram	
Efterslæb på veje og stier		752	
Opstart	2024	Afslutning	2024

Anlægsbevillinger			
Tekst		Bevillingsbeløb	
Dato	Tekst	Udgift	Indtægt
Budgetaftale 2024		12.235.000	
264/2023 prioritering af afsat budget		-3.535.000	
Flytning af budget til delprojekt	Overførsel vedr. overskud fra 2023 puljen	-900.000	
Omplacering mellem projekter		3.000.000	
BYR 30-4-24 punkt 54 B01		3.000.000	
Samlet anlægsbevilling		13.800.000	0

Forbrug			
Udspecificering		Udgift	Indtægt
Udgifter vedr. efterslæb		11.477.028	
I alt afholdt udgifter/indtægter		11.477.028	-
Samlet anlægsbevilling, jf. ovenfor		13.800.000	0
Afvigelse imellem bevilling og forbrug		2.322.972	0

Bemærkninger/redegørelse for afvigelse

Anvendt til efterslæb på de kommunale veje. Overskuddet overføres til 2025-puljen.



ÅRSREGNSKAB 2024

Anlægsregnskab vedr.		Bevillingsprogram	
Investering på havneområdet - Rørvig, Nykøbing og Odden		765, 766 og 767	
Opstart	2024	Afslutning	2024

Anlægsbevillinger			
Tekst		Bevillingsbeløb	
Dato	Tekst	Udgift	Indtægt
27.02.2024	Byrådet punkt 25		
	Bevillingssag	13.000.000	
Samlet anlægsbevilling		13.000.000	0

Forbrug			
Udspecificering		Udgift	Indtægt
Odden havn, investeringer		2.722.703	
Rørvig havn, investeringer		6.380.604	
Nykøbing havn, investeringer		4.766.887	
I alt afholdte udgifter/indtægter		13.870.194	-
Samlet anlægsbevilling, jf. ovenfor		13.000.000	0
Afvigelse imellem bevilling og forbrug		-870.194	0

Bemærkninger/redegørelse for afvigelse

Merforbruget dækkes af ny bevilling som der søges om i 2025 og som havneområdet selv afdrager på gennem lånefinansiering.



ÅRSREGNSKAB 2024

Anlægsregnskab vedr.		Bevillingsprogram	
Køb og salg af grunde og bygninger mv.		800 & 801	
Opstart	2024	Afslutning	2024

Anlægsbevillinger			
Tekst		Bevillingsbeløb	
Dato	Tekst	Udgift	Indtægt
13.12.2022 Byrådet punkt 235	Vedr. rundkørsel		-500.000
25.06.2024 Byrådet punkt 86	2. budgetopfølgning	600.000	
03.08.2024 Byrådet punkt 112	Vedr. Fårevejlecentret		-6.181.000
03.08.2024 Byrådet punkt 112	Vedr. Fårevejlecentret		-2.513.000
Samlet anlægsbevilling		600.000	-9.194.000

Forbrug			
Udspecificering		Udgift	Indtægt
Fårevejlecentret			-8.694.269
Odsherredvej 1, Nr. Asmindrup			-1.200.000
Adelers Alle 159			-200.000
Højgårdsvænget 1A, Fårevejle		600.000	
Matr. 4-es Lammefjorden		600.000	
Øvrige ejendomme og arealers drifts/salgsudgifter		431.329	
Salg af øvrige ejendomme og arealer			-168.791
I alt afholdte udgifter/indtægter		1.631.329	-10.263.060
Samlet anlægsbevilling, jf. ovenfor		600.000	-9.194.000
Afvigelse imellem bevilling og forbrug		-1.031.329	1.069.060

Bemærkninger/redegørelse for afvigelse



ÅRSREGNSKAB 2024

Eksterne projekter i 2024, der er overført til 2025

Regnskabsår	Forbrug 2024
Eksterne projekter	-4.199
Stabsfunktioner	-1.208
Fundraisingprojekter	162
Fundraisingprojekter	162
Center for Organisation	102
Borgerrådgiver	102
Center for Økonomi	-1.471
FUS-samarbejde	-1.471
FUS-samarbejde 2017	-1.471
Velfærd	-3.031
Center for Dagtilbud og Uddannelse	-153
Musikskole-projekter	-153
Musikskole-projekter	-153
Familieafdelingen	35
Øvrige tiltag via Poul Johansen	35
Skoler og daginstitutioner	474
Dagtilbud	-132
Eksterne projekter Egebjerg Børnehus	-15
puljen til normeringer i daginstitution	1
Pulje sociale normeringer 2023-2025	-117
Fagcenter Børn, Unge og Familier	-23
Fritidspædagogik SFO2 projekt 144602	-48
"Børnene Først" projekt 145100	87
145350 Opkvalificeringspuljen 2023-2025	23
Projekt Mindre skoler 2024-2025	-86
Læring, uddannelse og pædagogik	561
Projekt 142676 - Forsøg med udskoling	572
Mikro-pulje i særlige tilfælde - U-guide	-11
Skoler - Eksterne Projekter	67
Ung i Odsherred - Ungekulturpris	-5
Novo Nordisk Fonden - Egebjerg	10
Friluftsplads Odden - tilskud friluftsrå	64
Geovision i Asnæs	-0
Nykøbing skole - eksterne tilskud	-34
Egebjerg skole GRO-pulje 2023/2024	31
Center for Kultur og Borger	-1.355
Odshædring	-82
Odshædring	-82
Litteratur- og læsefestival	-16
Litteratur- og læsefestival	-16
Kulturregionale projekter	-846
Projekt Forfatterskole	-720



ÅRSREGNSKAB 2024

Kulturstyrelsens udlodningsmidler	-97
Litteratursatsning	-29
Projekt Filmlandet Odsherred	-147
Odsherred filmakademi/Filmlandet	-147
Kulturaftalen	-265
Administration af Kulturaftalen	-2
Tilskud til projekter	-2.000
Årets resultat	-303
Kulturaftale 2011-2014	929
Tilskud til projekter	2.000
Børneteater	29
Tidligere amtslige tilskud	-917
Center for Omsorg og Rehabilitering	-1.619
Plejecentrene	-1.058
Aktivitetskasser - Bobjergcentret	-13
Aktivitetskasser - Grevingecentret	-12
Aktivitetskasser - Bakkegården	-228
Aktivitetskasser - Grønnegården	-88
Aktivitetskasser - Præstevænget	-115
Aktivitetskasser - Solvognen	-38
Diverse tilskud fra IM	15
Aktivitetskasse - Sejrsbo	-2
Aktivitetskasse - Lynghuset	-9
Stimuli til oplevelsesindustrien psy	-569
Tværkommunale projekter	-0
Hjemme og Sygeplejen	-0
sundhed	-561
Aktive Fællesskaber Fastholdelse af fysi	-276
Partnerskab Steno	-282
Lokalsamfund i Bevægelse	-3
Center for Social og Psykiatri	-413
Socialpsykiatri	-86
"Projekt" "Rockfest"	-19
Sommerpakke dagsture botilbud	-62
Stimuli til oplevelsesindustrien psy	-4
Rusmidler	-120
Projekter under misbrugsteamet	-74
§18 midler vendepunktet	-46
Vasac	-247
Gilberts Arv Thorshøj	-247
Grønnehaven	40
Recoveryorienteret Kompetenceud. grønneh	40
Vækst	40
Center for Erhverv, Plan og Byg	18
Projekt Kulturstien	18



ÅRSREGNSKAB 2024

Center for Natur, Miljø og Trafik	21
Lavbundsprojekt i Trundholm Mose	21

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 2024, via omposteringsbilag.



ÅRSREGNSKAB 2024

Driftsoverførsler fra 2024 til 2025

Overførsler fra 2024 til 2025 på serviceområderne er udarbejdet i overensstemmelse med overførselsregler med én undtagelse. Undtagelsen er at 1,5 mio. kr. af overførslen på Fundraising disponeres til at nedbringe overførslen af merforbrug på Specialtilbud samt Dagtilbud og børnesundhed. Direktionen anbefaler denne undtagelse med afsæt i de handleplaner, der arbejdes med på begge områder i forhold til budgetoverholdelse i 2025. Overførslerne udgør herefter i alt 4,497 mio. kr.

Derudover ligger der forslag til dispensationer fra overførselsregler som i alt udgør 1,674 mio.kr.

I alt søges der overført 6,171 mio.kr. til 2025.

Overførsler fra 2024 til 2025	Forbrug JAN - 016 1.000 kr.	Korr. budget 1.000 kr.	Rest korr. budget 1.000 kr.	2%	Overførsel før vurdering ift BO3	Indmeldt resultat BO3	Overførsel efter vurdering ift BO3
I alt	1.202.220	1.217.795	15.575	23.331	8.100	3.730	4.497
Økonomiudvalget	193.748	199.488	5.741	3.950	3.681	2.300	918
Fundraising	808	2.590	1.783	12	1.977	0	477
Fundraising	796	590	-206	12	-12	0	-12
Fundraising, medfinansieringspulje*	11	2.000	1.989		1.989		489
Erhverv	1.712	1.293	-419	26	-26	0	-26
Center for Organisation	41.408	41.590	181	832	181	1.300	181
Center for Økonomi	16.719	17.348	629	347	347	100	100
Center for Social og Arbejdsmarked	43.469	46.733	3.264	935	935	0	0
Center for Erhverv, teknik og Kultur	48.048	49.065	1.017	981	981	900	900
Center for Børn, Unge og Familier	27.392	26.885	-507	538	-507	0	-507
Center for Omsorg og Sundhed	14.192	13.985	-207	280	-207	0	-207
Vækst og Udviklingsudvalget	38.599	39.134	535	744	534	400	532
Center for Erhverv, teknik og Kultur	38.599	39.134	535	744	534	400	532
Bibliotek, Borgerservice og Kulturhuse	19.698	19.895	197	398	197	200	197
Idræts- og svømmehaller	14.934	14.947	13	299	13	200	13
Kultur og Fritid	2.345	2.347	2	47	2	0	0
Odsherred Havne*	1.623	1.945	322		322		322
Trivsels-, Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	28.385	27.537	-849	551	-551	-1.300	-551
Center for Omsorg og Sundhed	28.385	27.537	-849	551	-551	-1.300	-551
Klima- og Miljøudvalget	1.297	809	-488	0	-488	0	-488
Center for Erhverv, teknik og Kultur	1.297	809	-488		-488		-488
Affald (rottebekæmpelse)*	1.297	809	-488		-488		-488



ÅRSREGNSKAB 2024

Overførsler fra 2024 til 2025 (fortsat)	Forbrug JAN - 016 1.000 kr.	Korr. budget 1.000 kr.	Rest korr. budget 1.000 kr.	2%	Overførsel før vurdering ift BO3	Indmeldt resultat BO3	Overførsel efter vurdering ift BO3
Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget	463.564	464.460	895	8.882	324	1.152	334
Center for Børn, Unge og Familier	463.564	464.460	895	8.882	324	1.152	334
Familieafdelingen (Nordstjernen)*	9.935	10.478	542		542		542
Specialtilbud	57.837	49.683	-8.153	994	-994	-3.000	-174
PPR	12.189	15.714	3.525	314	314	1.800	314
Odden, Nykøbing og Egebjerg skoler	64.199	64.371	172	1.287	172	-450	0
Asnæs, Fårevejle, Hørve Skoler	89.768	90.063	294	1.801	294	500	294
Vig skole	34.286	35.980	1.694	720	720	-450	0
Højby skole	30.824	31.021	197	620	197	100	100
Herrestrup Skole	19.914	19.287	-628	386	-386	-750	-386
Odsherred Musikskole	4.077	4.000	-78	80	-78	0	-78
Skoleadministration	-1.082	1.390	2.473	28	28	3.570	28
Ung i Odsherred - ungdomsskoletilbud	6.191	6.351	160	127	127	0	0
Pædagogiske Vejledere og konsulenter	10.290	10.707	417	214	214	0	0
STU - Nykøbing	6.768	8.035	1.267	161	161	0	0
Dagtilbud og børnesundhed	108.319	107.494	-825	2.150	-825	-168	-145
Tengslemark*	10.048	9.885	-162		-162		-162
Social-, Ældre- og Psykiatriudvalget	476.626	486.367	9.741	9.204	4.599	1.178	3.752
Center for Social og Arbejdsmarked	58.132	62.188	4.056	721	2.427	400	1.746
Rusmidler	7.933	8.127	194	163	163	0	0
Værestedstilbud, Kirkens Korshær	1.371	1.372	1	27	1	0	0
Bo- og Støttecenter	12.445	12.753	308	255	255	-300	0
Socialpsykiatrien	11.461	13.084	1.623	262	262	0	0
Fælles, Egne tilbud	507	704	197	14	14	700	14
Grønnehaven*	15.910	15.133	-778		-778		-778
Siriusparken*	-1.922	45	1.967		1.967		1.967
Thorshøj - Væksthus*	10.428	10.970	543		543		543
Center for Omsorg og Sundhed	418.494	424.179	5.685	8.484	2.173	778	2.006
Myndighed, puljer og administration	6.844	8.359	1.515	167	167	0	0
Visitation, Hjælpemidler og Demens	53.962	59.089	5.127	1.182	1.182	1.520	1.182
Hjemme- og Sygeplejen	166.154	157.769	-8.385	3.155	-3.155	-9.642	-3.155
Plejecentre og Madservice	191.533	198.962	7.429	3.979	3.979	8.900	3.979

* Omfattet af fuld overførsel

Note: 1,5 mio. kr. af den mulige overførsel på fundraising, medfinansieringspulje er anvendt til delvist at imødegå overførsel af merforbrug på Specialtilbud og Dagtilbud og Børnesundhed.



ÅRSREGNSKAB 2024

Dispensationer fra overførselsreglerne

Dispensationer fra overførselsreglerne.	Beløb i 1.000 kr.	Udvalg
Overførsel af BUU's aktivitetspujle 2024	130	Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget
Fuld overførselsret af pakhusets kulturkasse.	46	Vækst og Udviklingsudvalget
Overførsel af midler til forundersøgelse af svømmehallen i Nykøbing	250	Vækst og Udviklingsudvalget
Overførsel af midler til oprensning af gadekær	300	Klima- og Miljøudvalget
Mindreforbrug på Raketten	48	Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget
Ensomhedsstrategi	70	Trivsels-, Sundheds- og Forebyggelsesudvalget
Selvstyrende Teams - Hjemme- og sygeplejen	161	Social-, Ældre- og Psykiatriudvalget
Sundhedspolitik	96	Trivsels-, Sundheds- og Forebyggelsesudvalget
Forbedrede forhold Baeshøjgård	573	Social-, Ældre- og Psykiatriudvalget
I alt	1.674	



ÅRSREGNSKAB 2024

Afskrivninger

Afskrivninger i debitor	Beløb
Dødsfald	285.567
Gældssanering	8.490
Forældelse	327.737
Eftergivelser	4
Eftergivelser	7.072
Anden afskrivning	-167
Smårestancer	240
Dødsfald . v/SKAT	2.942
Gældssanering - v/SKAT	0
Forældelse - v/SKAT	261.366
Eftergivelse v/SKAT	104.447
Anden afskrivning - v/SKAT	11.763
I alt	1.009.462

Øvrige op- og afskrivninger	Beløb
Ferie diff.	-1.187
Afskrivning af bidrag AUB-bidrag m.fl.	-62.725
Afskrivninger vedr. KY	73.145
Afskrivninger vedr. boliglån	237.433
Forventet tab på tilgodehavender	355.133
Opskrivning af mellemværende med affaldsområdet	7.953.964
I alt	8.555.763



ÅRSREGNSKAB 2024

Regnskabsnote statsrefusion og tilskud

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	-1.031.856
14.71.04	Resultattilskud	-2.460.881
14.71.05	Grundtilskud	-5.134.218
14.71.06	Hjælp i særlige tilfælde	-67.872
14.71.08	Repatriering af udlændinge	-965.170
14.71.13	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-101
14.71.14	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-174.150
14.71.15	Danskbonus i program	-1
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05	Housing First	-31.565
15.11.10	Den centrale refusionsordning	-38.773.752
15.11.43	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	14.683
15.26.58	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-7.546.112
15.26.59	Udgifter til advokatbistand	-252.196
15.64.59	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-5.187.079
15.64.60	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-125.161
15.72.01	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-4.465.065
17.31.20	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-709.875
17.31.21	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-4.435.492
17.31.28	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-224.294
17.31.29	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.478.904
17.31.34	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-227.201
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-210.841
17.31.37	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-225.858
17.31.39	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-1.533.481
17.31.41	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	1.550.700



ÅRSREGNSKAB 2024

17.35.02	Tilbagebetalinger	28.181
17.35.20	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	166.405
17.38.11	Dagpenge ved sygdom	381.550
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	-1.027.854
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	-70.406
17.46.18	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-223.725
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	-3.363.725
17.46.74	Jobrotation	0
17.54.06	Skånejob	-181.220
17.54.11	Personlig assistance til personer med handicap	-896.717
17.54.21	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-738.000
17.54.22	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-112.669
17.56.01	Fleksjob med fast refusion	-37.991.099
17.56.02	Ledighedsydelse	-1.281.286
17.61.06	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0
17.62.03	Støtte til betaling af beboerindskud	-541.758
17.62.04	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0
17.62.05	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	576.503
17.62.06	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	13.062
17.63.01	Sygebehandling, medicin mv.	-341.627
17.63.02	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-171.279
17.64.02	Personlige tillæg til pensionister	-5.035.027
Refusion i alt		-124.506.433

Refusion fra Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		Refusion i alt i kr.
14.71.11	Forsørgelsesydelse ifm. program	-1.516.833
14.71.12	Forsørgelsesydelse for øvrige	-542.164
17.35.11	Kontant- og uddannelseshjælp	-11.849.840
17.35.22	Ressourceforløbsydelse	-6.884.090
17.35.23	Revalideringsydelse mv.	-38.717
17.35.24	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.35.25	Ledighedsydelse	-2.922.761
17.38.11	Dagpenge ved sygdom	-43.024.965
17.47.01	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-109.080
17.47.02	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	-161.112
17.47.11	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-14.004



ÅRSREGNSKAB 2024

17.54.30	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-116.127
17.56.04	Fleksjob med variabel refusion	-18.717.711
17.56.05	Fleksbidrag til kommunen	-17.313.026
Refusion i alt fra Ydelsesrefusion		-103.210.429

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion		-227.716.862
---	--	---------------------

Medfinansiering via Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		Refusion i alt i kr.
17.32.01	Dagpenge ved arbejdsløshed	38.980.675
17.35.20	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	680.534
17.46.32	Befordringsgodtgørelse	30.859
17.64.10	Førtidspension med variabel medfinansiering	166.121.202
17.64.13	Seniorpension	40.634.989
Medfinansering i alt		246.448.260

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



ÅRSREGNSKAB 2024

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Odsherred Kommune udfører ikke opgaver for andre myndigheder