

Tekniske korrektioner, budget 2027-2030

| Dranst | Udvalg | Bemærkning | Note nr. | BF2027 | BO2028 | BO2029 | BO2030 |
|------------------|---|--|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 - Drift | | | | 36.596 | 38.071 | 38.021 | 42.013 |
| | 1 - Økonomiudvalget | | | 12.555 | 11.816 | 11.816 | 11.816 |
| | | Stigning på benzin og dielsen (bilområdet) | 1 | 642 | | | |
| | | Pris- og lønfremskrivning, tilpasning til lokale forhold | 2 | 1.636 | 1.636 | 1.636 | 1.636 |
| | | Pensioner på elevområdet (ny overenskomst ændring) | 3 | 2.491 | 2.491 | 2.491 | 2.491 |
| | | Ny dimensionering på elevområdet | 4 | 1.993 | 1.993 | 1.993 | 1.993 |
| | | Arbejdsskadeerstatninger | 5 | 1.503 | 1.503 | 1.503 | 1.503 |
| | | Ophør af lejekontrakt FGU | 6 | 778 | 778 | 778 | 778 |
| | | Akutpakke Beredskabet | 7 | 1.297 | 1.297 | 1.297 | 1.297 |
| | | Nulstilling, ej udmøntet rest - generelle reserver | 14 | 263 | 265 | 265 | 265 |
| | | Forsikringsudbud | 15 | 2.004 | 2.004 | 2.004 | 2.004 |
| | | IT-kontrakter | 22 | 673 | 673 | 673 | 673 |
| | | Indfrielse af leasingkontrakt | 23 | 99 | | | |
| | | Vederlag, udvalgsformænd mv. (ny konstituering) | 32 | 1.395 | 1.395 | 1.395 | 1.395 |
| | | Pulje til varmeudgifter, nedjustering | 33 | -2.219 | -2.219 | -2.219 | -2.219 |
| | 3 - Kultur, Fritid, Bosætning og Lokale f. | | | 222 | 222 | 222 | 222 |
| | | Pris- og lønfremskrivning, tilpasning til lokale forhold | 2 | 222 | 222 | 222 | 222 |
| | 4 - Børn, Læring og Familie | | | 4.950 | 3.791 | 6.031 | 4.309 |
| | | Nulstilling, ej udmøntet rest - generelle reserver | 14 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Demografi 2027-2030, SFO | 8 | -606 | -917 | -549 | -1.049 |
| | | Demografi 2027-2030, UU-vejl. | 9 | -676 | -702 | -626 | -879 |
| | | Demografi 2027-2030, efterskoler | 10 | -434 | -451 | -401 | -563 |
| | | Demografi 2027-2030, privatskoler | 11 | -1.306 | -1.228 | -930 | -1.596 |
| | | Demografi, dagtilbud 2027-2030 | 12 | 1.724 | 849 | 2.297 | 2.155 |
| | | Børnepakke, Finanslov 2026 | 25 | 2.341 | 2.341 | 2.341 | 2.341 |
| | | Børne-/familieområdet (det specialiserede børneområde) | 26 | 3.908 | 3.900 | 3.900 | 3.900 |
| | 5 - Klima, Teknik og Miljø | | | 699 | 387 | 82 | 31 |
| | | Klint Havnevej | 17 | 102 | 102 | 102 | 102 |
| | | Havne, tilretning efter pris- og lønfremskrivning | 18 | -58 | -74 | -89 | -89 |
| | | Prisreguleringer på kontrakter under vejdrift | 19 | 820 | 820 | 820 | 820 |

| Dranst | Udvalg | Bemærkning | Note nr. | BF2027 | BO2028 | BO2029 | BO2030 |
|--|---|--|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | OdsherredRuten | 20 | 204 | 204 | 204 | 204 |
| | | Områdefornyelse i Asnæs, afledt drift | 29 | 50 | 50 | 50 | |
| | | Renovation, tilretning efter pris- og lønfremskrivning | 30 | -419 | -715 | -1.005 | -1.005 |
| | 6 - Ældre, Sundhed og Forebyggelse | | | 13.859 | 15.977 | 13.994 | 19.756 |
| | | Madservice, nulbudget efter pl-regulering | 13 | -153 | -153 | -153 | -153 |
| | | Nulstilling, ej udmøntet rest - generelle reserver | 14 | -1 | 1 | 1 | 1 |
| | | Demografiregulering på ældreområdet | 16 | -622 | -1.614 | -3.598 | 2.165 |
| | | Betaling til andre kommuner, plejeboliger | Ingen | 9.972 | 9.972 | 9.972 | 9.972 |
| | | Demensdaghjem, afledt drift | 28 | 4.663 | 7.771 | 7.771 | 7.771 |
| | 7 - Social, Beskæftigelse og Arbejdsmarked | | | 4.310 | 5.878 | 5.878 | 5.878 |
| | | To nye medarbejdere i kontrolteam | 24 | -2.404 | -836 | -836 | -836 |
| | | Voksenhandicap (det specialiserede voksenområde) | 31 | 6.714 | 6.714 | 6.714 | 6.714 |
| 4 - Renter | | | | 15.452 | 12.530 | 12.450 | 11.943 |
| | 1 - Økonomiudvalget | | | 15.452 | 12.530 | 12.450 | 11.943 |
| | | Renter og afdrag, bl.a. yderligere overtagelse af gæld fra Odsherred Varme | 21/27 | 15.452 | 12.530 | 12.450 | 11.943 |
| 6 - Afdrag på lån og leasingforpligtelser | | | | -2.322 | -2.212 | -2.119 | -3.857 |
| | 1 - Økonomiudvalget | | | -2.322 | -2.212 | -2.119 | -3.857 |
| | | Renter og afdrag, bl.a. yderligere overtagelse af gæld fra Odsherred Varme | 21/27 | -2.322 | -2.212 | -2.119 | -3.857 |
| Hovedtotal | | | | 49.726 | 48.389 | 48.352 | 50.099 |

Anm.: Opgjort i 1.000 kr. 2027-pl. Netto mht. eventuelle driftsindtægter og refusion.

Note 1

Den centraliserede biladministration: Stigende benzin og dieselpriiser som følge af konflikterne i Mellemøsten.

Benzin er steget med cirka 3,6 kr. fra 1. januar 2026 til 1. maj, fra cirka 14,39 kr. til 17,99 kr.

Der blev i 2025 anvendt 130.000 liter benzin, hvilket svarer til at der er et behov at få budgettilført 0,468 mio. kr. for at betale tilsvarende mængde benzin i 2027 med de nuværende priser.

Diesel er steget med cirka 4,7 kr. fra 1. januar 2026 til 1. maj, fra cirka 13,89 0kr. til 18,59 kr.

Der blev i 2025 anvendt 16.000 liter diesel, hvilket svarer til at der er et behov at få budgettilført 0,752 mio. kr. for at betale tilsvarende mængde diesel i 2027 med de nuværende priser.

Prisniveauet revurderes inden 2. behandlingen af budgettet.

Note 2

Kommunens budget er økonomisystemet inddelt i arter, der repræsenterer forskellige tværgående udgiftstyper, fx løn, fødevarer, tjenesteydelser osv. Art 2.3 hedder "Brændsel og drivmidler". På denne art konteres alt fra olie, benzin og diesel til elektricitet, fjernvarme, vand og spildevand m.m.

KL's prisfremskrivningsmodel påvirker kommunens budgetter på el, varme og benzin/diesel ens, selvom der i øjeblikket er 3 forskellige prisudviklinger i spil.

KL bekræfter, at den store negative fremskrivning hovedsageligt skyldes den fjernede elafgift. KL's seneste skøn udmønter en negativ fremskrivning på -11,74 pct. på art 2.3 fra 2025 til 2026. KL's fremskrivning af art 2.3 bygget på en vægtning mellem de forskellige udgifter som arten dækker over (fx olie, benzin, diesel, gas, fjernvarme, vand/spildevand, el osv.). Denne vægtning svarer til gennemsnitskommunen. Odsherreds forbrugssammensætning under art 2.3 er ikke identisk med en gennemsnitskommune.

El/strøm: Elafgiften er stort set fjernet fra cirka 70 øre til 1 øre.

Den variable strøm/el-pris, er fortsat variabel og afhænger af vind og vejr samt begivenheder i verden.

Gas: Også påvirket af vind og vejr samt begivenheder i verden. F.eks. Krigen i mellemøsten og Ukraine.

Benzin og diesel: Påvirket af begivenheder i verden. F.eks. Krigen i mellemøsten og i Ukraine.

Kommunens idræts- og halområde havde inden prisfremskrivning på art 2.3 et budget på 2,841 mio. kr.

Efter prisfremskrivning med det nuværende prisregister, så falder budgettet til 2,462 mio. kr.

Da en andel af varmen leveres af Odsherred Varme og Evida (gas), giver det en skæv fremskrivning, da budgetterne dertil påvirkes af fremskrivningen på el/strøm.

Budgetterne er ikke tilrettet i overslagsårene vedr. Odsherred Varme pga. forsyningssagen og at der ville komme ændringer til de gældende varmetakster samt mulighed for udtræde.

En række haller anvender gas og fjernvarme som varmekilde og skal derfor ikke påvirkes af fremskrivningen på el.

Det vurderes derfor, at 50% af påvirkningen, hvilket svarer til 190 t.kr. på nuværende tidspunkt, skal ruller tilbage, da det ikke vedrører el/strøm.

Beregningerne kan ændre sig ved nye PL-skøn i juni måned.

Note 3

Pension elevområdet: OK-26 forliget:

Med virkning fra 1. april 2027 er parterne enige om at prioritere midler til pension til elevgrupper, som i dag ikke har pension. Midlernes udmøntes ved organisationsforhandlingerne efter følgende prioriteret rækkefølge:

Der aftales pension til elevgrupper, som i dag ikke har pension.

Beskæftigelsespensionskarens fjernes for elever, som måtte have dette.

Alderspensionskarens for elever, som har pension i dag, nedsættes til enten 21 eller 18 år.

Pensionen ydes til eleverne med virkning fra den 1. i den efterfølgende måned efter eleven er fyldt det pensionsgivende år. En tredjedel af det samlede pensionsbidrag er egetbidraget.

Omkostningerne er opgjort til en årlig merudgift på 0,035 pct., der finansieres af rammen.

Note 4

Ny dimensionering på elevområdet

Det endelige dimensioneringstal for 2027 er ikke offentliggjort endnu. Der forventes at skulle ansættes 9 SSH-elever mere i 2027, som vil det koste ca. 1.4 mio. kr. incl. 6 % pensionsbidrag fra dag 1 på alle (der er 6. mdr. karensperiode)

I beregningen er der forventning om 4 unge, 3 vokselever og 2 voksenlærlinge og med løn for alle i 12 mdr.:

Note 5

Stigende udgifter til arbejdsskadeerstatninger

Jf. kommunens aktuarrapport for 2025 forventes der fortsat stigende udgifter til arbejdsskadeerstatninger.

Rapporten arbejder med et spænd mellem et godt år, et forventligt år og et dårligt år.

Med denne tilførsel på 1,5 mio. kr., så vil budgettet være lidt over et forventeligt år (2026) og vil være på cirka 11,8 mio. kr.

Udgiftsniveauet afhænger af de sager der endnu ikke er afklaret hos AES og om der sker en betydelig reduktion af arbejdsskader generelt via et øget forebyggelse.

Området skal ses som en økonomi for sig selv.

Note 6

Ophør af lejekontrakt med FGU

Direktionen har ønsket ikke at belaste FGU med dobbelt husleje indtil de skal flytte ind på Savklingen i april 2027.

Derfor skal hele årslejeindtægten teknisk korrigeres, da der ikke er fundet en ny lejer og at det ikke vides hvor hurtigt man vil kunne sælge ejendommen.

Note 7

Akutpakke Beredskabet.

Indarbejdes pba. orientering, jf. møde i Beredskabskommissionen Vestsjællands Brandvæsen (VSBV), den 17. april 2026.

Akutpakken blev allerede præsenteret i slutningen af januar. Men her var det ikke konkretiseret, hvad pengene egentlig skulle bruges på.

Nu står det klart, at der bliver afsat 220 millioner kroner til "ekstraordinære kommunale beredskabsindsatser".

Det indebærer eksempelvis indkøb af materiel og kapaciteter til de kommunale redningsberedskaber og øvrige indsatser – blandt andet nødstrøm. Den konkrete udmøntning skal ske på baggrund af dialog med KL, oplyser ministeriet for samfundssikkerhed og beredskab.

Beløbet udgør kommunens DUT-nøgle af en samlet akutpakke på 220 mio. kr.

Note 8

Demografiregulering iht. reglerne for budgetlægningen 2027-2030. Beløbet udtrykker alene reguleringen af den eksisterende demografiprofil på SFO. Dvs. at beløbet alene viser konsekvensen af den seneste befolkningsprognoses ændrede forventning til udviklingen i befolkningstallet for 6-10 årige.

Note 9

Demografiregulering iht. reglerne for budgetlægningen 2027-2030. Beløbet udtrykker alene reguleringen af den eksisterende demografiprofil på UU-vejledningen. Dvs. at beløbet alene viser konsekvensen af den seneste befolkningsprognoses ændrede forventning til udviklingen i befolkningstallet for 14-18 årige.

Note 10

Demografiregulering iht. reglerne for budgetlægningen 2027-2030. Beløbet udtrykker alene reguleringen af den eksisterende demografiprofil på efterskoler. Dvs. at beløbet alene viser konsekvensen af den seneste befolkningsprognoses ændrede forventning til udviklingen i befolkningstallet for 14-18 årige.

Note 11

Demografiregulering iht. reglerne for budgetlægningen 2027-2030. Beløbet udtrykker alene reguleringen af den eksisterende demografiprofil på privatskoler. Dvs. at beløbet alene viser

konsekvensen af den seneste befolkningsprognoses ændrede forventning til udviklingen i befolkningstallet for 6-16 årige.

Note 12

Demografiregulering iht. reglerne for budgetlægningen 2027-2030. Beløbet udtrykker alene reguleringen af den eksisterende demografiprofil på dagtilbud. Dvs. at beløbet alene viser konsekvensen af den seneste befolkningsprognoses ændrede forventning til udviklingen i befolkningstallet for 0-2 og 3-5 årige.

Note 13

Odsherred Madservice er organiseret som en ordning, hvor indtægterne bidrager til at finansiere de faktiske omkostninger. I budgetlægningen er det besluttet, at området ikke pris- og lønreguleres (PL-reguleres). Eventuelle ændringer i pris- og lønniveauet håndteres i stedet gennem løbende tilpasning af budget og betaling, så der sikres balance mellem indtægter og udgifter.

På den baggrund er den generelle PL-regulering fjernet via en teknisk korrektion.

Note 14

En række mindre beløb under "Generelle reserver", placeret under Kommunaldirektøren, nulstilles. Der er tale om et beløb på -202.000 kr. vedrørende en tidligere DUT-sag, som ikke har kunnet udmøntes samt et beløb på -60.000 kr. vedr. tidligere besparelse på ledelseslag, som ikke har kunnet udmøntes. Herudover et par mindre beløb på +/- 1.000 kr., som har stået tilbage som følge af teknisk afrunding af budgettet.

Note 15

Forsikringsudbud

Det forventes at der sker stigninger præmien til bygning og løsøre fra kommunens eksterne forsikringsselskab i forbindelse med et nyt udbud.

De øvrige forsikringstyper kan også risikere at blive dyrere, men det vides ikke endnu.

Note 16

Demografiregulering iht. de af Byrådet godkendte regler og retningslinjer for budgetlægningen for 2027-2030.

For beregningsmetode og datagrundlag henvises til notatet i budgetmappen: "Demografiregulering på Hjemme- og Sygeplejen til budget 2027-2030".

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

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

Note 17

Anlægsprojektet Klint Havnevej medføre afledt på 0,1 mio. kr. årligt. Det er besluttet at beløbet skal indgå som en teknisk korrektion til Budget 2027.

Note 18

Budgettet på havne tilpasses efter pris- og lønfremskrivning, som har skævvredet budgettet ift. det besluttede.

Note 19

Kommunens driftskontrakter til infrastruktur, belægninger, grønne områder mv. prisreguleres efter de nuværende aftaler og indgår som en teknisk korrektion til budgetlægningen, jf. kommunens gældende regler for tekniske korrektioner (se skrivelsen "Regler og retningslinjer for budgetlægningen 2027-2030" i budgetmappen.

Note 20

Odsherred Kommune har indgået en partnerskabsaftale med Danmarks Naturstier og Geopark Odsherred om oprettelse og efterfølgende drift af Odsherredruten. De årlige driftsudgifter udgør 0,2 mio. kr. Det er besluttet på udvalgsrådet den 3. februar 2026 for Klima, Teknik og Miljø, at beløbet skal indgå som en teknisk korrektion til Budget 2027.

Note 21

Garantiprovision nedjusteres som følge af at der ikke modtages garantiprovision fra Odsherred Varme. Kommunens renteudgifter er korrigeret i forhold til seneste skøn fra KommuneKredit.

Kommunens afdrag er i øvrigt korrigeret i forhold til seneste skøn fra KommuneKredit.

Note 22

IT-kontrakter

Der er indgået kontrakter med følgende:

SOFUS - Fagsystem til Familieafdelingen

JOSA - Sagsstyringssystem til PPR/Tengslemark

CALIBRA - Calibra er et digitalt prognoseværktøj (social, undervisning og beskæftigelse)

SBSYS - dokumenthåndterings- og arkiveringssystem. Stigning i kontrakt.

Note 23

Leasingkontrakter

Efter endt leasingperiode, så skal restøkonomien på de leasede biler afregnes til leasingselskabet.

Der er afsluttet leasingperiode på 2 biler til servicepersonale i organisationen, hvor der skal ske en indfrielse af restøkonomien og dermed vil bilerne være ejet af kommunen.

Note 24

Opnormering af kontrolgruppen med to medarbejdere – blev godkendt på Økonomiudvalgets møde den 26. august 2025. Udgiften til to ekstra ansættelser i kontrolgruppen er 1,2 mio.kr. Nettobesparelsen er i 2026 1,0 mio.kr., i 2027 2,3 mio.kr. og fra 2028 og frem 0,8 mio .kr.

Forslaget blev aldrig sendt til endelig vedtagelse i Byrådet. På den baggrund blev det besluttet, at der ved bevillingsmæssigændring ved BO1, 2026 blev omplaceret 1,2 mio.kr. fra konto 5 på Udvalget for Social, Beskæftigelse og Arbejdsmarkeds budget til Konto 6 på Økonomiudvalgets budget.

Forslagets nettobesparelse indgår fra 2027 og frem som en teknisk korrektion i budgettet, dvs. i budget 2027 med 2,3 mio.kr.

Note 25

Med Børnepakken i Finansloven for 2026 justerede staten både egenbetalingen til 21,3 % + justerede reglerne for minimumsnormeringer. Det er lovkrav fra 1. januar 2027, men er underfinansieret i 2027 og varigt fremover.

Note 26

Familieafdelingen kompenseres for udgifter til allerede aftalte udgifter til nuværende sager og serviceniveau i overslagsårene (2027- 2030). Se i øvrigt notat herom.

Note 27

Skønnede udgifter til renter og afdrag ved overtagelse af yderligere gæld fra Odsherred Varme på 201 mio. kr. med en løbetid på 40 år.

Note 28

Da budgetaftalen 2026 vedr. udvidelse af Demensdaghjem Baeshøjgård blev indgået, var der alene fokus på etablering og ombygning af de fysiske rammer på Baeshøjgård. Der var ikke indregnet drifts- og personaleudgifter til den udvidede kapacitet.

Med tre ekstra opholdsrum vil demensdaghjemmet kunne modtage op til 18 flere borgere pr. dag. Målgruppen består primært af borgere med svær demens med behov for omfattende støtte, herunder afskærmning, 1:1-støtte og hjælp til personlig pleje, hvilket medfører behov for ca. 10 ekstra medarbejdere. Den samlede årlige driftsudgift til den udvidede kapacitet forventes at udgøre ca. 7,2 mio. kr.

Note 29

Afledt drift fra projektet omkring områdefornyelse i Asnæs.

Note 30

I forbindelse med pris- og lønfremskrivning (pl) skævvrides budgettet til renovation (affald). Budgettet er politisk vedtaget til at skulle medføre et bestemt over-/underskud i hvert budgetår. Derfor tilrettes budgettet efter pl-fremskrivningen.

Note 31

Voksenhandicapområdet (også kaldt det specialiserede voksenområde) tilføres midler sfa. bl.a. sagstilgang. Se notat i budgetmaterialet for yderligere uddybning.

Note 32

Den nye politiske struktur medfører øgede udgifter, bl.a. til et forhøjet antal udvalgsmedlemmer.

Note 33

Puljen, som blev afsat til ekstra varmeudgifter i kommunale bygninger sfa. stigende takster hos Odsherred Varme, kan nedjusteres efter at taksten skal fastsættes på et lavere niveau efter afgørelse i forsyningstilsynet.