



Tekniske korrektioner, budget 2027-2030

Opgjort den 18. august 2026

Dranst	Udvalg	Bemærkning	Note nr.	BF 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
1 - Drift				-148.233	-148.541	-149.418	-145.152
	1 - Økonomiudvalget			21.198	10.048	8.956	8.956
		Stigning på benzin og diesel (bilflåde)	1	604			
		Pensioner på elevområdet (ny overenskomst ændring)	3	2.508	2.508	2.508	2.508
		Ny dimensionering på elevområdet	4	2.007	2.007	2.007	2.007
		Arbejdsskadeerstatninger	5	1.500	1.500	1.500	1.500
		Lejekontrakt FGU Rådhusvej 75 opsagt	6	782	782	782	782
		Nulstilling, ej udmøntede beløb - generelle reserver	14	263	265	265	265
		Forsikringsudbud	15	2.000	2.000	2.000	2.000
		IT-kontrakter	22	672	672	672	672
		Indfrielse af leasingkontrakt	23	93			
		Vederlag, udvalgsformænd mv. (ny konstituering)	32	1.405	1.405	1.405	1.405
		Pulje til varmeudgifter, nedjustering	33	-2.087	-2.087	-2.087	-2.087
		Dom vedr. deltidsansatte (ekstrabetaling for overarbejde), beløb afsættes	34	6.500			
		Fælles it-drift, KKR16	36	221	221	221	221
		DUT-pulje til senere udmøntning	37	3.519	3.323	2.750	2.750
		Beredskabet, tilpasning af budget	35	-289	-289	-289	-289
		Implementering af beskæftigelsesreformen på Center for Social og Arbejdsmarked	45	-2.290	-2.259	-2.778	-2.778
		Advokatbistand	46	3.500			
	5 - Børn, Læring og Familie			10.882	9.724	11.953	10.249
		Demografi 2027-2030, SFO	8	-605	-915	-548	-1.047
		Demografi 2027-2030, UU-vejl.	9	-675	-701	-625	-877
		Demografi 2027-2030, efterskoler	10	-425	-442	-394	-553

Dranst	Udvalg	Bemærkning	Note nr.	BF 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
		Demografi 2027-2030, privatskoler	11	-1.281	-1.205	-913	-1.566
		Demografi 2027-2030, dagtilbud	12	1.720	847	2.292	2.151
		Børnepakke, finanslov 2026 (finansieret via DUT)	25	8.249	8.249	8.249	8.249
		Budgetbehov - børne-/familieområdet (det specialiserede børneområde) - for at fastholde nuværende serviceniveau	26	3.900	3.892	3.892	3.892
	4 - Klima, Teknik og Miljø			-7.478	681	551	601
		Afledt drift på anlægsprojektet Klint Havnevej	17	100	100	100	100
		Havne, tilretning efter pris- og lønfremskrivning	18	-53	-68	-82	-82
		Prisreguleringer på vejkontrakter, herunder belægning og grønne områder	19	806	806	806	806
		Afledt drift til Odsherød Ruten	20	200	200	200	200
		Områdefornyelse i Asnæs, afledt drift	29	50	50	50	
		Afledt drift, beplantning, områdefornyelsesprojekter	38	50	50	50	
		Afledt drift, handicaprampe	39	50	50	50	50
		Regulering af budget til renovation - budgettet skal udgøre de aftalte årlige ydelser til anlægslån	30	-8.681	-506	-623	-473
	6 - Ældre, Sundhed og Forebyggelse			-173.609	-171.302	-173.185	-167.265
		Madservice, tilretning efter pris- og lønfremskrivning	13	-180	-4	111	227
		Demografiregulering på ældreområdet	16	-627	-1.625	-3.623	2.180
		Mellemkommunale betalinger	40	10.026	10.026	10.026	10.026
		Driftsudgift vedr. udvidelse af Demensdagshjem Baeshøjgård	28	4.696	7.826	7.826	7.826
		Opgaveflytning vedr. sundhedsreform	41	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
		Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsent (KMF), nulstilles - overgår til regionen	41	-186.829	-186.829	-186.829	-186.829
		Pulje, tab i udligning sfa. sundhedsreform	41	10.000	10.000	10.000	10.000
		Overenskomststiftalt, Lederpulje og lavtlønspulje	42	1.304	1.304	1.304	1.304
	7 - Social, Beskæftigelse og Arbejdsmarked			775	2.307	2.307	2.307
		To nye medarbejdere i kontrolteam	24	-2.349	-817	-817	-817
		Budgetbehov - voksen/handicap (det specialiserede voksenområde) for at fastholde nuværende serviceniveau	31	6.700	6.700	6.700	6.700
		1. skøn for overførselsudgifter	43	-5.884	-5.884	-5.884	-5.884
		2. skøn for overførselsudgifter	44	4.308	4.308	4.308	4.308
		Opgaveflytning vedr. sundhedsreform	41	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

Dranst	Udvalg	Bemærkning	Note nr.	BF 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
3 - Anlæg				-500	250	1.500	0
	4 - Klima, Teknik og Miljø			-500	250	1.500	0
		Renovationsområdet, tilpasning af anlægsbudget ift. det aftalte	30	-500	250	1.500	0
4 - Renter				15.452	12.530	12.450	12.450
	1 - Økonomiudvalget			15.452	12.530	12.450	12.450
		Garantiprovision nedjusteres sfa. ingen provision fra Odsherred Varme	21	1.700	1.700	1.700	1.700
		Justering af renter på lån	21/27	3.752	830	750	750
		Udgifter til renter og afdrag vedr. yderligere gældsoverdragelse fra Odsherred Varme	21/27	10.000	10.000	10.000	10.000
6 - Afdrag på lån og leasingforpligtelser				-2.322	-2.212	-2.119	-3.857
	1 - Økonomiudvalget			-2.322	-2.212	-2.119	-3.857
		Justering af afdrag på lån	21/27	-2.322	-2.212	-2.119	-3.857
Hovedtotal				-135.603	-137.973	-137.587	-136.559

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 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. inkl. 6 % pensionsbidrag fra dag 1 på alle (der er 6. mdr. karenperiode)

I beregningen er der forventning om 4 unge, 3 vokselevere 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 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 medfører 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, belægnings, 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. Finansieringen er udmøntet via DUT-midler.

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 Demensdagshjem 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 demensdagshjemmet 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

Regulering af budget til renovationsområdet er tilpasse det aftalte budget, svarende til de aftalte ydelser til anlægslån.

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.

Note 34

Der er afsat penge til en dom vedr. deltidsansattes aflønning efter normtid. Det afsatte beløb er skønnet ud fra KL's vurdering.

Note 35

Det årlige aftalte driftsbudget til Beredskabet tilpasses det udmeldte godkendte budget fra Beredskabskommisionen.

Note 36

Deltagelse i fælleskommunalt IT-center.

Note 37

DUT-midler til senere til udmøntning. Heri er ikke indregnet penge til Børnepakken, der er indarbejdet særskilt.

Note 38

Afledt drift vedr. områdefornyelsesprojekt Asnæs.

Note 39

Afledt drift til handicaprampe.

Note 40

Tilpasning af budget til nuværende forbrug for mellemkommunale betalinger i Plejeboliger.

Note 41

Regionen overtager pr. 1. januar 2027 opgaver fra kommunerne. Det betyder bl.a., at kommunens finansiering af sundhedsvæsenet reduceres. Der er ligeledes reduceret i indtægtsgrundlaget. Herudover reduceres budgettet for de opgaver, der overgår til regionen, og der afsættes en kompensationspulje. Kompensationsbeløbet kendes først efter budgetvedtagelse.

Note 42

Pulje jf. overenskomstaftaler (OK26) til ledere og lavtlønnede.

Note 43

1. skøn for overførselsudgifter tilpasset i forhold til overførselsskønnet fra KL.

Note 44

2. skøn for overførselsudgifter tilpasset i forhold til økonomiaftalen for 2027.

Note 45

Reduktion af budgettet som følge af implementering af beskæftigelsesreformen i Odsherred Kommune, ØU beslutning 26. august 2025.

Note 46

Der afsættes 3,5 mio.kr. til advokatudgifter i 2027, da sagen vedrørende Odsherred Forsyning forventes at trække ud.