



*Økonomi og Ejendomme*

# ÅRSREGNSKAB 2021



# ÅRSREGNSKAB 2021

## Indholdsfortegnelse

Kommuneoplysninger .....	1
Borgmesterens forord .....	2
Påtegninger .....	3
Ledelsens påtegning .....	3
Revisors påtegning .....	4
Årsberetning 2021.....	5
Generelle regnskabsbemærkninger .....	5
Hoved- og nøgletal.....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Regnskabsopgørelse .....	14
Finansieringsoversigt .....	15
Likviditetsoversigt .....	16
Balance .....	17
Noter til driftsregnskab og balance .....	18
Note 1: Skatter, tilskud og udligning .....	18
Note 2A: Økonomiudvalget, samlet.....	20
Note 2B: Økonomiudvalget, Center for Job og Ydelser .....	23
Note 3: Miljø- og Klimaudvalget .....	25
Note 4: Børne- og Uddannelsesudvalget .....	27
Note 5: Social- og Forebyggelsesudvalget .....	29
Note 6: Kultur- og Folkeoplysningsudvalget .....	32
Note 8: Renter mv. ....	33
Note 9: Anlægsudgifter.....	34
Note 10: Forsyningsvirksomhed .....	35
Note 11: Anlægsoversigt (omkostningsbaseret).....	36
Note 12: Aktier, andelsbeviser og ejerandele.....	37
Note 13: Hensatte forpligtelser .....	38
Note 14: Lang- og kortfristet gæld .....	39
Note 15: Tilgodehavender .....	40
Regnskabsoversigt på bevillingsniveau.....	41
Personaleoversigt 2021.....	42
Oversigt over garantiforpligtelser .....	43
Anlægsoversigt og anlægsoverførsler til 2022 .....	44
Anlægsoverførsler Økonomiudvalget .....	45
Anlægsoverførsler Miljø- og Klimaudvalget .....	46
Anlægsoverførsler Børne- og Uddannelsesudvalget .....	48
Anlægsoverførsler Social- og Forebyggelsesudvalget .....	49
Anlægsoverførsler Kultur- og Folkeoplysningsudvalge.....	49



# ÅRSREGNSKAB 2021

---

Driftsoverførsler mellem regnskabsår 2021 til 2022 .....	51
Bevillingsmæssige ændringer under Udvalg .....	58
Overførselsdispensationer 2021 til 2022.....	59
Eksterne projekter i 2021, der er overført til 2022 .....	60
Afskrivninger.....	64

# ÅRSREGNSKAB 2021

## Kommuneoplysninger

<b>Adresse</b>	Odsherred Kommune Nyvej 22 4573 Højby
<b>Telefon</b>	59 66 66 66
<b>Hjemmeside</b>	www.odsherred.dk
<b>E-mail</b>	kommune@odsherred.dk
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2021 - 31. december 2021

### Byråd:

Karina Vincentz, Borgmester	(N)	Thomas Adelskov, 2. Viceborgmester	(A)
Hanne Caldron	(N)	Felix Pedersen	(A)
Mikkel Henriksen	(N)	Søren With	(A)
Erik Winther	(N)	Allan Andersen	(A)
Hanne Pigonska	(V)	Anna-Louise Attermann	(A)
Mathias Hansen	(V)	Dogan Yurdakul	(A)
Niels Nicolaisen, 1. Viceborgmester	(V)	Jette Sloth Nielsen	(A)
Annette S. V. Møller	(V)	Lis Ingemann	(A)
Julie Jacobsen	(O)	Michael Kjeldgaard	(A)
Kim Buurskov	(O)	Kristian Petersen	(A)
Thomas Nicolaisen	(B)	Mette Feenstra	(F)
Maria Liv Holck	(D)	Amalie Petersen	(Ø)
Claus Starup	(C)		

<b>Direktion</b>	Karina Vincentz, Borgmester Claus Steen Madsen, Kommunaldirektør Torben Greve, Direktør
------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------

<b>Revision</b>	PwC Strandvejen 44 2900 Hellerup 39 45 39 45 dialog@pwc.dk
-----------------	------------------------------------------------------------------------

<b>Redaktion</b>	Center for Økonomi og Ejendomme
------------------	---------------------------------

# ÅRSREGNSKAB 2021

## Borgmesterens forord

2021 var igen et år præget af COVID-19 pandemien, men særlige situationer gør os stærke sammen og det har denne pandemi også gjort.

Regnskabet for 2021 viser et driftsresultat der er 13 mio. kr. bedre end forventet og dette til trods for, at vores ældreområde har været særligt hårdt presset af pandemien. Byrådet besluttede allerede i foråret at afsætte en pulje på 25 mio. kr. til imødegåelse af merudgifter på ældreområdet og vores dagtilbud og skoler. Puljen blev finansieret af mindreudgifter på beskæftigelsesområdet. Samlet blev vores COVID-19 udgifter opgjort til 28 mio. kr.

De store velfærdsområder har i 2021 været under betydeligt pres især ældreområdet, der gik ud af året med et merforbrug på 31,1 mio. kr., hvoraf de 20,5 mio. kr. er direkte COVID-19 relaterede udgifter. Området oplevede også en stigning i sygeplejeydelser og deraf øget vikarforbrug. Voksenområdet havde et samlet merforbrug på 10,5 mio. kr., der hovedsageligt skyldes stigning i antal sager og merudgifter til eksisterende sager. Kun en mindre del, nemlig 1,3 mio. kr. var COVID-19 relateret. Beskæftigelses- og ydelsesområdet gik ud af året med et samlet mindreforbrug i forhold til oprindeligt budget på 48,5 mio. kr., hvoraf de 25 mio. kr. blev afsat til imødegåelse af COVID-19 udgifter. Baggrunden er de forbedrede konjunkturer, der har medført at ledigheden i Odsherred er faldet i løbet af 2021.

Allerede i 2020 besluttede Byrådet af fritage foreninger og handlende for gebyr til leje af haller og pladser. Dette blev videreført i 2021 for at understøtte erhvervslivet.

Selvom vi har talt rigtig meget om COVID-19 og vi har været lukket ned, er der også sat en masse gode projekter og udviklingstiltag i gang i Odsherred. I foråret indgik vi en samarbejdsaftale med Geopark Odsherred for at fremme vores lokale turismeindsats, et samarbejde der trådte i stedet for vores medlemskab i Destination Sjælland

Boligudviklingen i Odsherred er i fuld gang og på klimaområdet har Byrådet bl.a. godkendt et fjernvarmeprojekt i Rørvig, der i høj grad vil sænke udledningen af CO<sub>2</sub> og støtter dermed den samlede klimaplan for Odsherred.

Campus Odsherred blev en realitet gennem en fusion og vi får samlet uddannelsestilbud for både det nuværende Odsherred Gymnasium, EUC og Odsherred Kommunes uddannelsestilbud (10. klasse) på én lokation på gymnasiets nuværende adresse i Asnæs. Odsherred Kommune har bevilliget 5 mio. kr. til 10. klasses tilbuddet. Campus Odsherred opnåede støtte på 25 mio. kr. fra A.P. Møller og Hustru Chastine McKinney Møllers Fond.

I september blev den nye teatersal i Odsherred Teater indviet. Teateret har igennem mange år haft en stor kulturel betydning for vores egn. Byrådet afsatte 10 mio. kr. og resten af projektet, ca. 25 mio. kr. er finansieret af to fonde.

Mange andre anlægsprojekter blev sat i gang, bl.a. til anlæg af cykelstier, renoveringen af taget på svømmehallen i Asnæs, og med budgetaftalen for 2021, blev der sat fokus på kommunens ejendomme og en gennemgang af disse, herunder vores skoler, så de fysiske rammer understøtter børnenes trivsel og undervisning.

Vi sluttede året med et kommunal- og regionsvalg som betød en del ændringer. Jeg blev valgt som ny Borgmester og er derfor den der underskriver regnskabet for 2021. Resultatet giver et godt afsæt for den kommende periode. Tak til det afgående Byråd. Jeg glæder mig meget til, sammen med Byrådet, at udvikle Odsherred, til glæde for borgere og virksomheder, de kommende 4 år.

Karina Vincentz  
Borgmester

# ÅRSREGNSKAB 2021

---

## Påtegninger

### Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den DATO. MÅNED 2022 aflagt årsregnskab for 2021 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 Social- og Indenrigsministeriets budget- og regnskabssystem for Kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at 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 DATO. MÅNED 2022

---

Borgmester Karina Vincentz

---

Kommunaldirektør Claus Steen Madsen



# ÅRSREGNSKAB 2021

---

**Revisors påtegning**  
Afventer revision.

# ÅRSREGNSKAB 2021

## Årsberetning 2021

### Generelle regnskabsbemærkninger

Regnskabet for 2021 viser et overskud på den ordinære drift på 86,8 mio. kr., hvilket er 12,7 mio. kr. højere end det korrigerede budget og 24,5 mio. kr. højere end det oprindelige budget. Det samlede regnskabsresultat på det skattefinansierede område viser et overskud på knap 1 mio. kr.

Odsherred Kommune ender med et overskud på det skattefinansierede område på 1 mio. kr., der er 23,8 mio. kr. lavere end det vedtagne budget og 44,7 mio. kr. højere end det korrigerede budget.

Efter indregning af forsyningsvirksomhedernes resultater, ender det samlede regnskab med et overskud på 6,0 mio. kr., mod et budgetteret underskud på 46,9 mio. kr. Derved bliver den samlede forbedring af regnskabet 52,9 mio. kr. højere end det korrigerede budget.

### Finansiering

Der var oprindeligt budgetteret med indtægter fra skatter, tilskud og udligning på 2,502 mia. kr. Budgettet blev nedjusteret med 0,5 mio. kr. i forbindelse med midtvejsreguleringen. Regnskabet for indtægterne endte på 2,498 mia. kr. hvilket er 3,1 mio. kr. lavere end det korrigerede budget. Afgivelsen skyldes en ikke budgetlagt udgift på 2,2 mio. kr. til efterregulering af kommunal medfinansiering samt en mindreindtægt på grundskyld.

### Driftsudgifter

Det oprindelige driftsbudget var på 2,437 mia. kr., hvor det korrigerede budget var på 2,423 mia. kr. Regnskabet for 2021 viser at driftsudgifterne endte på 2,410 mia. kr. Driftsudgifterne var således 12,7 mio. kr. lavere end det korrigerede budget og 24,5 mio. kr. lavere end det oprindelige budget.

### De væsentligste afvigelser i forhold til det korrigerede budget 2021 for driftsudgifterne er:

- Økonomiudvalget - med et mindreforbrug på knap 29,0 mio. kr., hvilket primært skyldes:
  - Center for Job og Ydelser har et mindreforbrug på 23,5 mio. kr., der bl.a. skyldes de gode konjunkturer der har medført at ledigheden i kommunen er faldet drastisk i løbet af 2021.
  - Center for Økonomi og Ejendomme har et mindreforbrug på 3,8 mio. kr., der skyldes et mindreforbrug på en række områder, herunder forsikringsområdet, administration mv.
  - Center for Miljø og Teknik har et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. der skyldes et mindreforbrug til administrative udgifter på 1,0 mio. kr. samt mindreforbrug på andre områder.
  - Center for Omsorg og Sundhed har et merforbrug på 2,3 mio. kr. der bl.a. skyldes øgede konsulent og analyseopgaver i centeret.
- Miljø- og Klimaudvalget - med et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., hvilket primært skyldes:
  - Odsherred Havn, har et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. grundet projekter der ikke er blevet afsluttet i 2021, pga. leveranceproblemer samt lang ventetid på håndværkerydelser, der medfører at projekterne først afsluttes i 2022.
  - Derudover er der et mindreforbrug under vand samt affald.
- Børne- og Uddannelsesudvalget - med et mindreforbrug på knap 2 mio. kr., hvilket primært skyldes:
  - Center for Børn, Unge og Familier har et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. i Familieafdelingen, hvilket skyldes sager i ankestyrelsen, hvor Odsherred Kommune har fået medhold.
- Social- og Forebyggelsesudvalget - med et merforbrug på 22,4 mio. kr., hvilket primært skyldes:
  - Center for Omsorg og Sundhed har et merforbrug på 31,1 mio. kr., hvoraf 20,6 mio. kr. kan henledes til COVID-relaterede udgifter. Derudover er der merforbrug på en række områder, herunder visitation og hjælpemidler, administration samt Hjemme- og Sygeplejen.
  - Center for Social og Psykiatri har et merforbrug på 10,5 mio. kr. der skyldes et merforbrug på Myndighedsområdet, der skyldes en tilgang af borgere kombineret med stigende udgifter i eksisterende sager. Derudover har der under Egne Tilbud været et merforbrug grundet massive rekrutteringsudfordringer, der har medført merarbejde til det faste personale samt til vikarudgifter.



## ÅRSREGNSKAB 2021

- Kultur- og Folkeoplysningsudvalget - med et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., hvilket primært skyldes:
  - Center for Kultur og Borger har et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. idet Asnæs-Grevinge Hallen har været lukket i hele 2021, som følge af renovering af hallen.

### Anlægsområdet

I det vedtagne budget for 2021, var der afsat 37,5 mio. kr. i anlægsbudgettet (eksklusiv forsyningsvirksomhed), hvor det korrigerede budget blev forøget til 117,9 mio. kr. Dette skyldes tillægsbevillinger i form af overførsler af anlægsprojekter som ikke blev færdiggjort i 2020 og flere særskilte anlægsbevillinger i løbet af året. De samlede anlægsudgifter i regnskabet endte med 85,9 mio. kr. (eksklusiv forsyningsvirksomhed).

Blandt de største anlægsaktiviteter i 2021 var:

- Igangsætning af renovering af taget på Asnæs Grevinge Hallen (svømmehallen) med udgifter for 18,1 mio. kr., hvor projektet fortsætter i 2022.
- Sidste betaling vedr. den nye teatersal på Algade 36 på 10 mio. kr.
- Vedligehold af slidlag på kørebanerne i kommunen på 8,7 mio. kr.
- Igangsætning af renovering af folkeskolerne med 6,6 mio. kr., hvor projektet fortsætter i 2022. Udgifterne er primært vedr. udbedring af ventilation og akustiklofter på skolen i Hørve.

2021 har vist at der er pres på byggebranchen, hvilket gør at priserne på byggematerialer stiger, samtidig med at det har været problematisk at få leveret byggematerialer i forhold til tidsplanerne. Det har også gjort, at det har været vanskeligt at få håndværkere til opgaverne og at timepriserne også er steget ligeledes. Dette har påvirket en lang række af anlægsprojekterne i løbet af året og forventes også at påvirke 2022.

### Likviditet

Regnskabet for drifts- og anlægsvirksomhed i 2021 har i sig selv bidraget til en forbedring af den bogførte likviditet (31. december 2020) med 6 mio. kr.

Den gennemsnitlige likviditet (efter kassekreditreglen) over 365 dage, er faldet med 18,8 mio. kr. fra 165 mio. kr. ultimo 2020 til 146,2 mio. kr. ultimo 2021. Hertil skal det bemærkes, at den gennemsnitlige likviditet påvirkes langsomt af en stigning i likviditeten, netop fordi det er et gennemsnit over 365 dage, mens den bogførte likviditet er et nedslag på én bestemt dato - i regnskabet den 31. december.

Den gennemsnitlige likviditet er dog det vigtigste likviditetsmæssige styringsparameter for kommunen.



# ÅRSREGNSKAB 2021

## Hoved- og nøgletal

<i>Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i 1.000 kr., hvor andet ikke er angivet</i>	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
<b>Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)*</b>				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-86.801	-123.440	-70.441	-30.878
Resultat af det skattefinansierede område	-942	-62.476	-22.594	79.698
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	-7.331	5.201	-1.727	-5.779
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	2.219	1.000	7.830	2.041
<b>Balance, aktiver</b>				
Anlægsaktiver i alt	1.691.866	1.664.485	1.665.556	1.628.038
Omsætningsaktiver i alt	1.425	196.771	-51.204	-64.987
Heraf likvide beholdninger	-320.387	-125.492	-177.869	-131.296
<b>Balance, passiver</b>				
Egenkapital	-345.724	-372.424	-357.527	-742.950
Hensatte forpligtelser	-481.368	-462.207	-477.132	-135.152
Langfristet gæld	-687.263	-695.011	-606.825	-533.953
Kortfristet gæld	-174.678	-327.515	-168.357	-146.729
<b>Øvrige</b>				
Befolkningstal, ultimo året	33.003	32.923	32.957	33.122
Gennemsnitlig likviditet 365 dage (kassekreditreglen) i mio. kr.	146	165	77	71
Gennemsnitlig likviditet 365 dage (kassekreditreglen) i kr. pr. indbygger	4.424	5.012	2.346	2.128

\*Minus (-) = overskud

# ÅRSREGNSKAB 2021

## 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.

### God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik. Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet. Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

### Præsentation af årsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau. Driftsudgifterne vises med udgangspunkt i kommunens bevillingsniveau, som i Odsherred Kommune er opgjort netto på udvalgsniveau.

Årsregnskabet er i nødvendigt omfang ledsaget af bemærkninger vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb i henhold til de i Budget- og Regnskabssystem for kommuner, beskrevne formkrav til årsregnskabet.

## Regnskabsopgørelsen

### Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter periodiseres og indregnes i det regnskabsår de vedrører, jf. transaktionsprincippet samt på baggrund af 12. dels afregningerne. Drifts- og anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden.

### Ekstraordinære poster

Her beskrives eventuelle driftsmæssige dispositioner, som er ekstraordinære for det pågældende regnskabsår. Der sondres mellem indtægter og udgifter afledt af kommunens primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende, og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet, f.eks. ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer og lignende.

## Balancen

### Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser. Der er af Indenrigs- og Boligministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

# ÅRSREGNSKAB 2021

## 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 undtaget bygninger anskaffet før 1. januar 1999 indregnes i balancen til kostpris og afskrives lineært over den forventede levetid jf. Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Som en undtagelse fra reglen om indregning til kostprisen gælder, at bygninger anskaffet før 1. januar 1999 er målt til den offentlige ejendomsvurdering pr. 1. januar 2004 korrigeret for af- og nedskrivninger samt opskrivninger, der er foretaget i 2004 og efterfølgende år.

Efterfølgende udgifter, der relaterer sig til et givent aktiv tillægges aktivets værdi, hvis det medfører en egentlig forbedring af aktivet, hvilket vil sige at de fremtidige økonomiske ressourcer, som aktivet tilfører kommunen, øges ud over det oprindeligt antagne. Dette kan f.eks. være tilfældet, hvis de efterfølgende udgifter bevirker, at aktivets levetid, kapacitet eller kvaliteten af output forøges udover det oprindeligt antagne.

Efterfølgende udgifter, der ikke resulterer i en forøgelse af de økonomiske ressourcer, som aktivet tilfører kommunen, skal derimod registreres som en udgift i den regnskabsperiode, de relaterer sig til (straks-afskrives). Som udgangspunkt vil udgifter til reparation eller renovering af et aktiv derfor skulle registreres som en udgift i det regnskabsår, hvor reparationen eller renoveringen indtræffer. Er der derimod tale om en gennemgribende renovering, der resulterer i et forbedret aktiv, f.eks. fordi levetiden forøges ud over det oprindeligt antagne, eller at aktivets kapacitet øges, skal renoveringen anføres som en tilgang på aktivet.

Er der tvivl om, hvorvidt efterfølgende udgifter skal straksafskrives i anskaffelsesåret eller tillægges aktivets værdi (registreres som en tilgang), skal følgende overvejes:

- Overstiger beløbet til de efterfølgende udgifter bagatelgrænsen på 100.000 kr.
- Øges aktivets levetid, kapacitet eller kvalitet ud over det oprindeligt antagne

Kun hvis begge betingelser er opfyldt skal udgiften tillægges aktivets værdi.

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte udgifter på balancetidspunktet.

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

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

### Ejendomsret

Ejendomsretten til de i balancen indregnede tekniske anlæg og inventar mv. dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v. Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via bogførte fakturaer og oplysninger fra ejendomsregisteret.

### Afskrivninger

Afskrivningsgrundlaget for materielle anlægsaktiver fastsættes ved indregningstidspunktet som kostpris eller aktivets indregnede værdi. I nogle enkelte tilfælde kan der eksistere en scrapværdi, som skal fratrækkes aktivets kostpris / værdi og dermed ikke indgå i afskrivningsgrundlaget. Scrapværdien er den værdi, som kommunen forventer at få for aktivet ved udløb af dets brugsværdi med fradrag af eventuelle nedtagelses-, salgs, eller retableringsomkostninger.

# ÅRSREGNSKAB 2021

De materielle anlægsaktiver skal afskrives lineært over den forventede brugstid. Ved fastsættelse af materielle anlægsaktivers levetid eller brugstid bør følgende forhold tages i betragtning:

- Den forventede brugstid for aktivet
- Den typiske levetid eller brugstid for lignende aktiver
- Risikoen for teknologisk forældelse
- Eventuelle juridiske begrænsninger på brugen af aktivet
- Hvorvidt aktivets forventede brugstid afhænger af levetiden på andre aktiver
- Det forventede slid af aktivet, som afhænger af den funktion aktivet skal tjene

I tilknytning til kategoriinddelingen af anlægskartoteket er der i Budget- og Regnskabssystem for kommuner afsnit 8.2 angivet levetider for forskellige grupper af aktiver, der er obligatoriske for kommunerne at følge. De standardiserede levetider kan fraviges og begrundelse herfor skal fremgå af regnskabspraksis.

Afskrivningerne skal påbegyndes i det år, hvor aktivet tages i brug. En eventuel ændring af brugstiden medfører ændringer i de fremtidige afskrivninger, således aktivet afskrives over den nye resterende brugstid. Ændring i brugstiden indebærer derimod ikke korrektion af allerede foretagne afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og materielle anlæg mv. under opførelse.

## Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Odsherred kommune har alle væsentlige risici og rettigheder forbundet med besiddelsen (finansiell leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen.

Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger. Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter. Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Odsherred Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig. Ellers anvendes Odsherred Kommunes alternative lånerente.

Hvis det finansielt leasede anlægsaktiv efter leasingperiodens udløb forventes overtaget af kommunen, afskrives det over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv jf. Budget- og Regnskabssystem for kommuner, alternativt anvendes leasingperioden.

## Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver defineres som identificerbare ikke-finansielle anlægsaktiver uden fysisk substans, som er erhvervet til vedvarende eje eller brug i produktion, bortforpagtning eller lignende. Typisk vil der være tale om udviklingsomkostninger. Det kan være udgifter til forskellige udviklingsaktiviteter f.eks. investering i systemudvikling eller visse softwareudgifter.

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 et immaterielt aktiv i anlægskartotek og statusopførelse, 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.

# ÅRSREGNSKAB 2021

## 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 2020 benyttet i Odsherred Kommunes regnskab for 2021. For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode. Odsherred Kommune har pr. 1. januar 2016 indgået et samarbejde med kommunerne, Holbæk, Lejre, Sorø og Kalundborg omkring de kommunale beredskaber. Sorø Kommune og Lejre Kommune er pr. 31.12.2020 udtrådt af samarbejdet.

## Langfristede udlån og tilgodehavender

Udlån og tilgodehavender optages til nominal værdi.

## Nedskrivning

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

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

## Omsætningsaktiver

### Varebeholdninger

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.

# ÅRSREGNSKAB 2021

## 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.

### 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. Sagen skal for retten i oktober 2022.

### Pensionsforpligtelser

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under hensatte forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen beregnes aktuarmæssigt hvert 5. år, hvilket senest er blevet foretaget i forbindelse med regnskabsåret 2019.

# ÅRSREGNSKAB 2021

## Arbejdsskadeforpligtelser

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

## Øvrige hensættelser

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

## Langfristede gældsforpligtelser

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

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

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

## Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirker og øvrige betalingsmodtagere optages med restgælden på balancetidspunktet.

Odsherred Kommune anvender Repo-forretning i forbindelse med likviditetsstyringen. En Repo-forretning er en terminsforretning, hvor der sælges en obligation og samtidig indgår en aftale om genkøb af obligationen på et fastsat tidspunkt til en bestemt kurs. I balancen indregnes de bagvedliggende købte obligationer under likvide beholdninger og i forbindelse med salgs-/genkøbsaftalen registreres aftalens værdi under kortfristede gældsforpligtelser.





# ÅRSREGNSKAB 2021

## Regnskabsopgørelse

Beløb i 1.000 kr.		Opr. budget 2021	Korr. Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ml. korrigeret budget og regnskab
<b>A</b>	<b>Det skattefinansierede område</b>				
1	<b>Indtægter</b>				
	Skatter	-1.809.909	-1.793.848	-1.793.130	-718
	Tilskud og udligning*	-691.995	-707.604	-705.182	-2.422
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-2.501.904</b>	<b>-2.501.452</b>	<b>-2.498.312</b>	<b>-3.140</b>
	<b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>				
2	Økonomiudvalget	965.665	939.191	910.196	28.995
	- <i>Bufferpulje</i>	20.219	0	0	0
3	Miljø- og Klimaudvalget	58.987	60.910	58.062	2.849
4	Børne- og Uddannelsesudvalget	594.903	605.997	604.030	1.967
5	Social- og Forebyggelsesudvalget	736.713	755.586	777.979	-22.392
6	Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	60.938	61.556	59.993	1.563
	<b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed) i alt</b>	<b>2.437.425</b>	<b>2.423.241</b>	<b>2.410.260</b>	<b>12.981</b>
	<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-64.479</b>	<b>-78.211</b>	<b>-88.052</b>	<b>9.841</b>
8	Renter mv.	2.185	4.102	1.252	2.850
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>	<b>-62.294</b>	<b>-74.109</b>	<b>-86.801</b>	<b>12.692</b>
9	<b>Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>				0
	Økonomiudvalget	2.317	32.145	22.658	9.486
	Miljø- og Klimaudvalget	20.577	38.300	32.701	5.599
	Børne- og Uddannelsesudvalget	12.000	23.385	10.357	13.028
	Social- og Forebyggelsesudvalget	0	10.933	7.834	3.099
	Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	2.600	13.111	12.309	802
	<b>Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed) i alt</b>	<b>37.494</b>	<b>117.874</b>	<b>85.859</b>	<b>32.014</b>
	<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>-24.800</b>	<b>43.765</b>	<b>-942</b>	<b>44.706</b>
<b>B</b>	<b>Forsyningsvirksomheder</b>				0
	Drift (Miljø- og Klimaudvalget)	-3	-3.100	-7.331	4.231
	Anlæg (Miljø- og Klimaudvalget)	2.450	6.266	2.219	4.047
	<b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>	<b>2.447</b>	<b>3.166</b>	<b>-5.112</b>	<b>8.278</b>
<b>C</b>	<b>RESULTAT I ALT (A + B)</b>	<b>-22.353</b>	<b>46.931</b>	<b>-6.053</b>	<b>52.984</b>

Anm: Negativt fortegn (-) = indtægt/overskud

# ÅRSREGNSKAB 2021

## Finansieringsoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021
<b>D. Finansieringsoversigt</b>			
<b>Likvid beholdning primo</b>	<b>158.317</b>	<b>158.317</b>	<b>158.317</b>
Årets resultat	22.353	-46.931	6.053
Finansforskydninger m.v.	20.372	-34.954	-192.783
Lån	0	40.000	40.000
Afdrag på lån	-42.537	-45.924	-47.878
Kursregulering, likvide aktiver			-3.862
<b>Likviditetspåvirkning i alt</b>	<b>188</b>	<b>-87.809</b>	<b>-198.470</b>
<b>Likvid beholdning ultimo</b>	<b>158.505</b>	<b>70.508</b>	<b>-40.153</b>

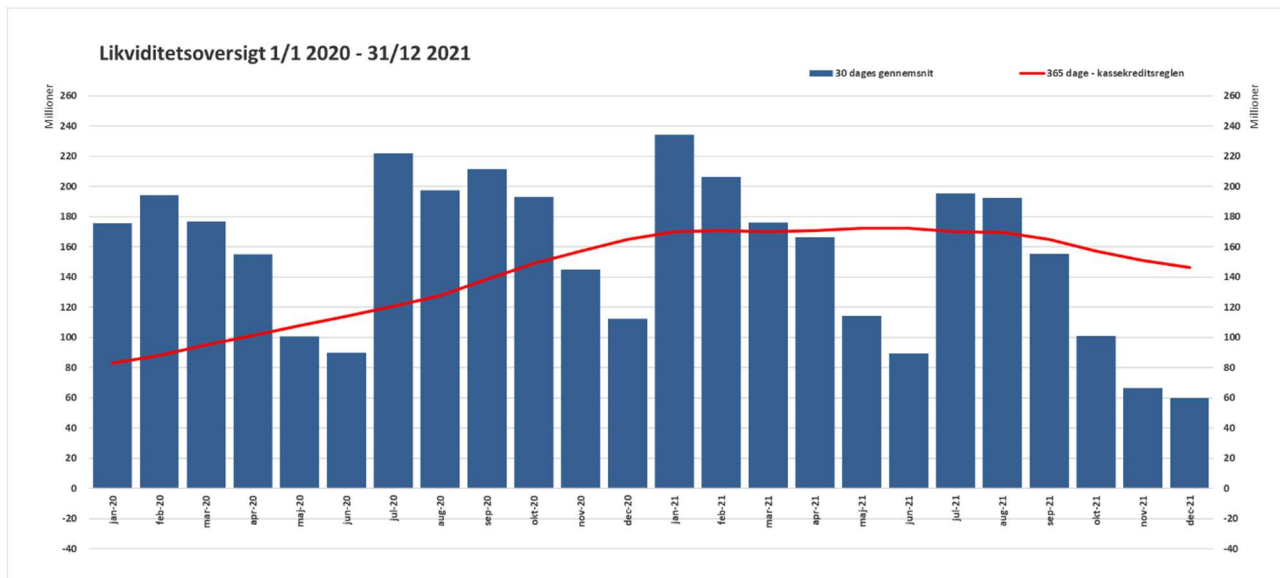
Bemærk: omvendt fortegn i forhold til resultatopgørelse mv., dvs. positivt fortegn = kasseforøgelse.

Finansforskydningerne er 157,8 mio. kr. mindre end budgetteret. Det skyldes primært kommunens brug af repoforretninger på 185 mio. kr.

\*Odsherred Kommune anvender Repo-forretninger i forbindelse med likviditetsstyring. En Repo-forretning er en terminsforretning, hvor man sælger en obligation og samtidig indgår en aftale om genkøb af obligationen på et fastsat tidspunkt til en bestemt kurs. Genkøbskursen beregnes på baggrund af pengemarkedsrenten. Repo-forretninger anvendes for at reducere indestående i banken, således omkostningerne ved en eventuel negativ rente reduceres. Likviditeten placeres i et kapitalbevarende depot, hvor der er tilknyttet en Repo-facilitet. I balancen indregnes de bagvedliggende købte obligationer under likvide beholdninger og i forbindelse med salgs/genkøbsaftalen registreres aftalens værdi under Kassekreditter og byggelån.

# ÅRSREGNSKAB 2021

## Likviditetsoversigt



# ÅRSREGNSKAB 2021

## Balance

Noter		
Beløb i 1.000kr.		
	Ultimosaldo 2021	Ultimosaldo 2020
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
11 Materielle anlægsaktiver	824.718	842.429
Immaterielle anlægsaktiver	2.163	0
12 Finansielle anlægsaktiver	864.985	822.056
<b>I alt</b>	<b>1.691.866</b>	<b>1.664.485</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Varebeholdninger	0	0
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	16.837	16.627
Tilgodehavender	25.708	21.827
Værdipapirer	279.267	284.332
Likvide beholdninger	-320.387	-125.492
<b>I alt</b>	<b>1.425</b>	<b>197.294</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.693.291</b>	<b>1.861.778</b>
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>	-345.724	-372.424
13 HENSATTE FORPLIGTELSE	-481.368	-462.207
14 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Nettogæld vedrørende fonds, legater mv.	-4.258	-4.097
Kortfristede gældsforpligtelser	-174.678	-328.038
Langfristede gældsforpligtelser	-687.263	-695.011
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>-866.199</b>	<b>-1.027.147</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-1.693.291</b>	<b>-1.861.778</b>



# ÅRSREGNSKAB 2021

## Noter til driftsregnskab og balance

### Note 1: Skatter, tilskud og udligning

	Opr. Budget 2021	Korr. Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ml. korrigeret budget og regnskab
<b>Finansiering i 1.000 kr.</b>				
62 Tilskud og udligning				
80 Udligning og generelle tilskud	-685.232	-684.780	-682.581	-2.199
81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	5.688	5.688	5.688	0
82 Kommunale bidrag til regionerne	3.725	3.720	3.720	0
86 Særlige tilskud	-16.176	-32.232	-32.232	0
<b>Tilskud og udligning i alt</b>	<b>-691.995</b>	<b>-707.604</b>	<b>-705.405</b>	<b>-2.199</b>
<b>Refusion af købsmoms</b>				
65 Refusion af købsmoms	0	0	223	-223
<b>Refusion af købsmoms i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>223</b>	<b>-223</b>
<b>Skatter</b>				
68 Skatter				
90 Kommunal indkomstskat	-1.436.580	-1.420.519	-1.420.518	-1
92 Selskabsskat	-7.418	-7.418	-7.418	0
93 Anden skat på lignet visse indkomster	-162	-162	-355	193
94 Grundskyld	-364.698	-364.698	-364.059	-639
95 Anden skat på fast ejendom	-1.051	-1.051	-779	-272
<b>Skatter i alt</b>	<b>-1.809.909</b>	<b>-1.793.848</b>	<b>-1.793.130</b>	<b>-718</b>
<b>Skatter, tilskud og udligning i alt</b>	<b>-2.501.904</b>	<b>-2.501.452</b>	<b>-2.498.312</b>	<b>-3.140</b>

### Tilskud og udligning

#### Udligning og generelle tilskud

Der er årligt budgetlagt med en udgift på 10 mio. kr. til efterreguleringer. Midtvejsregulering udgjorde en samlet udgift på 10,5 mio. kr. og budgettet blev løftet med 0,5 mio. kr. Afvigelsen på 2,2 mio. kr. skyldes efterregulering til kommunal medfinansiering, som først blev modtaget ultimo 2021. Afregningsbeløbet til kommunal medfinansiering kendes ikke på forhånd.

#### Udligning vedrørende udlændinge

Ingen bemærkninger.

#### Kommunale bidrag til regionerne

Ingen bemærkninger.

#### Særlige tilskud

Budgettet blev løftet med 16,1 mio. kr. i merindtægt via en omplacering fra indkomstskat (budgettet er tilsvarende reduceret under indkomstskat). Indtægten er et særtilskud som modtages som kompensation for skattenedsættelse fra 26,6 pct. til 26,3 pct.

# ÅRSREGNSKAB 2021

---

## Skatter

### Kommunal indkomstskat

Der er budgetomplaceret 16,1 mio. kr. fra indkomstskat til særlige tilskud (individuel tilskud vedr. skatnedsættelse). Ved budgetvedtagelse af budget 2021 blev skatteprocenten på indkomstskat ændret fra 26,6 pct. til 26,3 pct. Budgettet på indkomstskat er reduceret med 16,1 mio. kr. men opjusteret tilsvarende under særtilskud.

### Selskabsskat

Ingen bemærkninger.

### Anden skat på lignet visse indkomster

Afvigelsen vedrører en skatteindtægt fra forskerskat (kildeskatteloven §48E) på 0,2 mio. kr. som kommunen modtog ultimo 2021.

### Grundskyld

Afvigelsen på 0,6 mio. kr. vedr. ikke-budgetlagte udgifter til tilbagebetaling af grundskyld som følge af, at borgere er blevet opkrævet for meget i grundskyld i tidligere år.

### Anden skat på fast ejendom

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

# ÅRSREGNSKAB 2021

## Note 2A: Økonomiudvalget, samlet

	Opr. Budget 2021	Korr. Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ml. korrigeret budget og regnskab
Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr.				
<b>Center for Organisation</b>	<b>156.658</b>	<b>150.179</b>	<b>148.404</b>	<b>1.775</b>
HR	82.502	72.091	70.398	1.693
Sekretariat og Digitalisering	74.156	78.089	78.006	82
<b>Center for Økonomi og Ejendomme</b>	<b>43.169</b>	<b>20.099</b>	<b>16.282</b>	<b>3.818</b>
Bufferpulje og mindre puljer	28.175	360	104	256
Økonomi	5.101	10.156	8.374	1.782
Forsikringsområdet og risikostyring	-7.117	-3.117	-5.498	2.381
Ejendomme	17.010	12.701	13.302	-601
<b>Center for Miljø og Teknik</b>	<b>21.492</b>	<b>24.422</b>	<b>23.011</b>	<b>1.411</b>
Administration	18.464	21.406	20.358	1.047
Team Nyttejob	3.028	3.015	2.652	363
<b>Center for Job og Ydelser</b>	<b>697.787</b>	<b>672.768</b>	<b>649.286</b>	<b>23.482</b>
Fælles Job og Ydelser	992	1.082	595	486
Jobcenter	169.161	146.317	76.169	70.148
Ydelser	527.634	525.370	572.522	-47.152
<b>Center for Erhverv, Plan og Byg</b>	<b>15.049</b>	<b>18.041</b>	<b>17.052</b>	<b>989</b>
Erhverv	3.708	3.809	3.002	807
Køb, salg og ejendomsudvikling	0	1.176	1.101	75
Byggesag og journal	7.804	9.063	9.119	-55
Plan	3.537	3.994	3.831	163
<b>Center for Kultur og Borger</b>	<b>2.839</b>	<b>3.135</b>	<b>2.958</b>	<b>177</b>
Kultur og Fritid	2.944	3.240	3.132	109
Odsherred Bibliotek	-105	-105	-174	69
<b>Center for Børn, Unge og Familier</b>	<b>18.483</b>	<b>19.345</b>	<b>19.710</b>	<b>-364</b>
Familieafdelingen	16.624	16.682	16.686	-4
Skoler	1.859	2.663	3.023	-360
<b>Center for Omsorg og Sundhed</b>	<b>14.661</b>	<b>14.960</b>	<b>17.227</b>	<b>-2.267</b>
Administration	2.298	2.298	2.527	-229
Stab	2.079	2.075	3.058	-983
Visitation og Hjælpe midler	8.857	8.960	9.866	-906
Plejecentre, Madservice og Demensområdet	1.427	1.627	1.777	-150
<b>Center for Social og Psykiatri</b>	<b>6.892</b>	<b>7.387</b>	<b>7.328</b>	<b>59</b>
Myndighedsområdet	6.892	7.387	7.328	59
<b>Beredskabet</b>	<b>8.854</b>	<b>8.854</b>	<b>8.938</b>	<b>-84</b>
<b>I alt</b>	<b>985.884</b>	<b>939.191</b>	<b>910.196</b>	<b>28.995</b>

# ÅRSREGNSKAB 2021

Samlet set har Økonomiudvalget et mindreforbrug på knap 29 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget i 2021.

De væsentligste afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget beskrives nedenfor.

## Center for Organisation

I Center for Organisation er der et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som primært skyldes:

### HR

Regnskabet for HR udviser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, som primært skyldes:

- Der ses et mindreforbrug på elevområdet, hvor det ikke har været muligt at ansætte nok SSA-elever i forhold til det afsatte budget og som bidrager med et mindreforbrug på 1,95 mio. kr.
- Derudover er der yderligere et mindreforbrug på tjenestemandspensioner på 1,19 mio. kr.
- De øvrige puljer og administrationsudgifter under området udviser et merforbrug, som bl.a. kan henføres til 0,37 mio. kr. på den kommunale barselsudligning, 0,74 mio. kr. som følge af tiltag om øget arbejdsmiljø og trivsel i alle kommunens institutioner og afdelinger, 0,7 mio. kr. på området for centerchefer som skyldes en opnormering af antal centerchefer i forhold til hvad budgettet er normeret til.

## Sekretariat og Digitalisering

Regnskabet for "Sekretariat og Digitalisering" viser et samlet mindreforbrug på 0,08 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, dette skyldes primært:

Mindreforbruget kan primært henføres til it-området (1,17 mio. kr.), hvor projektet med robotter og automatisering er skudt til 2022. På den øvrige it-drift, hvor budgettet blev tilpasset i forbindelse med vedtagelsen af budget 2021 som følge af krav til en bedre it-infrastruktur, mange digitaliseringsprojekter og øgede krav til it-sikkerhed, ses et lille mindreforbrug som følge af overgang fra køb til leasing på hardware-siden og vanskeligheder med at få udstyr hjem pga. verdensmarkedssituationen.

På de mere generelle administrationsudgifter under centret ses et merforbrug på 1,09 mio. kr., som skyldes udgifter til årets valg, træk på kommunens centrale konsulentkonto og flere små mer- og mindreforbrug på øvrige områder.

## Center for Økonomi og Ejendomme

Center for Økonomi og Ejendomme har et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes bl.a. på forsikringsområdet, som fik en tillægsbevilling på 4 mio. kr. i løbet af året, samt færre administrationsudgifter og flere indtægter på kommunens gebyromfattede områder. Deri er et merforbrug på administrationsbygninger på 1,15 mio. kr. samt mindre afvigelser på øvrige områder.

Samlet er der på forsikringsområdet et mindreforbrug på 2,38 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der var forventet flere udgifter til erstatninger, da flere omkostningstunge sager lå til at blive afgjort i AES i løbet af 2021, da AES tidligere år har været ressourcepresset og ikke har kunne sagsbehandle så hurtigt. Det viste sig dog først i december 2021, at disse afgørelser først kom til kapitalisering i løbet af 2022. Selve området for arbejdsskadeerstatninger udviser derfor et mindreforbrug på 3,556 mio. kr., men forventer at udgifterne kommer i starten af 2022.

Som følge af en række skybrud i sidste halvdel af året, har der været højere udgifter til selvrisko og udbedring af vandskader på kommunens bygninger og løsøre og som giver et merforbrug på 0,83 mio. kr.

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



# ÅRSREGNSKAB 2021

Særligt administrationsbygninger har et merforbrug på 1,15 mio. kr. som skyldes at der var AMR-tiltag som ikke kunne blive foretaget i 2020, hvor budgettet var tilgængeligt og indhentet fra de øvrige centre i Højby administrationsbygning. Derudover har der været ekstraordinære omkostninger til en akut fejl på køleranlægget i serverrummet i Nykøbing Sj., således at kommunens netværk og hele administrationen ikke blev ramt af driftsforstyrrelser.

## Center for Miljø og Teknik

I Center for Miljø og Teknik er der et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr., som primært skyldes:

### Administration

Der er i 2021 et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. til administrative udgifter. Heraf udgør 0,6 mio. kr. et mindreforbrug til lønninger, som følge af at området har haft en vakant lederstilling. Det resterende mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrører §17, stk. 4 udvalget for grøn omstilling og bæredygtig udvikling. Området havde et budget på 0,5 mio. kr. i 2021 til grønne initiativer og projekter, heraf blev der igangsat projekter for 0,1 mio. kr. Udvalget er ophørt ved udgangen af 2021.

### Team Nyttejob

Regnskabet på "Team Nyttejob" har et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes at der i perioder ikke har været muligt at have borgere i aktivering på grund af COVID-19. Ydermere har ændret regler på beskæftigelsesområdet medført fald i antal fremmødte.

## Center for Job og Ydelser

Der henvises til note 2B.

## Center for Erhverv, Plan og Byg

Regnskabet for "Center for Erhverv, Plan og Byg" udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til Erhverv og vedrører uforbrugte midler vedrørende §17 stk. 4 Erhvervskoordinationsudvalget, der blev nedsat jfr. budgetaftalen for 2021.

## Center for Omsorg og Sundhed

I Center for Omsorg og Sundhed, er der et samlet merforbrug på 2,3 mio. kr., som primært skyldes:

### Stab

Regnskabet på Stab ligger 0,983 mio. kr. over det korrigerede budget, heraf udgør COVID-relaterede udgifter 0,154 mio. kr. Merforbruget på lønudgifter i Staben skyldes, at centrets sundhedsfaglige og administrative konsulent- og analyseopgaver i høj grad løses internt og ikke ved køb af ekstern konsulentbistand.

### Visitation og Hjælpebidler

Regnskabet på Visitation og Hjælpebidler ligger 0,906 mio. kr. over det korrigerede budget, heraf udgør COVID-relaterede udgifter 0,63 mio. kr. Merforbruget kan henføres til visitationen.



# ÅRSREGNSKAB 2021

## Note 2B: Økonomiudvalget, Center for Job og Ydelser

	Opr. Budget 2021	Korr. Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ml. korrigeret budget og regnskab
Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr.				
<b>Center for Job og Ydelser</b>				
Forsikrede ledige	61.908	65.908	55.694	10.214
Kontant- og Uddannelseshjælp og enkeltydelser	77.664	53.506	46.281	7.225
Flygtninge og integration	7.714	7.714	4.052	3.662
Sygedagpenge	47.755	61.355	72.807	-11.452
Revalidering, ressourceforløb & fleksjob	125.325	115.929	114.697	1.232
Løntilskud og Seniorjob	9.353	5.953	3.705	2.248
Pension og seniorpension	240.331	248.928	242.721	6.207
Aktiv beskæftigelsesindsats	44.724	28.447	26.849	1.598
Boligstøtte	28.634	28.134	27.546	588
FGU og EGU	12.783	12.783	12.113	670
Administration	41.596	44.111	42.819	1.292
<b>I alt</b>	<b>697.787</b>	<b>672.768</b>	<b>649.286</b>	<b>23.482</b>

### Center for Job og Ydelser

I Center for Job og Ydelser under Økonomiudvalget er der et samlet mindreforbrug på 23,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Mindreforbruget dækker over en række større og mindre mer- og mindreforbrug. Der er mindreforbrug på forsikrede ledige, kontant- og uddannelseshjælp, ledighedsydelse, revalidering flygtninge og integration, førtidspension og aktiv beskæftigelsesindsats.

Af øvrige områder kan nævnes merforbrug på sygedagpenge, fleksjob, løn ved kommunale tilskudsstillinger og administration. Hertil kommer mindreforbrug på boligstøtte, produktionsskoler og EGU.

Det samlede mindreforbrug dækker over, at de gode konjunkturer har medført at ledigheden i Odsherred Kommune er faldet drastisk i løbet af 2021.

#### Forsikrede ledige

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 10,2 mio. kr. til forsikrede ledige. De gode konjunkturer for beskæftigelsen har medført et større fald i antallet af forsikrede ledige.

#### Kontant- og Uddannelseshjælp og Enkeltydelser

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 7,2 mio. kr. De gode konjunkturer for beskæftigelsen har medført en stor fald i antallet af ledige kontant- og uddannelseshjælpe-modtagere.

#### Flygtninge og Integration

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. Mindreforbruget dækker over færre borgere i integrationsprogrammet, i det borgerne enten er kommet i selvforsørgelse eller er overgået til kontanthjælp uden for programmet.

# ÅRSREGNSKAB 2021

---

## **Sygedagpenge**

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 11,5 mio. kr. Merforbruget kan tilskrives COVID-19 og de ændrede regler på området, herunder suspendering af muligheden for at overgå til jobafklaringsforløb. Højere beskæftigelse medfører alt andet lige en stigning i sygedagpenge.

## **Revalidering, ressourceforløb og fleksjob**

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr. til revalidering, ressourceforløb og fleksjob. Mindreforbruget er sammensat af et merforbrug til fleksjob og ressource- og jobafklaringsforløb samt et mindreforbrug til ledighedsydelse og revalidering.

## **Løntilskud- og Seniorjob**

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug til seniorjobordningen, hvor færre borgere er med i efterlønsordningen og derfor ikke er berettiget til ordningen, samt færre borgere i løntilskudstillinger som følge af COVID-19.

## **Førtidspensioner og Seniorpension, samt Personlige tillæg**

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 6,2 mio. kr. hvilket skyldes et mindreforbrug på personlige tillæg, samt antallet af nye pensionstilkendelser har været mindre end budgetteret. Derudover har der været et større fald i førtidspension efter gammel ordning, end budgetlagt. Forbruget til Seniorpension svarer til budget.

## **Aktiv beskæftigelsesindsats**

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. hvilket især skyldes, faldet i antallet af ledige.

## **Boligstøtte**

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på boligstøtte.

## **FGU og EGU**

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som følge af færre elever på EGU under den gamle ordning. På FGU har der været en merindtægt på mellemkommunale betalinger.

## **Administration**

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som især skyldes vakancer og langtidssygemeldinger.

# ÅRSREGNSKAB 2021

## Note 3: Miljø- og Klimaudvalget

	Opr. Budget 2021	Korr. Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ml. korrigeret budget og regnskab
Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr.				
<b>Center for Erhverv, Plan og Byg</b>	<b>116</b>	<b>116</b>	<b>29</b>	<b>87</b>
Plan	116	116	29	87
<b>Center for Miljø og Teknik</b>	<b>58.871</b>	<b>60.794</b>	<b>58.032</b>	<b>2.762</b>
Puljer	1.318	1.612	1.512	100
Klima	152	235	266	-31
Trafik	54.486	54.465	54.268	197
Affald	318	1.326	596	730
Miljø	631	409	229	180
Natur	832	867	916	-49
Vand	1.099	1.024	677	347
Havne	0	856	-432	1.288
<b>I alt</b>	<b>58.987</b>	<b>60.910</b>	<b>58.062</b>	<b>2.849</b>

	Opr. budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Resterende korr. budget 2021
Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr.				
<b>Center for Miljø og Teknik</b>	<b>-3</b>	<b>-3.100</b>	<b>-7.331</b>	<b>4.231</b>
Renovation	-3	-3.100	-7.331	4.231
<b>I alt</b>	<b>-3</b>	<b>-3.100</b>	<b>-7.331</b>	<b>4.231</b>

Samlet set har Miljø- og Klimaudvalget et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. på det skattefinansierede område og et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. på det brugerfinansierede område i forhold til det korrigerede budget i 2021.

De væsentligste afvigelser mellem regnskab og det korrigerede budget beskrives nedenfor.

### Center for Miljø og Teknik

I Center for Miljø og Teknik er der et samlet mindreforbrug på 2,8 mio. kr., som primært skyldes:

#### Affald

Regnskabet på "Affald" har et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., fordelt med 0,1 mio. kr. på bærbare batterier og 0,6 mio. kr. på rottebekæmpelse. Mindreforbruget på rottebekæmpelse vedrører primært at opgaven har været i udbud og den nye skadesvirkosomhed der har overtaget rottesikringen kan gøre det billigere end forventet. Den nye pris er indregnet i taksterne for 2022.

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

#### Vand

Der er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som vedrører vandløbsvæsen samt kildeopsporing af badevand. Midlerne er ikke anvendt som følge af travlhed i afdelingen.

#### Havne

Odsherred havne har et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. En del projekter blev ikke afsluttet i 2021, som følge af leveranceproblemer samt lang ventetid på håndværkerydelser. Det medfører, at projekter først afsluttes i 2022.

# ÅRSREGNSKAB 2021

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

## Forsyningsområdet (brugerfinansierede):

### Renovation

Regnskabet på "Renovation" har et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget og er fordelt på følgende områder:

- 1,0 mio. kr. (mindreforbrug) på generel administration
- 1,3 mio. kr. (mindreforbrug) på dagrenovation restaffald
- 0,7 mio. kr. (mindreforbrug) på ordninger for glas, papir og pap
- 1,2 mio. kr. (mindreforbrug) på genbrugsstationerne

### Administration

Den generelle administration har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. til konsulentytelser, IT, Information og Event. De budgetterede midler til IT og Konsulentytelser er ikke anvendt, da de nye renovationsordninger er udsat til 2023.

### Renovation

Dagrenovation på restaffald har et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som primært vedrører et lavere afleveringsgebyr til ARGO samt en merindtægt som følge af øget tilgang af nye ejendomme.

Ordninger for glas, papir og pap har et mindreforbrug hvilket skyldes en merindtægt på 0,7 mio. kr. som følge af stigende markedspriser for aviser og metal.

### Genbrugsstation

Genbrugsstationerne har et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Dette tilskyndes stigende markedspriser på salg af metaller og pap. Ydermere er der registreret flere erhvervskøretøjer for perioden end forudsat i budgettet.

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

# ÅRSREGNSKAB 2021

## Note 4: Børne- og Uddannelsesudvalget

	Opr. Budget 2021	Korr. Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ml. korrigeret budget og regnskab
Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr.				
<b>Center for Børn, Unge og Familier</b>	<b>587.567</b>	<b>593.661</b>	<b>596.825</b>	<b>-3.164</b>
Familieafdelingen	119.598	116.254	115.485	769
Skoler	324.089	333.058	332.290	768
Læring uddannelse pædagogik	15.847	16.082	16.070	12
Dagtilbud og børnesundhed	116.503	117.602	119.049	-1.447
STU og kompenserende voksenundervisning	11.530	10.665	13.931	-3.266
<b>Center for Økonomi og Ejendomme</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>
Bufferpulje og mindre puljer	0	5.000	0	5.000
<b>Center for Social og Psykiatri</b>	<b>7.336</b>	<b>7.336</b>	<b>7.206</b>	<b>130</b>
Myndighedsområdet	7.336	7.336	7.206	130
<b>I alt</b>	<b>594.903</b>	<b>605.997</b>	<b>604.030</b>	<b>1.967</b>

Samlet set har Børne- og Uddannelsesudvalget et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

De væsentlige afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget beskrives nedenfor.

### Center for Økonomi og Ejendomme

I forbindelse med 3. budgetopfølgning blev det besluttet at placere en COVID-19-pulje på 5 mio. kr. på udvalget, finansieret af mindreforbrug på Center for Job og Ydelser.

### Center for Børn, Unge og Familier

Center for Børn, Unge og Familier har budget inden for Børne- og Uddannelsesudvalget og Økonomiudvalget. På tværs af udvalgene har Center for Børn, Unge og Familier et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. med korrektion for den COVID-19-pulje på 5 mio. kr., der er afsat til Børn, Unge og Familier. Indenfor Børne- og Uddannelsesudvalget udgør merforbruget 3,2 mio. kr.

De samlede COVID-relaterede omkostninger i Center for Børn, Unge og Familier er 6,9 mio. kr. På skolerne og dagtilbuddene er omkostningerne alene 5,8 mio. kr. Derudover er der omkostninger til podere på 1,1 mio. kr. på tværs af skolerne og dagtilbuddene.

### Skoleområdet

Skoleområdet går overordnet set i mindreforbrug med 0,8 mio. kr. Mindreforbruget dækker over større udsving mellem skolerne og øvrige skolerelaterede omkostninger.

- Asnæs, Fårevejle og Hørve skole og Odden, Nykøbing og Egebjerg skole opsparer mindreforbrug i 2021, der skal dække budgetnedgang i 2022, bl.a. som følge af lavere elevtal. Reduktionerne på skolerne kan først effektueres med et nyt skoleårs begyndelse.
- Højby skole har i 2021 og frem udfordringer, som skyldes en højere andel af segregerede elever og et faldende elevtal.
- Skole-IT, der er skolernes fællesindkøb af IT-udstyr, har et mindreforbrug i 2021 på 1 mio. kr., som følge af leveringsudfordringer på udstyret. Udstyret leveres i 2022.

# ÅRSREGNSKAB 2021

## Specialundervisningsområdet

Forbruget holdt sig inden for den politisk aftalte ramme på trods af en stor stigning i specialundervisningselever i 10. klasse. Med den ændrede tildelingsmodel er der skabt mere forudsigelighed omkring almenområdet økonomi på skolerne. Familieområdet har i 2021 bidraget med 2,6 mio. kr. til specialundervisningsområdet til dækning af manglende budgetkorrektio n i forbindelse med skolernes ressourcetildeling.

## Privatskoler og SFO-forældrebetalingerne

Går i merforbrug med 3,0 mio. kr. Merforbruget skyldes en for lav prognose for elever i private skoler og en for høj forventet forældrebetaling i forbindelse med budgetlægningen. Merforbruget dækkes af mindreforbrug på bl.a. befordring med 1 mio. kr., statsbidrag på efterskoler på 0,3 mio. kr., og lavere tilskud til forældrebetaling på 0,6 mio. kr.

## Administration

Der er et merforbrug på centerets samlede administration på 0,4 mio. kr. på Økonomiudvalget, der dækkes af den samlede økonomi på Børne- og Uddannelsesudvalgets område. Merforbruget skyldes en række tidligere budgetjusteringer. Der arbejdes fortsat med de økonomiske snitflader mellem Børne- og Uddannelsesudvalget og Økonomiudvalget.

## Dagtilbuddene

I dagtilbuddene arbejdes der med implementering af en ændret ressourcetildelingsmodel, der skal hjælpe til at sikre bemanning på af dagtilbuddene med flere matrikler. Dagtilbuddene har også i 2021 været udfordret meget af COVID-relaterede omkostninger, samtidig med at de fleste dagtilbud er relativt små, hvad angår antallet af børn, ansatte og økonomi.

I dagtilbuddene er det et samlet opgjort merforbrug på 1,5 mio. kr. hvor de COVID-relaterede omkostninger udgør 2,1 mio. kr. Det giver et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på dagtilbuddene, når de COVID-relaterede omkostninger trækkes fra.

## Familieområdet

Omkostningerne i Familieafdelingen til betalinger af anbringelser, forebyggende foranstaltninger mv. er tæt forbundet til kvaliteten i sagsbehandlingen. Sagsbehandlerne aflønnes under Økonomiudvalget, hvor Odsherred Kommune samarbejder med Socialstyrelsens Task Force-enhed. Mindreforbruget skyldes sager i ankestyrelsen, hvor Odsherred Kommune har fået medhold. Der arbejdes overordnet udviklingsmæssigt i det faglige og lovgivningsmæssige spor jf. udviklingsplanen, der er godkendt af Socialstyrelsens Task Force-enhed.

## STU og kompenserende voksenundervisning

På særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse er der et samlet merforbrug på 3,3 mio. kr. i 2021. 2,0 mio. kr. skyldes stigning i antallet af elever. 1,3 mio. kr. af merforbruget skyldes budgetnedgang.

# ÅRSREGNSKAB 2021

## Note 5: Social- og Forebyggelsesudvalget

	Opr. Budget 2021	Korr. Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ml. korrigeret budget og regnskab
Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr.				
<b>Center for Økonomi og Ejendomme</b>	<b>-4.853</b>	<b>15.147</b>	<b>-4.391</b>	<b>19.538</b>
Bufferpulje og mindre puljer	0	20.000	0	20.000
Ejendomme	0	0	20	-20
Økonomi	-4.853	-4.853	-4.411	-442
<b>Center for Job og Ydelser</b>	<b>4.664</b>	<b>4.664</b>	<b>4.923</b>	<b>-259</b>
Ydelser	4.664	4.664	4.923	-259
<b>Center for Kultur og Borger</b>	<b>732</b>	<b>618</b>	<b>614</b>	<b>4</b>
Kultur og Fritid	732	618	614	40
Odsherred Bibliotek	0	0	36	-36
<b>Center for Børn, Unge og Familier</b>	<b>177</b>	<b>177</b>	<b>155</b>	<b>22</b>
Skoler	177	177	155	22
<b>Center for Omsorg og Sundhed</b>	<b>551.234</b>	<b>549.875</b>	<b>581.023</b>	<b>-31.148</b>
Administration	11.348	7.168	9.715	-2.548
Handicapkørsel	2.219	2.219	1.883	-2.548
Hjemme- og Sygeplejen	139.944	139.125	163.613	-24.488
Kørsel til læger og Speciallæger	284	284	299	-15
Medfinansiering	170.084	170.084	167.946	2.138
Mellemkommunal- og Private Plejehjem	2.503	2.132	3.670	-1.538
Plejecentre, Madservice og Demensområdet	159.733	160.820	164.446	-3.626
Sundhed	20.944	23.136	23.107	29
Visitation og Hjælpebidler	44.175	44.907	46.344	-1.436
<b>Center for Organisation</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Center for Social og Psykiatri</b>	<b>184.759</b>	<b>185.105</b>	<b>195.655</b>	<b>-10.550</b>
Egne tilbud	78.363	78.389	82.486	-4.097
Rusmidler	6.860	6.830	7.435	-605
Socialpsykiatrien	27.584	27.995	28.958	-962
Vasac Odsherred	9.725	9.710	10.407	-697
Voksenhandicap	34.194	33.854	35.687	-1.833
Myndighedsområdet	106.396	106.716	113.169	-6.453
<b>I alt</b>	<b>736.713</b>	<b>755.586</b>	<b>777.979</b>	<b>-22.392</b>

Samlet set har Social- og Forebyggelsesudvalget et merforbrug på 22,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

De væsentligste afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget beskrives nedenfor.

### Center for Økonomi og Ejendomme

I forbindelse med 3. budgetopfølgning blev det besluttet at placere en COVID-19-pulje på 20,0 mio. kr. på udvalget, der er finansieret af mindreforbrug på Center for Job og Ydelser.

Der ses et merforbrug på administrationen af ældreboliger på 0,5 mio. kr., som skyldes flere udgifter til renovering/istandsættelser. Udgifterne hertil balanceres via hensættelserne i afdelingerne og følger reglerne i Almenboligloven.



# ÅRSREGNSKAB 2021

## Center for Job og Ydelse

Regnskabsresultatet på "Ydelser" viser et merforbrug på 0,3 mio. kr. som er sammensat af et merforbrug til tomgangsleje og flytteafregninger vedr. ældreboliger.

## Center for Omsorg og Sundhed

Center for Omsorg og Sundhed har et merforbrug på 31,148 mio. kr. over det korrigerede budget. Heraf udgør COVID-relaterede udgifter 20,568 mio. kr.

## Mellemkommunal afregning til private leverandører

Regnskabet på "Mellemkommunal afregning for private leverandører" ligger 1,341 mio. kr. over korrigeret budget. Skal ses i sammenhæng med Visitation og Hjælpe midler

## Kørselsbudget

Regnskabet på "Kørselsbudget" der omhandler handicapkørsel ligger 0,336 mio. kr. under i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes færre kørsler især første halvdel af året, som følge af COVID-19.

## Administration

Regnskabet på "Administration" ligger 2,548 mio. kr. over det korrigerede budget. Merforbruget kan henføres til COVID-udgifter til værnemidler, øget rengøring mm., der i 2021 udgør 4,677 mio. kr.

## Visitation og Hjælpe midler

Regnskabet på "Visitation og Hjælpe midler" ligger 1,436 mio. kr. over det korrigerede budget. Merforbruget omhandler hovedområderne hjælpe midler og hjælpe midde ldepot, samt plejevederlag og bestillerbudget til private leverandører. Merforbruget kan henføres til øgede udgifter til private leverandører og plejevederlag, samt til mellemkommunale betalinger på hjælpe midde lområdet.

## Hjemme- og Sygeplejen

Regnskabet på "Hjemme- og Sygeplejen" ligger 24,488 mio. kr. over det korrigerede budget. Heraf udgør COVID-relaterede udgifter 13,386 mio. kr. Merforbruget skyldes primært tre forhold:

- En stigning i antallet af leverede timer til sygeplejeydelser samt personlig og praktisk hjælp.
- Et øget brug af vikarer som følge af stigningen i leverede timer samt et højt sygefravær blandt det faste personale.
- Omkostninger i forbindelse med den organisatoriske sammenlægning af Hjemmeplejen og Sygeplejen, fra 1. oktober 2021. I den nye organisering er der tre distrikter: Nord, Midt og Syd.

## Plejecentre

Regnskabet på Plejecentre ligger 3,626 mio. kr. over det korrigerede budget, heraf udgør de COVID-relaterede udgifter 2,289 mio. kr.

## Center for Social og Psykiatri

Center for Social og Psykiatri har et samlet merforbrug på 10,55 mio. kr. over det korrigerede budget. COVID-19 har medført ekstraudgifter på Center for Social og Psykiatri i form af omlægning af ydelser på myndighedsområdet, ekstraudgifter til rengøring i flere afdelinger, ligesom nedlukning af aktiviteter har reduceret indtægterne betydeligt. Samlet set har centret haft direkte COVID-relaterede udgifter på ca. 1,3 mio. kr.

## Myndighed

Udviklingen på Myndighedsområdet har i 2021 været præget af en tilgang af borgere kombineret med stigende udgifter i eksisterende sager.

Regnskabet på Myndighedsområdet viser et merforbrug på 6,5 mio. kr. som i det væsentligste skyldes:

- Lavere udgifter end forventet vedr. kendte sager på vej på -2,6 mio. kr.
- Regninger og reguleringer vedrørende tidligere år på 0,9 mio. kr.
- Flere borgere i aktivitets- og samværstilbud i tilknytning til eksternt botilbud 1,4 mio. kr.
- Flere borgere i midlertidige botilbud, herunder specialiseret genoptræning på 2,6 mio. kr.



# ÅRSREGNSKAB 2021

- Stigende gennemsnitsudgifter i botilbudslignende tilbud med 85 på 3,2 mio. kr.
- Tilgang af BPA-sager (Borgerstyrede Personlig Assistance) på 2,9 mio. kr.
- Tilgang til forsorgshjem og krisecentre på 0,5 mio. kr.
- Øgede refusionsindtægter på -1,5 mio. kr.

## Egne tilbud

På tilbudsområdet har der været massive rekrutteringsudfordringer der har medført væsentlige merudgifter til merarbejde til fast personale samt et øget pres på de faste medarbejdere, øget sygefravær og dermed både direkte og indirekte øget vikarudgifterne til området.

Samtidig blev der i 2020 forhandlet en forhåndsftale med SL og FOA med tilbagevirkende kraft fra 1. april 2019. Forhåndsftalen blev på grund af COVID-19 først underskrevet i begyndelsen af 2021 og kom til udbetaling i februar 2021. Da de dertil opsparede midler i afdelingerne ikke blev overført til 2021, betyder det en samlet merudgift i 2021 på 335.000 kr. på tilbudssiden.

## Rusmidler

I 2021 var Det Opsøgende Team placeret under Rusmiddelteamet. Teamet er flyttet til Socialpsykiatrien pr. 1. januar 2022. Det samlede regnskabsresultat for Rusmidler og Det Opsøgende Team viser et merforbrug på 230.000 kr., der dækker over et mindreforbrug på den opsøgende indsats på 374.000 kr. og et merforbrug på 605.000 kr. vedrørende selve rusmiddelområdet. De væsentligste forklaringer på merforbruget er:

- En stigning i antallet af Odsherredborgere, der har søgt rusmiddelbehandling udenfor Odsherred.
- Merudgifter til medicinudlevering mv. i forbindelse med stofbrugsbrugsbehandling.
- Merudgifter til afregning for lægeydelser.

## Socialpsykiatrien

Socialpsykiatriens tilbud, der dækker over Grønnehaven, Socialpsykiatrien og Det Opsøgende Team, har et samlet merforbrug på 962.000 kr. over det korrigerede budget. De væsentligste forklaringer, udover COVID-19, er:

- Manglende budgetudvidelse til bygningsdrift ved overdragelse af ejendommen Holbækvej 16E.
- Driftstilskud til Kirkens Korshær ifm. kaffestuen på Rådhusvej 2, for perioden 1. august til 31. december.
- Forsinket udbetaling af tilskud fra Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen vedrørende social vicevært i de fem skæve boliger på Vangen i Nykøbing.

## VASAC Odsherred

VASAC Odsherred har et samlet merforbrug på ca. 697.000 kr. De væsentligste forklaringer er manglende indtægter, som følge af COVID-19 og derudover ekstra udgifter til vikarer og merarbejde.

## Voksen-Handicap

Regnskabet på "Voksen-Handicap", der dækker over Siriusparken og Bo- og Støttecenter Odsherred, har et samlet merforbrug på 1,83 mio. kr. over det korrigerede budget. Merforbruget skyldes massive rekrutterings- og sygefraværsudfordringer på Siriusparken, herunder ressourcer til at understøtte det arbejdsmiljø- og ledelsesmæssige arbejde.

# ÅRSREGNSKAB 2021

## Note 6: Kultur- og Folkeoplysningsudvalget

	Opr. Budget 2021	Korr. Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ml. korrigeret budget og regnskab
Driftsudgifter, netto, i 1.000 kr.				
<b>Center for Børn, Unge og Familier</b>	<b>10.151</b>	<b>10.752</b>	<b>10.778</b>	<b>-25</b>
Skoler	10.151	10.752	10.778	-25
<b>Center for Kultur og Borger</b>	<b>50.787</b>	<b>50.803</b>	<b>49.215</b>	<b>1.589</b>
Museer	3.416	3.516	3.436	80
Teatre	2.782	2.782	2.747	35
Kultur og Fritid	13.852	13.666	13.090	576
Hallerne i Odsherred	12.853	12.856	11.987	870
Odsherred Bibliotek	17.884	17.983	17.955	28
	<b>60.938</b>	<b>61.556</b>	<b>59.993</b>	<b>1.563</b>

De væsentligste afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget beskrives nedenfor.

### Center for Kultur og Fritid

I Center for Kultur og Fritid er der et samlet mindreforbrug på 1,56 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, som primært skyldes:

#### Kultur og Fritid

På Center for Kultur og Borger ses et mindreforbrug på 1,56 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget kan primært henføres til halområdet og diverse projekt- og tilskudspuljer under afdelingen Kultur og Fritid i administrationen.

#### Hallerne i Odsherred

På halområdet er et samlet mindreforbrug på 0,87 mio. kr., som bl.a. skyldes at Asnæs-Grevinge Hallen har været nedlukket i hele 2021. Dette har betydet at der ikke har været samme omfang af udgifter til el, vand, varme og vedligehold som i et almindeligt år. Nedlukningen har påvirket økonomien i de andre haller, hvor der har været flere besøgende af de borgere som ville have haft anvendt Asnæs Svømmehal, og dermed er driftsudgifterne øget i de andre svømmehaller som følge af dette.

Under Kultur og Fritid er der et mindreforbrug på 0,58 mio. kr., som primært kan henføres til Lokaldemokratipuljen og Landsbymakeover/Vildmakeover på 0,24 mio. kr., hvor dele af projekterne ikke har kunne afvikles og færdiggøres i 2021.

Derudover er der en række mindreforbrug på bl.a. aftenskoler med 0,14 mio. kr., efter budgetreduktion som følge af måltalsbesparelse på 0,1 mio. kr., og som skyldes at der ikke har været igangsat samme antal hold som før COVID-19. Den øvrige del af mindreforbruget fordeler sig med mindre beløb på de andre tilskudsområder og puljer.



# ÅRSREGNSKAB 2021

## Note 8: Renter mv.

	Opr. Budget 2021	Korr. Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ml. korrigeret budget og regnskab
Renter, netto, i 1.000 kr.				
<b>07 Renter, tilskud, udligning, skatter mv.</b>				
22 Renter af likvide aktiver	-3.313	-398	77	-475
28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-304	-304	-718	414
32 Renter af langfristede tilgodehavender	-422	-422	-9	-413
35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-200	-200	-185	-15
50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	43	-43
51 Renter af kortfristet gæld til staten	0	-300	-576	276
52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	50	50	213	-163
55 Renter af langfristet gæld	7.674	6.976	3.990	2.986
58 Kurstab og kursgevinster	-1.300	-1.300	-1.583	283
<b>Renter mv. i alt</b>	<b>2.185</b>	<b>4.102</b>	<b>1.252</b>	<b>2.850</b>



# ÅRSREGNSKAB 2021

## Note 9: Anlægsudgifter

	Opr. budget 2021	Korr. Budget 2021	Regnskab 2021	Resterende korr. Budget 2021
Beløb i 1.000 kr. netto				
<b>Anlægsudgifter ekskl. jordforsyning og forsyningsvirksomheder</b>				
Økonomiudvalget	2.317	32.145	22.658	9.486
Miljø- og Klimaudvalget	20.577	38.300	32.701	5.599
Børne- og Uddannelsesudvalget	12.000	23.385	10.357	13.028
Social- og Forebyggelsesudvalget	0	10.933	7.834	3.099
Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	2.600	13.111	12.309	802
<b>Anlægsudgifter i alt ekskl. jordforsyning og forsyningsvirksomheder</b>	<b>37.494</b>	<b>117.874</b>	<b>85.859</b>	<b>32.014</b>
<b>Anlægsudgifter vedr. forsyningsvirksomheder</b>				
Forsyningsvirksomheder (Miljø- og Klimaudvalget)	2.450	6.266	2.219	4.047
<b>Anlægsudgifter vedr. forsyningsvirksomheder i alt</b>	<b>2.450</b>	<b>6.266</b>	<b>2.219</b>	<b>4.047</b>
<b>Anlægsudgifter totalt</b>	<b>39.944</b>	<b>124.140</b>	<b>88.078</b>	<b>36.061</b>



# ÅRSREGNSKAB 2021

## Note 10: Forsyningsvirksomhed

	Opr. Budget 2021	Korr. Budget 2021	Regnskab 2021	Resterende korr. Budget 2021
Beløb i 1.000 kr., netto				
<b>Forsyningsvirksomheder m.v.</b>				
<b>Drift</b>				
Generel administration	-50.203	-1	-1.061	1.060
Ordninger for dagrenovation - restaffald	21.026	2	-1.322	1.324
Ordninger for storskrald og haveaffald	1.458	0	34	-34
Ordninger for glas, papir og pap	1.778	0	-692	692
Genbrugsstationer	25.382	-3.100	-4.787	1.687
Øvrige ordninger og anlæg	556	-1	497	-498
<b>Drift i alt</b>	<b>-3</b>	<b>-3.100</b>	<b>-7.331</b>	<b>4.231</b>
<b>Anlæg</b>				
Genbrugsstationer	2.450	6.266	2.219	4.047
<b>Anlæg i alt</b>	<b>2.450</b>	<b>6.266</b>	<b>2.219</b>	<b>4.047</b>
<b>Forsyningsvirksomheder m.v. total</b>	<b>2.447</b>	<b>3.166</b>	<b>-5.112</b>	<b>8.278</b>

# ÅRSREGNSKAB 2021



## Note 11: Anlægsoversigt (omkostningsbaseret)

Anlægsoversigt 2021	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg, biler m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse m.v.	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris pr. 01.01.2021	91.753	1.277.385	76.615	8.331	4.195	0	1.458.279
Tilgang	732	0	2.002	1.448	34.809	2.404	41.395
Afgang	-3.061	-3.287	-359	0			-6.707
Overført	0	2.884	699	0	-3.583		0
Kostpris 31.12.2021	89.424	1.276.982	78.957	9.779	35.421	2.404	1.492.966
Ned- og afskrivninger 01.01.2021	0	-569.117	-40.101	-6.632	0	0	-615.850
Årets afskrivninger	0	-46.404	-4.068	-658	0	-240	-51.371
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	777	359	0	0	0	1.136
Ned- og afskrivninger 31.12.2021	0	-614.745	-43.810	-7.290	0	-240	-666.085
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	89.424	662.238	35.146	2.489	35.421	2.163	826.881
Ejendomsværdi incl. grunde pr. 01.10.2021		986.134					986.134
Reserve ved evt. opskr. til ejendomsværdi		234.472					234.472
Tilgang finansielt leasede aktiver udgør			318		0		318
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	0	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	

# ÅRSREGNSKAB 2021

## Note 12: Aktier, andelsbeviser og ejerandele

Aktier, andelsbeviser og ejerandele 2021	Ejerandel	Egenkapital	Kommunens andel
Lokaltog A/S	2,82%	716.343	20.201
Sampension A/S (nominel værdi)			1
ARGO	7,74%*	-37.933	0
Odsherred Forsyning A/S	100%	657.026	657
Vestsjællands Brandvæsen I/S	16%	210	33

Beløb i 1.000 kr.

Note: Egenkapitalerne for Lokaltog A/S, ARGO og Odsherred Forsyning A/S er fra de seneste regnskaber 2020.

\*Note: Egenkapital for ARGO er i det seneste regnskabsår (2020) opgjort som værende negativ.



# ÅRSREGNSKAB 2021

## Note 13: Hensatte forpligtelser

	Ultimosaldo 2020	Ultimosaldo 2021
1 Pensionsforpligtelse	442.692	443.262
2 Arbejdsskader*	18.069	32.320
3 Borgmester og udvalgsformænd	1.446	5.787
<b>I alt</b>	<b>462.207</b>	<b>481.368</b>

Beløb 1.000 kr.

\*Bevægelsen på arbejdsskader skyldes en ny aktuarrapport, som følge af en stigning i forventet sagsudgifter i forhold til antal sager der afgøres.



# ÅRSREGNSKAB 2021

## Note 14: Lang- og kortfristet gæld

Hovedfunktion og funktion, Indenrigs- og Boligministeriets autoriserede kontoplan	Primo 2021	Forbrug 2021	Ultimo 2021
<b>942</b>	<b>29.622</b>	<b>1.173</b>	<b>30.795</b>
094242 Legater	463	-53	410
094243 Deposita	29.158	1.227	30.385
<b>945 Passiver tilhørende fonds, legater mv.</b>	<b>-33.718</b>	<b>-981</b>	<b>-34.700</b>
094546 Legater	-469	44	-425
094547 Deposita	-33.250	-1.025	-34.275
<b>950 Kortfristet gæld til pengeinstitutter</b>	<b>-185.910</b>	<b>185.910</b>	<b>0</b>
095050 Kassekreditter og byggelån	-185.910	185.910	0
<b>951 Kortfristet gæld til staten</b>	<b>-13.694</b>	<b>1.029</b>	<b>-12.665</b>
095152 Anden gæld	-13.694	1.029	-12.665
<b>952 Kortfristet gæld i øvrigt</b>	<b>-127.552</b>	<b>-34.461</b>	<b>-162.013</b>
095253 Kirkelige skatter og afgifter	-107	0	-107
095256 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-72.186	-25.536	-97.723
095259 Mellemløbskonto	-54.222	-9.191	-63.413
095261 Selvejende institutioner med overenskomst	-1.036	267	-770
<b>955 Langfristet gæld</b>	<b>-695.011</b>	<b>7.749</b>	<b>-687.263</b>
095563 Selvejende institutioner med overenskomst	-234	0	-234
095570 Kommunekreditforeningen	-528.023	-989	-529.013
095573 Lønmodtagernes Feriemidler	-102.634	3.604	-99.030
095577 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-63.106	5.196	-57.911
095579 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-1.014	-61	-1.075
<b>I alt</b>	<b>-1.026.265</b>	<b>160.419</b>	<b>-865.845</b>



# ÅRSREGNSKAB 2021

## Note 15: Tilgodehavender

Hovedfunktion og funktion, Indenrigs- og Boligministeriets autoriserede kontoplan Beløb i 1.000 kr.	Primo 2021	Forbrug 2021	Ultimo 2021
<b>925 Tilgodehavender hos</b>	<b>26.586</b>	<b>-26.706</b>	<b>-120</b>
092512 Refusionstilgodehavender	26.586	-26.706	-120
<b>928 Kortfristede tilgodehavender</b>	<b>-4.759</b>	<b>30.587</b>	<b>25.828</b>
092814 Tilgodehavender i betalingskontrol	16.599	32.161	48.761
092815 Andre tilgodehavender	29	-110	-81
092817 Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	-21.388	-1.464	-22.851
<b>932 Langfristede tilgodehavender</b>	<b>832.132</b>	<b>46.993</b>	<b>879.125</b>
093220 Pantebreve	-867	-100	-967
093221 Aktiver og andelsbeviser mv.	659.687	17.575	677.262
093222 Tilgodehavender hos grundejere	2.629	-13	2.616
093223 Udlån til beboerindskud	7.092	-494	6.598
093225 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	163.591	30.025	193.617
<b>I alt</b>	<b>853.959</b>	<b>50.873</b>	<b>904.833</b>

### Kommunens tilgodehavender

I kommunens tilgodehavender på 904,83 mio. kr. ultimo 2021 indgår udvikling i kommunale restancer. Ultimo 2021 udgør de samlede kommunale restancer 48,4 mio. kr., hvoraf de 25,1 mio. kr. er til inddrivelse i Gældsstyrelsen. Af de samlede restancer udgør ejendomsskat 0,8 mio. kr. Udvikling i tilgodehavender i betalingskontrol skyldes overvejende tilgodehavende momsrefusion, der indgår i 2022.

# ÅRSREGNSKAB 2021

## Regnskabsoversigt på bevillingsniveau

Dranst	2021 i 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Resterende korrigeret budget
<b>1 Drift</b>	<b>Udvalgsopdelt</b>	2.637.564	-36.713	2.600.851	2.593.486	7.365
	Økonomiudvalget	1.146.714	-61.185	1.085.529	1.058.222	27.307
	Miljø- og Klimaudvalget	58.984	-1.174	57.810	50.731	7.080
	Børne- og Uddannelsesudvalget	609.729	6.553	616.282	618.485	-2.203
	Social- og Forebyggelsesudvalget	759.533	18.474	778.007	804.373	-26.366
	Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	62.604	618	63.222	61.675	1.547
<b>2 Statsrefusion</b>	<b>Udvalgsopdelt</b>	-200.142	19.432	-180.710	-190.557	9.848
	Økonomiudvalget	-160.830	14.492	-146.338	-148.026	1.688
	Børne- og Uddannelsesudvalget	-14.826	4.541	-10.285	-14.455	4.170
	Social- og Forebyggelsesudvalget	-22.820	399	-22.421	-26.395	3.974
	Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	-1.666	0	-1.666	-1.682	16
<b>3 Anlæg</b>	<b>Udvalgsopdelt</b>	39.944	84.196	124.140	88.078	36.061
	Økonomiudvalget	2.317	29.828	32.145	22.658	9.486
	Miljø- og Klimaudvalget	23.027	21.539	44.566	34.920	9.646
	Børne- og Uddannelsesudvalget	12.000	11.385	23.385	10.357	13.028
	Social- og Forebyggelsesudvalget	0	10.933	10.933	7.834	3.099
	Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	2.600	10.511	13.111	12.309	802
<b>4 Renter</b>	<b>Udvalgsopdelt</b>	2.185	1.917	4.102	1.252	2.850
	Økonomiudvalget	2.185	1.917	4.102	1.252	2.850
<b>5 Balanceforskydninger*</b>	<b>Udvalgsopdelt</b>	-20.184	-32.671	-52.855	-1.824	-51.030
	Økonomiudvalget	-20.184	-32.671	-52.855	-1.824	-51.030
<b>6 Afdrag på lån og leasingforpligtelser</b>	<b>Udvalgsopdelt</b>	42.537	3.387	45.924	47.878	-1.954
	Økonomiudvalget	42.537	3.387	45.924	47.878	-1.954
<b>7 Finansiering</b>	<b>Udvalgsopdelt</b>	-2.501.904	-39.548	-2.541.452	2.538.312	-3.140
	Økonomiudvalget	-2.501.904	-39.548	-2.541.452	2.538.312	-3.140

# ÅRSREGNSKAB 2021

## Personaleoversigt 2021

Organisatorisk enhed	Fuldtidsansatte I alt	Fuldtidsansatte Fast løn	Fuldtidsansatte "Løse timer"
<b>Odsherred Kommune</b>	<b>2.282,96</b>	<b>2.176,14</b>	<b>106,82</b>
<b>Stabsfunktioner</b>	<b>257,92</b>	<b>258,65</b>	<b>-0,73</b>
Center for Organisation	193,85	194,29	-0,45
Center for Økonomi og Ejendomme	37,29	37,51	-0,23
Center for Erhverv, Plan og Byg	26,78	26,84	-0,06
<b>Vækst</b>	<b>226,50</b>	<b>226,50</b>	<b>2,63</b>
Center for Miljø og Teknik	84,32	84,32	1,08
Center for Job og Ydelser	90,82	90,82	-0,58
Center for Kultur og Borger	51,37	51,37	2,14
<b>Velfærd</b>	<b>1.780,20</b>	<b>1.675,53</b>	<b>104,67</b>
Center for Børn, Unge og Familier	876,11	838,86	37,25
Center for Omsorg og Sundhed	704,95	663,57	41,38
Center for Social og Psykiatri	199,15	173,10	26,04
<b>Eksterne projekter</b>	<b>18,34</b>	<b>18,09</b>	<b>0,25</b>

# ÅRSREGNSKAB 2021

## Øversigt over garantiforpligtelser

Note	Kautions- og garantiforpligtelser	Långiver	Kr.
	Almindelige kautions- og garantiforpligtelser		
	Fælleskommunale selskaber:		
1	Trafikselskabet Movia	Kommune Kredit	1.134
1	Udbetaling Danmark	Kommune Kredit	1.589.303
1	ARGO I/S	Kommune Kredit	956.778
	Nykøbing Sj. Varmeværk	Kommune Kredit	100.173
	Digelaget Griben-Sjællands Odde	Kommune Kredit	4.989
	Odsherred Forsyning A/S	Kommune Kredit	20.600
	Odsherred Vand A/S	Kommune Kredit	12.753
	Odsherred Varme A/S	Kommune Kredit	69.716
	Odsherred Spildevand A/S	Kommune Kredit	244.038
	Egebjerg Nærværme	Kommune Kredit	10.265
	Grevinge Vandværk	Kommune Kredit	2.869
	Højby Vandværk	Kommune Kredit	1.535
	Kelstrup-Jyderup Vandværk	Kommune Kredit	115
	Bøsserup Vandværk a.m.b.a.	Kommune Kredit	163
	Bygningsfonden Odsherred Teater	Kommune Kredit	2.800
	I alt		3.017.231
	<b>Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger</b>		
	Boligselskabet af 1942	Realkredit Danmark	115.516
	Vestsjællands Amts Boligselskab	Nykredit	79.490
	Andelsboligforeninger:	DLR kredit	3.747
	Lejerbo:	Jyske Realkredit	10.519
	Bofællesskaber og ældreboliger:		
	I alt		209.272
	<b>Kautions- og garantiforpligtelser i alt</b>		<b>3.226.503</b>
	Andre eventualforpligtelser		
	Leasings forpligtelser		0

Beløb i 1.000 kr.

1 Forpligtelser vedrørende ARGO, Movia og Udbetaling Danmark er lån, hvor kommunen er interessent og hæfter solidarisk. Kommunen har en potentiel pensionsforpligtelse ved uansøgt afsked inden det fyldte 63½ år, for tjenestemandsansatte folkeskolelærere.

# ÅRSREGNSKAB 2021



## Anlægsoversigt og anlægsoverførsler til 2022

Udvalgsopdelt  
Beløb i hele 1.000 kr.

	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korr. Budget	Regnskab	Rest korr. Budget
<b>Det skatte finansierede område</b>					
Økonomiudvalget	2.317	29.828	32.145	22.658	9.486
Miljø- og Klimaudvalget	20.577	17.723	38.300	32.701	5.599
Børne- og Uddannelsesudvalget	12.000	11.385	23.385	10.357	13.028
Social- og Forebyggelsesudvalget	0	10.933	10.933	7.834	3.099
Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	2.600	10.511	13.111	12.309	802
<b>Forsyningsområdet</b>					
Miljø- og Klimaudvalget/forsyningsvirksomheder	2.450	3.816	6.266	2.219	4.047
<b>Anlæg i alt</b>	<b>39.944</b>	<b>84.196</b>	<b>124.140</b>	<b>88.078</b>	<b>36.061</b>

## ÅRSREGNSKAB 2021

Anlægsoverførsler Økonomiudvalget		Forbrug 2021	Korr. Budget 2021	Rest korr. Budget 2021	Forbrugs % 2021	Overføres til 2022	Bemærkning
I alt		22.659	32.145	9.486			
105	Opdeling af værkstedsbygning ved Højby Skole	593	1.048	455	56,58	Overføres til 2022	
174	Landsbyfornyelsespulje 2014	-221	649	870	-34,05	Overføres til 2022	
315	Byggemodning af grunde	46	0	-46	0,00	Overføres ikke	Afsluttet
403	Solvognens fundsted, køb af jord	46	0	-46	0,00	Overføres ikke	Afsluttet
405	Diverse IT-projekter (anlæg)	0	494	494	0,00	Overføres til 2022	
474	Anneks ved Fårevejle Sundhedshus	1.756	2.299	543	76,38	Overføres til 2022	
480	Køb og salg af grunde og bygninger 2021	-109	-280	-171	37,34	Overføres ikke	Afsluttes årligt
481	Køb og salg af grunde og bygninger 2021 med moms	-2.819	-2.583	236	109,12	Overføres ikke	Afsluttes årligt
516	Pulje til ind/udvendig vedl. af kommunale bygninger	1.070	1.071	1	99,91	Overføres ikke	Afsluttes, del af erhvervs pakke 2
519	Asnæs-Grevingehallen, tag på Pyramide	18.124	22.084	3.960	82,07	Overføres til 2022	
520	Renovering af elevatorer på plejecentre	240	240	-0	100,15	Overføres ikke	Afsluttes, del af erhvervs pakke 2
523	Områdefornyelse Nykøbing Sj.	543	3.017	2.474	18,00	Overføres til 2022	
538	Forskønnelse af hoved- og turistbyer	509	500	-9	101,90	Overføres ikke	Afsluttet
547	Vejanlæg Getsøvej 4500, almene boliger	0	25	25	0,00	Overføres til 2022	
600	Nedrivning Nyledsbakken	202	197	-5	102,57	Overføres ikke	Afsluttet
601	Ny rådhus	200	300	100	66,67	Overføres ikke	Afsluttet
637	Klimaskærm 2021	2.390	3.053	663	77,94	Overføres til 2022	Er en pulje og har tidligere ligget på drift. Er ikke nødvendig at overføre, men kan overføres til nye klimaskærmsopgaver i 2022.
72	Sommerhusrådet for Ods landliggere (SOL)	87	31	-56	279,40	Overføres ikke	
<b>Overføres til 2022</b>				9.483			
<b>Overføres ikke</b>				3			



# ÅRSREGNSKAB 2021

Anlægsoverførsler Miljø- og Klimaudvalget		Forbrug 2021	Korr. Budget 2021	Rest korr. Budget 2021	Forbrugs % 2021	Overføres til 2022	Bemærkning
I alt		32.702	38.300	5.598			
252	Fredningserstatning ved Klintebjerg	18	410	392	4,41	Overføres til 2022	
257	Klimatilpasningsplan	392	449	57	87,41	Overføres ikke	Afsluttet
330	Renoveringsplan 2020 - Havne	1.714	2.479	765	69,14	Overføres til 2022	
336	Vejanlæg, Slidlag på kørebaner 2020	1.199	1.106	-93	108,44	Overføres ikke	Afsluttes årligt, ny pulje hvert år
387	Autocamperplads, Nyk. havn (lån)	44	71	27	25,35	Overføres ikke	
394	Brandhaner, nedlæggelse	14	20	6	72,17	Overføres ikke	Afsluttet
410	Vejanlæg, Slidlag på kørebaner 2021	8.726	8.708	-18	100,21	Overføres ikke	Afsluttes årligt, ny pulje hvert år
411	Vejanlæg, Vejbelysning 2021	4.311	5.169	858	83,39	Overføres til 2022	
459	Cykelsti Tuborgvej	6.134	6.701	567	91,53	Overføres til 2022	
465	Opgradering af Ravnsbjergvej i Vig	8	273	265	2,93	Overføres til 2022	
476	Vejanlæg, Trundholm Mosevej inkl. bro	3.346	2.936	-410	113,74	Overføres ikke	Afsluttes, del af erhvervs pakke 2
609	Vejen til Egeskoven	1.484	1.400	-84	106,01	Overføres ikke	Afsluttes
621	Oprensning af Nord- og Hørvekanalen	1.726	1.900	174	90,86	Overføres til 2022	
622	Oversvømmelsesbeskyttelse af kanalhusene i Nykøbing	0	200	200	0,00	Overføres til 2022	
524	Cykelstier 2021 - 2023	796	3.000	2.204	26,53	Overføres til 2022	
530	Renovering af offentlige toiletter	1.376	1.405	29	97,97	Overføres ikke	Afsluttes, del af erhvervs pakke 2
531	Naturforvaltningsprojekter	104	140	36	74,19	Overføres ikke	Afsluttes, del af erhvervs pakke 2
532	Asfaltbelægnings på veje, stier og p-pladser	1.101	1.033	-68	106,62	Overføres ikke	Afsluttes, del af erhvervs pakke 2
533	Trafiksikkerhed	207	500	293	41,39	Overføres ikke	Afsluttes, del af erhvervs pakke 2
536	Befæstelse af markvej som del af istidsruten	0	400	400	0,00	Overføres til 2022	
<b>Overføres til 2022</b>				5.826			
<b>Overføres ikke</b>				-227			

- Restbudgettet på projekt 533 er besluttet overført til driften i 2022 og fremgår ikke i resultatet for anlægsoverførsler til 2022

## ÅRSREGNSKAB 2021

Forsyningsområdet		Forbrug 2021	Korr. Budget 2021	Rest korr. Budget 2021	Forbrugs % 2021	Overføres til 2022	Bemærkning
I alt		2.219	6.266	4.047			
377	Affaldsområdet - pulje	0	84	84	0,00	Overføres til 2022	
478	Nummerpladegenkendelse - Genbrugsstationerne	31	61	30	50,11	Overføres til 2022	
482	Opgradering af containere 2021 - 2024	186	303	117	61,30	Overføres til 2022	
483	Opgradering af hegn på Genbrugsstationerne	0	100	100	0,00	Overføres ikke	Afsluttes
484	Videokameraer til pladserne	0	300	300	0,00	Overføres til 2022	
485	Elektronisk vejesystem	100	200	100	49,86	Overføres til 2022	
486	Tidsregistreringssystem, fleks system	0	100	100	0,00	Overføres ikke	Afsluttes
487	Materiel til Genbrugsstationerne 2021-2023	0	500	500	0,00	Overføres til 2022	
488	El-biler og etablering og ladestandere	369	400	31	92,35	Overføres ikke	Afsluttes
489	Fælles låsesystem til alle pladserne	0	100	100	0,00	Overføres til 2022	
490	Skiltning alle pladser	100	100	-0	100,38	Overføres til 2022	
491	Køb af grenplads i Fårevejle	155	300	145	51,73	Overføres ikke	Afsluttes
492	Kommunikationssystem, Info til medarbejderne	0	100	100	0,00	Overføres til 2022	
493	Ledelsesværktøj Mængder Økonomi mv	0	100	100	0,00	Overføres til 2022	
548	Genbrugsstationer, Minilæsser Hønsinge	450	450	0	100,00	Overføres ikke	Afsluttes
638	Renovering af grenplads Fårevejle	30	500	470	5,96	Overføres til 2022	
639	Molokker Aviser/Glas	0	170	170	0,00	Overføres til 2022	
640	Belægning Fårevejle	0	200	200	0,00	Overføres til 2022	
641	Rendegraver	0	1.000	1.000	0,00	Overføres til 2022	
642	Udvidet åbningstid Hønsinge	798	798	-0	100,05	Overføres ikke	Afsluttes
643	Bioposer	0	400	400	0,00	Overføres til 2022	

## ÅRSREGNSKAB 2021

Overførselsbeløb vedr. 2022			3.672			Pga. af nye momsregler på forsyningsområdet, så skal der tildeles en budgetforøgelse på 25%. Som eksempel på dette, så hvis forsyningsområdet i 2021 havde et forbrug på 1 mio. kr. inkl. moms, så ville det uden moms være en udgift på 0,8 mio. kr. Dette er ikke længere muligt fra 2022, hvor der ikke må ske en momsafløftning. Så for at have budgetdækning til at fortsætte projekterne, så skal budgettet forøges med 25%.
Heraf meroverførsel som følge af nye momsregler			918			
<b>Overføres i alt til 2022 til forsyningsområdet</b>			4.590			
Overføres ikke			375			

Anlægsoverførsler Børne- og Uddannelsesudvalget		Forbrug 2021	Korr. Budget 2021	Rest korr. Budget 2021	Forbrugs % 2021	Overføres til 2022	Bemærkning
I alt		10.357	23.385	13.028			
398	Skolebygninger	2.567	3.973	1.406	64,61	Overføres til 2022	
534	Udefaciliteter til udeundervisning	574	552	-22	103,95	Overføres ikke	Afsluttes
539	Skolerenoveringspulje 2021	6.550	11.400	4.850	57,46	Overføres til 2022	
544	Garage ombygning, Havnevej 18, STU	239	3.320	3.081	7,20	Overføres til 2022	
608	Udbedring af udeareal samt to påbud	130	340	210	38,22	Overføres ikke	Afsluttes
619	Påbud Højby Skole	41	2.500	2.459	1,62	Overføres til 2022	
620	Willemoeshallen, nyt gulv	256	1.300	1.044	19,70	Overføres til 2022	
<b>Overføres til 2022</b>				12.840			
<b>Overføres ikke</b>				188			

## ÅRSREGNSKAB 2021

Anlægsoverførsler Social- og Forebyggelsesudvalget		Forbrug 2021	Korr. Budget 2021	Rest korr. Budget 2021	Forbrugs % 2021	Overføres til 2022	Bemærkning
I alt		7.835	10.933	3.098			
431	Fårevejle Sundhedshus etape 2	285	294	9	97,01	Overføres ikke	Afsluttes
467	Nyt tag på Grønnegården	2.575	4.912	2.337	46,08	Overføres til 2022	
522	Værnemiddeldepot på Vangen	545	732	187	74,49	Overføres til 2022	
543	Holbækvej 16, elevator	311	875	564	35,56	Overføres til 2022	
545	Etablering P-plads mv Bobjergvej 2	1.714	1.660	-54	103,23	Overføres ikke	Afsluttes
602	Indretning Bobjergvej 2 (Savklingen)	2.405	2.460	55	97,77	Overføres ikke	Afsluttes
Overføres til 2022				3.088			
Overføres ikke				10			

Anlægsoverførsler Kultur- og Folkeoplysningsudvalget		Forbrug 2021	Korr. Budget 2021	Rest korr. Budget 2021	Forbrugs % 2021	Overføres til 2022	Bemærkning
I alt		12.309	13.111	802			
383	Ny teatersal Algade 36	10.000	10.000	0	100,00	Overføres ikke	Afsluttes
458	Lysanlæg i Vig	721	733	12	98,33	Overføres til 2022	
540	Byfornyelse Nykøbing Sj.	0	300	300	0,00	Overføres til 2022	
541	Kunstgræsbane	1.066	1.237	171	86,21	Overføres ikke	Afsluttes
610	Renovering Malergården	0	541	541	0,00	Overføres til 2022	
612	Byfornyelse, Vig	522	300	-222	173,96	Overføres til 2022	
Overføres til 2022				631			
Overføres ikke				171			

## ÅRSREGNSKAB 2021

Alle udvalg	Forbrug 2021	Korr. Budget 2021	Rest korr. Budget 2021
I alt ekskl. forsyningsområdet	85.861	117.874	32.012
Forsyningsområdet	2.219	6.266	4.047
I alt inkl. forsyningsområdet	88.081	124.140	36.059

			Budgetbeløb
Overførselsbeløb på skattefinansierede anlæg			31.868
Overførselsbeløb på forsyningsområdet			3.672
Overførselsbeløb på alle udvalg, inden ny momsregel på forsyningsområdet			35.539
Overførselsbeløb vedr. forsyningsområdet pga. nye momsregler			918
Overføres i alt til 2022 inkl. ændring på forsyningsområdet			36.457
Overføres ikke			520

# ÅRSREGNSKAB 2021

## Driftsoverførsler mellem regnskabsår 2021 til 2022

		Regnskab 2021	Korr. Budget	Rest. Korr. Budget	COVID- 19 udgifter bogført	Restbudget efter Covid19- udgifter er fratrasket	Merforbrug 2%	Mindreforbrug 2%	Dispensationer	Sum af overførsler
<b>I alt overførsler fra 2021 til 2022</b>										
<b>I alt Odsherred Kommune</b>		<b>2.402.929</b>	<b>2.420.141</b>	<b>17.212</b>	<b>28.521</b>	<b>45.733</b>	<b>-9.048</b>	<b>8.260</b>	<b>18.069</b>	<b>17.281</b>
<b>Center for Børn, Unge og Familier</b>		<b>627.468</b>	<b>623.936</b>	<b>-3.532</b>	<b>6.914</b>	<b>3.382</b>	<b>-1.617</b>	<b>6.089</b>	<b>1.586</b>	<b>6.058</b>
Familieafdelingen	Økonomiudvalget	16.686	16.682	-4	0	-4	-4		0	-4
Familieafdelingen	Børne- og Uddannelsesudvalget	115.485	116.254	769	0	769		769	0	769
Rengøring og service Herrestrup	Børne- og Uddannelsesudvalget	1.568	1.728	160	0	160		35	0	35
Rengøring og service AFH	Børne- og Uddannelsesudvalget	7.489	7.280	-209	134	-75	-75		0	-75
Rengøring og service AFH	Social- og Forebyggelsesudvalget	2	18	16	0	16		0	0	0
Rengøring og service AFH	Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	563	514	-49	11	-38	-10		0	-10
Rengøring og Service ONE	Børne- og Uddannelsesudvalget	6.689	6.792	103	497	600		136	0	136
Rengøring og Service ONE	Social- og Forebyggelsesudvalget	64	70	6	0	6		1	0	1
Rengøring og Service ONE	Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	828	809	-19	28	9		9	0	9
Rengøring og service Vig	Børne- og Uddannelsesudvalget	2.753	2.622	-131	399	268		52	0	52
Rengøring og service Vig	Social- og Forebyggelsesudvalget	90	89	-1	0	-1	-1		0	-1
Rengøring og service Vig	Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	0	22	22	0	22		0	0	0
Rengøring og service Højby	Børne- og Uddannelsesudvalget	2.808	2.961	152	46	198		59	0	59

## ÅRSREGNSKAB 2021

PPR	Børne- og Uddannelsesudvalget	8.797	8.886	89	0	89		89	0	89
Herrestrup Specialskole- og videnscenter	Børne- og Uddannelsesudvalget	6.769	6.643	-126	760	634		133	0	133
Asnæs, Fårevejle, Hørve Skoler	Børne- og Uddannelsesudvalget	102.509	105.236	2.726	-183	2.543		2.105	274	2.379
Odden, Nykøbing og Egebjerg skoler	Børne- og Uddannelsesudvalget	79.499	80.545	1.046	630	1.676		1.611	56	1.667
Vig skole	Børne- og Uddannelsesudvalget	36.276	35.978	-298	326	28		28	120	148
Højby skole	Børne- og Uddannelsesudvalget	33.983	32.994	-990	62	-928	-660		95	-565
Odsherred Musikskole	Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	3.754	3.754	0	0	0		0	0	0
Skoleadministration	Økonomiudvalget	3.023	2.663	-360	0	-360	-53		0	-53
Skoleadministration	Børne- og Uddannelsesudvalget	43.149	41.392	-1.757	1.474	-283	-283		1.041	758
Ung i Odsherred - ungdomsskoletilbud	Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	5.633	5.653	20	0	20		20	0	20
Læring uddannelse pædagogik	Børne- og Uddannelsesudvalget	16.070	16.082	12	0	12		12	0	12
Børnesundhed	Børne- og Uddannelsesudvalget	15.416	15.579	163	0	163		163	0	163
Dagplejen	Børne- og Uddannelsesudvalget	25.028	24.958	-70	20	-50	-50		0	-50
Tengslemark Specialbørnehave	Børne- og Uddannelsesudvalget	10.140	9.745	-395	581	186		186	0	186
Skovinstitutionerne	Børne- og Uddannelsesudvalget	7.298	7.152	-146	266	120		120	0	120
Raketten	Børne- og Uddannelsesudvalget	7.277	7.314	37	21	58		58	0	58
Højby Børnehus	Børne- og Uddannelsesudvalget	6.603	6.595	-8	128	120		120	0	120
Rørvigrødderne	Børne- og Uddannelsesudvalget	3.456	3.252	-204	271	67		65	0	65
SpilOpen	Børne- og Uddannelsesudvalget	8.191	8.277	85	37	122		122	0	122

## ÅRSREGNSKAB 2021

Solbakken	Børne- og Uddannelsesudvalget	2.526	2.453	-72	0	-72	-49	0	-49	
Børnehuset Fårevejle	Børne- og Uddannelsesudvalget	8.439	7.923	-516	302	-214	-158	0	-158	
Bevægelseshaven	Børne- og Uddannelsesudvalget	9.308	9.026	-282	221	-61	-61	0	-61	
Børnehuset Regnbuen	Børne- og Uddannelsesudvalget	6.281	6.144	-138	262	124	123	0	123	
Moselinden	Børne- og Uddannelsesudvalget	5.609	5.620	11	-11	0	-0	0	-0	
Dagtilbudsadministration	Børne- og Uddannelsesudvalget	3.478	3.565	87	638	725	71	0	71	
STU og kompenserende voksenundervisning	Børne- og Uddannelsesudvalget	13.931	10.665	-3.266	-6	-3.272	-213	0	-213	
<b>Center for Organisation</b>		<b>148.404</b>	<b>150.179</b>	<b>1.775</b>	<b>0</b>	<b>1.775</b>	<b>-544</b>	<b>0</b>	<b>400</b>	<b>-144</b>
HR	Økonomiudvalget	70.398	72.091	1.693	0	1.693	-533	0	-533	
Sekretariat og Digitalisering	Økonomiudvalget	78.006	78.089	82	0	82	-10	400	390	
Sekretariat og Digitalisering	Social- og Forebyggelsesudvalget	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Center for Økonomi og Ejendomme</b>		<b>11.890</b>	<b>40.246</b>	<b>28.356</b>	<b>0</b>	<b>28.356</b>	<b>0</b>	<b>348</b>	<b>3.968</b>	<b>4.316</b>
Center for Økonomi og Ejendomme	Økonomiudvalget	16.282	20.099	3.818	0	3.818	348	3.968	4.316	
Center for Økonomi og Ejendomme	Børne- og Uddannelsesudvalget	0	5.000	5.000	0	5.000	0	0	0	
Center for Økonomi og Ejendomme	Social- og Forebyggelsesudvalget	-4.391	15.147	19.538	0	19.538	0	0	0	
<b>Center for Social og Psykiatri</b>		<b>210.189</b>	<b>199.828</b>	<b>-10.361</b>	<b>822</b>	<b>-9.539</b>	<b>-1.570</b>	<b>61</b>	<b>0</b>	<b>-1.509</b>
Voksenhandicap	Social- og Forebyggelsesudvalget	35.687	33.854	-1.833	0	-1.833	-677	0	-677	
Rusmidler	Social- og Forebyggelsesudvalget	7.435	6.830	-605	71	-534	-137	0	-137	
Socialpsykiatrien	Social- og Forebyggelsesudvalget	28.958	27.995	-962	319	-643	-560	0	-560	



## ÅRSREGNSKAB 2021

Vasac Odsherred	Social- og Forebyggelsesudvalget	10.407	9.710	-697	432	-265	-194		0	-194
Myndighed, rådgivning og visitation	Økonomiudvalget	5.870	5.931	61	0	61		61	0	61
Myndighed, rådgivning og visitation	Børne- og Uddannelsesudvalget	7.206	7.336	130	0	130			0	0
Myndighed, rådgivning og visitation	Social- og Forebyggelsesudvalget	113.169	106.716	-6.453	0	-6.453			0	0
Stabe Social- og Psykiatri	Økonomiudvalget	1.458	1.456	-2	0	-2	-2		0	-2
<b>Center for Omsorg og Sundhed</b>		<b>598.250</b>	<b>564.835</b>	<b>-33.415</b>	<b>20.785</b>	<b>-12.630</b>	<b>-5.317</b>	<b>433</b>	<b>-197</b>	<b>-5.081</b>
Mellemkommunal Afregning	Social- og Forebyggelsesudvalget	2.329	2.132	-197	0	-197			0	0
Mellemkommunal afregning.	Social- og Forebyggelsesudvalget	1.341	0	-1.341	0	-1.341			0	0
Medfinansiering	Social- og Forebyggelsesudvalget	167.946	170.084	2.138	0	2.138			0	0
Handicapkørsel	Social- og Forebyggelsesudvalget	1.883	2.219	336	0	336		44	0	44
Kørsel til læger og Speciallæger	Social- og Forebyggelsesudvalget	299	284	-15	0	-15			0	0
Administration	Økonomiudvalget	2.527	2.298	-229	0	-229	-46		0	-46
Administration	Social- og Forebyggelsesudvalget	9.715	7.168	-2.548	4.677	2.129		143	-197	-54
Stab	Økonomiudvalget	3.058	2.075	-983	154	-829	-42		0	-42
Sundhed	Social- og Forebyggelsesudvalget	23.107	23.136	29	216	245		245	0	245
Visitation og Hjælpemidler	Økonomiudvalget	9.866	8.960	-906	63	-843	-179		0	-179
Visitation og Hjælpemidler	Social- og Forebyggelsesudvalget	46.344	44.907	-1.436	0	-1.436	-898		0	-898
Hjemme- og Sygeplejen	Social- og Forebyggelsesudvalget	163.613	139.125	-24.488	13.386	-11.102	-2.783		0	-2.783
Plejecentre, Madservice og Demensområdet	Økonomiudvalget	1.777	1.627	-150	0	-150	-33		0	-33

# ÅRSREGNSKAB 2021

Plejecentre, Madservice og Demensområdet	Social- og Forebyggelsesudvalget	164.446	160.820	-3.626	2.289	-1.337	-1.337		0	-1.337
<b>Center for Kultur og Borger</b>		<b>52.787</b>	<b>54.557</b>	<b>1.770</b>	<b>0</b>	<b>1.770</b>	<b>0</b>	<b>292</b>	<b>303</b>	<b>595</b>
Museer	Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	3.436	3.516	80	0	80			0	0
Teatre	Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	2.747	2.782	35	0	35			0	0
Kultur og Fritid	Økonomiudvalget	3.132	3.240	109	0	109		7	0	7
Kultur og Fritid	Social- og Forebyggelsesudvalget	578	618	40	0	40			40	40
Kultur og Fritid	Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	13.090	13.666	576	0	576			240	240
Hallerne i Odsherred	Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	11.987	12.856	870	0	870		257	0	257
Odsherred Bibliotek	Økonomiudvalget	-174	-105	69	0	69			0	0
Odsherred Bibliotek	Social- og Forebyggelsesudvalget	36	0	-36	0	-36			0	0
Odsherred Bibliotek	Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	17.955	17.983	28	0	28		28	23	51
<b>Center for Erhverv, Plan og Byg</b>		<b>17.081</b>	<b>18.157</b>	<b>1.076</b>	<b>0</b>	<b>1.076</b>	<b>0</b>	<b>330</b>	<b>185</b>	<b>515</b>
Erhverv	Økonomiudvalget	3.002	3.809	807	0	807		25	0	25
Køb, salg og ejendomsudvikling	Økonomiudvalget	1.101	1.176	75	0	75		24	0	24
Byggesag og journal	Økonomiudvalget	9.119	9.063	-55	0	-55		213	0	213
Plan	Økonomiudvalget	3.831	3.994	163	0	163		68	185	253
Plan	Miljø- og Klimaudvalget	29	116	87	0	87			0	0
<b>Center for Miljø og Teknik</b>		<b>73.712</b>	<b>82.116</b>	<b>8.404</b>	<b>0</b>	<b>8.404</b>	<b>-1</b>	<b>177</b>	<b>2.824</b>	<b>3.000</b>
Center for Miljø og Teknik	Økonomiudvalget	3.642	4.280	638	0	638		86	0	86

# ÅRSREGNSKAB 2021

Puljer	Miljø- og Klimaudvalget	1.512	1.612	100	0	100			100	100
Klima	Økonomiudvalget	1.052	1.461	409	0	409		29	407	436
Klima	Miljø- og Klimaudvalget	266	235	-31	0	-31			0	0
Trafik	Økonomiudvalget	4.606	4.606	0	0	0	-0		0	-0
Trafik	Miljø- og Klimaudvalget	54.268	54.465	197	0	197			400	400
Affald	Økonomiudvalget	1.699	1.700	1	0	1		1	0	1
Affald	Miljø- og Klimaudvalget	-6.735	-1.774	4.961	0	4.961			629	629
Miljø	Økonomiudvalget	3.582	3.581	-1	0	-1	-1		0	-1
Miljø	Miljø- og Klimaudvalget	229	409	180	0	180			0	0
Natur	Økonomiudvalget	2.545	2.544	-1	0	-1	-1		0	-1
Natur	Miljø- og Klimaudvalget	916	867	-49	0	-49			0	0
Vand	Økonomiudvalget	3.233	3.234	1	0	1		1	0	1
Vand	Miljø- og Klimaudvalget	677	1.024	347	0	347			0	0
Havne	Miljø- og Klimaudvalget	-432	856	1.288	0	1.288			1.288	1.288
Team Nyttejob	Økonomiudvalget	2.652	3.015	363	0	363		60	0	60
Fagledelse - Affald, Miljø og Havne	Økonomiudvalget	0	1	1	0	1		0	0	0
<b>Center for Job og Ydelser</b>		<b>654.209</b>	<b>677.432</b>	<b>23.224</b>	<b>0</b>	<b>23.224</b>	<b>0</b>	<b>530</b>	<b>9.000</b>	<b>9.530</b>
Center for Job og Ydelser	Økonomiudvalget	649.286	672.768	23.482	0	23.482		530	9.000	9.530
Center for Job og Ydelser	Social- og Forebyggelsesudvalget	4.923	4.664	-259	0	-259			0	0

## ÅRSREGNSKAB 2021

Beredskabet		8.938	8.854	-84	0	-84	0	0	0	0
Beredskabet	Økonomiudvalget	8.938	8.854	-84	0	-84			0	0

## ÅRSREGNSKAB 2021

### Bevillingsmæssige ændringer under Udvalg

Økonomiudvalget	14.510
Miljø- og Klimaudvalget	2.417
Børne- og Uddannelsesudvalget	6.094
Social- og Forebyggelsesudvalget	-6.308
Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	568
I alt	17.281

# ÅRSREGNSKAB 2021

## Overførselsdispensationer 2021 til 2022

Center	Formål	Dispensationer
<b>Total</b>		<b>18.069</b>
Center for Børn, Unge og Familier	Fælles Skole IT - trådløst netværk på skolerne og nye PC'er, der er bestilt i juni 2021 leveres februar 2022	1.024
Center for Børn, Unge og Familier	Pulje til trivselsfremmende aktiviteter skoleår 2021/2022	562
Center for Organisation	Omlægning af arbejdstid på andre områder end administrationen	200
Center for Organisation	Forsøg med offentlig transport.	200
Center for Økonomi og Ejendomme	Udlejningsområdet	203
Center for Økonomi og Ejendomme	Arbejdsskadeerstatninger	3.556
Center for Økonomi og Ejendomme	Direktionens investeringspulje	209
Center for Omsorg og Sundhed	Precare 2	-197
Center for Kultur og Borger	Landsbymakeover (Vildmakeover)	125
Center for Kultur og Borger	Lokaldemokratipuljen	65
Center for Kultur og Borger	Til Tour De France pulje	50
Center for Kultur og Borger	Frivilligt socialt arbejde/formål § 18-midler	40
Center for Kultur og Borger	Kulturkassen 100% overførselsadgang, besluttet af Byrådet	23
Center for Erhverv, Plan og Byg	Der er et samlet mindreforbrug vedr. byfornyelse og kondemnering i 2021. Beløbet søges overført til 2022 til sager vedr. byfornyelse og kondemnering, herunder til igangværende sag.	185
Center for Miljø og Teknik	Odsherred havne har et mindreforbrug på 1,288 mio. kr. i 2021. Området er brugerfinansieret og fungerer budgetmæssigt efter hvile-i-sig-selv-princippet, mindreforbruget skal overføres til 2022.	1.288
Center for Miljø og Teknik	§17, stk. 4 udvalg - grøn omstilling	407
Center for Miljø og Teknik	Pulje til forskønnelse i Odsherred har et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i 2021. Beløbet er udmøntet til projekt skønhed og skrald i Vig og søges overført til 2022 så projektet kan gennemføres.	100
Center for Miljø og Teknik	Flextrafik (flectur) har et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i 2021, som skyldes en manglede afregning til Movia som ikke er modtaget tidsnok til at komme med i regnskab 2021. Regningen kommet primo 2022.	400
Center for Miljø og Teknik	Rottebekæmpelse har et mindreforbrug på 0,629 mio. kr. i 2021. Området er brugerfinansieret og fungerer budgetmæssigt efter hvile-i-sig-selv-princippet, mindreforbruget skal overføres til 2022.	629
Center for Økonomi / Job og Ydelse	Overførsel til evt. midtvejsregulering på overførselsområdet	9.000

# ÅRSREGNSKAB 2021

## Eksterne projekter i 2021, der er overført til 2022

Eksterne projekter i 2021 som er overført til 2022		
Samlet resultat		-7.042
<b>Dagtilbud</b>		
Sundhedsplejebesøg de 1000 første dage	Projektudgifter de første 1000 dag hos f	889
Sundhedsplejebesøg de 1000 første dage	Projektindtægter 1000 første dag	-889
UVM puljetilskud sårbare småbørn i dagtilbud	Udgifter til personale	2.629
UVM puljetilskud sårbare småbørn i dagtilbud	Tilskud fra ministeriet	-2.629
Puljen til normeringer i daginstitutioner	Udgifter til personale	2.602
Puljen til normeringer i daginstitutioner	Øvrige udgifter til projektet	320
Puljen til normeringer i daginstitutioner	Tilskud fra ministeriet	-2.922
Stranduge Egebjerg børnehave	Projekt stranduge EG BH	0
Projekt sundhedstjek for anbragt børn	Projekt sundhedstjek for anbragte børn	-55
<b>Folkeskoler</b>		
Generel løft folkeskolen	Meransættelse skolerne projekt 142450	1.725
Generel løft folkeskolen	Løft folkeskolen diverse udgifter	8
Generel løft folkeskolen	Tilskud fra UVM pulje 142450 løft folkeskolen	-1.733
Faglige udfordringer og indsatser	Faglige udfordringer og indsatser	0
Ung i Odsherred - Ungekulturpris	Ungekulturpris - Odshædring	-46
Geoparkprojekt særlig undervisning	Aktiviteter	121
Geoparkprojekt særlig undervisning	Tilskud fra Eksterne tilskudsgivere	-179
Projekt Stranduge SFO	Projekt Stranduge EG SFO	0
Projekt 142676 - Forsøg med udskolings	Projekt 142676 - Pulje forsøg udskoling	1.479
Projekt 142676 - Forsøg med udskolings		-1.578

# ÅRSREGNSKAB 2021

Borgerrådgiver	Borgerrådgiver tilskudsberettiget	-338
Borgerrådgiver	Omkostningssteder	397
<b>Kultur og Fritid</b>		
Administration af Kulturaftalen	Administrationsbidrag	-2
Tilskud til projekter	Tilskud til projekter	-2.000
Årets resultat	Årets resultat	-975
Kulturaftale 2011-2014	Kulturaftale 2011-2014	1.447
Tilskud til projekter	Tilskud til projekter	1.800
Børneteater	Børneteater	-403
Tidligere amtslige tilskud	Tidligere amtslige tilskud	-836
Odsherred filmakademi/Filmlandet	Odsherred filmakademi/Filmlandet	-194
Projekt Forfatterskole	Projekt Forfatterskole	-1.544
Litteratursatsning	Litteratursatsning	-916
Litteratur- og læsefestival	Litteratur- og læsefestival	-85
Odsherred Bibliotek projekter	Odsherred Bibliotek projekter	-404
Musikskole-projekter	Powerpercussion/billedskole	0
Stimuli til oplevelsesindustrien indtægt	Stimuli til oplevelsesindustrien indtægt XG-0042061003-00001	-47
Stimuli til oplevelsesindustrien indtægt	Stimuli til oplevelsesindustrien omsorg xg-0042050199-00001	-569
Stimulipakke skolerne	Stimulipakke skolerne	-316
Stimulipakke, Familieafdelingen	Stimulipakke familieafdeling	-98
<b>Ældreområdet</b>		
Aktivitetskasser - Bobjergcentret	Aktivitetskasser - Bobjergcentret	-108
Aktivitetskasser - Bobjergcentret	Arv Jens Wagner Christensen	-19
Aktivitetskasser - Bobjergcentret	Omkostningssteder	52
Aktivitetskasser - Fårevejlecentret	Aktivitetskasser - Fårevejlecentret	-1
Aktivitetskasser - Grevingecentret	Aktivitetskasser - Grevingecentret	-45
Aktivitetskasser - Grevingecentret	Omkostningssteder	42



## ÅRSREGNSKAB 2021

Aktivitetskasser - Bakkegården	Aktivitetskasser - Bakkegården	-75
Aktivitetskasser - Bakkegården	Arv efter Gunnar Jensen	-35
Aktivitetskasser - Bakkegården	Legat Elisabeth Hansen til daghjem	-4
Aktivitetskasser - Bakkegården	Inger og Helges Mindefond	-275
Aktivitetskasser - Bakkegården	Omkostningssteder	76
Aktivitetskasser - Grønnegården	Aktivitetskasser - Grønnegården	-51
Aktivitetskasser - Grønnegården	Arv efter Anna Lise Hansen	-9
Aktivitetskasser - Grønnegården	Omkostningssteder	26
Aktivitetskasser - Præstevænget	Aktivitetskasser - Præstevænget	-70
Aktivitetskasser - Præstevænget	Arv efter Margot Marianne Andersen	-22
Aktivitetskasser - Præstevænget	Omkostningssteder	53
Aktivitetskasser - Solvognen	Aktivitetskasser - Solvognen	-124
Aktivitetskasser - Solvognen	Omkostningssteder	53
Aktivitetskasser - Bakkegården	Bakkegården, Donationer - Aktiviteter	-5
Aktivitetskasser - Grevingecentret	Edelefonden	-17
Aktivitetskasse - Sejrsbo	Aktivitetskasser - Sejrsbo	-0
Aktivitetskasse - Lynghuset	Aktivitetskasser - Lynghuset	-9
Hjemme og Sygeplejen	Tværasektorielt Projekt - Vios Klinikken	34
Aktive Fællesskaber Fastholdelse af fysi	Aktive Fællesskaber fastholdelse af fysi	-838
Diverse tilskud fra IM	Diverse tilskud IM	-70
Diverse tilskud fra IM	Tværfagligt sygepleje projekt	83
<b>Psykatri</b>		0
"Projekt" "Rockfest"	Omkostningssteder	-19
Sommerpakke dagsture botilbud	Sommerpakke dagsture botilbud	23
Sommerpakke dagsture botilbud	Omkostningssteder	-94
Projekter under misbrugsteamet	Projekt under misbrugsteam	-59
§18 midler vendepunktet	Vendepunktet	-12

## ÅRSREGNSKAB 2021

Gilberts Arv Thorshøj	Gilberts Arv Thorshøj	-272
<b>Øvrige</b>		
Rydning af Rynket rose på Ordrup Næs	Rydning af Rynket rose på Ordrup Næs	0
Lavbundsprojekt i Trundholm Mose	Lavbundsprojekt i Trundholm Mose	94

# ÅRSREGNSKAB 2021

## Afskrivninger

Afskrivning i Opus debitor	Beløb
Dødsfald	541.704,38
Gældssanering	8.706,91
Forældelse	240.024,69
Eftergivelseser	1.496,00
Anden afskrivning	401,30
Smårestancer	9.528,97
Dødsfald v/SKAT	13.119,00
Gældssanering - v/SKAT	3.265,00
Forældelse - v/SKAT	79.382,46
Eftergivelse v/SKAT	38.112,09
Anden afskrivning - v/SKAT	29.783,56
Bortfald af kontanthjælp	1.111,00
<b>I alt</b>	<b>966.635,36</b>

Øvrige afskrivninger	Beløb
Afskrivninger vedr. lønudbetalinger	-12.882,44
Afskrivninger vedr. Pensionspræmier	682,13
Afskrivning vedr. dagpenge	-2.522,00
Afskrivning vedr. KMD-aktiv	-38.470,66
Afskrivning vedr. pensioner	13.567,65
Afskrivning vedr. Ydelsesafdelingen	-282,00
Afskrivninger vedr. fleks løntilskud	-10.913,14
Afskrivninger vedr. sygedagpenge	85.707,00
Lån til betaling af beboerindskud	87.834,99
Reguleringer ældreboliger	8.900,38
Forventet tab på tilgodehavende 923	7.875,34
Affald 21 balanceposter* <sup>*</sup>	5.111.724,25
Afskrivning af øre til refusionsafst.	-0,49
Forventet tab på tilbagebet.pligtigeydelse	600.941,46

\*Opskrivning af mellemværende med affaldsområdet.