



Likviditetsprognose pr. 31. juli 2026

Opgørelsen og prognosen vedrører primært den gennemsnitlige likviditet (efter kassekreditreglen) over 365 dage.

Den gennemsnitlige likviditet påvirkes langsomt af en stigning eller et fald i likviditeten, netop fordi det er en gennemsnit over 365 dage, mens den bogførte likviditet er et nedslag på én bestemt dato.

2026 forudsætninger:

Den gennemsnitlige kassebeholdning opgjort efter kassekreditreglen udgør 233,7 mio. kr. ultimo 2026 i prognosen. Udgangspunkt er den gennemsnitlige kassebeholdning på 234,7 mio. kr. ved udgangen af 2025.

Prognosen bygger på det oprindeligt vedtagne budget 2026 med en kasseforøgelse på 5,4 mio. kr.

Derudover er afgivet følgende tillægsbevillinger med kasseeffekt til budget 2026:

- Merudgifter til drift på 6,0 mio. kr. til advokatbistand (i forbindelse med anlægsoverførselssag 2025 til 2026)
- Merindtægt vedrørende lånoptagelse på -3,9 mio. kr. i forbindelse med lånerammesagen
- Merudgifter til anlæg på 81,5 mio. kr. vedr. overførsel af anlægsprojekter fra 2025 til 2026
- Mindreudgifter til drift vedr. overførsler fra 2025 til 2026 på -3,7 mio. kr. på det tekniske område
- Merudgifter til drift vedr. overførsler fra 2025 til 2026 på 3,5 mio. kr. vedr. Børn, Unge og Familier
- Merudgifter til drift vedr. overførsler fra 2025 til 2026 på 3,2 mio. kr. på øvrige områder
- Merudgifter til drift vedr. overførsler fra 2025 til 2026 på 0,5 mio. kr. på eksterne projekter
- Merudgifter på anlæg på 5,4 mio. kr. vedr. 5-årig investeringsplan Odsherred Havne
- Merudgifter til anlæg på 0,5 mio. kr. vedr. salg af ejendomme
- Merudgifter til drift vedr. tillægsbevilling til Mellemkommunale betalinger på 11,8 mio. kr.
- Mindreudgifter til drift vedr. udnyttet pulje til kontraktstigninger på -0,3 mio. kr.
- Mindreudgifter vedr. afdrag på -2,4 mio. kr.
- Mindreudgifter vedr. renter på -1,2 mio. kr.
- Merindtægter til drift vedr. Grøn Trepert på -0,8 mio. kr.
- Merindtægter til anlæg vedr. salg af ejendomme på -0,1 mio. kr.
- Mindreindtægt til renter vedr. lavere indtægt fra garantiprovision fra Odsherred Varme på 1,4 mio. kr.
- Merudgift til drift vedr. analyse af Børn af enlige forsørgere på 0,1 mio. kr.
- Mindreudgift til drift vedr. regulering af Life-Act på -0,1 mio. kr.
- Budgetopfølgning 2 (BO2), samlet 9,5 mio. kr. til drift (service), bestående af:
 - Mindreindtægter på mellemkommunale betalinger på 6,0 mio. kr.
 - Merudgifter til den nye konstitueringsaftale på 2,0 mio. kr.
 - Merudgifter til ekstraordinære udgifter ifm. Odsherred Forsyning på 1,5 mio. kr.
- Merudgifter til anlæg vedr. nye lokationer til hjemme- og sygeplejen på 4,4 mio. kr.
- Merudgifter til drift vedr. nye lokationer til hjemme- og sygeplejen på 0,3 mio. kr.

I alt er der afgift tillægsbevillinger inkl. overførsler mellem årene til budget 2026 for 115,5 mio. kr.

I prognosen er i øvrigt medtaget nedenstående forventninger, som påvirker likviditeten (indgår ikke i det korr. vedt. budget)

- Forventninger i Budgetopfølgning 2 (BO2) som følger:
 - Forventet mindreudgift til anlæg vedr. forventet overførsel fra 2026 til 2027 på -29,9 mio. kr.
 - Forventet merudgift til drift/service på 11,7 mio. kr. (efter bevilgede tillægsbevillinger i BO2)

- Forventet mindreudgifter til overførselsudgifter på -16,0 mio. kr.
- Forventet merudgift til affald, drift (hkt. 1), på 10,0 mio. kr.
- Hensat (i likviditetsprognosen) udgift til midtvejsregulering af bl.a. overførselsområdet på 16,0 mio. kr.
- Skønnet merindtægt til balanceforskydninger vedr. indfrielse af indefrosset grundskyld og pensionistlån på -8,0 mio. kr.
- Skønnet merudgift til afdrag på lån sfa. indfrie pensionistlån og lån vedr. indefrosset grundskyld på 8,0 mio. kr.

Alle ovenstående udgifter og indtægter er jævnt fordelt over årets resterende 5 måneder, undtaget sidste punkt som teknisk er indlagt i december.

Betaling af grundkapitalindskud på 10,0 mio. kr., som er en del af det oprindeligt vedtagne budget 2026, er skønsmæssigt placeret til betaling i november.

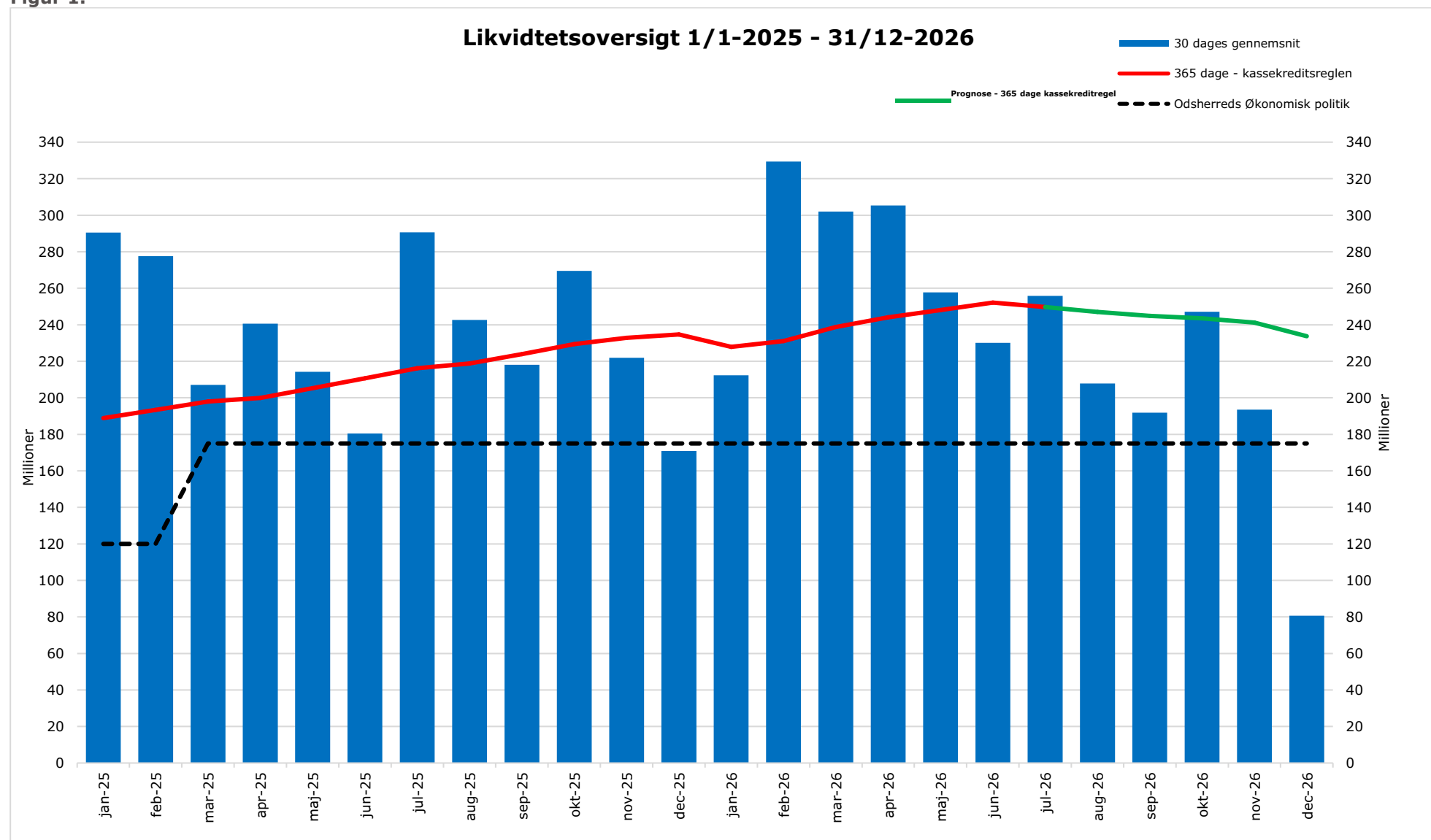
Samlet giver det et kasseforbrug på 112,2 mio. kr. likviditetsmæssigt i 2026.

Prognosen er forbundet med en vis usikkerhed, og vil afhænge af udviklingen i forbruget i de enkelte måneder i 2026 på både drift og anlæg.

Byrådet vedtog på **mødet den 25. marts 2025** en ændring af Odsherred Kommunes økonomiske politik, som løfter målsætningen for den gennemsnitlige kassebeholdning opgjort efter kassekreditreglen fra 120 mio. kr. til 175 mio. kr.



Figur 1.



2027 forudsætninger:

**Prognosen for 2027 er udarbejdet i forhold til det teknisk administrative budgetforslag uden indarbejdede reduktionsforslag.
Dvs. med et kassetræk på 41 mio. kr.**

Den gennemsnitlige kassebeholdning opgjort efter kassekreditreglen udgør 152,9 mio. kr. ultimo 2027 i prognosen. Udgangspunkt er den gennemsnitlig kassebeholdning på 233,7 mio.kr. ved udgangen af 2026 (prognosetal).

Prognosen bygger på det administrative budgetoplæg for 2027 med en kassetræk på 41,2 mio. kr. Heri indgår de tekniske korrektioner, som er oplistet og beskrevet i budgetmaterialet, og de nye indtægter iht. statsgarantien, som ligeledes er beskrevet i budgetmaterialet. Der er ikke forudsat særtilskud fra §16.

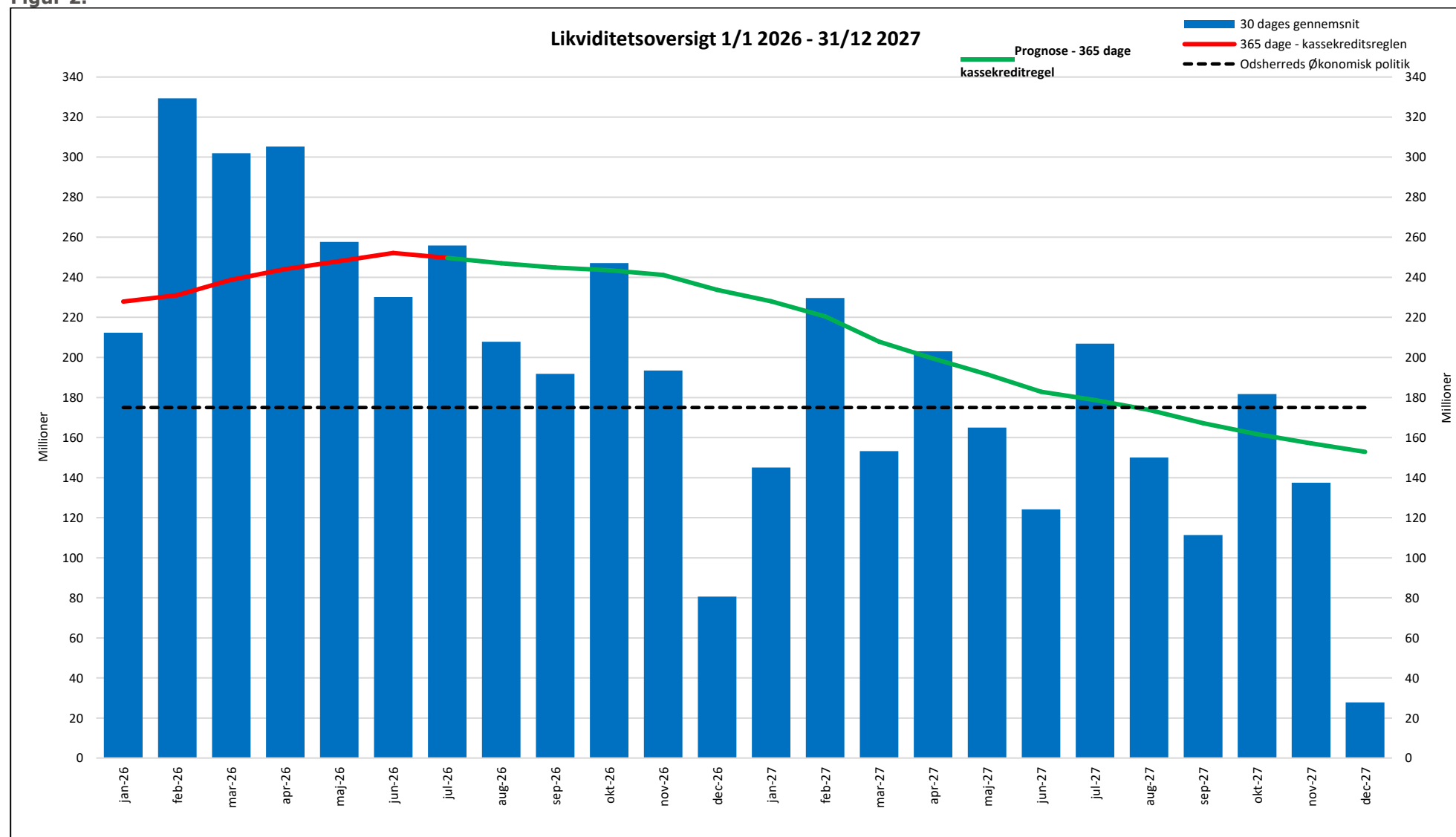
Der er desuden følgende skøn indregnet:

- Merudgifter vedr. overførsel af uforbrugte anlægsmidler fra 2026 til 2027 på 29,9 mio. kr.
- Mindreudgifter vedr. overførsler af uforbrugte anlægsmidler fra 2027 til 2028 på 20,0 mio. kr.

Det giver et samlet kassetræk på 51,1 mio. kr. i 2027.

Prognosen for 2027 er forbundet med *betydelig* usikkerhed, og vil afhænge af lokale politiske forhandlinger imellem partierne i Odsherred Byrådet og ikke mindst af størrelse på et eventuelt særtilskud fra §16-puljen.

Figur 2.



Likviditet ultimo måned

Udviklingen i den likvide beholdning ultimo måneden.

Nedenstående figur viser kassebeholdningen, dermed indestående på bankkonti, samt likvider placeret i værdipapir.

Figur 3.

