



Budgetnotat

2. behandling af budget 2027

Opdateret med budgetaftale 2027-2030

Indholdsfortegnelse

Budgetaftale for 2027-2030, økonomiske konsekvenser	2
Resultatopgørelse inkl. balanceforskydninger	7
Serviceramme	8
Anlægsramme	8
Sanktionsmekanismer	8
Økonomisk politik	9
Særtliskud	11



Budgetaftale for 2027-2030, økonomiske konsekvenser

Tabellerne herunder viser de økonomiske beslutninger i budgetaftalen for 2027-2030.

Forslag som er nummeret fx "ØU-01-D" henviser til et konkret forslag, som kan findes i "[budgetmappen](#)" på kommunens hjemmeside.

I de tilfælde, hvor der er ændret i beløb i forhold til det oprindelige forslag i budgetmappen, er dette angivet i kolonnen til højre, hvor der også er henvist til sidetal i budgetmappen.

Forslag, som ikke er nummeret, jf. ovenstående, er nye budgetposter, som er fremkommet i budgetforhandlingerne. Her ligger der pt. ikke yderligere beskrivelse, end hvad der fremgår i teksten i budgetaftalen.

Totaler

<i>I 1.000 kr., netto mht. refusion samt drifts- og anlægsindtægter</i>	Budget- forslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029	Budget- overslag 2030
Drift	-11.125	-14	-6.714	-6.664
Investeringer	-1.248	-3.560	-3.560	-3.560
Reduktioner og omprioritering	-27.940	-8.340	-9.090	-9.040
Udvidelser	18.063	11.886	5.936	5.936
Anlæg	-11.296	13.500	0	0
Investeringer	3.300	0	0	0
Ændringer og udvidelser	-14.596	13.500	0	0
SAMLET ÆNDRING I FORHOLD TIL 1. BEHANDLING	-22.421	13.486	-6.714	-6.664

Reduktioner og omprioritering

<i>I 1.000 kr., netto mht. refusion samt drifts- og anlægsindtægter</i>	Budget- forslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029	Budget- overslag 2030	Ændret ift. oprindeligt forslag	Bemærkning / side i budgetmappen
Drift	-27.940	-8.340	-9.090	-9.040		
ØU-01-D - Fakturabetaling, automatisering af bilagsbehandling	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	Nej	Se s. 6
ØU-02-D - Standardisering af mobiltelefoner	-150	-300	-350	-300	Nej	Se s. 8
ØU-41-D - Vakancepuljen, varig udmøntning	0	0	0	0	Nej	Se s. 38
MU-05-D - Regulering af taksten på Flextur samt mulighed for indførsel af Plustur	-420	-370	-370	-370	Nej	Se s. 104
ÆU-10-D - Bedre brug af velfærdsteknologi	-300	-1.300	-1.300	-1.300	Nej	Se s. 204
SU-01-D, pkt. 1 - Øget ansigt til ansigt-tid på Siriusparken	-500	-500	-500	-500	Nej	Se s. 227
SU-02-D, pkt. 1 - Effektivisering i Bo- og Støttecenter og Socialpsykiatrien forslag 1 – alternativ til forslag 2	-500	-800	-800	-800	Nej	Se s. 229
ÆU-02-D - Annullering af pulje til profileringskampagne m.m.	-210	-210	-210	-210	Nej	Se s. 192
Forøgelse af ØU-04-D - Bedre Indkøb	-2.500	-3.000	-3.000	-3.000	Ja	Se s. 11
Fjerner teknisk korrektion vedr. deltidsdom	-6.500	0	0	0		
Rammebesparelse - omstilling og effektivisering på tværs af kommunen	-15.000	0	0	0		
Dyrevelværd - fastholdes på 150 t. kr.	-160	-160	-160	-160		
Udmøntning af budgetforlig 2026 vedr. Erhvervscenter	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000		
- Byg- og plan medarbejdere	1.500	1.500	1.500	1.500		
- Odsherreds erhvervsforum - udmøntes efter opgaveaftale med fagudvalget	450	450	0	0		
- Erhvervsindsatser - udmøntes af fagudvalget	800	800	800	800		
- Smag på Odsherred	250	250	0	0		

Investeringer

<i>I 1.000 kr., netto mht. refusion samt drifts- og anlægsindtægter</i>	Budget- forslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029	Budget- overslag 2030	Ændret ift. oprindeligt forslag	Bemærkning / side i budgetmappen
Drift	-1.248	-3.560	-3.560	-3.560		
SU-35-D - § 85 - Døgnstøtte i eget hjem	-1.069	-1.069	-1.069	-1.069	Nej	Se s. 247
SU-33-D - Housing First-indsats for unge borgere i hjemløshed (skal ses sammen med anlægsudvidelse med samme navn)	-179	-2.541	-2.541	-2.541	Nej	Se s. 241
SU-60-D - Housing First-indsats for unge borgere i hjemløshed (skal ses sammen med driftsudvidelser samme navn) - afledt drift	0	50	50	50	Nej	Se s. 225
Anlæg	3.300	0	0	0		
SU-60-A - Housing First-indsats for unge borgere i hjemløshed (skal ses sammen med driftsudvidelser samme navn)	3.300	0	0	0	Nej	Se s. 244

Udvidelser

<i>I 1.000 kr., netto mht. refusion samt drifts- og anlægsindtægter</i>	Budget- forslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029	Budget- overslag 2030	Ændret ift. oprindeligt forslag	Bemærkning / side i budgetmappen
Drift	18.063	11.886	5.936	5.936		
ØU-31-D - Pilotprojekt til afdækning af robotteknologi på ejendomsområdet	550	0	0	0	Nej	Se s. 18
ØU-45-D - Projekt SAVE registrering	1.500	1.500	0	0	Nej	Se s. 46
ØU-53-D - Forøgelse af seniorpulje	0	250	500	500	Nej	Se s. 65
KU-31-D - Flere med i fritidslivet og styrkelse af børn og unges engagement i kultur- og foreningslivet	400	400	400	400	Nej	Se s. 84
ÆU-32-D - Ansættelse af pårørende koordinator	650	650	650	650	Nej	Se s. 217
SU-31-D - Sagsbehandler til Myndighedsafdelingen	400	400	0	0	Ja	Se s. 233
BF-30-D - Annullering af demografiregulering på dagtilbudsområdet i 2027	4.427	0	0	0	Nej	Se s. 153
MU-34-D - Drift af afværgeanlæg vedr. PFAS-forureningen	500	500	500	500	Nej	Se s. 116
BF-31-D - Videreførsel af bevilling til sagsbehandlere i Familieafdelingen	3.000	3.000	0	0	Ja	Se s. 155
Styrke overgangen fra dagtilbud til skole	2.000	2.000	2.000	2.000		
Reduceret KU-54-D - Udviklings- og undersøgelsesprojekt vedrørende mulighed for Kulturskoletilbud i Odsherred (uden varig drift)	150	300	0	0	Ja	Se s. 86
MU-31-D - Land- og byrumsinventar	300	300	300	300	Ja	Se s. 109
Folkeoplysningsudvalget - Fritidspas målrettet kulturtilbud - også kommunale	250	250	250	250		
Folkeoplysningsudvalget - Målrettet inklusion af børn/voksne med fysisk eller psykisk funktionsnedsættelse i kulturlivet	200	200	200	200		
Undersøge og iværksætte mulighederne for at sikre tilgængelighed på de mest benyttede strande og naturpunkter	300	0	0	0		
Indsatser til at bryde ensomhed - i samarbejde med Udsatterådet	200	200	200	200		
Medfinansieringspulje til sociale effekt investeringer	1.000	1.000	0	0		
Forøgelse af aktivitetspulje under bibliotekerne til bosteder og plejehjem	200	200	200	200		
Forsøg med nærbusser - under forudsætning af nationalt tilskud	400	400	400	400		
Opkvalificering af UUV - Fokus på udskoling i folkeskolen	0	0	0	0		
Folkeoplysningsudvalget - Pulje til understøttelse af forældres deltagelse i foreningslivet	200	200	200	200		
Katteindfangning	60	60	60	60		

<i>I 1.000 kr., netto mht. refusion samt drifts- og anlægsindtægter</i>	Budget- forslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029	Budget- overslag 2030	Ændret ift. oprindeligt forslag	Bemærkning / side i budgetmappen
Justering af budgetter til hhv. til Udsatte-og Handicaprådet til 100. t. kr.	76	76	76	76		
Revision af Ældrepolitik	300	0	0	0		
Skolestrukturproces	1.000	0	0	0		

Ændringer anlæg

<i>I 1.000 kr., netto mht. refusion samt drifts- og anlægsindtægter</i>	Budget- forslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029	Budget- overslag 2030	Ændret ift. oprindeligt forslag	Bemærkning / side i budgetmappen
Anlæg	-14.596	13.500	0	0		
Vedligeholdelsespulje reduceres svarende til KU-62-A, og bevilges i 2026	-10.000	0	0	0	Ikke sammenlignelig	Henviser til KU-62-A (s. 92), men er en reduktion af vedligeholdelsespuljen
Rundkørsel Fårvejle	-8.500	0	0	0		
Plejhjemspladser - periodisering	-13.500	13.500	0	0		
BF-66-A - Flytning af Tengslemark specialbørnehave til Nykøbing, bevilling fra BLF møde.	8.364	0	0	0	Nej	Se s. 160
KU-63-A - Opgradering af ventilationsanlæg i Vighallen	630	0	0	0	Ja	Se s. 94
KU-63-A - Konkret udmøntes den af vedligeholdelsespulje 2027	-630	0	0	0	Ny linje	Modpost: finansieres af vedligeholdelsespuljen
Reduceret BF-72-A - Bevægelseshaven - bygningsforbedringer ved sammenlægning af matrikler - inkl. ny varmekilde	2.000	0	0	0	Ja	Se s. 177
MU-66-A_2 - Minimum vedr. PFAS-forurening Nørremarksvej, yderligere undersøgelser og afværge*	5.640	0	0	0	Ja	Se s. 136
Kommunalt tilskud til et større fondsprojekt	750	0	0	0		
Etablering af nye faciliteter til Ung i Odsherred	150	0	0	0		
Genopretning fortove	500	0	0	0		
*Forslaget er en reduceret version af MU-66-A, som kort er beskrevet i "Direktionens anbefaling af driftskritiske forslag til budget 2027"						

Resultatopgørelse inkl. balanceforskydninger

I 1.000 kr., netto mht. refusion samt drifts- og anlægsindtægter		Budget- forslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029	Budget- overslag 2030
Det skattefinansierede område					
Indtægter					
	Tilskud og udligning (løbende pl)	-631.563	-613.117	-647.578	-645.086
	Skatter (løbende pl)	-2.422.756	-2.448.092	-2.510.309	-2.579.621
	Indtægter i alt	-3.054.319	-3.061.209	-3.157.887	-3.224.707
Driftsudgifter					
	Driftsudgifter (27-pl)	2.863.252	2.859.160	2.856.463	2.860.578
	Budgetaftale 2027-2030, driftsudgifter	-11.125	-14	-6.714	-6.664
	Bufferpulje (27-pl)	20.000	20.000	20.000	20.000
A	Pris- og lønstigning, driftsudgifter	0	72.787	152.377	234.619
	Driftsudgifter i alt	2.872.127	2.951.933	3.022.126	3.108.533
	Renter i alt	20.657	17.478	16.979	16.472
	DRIFTSRESULTAT	-161.536	-91.797	-118.782	-99.701
Anlægsudgifter					
	Anlægsudgifter	91.048	75.625	75.625	75.625
	Budgetaftale 2027-2030, anlægsudgifter	-11.296	13.500	0	0
	Pris- og lønstigning, anlægsudgifter	0	0	0	0
	Anlægsudgifter i alt	79.752	89.125	75.625	75.625
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-81.784	-2.672	-43.157	-24.076
Forsyningsvirksomhed					
B	Driftsudgifter (løbende pl)	-13.245	-4.950	-4.950	-4.950
	Anlægsudgifter (løbende pl)	4.950	5.050	5.000	3.500
	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED	-8.295	100	50	-1.450
C	RESULTAT I ALT	-90.079	-2.572	-43.107	-25.526
Balanceforskydninger					
	Lån, afdrag	51.320	46.603	39.608	37.870
D	Lån, optagelse	0	0	0	0
	Bufferpulje, modpost	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
	Øvrige balanceforskydninger	12.494	9.494	8.994	8.994
	Balanceforskydninger i alt	43.814	36.097	28.602	26.864
E	TILGANG/FORBRUG AF LIKVIDE AKTIVER*	-46.265	33.525	-14.505	1.338
F	BALANCE U/I	0	0	0	0

*Minus (-) = tilgang af likvide aktiver, dvs. forøgelse af kassebeholdningen

Service ramme

I 1.000 kr., netto mht. driftsindtægter	2027
Vejledende service ramme for Odsherred Kommune fra KL	2.102.470
Serviceudgifter i Odsherred Kommune budget, jf. administrativt budgetoplæg	2.136.151
Over-/underskridelse (minus (-) = overskridelse)	-33.681

Anlægs ramme

I 1.000 kr., brutto (dvs. ekskl. anlægsindtægter)	2027
Vejledende anlægs ramme for Odsherred Kommune fra KL	85.155
Rammebelagte anlægsudgifter i Odsherred Kommune budget, jf. administrativt budgetoplæg	79.752
Over-/underskridelse (minus (-) = overskridelse)	5.403

Note: Rammebelagte anlægsudgifter udgøres af bruttoanlægsudgifterne ekskl. affaldsområdet (hkt. 1) og ældreboliger (fkt. 0.25.19).

Sanktionsmekanismer

Service- og anlægsrammen af en del af den statslige rammestyring af kommunernes økonomi, som særligt fandt indpas efter finanskrisen og med budgetlovens indtog.

Når service rammerne i ovenstående kaldes for "vejledende" er det, fordi der ikke er nogen lovgiven måde at opføre den enkelte kommunes service- eller anlægs ramme på i *budgetsituationen*. I regnskabet er det noget andet – her er det som udgangspunktet budgettet, der udgør rammen. Dette skal eventuelt korrigeres for lovændringer, som er indtruffet siden budgetvedtagelsen, hvis en sanktion i praksis skal foretages. Men i *budgetsituationen* er fordelingen af rammerne til service og anlæg i princippet en mellemkommunal forhandling. Dog har KL skabt en vis præcedens for nogle fordelingsmekanismer. Men disse tager *ikke* højde for ændringer i udgiftsbehov mv.

Der er lovbundne sanktionsmekanismer forbundet med overskridelser af begge rammer. Dog er der visse forskelle:

- Service rammen: Ved budgetlægningen udløses sanktionerne, hvis kommunernes budgetter under ét overskrider den med Staten aftalte service ramme. Samlet kan finansministeren sanktionere for op til 3 mia. kr. I *budgetsituationen* er sanktionen som udgangspunkt kollektiv. I regnskabssituationen er det derimod således, at kun 40% fordeles kollektiv mellem alle kommuner, mens de resterende 60% fordeles mellem de kommuner, som rent faktisk har bidraget til den samlede overskridelse for kommunerne under ét.
- Anlægs rammen: Her gælder – lovmæssigt – kun en sanktion i *budgetsituationen*, og denne er som udgangspunkt kollektiv og udløses kun ved en overskridelse for kommunerne under ét.

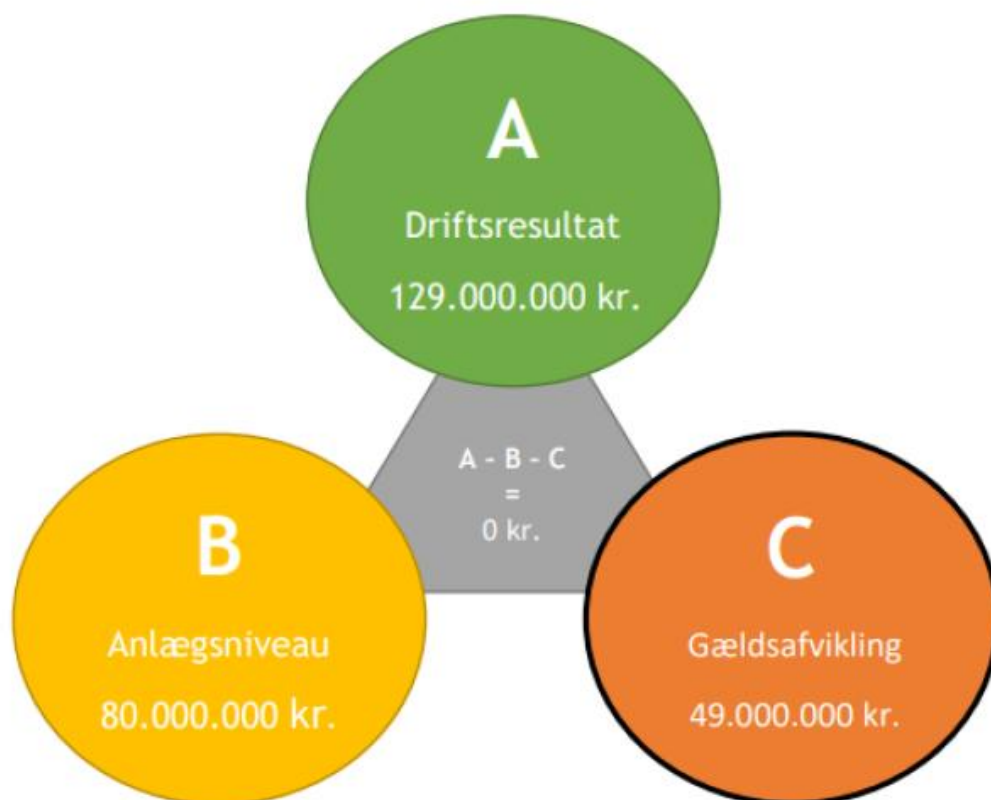
Den sidste af de tre primære sanktionsmekanismer er vedrørende skattestigninger. Her er der sanktioner, hvis den samlede kommuneskat i landet stiger. Sker det, sanktioneres de kommuner, som lader skatten individuelt som følger:

- i år 1: 75% individuel og 25% kollektiv.
- i år 2 og 3 er fordelingen 50-50.
- i år 4 er fordelingen 25-75.

Økonomisk politik

Den økonomiske politik (ØP) skal sikre, at der er overordnet balance i kommunens økonomi på lang sigt, ved at der er et fornuftigt forhold mellem løbende udgifter og indtægter, en fornuftig kassebeholdning og et faldende gældsniveau. De overordnede pejlemærker i den eksisterende ØP er illustreret i nedenstående figur:

Økonomisk balance



I tabellen herunder vises en status på, om det teknisk administrative budgetforslag lever op til pejlemærker og øvrige målsætninger i ØP.

Denne status er opgjort i forhold til det teknisk administrative budgetforslag, inkl. særtilskud fra §16-puljen.

Pejlemærke	Målsætning	Status	Målopfyldelse
Driftsresultat	Overskud på 129 mio. kr. (korrigeret for bufferpulje)	161 mio. kr. (overskud) Korrigeret for bufferpulje: 181 mio. kr. (overskud)	
Skattefinansierede anlægsudgifter	80 mio. kr.	79,7 mio. kr.	
Afdrag på lån/afvikling af gæld	49 mio. kr.	51 mio. kr.	
Gennemsnitlig likviditet (kassebeholdning)	175 mio. kr.	220-230 mio. kr.	

Særtilskud

Odsherred Kommune har mandag den 31. august 2026 fået meddelelse fra Økonomi- og Indenrigsministeriet om tilskud fra §16-pulje til vanskeligt stillede kommuner for budgetåret.

Kommunen tildeles 65 mio. kr. i 2027. Puljen er i 2027 forhøjet til 1 mia. kr.

Kommunen modtog i 2026 40 mio. kr. Puljen var i 2026 på 800 mio. kr.

Hvad er §16-puljen og særtilskud?

§16-puljen i udligningsloven er et lovfæstet statsligt særtilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner. Tilskuddet fordeles årligt af Økonomi- og Indenrigsministeriet efter ansøgning.

Loven fastsætter en grundramme på 350 mio. kr. årligt (pris- og lønreguleres løbende), men den reelle pulje forhøjes hyppigt ved de årlige økonomiaftaler mellem regeringen og KL (fx forhøjet til 1 mia. kr. for tilskudsåret 2027, bl.a. i erkendelse af skævheder i det nuværende udligningssystem).

Tildelingen sker ud fra en konkret helhedsvurdering med udgangspunkt i tre overordnede hovedkriterier:

Demografiske og socioøkonomiske udfordringer: Fx vedvarende befolkningstilbagegang, skæv alderssammensætning eller høje udgifter til udsatte grupper.

Aktuelle økonomiske udfordringer: Akut pres på kassebeholdningen (likviditeten) eller uforudsete "udgiftshop".

Vedvarende økonomiske udfordringer: Strukturelle ubalancer såsom høj gældsætning eller en skatteprocent helt i top.

Derudover lægges der vægt på kommunens egen indsats for økonomisk genopretning samt initiativer til at fremme den lokale udvikling.