



Økonomi

ÅRSREGNSKAB 2017





ÅRSREGNSKAB 2017

Indhold

Borgmesterens forord.....	2
Påtegninger	3
Ledelsens påtegning	3
Revisionspåtegning	4
Kommunens årsberetning	5
Generelle regnskabsbemærkninger	5
Byrådets vision 2025	7
Effektmål gældende for 2017-2020.....	9
Hoved- og nøgletal	10
Kommunens årsregnskab 2017.....	11
Anvendt regnskabspraksis	11
Regnskabsopgørelse.....	18
Diagrammer: Regnskabsoverblik	19
Finansieringsoversigt.....	21
Likviditetsoversigt.....	22
Balance	23
Noter til driftsregnskab og balance	24
Note 1: Skatter, tilskud og udligning.....	24
Note 2: Økonomiudvalget	25
Note 3: Miljø- og Klimaudvalget	28
Note 4: Børne- og Uddannelsesudvalget	30
Note 5: Social- og Forebyggelsesudvalget	33
Note 6: Kultur- og Folkeoplysningsudvalget.....	36
Note 7: Arbejdsmarkedsudvalget	37
Note 8: Renter m.v.....	39
Note 9: Anlægsarbejder fordelt på udvalg	40
Note 10: Forsyningsområdet.....	41
Note 11: Anlægsoversigt (omkostningsbaseret)	42
Note 12: Aktier, andelsbeviser og ejerandele	43
Note 13: Hensatte forpligtelser	44
Note 14: Lang- og kortfristet gæld	44
Øvrige oversigter og specifikationer	45
Kautions- og garantiforpligtigelser	45
Regnskabsoversigt på bevillingsniveau.....	46



ÅRSREGNSKAB 2017

Oversigt over igangværende og afsluttede anlægsprojekter	47
Afsluttede anlæg	47
Igangværende anlæg	50
Personaleoversigt	54
Oversigt over uforbrugte driftsmidler til overførsel	55



ÅRSREGNSKAB 2017

Kommuneoplysninger

Kommune Odsherred Kommune
Nyvej 22
4573 Højby

Telefon:

59 66 66 66

Hjemmeside:

www.odsherred.dk

E-mail:

kommune@odsherred.dk

Regnskabsår:

1. januar - 31. december 2017

Byråd:

Thomas Adelskov, borgmester (A)

Søren With (A)

Allan Andersen (A)

Felex Pedersen (A)

Lis Ingemann (A)

Gitte Hededam (A)

Kristian Petersen (A)

Per Kragh (A)

Vagn Ytte Larsen (A)

Jette Sloth Nielsen (A)

Thomas K. Martinsen (A)

Dogan Yurdakul (A)

Thomas Nicolaisen (B) 1. viceborgmester

Paw Pedersen (O)

Julie Jacobsen (O)

Arne Mikkelsen (F)

Clark Pratt (Ø)

Morten Egeskov (V) 2. viceborgmester

Helge Fredslund (V)

Hanne Pigonska (V)

Mathias Hansen (V)

Finn Hallberg (V)

Erik Winther (V)

Niels Nicolaisen (V)

Leif Egholm (L)

Direktion Thomas Adelskov, borgmester
Claus Steen Madsen, kommunaldirektør
Torben Greve, direktør

Revision PwC

Forside: Fælleshaven Sans og Samling, Landsby makeover i Rørvig, foto: Claus Starup.

Sammensat af Center for Økonomi



ÅRSREGNSKAB 2017

Borgmesterens forord

Årsregnskabet for 2017 viser et overskud på 24,7 mio. kr., og der er lagt op til overførsler for godt 13 mio. kr. til institutionerne. Der er fortsat udfordringer på ældreområdet, mens det specialiserede voksenområde viste mindredgift.

Odsherred Kommunes årsregnskab for 2017 blev tilfredsstillende og udviste et overskud på cirka 24 mio. kr., som det foreslås at lægge i kommunekassen og for de godt 13 mio. kroners vedkommende at give institutionerne ret til at overføre til forbrug i 2018. I de 13 mio. kr. indgår den forventede efterregulering af den kommunale medfinansiering af sundhedsudgifterne, som først bliver afregnet i 2018.

Samlet var den korrigerede omsætning på 2,13 mia. kr. mod budgetforventningen på 2,155 mia.

Ældreområdet bød på budgetmæssige udfordringer i årets løb, og der er fortsat fokus på at få en god budgetstyring. En del af forklaringen kan dog tilskrives flere udgifter til sygeplejekrævende ældre, som hurtigere end tidligere bliver udskrevet til eget hjem efter sygehusophold.

Mens der i forrige års budget var merudgifter til det specialiserede børne- og voksenområde, viste området i 2017 et mindreforbrug. Også på overførselsindkomstområdet, som er kontanthjælp, sygedagpenge, førtidspensioner mv., blev udgiften mindre: 618 mio. kr. i 2017 mod 624 mio. kr. i 2016, og dette tilskrives færre borgere på overførselsindkomst og flere i arbejde.

- Vi har styr på vores driftsudgifter i det store og hele, men mangler et bedre styringsredskab og overblik på ældreområdet. Det er tilfredsstillende, at vi kan lægge i omegnen af 10 mio. kr. i kommunekassen for at imødegå kommende udfordringer og samtidig give institutionerne mulighed for at overføre uforbrugte midler til indeværende år, konstaterer borgmester Thomas Adelskov.

Anlægsudgifterne blev på 78 mio. kr. i 2017, og her gik pengene især til nyt asfalt, 2-1-veje, forskønnelse og cykelstier samt en række igangværende anlægsprojekter. Vig Kultur- og Idrætscenter blev regnskabsafsluttet og der blev opført 5 nye "skæve boliger" på Vangen i Nykøbing og byrådet traf beslutning om en større skolenoverbygning for 100 mio. kr. de kommende år i Byrådet i løbet af 2017.



ÅRSREGNSKAB 2017

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har d. 17. april 2018 aflagt årsregnskab for 2017 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 Økonomi- og Indenrigsministeriets budget- og regnskabssystem for Kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, 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 24. april 2018

Borgmester Thomas Adelskov

Kommunaldirektør Claus Steen Madsen



ÅRSREGNSKAB 2017

Revisionspåtegning



ÅRSREGNSKAB 2017

Kommunens årsberetning

Generelle regnskabsbemærkninger

Driftsbudgettet

Årsregnskabet viser et samlet mindreforbrug på 87,5 mio.kr. på den ordinære drift. Det er 30,6 mio.kr. mere end der oprindeligt blev budgetteret med. Generelt har alle fagudvalg overholdt deres bevillinger, men særligt udgifter til overførsler er blevet lavere end forventet og så har forbruget på de centrale puljer til tjenestemandspensioner og generelle reserver været lavere end budgetteret.

Det oprindelige driftsbudget for 2017 til serviceområderne udgjorde netto 1,517 mia. kr. - og det korrigerede budget 1,519 mia. kr. Det endelige regnskab for 2017 viser et samlet forbrug på 1,513 mia. kr. - og dermed et mindreforbrug til serviceområderne på 6,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Det oprindelige driftsbudget for de skattefinansierede områder udgjorde 2,164 mia. kr. Regnskabet viser et forbrug på 2,131 mia. kr. - eller 33,8 mio. kr. mindre end oprindeligt afsat. Undervejs er budgettet i 2017 korrigeret med tillægsbevillinger - dels i form af egentlige tillægsbevillinger til 2017 som følge af ændrede budgetforudsætninger, især i forbindelse med halvårsregnskabet, og overførsler fra tidligere år.

I forhold til det korrigerede driftsbudget udviser regnskabet et mindreforbrug på 24,8 mio. kr.

Tillægsbevillingerne kan især henføres til det specialiserede socialområde - børneområdet og voksen/handicapområdet. Endvidere er der givet tillægsbevilling til visiterede sundhedslovsydelser og et mindreforbrug på arbejdsmarkedsområdet har udløst en positiv tillægsbevilling i forbindelse med halvårsregnskabet.

Af mindreforbruget søges 13 mio. kr. overført som opsparingsbeløb og overførsler fra udvalg, institutioner og fagcentre til 2018, 3 mio.kr. til indskud i Landsbyggefondens og der resteret herefter et overskud på 12 mio. kr., hvor 3,47 mio.kr. vedrører forsyningsområdet.

Anlægsbudgettet

I det vedtagne budget for 2017, var afsat netto kr. 69,7 mio. til skattefinansierede anlægsudgifter ekskl. salg og køb af jord og bygninger. Herudover blev der overført ikke færdiggjorte anlægsprojekter fra 2016 til færdiggørelse i 2017 samt givet bevillinger til yderligere anlægsprojekter, hvorefter det samlede budget til skattefinansierede anlægsudgifter ekskl. salg og køb af jord og bygninger herefter udgjorde netto kr. 151,3 mio. Heraf er i 2017 afholdt anlægsudgifter for 77,3 mio. kr. til det skattefinansierede område ekskl. salg og køb af jord og bygninger.

Derudover indgik forsyningsvirksomhedernes anlæg med oprindeligt kr. 3,45 mio., og med overførsler m.v. udgør det samlede budget til forsyningsanlæg kr. 8,2 mio. Heraf er i 2017 afholdt kr. 4,46 mio. kr.

I det vedtagne budget for 2017 var forventet indtægter fra salg af ejendomme på kr. -5,0 mio. og byggemodning af grunde på kr. 4 mio., som efter overførsel af igangværende ejendomssalgprojekter samt bevillinger til køb m.v. af ejendomme udgjorde et nettobudget på i alt kr. -0,7 mio. i det korrigerede budget. I årsregnskabet er registreret nettosalgsindtægter for i alt kr. -0,3 mio.



ÅRSREGNSKAB 2017

Likvide beholdninger

Den gennemsnitlige kassebeholdning udgjorde 118,7 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen pr. 31. december 2017 mod 97 mio. kr. ved årets start - svarende til en samlet stigning i den gennemsnitlige kassebeholdning på 21,7 mio. kr. i 2017.

Den gennemsnitlige kassebeholdning i 2017 udgjorde derved 4,21 % af bruttoomsætningen til drift og anlæg i 2017, svarende til en stigning på 0,81 % sammenlignet med 2016.

Kommunens langfristede gæld udgjorde 495 mio.kr. pr. 31. december 2017. Samlet er gælden nedbragt med 19,3 mio.kr. i løbet af 2017.

Halvårsregnskabet

Byrådet behandlede på møde den 29. august 2017 halvårsregnskabet for 1. halvår 2017.

I halvårsregnskabet indgik samlet budgetopfølgning for alle budgetområder, og halvårsregnskabet har derfor påvirket de korrigerede budgetbeløb i det endelige årsregnskab for 2017.

I halvårsregnskabet indgår en række bemærkninger og beskrivelser af de budgetmæssige ændringer og der henvises derfor til halvårsregnskabet for 2017.

Sammenfatning

Driftsregnskabet for 2017 udviser særdeles god overensstemmelse mellem budget og regnskab.

Anlægsregnskabet for 2017 viser at der er en lang række anlægsarbejder, som skal færdiggøres i 2018, og færdiggørelsen af disse vil medføre et likviditetsmæssigt træk i 2018.

Den stramme økonomiske styring og de store udfordringer for at overholde budgettet fortsætter derfor i 2018 med uformindsket styrke.

Byrådet har på møde den 24. april 2018 godkendt overførsler af drift og anlæg for årsregnskabet 2017.



ÅRSREGNSKAB 2017

Byrådets vision 2025

På Byrådets møde den 24. februar 2015 godkendtes vision 2025 for Odsherred Kommune.

I Odsherred har vi deltagende og ansvarsfulde medborgere - fastboende som fritids- og sommerhusborgere. Her er plads og rum til at dyrke fællesskaberne som fx familiefællesskab, det lokale fællesskab, erhvervsfællesskaber og foreningsfællesskab. Disse fællesskaber samt vores stærke og initiativrige lokalsamfund skal vi styrke, samarbejde med og støtte op om. Vi tror på, at vi i fællesskab skaber de bedste løsninger.

Det er de første ord i Byrådets vision frem mod 2025. En vision, som består af fire kernetemaer.

- **Vi ser forskellighed som en styrke**
Vores lokalsamfund og boformer i Odsherred er lige så mangfoldige som de mennesker, der bor her. Det ser vi som en styrke og byder alle velkommen. Her er højt til himlen og rige udfoldelsesmuligheder for at tænke kreativt og skabe nyt.
- **Vi er nysgerrige og modige**
Vi vil udvikling og er naturligvis nysgerrige på, hvad der sker omkring os - både lokalt, regionalt, nationalt og internationalt. Vi tør nye løsninger og går gerne først og hele vejen. Det kræver, at vi er dygtige til at bryde vanerne og omsætte ord til handling.
- **Vi har virkelyst**
Vi bidrager aktivt til resultater. Vi har fokus på vækst i forhold til de mange stedbunde ressourcer og på vores udviklingsmuligheder generelt. Vi ved, at vi i fællesskab kan skabe endnu bedre løsninger. Vi vil gøre, hvad vi må og kan for at hjælpe "fra idé til handling". Det kræver, at vi er dygtige til nytænkning og handling, og at vi viser respekt, lytter og inddrager. Vi ser dialog som afgørende for tilfredshed, engagement og forståelse. Gennem nytænkning, dialog og vores lokaldemokrati skaber vi sammen vejen til vækst.
- **Vi er en kommune rig på muligheder og gode oplevelser**
Vi har en mangfoldig række af tilbud, og der er rige muligheder for gode oplevelser. Vi har en enestående natur, kultur og historie samt fødevarer af høj klasse. Det er vi stolte af. Det vil - og skal - vi prale af, og ikke mindst værne om. Vi skal blive endnu bedre til dele de mange gode historier fra vores kommune, så vi både kan fastholde og tiltrække borgere, virksomheder og turister.

Forhistorien, vision 2025

Byrådet satte gang i visionsarbejdet ved Byrådsseminariet den 28. - 29. marts 2014. Herefter blev den videre arbejdsproces med visionen drøftet ved Byrådets temamøde den 27. maj 2014.

Med baggrund i temadrøftelsen den 27. maj 2014 besluttede Økonomiudvalget den 17. juni 2014, at nedsætte en arbejdsgruppe til udarbejdelse af 1 - 3 forslag til Byrådets vision for Odsherred Kommune. En arbejdsgruppe bestående af gruppeformænd og borgmester.

Gruppen har bl.a. drøftet:

1. Hvorfor én vision for Odsherred Kommune?
2. Hvad skal visionen fremhæve?
3. Hvad vil vi ikke signalere med visionen?
4. Hvilke styrker og udfordringer vi arbejder hen mod 2025 med?

I forbindelse med en prioritering af temaer i arbejdsgruppen, nåede gruppen frem til tre overordnede og bærende temaer med kommunen som understøttende/partner for disse.



ÅRSREGNSKAB 2017

Disse er:

- Fællesskaberne
- Naturen og tilgængeligheden af denne
- Virkelyst - opfindsomhed - noget at lave

På Byrådets temamøde i september 2014 blev der givet en status på gruppens arbejde og her blev det besluttet, at øge borger-/brugerinddragelsen ved at bede følgende interessentgrupper om at komme med input til de tre temaer:

- Ung i Odsherred
- Vallekilde Højskole
- Lokaldemokratiudvalget
- SOL (Sommerhusrådet for Odsherreds Landliggere)
- Hovedudvalget ved medarbejdersiden

Disse interessentgrupper fremlagde deres input til Byrådets Vision 2025 på Byrådets temamøde den 27. januar 2015.

Arbejdsgruppen mødtes den 4. februar 2015 og drøftede med baggrund i de mange gode input forslag til Byrådets Vision 2025.

Arbejdsgruppen nåede frem til følgende forslag:

Odsherred Kommune - et naturligt fællesskab

Odsherred er som Danmarks midtpunkt en attraktiv kommune og et naturligt sted at vælge at bo, besøge, drive virksomhed og arbejde i.

I Odsherred har vi deltagende og ansvarsfulde medborgere - fastboende som fritids- og sommerhusborgere. Her er plads og rum til at dyrke fællesskaberne som fx familiefællesskab, det lokale fællesskab, erhvervsfællesskaber og foreningsfællesskab. Disse fællesskaber samt vores stærke og initiativrige lokalsamfund skal vi styrke, samarbejde med og støtte op om. Vi tror på, at vi i fællesskab skaber de bedste løsninger.

Sammen med en høj kvalitet i vores kommunale tilbud og service, et unikt istidslandskab og råvarer af højeste kvalitet er rammerne for vækst og det aktive og sunde hverdagsliv serveret.

De bedste løsninger skaber vi i fællesskab.

Odsherred Kommune er det naturlige valg:

Efter beslutning af Byrådets Vision 2025 vil visionen indgå i budgetprocessen og blive udfoldet den vej med konkrete indsatsområder.

De mange input, der er kommet i forbindelse med visionsprocessen vil blive samlet i et katalog og ligeledes brugt i budgetprocessen omkring udmøntningen af visionen.



ÅRSREGNSKAB 2017

Effektmål gældende for 2017-2020

Arbejdsmarkeds- udvalget

- Virksomheder skal sikres den nødvendige og kvalificerede arbejdskraft
- Flere unge skal have en uddannelse
- Langtidsledige kontanthjælpsmodtagere skal tættere på arbejdsmarkedet
- Flere flygtninge og familiesammenførte skal være selvforsørgende.

Børne- og Uddannelses- udvalget

- 0-6 års området
- Læringsmiljøer i folkeskolen
- Unge, der har behov for særlige tilbud
- Døgnanbringelser.

Kultur- og Folkeoplysnings- udvalget

- Odsherred Teater.

Miljø- og Klima- udvalget

- CO2-reduktion i Odsherred Kommune
- Vejkapital
- Kollektiv trafik
- Forskønnelsesmidler 2017-2020.

Social- og Forebyggelses- udvalget

- Styring på ældreområdet
- Forebyggelse og effekt
- Tilbud på voksenområdet med særligt fokus på psykiatrien.

Økonomiudvalget

- Effektiv administration
- Nytænkning af erhvervsindsatsen.

I budgetaftalen af 2. september 2016 har ”Socialdemokraterne, Venstre, Dansk Folkeparti, Odsherredlisten og Socialistisk Folkeparti med budget 2017 ønsket at sætte fokus på kommunens borgerrettede kerneopgaver, samtidig med at der skabes rum for fremtidig udvikling. Partierne er optagede af, at der skabes synlige effekter med udgangspunkt i de investeringer, der følger af budget 2017.

De enkelte udvalg opfordres derfor til at forholde sig til, hvilke målsætninger og ønskede effekter, de forventer investeringerne eller indsatserne skal kaste af sig i 2017 inden for deres udvalgsområde, samt tage stilling til, hvordan udvalget ønsker at følge op på indsatserne”.



ÅRSREGNSKAB 2017

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i 1000. kr.	Regnskab 2017	Regnskab 2016	Regnskab 2015
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)			
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-87.500	-87.571	-71.843
Resultat af det skattefinansierede område	-10.231	-1.286	21.490
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	-3.467	-1.792	-2.198
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	4.456	2.598	3.352
Balance, aktiver			
Anlægsaktiver i alt	1.575.227	1.560.032	1.572.862
Omsætningsaktiver i alt	33.998	38.319	60.944
Heraf likvide beholdninger	-66.986	-74.146	-52.984
Balance, passiver			
Egenkapital	-781.394	-737.398	-656.430
Hensatte forpligtigelser	-142.081	-162.076	-248.622
Langfristet gæld	-495.199	-514.552	-535.402
Kortfristet gæld	-186.363	-180.488	-189.768
Befolkningstal ultimo	33.084	33.020	32.814
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen) (mio.kr)	118,7	97,0	136,7
Likviditet pr. indbygger (kassekreditreglen)	3.595	2.956	4.185



ÅRSREGNSKAB 2017

Kommunens årsregnskab 2017

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Odsherred Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet 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 fornødent 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.

Ændringer i regnskabspraksis i forhold til tidligere år

Der er ikke ændret i anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere år.

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.



ÅRSREGNSKAB 2017

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 Økonomi- og indenrigsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

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.

ÅRSREGNSKAB 2017

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.

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 at 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.



ÅRSREGNSKAB 2017

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 opgøre de fremtidige fordele eller det fremtidige servicepotentiale fra aktivet. For at kunne indregne et immaterielt aktiv i anlægskartotek og statusopgørelse, 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, i forbindelse med købet. Med til kostprisen skal endvidere 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.

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 af aktivet
- Den typiske levetid 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, jvf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel. Til grund 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 2016 benyttet i Odsherred Kommunes regnskab for 2017. 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. Ejerandelen opgøres i forhold til indbyggertal og egenkapital for 2016.

Langfristede udlån og tilgodehavender

Udlån og tilgodehavender optages til nominel værdi.



ÅRSREGNSKAB 2017

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.

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 nominal værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer optages i balancen svarende til det aktuelle resttilgodehavende. Uerholdelige tilgodehavender eller tilgodehavender, der er konverteret til tilskud, er afgangsført over balancekontoen.



ÅRSREGNSKAB 2017

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.

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.

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, sidste gang til regnskab 2014 og reguleres årligt i henhold til forudsætninger fastlagt i Budget- og regnskabssystem for kommuner. Ligeledes optages pensionsudgifter til kommunalt ansatte folkeskolelærere og pædagoger med statslig tjenestemandspension, dog kun for den del, som ligger ud over henholdsvis trin 44 og trin 37.

Odsherred Kommune har i 2016 ændret investeringsstrategi i forhold til de genforsikrede tjenestemænd i Sampension, hvilket har medført et væsentligt fald i forpligtelsen i forhold til tidligere år.

Arbejdsskadeforpligtelser

Arbejdsskadeforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt dækket, opgøres aktuarmæssigt 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.

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.



ÅRSREGNSKAB 2017

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

Der hensættes ikke til feriepengeforpligtelse i henhold til Budget- og Regnskabssystem for kommuner.



ÅRSREGNSKAB 2017

Regnskabsopgørelse

Beløb i hele 1.000 kr.	Budget 2017	Kor. budget 2017	Regnskab 2017
Noter:			
A. Det skattefinansierede område			
1 Indtægter			
Skatter	-1.670.994	-1.673.086	-1.672.741
Tilskud og udligning	-553.789	-548.935	-548.792
Indtægter i alt	-2.224.783	-2.222.021	-2.221.533
Driftsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)			
Serviceområder			
2 Økonomiudvalget	278.277	256.964	252.791
3 Miljø- og Klimaudvalget	58.241	57.182	52.943
4 Børne- og Uddannelsesudvalget	551.384	557.128	558.596
5 Social- og Forebyggelsesudvalget	565.409	582.795	585.665
6 Kultur og Folkeoplysningsudvalget	59.190	60.820	59.983
7 Arbejdsmarkedsudvalget	4.907	3.908	2.578
I alt servicedrift	1.517.408	1.518.797	1.512.555
Overførselsområder			
Økonomiudvalget	-	-	26
4 Børne- og Uddannelsesudvalget	-533	-484	-1.131
5 Social- og Forebyggelsesudvalget	156.933	158.217	153.981
7 Arbejdsmarkedsudvalget	490.834	479.063	465.385
I alt overførselsdrift	647.234	636.796	618.261
Driftsudgifter i alt	2.164.642	2.155.593	2.130.817
Driftsresultat før finansiering	2.164.642	2.155.593	2.130.817
8 Renter mv.	9.752	6.752	3.217
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-50.389	-59.676	-87.500
9 Anlægsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)			
Økonomiudvalget	6.141	33.033	12.001
Miljø- og Klimaudvalget	47.131	82.328	51.271
Børne- og Uddannelsesudvalget	7.090	9.101	3.271
Social- og Forebyggelsesudvalget	7.170	15.658	7.123
Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	2.165	9.551	2.258
Arbejdsmarkedsudvalget		1.617	1.651
Anlægsudgifter i alt	69.697	151.288	77.575
9 Jordforsyning			
Salg og køb af jord og bygninger	-1.000	-674	-306
Jordforsyning i alt	-1.000	-674	-306
Resultat af det skattefinansierede område	18.308	90.938	-10.231
B. Forsyningsvirksomheder			
Drift (indtægter-udgifter)	-8	-1	-3.467
9 Anlæg (indtægter-udgifter)	3.450	8.226	4.456
10 RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	3.442	8.225	989
C. RESULTAT I ALT (A+B)	21.750	99.163	-9.242

Positiv afvigelse er mindreforbrug

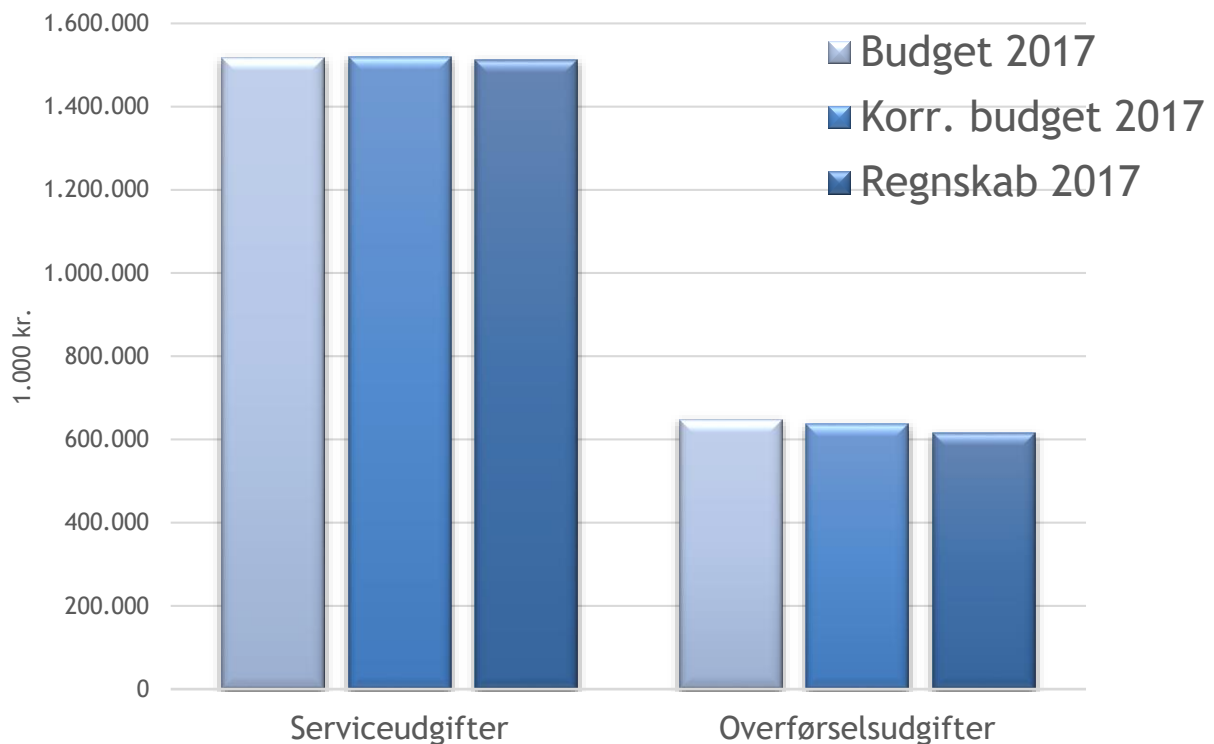
Negativ afvigelse er merforbrug



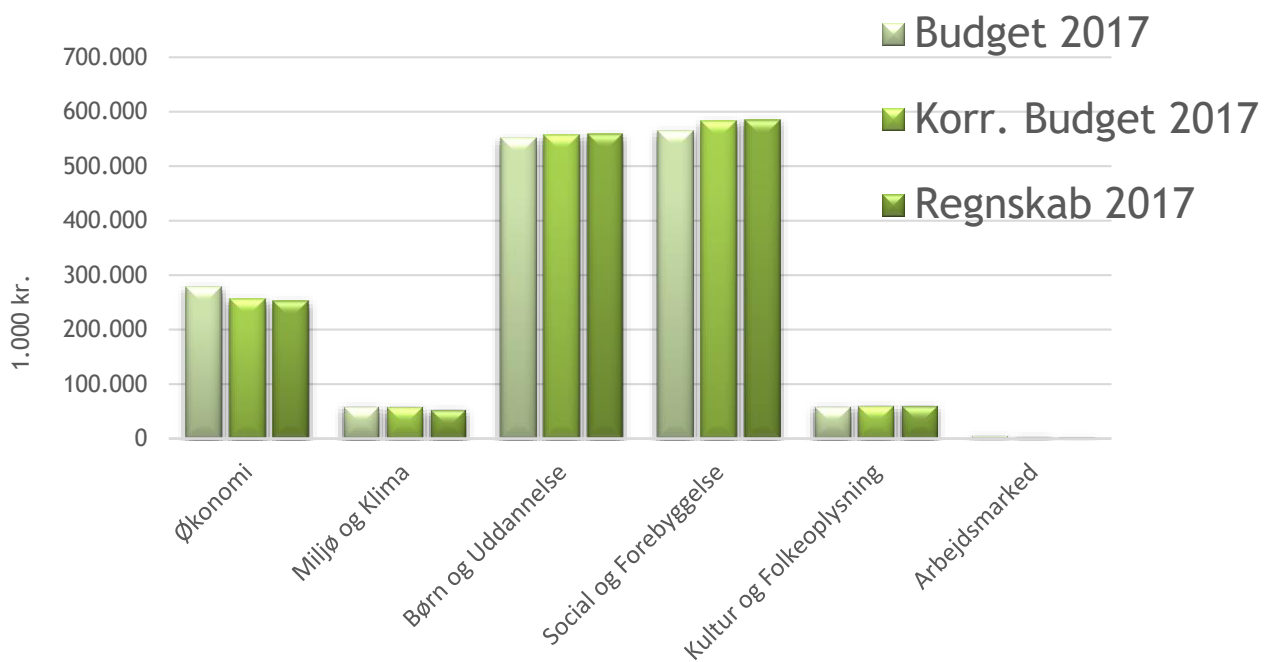
ÅRSREGNSKAB 2017

Diagrammer: Regnskabsoverblik

Skattefinansieret drift 2017



Serviceudgifter 2017





ÅRSREGNSKAB 2017

Overførselsudgifter 2017





ÅRSREGNSKAB 2017

Finansieringsoversigt

Specifikation	2017 vedtaget	2017 korrigeret	2017 regnskab
Tilgang af likvide aktiver:			
Årets resultat (fra Regnskabsopgørelsen)	21.750	99.163	-9.242
Låneoptagelse m.v. (Funktion 8.55.63 - 8.55.79, Dranst 7)	-21.000	-30.600	-20.000
Balanceforskydninger m.v. (8.25.12 - 8.52.62)	-28.065	-25.218	-8.358
I alt	-27.315	43.345	-37.599
Anvendelse af likvide aktiver:			
Afdrag på lån (Funktion 8.55.63 - 8.55.79, Dranst 6)	30.410	30.410	31.395
I alt	30.410	30.410	31.395
Ændring af likvide aktiver	3.095	73.755	-6.204

Fortegnsangivelse for ændring af likvide aktiver

Negativt fortegn = styrkelse af likvide aktiver

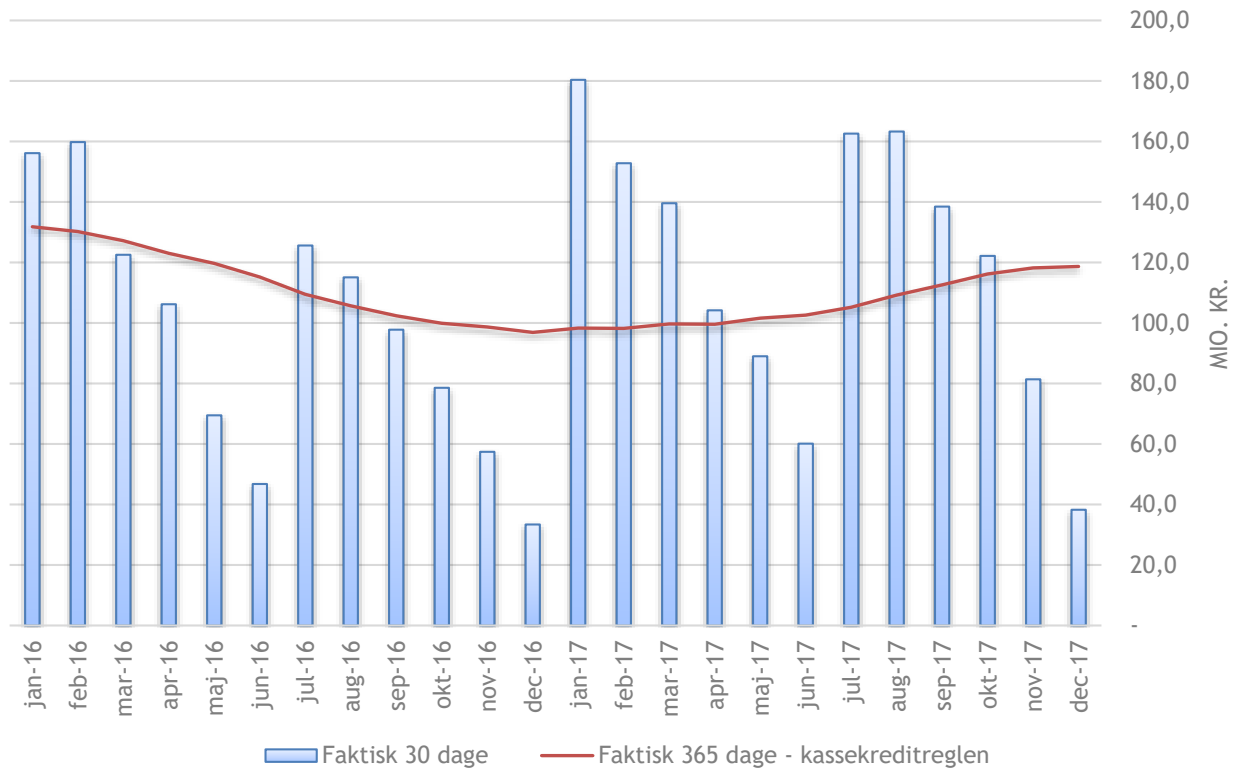
Positivt fortegn = træk af likvide aktiver



ÅRSREGNSKAB 2017

Likviditetsoversigt

Likviditetsoversigt (1/1 2016 - 31/12 2017)





ÅRSREGNSKAB 2017

Balance

Noter	Ultimosaldo 2017	Ultimosaldo 2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
11 Materielle anlægsaktiver	870.548	854.740
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
12 Finansielle anlægsaktiver	704.679	705.292
I alt	1.575.227	1.560.032
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger	0	0
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	20.637	23.397
Tilgodehavender	81.174	89.935
Værdipapirer	-827	-867
Likvide beholdninger	-66.986	-74.146
I alt	33.998	38.319
AKTIVER I ALT	1.609.225	1.598.351
PASSIVER		
EGENKAPITAL	-781.394	-737.398
13 HENSATTE FORPLIGTELSE	-142.081	-162.076
14 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Nettogæld vedrørende fonds, legater mv.	-4.188	-3.835
Kortfristede gældsforpligtelser	-186.363	-180.488
Langfristede gældsforpligtelser	-495.199	-514.552
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	-685.750	-698.875
PASSIVER I ALT	-1.609.225	-1.598.351

Negative tal angives med -

Beløb i hele 1.000 kroner



ÅRSREGNSKAB 2017

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1: Skatter, tilskud og udligning

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
62 Tilskud og udligning			
80 Udligning og generelle tilskud	-467.148	-468.690	-468.688
81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	13.668	13.668	13.668
82 Kommunale bidrag til regionerne	4.295	4.295	4.296
86 Særlige tilskud	-104.604	-98.208	-98.421
Tilskud og udligning i alt	-553.789	-548.935	-549.145
65 Refusion af købsmoms	0	0	353
Refusion af købsmoms i alt	0	0	353
68 Skatter			
90 Kommunal indkomstskat	-1.338.084	-1.338.084	-1.337.952
92 Selskabsskat	-7.020	-7.020	-7.020
93 Anden skat på lignet visse indkomster	-12.086	-12.086	-12.067
94 Grundskyld	-312.349	-312.349	-311.844
95 Anden skat på fast ejendom	-1.455	-3.547	-3.857
Skatter i alt	-1.670.994	-1.673.086	-1.672.741
Skatter, tilskud og udligning i alt	-2.224.783	-2.222.021	-2.221.533

Beløb i hele 1.000 kr.



ÅRSREGNSKAB 2017

Note 2: Økonomiudvalget

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Serviceudgifter			
Byråd, råd og nævn	8.629	8.758	8.437
Administration	191.991	194.646	195.079
Kommunale elevuddannelser	0	13.225	8.876
Erhvervsudvikling	5.833	6.148	4.639
Turisme	4.424	4.424	5.619
Beredskab	8.001	7.171	7.107
Generelle reserver	31.961	-17	-32
Puljer, pensioner & forsikringsordninger	17.547	12.044	14.793
Nyttejobordningen	2.912	2.944	2.539
Ejendomme og fritidsområder	7.165	7.457	6.049
Natur og Miljø	-586	-586	-669
Folkeskole og SFO	0	350	346
2 årige driftsbevillinger	400	400	8
Serviceudgifter i alt	278.277	256.964	252.791

Økonomiudvalget	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Overførselsudgifter			
Administration	0	0	26
Overførselsudgifter i alt	0	0	26

Beløb i hele 1.000 kr.

Bemærkninger til årsregnskab 2017 - Økonomiudvalget

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 4,2 mio.kr i forhold til det korrigerede budget.

Byråd, råd og nævn

Mindreforbruget skyldes at kommunen modtog et ekstraordinært tilskud på 0,81 mio. kr. til dækning af forhøjelsen af vederlaget til borgmestre og udvalgsmedlemmer. Der har været en række merforbrug under området til valg, kurser og diverse udgifter til de politiske udvalg, råd og nævn, hvor tilskuddet og andre mindreforbrug har dækket ind.

Administration

Det samlede merforbrug til administration er sammensat af følgende:

Et mindreforbrug på 2,9 mio.kr. på stabsfunktionerne som dels skyldes færre IT-udgifter, eksterne midler fra KMD i forbindelse med monopolbrudsprojektet og et generelt lavere udgiftsniveau på administration fordelt på fællescentrene.

Et samlet merforbrug skyldes højere udgifter på velfærdsområdet med et merforbrug på 3,4 mio. kr., hvor det fordeler sig på følgende fagcentre:



ÅRSREGNSKAB 2017

1. Center for Omsorg og Sundhed, -2,5 mio. kr., der forklares med flere ansættelser til opgaverne i fagcentret og dermed er der afholdt flere lønudgifter i forhold til budget. Der blev i efteråret 2017 iværksat en organisations justering for i 2018 at skabe balance. Der er fortsat fokus på at skabe balance, hvor en af øvelserne er at få kortlagt opgaverne der løses i fagcentret.
2. Center for Social og Psykiatri med et merforbrug på 0,79 mio. kr., som kan henføres til at der er iværksat en række indsatser vedr. placering i andre boformer og en stor indsats på BPA-området. En indsats, der har betydet, at der er genereret et mindreforbrug på kr. 4,6 mio.kr. på konto 5.

Indsatsen har dels bestået i opkvalificering af medarbejdere omkring myndighedsarbejdet og dels tættere opfølgning i de enkelte sager, samt tilførsel af en ekstra ressource fra Omsorg og Sundhed.

Indsatsen har således været nødvendig, og foruden at bidrage til et mindreforbrug på konto 5, er der skabt en langt større gennemsigtighed mellem indsats og udgift. Ligeledes er der skabt en sagsbehandling, der bygger på større faglighed og dermed også større retssikkerhed for den enkelte borger.

Indsatsen vil blive videreført i 2018, idet der er tale om en fortløbende proces og det er vurderingen, at indsatsen også i 2018 vil kunne bidrage til et mindreforbrug på konto 5.

3. Center for Børn og Familie fik i 2017 overført et merforbrug på 0,6 mio.kr. fra 2016, som er reduceret til 0,2 mio.kr. i merforbrug for regnskab 2017. Der er ultimo 2017 foretaget en personalereduktion, som forventes at genetablere sammenhæng mellem budget og regnskab i 2018.

Foruden de ovenævnte poster, så er der en række mindre afvigelser der udgør differencen.

Kommunale elevuddannelser:

Mindreforbruget skyldes en ny dimensionering med færre SSA- og SSH-elever for 2017.

Erhvervsudvikling

Mindreforbruget på 1,5 mio.kr. på området skyldes den ophørte aftale i 2017 med Odsherreds Erhvervsråd samt færre udgifter generelt til iværksætter og erhvervsfremme.

Turisme

Afvigelsen på politikområdet kan henføres til udgifter til turistrådet og Geopark Odsherred, men skal ses sammen med øvrige politikområder med et mindreforbrug. Der mangler en budgettilpasning af politikområdet, så budgettet svarer til udgiftsniveauet.

Puljer, pensioner & forsikringsordninger

Afvigelsen på politikområdet består af følgende 3 store afvigelser:

- Forsikringsområdet med et merforbrug på 5,12 mio.kr. hvor der i 2017 er udbetalt høje erstatninger på arbejdsskader fra henholdsvis 2007, 2008, 2012 og 2015.
- Tjenestemandspensioner med et mindreforbrug på 2,5 mio.kr.
- Merforbrug på 0,45 mio.kr. skyldes at indtægter under kontrolgruppen under Center for Job og Ydelser er bogført på hovedkonto 5. Den manglende omkontering medfører at indtægterne ligger under arbejdsmarkedsudvalget.
- Risikostyringsområdet havde i 2017 et mindreforbrug på 0,22 mio. kr.



ÅRSREGNSKAB 2017

Ejendomme og fritidsområder

En del af mindreforbruget på 1,4 mio. kr., skyldes 0,55 mio.kr. i mindreudgifter til midlertidige flygtningeboliger som følge af færre nye flygtninge til kommunen.

Derudover er der et mindreforbrug på serviceleder- og kantineområdet på i alt 0,63 mio. kr. Mindreforbruget er søgt overført til anlæg og hvor øvrige mindre afvigelser på ejendomsområdet udgør differencen.

2 årige driftsbevillinger

Der har i 2017 ikke været henvendelse fra Egebjerg Landsby Virksomhed omkring underskudsgarantien vedr. iværksætterhuset i Egebjerg. Beløbet er ikke søgt overført.



ÅRSREGNSKAB 2017

Note 3: Miljø- og Klimaudvalget

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Serviceudgifter			
Natur og miljø	5.626	5.803	4.639
Veje	22.056	22.901	21.622
Kollektiv trafik	23.041	23.041	22.209
Havne	-7	372	380
Ejendomme og fritidsområder	7.525	5.065	4.093
Serviceudgifter i alt	58.241	57.182	52.943

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Forsyningsudgifter			
Affaldsområdet	-8	-1	-3.467
Forsyningsudgifter i alt	-8	-1	-3.467

Beløb i hele 1.000 kr.

Bemærkninger til årsregnskab 2017 - Miljø- og Klimaudvalget

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 7,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Natur og miljø

Politikområdet Natur og miljø har et samlet mindreforbrug på 1,16 mio. kr.

Der var et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på fagområderne vand og miljø, der skyldes færre udgifter til: Batteriindsamling, konsulentytelser til spildevandsovervågning og indvindingstilladelser, samt merindtægt på miljøtilsyn. Der var et mindreforbrug på 0,36 mio. kr. på rottebekæmpelse, der er brugerbetalt og skal "hvile i sig selv".

Der var et merforbrug på 0,22 mio. kr. på puljen til forskønnelse af Odsherred.

Veje

Politikområdet veje har et mindreforbrug på 1,28 mio. kr.

0,49 mio. kr. kan henføres til en igangværende evaluering og udbud af kontrakten med HedeDanmark, der fortsætter i 2018. 0,33 mio. kr. kan henføres til vintertjeneste, hvor der har været færre udgifter end ventet. Vejvedligeholdelse har et mindreforbrug på 0,64 mio. kr., der bl.a. skyldes udskudte opgaver vedrørende vedligeholdelse af vejdræn. Opgaverne er blevet udskudt på grund af vejret. Derudover har der samlet været et lille merforbrug på de andre områder under veje, der bidrager til det samlede resultat.

Kollektiv trafik

Kollektiv trafik har et samlet mindreforbrug på 0,83 mio. kr.

Der var et mindreforbrug på 1,07 mio. kr. på busdriften, der skyldes færre udgifter til konsulenter, lavere administrationsudgifter og en mindre brug af ordningerne end forventet. Odsherred Kommune har kontrakt med Movia på dette område.

Der var et merforbrug på 0,24 mio. kr. på handicapkørsel. Merforbruget skyldes, at der er flere end ventet, der har benyttet ordningen. Reglerne for optagelse i ordningen forventes ændret i løbet af 2018 i forbindelse med kommunens projekt omkring kørselsordninger. Odsherred Kommune har kontrakt med Movia på dette område.



ÅRSREGNSKAB 2017

Havne

Havnene har et merforbrug på 8 t.kr. Havnene er brugerbetalt og skal "hvile i sig selv". Merforbruget vil derfor blive overført til 2018.

Affaldsområdet

Affaldsområdet har et mindreforbrug på 3,47 mio. kr.

Der har været et mindreforbrug på 1,41 mio. kr. på konsulenttydelser og information, samt afregning af erhvervsaffaldsgebyr for både 2016 og 2017. Desuden var der mindreforbrug på 0,08 mio. kr. på udliciteret kørsel af storskrald og haveaffald og 0,59 mio. kr. på aflevering af dagrenovation. På glas, papir og pap var der merindtægter på 0,6 mio. kr. på salg af aviser og mindreforbrug på driftsmidler.

Genbrugsstationerne havde et mindreforbrug på 0,89 mio. kr., der skyldes merindtægter på salg af genanvendelige materialer, især jern og metal og mindreforbrug på personaleudgifter. På øvrige ordninger var der et merforbrug på 0,09 mio. kr. på udliciteret kørsel.

Ejendomme og fritidsområder

Politikområdet Ejendomme og fritidsområder har et mindreforbrug på 0,97 mio. kr.

0,42 mio. kr. kan henføres til udlejningsområdet, hvor der har været flere indtægter end forventet. Der har desuden været et mindreforbrug på 0,32 mio. kr. på forskønnelse af Odsherred, 0,29 mio. kr. på grønne områder og naturpladser og 0,1 mio. kr. på byfornyelse.

Se note 10 for regnskab vedr. det brugerfinansierede område.



ÅRSREGNSKAB 2017

Note 4: Børne- og Uddannelsesudvalget

Politikområder	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Serviceudgifter			
Folkeskole og SFO	247.357	252.654	246.011
Specialiserede undervisningstilbud	82.962	79.508	86.684
Dagtilbud	104.486	111.313	111.622
Sundhedstilbud til børn	14.926	15.219	14.475
Foranstaltninger for børn og unge, 2016	0	0	0
Anbringelser	64.538	55.320	58.417
Forebyggende foranstaltninger	30.125	37.892	38.097
Kommunale elevuddannelser(PAU)	3.590	0	0
2 årige driftsbevillinger	3.400	2.998	1.065
Ejendomme og fritidsområder	0	2.225	2.226
Serviceudgifter	551.384	557.128	558.596

Børne- og Uddannelsesudvalget	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Overførselsudgifter			
Anbringelser	-4.163	-4.587	-5.213
Overførsler vedrørende børn med handicap	3.634	4.103	4.082
Flygtninge og integration	-4	0	0
Overførselsudgifter i alt	-533	-484	-1.131

Beløb i hele 1.000 kr.

Bemærkninger til årsregnskab 2017 for Børne- og Uddannelsesudvalget

Folkeskole- og SFO

Oprindeligt budget 247,357 mio. kr., tillægsbevilling 4,1 mio. kr., mindreforbrug 6,643 mio. kr.

Der blev overført et mindreforbrug fra 2016 på 2,2 mio. kr. Der er i løbet af året tilført midler til barselsorlov og lederudvikling og øvrige personaleregulering for 2,7 mio. kr. Ved halvårsregnskabet blev budgettet justeret med 0,8 mio. kr. til økonomiske fripladser på SFO området. Endelig er området reduceret i forbindelse med 360 graders besparelsen på det administrative område med 0,153 mio. kr. og andel til energipuljer med 0,5 mio. kr.

Nordskolen, Sydskskolen og Uddannelses Center Odsherred overfører et mindreforbrug 0,448 mio. kr. til 2018. Midlerne skal anvendes til fortsættelse af Åben skole aktiviteter (transport og foreninger)

Fagcenter Dagtilbud og Uddannelse overfører et merforbrug 0,685 mio. kr. til afvikling i 2018 og et merforbrug til efteruddannelse af lærere 0,191 mio. kr. til afvikling i 2018 samt en mindre indtægt for SFO1 på 0,205 mio. kr. til afvikling i 2018.

Kultur og Fritid overfører et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til fortsættelse af Åben skole aktiviteter i 2018.



ÅRSREGNSKAB 2017

Specialiserede undervisningstilbud

Oprindeligt budget 82,962 mio. kr., tillægsbevilling 0,4 mio. kr., merforbrug 7,176 mio. kr.

Der blev overført et merforbrug fra 2016 på 0,2 mio. kr. Der er i løbet af året tilført midler til barselsorlov og lederudvikling samt andre personaleudgifter for 0,7 mio. kr.

Der er konstateret en tilgang af elever på de specialiserede undervisningstilbud i 2017. Der er sket en tilgang af elever i forhold til forventet ved budgetlægningen. Merudgifterne er finansieret et mindre forbrug på folkeskole og sfo.

Herrestrup Specialskole overfører et merforbrug 0,586 mio. kr. til afvikling i 2018 dels ved regulering i personaleresourcerne og ved reduktion i vedligeholdelsesudgifter samt udgifter vedr. eleverne. Endelig konstateres et merforbrug på ejendommens forbrugsafgifter som resultat af åbning af motionscenter 24/7 med 0,071 mio. kr. Dette merforbrug overføres ikke til 2018.

Dagtilbud

Oprindeligt budget 104,486 mio. kr., tillægsbevilling 0,5 mio. kr., merforbrug 0,309 mio. kr.

Der blev overført et mindreforbrug fra 2016 på 0,7 mio. kr. Der er i løbet af året tilført midler til barselsorlov og lederudvikling og andre personaleudgifter for 1,6 mio. kr. Ved halvårsregnskabet blev tilført 2 mio. kr. til økonomiske fripladser. PAU-elevuddannelsen er flyttet til Økonomiudvalget med 3,6 mio. kr. Endelig er området reduceret med 360 graders besparelsen på det administrative område og andel af energipuljer 0,2 mio. kr.

Dagtilbuddene overfører et merforbrug på 0,5 mio. kr. til afvikling i 2018. Det sker hovedsagelig på dagplejeområdet hvor der er sket mange personalemæssige justeringer.

Børnesundhed

Oprindeligt budget 14,926 mio. kr., tillægsbevilling 0,3 mio. kr., mindreforbrug 0,744 mio. kr.

Der blev overført et mindreforbrug fra 2016 på 0,3 mio. kr. Der overføres et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til 2018 til personaleudgifter på sundhedspleje- og tandplejeområdet.

Mindreforbruget på tandplejen til 0-18 årige 0,4 mio. kr. skyldes, at der er kommet færre børn i ordningen end forventet ved budgetlægningen. Budgettet forventes justeret i 2018 og fremover i kommende budgetopfølgning og budgetlægning.

Anbringelser

Oprindeligt budget 64,538 mio. kr., tillægsbevilling -1,6 mio. kr., merforbrug 2,470 mio. kr.

Der blev overført et merforbrug fra 2016 1,9 mio. kr. til afvikling i 2017 og tilført midler til administrationsbidrag kr. 0,3 mio. Der skete ikke yderligere justering i budgettet.

Der har i 2017 været tilgang i sager og der er øget udgift i sager hvor der er vågen nattevagt, idet der er sket ændring i afregning mellem kommune og region, hvilket betyder at den kommunale udgift bliver højere. Endelig er der i årets sidste måneder sket en stigning i udgifter til sikrede institutioner.



ÅRSREGNSKAB 2017

Forebyggende foranstaltninger

Oprindeligt budget 30,125 mio. kr., tillægsbevilling -0,2 mio. kr., merforbrug 0,205 mio. kr.

Der blev overført et merforbrug fra 2016 0,2 mio. kr. Der skete ikke yderligere justering i budgettet.

Der er sket en stigning i antallet af forebyggende foranstaltninger.

Overførelser vedrørende børn med handicap

Oprindeligt budget 3,634 mio. kr., mindreforbrug 0,021 mio. kr.

Budget er anvendt til formålet.

2-årige driftsbevillinger

Oprindeligt budget 3,4 mio. kr., mindreforbrug 1,933 mio. kr.

Der blev reduceret med 0,3 mio. kr. idet der var afsat dette beløb 2 gange i budgetforudsætningerne til 2017 til projekt "De Utrolige år". Budgettet blev overført til forebyggende foranstaltninger.

Herefter er der 2 driftsbevillinger:

UTA 2 initiativer forankret i Fagcenter Dagtilbud og Uddannelse oprindelig bevilling 2 mio. kr. Der er anvendt kr. 0,558 mio. kr. i 2017 til NUSSA kursus og til sprogkonsulent. Restbudget 1.442 mio. kr. overføres til 2018 til aktiviteter: fortsættelse af NUSSA kurser og sprogkonsulent i 2018 samt kurser for sprogvejleder o.a.

"De Utrolige år" forankret i Fagcenter Børn og familie oprindelig bevilling 1 mio. kr. Der er anvendt 0,507 mio. kr. i 2017. Restbudget 0,491 mio. kr. overføres til 2018 til fortsættelse af projektet.

Ejendomme og fritidsområder

Oprindeligt budget 0, tillægsbevilling 2,225 mio. kr.

Der overføres løbende midler fra fælles pulje i økonomiudvalget til vedligeholdelse af klimaskærm på kommunens bygninger.

Der er anvendt kr. 1,9 mio. til vedligeholdelse af skolebygningernes klimaskærm og dagtilbuddenes bygninger er vedligeholdt med 0,3 mio. kr.



ÅRSREGNSKAB 2017

Note 5: Social- og Forebyggelsesudvalget

Politikområder	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Serviceudgifter			
Byråd, råd og nævn	0	192	67
Aktivitetsbestemt medfinansiering	686	686	742
Sundhedstilbud	10.042	10.849	9.727
Visiterede sundhedslovsydelse	53.762	54.886	56.338
Personlig og praktisk hjælp i eget hjem	96.817	98.984	104.081
Plejecentre og aflastningstilbud mv.	163.528	171.754	171.542
Hjælpe midler	26.819	26.816	31.710
Kommunale elevuddannelser(SSH/SSA)	9.555	0	0
Det specialiserede voksenområde	179.022	190.730	185.467
Efterværn	9.546	11.972	11.394
Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse	10.459	10.876	10.778
Ældreboliger, tomgangsleje mv.	2.444	2.475	2.589
Øvrige sociale formål inkl. tinglysning	1.595	1.751	770
Ejendomme og fritidsområder	1.134	824	458
Serviceudgifter i alt	565.409	582.795	585.665

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Overførselsudgifter			
Aktivitetsbestemt medfinansiering	137.220	137.220	132.513
Det specialiserede voksenområde	-4.892	-5.898	-6.036
Førtidspensioner og personlige tillæg	8.935	6.335	5.507
Boligstøtte mv.	22.070	26.400	27.407
Ældreboliger, tomgangsleje mv.	-6.400	-5.840	-5.409
Øvrige sociale formål inkl. tinglysning	0	0	0
Overførselsudgifter i alt	156.933	158.217	153.981

Beløb i hele 1.000 kr.

Bemærkninger til årsregnskab 2017 - Social- og Forebyggelsesudvalget

Byråd, råd og nævn

Handicapråd og Udsatteråd, hvor der i 2017 kun har været anvendt få midler til øvrige aktiviteter ud over rådernes virke.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

Det afsatte budget afspejler aftalen mellem kommunerne og regionerne. Regionen er i efteråret overgået til nyt registreringsystem - Sundhedsplatformen, det har givet store udfordringer og der har derfor ikke været samme aktivitetsniveau i sidste halvdel af 2017. Medfinansiering er omfattet af budgetgarantien og reguleres i efterfølgende regnskabsår.



ÅRSREGNSKAB 2017

Sundhedstilbud

Sundhedstilbud dækker drift af bl.a. sundhedscenter, forebyggende hjemmebesøg, Livsstilsteam, Rygcenter og sundhedskoordinerer, der har et samlet mindreforbrug på 1,1 mio.kr. Der er i året givet tillægsbevillinger på 0,8 mio.kr., hvoraf de 0,5 mio.kr. er givet ved halvårsregnskab til drift af sundhedscenteret pga. manglende huslejeindtægter fra regionen. Mindreforbruget der skal ses i relation til øvrige sundhedstilbud og er forudsat udmøntet til bl.a. Livsstilsteam til ekstra ressourcer, drift af Mænds mødested og genrelle budgettilpasninger. Budgettilpasninger vil blive foretaget i 2018.

Visiterede sundhedslovsydelser

Sundhedslovsydelser dækker sygepleje og genoptræningsydelser, der visiteres fra læger eller sygehuse.

Der er for området et samlet merforbrug på 1,45 mio.kr., der skyldes flere ansættelser i sygeplejen pga. stigning i visiterede sygeplejeydelser.

Der er til området givet tillægsbevillinger på 1,1 mio.kr. der er tilført ved halvårsregnskabet. Bevillingen dækker stigende udgifter til vederlagsfri fysioterapi med 0,8 mio.kr. og 0,3 mio.kr. er givet til akutfunktion i sygeplejen til kompetenceløft.

Personlig og praktisk hjælp i eget hjem.

Området dækker ydelser efter servicelovens § 83 og § 94 - personlig og praktisk bistand i hjemmet og værdighedsmidler. Der er et samlet merforbrug på 5,1 mio.kr. og der er i året givet tillægsbevillinger på 7,6 mio.kr.

Værdighedspuljen overførte et uforbrugt beløb fra 2016 til 2017 på 4,8 mio.kr. vedrørende puljen for 2016, der er anvendt i 2017 til de øremærkede områder. Puljen fra 2017 overfører et mindreforbrug på 0,8 mio.kr. til 2018., hvor restbeløbet skal anvendes til kompetenceudvikling i hjemmeplejen og virtuel hjemmepleje.

Et mindreforbrug på 1,0 mio.kr. på tværgående projekter indgår i handleplan for budgetoverholdelse i hjemmeplejen.

Hjemmeplejen har i 2017 anvendt 10,5 mio.kr. mere end budgetforudsætningerne. Der er udarbejdet en ny styremodel for området der er implementeret primo 2018.

Plejecenter og aflastningstilbud

Plejecentrene har et samlet mindreforbrug på 2,3 mio.kr., hvoraf de 1,2 mio.kr. indgik i den samlede handleplan for budgetoverholdelse. Det resterende mindreforbrug søges overført til 2018.

Lynghuset og Sejrsbo har samlet et merforbrug på 0,9 mio.kr., der overføres til afvikling i 2018.

Demensteam, herunder daghjem havde et mindreforbrug på 0,6 mio.kr. der opstår som følge af ledig stilling.

Det selvejende plejecenter Baeshøjgård fik ved halvårsregnskabet en tillægsbevilling på 0,9 mio. kr., der skulle dække manglende prisfremskrivning, en teknisk budgetjustering.

Hjælpemidler

Der var et samlet merforbrug på 4,9 mio.kr., der er i året ikke givet tillægsbevillinger. Merforbruget er overvejende på kropsbårne hjælpemidler som kateter, stomiprodukter og diabetes. Der er fokus på bevillinger og indkøb og området forventes overholdt i 2018.



ÅRSREGNSKAB 2017

Det specialiserede voksenområde

Det specialiserede voksenområde dækker anbringelser i botilbud, beskyttet beskæftigelse, bo-støtte og STU-forløb. Området havde et samlet mindreforbrug på 5,4 mio.kr. og der er i året givet tillægsbevilling på 11 mio.kr.

Voksenområdet alene havde et mindreforbrug på 5,4 mio.kr. Heraf er 2,4 mio.kr. overført fra 2016 til brug for indkøb af nyt IT-system og en verserende sag med Holbæk Kommune, begge er uafklarede i 2017, mens en ekstraordinær indsats i forhold til BPA-ordninger har medvirket til det pæne resultat.

Der er bogført udgifter vedrørende STU-forløb med 1,9 mio.kr., der skal ses i sammenhæng med "Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse".

Efterværn

Anbringelser af unge mellem 18-22 år udviste et samlet mindreforbrug på 0,5 mio.kr. Bevilling skal ses i sammenhæng med bevilling under Børne- og Uddannelsesudvalget.

Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse

Et reelt merforbrug på 1,9 mio.kr., når der tages højde for de udgifter der er udgiftsført under "Det specialiserede voksenområde". Heraf søges 1,5 mio.kr. overført til afvikling i 2018. Der er givet tillægsbevilling på 0,4 mio.kr. ved halvårsregnskabet til stigende udgifter.

Førtidspensioner og personlige tillæg

Udgifter til personlige tillæg, som varme- og helbredstillæg med et samlet mindreforbrug på 0,8 mio.kr. Der blev ved halvårsregnskabet givet tillægsbevilling på 1,2 mio.kr.

Boligstøtte

Boligstøtte administreres af Udbetaling Danmark og viste et samlet merforbrug på 1 mio.kr. Ved halvårsregnskabet blev givet tillægsbevilling på 0,5 mio.kr. Stigning i udgifterne viste sig dog at blive højere end forventet.

Ældreboliger og tomgangsleje mv.

En samlet mindreindtægt på 0,5 mio.kr. kan henføres til Fårevejlecentret, der i 2017 har været under nedlukning.

Øvrige social

Området dækker udgifter til tinglysningsafgift ved lån til betaling af ejendomsskat, udgifter i forbindelse med dødsboer og støtte til frivilligt socialt arbejde § 18. Et mindreforbrug, der kan henføres til støtte til frivilligt socialt arbejde, søges overført til 2018. Yderligere er der mindreforbrug på tinglysningsudgifter på 0,5 mio.kr.

Ejendomme og fritidsområder

Et mindreforbrug på samlet 0,4 mio.kr. der vedrører mindre udgifter til ydelsesstøtte til almene boliger med 0,3 mio.kr. og merindtægter på drift af 5 skæve boliger på Vangen i Nykøbing, der ikke har været budgetlagt i 2017.



ÅRSREGNSKAB 2017

Note 6: Kultur- og Folkeoplysningsudvalget

Politikområder	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Serviceudgifter			
Kulturtilbud og andre kulturelle opgaver	10.512	10.856	10.393
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	8.010	8.210	8.084
Folkebiblioteker og borgerservice	17.568	17.657	17.591
Ungdomsskole og musikskole	8.873	9.029	9.075
Idræt	13.869	13.950	13.808
Ejendomme og fritidsområder	358	1.118	1.033
Serviceudgifter i alt	59.190	60.820	59.983

Beløb i hele 1.000 kr.

Bemærkninger til årsregnskab 2017 - Kultur- og Folkeoplysningsudvalget

Regnskabet udviser et mindreforbrug på 0,84 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det gælder desuden for en række områder under Kultur- og Folkeoplysningsudvalget, at udgifterne bl.a. i form af tilskud, bliver fordelt efter det fastlagte budget og dermed sikres at budgetterne overholdes.

Kulturtilbud og andre kulturelle opgaver

Afvigelsen på politikområdet Kulturtilbud og andre kulturelle opgaver skyldes primært at en række opgaver vedr. Åben Skole projektet ikke er kommet i gang samt at de fleste forløb ligger i forårsmånederne. På selve Åben Skole projektet er der for regnskabsår 2017 et mindreforbrug på 0,42 mio.kr.

Folkeoplysning og fritidsaktiviteter

Under politikområdet kan afvigelsen henføres til den folkeoplysende voksenundervisning, hvor der dels er brugt færre udgifter, heriblandt betaling til andre kommuner samt en merindtægt på betaling fra andre kommuner vedr. aftenskoletilbud.

Idræt

Afvigelsen på politikområdet idræt kan henføres til følgende 2 områder:

Merforbruget på pleje af idræts- og tennisanlæg pga. udgifter til en række opgaver som ikke bliver dækket af kontrakten med HedeDanmark samt en dyrere aftale med SEAS NVE vedr. lysanlæg.

Mindreforbrug på hallerne på 0,23 mio. kr.

Ejendomme og fritidsområder:

På Ejendomme og fritidsområde politikområdet skyldes afvigelsen en lavere udgift til Blå Flag-ordningen og livreddertårne.



ÅRSREGNSKAB 2017

Note 7: Arbejdsmarkedsudvalget

Politikområder	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Serviceudgifter			
Produktionsskoler og EGU	3.495	2.495	1.851
Enkeltydelser	-1	0	0
Løn ved kommunale tilskudsstillinger	313	313	127
Aktiv beskæftigelsesindsats	100	100	100
2 årige driftsbevillinger	1.000	1.000	500
Serviceudgifter i alt	4.907	3.908	2.578

Arbejdsmarkedsudvalget	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Overførselsudgifter			
Produktionsskoler og EGU	1.559	2.559	2.118
Flygtninge og integration	21.647	16.647	3.937
Førtidspensioner	167.786	167.786	174.113
Sygedagpenge	36.507	37.507	39.532
Kontant- og uddannelseshjælp	79.012	77.012	78.154
Enkeltydelser	1.251	1.250	1.132
Forsikrede ledige	55.066	53.566	51.905
Revalidering, ressourceforløb & fleksjob	90.035	89.535	89.701
Løn ved kommunale tilskudsstillinger	7.309	6.296	4.864
Aktiv beskæftigelsesindsats	30.662	26.905	19.929
Overførselsudgifter i alt	490.834	479.063	465.385

Beløb i hele 1.000 kr.

Bemærkninger til årsregnskab 2017 - Arbejdsmarkedsudvalget

Ungdomsuddannelser

Der er et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 1,1 mio. kr. Dette er fordelt med et mindreforbrug til produktionsskoler på 0,6 mio. kr. og et mindreforbrug til erhvervsgrunduddannelsers skoleophold (EGU) på 0,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes bl.a. flere refusioner og færre unge på produktionsskoler og flere på EGU.

Tilbud til udlændinge

Der er et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 12,7 mio. kr. Dette skyldes, at Odsherred kommune ikke har modtaget det antal kvoteflygtninge, som kommunen var stillet i vente. Ny lovgivning pr. juni 2016 har reduceret det overordnede ydelsesniveau, og sammenholdt med nye regler, bl.a. 255 timers-reglen og øget tidlig virksomhedsrettet indsats, er dette også medvirkende til mindreforbruget.



ÅRSREGNSKAB 2017

Førtidspensionister og personlige tillæg

Der er et merforbrug i forhold til det korrigerede budget på 6,3 mio. kr. Dette skyldes primært manglende mellemkommunal refusion, budgetområdet er en del af processen omkring mellemkommunale betalinger og vil blive budgetomlagt når denne proces er tilvejebragt.

Kontante ydelser

Der er et merforbrug i forhold til det korrigerede budget på 1,4 mio. kr. Dette skyldes bl.a. et merforbrug på 2,0 mio. kr. til sygedagpenge, dette følger den nationale udvikling og er en afledt konsekvens af øget beskæftigelse. Derudover har der været et merforbrug på 1,1 mio. kr. til kontant- og uddannelseshjælp, hvilket skal ses i lyset af en budgetreducering i løbet af året på 2,0 mio. kr., udviklingen har været mindre gunstig end ventet. Forsikrede ledige udviser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. hvilket primært skyldes forbedringer i beskæftigelsen.

Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger

Der er et merforbrug i forhold til det korrigerede budget på 0,2 mio. kr. Dette skyldes en stigning i antallet af ressourceforløb.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Der er et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 8,6 mio. kr. Dette skyldes bl.a. et mindreforbrug på 7,0 mio. kr. til aktiv beskæftigelsesindsats. Grundet den øgede beskæftigelse er der et mindre behov for en indsats målrettet de jobparate, hvorimod der er behov for en øget indsats til de borgere, der i afklaringsforløb. Især behovet for jobrotation har ikke været som budgetteret. Derudover er der et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. til løn ved kommunale tilskudsstillinger, grundet færre ledige er der et mindre behov for at anvende tilskudsstillinger.

Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål

Der er et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 0,5 mio. kr. Midlerne vedr. projektet Ledige på kanten, projektet er 2-årigt og startede i 2017. Mindreforbruget overføres til 2018.



ÅRSREGNSKAB 2017

Note 8: Renter m.v

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.			
22 Renter af likvide aktiver	-2.943	-2.943	-1.476
28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-304	-304	-995
32 Renter af langfristede tilgodehavender	-2.254	-2.254	-1.717
35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	200	200	-227
52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	50	50	86
55 Renter af langfristet gæld	15.764	12.764	8.203
58 Kurstab og kursgevinster	-761	-761	-657
Renter m.v i alt	9.752	6.752	3.217

Beløb i hele 1.000 kr.



ÅRSREGNSKAB 2017

Note 9: Anlægsarbejder fordelt på udvalg

Samlet oversigt over anlæg
Anlægsarbejder i alt fordelt på
udvalg

Beløb i kr. 1.000

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Økonomiudvalget	6.141	33.033	12.001	21.032
Miljø- og Klimaudvalget	47.131	82.328	51.271	31.057
Børne- og Uddannelsesudvalget	7.090	9.101	3.271	5.830
Social- og Sundhedsudvalget	7.170	15.658	7.123	8.535
Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	2.165	9.551	2.258	7.293
Arbejdsmarkedsudvalget	0	1.617	1.651	-34
I alt ekskl. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	69.697	151.288	77.575	73.713
Jordforsyning og forsyningsvirksomheder				0
Køb og salg af jord og bygninger	-1.000	-674	-306	-368
Forsyningsvirksomheder	3.450	8.226	4.456	3.770
I alt jordforsyning og forsyningsvirksomheder	2.450	7.552	4.150	3.402
Anlægsarbejder i alt	72.147	158.840	81.725	77.115



ÅRSREGNSKAB 2017

Note 10: Forsyningsområdet

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
01 Forsyningsvirksomheder m.v.			
Drift	-8	-1	-3.467
Generel administration	-49.409	3.798	2.387
Ordninger for dagrenovation - restaffald	20.780	-1	-587
Ordninger for storskrald og haveaffald	1.445	0	-78
Ordninger for glas, papir og pap	1.770	0	-600
Genbrugsstationer	24.851	-3.798	-4.685
Øvrige ordninger og anlæg	555	0	95
Anlæg	3.450	8.226	4.456
Fælles formål	0	11	0
Ordninger for dagrenovation - restaffald	0	350	335
Ordninger for glas, papir og pap	0	939	34
Genbrugsstationer	3.450	6.926	4.086
Total forsyningsområdet	3.442	8.225	988

Beløb i hele 1.000 kr.



ÅRSREGNSKAB 2017

Note 11: Anlægsoversigt (omkostningsbaseret)

Anlægsoversigt 2017	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg, biler m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse m.v.	Imma-terielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris pr. 01.01.2017	87.717.532	1.133.660.178	50.942.310	6.484.300	4.082.933	0	1.282.887.253
Tilgang	990.203	10.278.107	2.707.328	192.341	60.305.856		74.473.835
Afgang	-2.647.500	-14.689.070	-1.019.175	0	0		-18.355.745
Overført	0	6.495.940	0	0	-6.495.940		0
Kostpris 31.12.2017	86.060.235	1.135.745.155	52.630.463	6.676.641	57.892.849	0	1.339.005.343
Ned- og afskrivninger 01.01.2017	0	-396.783.093	-25.945.114	-4.691.428	0		-427.419.635
Årets afskrivninger	0	-41.962.902	-4.440.225	-916.896	0		-47.320.023
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0		0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	5.455.863	826.881	0	0		6.282.744
Ned- og afskrivninger 31.12.2017	0	-433.290.132	-29.558.458	-5.608.324	0		-468.456.914
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017	86.060.235	702.455.023	23.072.005	1.068.317	57.892.849	0	870.548.429
Ejendomsværdi incl. grunde pr. 01.10.2017		978.344.000					978.344.000
Reserve ved evt. opskr. til ejendomsværdi		189.828.742					189.828.742
Tilgang finansielt leasede aktiver udgør			433.565		0		433.565
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	0	0	0	0	0		0
Afskrivning over (antal år):	ingen afskrivning	15-50 år	5-30 år	3-10 år	ingen afskrivning		
<i>Beløb i hele 1.000 kr.</i>							



ÅRSREGNSKAB 2017

Note 12: Aktier, andelsbeviser og ejerandele

Aktier, andelsbeviser og ejerandele 2017	Ejerandel	Indre værdi	Kommunens andel
Lokaltog A/S	2,82%	709.158.000	19.800.658
Sampension A/S (nominel værdi)			1.260
Kara/Noveren/ARGO	7,74%	36.082.000	2.792.747
Odsherred Forsyning A/S	100,00%	584.193.000	584.193.000
Vestsjællands Brandvæsen I/S	15,78%	5.464.243	862.258
I alt		1.334.897.243	607.649.923

Beløb i hele kroner

	Primosaldo i alt	Forbrug	Ultimosaldo
932 Langfristede tilgodehavender	726.357	-3.036	723.320
Aktier og andelsbeviser m.v.	608.540	-890	607.650
Tilgodehavender hos grundejere	2.729	-644	2.085
Udlån til beboerindskud	8.447	-179	8.268
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	106.641	-1.323	105.318
935 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-21.065	2.423	-18.642
*Andre forsyningsvirksomheder	-21.065	2.423	-18.642
Samlet resultat	705.292	-613	704.679

Beløb i 1.000 kroner



ÅRSREGNSKAB 2017

Note 13: Hensatte forpligtelser

Specifikation	
1 Pensionsforpligtelse	129.261
2 Arbejdsskader	11.676
3 Borgmester og udvalgsformænd	1.143
Samlet	142.081

Beløb i 1.000 kroner

Note 14: Lang- og kortfristet gæld

Hovedfunktion IM	Primosaldo i alt	Forbrug	Ultimosaldo
942 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	15.615	7.086	22.701
094242 Legater	809	-12	797
094243 Deposita	14.806	7.099	21.904
945 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-19.450	-7.439	-26.889
094546 Legater	-810	1	-809
094547 Deposita	-18.640	-7.440	-26.080
951 Kortfristet gæld til staten	-14.392	557	-13.835
095152 Anden gæld	-14.392	557	-13.835
952 Kortfristet gæld i øvrigt	-166.097	-6.431	-172.528
095253 Kirkelige skatter og afgifter	2.815	-2.922	-107
095255 Skyldige feriepenge	-2.192	-3.827	-6.020
095256 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-109.446	-678	-110.124
095258 Edb-fejlopsamlingskonto	0	-1	-1
095259 Mellemløbsregnskabskonto	-56.938	662	-56.276
095261 Selvejende institutioner med overenskomst	-335	335	0
955 Langfristet gæld	-514.552	19.353	-495.199
095563 Selvejende institutioner med overenskomst	-234	0	-234
095565 Andre kommuner og regioner	-69	69	0
095570 Kommunekreditforeningen	-428.509	14.717	-413.791
095577 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-84.576	4.693	-79.883
095579 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-1.165	-126	-1.291
Samlet resultat	-698.876	13.127	-685.750

Beløb i hele 1.000 kroner

Der pågår pt. afklaring af kontraktforhold med SEAS-NVE vedrørende gadelys og belysning til idrætsanlæg. Udfaldet kan påvirke kommunens gælds- og deponeringsforpligtelse.



ÅRSREGNSKAB 2017

Øvrige oversigter og specifikationer

Kautions- og garantiforpligtigelser

Note	Kautions- og garantiforpligtigelser	Långiver	Kr.
	Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser		
	Fælleskommunale selskaber:		
	Dragsholm Fritidscenter	Dragsholm Sparekasse	-
	Nykøbing Sj. Varmeværk	Kommune Kredit	77.924.088
1	Trafikselskabet Movia	Kommune Kredit	392.355.190
1	KARA	Kommune Kredit	1.115.246.215
1	Udbetaling Danmark	Kommune Kredit	1.184.136.164
	Odsherred Varme A/S	Kommune Kredit	12.773.968
	Odsherred Forsyning A/S	Kommune Kredit	6.687.182
	Odsherred Vand A/S	Kommune Kredit	12.937.534
	Odsherred Spildevand A/S	Kommune Kredit	112.454.088
	Digelaget Gniben-Sjællands Odde	Kommune Kredit	5.907.214
	Højby Vandværk	Kommune Kredit	2.712.370
	I alt		2.920.421.643
	Boligselskabet af 1942	Realkredit Danmark	120.012.381
	Vestsjællands Amts Boligselskab	Realkredit A.S	16.744.062
	Andelsboligforeninger:	Nykredit	66.512.232
	Lejerbo:	dlr kredit	4.452.316
	Bofællesskaber og ældreboliger:	BRF kredit	3.098.138
	Selvejende institutioner og øvrige:		
	I alt		210.819.129
	Kautions- og garantiforpligtigelser i alt		3.131.240.772
	Andre eventualforpligtigelser		
	Leasings forpligtigelser		3.119

Beløb i hele kroner

1 Forpligtelser vedrørende Trafikselskabet, KARA og Udbetaling Danmark er lån, hvor kommunen er interessent og hæfter solidarisk.

Kommunen har en potentiel pensionsforpligtigelser ved uansøgt afsked inden det fyldte 63½ år, for tjenestemandsansatte folkeskolelærere.



ÅRSREGNSKAB 2017

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau

Dranst	Regnskab 2017	Budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Rest korr. budget
1 Drift	Udvalgsopdelt	2.355.843	6.343	2.349.438	2.317.508	31.930
	Økonomiudvalget	277.619	-5.928	256.306	254.240	2.066
	Miljø- og Klimaudvalget	58.233	-1.052	57.181	49.475	7.705
	Børne- og Uddannelsesudvalget	558.997	5.793	566.421	569.768	-3.347
	Social- og Forebyggelsesudvalget	737.482	18.670	757.158	756.164	994
	Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	60.798	1.630	62.428	61.587	841
	Arbejdsmarkedsudvalget	662.714	-12.770	649.944	626.272	23.672
2 Statsrefusion	Udvalgsopdelt	-191.209	0	-193.846	-190.158	-3.688
	Økonomiudvalget	658	0	658	-1.423	2.081
	Børne- og Uddannelsesudvalget	-8.146	0	-9.777	-12.303	2.526
	Social- og Forebyggelsesudvalget	-15.140	0	-16.146	-16.519	373
	Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	-1.608	0	-1.608	-1.603	-5
	Arbejdsmarkedsudvalget	-166.973	0	-166.973	-158.309	-8.664
3 Anlæg	Udvalgsopdelt	72.147	86.693	158.840	81.724	77.116
	Økonomiudvalget	5.141	27.218	32.359	11.695	20.665
	Miljø- og Klimaudvalget	50.581	39.973	90.554	55.727	34.827
	Børne- og Uddannelsesudvalget	7.090	2011	9.101	3.271	5.830
	Social- og Forebyggelsesudvalget	7.170	8488	15.658	7.123	8.535
	Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	2.165	7.386	9.551	2.258	7.293
	Arbejdsmarkedsudvalget	0	1617	1.617	1.651	-34
4 Renter	Udvalgsopdelt	9.752	-3.000	6.752	3.217	3.535
	Økonomiudvalget	9.752	-3.000	6.752	3.217	3.535
5 Balance- forskydninger	Udvalgsopdelt	-31.160	-83.198	-98.973	-2.153	-96.821
	Økonomiudvalget	-31.160	-83.198	-98.973	-2.153	-96.821
6 Afdrag på lån og leasing	Udvalgsopdelt	30.410	0	30.410	31.395	-985
	Økonomiudvalget	30.410	0	30.410	31.395	-985
7 Finansiering	Udvalgsopdelt	-2.245.783	-6.838	-2.252.621	-2.241.533	-11.088
	Økonomiudvalget	-2.245.783	-6.838	-2.252.621	-2.241.533	-11.088
8 Aktiver	Udvalgsopdelt	0	0	0	-37.367	37.367
	Økonomiudvalget	0	0	0	-37.367	37.367
9 Passiver	Udvalgsopdelt	0	0	0	37.367	-37.367
	Økonomiudvalget	0	0	0	64.294	-64.294
	Kapitalmiddel (afskrivninger)	0	0	0	-26.927	26.927

Regnskabsoversigt i 1000. kr.



ÅRSREGNSKAB 2017

Oversigt over igangværende og afsluttede anlægsprojekter

Totaloversigt over afsluttede og igangværende anlæg Anlægsoverførsler til 2018

Udvalg	Regnskab 2017	Korr. Budget	Afvigelse	Overføres til 2018
Anlægsudgifter - skattefinansierede områder				
Økonomiudvalget	11.950	29.955	18.005	23.889
Miljø- og Klimaudvalget	51.278	82.339	31.061	31.318
Børne- og Uddannelsesudvalget	3.271	9.101	5.830	5.915
Social- og Forebyggelsesudvalget	7.123	15.658	8.535	8.529
Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	2.258	9.551	7.293	2.014
Arbejdsmarkedsudvalget	1.651	1.617	-34	0
I alt ekskl. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	77.530	148.221	70.691	71.665
Anlægsudgifter - forsyningsvirksomhederne				
Miljø- og Klimaudvalget	4.456	8.215	3.759	3.047
Anlægsudgifter - køb og salg af jord og bygninger				
Økonomiudvalget	-376	2.390	2.766	3.298
I alt	81.610	158.826	77.216	78.010

Afsluttede anlæg

Afsluttede anlæg fordelt på udvalg

Beløb i hele 1.000 kr.

Udvalg	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægs- bevilling	Rest korr. budget
Økonomiudvalget	-632	-6.515	1.500	-8.015	-5.883
Miljø- og Klimaudvalget	23.300	23.044	11.981	11.063	-256
Børne- og Uddannelsesudvalget	988	903	790	113	-85
Social- og Forebyggelsesudvalget	165	171	570	-399	6
Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	1.072	6.350	750	5.600	5.278
Arbejdsmarkedsudvalget	1.651	1.617	0	1.617	-34
I alt ekskl. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	26.544	25.570	15.591	9.979	-974
Jordforsyning og forsyningsvirksomheder					
Køb og salg af jord og bygninger	190	-342	-5.000	4.658	-532
Forsyningsvirksomheder	3.138	3.850	0	3.850	712
Anlæg i alt	29.872	29.078	10.591	18.487	-794



ÅRSREGNSKAB 2017

Økonomiudvalget - afsluttede anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
111	(Vig) Vig svømmehal, bygningen	229	-6.040		-6.040	-6.269
112	(Vig) Vig svømmehal, løsøre	-31	-5		-5	26
113	(Vig) Vig, meromkostningsforsikring	-123	67		67	190
110	(Vig) Vighallen løsøre	-442	86		86	528
109	(Vig) Vighallen, bygningen	-1.024	-1.383		-1.383	-359
367	Energi og ressource - SMV'er	475	475		475	0
314	Fødevarercenter - Medfinansiering af fondsansøgning		0	1.500	-1.500	0
104	Indsatspulje til bygningsfornyelse i Hørve	35	35		35	0
192	It-server til telefonsystemet	250	250		250	0
Økonomiudvalget i alt		-632	-6.515	1.500	-8.015	-5.883

Miljø- og Klimaudvalget - afsluttede anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
234	Energiforbedrende foranstaltninger 2016	4.750	4.750		4.750	0
325	Erhvervsudvikling og CO2reduktion biogas	188	150	150	0	-38
16	Helhedsplan Odden Havn		44		44	44
338	Naturforvaltningsprojekter 2017	1.562	1.562	1.562		-0
53	Strategisk energiplanlægning	-186	-186		-186	-0
253	Udskiftning rør, Højby sørende	813	874		874	61
108	Vedligeholdelse af klimaskærm 2016	1.343	1.343		1.343	-0
319	Vedligeholdelse af klimaskærm 2017	2.000	2.000	2.000	0	0
17	Vejanlæg, Højderystien	-1.888	-1.081		-1.081	807
11	Vejanlæg, Istandsættelse af fortove	756	756		756	0
65	Vejanlæg, Istandsættelsespulje - Vejområder - 2014	46	42		42	-4
7	Vejanlæg, Istandsættelsespulje - vejområdet - 2015	4.510	4.510	0	4.510	-0
249	Vejanlæg, Vejafvandingsbidrag	1.797	511	500	11	-1.286
121	Vejanlæg, Vejbelysning 2017	7.609	7.769	7.769		160
Miljø- og Klimaudvalget i alt		23.300	23.044	11.981	11.063	-256

1) Merforbrug skyldes øgede anlægsudgifter hos Odsherred Forsyning, som Odsherred Kommune er forpligtet til at betale en andel af.

Børne- og Uddannelsesudvalget - afsluttede anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
147	Erstatningsfaglokaler på Sydsolen, afd Vig		0		0	0
349	Fremtidens skoler	688	600	600	0	-88
358	Grevinge skole - flytning	3	3		3	0
347	Højby Skole - trapper og fliser	180	190	190	0	10
359	Kloak Egebjerg	85	85		85	-0
99	Lærerarbejdspladser Sydsolen	32	25		25	-7
43	Projekt særlig indsats for sårbare familier		0		0	0
175	SpilOpen - Legeplads		0		0	0
Børne- og Uddannelsesudvalget i alt		988	903	790	113	-85



ÅRSREGNSKAB 2017

Social- og Forebyggelsesudvalget - afsluttede anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
352	Odsherred Madservice, køkkenelevator	220	220	220	0	0
353	Odsherred Madservice, kølerum	344	350	350	0	6
379	Servicearealtilkud Grønnegården 10 boliger	-400	-400		-400	0
244	Vindfang Solvognen	1	1		1	-0
Social- og Forebyggelsesudvalget i alt		165	171	570	-399	6

Kultur- og Folkeoplysningsudvalget - afsluttede anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
224	(Vig) Færdiggørelse af Vighallen		4.800		4.800	4.800
127	(Vig) Pulje, skaderne på Vig svømmehal		300		300	300
356	Bygningsmasse, Annebjerggård	642	750	750	0	108
384	Udbedring Vig Svømmehal	429	500		500	71
Kultur- og Folkeoplysningsudvalget i alt		1.072	6.350	750	5.600	5.278

Arbejdsmarkedsudvalget - afsluttede anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
247	Integrationsområdet, boliger flygtninge	1.651	1.617		1.617	-34
Arbejdsmarkedsudvalget i alt		1.651	1.617	0	1.617	-34

Køb og salg af jord og bygninger - afsluttede anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
82	Brådevej 15, Nykøbing Sj.		-7		-7	-7
160	Byggemodning af Dovrevej		-29		-29	-29
414	Køb af Havnevej 51, Nykøbing	440				-440
318	Salg af Asmindrup Skole	26	27		27	1
279	Salg af A. Ladingsvej 1, Nykøbing Sj.	13	1		1	-12
278	Salg af Bag Kirken 3, Højby	-10	-77		-77	-67
171	Salg af del af boldbane Vig skole	-0	0		0	0
4	Salg af kommunale ejendomme 2015		0	-5.000	5.000	0
299	Salg af Nygade 4, 4500	-255	-257		-257	-2
272	Salg, Sneglerupvej 4	16				-16
231	Salg, Ved Parken 2 samt del af stiareal	-40	0		0	40
Køb og salg af jord og bygninger i alt		190	-342	-5.000	4.658	-532

Forsyningsvirksomheder - afsluttede anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
366	Maskinhal Hønsinge	1.341	1.900		1.900	559
372	Opgradering af containere	804	800		800	-4
378	Rendegraver 2017	659	800		800	142
374	Servicebil m. kran	335	350		350	15
Forsyningsvirksomheder i alt		3.138	3.850	0	3.850	712



ÅRSREGNSKAB 2017

Igangværende anlæg

Igangværende anlæg fordelt på udvalg

Beløb i hele 1.000 kr.

Udvalg	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
Økonomiudvalget	12.581	36.470	3.886	32.584	23.889
Miljø- og Klimaudvalget	27.977	59.295	35.150	24.145	31.318
Børne- og Uddannelsesudvalget	2.283	8.198	6.300	1.898	5.915
Social- og Forebyggelsesudvalget	6.958	15.487	6.600	8.887	8.529
Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	1.187	3.201	1.415	1.786	2.014
Arbejdsmarkedsudvalget	0	0	0	0	0
I alt ekskl. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	50.986	122.651	53.351	69.300	71.665
Jordforsyning og forsyningsvirksomheder					
Køb og salg af jord og bygninger	-566	2.732	4.000	-1.268	3.298
Forsyningsvirksomheder	1.318	4.365	0	4.365	3.047
Anlæg i alt	51.738	129.748	57.351	72.397	78.010

Økonomiudvalget - igangværende anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
52	Bedre brugerstyring af alle ansatte	39	517	200	317	478
94	Biler til administrationsområdet		251		251	251
45	Branding og bo/landsbyfællesskaber		608		608	608
240	Byfornyelsesprojekt Nykøbing	2.474	3.080	2.275	805	606
106	Genopførelse drætsdal i Højby, løsøre	35	-442		-442	-477
105	Genopførelse idrætshal i Højby, bygning	1.799	-1.051		-1.051	-2.850
227	Go adgang 2016 - 2020	177	1.656	311	1.345	1.479
42	Indskanning af byggesagsarkiv	222	1.328		1.328	1.106
174	Landsbyfornyelsespulje 2014	943	1.401		1.401	458
73	Landsby-makeover	300	402	300	102	102
357	Lån kunststofbane i Vig		500		500	500
107	Meromkostningsforsikring i Højby		67		67	67
236	Nordisk Fødevarercenter	999	1.469	500	969	470
129	Olafur Eliasson projektet		308		308	308
13	Områdefornyelse Hørve 2015	-1.309	-1.288		-1.288	21
225	Projekt byforskønnelse 2015-2016	1.001	1.798		1.798	797
47	Projekt IT-sikkerhed og arkivering	233	651		651	418
239	Realdania projekt på Sj. Odde	274	-719		-719	-993
368	Regional udv., fundraising og vision	409	1.800		1.800	1.391
365	Rådhus tilbygning	4.401	23.097		23.097	18.696
72	Sommerhusrådet for Ods landliggere (SOL)	472	753	300	453	281
235	Telefonsystem - Bedre telefonbetjening	113	284		284	171
Økonomiudvalget i alt		12.581	36.470	3.886	32.584	23.889

2) Ønskes overført til drift



ÅRSREGNSKAB 2017

Miljø- og Klimaudvalget - igangværende anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
255	Bedre tilgængelighed, strande & natur		500	250	250	500
382	Bro ved Sanddobberne		700		700	700
18	Digital indtegning af kommunens bygninger	258	467		467	209
268	Energiforbedrende foranstaltninger 2017	3.617	10.000	10.000		6.383
79	Facility Management	409	1.732		1.732	1.323
332	Forskønnelse - Turisme		1.000	1.000	0	1.000
256	Forskønnelse af natur og byrum	308	470	250	220	162
252	Fredningserstatning ved Klintebjerg		500	500	0	500
14	Havne, Renoveringsplan 2015-2016	414	473	0	473	59
326	Helhedsplan Nykøbing Havn		1.000	1.000	0	1.000
25	Indsatsplaner for grundvandsbeskyttelse	4	288		288	284
257	Klimatilpasningsplan	577	577	200	377	0
324	Myndighedsopgaver på splidevandsområdet	413	510	510	0	97
182	Natur og vandhandleplaner		85		85	85
183	Natur og vandhandleplaner - regulativopm		431		431	431
23	Projekt forbedret skiltning, tilgængelighed	136	500		500	364
250	Realisering af indsatser for Asnæs C	497	569	300	269	72
178	Renovering af legepladser	850	2.226		2.226	1.376
327	Renoveringsplan 2017 - Havne	3.590	3.780	3.000	780	190
328	Renoveringsplan 2018 - Havne	795				-795
362	Strandtoilet på Korevlerne	40	500		500	460
331	Tilpasning af kollektiv trafik	408	500	500	0	92
1	Vejanlæg, 2-1 Veje	1.368	2.559	1.500	1.059	1.191
6	Vejanlæg, Brovedligeholdelse 2015 - 2017	1.417	2.400	1.500	900	983
177	Vejanlæg, Cykelstipulje	4.035	10.639		10.639	6.604
342	Vejanlæg, Istandsættelsespulje - vejområdet - 2017		3.027	3.027		3.027
145	Vejanlæg, Matr. forhold Højby station		57		57	57
251	Vejanlæg, Nordre Strandvej	202	2.550	2.400	150	2.348
146	Vejanlæg, Opgradering af pladsen, Højby/Fårevejle	-334	-756		-756	-422
63	Vejanlæg, Pulje til trafiksikkerhedsplan 2014	121	132		132	11
2	Vejanlæg, Pulje til trafiksikkerhedsplan 2015	319	1.174	505	669	855
3	Vejanlæg, Slidlag på kørebaner 2015	556	1.075	0	1.075	519
333	Vejanlæg, Slidlag på kørebaner 2017	7.898	8.708	8.708		810
64	Vejanlæg, Rute 21 - Følgeprojekter-Arealhvervelse	79	922		922	843
Miljø- og Klimaudvalget i alt		27.977	59.295	35.150	24.145	31.318

Børne- og Uddannelsesudvalget - igangværende anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
101	Afd. Fårevejle, bygningsmæssige ændringer	141	222		222	81
348	Arbejdstilsynet, påbud indeklime	884	5.000	5.000	0	4.116
346	Asfaltering af P-plads ved Vig Skole	781	1.000	1.000	0	219
44	Digitalisering af daginstitutionsområdet	303	324		324	21
242	Legepladser, større vedligeholdelse	98	654	300	354	556
173	Lærerarbejdspladser Nordskolen	51	198		198	147
360	Ventilation afd. Grundtvigsvej	26	800		800	774
Børne- og Uddannelsesudvalget i alt		2.283	8.198	6.300	1.898	5.915



ÅRSREGNSKAB 2017

Social- og Forebyggelsesudvalget - igangværende anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
245	Etablering 3 skæve boliger	2.705	644		644	-2.061
381	Etablering af køkkener på plejecentre	-1.371				1.371
351	Implementering, fælles sprog III	3.715	2.400	2.400	0	-1.315
50	Nøglebokssystem	635	943		943	308
243	Odsherred Madservice - Pulje	3	69		69	66
48	Projekt Fårevejle plejecenter	1.172	9.890	4.000	5.890	8.718
77	Renovering tag, isolering Sundhedscenter		141		141	141
350	Udskiftning af it-udstyr	99	200	200	0	101
51	Vaskerobot til hjælpemiddeldepot		1.200		1.200	1.200
Social- og Forebyggelsesudvalget i alt		6.958	15.487	6.600	8.887	8.529

Kultur- og Folkeoplysningsudvalget - igangværende anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
355	Indførelse af selvbetjeningsbibliotek	164	200	200	0	36
76	Istandsættelse af mælgergården	63	1.330	515	815	1.267
68	Kunststofbane Fårevejle boldklub		500		500	500
383	Ny teatersal Algade 36	336				-336
67	Pulje, foreningers anlægsønsker	558	698	400	298	140
211	Tilskud kunststofbane i Vig		100		100	100
354	Trådhegn på idræts- og tennisanlæg	66	300	300	0	234
75	Undersøgelse, Nykøbing Svømmehal		73		73	73
Kultur- og Folkeoplysningsudvalget i alt		1.187	3.201	1.415	1.786	2.014



ÅRSREGNSKAB 2017

Køb og salg af jord og bygninger - igangværende anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
273	Byggemodning af Dovrevej		-3		-3	-3
315	Byggemodning af grunde	149	4.000	4.000		3.851
60	Byggemodning Uglekilde erhvervsområde 50.000 m2		3.078		3.078	3.078
152	Byggemodning Uglekilde erhvervsområde 50.000 m2	1	-3.500		-3.500	-3.501
151	Facadeareal Vig Parkvej	-5				5
417	Højgårdsvej, del af matr. 140an og 140dp	-225				225
385	Køb af Getsøvej 17 Nykøbing Sj.	2.621	2.647		2.647	27
313	Køb af Solstrålen, Oddenvej 296B	45	-34		-34	-79
284	Køb af Vestre Havnevej 41a, Sj. Odde		-10		-10	-10
312	ReaDania Køb af Auktionshallen Sj. Odde	4	0		0	-4
219	Salg af Adellers Huse 2-8, 4540 Fårevejle	29	-24		-24	-53
294	Salg af Brådevej 15, Nykøbing Sj.	7	-10		-10	-17
404	Salg af Bødehuset, Vestre havnevej 43	10				-10
83	Salg af Egegårdsvej 7, Asmindrup (Billiardklubben)	66	-197		-197	-263
297	Salg af Forskodderne, Nykøbing Sj.	1	-2		-2	-3
376	Salg af Fregatvej 1	15				-15
283	Salg af Fregatvej 2, Nykøbing Sj.		-5		-5	-5
156	Salg af Gartnervænget 6, 4571 Grevinge	1	-3		-3	-4
416	Salg af Havnevej 28, Nykøbing Sj.	-294				294
286	Salg af Henry Jakobsens vænge 5-19	1	-49		-49	-50
317	Salg af Herrestrup Juniorklub	45	-15		-15	-60
369	Salg af Højby Hovedgade 67	73				-73
300	Salg af Nørregade 19a, Hørve	49	-50		-50	-99
380	Salg af Nørregade 19c, Hørve	4				-4
285	Salg af Oddenvej 241b, Sj. Odde	2	33		33	31
287	Salg af Odsherredvej 1	1	-5		-5	-6
304	Salg af Røffen 39, Rørvig	31	-15		-15	-46
288	Salg af Strandvej matri nr 9bø	1	-8		-8	-9
289	Salg af Søndervangsvej matri nr 9cz	1	-16		-16	-17
280	Salg af Søndre Vænge 5, Vig	1	-7		-7	-8
415	Salg af Torvestræde 8 matr. nr. 7-cæ, Vig	-35				35
290	Salg af Verners bakke 1	1	-7		-7	-8
309	Salg af Østre Havnevej 28b, Sj Odde	-317				317
230	Salg, Kernehuset, Teglværkskrogen 1-3	-2.847	-3.066		-3.066	-219
Køb og salg af jord og bygninger i alt		-566	2.732	4.000	-1.268	3.298

Forsyningsvirksomheder - igangværende anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
34	Genbrug, Molokker Aviser/Glas	34	939		939	905
37	Genbrug, Udvidelse grenplads, Odde	1.284	2.926		2.926	1.642
373	Skydeporte indkørsel		500		500	500
Forsyningsvirksomheder i alt		1.318	4.365	0	4.365	3.047



ÅRSREGNSKAB 2017

Personaleoversigt

Organisatorisk enhed	Fuldtidsansatte I alt	Fuldtidsansatte Fast løn	Fuldtidsansatte "Løse timer"
Odsherred Kommune	2.274,78	2.165,00	109,78
Stabsfunktioner	166,66	168,91	-2,25
Center for Sekretariat og Digitalisering	26,38	26,56	-0,18
Center for Økonomi	38,49	38,79	-0,30
Center for HR	101,79	103,56	-1,78
Vækst	224,92	226,44	-1,52
Center for Plan, Byg og Erhverv	31,00	31,60	-0,59
Center for Natur, Miljø og Trafik	82,16	81,78	0,38
Center for Job & Borgerservice	111,75	113,06	-1,31
Velfærd	1.877,91	1.764,10	113,82
Center for Dagtilbud og Uddannelse	842,83	820,10	22,73
Center for Børn og Familie	86,26	79,09	7,16
Center for Omsorg og Sundhed	692,17	650,39	41,79
Center for Social og Psykiatri	201,69	164,79	36,90
Center for Kultur og Borger	54,96	49,73	5,23
Eksterne projekter	0,70	0,75	-0,05
Anlæg	4,59	4,80	-0,21



ÅRSREGNSKAB 2017

Oversigt over uforbrugte driftsmidler til overførsel

Specifikation af driftsudgifter	Oprindeligt Budget 2017	Korrigeret Budget 2017	Forbrug 2017	Rest årsbudget 2017
Serviceudgifter	1.517.408	1.518.797	1.512.556	6.241
Overførselsudgifter	647.234	636.796	618.261	18.535
Forsyning	-8	-1	-3.467	3.466
Netto total	2.164.642	2.155.593	2.130.817	28.242

Beløb i hele 1.000 kroner

Fordeling af serviceudgifter på udvalgsområder	Oprindeligt Budget 2017	Korrigeret Budget 2017	Forbrug 2017	Rest årsbudget 2017
Økonomiudvalget	278.277	256.964	252.791	4.173
Miljø- og Klimaudvalget	58.241	57.182	52.943	4.239
Børne- og Uddannelsesudvalget	551.384	557.128	558.596	-1.468
Social- og Forebyggelsesudvalget	565.409	582.795	585.664	-2.869
Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	59.190	60.820	59.984	836
Arbejdsmarkedsudvalget	4.907	3.908	2.578	1.330
Netto total	1.517.408	1.518.797	1.512.556	6.241

Beløb i hele 1.000 kroner

Fordeling af overførselsudgifter på udvalgsområder (ej overførselsret)	Oprindeligt Budget 2017	Korrigeret Budget 2017	Forbrug 2017	Rest årsbudget 2017
Økonomiudvalget	0	0	26	-26
Børne- og Uddannelsesudvalget	-533	-484	-1.131	647
Social- og Forebyggelsesudvalget	156.933	158.217	153.981	4.236
Arbejdsmarkedsudvalget	490.834	479.063	465.385	13.678
Netto total	647.234	636.796	618.261	18.535

Beløb i hele 1.000 kroner

Forsyningsområdet	Oprindeligt Budget 2017	Korrigeret Budget 2017	Forbrug 2017	Rest årsbudget 2017
Miljø- og Klimaudvalget	-8	-1	-3.467	3.466
Netto total	-8	-1	-3.467	3.466

Beløb i hele 1.000 kroner



ÅRSREGNSKAB 2017

Indmeldinger til overførsler fra centre og institutioner

Forslag til overførsler fordelt på udvalgsområder	Mindre/merforbrug +/- 2 %	Mindreforbrug - Strategisk betydning	Mindreforbrug - Aftaler og kontrakter	Mindreforbrug - Målrettet opsparing	Mindreforbrug til Anlæg	Merforbrug - Handleplan	Indstillet til overførsel
Økonomiudvalget	59	1.131	1.933	0	1.113	- 8.860	3.969
Miljø- og Klimaudvalget	0	976	1.171	421	0	- 8	2.560
Børne- og Uddannelsesudvalget	1.295	2.647	0	0	0	- 4.431	- 803
Social- og Forebyggelsesudvalget	3.216	1.689	7.216	133	0	- 4.709	7.545
Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	79	0	426	231	0	0	736
NETTO TOTAL DRIFT	4.649	6.443	10.746	785	1.113	- 18.008	14.007

Beløb i hele 1.000 kroner

Direktionens forslag til overførsler

Direktionens forslag til overførsler fordelt på udvalgsområder	Mindre/merforbrug +/- 2 %	Mindreforbrug - Strategisk betydning	Mindreforbrug - Aftaler og kontrakter	Mindreforbrug - Målrettet opsparing	Mindreforbrug til Anlæg	Merforbrug - Handleplan	Indstillet af direktion
Økonomiudvalget	59	1.131	1.933	0	1.113	- 8.860	3.782
Miljø- og Klimaudvalget	0	976	1.171	421	0	- 8	2.139
Børne- og Uddannelsesudvalget	1.295	2.647	0	0	0	- 4.431	781
Social- og Forebyggelsesudvalget	3.216	1.689	7.216	133	0	- 4.709	5.848
Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	79	0	426	231	0	0	736
NETTO TOTAL DRIFT	4.649	6.443	10.746	785	1.113	- 18.008	13.286
Indskud i Landsbyggefondens - Almene boliger i Nykøbing Sj.			3.000				3.000
I ALT OVERFØRSLER FRA 2017 TIL 2018							16.286

Beløb i hele 1.000 kroner