



# Budgetmappe

## Budgetforslag 2025

### Bilagsdel

1. udsendelse (18. juni 2024)

# Indhold

Politisk tidsplan for budgetlægningen .....	4
Regler og retningslinjer for budgetlægningen .....	5
Budgetnotat I.....	6
Notat om befolkningsprognose 2024 .....	16
Svar på spørgsmål fra byrådsmedlem Mette Feenstra vedr. pris- og lønfremskrivning .....	17
Dias fra budgetseminar i februar.....	22



# Politisk tidsplan for budgetlægningen



## Politisk tidsplan for budget 2025-2028

Dato	Handling	Ansvarlig
23. januar 2024	Tidsplan for budget 2024 samt regler og retningslinjer for budgetlægningen for 2025 behandles	ØU/Økonomi
30. januar 2024	Tidsplan for budget 2024 samt regler og retningslinjer for budgetlægningen for 2025 behandles	BYR/Økonomi
22.-23. februar 2024	Reserveret til budgetseminar for Byrådet + Budgetnotat I	BYR/Økonomi/Sekretariat
5.-6./12. marts 2024	Udvalgene drøfter emner, der skal indgå i budgetprocessen, herunder anmodninger om eventuelle beregninger	Fagudvalg/Økonomi/Fagcentre
8. april 2024	Frist for indlevering af udvidelses- og reduktionsforslag, som kræver beregning og analyse i Administrationen for at anslå omkostningsniveau (herunder også anlægsprojekter) Sendes til budget@odsherred.dk - senest kl. 12.00	Fagudvalg/Fagcentre/Centrechefer
16.-17./23. april 2024	Forsatte drøftelser i udvalgene	Fagudvalg/Økonomi/Fagcentre
Maj	Udvalgene inviterer og arrangerer budgetdialog	Fagudvalg/Fagcentre
11.-12. juni 2024	Udvalgene præsenteres for de forslag, der foreligger på udvalgenes områder, herunder også forslag fremsat af Administrationen	Fagudvalg/Økonomi/Fagcentre
18./25. juni 2024	Status til ØU/Byrådet omkring foreløbigt administrativt budget inkl. tekniske korrektioner mv. + Budgetnotat II	Økonomi
Juni	Dialogmøde med HU	ØU/Sekretariat
Juli (medio)	Status til ØU/Byrådet omkring konsekvenserne af økonomiaftalen for 2025, herunder særligt nye skøn for indtægter fra skatter, tilskud og udligning (udsendes via mail/Prepare)	Økonomi
22. august 2024	Reserveret til budgetseminar for Byrådet (ca. et par timer med gennemgang af forudsætninger)	BYR/Økonomi/Sekretariat
22. august 2024	Dagsorden til Økonomiudvalgets 1. behandling udsendes. Heri indgår Borgmesterens budgetforslag.	Økonomi/Sekretariat
22. august 2024	Borgmesterens budgetforslag offentliggøres på kommunens hjemmeside og sendes i høring hos medarbejdere, brugere, interessenter, råd og nævn. Fristen for aflevering af høringssvar er den 11. september 2024, kl. 12.00. Høringssvar sendes til budget@odsherred.dk.	Økonomi/Kommunikation
27. august 2024	1. behandling af budgettet + Budgetnotat III	ØU
3. september 2024	1. behandling af budgettet + Budgetnotat III	BYR
4. september 2024	Borgermøde på KommuneTV/Facebook	BYR/Sekretariat/Økonomi
11. september 2024, kl. 12.00	Frist for aflevering af høringssvar kl. 12.00. Høringssvar sendes til budget@odsherred.dk	
18.-19. september 2024	Budgetforhandlingsmøde(r)	BYR/Sekretariat/Økonomi
19. september 2024, kl. 12.00	Frist for fremsættelse af ændringsforslag Sendes til budget@odsherred.dk - senest kl. 12.00	
26. september 2024	Dagsorden til Økonomiudvalgets 2. behandling udsendes. Heri indgår evt. budgetfoliq.	Økonomi/Sekretariat
1. oktober 2024	2. behandling af budgettet + Budgetnotat IV	ØU
8. oktober 2024	2. behandling af budgettet + Budgetnotat IV	BYR

# Regler og retningslinjer for budgetlægningen



# Notat

## Regler og retningslinjer for budgetlægning 2025-2028

### 1. Udgangspunkt for budgettet

Budgetlægningen for 2025-2028 tager udgangspunkt i overslagsårene 2025-2028 i det vedtagne budget for 2024-2027, idet overslagsår 2028 er en kopi af overslagsår 2027, dog undtaget anlæg (dranst 3).

Budgettet korrigeres for en række tekniske/administrative forhold (tekniske korrektioner), som er beskrevet i det følgende, herunder bl.a. tillægsbevillinger og omplaceringer, som har fundet sted siden vedtagelsen af budgettet for 2024-2027, pris- og lønfremskøn, demografi mv.

Det administrative budgetforslag, hvori de tekniske korrektioner er indarbejdet, foreligger i juni.

### 2. Driftsbudgettet

Driftsbudgettet er fastlagt, således at hvert udvalg har en nettodriftsbevilling. Fagudvalgene har mulighed for at prioritere på tværs af denne ramme, dog under hensyntagen til formålsbestemmelser, fx i budgetaftaler mv.

De enkelte budgetansvarlige har et rammebudget, som skal rumme alle udgifter til løn og øvrigt drift.

Budgetrammer til ikke-serviceudgifter (herunder bl.a. overførselsudgifter mv.) ligger fast, og fagudvalgene kan ikke på egen hånd omplacere til/fra disse rammer.

Ovenstående jf. Kasse- og Regnskabsregulativets punkt 4.

#### 2.1. Tekniske korrektioner

Tekniske korrektioner er ændringer af teknisk/administrativ karakter - det kan fx være udgifter af objektiv karakter (fx ændringer i pris- og lønudvikling, overenskomster, kontraktforhold, demografi mv.), som hverken Byrådet eller Administrationen umiddelbart har nogen mulighed for at påvirke på kort sigt. Dertil kommer ændringer sfa. Byrådets beslutninger, som skal indarbejdet i budgetforslaget.

Nedenfor er de tekniske korrektioner, som indarbejdes i kommunens budget, oplyst.

##### *A. Tillægsbevillinger*

Budgettet skal korrigeres for konsekvensen af tillægsbevilling med flerårig konsekvens, som bevilges af Byrådet.

**B. Indtægter fra skatter, tilskud og udligning (næsten hele hkt. 7)**

Indtægterne fra skatter, tilskud og udligning skal budgetlægges minimum en gang årligt som følge af Indenrigs- og Boligministeriets udmelding af statsgarantien efter indgåelse af årets økonomiaftale mellem staten (regeringen) og kommunerne (KL). Overslagsårene budgetteres med udgangspunkt i KL's skøn for udvikling i udskrivningsgrundlag mv. i regnemodellen "Skatte- og tilskudsmodellen", idet kommunen dog ofte anvender egen befolkningsprognose til skøn over befolkningstallet. KL udsender i løbet af året flere versioner af "Skatte- og tilskudsmodellen", som Center for Økonomi og Ejendom gennemgår mhp. vurdering af de nuværende forudsatte indtægter, og om der skal foretages justeringer af disse. Dette er særligt relevant, når pl-skønnene ændrer sig mærkbart, jf. afsnit 4.

**C. Kontaktbundne udgifter**

Udgifter, som afholdes iht. en flerårig kontrakt, hvor den kontraktlige prisregulering ikke kan dækkes inden for de afsatte budgetter (dette kan fx skyldes artsammensætning eller politiske beslutning om nedjusteret prisregulering) iht. KL's pl-skøn, kan reguleres som teknisk korrektion, idet der ellers vil mangle budget til området.

Følgende kontraktområder er som udgangspunkt omfattet af ovenstående bestemmelse:

- Kontrakter vedr. vej- og parkområderne
- Kontrakter vedr. gadebelysning
- Kollektiv trafik
- Odsherred Teater
- Geopark/VisitOdsherred
- Museum Vestsjælland
- Leasingkontrakter på bilområdet (fleet management).

Skulle der være kontrakter, som måtte opleve ovenstående problemstilling, men som ikke er anført på ovenstående liste, kan disse underlægges samme mulighed. Dette skal dog godkendes af økonomichefen (Centerchef for Økonomi og Ejendomme).

**D. Eksternt fastlagte udgifter**

Budgetter til opgaver, der løses for kommunen i andre typer af samarbejder. Det er tale om udgifter, som skal afholdes, men hvor kommunen/Byrådet har ingen eller meget ringe indflydelse på udgifternes størrelse, idet udgifterne fastsættes af andre bestyrelser eller myndigheder mv.

Følgende områder er omfattet:

- Vestsjællands Brandvæsen
- UDK (Udbetaling Danmark, administrations- og it-bidrag)
- Objektiv finansiering på de specialiserede socialområder
- Socialtilsyn Øst
- Børnehusene
- Opkrævning fra FGU-skolen i Fårevejle (selvejlet statslig institution)

- Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet (ofte benævnt KMF - kommunal medfinansiering)
- Forsikringsområdet generelt og særligt vedr. arbejdsskadeerstatninger.
- Ældreboliger, idet budgettet er afhængigt af regnskaberne fra VAB m.fl., og kommunen derfor ikke har nogen umiddelbar indflydelse på udgiftsniveauet.
- Forpligtelser i forhold til optag af elever

#### E. Lov- og cirkulæreprogram/DUT

DUT, som står for "Det Udvidede Totalbalanceprincip", medfører, at kommunerne altid tildeles/fratages midler til mer- eller mindreopgaver, som pålægges eller fratages kommunerne. DUT-reguleringerne fremgår af det årlige Lov- og cirkulæreprogram (LC-program). Budgettet skal/bør reguleres for disse ændringer årligt, da kommunen ellers kan være pålagt at udføre merudgifter uden ekstra budget - eller omvendt.

Den konkrete udmøntning af LC-programmet sker via en gennemgang i Administrationen, hvor der tages højde for, om kommunen har opgaver på det område, som DUT-reguleres, idet ikke alle DUT-reguleringer i princippet vedrører alle kommuner ligeligt.

Der reguleres ikke for DUT-sager på under +/- 50.000 kr.

#### F. Overførselsudgifter

Overførselsudgifter budgetlægges med udgangspunkt i KL's skøn til udviklingen i beskæftigelsen og lokale forhold. Forventninger til aktivitet og andre relevante forudsætninger skal indgå i budgetmaterialet. Første beregning af budget 2025 gennemføres og fremlægges i foråret 2024, anden og endelige beregning gennemføres og indarbejdes i det administrative budget primo august.

#### G. Demografi

Demografiregulering foretages på børneområdet (dagtilbud, privatskoler, SFO, ungdomsskole, uddannelsesvejledning - dog ikke folkeskoler, idet denne regulering blev suspenderet med budgetaftalen for 2024) og på ældreområdet (dog kun på hjemme- og sygeplejen, idet ældrecentre mv. anses som rammebudgetter). Demografiregulering sker kun, hvor der er høj grad af objektiv sammenhæng mellem antal borgere i en aldersgruppe (relativt store mængder af enheder og relativt lave/ensartede enhedsudgifter) og udgifterne til området. Der demografi- eller mængdereguleres i medfør heraf ikke på de specialiserede socialområder (børn og unge med særlige behov samt voksne med særlige behov).

Der mængdereguleres i øvrigt på: 10. klasseområdet, og mellemkommunale afregninger på skoleområdet, ældreområdet mv. og barselspuljen.

### **3. Budgetprocessen for 2025-2028**

Budgetprocessen indledes med at Byrådet afholder budgetseminar den 22. februar 2024.

Byrådet arbejder med en 1-årig budgetperiode, idet der dog også lægges budgetter for overslagsårene pba. bedst mulige skøn, jf. bestemmelserne i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

I forhold til budget 2025-2028 er det Administrationens vurdering, at det vil være relevant at have særligt fokus på følgende områder:

- Ældre (særligt hjemme- og sygeplejen)
- Sygefravær generelt
- Specialundervisning og skoler
- Det specialiserede børne- og voksenområde
- Mere præcis budgettering/periodisering af anlægsprojekter

Den administrative budgetproces startes i marts, hvor de respektive centerchefer af Center for Økonomi og Ejendomme inviteres til et indledende budgetmøde med fokus på, hvilke områder der skal arbejdes med i forhold til politiske prioriteringer. Samtidig indledes drøftelserne i de enkelte fagudvalg.

Budgetprocessen tager således afsæt i:

- at budgetlægningen omhandler i udgangspunktet en 1-årig periode
- at der, som udgangspunkt, ikke er råderum i budgettet til at udvide driftsudgifterne på nogle områder, uden samtidig at reducere dem på andre områder.

Det betyder:

- at hvert udvalg prioriterer et antal udvidelsesforslag ("budgetønsker") for hhv. drift og anlæg, der sendes videre til budgetforhandlingerne
- at hvert udvalg *ligeledes* prioriterer et antal reduktionsforslag, der sendes videre i budgetforhandlingerne
- at der, som udgangspunkt, bør være reduktionsforslag, der (i økonomisk omfang) som minimum, modsvarer udvidelsesforslagene
- at der kan fremlægges forslag til omlægninger af aktiviteter med et investeringsforslag (udvidelse), der på sigt kan give en besparelse
- Center for Økonomi og Ejendomme indkalder til indledende budgetmøder med centerchefer og ledere

Center for Økonomi & Ejendomme udarbejder skemaer, der skal anvendes ved udarbejdelse af budgetønsker, investeringsforslag og anlægsønsker.

### **3.1 Forslag til budgetønsker, investeringer og besparelser - drift**

Budgetønsker, investeringer og besparelsesforslag indarbejdes ikke i det administrative budget, men forelægges de enkelte fagudvalg i juni, hvor udvalgene prioriterer de forslag på hhv. drift, anlæg og besparelsesforslag, der skal indgå i den videre budgetprocessen. Alle forslag inkl. de ikke prioriteret forslag fra udvalgene vil indgå i det samlede overblik til budgetforhandlingen.

#### **3.1.1 Budgetudvidelser ("budgetønsker")**

I udgangspunktet er der *ikke* råderum i budgettet til at udvide driftsudgifterne nogle steder, uden samtidig at reducere dem andre steder.

Centercheferne har et særligt ansvar i forhold til at vurdere og afveje, om et budgetforslag skal bringes videre til politisk behandling, eller om det mere retteligt kan/bør håndteres indenfor centrets budgetramme. Bevillingerne i budgetter har mange

steder et stort omfang, og der er vide beføjelser for de budgetansvarlige til at prioritere indenfor bevillingerne.

Forslag til budgetønsker skal indeholde en beskrivelse af tiltaget, årsagen og baggrund hertil. Forslag til budgetudvidelser ("budgetønsker") inddeles i forslag med følgende overordnede formål:

- At fastholde det nuværende serviceniveau
- At forbedre det nuværende serviceniveau (eller tilbyde/opstarte nye aktiviteter/tiltag).

Budgetønsker under 100.000 kr. medtages ikke.

### **3.1.2 Budgetreduktioner ("besparelser")**

Der bør fremsættes forslag til budgetreduktioner, der, i økonomisk omfang, som minimum, modsvarer forslagene til budgetudvidelser.

### **3.1.3 Investeringsforslag**

Der kan også stilles forslag til budgetønsker der indeholder en investering og på sigt vil føre til en besparelse.

Udvalgene inviterer i maj til budgetdialog med brugere og interessenter. Opsamling på dialogmødet indgår i udvalgets budgetmateriale i juni til prioritering.

### **Følgende bestemmelser gælder for politiske partier, råd/nævn, interesseorganisationer mv.:**

Administrationen vil - af hensyn til at kunne skabe overblik (sammenstillinger mv.) over budgetmaterialet - være behjælpelig med at indskrive budgetønsker/-forslag i de til formålet udarbejdede skemaer og oversigter.

For at Administrationen har mulighed for at foretage beregninger på budgetændringsforslagets mer-/mindreudgifter (eller indtægter) skal det sendes senest den 8. april 2024, kl. 12.00 til [budget@odsherred.dk](mailto:budget@odsherred.dk), hvis der ønskes en faglig/teknisk estimering af forslaget økonomi.

Herefter er fristen for indsendelse af ændringsforslag til 2. behandlingen senest den 19. september 2024, kl. 12.00. Sendes ligeledes til [budget@odsherred.dk](mailto:budget@odsherred.dk).

### **4. Pris- og lønfremskrivning (pl)**

Driftsbudgettet fremskrives som udgangspunkt pba. KL's skøn for pl-udviklingen iht. Indenrigs- og Boligministeriets autoriserede artskontoplan. Byrådet kan dog beslutte at afvige fra KL's skøn, hvor Byrådet vurderer, at udviklingen vil være anderledes lokalt for Odsherred end på landsplan. En sådan afvigelse vil være beskrevet i budgetmaterialet.

Anlægsbudgetter fremskrives som udgangspunkt ikke.

Budgettet for skatter, tilskud og udvikling samt optagelse af og afdrag på lån og øvrige balanceforskydninger lægges i løbende priser/årets priser (fx budgetår 2025 i 2025-pl, overslagsår 2026 i 2026-pl osv.).

Følgende områder friholdes i øvrigt for pl-fremskrivning, idet budgettet manuelt tilrettes forventning til prisstigninger.

- Forsikringsområdet: Præmierne bliver ikke prisfremskrevet, og derfor vil det være samme beløb, som opkræves fra år til år. Hvis det budget, som skal opkræves, bliver fremskrevet, som kommer der til at være en mindre indtægt på forsikringsområdet.
- Ældreboliger: Budgettet er afhængigt af regnskaberne fra VAB m.fl., og kommunen har derfor ingen umiddelbar indflydelse på udgiftsniveauet.

Fsva. forsyningsområdet (affaldsområdet) kan Administrationen foretage tekniske korrektioner, der skaber balance mellem udgifter og indtægter i budgettet på området, såfremt pl-fremskrivningen har skævvredet balancen mellem udgifter og indtægter, og budgettets forudsætning på området netop var balance mellem indtægter og udgifter.

## **5. Anlægsbudgettet**

Investeringsoversigten i det administrative budgetforslag for 2025-2028 tager udgangspunkt i investeringsoversigten i overslagsårene 2025-2027 i det vedtagne budget 2024-2027. Der foretages en administrativ kopiering af relevante anlægsprojekter fra 2027 til det nye overslagsår 2028 - det være sig anlægsprojekter med en gentagende karakter.

I budgetteringen af anlægsprojekter er det væsentligt, at der er så stor realisme omkring placeringen af rådighedsbeløbene (udgifterne) i korrekt år som muligt. Her henledes opmærksomheden på, at mange projekter både kræver planlægning, brugerinddragelse og projektering, før projektet kan opstartes. Overslagsårene (2026-2028) bør tages med i overvejelserne i budgettering og prioritering af anlægsprojekter.

### **5.1 Forslag til budgetændringer - anlæg**

Forslag til nye anlægsprojekter, følger som udgangspunkt den i afsnit 3.1 skitserede proces for budgetønsker på drift.

Dog bør udgifterne til et nyt anlægsprojekt gennem en faglig/administrativ estimering, da det må antages at være vanskeligt for en ikke-sagkyndig at estimere det økonomiske og tidsmæssige omfang af et givent anlægsprojekt.

Udvalgene prioriterer forslag der skal indgå i budgetforhandlingerne.

### **5.2 Re-periodisering af anlægsbudgettet**

Anlægsbudgettet re-periodiseres i forbindelse med 2. budgetopfølgning. I forbindelse hermed indarbejdes ændringerne i budgettet for 2025-2028 i det budgetår/overslagsår, hvor udgiften forventes at falde. Administrationens oplæg til re-periodisering sker alene ud fra en faglig vurdering af, hvor hurtigt anlægsprojekterne kan forventes udført, med udgangspunkt i den gældende tidsmæssige politiske prioritering.

#### **Vigtige datoer:**

- Budgetseminar for Byrådet den 22. februar 2024
- Forslag til budgetønsker fra politiske partier m.v. fremsendes senest 8. april 2024
- Budgetseminar i Byrådet den 22. august 2024
- 1. behandling i ØU den 27. august 2024
- 1. behandling i Byrådet den 3. september 2024
- Budgetforhandlingsmøder den 18. og 19. september 2024
- Frist for ændringsforslag til 2. behandling af budget 2025-2028 senest den 19. september 2024 kl. 12.00
- 2. behandling i ØU den 1. oktober 2024
- 2. behandling i Byrådet den 8. oktober 2024



Forslag til budgetønsker og ændringsforslag indsendes til [budget@odsherred.dk](mailto:budget@odsherred.dk)

# Budgetnotat I

# Budgetnotat I

## Budgetforslag for 2025 samt overslagsårene 2026, 2027 og 2028

### Indhold

Indledning .....	8
Økonomisk politik .....	10
Resultatopgørelse .....	11
Service rammeopgørelse .....	13
Anlægsrammeopgørelse .....	14
Sanktionsmekanismer .....	15

## Indledning

Processen med udarbejdelsen af budgettet for 2025 samt overslagsårene 2026, 2027 og 2028 påbegyndes med Byrådets fastsættelse af tidsplan samt regler og retningslinjer på mødet den 30. januar 2024.

I februar (22.-23.) er der budgetseminar, hvor de egentlige drøftelser af udfordringer og prioriteringer påbegyndes. Her fremlægges også Budgetnotat I (dette notat).

På udvalgmøderne i marts og april drøfter udvalgene emner, der skal indgå i budgetprocessen.

8. april er der deadline for indlevering af udvidelses- og reduktionsforslag, som kræver beregning og analyse i Administrationen, herunder også anlægsprojekter. Denne deadline er fastsat for at give en vis tidsramme til at foretage de nødvendige beregninger, som kan kvalificere og oplyse økonomien i et forslag.

I maj kan udvalgene arrangere budgetdialogmøder.

I juni forelægges en status på det administrative budget til ØU og Byrådet.

Medio juli foreligger, forventeligt, beregninger af konsekvenserne af økonomiaftalen for 2025, og disse vil – sammen med Budgetnotat II – blive udsendt til Byrådet.

22. august er reserveret til budgetseminar for Byrådet, og samme dato forventes det, at Borgmesterens budgetforslag udsendes og sendes i høring.

3. september er der 1. behandling i Byrådet.

5. september er der borgermøde på KommuneTV/Facebook.

Budgetforhandlingsmøde(r) er rammesat til den 18.-19. september.

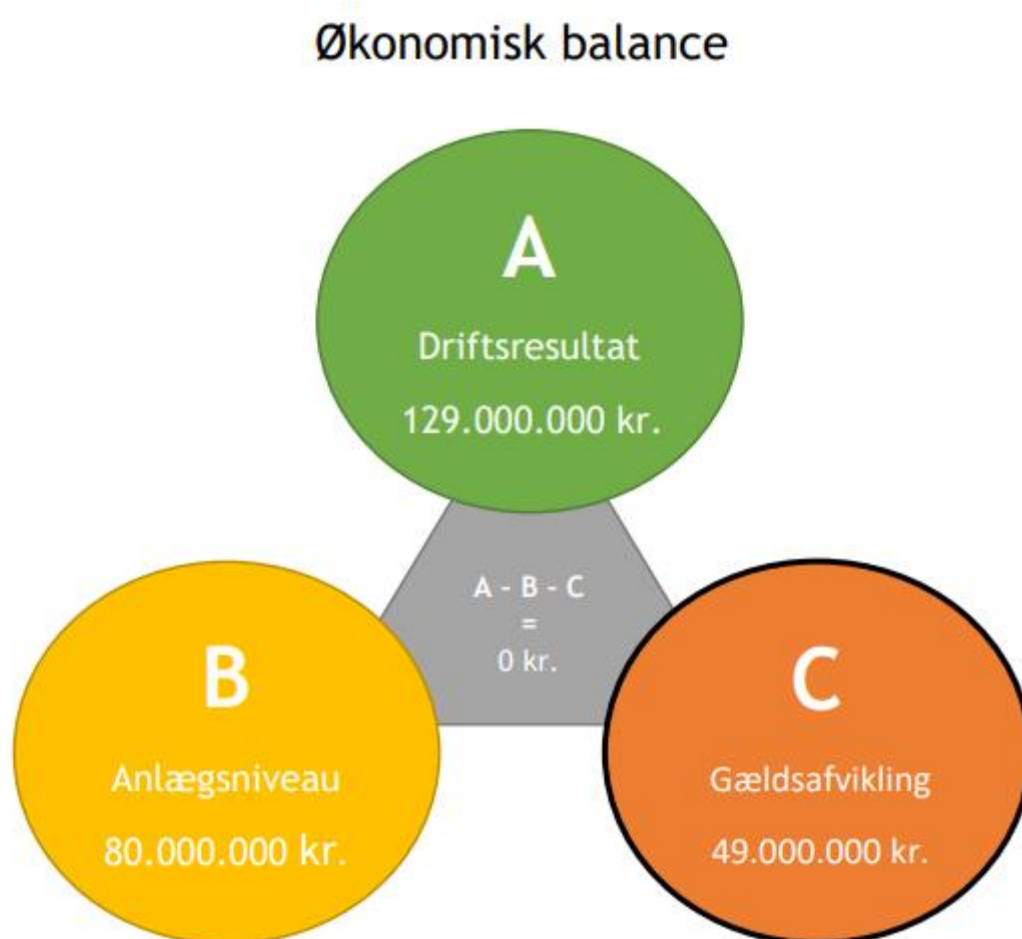
2. behandling og endelig vedtagelse af budgettet for 2025 finder sted den 8. oktober 2024 i Byrådet.

**TABEL 1. BUDGETNOTATER.**

<b>Budgetnotat I (dette notat)</b>	Ved temadagen/budgetseminaret i februar bliver Budgetnotat I fremlagt, som indeholder en gennemgang af de overordnede økonomiske rammer for budgetlægningen, herunder en status på situationen i forhold til driftsresultat mv. og et skøn over den forventede serviceramme for 2025.
<b>Budgetnotat II</b>	Medio juli udsendes Budgetnotat II, som giver et overblik over status på budgettet efter indarbejdelse af opdaterede skøn for indtægterne fra skatter, tilskud og udligning (iht. statsgarantien) samt indarbejdelse af de tekniske korrektioner, jf. skrivelsen herom. Ved denne udsendelse kendes også de endelige rammer for service- og anlægsudgifter, jf. økonomiaftalen mellem staten (regeringen) og kommunerne (KL).
<b>Budgetnotat III-IV</b>	Disse budgetnotater (III-IV) vil som udgangspunkt følge med 1. og 2. behandlingen af budgetforslaget i Økonomiudvalget og vil – hvis muligt i forhold til tidspunktet for indgåelse af budgetforlig/budgetaftale – indeholde ajourført resultatopgørelse, servicerammeberegning mv.

## Økonomisk politik

Den økonomiske politik (ØP) skal sikre, at der overordnet er balance i økonomien ved udgangen af 2025, ved at der er et fornuftigt forhold mellem løbende udgifter og indtægter, en fornuftig kassebeholdning og et faldende gældsniveau. Pejlemærkerne i ØP er illustrerede i nedenstående figur.



Næste kapitel om resultatopgørelsen indeholder en status på, om budgettet for 2024 lever op til målsætningerne i ØP.





## Resultatopgørelse

Nedenfor er vist en resultatopgørelse (inkl. balanceforskydninger) for 2024-2027, med Budgetaftalen indregnet.

Afvielser over 20 pct. markeret med **rød**, mens afvielser under 20 pct. markeret med **gul**. Afvielser under 5 pct. er markeret med **grøn**.

Det fremgår bl.a. af resultatopgørelsen, at den økonomiske politiks målsætninger opfyldes således:

**TABEL 2. STATUS I FORHOLD TIL ØKONOMISK POLITIK.**

Emne	Målsætning	Status	Målopfyldelse	Bemærkninger
Driftsresultat	Overskud på 129 mio. kr. (korrigeret for bufferpulje)	Overskud på 106,9 mio. kr. (korrigeret for bufferpulje)		-
Skattefinansierede anlægsudgifter	80,0 mio. kr.	80,0 mio. kr.		Anlægsniveauet er teknisk fastsat til 80 mio. kr., <u>idet der i 2025 står budget på 6,3 mio. kr. på en udisponeret anlægspulje.</u>
Afdrag på lån/afvikling af gæld	49,0 mio. kr.	49,5 mio. kr.		Der er ikke budgetteret med lånoptagelse i budgetforslag 2025, hvorfor gælden, alt andet lige, forventes reduceret med 49,5 mio. kr.
Gennemsnitlig likviditet (kassebeholdning)	120 mio. kr.	Der budgetteres med et træk på kassebeholdningen på 31,5 mio. kr.		Idet den gennemsnitlige likviditet ved udgangen af 2025 forventes at være ca. 160 mio. kr. (dvs. over målsætningen på 120 mio. kr.) angives gul markering. Faldet i kassebeholdningen på 31,5 mio. kr. svarer til et fald på 17,5 pct. i forhold til den forventede kassebeholdning primo 2025 på ca. 180 mio. kr.

Resultatopgørelsen indeholder ikke overslagsår 2028, fordi der stadigvæk ikke foreligger pris- og lønskøn samt nye skøn for indtægterne fra skatter, tilskud og udligning for dette år. De første skøn herfor kan forventes at foreligge i løbet af foråret 2024, når KL udsender de første budgetvejledninger vedrørende 2025.

**TABEL 3. RESULTATOPGØRELSE.**

	<i>I 1.000 kr., netto mht. refusion samt drifts- og anlægsindtægter</i>	<b>Budget- forslag 2025</b>	<b>Budget- overslag 2026</b>	<b>Budget- overslag 2027</b>
	<b>Det skattefinansierede område</b>			
	<b>Indtægter</b>			
	Tilskud og udligning (løbende pl)	-755.990	-823.538	-877.298
	Skatter (løbende pl)	-2.160.327	-2.220.598	-2.256.431
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-2.916.317</b>	<b>-3.044.136</b>	<b>-3.133.729</b>
	<b>Driftsudgifter</b>			
	Driftsudgifter (25-pl)	2.804.240	2.806.486	2.806.320
	Bufferpulje (25-pl)	20.000	20.000	20.000
	Pris- og lønstigning, Driftsudgifter	0	123.804	253.313
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2.824.240</b>	<b>2.950.289</b>	<b>3.079.632</b>
<b>A</b>	<b>Renter i alt</b>	<b>5.150</b>	<b>228</b>	<b>-54</b>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-86.927</b>	<b>-93.619</b>	<b>-54.151</b>
	<b>Anlægsudgifter</b>			
	Anlægsudgifter	80.000	80.000	80.000
	Pris- og lønstigning, Anlægsudgifter	0	0	0
	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
	<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>-6.927</b>	<b>-13.619</b>	<b>25.849</b>
	<b>Forsyningsvirksomhed</b>			
	Driftsudgifter (25-pl)	-5	-111	-222
<b>B</b>	Anlægsudgifter (25-pl)	2.450	2.350	4.450
	Pris- og lønstigninger, Forsyningsvirksomhed	0	105	216
	<b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED</b>	<b>2.445</b>	<b>2.344</b>	<b>4.444</b>
<b>C</b>	<b>RESULTAT I ALT</b>	<b>-4.481</b>	<b>-11.274</b>	<b>30.293</b>
	<b>Balanceforskydninger</b>			
	Lån, afdrag	49.519	49.798	50.080
<b>D</b>	Lån, optagelse	0	0	0
	Bufferpulje, modpost	-20.000	-20.000	-20.000
	Øvrige balanceforskydninger	6.494	2.994	-6
	<b>Balanceforskydninger i alt</b>	<b>36.013</b>	<b>32.792</b>	<b>30.074</b>
<b>E</b>	<b>TILGANG/FORBRUG AF LIKVIDE AKTIVER*</b>	<b>31.532</b>	<b>21.518</b>	<b>60.367</b>
<b>F</b>	<b>BALANCE U/I</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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



## Servicerammeopgørelse

Servicerammen er en af statens metoder til at styre kommunernes økonomi på. Der er sanktionsmekanismer forbundet med at overskride servicerammen. Disse udløses dog kun i tilfælde af, at alle 98 kommuner under ét overskrider den aftalte serviceramme. Jf. kapitlet om sanktionsmekanismer.

Servicerammen er mere fastlåst i sin karakter en kommunernes finansiering (udligningssystemet), i og med at fordelingen af servicerammen mellem landets 98 kommuner ikke tager højde for udvikling i demografi eller socioøkonomi, men i højere grad er et politisk spørgsmål.

**TABEL 4. SERVICERAMMEOPGØRELSE.**

<i>I 1.000 kr., hvor intet andet angivet</i>		
<b>A</b>	<b>Opr. vedt. budget 2024</b>	<b>1.878.410</b>
<b>B1</b>	Forventet pris- og lønstigning 2024-2025 i pct. (KL's budgetvejledning for 2024, G.1-1)	4,8%
<b>B2</b>	Forventet pris- og lønstigning 2024-2025 i 1.000 kr. (KL's budgetvejledning for 2024, G.1-1)	90.164
<b>(A*B1)</b>		
<b>C1</b>	Forventet løft af serviceramme på landsplan i ØA for 2025	Pt. ukendt
<b>C2</b>	DUT-reguleringer mv. (LC-program mv.)	Pt. ukendt
<b>D</b>		
<b>(A+B2+C1+C2)</b>	<b>Forventet serviceramme 2025</b>	<b>1.968.574</b>
<b>E</b>	<b>Opr. budgetforslag 2025 (serviceudgifter)</b>	<b>1.957.478</b>
<b>F (D-E)</b>	<b>Forskkel, positiv=råderum</b>	<b>11.095</b>

## Anlægsrammeopgørelse

Der foreligger pt. ikke et skøn for anlægsrammen i 2025 for Odsherred Kommune. Dette er i høj grad et spørgsmål om størrelsen på den samlede anlægsramme for kommunerne, som aftales mellem staten (regeringen) og kommunerne (KL) i økonomiaftalen for 2025.

I 2024 var Odsherred Kommunes vejledende anlægsramme på **86,9 mio. kr.**

Anlægsrammen gælder for kommunens skattefinansierede bruttoanlægsudgifter, dvs. anlægsudgifterne fratrukket forsyningsvirksomhed (affaldshåndtering) og ældreboliger samt eventuelle indtægter fra fx salg af fastejendom (derfor brutto).

## Sanktionsmekanismer

Kommunernes økonomi er underlagt en række sanktionsmekanismer, som hhv. er fastsat i Lov om kommunal udligning og genelle tilskud til kommuner (§§ 14 og 14 a) og Lov om nedsættelse af statstilskuddet til kommuner ved forhøjelse af den kommunale skatteudskrivning.

Sanktionsmekanismerne betyder, at

- 1) Udbetalingen af 3 mia. kr. af bloktilskuddet til kommunerne er betinget af, at kommunernes budgetter overholder den aftale, som årligt indgås med regeringen. Overskrides dette, vil det medføre en kollektiv sanktion til kommunerne, som fordeles efter befolkningstal (bloktilskudsnøglen).
- 2) Udbetalingen af 3 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af, at kommunernes regnskaber for året før har overholdt budgettet (budgettet korrigeres af ministeriet for ændrede forudsætninger, fx ændret lovgivning, ændrede pris- og lønforudsætninger). Denne sanktion fordeles kollektivt/individuel i forholdet 40/60. Det betyder, at 40 % af nedsættelsen fordeles efter indbyggertal, mens 60 % fordeles mellem de kommuner, som har overskredet deres budgetter i forhold til disse andel af bruttooverskridelsen (overskridelsen for de kommuner som har overskredet budgettet).
- 3) Hvis den kommunale skatteudskrivning sættes op (gælder udskrivningsprocenter, grundskyldspromiller eller dækningsafgift), nedsættes tilskuddet til de kommuner, som hæver skatten, med 75 % i første år, 50 % i andet og tredje år og 25 % i fjerde år. Resten (fx 25 % i første år) fraregnes det samlede bloktilskud og betales dermed af alle kommuner. Den mindredgift, som staten opnår ved at skulle betale et lavere bloktilskud til kommunerne, anvendes til at sænke bundskatten.

Sanktionsmekanismerne er illustreret i matrixen herunder.

**TABEL 5. SANKTIONSMEKANISMER.**

Ramme	Omfang	Vedrører	Sanktion
Service	3 mia. kr.	Budget: ja.	100 % kollektiv
		Regnskab: ja.	40 % kollektiv, 60 % individuelt
Anlæg	1 mia. kr.	Budget: ja.	100 % kollektiv
		Regnskab: nej.	-
Skat	Afhænger af eventuelle skattenedsættelser.	Skatten kan kun reguleres ved budgetvedtagelsen.	<p>År 1: 75 % individuel, 25 % kollektiv.</p> <p>År 2-3: 50 % individuelt, 50 % kollektiv.</p> <p>År 4: 25 % individuel, 75 % kollektiv.</p>

# Notat om befolkningsprognose 2024



## Befolkningsprognose 2024

Befolkningsprognosen er et vigtigt parameter i forhold til udarbejdelsen af budgetter for de kommende år. Herunder den demografiske udvikling samt indtægtsgrundlaget fra skatter, tilskud og udligning. Befolkningsprognosen bygger hovedsageligt på forventninger til antallet af boliger (boligprogram) i de kommende år samt den eksisterende befolkningssammensætning.

Befolkningsprognosen er beregnet frem til 2034, men eftersom forudsætningerne der ligger, til grund for prognosen kan ændre sig, vil der være en større usikkerhed i prognosen, desto længere man ser ud i fremtiden.

### Overordnet resultat – frem mod 2028

I 2023 oplevede Odsherred Kommune det største årlige fald i befolkningstallet i mere end 10 år. I alt faldt befolkningstallet med 375 personer. Faldet skyldes hovedsageligt en negativ fødselsbalance på 331 personer (201 fødsler mod 532 dødsfald). Ydermere havde kommunen en nettotraflytning på 44 personer (2.053 tilflyttere mod 2.097 fraflyttere). Det er i høj grad i sommerhusområderne der ses et faldende befolkningstal.

Den fremtidige udvikling i befolkningstallet samt befolkningssammensætningen frem mod 2028 viser et samlet fald i folketallet på 26 personer, svarende til et fald på 0,1 %. Der forventes fald i aldersgrupperne 6-16-årige, 17-24-årige, 25-64-årige og 65-79-årige. Det største fald forventes i aldersgruppen 25-64-årige som falder med 271 personer. Antallet af ældre borgere i aldersgruppen 80-89-årige og 90+ årige forventes derimod at stige med hhv. 695 og 67 personer.

### Befolkningsudviklingen i 2023 (1. januar 2023 - 1. januar 2024)

Alder	1. januar 2024	Ændring i 2023		Ændring i 2023 i pct.	
		Faktisk	I forhold til sidste års prognose	Faktisk	I forhold til sidste års prognose
0-5 år	1.319	-13	-26	-1,0%	-2,0%
6-16 år	3.243	-73	-34	-2,3%	-1,0%
17-24 år	2.198	-72	-28	-3,3%	-1,3%
25-64 år	14.996	-304	-274	-2,0%	-1,8%
65-79 år	8.222	-55	-60	-0,7%	-0,7%
80-89 år	2.300	146	0	6,3%	0,0%
90+	321	-4	-10	-1,2%	-3,1%
<b>I alt</b>	<b>32.599</b>	<b>-375</b>	<b>-432</b>	<b>-1,2%</b>	<b>-1,3%</b>

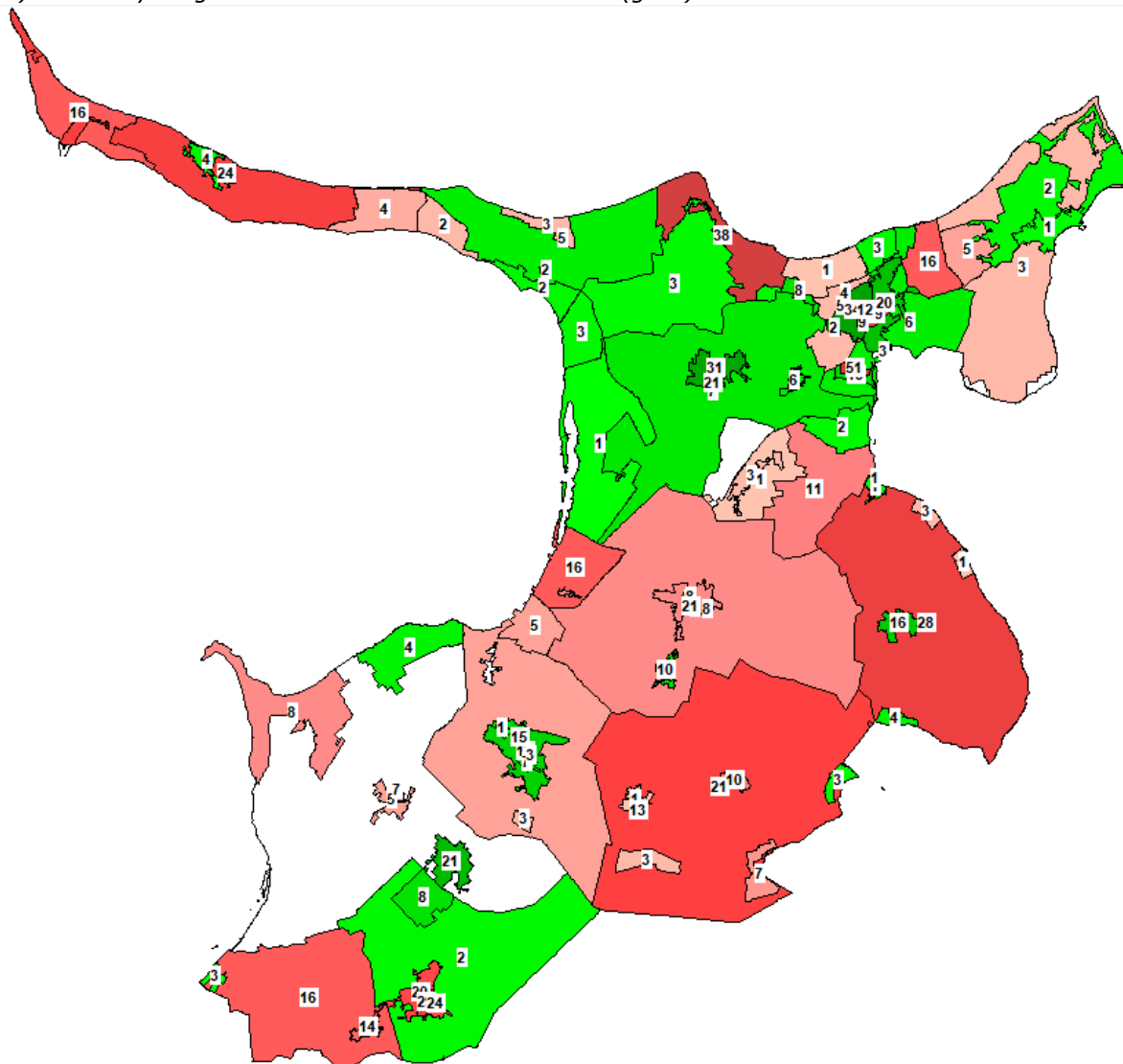




## Netto til- og fraflytning vist på områder i kommunen i 2023

(-) Nettofraflytning fra områder i Odsherred Kommune (rød)

(+) Nettotilflytning til områder i Odsherred Kommune (grøn)



De områder der har haft størst nettofraflytning, er Odden, Klint, Egebjerg, Grevinge, Vig og Hørve. Derimod har Højby, Asnæs Centrum, Nykøbing Centrum og Fårevejle stationsby haft befolkningsvækst.

Der er i 2023 sket et fald på 600 borgere i den eksisterende boligmasse (altså boliger opført før 2023). Det kan betyde at der er mange unge der er flyttet hjemmefra, par der er flyttet fra hinanden, dødsfald eller mange tomme boliger i kommunen. En opgørelse over boliger der har stået tomme i 3 måneder til et år viser at der ikke er flere tomme boliger i 2023 sammenlignet med 2022. Boligerne i kommunen er derfor fortsat beboet i samme omfang som i 2022, mens antallet af beboere i husstandene er reduceret markant. Det er i kommunens sommerhus- og landområder antallet er faldet, hvorimod antallet er steget i byzonerne.

I løbet af 2023 blev der opført 99 nye boliger i Odsherred Kommune. De er i alt beboet af 196 personer, heraf er 58 personer i alderen 40-64 år og 71 personer i alderen 65-79 år. De sidste 67



personer er fordelt på øvrige aldersgrupper. Af de i alt 196 personer, kommer 49 fra andre kommuner, 4 fra udlandet og 143 fra andre steder i kommunen. Der har tidligere været spekuleret i om det store fald i antal indbyggere i sommerhusområder skyldes, at det var denne gruppe som tilflyttede kommunens nye boliger. Det har vist sig ikke at være tilfældet, da kun 15 (af de 143) personer i 2023 kom fra et sommerhus i kommunen. Vi ved ikke hvilken boligtype de 49 personer fra andre kommuner samt de 4 personer fra udlandet kommer fra. Men de 143 personer som er flyttet i de nye boliger fra andre steder i kommunen, er 81 personer flyttet fra et parcelhus.

Der er som tidligere nævnt ikke flere tomme boliger i 2023 sammenlignet med 2022, men antal husstande er faldet med 73. Dette på trods af, at der blev tilført 99 nye boliger i løbet af 2023. Det er hovedsageligt antal husstande i sommerhusområder der er reduceret. Altså der er færre der anvender deres sommerhus/hus i et sommerhusområde til helårsbeboelse. Der er i alt 177 personer der fraflyttet et sommerhusområde, men tilflyttet en ny adresse i kommunen. Heraf er 74 personer tilflyttet et parcelhus i kommunen. Det har dog ikke været muligt at afklare, hvorvidt det drejer sig om personer der midlertidig har skiftet adresse til deres sommerhus og tilbageflyttet til deres eget parcelhus, eller om det er personer som tidligere permanent har boet i et sommerhus og nu har valgt en ny boligtype.

Det faldene antal husstande, samt den store udtynding i den eksisterende boligmasse, forklare hvorfor kommunen ikke oplever befolkningstilvækst på trods af der bygges mange nye boliger i kommunen hvert år.

## Forventet befolkningsudvikling i den kommende budgetperiode

### Overordnet forventning – frem mod 2028.

Den fremtidige udvikling i befolkningstallet samt befolkningssammensætningen frem mod 2028 viser en samlet befolkningsnedgang på 26 personer, svarende til et fald på 0,1 %. Der forventes fald i aldersgrupperne 6-16-årige, 17-24-årige, 25-64-årige og 65-79-årige. Det største fald forventes i aldersgruppen 25-64-årige som falder med 271 personer. Antallet af ældre borgere i aldersgruppen 80-89-årige og 90+ årige forventes at stige med hhv. 695 og 67 personer.

Befolkningsudvikling på fire års sigt

Alder	2020	2024	2028	2020-2024	2024-2028	Vækst i pct. 2024-2028
0-5 år	1.409	1.319	1.319	-90	0	0,0%
6-16 år	3.457	3.243	3.008	-214	-235	-7,2%
17-24 år	2.473	2.198	2.155	-275	-43	-2,0%
25-64 år	15.319	14.996	14.725	-323	-271	-1,8%
65-79 år	8.164	8.222	7.983	58	-239	-2,9%
80-89 år	1.820	2.300	2.995	480	695	30,2%
90+ år	316	321	388	5	67	20,9%
<b>I alt</b>	<b>32.958</b>	<b>32.599</b>	<b>32.573</b>	<b>-359</b>	<b>-26</b>	<b>-0,1%</b>

I alderen 0-5-årige er antallet faldet med 90 børn fra 2020 og frem til 2024. Fra 2023 og frem til 2028 forventes der ikke ændringer i antallet.

Antallet af 0-5-årige har været faldende i mere end 10 år, hvilket har indflydelse på antallet af 6-16-årige, som er faldet med 359 personer fra 2020 og frem til 2024. Frem mod 2028 fortsætter denne udvikling, og der forventes et yderligere fald på 235 skolebørn i de kommende 4 år, svarende til et fald på 7,2 %.

Antallet af personer i alderen 17-24-årige er faldet med 275 personer siden 2020. Frem mod 2028 forventes antallet fortsat at falde med 43 personer, svarende til et fald på 2 %. Der er især fraflytning til Holbæk, Roskilde og København i denne aldersgruppe, hvilket kan skyldes studerende som flytter tættere på deres uddannelsessted.

Fra 2020-2024 er antallet af 25-64-årige faldet med 323 personer. Der forventes fortsat et fald i denne aldersgruppe i de kommende år på 271 personer fra 2024 og frem til 2028, svarende til et fald på 1,8 %. Det skyldes at der årligt overgår 500-600 personer fra denne aldersgruppe til gruppen for de 65-79-årige, hvorimod der kun overføres årligt 200-250 personer fra aldersgruppen 17-24-årige. Hvis man isolerer antallet af 25-40-årige fra resten af aldersgruppen, forventes en stigning i antallet på 158 personer frem mod 2028. Personer i aldersgruppen 25-64-årige udgør en stor del af de samlede erhvervsaktive som skal "forsørge" børn og ældre.

I perioden 2020-2024 har der været en stigning på 58 personer i alderen 65-79-årige. Frem mod 2028 forventes antallet at falde med 239 personer, svarende til et fald på 2,9 %.

I perioden 2020-2024 har der været en stor vækst i antallet af 80-89-årige på i alt 480 personer. I de kommende år (2024-2028) fortsætter antallet med at stige i endnu højere grad, med i alt 695 personer, svarende til en stigning på 30,2 %.

Antallet af 90+ årige er steget med 5 personer i perioden 2020-2024. Frem mod 2028 forventes en stigning på 67 personer, svarende til en vækst på 20,9 %.

## Befolkningens bevægelser og sammensætning frem mod 2034

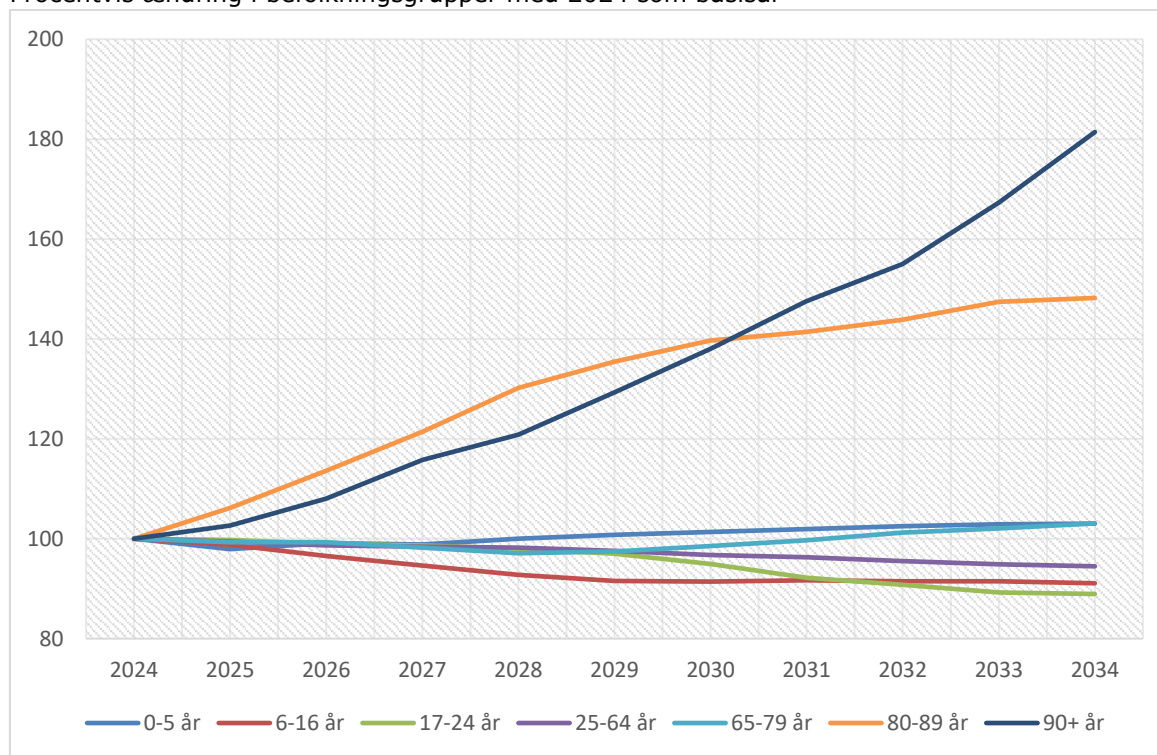
### Befolkningens bevægelser

	2024	2025	2026	2027	2028	2030	2032	2034
Indbygger primo	32.599	32.536	32.532	32.542	32.573	32.657	32.769	32.902
Fødte	201	201	201	201	201	199	198	195
Døde	522	525	529	534	539	551	564	575
Forskel	-321	-324	-328	-333	-338	-352	-366	-380
Tilflyttede	2.330	2.354	2.352	2.353	2.346	2.343	2.342	2.327
Fraflyttede	2.072	2.034	2.014	1.989	1.972	1.942	1.909	1.880
Flyttebalance	258	320	338	364	374	401	433	447
Befolkningstilvækst	-63	-4	10	31	36	49	67	67
<b>Indbygger ultimo</b>	<b>32.536</b>	<b>32.532</b>	<b>32.542</b>	<b>32.573</b>	<b>32.609</b>	<b>32.706</b>	<b>32.836</b>	<b>32.969</b>

Fra primo 2024 og frem til ultimo 2034 forventes befolkningsantallet i Odsherred Kommune at stige med 370 personer, svarende til en gennemsnitlig årlig stigning på 34 personer. Det skyldes

en forventning om en årlig nettotilflytning på gennemsnitlig 381 personer, mod en gennemsnitlig faldende fødselsbalance på 347 personer.

#### Procentvis ændring i befolkningsgrupper med 2024 som basisår



Ovenstående graf viser væksten i aldersgrupperne fra 2024 til 2034. Det er især aldersgrupperne 80-89-årige og 90+ årige som procentvis stiger mest de næste 10 år. Der forventes derimod et faldende antal personer i aldersgrupperne 6-16-årige, 17-24-årige og 25-64-årige set over de kommende 10 år.

#### Sammensætning – forventet befolkning primo året

	2024	2025	2026	2027	2028	2030	2032	2034
0-5 år	1.319	1.292	1.307	1.304	1.319	1.337	1.352	1.359
6-16 år	3.243	3.203	3.131	3.068	3.008	2.965	2.966	2.954
17-24 år	2.198	2.193	2.176	2.168	2.155	2.087	1.995	1.955
25-64 år	14.996	14.914	14.794	14.760	14.725	14.508	14.324	14.169
65-79 år	8.222	8.163	8.165	8.077	7.983	8.104	8.324	8.474
80-89 år	2.300	2.441	2.612	2.793	2.995	3.212	3.309	3.409
90+ år	321	329	347	372	388	443	498	582
<b>I alt</b>	<b>32.599</b>	<b>32.536</b>	<b>32.532</b>	<b>32.542</b>	<b>32.573</b>	<b>32.657</b>	<b>32.769</b>	<b>32.902</b>

#### 0-5-årige

Antallet af 0-5-årige forventes at stige med 40 børn (3 pct.) fra 2024 til 2034. Stigningen kan tilskrives den forventede byudvikling i kommunen, som afspejles via boligprogrammet.

### 6-16-årige

Antallet af 6-16-årige forventes at falde med 289 børn og unge (8,9 pct.) fra 2024 til 2034. Faldet skyldes hovedsageligt de tidligere års fald i antallet af 0-5-årige.

### 17-24-årige

Antallet af 17-24-årige forventes at falde med 243 personer (11,1 pct.) frem til 2034. Kommunen oplever en stor fraflytning i denne aldersgruppe og især til Holbæk, Roskilde og København, som kan skyldes studerende der flytter tættere på uddannelsesstedet.

### 25-64-årige

Antallet af 25-64-årige forventes at falde med 827 personer (5,5 pct.) i de kommende 10 år. Det skyldes at antallet af 55-64-årige i 2024 udgør over 1/3 af personerne i aldersgruppen. Årligt overgår 500-600 personer fra denne aldersgruppe til gruppen for de 65-79-årige, hvorimod der kun overføres årligt omkring 200-250 personer fra aldersgruppen 17-24-årige. Der forventes dog en stigning i antallet af 25-40-årige på 125 personer frem mod 2034. Personer i aldersgruppen 25-64-årige udgør en stor del af de samlede erhvervsaktive som skal "forsørge" børn og ældre.

### 65-79-årige

Antallet af 65-79-årige forventes at stige med 252 personer (3,1 pct.) fra 2024 og frem til 2034.

### 80-89-årige

Antallet af 80-89-årige forventes at stige med 1.109 personer (48,2 pct.) fra 2024 til 2034, hvilket primært må tilskrives den generelle demografiske udvikling.

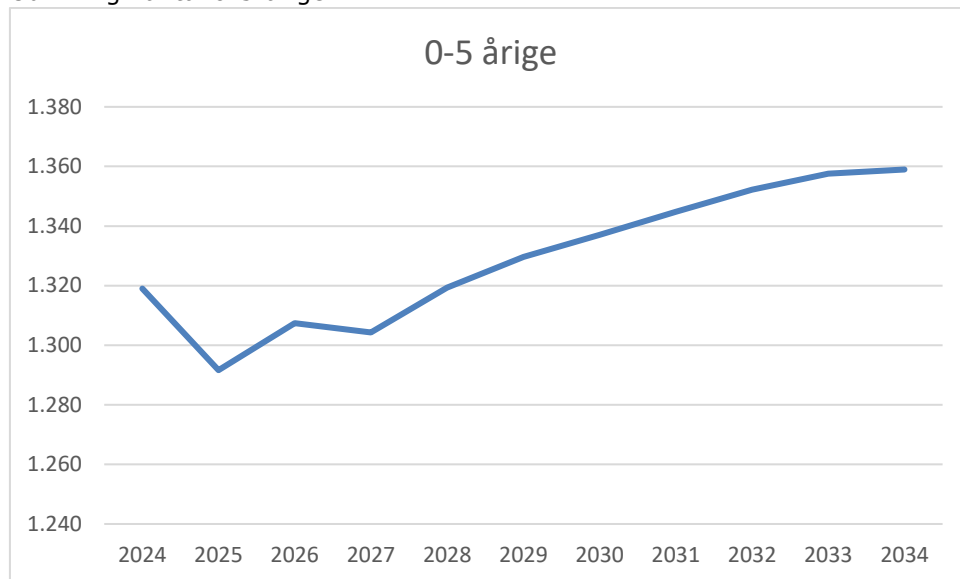
### 90+ årige

Antallet af 90+ årige forventes at stige med 261 personer (81,4 pct.) fra 2024 til 2034, hvilket primært må tilskrives den generelle demografiske udvikling.

I det følgende ses mere eksplicit på udviklingen i de enkelte aldersgrupper fordelt efter sogn.

## 0-5-årige

Udvikling i antal 0-5-årige



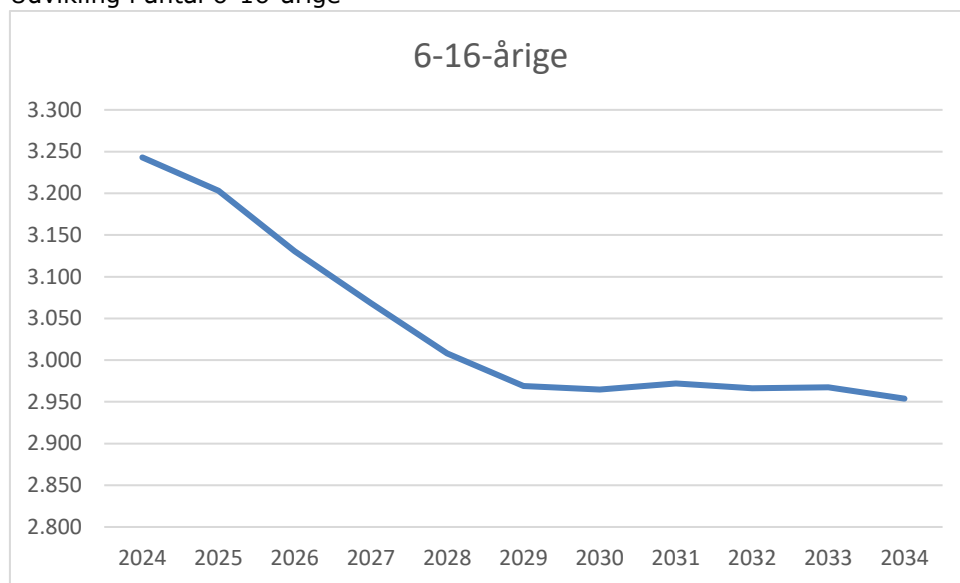
Udvikling i antal 0-5-årige fordelt på sogne:

Sogne	2024	2025	2026	2027	2028	2030	2032	2034	Ændring fra 2024-2034
Asnæs	171	171	179	177	181	189	194	196	25
Egebjerg	80	71	68	64	63	61	62	63	-17
Fårevejle	203	188	179	174	173	170	169	167	-36
Grevinge	87	88	90	89	92	92	91	90	3
Højby	115	110	110	108	113	119	123	125	10
Hørve	150	142	143	136	128	121	120	118	-32
Lumsås	30	28	31	32	33	33	34	34	4
Nykøbing Sj	203	203	200	200	204	204	208	213	10
Nørre Asmindrup	45	49	57	60	62	64	61	59	14
Odden	17	25	30	35	38	42	43	44	27
Rørvig	29	37	40	44	48	53	58	60	31
Vallekilde	39	37	33	33	34	34	34	34	-5
Vig	148	138	140	143	142	142	142	142	-6
Ukendt (flygtninge m.v)	2	5	8	10	10	12	13	14	12
<b>I alt</b>	<b>1.319</b>	<b>1.292</b>	<b>1.307</b>	<b>1.304</b>	<b>1.319</b>	<b>1.337</b>	<b>1.352</b>	<b>1.359</b>	<b>40</b>

De største stigninger i antal 0-5-årige forventes i Rørvig, Odden og Asnæs, hvorimod de største fald ses i Fårevejle, Hørve og Egebjerg. Der forventes et antal flygtninge mv. i denne aldersgruppe, hvor placeringen er ukendt. Samlet forventes antallet at stige med 40 børn frem til 2034.

## 6-16-årige

Udvikling i antal 6-16-årige



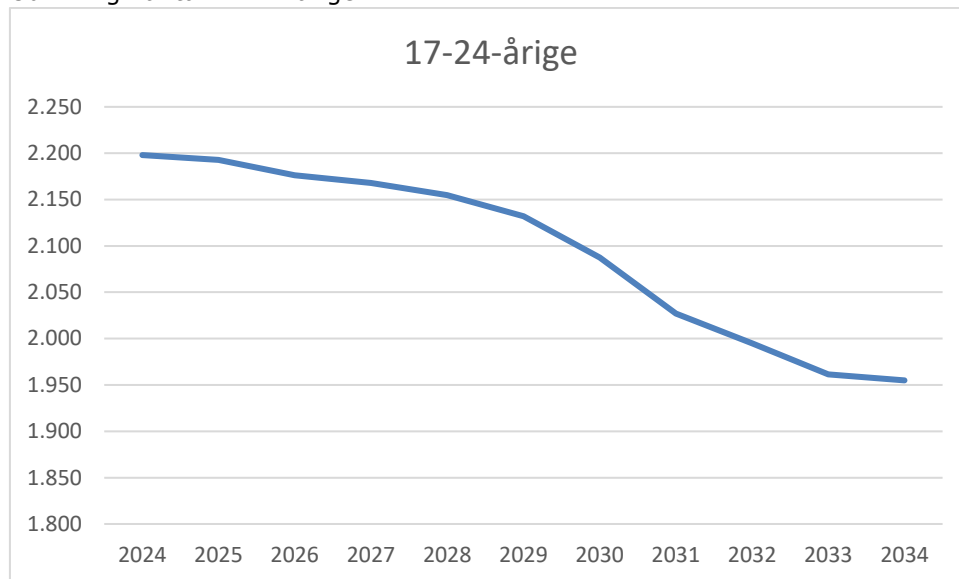
Udvikling i antal 6-16-årige fordelt på sogne:

Sogne	2024	2025	2026	2027	2028	2030	2032	2034	Ændring fra 2024-2034
Asnæs	444	451	442	448	439	423	422	418	-26
Egebjerg	188	183	175	161	155	145	137	135	-53
Fårevejle	448	446	435	419	400	393	382	378	-70
Grevinge	187	194	186	190	188	191	195	192	5
Højby	239	236	241	245	243	253	263	268	29
Hørve	295	292	285	278	274	266	264	259	-36
Lumsås	69	69	70	68	68	66	69	70	1
Nykøbing Sj	555	530	512	496	484	472	475	473	-82
Nørre Asmindrup	114	112	112	116	122	130	134	132	18
Odden	67	68	73	75	79	83	86	89	22
Rørvig	142	136	129	120	117	117	119	123	-19
Vallekilde	98	93	92	92	85	78	76	75	-23
Vig	389	380	361	338	330	318	309	303	-86
Ukendt (flygtninge m.v)	8	13	18	21	25	30	34	37	29
<b>I alt</b>	<b>3.243</b>	<b>3.203</b>	<b>3.131</b>	<b>3.068</b>	<b>3.008</b>	<b>2.965</b>	<b>2.966</b>	<b>2.954</b>	<b>-289</b>

Der forventes en stigning i antallet af 6-16-årige i Højby, Odden og Grevinge. Derimod forventes et fald i antallet af børn i den skolepligtige alder i samtlige andre sogne i kommunen. De største fald forventes i Vig, Nykøbing Sj. og Fårevejle. Der forventes et antal flygtninge mv. i denne aldersgruppe, hvor placeringen er ukendt. Samlet forventes antallet at falde med 289 børn og unge frem til 2034.

## 17-24-årige

Udvikling i antal 17-24-årige



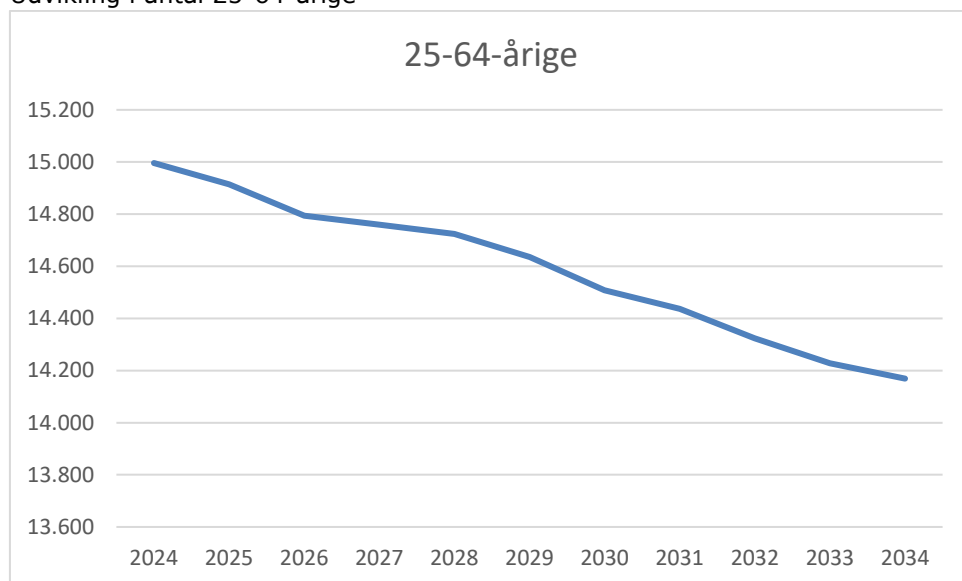
Udviklingen i antal 17-24-årige fordelt på sogne:

Sogne	2024	2025	2026	2027	2028	2030	2032	2034	Ændring fra 2024-2034
Asnæs	297	293	292	286	289	294	286	282	-15
Egebjerg	90	94	95	100	98	97	94	89	-1
Fårevejle	313	297	286	282	282	260	247	235	-78
Grevinge	162	146	143	136	131	121	114	115	-47
Højby	163	172	172	176	180	175	170	171	8
Hørve	228	217	201	193	190	183	171	167	-61
Lumsås	51	60	59	59	58	57	51	49	-2
Nykøbing Sj	382	392	397	394	387	366	345	343	-39
Nørre Asmindrup	90	85	84	81	80	80	78	78	-12
Odden	60	60	58	59	57	57	58	57	-3
Rørvig	55	69	79	90	93	92	87	84	29
Vallekilde	60	64	65	61	61	61	56	52	-8
Vig	234	232	234	240	236	228	219	213	-21
Ukendt (flygtninge m.v)	13	12	11	12	14	16	18	20	7
<b>I alt</b>	<b>2.198</b>	<b>2.193</b>	<b>2.176</b>	<b>2.168</b>	<b>2.155</b>	<b>2.087</b>	<b>1.995</b>	<b>1.955</b>	<b>-243</b>

Der forventes en mindre stigning af unge i alderen 17-24-årige i Rørvig og Højby. I de øvrige sogne forventes antallet at falde. De største fald forventes i Fårevejle, Hørve, Grevinge og Nykøbing Sj. Der forventes et antal flygtninge mv. i denne aldersgruppe, hvor placeringen er ukendt. Samlet forventes antallet at falde med 243 personer frem til 2034.

## 25-64-årige

Udvikling i antal 25-64-årige



Udvikling i antal 25-64-årige fordelt på sogne:

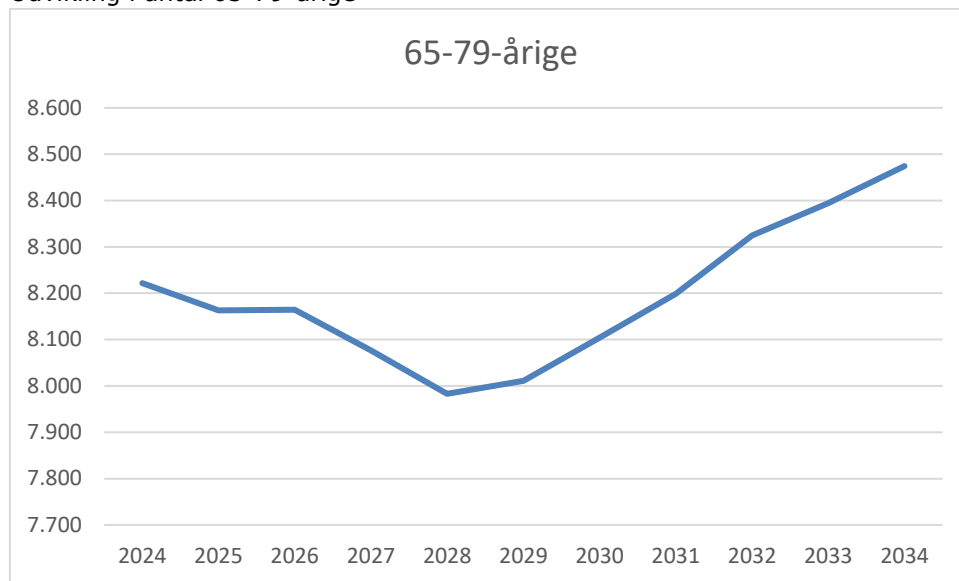
Sogne	2024	2025	2026	2027	2028	2030	2032	2034	Ændring fra 2024-2034
Asnæs	1.768	1.819	1.851	1.875	1.886	1.903	1.923	1.931	163
Egebjerg	707	706	692	694	690	677	663	663	-44
Fårevejle	1.868	1.849	1.836	1.832	1.826	1.793	1.761	1.722	-146
Grevinge	1.241	1.193	1.150	1.116	1.098	1.042	1.007	978	-263
Højby	1.300	1.285	1.271	1.289	1.297	1.297	1.288	1.283	-17
Hørve	1.309	1.307	1.291	1.275	1.266	1.244	1.223	1.203	-106
Lumsås	506	499	480	473	464	456	442	431	-75
Nykøbing Sj	2.602	2.575	2.549	2.544	2.531	2.468	2.424	2.390	-212
Nørre Asmindrup	587	579	586	589	595	598	592	581	-6
Odden	479	482	490	490	488	477	467	462	-17
Rørvig	528	540	555	561	573	587	602	612	84
Vallekilde	439	431	420	412	405	388	374	361	-78
Vig	1.599	1.580	1.550	1.534	1.528	1.495	1.469	1.457	-142
Ukendt (flygtninge m.v)	63	68	72	75	76	83	88	94	31
<b>I alt</b>	<b>14.996</b>	<b>14.914</b>	<b>14.794</b>	<b>14.760</b>	<b>14.724</b>	<b>14.508</b>	<b>14.324</b>	<b>14.169</b>	<b>-827</b>

Der forventes en stigning i antallet af 25-64-årige i Asnæs og Rørvig. I de øvrige sogne forventes der et faldene antal 25-64-årige. Antallet forventes at falde mest i Grevinge, Nykøbing Sj., Fårevejle og Vig. Der forventes et antal flygtninge mv. i denne aldersgruppe, hvor placeringen er ukendt. Samlet forventes antallet at falde med 827 personer frem til 2034.



## 65-79-årige

Udvikling i antal 65-79-årige



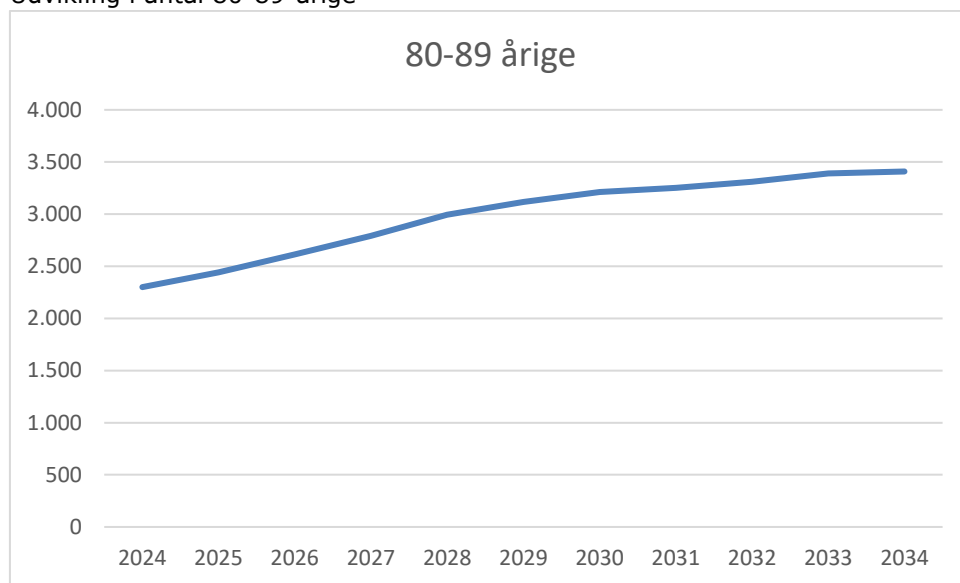
Udvikling i antal 65-79-årige fordelt på sogne:

Sogne	2024	2025	2026	2027	2028	2030	2032	2034	Ændring fra 2024-2034
Asnæs	972	967	975	971	978	989	1.031	1.053	81
Egebjerg	358	354	358	347	340	347	348	340	-18
Fårevejle	811	809	808	787	774	797	829	859	48
Grevinge	575	600	611	614	604	627	634	644	69
Højby	754	751	757	758	767	798	840	859	105
Hørve	440	458	474	490	494	518	550	581	141
Lumsås	499	476	466	447	438	413	399	388	-111
Nykøbing Sj	1.750	1.737	1.724	1.707	1.680	1.677	1.716	1.759	9
Nørre Asmindrup	174	181	183	189	190	210	219	223	49
Odden	422	399	393	378	366	349	346	339	-83
Rørvig	606	561	524	496	461	431	413	397	-209
Vallekilde	134	134	135	139	141	144	149	156	22
Vig	726	734	751	745	737	784	824	841	115
Ukendt (flygtninge m.v)	1	4	6	9	13	19	27	34	33
<b>I alt</b>	<b>8.222</b>	<b>8.163</b>	<b>8.165</b>	<b>8.077</b>	<b>7.983</b>	<b>8.104</b>	<b>8.324</b>	<b>8.474</b>	<b>252</b>

De største stigninger i antallet af 65-79-årige forventes i Hørve, Vig og Højby. Antallet falder derimod i Rørvig, Lumsås, Odden og Egebjerg. Der forventes et antal flygtninge mv. i denne aldersgruppe, hvor placeringen er ukendt. Samlet forventes antallet at stige med 252 personer frem til 2034.

## 80-89-årige

Udvikling i antal 80-89-årige



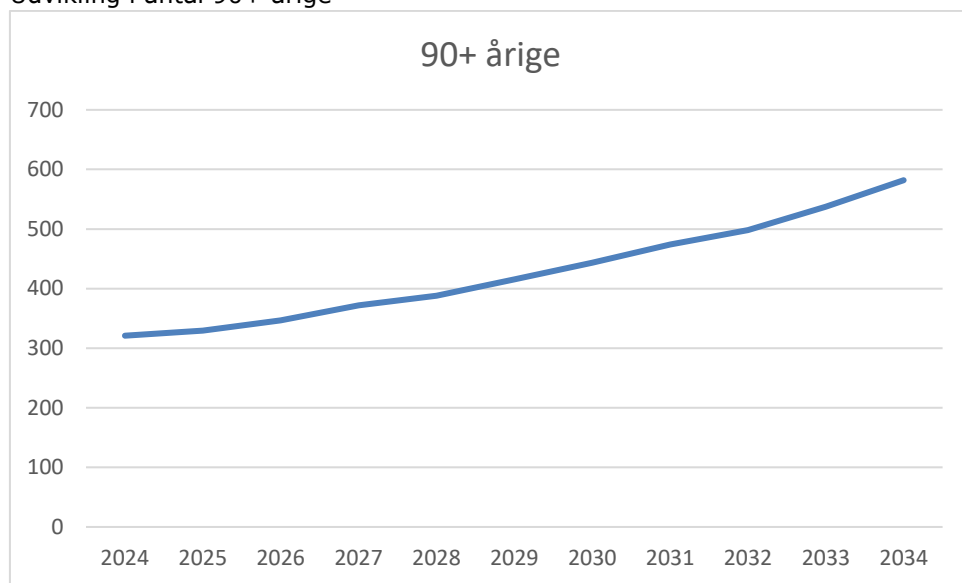
Udvikling i antal 80-89-årige fordelt på sogne:

Sogne	2024	2025	2026	2027	2028	2030	2032	2034	Ændring fra 2024-2034
Asnæs	404	418	425	435	450	474	469	480	76
Egebjerg	70	74	83	90	97	100	113	123	53
Fårevejle	197	207	221	243	263	285	289	300	103
Grevinge	125	135	147	159	178	192	203	209	84
Højby	199	210	242	266	289	319	326	339	140
Hørve	113	126	145	162	183	215	239	255	142
Lumsås	123	129	133	137	136	140	142	139	16
Nykøbing Sj	532	567	616	654	703	759	784	800	268
Nørre Asmindrup	38	39	43	47	50	47	52	59	21
Odden	102	110	116	123	129	141	142	141	39
Rørvig	157	170	179	190	205	209	206	204	47
Vallekilde	24	25	30	29	30	38	41	42	18
Vig	216	230	231	257	279	288	296	307	91
Ukendt (flygtninge m.v)	0	1	1	2	3	5	7	9	9
<b>I alt</b>	<b>2.300</b>	<b>2.441</b>	<b>2.612</b>	<b>2.793</b>	<b>2.995</b>	<b>3.212</b>	<b>3.309</b>	<b>3.409</b>	<b>1.109</b>

Der forventes en stigning i antallet af 80-89-årige i samtlige sogne i kommunen. De største stigninger forventes i Nykøbing Sj., Højby, Hørve og Fårevejle. Samlet forventes antallet at stige med 1.109 personer frem til 2034.

## 90+ årige

Udvikling i antal 90+ årige



Udvikling i antal 90+ årige fordelt på sogne:

Sogne	2024	2025	2026	2027	2028	2030	2032	2034	Ændring fra 2024-2034
Asnæs	52	51	56	66	67	77	84	98	46
Egebjerg	8	10	10	9	11	13	17	20	12
Fårevejle	22	28	28	29	30	31	36	44	22
Grevinge	14	16	17	20	21	24	29	33	19
Højby	31	34	35	32	35	40	46	54	23
Hørve	27	26	27	29	32	39	42	47	20
Lumsås	9	8	11	14	16	16	18	21	12
Nykøbing Sj	86	86	90	98	101	113	126	147	61
Nørre Asmindrup	2	3	3	3	5	7	6	7	5
Odden	9	12	16	14	14	14	15	19	10
Rørvig	23	19	17	16	17	21	24	30	7
Vallekilde	2	2	2	3	3	4	4	6	4
Vig	36	35	37	36	37	43	50	56	20
Ukendt (flygtninge m.v)	0	0	0	0	0	1	1	1	1
<b>I alt</b>	<b>321</b>	<b>329</b>	<b>347</b>	<b>372</b>	<b>388</b>	<b>443</b>	<b>498</b>	<b>582</b>	<b>261</b>

Der forventes en stigning i antallet af 90+ årige i samtlige sogne i kommunen. De største stigninger forventes i Nykøbing sj. og Asnæs. Samlet forventes antallet at stige med 261 personer frem til 2034.

## Forudsætninger

Befolkningsprognosen er udarbejdet af Økonomi med assistance fra COWI via programmet Demografix.

### *Boligprogram 2024*

Boligprogrammet udgør en betydelig del af forudsætningerne for befolkningsprognosen, og er udarbejdet af Center for Erhverv, Teknik og Kultur.

### *Boligprogrammets forudsætninger*

Der forventes en høj boligvækst i de kommende år, på en række byggerier bredt fordelt i kommunen. Boligprognosens første år tager udgangspunkt i en vurdering af de igangværende byggerier. Boligprognosen for de øvrige år tager udgangspunkt i besluttet/forventet boligbyggeri.

### Boligprogram for 2024-2034

Byområde	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	SUM
Asnæs	44	44	34	34	28	27	21	22	16	14	10	294
Egebjerg	5	5	2	2	2	2	2	2	2	2	1	27
Fårevejle	0	8	11	11	12	12	9	9	9	9	6	96
Højby	12	31	41	41	31	31	21	21	21	11	11	272
Hørve	10	10	10	10	11	11	11	6	6	6	6	97
Nykøbing Sj.	37	55	54	44	29	29	30	38	38	33	33	420
Odden	0	15	1	1	0	0	0	0	0	0	0	17
Vig	5	16	21	21	23	23	18	11	11	6	6	161
<b>Total</b>	<b>113</b>	<b>184</b>	<b>174</b>	<b>164</b>	<b>136</b>	<b>135</b>	<b>112</b>	<b>109</b>	<b>103</b>	<b>81</b>	<b>73</b>	<b>1.384</b>

Boligtype	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	SUM
Parcel	12	25	22	23	22	23	17	22	21	16	14	217
Række	79	132	131	125	102	100	84	72	67	52	46	990
Etage	22	27	21	16	12	12	11	15	15	13	13	177
<b>Total</b>	<b>113</b>	<b>184</b>	<b>174</b>	<b>164</b>	<b>136</b>	<b>135</b>	<b>112</b>	<b>109</b>	<b>103</b>	<b>81</b>	<b>73</b>	<b>1.384</b>

Prognosen opgør forventede ny-indflyttede boliger. Boliger tælles således ikke med, når de er under etablering, men først når de er indflytningsklar. Det skyldes, at boliger først har effekt på befolkningsudviklingen fra det tidspunkt de kan tages i brug. I 2023 var der forventet 117 nye boliger i kommunen og der blev opført 99 boliger i løbet af året.

### *Flyttemønstre – sammenhæng mellem nye og eksisterende boligmasse*

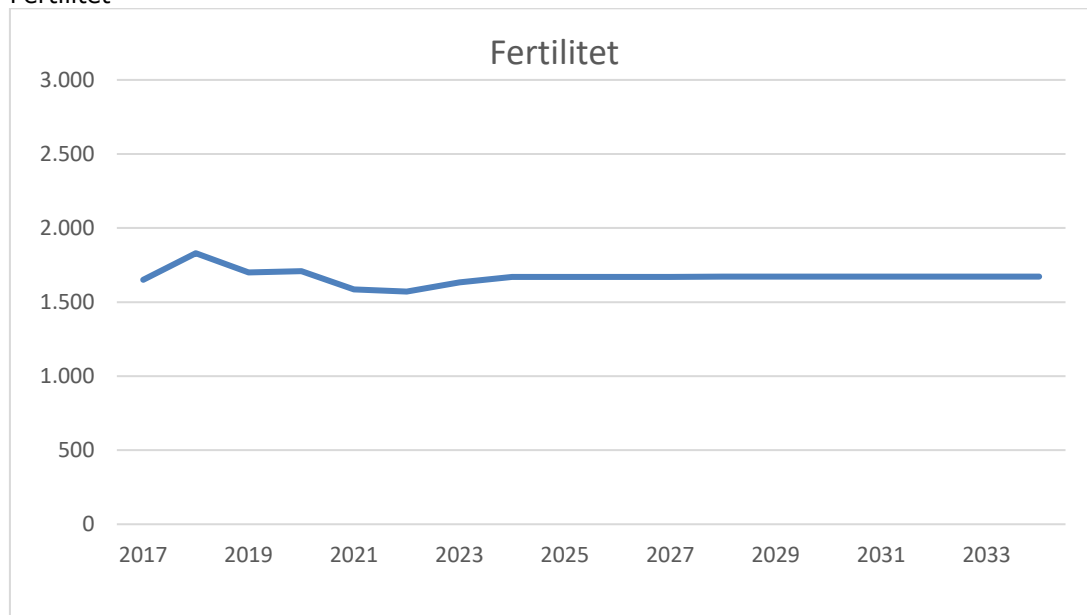
Befolkningen i den eksisterende boligmasse er bestemt af flytteparametre, som er beregnet på baggrund af historiske år. Der er sammenhæng mellem flyttemønsteret og antallet af nye boliger. Når der er mange nye boliger, forventes en udtynding i befolkningen i den eksisterende boligmasse. Det betyder, at der tages højde for at nettotilflytningen til nye boliger ikke alene kommer over kommunegrænsen, men at tilflytningen også sker fra eksisterende boligmasse inden for kommunegrænsen. I 2023 var der en udtynding i den eksisterende boligmasse på over 600

personer. Denne prognose er baseret på udtynding i perioden 2021-2023, hvor de tidligere prognoser har været baseret på en længere historik.

#### Fertilitet

Fertiliteten i befolkningsprognosen – og dermed antal fødsler – er baseret på realiseret fertilitet i årene 2017-2023.

#### Fertilitet



Fertiliteten i prognosen er baseret på den faktiske fertilitet i Odsherred kommune og skønner en fertilitet på 1.671 (gennemsnitlig antal fødte børn af 1.000 kvinder). Denne prognose er baseret på at kvinder i den fødedygtige alder i Odsherred Kommune i gennemsnit får ca. 1,7 børn.

#### Mortalitet

Fremskrivningen af dødsfald i prognosen er baseret på DREAMS landsdækkende mortalitetsrate justeret for antal dødsfald i Odsherred Kommune i årene 2016-2023.

#### Udenlandske tilflyttere samt flygtninge

Fremskrivningen af udenlandske tilflyttere er beregnet på baggrund af antallet i perioden 2017-2023. Antallet af flygtninge er sat til niveauet kommunen modtog årligt i perioden 2017-2021 som gennemsnitlig udgør 17 nye flygtninge årligt. Da det er meget usikkert hvor flygtninge vil bosætte sig i kommunen, er de ikke blevet fordelt ud på sogne, men placeret under gruppen "ukendt".

Årlig stigning	2024	2025	2026	2027	2028-2034
Flygtninge	17	17	17	17	17

**Svar på spørgsmål fra  
byrådsmedlem Mette Feenstra  
vedr. pris- og lønfremskrivning**

11. april 2024

## Svar til byrådsmedlem Mette Feenstra (F) vedr. lønfremskrivning

I nedenstående besvares de af byrådsmedlem Mette Feenstra (F), den 10. april 2024, fremsendte spørgsmål vedrørende lønfremskrivningen i budgetterne.

**1. spørgsmål:** Hvilken lønstigning [er der allerede] indlagt i budgetterne – svarer den til den lønstigning, [som] KL forventede ved budgetvedtagelsen?

Svar på 1. spørgsmål:

I det vedtagne budget for 2024-2027 er der i prisregistret i kommunens økonomisystem indlagt de af KL oplyste løn- og prisstigningstakster iht. Indenrigs- og Sundhedsministeriets artskontoplan. Dvs. at hver enkel lønkonto i kommunen er fremskrevet iht. KL's skøn, som disse forelå ved indgåelsen af økonomiaftalen for 2024.

Af tabellen herunder fremgår de lønstigningstakter, som er indlagt i budget 2024-2027:

Tabel 4.0.1: Den kommunale pris- og lønudvikling for serviceudgifterne

	Vægt ifølge regnskab 2022, drift (pct.)	Forudsat i økonomi-aftalen for 2023 vedr. 2021/2022 *)	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025	2025-2026	2026-2027
Løn (hovedart 1 og 5.1)	68,6%	2,18	2,05	2,59	4,07	5,10	5,10	5,10

Note: Tabellen er hentet fra KL's budgetvejledning for 2024-2027, skrivelse G.1-1.

Hertil skal det bemærkes, at hverken overenskomstforliget af 17. februar 2024 (OK24) mellem KL og Forhandlingsfællesskabet eller "Trepartsaftale om løn og arbejdsvilkår" af 4. december 2023 var kendt ved budgetvedtagelsen.

Desuden bemærkes det, at der i forbindelse med budgetvedtagelsen for 2024-2027 blev besluttet at tilbageholde 15 mio. kr. pris- og lønfremskrivning. **Efter overenskomstforligene er offentliggjort, står det klart, at de 15 mio. kr., som blev tilbageholdt, alligevel skal udmøntes til områderne, som kommunaldirektøren har oplyst i e-mail af XX.XX.2024.** Udmøntningen vil ske, når den endelige midtvejsregulering af 2024 til kommunerne foreligger, idet der er en forventning om, at der *kan* tilkomme yderligere midler til regulering af pris- og lønfremskrivningen for 2024. Midlerne udmøntes også i budgetforslaget for 2025-2028.

Af tabellen herunder fremgår de lønstigningstakter, som er indlægges i budgetforslag 2025-2028 som basisfremskrivningsprocent – hertil kommer ekstraordinære puljer til særlige grupper, jf. trepartsaftalen og spørgsmål 2 nedenfor:

Tabel 4.0.1: Den kommunale pris- og lønudvikling for serviceudgifterne

	Vægt ifølge regnskab 2022, drift (pct.)	2022-2023	2023-2024	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028
Løn (hovedart 1 og 5.1)	68,6%	2,59	4,96	4,59	3,93	3,20	3,20

Ved at sammenligne med foregående tabel kan forskellene på skønnene i budget 2024-2027 og det seneste skøn for budgetforslag 2025-2028 ses. Når budgettet for 2025-2028 fremskrives, tages der også højde for ændringer i den bagudrettede lønfremskrivning, se fx forskellen mellem 2024-2025 i de to tabeller.

**2. spørgsmål:** Hvilke lønstigningstakter vil der blive lagt ind i budgetterne på SOSU-området og pædagogområdet?

**Svar på 2. spørgsmål:**

Det er Administrationens oplæg, at Odsherred Kommune i budgetforslaget for 2025-2028 følger KL's budgetvejledning vedrørende pris- og lønfremskrivningen. KL anbefaler, at kommunen i sit økonomisystem fremskriver pris- og lønbudgetterne med en basisprocent, jf. 1. spørgsmål, og at midlerne – som tilkommer i medfør af trepartsaftalen af 4. december 2023 –, indlægges som puljer i budgettet. Årsagen hertil er, at trepartsaftalens konsekvenser varierer fra kommune til kommune, alt efter personalesammensætningen på fx SOSU- og pædagogområdet (nogle kommuner har fx en forholdsvis større andel af ældre end landsgennemsnittet og dermed mere SOSU-personel etc.).

Fsva. 2024 vil følgende lønfremskrivningsprocenter dermed blive indlagt i budgetforslaget på SOSU- og pædagogområdet, i det at procenterne i kolonne 4 beregnes ud fra lønsummen på de pågældende grupper i 2023, fremskrevet:

Tabel 3.4.2 Fremskrivningsprocent 2023-2024 på stilling

1	2	3	4	5
Gruppe	Basispct.	Pulje	Trepart	I alt
Social- og sundhedsassistenter	4,45%	0,00%	1,85%	6,30%
Social- og sundhedshjælper	4,45%	0,00%	1,85%	6,30%
Pæd. pers., daginst./klub/skolefr.	4,45%	0,00%	1,40%	5,85%
Pæd. pers., v. kommunale legepladser	4,45%	0,00%	0,59%	5,04%
Pæd. pers., forebyg. og dagbehandl. omr.	4,45%	0,00%	1,30%	5,75%
Pæd. pers., særlige stillinger	4,45%	0,00%	1,40%	5,85%
Socialpædagoger og pæd.pers.døgninst.mv.	4,45%	0,00%	1,30%	5,75%
Dagplejere	4,45%	0,00%	0,14%	4,59%
Pædagogisk personale i dagplejeordninger	4,45%	0,00%	1,38%	5,83%
Pædagogmedhj. og pædagogiske assistenter	4,45%	0,00%	0,00%	4,45%

Fsva. 2025 vil følgende lønfremskrivningsprocenter blive indlagt i budgetforslaget på SOSU- og pædagogområdet, i det at procenterne i kolonne 4 beregnes ud fra lønsummen på de pågældende grupper i 2023, fremskrevet:



Tabel 3.4.4 Fremskrivningsprocent 2024-25 på stilling

Gruppe	Basispct.	Puljer	Trepart	I alt
Social- og sundhedsassistenter	3,96%	0,10%	2,61%	6,67%
Social- og sundhedshjælper	3,96%	0,10%	2,61%	6,67%
Pæd. pers., daginst./klub/skolefr.	3,96%	0,03%	0,70%	4,69%
Pæd. pers., v. kommunale legepladser	3,96%	0,00%	0,29%	4,25%
Pæd. pers., forebyg. og dagbehandl. omr.	3,96%	0,00%	0,65%	4,61%
Pæd. pers., særlige stillinger	3,96%	0,00%	0,70%	4,66%
Socialpædagoger og pæd.pers.døgninst.mv.	3,96%	0,00%	0,65%	4,61%
Dagplejere	3,96%	0,00%	0,07%	4,03%
Pædagogisk personale i dagplejeordninger	3,96%	0,00%	0,69%	4,65%
Pædagogmedhj. og pædagogiske assistenter	3,96%	0,22%	0,00%	4,18%

Fsva. 2026 vil følgende lønfremskrivningsprocenter blive indlagt i budgetforslaget på SOSU- og pædagogområdet, i det at procenterne i kolonne 4 beregnes ud fra lønsummen på de pågældende grupper i 2023, fremskrevet:

Tabel 3.4.6 Fremskrivningsprocent 2026 på stilling

Gruppe	Basispct.	Puljer	Trepart	I alt
Social- og sundhedsassistenter	3,01%	0,03%	1,29%	4,33%
Social- og sundhedshjælper	3,01%	0,03%	1,29%	4,33%
Pæd. pers., daginst./klub/skolefr.	3,01%	0,01%	2,09%	5,11%
Pæd. pers., v. kommunale legepladser	3,01%	0,00%	0,88%	3,89%
Pæd. pers., forebyg. og dagbehandl. omr.	3,01%	0,00%	1,95%	4,96%
Pæd. pers., særlige stillinger	3,01%	0,00%	2,10%	5,10%
Socialpædagoger og pæd.pers.døgninst.mv.	3,01%	0,00%	1,96%	4,97%
Dagplejere	3,01%	0,00%	0,20%	3,21%
Pædagogisk personale i dagplejeordninger	3,01%	0,00%	2,07%	5,08%
Pædagogmedhj. og pædagogiske assistenter	3,01%	0,07%	0,00%	3,08%

Ovenstående tabeller er hentet fra KL's administrative budgetvejledning for budget 2025-2028, skrivelse G.1-1. Bemærk, at procentsatserne dækker over den såkaldte budgetårsvirkning, som dækker over, hvordan kommunerne lønbudgetter påvirkes af, lønningerne fx reguleres 1. april (9/12-virkning) og 1. oktober (3/12-virkning).

**3. spørgsmål: [Der ønskes] en vurdering fra forvaltningen [af] de økonomiske konsekvenser i 2024 og 2025 – fordelt på fagudvalgene – af ikke at udmønte de overenskomstbaserede midler i midtvejsreguleringen en til en på forskellige overenskomstgrupper.**

Svar på 3. spørgsmål:

Indledningsvist skal det påpeges, at kommunen *ikke* kan undvige fra at udbetale overenskomstaftalerne til de enkelte ansatte. Kommunen kan vælge ikke at tildele budgetterne iht. overenskomsternes (herunder trepartsaftalens) forudsætninger. Dette vil dog være et politisk valg. Konsekvensen heraf vil være, at de berørte udvalg/områder/institutioner vil mangle budgetmidler til at dække de aftalte lønstigninger, idet kommunen ikke kan fravige fra disse.

Udvalgene/områderne/institutionerne vil derfor – hvis en sådan model vælges – være tvunget til at reducere i deres personale for at have budgetdækning til at udbetale lønninger til det resterende personale.

Administrationen følger, som tidligere nævnt, i udgangspunktet, KL's budgetvejledning og pris- og lønskøn på udgiftsartsniveau, hvorved der afsættes budget til både at dække stigninger i medfør af overenskomst og trepartsaftale.

I tabellen herunder har Administrationen *skønsmæssigt* anslået betydning af, ikke at udmønte midlerne til særlige grupper, jf. trepartsaftalen, fordelt på de berørte udvalg.

<i>i 1.000 kr.</i>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalg	2.100	1.200
Social-, Ældre- og Psykiatriudvalg	3.800	5.600
<b>I alt</b>	<b>5.900</b>	<b>6.800</b>

Anm.: Afrundet til nærmeste 100 t. kr.

Note: Der er også aflønnet personale i de berørte grupper på eksterne projekter. Disse indgår ikke i udvalgsstrukturen, og er dermed ikke medregnet. Omfanget er dog yderst begrænset.

Venlig hilsen

Center for Økonomi og Ejendomme

/Johan Sander-Lorentzen

# Dias fra budgetseminar i februar



# Budgetdag for Byrådet

Budget 2025

22. februar 2024

# Regnskab 2023 - resultatopgørelse

ODSHERRED  
KOMMUNE



	<i>I 1.000 kr., netto mht. refusion samt drifts- og anlægsindtægter</i>	Opr. budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ml. Korr. budget og Regnskab
	<b>Det skattefinansierede område</b>				
	<b>Indtægter</b>				
	Tilskud og udligning	-672.695	-724.762	-724.544	-218
	Skatter	-1.960.298	-1.960.308	-1.960.682	374
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-2.632.993</b>	<b>-2.685.070</b>	<b>-2.685.226</b>	<b>156</b>
	<b>Driftsudgifter</b>				
	Driftsudgifter	2.518.692	2.544.178	2.564.838	-20.660
	Bufferpulje	19.999	-1	0	-1
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2.538.691</b>	<b>2.544.177</b>	<b>2.564.838</b>	<b>-20.661</b>
	<b>Renter i alt</b>	<b>4.605</b>	<b>4.275</b>	<b>5.209</b>	<b>-934</b>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-89.697</b>	<b>-136.618</b>	<b>-115.178</b>	<b>-21.440</b>
	<b>Anlægsudgifter</b>				
	Anlægsudgifter	70.309	135.641	59.938	75.703
	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>70.309</b>	<b>135.641</b>	<b>59.938</b>	<b>75.703</b>
	<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>-19.388</b>	<b>-977</b>	<b>-55.240</b>	<b>54.263</b>
<b>B</b>	<b>Forsyningsvirksomhed</b>				
	Driftsudgifter	-8.278	-8.278	-21.222	12.944
	Anlægsudgifter	4.400	74.660	65.352	9.308
	<b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED</b>	<b>-3.878</b>	<b>66.382</b>	<b>44.130</b>	<b>22.252</b>
<b>C</b>	<b>RESULTAT I ALT</b>	<b>-23.266</b>	<b>65.405</b>	<b>-11.110</b>	<b>76.515</b>

Bemærk, at  
resultatopgørelsen er  
uden  
balanceforskydninger,  
herunder afdrag på lån  
mv.



# Regnskab 2023 – overblik ift. BO3

I 1.000 kr., hvor intet andet er angivet	Forbrug	Korr. budget	Rest. korr. budget	Forbrugspct.	BO3	BO3 som forbrugspct.	Afvigelse ml. BO3 og Forbrug	Afvigelse ml. BO3 og Forbrug i pct.
ØU overførselsudgifter	626.577	644.439	17.862	97,2	640.900	99,5	14.323	2,3%
ØU øvrige	335.946	339.983	4.036	98,8	330.600	97,2	-5.346	-1,6%
VOU	61.506	65.058	3.552	94,5	64.500	99,1	2.994	4,9%
TSF	199.340	201.201	1.861	99,1	199.500	99,2	160	0,1%
BUU	651.767	629.610	-22.157	103,5	637.000	101,2	-14.767	-2,3%
KOM	69.332	69.096	-236	100,3	67.500	97,7	-1.832	-2,6%
SÆP	622.938	594.775	-28.163	104,7	603.100	101,4	-19.838	-3,2%
<b>I alt</b>	<b>2.567.406</b>	<b>2.544.161</b>	<b>-23.245</b>	<b>100,9</b>	<b>2.543.100</b>	<b>100,0</b>	<b>-24.306</b>	<b>-0,9%</b>

Anm. 1: Alle udtræk vedr. regnskab 2023, undtaget resultatopgørelse, er ekskl. hovedkonto 1 (forsyningsvirksomhed)

Anm. 2: Alle følgende data vedr. regnskab 2023 er opgjort den 15.02.2024. Der kan tilkomme yderligere bogføringer i supplementsperiode.

# Regnskab 2023 – ØU overførselsudgifter

ODSHERRED  
KOMMUNE



Regnskabsår		2023			
<i>i 1.000 kr.</i>		Forbrug	Korr. budget	Rest korr. budget	Forbrugs %
054660	Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionspro	-5.341	-1.104	4.237	483,81
054661	Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogramm	6.466	7.638	1.172	84,66
054865	Seniorpension	35.774	35.932	158	99,56
054866	Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	131.636	118.101	-13.535	111,46
054867	Personlige tillæg m.v.	6.139	6.835	696	89,81
054868	Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	131.989	133.174	1.185	99,11
055771	Sygedagpenge	77.437	67.191	-10.246	115,25
055772	Sociale formål	1.598	940	-658	169,96
055773	Kontant- og uddannelseshjælp	33.322	38.937	5.615	85,58
055775	Afløb og tilbagebetaling mv. vedr. aktiverede kontant- og ud	-3	0	3	0,00
055776	Boligyldelse til pensionister - kommunal medfinansiering	17.912	18.429	517	97,19
055777	Boligsikring - kommunal medfinansiering	10.569	10.948	379	96,54
055778	Dagpenge til forsikrede ledige	33.988	42.171	8.183	80,60
055880	Revalidering	527	2.685	2.158	19,63
055881	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntil	72.841	70.636	-2.205	103,12
055882	Ressourceforløb og jobafklarings- forløb	28.242	38.006	9.764	74,31
055883	Ledighedsydelse	17.751	14.735	-3.016	120,47
056890	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	22.673	31.900	9.227	71,08
056894	Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	762	2.094	1.332	36,41
056897	Seniorjob til personer over 55 år	1.586	2.850	1.264	55,66
056898	Beskæftigelsesordninger	708	2.341	1.633	30,26
<b>Samlet resultat</b>		<b>626.577</b>	<b>644.439</b>	<b>17.862</b>	<b>97,23</b>



# Regnskab 2023 – ØU øvrige

Regnskabsår	2023			
<i>I 1.000 kr.</i>	Forbrug	Korr. budget	Rest korr. budget	Forbrugs %
<b>Erhverv</b>	<b>2.264</b>	<b>2.238</b>	<b>-26</b>	<b>101,14</b>
Fundraising	294	600	306	48,97
Erhverv	1.970	1.638	-332	120,25
<b>Generelle puljer og besparelser</b>	<b>111</b>	<b>1.705</b>	<b>1.594</b>	<b>6,52</b>
Bufferpulje og mindre puljer	111	1.705	1.594	6,52
<b>Center for Organisation</b>	<b>173.527</b>	<b>174.849</b>	<b>1.321</b>	<b>99,24</b>
Digitalisering og IT	67.554	67.955	401	99,41
HR	86.841	89.424	2.582	97,11
Sekretariat og kommunikation	19.132	17.470	-1.662	109,51
<b>Center for Økonomi og Ejendomme</b>	<b>24.540</b>	<b>18.930</b>	<b>-5.610</b>	<b>129,64</b>
Økonomi	8.193	8.111	-82	101,01
Forsikringsområdet og risikostyring	-851	-6.307	-5.456	13,50
Ejendomme	17.198	17.126	-72	100,42
<b>Center for Social og Arbejdsmarked</b>	<b>48.654</b>	<b>53.963</b>	<b>5.309</b>	<b>90,16</b>
Arbejdsmarked	42.404	47.818	5.414	88,68
Social og Psykiatri	6.250	6.145	-105	101,71
<b>Center for Erhverv, teknik og Kultur</b>	<b>43.055</b>	<b>44.455</b>	<b>1.400</b>	<b>96,85</b>
Fælles for Erhverv, Teknik og Kultur		81	81	0,00
Miljø og Teknik	22.388	23.947	1.559	93,49
Kultur og Borger	3.867	4.177	310	92,57
Plan og Byg	16.800	16.250	-550	103,39
<b>Beredskabet</b>	<b>9.008</b>	<b>8.974</b>	<b>-34</b>	<b>100,37</b>
Redningsberedskab	4	4	-0	104,24
Sammenlægning af beredskab	9.003	8.970	-33	100,37
<b>Center for Børn, Unge og Familier</b>	<b>21.837</b>	<b>21.294</b>	<b>-543</b>	<b>102,55</b>
Familieafdelingen	18.979	18.685	-294	101,57
Skoler	1.615	1.384	-231	116,72
Dagtilbud og børnesundhed	1.243	1.225	-18	101,48
<b>Center for Omsorg og Sundhed</b>	<b>12.951</b>	<b>13.575</b>	<b>624</b>	<b>95,40</b>
Myndighed, puljer og administration	2.851	3.446	596	82,72
Visitation, Hjælpebidler og Demens	10.100	10.129	29	99,72
<b>I alt</b>	<b>335.946</b>	<b>339.983</b>	<b>4.036</b>	<b>98,81</b>



# Regnskab 2023 – VOU



Regnskabsår	2023			
	Forbrug	Korr. budget	Rest korr. budget	Forbrugs %
<b>Erhverv</b>	<b>1.498</b>	<b>2.111</b>	<b>613</b>	<b>70,98</b>
Erhverv	1.498	2.111	613	70,98
<b>Center for Organisation</b>	<b>7.190</b>	<b>7.768</b>	<b>578</b>	<b>92,56</b>
Sekretariat og kommunikation	7.190	7.768	578	92,56
<b>Center for Økonomi og Ejendomme</b>	<b>-146</b>	<b>-61</b>	<b>85</b>	<b>239,23</b>
Økonomi	-146	-61	85	239,23
<b>Center for Erhverv, teknik og Kultur</b>	<b>52.962</b>	<b>55.241</b>	<b>2.279</b>	<b>95,88</b>
Miljø og Teknik	-267	1.366	1.633	-19,54
Kultur og Borger	53.026	53.451	425	99,21
Plan og Byg	203	424	221	47,87
<b>Center for Børn, Unge og Familier</b>	<b>1</b>	<b>-1</b>	<b>-2</b>	<b>-85,00</b>
Skoler	1	-1	-2	-85,00
<b>Samlet resultat</b>	<b>61.506</b>	<b>65.058</b>	<b>3.552</b>	<b>94,54</b>

# Regnskab 2023 – TSF



Regnskabsår	2023			
	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
<b>Center for Social og Arbejdsmarked</b>	<b>1.122</b>	<b>1.531</b>	<b>409</b>	<b>73,26</b>
Arbejdsmarked	1.122	1.531	409	73,26
<b>Center for Omsorg og Sundhed</b>	<b>198.218</b>	<b>199.670</b>	<b>1.451</b>	<b>99,27</b>
Sundhedsreform	442	942	500	46,96
Medfinansiering	174.062	174.892	830	99,53
Kørsel til læger og Speciallæger	212	297	85	71,39
Sundhed	23.501	23.539	37	99,84
<b>Samlet resultat</b>	<b>199.340</b>	<b>201.201</b>	<b>1.861</b>	<b>99,08</b>

# Regnskab 2023 – BUU



Regnskabsår	2023			
<i>i 1.000 kr.</i>	Forbrug	Korr. budget	Rest korr. budget	Forbrugs %
<b>Center for Børn, Unge og Familier</b>	<b>651.767</b>	<b>629.610</b>	<b>-22.157</b>	<b>103,52</b>
Familieafdelingen	125.495	119.074	-6.421	105,39
Skoler	360.198	343.971	-16.228	104,72
Læring uddannelse pædagogik	43.149	44.873	1.724	96,16
Dagtilbud og børnesundhed	122.925	121.693	-1.233	101,01
<b>Samlet resultat</b>	<b>651.767</b>	<b>629.610</b>	<b>-22.157</b>	<b>103,52</b>

# Regnskab 2023 - KOM



Regnskabsår	2023			
<i>I 1.000 kr.</i>	Forbrug	Korr. budget	Rest korr. budget	Forbrugs %
<b>Center for Teknik og Kultur</b>	<b>69.332</b>	<b>69.096</b>	<b>-236</b>	<b>100,34</b>
Miljø og Teknik	69.332	69.096	-236	100,34
Puljer	-0	0	0	0,00
Klima	374	245	-129	152,74
Trafik	65.886	64.268	-1.618	102,52
Affald	483	1.467	984	32,93
Miljø	41	464	423	8,80
Natur	1.511	1.545	34	97,82
Vand	1.037	1.107	70	93,70
<b>Samlet resultat</b>	<b>69.332</b>	<b>69.096</b>	<b>-236</b>	<b>100,34</b>

# Regnskab 2023 – SÆP



Regnskabsår	2023			
<i>I 1.000 kr.</i>	Forbrug	Korr. budget	Rest korr. budget	Forbrugs %
<b>Center for Social og Arbejdsmarked</b>	<b>219.410</b>	<b>215.768</b>	<b>-3.642</b>	<b>101,69</b>
Fælles Social og Arbejdsmarked		603	603	0,00
Arbejdsmarked		140	140	0,00
Social og Psykiatri	219.410	215.025	-4.385	102,04
Rusmidler	8.018	8.186	168	97,95
Egne tilbud	76.150	74.779	-1.372	101,83
Myndighedsområdet	135.241	132.060	-3.181	102,41
<b>Center for Erhverv, teknik og Kultur</b>	<b>679</b>	<b>678</b>	<b>-1</b>	<b>100,13</b>
Kultur og Borger	679	678	-1	100,13
<b>Center for Omsorg og Sundhed</b>	<b>402.807</b>	<b>378.330</b>	<b>-24.478</b>	<b>106,47</b>
Myndighed, puljer og administration	6.026	9.554	3.527	63,08
Sundhed	1.882	1.329	-553	141,59
Visitation, Hjælpe midler og Demens	55.622	52.119	-3.503	106,72
Hjemme- og Sygeplejen	152.909	137.326	-15.584	111,35
Plejecentre og Madservice	186.368	178.003	-8.365	104,70
<b>Velfærd</b>	<b>42</b>		<b>-42</b>	<b>0,00</b>
Center for Omsorg og Rehabilitering	42		-42	0,00
<b>Samlet resultat</b>	<b>622.938</b>	<b>594.775</b>	<b>-28.163</b>	<b>104,74</b>

# Serviceammen 2023



<i>i 1.000 kr.</i>	Forbrug indenfor serviceramme 2023	Sigtepunkt fra KL den 05.07.2023*	Korr. Budget udenfor serviceramme 2023	Opr Budget indenfor serviceramme 2023	Afvigelse fra sigtepunkt
Økonomiudvalget	338.126	355.485	343.998	353.013	17.359
Vækst og Udviklingsudvalget	61.506	63.499	65.058	63.057	1.993
Trivsel, Sundheds og Forebyggelsesudvalg	34.446	34.796	36.310	34.554	350
Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	660.626	633.911	633.779	629.503	-26.715
Klima- og Miljøudvalget	69.332	68.882	69.096	68.403	-450
Social, Ældre og Psykiatriudvalget	641.844	606.679	608.927	602.460	-35.165
Eksterne projekter	-2.568	0	16		2.568
<b>I alt</b>	<b>1.803.312</b>	<b>1.763.251</b>	<b>1.757.184</b>	<b>1.750.990</b>	<b>-40.061</b>

\*Sigtepunktet er fordelt forholdsmæssigt mellem udvalgene

# Anlægsrammen 2023



	Forbrug	Opr. budget (=ramme)	Afvigelse ift. opr. budget
Økonomiudvalget	25.705	25.602	-103
Vækst og Udviklingsudvalget	2.835	2.300	-535
Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	14.332	8.000	-6.332
Klima- og Miljøudvalget	23.696	34.027	10.331
<b>I alt</b>	<b>66.567</b>	<b>69.929</b>	<b>3.362</b>



# Anlægsoversigt 2023 og 2024 (1)

Anlægsoversigt		2023			2024	
		Forbrug 2023	Korr. Budget 2023	Rest korr. budget 2023	Korr. Budget 2024	
I alt		125.351	210.301	84.950	90.864	
Økonomiudvalget	I alt	19.604	22.859	3.255	2.200	
	105	Opdeling af værkstedsbygning ved Højby Skole	249	411	162	
	174	Landsbyfornyelsespulje 2014		847	847	
	474	Anneks ved Fårevejle Sundhedshus	46	237	191	
	523	Områdefornyelse Nykøbing Sj.	3.585	3.595	10	
	547	Vejanlæg Getsøvej 4500, almene boliger	193	4.156	3.963	
	617	Campus Asnæs	12.500	12.500	0	
	618	Intern bygherrerådgivning	1.491	1.500	9	1.600
	647	Byfornyelse Vig	1.283	164	-1.119	300
	659	Byfornyelse Asnæs	971	471	-500	300
	668	Moviaprojekter	92	-35	-127	
	700	Køb og salg af grunde og bygninger 2023	1.983	1.698	-285	
	701	Køb og salg af grunde og bygninger m.moms 2023	-3.085	-3.085	0	
	716	Nødgenerator i Nykøbing Sj.	297	300	3	
	717	Udleveret anlægspulje		100	100	
	801	Køb og salg m. moms				
Vækst og Udviklingsudvalget	I alt	2.539	6.444	3.905	6.000	
	330	Renoveringsplan 2020 - Havne	266	228	-38	
	541	Kunstgræsbane		3.000	3.000	
	610	Renovering Malergården	-297	-257	40	
	644	Renovering af beskyttende moler	1.127	1.323	196	
	673	Forundersøgelser, museum		300	300	
	674	Realisering fælles museum				5.000
	675	Vig skole bib sammen-behov for flere klasselokale	687	1.000	313	
	680	Energiforbedringer klubhuse	756	850	94	
	749	Geomino				1.000





# Anlægsoversigt 2023 og 2024 (2)

Anlægsoversigt		2023			2024	
		Forbrug 2023	Korr. Budget 2023	Rest korr. budget 2023	Korr. Budget 2024	
I alt		125.351	210.301	84.950	90.864	
Børne, Unge og Uddannelsesudvalget	I alt	14.332	50.262	35.930	41.300	
	544	Garage ombygning, Havnevej 18, STU		-92	-92	
	619	Påbud Højby Skole	8.767	33.478	24.711	
	661	Ombygning af Nykøbing skole	4.860	9.104	4.244	29.000
	669	Pavilloner Nykøbing Sj. skole	138	172	34	
	714	Nyt legepladsudstyr	567	600	33	
	740	Sammenlægning Skovinstitutioner (Sct. Georg)		7.000	7.000	8.800
	750	Nyt og bedre tilbud til børnene i Hørve				3.500
Social, Ældre og Psykiatriudvalget	I alt	-171	2.224	2.395	8.660	
	467	Nyt tag på Grønnegården	-984	-639	345	
	631	Baeshøjgård, ansøgning fonde (demenshus)		752	752	
	634	Udbygning af produktionskøkken, Solvognen	95	410	315	
	660	Brandsikring af plejecentre		271	271	
	671	Udvidelse af parkeringsareal, Vangen	38	500	462	
	678	Sygeplejeklinik Asnæs	403	380	-23	
	711	Baeshøjgård, indgang varmtvandsbassin		250	250	
	717	Udleveret anlægspulje	256	200	-56	
	743	Indkøb af genoptræningsudstyr på Sejrsbo Rehabiliteringscenter	21	100	79	
	751	Byggeri på Grønnehaven				8.660



# Anlægsoversigt 2023 og 2024 (3)

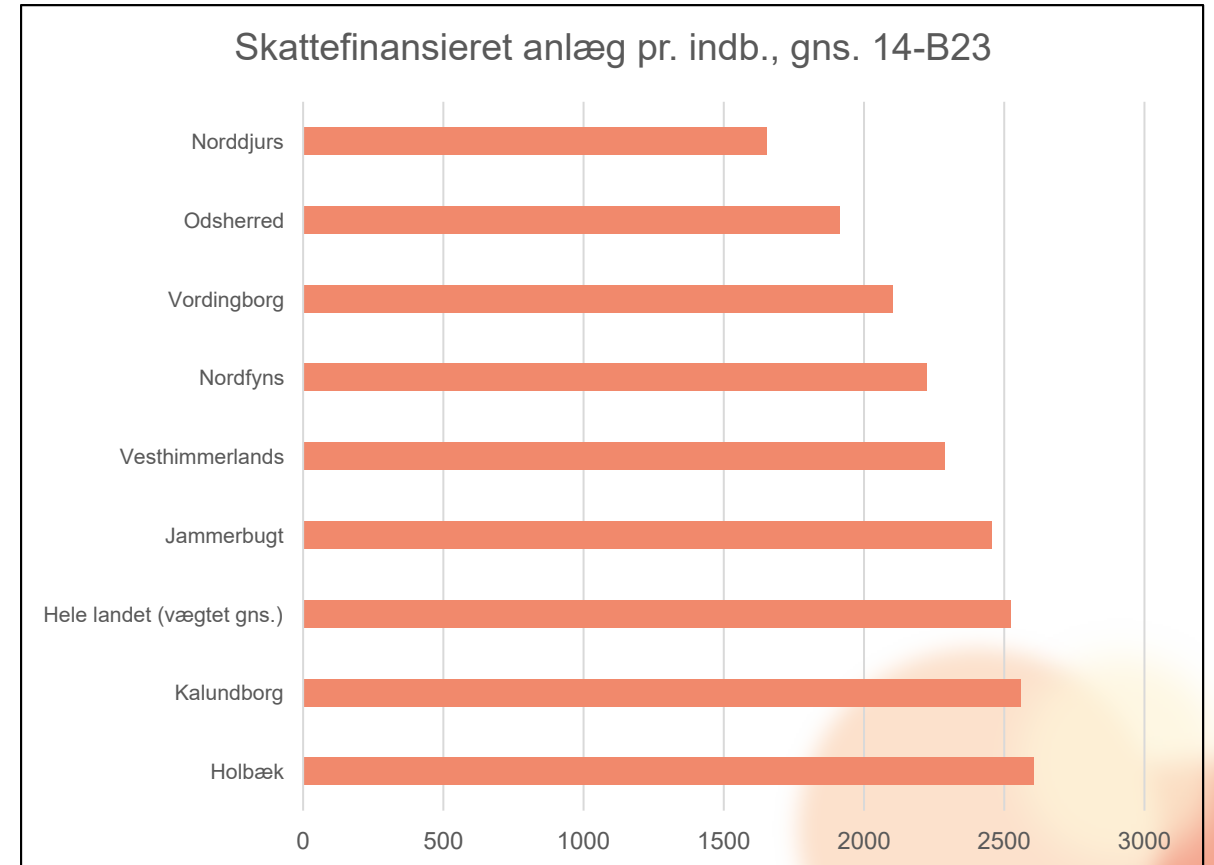
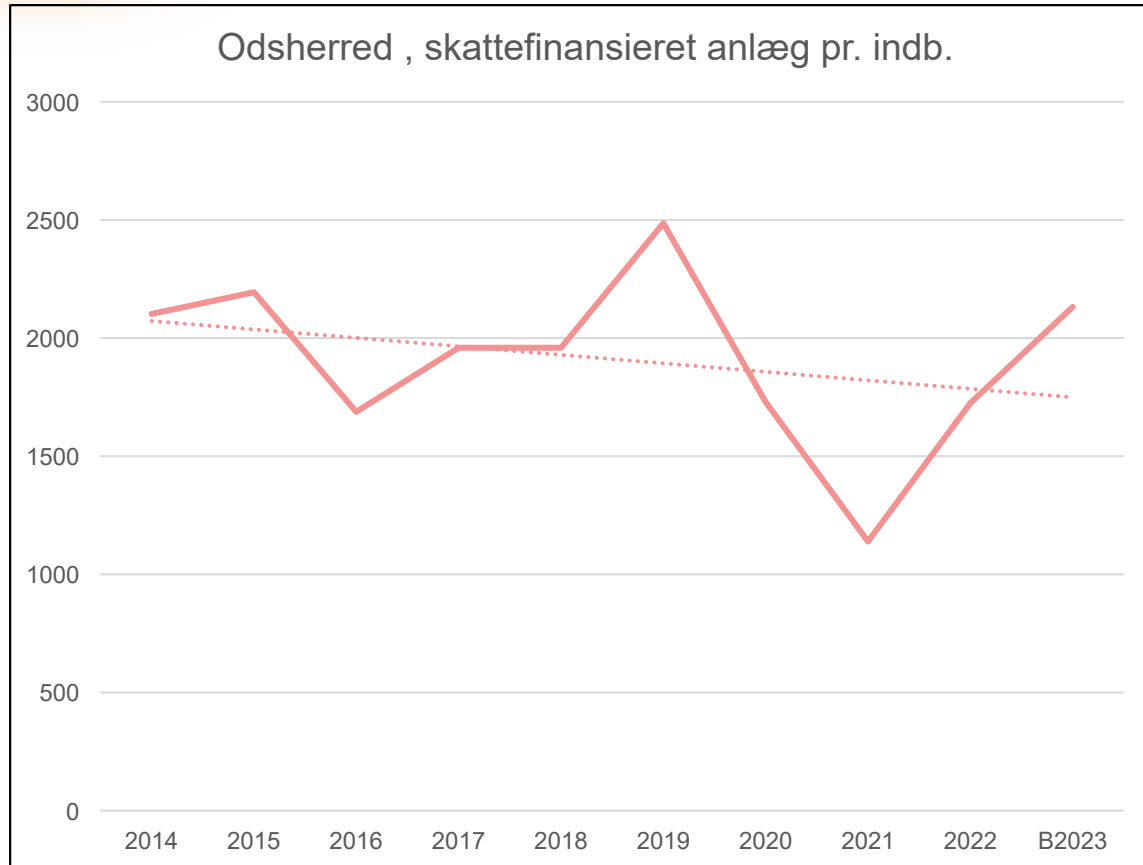
Anlægsoversigt		2023			2024	
		Forbrug 2023	Korr. Budget 2023	Rest korr. budget 2023	Korr. Budget 2024	
I alt		125.351	210.301	84.950	90.864	
Klima- og Miljøudvalget (1)	670	Nordre Strandvej - Stormskade	33	400	367	
	672	Klima/grøn-omstilling	1.036	3.629	2.593	
	679	Energipakke, gadelys 2023	3.476	4.000	524	0
	702	Kemirum i Fårevejle	456	975	519	
	705	Udvidet åbningstid Odden		900	900	
	709	Udviklingsprojekter	96	250	154	250
	712	Affaldsbeholdere på nye ordninger til helårshuse	25.564	25.630	66	
	713	Akutte afvandingsprojekter	753	2.500	1.747	2.935
	715	Nedtagning af brandhaner	172	200	28	
	719	Affaldsbeholdere sommerhuse	39.235	42.000	2.765	
	734	Energipakke, gadelys 2024				7.000
	741	Efterslæb og vedligeholdelse af cykelstier	259	1.000	741	
	742	Trafiksikkerhedspulje	150	400	250	
	752	Efterslæb på veje og stier mv. 2024				8.700
	756	Klimaplan 2024				2.000
	760	Badebro - handicaptilgængelighed				350
	761	Audebo pumpestation				400
	762	Rundkørsel mv. areal ved Nr. Asmindrup	-0		0	
763	Nedlæggelse af brandhaner				1.500	



# Anlægsoversigt 2023 og 2024 (4)

Anlægsoversigt		2023			2024
		Forbrug 2023	Korr. Budget 2023	Rest korr. budget 2023	Korr. Budget 2024
I alt		125.351	210.301	84.950	90.864
Klima- og Miljøudvalget (2)	I alt	89.048	128.512	39.464	32.704
	252		392	392	
	444		2.215	-0	
	468		7.583	2.003	
	469		2.297	622	0
	482		0	420	900
	484			375	
	487			1.300	1.200
	489			250	
	492			126	
	496			125	
	524		959	18.205	
	547		339	570	
	615				2.369
	627		-208	-5	
	628		4.631	1.369	
	629				5.100
	640			146	
	650			938	
	653			1.225	0
655			750		

# Hvor meget bruger andre på anlæg?



2014-2022 er regnskabstal, mens 2023 er budgettal.

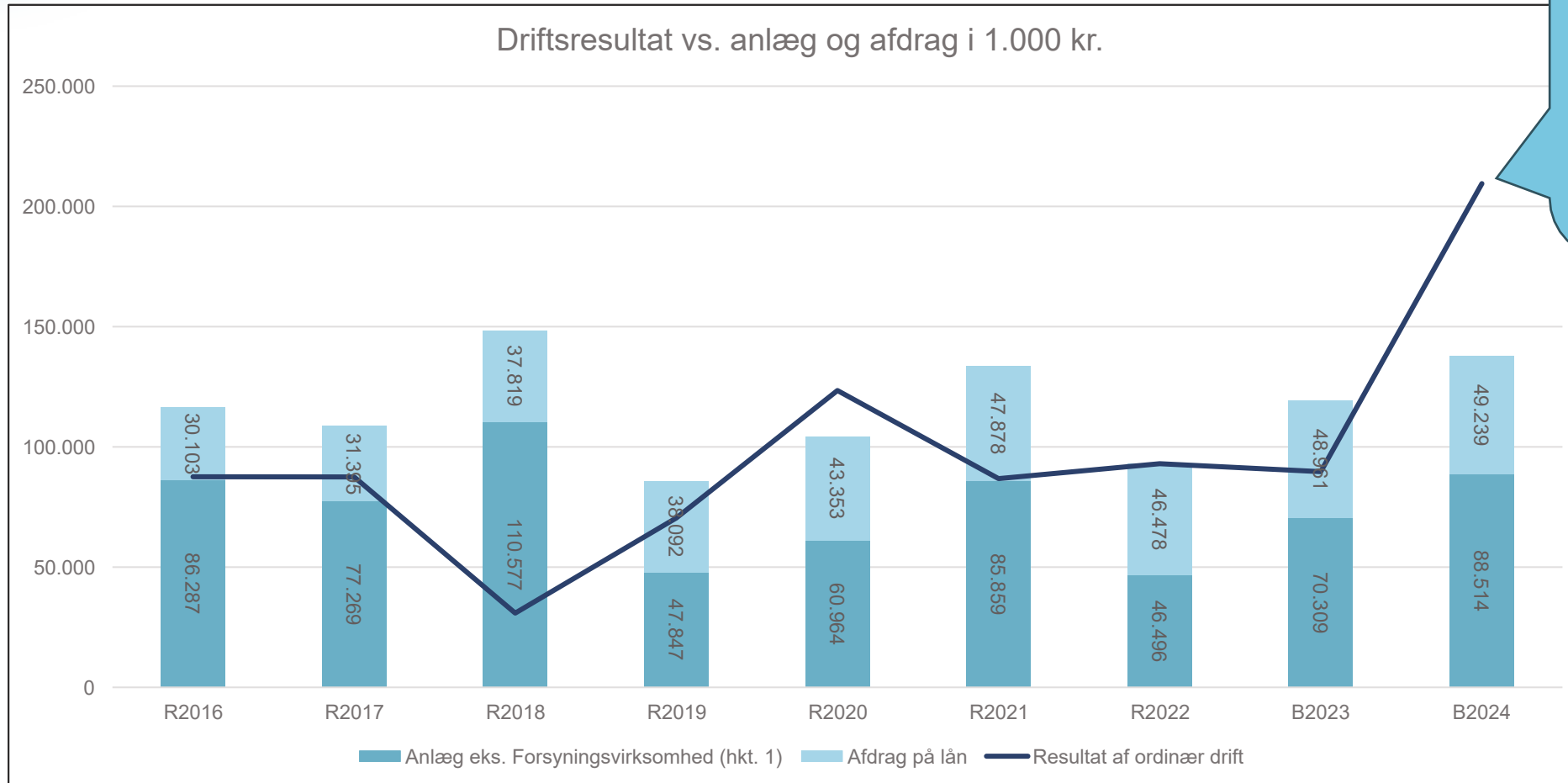
# Hvad er et "passende anlægsniveau"?



	Kr. pr. indb. (gns. 2014-B2023)	I 1.000 kr. (med Odsherred Kommunes indbyggertal)
På niveau med øvrige kommuner (gns. 2014-B2023)	2.224	73.000
På niveau med landsgennemsnit (gns. 2014-B2023)	2.524	83.000
På niveau med Holbæk og Kalundborg (gns. 2014-B2023)	2.581	85.000
Historisk niveau i Odsherred Kommune (gns. 2014-B2023)	1.911	63.000

2014-2022 er regnskabstal, mens 2023 er budgettal.

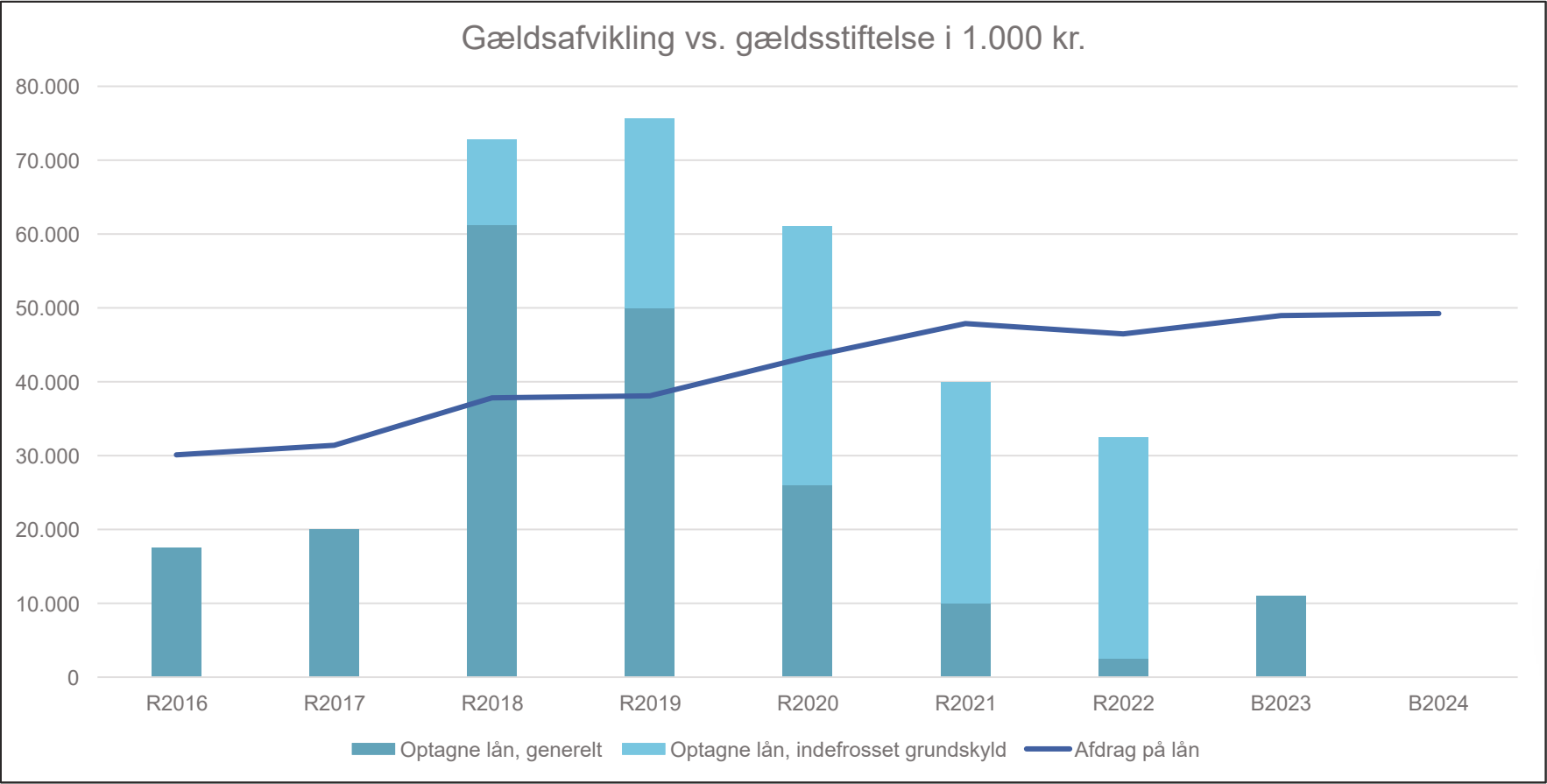
# Kan driften finansiere anlæg og afdrag?



Det høje driftsresultat i B2024 skyldes primært det ekstraordinære provenu fra grundskyld sfa. ændring i de nye ejendoms-vurderinger. 2024 må derfor betragtes som særligt år.



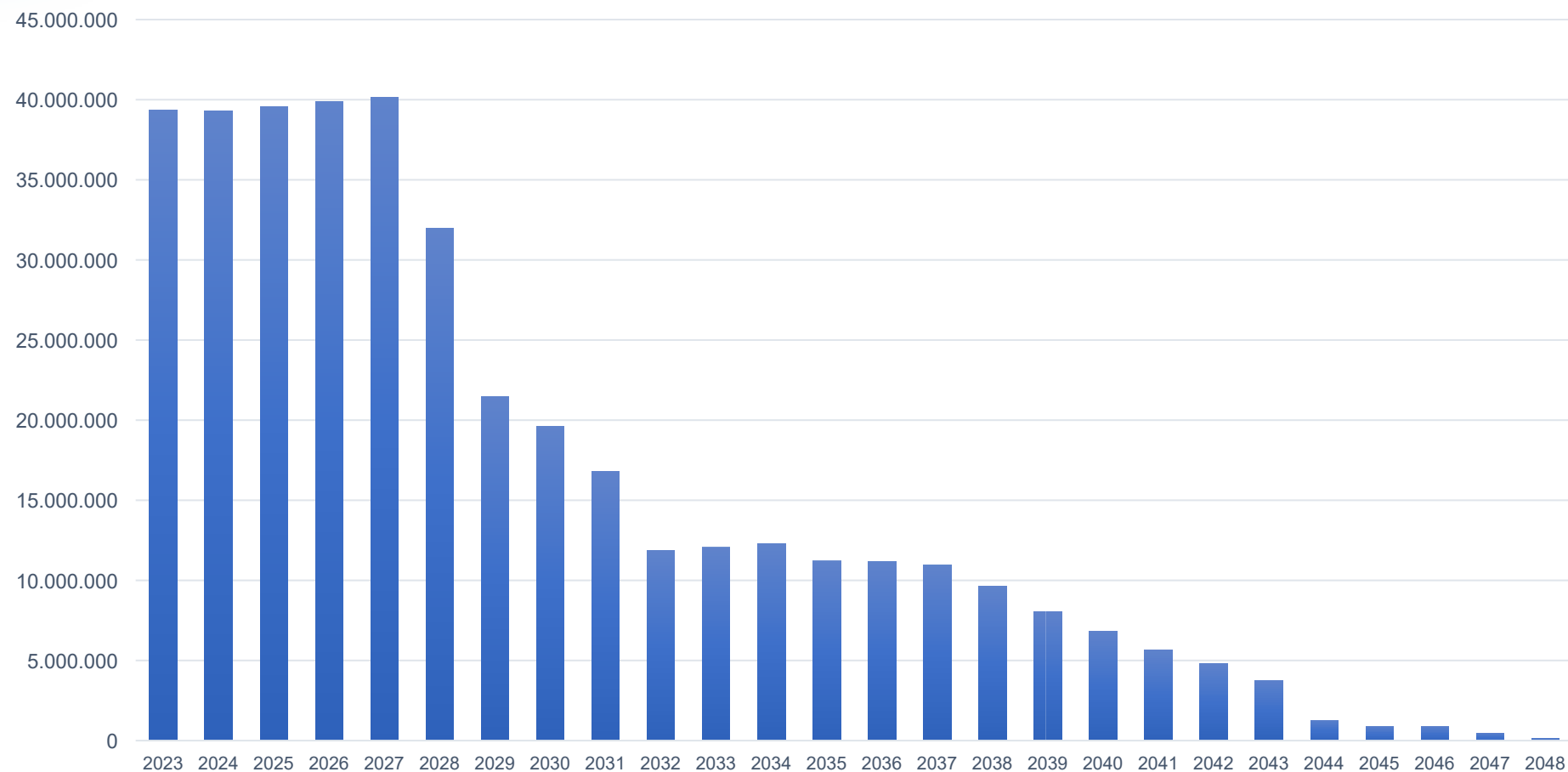
# Gældsafvikling vs. gældsstiftelse



# Afdragsprofil



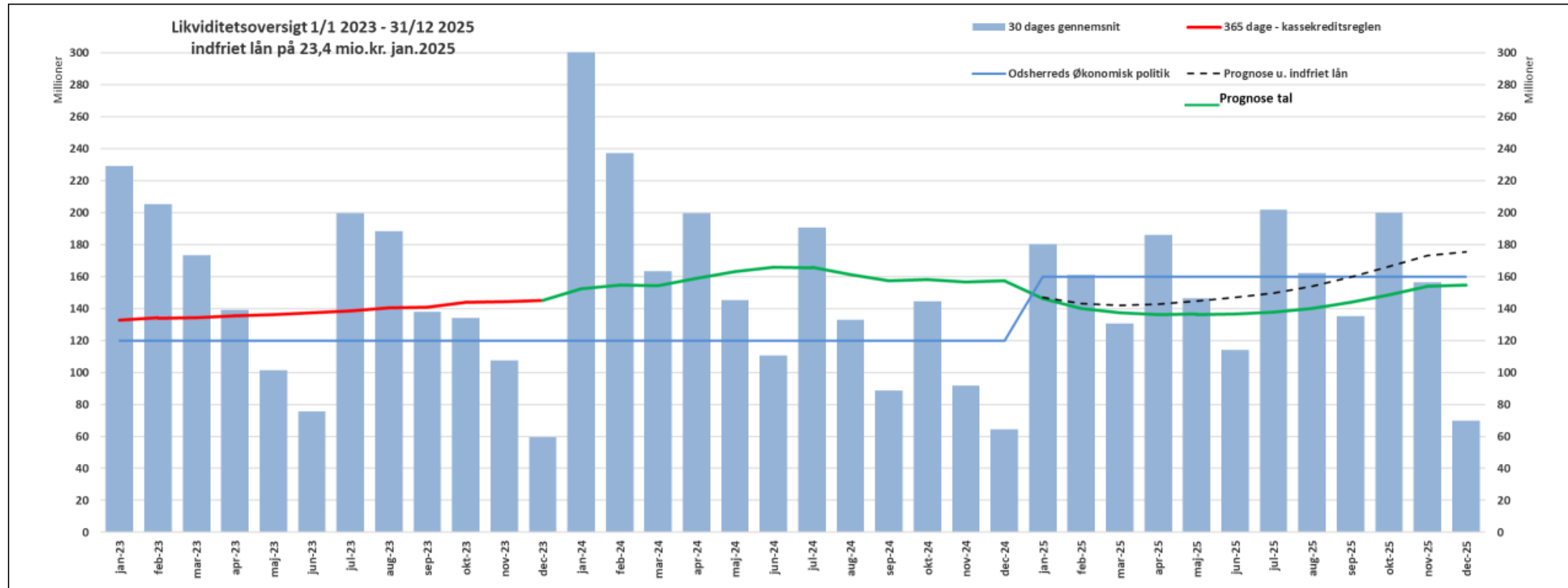
Afdragsprofil ekskl. lån til ejendomsskatter i hele kr.



Note: Desuden ekskl. lån vedr. ældreboliger og affaldsområdet (forsyning).



# Likviditetsprognose





# Mulig for indfrielse af lån

Gæld primo 2024 på 360,8 mio. kr. ekskl. ældreboliglån, indefrosset grundskyld og renovationsområdet.

303,2 mio. kr. i fast rente (84 pct.)

57,6 mio. kr. i variabel rente (16 pct.)

230,3 mio. kr. af gælden i fast rente er optaget til en lav rente mellem -0,21% p.a. til 1,6 % p.a.

Lige nu høj rente på de variable lån.

Variable lån kan indfries uden omkostninger, hvis lånet indfries ved renteudløb/genforhandling af renten.

Fortsættelse.....



# Mulig for indfrielse af lån

Forslag til indfrielse af lån med variabel rente med en restgæld primo 2025 på 23,4 mio. kr. Der er budgetlagt med årlige udgifter på ca. 7 mio. kr. til renter og afdrag på lånet. Beløb der kan lægges i kassen ved indfrielse. Lånet har en løbetid frem til 2028.

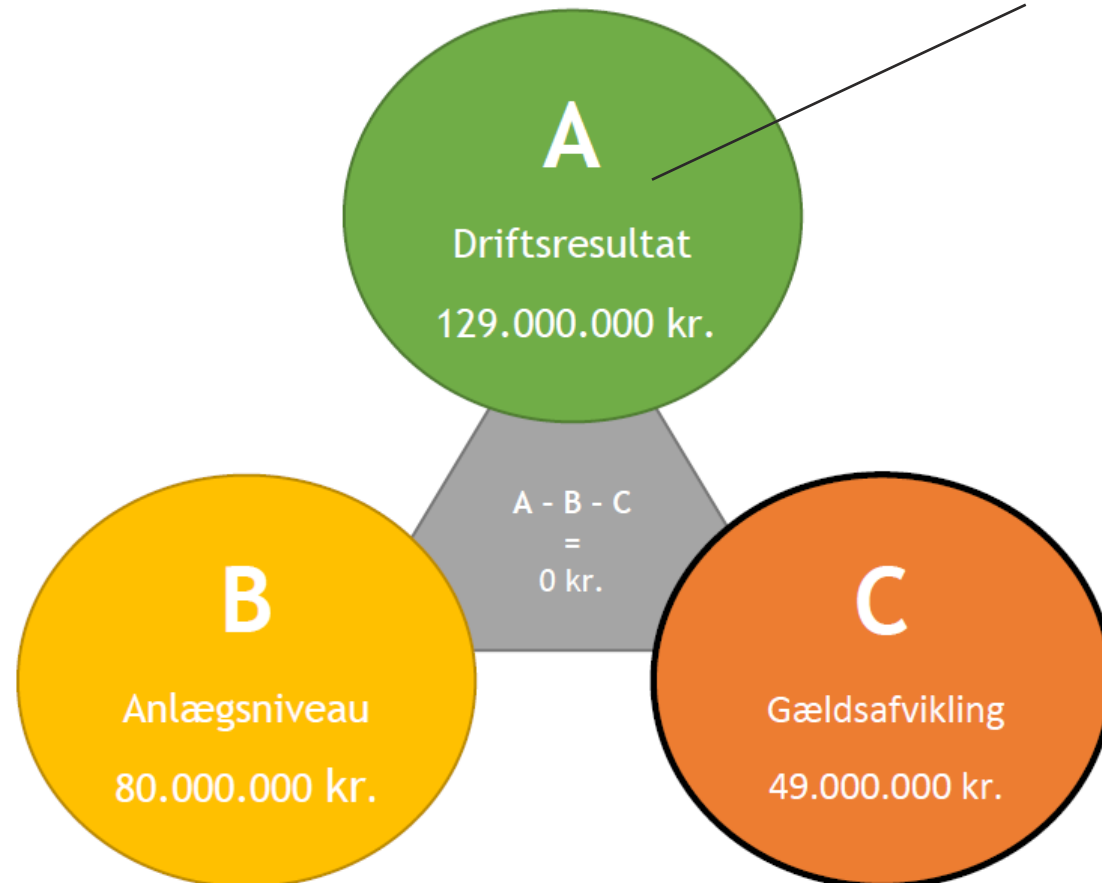
I likviditetsprognosen viser den grønne linje med prognose tal udviklingen ved indfrielse af lån på 23,4 mio. kr. primo 2025.

Medio 2024 udarbejdes en vurdering om muligheder og anbefaling for indfrielse af lån i 2025.



# Nuværende ØP

Økonomisk balance

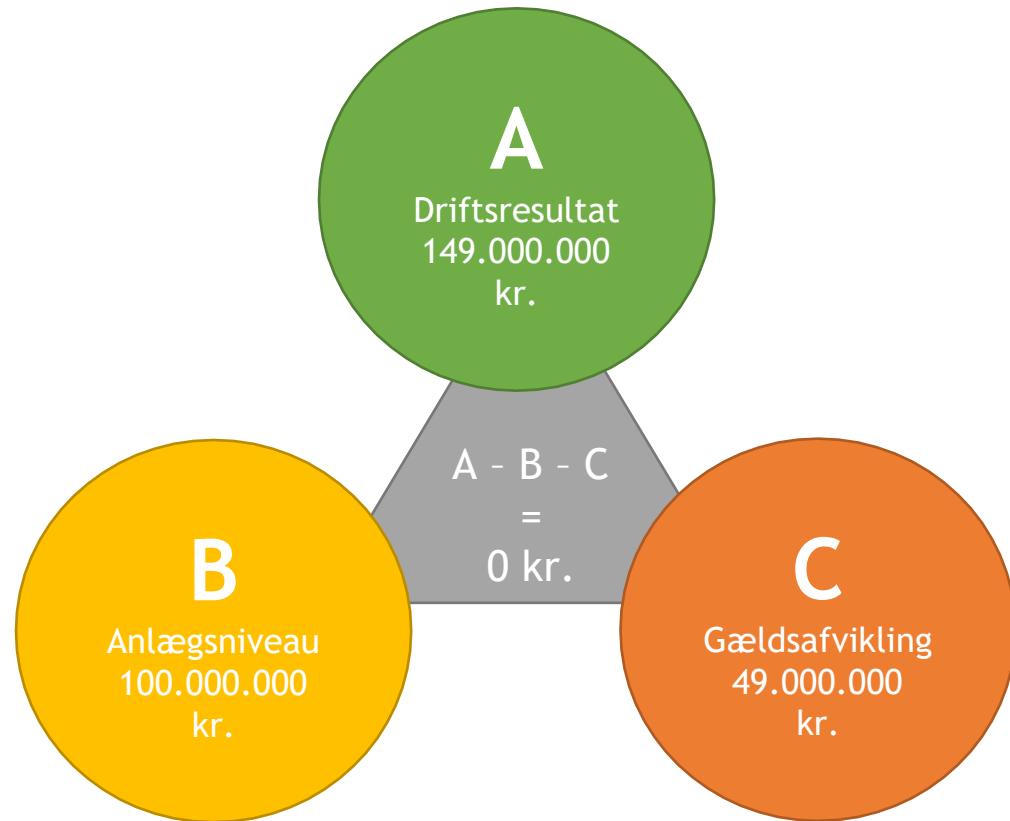


Husk, at der ligger en udisponeret bufferpulje på 20 mio. kr. i driftsbudgettet, som "optager plads"

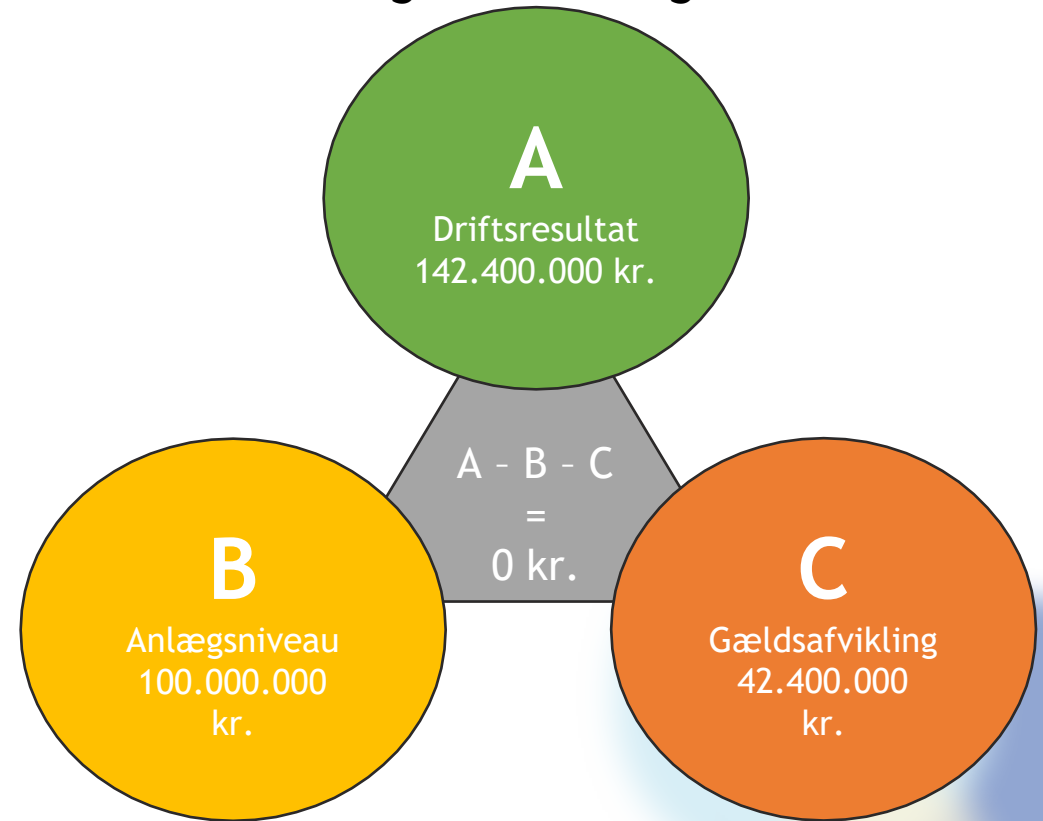


# Ændringer til ØP?

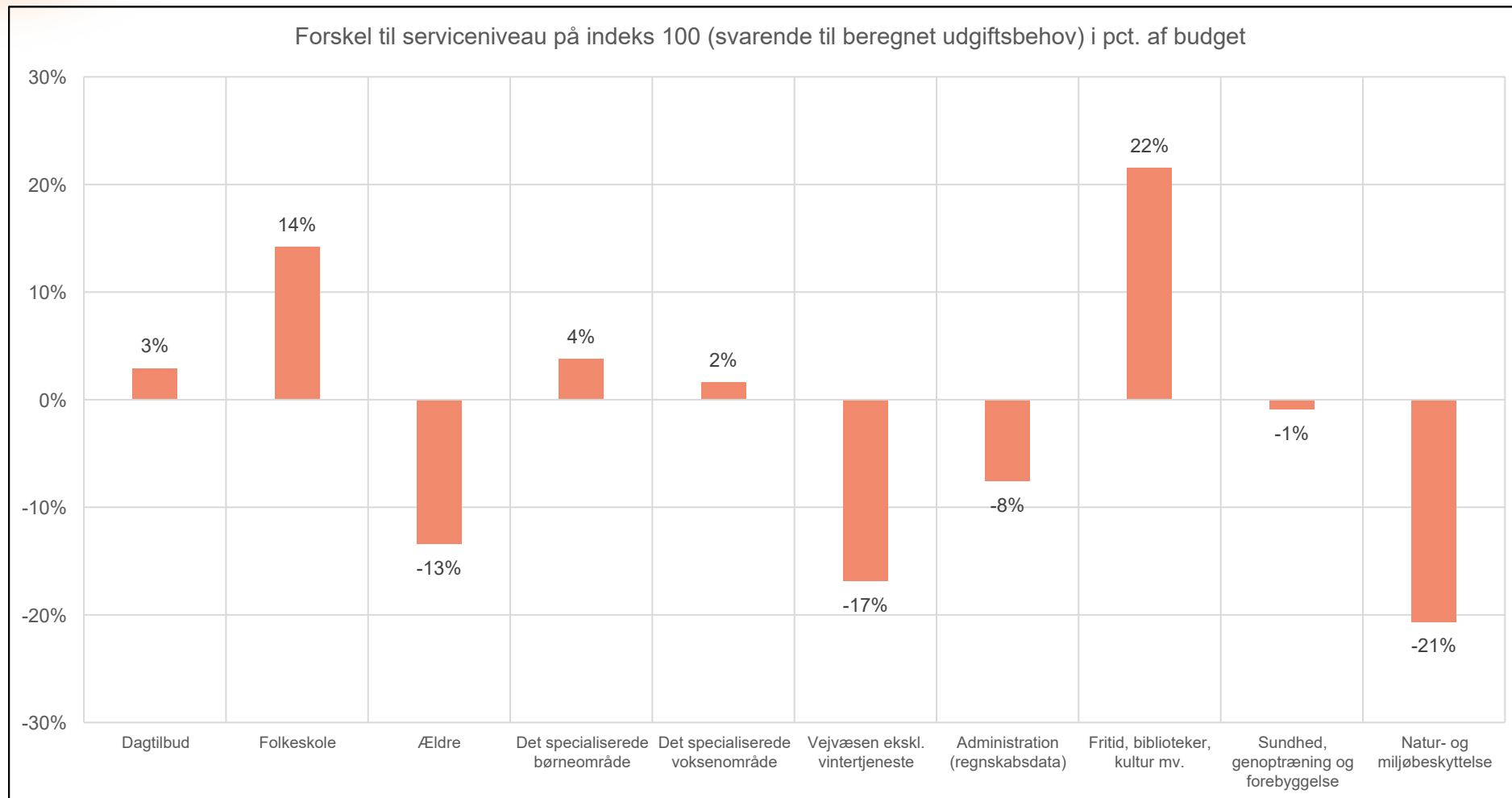
Økonomisk balance 2025 - anlæg 100 mio. kr.



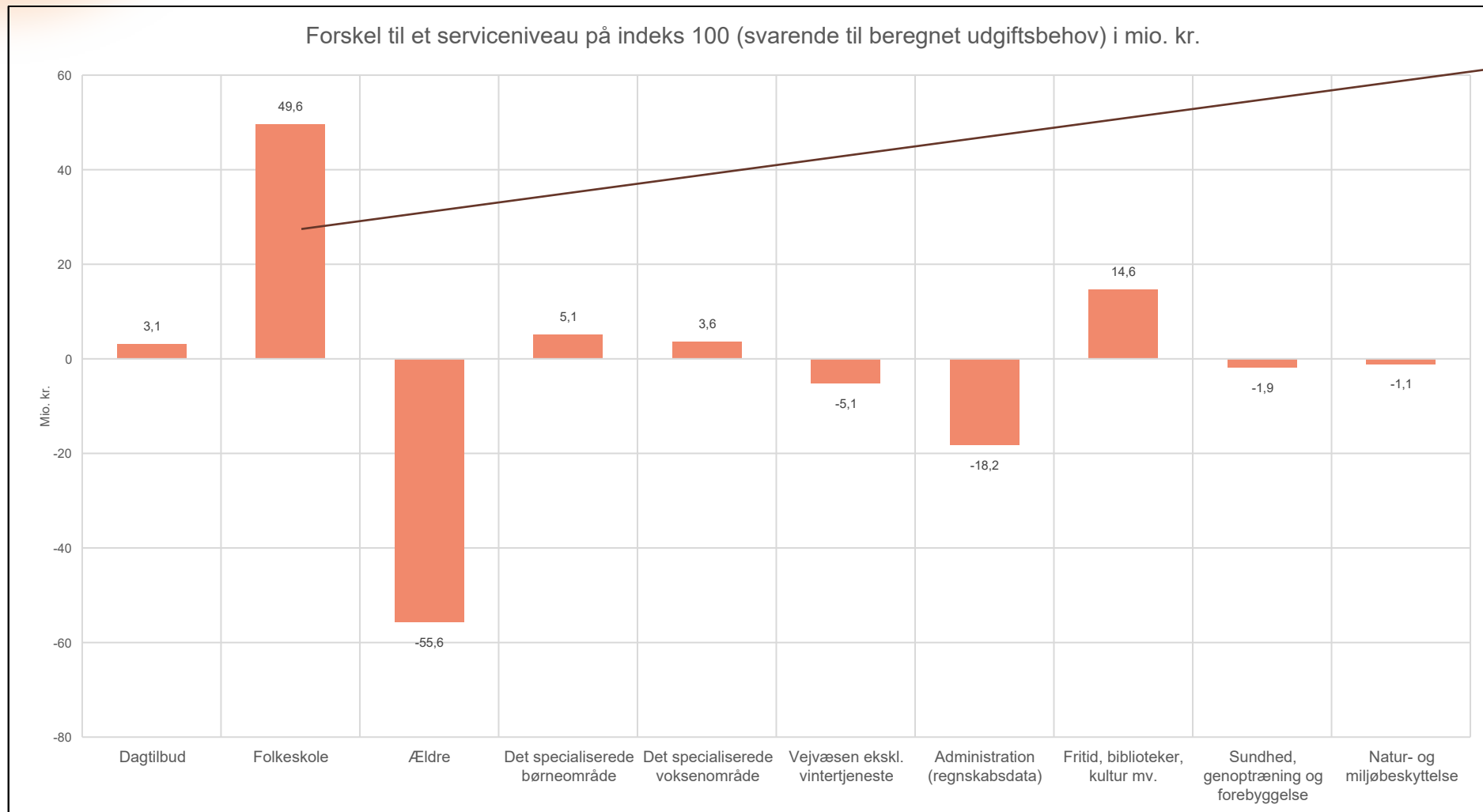
Økonomisk balance 2025 - anlæg 100 mio. kr.  
og fald i afdrag



# Forskel til beregnet udgiftsbehov ("serviceniveau 100") i procent



# Forskel til beregnet udgiftsbehov ("serviceniveau 100") i millioner kr.

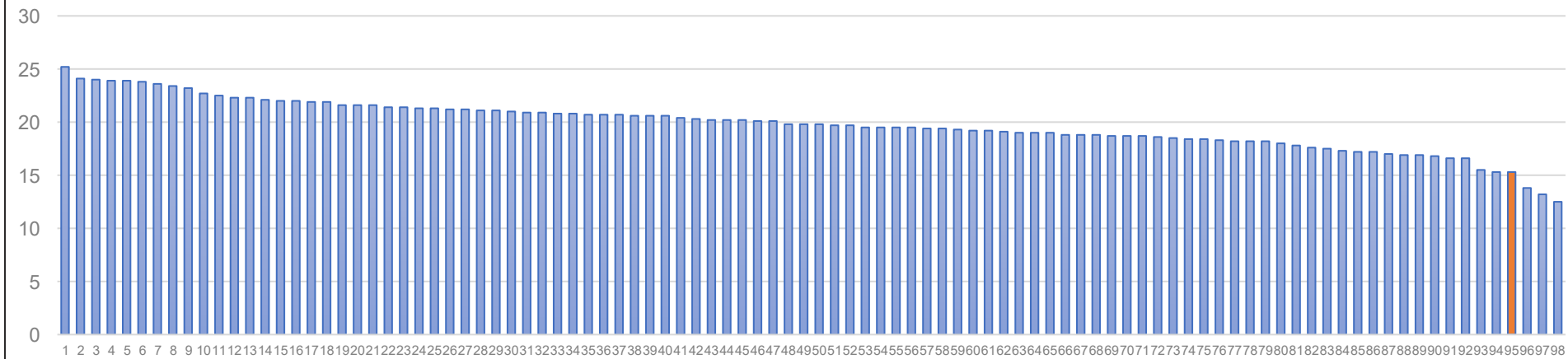


Det er først og fremmest specialundervisning, der gør skoleområdet dyrt, jf. dias om folkeskoler

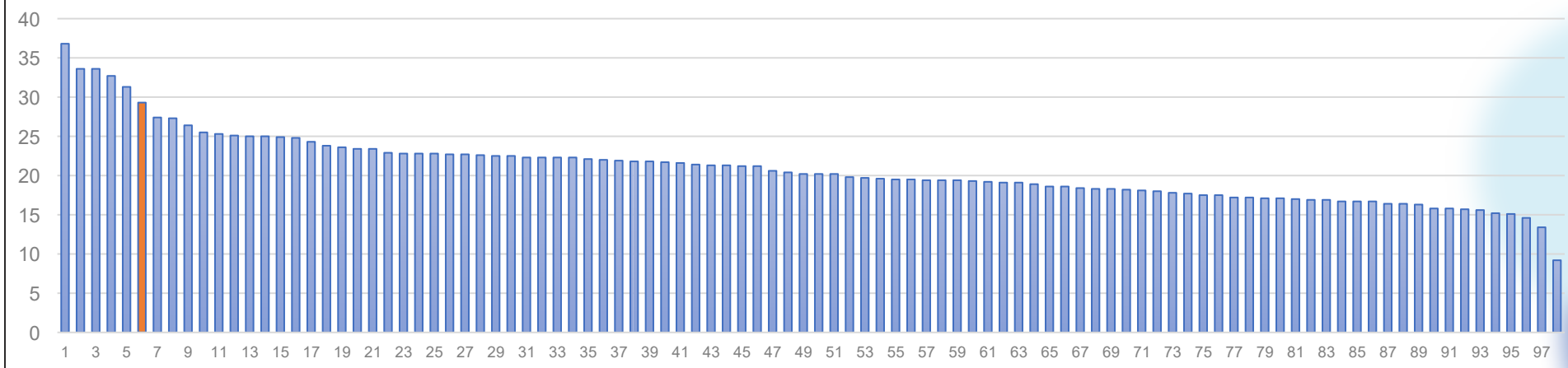
# Demografi



Andel borgere under 18 år (pr. 1. januar 2023)



Andel borger over 66 år (pr. 1. januar 2023)

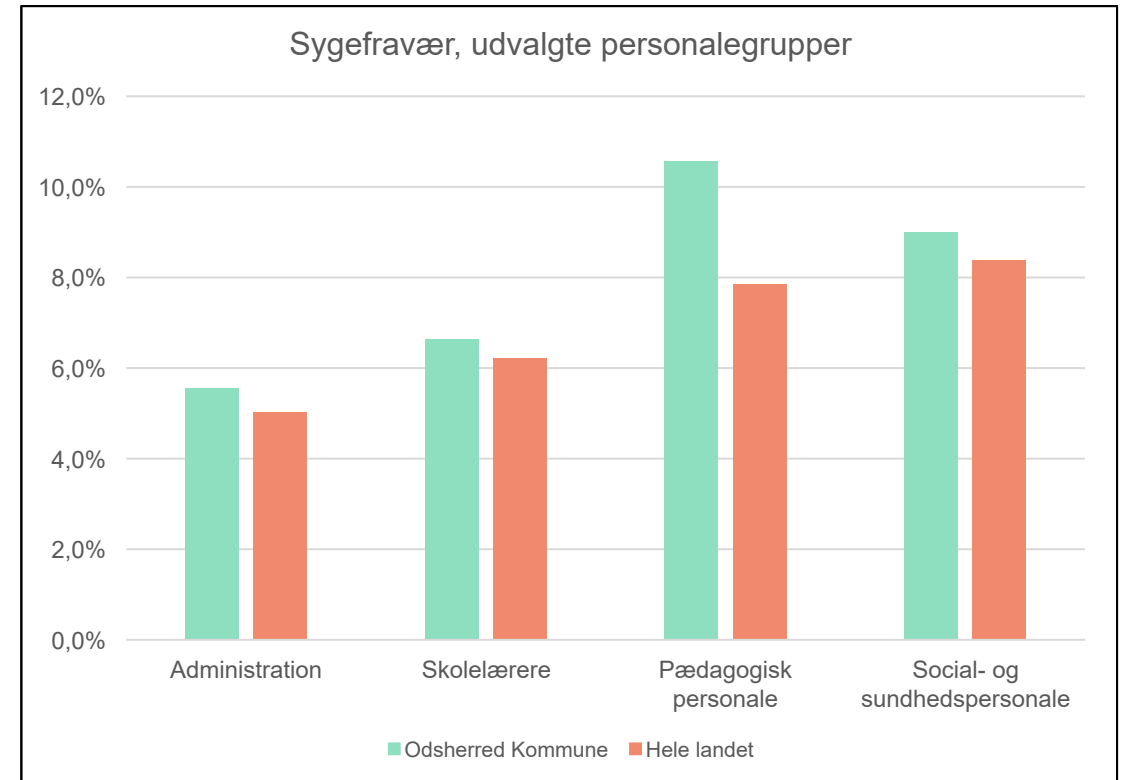
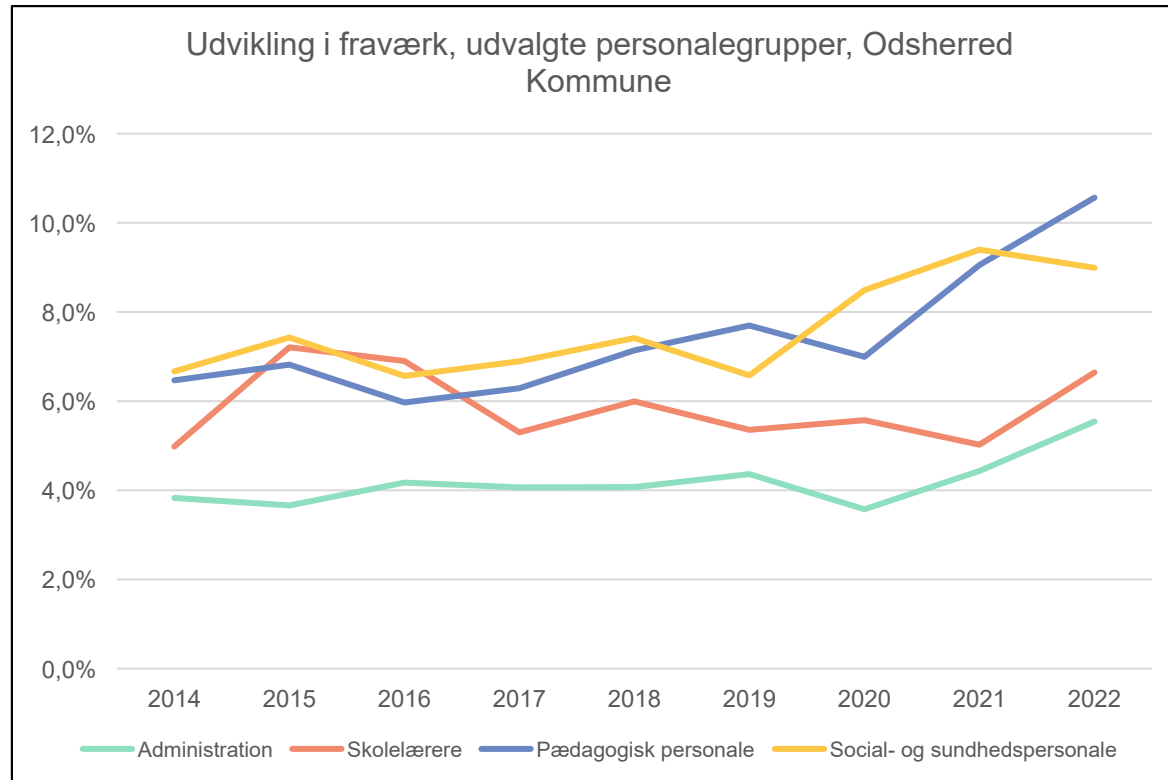






# Fravær

# Fravær, overordnet set

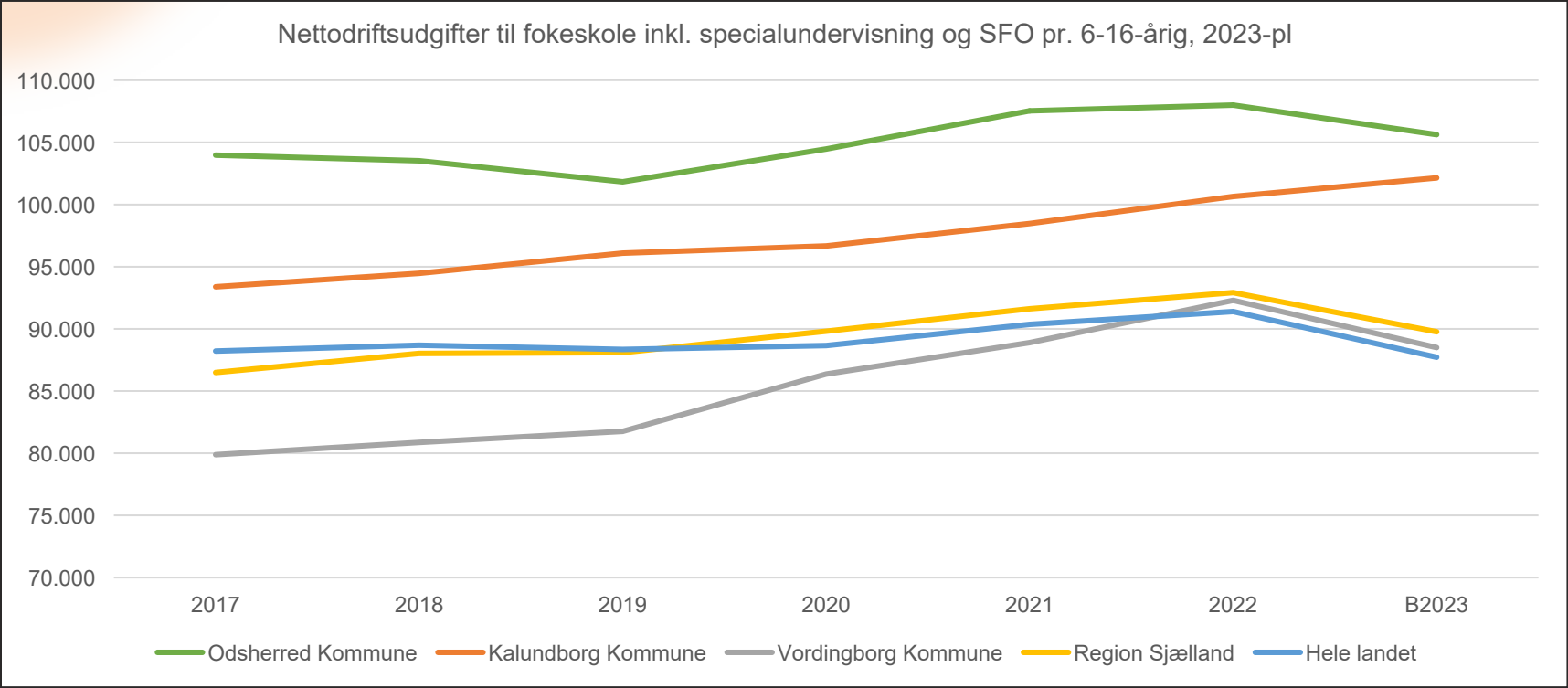




# Skoler og specialundervisning

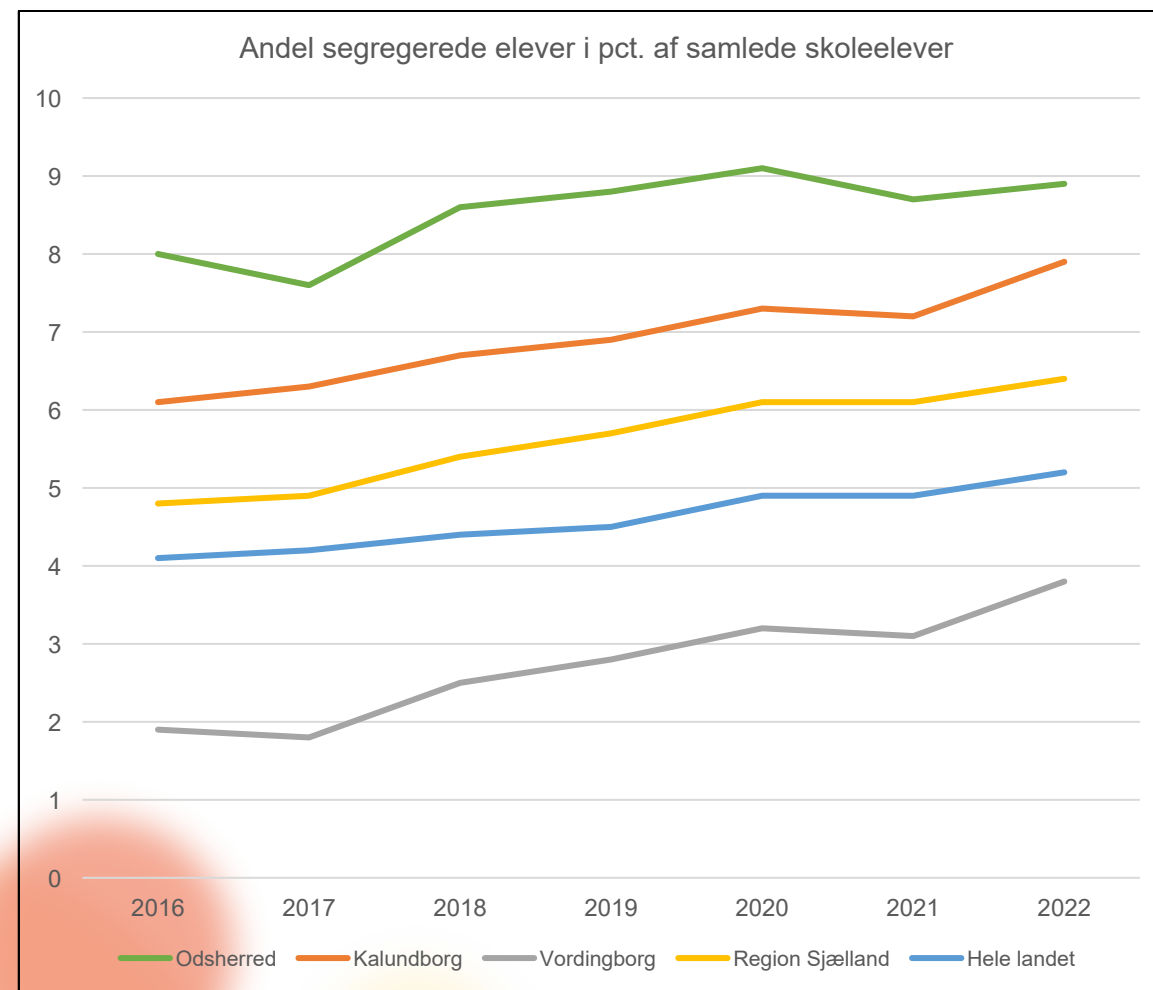
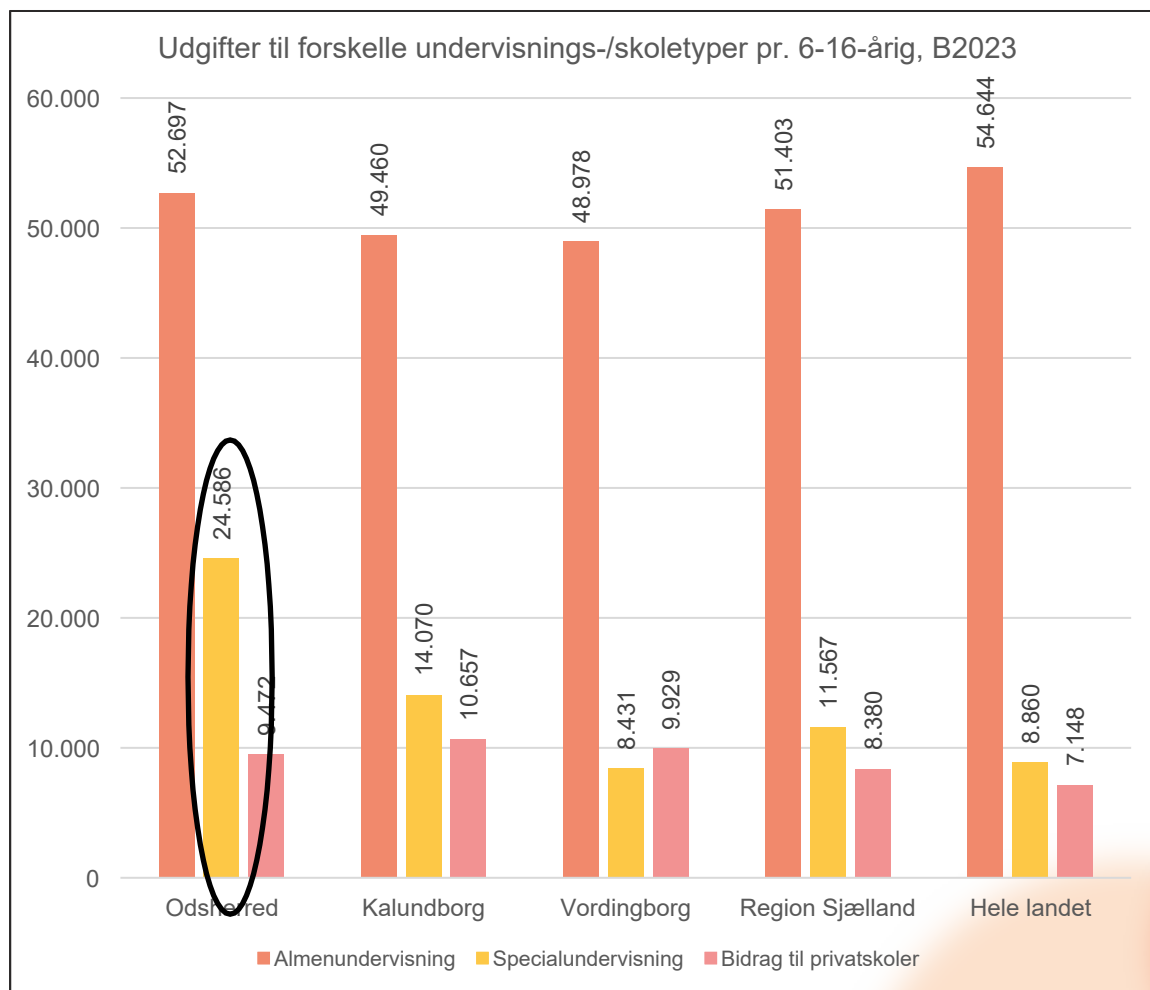


# Direkte benchmark



<i>Budget 2023, indekseret</i>	<b>Ods-herred</b>	<b>Kalund-borg</b>	<b>Vording-borg</b>	<b>Region Sjælland</b>	<b>Hele landet</b>
Faktisk udgiftsniveau	120,4	116,4	100,9	102,3	100,0
Beregnet udgiftsbehov	103,4	100,8	100,5	99,8	100,0
Beregnet økonomisk serviceniveau	116,4	115,4	100,5	102,5	100,0

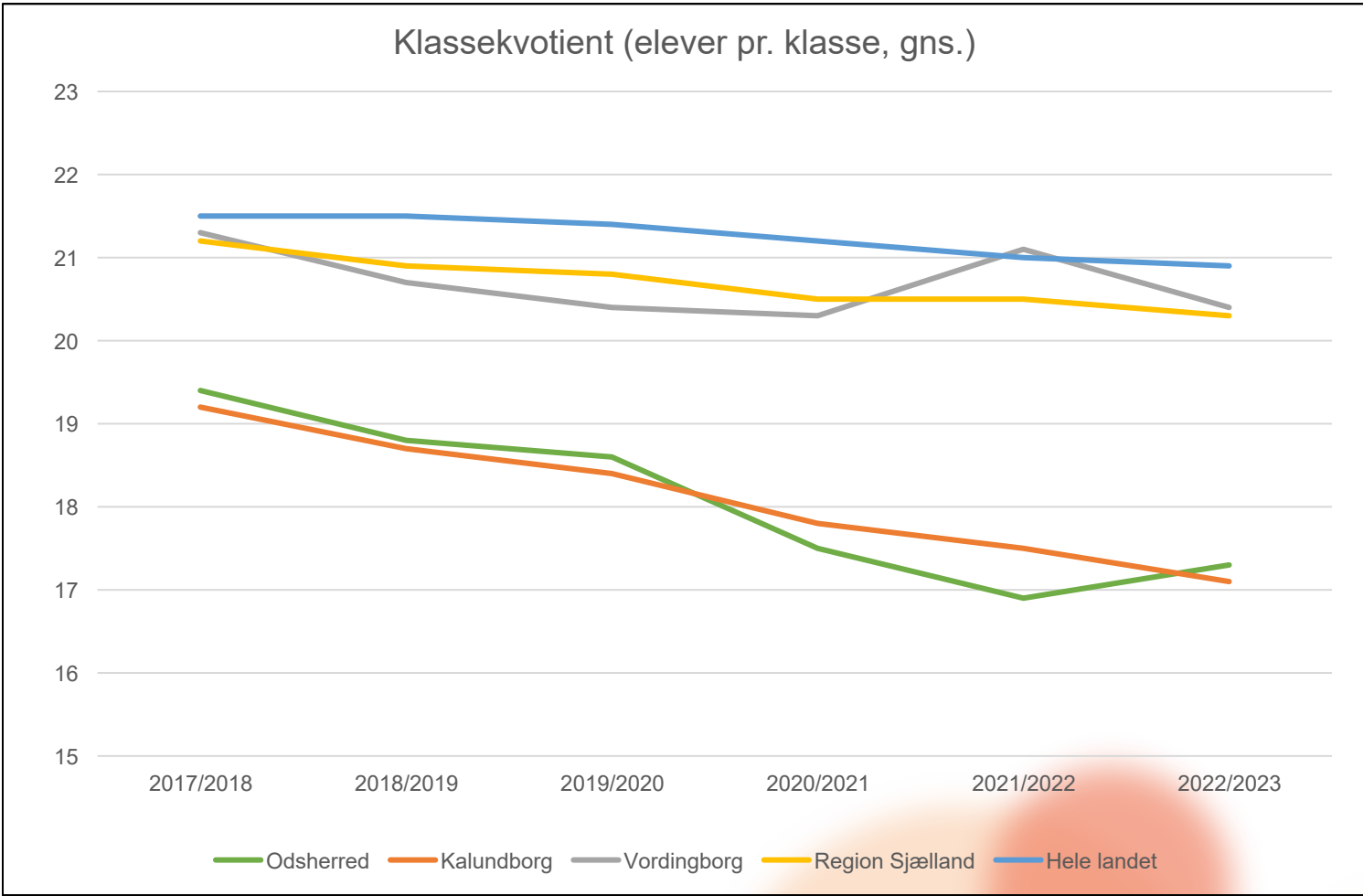
# Specialundervisning trækker markant op







# Klassekvotienter (1)

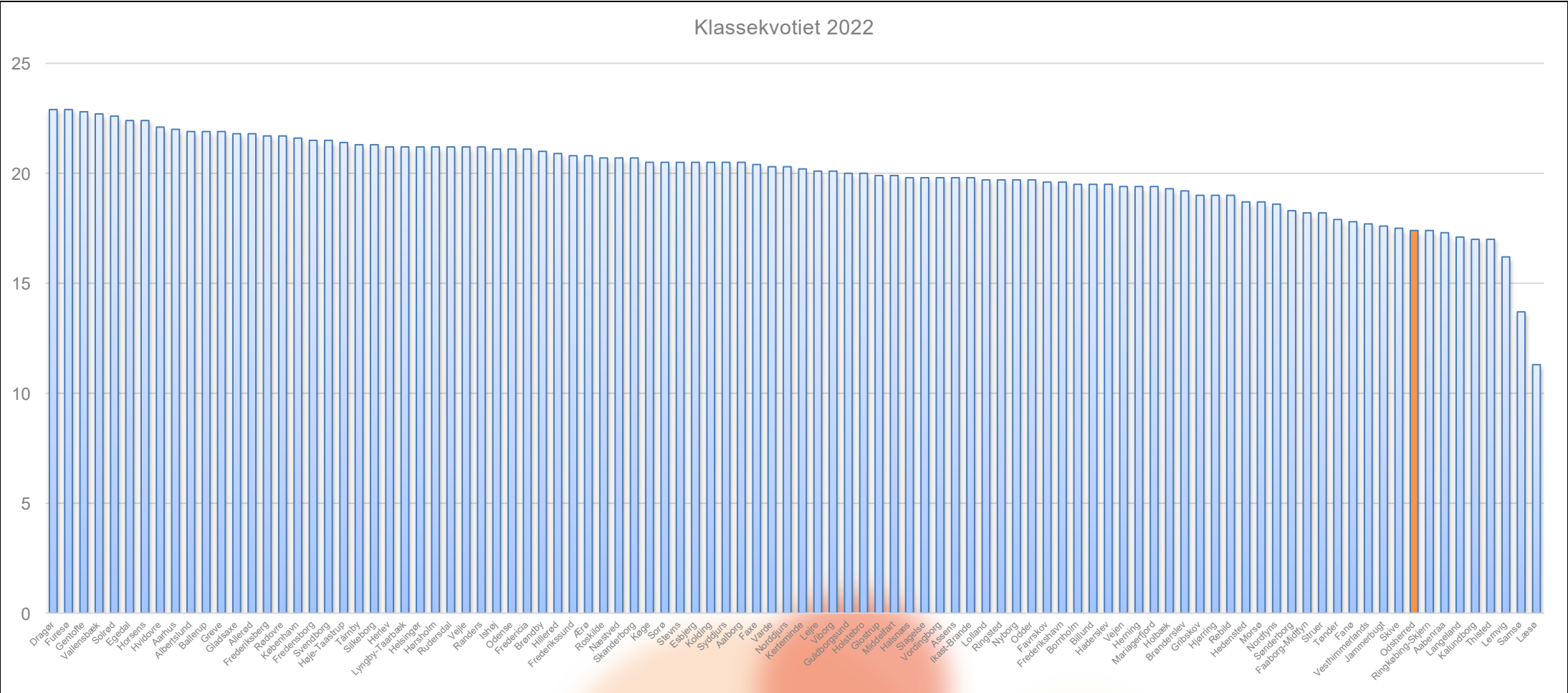


Odsherred har en af landets laveste klassekvotienter, som alt andet lige gøre skolevæsenet dyrere.

Det koster årligt kommunen ca. 30 mio. kr. at have en så lavt klassekvotient (sammenlignet med landsgennemsnittet).



# Klassekvotienter (2)

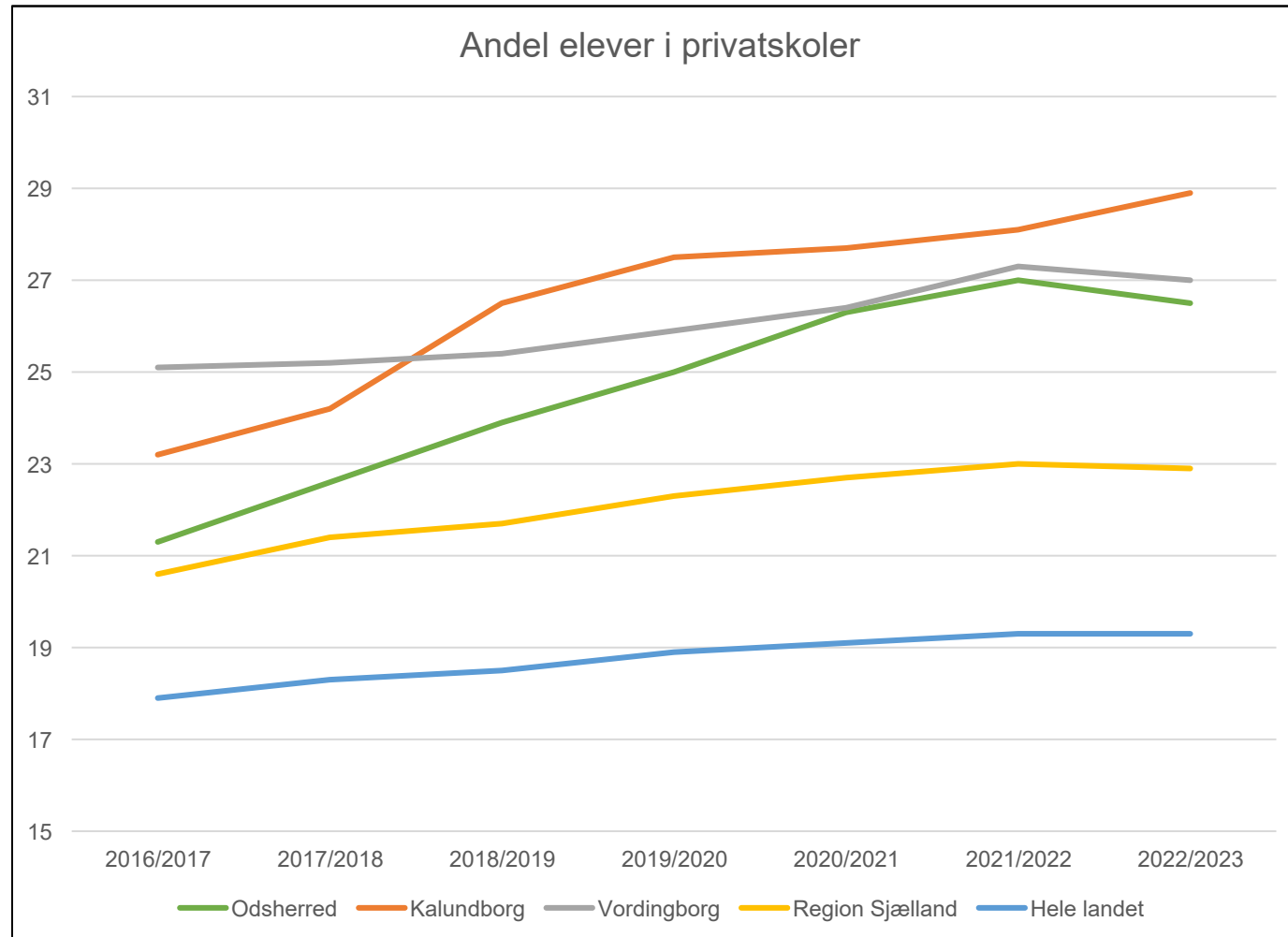








# Elever i privatskoler



Elever i privatskoler påvirker kommunens økonomi på skoleområdet, fordi kommunen betaler et bidrag (i 2024 på ca. 46.000 kr.).

Når der er ledig kapacitet i kommunens egne skoler, som der er i Odsherred Kommune, jf. de lave klassekvotienter, er dette bidrag på ca. 46.000 kr. en merudgift for kommunen, da eleven kunne være undervist i kommunens egne skoler, næsten uden merudgifter.





# Budgetudfordringer BUU

# Budgetudfordring BUU specialundervisningsområdet i 2024 og 2025

ODSHERRED  
KOMMUNE



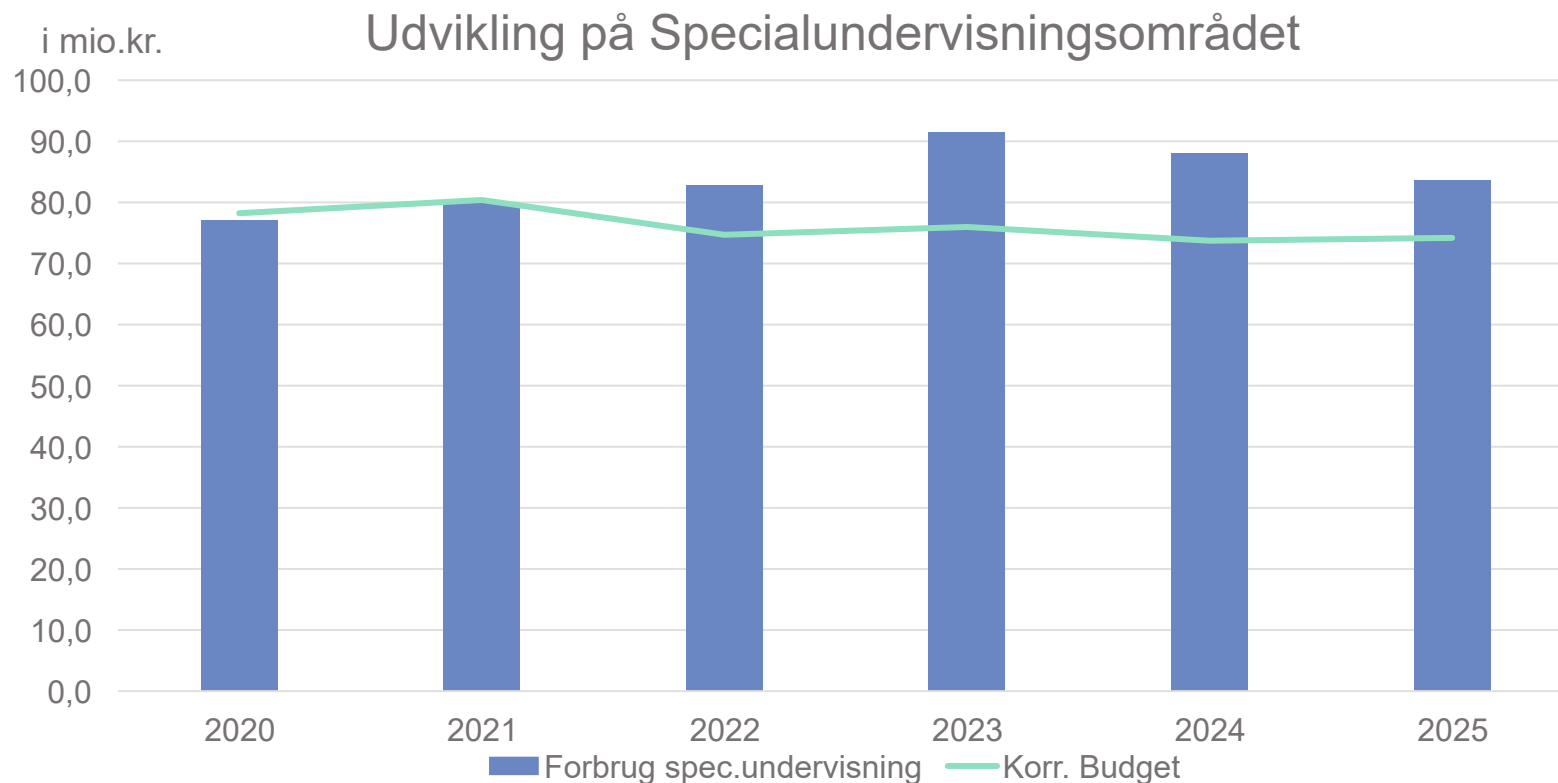
Forventet merforbrug	2024	2025
Specialundervisningsområdet	14,4 mio.kr	9,4 mio.kr.

Ovenstående forventede merforbrug er med udgangspunkt i følgende:

- Kendte antal børn pr. januar 2024
- Der forudsættes et netto fald i antal elever i perioden august til december 2024
- Hjemtagelse af yderligere 10 elever til almenområdet

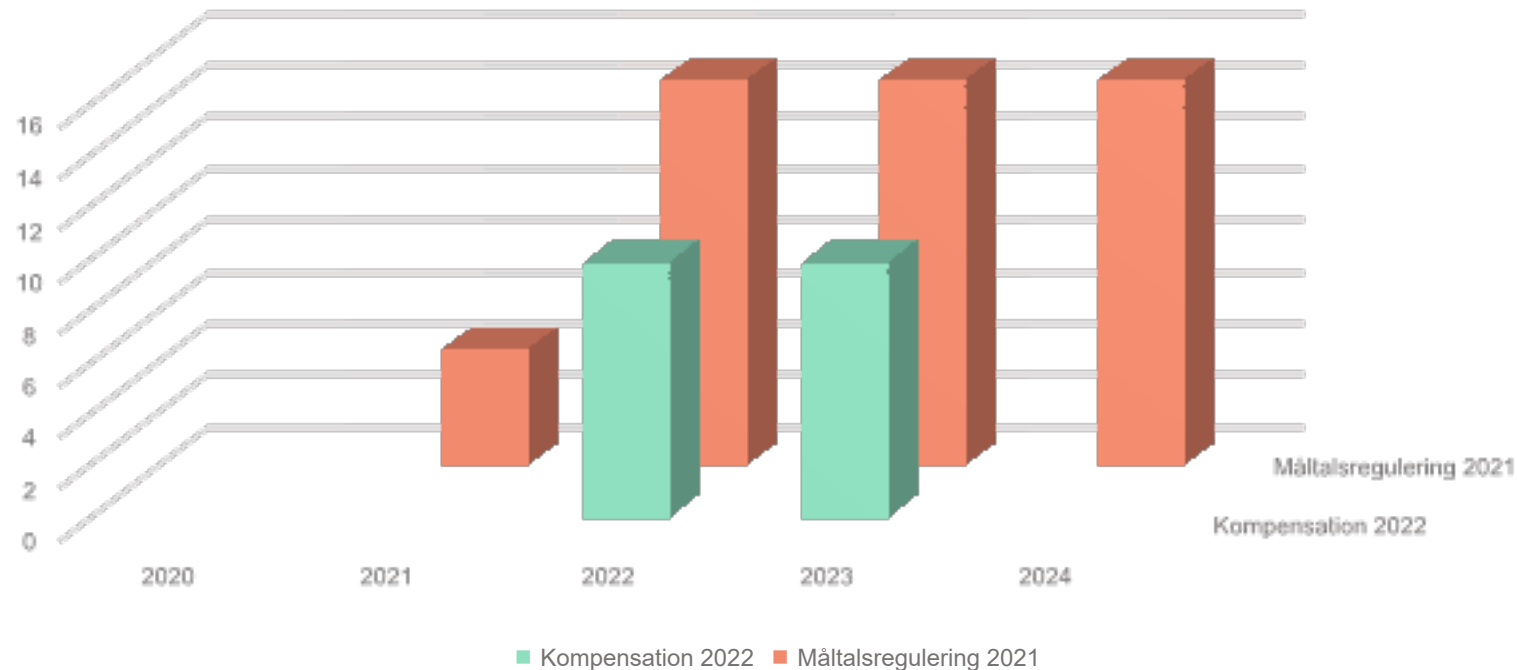
I prognosen er det forudsat, at der sker et netto fald i antal elever i perioden august til december 2024. Denne udvikling bør følges nøje, set i forhold til udviklingen i 2023.

# Budget og forbrug 2020-2025 til specialundervisning



# Vedtaget Reduktion i budget til specialundervisning

Til budgetaftale 2021 vedtog Byrådet en måltalsreduktion på 4,5 mio. kr. i 2021 og 14,9 mio. kr. i 2022 og varigt fremover.  
I marts 2021 blev det klart at den vedtagne indfasning var for stejl, hvorfor Byrådet tilførte 9,9 mio. kr. i 2022 og 2023.  
Fra 2024 og fremover er budgettet reduceret med 14,9 mio. kr.



# Vedtaget Reduktion i budget til specialundervisning og merforbrug samt forventet afvigelse



År	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Måltalsreduktion	0	- 4,5 mio. kr.	- 14,9 mio. kr.	- 14,9 mio. kr.	- 14,9 mio. kr.	- 14,9 mio. kr.
Budgettildeling	0	0	9,9 mio. kr.	9,9 mio. kr.	0	0
Reduktion i alt	0	- 4,5 mio. kr.	- 5,0 mio. kr.	- 5,0 mio. kr.	- 14,9 mio. kr.	- 14,9 mio. kr.
Merforbrug i alt	- 1,0 mio. kr.	0,1 mio. kr.	- 8,0 mio. kr.	-15,0 mio. kr.		
Forventet merforbrug i alt					- 14,4 mio. kr.	9,4 mio. kr.

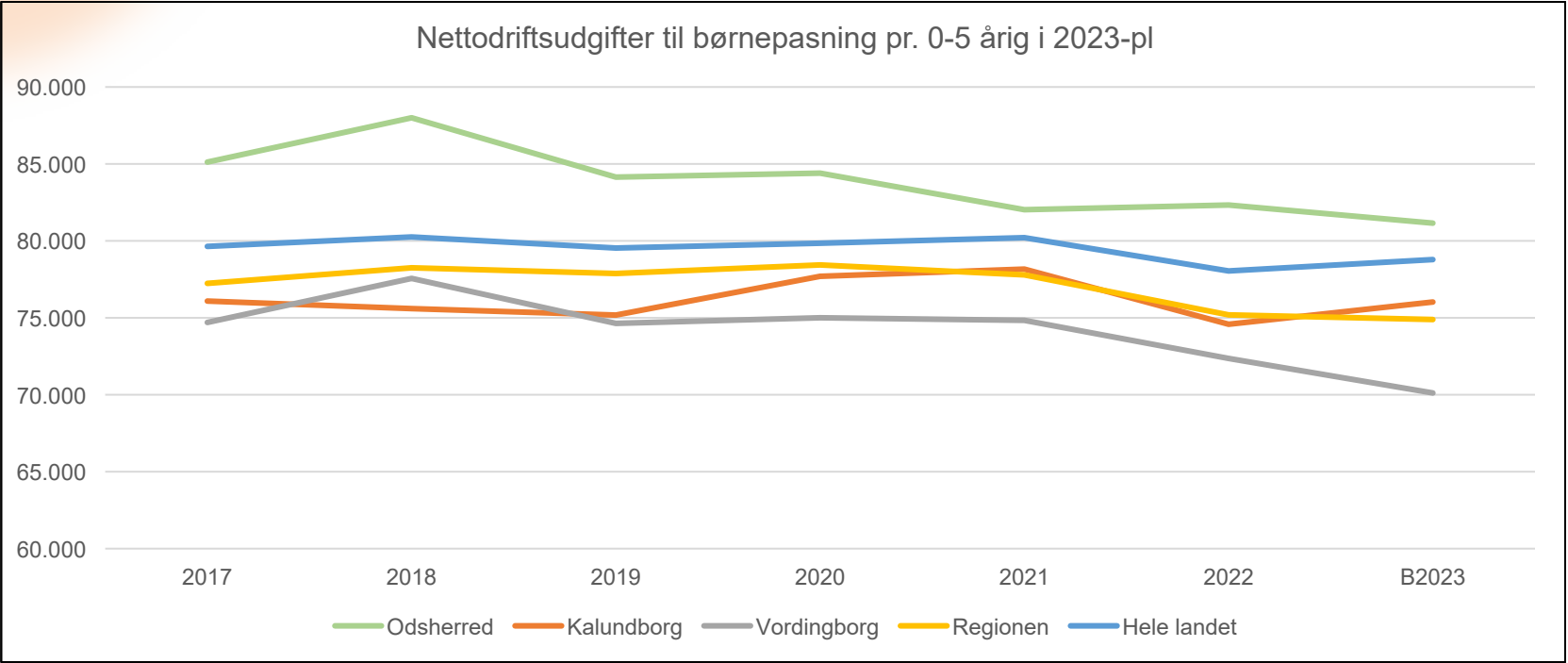




# Dagtilbud



# Direkte benchmark



<i>Budget 2023, indekseret</i>	Ods-herred	Kalund-borg	Vording-borg	Region Sjælland	Hele landet
Faktisk udgiftsniveau	103,0	96,5	89,0	95,1	100,0
Beregnet udgiftsbehov	97,0	97,9	96,0	99,2	100,0
Beregnet økonomisk serviceniveau	106,2	98,5	92,7	95,9	100,0

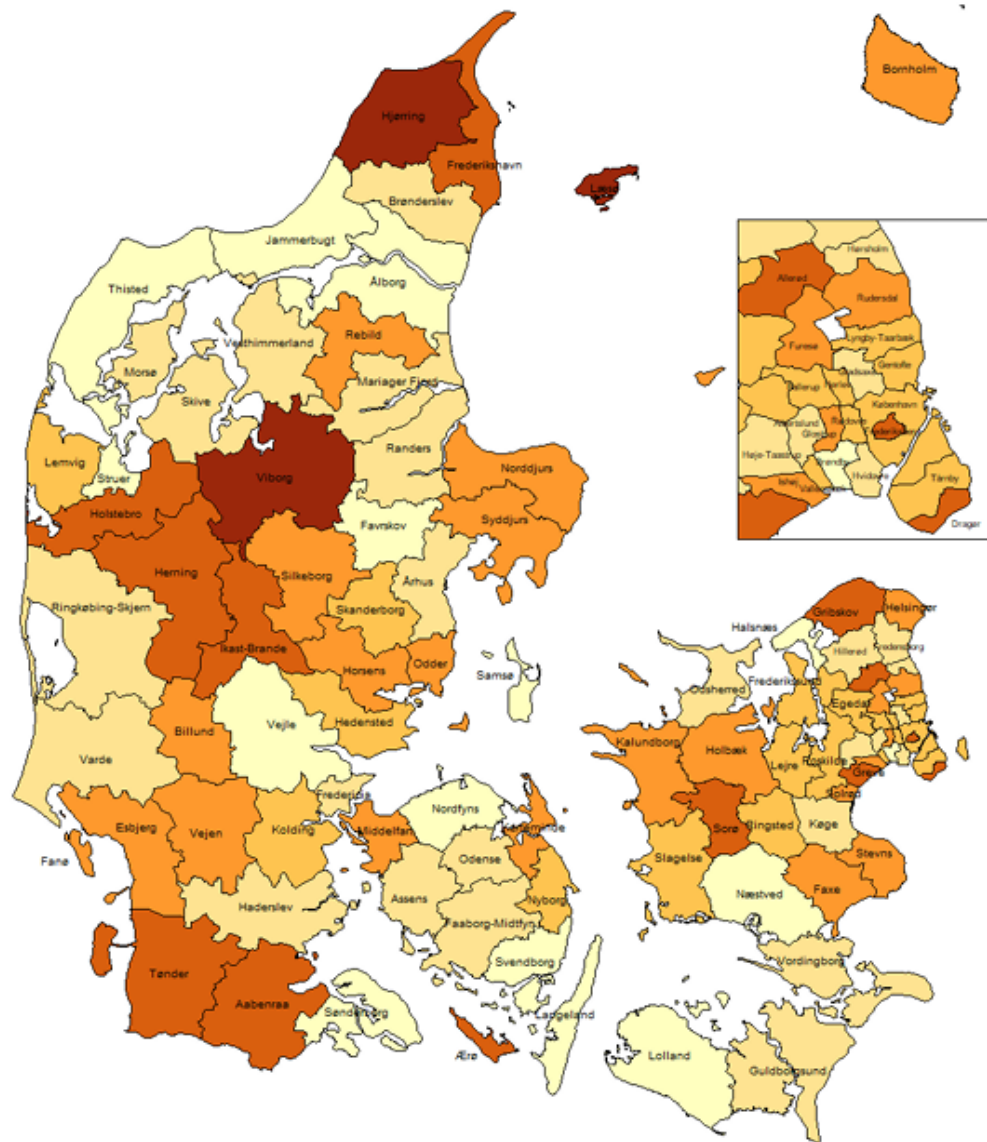


# Normeringer

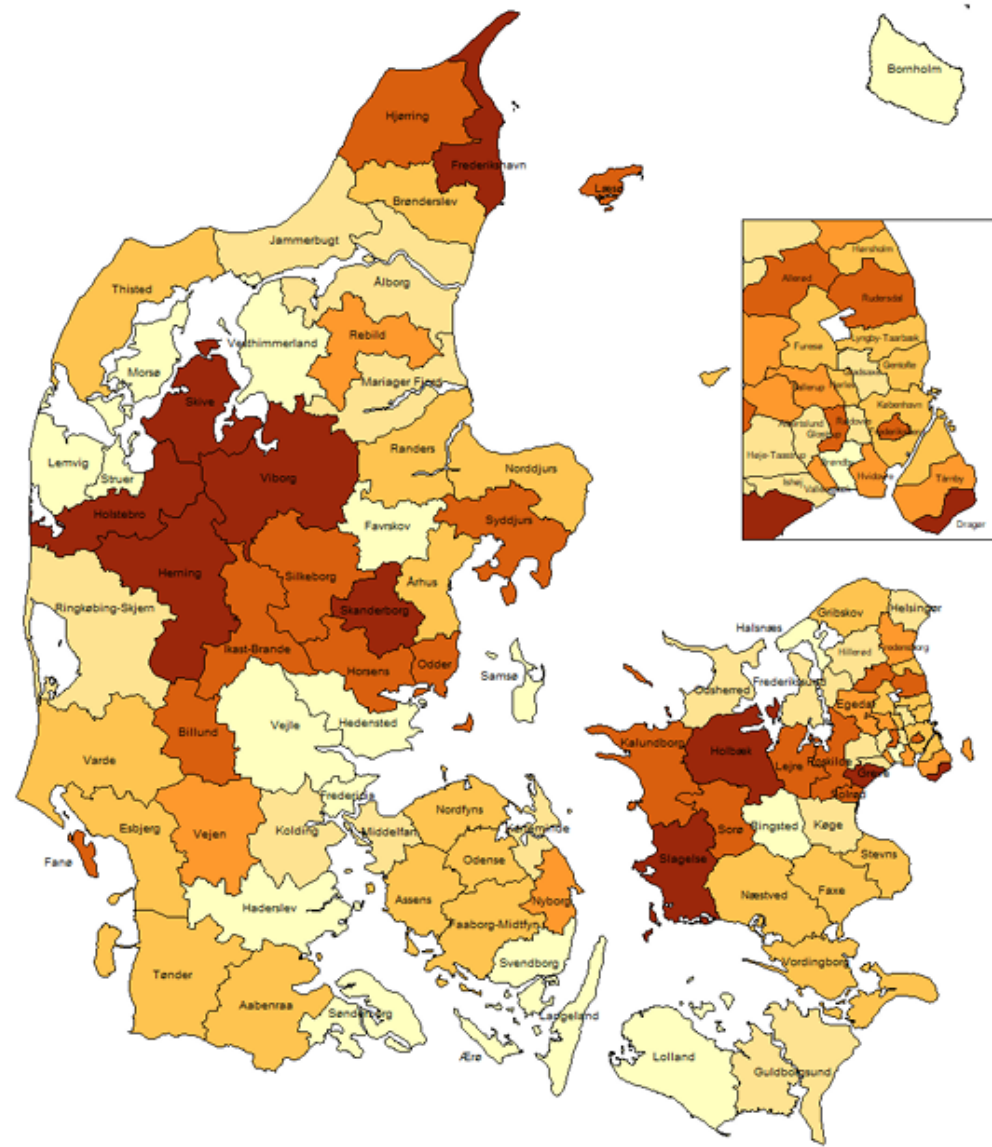
Antal børn pr.  
fuldtidsbeskæftiget

Normeringer i daginstitutioner, 2022	0-2 år	3-5 år
Hele landet	2,9	5,6
Region Sjælland	2,9	5,7
Vordingborg Kommune	2,8	5,6
Kalundborg Kommune	3,0	6,0
Odsherred Kommune	2,8	5,4
<i>Bevægelseshaven (0-5 år)</i>	2,4	4,9
<i>Børnehuset Fårevejle (0-5 år)</i>	3,1	6,3
<i>Naturbørneh. Solbakken (3-5 år)</i>	-	4,1
<i>SpilOpen (0-5 år)</i>	3,2	6,5
<i>Moselinden (0-5 år)</i>	3,1	6,1
<i>Børnehuset Regnbuen (0-5 år)</i>	3	6
<i>Højby Børnehus (0-5 år)</i>	2,7	5,5
<i>Egebjerg Børnehave (3-5 år)</i>	-	5,3
<i>Raketten (0-5 år)</i>	2,7	5,3
<i>Skovinstitutionen (0-5 år)</i>	2,3	4,6
<i>Odden Vuggestue og Børnehave (0-5 år)</i>	1,7	3,4
<i>Rørvig Rødderne (0-5 år)</i>	2,9	5,8

Personalenormering daginstitutioner 0-2 år.  
 Antal børn pr. fuldtidsbeskæftiget 2022



Personalenormering daginstitutioner 3-5 år.  
 Antal børn pr. fuldtidsbeskæftiget 2022

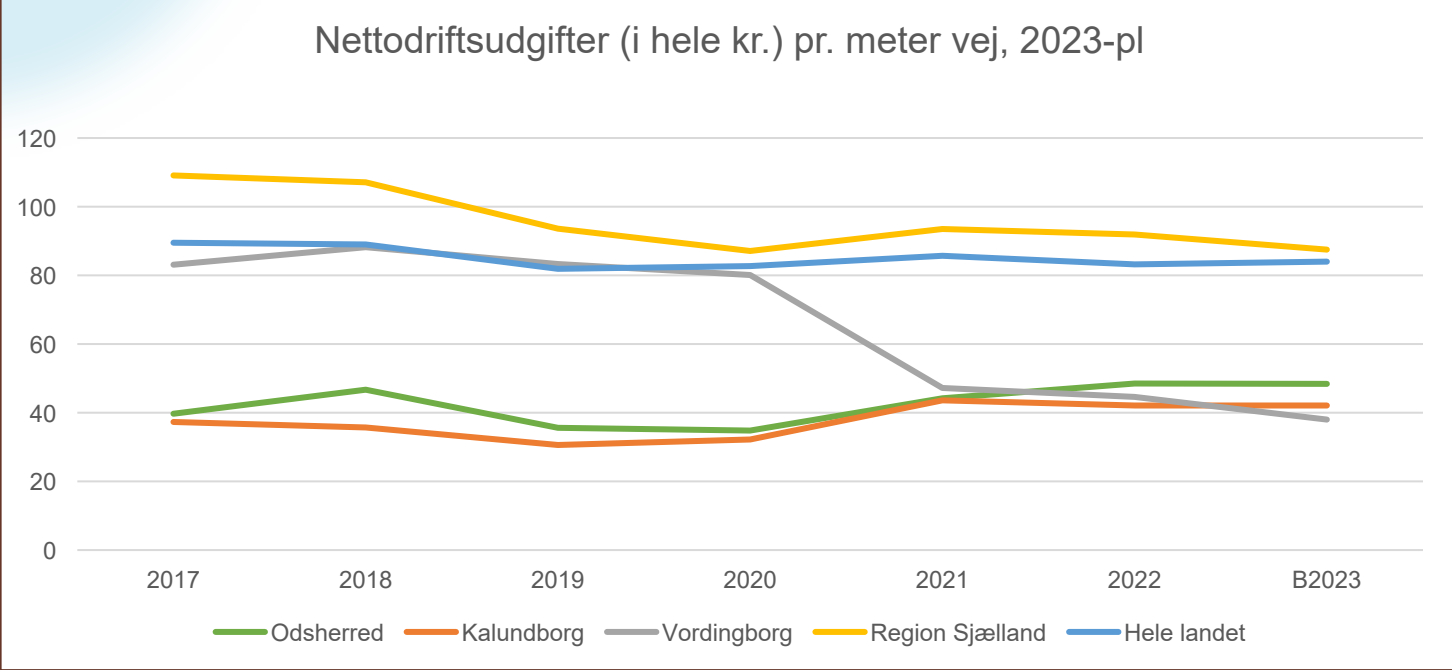




# Veje og miljø



# Direkte benchmark



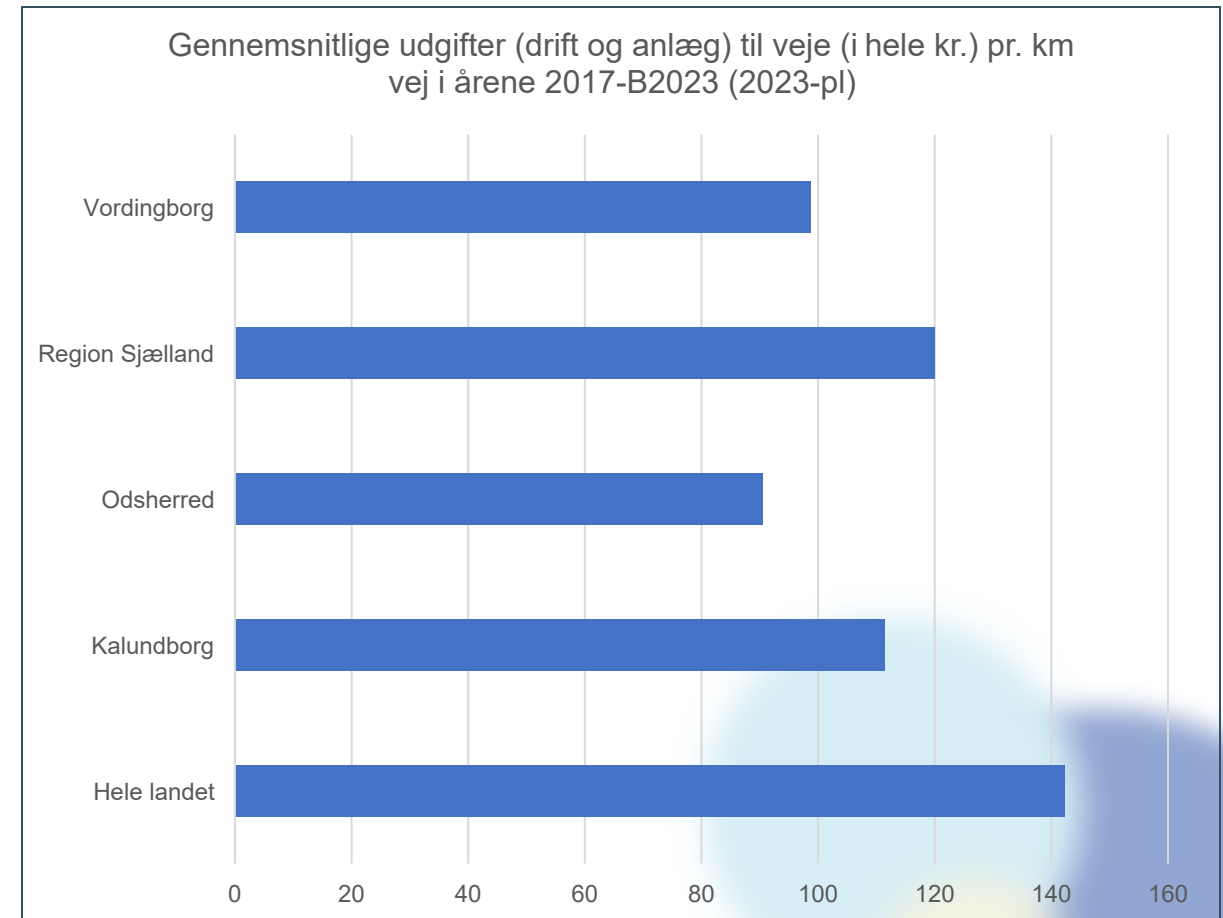
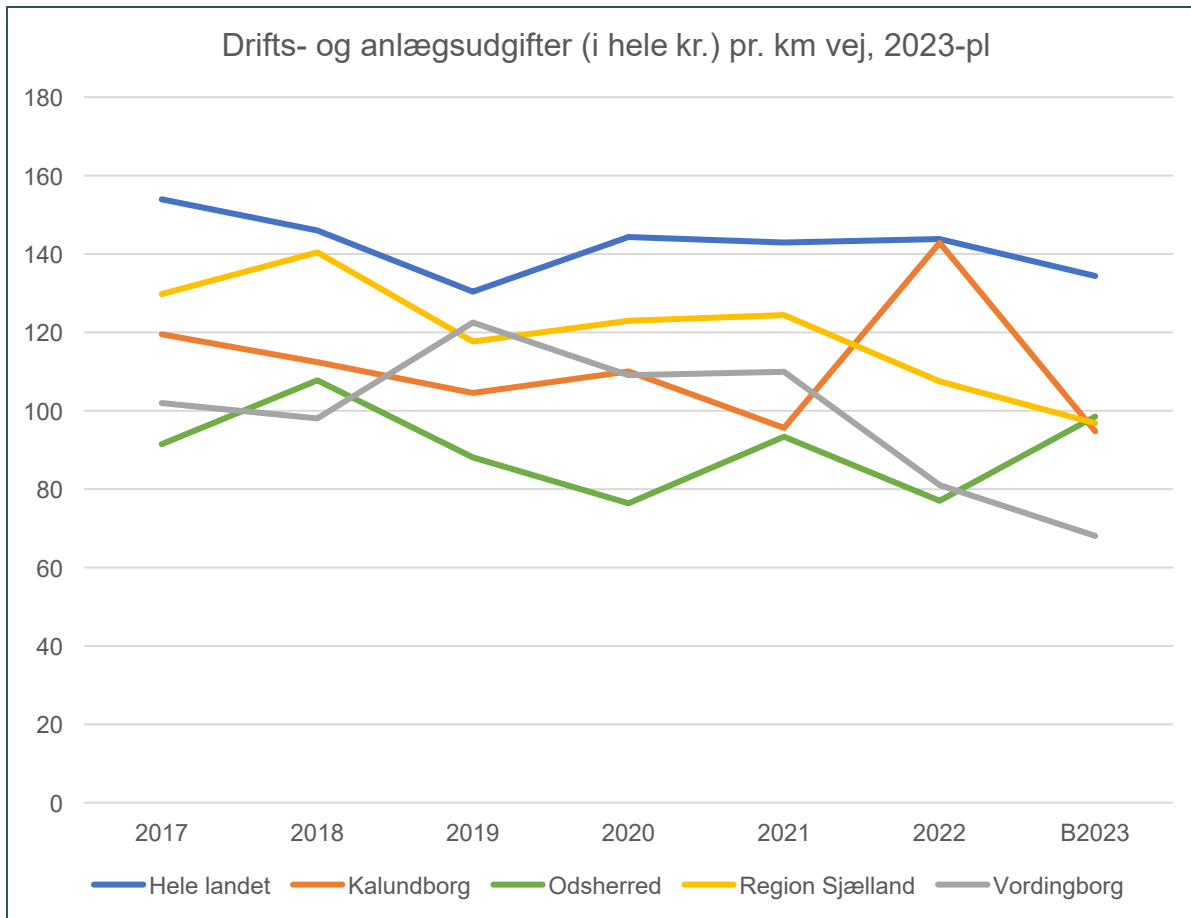
Her er kun indregnet drift.

Mange kommuner bogfører vejvedligehold som anlæg.

Budget 2023, indekseret	Ods-herred	Kalund-borg	Vordin-borg	Region Sj.	Hele landet
Faktisk udgiftsniveau	92,0	73,3	81,0	95,7	100,0
Beregnet udgiftsbehov	107,4	109,3	115,2	108,1	100,0
Beregnet økonomisk serviceniveau	85,7	67,1	70,3	88,5	100,0

Budget 2023, indekseret	Ods-herred	Kalund-borg	Vording-borg	Region Sj.	Hele landet
Faktisk udgiftsniveau	95,3	57,3	-	94,1	100,0
Beregnet udgiftsbehov	115,0	94,9	-	98,5	100,0
Beregnet økonomisk serviceniveau	82,8	60,4	-	95,4	100,0

# Vejvedligehold – både drift og anlæg



2014-2022 er regnskabstal, mens 2023 er budgettal.



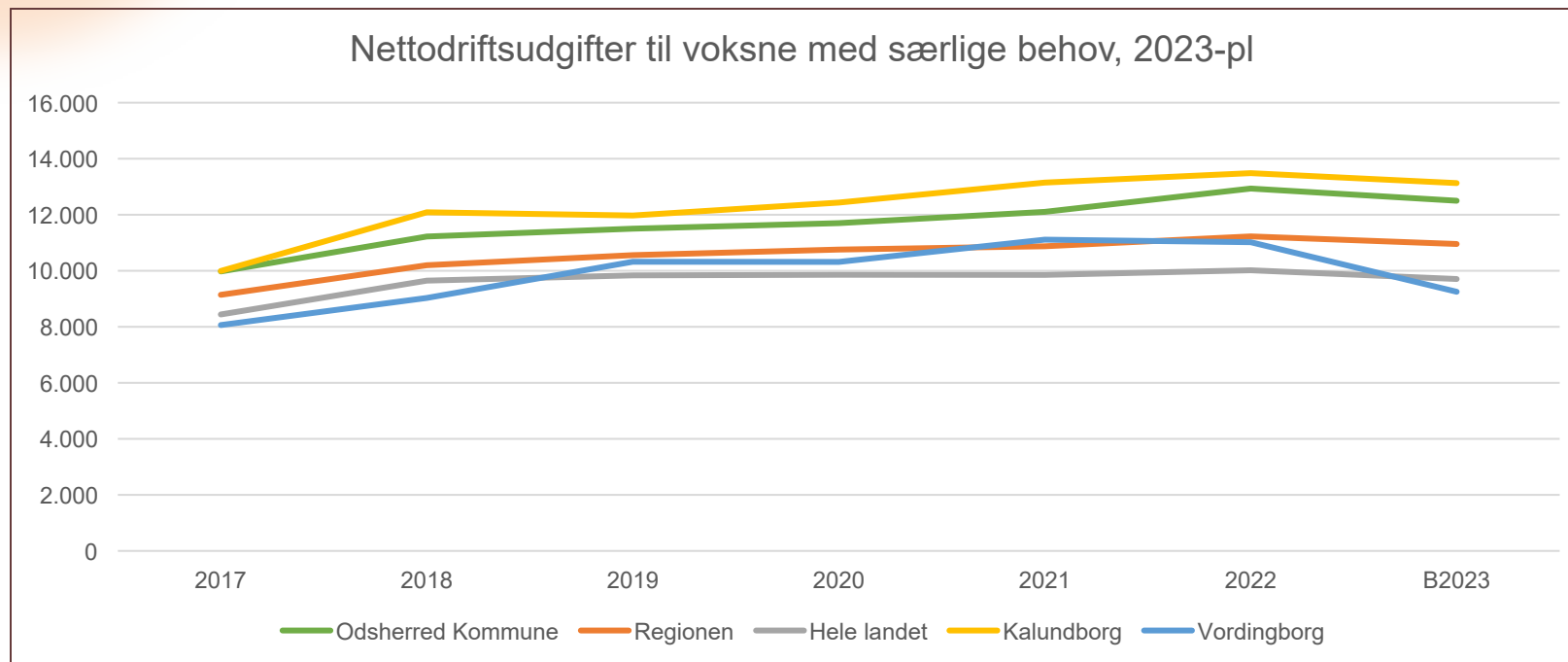
# Det specialiserede socialområde

Voksne med særlige behov

Børn og unge med særlige behov



# Direkte benchmark - voksenområdet

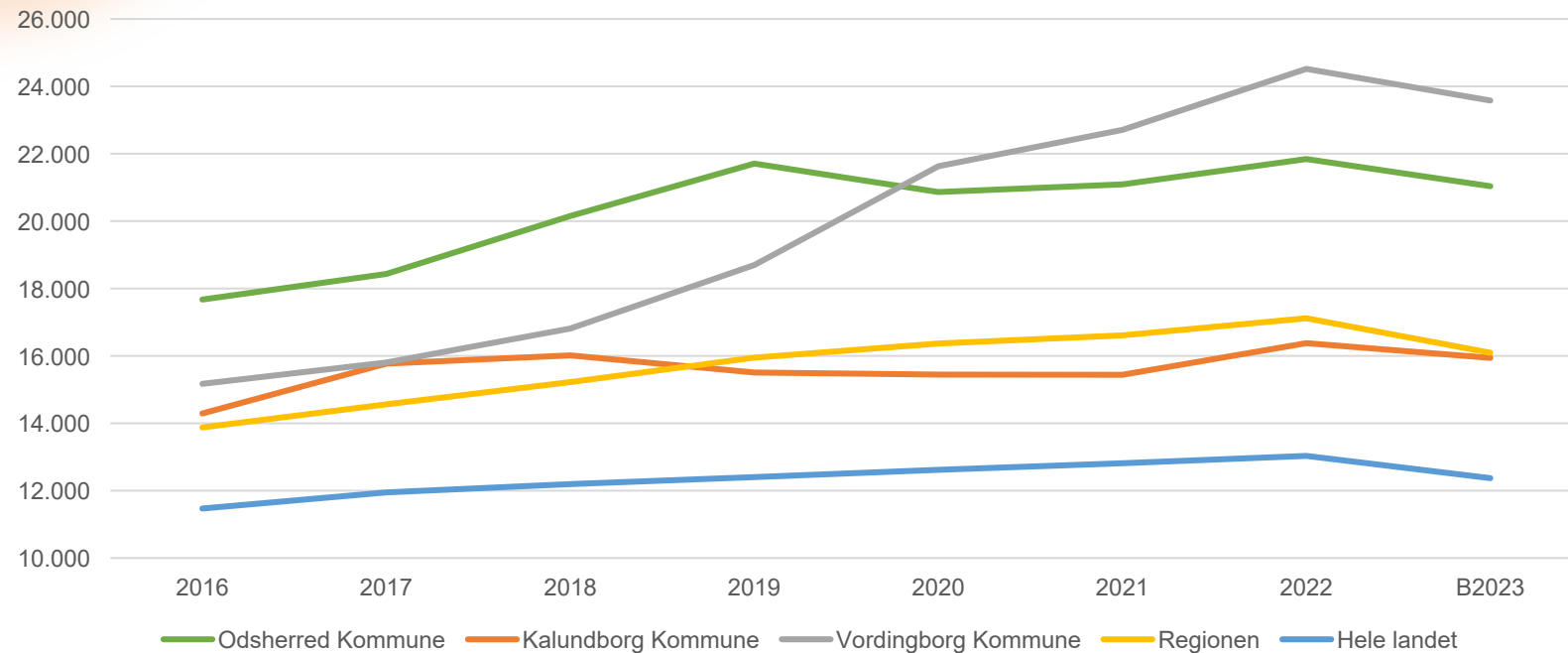


<i>Budget 2023, indekseret</i>	Ods-herred Kalund-borg		Vording-borg	Region Sj.	Hele landet
Faktisk udgiftsniveau	128,8	135,3	95,3	112,9	100,0
Beregnet udgiftsbehov	126,7	122,8	121,2	112,6	100,0
Beregnet økonomisk serviceniveau	101,7	110,3	78,6	100,3	100,0



# Direkte benchmark - børneområdet

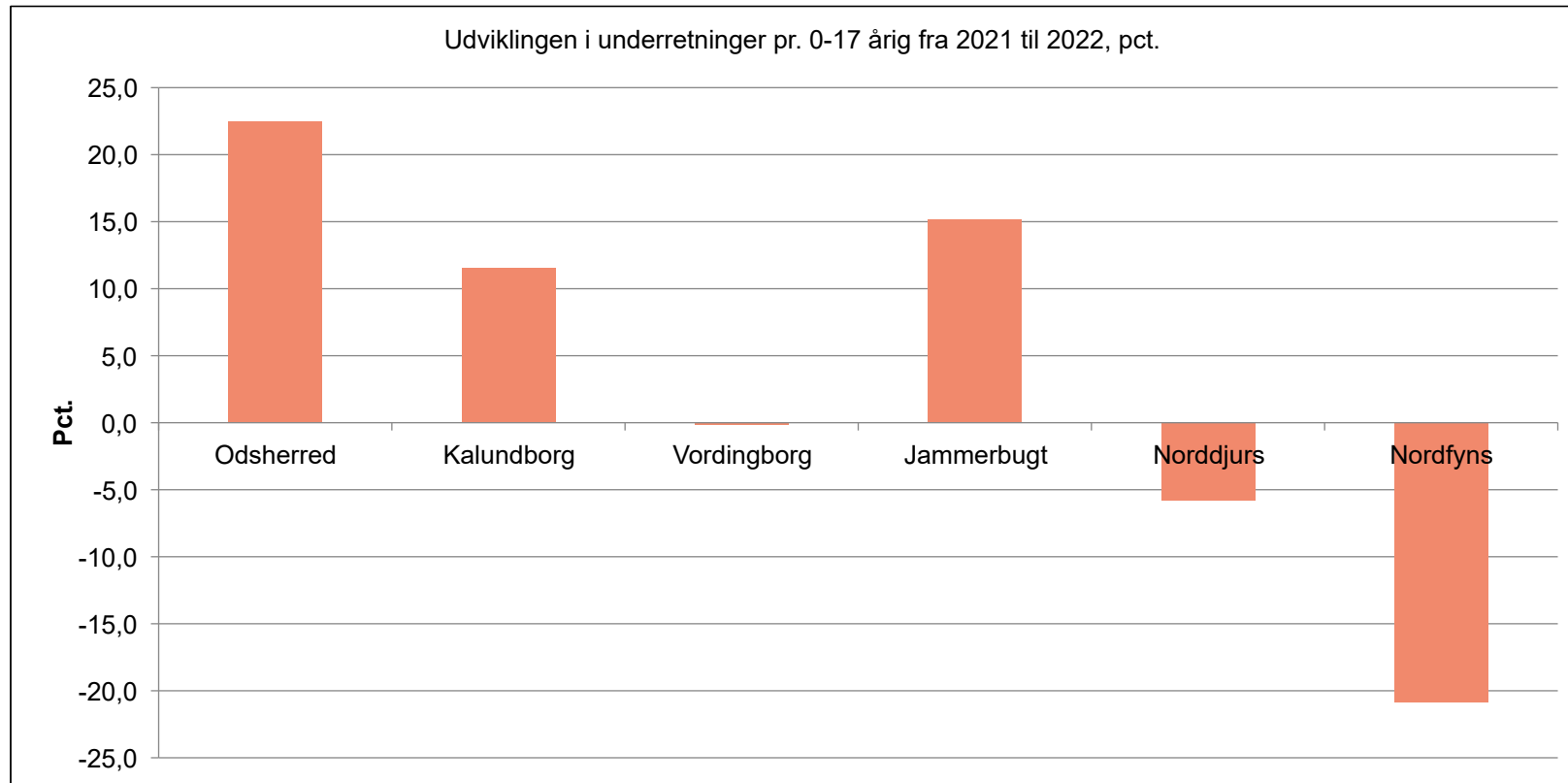
Udgifter til det specialiserede børneområde pr. 0-22-årig - 2023-pl



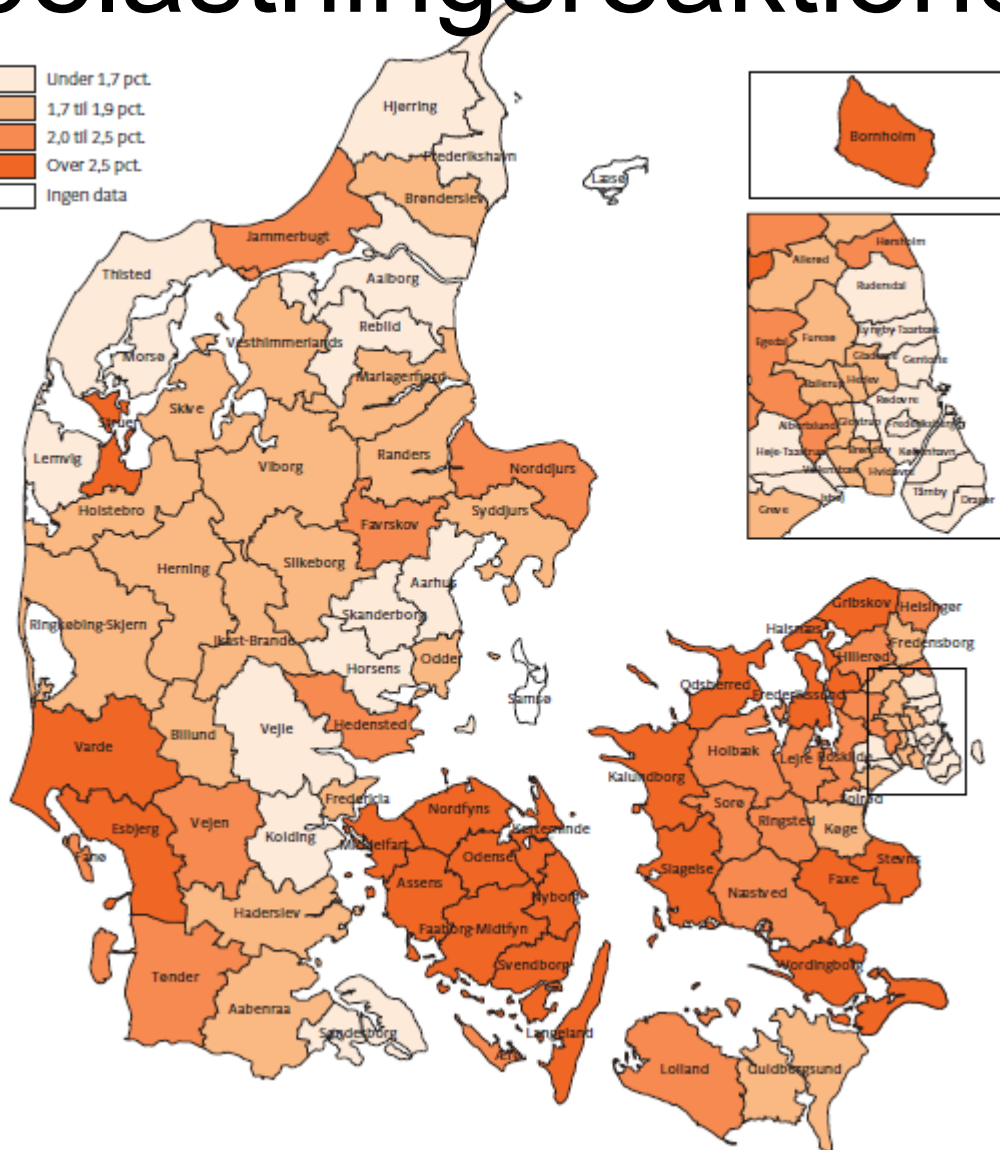
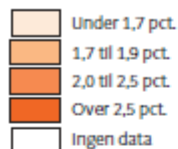
<i>Budget 2023, indekseret</i>	<b>Ods-herred</b>	<b>Kalund-borg</b>	<b>Vording-borg</b>	<b>Region Sj.</b>	<b>Hele landet</b>
Faktisk udgiftsniveau	170,0	128,8	190,6	130,1	100,0
Beregnet udgiftsbehov	163,7	153,9	163,4	130,0	100,0
Beregnet økonomisk serviceniveau	103,8	83,7	116,7	100,7	100,0



# Udvikling i underretninger – udvalgte kommuner

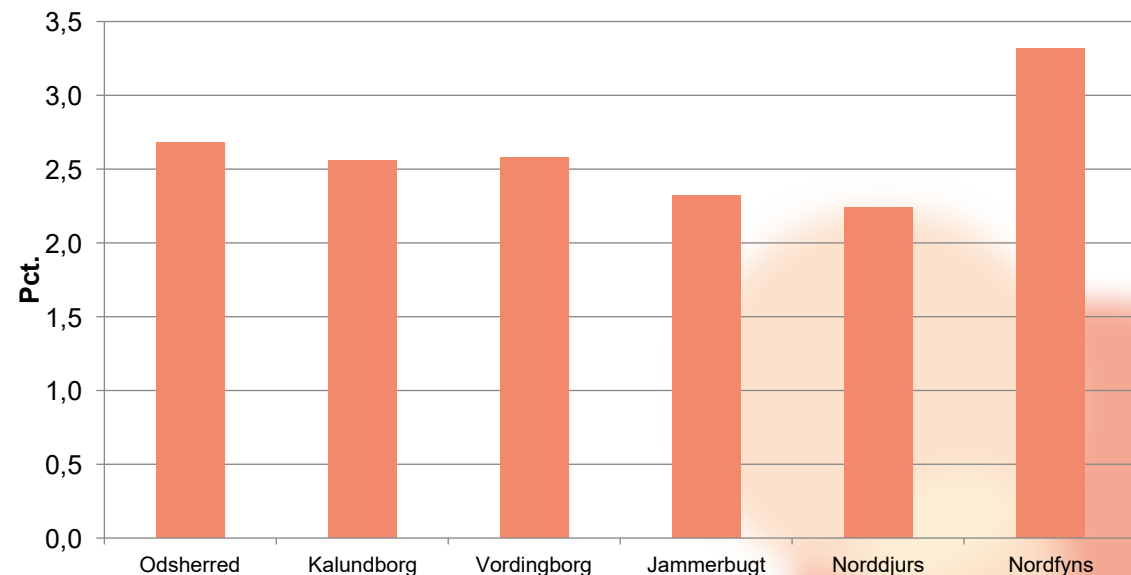


# Andel af 0-17-årige med angst, depression og belastningsreaktioner



Odsherred Kommune har den 14. højeste andel 0-17-årige med ovenstående diagnoser

Andel 0-17-årige med ovenstående diagnoser i udvalgte kommuner



Note: Diagnoser omfatter angst, depression og belastningsreaktioner.

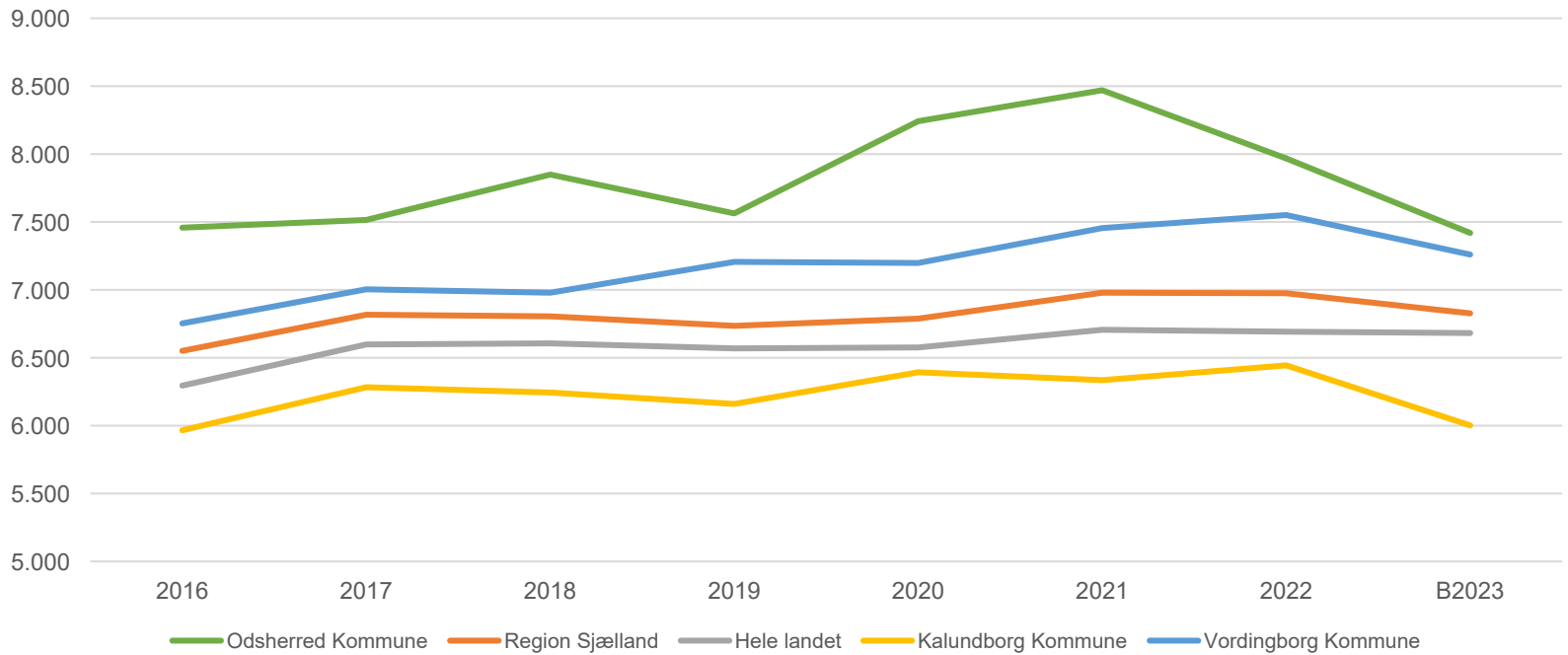


# Administration



# Direkte benchmark

Udgifter til administration pr. indb. 2023-pl (regnskabsdatametode, central)

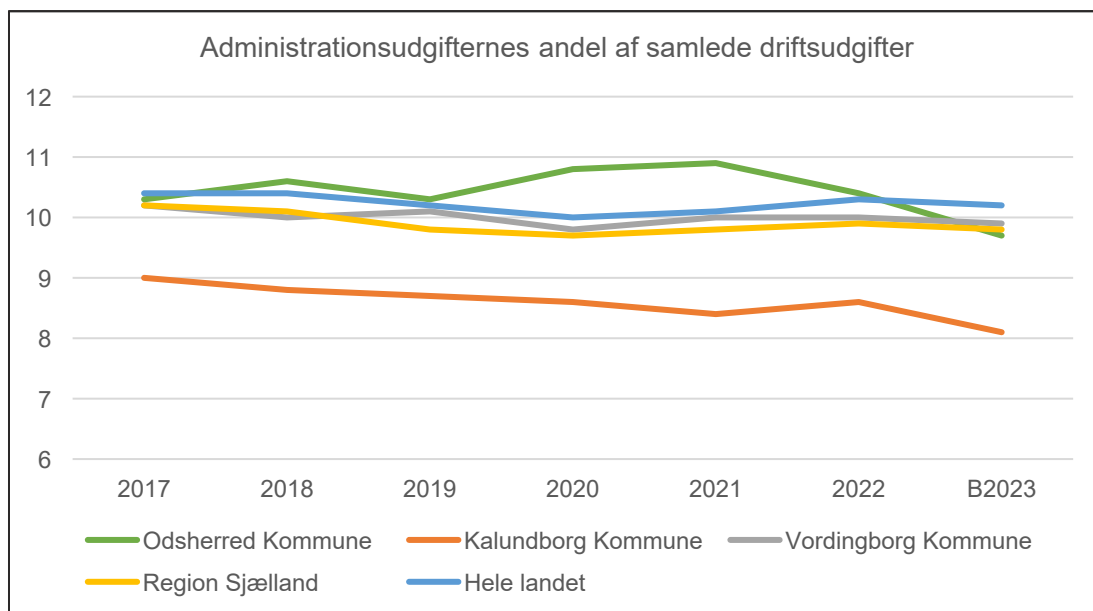
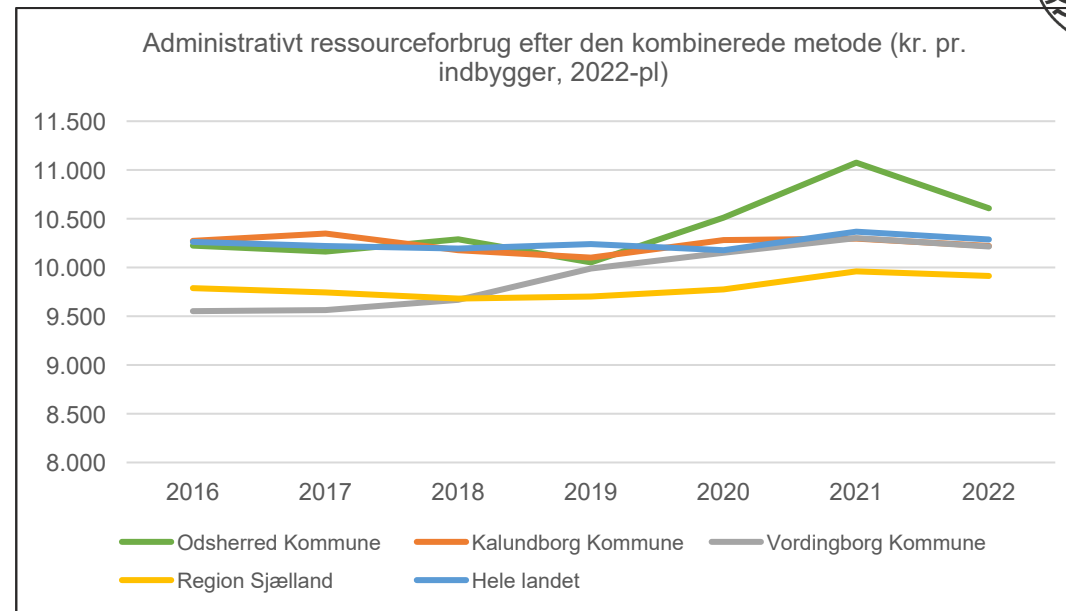
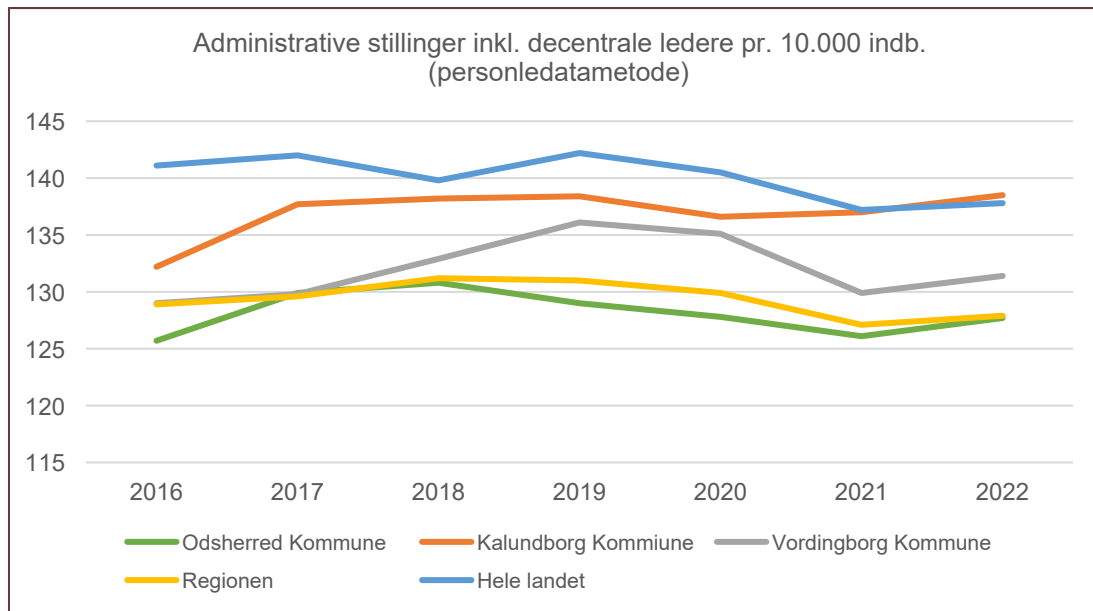


Stigning omkring 2021 kan et vist omfang tilskrives centralisering af it-udgifter, hvor bogføringen blev ført på fkt. 6.45.52.

Dette er nu rettet, så fx it-udgifter på skoleområdet bogføres på funktion vedr. skoleområdet.

Budget 2023, indekseret	Region				
	Odsherred	Kalundborg	Vordingborg	Sjælland	Hele landet
Faktisk udgiftsniveau	111,0	89,8	108,7	102,2	100,0
Beregnet udgiftsbehov	114,5	110,6	110,4	106,1	100,0
Beregnet økonomisk serviceniveau	96,9	81,2	98,5	96,1	100,0

# Andre metoder



Stigning omkring 2021 kan et vist omfang tilskrives centralisering af it-udgifter, hvor bogføringen blev ført på fkt. 6.45.52.

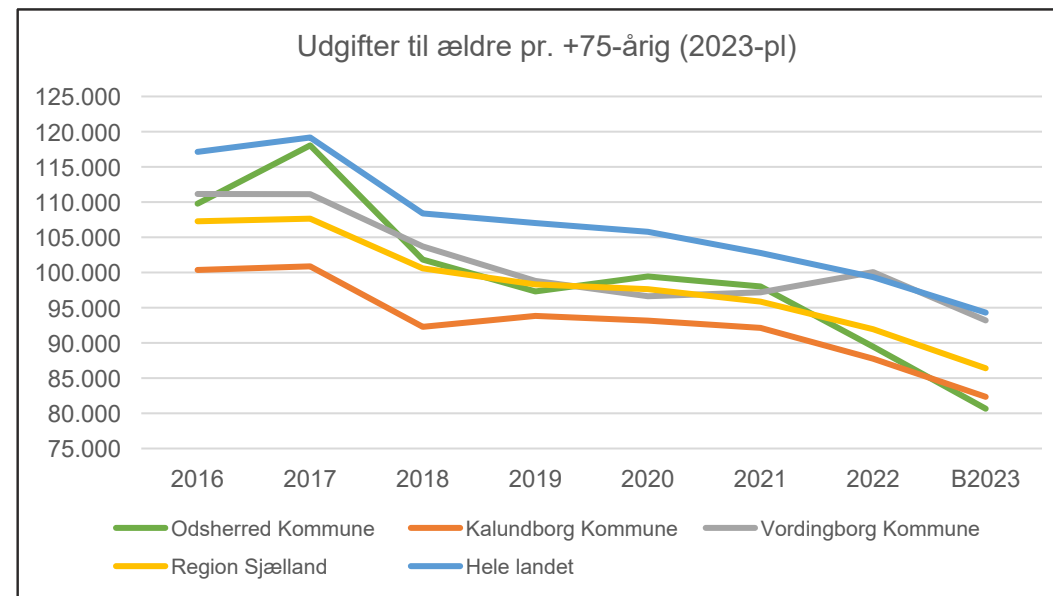
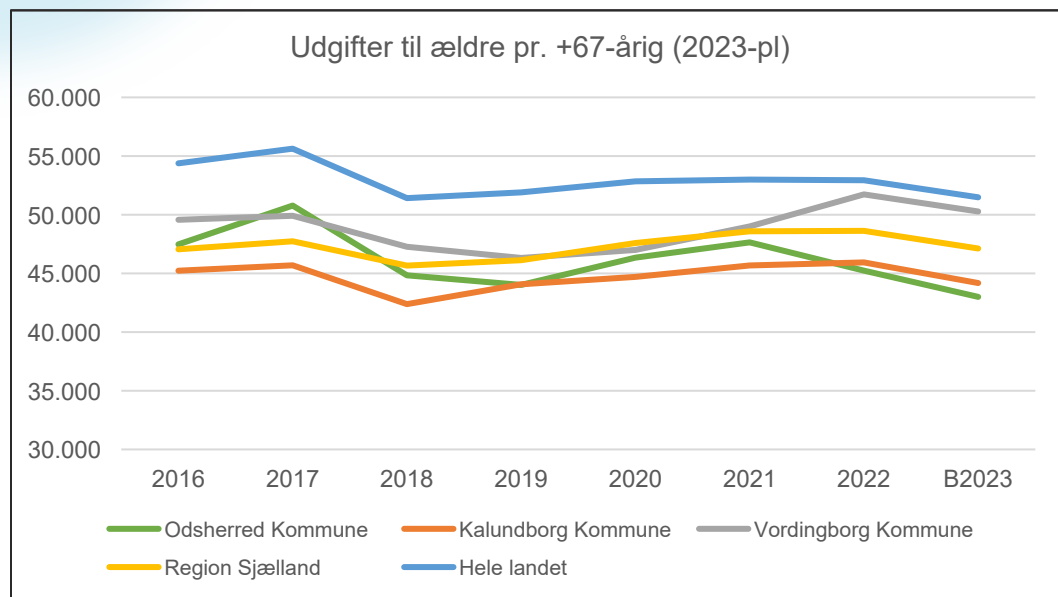
Dette er nu rettet, så fx it-udgifter på skoleområdet bogføres på funktion vedr. skoleområdet.





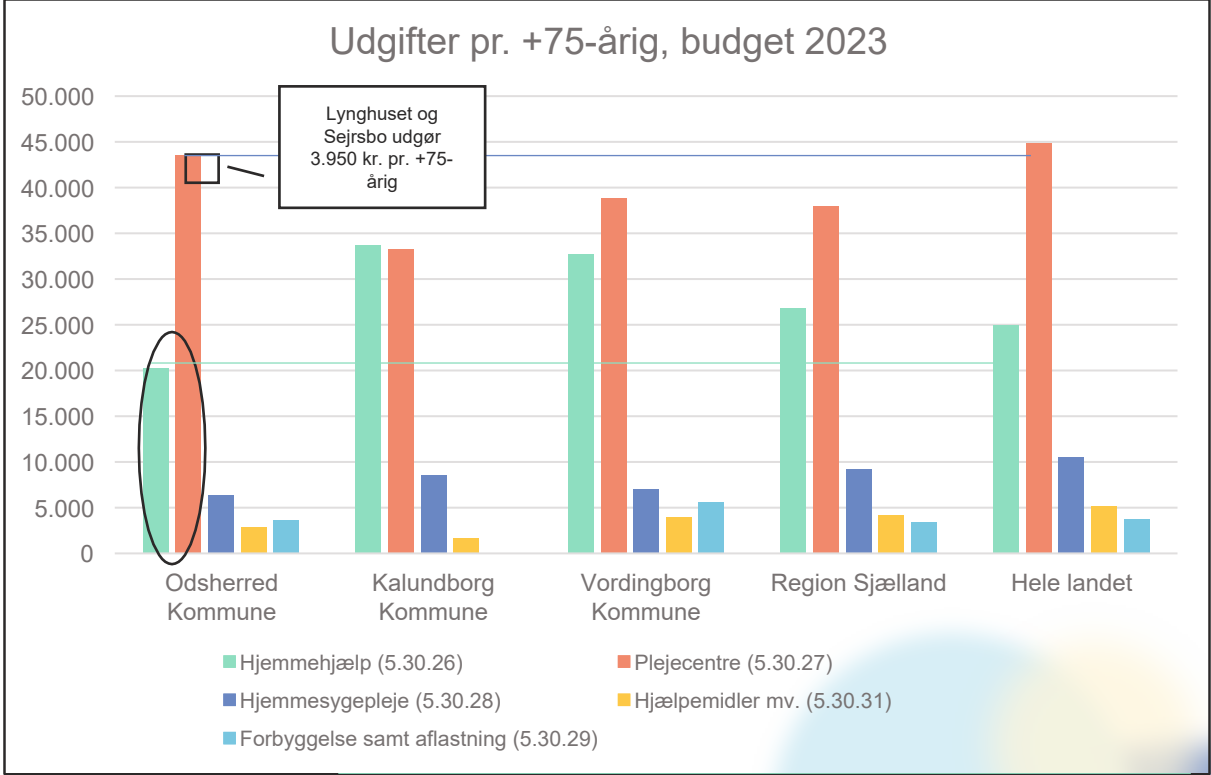
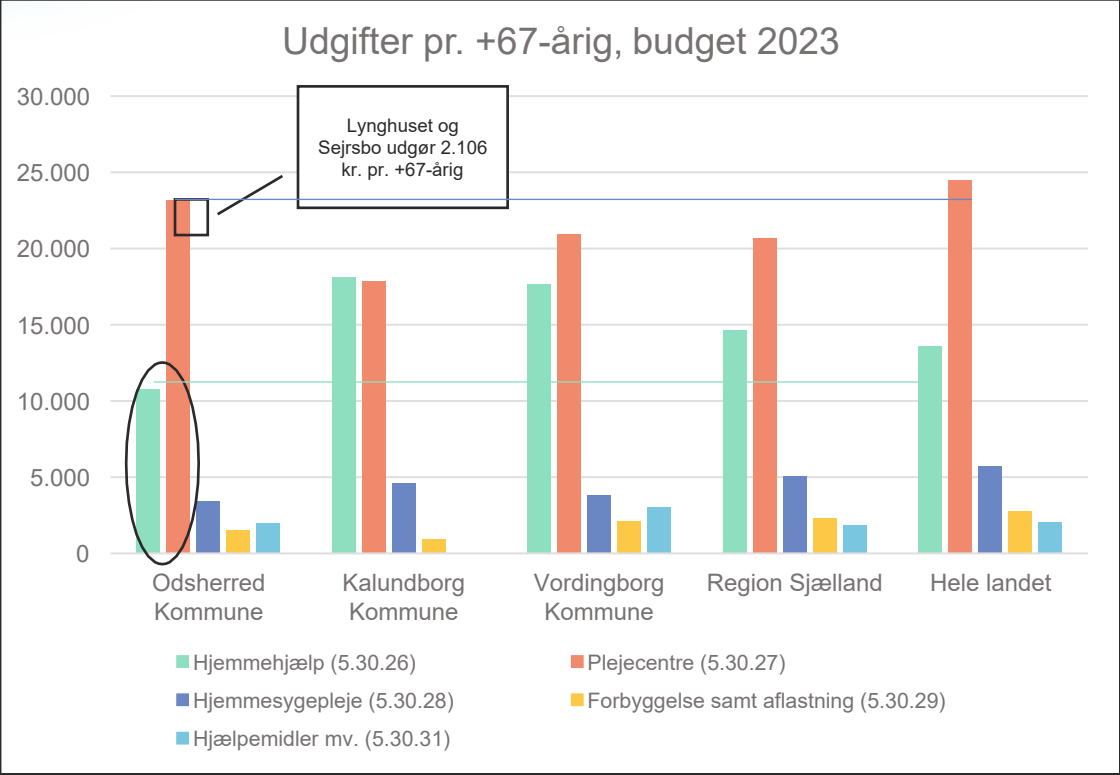
Ældre

# Direkte benchmark

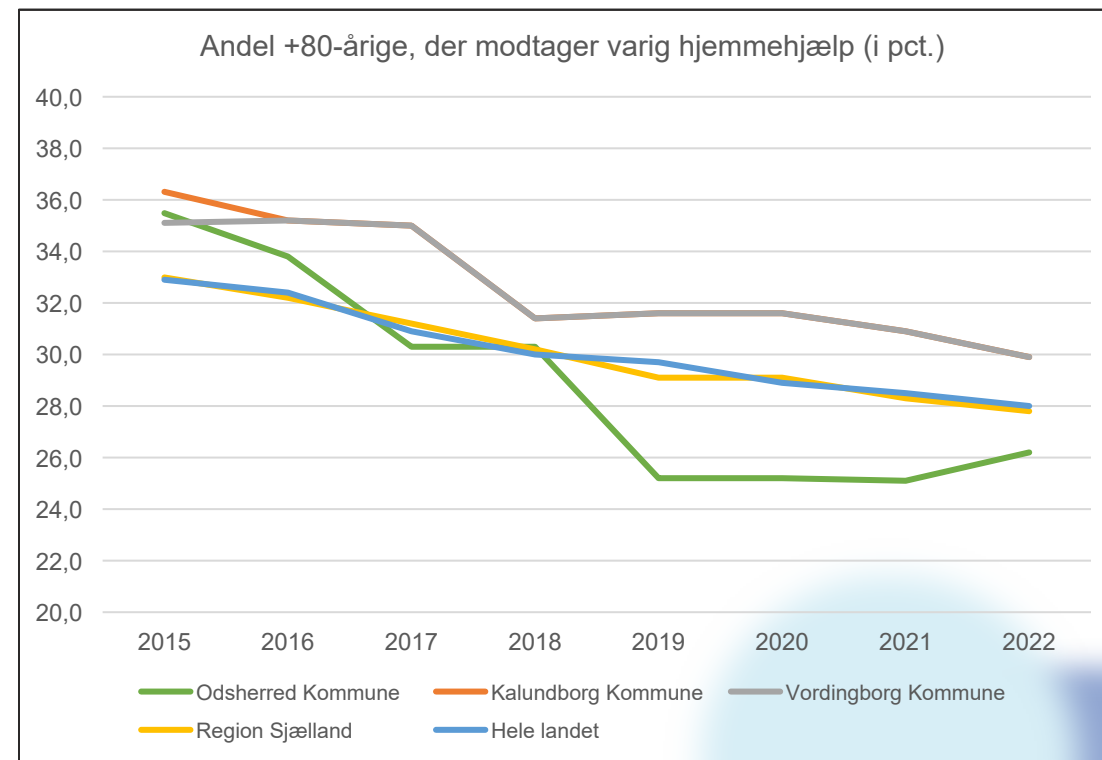
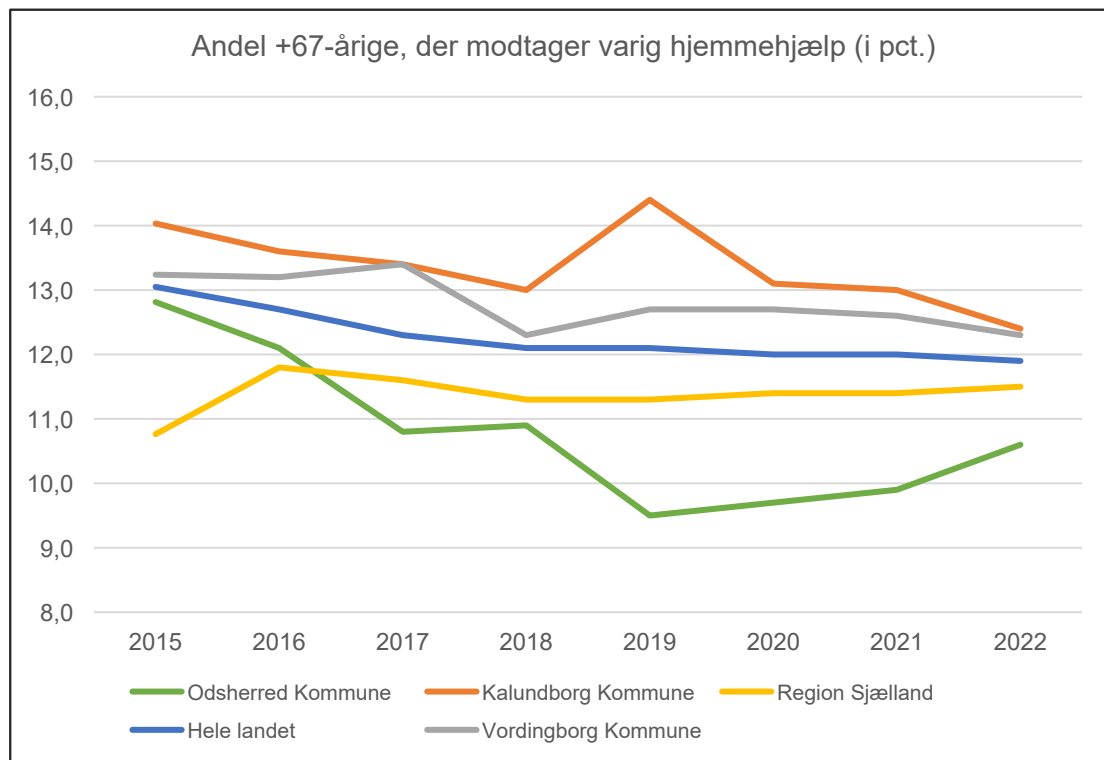


<i>Budget 2023, indekseret, pr. +67-årig</i>	Ods-herred	Kalund-borg	Vording-borg	Region Sj.	Hele landet
Faktisk udgiftsniveau	83,5	85,8	85,8	91,5	100,0
Beregnet udgiftsbehov	94,7	98,0	98,4	93,4	100,0
Beregnet økonomisk serviceniveau	88,2	87,6	87,2	98,0	100,0

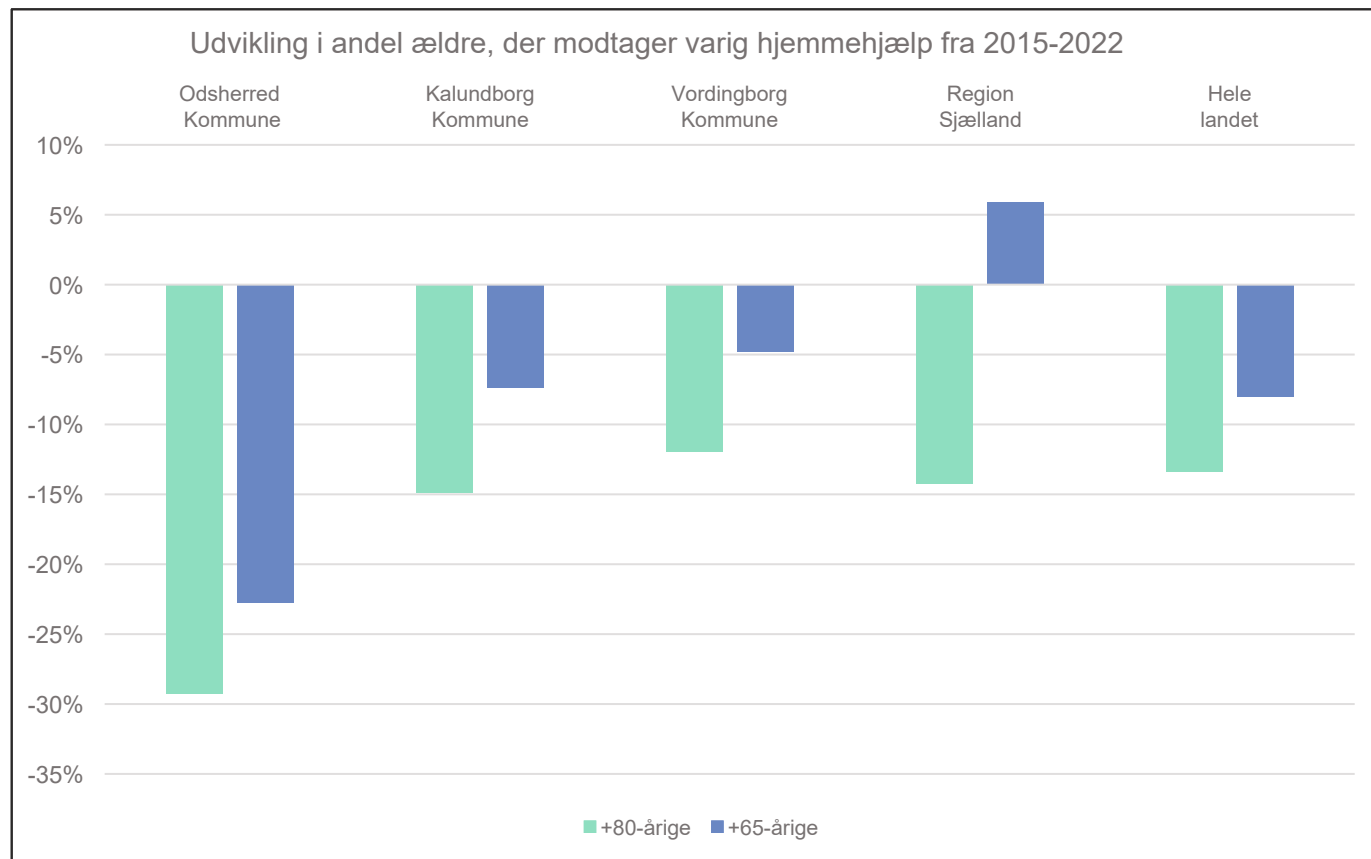
# Delområder på ældreområdet



# Aktivitetsdata – modtagerandele (1)

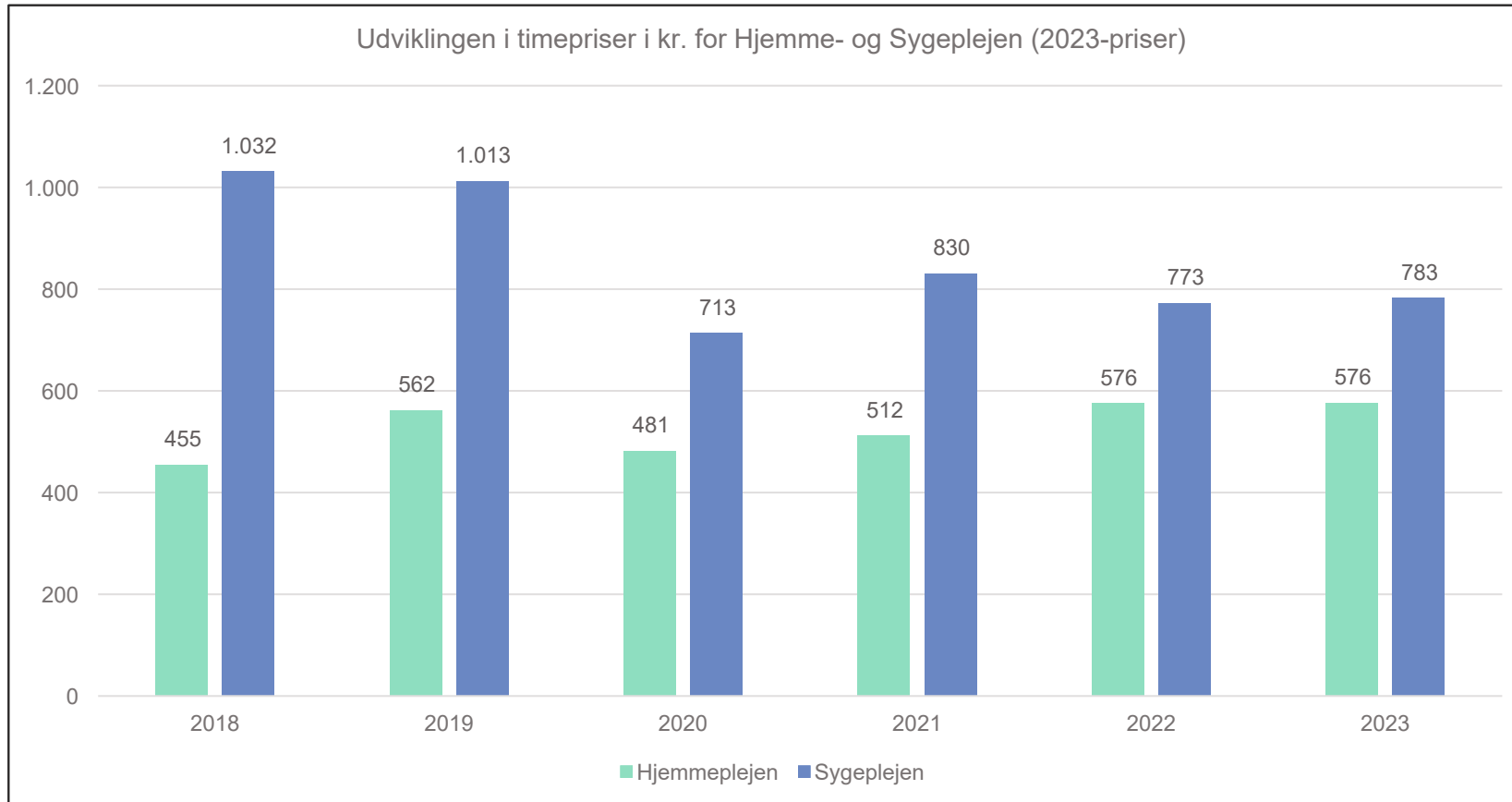


# Aktivitetsdata – modtagerandele (2)

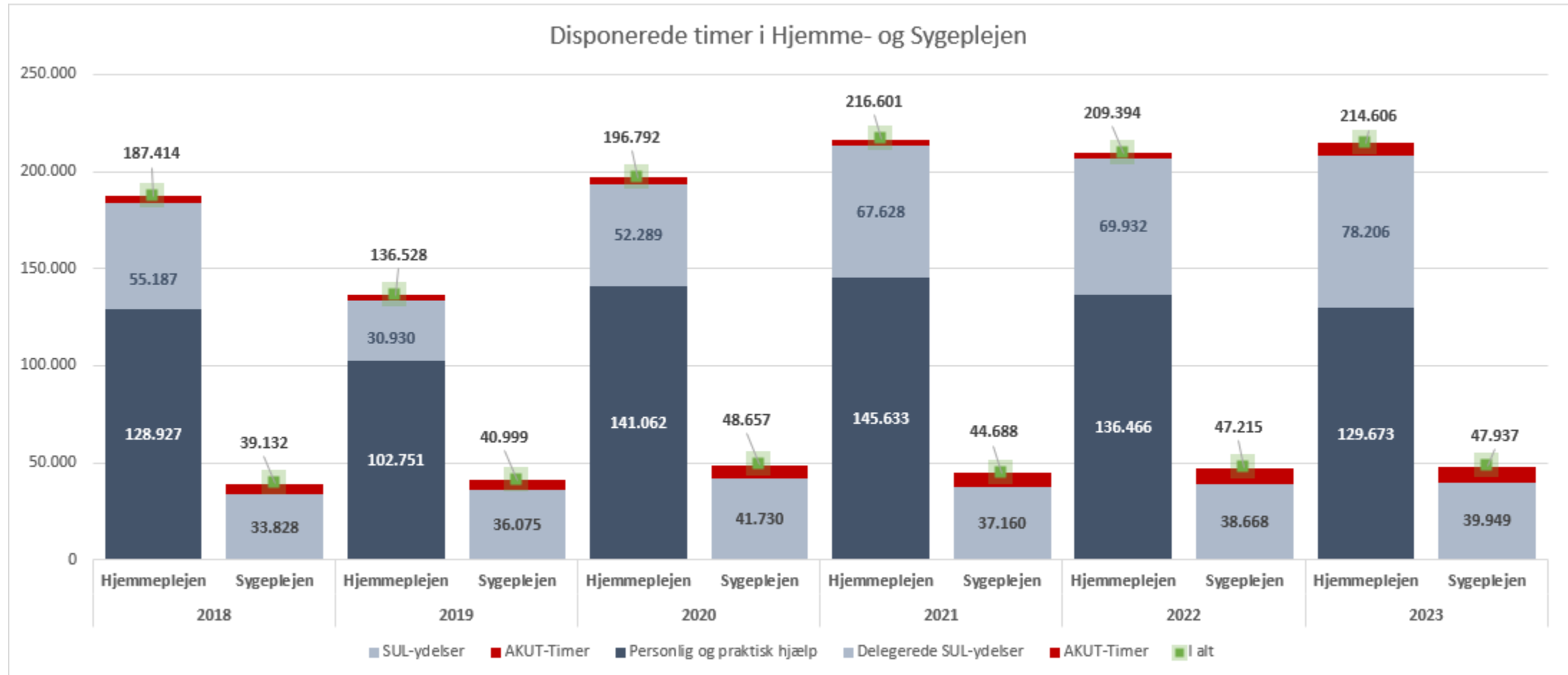


Her vises det samlede fald fra  
2015 til 2022

# Timepriser

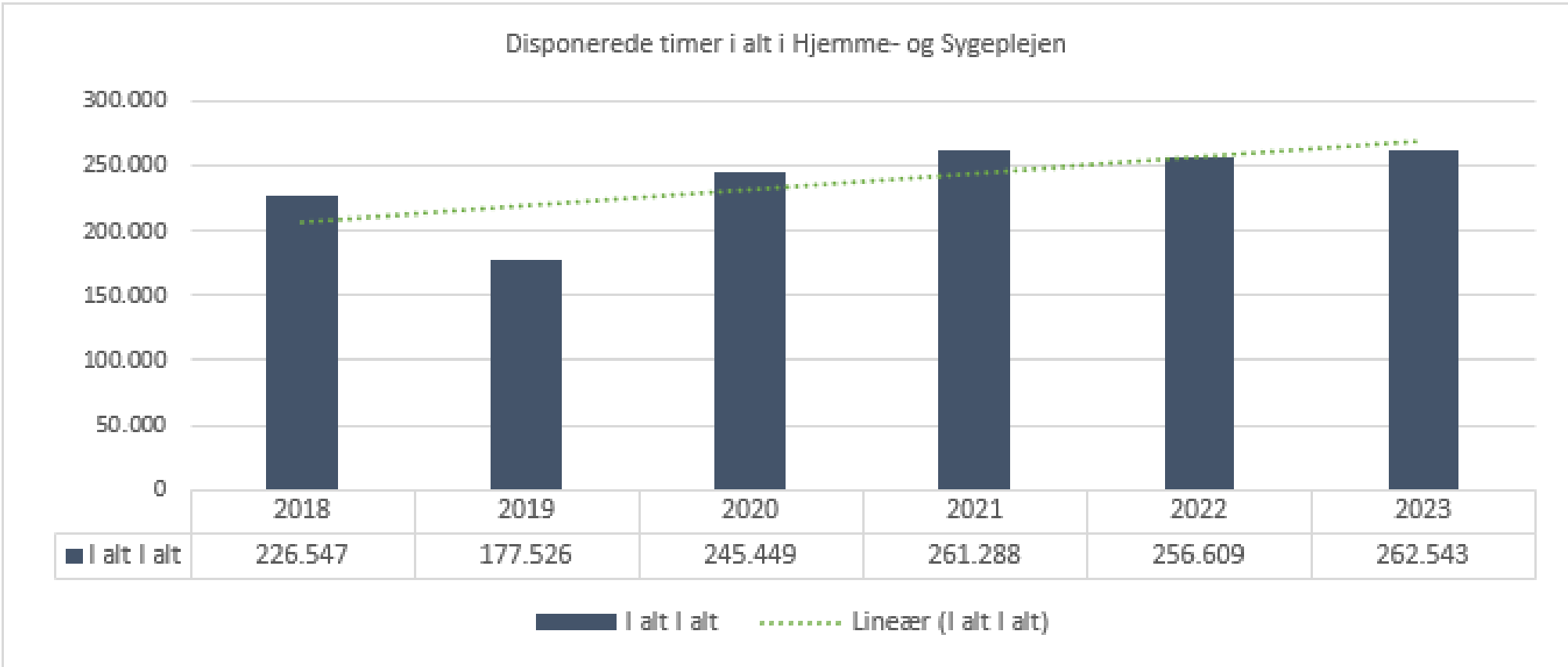


# Disponeret tid (1)



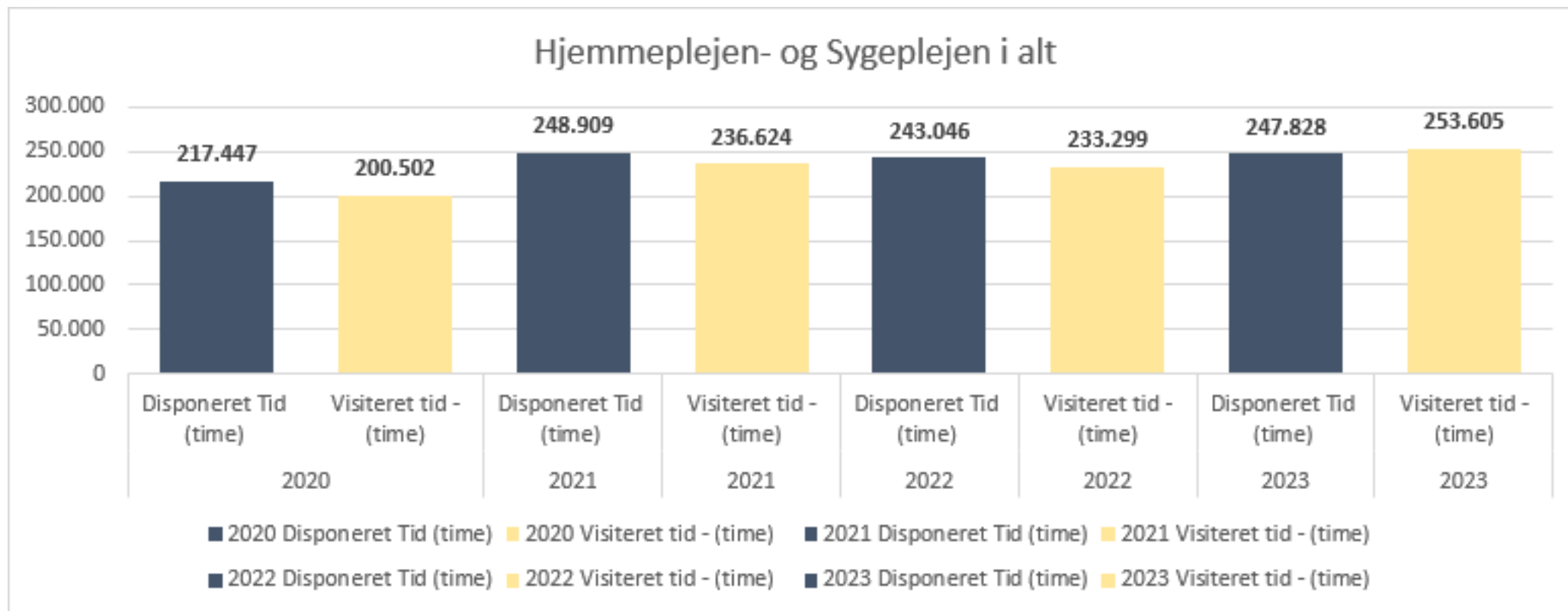


# Disponeret tid (2)





# Disponeret og Visiteret timer hjemme- og sygeplejen





# Budgetudfordringer SÆP

# Budgetudfordringer Omsorg og Sundhed

ODSHERRED  
KOMMUNE



Overblik SÆP - Center for Omsorg og Sundhed				
Områder	(Forventet) regnskab 2023	Afvigelse - 2023-Regnskab	Budgetaftale 2024, inkl. tekniske korrektioner	Forventet Afvigelse 2024
<b>COS</b>	<b>378,5</b>	<b>-24,4</b>	<b>10,1</b>	<b>-12,2</b>
Myndighed, Puljer og Adm.	5,5	4,0	-3,3	0,5
Tandpleje	1,9	-0,5	0,4	-0,1
Visitation, Hjælpe midler og Demens	55,6	-3,5	1,5	0,0
Hjemme- og Sygeplejen	152,8	-15,7	6,0	-12,6
Plejecentre og Madservice	162,7	-8,7	5,5	0,0

Budgetoverskridelse med og uden iværksatte og planlagte handleplaner			
Områder	Forventet afvigelse 2024 - med handleplaner	Forventet afvigelse 2024 - uden handleplaner	Iværksatte handleplaner
<b>COS</b>	<b>-12,2</b>	<b>-22,3</b>	<b>10,1</b>
Myndighed, Puljer og Adm.	0,5	0,5	0,0
Tandpleje	-0,1	-0,1	0,0
Visitation, Hjælpe midler og Demens	0,0	-0,6	0,6
Hjemme- og Sygeplejen	-12,6	-19,1	6,5
Plejecentre og Madservice	0,0	-3,0	3,0



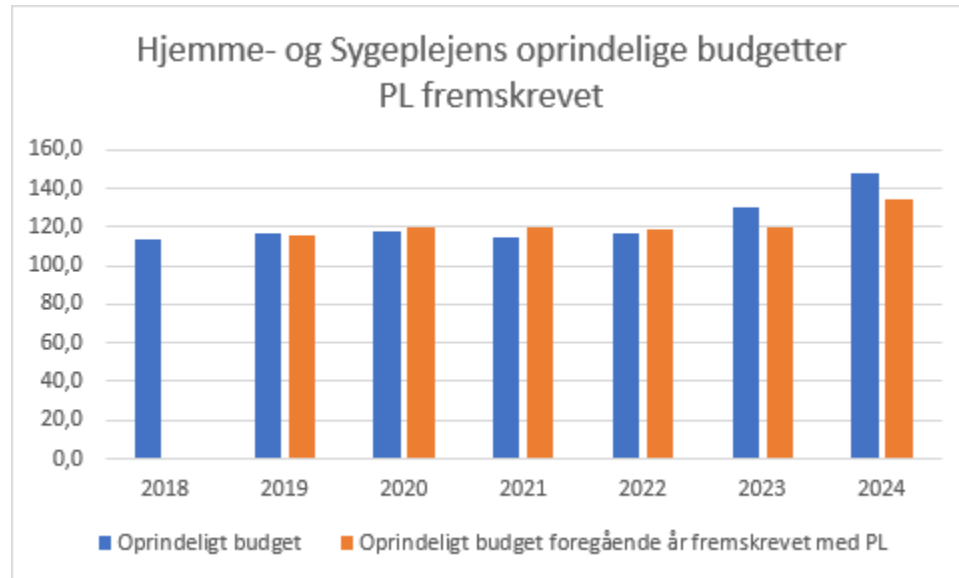
# Iværksatte handleplaner

Område	Specifikation	Beløb
Hjemme- og sygeplejen	Konvertering af eksterne vikartimer til ansættelse af eget personale	4,5 mio.kr.
Hjemme- og Sygeplejen	Reducerer sygefravær sammen med indsats vedr. triagering/revisitering og arbejde med selvstyrende teams	2,0 mio.kr.
Solvognen, Lynghus og Sejrsbo – Fælles nattevagt	Tilpasning af drift til budget	0,5 mio.kr.
Sejrsbo	Tilpasning af drift til budget	2,1 mio.kr.
Madservice	Tilpasning af drift til budget	0,4 mio. kr.
Visitation og hjælpemidler	Tilpasning af løn og indsatser	0,6 mio.kr.
I alt		10,1 mio.kr.

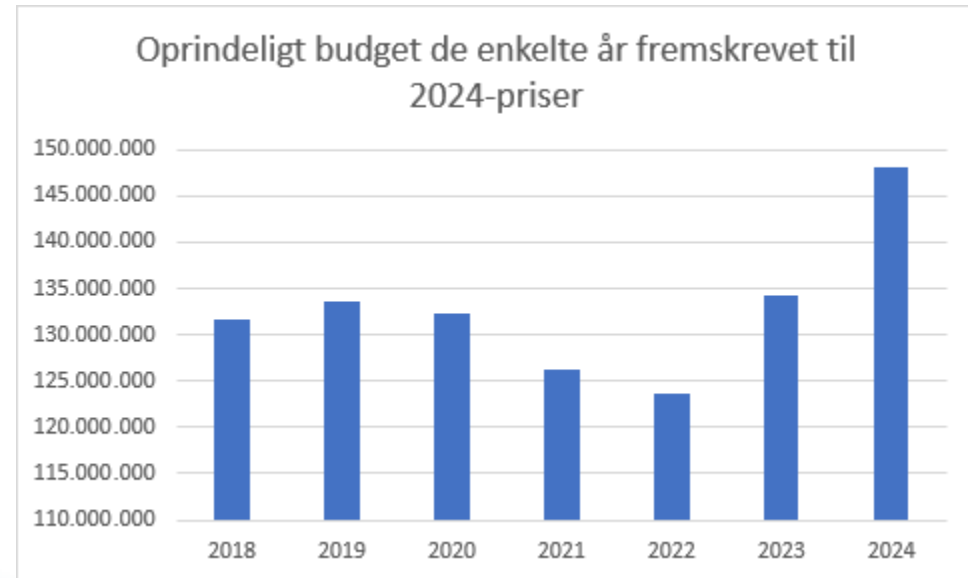


# Budget hjemme- og sygeplejen

## Oprindeligt budget foregående år fremskrevet med PL



## Oprindelige budgetter fremskrevet til 2024-priser

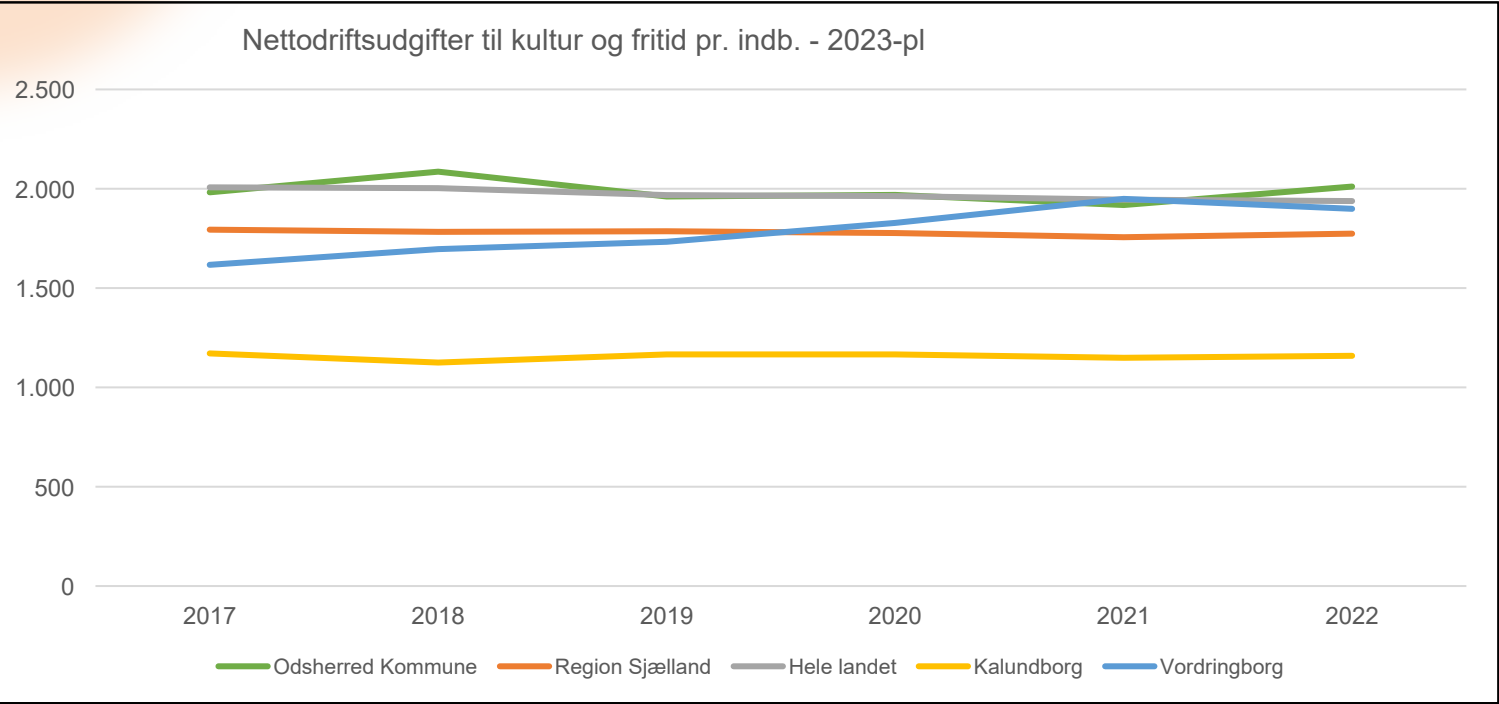




# Kultur og fritid



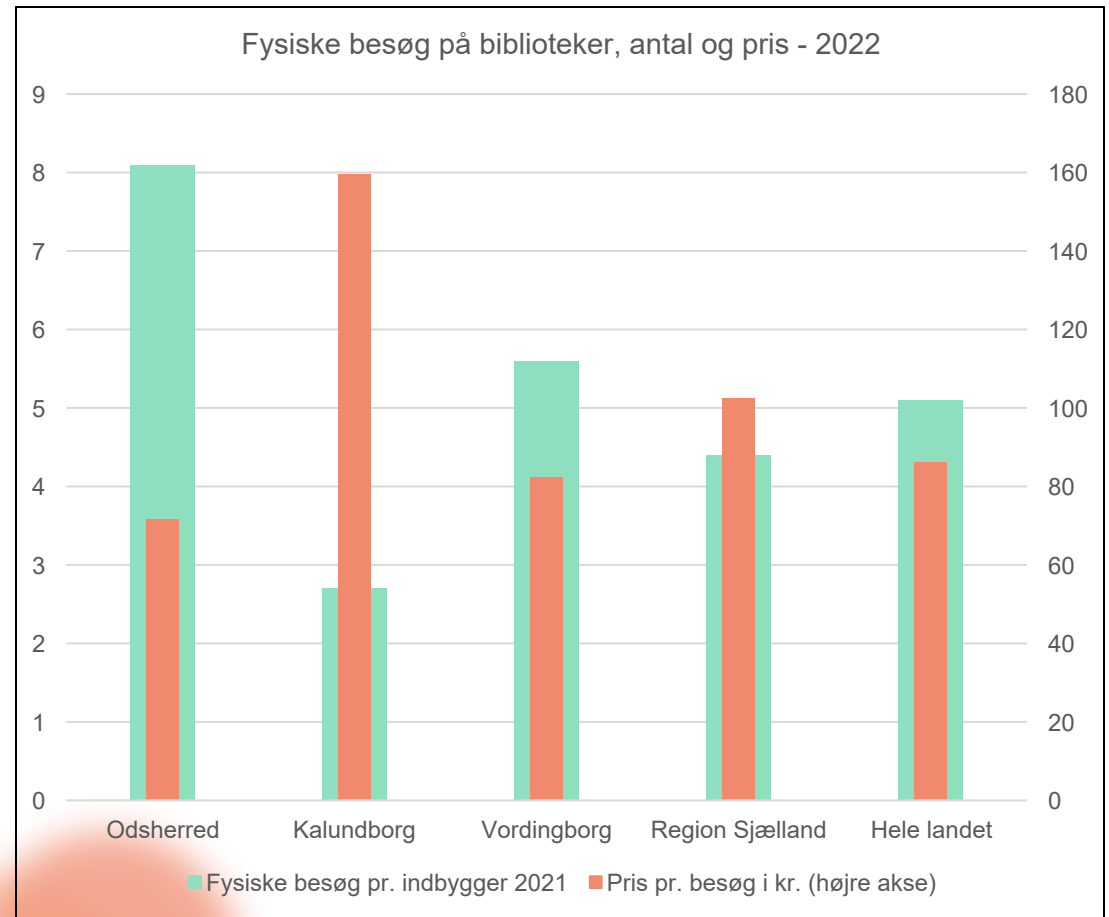
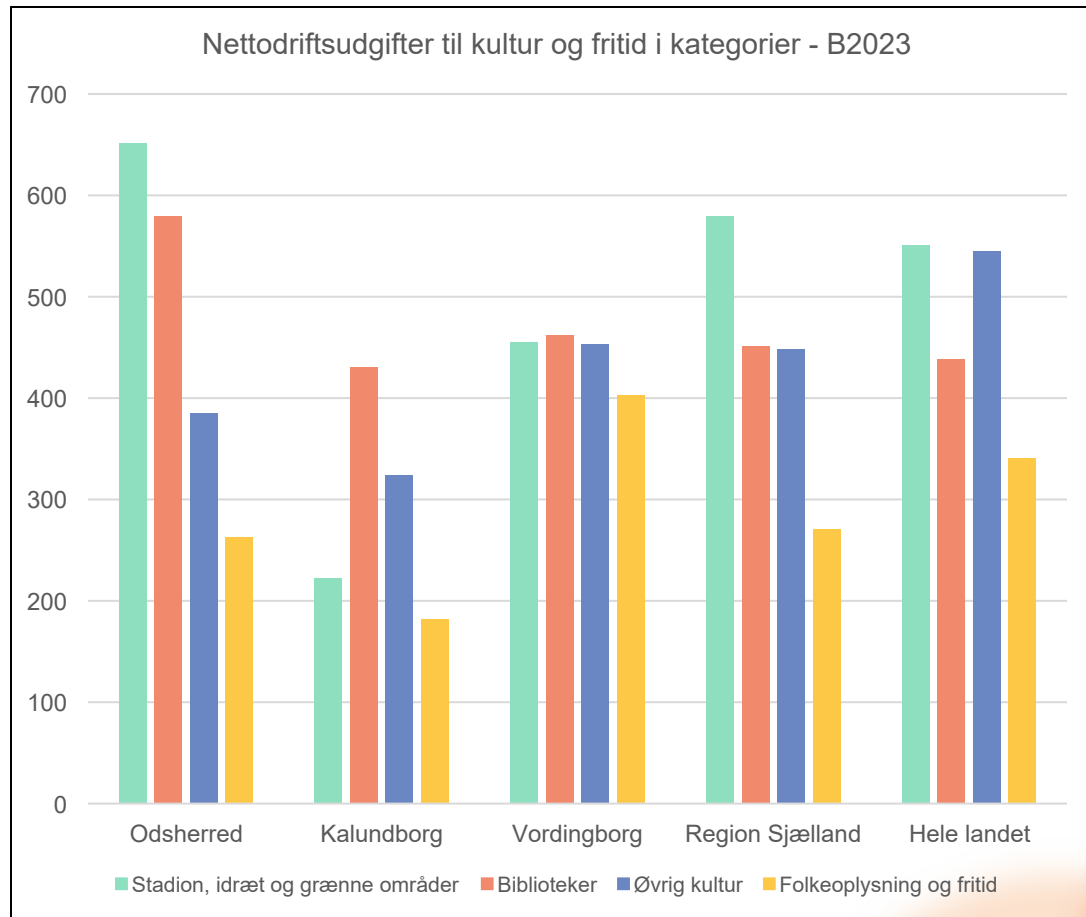
# Direkte benchmark



<i>Budget 2023, indekseret</i>	<b>Ods-herred</b>	<b>Kalund-borg</b>	<b>Vording-borg</b>	<b>Region Sj.</b>	<b>Hele landet</b>
Faktisk udgiftsniveau	105,1	61,7	94,4	93,0	100,0
Beregnet udgiftsbehov	82,5	87,5	90,7	93,5	100,0
Beregnet økonomisk serviceniveau	127,5	70,5	104,0	99,4	100,0



# Yderligere om kultur og fritid



I Odsherred har borgerservice til huse på bibliotekerne



# Budget 2025

# Budget 2025 - politisk tidsplan

ODSHERRED  
KOMMUNE



Dato	Handling	Ansvarlig
23. januar 2024	Tidsplan for budget 2024 samt regler og retningslinjer for budgetlægningen for 2025 behandles	ØU/Økonomi
30. januar 2024	Tidsplan for budget 2024 samt regler og retningslinjer for budgetlægningen for 2025 behandles	BYR/Økonomi
22.-23. februar 2024	Reserveret til budgetseminar for Byrådet + Budgetnotat I	BYR/Økonomi/Sekretariat
5.-6./12. marts 2024	Udvalgene drøfter emner, der skal indgå i budgetprocessen, herunder anmodninger om eventuelle beregninger	Fagudvalg/Økonomi/Fagcentre
8. april 2024	Frist for indlevering af udvidelses- og reduktionsforslag, som kræver beregning og analyse i Administrationen for at anslå omkostningsniveau (herunder også anlægsprojekter) Sendes til budget@odsherred.dk - senest kl. 12.00	Fagudvalg/Fagcentre/Centerchefer
16.-17./23. april 2024	Forsatte drøftelser i udvalgene	Fagudvalg/Økonomi/Fagcentre
Maj	Udvalgene inviterer og arrangerer budgetdialog	Fagudvalg/Fagcentre
11.-12. juni 2024	Udvalgene præsenteres for de forslag, der foreligger på udvalgenes områder, herunder også forslag fremsat af Administrationen	Fagudvalg/Økonomi/Fagcentre
18./25. juni 2024	Status til ØU/Byrådet omkring foreløbigt administrativt budget inkl. tekniske korrektioner mv. + Budgetnotat II	Økonomi
Juni	Dialogmøde med HU	ØU/Sekretariat
Juli (medio)	Status til ØU/Byrådet omkring konsekvenserne af økonomiaftalen for 2025, herunder særligt nye skøn for indtægter fra skatter, tilskud og udligning (udsendes via mail/Prepare)	Økonomi
22. august 2024	Reserveret til budgetseminar for Byrådet	BYR/Økonomi/Sekretariat
22. august 2024	Dagsorden til Økonomiudvalgets 1. behandling udsendes. Heri indgår Borgmesterens budgetforslag.	Økonomi/Sekretariat
22. august 2024	Borgmesterens budgetforslag offentliggøres på kommunens hjemmeside og sendes i høring hos medarbejdere, brugere, interessenter, råd og nævn.	Økonomi/Kommunikation
27. august 2024	1. behandling af budgettet + Budgetnotat III	ØU
3. september 2024	1. behandling af budgettet + Budgetnotat III	BYR
5. september 2024	Borgermøde på KommuneTV/Facebook	BYR/Sekretariat/Økonomi
18.-19. september 2024	Budgetforhandlingsmøde(r)	BYR/Sekretariat/Økonomi
26. september 2024	Dagsorden til Økonomiudvalgets 2. behandling udsendes. Heri indgår evt. budgetfolig.	Økonomi/Sekretariat
1. oktober 2024	2. behandling af budgettet + Budgetnotat IV	ØU
8. oktober 2024	2. behandling af budgettet + Budgetnotat IV	BYR

# Budget 2025 - resultatopgørelse

ODSHERRED  
KOMMUNE



	<i>I 1.000 kr., netto mht. refusion samt drifts- og anlægsindtægter</i>	Budget-forslag 2025	Budget- overslag 2026	Budget- overslag 2027
	<b>Det skattefinansierede område</b>			
	<b>Indtægter</b>			
	Tilskud og udligning (løbende pl)	-755.990	-823.538	-877.298
	Skatter (løbende pl)	-2.160.327	-2.220.598	-2.256.431
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-2.916.317</b>	<b>-3.044.136</b>	<b>-3.133.729</b>
	<b>Driftsudgifter</b>			
	Driftsudgifter (25-pl)	2.804.240	2.806.486	2.806.320
	Bufferpulje (25-pl)	20.000	20.000	20.000
	Pris- og lønstigning, Driftsudgifter	0	123.804	253.313
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2.824.240</b>	<b>2.950.289</b>	<b>3.079.632</b>
	<b>Renter i alt</b>	<b>5.150</b>	<b>228</b>	<b>-54</b>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-86.927</b>	<b>-93.619</b>	<b>-54.151</b>
	<b>Anlægsudgifter</b>			
	Anlægsudgifter	80.000	80.000	80.000
	Pris- og lønstigning, Anlægsudgifter	0	0	0
	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
	<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>-6.927</b>	<b>-13.619</b>	<b>25.849</b>
	<b>Forsyningsvirksomhed</b>			
	Driftsudgifter (25-pl)	-5	-111	-222
	Anlægsudgifter (25-pl)	2.450	2.350	4.450
	Pris- og lønstigninger, Forsyningsvirksomhed	0	105	216
	<b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED</b>	<b>2.445</b>	<b>2.344</b>	<b>4.444</b>
	<b>RESULTAT I ALT</b>	<b>-4.481</b>	<b>-11.274</b>	<b>30.293</b>
	<b>Balanceforskydninger</b>			
	Lån, afdrag	49.519	49.798	50.080
	Lån, optagelse	0	0	0
	Bufferpulje, modpost	-20.000	-20.000	-20.000
	Øvrige balanceforskydninger	6.494	2.994	-6
	<b>Balanceforskydninger i alt</b>	<b>36.013</b>	<b>32.792</b>	<b>30.074</b>
	<b>E TILGANG/FORBRUG AF LIKVIDE AKTIVER*</b>	<b>31.532</b>	<b>21.518</b>	<b>60.367</b>
	<b>F BALANCE U/I</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Udisponeret anlægspulje (1.000 kr.):

	2025	2026	2027
	6.346	37.696	39.296

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

# Budget 2025 - serviceramme



<i>I 1.000 kr., hvor intet andet angivet</i>		
<b>A</b>	<b>Opr. vedt. budget 2024</b>	<b>1.878.410</b>
<b>B1</b>	Forventet pris- og lønstigning 2024-2025 i pct. (KL's budgetvejledning for 2024, G.1-1)	4,8%
<b>B2 (A*B1)</b>	Forventet pris- og lønstigning 2024-2025 i 1.000 kr. (KL's budgetvejledning for 2024, G.1-1)	90.164
<b>C1</b>	Forventet løft af serviceramme på landsplan i ØA for 2025	Pt. ukendt
<b>C2</b>	DUT-reguleringer mv. (LC-program mv.)	Pt. ukendt
<b>D (A+B2+C1+C2)</b>	<b>Forventet serviceramme 2025</b>	<b>1.968.574</b>
<b>E</b>	<b>Opr. budgetforslag 2025 (serviceudgifter)</b>	<b>1.957.478</b>
<b>F (D-E)</b>	<b>Forskel, positiv=råderum</b>	<b>11.095</b>



# Vedligehold

# Eksempel på vedligehold: Højby Skole

ODSHERRERED  
KOMMUNE



Områder/institutioner	'Forbrug 2023	'Heraf vedligehold	'Budget 2023	'Budget 2024
Center for Børn, Unge og Familier	39.081.810	115.043	39.152.137	28.765.044
Højby skole	39.081.810	115.043	39.152.137	28.765.044
Betaling til stat og kommuner	631.675	0	0	0
El, varme og benzin/brændsel	402.976	0	697.000	565.000
Indtægter og statstilskud	-31.278	0		
Løn og befordring	26.299.896	0	24.986.373	25.319.000
Varekøb og tjenesteydelser	11.778.540	115.043	13.468.764	2.881.044

Højby Skole havde i 2023 et budget på 39,2 mio. kr. som primært blev anvendt på løn til personale. Forskel mellem budget 2023 og 2024 vedr. overførsler til specialundervisning. Derudover er der et budget på 11,78 mio. kr. afsat til selve driften af skolen og som omfatter forskellige varekøb og tjenesteydelser som f.eks. el, vand og varme, rengøringsartikler mv. Ud af det samlede forbrug er der anvendt 115 t.kr. til indvendig vedligehold og vedligehold af udenomsarealer.

# Eksempel på vedligehold: Præstevænget



Områder/institutioner	'Forbrug 2023	'Heraf vedligehold	'Budget 2023	'Budget 2024
Center for Omsorg og Sundhed	17.097.392	31.239	15.679.750	16.569.000
Præstevænget	17.097.392	31.239	15.679.750	16.569.000
Betalinger til stat og kommuner	20.170	0		
Indtægter og statstilskud	-420.650	0	-423.000	-446.000
Løn og befordring	15.496.252	0	15.143.750	15.984.000
Varekøb og tjenesteydelser	2.001.620	31.239	959.000	1.031.000

Præstevænget havde i 2023 et budget på 15,68 mio. kr. som primært blev anvendt på løn til personale.

Derudover er der et mindre beløb på 0,95 mio. kr. afsat til selve driften af plejecentret og som omfatter forskellige varekøb og tjenesteydelser som f.eks. eksterne vikarer, rengøringsartikler mv.

Ud af det samlede forbrug er der anvendt 31 t.kr. til indvendig vedligehold og vedligehold af udenomsarealer. Det lave beløb skyldes at bygningsdriften på denne institution er samlet under "Ejendomsdrift og service", som også omfatter udgifter til el, vand og varme mv.

# Eksempel på vedligehold: Dagtilbud



Områder/institutioner	'Forbrug 2023	'Heraf vedligehold	'Budget 2023	'Budget 2024
Center for Børn, Unge og Familier	14.497.446	168.982	14.613.000	15.131.000
Moselinden	5.073.317	15.995	4.928.000	6.161.000
El, varme og benzin/brændsel	74.557	0	23.000	27.000
Indtægter og statstilskud	-5.000	0		
Løn og befording	4.490.569	0	4.375.000	5.560.000
Varekøb og tjenesteydelser	513.191	15.995	530.000	574.000
Raketten	6.881.227	132.791	6.985.000	6.345.000
El, varme og benzin/brændsel	142.499	0	56.000	63.000
Løn og befording	5.503.215	0	6.168.000	5.535.000
Varekøb og tjenesteydelser	1.235.512	132.791	761.000	747.000
Solbakken	2.542.902	20.196	2.700.000	2.625.000
El, varme og benzin/brændsel	24.655	0	39.000	45.000
Løn og befording	2.222.311	0	2.400.000	2.324.000
Varekøb og tjenesteydelser	295.936	20.196	261.000	256.000
<b>Hovedtotal</b>	<b>14.497.446</b>	<b>168.982</b>	<b>14.613.000</b>	<b>15.131.000</b>

For 2023 blev der anvendt 16 t.kr. på Moselinden, 133 t.kr. på Raketten og 20 t.kr. på Solbakken til indvendig vedligehold og vedligehold af udenomsarealer.

Det generelle billede er, at der ikke anvendes mange udgifter til vedligehold og det kan skyldes en nedprioritering.





# Model 1

Model 1: Vedligehold **skal** prioriteres inden for den samlede budgetramme for området/institutionen.

- Fordele:
  - Området/institutionen kan selv prioritere opgaverne.
- Ulemper
  - Opgaven kan blive nedprioriteret pga. presset driftsøkonomi.



# Model 2

Model 2:  $x$  % af områdets/institutionens budgetramme prioriteres til vedligehold og kan ikke anvendes på øvrige formål.

- Fordele:
  - Området/institutionen kan selv prioritere opgaverne.
  - Det vil være synligt hvor meget som er afsat og udført.
- Ulemper
  - Opgaven kan blive nedprioriteret pga. presset driftsøkonomi.



# Model 3

Model 3: Alle områder afgiver budget til en fælles pulje, der varetages og prioriteres af en central enhed.

- Fordele
  - Budgettet bliver samlet og kan ikke prioriteres til andre formål uanset den økonomiske situation på området/institutionen.
  - Der vil blive prioriteret de mest vigtigste opgaver.
- Ulemper
  - Kræver organisering af en helt ny enhed som varetager teknisk drift og service.
  - Områderne/institutionerne kan ikke selv prioritere opgaverne.
  - Ikke alle får udført årligt vedligehold.



# Model 4

Model 4: Alle områder afgiver budget til vedligehold af udelukkende deres område/institution, hvor opgaverne prioriteres af en central enhed.

- Fordele
  - Budgettet bliver samlet og kan ikke prioriteres til andre formål uanset den økonomiske situation på området/institutionen.
  - Alle institutioner får årligt udført vedligehold i mindre omfang
- Ulemper
  - Områderne/institutionerne kan ikke selv prioritere opgaverne.



# Model 4

Model 4: Alle områder afgiver budget til vedligehold af udelukkende deres område/institution, hvor opgaverne prioriteres af en central enhed.

- Fordele
  - Budgettet bliver samlet og kan ikke prioriteres til andre formål uanset den økonomiske situation på området/institutionen.
  - Alle institutioner får årligt udført vedligehold i mindre omfang
- Ulemper
  - Områderne/institutionerne kan ikke selv prioritere opgaverne.



# Erfaringer fra andre kommuner

Alle de viste modeller har flere fordele og ulemper end dem som er opført. Det skal undersøges nærmere og når der er valgt en retning, skal der kigges på hvilken løsning som passer bedst til den ønskede langsigtede opgaveløsning i kommunen.

Der er indhentet erfaringer fra andre kommuner

- Kalundborg Kommune har centraliseret alle tidligere pedeller og servicemedarbejdere i en enhed, hvor også budgettet til indvendig og udvendig vedligehold er overflyttet fra områderne/institutionerne.
- Halsnæs Kommune har centraliseret alle tidligere pedeller og servicemedarbejdere i en enhed, men budgettet til indvendig og udvendig vedligehold ligger fortsat ude på institutionen på nogle låste konti. Det er den centraliserede enhed som har budgetansvaret og kan flytte rundt i budgettet samt lave prioriteringer.

## Økonomi-overblik over institutioner og områder

Budget og forbrug er opdelt i nogle "spiselige" kategorier for kommunens institutioner og områder for 2023 og 2024.

I kategorien "Varekøb og tjenesteydelser" indgår mange forskellige udgifter. Kort fortalt så er en tjenesteydelse en arbejdsydelse eller anden ydelse, hvor der ikke er tale om køb af en egentlig vare. Det kan fx være en flytning, rensning eller leje af løsøre eller ydelser leveret af håndværkere og andre fagfolk.

Beløbet "Heraf vedligehold" er et gennemsnit af de sidste 4 år over hvad der er udført af leverandører i kategorierne elektrikere, malere, tømrer/snedkere, vvs'er, murer, anlægsgartnere, vinduespudder og lignende.

Der kan derfor indgå nogle udgifter som ikke direkte er vedligehold, men som er nært beslægtet, f.eks. service af brandalarmer og kontrol af andet teknisk udstyr i bygningerne som f.eks. elevatorer eller ventilation. Tallene er derfor ikke 100% fyldestgørende for det vedligeholdelsesarbejde som er udført, men giver en indikation af omfanget.

Nogle områder fremgår blot som "center-opgørelse" eller har opgjort et lille beløb til vedligehold. Dette skyldes at de hører til på en administrationsbygning som bogføringsmæssigt bliver håndteret af Center for Økonomi og Ejendomme. Heri indgår også udgifter til klimaskærm for alle kommunens områder.

Vedligehold og ejendomsdrift på plejecentre blev fra 2021 centraliseret under afdelingen "Ejendomsdrift og service". Dermed er det ikke muligt at opgøre vedligeholdelsesudgifter til det enkelte plejecenter, da opgaver udføres af servicepersonale og udgifterne bogføres samlet et sted.

Oversigten er udarbejdet omkring den 24. januar, så forbrugstal må ikke tolkes som de endelige regnskabstal. Vedr. budget 2024, så kan der være sket ændringen siden udarbejdelsen.

Områder/institutioner	'Forbrug 2023	'Heraf vedligehold	'Budget 2023	'Budget 2024
Generelle puljer og besparelser	111.092	0	1.705.001	18.721.800
Generelle puljer og besparelser	111.092	0	1.705.001	18.721.800
Løn og befording		0	-3.395.000	-4.020.000
Varekøb og tjenesteydelser	111.092	0	5.100.001	22.741.800
Erhverv	3.761.503	9.000	4.349.000	8.474.000
Erhverv	3.761.503	9.000	4.349.000	8.474.000
Løn og befording	1.733.756	0	1.977.000	1.945.000
Tilskud og overførsler	992.280	0	83.000	3.088.000
Varekøb og tjenesteydelser	1.035.468	9.000	2.289.000	3.441.000
Beredskabet	9.007.630	0	8.974.000	9.278.000
Beredskabet	9.007.630	0	8.974.000	9.278.000
Løn og befording		0	-1.000	-1.000
Tilskud og overførsler	9.003.460	0	9.731.000	10.091.000
Varekøb og tjenesteydelser	4.170	0	-756.000	-812.000
Center for Økonomi og Ejendomme	27.122.021	3.385.221	18.830.173	34.909.000
Center for Økonomi og Ejendomme	27.122.021	3.385.221	18.830.173	34.909.000
Andet	-913	0		
Betalinger til stat og kommuner	291.926	0	796.000	826.000
El, varme og benzin/brændsel	3.356.350	0	3.353.000	3.900.000
Indtægter og statstilskud	-15.322.778	0	-24.028.600	-24.450.000
Løn og befording	22.886.257	0	23.153.780	23.293.000
Tilskud og overførsler	38.177	0	0	
Varekøb og tjenesteydelser	15.873.002	3.385.221	15.555.993	31.340.000
Center for Organisation	179.151.348	21.208	183.890.000	186.673.000
Center for Organisation	179.151.348	21.208	183.890.000	186.673.000
Andet	-560.337	0		
Betalinger til stat og kommuner	10.112.025	0	11.943.000	11.401.000
Indtægter og statstilskud	-203.721	0	-1.000	-118.000
Løn og befording	89.080.453	0	96.740.000	101.896.067
Tilskud og overførsler	221.881	0	7.832.000	8.248.511
Varekøb og tjenesteydelser	80.501.046	21.208	67.376.000	65.245.422
Center for Børn, Unge og Familier	666.173.507	4.069.169	640.585.450	657.647.200

Områder/institutioner	'Forbrug 2023	'Heraf vedligehold	'Budget 2023	'Budget 2024
Asnæs, Fårevejle, Hørve Skoler	123.492.696	881.300	124.039.340	78.136.955
Betaling til stat og kommuner	7.745.346	0	0	0
El, varme og benzin/brændsel	1.183.438	0	1.459.000	1.696.000
Indtægter og statstilskud	-76.208	0	0	0
Løn og befording	89.945.685	0	66.102.288	67.110.000
Varekøb og tjenesteydelser	24.694.436	881.300	56.478.052	9.330.955
Bevægelseshaven	8.420.275	87.344	8.236.000	8.739.000
Betaling til stat og kommuner	12.366	0		
El, varme og benzin/brændsel	166.229	0	123.000	143.000
Indtægter og statstilskud	-39.052	0		
Løn og befording	7.460.127	0	7.256.000	7.668.000
Varekøb og tjenesteydelser	820.605	87.344	857.000	928.000
Børnehuset Fårevejle	9.102.800	95.027	8.990.000	10.467.000
Betaling til stat og kommuner	17.319	0		
El, varme og benzin/brændsel	139.713	0	78.000	91.000
Indtægter og statstilskud	-17.476	0		
Løn og befording	7.928.631	0	8.092.000	9.487.000
Varekøb og tjenesteydelser	1.034.613	95.027	820.000	889.000
Børnehuset Regnbuen	6.890.057	102.882	6.634.000	7.507.000
El, varme og benzin/brændsel	75.195	0	126.000	146.000
Løn og befording	6.094.737	0	5.976.000	6.785.000
Varekøb og tjenesteydelser	720.125	102.882	532.000	576.000
Børnesundhed	17.975.347	1.230	16.976.000	17.715.000
Betaling til stat og kommuner	22.832	0	13.000	14.000
Løn og befording	6.600.557	0	5.929.000	6.115.000
Tilskud og overførsler	10.749.191	0	10.468.000	11.049.000
Varekøb og tjenesteydelser	602.767	1.230	566.000	537.000
Dagplejen	22.994.270	98.595	22.043.000	22.510.000
Betaling til stat og kommuner	248.022	0	600.000	
El, varme og benzin/brændsel	82.146	0	137.000	86.000
Indtægter og statstilskud	-7.408.914	0	-7.247.000	-7.794.000
Løn og befording	26.944.161	0	25.727.000	27.582.000
Tilskud og overførsler	1.479.410	0	1.500.000	1.308.000
Varekøb og tjenesteydelser	1.649.446	98.595	1.326.000	1.328.000
Familieafdelingen	145.670.758	59.041	137.690.311	147.988.200
Betaling til stat og kommuner	25.210.216	0	23.961.000	24.574.000
El, varme og benzin/brændsel	212.033	0	90.000	105.000
Indtægter og statstilskud	-36.672.841	0	-18.590.000	-19.333.000
Løn og befording	70.906.815	0	70.423.711	78.435.600
Tilskud og overførsler	7.864.808	0	2.646.000	2.730.000
Varekøb og tjenesteydelser	78.149.727	59.041	59.159.600	61.476.600
Fælles dagtilbud	8.691.656	199.530	10.943.094	12.719.000
Betaling til stat og kommuner	1.422.593	0	1.250.000	1.319.000
Indtægter og statstilskud	-20.179.104	0	-19.905.000	-21.259.000
Løn og befording	4.328.150	0	4.804.094	5.011.000
Tilskud og overførsler	23.441.457	0	23.771.000	28.027.000
Varekøb og tjenesteydelser	-321.440	199.530	1.023.000	-379.000
Herrestrup Skole	6.725.432	119.566	7.478.418	4.128.000
Betaling til stat og kommuner		0	198.000	208.000
El, varme og benzin/brændsel	420.849	0	538.000	626.000
Indtægter og statstilskud	-281.173	0	-16.000	0
Løn og befording	35.334.281	0	28.775.050	29.085.000
Varekøb og tjenesteydelser	-28.748.525	119.566	-22.016.632	-25.791.000
Højby Børnehus	6.943.327	43.331	6.738.000	7.861.000
El, varme og benzin/brændsel	59.600	0	56.000	65.000
Løn og befording	6.373.529	0	6.091.000	7.158.000
Varekøb og tjenesteydelser	510.197	43.331	591.000	638.000
Højby skole	39.081.810	115.043	39.152.137	28.765.044
Betaling til stat og kommuner	631.675	0	0	0



Områder/institutioner	'Forbrug 2023	'Heraf vedligehold	'Budget 2023	'Budget 2024
El, varme og benzin/brændsel	402.976	0	697.000	565.000
Indtægter og statstilskud	-31.278	0		
Løn og befording	26.299.896	0	24.986.373	25.319.000
Varekøb og tjenesteydelser	11.778.540	115.043	13.468.764	2.881.044
<b>Moselinden</b>	<b>5.073.317</b>	<b>15.995</b>	<b>4.928.000</b>	<b>6.161.000</b>
El, varme og benzin/brændsel	74.557	0	23.000	27.000
Indtægter og statstilskud	-5.000	0		
Løn og befording	4.490.569	0	4.375.000	5.560.000
Varekøb og tjenesteydelser	513.191	15.995	530.000	574.000
<b>Odden, Nykøbing og Egebjerg skoler</b>	<b>85.960.978</b>	<b>699.530</b>	<b>86.105.978</b>	<b>62.922.731</b>
Betalinger til stat og kommuner	4.481.926	0	0	1.000
El, varme og benzin/brændsel	1.056.649	0	1.224.000	1.381.000
Indtægter og statstilskud	-58.936	0	0	0
Løn og befording	55.796.000	0	55.700.914	56.298.115
Varekøb og tjenesteydelser	24.685.339	699.530	29.181.064	5.242.616
<b>Odsherred Musikskole</b>	<b>3.910.687</b>	<b>32.606</b>	<b>3.818.000</b>	<b>3.972.000</b>
Betalinger til stat og kommuner		0	-23.000	-25.000
El, varme og benzin/brændsel	11.029	0	44.000	51.000
Indtægter og statstilskud	-1.367.927	0	-1.277.000	-1.348.000
Løn og befording	4.650.507	0	4.526.000	4.666.000
Tilskud og overførsler	7.608	0		
Varekøb og tjenesteydelser	609.470	32.606	548.000	628.000
<b>PPR</b>	<b>12.263.780</b>	<b>0</b>	<b>12.349.965</b>	<b>11.786.055</b>
Betalinger til stat og kommuner	1.968	0		
Indtægter og statstilskud	-823.716	0	-700.000	-700.000
Løn og befording	10.423.707	0	10.574.000	10.998.000
Tilskud og overførsler	1.730.965	0	0	
Varekøb og tjenesteydelser	930.856	0	2.475.965	1.488.055
<b>Pædagogiske Vejledere og konsulenter</b>	<b>13.099.667</b>	<b>21.692</b>	<b>14.128.000</b>	<b>13.960.000</b>
Betalinger til stat og kommuner	407.047	0	408.000	429.000
Indtægter og statstilskud		0	-26.000	-27.000
Løn og befording	12.250.808	0	12.908.000	12.682.000
Varekøb og tjenesteydelser	441.812	21.692	838.000	876.000
<b>Raketten</b>	<b>6.881.227</b>	<b>132.791</b>	<b>6.985.000</b>	<b>6.345.000</b>
El, varme og benzin/brændsel	142.499	0	56.000	63.000
Løn og befording	5.503.215	0	6.168.000	5.535.000
Varekøb og tjenesteydelser	1.235.512	132.791	761.000	747.000
<b>Rørvigrødderne</b>	<b>3.956.745</b>	<b>48.120</b>	<b>3.639.000</b>	<b>3.800.000</b>
El, varme og benzin/brændsel	39.501	0	42.000	49.000
Indtægter og statstilskud	-30.000	0		
Løn og befording	3.539.580	0	3.264.000	3.391.000
Varekøb og tjenesteydelser	407.664	48.120	333.000	360.000
<b>Skoleadministration</b>	<b>48.116.462</b>	<b>0</b>	<b>28.948.375</b>	<b>123.200.309</b>
Betalinger til stat og kommuner	43.950.408	0	42.070.000	44.373.000
Indtægter og statstilskud	-28.377.090	0	-28.346.000	-29.387.000
Løn og befording	8.385.540	0	8.412.545	8.913.000
Tilskud og overførsler	4.865.047	0	3.975.000	4.401.000
Varekøb og tjenesteydelser	19.292.557	0	2.836.830	94.900.309
<b>Skovinstitutionerne</b>	<b>6.823.040</b>	<b>82.991</b>	<b>6.619.000</b>	<b>6.337.000</b>
El, varme og benzin/brændsel	188.664	0	214.000	249.000
Løn og befording	5.853.223	0	5.613.000	5.233.000
Varekøb og tjenesteydelser	781.154	82.991	792.000	855.000
<b>Solbakken</b>	<b>2.542.902</b>	<b>20.196</b>	<b>2.700.000</b>	<b>2.625.000</b>
El, varme og benzin/brændsel	24.655	0	39.000	45.000
Løn og befording	2.222.311	0	2.400.000	2.324.000
Varekøb og tjenesteydelser	295.936	20.196	261.000	256.000
<b>SpilOpen</b>	<b>8.236.840</b>	<b>106.863</b>	<b>7.835.000</b>	<b>9.437.000</b>
El, varme og benzin/brændsel	76.283	0	86.000	100.000
Indtægter og statstilskud	-29.157	0		

Områder/institutioner	'Forbrug 2023	'Heraf vedligehold	'Budget 2023	'Budget 2024
Løn og befording	7.318.969	0	6.988.000	8.513.000
Varekøb og tjenesteydelser	870.745	106.863	761.000	824.000
STU og kompenserende voksenundervisning	15.163.416	505.374	15.438.000	13.531.000
Betalinger til stat og kommuner	1.815.365	0	2.386.000	2.201.000
El, varme og benzin/brændsel	93.991	0	58.000	66.000
Indtægter og statstilskud	-670.819	0	-571.000	-602.000
Løn og befording	6.917.165	0	6.177.000	6.412.000
Tilskud og overførsler	18.999	0		
Varekøb og tjenesteydelser	6.988.714	505.374	7.388.000	5.454.000
Tengslemark Specialbørnehave	9.633.020	49.371	9.494.000	9.749.000
El, varme og benzin/brændsel	124.939	0	124.000	144.000
Løn og befording	7.915.276	0	8.483.000	8.751.000
Varekøb og tjenesteydelser	1.592.805	49.371	887.000	854.000
Ung i Odsherred - ungdomsskoletilbud	5.578.356	68.850	5.604.000	6.394.000
El, varme og benzin/brændsel	74.375	0	0	0
Indtægter og statstilskud	-256.860	0	-103.000	-109.000
Løn og befording	4.065.373	0	3.959.000	4.609.000
Varekøb og tjenesteydelser	1.695.467	68.850	1.748.000	1.894.000
Ungeenheden	4.418	0	0	1.000
Løn og befording		0	0	1.000
Varekøb og tjenesteydelser	4.418	0	0	0
Vig skole	42.940.227	481.901	43.072.832	30.889.906
Betalinger til stat og kommuner	3.522.957	0	0	0
El, varme og benzin/brændsel	552.120	0	490.000	854.000
Indtægter og statstilskud	-147.073	0	-52.000	-55.000
Løn og befording	34.031.071	0	33.176.861	36.142.000
Varekøb og tjenesteydelser	4.981.152	481.901	9.457.971	-6.051.094
Center for Erhverv, Teknik og Kultur	145.052.590	1.726.050	161.148.800	192.780.000
Bibliotek, Borgerservice og Kulturhuse	19.799.617	159.258	19.074.000	20.678.000
Andet	-1.525	0		
Betalinger til stat og kommuner	101.328	0	134.000	141.000
El, varme og benzin/brændsel	627.870	0	587.000	717.000
Indtægter og statstilskud	-1.663.325	0	-1.272.000	-1.273.000
Løn og befording	15.346.713	0	15.301.213	16.095.683
Tilskud og overførsler	24.791	0	-204.000	-216.000
Varekøb og tjenesteydelser	5.363.764	159.258	4.527.787	5.213.317
Fælles for Center for Teknik og Kultur		0	81.000	23.000
Løn og befording		0	0	23.000
Varekøb og tjenesteydelser		0	81.000	0
Idræts- og svømmehaller	13.299.503	811.435	14.584.000	14.747.000
Betalinger til stat og kommuner	112.415	0	0	0
El, varme og benzin/brændsel	4.035.565	0	4.625.000	4.658.000
Indtægter og statstilskud	-2.201.119	0	-1.950.000	-2.053.000
Løn og befording	7.752.577	0	8.326.000	8.244.000
Tilskud og overførsler	0	0		100.000
Varekøb og tjenesteydelser	3.600.065	811.435	3.583.000	3.798.000
Kultur og Fritid	17.318.038	199.377	17.505.000	19.710.000
Betalinger til stat og kommuner	168.049	0	313.000	328.000
El, varme og benzin/brændsel	199.281	0		-100.000
Indtægter og statstilskud	-74.581	0	-166.000	-173.000
Løn og befording	3.172.542	0	3.104.000	3.683.000
Tilskud og overførsler	11.163.493	0	11.492.000	12.237.000
Varekøb og tjenesteydelser	2.689.253	199.377	2.762.000	3.735.000
Miljø og Teknik	70.682.769	491.627	86.119.000	112.924.000
Andet	-2.133.435	0		
El, varme og benzin/brændsel	883.455	0	236.750	481.000
Indtægter og statstilskud	-16.088.512	0	-142.861.000	-149.521.000
Løn og befording	42.575.156	0	45.094.250	41.989.000
Tilskud og overførsler	26.625.896	0	26.544.000	28.551.000

Områder/institutioner	'Forbrug 2023	'Heraf vedligehold	'Budget 2023	'Budget 2024
Varekøb og tjenesteydelser	18.820.209	491.627	157.105.000	191.424.000
Museer	3.889.601	0	4.021.000	4.167.000
Tilskud og overførsler	3.889.601	0	4.668.000	4.861.000
Varekøb og tjenesteydelser	0	0	-647.000	-694.000
Plan og Byg	16.991.190	64.352	16.650.800	17.097.000
Indtægter og statstilskud	-3.481.249	0	-3.053.000	-1.782.000
Løn og befording	17.698.500	0	16.175.800	16.769.000
Tilskud og overførsler	18.029	0		
Varekøb og tjenesteydelser	2.755.910	64.352	3.528.000	2.110.000
Teatre	3.071.872	0	3.114.000	3.434.000
Indtægter og statstilskud	-1.831.057	0	-1.775.000	-1.803.000
Tilskud og overførsler	4.479.925	0	4.116.000	4.407.000
Varekøb og tjenesteydelser	423.004	0	773.000	830.000
Center for Omsorg og Sundhed	613.484.524	2.008.830	590.995.839	621.172.000
Baeshøjgård	23.292.337	0	23.726.000	25.081.000
Løn og befording		0	20.557.000	21.680.000
Tilskud og overførsler	23.292.337	0		
Varekøb og tjenesteydelser		0	3.169.000	3.401.000
Bakkegården	26.662.087	11.487	25.591.750	26.718.000
El, varme og benzin/brændsel		0	3.000	3.000
Indtægter og statstilskud	-496.961	0	-540.000	-569.000
Løn og befording	24.580.761	0	24.690.750	25.737.000
Varekøb og tjenesteydelser	2.578.287	11.487	1.438.000	1.547.000
Bobjergcentret	18.728.136	10.751	18.644.750	19.562.000
El, varme og benzin/brændsel		0	1.000	1.000
Indtægter og statstilskud	-420.603	0	-348.000	-367.000
Løn og befording	17.769.108	0	18.188.750	19.062.000
Varekøb og tjenesteydelser	1.379.631	10.751	803.000	866.000
Ejendomsdrift og Serviceteam	14.010.770	519.024	12.950.000	14.051.000
Betalinger til stat og kommuner	67.495	0		
El, varme og benzin/brændsel	2.470.465	0	243.000	282.000
Indtægter og statstilskud	-40.000	0		
Løn og befording	9.280.281	0	7.207.000	7.480.000
Varekøb og tjenesteydelser	2.232.530	519.024	5.500.000	6.289.000
Grevinge Plejecenter	14.730.854	14.570	14.134.750	14.741.000
El, varme og benzin/brændsel		0	0	-1.000
Indtægter og statstilskud	-203.947	0	-186.000	-196.000
Løn og befording	13.603.493	0	13.455.750	14.007.000
Varekøb og tjenesteydelser	1.331.308	14.570	865.000	931.000
Grønnegården	18.753.198	27.315	18.152.750	18.896.000
Indtægter og statstilskud	-350.822	0	-374.000	-394.000
Løn og befording	17.419.501	0	17.549.750	18.240.000
Varekøb og tjenesteydelser	1.684.519	27.315	977.000	1.050.000
Hjemme- og Sygeplejen	152.931.757	150.803	137.124.500	139.934.000
Betalinger til stat og kommuner	16.371	0		
El, varme og benzin/brændsel	73.875	0	0	0
Indtægter og statstilskud	-864.089	0	-30.000	-60.000
Løn og befording	135.848.278	0	120.487.000	122.670.000
Varekøb og tjenesteydelser	17.857.322	150.803	16.667.500	17.324.000
Kørsel til læger og Speciallæger	212.025	0	297.000	313.000
Indtægter og statstilskud		0	3.000	
Varekøb og tjenesteydelser	212.025	0	294.000	313.000
Lynghuset, Sejrsbo og fælles NV	24.503.911	11.402	21.334.792	23.448.000
Indtægter og statstilskud	-1.012.296	0	-1.051.000	-910.000
Løn og befording	21.018.284	0	18.721.792	20.424.000
Varekøb og tjenesteydelser	4.497.923	11.402	3.664.000	3.934.000
Medfinansiering	174.062.339	0	174.892.000	180.818.000
Betalinger til stat og kommuner	173.801.694	0	174.588.000	180.499.000
Indtægter og statstilskud	-167.712	0	7.000	

Områder/institutioner	'Forbrug 2023	'Heraf vedligehold	'Budget 2023	'Budget 2024
Varekøb og tjenesteydelser	428.358	0	297.000	319.000
<b>Myndighed, puljer og administration</b>	<b>8.596.502</b>	<b>22.774</b>	<b>12.993.839</b>	<b>11.613.000</b>
Betalinger til stat og kommuner	27.569.255	0	3.641.000	341.000
El, varme og benzin/brændsel	0	0	3.453.000	4.014.000
Indtægter og statstilskud	-36.510.207	0	-411.000	-577.000
Løn og befordring	6.014.378	0	6.983.839	7.093.000
Varekøb og tjenesteydelser	11.523.077	22.774	-673.000	742.000
<b>Odsherreds Madservice</b>	<b>-104.389</b>	<b>670.087</b>	<b>-447.396</b>	<b>-301.000</b>
El, varme og benzin/brændsel	203.610	0		226.400
Indtægter og statstilskud	-1.592.946	0		-1.565.400
Løn og befordring	17.334.072	0	-658.396	17.661.700
Varekøb og tjenesteydelser	-16.049.124	670.087	211.000	-16.623.700
<b>Plejecentre fælles, Løn og øvrig drift</b>	<b>9.838.868</b>	<b>82.427</b>	<b>11.246.000</b>	<b>15.647.000</b>
Betalinger til stat og kommuner	297.366	0	408.000	426.000
El, varme og benzin/brændsel	1.870	0	19.000	22.000
Indtægter og statstilskud	-11.602.314	0	-11.353.000	-11.975.000
Løn og befordring	3.181.070	0	1.406.000	4.657.000
Varekøb og tjenesteydelser	17.960.876	82.427	20.766.000	22.517.000
<b>Præstevænget</b>	<b>17.097.392</b>	<b>31.239</b>	<b>15.679.750</b>	<b>16.569.000</b>
Betalinger til stat og kommuner	20.170	0		
Indtægter og statstilskud	-420.650	0	-423.000	-446.000
Løn og befordring	15.496.252	0	15.143.750	15.984.000
Varekøb og tjenesteydelser	2.001.620	31.239	959.000	1.031.000
<b>Servicecenter Baeshøjgård</b>	<b>215.653</b>	<b>5.107</b>	<b>157.000</b>	<b>169.000</b>
El, varme og benzin/brændsel	15.841	0		
Indtægter og statstilskud	-3.250	0		
Løn og befordring		0	12.000	13.000
Varekøb og tjenesteydelser	203.062	5.107	145.000	156.000
<b>Solvognen</b>	<b>18.187.293</b>	<b>8.365</b>	<b>16.517.750</b>	<b>17.471.000</b>
El, varme og benzin/brændsel	4.196	0	0	
Indtægter og statstilskud	-391.815	0	-519.000	-547.000
Løn og befordring	16.661.933	0	16.093.750	17.002.000
Varekøb og tjenesteydelser	1.912.979	8.365	943.000	1.016.000
<b>Sundhed</b>	<b>25.383.080</b>	<b>159.660</b>	<b>24.831.000</b>	<b>27.396.000</b>
Betalinger til stat og kommuner	1.313.229	0	1.112.000	1.139.000
El, varme og benzin/brændsel	915.321	0	1.069.000	1.237.000
Indtægter og statstilskud	-3.536.820	0	-4.959.000	-5.007.000
Løn og befordring	23.064.202	0	21.861.000	22.484.000
Tilskud og overførsler	1.363.209	0	0	450.000
Varekøb og tjenesteydelser	2.263.939	159.660	5.748.000	7.093.000
<b>Sundhedsreform</b>	<b>442.357</b>	<b>0</b>	<b>942.000</b>	<b>715.000</b>
Betalinger til stat og kommuner	442.357	0		
Løn og befordring		0	1.504.000	1.299.000
Varekøb og tjenesteydelser		0	-562.000	-584.000
<b>Visitation, Hjælpemidler og Demens</b>	<b>65.940.352</b>	<b>283.819</b>	<b>62.227.604</b>	<b>68.331.000</b>
Betalinger til stat og kommuner	3.657.775	0	161.000	0
El, varme og benzin/brændsel	59.749	0	2.000	2.000
Indtægter og statstilskud	-4.703.190	0	-4.870.000	-5.785.600
Løn og befordring	24.495.517	0	22.126.604	23.250.000
Tilskud og overførsler	3.916.935	0	3.049.000	3.033.000
Varekøb og tjenesteydelser	38.513.565	283.819	41.759.000	47.831.600
<b>Center for Social og Arbejdsmarked</b>	<b>907.340.171</b>	<b>402.755</b>	<b>925.115.738</b>	<b>980.878.000</b>
<b>Arbejdsmarked</b>	<b>679.776.015</b>	<b>51.607</b>	<b>703.470.494</b>	<b>751.667.000</b>
Betalinger til stat og kommuner	390.600.580	0	380.664.000	421.139.000
El, varme og benzin/brændsel	503.610	0	29.000	34.000
Indtægter og statstilskud	-191.314.401	0	-178.055.885	-189.230.000
Løn og befordring	41.925.095	0	43.785.494	42.401.000
Tilskud og overførsler	403.777.270	0	407.501.385	431.885.000
Varekøb og tjenesteydelser	34.283.861	51.607	49.546.500	45.438.000

Områder/institutioner	'Forbrug 2023	'Heraf vedligehold	'Budget 2023	'Budget 2024
Fælles Social og Arbejdsmarked		0	603.000	-1.698.000
Løn og befordring		0	603.000	0
Varekøb og tjenesteydelser		0		-1.698.000
Myndighedsområdet	143.290.405	0	138.204.744	144.745.000
Betaling til stat og kommuner	67.940.982	0	72.462.792	74.114.000
Indtægter og statstilskud	-57.679.168	0	-46.182.099	-48.147.000
Løn og befordring	8.229.240	0	19.514.744	20.328.000
Tilskud og overførsler	2.201.112	0	2.933.000	3.028.000
Varekøb og tjenesteydelser	122.598.240	0	89.476.307	95.422.000
Rusmidler	8.018.371	8.603	8.186.000	8.553.000
Betaling til stat og kommuner	597.100	0	1.664.000	1.722.000
El, varme og benzin/brændsel	27.532	0	19.000	22.000
Indtægter og statstilskud	-520.668	0	-162.000	-171.000
Løn og befordring	5.356.544	0	5.217.000	5.414.000
Varekøb og tjenesteydelser	2.557.863	8.603	1.448.000	1.566.000
Socialpsykiatrien	11.777.848	20.740	12.199.018	12.393.000
El, varme og benzin/brændsel	119.202	0	84.000	96.000
Indtægter og statstilskud	-3.000	0	0	0
Løn og befordring	15.123.013	0	12.484.500	12.488.000
Varekøb og tjenesteydelser	-3.461.366	20.740	-369.482	-191.000
Fælles, Egne tilbud	1.068.870	100.296	1.337.000	1.805.000
El, varme og benzin/brændsel	56.015	0	70.000	81.000
Løn og befordring		0		
Tilskud og overførsler	499.187	0	523.000	923.000
Varekøb og tjenesteydelser	513.668	100.296	744.000	801.000
Grønnehaven	14.491.902	74.487	14.477.029	15.312.000
Betaling til stat og kommuner	49.856	0	55.000	58.000
El, varme og benzin/brændsel	305.460	0	194.000	226.000
Indtægter og statstilskud	-656.082	0	-663.000	-700.000
Løn og befordring	13.024.087	0	13.598.000	14.113.000
Tilskud og overførsler	7.342	0		
Varekøb og tjenesteydelser	1.761.240	74.487	1.293.029	1.615.000
Voksenhandicap	38.978.646	83.420	36.986.453	38.004.000
Betaling til stat og kommuner	179.969	0	191.000	200.000
El, varme og benzin/brændsel	109.738	0	120.000	249.000
Indtægter og statstilskud	-1.513.411	0	-1.194.000	-1.260.000
Løn og befordring	37.505.674	0	34.395.000	34.622.000
Tilskud og overførsler	69.743	0		
Varekøb og tjenesteydelser	2.626.933	83.420	3.474.453	4.193.000
Thorshøj - Væksthus	9.938.113	63.601	9.652.000	10.097.000
Betaling til stat og kommuner	38.618	0	0	0
El, varme og benzin/brændsel	422.692	0	507.000	589.000
Indtægter og statstilskud	-711.559	0	-985.000	-1.039.000
Løn og befordring	9.248.992	0	8.837.000	9.174.000
Tilskud og overførsler	426.073	0	651.000	672.000
Varekøb og tjenesteydelser	513.298	63.601	642.000	701.000
<b>Hovedtotal</b>	<b>2.551.204.385</b>	<b>11.622.232</b>	<b>2.535.594.001</b>	<b>2.710.533.000</b>



# **Odsherred Kommune i helikopterperspektiv**

**- Økonomisk balance og udgiftsmæssige serviceniveauer  
set udefra**





# Hvem lytter I til?

- Peter Holdt-Olesen
- Direktør og partner i Index100 (6 år)
- Tidligere forsknings- og analysechef i KREVI/KORA/VIVE (12 år)
- Praktisk erfaring med kommunal budgetlægning og økonomistyring fra Aarhus Kommune (6 år)



# Indhold

- Den økonomiske balance i Odsherred Kommune
  - Index100-nøgletal lavet på data fra Danmarks Statistik
- Det udgiftsmæssige serviceniveau i Odsherred Kommune
  - ECO Nøgletal
  - Analyser og nøgletal fra forskellige ministerier
- En positiv og en negativ datahistorie om Odsherreds indholdsmæssige serviceniveau
  - Den positive: Løfteevne i grundskolen
  - Den negative: 15-24-årige uden uddannelse eller beskæftigelse





# Den økonomiske balance i Odsherred Kommune

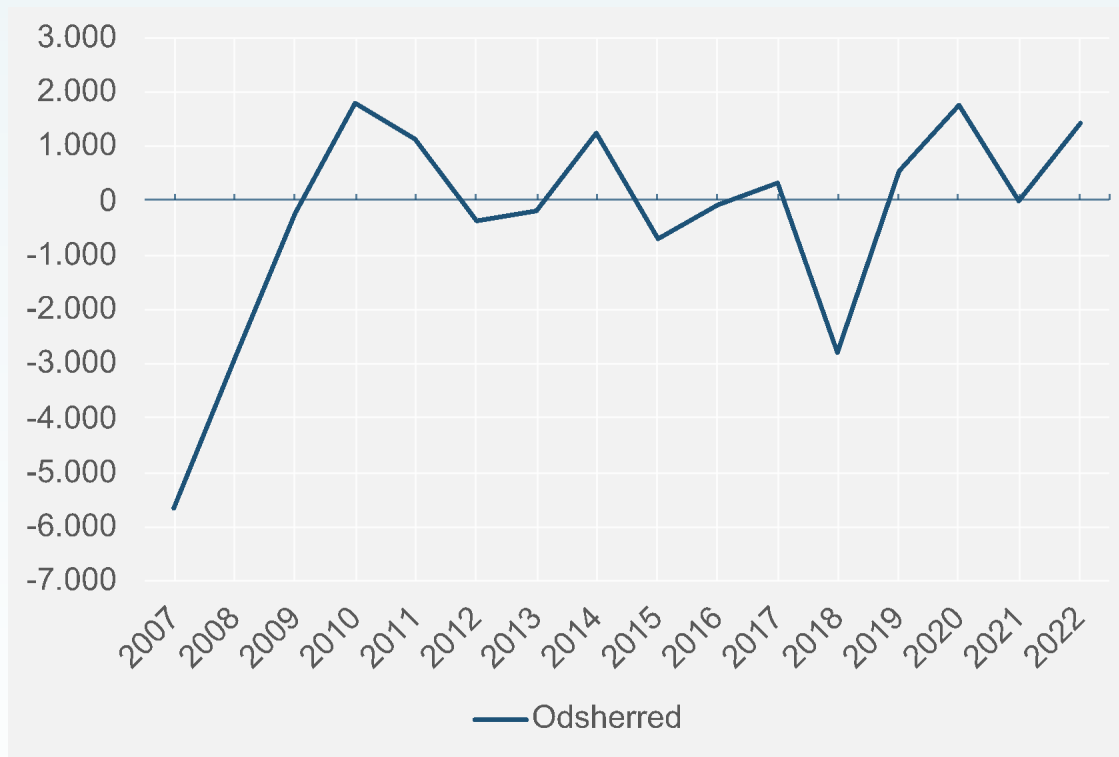
## Den økonomiske balance

Index100s vurdering af den økonomiske balance i en kommune afhænger af tre forhold:

1. Forholdet mellem de løbende udgifter og indtægter
2. Den samlede nettogæld/nettoformue
3. Anlægsudgifternes omfang

# 1. Forholdet mellem de løbende udgifter og indtægter

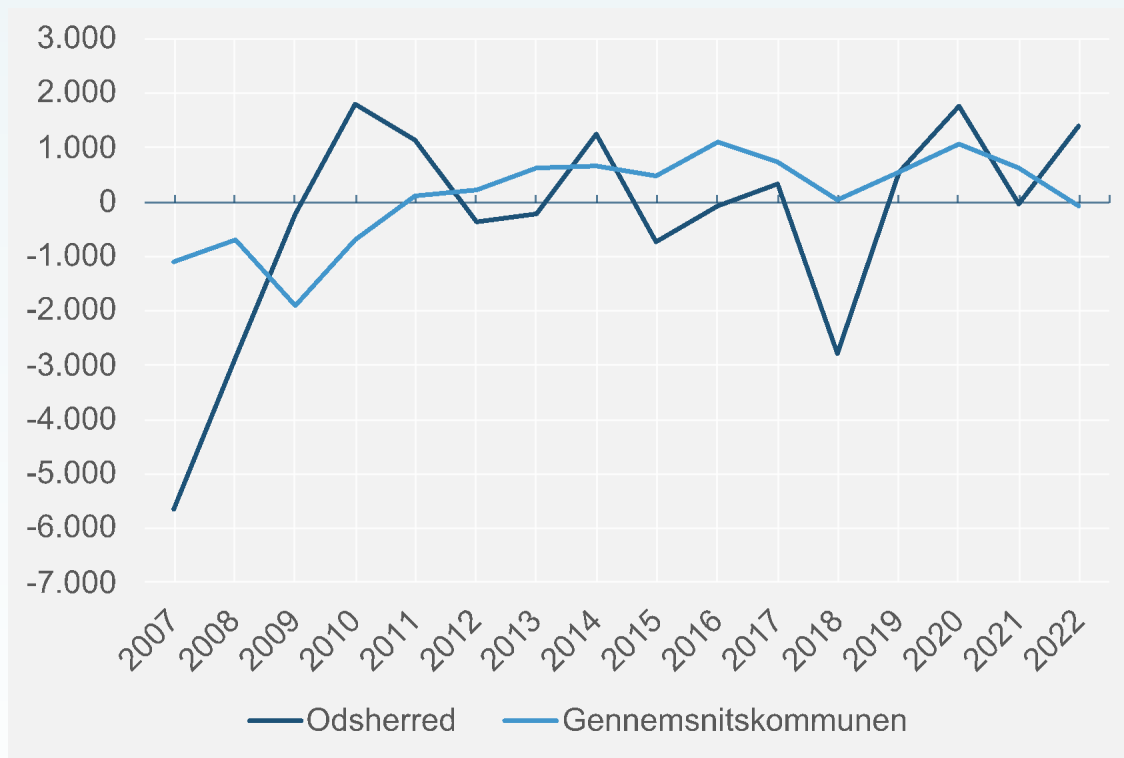
Skattefinansieret resultat i alt kr. pr. indbygger



Kilde: Egen opgørelse på data fra Danmarks Statistik

# 1. Forholdet mellem de løbende udgifter og indtægter

## Skattefinansieret resultat i alt kr. pr. indbygger



### Gennemsnit for regnskaberne i 2019-2022:

Skattefinansieret overskud på 929 kr. pr. indbygger mod 545 kr. i gennemsnitskommunen (nr. 31 ud af 94 kommuner)

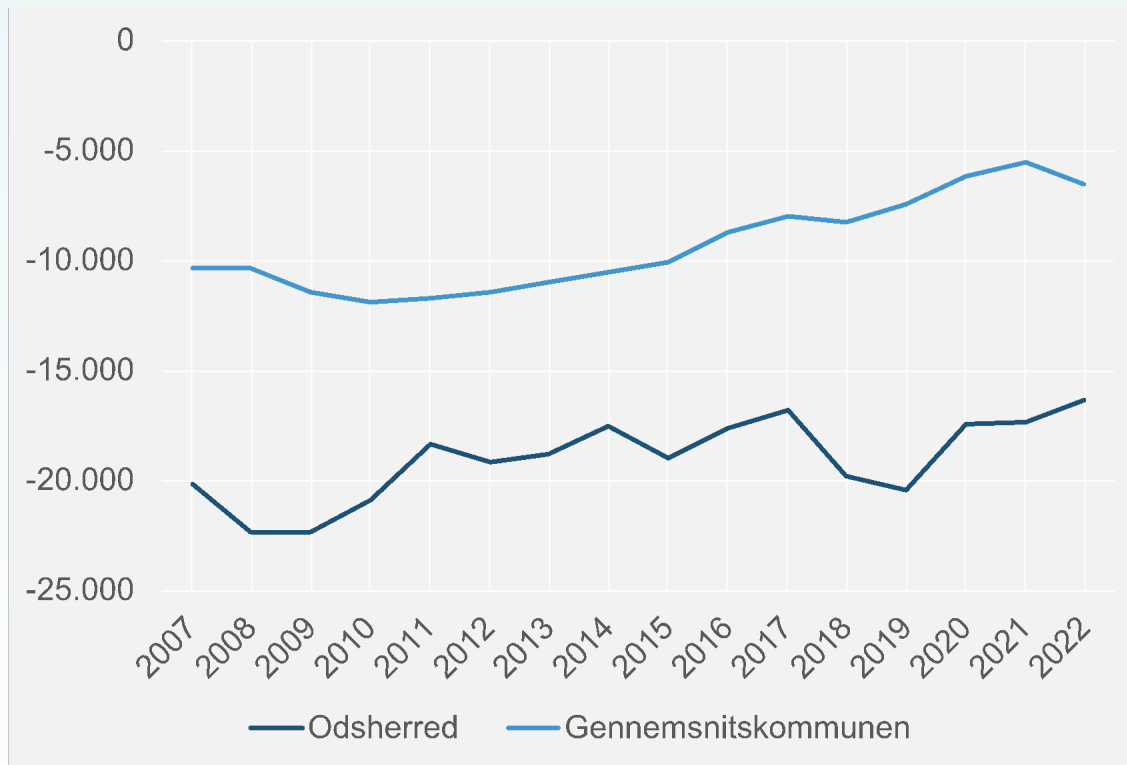
*Isoleret vurdering: Fornuftig balance mellem udgifter og indtægter i de seneste regnskaber*

Kilde: Egen opgørelse på data fra Danmarks Statistik  
Tal for gennemsnitskommunen er ekskl. fire små ø-kommuner

Odsherred Kommune i helikopterperspektiv. 22.02.2024.

## 2. Den samlede nettogæld/nettoformue

### Finansiell egenkapital pr. indbygger



Kilde: Egen opgørelse på data fra Danmarks Statistik  
Tal for gennemsnitskommunen er ekskl. fire små ø-kommuner

Odsherred Kommune i helikopterperspektiv. 22.02.2024.

### Finansiell egenkapital:

Kassebeholdning plus  
tilgodehavender minus gæld

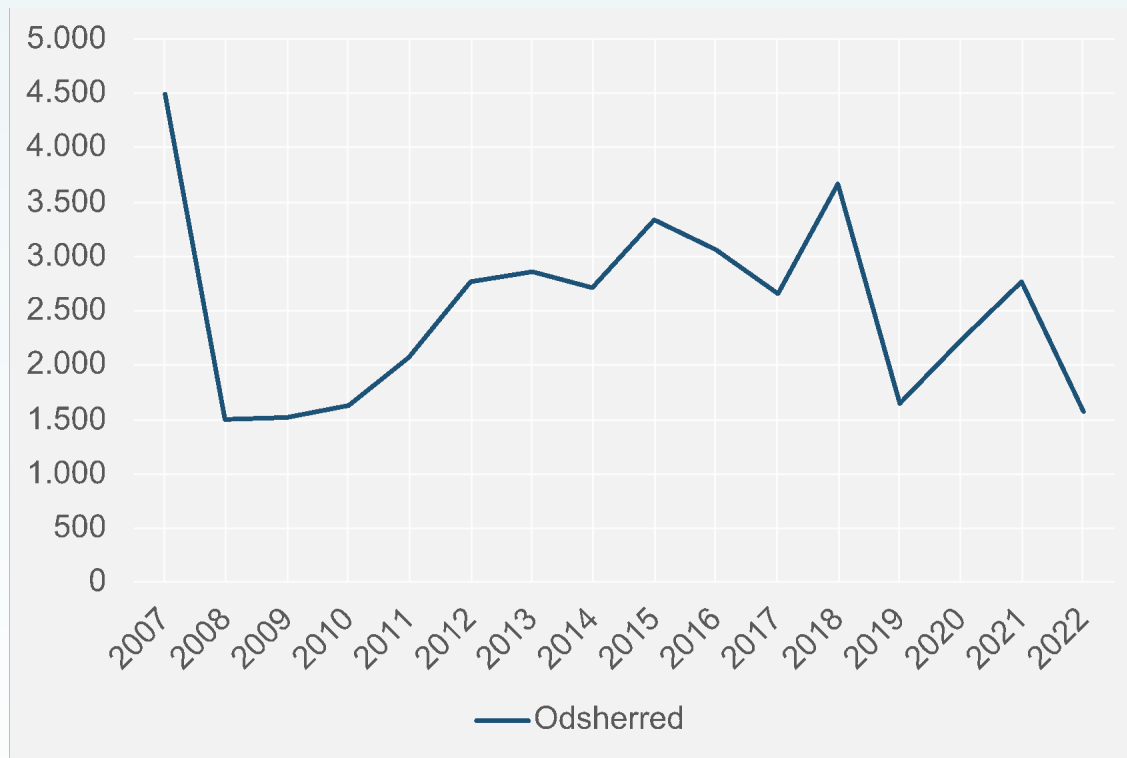
### Status ultimo 2022:

Finansiell egenkapital på -16.396 kr. pr.  
indbygger mod -6.531 kr. i  
gennemsnitskommunen  
(nr. 84 ud af 94 kommuner)

*Vurdering: En relativt stor nettogæld  
"nødvendiggør" overskud på den  
løbende drift med henblik på  
gældsafdrag*

### 3. Anlægsudgifternes omfang

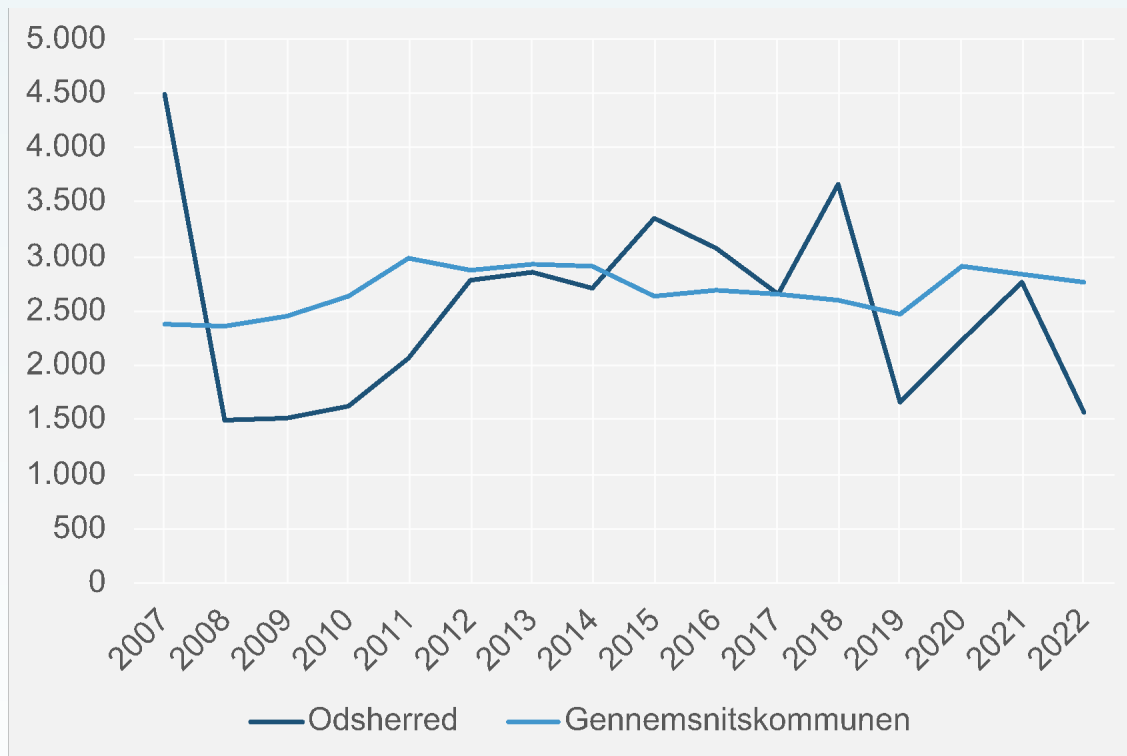
Skattefinansierede nettoanlægsudgifter pr. indbygger



Kilde: Egen opgørelse på data fra Danmarks Statistik

### 3. Anlægsudgifternes omfang

#### Skattefinansierede nettoanlægsudgifter pr. indbygger



Kilde: Egen opgørelse på data fra Danmarks Statistik  
 Tal for gennemsnitskommunen er ekskl. fire små ø-kommuner

Odsherred Kommune i helikopterperspektiv. 22.02.2024.

#### Gennemsnit for regnskaberne i 2019-2022:

Nettoanlægsudgifter på 2.059 kr. pr. indbygger mod 2.744 kr. pr. indbygger i gennemsnitskommunen (nr. 74 ud af 94 kommuner)

Politisk målsætning 2022-2025:  
 80 mio. kr. = ca. 2.400 kr. pr. indbygger

*Vurdering: Den fornuftige balance mellem udgifter og indtægter skyldes blandt andet relativt lave anlægsudgifter. Det udfordrer den langsigtede økonomiske balance.*

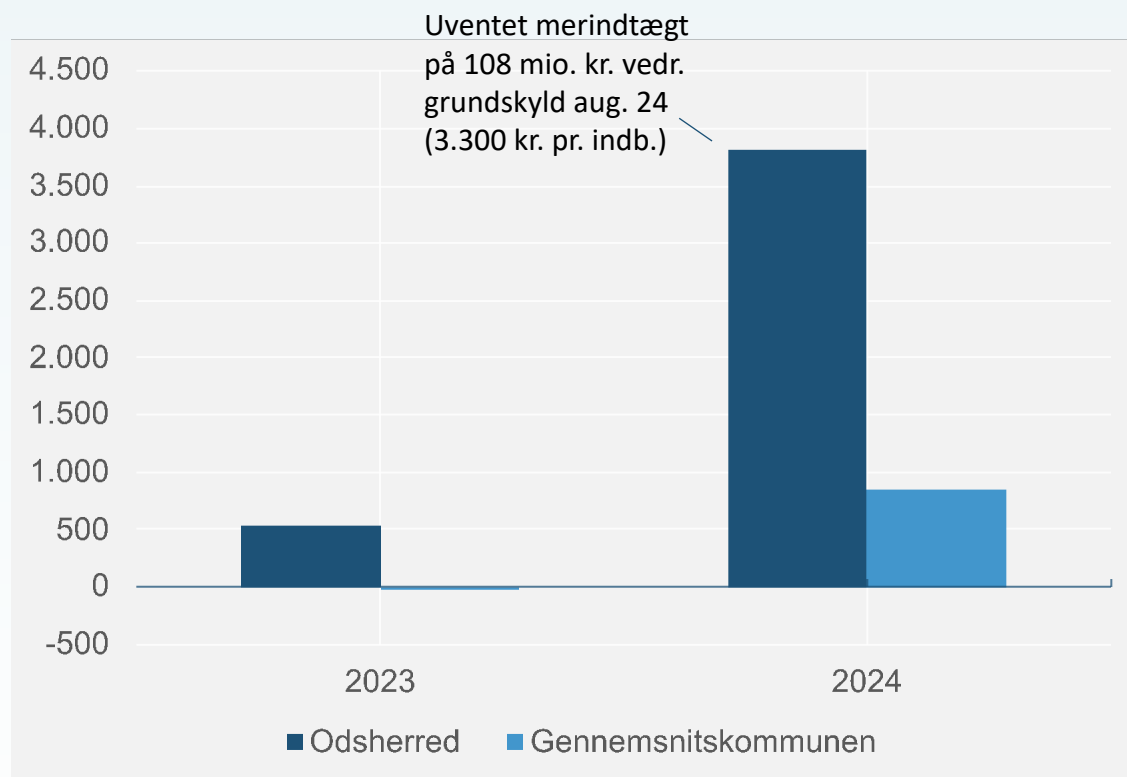
# Samlet vurdering: En skrøbelig økonomisk balance

- Med gennemsnitlige anlægsudgifter ville Odsherred kun akkurat have haft økonomisk balance i perioden 2019-2022
  - På trods af en relativt stor nettogæld
- En langtidsholdbar realisering af den politiske målsætning om gældsnedbringelse kræver et bedre forhold mellem driftsudgifterne og de løbende indtægter end i perioden 2019-2022

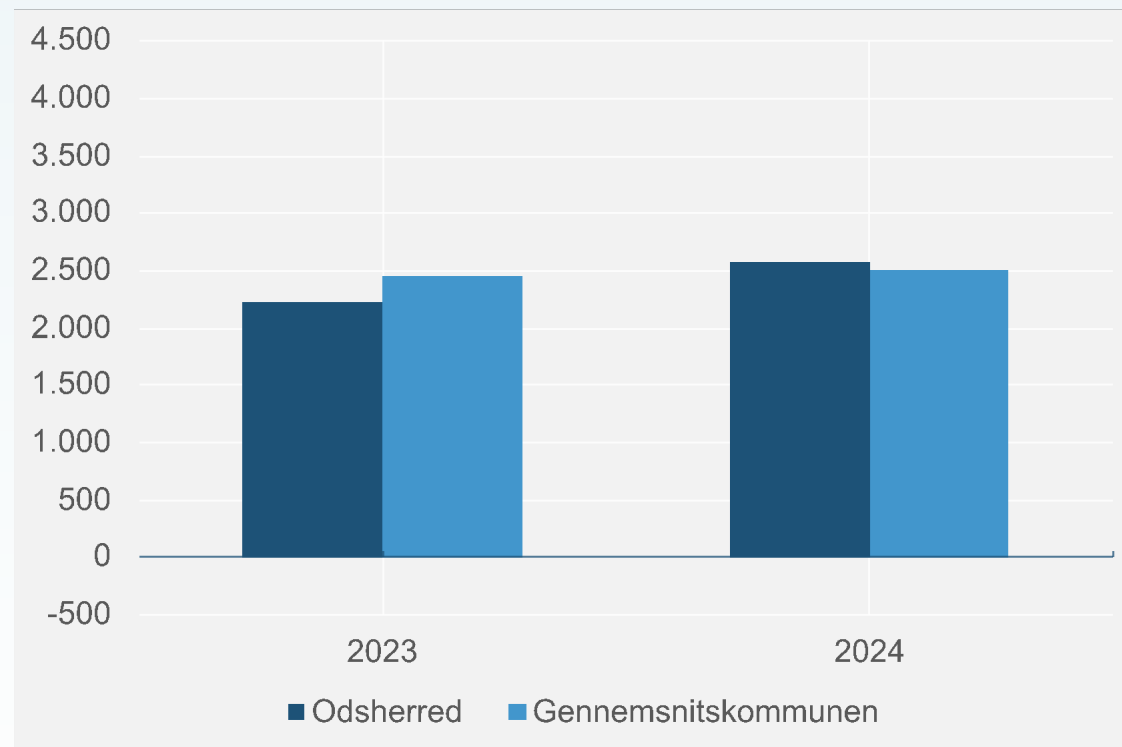


# Den økonomiske balance i budgetterne for 2023 og 2024

## Skattefinansieret resultat – kr. pr. indbygger



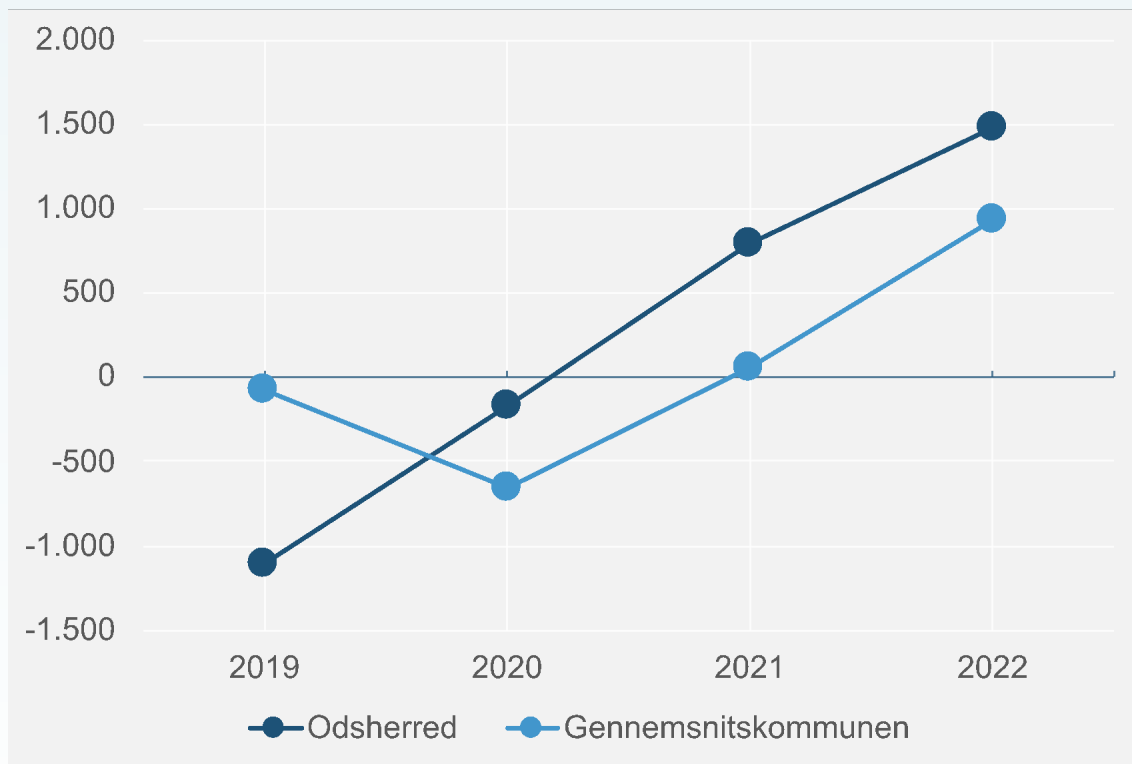
## Skattefinansierede nettoanlægsudgifter – kr. pr. indbygger



Kilde: Egen opgørelse på data fra Danmarks Statistik  
Tal for gennemsnitskommunen er ekskl. fire små ø-kommuner  
Odsherred Kommune i helikopterperspektiv. 22.02.2024.

# Opmærksomhedspunkt: Tendens til budgetoverskridelser på service

## Budgetoverskridelser – kr. pr. indbygger

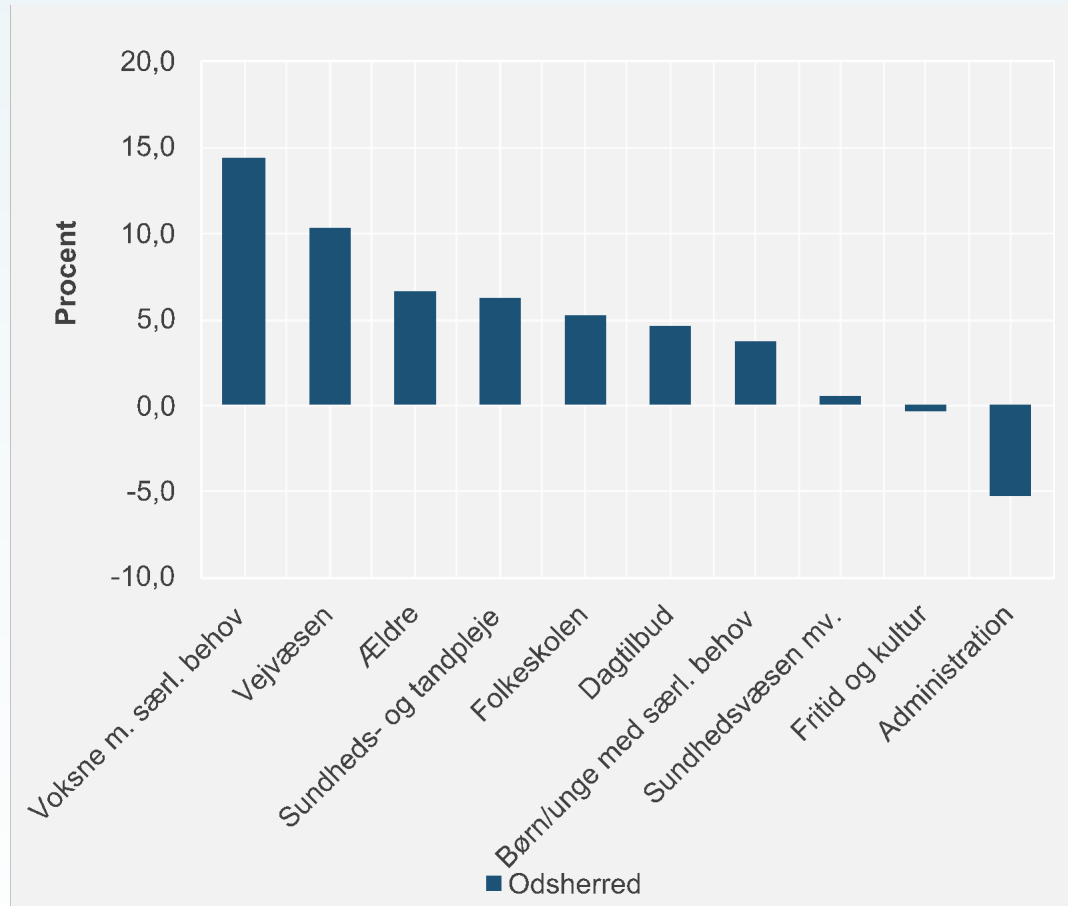


Budgetoverskridelse i regnskab 2022:  
1.484 kr. pr. indbygger mod 941 kr. pr.  
indbygger i gennemsnitskommunen  
(nr. 20 ud af 94 kommuner)

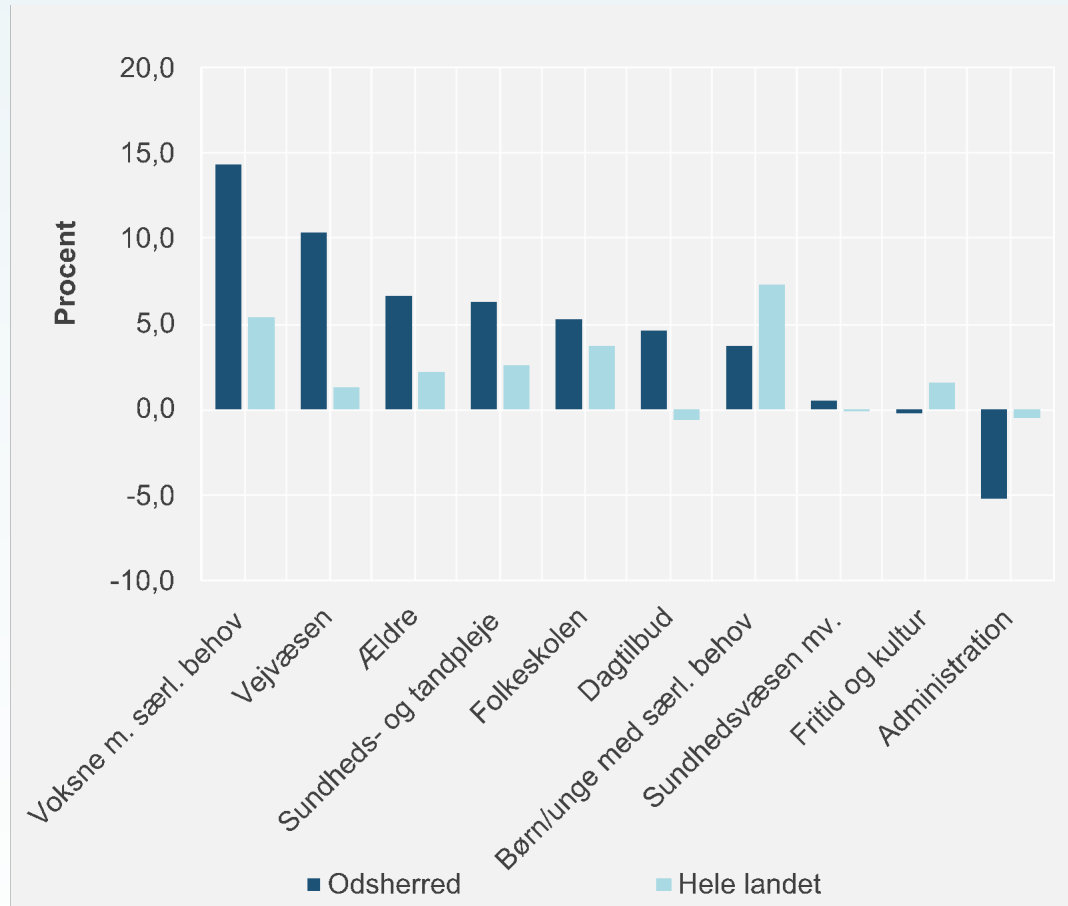
Kilde: Egen opgørelse på data fra Danmarks Statistik  
*Tal for gennemsnitskommunen er ekskl. fire små ø-kommuner*

Odsherred Kommune i helikopterperspektiv. 22.02.2024.

# Budgetoverskridelse i 2022 på 10 serviceområder ifølge ECO Nøgletal



# Budgetoverskridelse i 2022 på 10 serviceområder ifølge ECO Nøgletal





# Det udgiftsmæssige serviceniveau i Odsherred Kommune

# Indledende om udgiftsbenchmarking



# Faldgruber ved udgiftsbenchmarking

1. Den kommunale kontoplan bruges forskelligt af kommunerne
  - Løsninger:
    - Kendskab til kontoplanen og kommunernes konteringspraksis
    - Analyser på overordnet niveau frem for underopdelinger
    - Validering af nøgletal i samarbejde med sammenligningskommuner
2. Udgifterne afspejler ikke kun serviceniveau og produktivitet, men i høj grad også rammevilkår
  - Løsninger:
    - Statistisk analyse på kommuneniveau (godt 😊)
    - Statistisk analyse på individniveau (bedre 😎)

# Kontrol for rammevilkår via analyse på kommuneniveau 🧐

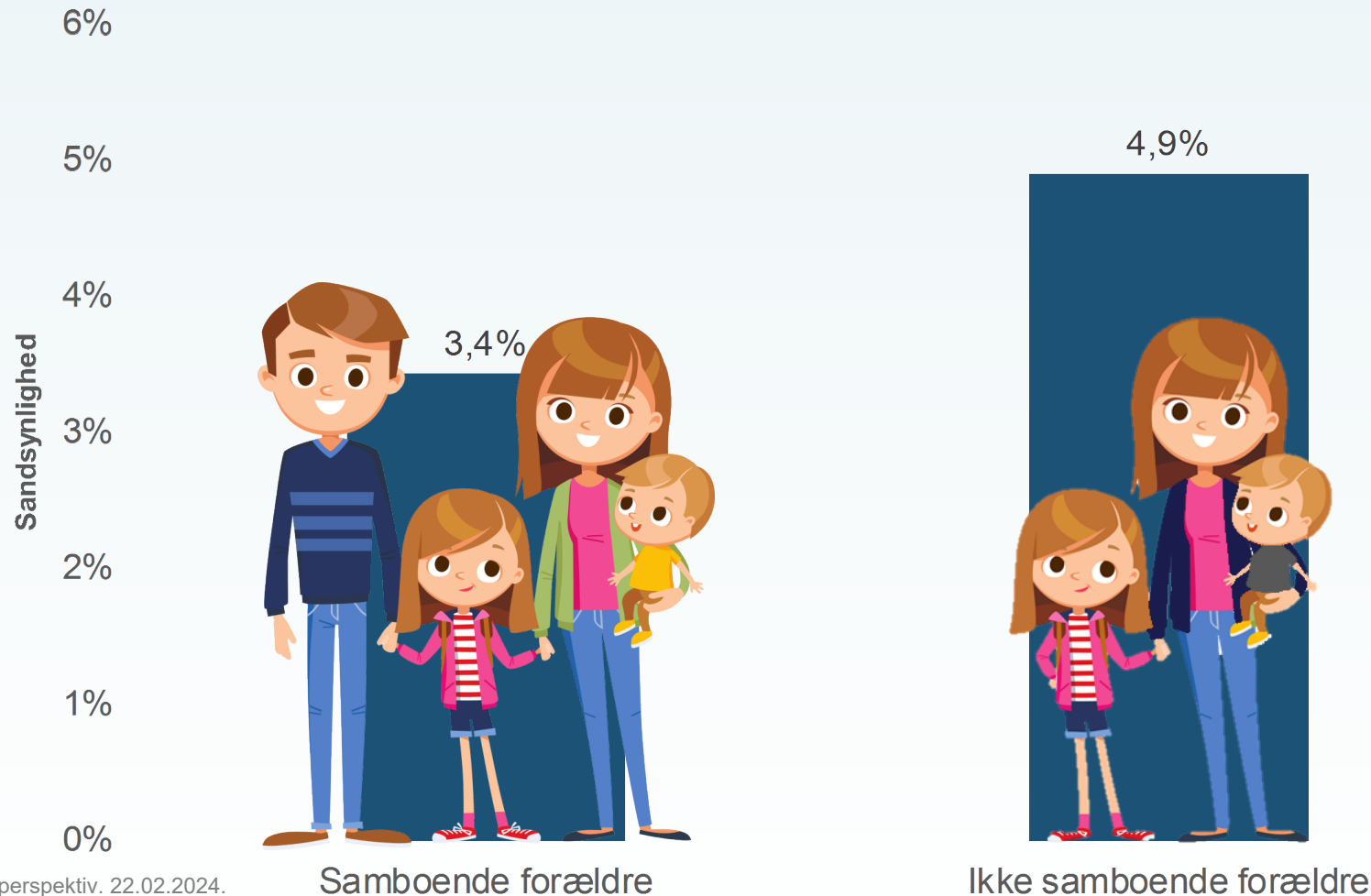
- Analyser gennemføres på tilgængelige kommunefordelte data
  - Trin 1: Hvilke objektive forhold kan forklare udgiftsvariationen mellem kommunerne på det enkelte udgiftsområde?
    - Befolkningssammensætning, indbyggertal, geografi
  - Trin 2: Hvor store udgifter skulle man forvente ud fra rammevilkårene, hvis kommunen havde et gennemsnitligt udgiftsmæssigt serviceniveau ("udgiftsbehov")?
- ECO Nøgletal som eksempel
- Kun 98 analyseenheder
  - Begrænser hvor mange rammevilkår der kan inkluderes i analysen
  - Medfører en vis statistisk usikkerhed i opgørelsen af rammevilkårenes betydning
  - MEN: En veludført kontrol for rammevilkår fører stadig til en mere retvisende sammenligning end rå udgiftssammenligning!



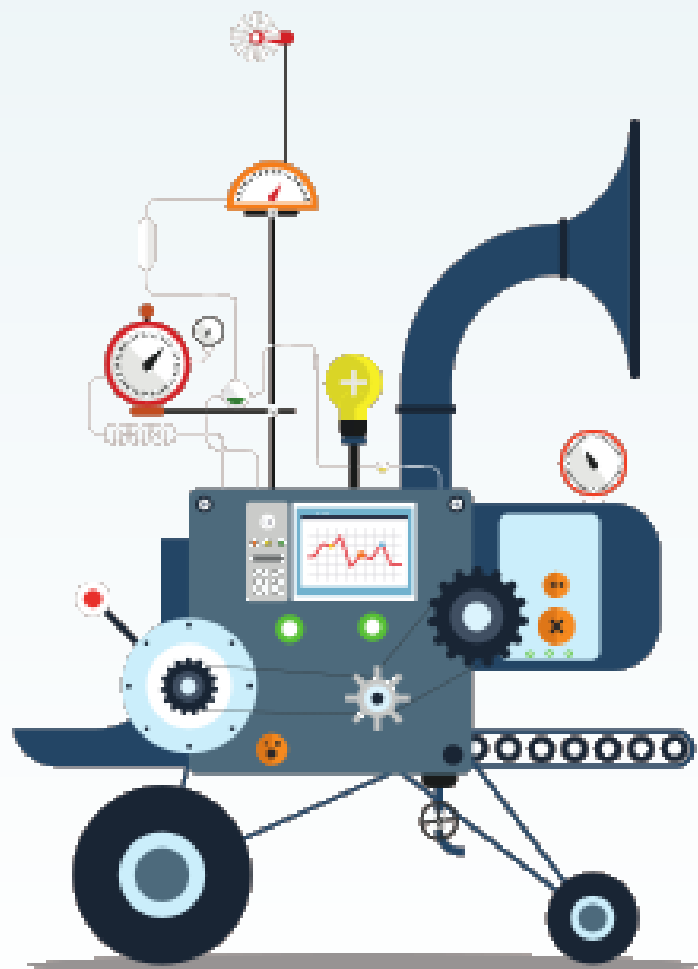
# Kontrol for rammevilkår via analyse på individniveau 🤪

- Analyser gennemføres på Danmarks Statistiks forskermaskine
  - Trin 1: Hvilke individuelle baggrundsforhold kan forklare variationen i borgernes træk på kommunale serviceydelser?
  - Trin 2: Hvor mange ydelsesmodtagere skulle man forvente i hver kommune ud fra en landsgennemsnitlig visitationspraksis?
- Ofte 1 mio. analyseenheder eller flere
  - Muliggør inklusion af mange baggrundsforhold i analysen
    - Dvs. mere nuanceret korrektion for rammevilkår
  - Reducerer den statistiske usikkerhed i opgørelsen af baggrundsvilkårenes betydning
  - MEN: Kan kun gennemføres på områder, hvor der er valide registreringer af borgernes træk på kommunale serviceydelser
    - Specialundervisning, sociale foranstaltninger til børn og unge, tilbud til voksne med særlige behov, ældrepleje, forsørgelsesydelser på beskæftigelsesområdet

# Eksempel: Samboende forældre og sandsynligheden for at modtage specialundervisning



# Individuelle sandsynligheder for at modtage specialundervisning



%



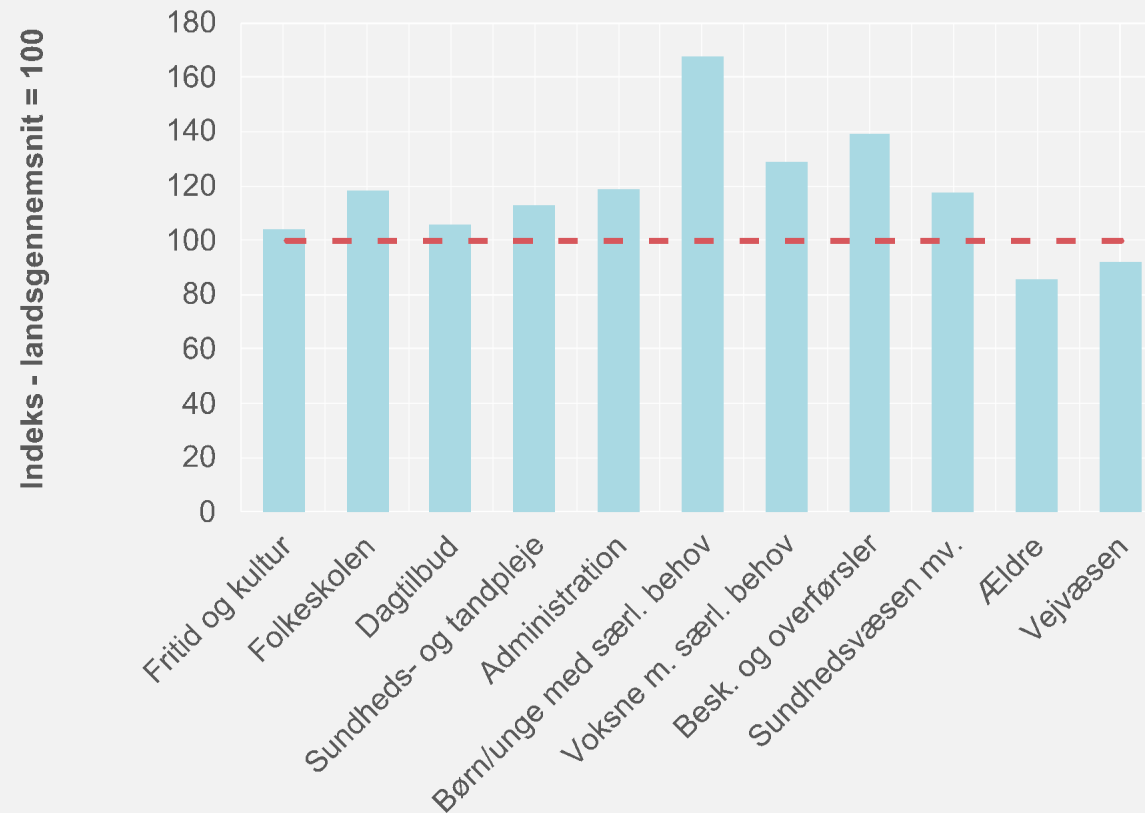
# Odsherreds udgiftsmæssige serviceniveau ifølge ECO Nøgletal



# ECO Nøgletal (benchmarking på kommunedata)

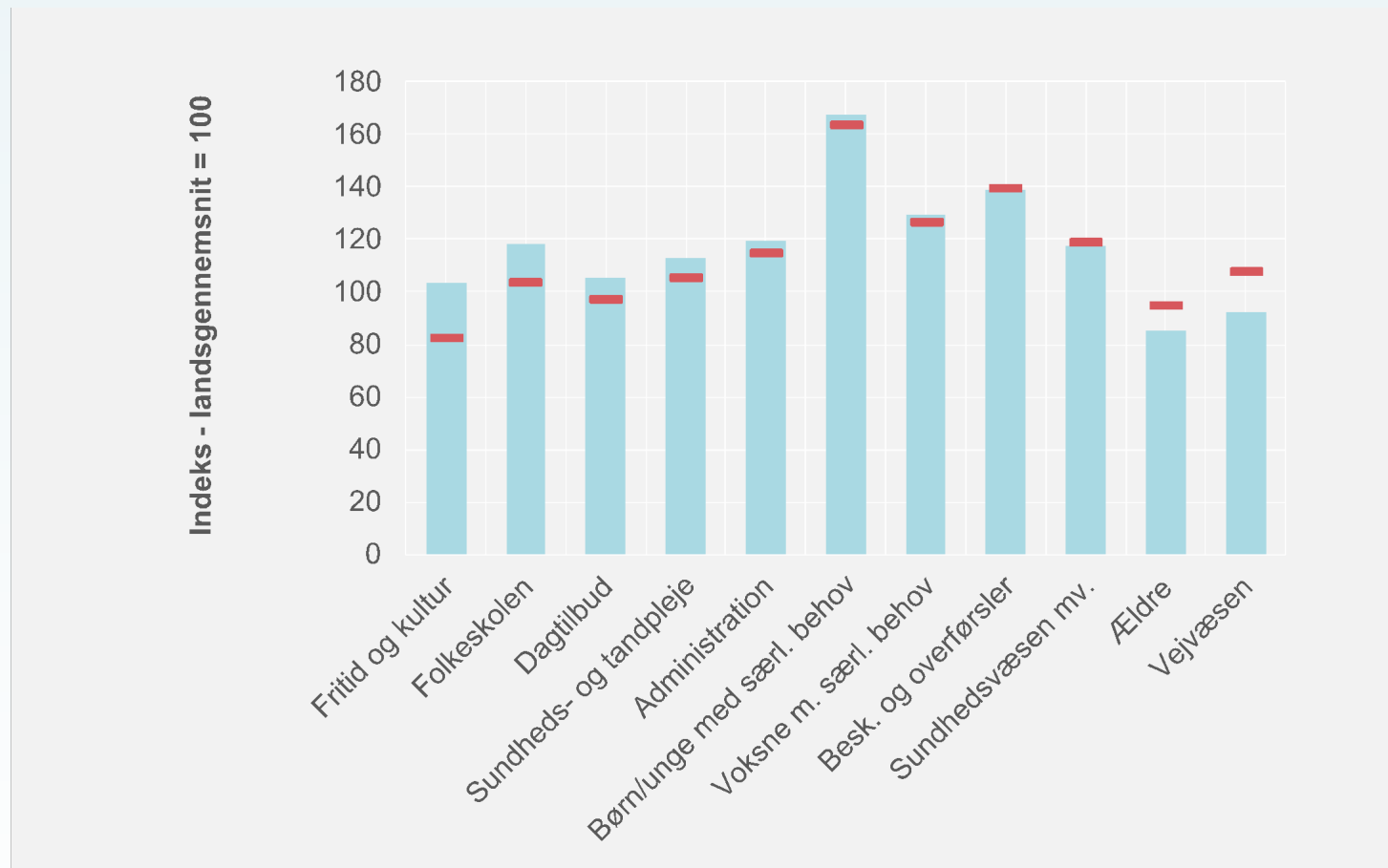
- Indeholder to typer udgiftsbenchmarking:
  1. Odsherreds faktiske udgifter i forhold til de forventede udgifter ud fra kommunens rammevilkår (udgiftsbehovet)
  2. Odsherreds faktiske udgifter i forhold til de faktiske udgifter i en gruppe af kommuner med sammenlignelige udgiftsbehov
- Fokus er i det følgende på type 1
  - Pga. tidshensyn
  - Og pga. forskellige udfordringer ved ECO's udvælgelse af sammenligningskommuner
- NB! ECOs beregninger af udgiftsbehov er baseret på statistiske analyser af regnskabsdata for 2019
  - Opdateres typisk hvert 3.-4. år

# Odsherreds udgiftsniveau i regnskab 2022 på 11 områder ifølge ECO Nøgletal



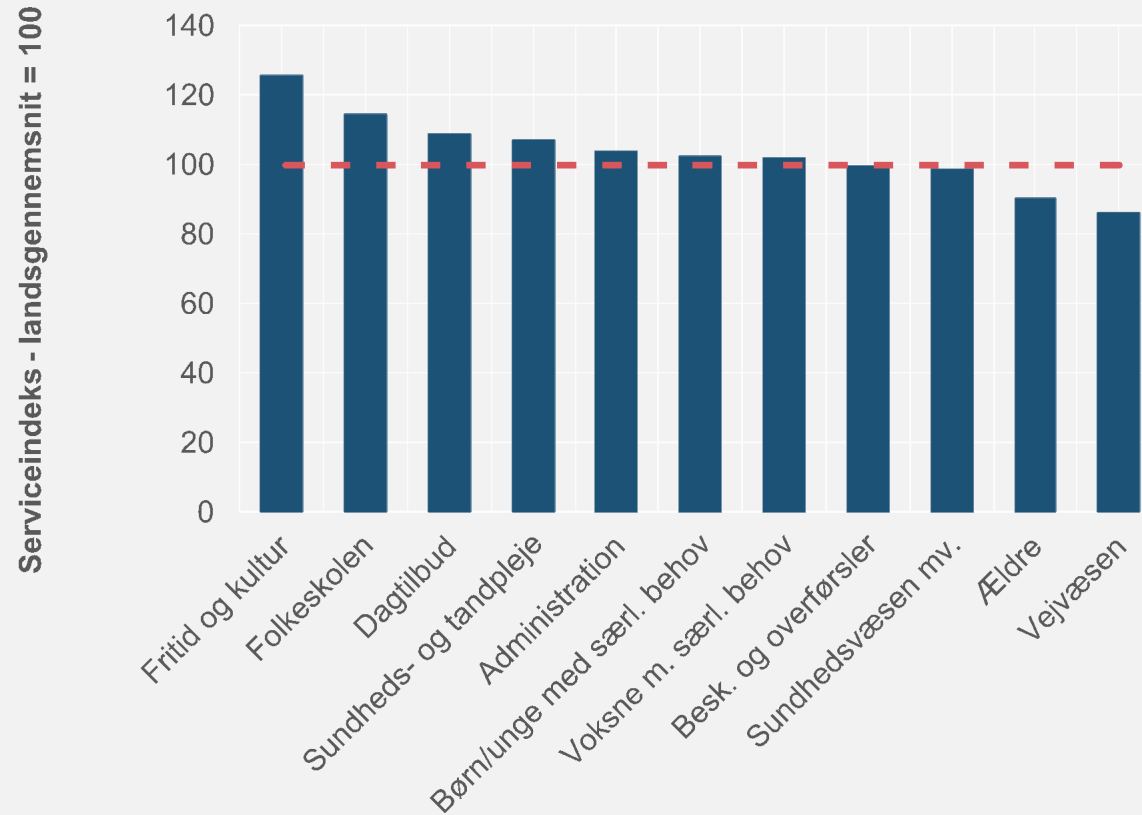
- Udgifterne er opgjort pr. borger i den aldersmæssige målgruppe
  - Men i første omgang uden kontrol for rammevilkår

# Odsherreds udgiftsniveau og beregnede udgiftsbehov i regnskab 2022 ifølge ECO Nøgletal



- Både Udgifter og udgiftsbehov er opgjort pr. borger i den aldersmæssige målgruppe

# Odsherreds udgiftsmæssige serviceniveau i regnskab 2022 ifølge ECO Nøgletal



- Syv områder over indeks 100
- Fire områder under indeks 100



# Udgiftsmæssigt vs. indholdsmæssigt serviceniveau

- Et højt udgiftsmæssigt serviceniveau betyder ikke nødvendigvis, at borgerne også oplever et højt *indholdsmæssigt* serviceniveau.
  - Pengene kan fx bruges på indsatser uden virkning, eller produktionen af de kommunale indsatser og ydelser kan være præget af lav produktivitet
- Tilsvarende muligt at have et lavt udgiftsmæssigt serviceniveau og et højt indholdsmæssigt serviceniveau
  - Pga. effektive indsatser og høj produktivitet

**Relevante indsigter fra andre  
kilder end ECO Nøgletal**



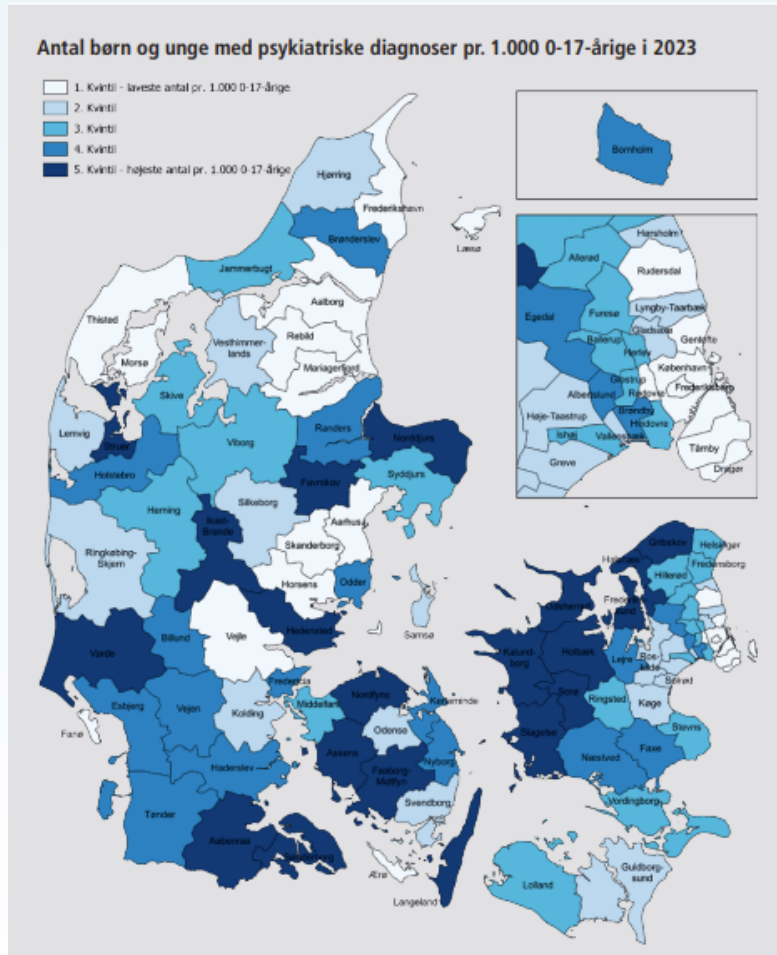
# Benchmarking af andel elever i segregeret specialundervisning

- Indenrigs- og Sundhedsministeriets Benchmarkingenhed, dec. 23
- Benchmarking på individdata (gennemsnit for tre seneste skoleår)

	Forventet visitation til specialundervisning	Faktisk visitation til specialundervisning
Odsherred	7,7 pct.	8,8 pct.
Landsplan	4,9 pct.	4,9 pct.

- Odsherred har stort specialundervisningsbehov
- Men den faktiske visitation er endnu højere end forventningen
- Mervisitationen vedrører særligt visitation til specialskoler
- Min vurdering af analysen:
  - Solid analyse, men inklusion af psykiatriske diagnoser fører formentlig til overvurdering af Odsherreds specialundervisningsbehov ift. landsplan
  - Den faktiske mervisitation er altså formentlig mere udtalt end, hvad analysen indikerer

# Andel børn og unge med psykiatriske diagnoser

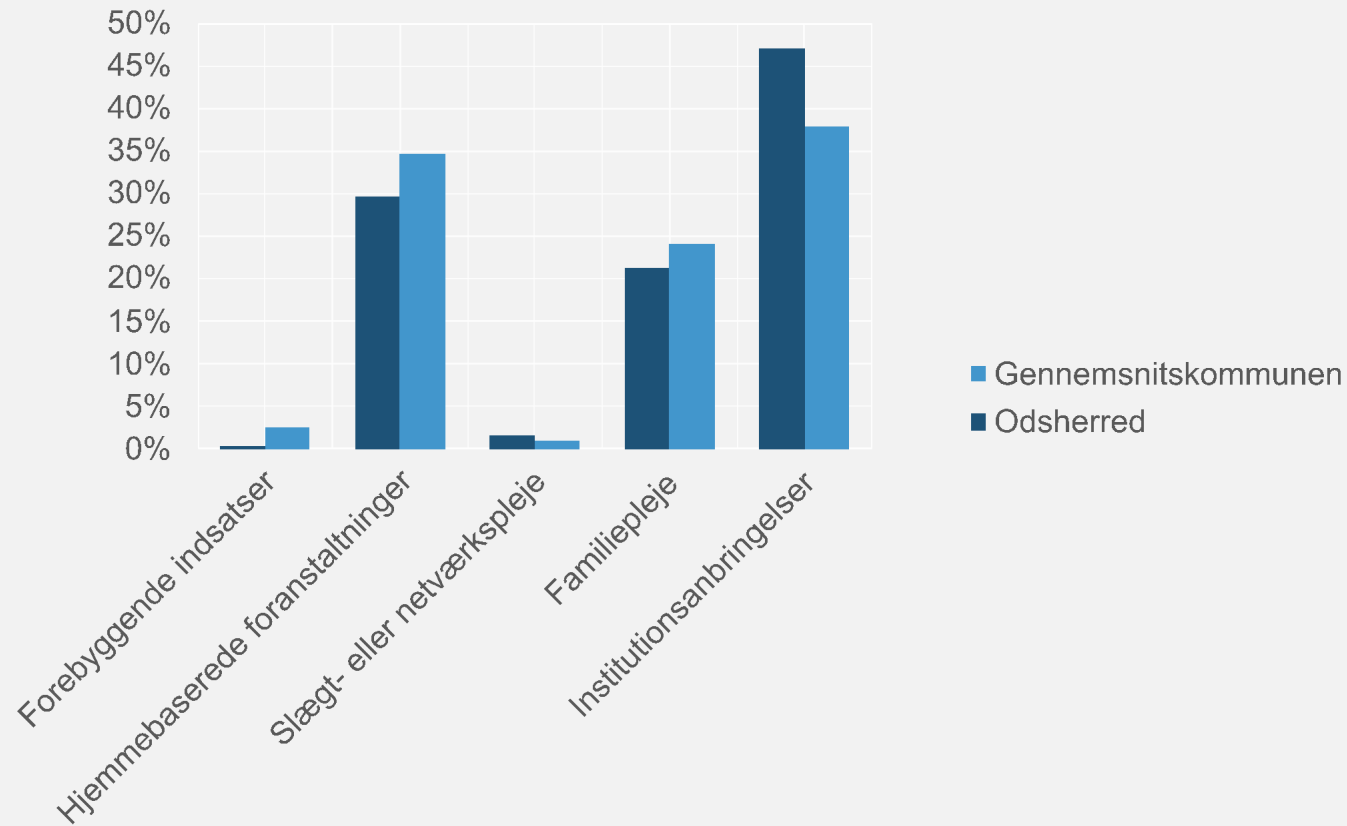


## Benchmarkingenheden:

61,8 af Odsherreds elever med psykiatrisk diagnose modtager specialundervisning

Det tilsvarende tal på landsplan er 48,8 pct.

# Odsherreds udgifter til børn og unge med særlige behov fordelt på indsatsstrappen

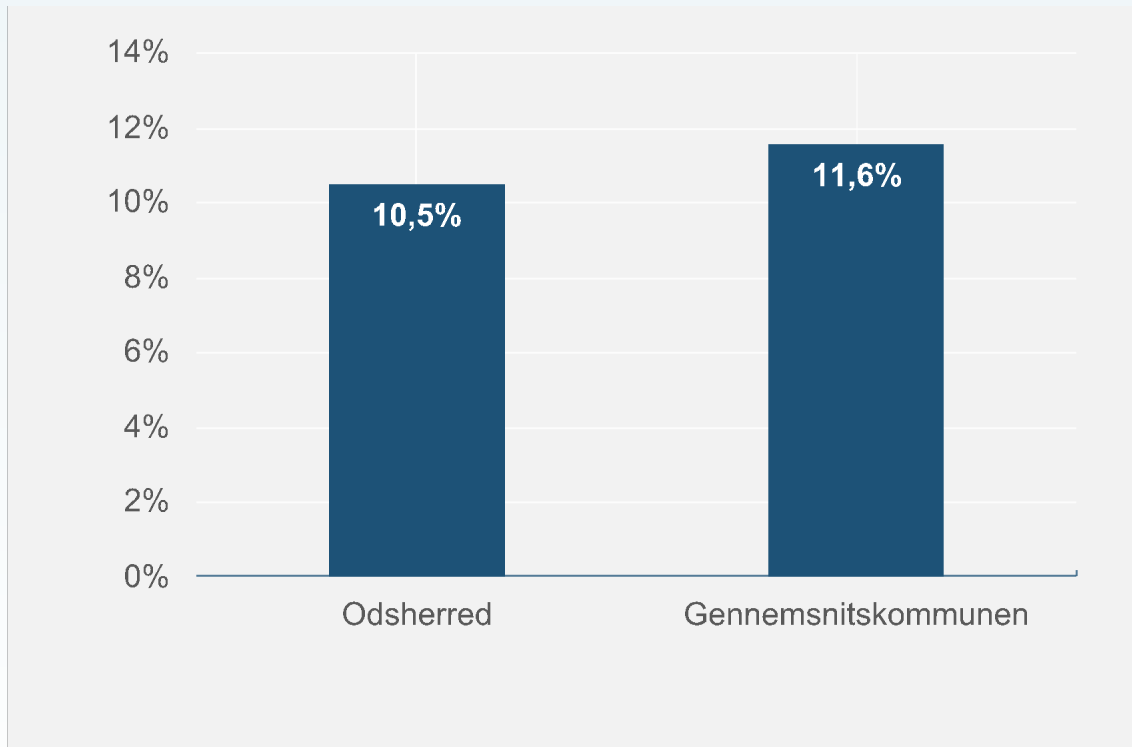


Kilde: Egen opgørelse på data fra Danmarks Statistik

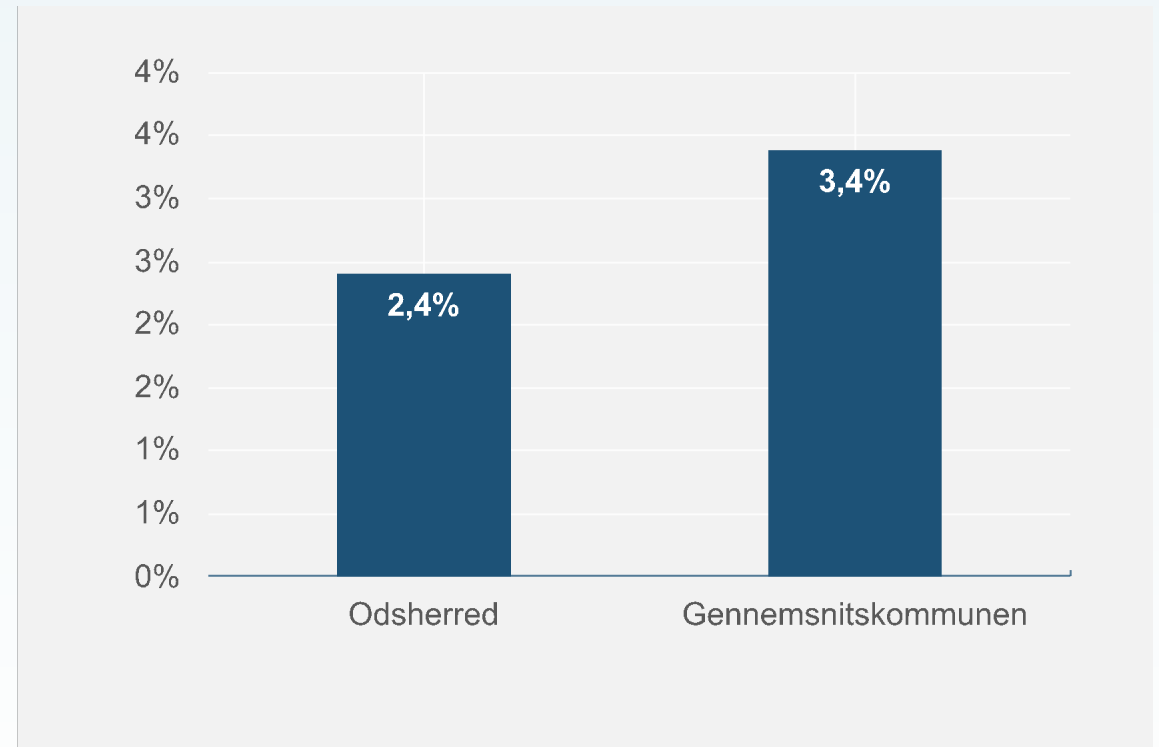
Odsherred Kommune i helikopterperspektiv. 22.02.2024.

# Relativt få ældre i Odsherred modtager ældrepleje

## Andel 67+ årige som modtager hjemmehjælp

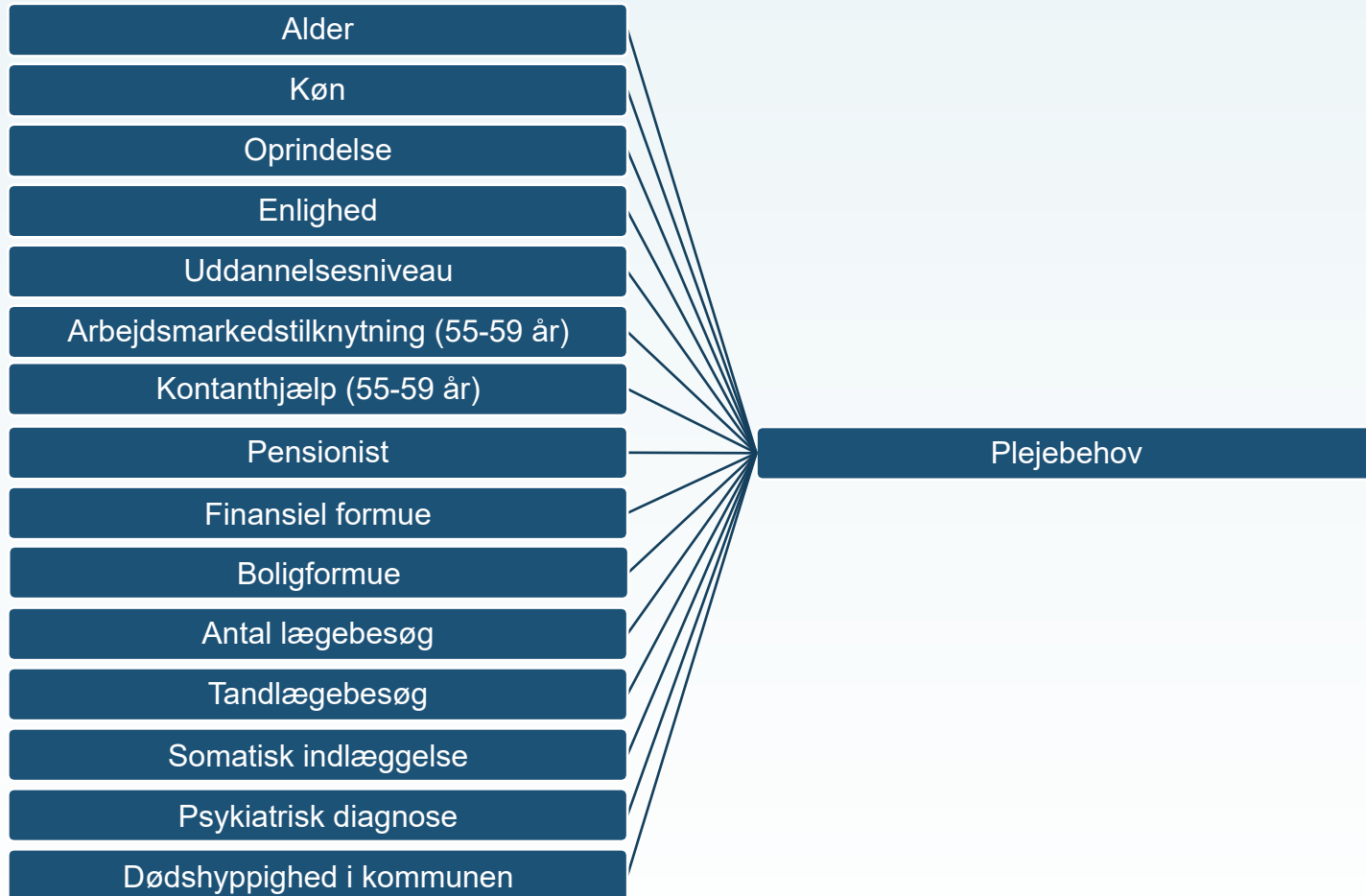


## Andel 67+ årige som bor på plejehjem

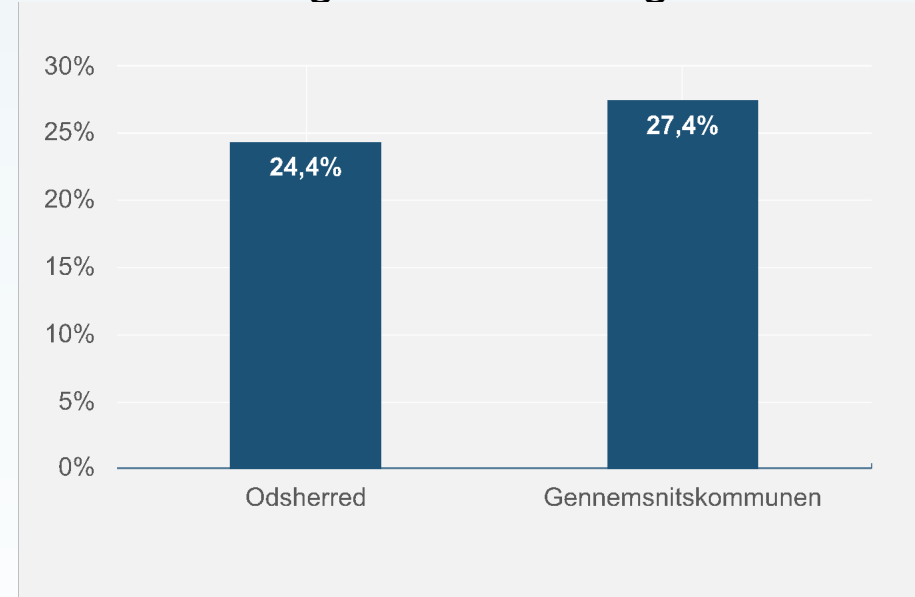


Kilde: Egen opgørelse på data fra Danmarks Statistik

# Men er det færre, end man skulle forvente ud fra befolkningssammensætningen?



Andel 80+ årige af de 67+ årige



# Benchmarking af udgifter til central og decentral administration

- Indenrigs- og Sundhedsministeriets Benchmarkingenhed, juni 23
- Benchmarking på kommunedata for 2022
  - Den decentrale administration inkluderes via løn- og personaledata fra KRL

	Forventede udgifter pr. indbygger (udgiftsbehov)	Faktiske udgifter pr. indbygger
Odsherred	11.097	10.201
Landsplan	9.972	9.972

- Det administrative udgiftsbehov i Odsherred er ca. 5 pct. større end på landsplan
- De faktiske administrationsudgifter er ca. 8 pct. *lavere* end det beregnede udgiftsbehov
- Min vurdering af analysen:
  - Solid skrivebordsanalyse
  - Men udgiftsvalidering kan flytte meget på administrationsområdet
    - I nogle tilfælde op til 10 pct. i sammenligningen mellem to kommuner



# Benchmarking af kommunernes visitation til forsørgelsesydelse

- Beskæftigelsesministeriet (opdatering to gange årligt)
- Benchmarking på individdata med kontrol for det lokale arbejdsmarked

1/7-2022 – 30/6-2023	Kontanthjælp	Dagpenge	Sygedagpenge	I alt
Forventede fuldtidspersoner	710	250	600	<b>1.560</b>
Faktiske fuldtidspersoner	680	240	710	<b>1.630</b>

- Odsherred har samlet set 4,5 pct. flere borgere end forventet på kontanthjælp mv., dagpenge og sygedagpenge
  - Stor mervisitation på sygedagpengeområdet, nr. 97 ud af 98 kommuner
  - Mindrevisitation på kontanthjælps- og dagpengeområdet
- Min vurdering af analysen:
  - På mange måder en solid analyse
  - Men to væsentlige problemer:
    1. Brugen af faste arbejdsmarkedsområder gør, at fx København og Stevns Kommune sættes til at have lige gunstige lokale arbejdsmarkeder
    2. Isoleret fokus på kontanthjælp, dagpenge og sygedagpenge ignorerer de forbundne kar på området



# En positiv og en negativ datahistorie om Odsherreds indholdsmæssige serviceniveau

# Den positive: Benchmarking af folkeskolernes løfteevne

- Undervisningsministeriet (årlig opdatering)
- Benchmarking på individdata
  - Karaktergennemsnittet ved bundne prøver er lavere i Odsherred end på landsplan (6,9 vs. 7,3)
  - Men forskellen kan mere end forklares med kommunens elevsammensætning
    - Fire ud af fem folkeskoler har positiv løfteevne, mens én har neutral løfteevne
    - Blandt de fire privatskoler har én positiv løfteevne, én har neutral og to negativ løfteevne
- Min vurdering af analysen:
  - Solid analyse

# Den negative: Benchmarking af unge uden uddannelse eller beskæftigelse

- Indenrigs- og Sundhedsministeriets Benchmarkingenhed, jan. 23
- Benchmarking på individdata med kontrol for den lokale ledighed og afstand til nærmeste gymnasie/erhvervsskole

	Forventet andel uden uddannelse eller besk.	Faktisk andel uden uddannelse eller besk.
Odsherred	9,2 pct.	10,3 pct.
Landsplan	6,3 pct.	6,3 pct.

- Den faktiske andel unge uden uddannelse eller beskæftigelse var større end forventet ud fra rammevilkårene i 2021
- Det har den været i alle år i perioden 2018-2021 (andelen er dog faldet)
- Min vurdering af analysen:
  - Solid analyse

# Samfunds- kontrakten: Perspektiver for velfærden

*Morten Mandøe,  
Cheføkonom, KL*

*Odsherred Kommune*





# To **parallele** virkeligheder

Regeringen opjusterer råderum: Dansk økonomi får en blød landing

Højere strukturel beskæftigelse er ifølge finansministeren en af årsagerne til, at det økonomiske råderum er opjusteret med 4 mia. kr. Dansk økonomi får en blød landing.

POLITIK

**Penge har vi mange af, lød det i går fra Mette Frederiksen:** 'Lad nu være med at overgøre en enkelt sætning', lyder det i dag

POLITIK

**'Surrealistisk':** Mens statskassen bugner, skal kommuner spare på velfærd

Økonomisk håndsrækning fra regeringen afværger ikke sparerunder, lyder det fra KL.



**»Dansk økonomi står bomstærkt«:**  
Regeringen finder 16 milliarder ekstra kroner



Nyhed

3 ud af 4 kommuner står overfor besparelser

26/09/2023 KL 07:00

**Fra nytår dropper Norddjurs tilbud til ældre om selvtræning: "Det skal ikke ske uden sværdslag"**

Tilbuddet om selvtræning for pensionister og efterlønnere i Norddjurs Kommune har i mange år været et værdsat tiltag, men fra 2024 er det slut, har byrådets blå partier bestemt. Det er ikke en opgave, som kommunen skal løse længere, lyder et af argumenterne.

DEL ARTIKLEN

**13 kommuner sætter skatten op - og det koster for alle de andre**

Flere borgmestre kalder det uretfærdigt, at andre kommuners

**Budget 2024: Hvorfor skal vi spare, når det går godt i Silkeborg?**

Oprettet den 14. august 2023

Byrådet samles 15. og 16. august 2023 til det årlige budgetseminar, hvor byrådet arbejder videre med næste års budget. Hvorfor skal vi spare, når det går godt i Silkeborg? Hvordan ser økonomien ud lige nu? Og hvad er den videre budgetproces? Få et hurtigt overblik og bliv klogere på Silkeborg Kommunes økonomi.

Indfni et sparekrav på en milliard kroner gennem stillingsreduktioner. - Foto: Ida Marie Odgaard/Ritzau Scanpix

**Minister: Sparekrav svarer til 1.100 færre ansatte i kommunerne og 400 i regionerne**

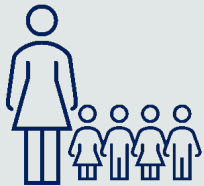
Indenrigsministeren sætter tal på, hvor mange administrative stillinger kommuner og regioner skal nedlægge i 2024, for at levere den pålagte administrationsbesparelse på en milliard kroner i økonomiaftalen.



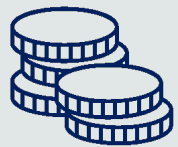
# Udviklingen i velstand vs. velfærd



Ulige produktivitetsudvikling – alt efter hvor afhængig man er af arbejdskraft



Oplevelsen af kvaliteten af mange offentlige ydelser hænger tæt sammen med, om der er tilstrækkeligt personale.



Lønninger i det offentlige følger lønninger i det private



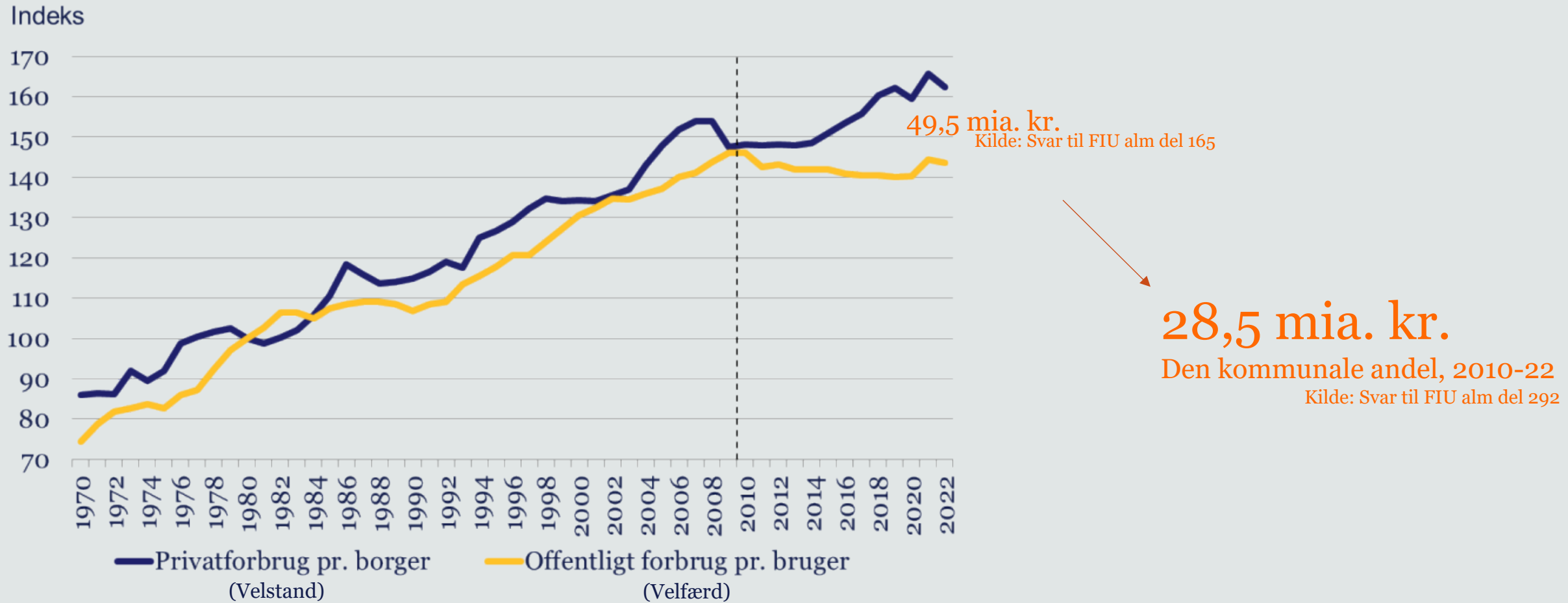


## 3 typer ”demografisk træk”

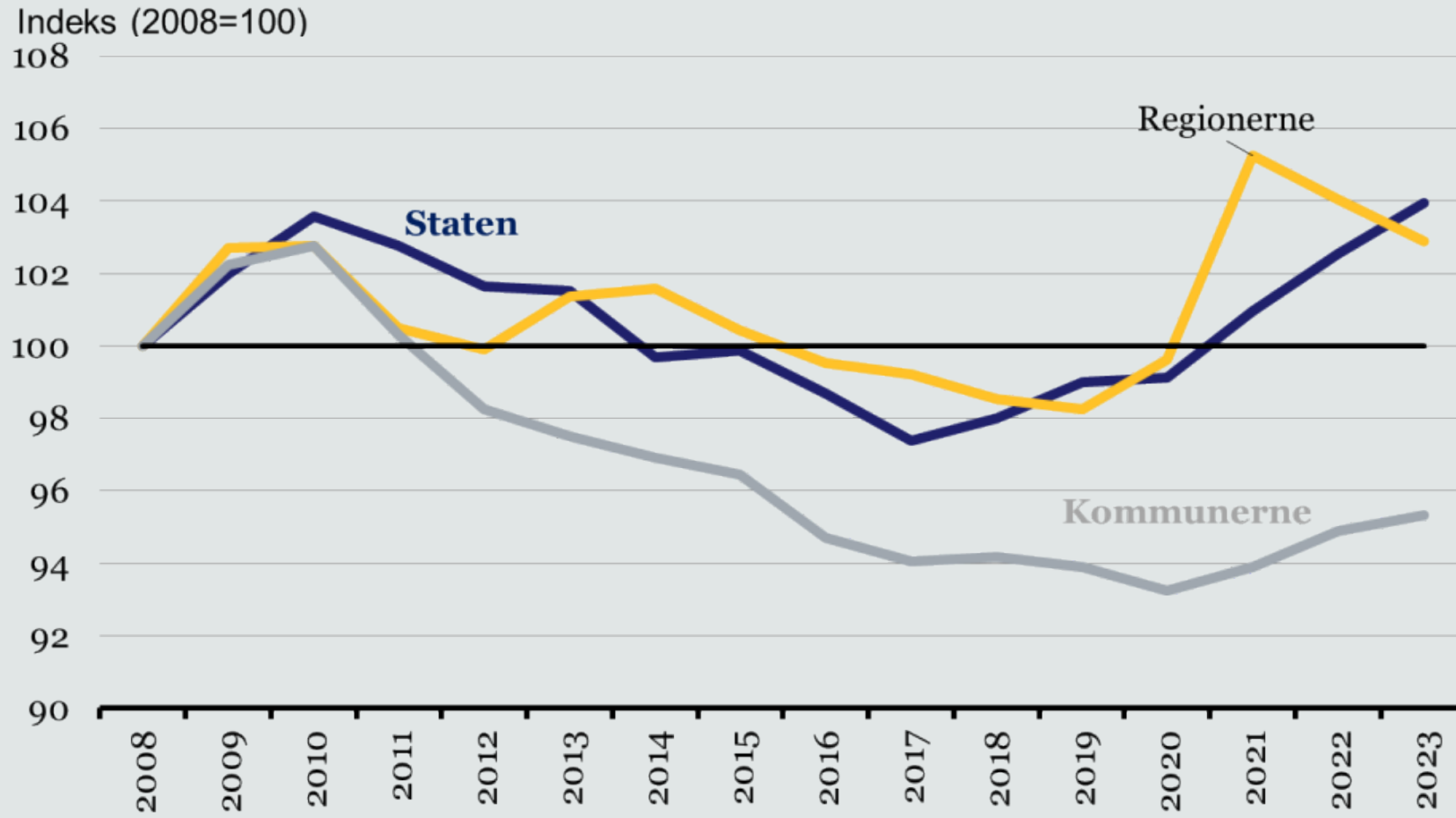
1. Det rene demografiske træk
2. Det fulde demografiske træk
3. Det forventningsjusterede demografiske træk



# Udviklingen i velstand vs. velfærd



# Færre hænder pr. bruger i kommunerne

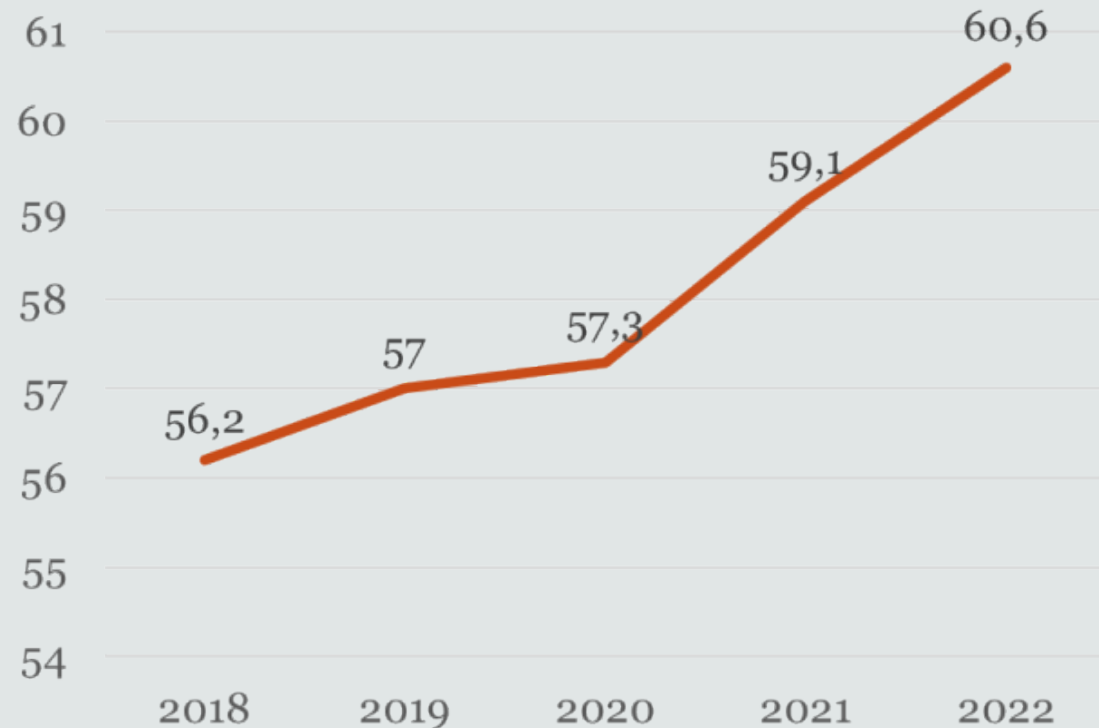


Kilde: Egne beregninger

# Stigende udgifter til specialiserede indsatser

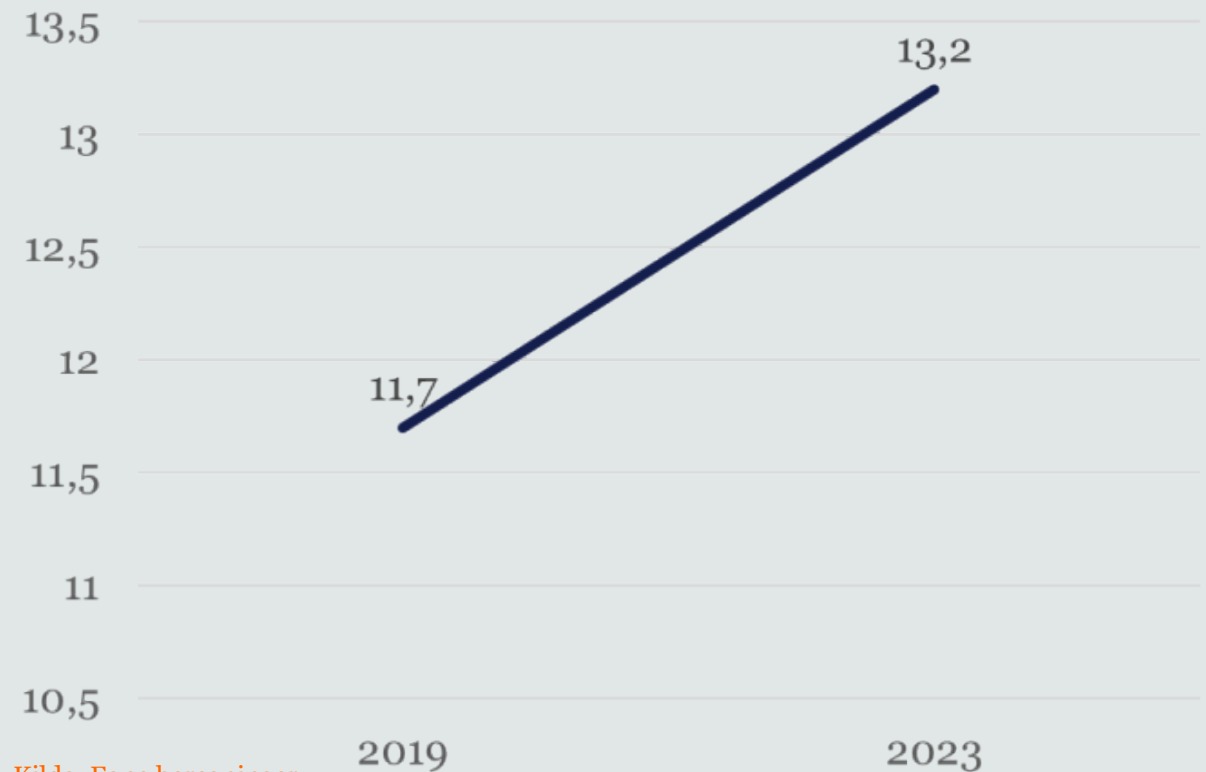
## Det specialiserede socialområde (Faste priser)

Mia. kr.



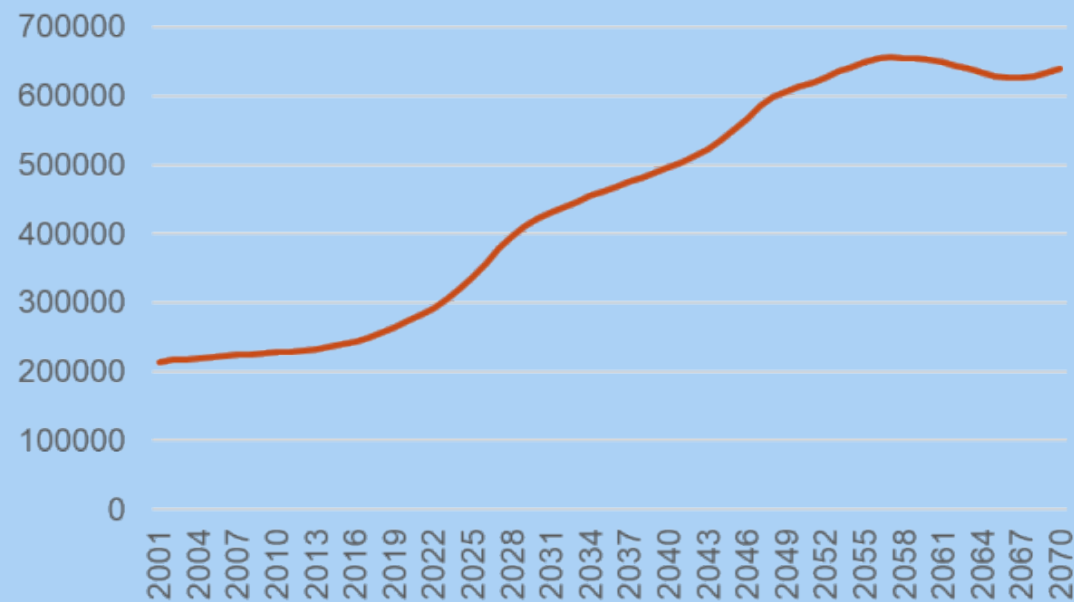
## Specialundervisning (Faste priser)

Mia. kr.



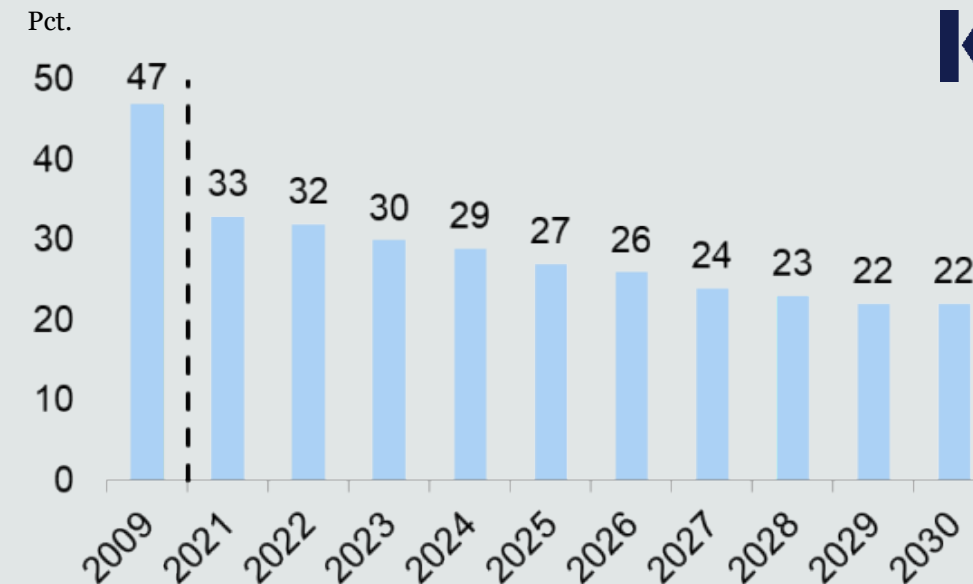
# Færre får hjælp og dem, der modtager hjælp, får mindre Kommunerne kan ikke fastholde serviceniveau

## Antal 80+-årige øges kraftigt

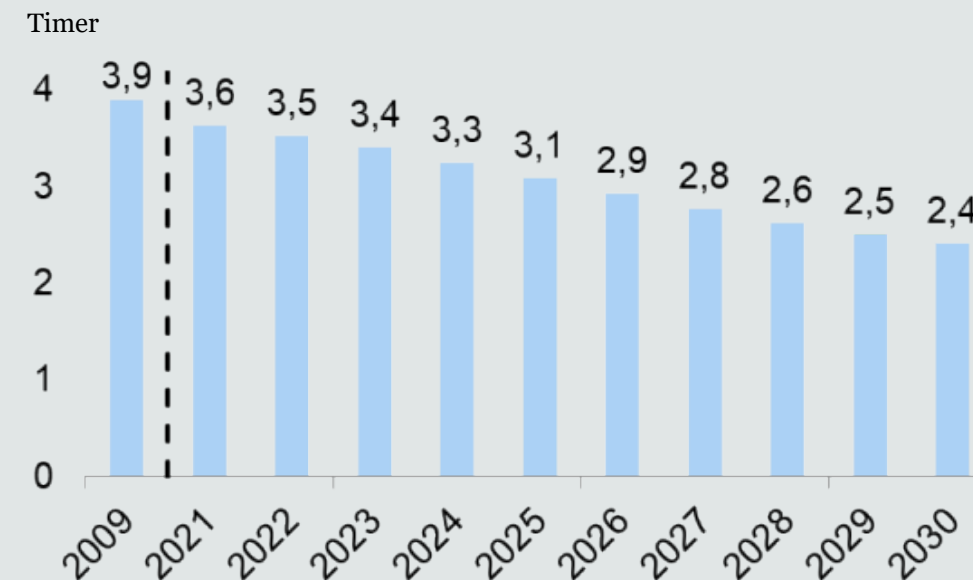


Kilde: Egne beregninger

## Andel 80+årige der modtager hjemmehjælp



## Antal timers ugentlig hjemmehjælp til 80+årige



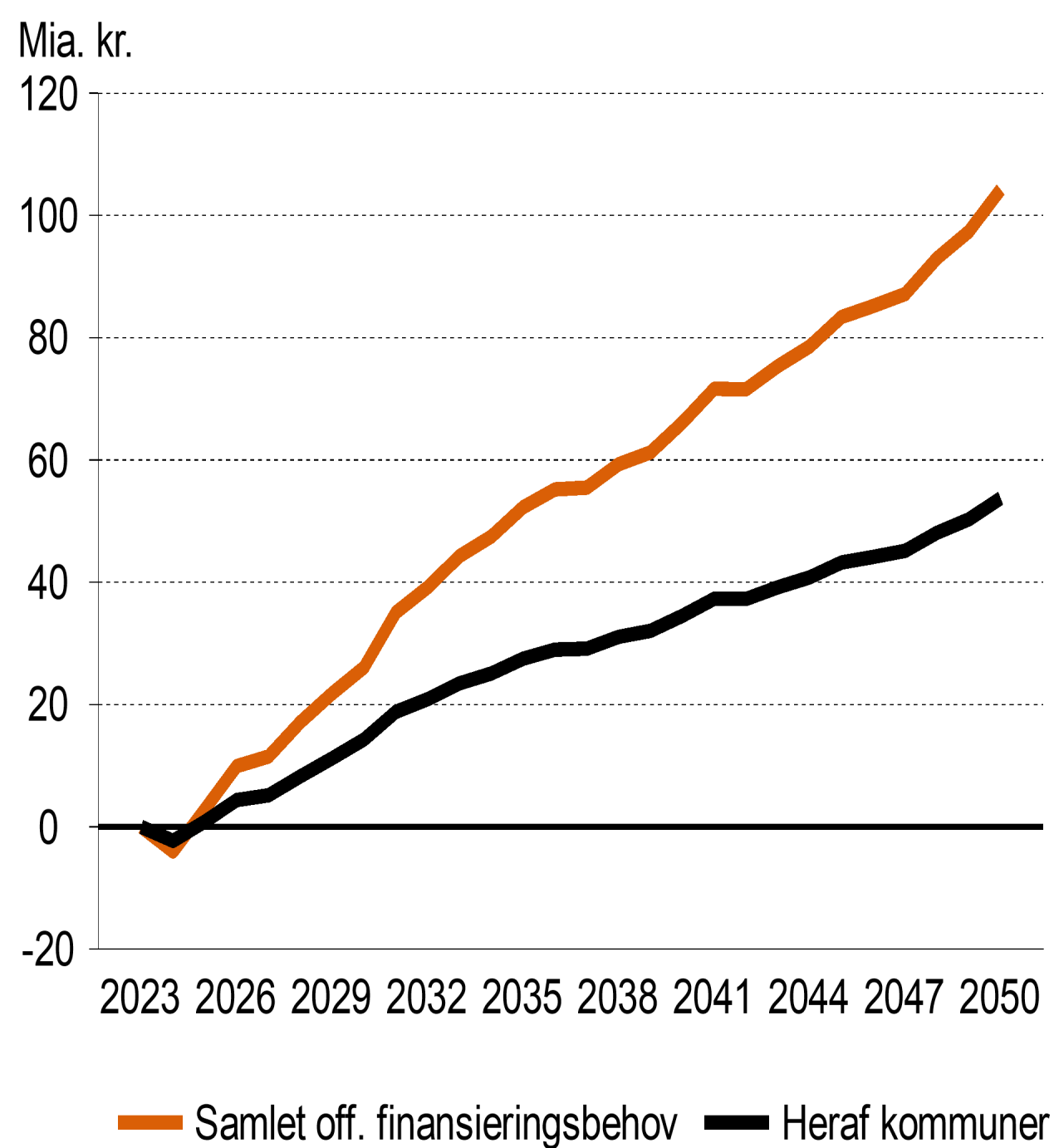
Kilde: Egne beregninger

# KL

” Elementerne i 2030-planen har  
det rigtige fortegn, men  
udfordringerne består

”

Martin Damm, Formand KL

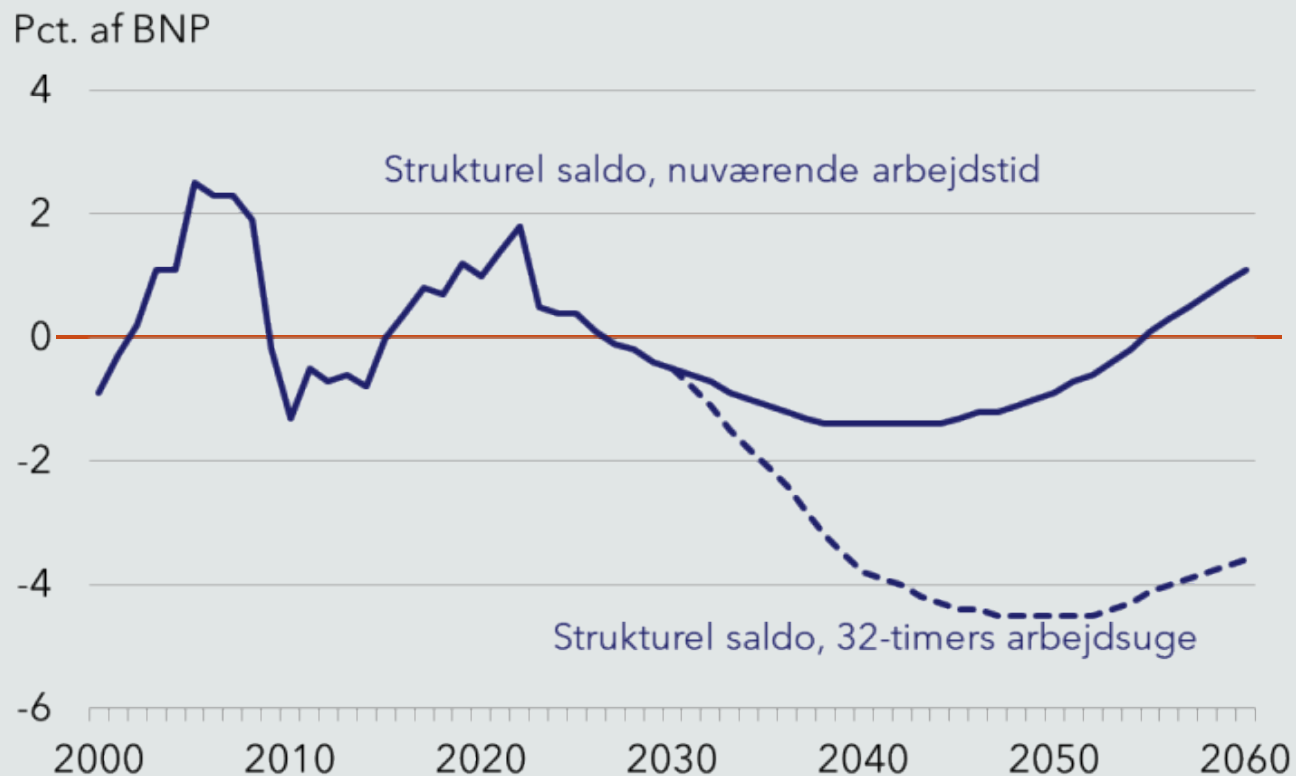


Eksperiment: **104 mia. kr.**, frem mod 2050, hvis **offentlige ydelser** til fulde ifølge KRAKA skal afspejle forventninger i samfundet

Heraf ca. **55 mia. kr.** i kommunerne

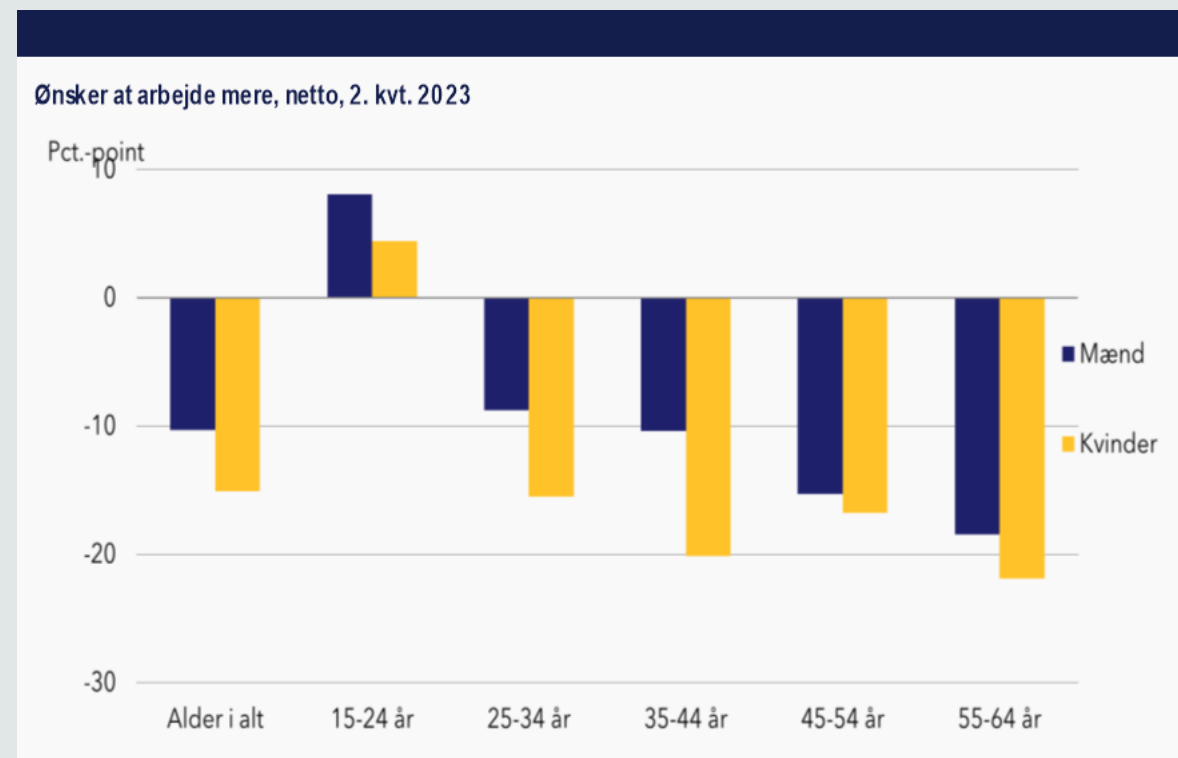
# Fremtiden er usikker: Arbejdstid

## Hvis danskerne arbejder 5 timer mindre



Kilde: Egne beregninger pba Finansministeriet

## Danskerne ønsker at arbejde mindre

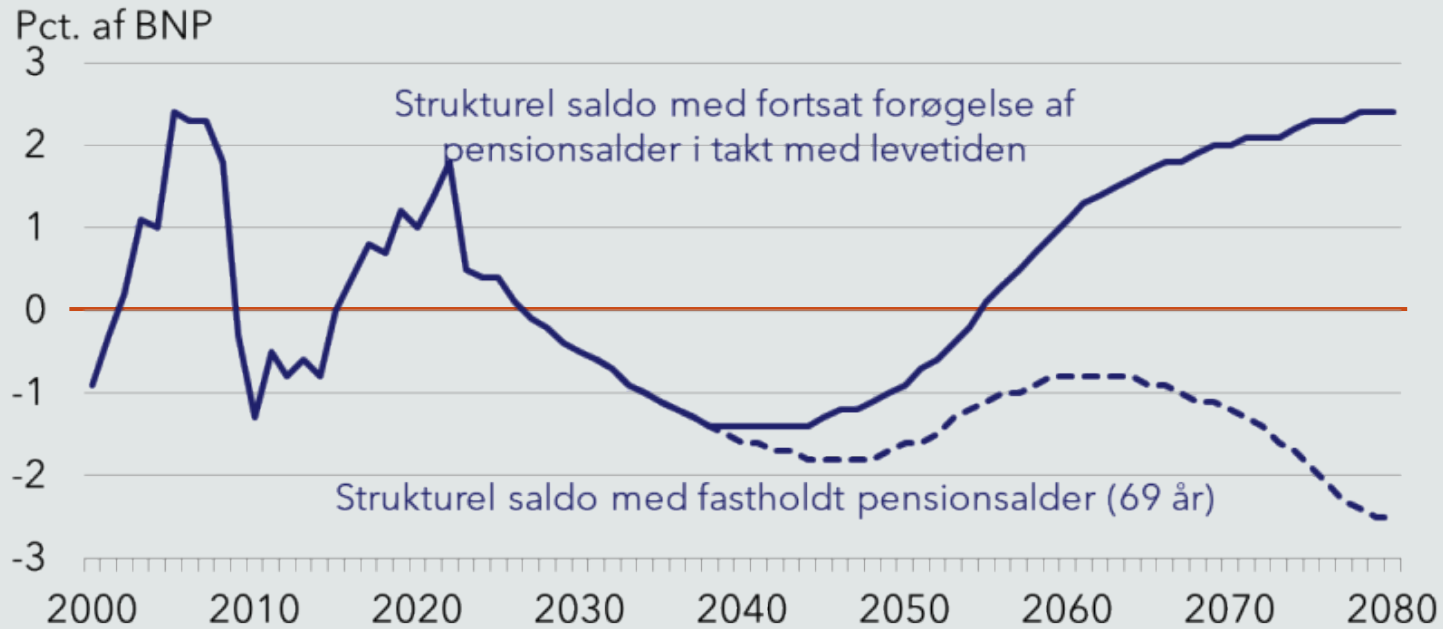


Note: Nettotallene er beregnet som andelen, der ønsker at arbejde mere, minus andelen, der ønsker at arbejde mindre.

Kilde: Egne beregninger pba DST

# Fremtiden er usikker: Tilbagetrækning

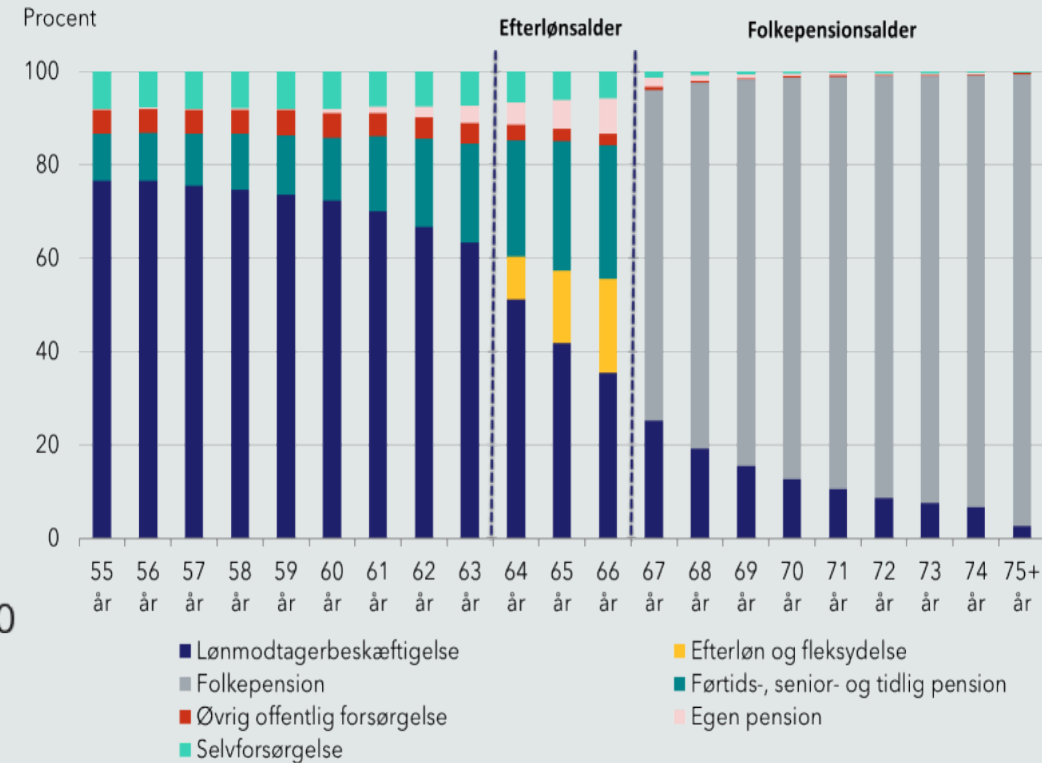
Hvis pensionsalderen fastlåses på 69 år



Kilde: Egne beregning pba Finansministeriet

Pensionsalderen markerer snarere ydelsesskift end skift i livsfase

August 2023



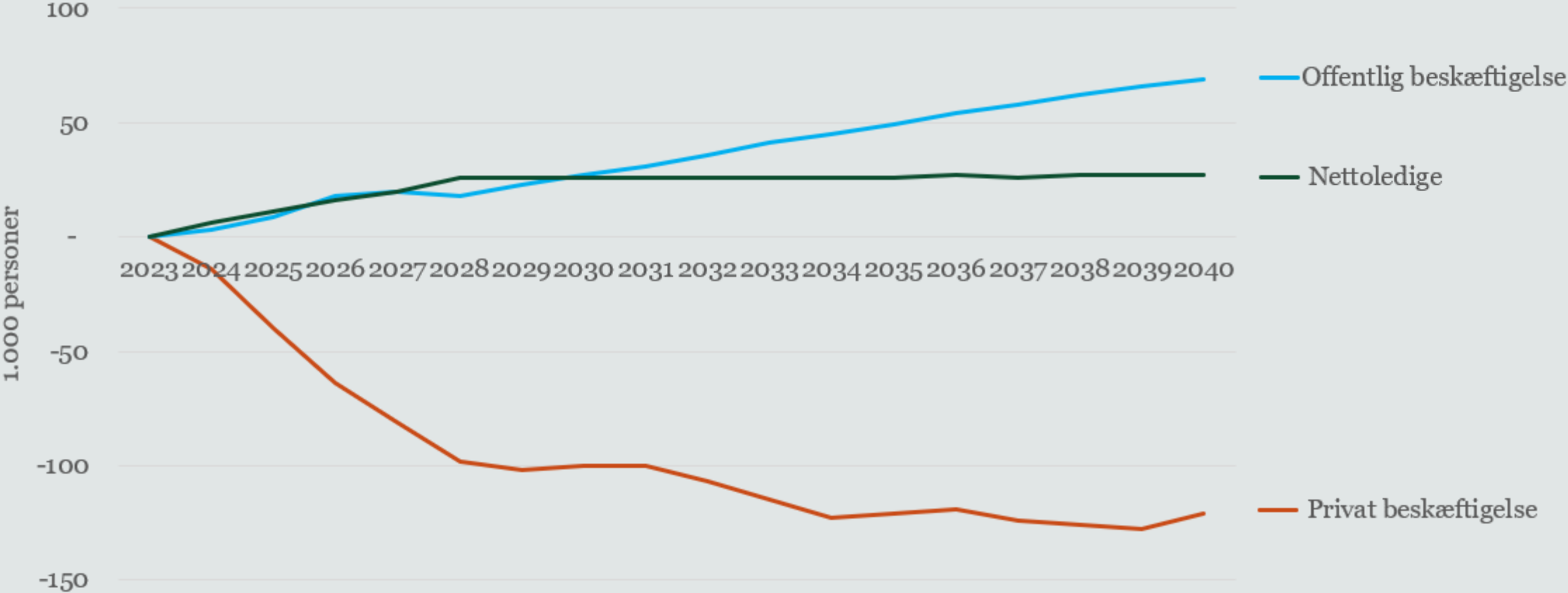
Kilde: Egne beregninger pba. Jobindsats.dk



# Fremtiden er usikker: Arbejdsudbud

## Er denne forudsætning realistisk?

Ændring ift. 2023



# Kan vi udvide arbejdsstyrken?

## Nyt udspil: Sådan sikrer vi mere international arbejdskraft til velfærdens

KL fremlægger nu et nyt udspil med 11 konkrete anbefalinger til, hvordan vi får mere international arbejdskraft til at arbejde i den danske velfærd. "I en situation, hvor vi står til at mangle titusindvis af ansatte, er det helt nødvendigt at få flere dygtige og motiverede udlændinge til at arbejde i Danmark," siger KL-formand Martin Damm.

06. nov. 2023

POLITIK

## Borgmestre i nødråb til regeringen: Titusindvis af udlændinge skal arbejde i Danmark – og det kan kun gå for langsomt

I et opsigtsvækkende nødråb træder den magtfulde KL-formand, Martin Damm (V), ind i den prekære debat om udenlandsk arbejdskraft. En enig bestyrelse i Kommunernes Landsforening vil nemlig invitere titusindvis af udlændinge til Danmark for at arbejde.



...er en af de største udfordringer for v...  
... på arbejdskraft. Derfor er det afgøre...  
...ngere på arbejdsmarkedet, hvis vi sk...  
...raft- og rekrutteringsudfordring vi so...  
...ug for seniorernes viden og erfaring.

© Ældre end 12 mdr.



FREMTIDENS ARBEJDSMARKED

## Et arbejdsmarked i forandring

Oktober 2023

Vi lever i snit ca. **10 år** længere end da vi fik ret til folkepensionen i 1956

Folkepensionsalderen er den samme i dag som dengang

**Tre ud af fire** danskere er interesseret i at skifte faglighed eller speciale, hvis det giver bedre muligheder i senkarrieren (PFA-undersøgelse, 2020)

**65 %** forventer at blive frivillige når de går på pension

Ca. **60 %** har trukket sig tilbage inden de når folkepensionsalderen

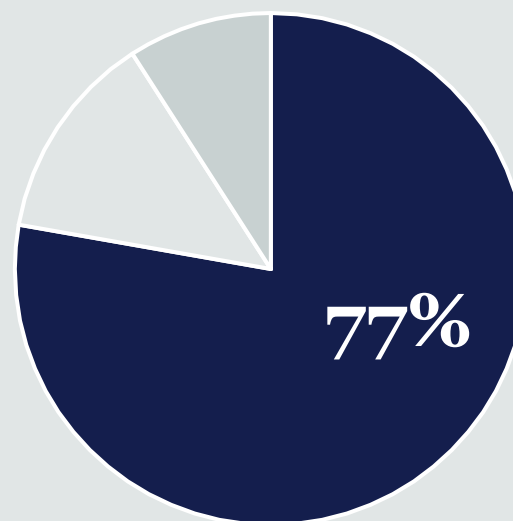
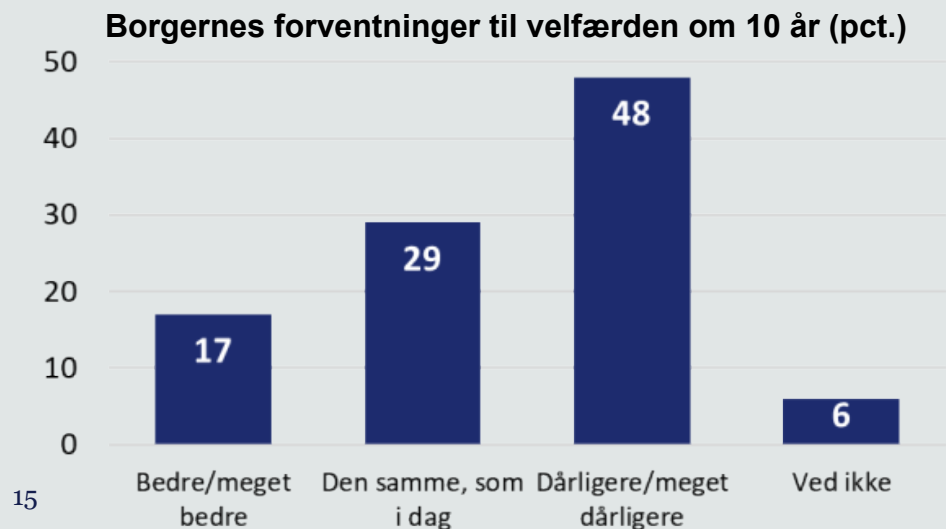
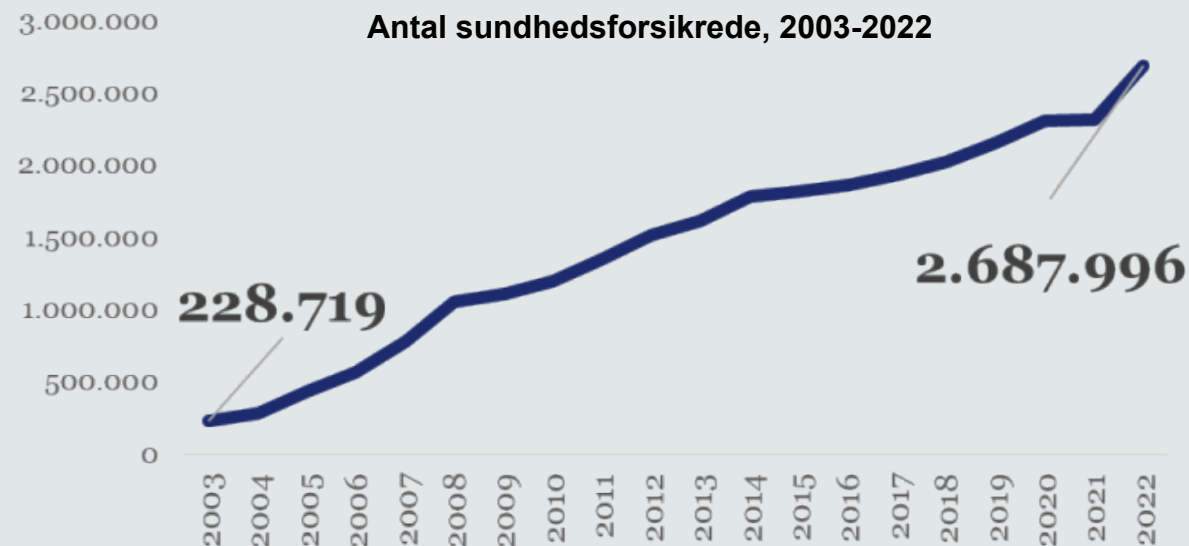
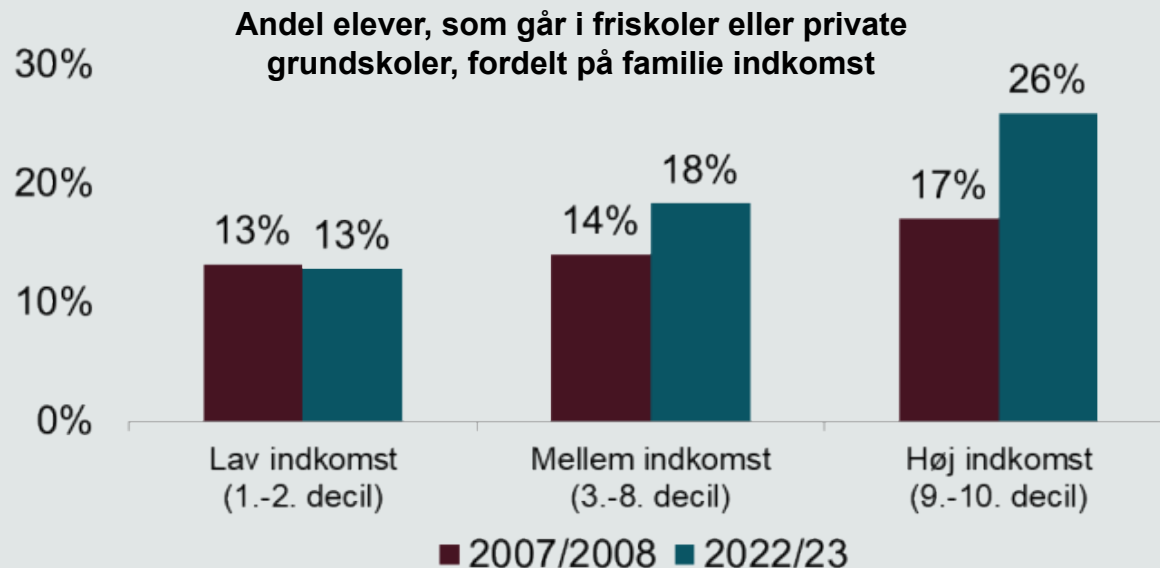
## Vi vil hellere arbejde længere tid end skruer ned for velfærdens

Danskerne foretrak flere udenlandske arbejdere og en senere pension for at skaffe mere arbejdskraft.

UDENOMMI



# Borgerne ved det godt: Samfundskontrakten er udfordret



**Mere end tre ud af fire** forventer, at det i løbet af de næste 10 år bliver nødvendigt at tilkøbe servicetilbud som rengøring for at få den hjælp, man har behov for



# Kan den teknologiske udvikling hjælpe os?



**iPhone**

**ANNOUNCED:** Jan. 9, 2007  
**RELEASED:** June 29, 2007

**KEY FEATURES:**  
3.5-inch diagonal screen;  
320 x 480 pixels at 163 ppi;  
2-megapixel camera

**PRICE:** 4GB model, \$499;  
8GB version, \$599 (with  
a two-year contract)

A photograph of the original iPhone, showing its multi-touch interface with various app icons like Phone, Mail, Safari, and iPod.

# Store samfundsdiskussioner trænger sig på

- Skal/kan vi skaffe mere arbejdskraft til pleje og omsorg?
- Skal/kan vi skalere velfærdsmodellen ned – ”tage noget af hylderne”?
- Skal/kan vi rykke på balancen mellem offentlig og privat (finansieret)?
- Hvor store forskelle vil vi så acceptere (a/b hold)?
- Kan balancen mellem civilsamfund/medborgerskab og offentlig flyttes?



# Bagtæppet for dette års forhandlinger



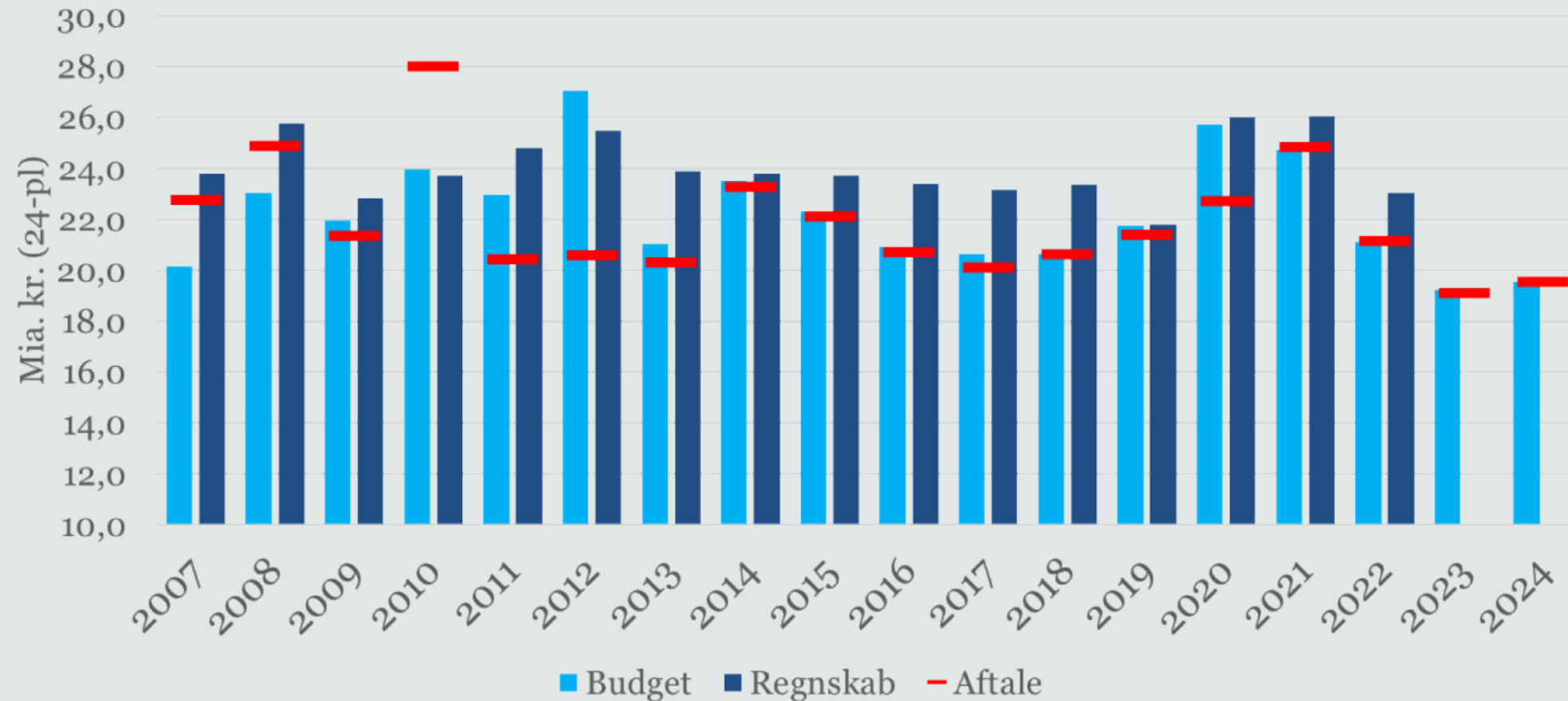
**KL**

- En presset kommunaløkonomi
- Flere større tiltag på de kommunale områder i foråret
- Lettere uforudsigelig situation

# Store dagsordener i 2024



# Fortsat højt anlægsbehov trods stramme aftaler

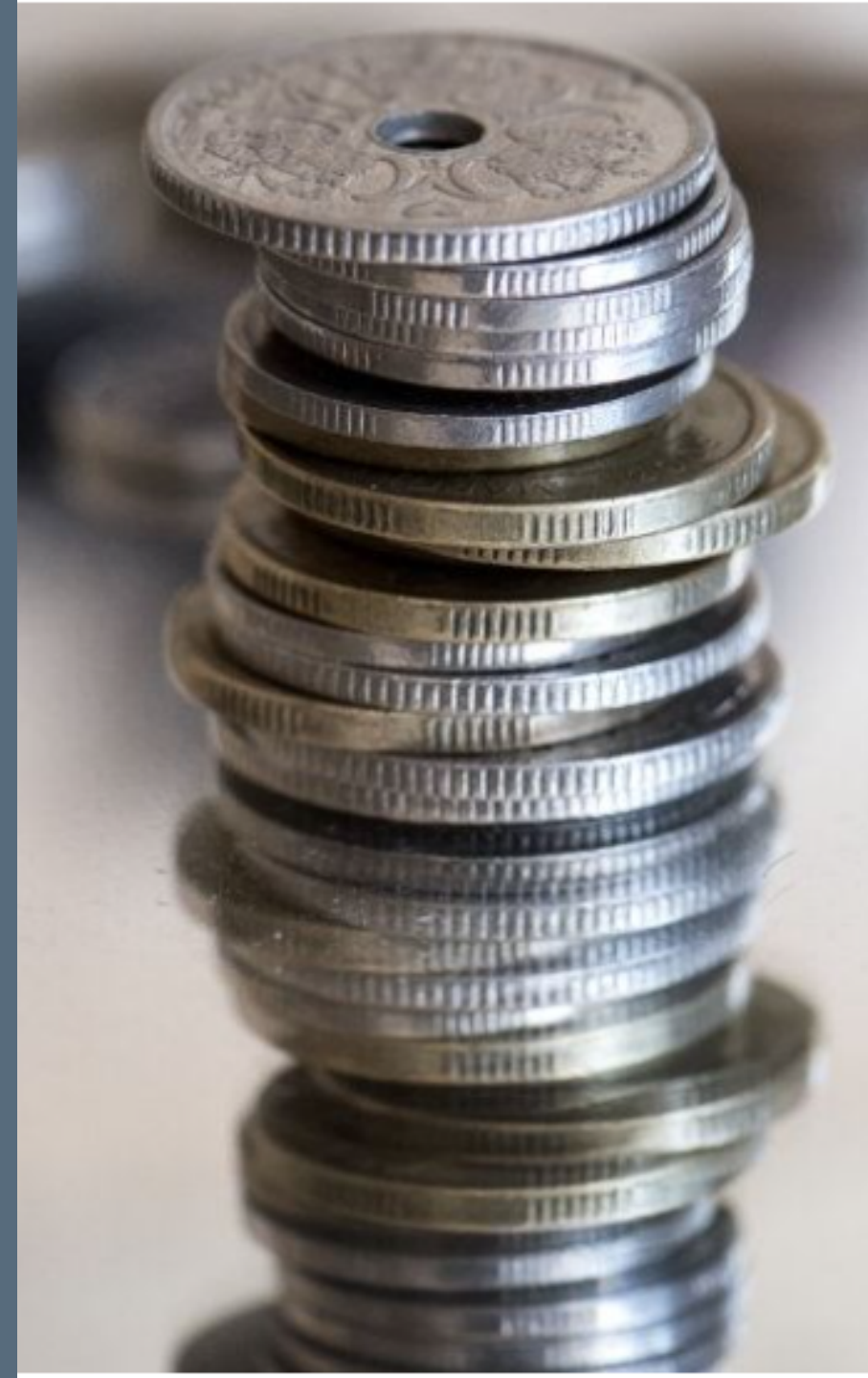


Kilde: KL.



## ØA25: Store temaer

- Socialområdet
- De overordnede økonomiske rammer
- Statslige administrative lempelser
- Skattefastsættelsen er et særligt fokusområde





## Uddannelsesperspektiver og Campus Odsherred

- Kort om NEG og Nordvestsjælland
- Vi fejrer vores succeser
- Hvorfor Campusdannelse?
- **Pause**
- Derfor Campusdannelse
- Lokale uddannelsesperspektiver
- Spørgsmål



**Steffen Lund, Direktør**



# NEG

## Mulighed for uddannelse lokalt

Vi ses på en af uddannelserne!



# NEG

**Knap 400 ansatte**

**7 afdelinger**

Holbæk, Kalundborg og Odsherred

**Gymnasiale uddannelser** STX, HF, HHX, HTX og EUX

**EUD**

Grundforløb 1 (GF1) – dækker alle 4 indgange

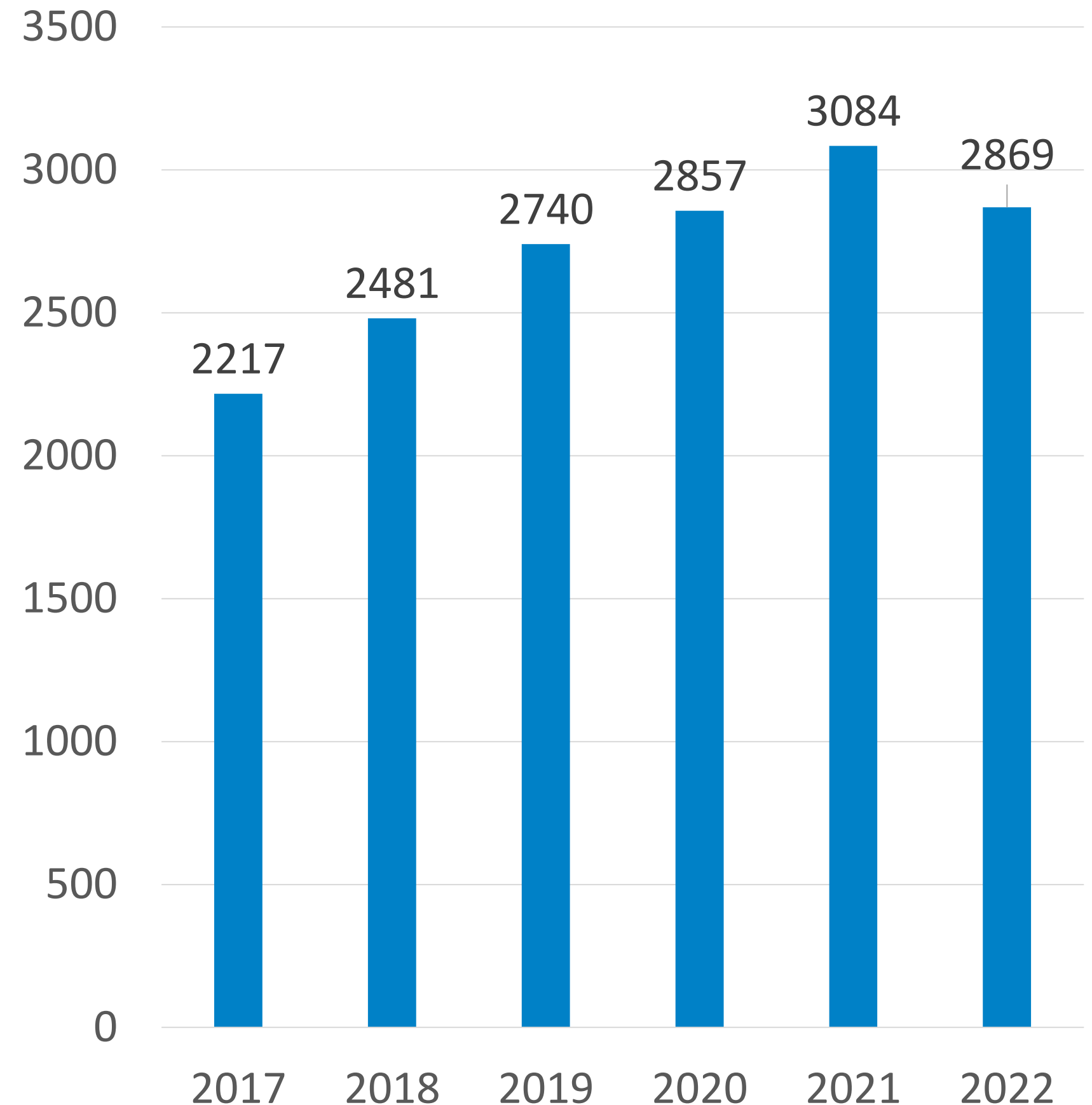
Grundforløb 2 (GF2) – 27 uddannelser

Hovedforløb – 16 uddannelser

**AMU**

**10. klasse** i Odsherred, Kalundborg og Holbæk

**Særlige uddannelsestiltag**



# NEG

- 1 NEG Hovedkontor & NEG - afd. Holbæk**  
Absalonsvej 20, 4300 Holbæk  
Tlf. 72 290 100
- 2 NEG - afd. Audebo**  
Audeboskolevej 6B, 4300 Holbæk  
Tlf. 72 290 300
- 3 Processkolen**  
Rynkevangen 7, 4400 Kalundborg  
Tlf. 72 290 400
- 4 Allikelund Gymnasium**  
J. Hagemann-Petersens Allé 22, 4400 Kalundborg  
Tlf. 72 290 500
- 5 Campus Odsherred**  
Åstoftevej 34, 4500 Asnæs  
Tlf. 59 65 00 33
- 6 Slotshaven Gymnasium**  
Slotshaven 1, 4300 Holbæk  
Tlf. 72 290 200



Følg skolerne på de sociale medier!



# Fordeling af årselever

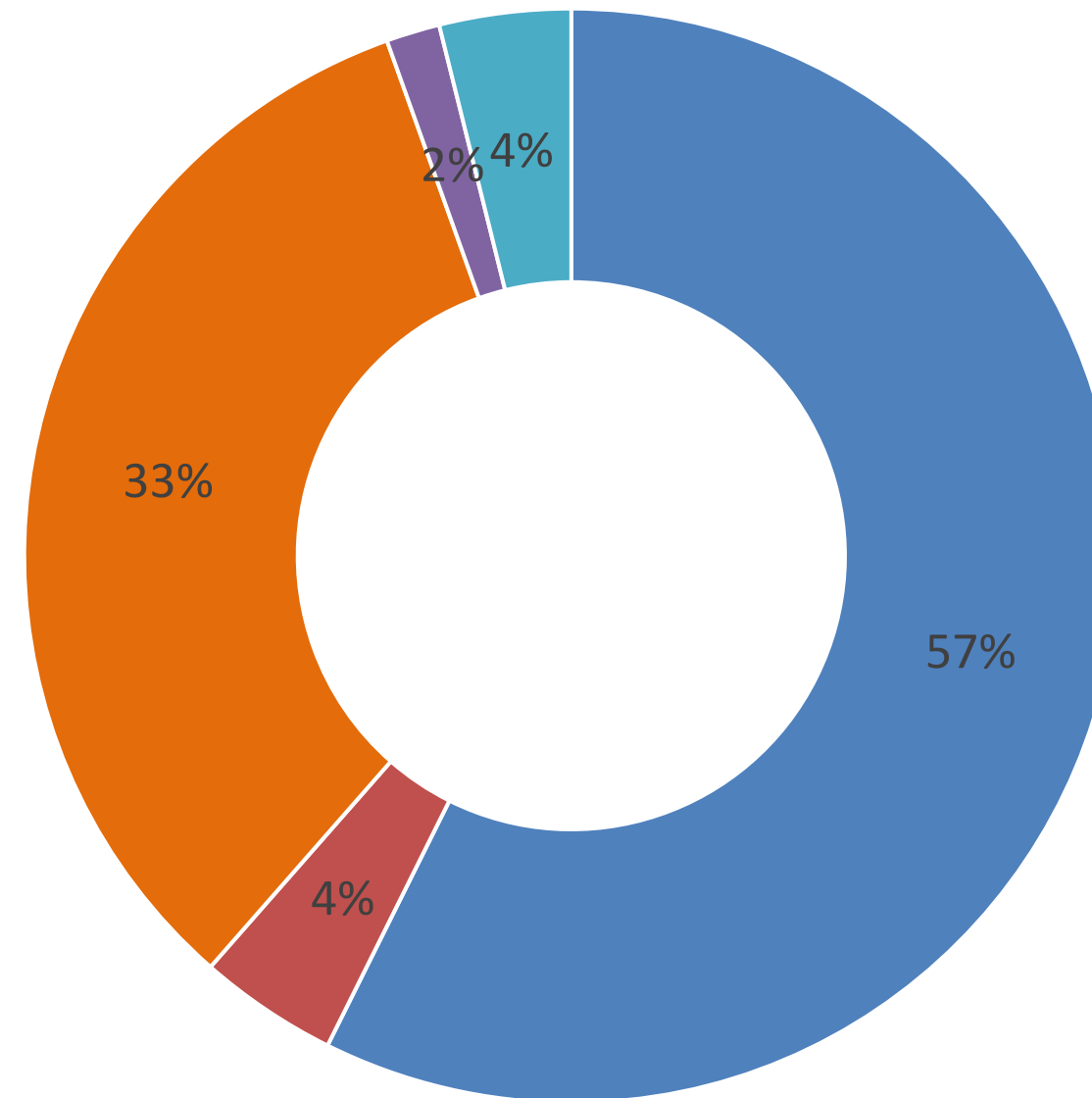
■ Erhvervsuddannelser

■ 10. klasse

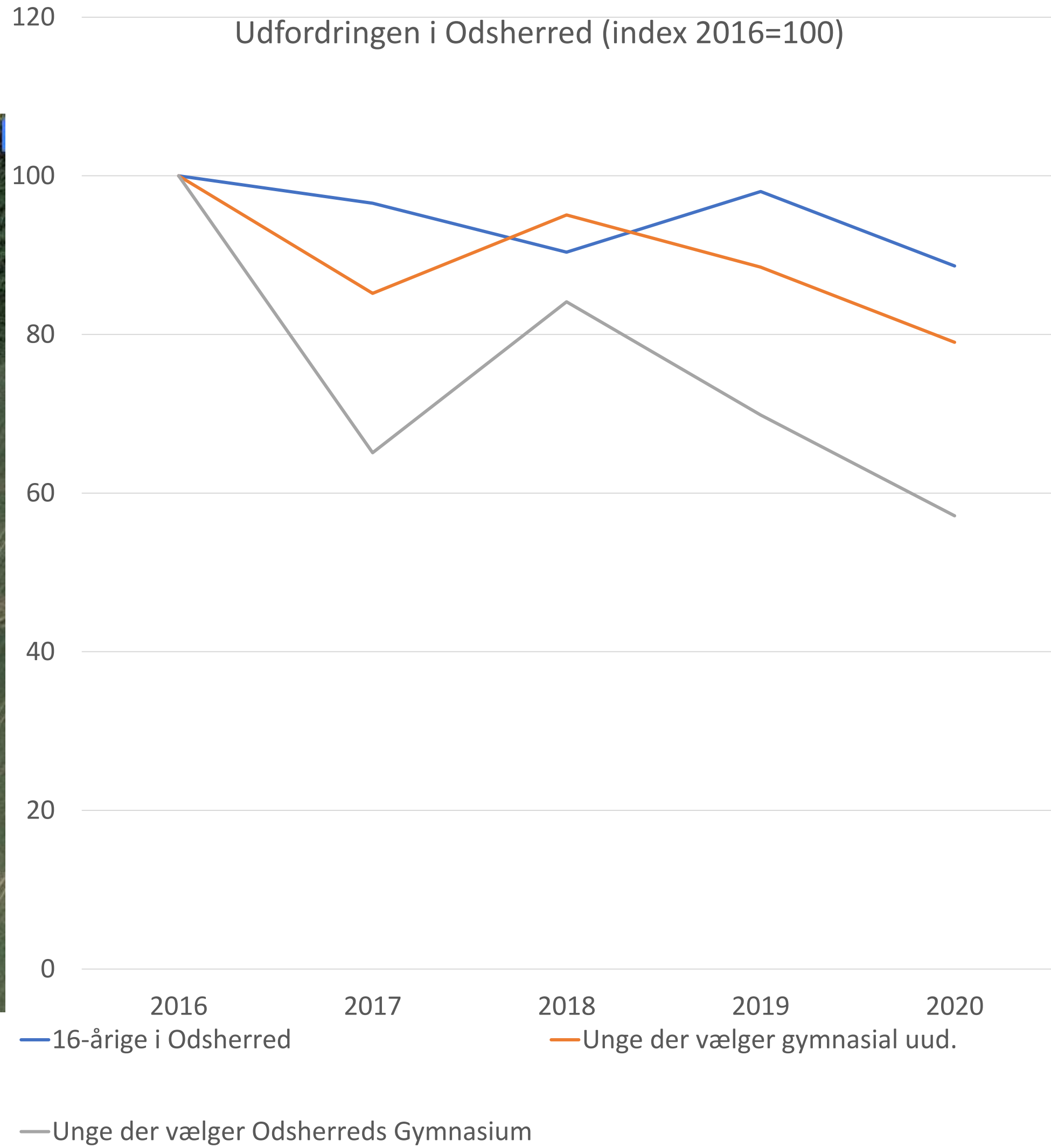
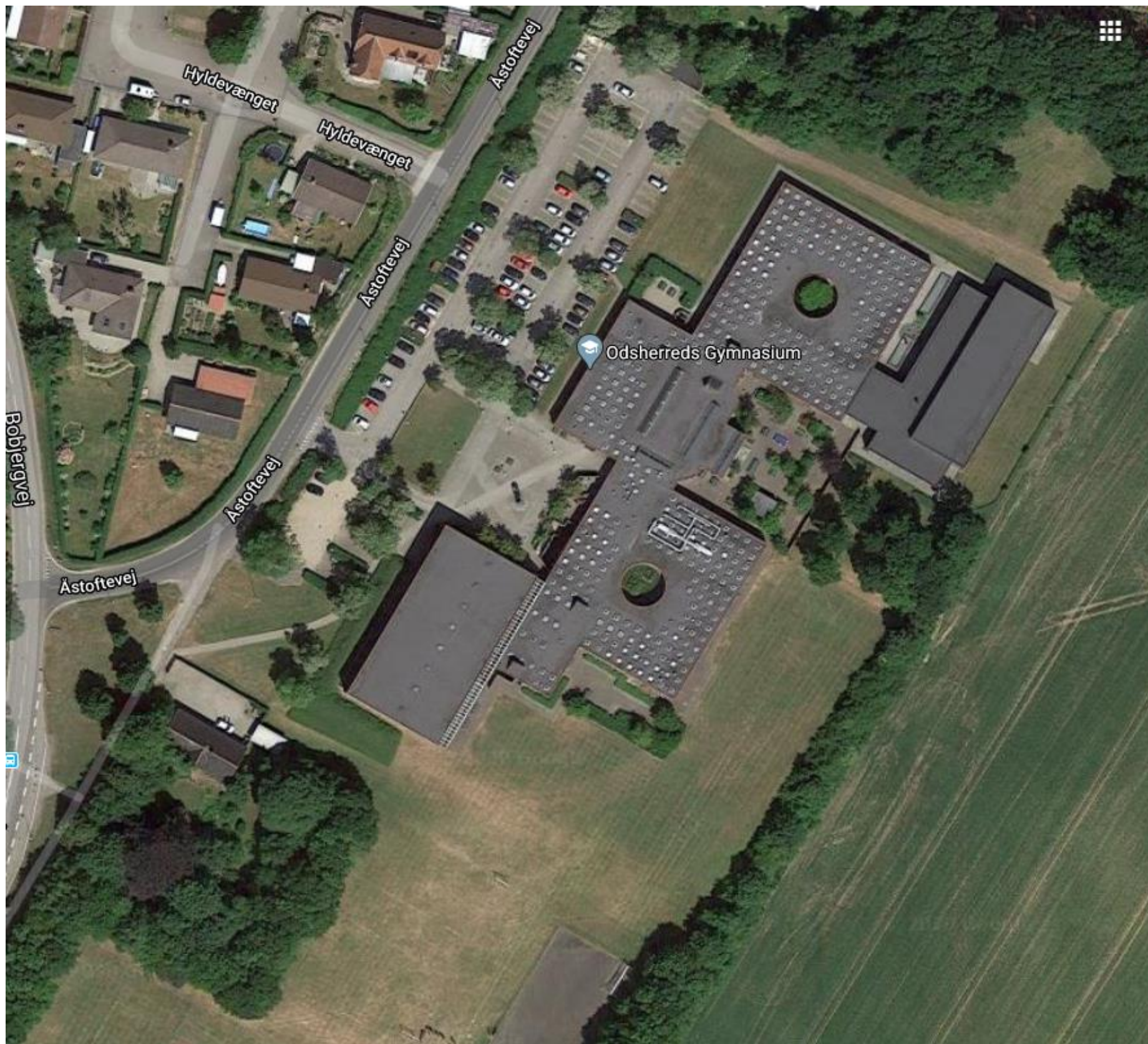
■ Gymnasieuddannelser

■ Skoleoplæring

■ Andet









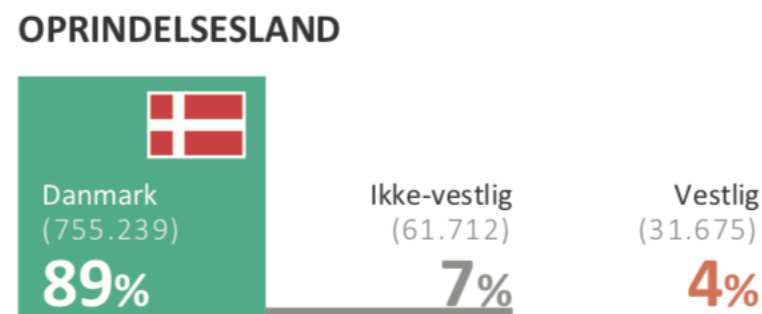
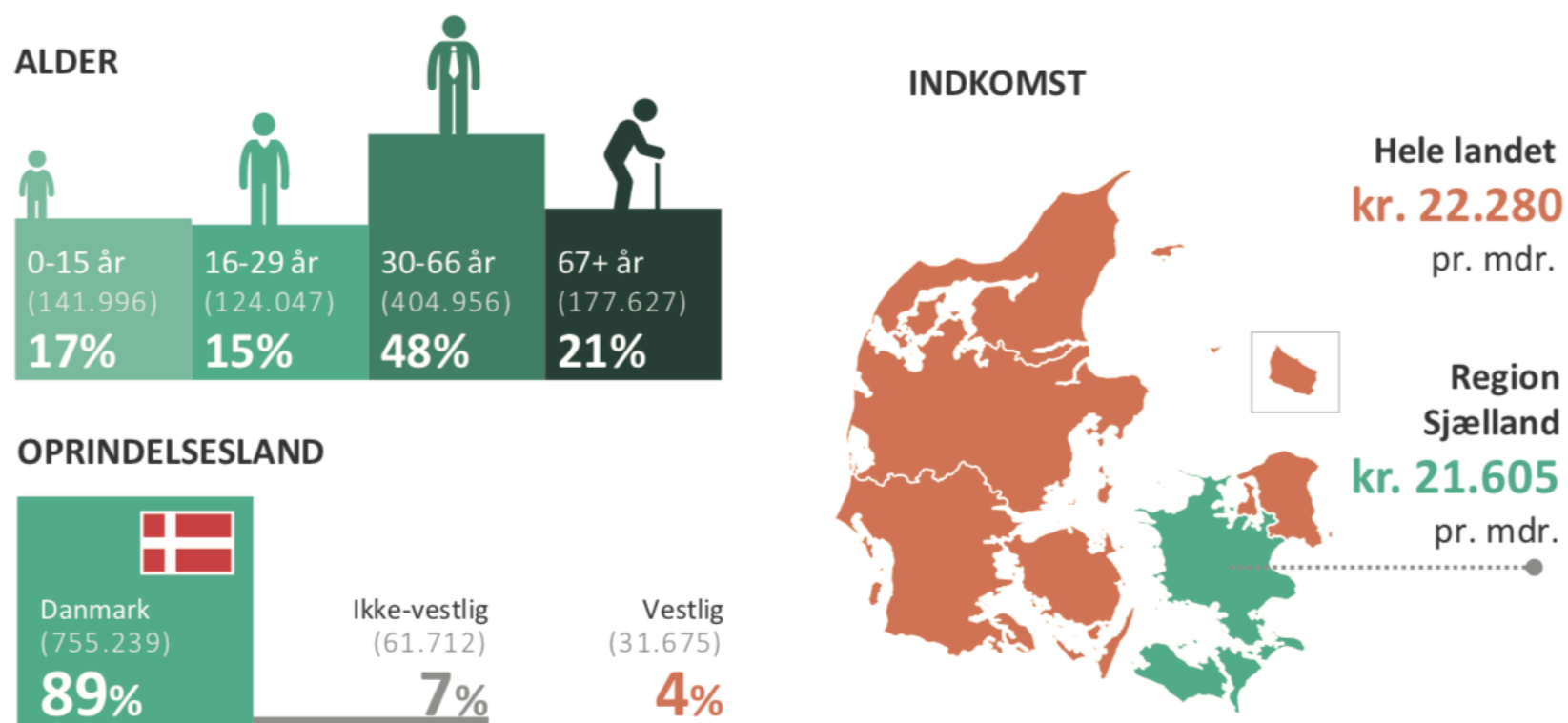
## Figur 1.2: Sociodemografi i Region Sjælland

Kilde: Danmarks Statistik (FOLK1E, HFUDD11 og INDKP109).

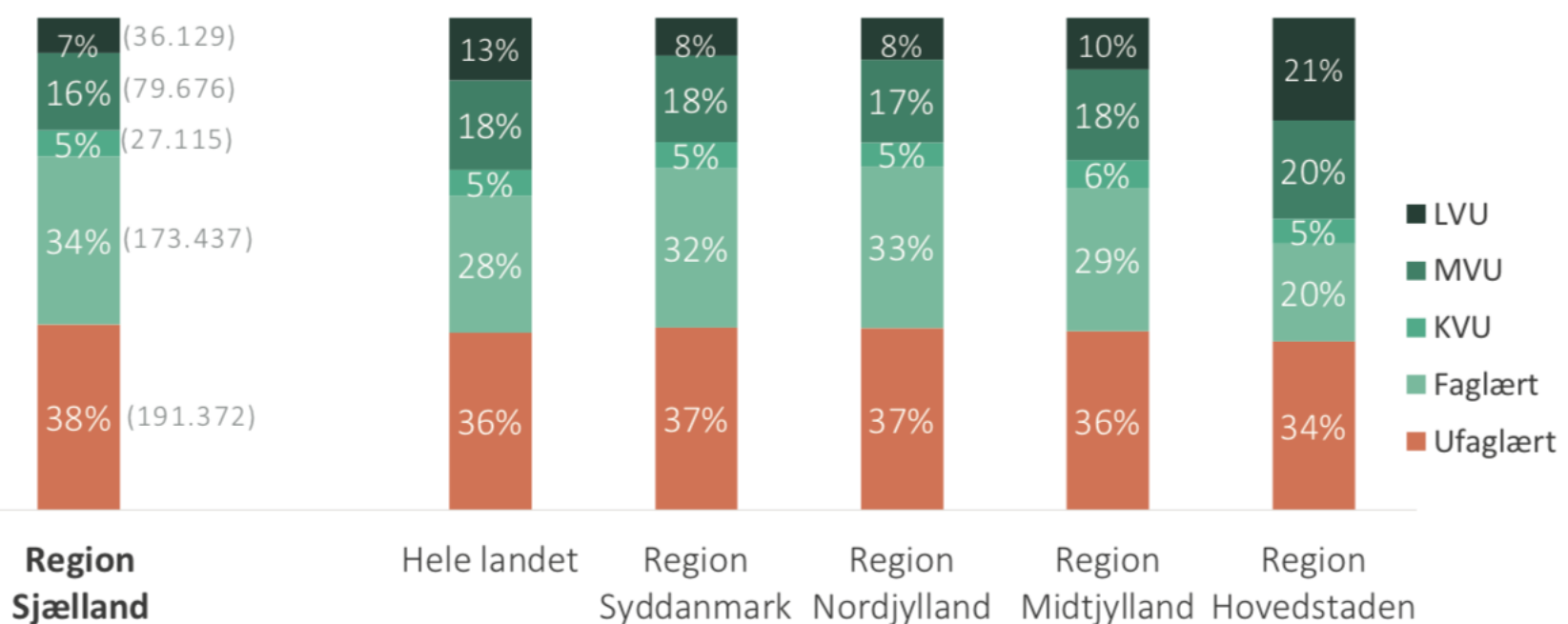
Note: Uoplyst uddannelsesniveau er ikke medtaget. Indkomst viser den gennemsnitlige disponible indkomst.

Alder og herkomst er opgjort pr. 2022. Indkomst og uddannelsesniveau er opgjort pr. 2021.

Uddannelsesniveau er opgjort for befolkningen mellem 15 og 64 år.



### UDDANNELSESNIVEAU



KVV = Kort videregående uddannelse | MVU = Mellemlang videregående uddannelse | LVU = Lang videregående

Faglærte dækker erhvervsuddannelserne. Ufaglærte dækker gymnasiale uddannelser og grundskoleuddannelse.

Grundet afrunding summerer nogle procentsatser ikke til 100 procent.

## Uddannelsesanalysen

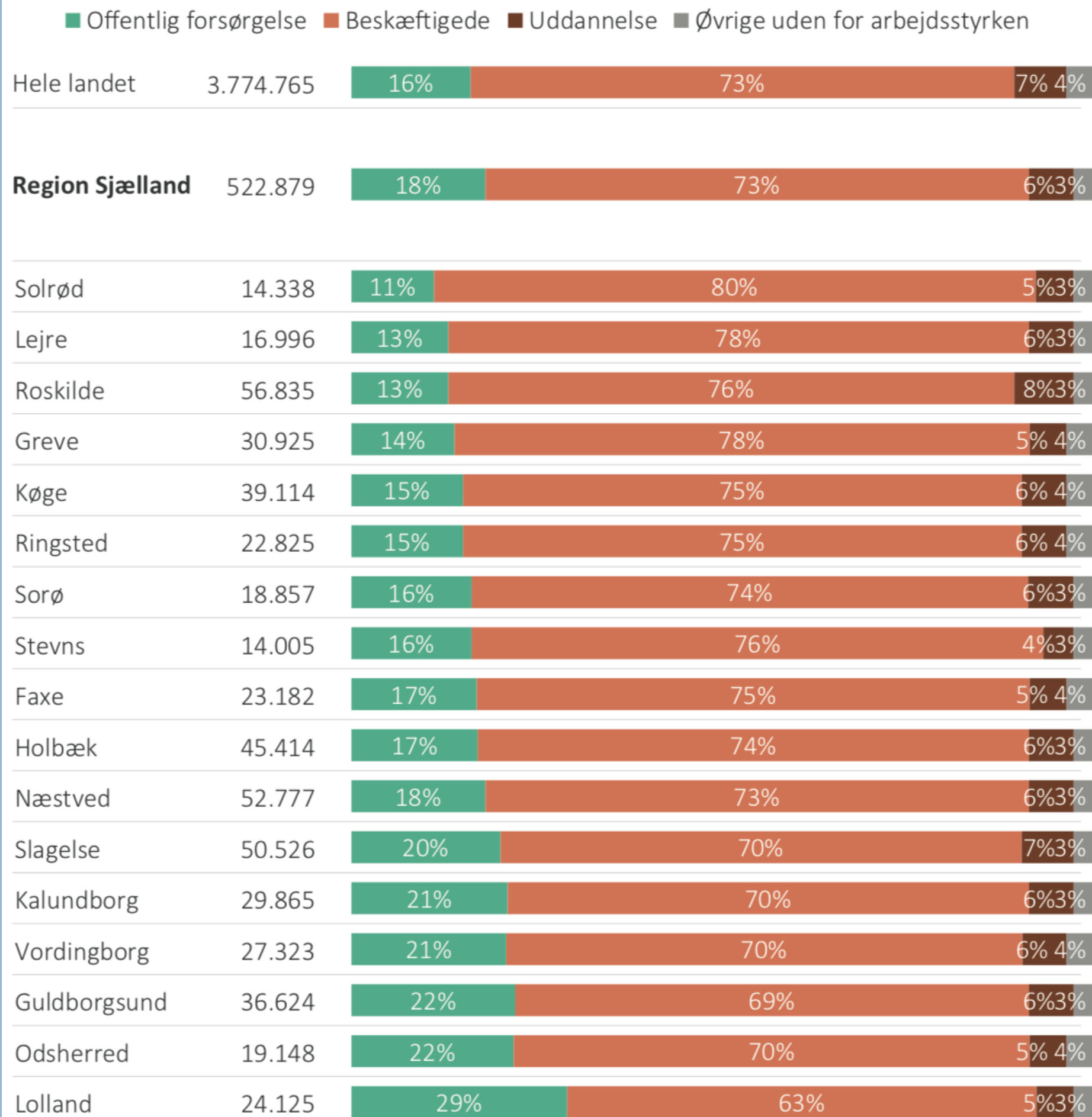
Gruppen 25 – 64 år

38% er ufaglærte

34% er faglærte

7% har en lang videregående





Grundet afrunding summerer nogle procentsatser ikke til 100 procent.

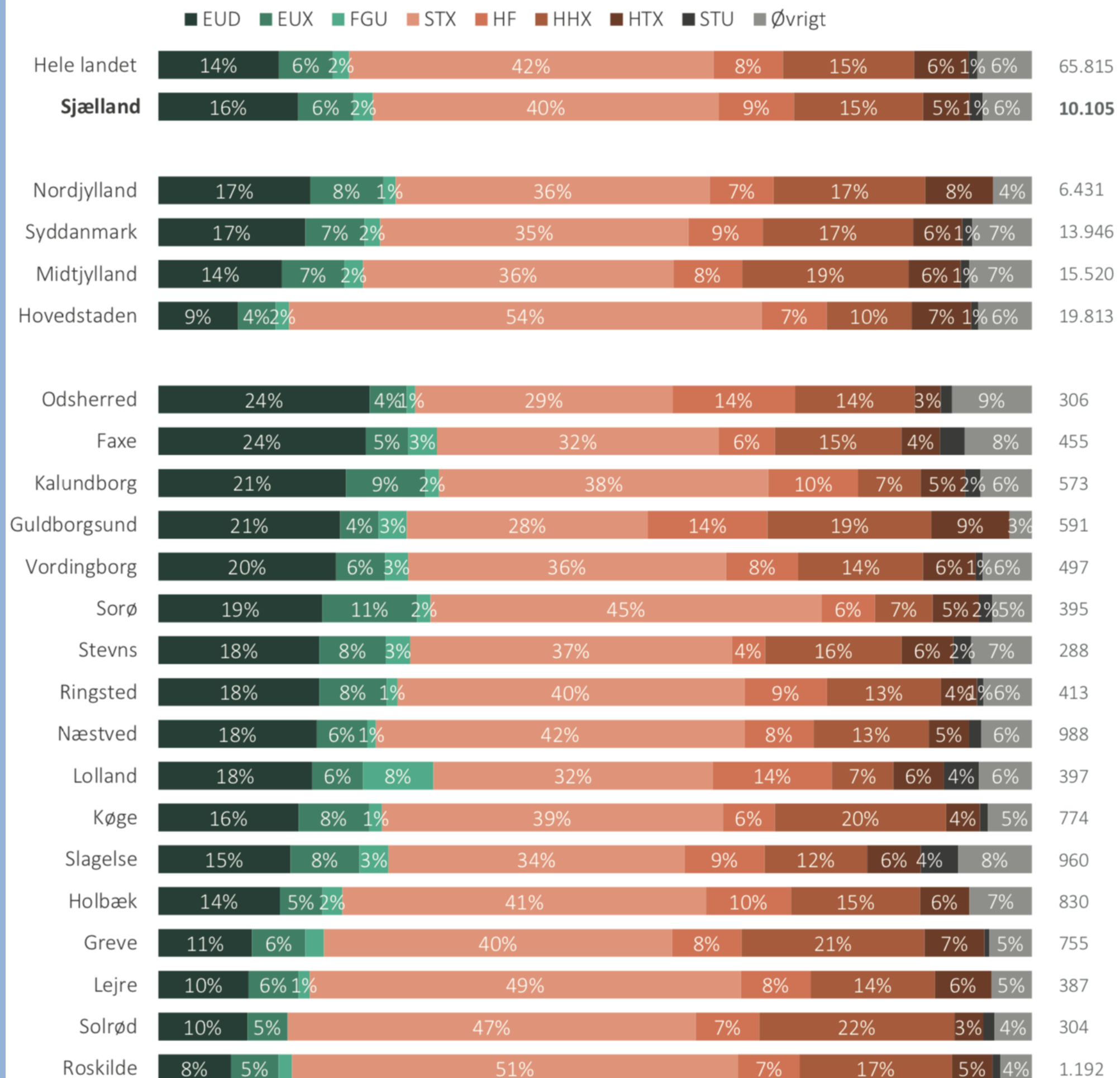
## Uddannelsesanalysen

Gruppen 16 – 66 år

70% er i beskæftigelse

22% er på offentlig forsørgelse

5% er i uddannelse



## Uddannelsesanalysen

Gruppen efter 9./10. kl

28% EUD/EUX

60% GYM



# Vi fejrer vores succeser

10. klasse i alle tre kommuner

Skole med størst vækst

Kan tiltrække kvalificeret arbejdskraft

Største rene online-udbyder

Udviklings- og projektorienteret

Mod til prøvehandlinger og at gå forrest

- Erhvervsudskoling -> Juniormesterlærer
- AI satsning
- Samarbejde med MSK og Zealand

**NEG**





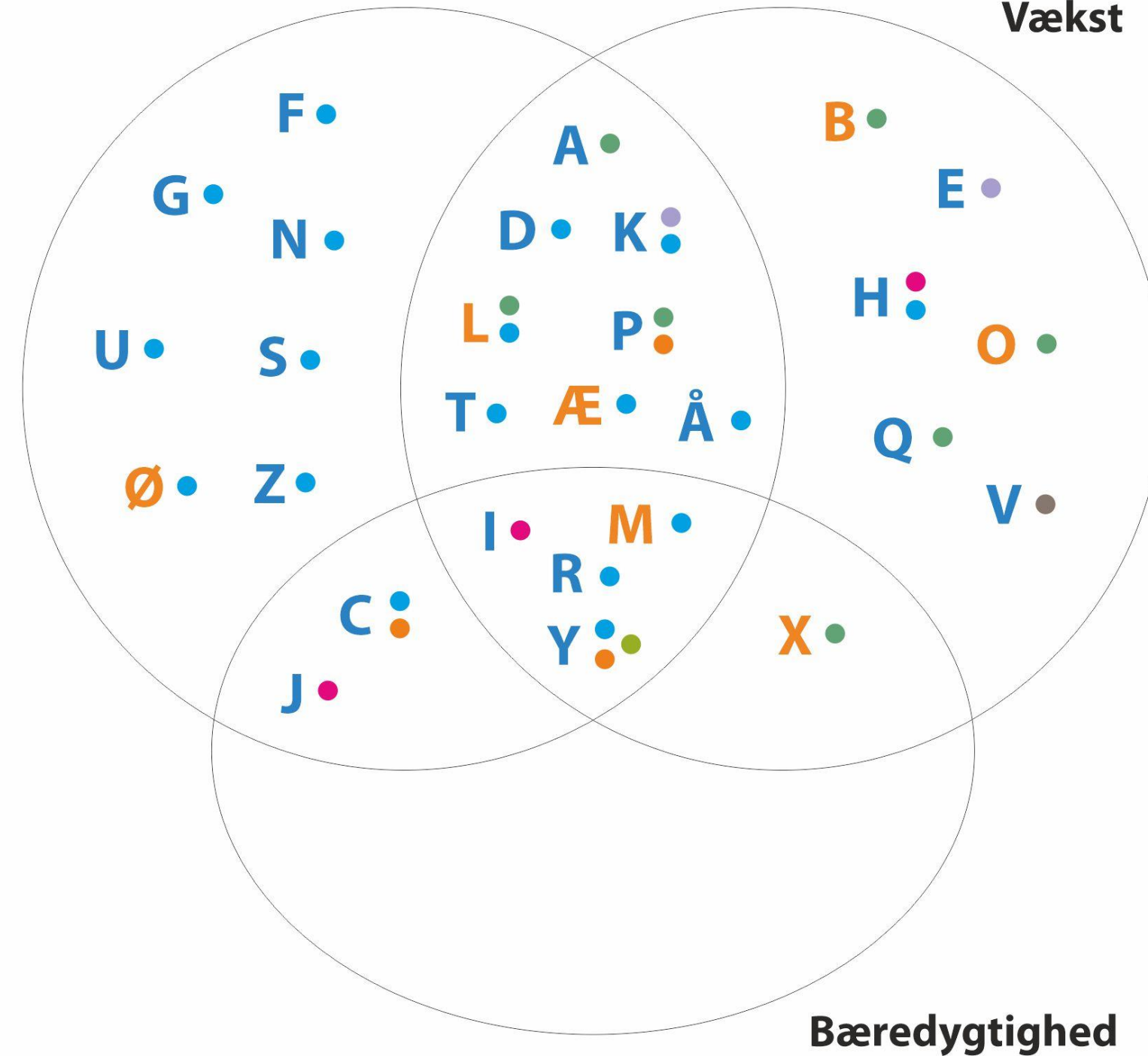
# PROJEKTER

- I gang
- Potentiel
- 💰 Primært ansvar hos os

- A: EUD udskoling 💰
- B: **Praksis udskoling**
- C: Odsherred spiser grøn omstilling 💰
- D: Biotek - Future
- E: Det oplagte valg 💰
- F: Videnscenter, Automation og Robot teknologi
- G: Datasund 💰
- H: Femern som vækstdriver
- I: Femern Fyrtårn
- J: De grønne spydspidser
- K: Faglært med fordel 💰
- L: **Fremtidens kloge hænder** 💰
- M: **Morgendagens klimabevidste faglærte** 💰
- N: EUD for alle 💰
- O: **Uddannelse for alle** 💰
- P: Inno\*K 💰
- Q: Praktik for grundskolelærere 💰
- R: Procesoperatør - Grøn omstilling
- S: Helhedsorientering og tværfaglighed på GF2 💰
- T: Fra folkeskole til EUD
- U: Stem som driver
- V: Femern Bælt
- X: **Fra sparsomhed til klimabevidst** 💰
- Y: Campus Asnæs 💰
- Z: SPS-udvikling
- Æ: **Bedre uddannelsesdækning** 💰
- Ø: **Faglig læsning**
- Å: Treparts- og AUB midler 💰

## Kvalitet/udvikling

## Vækst



## Bæredygtighed

### Primære målgrupper

- = FGU
- = Grundskoler
- = Jobcentre
- = Virksomheder
- = AMU
- = EUD/EUX
- = Gym
- = 10. klasse



# Hvorfor Campusdannelse?

Skriv de fem fordele og de fem ulemper ned, du kommer i tanke om ved campusdannelse (5 min)

Snak med sidemanden om fordele og ulemper (10 min)

Debat i plenum om campusdannelse (15 min)





# Derfor Campusdannelse

- Uddannelsesfællesskab
- Gensidig forståelse og respekt
- Lettere overgange/omvalg
- Fag og arrangementer på tværs
- **Erfaringer fra Odsherred**



# Elever fra Odsherred der vælger 10. klasse

	2019	2020	2021	2022	2023
Nordvestsjælland Erhvervs- og Gymnasieuddannelser (NEG)*	25%	27%	30%	33%	33%
Holbæk 10. klassecenter	5%	7%	4%	6%	6%
Efterskoler, privatskoler mv.	69%	66%	66%	61%	61%
I alt 10. klasse	100%	100%	100%	100%	100%
Antal ansøgere	153	141	189	166	135
* De tidligere to tilbud lagt sammen					

# Andel ansøgere fra Odsherred fordelt efter uddannelsesinstitutionens beliggenhed

	År				
	2019	2020	2021	2022	2023
Odsherred	33%	33%	39%	48%	57%
Holbæk	53%	54%	52%	40%	33%
Andre kommuner	7%	7%	5%	6%	6%
Roskilde	4%	4%	4%	4%	3%
Kalundborg	2%	2%	1%	2%	2%
I alt	100%	100%	100%	100%	100%
Antal	336	298	324	307	319



# SoMe-content i tal

Fra 1. oktober 2023 til og med 10. januar 2024

## NEG (Følgere: 313 FB & 690 IG)

- Facebookrækkevide: 97.568
- Instagramrækkevide: 37.238
- Besøg på Facebookprofil: 4.470
- Besøg på Instagramprofil: 1.337

## Campus Odsherred (Følgere: 315 FB & 1220 IG)

- Facebookrækkevide: 17.287
- Instagramrækkevide: 2.373
- Besøg på Facebookprofil: 3.590
- Besøg på Instagram: 2.617

Første spadestik på LinkedIn gav 11.160 eksponeringer og 307 likes alene på min profil

# Lokale uddannelsesperspektiver

- Høj trivsel skaber - høj læring
- Høj trivsel skaber - fastholdelse af elever og medarbejdere
- Høj trivsel skaber – høj tiltrækning
- *“Vi er hinandens arbejdsmiljø”* Tage Søndergaard
- *“Vi er hinandens success”* Steffen Lund
- Fælles indsatser
- Fælles narrative fortællinger
- Fælles mod





# Odsherred

## Fælles om uddannelse

- EUD i Fårevejle
- Tæt samarb. med FGU
- EUD-udskoling

## Campus:

- Styrket ungemiljø
- Vejledning og UU
- Tiltrækning -> Fald i EUD er derfor naturligt

## Stærke uddannelseskæder

- MSK som eksempel
  - AMU
  - Zealand

Tæt på  
din fremtid  
og faglighed



**NEJ**

Nordvestsjælland  
Erhvervs- og Gymnasieuddannelser



# Hvad bliver de næste uddannelses tilbud på Campus

Vi vil gerne lave nogle aftaler om videregående uddannelse på Campus

Vi vil gerne udbyde særlige forløb til ordblinde og dække FVU

Vi vil gerne udbyde andre forløb som gør klar til at tage en uddannelse



Spørgsmål  
Input  
Kommentarer

Tæt på  
din fremtid  
og faglighed



**NEU**

Nordvestsjællands  
Erhvervs- og Gymnasieuddannelser