



*Økonomi og Ejendomme*

# ÅRSREGNSKAB 2018





# ÅRSREGNSKAB 2018

---

## Indhold

Borgmesterens forord.....	2
Påtegninger .....	3
Ledelsens påtegning .....	3
Revisionspåtegning .....	4
Kommunens årsberetning .....	5
Generelle regnskabsbemærkninger .....	5
Befolkningsudvikling .....	7
Byrådets vision 2025 .....	8
Effektmål gældende for 2017-2020.....	10
Hoved- og nøgletal .....	11
Kommunens årsregnskab 2018.....	12
Anvendt regnskabspraksis.....	12
Regnskabsopgørelse.....	19
Finansieringsoversigt.....	21
Diagrammer: Regnskabsoverblik .....	22
Likviditetsoversigt.....	24
Balance .....	25
Noter til driftsregnskab og balance .....	26
Note 1: Skatter, tilskud og udligning.....	26
Note 2: Økonomiudvalget .....	27
Note 3: Miljø- og Klimaudvalget .....	30
Note 4: Børne- og Uddannelsesudvalget.....	32
Note 5: Social- og Forebyggelsesudvalget .....	35
Note 6: Kultur- og Folkeoplysningsudvalget.....	38
Note 8: Renter m.v.....	39
Note 10: Forsyningsområdet.....	41
Note 11: Anlægsoversigt (omkostningsbaseret) .....	42
Note 12: Aktier, andelsbeviser og ejerandele .....	43
Note 13: Hensatte forpligtelser .....	43
Note 14: Lang- og kortfristet gæld .....	44
Øvrige oversigter og specifikationer .....	45
Kautions- og garantiforpligtigelser .....	45
Regnskabsoversigt på bevillingsniveau.....	46

---



## ÅRSREGNSKAB 2018

---

Oversigt over igangværende og afsluttede anlægsprojekter .....	47
Afsluttede anlæg .....	47
Igangværende anlæg .....	52
Personaleoversigt .....	55
Direktionens forslag til overførsler .....	56



# ÅRSREGNSKAB 2018

---

## Kommuneoplysninger

Kommune Odsherred Kommune  
Nyvej 22  
4573 Højby

Telefon:

59 66 66 66

Hjemmeside:

[www.odsherred.dk](http://www.odsherred.dk)

E-mail:

[kommune@odsherred.dk](mailto:kommune@odsherred.dk)

Regnskabsår:

1. januar - 31. december 2018

### Byråd:

Thomas Adelskov, borgmester (A)

Søren With (A)

Allan Andersen (A)

Felex Pedersen (A)

Lis Ingemann (A)

Gitte Hededam (A)

Kristian Petersen (A)

Per Kragh (A)

Vagn Ytte Larsen (A)

Jette Sloth Nielsen (A)

Thomas K. Martinsen (A)

Dogan Yurdakul (A)

Thomas Nicolaisen (B) 1. viceborgmester

Paw Pedersen (O)

Julie Jacobsen (O)

Arne Mikkelsen (F)

Clark Pratt (Ø)

Morten Egeskov (V) 2. viceborgmester

Helge Fredslund (V)

Hanne Pigonska (V)

Mathias Hansen (V)

Finn Hallberg (V)

Erik Winther (V)

Niels Nicolaisen (V)

Leif Egholm (L)

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

Revision PwC

Forside: foto af Claus Starup.

Sammensat af Center for Økonomi og Ejendomme

---



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Borgmesterens forord

Odsherred Kommune har i 2018 været udfordret økonomisk - det er også at læse i regnskabet for 2018. Årsregnskabet viser et merforbrug på vores drift med 12,8 mio. kr. inkl. Forsyningsområdet. Forsyningsområdet indgår med et mindreforbrug på 5,8 mio. kr., hvilket betyder at vi lander på et samlet merforbrug på i alt 18,6 mio. kr.

Med årsregnskabet er der lagt op til at overføre et merforbrug på 2,7 mio. kr., hvilket gør at driftsresultatet lander 7,2 mio. kr. dårligere end forventet ved halvårsregnskabet. Merforbruget skyldes bl.a. udfordringer på ældreområdet og på det specialiserede børneområde og flere udgifter end forventet på beskæftigelsesområdet.

Samtidig betød efterreguleringen af beskæftigelsestillægget fra 2017, at vi blev reguleret med 17,2 mio. kr. Det var en større regulering end forventet og noget højere end det overskud fra regnskab 2017 på godt 9,0 mio. kr. som var "reserveret" til at modvirke den forventede regulering af beskæftigelsestilskuddet.

I slutningen af året og i begyndelsen af 2019 er der gennemført en række beslutninger, der har til formål at styrke kommunens likviditet. Baggrunden for at dette var nødvendigt var presset på vores driftsudgifter - også de kommende år, hvor vi får en betydelig udgift til SEAS-NVE til tilbagekøb af vore vej og sportslysanlæg, - gennemførelsen af nogle meget store anlæg og en fejl i vores budget for 2018 på 30 mio. kr. En fejl der betød at budgettet for 2018 blev vedtaget med en udgiftsramme, der var 30 mio. kr. større end vores budgetterede indtægter.

Initiativerne med det formål at genoprette kassebeholdningen var:

- Stop for ikke-kontraktbundne anlægsopgaver, hvilket betyder midlertidigt stop for en lang række anlægsopgaver som var ønsket og besluttet med budget 2018.
- Ændret budgetprocedure fra budget 2020.
- Ændret økonomisk politik - der har fokus på kassestyrkelse og afvikling af gæld.

Årets resultat på den ordinære drift viser et overskud på kun 30,9 mio. kr. Det er godt 30 mio. kr. mindre end den tidligere økonomiske politik foreskrev. Samlet betyder årets regnskabsresultat et kassetræk på 63,2 mio. kr. Ved udgangen af 2018 var vores gennemsnitlige likviditet på 70,5 mio. kr. Det skal ses i forhold til at den økonomiske politik fordrede 100 mio. kr.

I 2018 fik vi igangsat byggeriet af en ny teatersal til Odsherred teater i Nykøbing. Byggeriet gennemføres i 2019 og 2020. I 2018 anvendte vi ca. 80 mio. kr. til mere asfalt, nye cykelstier, skolerenoveringer, et nyt sundhedshus i Fårevejle og et nyt rådhusbyggeri i Højby, som betyder at der rykker en række ungdomsuddannelser ind på rådhuset i Fårevejle.

Endelig glæder jeg mig over at vores befolkningstal fortsat stiger. Ved udgangen af 2018 var vi 33.134 indbyggere. Et betydeligt boligbygningsprogram - i Vig, i Asnæs, i Højby, i Fårevejle, i Hørve og i Nykøbing - viser at der de kommende år opføres omkring 700 boliger, hvoraf byrådet støtter de 120 ved at yde tilskud til opførelse af almene boliger. Den store udbygning vil betyde en styrkelse af Odsherred Kommune og ikke mindst vores erhvervsliv - håndværkere og forretningsdrivende

En ros og tak til vores mange medarbejdere, der hver dag gør en stor indsats for borgere og erhvervsliv - også i et år hvor vi har haft det økonomisk svært.



# ÅRSREGNSKAB 2018

---

## Påtegninger

### Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har d. 23. april 2019 aflagt årsregnskab for 2018 for Odsherred Kommune til Byrådet.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets budget- og regnskabssystem for Kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

I henhold til Styrelseslovens § 45 overgiver Byrådet hermed regnskabet til revision.

Odsherred Kommune, den 30. april 2019

---

Borgmester Thomas Adelskov

---

Kommunaldirektør Claus Steen Madsen



# ÅRSREGNSKAB 2018

---

## Revisionspåtegning



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Kommunens årsberetning

### Generelle regnskabsbemærkninger

#### Driftsbudgettet

Årsregnskabet viser et samlet overskud på 30,9 mio. kr. på den ordinære drift. Det er 10,3 mio. kr. mindre end der oprindeligt blev budgetteret med.

Det oprindelige driftsbudget for 2018 til serviceområderne udgjorde netto 1,534 mia. kr. - og det korrigerede budget 1,519 mia. kr. Det endelige regnskab for 2018 viser et samlet forbrug på 1,532 mia. kr. - og dermed et merforbrug til serviceområderne på 13 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Det oprindelige driftsbudget for de skattefinansierede områder udgjorde 2,184 mia. kr. Regnskabet viser et forbrug på 2,188 mia. kr. - eller 3,8 mio. kr. mere end oprindeligt afsat. Undervejs er budgettet i 2018 korrigeret med tillægsbevillinger - dels i form af egentlige tillægsbevillinger til 2018 som følge af ændrede budgetforudsætninger, især i forbindelse med flytning af anlæg placeret på driften i starten af året og overførsler fra tidligere år.

I forhold til det korrigerede driftsbudget udviser regnskabet et merforbrug på 18,6 mio. kr.

Tillægsbevillingerne vedr. flytning fra drift til anlæg kan henføres til skolebyggeri samt en række vej- og naturprojekter.

Af merforbruget søges 2,7 mio. kr. overført fra udvalg, institutioner og fagcentre til 2019 og 3 mio. kr. til indskud i Landsbyggefonden. På forsyningsområdet er der et overskud på 5,8 mio. kr. som henlægges til "renovationsfonden".

#### Anlægsbudgettet

I det vedtagne budget for 2018, var afsat netto kr. 67,8 mio. til skattefinansierede anlægsudgifter ekskl. salg og køb af jord og bygninger. Herudover blev der overført ikke færdiggjorte anlægsprojekter fra 2017 til færdiggørelse i 2018 samt givet bevillinger til yderligere anlægsprojekter, hvorefter det samlede budget til skattefinansierede anlægsudgifter ekskl. salg og køb af jord og bygninger herefter udgjorde netto kr. 173,4 mio. Heraf er i 2018 afholdt anlægsudgifter for 110 mio. kr. til det skattefinansierede område ekskl. salg og køb af jord og bygninger.

Derudover indgik forsyningsvirksomhedernes anlæg med oprindeligt kr. 2,6 mio., og med overførsler m.v. udgør det samlede budget til forsyningsanlæg 12,25 mio. kr., heraf er i 2018 afholdt udgifter for 2 mio. kr.

I det vedtagne budget for 2018 var forventet indtægter fra salg af ejendomme på 1 mio. kr. Efter overførsel af igangværende ejendomssalgprojekter samt bevillinger til køb m.v. af ejendomme udgjorde det et nettobudget på i alt 1,5 mio. kr. I årsregnskabet er registreret salgsindtægter for i alt 2,3 mio. kr. og udgifter til ejendomme og byggemodning på 2,8 mio. kr.





# ÅRSREGNSKAB 2018

---

## Likvide beholdninger

Den gennemsnitlige kassebeholdning udgjorde 70,5 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen pr. 31. december 2018 mod 118,7 mio. kr. ved årets start - svarende til et samlet fald i den gennemsnitlige kassebeholdning på 48,2 mio. kr. i 2018.

## Sammenfatning

Anlægsregnskabet for 2018 viser at der er en lang række anlægsarbejder, som er blevet færdiggjort i regnskabsåret med et forbrug på 110 mio. kr. på det skattefinansierede område. Der var også en del anlægsprojekter, som ikke blev færdiggjort og efterfølgende er blevet lukket. Dette er sket, da det ville medføre et for stort likviditetsmæssigt træk ved fortsætte dem i 2018 og 2019.

Den stramme økonomiske styring og de store udfordringer for at overholde budgettet fortsætter derfor i 2019 med uformindsket styrke.

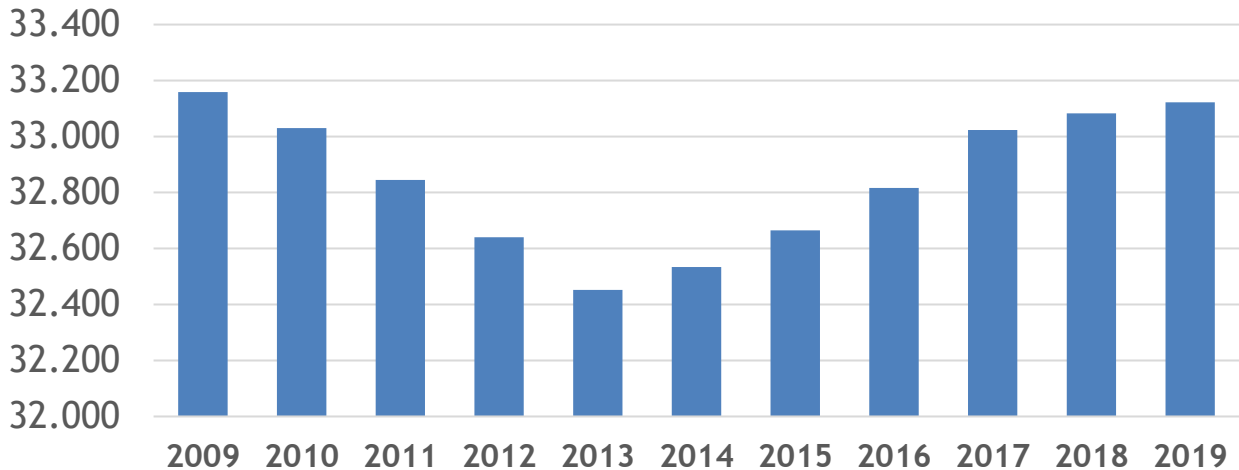
Byrådet har på møde den 30. april 2019 godkendt overførsler af drift og anlæg for årsregnskabet 2018.



# ÅRSREGNSKAB 2018

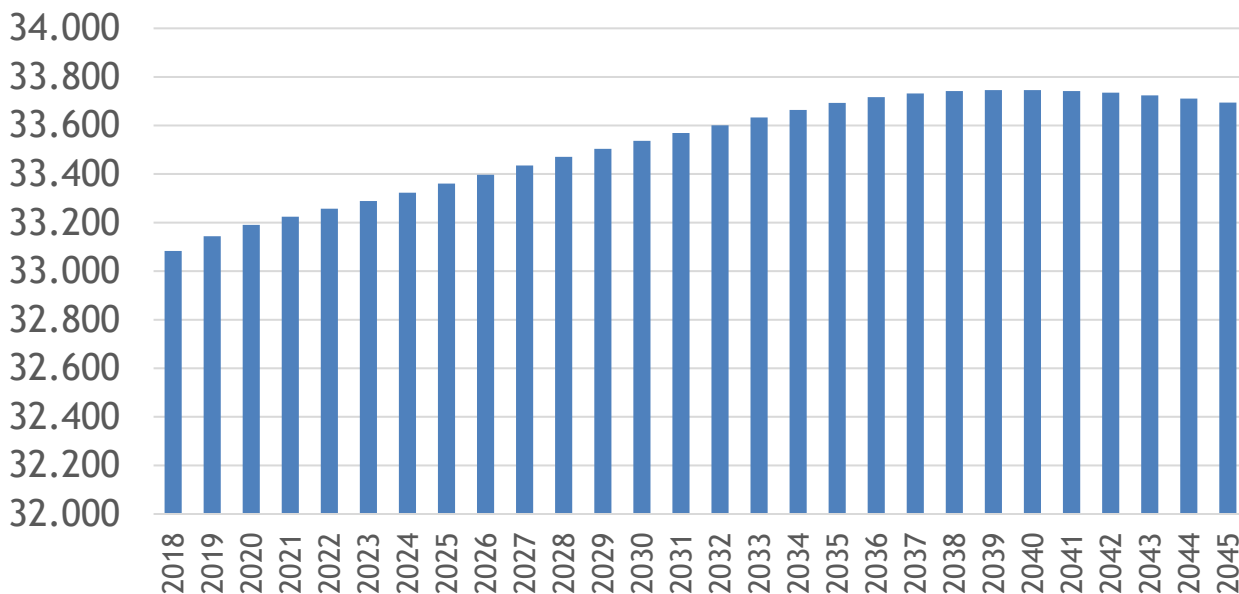
## Befolkningsudvikling

### Befolkningsudvikling 2009-2019



Indbyggertallet pr. 1. januar 2019 udgør 33.122, hvilket er en stigning på 39 fra 2018 til 2019. Ifølge Danmarks statistik så forventes der en stigning i befolkningen frem mod år 2045 med et befolkningstal på i alt 33.700.

### Befolkningsfremskrivning 2020 - 2045



Der forventes en forskydning mellem de forskellige aldersgrupper, således at der forventes et stabilt niveau skolebørn og unge, et fald i antallet af de erhvervsaktive aldersgrupper. Til gengæld forventes en ganske stor stigning i antallet af indbyggere over 66 år.



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Byrådets vision 2025

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

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

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

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

### Forhistorien, vision 2025

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

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

Gruppen har bl.a. drøftet:

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

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



## ÅRSREGNSKAB 2018

---

Disse er:

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

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

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

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

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

Arbejdsgruppen nåede frem til følgende forslag:

### ***Odsherred Kommune - et naturligt fællesskab***

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

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

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

### ***De bedste løsninger skaber vi i fællesskab.***

### ***Odsherred Kommune er det naturlige valg:***

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

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



## ÅRSREGNSKAB 2018

### Effektmål gældende for 2017-2020

#### Arbejdsmarkeds- udvalget

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

#### Børne- og Uddannelses- udvalget

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

#### Kultur- og Folkeoplysnings- udvalget

- Odsherred Teater.

#### Miljø- og Klima- udvalget

- CO2-reduktion i Odsherred Kommune
- Vejkapital
- Kollektiv trafik
- Forskønnelsesmidler 2018-2020.

#### Social- og Forebyggelses- udvalget

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

#### Økonomiudvalget

- Effektiv administration
- Nyttænkning af erhvervsindsatsen.

I budgetaftalen af 2. september 2016 har ”Socialdemokraterne, Venstre, Dansk Folkeparti, Odsherredlisten og Socialistisk Folkeparti til budget 2018 ønsket at sætte fokus på kommunens borgerrettede kerneopgaver, samtidig med at der skabes rum for fremtidig udvikling. Partierne er optagede af, at der skabes synlige effekter med udgangspunkt i de investeringer, der følger af budget 2018.

De enkelte udvalg opfordres derfor til at forholde sig til, hvilke målsætninger og ønskede effekter, de forventer investeringerne eller indsatserne skal kaste af sig i 2018 inden for deres udvalgsområde, samt tage stilling til, hvordan udvalget ønsker at følge op på indsatserne”.



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Hoved- og nøgletal

Øversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i 1000. kr.	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016	Regnskab 2015
<b>Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)</b>				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-30.878	-87.500	-87.571	-71.843
Resultat af det skattefinansierede område	79.698	-10.231	-1.286	21.490
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	-5.779	-3.467	-1.792	-2.198
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	2.041	4.456	2.598	3.352
<b>Balance, aktiver</b>				
Anlægsaktiver i alt	1.628.038	1.575.227	1.560.032	1.572.862
Omsætningsaktiver i alt	-64.987	33.998	38.319	60.944
Heraf likvide beholdninger	-131.296	-66.986	-74.146	-52.984
<b>Balance, passiver</b>				
Egenkapital	-742.950	-781.394	-737.398	-656.430
Hensatte forpligtigelser	-135.152	-142.081	-162.076	-248.622
Langfristet gæld	-533.953	-495.199	-514.552	-535.402
Kortfristet gæld	-146.729	-186.363	-180.488	-189.768
Befolkningstal ultimo	33.122	33.084	33.020	32.814
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen) (mio.kr)	71	119	97	137
Likviditet pr. indbygger (kassekreditreglen)	2.128	3.595	2.956	4.185



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Kommunens årsregnskab 2018

### Anvendt regnskabspraksis

#### Generelt

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

#### Regnskabet

Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen evt. har driftsoverenskomst med.

#### God bogføringsskik

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

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

#### Præsentation af årsregnskabet

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

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau. Driftsudgifterne vises med udgangspunkt i kommunens bevillingsniveau, som i Odsherred Kommune er opgjort netto på udvalgsniveau. Årsregnskabet er i fornødent omfang ledsaget af bemærkninger vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb i henhold til de i Budget- og Regnskabssystem for kommuner, beskrevne formkrav til årsregnskabet.

#### Ændringer i regnskabspraksis i forhold til tidligere år

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

#### Regnskabsopgørelsen

##### Indregning af indtægter og udgifter

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



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Ekstraordinære poster

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

## Balancen

### Præsentation af balancen

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

### Materielle anlægsaktiver

Et anlægsaktiv er et aktiv, der er bestemt til vedvarende brug eller eje, og som er anskaffet til brug for produktion af varer og tjenesteydelser, udlejning eller til administrative formål.

### Indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

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

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



## ÅRSREGNSKAB 2018

---

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

### Ejendomsret

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

### Afskrivninger

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

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

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

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

Afskrivningerne skal påbegyndes i det år, hvor aktivet tages i brug. En eventuel ændring af brugstiden medfører ændringer i de fremtidige afskrivninger, således at aktivet afskrives over den nye resterende brugstid. Ændring i brugstiden indebærer derimod ikke korrektion af allerede foretagne afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde og materielle anlæg mv. under opførelse.

### Finansielt leasede anlægsaktiver

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

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

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



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Immaterielle anlægsaktiver

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

Et kriterium for, at et immaterielt aktiv indregnes i status, er, at det er identificerbart. At et immaterielt anlægsaktiv er identificerbart, betyder, at aktivet udgør et separat aktiv, eller kommunen på anden måde kan opføre de fremtidige fordele eller det fremtidige servicepotentiale fra aktivet. For at kunne indregne et immaterielt aktiv i anlægskartotek og statusopgørelse, skal der endvidere gælde, at det er sandsynligt, at der for kommunen vil være fremtidige økonomiske ressourcer forbundet hermed, samt at aktivets værdi kan opgøres pålideligt.

### Indregning og måling

Immaterielle anlægsaktiver indregnes til kostprisen. Kostprisen for immaterielle aktiver omfatter købsprisen inkl. eventuelle afgifter men med undtagelse af moms, i forbindelse med købet. Med til kostprisen skal endvidere regnes andre omkostninger, der relaterer sig direkte til ibrugtagelsen af aktivet som f.eks. honorarer til konsultation af fagkonsulenter. Eventuelle rabatter i forbindelse med anskaffelsen af aktivet fratrækkes anskaffelsesprisen.

### Afskrivning

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler o. lign. anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Ved en vurdering af et immaterielt aktivs levetid skal følgende forhold tages i betragtning:

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

## Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter langfristede investeringer af finansiell karakter samt udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed.

### Aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som Odsherred Kommune har medejerskab til, opgøres årligt og indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jvf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel. Til grund for beregningen af den indre værdi vedr. Odsherred Forsyning A/S, ARGO I/S, Vestsjællands Brandvæsen I/S og Lokaltog A/S er egenkapitalen for 2017 benyttet i Odsherred Kommunes regnskab for 2018. For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode. Odsherred Kommune har pr. 1. januar 2016 indgået et samarbejde med kommunerne, Holbæk, Lejre, Sorø og Kalundborg omkring de kommunale beredskaber.

### Langfristede udlån og tilgodehavender

Udlån og tilgodehavender optages til nominel værdi.



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Nedskrivning

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

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

## Omsætningsaktiver

### Varebeholdninger

Til denne kategori hører forskellige typer af varebeholdninger f.eks. til brug i produktionen af serviceydelser. Et krav for at indregne varebeholdninger og -lagre i anlægskartoteket er, at der er tale om større eller væsentlige varebeholdninger, hvor varerne forbruges i et andet regnskabsår end de er anskaffet i, og det derfor af hensyn til bedømmelsen af regnskabet, er vigtigt, at der sker en periodisering af udgifterne i takt med forbruget af varelageret.

Varebeholdninger, der overstiger 1 mio. kr., skal indregnes. Varebeholdninger omfatter i den sammenhæng varekategorier, der registreres på samme funktion. Varebeholdninger under 1 mio. kr. indregnes, såfremt der er væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

### Indregning og måling

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

### Afskrivning

Der afskrives ikke på varebeholdninger.

### Fysiske aktiver bestemt til videresalg

Til denne kategori hører forskellige grunde og bygninger, som kommunen besidder med videresalg for øje. Det kan f.eks. dreje sig om udstykningsarealer. Ved beslutning om at sælge et aktiv, som hidtil har været kategoriseret som et anlægsaktiv - eksempelvis en bygning, der har været anvendt til daginstitution - skal der ske en omkategorisering af aktivet.

### Indregning og måling

Grunde og bygninger bestemt til salg opskrives til forventet salgspris. Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

### Afskrivning

Der afskrives ikke på fysiske aktiver bestemt til videresalg.

### Kortfristede tilgodehavender

Tilgodehavender optages i balancen til nominal værdi.

### Værdipapirer

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



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

## Indregning og måling

Likvide beholdninger indregnes til nominel værdi, og værdipapirer indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen.

## Egenkapital

Egenkapitalen udgør differencen mellem kommunens aktiver og forpligtelser. Egenkapitalen er på denne måde et udtryk for kommunens formue. I egenkapitalen er også indeholdt evt. selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med. Modpost for eventuelle private donationer af aktiver eller tilskud på over 100.000 kr. indgår ligeledes til hel eller delvis finansiering af aktiver, der indgår i kommunens serviceproduktion.

## Hensatte forpligtelser

Forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen. Det er obligatorisk at indregne hensatte forpligtelser, der enkeltvis overstiger 100.000 kr. i balancen.

## Pensionsforpligtelser

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under hensatte forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen beregnes aktuarmæssigt hvert 5. år, sidste gang til regnskab 2014 og reguleres årligt i henhold til forudsætninger fastlagt i Budget- og regnskabssystem for kommuner. Ligeledes optages pensionsudgifter til kommunalt ansatte folkeskolelærere og pædagoger med statslig tjenestemandspension, dog kun for den del, som ligger ud over henholdsvis trin 44 og trin 37.

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

## Arbejdsskadeforpligtelser

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

## Øvrige hensættelser

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

## Gældsforpligtelser

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.



## ÅRSREGNSKAB 2018

---

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

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



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Regnskabsopgørelse

Beløb i hele 1.000 kr. Noter:	Budget 2018	Kor. budget 2018	Regnskab 2018
<b>A. Det skattefinansierede område</b>			
<b>1 Indtægter</b>			
Skatter	-1.686.070	-1.686.070	-1.686.657
Tilskud og udligning	-553.994	-553.994	-536.150
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-2.240.064</b>	<b>-2.240.064</b>	<b>-2.222.807</b>
<b>Driftsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)</b>			
<b>Serviceområder</b>			
<b>2 Økonomiudvalget</b>	258.692	264.284	261.992
<b>3 Miljø- og Klimaudvalget</b>	80.819	58.555	59.982
<b>4 Børne- og Uddannelsesudvalget</b>	570.168	566.068	580.096
<b>5 Social- og Forebyggelsesudvalget</b>	565.232	568.162	568.379
<b>6 Kultur og Folkeoplysningsudvalget</b>	59.783	62.012	61.680
I alt servicedrift	<b>1.534.694</b>	<b>1.519.081</b>	<b>1.532.129</b>
<b>Overførselsområder</b>			
<b>2 Økonomiudvalget</b>	479.618	476.593	479.462
<b>4 Børne- og Uddannelsesudvalget</b>	-711	-721	-851
<b>5 Social- og Forebyggelsesudvalget</b>	170.759	174.529	177.405
I alt overførselsdrift	<b>649.666</b>	<b>650.401</b>	<b>656.016</b>
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2.184.360</b>	<b>2.169.482</b>	<b>2.188.145</b>
<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-55.704</b>	<b>-70.582</b>	<b>-34.661</b>
<b>8 Renter mv.</b>	<b>14.496</b>	<b>7.496</b>	<b>3.783</b>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>	<b>-41.208</b>	<b>-63.086</b>	<b>-30.878</b>
<b>11 Anlægsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)</b>			
Økonomiudvalget	17.586	41.897	35.221
Miljø- og Klimaudvalget	34.571	85.401	55.026
Børne- og Uddannelsesudvalget	14.240	31.001	13.509
Social- og Forebyggelsesudvalget	595	12.224	5.957
Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	815	2.829	342
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>67.807</b>	<b>173.352</b>	<b>110.056</b>
<b>11 Jordforsyning</b>			
Salg og køb af jord og bygninger	-1.000	1.517	521
<b>Jordforsyning i alt</b>	<b>-1.000</b>	<b>1.517</b>	<b>521</b>
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>25.599</b>	<b>111.783</b>	<b>79.698</b>
<b>B. Forsyningsvirksomheder</b>			
Drift (indtægter-udgifter)	-299	5	-5.779
<b>11 Anlæg (indtægter-udgifter)</b>	<b>2.600</b>	<b>12.247</b>	<b>2.041</b>
<b>10 RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>	<b>2.301</b>	<b>12.252</b>	<b>-3.738</b>
<b>C. RESULTAT I ALT (A+B)</b>	<b>27.900</b>	<b>124.035</b>	<b>75.961</b>



# ÅRSREGNSKAB 2018

---

## Driftsbudgettet

Årsregnskabet viser et samlet overskud på 30,9 mio. kr. på den ordinære drift. Det er 10,3 mio. kr. mindre end der oprindeligt blev budgetteret med.

Det oprindelige driftsbudget for 2018 til serviceområderne udgjorde netto 1,534 mia. kr. - og det korrigerede budget 1,519 mia. kr. Det endelige regnskab for 2018 viser et samlet forbrug på 1,532 mia. kr. - og dermed et merforbrug til serviceområderne på 13 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Det oprindelige driftsbudget for de skattefinansierede områder udgjorde 2,184 mia. kr. Regnskabet viser et forbrug på 2,188 mia. kr. - eller 3,8 mio. kr. mere end oprindeligt afsat. Undervejs er budgettet i 2018 korrigeret med tillægsbevillinger - dels i form af egentlige tillægsbevillinger til 2018 som følge af ændrede budgetforudsætninger og dels overførsler fra tidligere år.

**I forhold til det korrigerede driftsbudget udviser regnskabet et merforbrug på 18,6 mio. kr.**

Af merforbruget søges 2,7 mio. kr. overført fra udvalg, institutioner og fagcentre til 2019, 3 mio. kr. til indskud i Landsbyggefonden. På driften af forsyningsområdet er der for regnskabsåret opsparet 5,7 mio. kr. som og som indgår i "renovationsfonden" samlede regnskab.



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Finansieringsoversigt

Beløb i hele 1.000 kr.	Budget 2018	Kor. budget 2018	Regnskab 2018
<b>Noter:</b>			
D. Finansieringsoversigt			
Årets resultat	27.900	124.035	75.961
Finansforskydninger m.v.	-31.065	-28.065	22.247
Lån	-31.065	-28.065	-72.800
Afdrag på lån	30.412	30.332	37.819
<b>Likviditetspåvirkning i alt</b>	<b>-3.818</b>	<b>98.237</b>	<b>63.227</b>

*For likviditetspåvirkningen gælder følgende fortegn:*

*Positiv afvigelse er et kassetræk*

*Negativ afvigelse er kassestyrkelse*

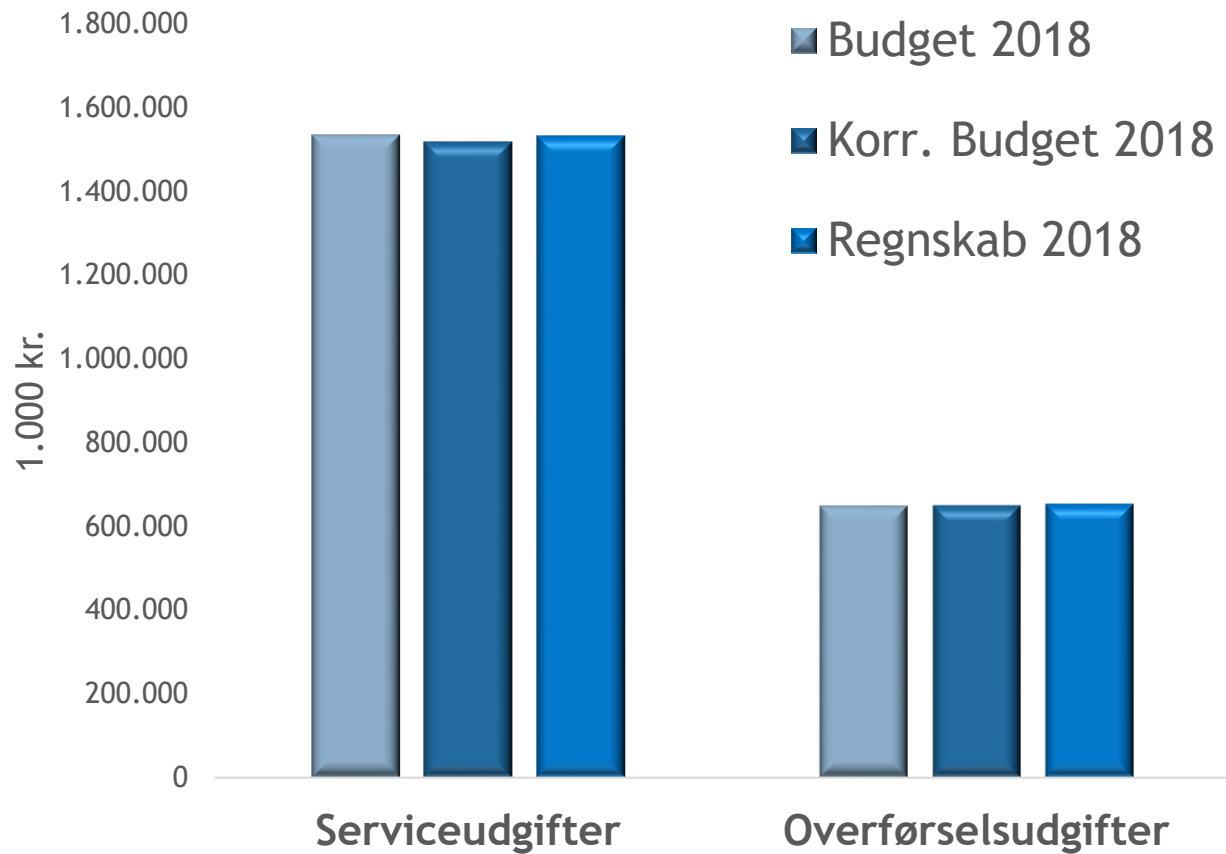




## ÅRSREGNSKAB 2018

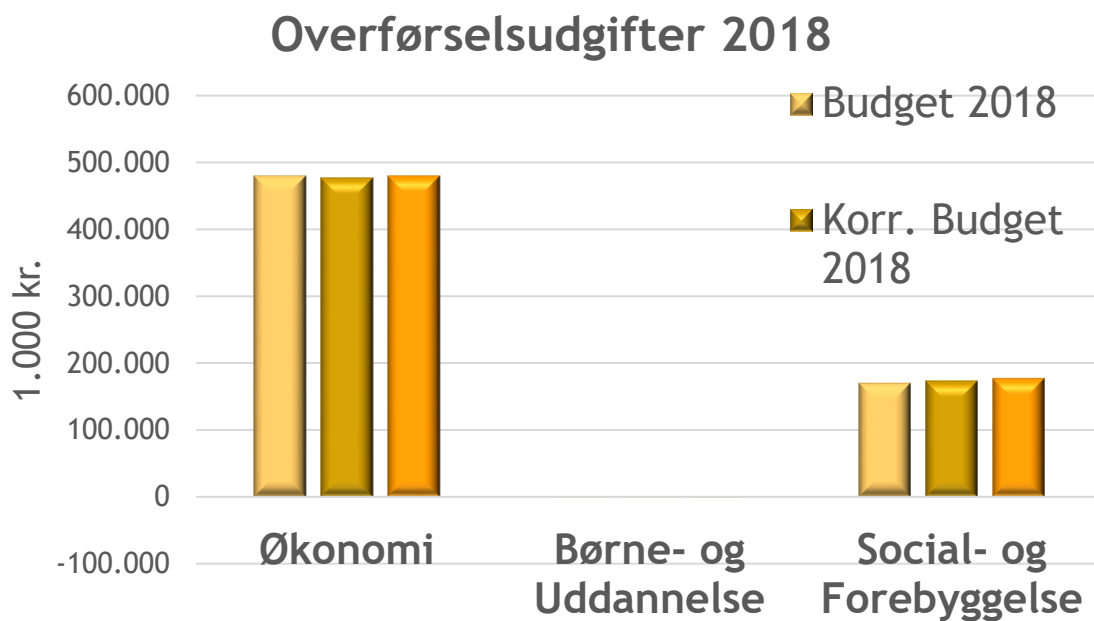
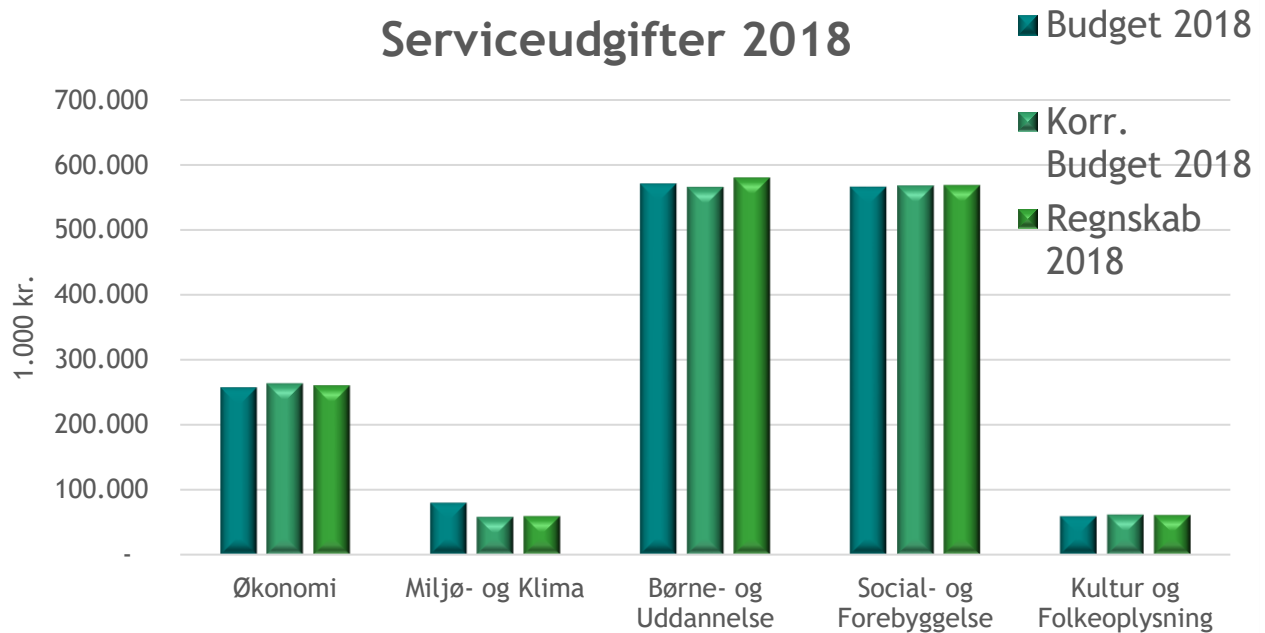
## Diagrammer: Regnskabsoverblik

## Skattefinansieret drift 2018





## ÅRSREGNSKAB 2018

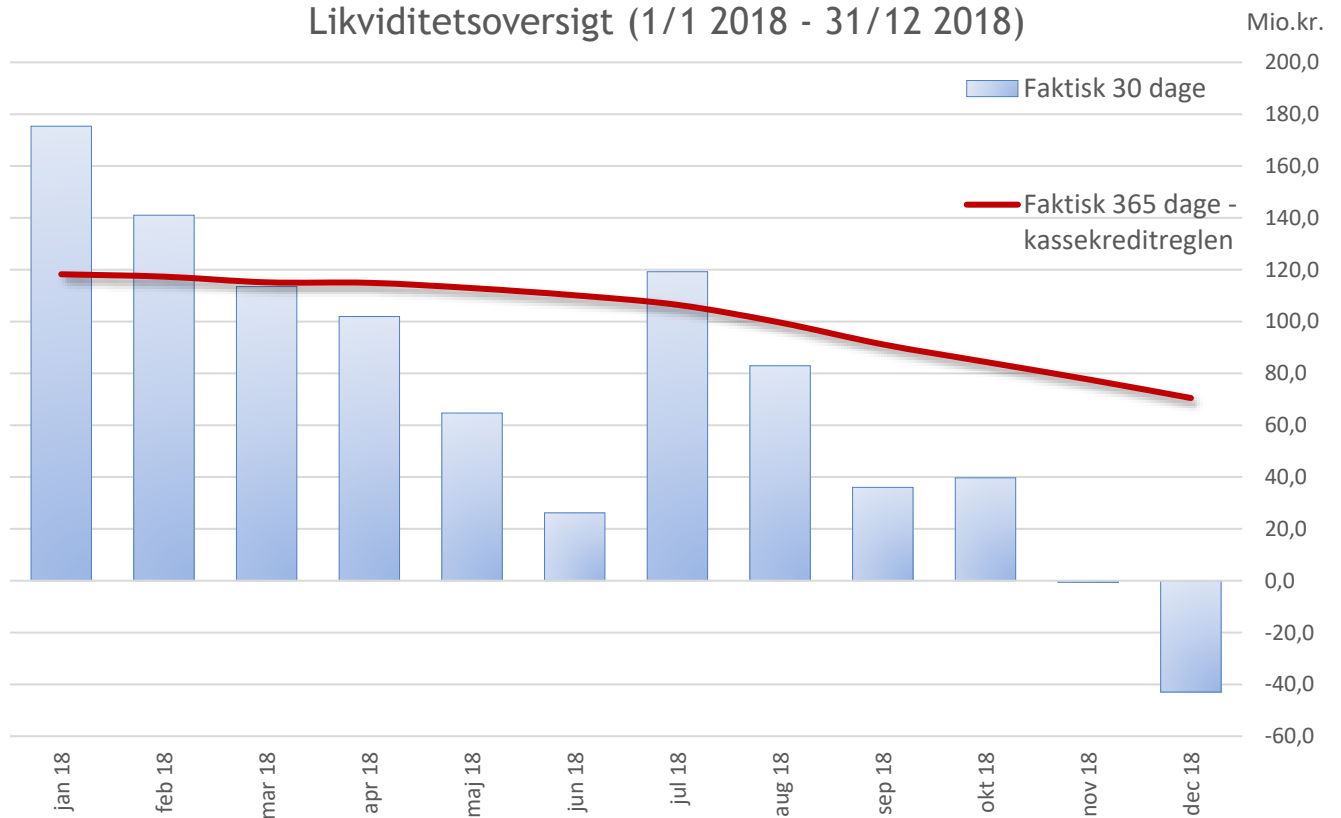




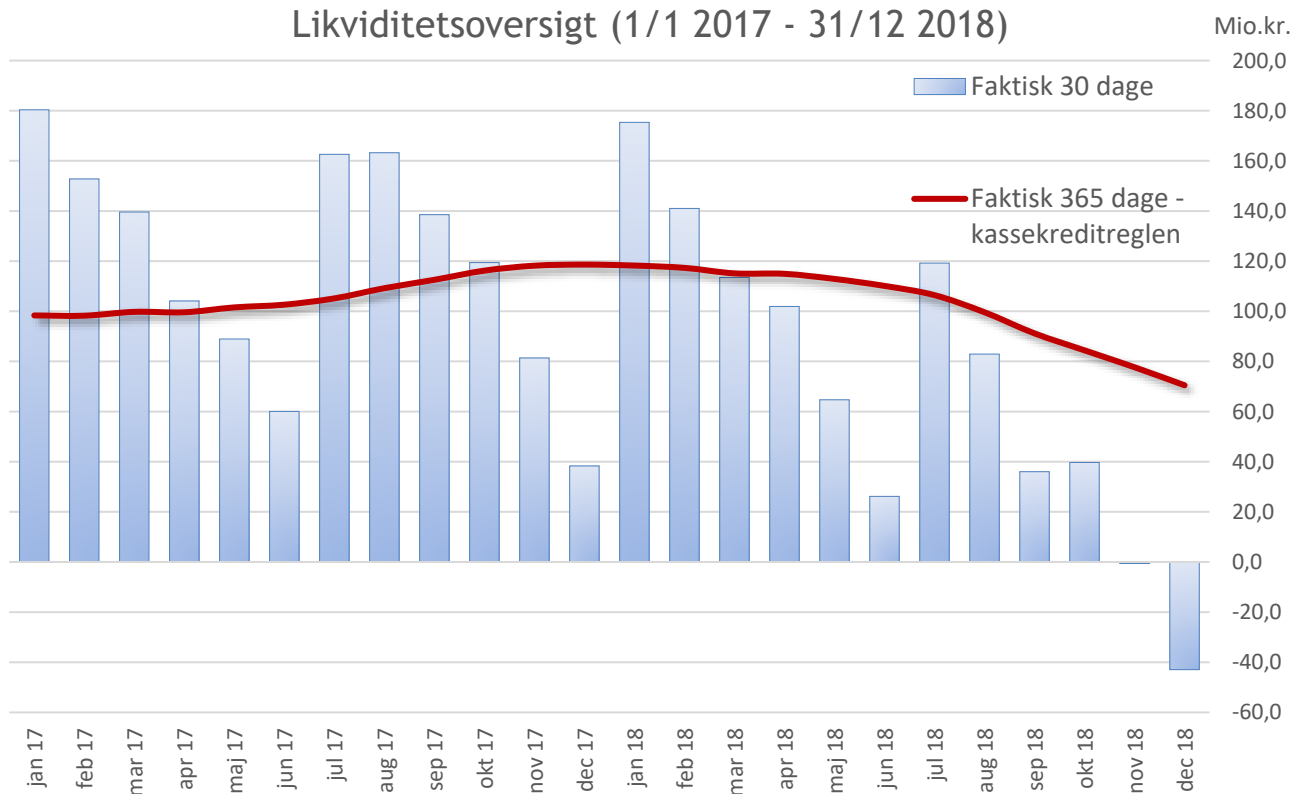
# ÅRSREGNSKAB 2018

## Likviditetsoversigt

### Likviditetsoversigt (1/1 2018 - 31/12 2018)



### Likviditetsoversigt (1/1 2017 - 31/12 2018)





# ÅRSREGNSKAB 2018

## Balance

Noter

	Ultimosaldo 2018	Ultimosaldo 2017
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
11 Materielle anlægsaktiver	901.450	870.548
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
12 Finansielle anlægsaktiver	726.208	704.679
<b>I alt</b>	<b>1.627.658</b>	<b>1.575.227</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Varebeholdninger	0	0
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	16.605	20.637
Tilgodehavender	50.531	81.174
Værdipapirer	-827	-827
Likvide beholdninger	-131.296	-66.986
<b>I alt</b>	<b>-64.987</b>	<b>33.998</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.562.670</b>	<b>1.609.225</b>
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>	-742.823	-781.394
13 HENSATTE FORPLIGTELSE	-135.152	-142.081
14 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Nettogæld vedrørende fonds, legater mv.	-4.266	-4.188
Kortfristede gældsforpligtelser	-146.475	-186.363
Langfristede gældsforpligtelser	-533.953	-495.199
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>-684.695</b>	<b>-685.749</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-1.562.670</b>	<b>-1.609.225</b>

Beløb i hele 1.000 kroner



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Noter til driftsregnskab og balance

### Note 1: Skatter, tilskud og udligning

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
62 Tilskud og udligning			
80 Udligning og generelle tilskud	-464.806	-464.806	-450.852
81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	13.310	13.310	13.320
82 Kommunale bidrag til regionerne	4.378	4.378	4.380
86 Særlige tilskud	-106.876	-106.876	-102.450
<b>Tilskud og udligning i alt</b>	<b>-553.994</b>	<b>-553.994</b>	<b>-535.602</b>
65 Refusion af købsmoms	0	0	-548
<b>Refusion af købsmoms i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-548</b>
68 Skatter			
90 Kommunal indkomstskat	-1.361.234	-1.361.234	-1.361.230
92 Selskabsskat	-7.575	-7.575	-7.575
93 Anden skat på lignet visse indkomster	-824	-824	-824
94 Grundskyld	-315.656	-315.656	-315.688
95 Anden skat på fast ejendom	-781	-781	-1.341
<b>Skatter i alt</b>	<b>-1.686.070</b>	<b>-1.686.070</b>	<b>-1.686.657</b>
<b>Skatter, tilskud og udligning i alt</b>	<b>-2.240.064</b>	<b>-2.240.064</b>	<b>-2.222.807</b>

Beløb i hele 1.000 kr.



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Note 2: Økonomiudvalget

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
<b>Serviceudgifter</b>			
Produktionsskoler og EGU	2.529	2.529	2.028
Byråd, råd og nævn	8.364	8.577	8.081
Løn ved kommunale tilskudsstillinger	317	316	261
Aktiv beskæftigelsesindsats	100	100	0
Administration	189.707	200.656	205.535
Kommunale elevuddannelser	14.820	11.066	9.459
Erhvervsudvikling	6.750	5.034	4.072
Turisme	4.684	5.584	5.810
Beredskab	7.168	7.058	7.089
Generelle reserver	-4.181	2.674	1.117
Puljer, pensioner & forsikringsordninger	19.717	11.084	9.513
Nyttejobordningen	2.939	3.013	2.741
Ejendomme og fritidsområder	6.372	6.687	6.808
Natur og Miljø	-594	-594	-686
2 årige driftsbevillinger	0	500	166
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>258.692</b>	<b>264.284</b>	<b>261.992</b>

<b>Økonomiudvalget</b>	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
<b>Overførselsudgifter</b>			
Produktionsskoler og EGU	2.555	2.555	1.558
Flygtninge og integr	21.152	20.577	7.435
Førtidspensioner	166.280	166.280	178.894
Sygedagpenge	36.187	36.187	40.905
Kontant- og uddannel	75.656	73.656	74.883
Enkeltydelser	1.233	1.233	1.057
Forsikrede ledige	52.390	52.390	48.283
Revalidering, ressourceforløb & fleksjob	87.981	87.531	95.191
Løn ved kommunale tilskudsstillinger	7.403	7.377	4.574
Aktiv beskæftigelses	28.781	28.777	26.648
Puljer, pensioner & forsikringsordninger	0	30	34
<b>Overførselsudgifter i alt</b>	<b>479.618</b>	<b>476.593</b>	<b>479.462</b>

Beløb i hele 1.000 kr.



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Bemærkninger til årsregnskab 2018 - Økonomiudvalget

### Byråd, råd og nævn:

Til området er der 3 forklaringer til et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

- Merforbrug på 0,12 mio. kr. vedr. mødeudgifter og diverse vedr. fagudvalg og kommunalbestyrelsesmedlemmer.
- Merforbrug på 0,12 mio. kr. vedr. mødeudgifter og diverse til kommissioner, råd og nævn.
- Mindreforbrug på 0,66 mio. kr. til valg, som fast ligger i budgettet med omkring 0,7 mio. kr. årligt.

### Kommunale elevuddannelser:

Mindreforbruget skyldes at der fortsat ikke er fuld dimensionering af SSA- og SSH-elever for 2018.

### Erhvervsudvikling:

Mindreforbruget på området skyldes den ophørte aftale med Odsherreds Erhvervsforum, hvor budgettet ikke var fjernet fuldt ud for budgetår 2018, selvom den tidligere aftale ophørte i 2017. Der var fortsat et behov rådgivning på erhvervsområdet, hvor der er betalt 0,3 mio. kr. til Odsherred Erhvervsforum i løbet af året.

### Turisme:

Merforbruget kan henføres til driftsaftalen med VisitOdsherred hvor budgettet ikke er tilpasset til aftalen. Selve driftsaftalen er 0,45 mio. kr. dyrere end der er budgetlagt. Der blev til budget 2018 afsat et yderligere budget på 0,26 mio. kr. som gør at merforbruget ikke ender højere end det gør.

### Generelle reserver:

Der blev i forbindelse med budget 2018 afsat 1 mio. kr. til byudvikling, som ikke blev anvendt. Derudover var der 0,5 mio. kr. tilbage af en pulje som disponeres af kommunaldirektøren.

### Puljer, pensioner & forsikringsordninger:

Størstedelen af mindreforbruget kan henføres til forsikringsområdet med 2,2 mio. kr., hvor der ikke blev udbetalt erstatningerne i samme omfang som tidligere år. Ifølge aktuarrapporten var der en forventning om erstatninger for 3,2 mio. kr. hvor den faktiske udgift blev 1 mio. kr. De forventede erstatninger i aktuarrapporten kommer sig af de sager som ligger hos arbejdsskadestyrelsen. At vi ikke har haft udgiften i 2018 kan derfor betyde at nogle sager er afsluttet uden at vi er erstatningspligtige eller at sagerne afventer yderligere behandling. Udgifterne kan derfor komme i de efterfølgende år i større eller mindre omfang.

Derudover er der en række mindreforbrug på mindre puljer, men hvor barselspuljen og krisehjælpuljen endte med et merforbrug på 0,6 mio. kr. sammenlagt.

### 2 årige driftsbevillinger:

Mindreforbruget består af følgende 2 udgiftsområder:

- 0,5 mio. kr. er vedrørende et jobcenter-projekt, hvor udgifterne er afholdt et andet sted end budgettet.
- Udgift på 0,16 mio. kr. til Egebjerg IT og iværksætterhus, hvor der ikke er afsat budget.



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Bemærkninger til årsregnskab 2018 - Job og Ydelser

### Årets resultat for Job og Ydelser

Regnskabsresultatet for Center for Job og Ydelser på tværs af hovedkonti viser et merforbrug på 0,8 mio. kr. dette skyldes, at indtægter fra STAR vedr. to puljer først udbetales efter 1. april 2019, indtægterne udgør i alt 0,8 mio. kr.

### Ungdomsuddannelser

Der er et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 1,5 mio. kr. Dette er fordelt med et mindre forbrug til produktionsskoler på 0,5 mio. kr. og et mindreforbrug til erhvervsgrunduddannelsers skoleophold (EGU) på 1,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes bl.a. flere refusioner og færre unge på produktionsskoler og flere på EGU.

### Tilbud til udlændinge

Der er et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 13,1 mio. kr. Dette skyldes, at Odsherred kommune ikke har modtaget det antal flygtninge, som kommunen var stillet i vente samt at nedgangen i antallet var større end forventet. Ny lovgivning pr. juni 2016 har reduceret det overordnede ydelsesniveau, og sammenholdt med nye regler, bl.a. 255 timers-reglen og øget tidlig virksomhedsrettet indsats, er dette også medvirkende til mindre forbrug.

### Førtidspensionister og personlige tillæg

Der er et merforbrug i forhold til det korrigerede budget på 12,6 mio. kr. Dette skyldes en stigning i antallet dels som følge af flere tilkendelser og tilflytning til kommunen dels manglende mellemkommunal refusion, budgetområdet er en del af processen omkring mellemkommunale betalinger og er budgetomlagt fra budget 2019.

### Kontante ydelser

Der er et merforbrug i forhold til det korrigerede budget på 1,5 mio. kr. Dette skyldes bl.a. et merforbrug på 4,7 mio. kr. til sygedagpenge, dette følger den nationale udvikling og er en afledt konsekvens af øget beskæftigelse. Derudover har der været et merforbrug på 1,2 mio. kr. til kontant- og uddannelseshjælp, hvilket skal ses i lyset af at det forventede fald i antallet af kontanthjælpsmodtagere først slog igennem i anden halvdel af 2018. Forsikrede ledige udviser et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. hvilket primært skyldes forbedringer i beskæftigelsen.

### Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger

Der er et merforbrug i forhold til det korrigerede budget på 7,6 mio. kr. Dette dækker over en stigning til fleksjobordninger med et merforbrug på 7,7 mio. kr., hvor der er kommet mere end 50 nye i fleksjob, en stigning i antallet af ressourceforløb med et merforbrug på 2,0 mio. kr. og et fald i revalidering med et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

### Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Der er et mindre forbrug i forhold til det korrigerede budget på 4,9 mio. kr. Dette skyldes bl.a. et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. til aktiv beskæftigelsesindsats. Grundet den øgede beskæftigelse er der et mindre behov for en indsats målrettet de jobparate, hvorimod der er behov for en øget indsats til de borgere, der i afklaringsforløb. Især behovet for jobrotation har ikke været som budgetteret. Derudover er der et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. til løn ved kommunale tilskudsstillinger, grundet faldet i forsikrede ledige er der et mindre behov for at anvende tilskudsstillinger.





# ÅRSREGNSKAB 2018

## Note 3: Miljø- og Klimaudvalget

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Serviceudgifter			
Natur og miljø	5.832	6.435	4.478
Veje	43.564	23.451	26.821
Kollektiv trafik	23.818	23.818	23.975
Havne	-7	-8	-157
Ejendomme og fritidsområder	7.612	4.859	4.864
Serviceudgifter i alt	80.819	58.555	59.982

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Forsyningsudgifter			
Affaldsområdet	-299	5	-5.779
Forsyningsudgifter i alt	-299	5	-5.779

Beløb i hele 1.000 kr.

### Bemærkninger til årsregnskab 2018 - Miljø- og Klimaudvalget

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 4,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Heraf er 5,8 mio. kr. mindreforbrug på affaldsområdet, der er brugerfinansieret, mens der er et merforbrug på 1,4 mio. kr. på de resterende områder. De enkelte politikområder vil blive gennemgået i de nedenstående afsnit:

#### Natur og miljø

Politikområdet Natur og miljø har et samlet mindreforbrug på 1,96 mio. kr.

Der var mindreforbrug på 0,63 mio. kr. på forskønnelsespuljen. Under fagområdet vand har der været mindreforbrug på 0,27 mio. kr. på kildeoprensning af badevand. På fagområdet miljø har der været mindreforbrug på 0,49 mio. kr. på miljøbeskyttelse og 0,38 mio. kr. på skadedyrsbekæmpelse. Skadedyrsbekæmpelsen er brugerfinansieret og skal "hvile i sig selv". Mindreforbruget bliver derfor overført til 2019.

#### Veje

Politikområdet Veje har et merforbrug på 3,37 mio. kr.

Merforbruget skyldes udgifter til saltlade og konsulenter i forbindelse med udbud af drift og vedligehold af veje og grønne områder.

#### Kollektiv trafik

Politikområdet kollektiv trafik har et samlet merforbrug på 0,16 mio. kr.

Der var merforbrug på 0,29 mio. kr. på handicapkørsel, mens der var et mindreforbrug på rutekørsel og Flextur på 0,13 mio. kr.



## ÅRSREGNSKAB 2018

---

### Havne

Havnene havde et mindreforbrug på 0,15 mio. kr.

Havnene er brugerfinansieret og skal "hvile i sig selv". Mindreforbruget overføres derfor til 2019.

### Affaldsområdet

Affaldsområdet havde et mindreforbrug på 5,78 mio. kr.

Der var mindreforbrug på 4,56 mio. kr. på genbrugsstationerne på grund af afleverede fraktioner, merindtægt på salg af metaller og mindreforbrug på driften. På dagrenovationen var der mindreforbrug på 0,63 mio. kr., der skyldes udliciteret kørsel og drift af biler. Der var mindreforbrug på 0,68 mio. kr. på administrationen på grund af mindrebrug af konsulenter og information. Mellemværendet med forsyningen blev øget med 3,74 mio. kr. i 2018 og er pr. 31.12.2018 på 22,38 mio. kr. Mellemværendet bliver nedbragt i de følgende år, da der skal igangsættes flere anlægsprojekter på området.

### Ejendomme og fritidsområder

Politikområdet Ejendomme og fritidsområder har samlet overholdt sit budget.

Der var mindreforbrug på 0,44 mio. kr. på kontrakten med HedeDanmark. Der var merforbrug på 0,40 mio. kr. på udlejning af ejendomme og 0,05 mio. kr. på vedligeholdelse af klimaskærm.



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Note 4: Børne- og Uddannelsesudvalget

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Serviceudgifter			
Folkeskole og SFO	253.642	243.932	243.335
Specialiserede undervisningstilbud	85.219	86.655	88.271
Dagtilbud	110.504	110.436	114.471
Sundhedstilbud til børn	14.890	15.182	14.304
Anbringelser	59.014	58.701	65.508
Forebyggende foranstaltninger	35.168	35.741	39.235
Efterværn	11.326	11.318	11.074
2 årige driftsbevillinger	405	1.781	1.574
Ejendomme og fritidsområder	0	2.322	2.324
<b>Serviceudgifter</b>	<b>570.168</b>	<b>566.068</b>	<b>580.096</b>

Børne- og Uddannelsesudvalget	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Overførselsudgifter			
Anbringelser	-4.649	-4.649	-5.814
Overførsler vedrørende børn med handicap	4.153	4.143	4.826
Flygtninge og integration	-15	-15	257
Efterværn	-200	-200	-120
<b>Overførselsudgifter i alt</b>	<b>-711</b>	<b>-721</b>	<b>-851</b>

Beløb i hele 1.000 kr.

### Bemærkninger til årsregnskab 2018 for Børne- og Uddannelsesudvalget

#### Folkeskole- og SFO

Mindre udgift 0,597 mio. kr.

Oprindelig budget 253,642 mio. kr., tillægsbevilling -8,389 mio. kr. og omplaceret -1,320 mio. kr.

Der blev overført mindre udgifter fra 2017 på 0,156 mio. kr. Der er i løbet af året tilført midler til barselsorlov og lederudvikling og øvrige personaleregulering for 2,174 mio. kr. Der blev overført 10,6 mio. kr. fra drift til anlæg til etablering af ventilationsanlæg på Asnæs Skole. Lønbudgetterne er nedjusteret med 0,387 mio. kr. i forbindelse med budgetopfølgning 30.4.2019. Der er overført 0,177 mio. kr. til energipuljer fra el- og varmebudgetterne. Der er omplaceret midler til det specialiserede undervisningstilbud med 1,2 mio. kr. Mindre udgiften overføres til 2019. Det er konstateret at der er ikke anvendte midler til Åben skole 0,7 mio. kr.

#### Specialiserede undervisningstilbud

Merudgift 1,615 mio. kr.

Oprindelig budget 85,219 mio. kr., tillægsbevilling 0,138 mio. kr. og omplaceret 1,298 mio. kr.

Der blev overført merudgifter fra 2017 på 1,3 mio. kr. Der er i løbet af året tilført midler til barselsorlov og lederudvikling samt andre personaleudgifter for 0,153 mio. kr.



## ÅRSREGNSKAB 2018

Der er konstateret en tilgang af elever på de specialiserede undervisningstilbud i 2018. Tilgangen er på xx elever i forhold til regnskabsår 2017. Merudgifterne er finansieret at mindre forbrug på folkeskole og SFO. Herudover er tilført midler til øget enhedspris på 1,373 mio. kr. Merforbruget overføres til 2019 til afvikling i indeværende skoleår.

### Dagtilbud

Merudgift 4,035 mio. kr.

Oprindeligt budget 110,504 mio. kr. tillægsbevilling -0,091 mio. kr. og budgetomplaceret 0,023 mio. kr.

Der blev overført merudgifter fra 2017 på 0,456 mio. kr. Der er i løbet af året tilført midler til barselsorlov og lederudvikling og andre personaleudgifter for 0,536 mio. kr. Ved budgetopfølgning 31.8.2018 blev tilført 0,117 mio. kr. til implementering til ny dagtilbudslov (DUT-midler). Lønbudgettet blev nedjusteret med 0,211 mio. kr. i forbindelse med budgetopfølgning 30.4.2019.

Det kan konstateres at der har været øget udgifter til personalsituationen på et enkelt dagtilbud med 0,569 mio. kr. Det er konstateret at der har været øget udgifter til personale med langtids sygdom. Endelig har der været øget netto udgifter til mellemkommunal betaling for 2018. Færre pladser sælges ud af kommunen, især daglejeområdet.

Det er konstateret at der er ikke anvendte midler til UTA2 aktiviteter 0,275 mio. kr.

Dagtilbuddene overfører merudgift 0,827 mio. kr. til afvikling i 2019.

### Sundhedstilbud til børn

Mindre udgift 0,88 mio. kr.

Oprindelige budget 14,89 mio. kr., tillægsbevillinger 0,29 mio. kr.

Budgettet er overholdt med et mindre forbrug på 0,88 mio. kr. Området er budgetreguleret med -0,40 mio. kr. til 2019.

Midler afsat til uddannelse og vikardækning i forbindelse med uddannelse i 2018 er overført til 2019, idet det ikke var muligt at afholde den planlagte kompetenceudvikling i 2018.

### Anbringelser

Merudgift 5,64 mio. kr.

Oprindelig budget 54,37 mio. kr., tillægsbevillinger -0,32 mio. kr.

Merforbrug på 5,37 mio. kr. skyldes flere sager end forventet ved budgetlægningen i august 2017. Der er kommet en øget tilgang af sager siden august 2017, hvor budgettet for 2018 blev meldt ind. Tilgangen af sager siden august 2017 fik fuld årsvirkning i 2018.

Der blev anbragt flere på sikrede institutioner end forventet. Der var øget udgifter til sager hvor der var godkendt nattevagt, idet der blev vedtaget anden fordeling af udgifter end tidligere mellem regioner og kommuner.

Nordstjernen: Der var forventet en indtægt på 0,63 mio. kr. samt et overført merforbrug fra 2017-2018 på 0,27 mio. kr. samlet set skulle Nordstjernen have haft en indtægt på 0,90 mio. kr. I alt er der en merudgift på 0,75 mio. kr. hvoraf det konstateres at 0,42 mio. kr. er et merforbrug på personaleudgifter i 2018 og det konstateres endvidere, at den manglende indtægt på 0,75 mio. kr. skyldes mangelfuld belægning på Nordstjernen.

Stillinger er ikke genbesat i 2019, grundet fortsat mangelfuld belægning.



## ÅRSREGNSKAB 2018

---

### Forebyggende foranstaltninger

Merudgift 3,49 mio. kr.

Oprindelige budget 35,17 mio. kr., omplaceringer 0,56 mio. kr., tillægsbevillinger 0,02 mio. kr.

Merforbrug på 3,49 mio. kr. skyldes flere sager end forventet ved budgetlægningen i august 2017, flere forebyggende foranstaltninger som følge af stigende sags antal i Familieafdelingen som følge af fortsat stigende antal underretninger.

### 2-årige driftsbevillinger

Mindre udgift 0,207 mio. kr.

Oprindeligt budget 0,405 mio. kr.

Der er bogført 2 driftsbevillinger:

UTA 2 initiativer forankret i Dagtilbud og Uddannelse oprindelig bevilling 2 mio. kr. Der er overført 1,441 mio. kr. fra 2017 til aktiviteterne fortsættelse af NUSSA kurser og sprogkonsulent i 2018 samt kurser for sprogvejleder og forældresamarbejde. Der er p.t. et restbudget på 0,275 mio. kr. der ikke er indstillet til overførelse til 2019.

De Utrolige år forankret i Børn og familie oprindelig bevilling 1 mio. Der er overført 0,490 mio. kr. fra 2017. Der er et merforbrug i 2018 på 0,068 mio. kr.

### Ejendomme og fritidsområder

Oprindeligt budget 0, tillægsbevilget 2,322 mio. kr.

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

Der er anvendt 0,9 mio. kr. til vedligeholdelse af skolebygningernes klimaskærm og dagtilbuddenes bygninger er vedligeholdt med 1,4 mio. kr.



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Note 5: Social- og Forebyggelsesudvalget

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Serviceudgifter			
Byråd, råd og nævn	118	118	61
Aktivitetsbestemt medfinansiering	695	619	732
Sundhedstilbud	11.002	11.525	10.030
Visiterede sundhedslovsydelse	56.354	56.593	58.720
Personlig og praktisk hjælp i eget hjem	93.364	93.475	91.923
Plejecentre og aflastningstilbud mv.	170.430	172.193	175.051
Hjælpe midler	26.884	26.343	29.265
Det specialiserede voksenområde	190.390	192.832	187.562
Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse	11.277	9.767	12.027
Ældreboliger, tomgangsleje mv.	2.382	2.382	1.888
Øvrige sociale formål inkl. tinglysning	1.594	1.669	904
Ejendomme og fritidsområder	742	647	214
Serviceudgifter i alt	565.232	568.162	568.379

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Overførselsudgifter			
Aktivitetsbestemt medfinansiering	150.068	153.868	156.113
Det specialiserede voksenområde	-5.781	-6.017	-5.968
Førtidspensioner og personlige tillæg	6.402	6.402	5.931
Boligstøtte mv.	26.136	26.136	26.194
Ældreboliger, tomgangsleje mv.	-6.066	-5.935	-4.942
Øvrige sociale formål inkl. tinglysning	0	-1	0
Ejendomme og fritidsområder	0	76	76
Overførselsudgifter i alt	170.759	174.529	177.405

Beløb i hele 1.000 kr.

## Bemærkninger til årsregnskab 2018 - Social- og Forebyggelsesudvalget

### Byråd, råd og nævn

Handicapråd og Udsatterråd, hvor der i 2018 kun har været anvendt få midler til øvrige aktiviteter ud over rådernes virke.

### Aktivitetsbestemt medfinansiering

Det afsatte budget afspejler aftalen mellem kommunerne og regionerne. Der er givet en tillægsbevilling svarende til efterregulering for 2017 på 3,8 mio. kr.

Der er et merforbrug i forhold til det korrigeret budget på 2,3 mio. kr.



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Sundhedstilbud

Sundhedstilbud dækker drift af Sundhedscenter, forebyggende hjemmebesøg, Livsstilsteam, Rygcenter og Sundhedskoordinering, der har et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Afvigelsen skyldes bl.a. at der ikke er igangsat så mange sundhedstilbud som forudsat og et generelt mindreforbrug på alle områder.

## Visiterede sundhedslovsydelser

Sundhedslovsydelser dækker sygepleje og genoptræningsydelser, der visiteres fra læger eller sygehuse. Der er for området et samlet merforbrug på 2,1 mio. kr.

Hjemmesygeplejen går ud af året med et merforbrug på 3,3 mio. kr. Der er i efteråret iværksat et projekt i samarbejde med hjemmeplejen omkring ruteoptimering mv. for at nedbringe et tilsvarende merforbrug i 2019.

Genoptræningsområdet havde et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. der bl.a. skyldes at den tillægsbevilling der blev givet til nedbringelse af ventetid, jf. ændrede lovgivning, ikke har været bragt i spil, da tilpasning og ændring ikke er gået helt så hurtigt som antaget. Derudover et lille mindre forbrug på 0,1 mio. kr. til vederlagsfri fysioterapi.

## Personlig og praktisk hjælp i eget hjem.

Området dækker ydelser efter servicelovens § 83 og § 94 - personlig og praktisk bistand i hjemmet og værdighedsmidler. Der er et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Der er i året givet tillægsbevillinger på 1,4 mio. kr. der vedrører uforbrugte værdighedsmidler fra 2017 til anvendelse i 2018.

Hjemmeplejen har et merforbrug på 6,9 mio. kr., der er løbende arbejdet med handleplan for at mindske merforbrug, hvilket også er lykkedes set i forhold til 2017. Der er derudover igangsat et tværgående projekt med sygeplejen omkring ruteoptimering mm. for at nedbringe merforbruget yderligere fremadrettet.

Der har været stor fokus på mellemkommunale betalinger hvilket betyder at der samlet er et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes dels, at der er opkrævet mere end forudsat men også faldende betalinger til andre kommuner har en indflydelse.

Derudover indgår værdighedsmidler med et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. Værdighedsmidlerne er anvendt til områder der er politisk prioriteret. Mindreforbruget her er derfor blot et udtryk for at nogle af de prioriteret projekter er afholdt andet sted i fagcentret og vil dermed have nedbragt et merforbrug i bl.a. hjemmeplejen.

## Plejecentre og aflastningstilbud

Samlet set et merforbrug på 2,8 mio. kr., hvor af 1 mio. kr. skyldes dårlig økonomistyring på et af plejecentrene og 1 mio. kr. vedrører et overført merforbrug fra 2017 til Lynghuset og Sejrsbo, hvor det ikke i 2018 har været muligt at tilpasse forbruget.

Derudover optræder der udgifter på 0,8 mio. kr. der vedrører projekter under værdighedsmidlerne.

## Hjælpemidler

Hjælpemidler har et merforbrug på 2,9 mio. kr. der forklares med merudgifter til kropsbårne hjælpemidler som stomi, diabetes og bleer samt støtte til handicapbiler.

## Det specialiserede voksenområde

Der var et mindreforbrug på det specialiserede voksenområde på 3,9 mio. kr.

Voksenafdelingen-Myndighed havde mindreforbrug på 1,6 mio. kr. på det specialiserede voksenområde.

2018 har var præget af to forskellige tendenser. En målrettet gennemgang af en række ydelser til borgere i eget hjem og tillægsydelser til borgere i botilbud, har betydet både færre modtagere og lavere udgifter.



## ÅRSREGNSKAB 2018

Samtidig er der dog kommet flere nye sager, i form af omkostningstunge botilbud, til især unge borgere. Den gennemsnitlige månedige udgift har derfor været stigende i løbet af året.

De decentrale institutioner har, bortset fra Bo-og Støttecenter Odsherred og Socialpsykiatrien, en drift i balance. De fleste steder har forbruget været lidt højere end det oprindelige budget, men da der har været overført uforbrugte midler fra 2017 kommer institutionerne ud med mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Heraf har BSC-Odsherred haft et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Dette skal dog ses i sammenhæng med et forbrug på tomgangsleje på 0,1 mio. Mindreforbruget skyldes, ud over overførsler fra tidligere år, større indtægter på §85 timer og tilbageholdenhed med genbesættelse af vakante stillinger, som følge af midlertidigt tomme pladser i opgangsfællesskaberne.

Socialpsykiatrien har, i overensstemmelse med de løbende budgetopfølgninger, et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Sammenlægningen af Socialpsykiatrien med Grønnehaven betyder et mindreforbrug til ledelse i Socialpsykiatrien på 0,3 mio. kr. Herudover har indtægtsdækket virksomhed, kombineret med generel tilbageholdenhed med ansættelser, som følge af vigende efterspørgsel fra Myndighedsafdelingen, medført et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

### **Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse**

Der har været et stigende antal unge der i 2018 skulle have en særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse, særligt for unge med fysiske handicap.

### **Førtidspensioner og personlige tillæg**

Udgifter til personlige tillæg, som varme- og helbrestillæg ender med er samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

### **Boligstøtte**

Boligstøtte administreres af Udbetaling Danmark og udgiftsbehov svarede til det afsatte budget.

### **Ældreboliger og tomgangsleje mv.**

En samlet mindreindtægt på 0,5 mio. kr. der skyldes at de 8 boliger i annekset ved Fårevejle plejecenter ikke er udlejet.

### **Øvrige social**

Området dækker udgifter til tinglysningsafgift ved lån til betaling af ejendomsskat der i havde et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., udgifter i forbindelse med dødsboer og støtte til frivilligt socialt arbejde § 18 der havde et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

### **Ejendomme og fritidsområder**

Et mindreforbrug på samlet 0,4 mio. kr. der vedrører mindre udgifter til ydelsesstøtte til almene boliger med 0,3 mio. kr. og merindtægter på drift af 5 skæve boliger på Vangen i Nykøbing, boligerne udlejes efter almen bolig loven og skyldes at der udgifter og indtægter ikke har været korrekt budgetlagt.





# ÅRSREGNSKAB 2018

## Note 6: Kultur- og Folkeoplysningsudvalget

Politikområder	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Serviceudgifter			
Kulturtilbud og andre kulturelle opgaver	11.038	11.883	11.461
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	7.752	7.857	7.517
Folkebiblioteker og borgerservice	17.740	17.827	18.095
Ungdomsskole og musikskole	8.857	9.024	8.754
Idræt	14.038	14.263	14.697
Ejendomme og fritidsområder	358	1.158	1.158
Serviceudgifter i alt	59.783	62.012	61.680

Beløb i hele 1.000 kr.

### Bemærkninger til årsregnskab 2018 - Kultur- og Folkeoplysningsudvalget

Regnskabet udviser et mindreforbrug på 0,31 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det gælder desuden for en række områder under Kultur- og Folkeoplysningsudvalget, at udgifterne bl.a. i form af tilskud, bliver fordelt efter det fastlagte budget og dermed sikres at budgetterne overholdes.

#### Kulturtilbud og andre kulturelle opgaver

Afvigelsen på politikområdet Kulturtilbud og andre kulturelle opgaver skyldes primært at en række opgaver vedr. Åben Skole projektet ikke er kommet i gang samt at de fleste forløb ligger i forårsmånederne. På selve Åben Skole projektet er der for regnskabsår 2018 et mindreforbrug på 0,43 mio. kr.

#### Folkebiblioteker og borgerservice

Merforbruget skyldes for høje driftsomkostninger på en række områder på bibliotekerne.

#### Folkeoplysning og fritidsaktiviteter

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

#### Idræt

Merforbruget på politikområdet idræt skyldes halområdet, hvor der generelt har været højere driftsudgifter, særligt til el, vand og varme. Derudover har der været afholdt udgifter til reparation af et gulv i en af hallerne på omkring 0,2 mio. kr.



## ÅRSREGNSKAB 2018

### Note 8: Renter m.v

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	14.496	7.496	3.783
22 Renter af likvide aktiver	-2.943	-2.943	-1.870
28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-304	-304	-612
32 Renter af langfristede tilgodehavender	-2.254	-2.254	-1.944
35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	200	200	-239
52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	50	50	33
55 Renter af langfristet gæld	20.508	13.508	8.294
58 Kurstab og kursgevinster	-761	-761	121
Renter m.v i alt	14.496	7.496	3.783

Beløb i hele 1.000 kr.



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Note 9: Anlægsarbejder fordelt på udvalg

Samlet oversigt over anlæg

*Anlægsarbejder i alt fordelt på udvalg*

Beløb i kr. 1.000

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Økonomiudvalget	17.586	41.561	35.221	6.340
Miljø- og Klimaudvalget	34.571	85.401	55.026	30.375
Børne- og Uddannelsesudvalget	14.240	31.001	13.509	17.492
Social- og Sundhedsudvalget	595	12.224	5.957	6.267
Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	815	3.165	342	2.823
<b>I alt ekskl. jordforsyning og forsyningsvirksomheder</b>	<b>67.807</b>	<b>173.352</b>	<b>110.056</b>	<b>63.296</b>
<b>Jordforsyning og forsyningsvirksomheder</b>				
Køb og salg af jord og bygninger	-1.000	1.517	521	996
Forsyningsvirksomheder	2.600	12.247	2.041	10.206
<b>I alt jordforsyning og forsyningsvirksomheder</b>	<b>1.600</b>	<b>13.764</b>	<b>2.562</b>	<b>11.202</b>
<b>Anlægsarbejder i alt</b>	<b>69.407</b>	<b>187.116</b>	<b>112.618</b>	<b>74.498</b>



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Note 10: Forsyningsområdet

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
01 Forsyningsvirksomheder m.v.			
<b>Drift</b>	<b>-299</b>	<b>5</b>	<b>-5.779</b>
Generel administration	-49.772	3.795	3.119
Ordninger for dagrenovation - restaffald	20.786	0	-627
Ordninger for storskrald og haveaffald	1.444	-1	-8
Ordninger for glas, papir og pap	1.768	1	144
Genbrugsstationer	24.921	-3.790	-8.349
Øvrige ordninger og anlæg	554	0	-58
<b>Anlæg</b>	<b>2.600</b>	<b>12.247</b>	<b>2.041</b>
Ordninger for dagrenovation - restaffald		6.600	
Ordninger for glas, papir og pap		1.405	871
Genbrugsstationer	2.600	4.242	1.170
<b>Total forsyningsområdet</b>	<b>2.301</b>	<b>12.252</b>	<b>-3.738</b>

Beløb i hele 1.000 kr.



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Note 11: Anlægsoversigt (omkostningsbaseret)

Anlægsoversigt 2018	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg, biler m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse m.v.	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris pr. 01.01.2018	86.060.235	1.135.745.155	52.774.463	6.676.641	57.892.849	0	1.339.149.343
Tilgang	4.915.297	17.615.158	5.071.688	358.951	54.417.046		82.378.140
Afgang	-263.227		-2.161.350	0	0		-2.424.577
Overført	1.374.320	96.111.762	0	0	-97.486.082		0
Kostpris 31.12.2018	92.086.625	1.249.472.075	55.684.801	7.035.592	14.823.813	0	1.419.102.906
Ned- og afskrivninger 01.01.2018	0	-433.290.132	-29.601.658	-5.608.324	0		-468.500.114
Årets afskrivninger	0	-46.088.943	-3.982.708	-622.724	0		-50.694.375
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0		0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0		1.541.850	0	0		1.541.850
Ned- og afskrivninger 31.12.2018	0	-479.379.075	-32.042.516	-6.231.048	0		-517.652.639
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018</b>	<b>92.086.625</b>	<b>770.093.000</b>	<b>23.642.285</b>	<b>804.544</b>	<b>14.823.813</b>	<b>0</b>	<b>901.450.267</b>
Ejendomsværdi incl. grunde pr. 01.10.2018		1.008.703.300					1.008.703.300
Reserve ved evt. opskr. til ejendomsværdi		146.523.675					146.523.675
Tilgang finansielt leasede aktiver udgør			217.650		0		217.650
selvejende institutioner	0	0	0	0	0		0
Afskrivning over (antal år):	ingen afskrivning	15-50 år	5-30 år	3-10 år	ingen afskrivning		

Der er optaget 1 aktiv vedr. Solcelleanlæg Højby Børnehus fra 2012. Anskaffelsen er primokorrigeret med kr. 144.000



## ÅRSREGNSKAB 2018

### Note 12: Aktier, andelsbeviser og ejerandele

Aktier, andelsbeviser og ejerandele 2018	Ejerandel	Egenkapital	Kommunens andel
Lokaltog A/S	2,82%	710.572.000	20.038.130
Sampension A/S (nominel værdi)			1.260
ARGO/Kara/Noveren	7,74%	114.219.000	8.840.551
Odsherred Forsyning A/S	100,00%	592.314.000	592.314.000
Vestsjællands Brandvæsen I/S	15,75%	8.265.313	1.301.562
I alt		1.425.370.313	622.495.503

Beløb i hele kroner

	Primosaldo i alt	Forbrug	Ultimosaldo
<b>932 Langfristede tilgodehavender</b>	<b>723.321</b>	<b>25.267</b>	<b>748.588</b>
Aktier og andelsbeviser m.v.	607.650	14.846	622.496
Tilgodehavender hos grundejere	2.085	-182	1.903
Udlån til beboerindskud	8.268	-210	8.058
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	105.318	10.813	116.131
<b>935 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder</b>	<b>-18.642</b>	<b>-3.738</b>	<b>-22.380</b>
*Andre forsyningsvirksomheder	-18.642	-3.738	-22.380
<b>Samlet resultat</b>	<b>704.679</b>	<b>21.529</b>	<b>726.208</b>

Beløb i 1.000 kroner

### Note 13: Hensatte forpligtelser

Specifikation	
1 Pensionsforpligtelse	117.591
2 Arbejdsskader	16.050
3 Borgmester og udvalgsformænd	1.510
Samlet	135.152

Beløb i 1.000 kroner



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Note 14: Lang- og kortfristet gæld

Hovedfunktion IM	Primosaldo i alt	Forbrug	Ultimosaldo
<b>942 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	<b>22.701</b>	<b>6.063</b>	<b>28.765</b>
094242 Legater	797	-240	557
094243 Deposita	21.904	6.303	28.208
<b>945 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	<b>-26.889</b>	<b>-6.142</b>	<b>-33.031</b>
094546 Legater	-809	248	-562
094547 Deposita	-26.080	-6.390	-32.469
<b>951 Kortfristet gæld til staten</b>	<b>-13.835</b>	<b>-50</b>	<b>-13.885</b>
095152 Anden gæld	-13.835	-50	-13.885
<b>952 Kortfristet gæld i øvrigt</b>	<b>-172.527</b>	<b>39.938</b>	<b>-132.590</b>
095253 Kirkelige skatter og afgifter	-107	0	-107
095255 Skyldige feriepenge	-6.020	482	-5.538
095256 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-110.124	40.042	-70.082
095258 Edb-fejlopsamlingskonto	-1	1	0
095259 Mellemregningskonto	-56.276	819	-55.456
095261 Selvejende institutioner med overenskomst	0	-1.406	-1.406
<b>955 Langfristet gæld</b>	<b>-495.199</b>	<b>-38.754</b>	<b>-533.953</b>
095563 Selvejende institutioner med overenskomst	-234		-234
095570 Kommunekreditforeningen	-413.791	-45.667	-459.458
095577 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-79.883	6.734	-73.149
095579 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-1.291	179	-1.112
<b>Samlet resultat</b>	<b>-685.749</b>	<b>1.055</b>	<b>-684.695</b>

Beløb i hele 1.000 kroner

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



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Øvrige oversigter og specifikationer

### Kautions- og garantiforpligtigelser

Note	Kautions- og garantiforpligtigelser	Långiver	Kr.	
	Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser			
	Fælleskommunale selskaber:			
	Nykøbing Sj. Varmeværk	Kommune Kredit	82.384.677	
1	Trafikselskabet Movia	Kommune Kredit	323.199.841	
1	ARGO I/S	Kommune Kredit	21.827.240	
1	Udbetaling Danmark	Kommune Kredit	1.394.870.198	
	Odsherred Varme A/S	Kommune Kredit	17.130.222	
	Odsherred Forsyning A/S	Kommune Kredit	6.428.834	
	Odsherred Vand A/S	Kommune Kredit	14.022.304	
	Odsherred Spildevand A/S	Kommune Kredit	133.361.295	
	Digelaget Gniben-Sjællands Odde	Kommune Kredit	5.684.369	
	Egebjerg Nærværme a.m.b.a	Kommune Kredit	11.075.889	
	Højby Vandværk	Kommune Kredit	2.422.059	
	Grevinge A.b.b.a	Kommune Kredit	3.196.832	
	Kelstrup-Jyderup Vandværk	Kommune Kredit	166.509	
	I alt		<b>2.015.770.269</b>	
	<b>Kautions- og garantiforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger</b>			
	Boligselskabet af 1942	} Realkredit Danmark	114.753.534	
	Vestsjællands Amts Boligselskab		Realkredit A.S	32.801.066
	Andelsboligforeninger:		Nykredit	43.189.319
	Lejerbo:		dlr kredit	19.851.625
	Bofællesskaber og ældreboliger:		BRF kredit	2.934.179
	Selvejende institutioner og øvrige:			
	I alt		<b>213.529.723</b>	
	<b>Kautions- og garantiforpligtigelser i alt</b>		<b>2.229.299.992</b>	
	Andre eventualforpligtigelser			
	Leasings forpligtigelser		2.110.240	
	<i>Beløb i hele kroner</i>			

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

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





# ÅRSREGNSKAB 2018

## Regnskabsoversigt på bevillingsniveau

Dranst	Regnskab 2018	Budget	Tillægs	Korrigeret budget	Forbrug	Rest korr.
<b>1 Drift</b>	<b>Udvalgsopdelt</b>	<b>2.380.461</b>	<b>-14.574</b>	<b>2.371.363</b>	<b>2.363.443</b>	<b>7.920</b>
	Økonomiudvalget	906.810	2.567	909.377	888.346	21.031
	Miljø- og Klimaudvalget	80.520	-21.960	58.560	54.203	4.357
	Børne- og Uddannelsesudvalget	579.565	-4.110	576.102	590.764	-14.662
	Social- og Forebyggelsesudvalget	752.158	6.700	763.687	766.822	-3.135
	Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	61.408	2.229	63.637	63.307	330
<b>2 Statsrefusion</b>	<b>Udvalgsopdelt</b>	<b>-196.400</b>	<b>0</b>	<b>-201.876</b>	<b>-181.077</b>	<b>-20.799</b>
	Økonomiudvalget	-168.500	0	-168.500	-146.892	-21.608
	Børne- og Uddannelsesudvalget	-10.108	0	-10.755	-11.519	764
	Social- og Forebyggelsesudvalget	-16.167	0	-20.996	-21.040	44
	Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	-1.625	0	-1.625	-1.625	0
<b>3 Anlæg</b>	<b>Udvalgsopdelt</b>	<b>69.407</b>	<b>117.709</b>	<b>187.116</b>	<b>112.618</b>	<b>74.498</b>
	Økonomiudvalget	16.586	26.828	43.414	35.742	7.672
	Miljø- og Klimaudvalget	37.171	60.477	97.648	57.067	40.581
	Børne- og Uddannelsesudvalget	14.240	16761	31.001	13.509	17.492
	Social- og Forebyggelsesudvalget	595	11629	12.224	5.957	6.267
	Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	815	2.014	2.829	342	2.487
<b>4 Renter</b>	<b>Udvalgsopdelt</b>	<b>14.496</b>	<b>-7.000</b>	<b>7.496</b>	<b>3.783</b>	<b>3.713</b>
	Økonomiudvalget	14.496	-7.000	7.496	3.783	3.713
<b>5 Balance- forskydninger</b>	<b>Udvalgsopdelt</b>	<b>-30.412</b>	<b>-96.135</b>	<b>-126.467</b>	<b>-40.980</b>	<b>-85.487</b>
	Økonomiudvalget	-30.412	-96.135	-126.467	-40.980	-85.487
<b>6 Afdrag på lån og leasing</b>	<b>Udvalgsopdelt</b>	<b>30.412</b>	<b>0</b>	<b>30.332</b>	<b>37.819</b>	<b>-7.487</b>
	Økonomiudvalget	30.412	0	30.332	37.819	-7.487
<b>7 Finansiering</b>	<b>Udvalgsopdelt</b>	<b>-2.267.964</b>	<b>0</b>	<b>-2.267.964</b>	<b>-2.295.607</b>	<b>27.643</b>
	Økonomiudvalget	-2.267.964	0	-2.267.964	-2.295.607	27.643
<b>8 Aktiver</b>	<b>Udvalgsopdelt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.932</b>	<b>5.932</b>
	Økonomiudvalget	0	0	0	5.932	5.932
<b>9 Passiver</b>	<b>Udvalgsopdelt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5.932</b>	<b>-5.932</b>
	Økonomiudvalget	0	0	0	6.368	6.368
	Kapitalmiddel (afskrivninger)	0	0	0	-12.300	-12.300

Regnskabsoversigt i 1000. kr.



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Oversigt over igangværende og afsluttede anlægsprojekter

### Totaloversigt over afsluttede og igangværende anlæg

Udvalg	Regnskab 2018	Korr. Budget	Afvigelse
<b>Anlægsudgifter - skattefinansierede områder</b>			
Økonomiudvalget	35.221	41.561	6.340
Miljø- og Klimaudvalget	55.026	85.401	30.375
Børne- og Uddannelsesudvalget	13.509	31.001	17.492
Social- og Forebyggelsesudvalget	5.957	12.224	6.267
Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	342	3.165	2.823
<b>I alt ekskl. jordforsyning og forsyningsvirksomheder</b>	<b>110.056</b>	<b>173.352</b>	<b>63.296</b>
<b>Anlægsudgifter - forsyningsvirksomhederne</b>			
Miljø- og Klimaudvalget	2.041	12.247	10.206
<b>Anlægsudgifter - køb og salg af jord og bygninger</b>			
Økonomiudvalget	521	1.517	996
<b>I alt</b>	<b>112.618</b>	<b>187.116</b>	<b>74.498</b>

### Afsluttede anlæg

Afsluttede anlæg fordelt på udvalg

Beløb i hele 1.000 kr.

Udvalg	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægs- bevilling	Rest korr. budget
Økonomiudvalget	4.847	12.662	3.375	9.287	7.815
Miljø- og Klimaudvalget	45.634	72.740	23.363	49.377	27.106
Børne- og Uddannelsesudvalget	9.663	12.594	540	12.054	2.931
Social- og Forebyggelsesudvalget	7.128	12.083	595	11.488	4.955
Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	245	2.985	635	2.350	2.740
<b>I alt ekskl. jordforsyning og forsyningsvirksomheder</b>	<b>67.517</b>	<b>113.064</b>	<b>28.508</b>	<b>84.556</b>	<b>45.547</b>
<b>Jordforsyning og forsyningsvirksomheder</b>					
Køb, salg og byggemodning af grunde	961	-2.400	-1.000	-1.400	-3.361
Forsyningsvirksomheder	1.170	3.202	0	3.202	2.032
<b>Anlæg i alt</b>	<b>69.648</b>	<b>113.866</b>	<b>27.508</b>	<b>86.358</b>	<b>44.218</b>



# ÅRSREGNSKAB 2018

Økonomiudvalget - afsluttede anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
52	Bedre brugerstyring af alle ansatte	49	678	200	478	629
94	Biler til administrationsområdet	251	251		251	0
45	Branding og bo/landsbyfællesskaber		608		608	608
240	Byfornyelsesprojekt Nykøbing	1.368	3.381	2.275	1.106	2.013
60	Byggemodning Uglekilde erhvervsområde 50.000 m2		3.078		3.078	3.078
427	Facility Management 2018	3.131	2.436		2.436	-695
42	Indskanning af byggesagsarkiv	384	1.106		1.106	722
73	Landsby-makeover	221	402	300	102	181
357	Lån kunststofbane i Vig		500		500	500
129	Olafur Eliasson projektet		308		308	308
13	Områdefornyelse Hørve 2015	29	21		21	-8
225	Projekt byforskønnelse 2015-2016	89	297		297	208
47	Projekt IT-sikkerhed og arkivering	40	418		418	378
239	Realdania projekt på Sj. Odde	-862	-993		-993	-131
368	Regional udv., fundraising og vision		0	600	-600	0
235	Telefonsystem - Bedre telefonbetjening	148	171		171	23
<b>Økonomiudvalget i alt</b>		<b>4.847</b>	<b>12.662</b>	<b>3.375</b>	<b>9.287</b>	<b>7.815</b>



## ÅRSREGNSKAB 2018

Miljø- og Klimaudvalget - afsluttede anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
386	Biggas Bro (lån.f.)	758	900	900		142
382	Bro ved Sanddobberne	631	700		700	69
391	Cykelstipulje 2018	362	3.500	3.500		3.138
18	Digital indtegning af kommunens bygninger	79	209		209	130
268	Energiforbedrende foranstaltninger 2017	6.383	6.383		6.383	0
269	Energiforbedrende foranstaltninger 2018	3.888	10.000	10.000		6.112
332	Forskønnelse - Turisme	1.844	2.000	1.000	1.000	156
256	Forskønnelse af natur og byrum	25	412	250	162	387
14	Havne, Renoveringsplan 2015-2016	44	59	0	59	15
326	Helhedsplan Nykøbing Havn		1.000		1.000	1.000
25	Indsatsplaner for grundvandsbeskyttelse		284		284	284
324	Myndighedsopgaver på splidevandsområdet	481	607	510	97	126
182	Natur og vandhandleplaner	67	85		85	18
183	Natur og vandhandleplaner - regulativopm	174	431		431	257
339	Naturforvaltningsprojekter 2018	1.321	1.562	1.562		241
390	Offentlige toiletter - SMS-låse		375	375		375
23	Projekt forbedret skiltning, tilgængelighed	78	364		364	286
396	Pulje til MOK anlægsprojekter		0	-20.835	20.835	0
393	Ravnsbjergvej	69	1.000	1.000		931
178	Renovering af legepladser	639	1.376		1.376	737
327	Renoveringsplan 2017 - Havne	139	190		190	51
328	Renoveringsplan 2018 - Havne	1.932	2.205	3.000	-795	273
392	Reparation af stier og cykelstier	105	2.000	2.000		1.895
331	Tilpasning af kollektiv trafik	232	92		92	-140
388	Trundholm mosevej, Solvogn fundsted	243	2.600	2.600		2.357
320	Vedligeholdelse af klimaskærm 2018	1.970	2.000	2.000		30
395	Vejafmærkning og beskæring	479	700	700		221
1	Vejanlæg, 2-1 Veje	1.126	1.191		1.191	65
6	Vejanlæg, Brovedligeholdelse 2015 - 2017	468	983		983	515
177	Vejanlæg, Cykelstipulje	7.143	6.604		6.604	-539
389	Vejanlæg, Istandsættelse af fortove 2018	130	2.000	2.000		1.870
7	Vejanlæg, Istandsættelsespulje - vejområdet - 2015	26				-26
342	Vejanlæg, Istandsættelsespulje - vejområdet - 2017	2.327	3.027		3.027	700
343	Vejanlæg, Istandsættelsespulje - vejområdet - 2018	4.805	4.527	4.527		-278
145	Vejanlæg, Matr. forhold Højby station		57		57	57
251	Vejanlæg, Nordre Strandvej	49	2.348		2.348	2.299
63	Vejanlæg, Pulje til trafiksikkerhedsplan 2014		11		11	11
2	Vejanlæg, Pulje til trafiksikkerhedsplan 2015	349	1.360	505	855	1.011
3	Vejanlæg, Slidlag på kørebaner 2015		519	0	519	519
333	Vejanlæg, Slidlag på kørebaner 2017	779	810		810	31
418	Vejanlæg, vejafvandingsbidrag 2018	755	500		500	-255
124	Vejanlæg, Vejbelysning 2018	5.736	7.769	7.769		2.033
249	Vejanlæg, Vejafvandingsbidrag			500	-500	
<b>Miljø- og Klimaudvalget i alt</b>		<b>45.634</b>	<b>72.740</b>	<b>23.863</b>	<b>48.877</b>	<b>27.106</b>



# ÅRSREGNSKAB 2018

Børne- og Uddannelsesudvalget - afsluttede anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
101	Afd. Fårevejle, bygningsmæssige ændringer	81	81		81	0
348	Arbejdstilsynet, påbud indeklima	8.971	11.516		11.516	2.545
346	Asfaltering af P-plads ved Vig Skole		219		219	219
400	Barnevogne dagpleje	180	180	180		0
44	Digitalisering af daginstitutionsområdet		21		21	21
173	Lærerarbejdspladser Nordskolen	18	147		147	129
399	Nordstjernen, gulv	137	130	130		-7
397	Regnbuen liggehal	276	300	230	70	24
<b>Børne- og Uddannelsesudvalget i alt</b>		<b>9.663</b>	<b>12.594</b>	<b>540</b>	<b>12.054</b>	<b>2.931</b>

Social- og Forebyggelsesudvalget - afsluttede anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
245	Etablering 3 skæve boliger	-1.997	-2.061		-2.061	-64
381	Etablering af køkkener på plejecentre	1.299	1.371		1.371	72
351	Implementering, fælles sprog III	962	1.785		1.785	823
50	Nøgleboks-system	306	308		308	2
243	Odsherred Madservice - Pulje	65	66		66	1
401	Odsherred madservice projekter	212	395	395		183
48	Projekt Fårevejle plejecenter	4.749	8.718		8.718	3.969
350	Udskiftning af it-udstyr	187	301	200	101	114
51	Vaskerobot til hjælpemiddeldepot	1.345	1.200		1.200	-145
<b>Social- og Forebyggelsesudvalget i alt</b>		<b>7.128</b>	<b>12.083</b>	<b>595</b>	<b>11.488</b>	<b>4.955</b>

Kultur- og Folkeoplysningsudvalget - afsluttede anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
355	Indførelse af selvbetjeningsbibliotek		36		36	36
76	Istandsættelse af malergården		1.602	335	1.267	1.602
68	Kunststofbane Fårevejle boldklub		500		500	500
357	Lån kunststofbane i Vig					
67	Pulje, foreningers anlægssønsker	47	140		140	93
211	Tilskud kunststofbane i Vig		400	300	100	400
354	Trådhegn på idræts- og tennisanlæg		234		234	234
75	Undersøgelse, Nykøbing Svømmehal	199	73		73	-126
<b>Kultur- og Folkeoplysningsudvalget i alt</b>		<b>245</b>	<b>2.985</b>	<b>635</b>	<b>2.350</b>	<b>2.740</b>



## ÅRSREGNSKAB 2018

Køb, salg og byggemodning af grunde - afsluttede anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
152	Byggemodning Uglekilde erhvervsområde 50.000 m2		-3.501		-3.501	-3.501
262	Salg af Havnevej 30a matr nr 158b		35		35	35
273	Byggemodning af Dovrevej		-3		-3	-3
274	Salg af Vallekildevej 68, Hørve	55				-55
278	Salg af Bag Kirken 3, Højby	0				0
279	Salg af A. Ladingsvej 1, Nykøbing Sj.	0				0
283	Salg af Fregatvej 2, Nykøbing Sj.	-1.485	-5		-5	1.480
284	Køb af Vestre Havnevej 41a, Sj. Odde		-10		-10	-10
304	Salg af Røffen 39, Rørvig	-812	-46		-46	766
312	ReaDania Køb af Auktionshallen Sj. Odde	11	-4		-4	-15
313	Køb af Solstrålen, Oddenvej 296B	7	-79		-79	-86
317	Salg af Herrestrup Juniorklub	-445	-60		-60	385
376	Salg af Fregatvej 1		-15		-15	-15
4	Salg af kommunale ejendomme 2015		-3.000	-3.000		-3.000
403	Solvognens fundsted, køb af jord		2.000	2.000		2.000
404	Salg af Bødehuset, Vestre havnevej 43		-10		-10	-10
428	Køb af Nyledsbakken 39, Nykøbing	617	772		772	155
429	Køb af Getsøvej 5, Nykøbing	1.494	1.526		1.526	32
449	matr nr. 156a og 156k, 7a Ø. Lyng, Nykøb	1.518				-1.518
<b>Køb, salg og byggemodning af grunde i alt</b>		<b>961</b>	<b>-2.400</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.400</b>	<b>-3.361</b>

Forsyningsvirksomheder - afsluttede anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
37	Genbrug, Udvidelse grenplads, Odden	91	1.642		1.642	1.551
424	Hegn Hønsinge		200		200	200
423	Rendegraver 2018	628	860		860	232
373	Skydeporte indkørsel	451	500		500	49
<b>Forsyningsvirksomheder i alt</b>		<b>1.170</b>	<b>3.202</b>	<b>0</b>	<b>3.202</b>	<b>2.032</b>



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Igangværende anlæg

Igangværende anlæg fordelt på udvalg

Beløb i hele 1.000 kr.

Udvalg	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
Økonomiudvalget	30.374	28.899	14.211	14.688	-1.139
Miljø- og Klimaudvalget	9.392	12.661	10.708	1.953	3.269
Børne- og Uddannelsesudvalget	3.846	18.407	13.700	4.707	14.561
Social- og Forebyggelsesudvalget	-1.171	141	0	141	1.312
Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	97	180	180	0	83
<b>I alt ekskl. jordforsyning og forsyningsvirksomheder</b>	<b>42.539</b>	<b>60.288</b>	<b>38.799</b>	<b>21.489</b>	<b>18.085</b>
<b>Jordforsyning og forsyningsvirksomheder</b>					
Køb, salg og byggemodning af grunde	-439	3.917	0	3.917	4.356
Forsyningsvirksomheder	871	9.045	2.600	6.445	8.174
<b>Anlæg i alt</b>	<b>42.970</b>	<b>73.250</b>	<b>41.399</b>	<b>31.851</b>	<b>30.616</b>

Økonomiudvalget - igangværende anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
426	Antennemast	624				-624
405	Diverse IT-projekter (anlæg)	251	900	4.000	-3.100	649
106	Genopførelse drætsdal i Højby, løvsøre	-432	-477		-477	-45
105	Genopførelse idrætsdal i Højby, bygning	1.008	-2.850		-2.850	-3.858
227	Go adgang 2016 - 2020	85	1.693	311	1.382	1.608
174	Landsbyfornyelsespulje 2014	-937	458		458	1.395
107	Meronkostningsforsikring i Højby		67		67	67
236	Nordisk Fødevarecenter	50	470		470	420
383	Ny teatersal Algade 36	1.215	-336		-336	-1.215
365	Rådhus tilbygning	28.431	28.393	9.600	18.793	-38
72	Sommerhusrådet for Ods landiggere (SOL)	79	581	300	281	502
<b>Økonomiudvalget i alt</b>		<b>30.374</b>	<b>28.899</b>	<b>14.211</b>	<b>14.688</b>	<b>-1.139</b>



## ÅRSREGNSKAB 2018

Miljø- og Klimaudvalget - igangværende anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
387	Autocamperplads, Nyk. havn (lån)	309	1.000	1.000		691
255	Bedre tilgængelighed, strande & natur	148	750	250	500	602
394	Brandhaner, nedlæggelse	6	250	250		244
252	Fredningerstatning ved Klintebjerg		500		500	500
257	Klimatilpasningsplan	219	200	200		-19
250	Realisering af indsatser for Asnæs C	742	372	300	72	-370
362	Strandtoilet på Korevlerne	-498	460		460	958
146	Vejanlæg, Opgradering af pladsen, Højby/Fårevejle	-334	-422		-422	-88
334	Vejanlæg, Slidlag på kørebaner 2018	7.531	8.708	8.708		1.177
64	Vejanlæg, Rute 21 - Følgeprojekter-Arealhvervelse	1.270	843		843	-427
<b>Miljø- og Klimaudvalget i alt</b>		<b>9.392</b>	<b>12.661</b>	<b>10.708</b>	<b>1.953</b>	<b>3.269</b>

Børne- og Uddannelsesudvalget - igangværende anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
242	Legepladser, større vedligeholdelse	734	1.033	300	733	299
398	Skolebygninger	2.355	16.600	13.400	3.200	14.245
360	Ventilation afd. Grundtvigsvej	757	774		774	17
<b>Børne- og Uddannelsesudvalget i alt</b>		<b>3.846</b>	<b>18.407</b>	<b>13.700</b>	<b>4.707</b>	<b>14.561</b>

Social- og Forebyggelsesudvalget - igangværende anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
431	Fårevejle Sundhedshus etape 2	-771	0			771
77	Renovering tag, isolering Sundhedscenter	-400	141		141	541
<b>Social- og Forebyggelsesudvalget i alt</b>		<b>-1.171</b>	<b>141</b>	<b>0</b>	<b>141</b>	<b>1.312</b>

Kultur- og Folkeoplysningsudvalget - igangværende anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
402	Adgangsforhold Malergården	97	180	180		83
<b>Kultur- og Folkeoplysningsudvalget i alt</b>		<b>97</b>	<b>180</b>	<b>180</b>	<b>0</b>	<b>83</b>





## ÅRSREGNSKAB 2018

Køb, salg og byggemodning af grunde - igangværende anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
151	Facadeareal Vig Parkvej		5		5	5
156	Salg af Gartnervænget 6, 4571 Grevinge	1	-4		-4	-5
219	Salg af Adellers Huse 2-8, 4540 Fårevejle		-53		-53	-53
230	Salg, Kernehuset, Teglværskrogen 1-3	-900	-219		-219	681
280	Salg af Søndre Vænge 5, Vig	6	-8		-8	-14
285	Salg af Oddenvej 241b, Sj. Odde		31		31	31
286	Salg af Henry Jakobsens vænge 5-19		-50		-50	-50
287	Salg af Odsherredvej 1		-6		-6	-6
288	Salg af Strandvej matri nr 9bø		-9		-9	-9
289	Salg af Søndervangsvej matri nr 9cz	66	-17		-17	-83
290	Salg af Verners bakke 1	-1.533	-8		-8	1.525
292	Salg, 8 grunde Møllegårdens jorde Rørvig	42				-42
294	Salg af Brådevej 15, Nykøbing Sj.	8	-17		-17	-25
297	Salg af Forskodderne, Nykøbing Sj.		-3		-3	-3
300	Salg af Nørregade 19a, Hørve	54	-99		-99	-153
306	Salg af Adellers Huse 2-8, 4540 Fårevejle	6				-6
309	Salg af Østre Havnevej 28b, Sj Odde	20	317		317	297
315	Byggemodning af grunde	1.016	3.851		3.851	2.835
369	Salg af Højby Hovedgade 67	83	-73		-73	-156
380	Salg af Nørregade 19c, Hørve	23	-4		-4	-27
385	Køb af Getsøvej 17 Nykøbing Sj.	28	27		27	-1
416	Salg af Havnevej 28, Nykøbing Sj.	523	294		294	-229
417	Højgårdsvej, del af matr. 140an og 140dp	-56	225		225	281
430	Salg af Esterhøjvej 62+66, Asnæs	4				-4
450	Køb af Toldstedet 5, Sj. Odde	79				-79
451	Salg af Højbygaardsvvej 2 ma. 11be, Højby	1				-1
454	Salg af Annebergparken 60b, Nykøbing	1				-1
83	Salg af Egegårdsvej 7, Asmindrup (Billiardklubben)	87	-263		-263	-350
<b>Køb, salg og byggemodning af jord i alt</b>		<b>-439</b>	<b>3.917</b>	<b>0</b>	<b>3.917</b>	<b>4.356</b>

Forsyningsvirksomheder - igangværende anlæg		Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Rest korr. budget
433	Bioaffald sommerhuse		6.600		6.600	6.600
34	Genbrug, Molokker Aviser / Glas	871	1.405		1.405	534
422	Opgradering af containere 2018		800		800	800
425	Renovering af plads - Sj. Odde		240		240	240
377	Affaldsområdet - pulje			2.600	-2.600	
<b>Forsyningsvirksomheder i alt</b>		<b>871</b>	<b>9.045</b>	<b>2.600</b>	<b>6.445</b>	<b>8.174</b>



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Personaleoversigt

Organisatorisk enhed	Fuldtidsansatte I alt	Fuldtidsansatte Fast løn	Fuldtidsansatte "Løse timer"
<b>Odsherred Kommune</b>	<b>2.268,72</b>	<b>2.157,14</b>	<b>111,58</b>
<b>Stabsfunktioner</b>	<b>162,74</b>	<b>164,67</b>	<b>-1,93</b>
Center for Sekretariat og Digitalisering	32,21	32,21	-0,00
Center for Økonomi	39,28	39,54	-0,26
Center for HR	91,25	92,92	-1,67
<b>Vækst</b>	<b>277,75</b>	<b>273,24</b>	<b>4,50</b>
Center for Miljø og Teknik	105,06	105,09	-0,04
Center for Job & Ydelser	116,11	117,33	-1,22
Center for Kultur og Borger	56,58	50,82	5,76
<b>Velfærd</b>	<b>1.822,74</b>	<b>1.714,29</b>	<b>108,45</b>
Center for Dagtilbud og Uddannelse	837,36	813,18	24,18
Center for Børn og Familie	86,21	78,98	7,24
Center for Omsorg og Sundhed	678,09	640,78	37,31
Center for Social og Psykiatri	221,08	181,35	39,73
<b>Eksterne projekter</b>	<b>1,64</b>	<b>1,00</b>	<b>0,64</b>
<b>Anlæg</b>	<b>3,86</b>	<b>3,94</b>	<b>-0,08</b>



# ÅRSREGNSKAB 2018

## Direktionens forslag til overførsler

Specifikation af driftsudgifter	Oprindeligt Budget 2018	Korrigeret Budget 2018	Forbrug 2018	Rest årsbudget 2018
Serviceudgifter	1.534.694	1.519.081	1.532.129	-13.048
Overførselsudgifter	649.666	650.401	656.016	-5.615
Forsyning	-299	5	-5.779	5.784
<b>Netto total</b>	<b>2.184.061</b>	<b>2.169.487</b>	<b>2.182.366</b>	<b>-12.879</b>

*Beløb i hele 1.000 kroner*

Fordeling af serviceudgifter på udvalgsområder	Oprindeligt Budget 2018	Korrigeret Budget 2018	Forbrug 2018	Rest årsbudget 2018
Økonomiudvalget	258.692	264.284	261.992	2.292
Miljø- og Klimaudvalget	80.819	58.555	59.982	-1.427
Børne- og Uddannelsesudvalget	570.168	566.068	580.096	-14.028
Social- og Forebyggelsesudvalget	565.232	568.162	568.378	-216
Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	59.783	62.012	61.681	331
<b>Netto total</b>	<b>1.534.694</b>	<b>1.519.081</b>	<b>1.532.129</b>	<b>-13.048</b>

*Beløb i hele 1.000 kroner*

Fordeling af overførselsudgifter på udvalgsområder (ej overførselsret)	Oprindeligt Budget 2018	Korrigeret Budget 2018	Forbrug 2018	Rest årsbudget 2018
Økonomiudvalget	479.618	476.593	479.462	-2.869
Børne- og Uddannelsesudvalget	-711	-721	-851	130
Social- og Forebyggelsesudvalget	170.759	174.529	177.405	-2.876
<b>Netto total</b>	<b>649.666</b>	<b>650.401</b>	<b>656.016</b>	<b>-5.615</b>

*Beløb i hele 1.000 kroner*

Forsyningsområdet	Oprindeligt Budget 2018	Korrigeret Budget 2018	Forbrug 2018	Rest årsbudget 2018
Miljø- og Klimaudvalget	-299	5	-5.779	5.784
<b>Netto total</b>	<b>-299</b>	<b>5</b>	<b>-5.779</b>	<b>5.784</b>

*Beløb i hele 1.000 kroner*



# ÅRSREGNSKAB 2018

Center/Institution	Regnskabsår 2018			Historik Afvigelse		Til overførsel +/- 2%		
	Regnskab 2018	Korr. Budget	Rest korr. Budget	Forventet regnskab august 2018	Afvigelse i forhold til forventet regnskab	Mindre-forbrug 2%	Merforbrug 2%	Netto til overførsel
Økonomiudvalget	741.454	740.877	-577	7.970	-8.547	60	0	60
Miljø- og Klimaudvalget	54.203	58.560	4.357	-859	5.216	528	0	528
Børne- og Uddannelsesudvalget	579.245	565.347	-13.898	-9.018	-4.880	1.262	-4.973	-3.711
Social- og Forebyggelsesudvalget	745.783	742.691	-3.092	-7.435	4.343	930	-201	729
Kultur- og Folkeoplysningsudvalget	61.681	62.012	331	606	-276	188	-501	-312
<b>I alt driftsoverførelser fra 2018 til 2019</b>	<b>2.182.366</b>	<b>2.169.487</b>	<b>-12.879</b>	<b>-8.736</b>	<b>-4.143</b>	<b>2.969</b>	<b>-5.675</b>	<b>-2.706</b>
Overførsel Indskud i Landsbyggefonden								3.000
<b>I alt til overførsel fra 2018 til 2019</b>								<b>294</b>

Beløb i hele 1.000 kroner

Fortegn for rammeafvigelse

Positivt fortegn = mindreforbrug

Negativt fortegn = merforbrug

Eksterne projekter	Forbrug 2018
Ungeenheden - Projekt My Place	-93
Levedygtige landsbyer - hele livet	845
Projekt Forfatterskole	-302
Projekt Filmlandet Odsherred	-278
Kulturaftalen	-664
Plejecentrene	-195
Socialpsykiatri - Projekt Rockfest	-19
Rusmidler	-55
15. juni Fonden	-128
<b>I alt</b>	<b>-890</b>

Beløb i hele 1.000 kroner

Eksterne projekter, hvor saldi er overført til regnskab 2019 gennem en mellemregningskonto.