

REFERAT Økonomiudvalget 2022-2025 d. 30-09-2025

Mødedato Tirsdag d. 30. september 2025 kl. 16:00

Mødested Mødelokale B1

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Meddelelser fra formanden.....	4
Nyt fra medlemmers deltagelse i råd, nævn og bestyrelser.....	5
Orientering fra administrationen.....	6
2. behandling af budget 2026-2029.....	7
Anlægsbevilling til reetablering af veje efter forsyningen.....	10
Omlægning af lån i henholdt til det stadfæstede rekonstruktionsforslag for Odsherred Varme A/S....	12
Lukket: Salg af Vestergade 38, 4581 Rørvig.....	14
Lukket: Salg af ejendom	15
Lukket: Salg af Marksvinget 3 og 16, 4572 Nr. Asmindrup.....	16
Underskriftside.....	17

Punkt 216: Godkendelse af dagsorden

00.01.00-G01-22-931043

Beslutning

Thomas Adelskov (A) rejste spørgsmål om sin habilitet i forhold til behandlingen af punkt 220. Byrådet traf den 16. september 2025 beslutning om, at den anlagte retssag mod Thomas Adelskov (A) skulle hæves, hvilket retten er oplyst om. Thomas Adelskov (A) har dog endnu ikke modtaget oplysning fra retten om, at retssagen for hans vedkommende er hævet. Han ønskede derfor at blive erklæret inhabil under behandling af punkt 222, således at gyldigheden af beslutningen ikke kan drages i tvivl.

Administrationen har vurderet, at Thomas Adelskov (A) ikke er inhabil under behandlingen af punkt 222.

Økonomiudvalget vurderede, at Thomas Adelskov (A) var inhabil under behandlingen af punkt 222.

Karina Vincentz (N) bad om en vurdering af sin habilitet i forhold til behandlingen af punkt 222. Administrationen har vurderet, at Katrina Vincentz ikke er inhabil, da suspensionserklæringen er udløbet.

På den baggrund vurderede Økonomiudvalget, at Karina Vincentz (N) ikke var inhabil under behandlingen af punkt 222.

Punkt 217: Meddelelser fra formanden

00.01.00-G01-22-931043

Beslutning

Intet.

Punkt 218: Nyt fra medlemmers deltagelse i råd, nævn og bestyrelser

00.22.04-G01-22-931139

Beslutning

Thomas Nicolaisen (B) redegjorde for bestyrelsesmødet i ARGO I/S.

Punkt 219: Orientering fra administrationen

00.01.00-G01-22-931043

Beslutning

Administrationen orienterede om forespørgsel på salg af areal, orienteringsmøde om beredskab mandag den 6. oktober 2025 samt udviklingen vedrørende Odsherred Forsyning.

Punkt 220: 2. behandling af budget 2026-2029

00.30.00-S00-24-2

Kompetence

Byrådet via Økonomiudvalget.

Beslutningstema

2. behandling af budgettet for 2026 samt overslagsårene 2027, 2028 og 2029.

Sagens opståen

Budgettet skal undergives to behandlinger i Byrådet med mindst tre uger imellem.

Budgetforslag 2026-2029 fremsendes nu til 2. behandling.

Den 18. september 2025 er der indgået [en aftale om budgettet for 2026 samt overslagsårene 2027, 2028 og 2029](#) mellem partierne Nyt Odsherred, Socialdemokratiet, Venstre, Dansk Folkeparti, Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti, Lokalt Fokus og Danmarksdemokraterne. Ved aftalens indgåelse blev det konstateret, at partiet Enhedslisten var positive, men at der afventes endelig tilbagemelding i forhold til, om partiet kan tilslutte sig aftalen. Aftalen sætter blandt andet fokus på følgerne af Odsherred Forsyning, en styrket erhvervsindsats og etablering af et nyt demenshus og indeholder i alt nye initiativer for 35 mio. kr. De økonomiske elementer i aftalen er udspecificeret i vedlagte oversigt samt budgetnotat.

Sagsfremstilling

Byrådet 1. behandlede budgetforslaget 2026-2029 [den 2. september 2025](#) og godkendte i den forbindelse at lade Borgmesterens budgetforslag - der i øvrigt byggede på det administrative budgetoplæg - danne udgangspunkt for de videre budgetforhandlinger.

Den 18. september 2025 er der indgået [en aftale om budgettet for 2026 samt overslagsårene 2027, 2028 og 2029](#) mellem partierne Nyt Odsherred, Socialdemokratiet, Venstre, Dansk Folkeparti, Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti, Lokalt Fokus og Danmarksdemokraterne. Ved aftalens indgåelse blev det konstateret, at partiet Enhedslisten var positive, men at der afventes endelig tilbagemelding i forhold til, om partiet kan tilslutte sig aftalen.

Aftalens økonomiske elementer (udvidelser og reduktioner på både drift og anlæg) er indarbejdet i oversigter og opgørelser i vedlagte bilag og budgetnotat.

For så vidt angår kommunens indtægter i 2026 tages der udgangspunkt i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og der heraf afledte (og udmeldte) provenuer samt tilskuds- og udligningsbeløb. Endvidere baseres indtægtsgrundlaget på følgende udskrivningsprocenter og -promiller:

- Personskat: 26,30 % (uændret)
- Grundskyld: 12,30 ‰ (uændret)
- Produktionsjord: 7,20 ‰ (uændret)
- Kirkeskat: 0,98 % (uændret)

Med baggrund i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og der heraf afledte provenuer fra skat og grundskyld samt tilskuds- og udligningsbeløb i medfør af økonomiaftalen for 2026 mellem Regeringen og Kommunerne (repræsenteret ved Kommunernes Landsforening, KL) samt efterfølgende udmelding om særtilskud efter § 16 i Lov om tilskud og udligning på 40 mio. kr. samt de i budgetaftalen besluttede udvidelser og reduktioner på drift og anlæg har administrationen udarbejdet en resultatopgørelse for budget 2026-2029 (vedlagt som bilag) samt oversigter over service- og anlægsramme (vedlagt som bilag i budgetnotatet).

Resultatopgørelsen udviser ved 2. behandlingen (for så vidt angår 2026):

- Driftsresultat på 123,7 mio. kr. (overskud) indeholdende en bufferpulje på 20,0 mio. kr. Korrigeret for bufferpuljen er driftsresultatet et overskud på 143,7 mio. kr. Den økonomiske politik tilsiger et overskud på 129,0 mio. kr.
- Skattefinansierede anlægsudgifter på 75,8 mio. kr. Den økonomiske politik tilsiger et anlægsniveau på 80,0 mio. kr.

- Afdrag på gæld på på 53,4 mio. kr. Der budgetteres ikke med optagelse af nye lån. Den økonomiske politik tilsiger gældsafvikling for 49,0 mio. kr.
- En samlet tilgang af likvide aktiver (kasseforøgelse) på 5,4 mio. kr. Den økonomiske politik tilsiger en gennemsnitlig kassebeholdning på 175,0 mio. kr. Den gennemsnitlige kassebeholdning forventes at udgøre omkring 230 mio. kr. ultimo 2025, og der er derfor plads til et mindre kassetræk i 2026.

Serviceammen: Overskrides med 3,7 mio. kr. Her til bemærkes det, at dette delvist modsvares et en underskridelse af anlægsrammen, samt at rammerne kun er af vejledende karakter, herunder ikke mindst i forhold til fordelingen af løftet af serviceammen i økonomiaftalen for 2026 på 3,2 mia. kr. på landsplan.

Anlægsrammen: Underskrides med 12,3 mio. kr.

Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering: Administrationen anbefaler at budgettere med det statsgaranterede udskrivningsgrundlag i 2026.

Følgende dokumenter vedlægges som bilag:

- Budgetaftale 2026 af 18. september 2025
- Oversigt over budgetaftale 2026 af 18. september 2025 (de økonomiske konsekvenser)
- Resultatopgørelse 2026-2029 inkl. Budgetaftale 2026 af 18. september
- Tekniske korrektioner mellem 1. og 2. behandlingen
- Notat om valget mellem statsgaranti og selvbudgettering
- Besked fra Kommunaldirektøren til Byrådet.

Lovgrundlag

Styrelsesloven, bl.a. §§ 37-38.

Indenrigs- og Sundhedsministeriets Budget- og regnskabssystem for kommuner, bl.a. afsnit 5.1 og 5.3.

[Politisk strategi og proces for budgetlægningen for 2026-2029.](#)

[Politisk tidsplan for budgetlægningen 2026-2029.](#)

[Administrative regler og retningslinjer for budgetlægningen 2026-2029.](#)

Økonomiske konsekvenser

Det vedtagne budget for 2026 udgør de økonomiske/bevillingsmæssige rammer for Odsherred Kommunes økonomi i 2026. Overslagsårene har ikke bindende karakter.

Administrative, miljømæssige og sundhedsmæssige konsekvenser

Det vedtagne budget for 2026 udgør grundlaget for administrationens økonomiske forvaltning i 2026, herunder såvel bevillingernes størrelser, afgrænsninger og eventuelle nærmere specificerede formålsbestemmelser. Der følges op på budgetaftalen i forbindelse med budgetopfølgningerne i løbet af 2026.

Udtalelser og høring

Der har været afholdt høring af Borgmesterens budgetforslag i perioden fra 21. august til 10. september 2025 kl. 12.00.

Høringssvar er offentliggjort på [kommunens hjemmeside](#).

Indstilling

Direktionen indstiller til Byrådet via Økonomiudvalget, at:

1. vælge at budgettere med det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og de heraf afledte provenuer samt tilskuds- og udligningsbeløb for 2026.

2. godkende ændringsforslag til budgetforslaget for 2026-2029 i medfør af budgetaftalen, som blev indgået den 18. september 2025.
3. frigive anlægsprojekter (rådighedsbeløb) afsat i 2026.
4. udskrivningsprocenten for kirkeskat fastsættes til 0,98 (uændret).

Beslutning

Ad 1-4. Indstillet.

Bilag

Budgetaftale 18. september 2025, underskrevet

Budgetaftale 2026 af 18. september 2025, oversigt (økonomiske konsekvenser)

Resultatopgørelse, budget 2026-2029, 2. behandling

Budgetnotat - Budgetaftalen 2026 af 18. september 2025

Tekniske korrektioner mellem 1. og 2. behandling

Indtægtsskøn ved selvbudgettering i 2026

Samlede høringssvar til budget 2026-2029

Punkt 221: Anlægsbevilling til reetablering af veje efter forsyningen

00.30.00-Ø00-22-931171

Kompetence

Byrådet via Økonomiudvalget

Beslutningstema

Besluttet finansiering af anlægsbevilling til reetablering af veje efter forsyningen

Sagens opståen

Behovet for anlægsbevillingen er fremkommet af budgetprocessen for 2026 - 2029.

Selve finansieringen til anlægsbevillingen kommer sig af det beløb som blev afsat i budgetaftalen for 2025 vedr. renter og afdrag til overtagelsen af gæld fra Odsherred Varme.

Her gives en status på hvordan fordelingen har været indtil nu.

Oversigt vedr. bevilling til nyt lån vedr. overtagelse af gæld fra OV	Beløb	Bemærkning
Budgetaftale 2025 - bevilling til renter og afdrag	20 mio. kr.	
Byrådsbeslutning den 17. december 2024, punkt 202	-3 mio. kr.	Bevilling til juridisk bistand vedr. OF. Der er primo sep. bogført udgifter for 2,5 mio. kr.
Byrådsbeslutning den 25. marts 2025, punkt 45	-3 mio. kr.	Bevilling til yderligere undersøgelser for PFAS
Nedjustering af garantiprovision i 2025	-2,5 mio. kr.	
Restbudget i 2025	11,5 mio. kr.	Til reetablering af veje

Sagsfremstilling

Der skal reetableres veje for i alt 23,1 mio. kr. efter Odsherred Varme og heraf skal der anvendes 0,4 mio. kr. årligt til personale i 2 år.

I budgetforliget for 2026 afsættes 5,6 mio. kr. til reetablering af vejene i den sydlige del af Odsherred efter det kuldsejlede fjernvarmeprojekt.

Arbejdet igangsættes i 2025 med 11,5 mio. kr. finansieret af de midler der er afsat til renter og afdrag på gælden som følge af Odsherred Varmes rekonstruktion.

I løbet af projektperioden vil der blive rejst krav overfor Odsherred Varme på 6 mio. kr. og hvor de opkrævede 6 mio. kr. skal anvendes på reetableringen.

Lovgrundlag

Økonomiske konsekvenser

Udgiftsbudget/bevilling i alt: 23,1 mio. kr.

5,6 mio. kr. afsættes i budgetforliget for 2026.

11,5 mio. kr. afsættes i 2025 og finansieres af restbudgettet for afdrag og renter som der var afsat til Odsherreds Varme.

-6 mio. kr. afsættes som indtægtsbevilling og udgiftsbevilling vedrørende krav til Odsherred Varme som følge af reetableringsarbejdet.

Indtægtsbevilling/budget i alt: -6 mio. kr.

Netto anlægsbevilling i alt: 17,1 mio. kr.

Administrative, miljømæssige og sundhedsmæssige konsekvenser

Udtalelser og høring

Indstilling

Direktionen indstiller til Byrådet via Økonomiudvalget, at:

1. Anlægsbevillingen på 11,5 mio. kr. godkendes og finansieres af restbudget på renter og afdrag i 2025 og frigives.
2. Indtægts- og udgiftsbevilling på 6 mio. kr. vedrørende kravet til Odsherred Varme godkendes og frigives

Beslutning

Ad 1-2. Indstillet.

Punkt 222: Omlægning af lån i henholdt til det stadfæstede rekonstruktionsforslag for Odsherred Varme A/S

00.34.00-S00-20-1

Kompetence

Byrådet via Økonomiudvalget.

Beslutningstema

Godkende optagelse af 40-årigt lån i KommuneKredit for gæld der overtages af Odsherred Kommune, samt afledte udgifter jf. det stadfæstede rekonstruktionsforslag.

Godkende garanti til Odsherred Varme til lån der omlægges i KommuneKredit i henholdt til det stadfæstede rekonstruktionsforslag.

Sagens opståen

Den 1. juli 2025 blev rekonstruktionsforslaget for Odsherred Varme A/S godkendt i skifteretten i Holbæk. Rekonstruktionsforslaget indebærer at de finansielle kreditors dividende udgør 59,18%, der afdrages over en periode på 45 år (2025-2070) med 5 års afdragsfrihed. Lånet forrentes med en årlig rente på 2,9% (gældende fra 1. juli 2025) af den til enhver tid værende restgæld.

Odsherred Kommune har ikke lovhjemmel, jf. den kommunale lånebekendtgørelse, til at stille garanti for lån efter afdragsprofilen i rekonstruktionsforslaget. Indenrigs- og Sundhedsministeriet har den 18. september 2025 meddelt Odsherred Kommune dispensation fra lånebekendtgørelsen i medfør af principperne for rekonstruktionsforslaget.

Odsherred Varme A/S' lån i KommuneKredit, omlægges i henholdt til det stadfæstede rekonstruktionsforslag.

Odsherred Kommune hæfter for Odsherred Varme A/S' lån i KommuneKredit og for den del af gælden der akkorderes i henholdt til det stadfæstede rekonstruktionsforslag (40,82%), overdrages til Odsherred Kommune. Indenrigs- og Sundhedsministeriet har den 18. september 2025 meddelt Odsherred Kommune dispensation til optagelse af et 40-årigt lån, for den del af gælden der overdrages til Kommunen.

Sagsfremstilling

KommuneKredit har pr. 24. oktober 2024 opgjort et samlede krav mod Odsherred Varme A/S på ca. 591,1 mio. kr. Hertil kommer henstandsrenter samt kursreguleringer som skal tillægges/reguleres på lånet til Odsherred Kommune (KommuneKredits krav mod Kommunen). Det endelige beløb kan først fastsættes ved indfrielse af lånene.

Odsherred Varme A/S' lån i KommuneKredit, der består af 10 lån og en byggekredit, skal indfries og omlægges til to nye lån. Et lån til Odsherred Varme A/S med kommunal garanti, der følger aftalen for rekonstruktionsforslaget. Det andet lån vedrører den del af gælden der overtages af Odsherred Kommune.

Garanti til Odsherred Varme A/S:

For at sikre, at alle Odsherred Varme A/S' lån i KommuneKredit ikke kaldes og overtages af Odsherred Kommune, etableres et nyt lån med kommunal garantistillelse. KommuneKredit kan kun yde lån til Odsherred Varme, hvis kommunen stiller garanti for lånet. Lånet skal etableres efter betingelserne i det stadfæstede rekonstruktionsforslag.

Det indebærer at:

- Lånets hovedstol vil udgøre 59,18% af KommuneKredits samlede krav mod Odsherred Varme A/S (ca. 349,8 mio. kr.). Der er mulighed for en senere forhøjelse af dividenden op til maksimalt 61,69%.
- Lånet afvikles over 45 år med 5 års afdragsfrihed, efter afdragsprofilen i rekonstruktionsforslaget.
- Der betales en årlig rente på 2,9% af den til enhver tid værende restgæld.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har den 18. september 2025 meddelt Odsherred Kommune dispensation fra lånebekendtgørelsen i medfør af principperne for rekonstruktionsforslaget.

Der er ikke i rekonstruktionsplanen afsat midler til, at Odsherred Varme A/S' kreditorer, herunder kommunen, vil modtage andre midler, end hvad der følger af rekonstruktionsforslaget. Der er således ikke midler i Odsherred Varme A/S til at betale en garantiprovision, og Odsherred Varme A/S er heller ikke forpligtet hertil på grund af det af skifteretten stadfæstede rekonstruktionsforslag. Forslaget sikrer at de finansielle kreditorer er stillet lige.

KommuneKredit kan fastlåse renten op til 30 år, hvorefter den skal genforhandles for de resterende 15 år. Der er mulighed for at genforhandle renten efter 15 år og herefter fastlåse renten for restløbetiden. Der vil sandsynligvis være en difference mellem den rente som KommuneKredit yder lån til og den rente der betales fra Odsherred Varme A/S som led i rekonstruktionen (2,9%). Renterisikoen bæres af Odsherred Kommune. Dvs. hvis renten som KommuneKredit kan yde lån til, er højere end 2,9%, vil kommunen blive opkrævet differencen og omvendt hvis renten er lavere end 2,9%.

Lån til Odsherred Kommune:

Det stadfæstede rekonstruktionsforslag indebærer, at 40,82% af gælden akkorderes (afskrives) – Hertil kommer henstandsrenter samt kursreguleringer som skal tillægges/reguleres på lånet til Odsherred Kommune (KommuneKredits krav mod Kommunen). Det endelige beløb kan først fastsættes ved indfrielse af lånene. Eftersom Odsherred Kommune hæfter for gælden i KommuneKredit, overtager Kommunen den del af gælden. Indenrigs- og Sundhedsministeriet har den 18. september 2025 meddelt Odsherred Kommune dispensation til optagelse af et 40-årigt lån på den del af gælden der overtages af Odsherred Kommune. Lånet optages som et fastforrentet lån i KommuneKredit med 40 års løbetid. Renten skal seneste genforhandles efter 30 år.

Lånets hovedstol vil blive opgjort på baggrund af gælden og udgifter der er afledt af rekonstruktionsforslaget. Herunder udgifter til lysning af pant i Odsherred Varme A/S, såfremt udgifterne ikke kan finansieres af Odsherred Varme A/S.

Lovgrundlag

Konkursloven

Meddelt dispensation fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet

Økonomiske konsekvenser

Der er årligt afsat 11 mio. kr. til finansiering af ydelser på lån ved overtagelse af gæld fra Odsherred Varme. De endelige udgifter kendes først når lånet etableres. Men de årlige ydelser forventes at kunne rummes inden for nuværende bevilling. Afgivelser vil blive medregnet i den første budgetopfølgning i 2026.

Administrative, miljømæssige og sundhedsmæssige konsekvenser

Udtalelser og høring

Indstilling

Direktionen indstiller til Byrådet via Økonomiudvalget, at:

1. Godkende optagelse af 40-årigt lån i KommuneKredit for gæld, der overtages af Odsherred Kommune, samt afledte udgifter, jf. det stadfæstede rekonstruktionsforslag.
2. Godkende garanti til Odsherred Varme på lån der omlægges i KommuneKredit i henholdt til det stadfæstede rekonstruktionsforslag.

Beslutning

Ad 1-2. Indstillet.

Thomas Adelskov (A) deltog ikke i sagens behandling pga. inhabilitet.

Punkt 223: Lukket: Salg af Vestergade 38, 4581 Rørvig

82.02.00-G10-22-5

Godkendt med den bemærkning, at handel er betinget af, at køber afholder udgifter til landinspektør.

Punkt 224: Lukket: Salg af ejendom

82.02.00-G01-20-1

Ikke godkendt.

Punkt 225: Lukket: Salg af Marksvinget 3 og 16, 4572 Nr. Asmindrup

82.02.00-G10-25-16

Administrationens indstilling om accept af kÃ¸bstilbud 1 blev sendt til afstemning.Ã

For stemte:Ã

Hanne Pigonska (V), Julie Jacobsen (O) og Niels Nicolaisen (V) - (3)

Imod stemte:

Karina Vincentz (N),Ã Thomas Nicolaisen (B),Ã Thomas Adelskov (A), Martin Lynggaard (A),Ã Felex Pedersen (A)Ã ogÃ Jeppe Lyng Ravn (Ã) - (6)

Ikke godkendt.

Forslag om at acceptere kÃ¸bstilbud 2 blev sendt til afstemning.Ã

For stemte:

Karina Vincentz (N), Thomas Nicolaisen (B),Ã Thomas Adelskov (A), Martin Lynggaard (A),Ã Felex Pedersen (A)Ã ogÃ Jeppe Lyng Ravn (Ã) - (6)

Imod stemte:

Hanne Pigonska (V), Julie Jacobsen (O) og Niels Nicolaisen (V) - (3)

Forslaget blev godkendt med tilfÃjelse af, at der ved salget tinglyses et vilkÃr om, at sÃlger ved et eventuelt videresalg skal tilbyde kommunen at kÃ¸be grunden tilbage til oprindelig salgspris. Ã

Punkt 226: Underskriftside

00.22.04-G01-22-931139

Sagsfremstilling

Udvalget skal godkende beslutningsprotokollen.

For at godkende beslutningsprotokollen skal hvert medlem underskrive ved at trykke på Godkend.

Beslutning

Godkendt.