

REFERAT Odense Byråd 2022-2025 d. 18-09-2024

Mødedato Onsdag d. 18. september 2024 kl. 15:00

Mødested Byrådssalen

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
1. behandling af Økonomiudvalgets forslag til Odense Kommunes budget for 2025 og overslagsåre	4

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

85.02.02-G01-2-22

Resume

Godkendelse af dagsordenen til byrådets møde den 18. september 2024.

Beslutning

Godkendt.

Punkt 2: 1. behandling af Økonomiudvalgets forslag til Odense Kommunes budget for 2025 og overslagsårene 2026-2028

00.30.04-S00-28-23

Resume

Byrådet skal med denne sag godkende Økonomiudvalgets Budgetforslag for 2025 og overslagsårene 2026-2028.

Gunstig økonomiaftale

Budgettet for 2025 skal lægges i en tid, hvor dansk økonomi på den ene side udvikler sig bedre end tidligere forventet, mens de geopolitiske spændinger på verdensplan på den anden side er steget. De positive tendenser i dansk økonomi, som fremgik af prognosen fra Økonomiministeriet fra maj 2024, betød, at der blev givet et markant løft af kommunernes servicerammer i Økonomiaftalen 2025 mellem regeringen og KL.

I forbindelse med præsentation af finanslovforslaget fra regeringen blev der desuden givet en kompensation i 2025 til kommunerne for de u hensigtsmæssigheder, som dels opdatering af skønnet for grundskyld har givet og dels de likviditetsmæssige udfordringer, som flere kommuner har oplevet. Odense får på den baggrund et samlet ekstra likviditetsløft på 131,4 mio. kr. i 2025.

Balance og prioritering af områder

Odense Kommune har i udgangspunktet en god og solid økonomi, og har i en årrække økonomistyret rettidigt og forsøgt at være forudseende på en række områder. Der er således i budgetforslaget på forhånd indlagt midler, så det specialiserede socialområde og den kollektive trafik kan have en balanceret økonomi på kort sigt. Områderne kræver dog også fremadrettet fokus i forhold til at komme den strukturelle ubalance til livs.

Der er desuden i Økonomiudvalgets budgetforslag blevet plads til at indlægge to råderum. Dels til varige driftstiltag på 90 mio. kr., heri indgår midler vedrørende kvalitetsløft til ældreplejen, og dels en anlægspulje til engangsinvesteringer, som efter det ekstra likviditetsløft, er øget til 250 mio. kr. og tilhørende pulje til afledt drift.

Endelig er der i budgetforslaget netop for at være på forkant bestilt en analyse af det specialiserede socialområde, ny budgetmodel på området for særligt dyre enkeltsager og en revideret budgetmodel for beskæftigelsesområdet.

Ved opstart på budgetprocessen for 2025 har Økonomiudvalget øget effektiviserings- og omprioriteringskravet til 0,75 %.

Økonomiudvalgets Budgetforslag 2025 er vedlagt som bilag. Her beskrives de forudsætninger og tiltag, der ligger til grund for, at Økonomiudvalget kan fremsende et budgetforslag i balance.

Ændringer siden kvartalsmøde

Udover sproglige tilretninger er der indarbejdet følgende ændringer og præciseringer i Økonomiudvalgets Budgetforslag siden gennemgangen på byrådets kvartalsmødet (sidetallet viser, hvor det er beskrevet i vedlagte budgetforslag):

- Ekstra likviditetsløft på 131,4 mio. kr. (side 33).

- Anlægspulje til engangsinvesteringer er hævet til 250 mio. kr., og puljen til afledt drift er tilsvarende hævet (side 42).
- Trepartsmidlerne for 2025 er nu blevet fordelt på udvalg (side 60). Det giver ingen ændringer af den samlede økonomi, men udvalgte takster er som følge heraf blevet genberegnet.
- Direktørgruppens anbefaling om at periodisere administrationsbesparelsen i 2025 til de efterfølgende år (side 45).
- Periodiseringen sammen med det ekstra likviditetsløft giver en mindre ændring af de økonomiske måltal (side 18).
- Teksten vedrørende det specialiserede socialområde er justeret særligt i forhold til analysens fokus (side 45).

Effekt

Sagen indgår i de videre politiske drøftelser frem mod budgetvedtagelsen. Sagen har derfor ingen selvstændig påvirkning på et eller flere af Odensemålene.

Indstilling

Borgmesterforvaltningen indstiller, at byrådet godkender Økonomiudvalgets budgetforslag for 2025 og overslagsårene 2026-2028, herunder:

1. Budgetændringer og tilpasninger, der er vedlagt som bilag.
2. Den foreløbige takstoversigt, som fremgår af budgetforslaget.
3. Afleveringsfristen for ændringsforslag til Økonomiudvalgets Budgetforslag 2025 er fredag den 27. september 2024 kl. 12.00.

Beslutning

Oversendes til 2. behandling.

Afleveringsfristen for ændringsforslag til Økonomiudvalgets Budgetforslag 2025 er fredag den 27. september 2024 kl. 12.00.

Sagsfremstilling

Budgetarbejdet for Budget 2025 blev igangsat med Økonomiudvalgets godkendelse af sagen "Budgetprocedure og rammeudmelding for Budget 2025 " i februar 2024. Her indgik en række budgetbestillinger, og der blev udmeldt foreløbige rammer for udvalgene samt fastlagt den overordnede tidsplan for budgetprocessen.

Økonomiudvalget har den 11. september 2024 godkendt Økonomiudvalgets Budgetforslag for 2025, som herefter er oversendt til byrådets 1. behandling. Budget 2025 godkendes endeligt ved 2. behandlingen i byrådet den 9. oktober 2024.

Processen er vist i nedenstående figur:



Hvad er Økonomiudvalgets budgetforslag?

Økonomiudvalgets budgetforslag viser Odense Kommunes indtægter og udgifter, efter de er blevet opdateret med konsekvenserne af Økonomaftalen mellem regeringen og KL, opdateret skatte- og tilskudsmodel samt reviderede vækstsøn for udskrivningsgrundlaget. Der er desuden indarbejdet tidligere politiske beslutninger, og endelig er der indlagt nye tiltag, som fremgår af budgetforslaget.

Efter Økonomiudvalgets godkendelse danner budgetforslaget efterfølgende grundlag for byrådets videre politiske drøftelser. Budgetforliget er i udgangspunktet blot ændringsforslag til Økonomiudvalgets budgetforslag. Ændringsforslagene til Økonomiudvalgets budgetforslag 2025 skal sendes til økonomi- og digitaliseringsdirektør Jeanette Andreasen (jij@odense.dk) senest fredag den 27. september 2024 kl. 12.00.

Rammesætning for Budget 2025

Budgetlægningen for næste år, og hvilke muligheder det rummer, påvirkes af, hvordan den økonomiske udvikling er i Danmark og i Odense. Økonomiministeriets Økonomiske redegørelse fra maj 2024 viste, at dansk økonomi er inde i en positiv udvikling. Beskæftigelsen er høj, inflationen ligger igen stabilt, og de offentlige finanser er generelt sunde. Det har smittet af på økonomaftalen mellem regeringen og KL for 2025, hvor der blev givet et historisk stort løft i servicerammen på 3,2 mia. kr. Det betyder dog ikke, at alle udfordringer er løst i landets kommuner. Der vil fortsat være områder, som kræver stram økonomistyring, og samtidig er der en række reformer på vej på nogle af de store velfærdsområder, som kommunerne skal være med til at løfte. Det gælder fx Ældrereform og Folkeskoleaftale.

På grund af de u hensigtsmæssigheder som kommunerne har oplevet dels ved opdatering af skønnet for grundskyld og dels ved likviditetsmæssige udfordringer fik kommunerne et ekstra likviditetsløft i forbindelse med præsentation af finanslovsforslaget. Odense Kommune får på den baggrund 110,6 mio. kr. ekstra i finansieringstilskud i 2025 og 20,8 mio. kr. som compensation for opdatering af skønnet på grundskyld i 2025. Det giver et samlet likviditetsløft på 131,4 mio. kr. i 2025.

Odense Kommunes økonomi står i udgangspunktet et godt og solidt sted. Odense har tidligere med rettidig omhu taget hul på at håndtere udfordringer, inden det blev til en brændende platform. Det gælder fx håndtering af demografi og det specialiserede socialområde. Der har desuden været tradition for at økonomistyre forsigtigt i forhold til at være forudseende på en række områder. Odense står i Budget 2025 overfor en række udfordringer, som også ses på landsplan. Det gælder rekrutteringsudfordringen, det specialiserede socialområde, grøn trafik- og mobilitetsplan og kollektiv trafik mv. Hertil kommer borgernes forventninger til mere og bedre service samt ikke mindst byrådets egne ambitioner for udvikling af Odense i forhold til de store samfundsmæssige opgaver, som klima, sundhed og velfærd.

Nogle af områderne bliver der taget hul på at løse i budgetforslaget. Der er desuden plads til i budgetforslaget at kunne prioritere og investere i at fremtidssikre nogle områder. Det er positivt, men råderummet vil ikke være tilstrækkeligt til at dække alle udfordringer og ønsker. Behov for stram styring og prioriteringer vil fortsat være gældende i Budget 2025.

Hvad er der indarbejdet i budgetforslaget?

I nedenstående afsnit er fremhævet de mest centrale tiltag, som er indlagt i budgetforslaget. For en mere udtømmende liste og beskrivelse henvises til bilaget med budgetforslaget.

Driftspulje

Der er i budgetforslaget afsat en pulje til varige driftstiltag på 90 mio. kr. årligt fra 2025 og frem. Heri indgår midler vedrørende kvalitetsløft til ældreplejen. I driftspuljen er der desuden indregnet effekten af effektiviserings- og omprioriteringskrav på 0,75 % og effekten af udmøntningen af Lov- og cirkulæreprogrammet jf. de gældende styringsprincipper.

Denne driftspulje giver mulighed for at prioritere udvalgte områder med et varigt løft eller nogle områder i en kortere årrække, og udmøntes som en del af budgetforhandlingerne.

Derudover er der reserveret en pulje til Aftalen om folkeskolens kvalitetsprogram. Puljen er på 9,6 mio. kr. i 2026 stigende til 19,0 mio. kr. i 2028. I aftalen afskaffes en række centrale krav for undervisningen i folkeskolen, der løsner på bindingerne i folkeskoleloven, og giver folkeskolen friere rammer. Midlerne er en del af det kommende Lov- og cirkulæreprogram, og har derfor bindinger som følge af ny og ændret lovgivning.

Anlægspulje

Der var oprindeligt i det første budgetoplæg indlagt en anlægspulje på 130 mio. kr. til engangsinvesteringer og knap 10,0 mio. kr. til den tilhørende afledt drift i budgetperioden. Med det udmeldte ekstra likviditetsløft i forbindelse med finanslovsforslaget har det været muligt ud fra de økonomiske måltal at hæve anlægspuljen til 250 mio. kr. og den tilhørende pulje til afledt drift til 4,5 mio. kr. i 2026 stigende til 10,5 mio. kr. i 2028 og frem. Anlægspuljen til engangsinvesteringer og den tilhørende pulje til afledt drift udmøntes som en del af budgetforhandlingerne.

Fremtidens administration og administrationsbesparelse

Økonomiudvalget har i forbindelse med opstart på budgetprocessen for 2025 besluttet at igangsætte et arbejde med Fremtidens Administration. Det kommer som konsekvens af regeringens afbureaukratiseringsdagsorden, som betyder, at Odense skal finde administrationsbesparelser for op imod 50 mio. kr. frem mod 2030.

Analysen skal se på løsningen af de administrative opgaver i bredeste forstand, hvilket også omfatter administrative opgaver, som løses tættere på borgeren. Analyserne er i sit indledende stadie, hvorfor der endnu ikke kan forelægges konkrete tiltag, som kan omsættes til administrative besparelser. I andet halvår af 2024 fortsættes arbejdet med analyser og prøvehandling, og budgetbidraget til Budget 2026 vil således indeholde konkrete forslag til udmøntning og realisering af Fremtidens Administration.

Administrationsbesparelse

En del af arbejdet med Fremtidens Administration vil også tage afsæt i regeringen og KL's samarbejdsprogram. I økonomiaftalen 2025 mellem regeringens og KL indgår en administrationsbesparelse på 242 mio. kr. Det svarer til ca. 8,6 mio. kr. for Odense Kommune. Til at understøtte dette arbejde er der i økonomiaftalen oplyst 113 regel- og forenklingstiltag, som regeringen og KL er enige om at gennemføre. Flere tiltag er fortsat under afklaring i forhold til reelt indhold og potentiale for afbureaukratisering. Hertil kræver nogle forslag også ny lovgivning.

Med udgangspunkt i de 113 regelforenklingstiltag blev der igangsat et arbejde med at afdække, hvad der kan realiseres af administrationsbesparelsen i 2025. Der var her fokus på de 41 tiltag, som har ikrafttrædelse i 2024. Det har dog været klart fra begyndelsen, at det ville blive vanskeligt at nå helt i mål med besparelsen i Budget 2025. Det følger af afdækningen, at der kun er fundet besparelspotentiale for ca. 27.000 kr. Det er tydeligt, at der er behov for mere tid til at afdække i hvilket omfang, det er muligt at udmønte besparelsen via regelforenklingstiltagene, eller om der skal tages andre løsninger i brug.

For nuværende er der tvivl om, hvorvidt de 113 forenklingstiltag vil resultere i mærkbare administrationsbesparelser for Odense. Der er behov for, at KL og regeringen tydeliggør indholdet og potentialet i regelforenklingstiltagene. Senest har KL udmeldt til Odense Kommune, at størstedelen af de tiltag, som KL mener har størst potentiale, er blandt de forslag, som endnu er for ukonkrete til at vurdere. Borgmesterforvaltningen fører en løbende dialog med KL og følger deres udarbejdelse af tiltagene tæt.

Direktørgruppen anbefaler derfor, at besparelseskrauet i 2025 periodiseres ud til de efterfølgende tre år, men at der løbende arbejdes videre med regelforenklingstiltagene i takt med, at KL og regeringen konkretiserer dem. Direktørgruppen vil vende tilbage til Økonomiudvalget med konkrete forslag til udmøntning senest til Budget 2026.

Periodiseringen skal ses i takt med det videre arbejde med Fremtidens Administration. Såfremt regelforenklingstiltagene ikke giver det fornødne provenu for afbureaukratisering, skal midlerne findes inden for Fremtidens Administration via andre initiativer eller tiltag.

Øget effektiviserings- og omprioriteringskrav

I Odense Kommune er det en bærende værdi, at kommunen er forpligtiget til at få mest muligt ud af de tilgængelige ressourcer, så borgerne får bedst mulig service. Odense Kommune har i en årrække haft en Effektiviserings- og omprioriteringsstrategi, hvor der årligt er effektiviseret for op til 0,5 % af servicerammen. For at ruste kommunens økonomi og være på forkant med de kommende udfordringer besluttede Økonomiudvalget ved opstart på budgetprocessen for 2025 at øge effektiviserings- og omprioriteringskravet til 0,75 % (hvoraf 0,25 % fortsat skal prioriteres i udvalgene). Det vil give et øget råderum til politiske prioriteringer i Budget 2025. Der blev som følge heraf udmøntet 23,4 mio. kr. årligt (svarende til 0,25 %-point yderligere i effektiviserings- og omprioriteringskrav) til udvalgene i 2025-2027.

Udmøntningen skete ud fra et ønske om, at nogle områder skulle effektivisere og omprioritere mere end andre, men samtidig blev der taget højde for, at alle områder skulle arbejde med effektiviseringer og omprioriteringer. Økonomiudvalget har i foråret drøftet og fastholdt fordelingsnøglen ud fra en analyse af "Sammenhæng mellem administrative opgaver, kontering og fordelingsnøgle".

Økonomiudvalget har i forbindelse med drøftelse af budgetforslaget haft en fornyet drøftelse af forhøjelsen og har besluttet at fastholde den.

Budgetmodel for området Særligt dyre enkeltsager

I forbindelse med Økonomiaftalen 2025 er skønnet for kommunernes samlede indtægter for refusion fra særligt dyre enkeltsager hævet, hvilket har betydet en reduktion på indtægtssiden på 64,0 mio. kr. Der er ikke i budgetforslaget indlagt en tilsvarende forøgelse af indtægtskravet for refusion af særligt dyre enkeltsager i Odenses budget. Det er valgt ud fra en vurdering af, at merindtægterne på refusionen skal ses i sammenhæng med det stigende udgiftspres på det specialiserede socialområde. Det har gennem årene vist sig, at det er vanskeligt at forudsige indtægterne og dermed fastlægge et retvisende indtægtsbudget. Frem mod budgetlægningen for Budget 2026 skal der derfor udarbejdes en budgetmodel på området, som i højere grad sikrer sammenhæng mellem udvalgenes indtægtsbudget og indtægtssiden fremadrettet. Borgmesterforvaltningen udarbejder sammen med relevante forvaltninger budgetmodellen, som behandles i Økonomiudvalget, og kan indgå i det videre arbejde med Budget 2026.

Ny budgetmodel på beskæftigelsesområdet

I Odense Kommunes Beskæftigelsespolitik er ambitionsniveauet for ledigheden fastlagt, hvor det fremgår, at Odense Kommune skal være på niveau med landsgennemsnittet for ledighed senest ved udgangen af 2025. Den nuværende

budgetmodel på området sammenkobler ambitionsniveauet fra beskæftigelsespolitikken med budgetlægningen af forsørgelses- og sikringsydelser. Da ambitionsniveauet for ledigheden kun er fastlagt frem til ultimo 2025, vil Borgmesterforvaltningen i samarbejde med Beskæftigelses- og Socialforvaltningen, frem mod Budget 2026, udarbejde forslag til en ny budgetmodel, som efterfølgende behandles i Økonomiudvalget, og kan indgå i det videre arbejde med Budget 2026.

Tab på grundskyld

I budgetforslaget er indtægts siden blevet opdateret med de økonomiske konsekvenser af økonomiaftalen for 2025, den udmeldte statsgaranti og opdateret skatte- og tilskudsmodel. Ved opdateringen er der, ligesom i Budget 2024, konstateret et stort tab på grundskyld, som skyldes overgangen til de nye ejendomsvurderinger. Tabet er opgjort til ca. 40 mio. kr. årligt i 2025 og frem. Odense er ikke den eneste kommune, som har et uforholdsmæssigt stort tab på området. Odense fik som følge af tabet i 2024 en ekstraordinær kompensation på 10,3 mio. kr., og som tidligere beskrevet får Odense en kompensation på 20,8 mio. kr. i 2025. Regeringen har endnu ikke taget stilling til, hvordan området skal håndteres i overslagsårene.

Indlagte tiltag fra tidligere politiske beslutninger og tilkendegivelser

Der er indlagt en række tiltag med ophæng til tidligere politiske beslutninger og tilkendegivelser fra Økonomiudvalget.

Udgiftspresset på det specialiserede socialområde er fortsat stigende – særligt udviklingen på voksenhandicapområdet presser området. Odense Kommune har løbende arbejdet på at finde løsninger og nye tiltag, der kan afhjælpe udgiftspresset og hjælpe borgere i Odense med at få den nødvendige støtte. Området har dog stadig økonomiske udfordringer, som både skyldes, at flere borgere har brug for mere omfattende hjælp, og at udgifterne stiger. Særligt er der en stor økonomisk udfordring i Ældre- og Handicapforvaltningen, som forventer et stort merforbrug på området i 2024. Økonomiudvalget er løbende blevet orienteret om det generelle udgiftspres på det specialiserede socialområde, og for at opretholde økonomisk balance på området prioriteres 37,0 mio. kr. til Ældre- og Handicapudvalget i 2024. Det finansieres af regnskabsresultatet fra 2023. For også fremadrettet at sikre en god og sikker økonomistyring af det specialiserede socialområde bestilles desuden en ekstern analyse målrettet det specialiserede voksenområde i Odense Kommune. Fokus i analysen skal være det specialiserede voksenområde samtidig med, at der i analysen også skal sættes fokus på de tidlige forebyggende indsatser til borgerne. I forlængelse heraf skal analysen også se på overgangene på tværs af myndighedsområder og mellem forvaltninger – herunder Beskæftigelses- og Socialforvaltningen og Børn og Ungeforvaltningen, hvor fokus på det forebyggende spor også spiller en væsentlig rolle.

Udfordringerne for den kollektive trafik knytter sig til passagertallet, den gennemsnitlige billetpris og øgede driftsudgifter. Passagertallet i busserne har oplevet et dyk siden Coronakrisen. Og til trods for, at der nu spores en fremgang i antallet af passagerer, så er niveauet ikke oppe på samme antal som før Coronakrisen. I budgetforslaget bringes økonomien i balance på kort sigt ved den kollektive trafik, således nettobidraget til Odense Letbane udgør 172,7 mio. kr. i 2025 og 166,5 mio. kr. 2026, og budgettet til busdriften udgør 176,9 mio. kr. i 2025 og 162,9 mio. kr. i 2026. Det betyder, at Odense Letbane tilføres yderligere 102,6 mio. kr. i 2025 og 99,8 mio. kr. i 2026 og ved busdriften yderligere 27,9 mio. kr. i 2025 og 24,3 mio. kr. i 2026. Det finansieres ligesom opretningen af det specialiserede socialområde i 2024 af regnskabsresultatet fra 2023, og dertil periodisering af letbanens driftsreserve på balanceforskydninger. Budgetterne til den kollektive trafik i 2027 og frem skal revurderes, hvor det nye OUH også vil være i drift. Det vil ske som en del af Budget 2027.

I finansloven for 2021 blev der afsat midler til at sikre flere hænder og højere faglighed i ældreplejen. Odense har på den baggrund årligt modtaget 17,5 mio. kr., som er tilgået Ældre- og Handicapudvalget og Sundhedsudvalget direkte fra staten. Midlerne overgår i 2025 og frem til det samlede bloktilskud fra staten. Økonomiudvalget har dog ved opstart på budgetprocessen for 2025 besluttet, at midlerne skal tilgå Ældre- og Handicapudvalget og Sundhedsudvalget i budgetforslaget.

Byrådet besluttede i Budget 2020, at genindføre demografiregulering af budgetterne. Formålet med demografireguleringen er generelt at sikre, at økonomien følger med, når der kommer flere børn og ældre. I sidste års budget blev enhedspriserne genbesøgt og genberegnet. I budgetforslaget er der indlagt en pulje til demografiregulering i 2025-2028 under Økonomiudvalget på 15,6 mio. kr. over perioden. Befolkningstilvæksten i den nye befolkningsprognose forventes at være lidt lavere end i sidste års befolkningsprognose, og det betyder, at de demografifæhængige budgetter samlet set reduceres. Demografireguleringen udmøntes som en del af budgetforhandlingerne.

I 2020 blev der indgået en aftale om Velfærdens Fundament, som handler om at sikre velfærdens fysiske rammer frem mod 2030. Der skal bruges 1,8 mia. kr. på at øge kapaciteten og modernisere bygninger, så rammerne for velfærd i kommunen løftes. Finansieringen herunder til afledt drift skal findes i råderummet fra de årlige budgetter. En del af anlægsråderummet i Budget 2025 svarende til 110,5 mio. kr. (+ afledt drift på 5,0 mio. kr. årligt i 2026 og frem) er derfor allerede indlagt som finansiering af Velfærdens Fundament i rammeudmeldingen for Budget 2025. Hertil er der også indlagt afledt drift.

Det samlede resultat og måltallene i den økonomiske strategi

Byrådet har vedtaget fire økonomiske måltal, som sikrer en sund og stabil økonomi, når målsætningerne er opfyldt.

Efter opdateringen ser måltallene i den økonomiske strategi således ud:

Mio. kr.	Målsætning	2024	2025	2026	2027	2028
Resultat af ordinær drift	Min. 320 mio. kr.	721,7	478,0	380,7	371,1	320,2
Skattefinansieret resultat	Min. 220 mio. kr. under hensyn til opsparing	-42,6	-338,2	-245,5	23,1	239,1
Skattefinansieret gæld	Faldende i perioden	1.372,3	1.226,0	1.092,4	961,1	829,8
Kassebeholdning ultimo	Min. 0 mio. kr.	1.518,3	722,5	302,8	28,2	10,0

De økonomiske måltal viser en fornuftig økonomi, som danner et godt fundament for det videre arbejde med budgetlægningen for 2025. Måltallet for resultat af ordinær drift er opfyldt i alle år fra 2024 til 2028. Det samme gælder måltallet for skattefinansieret gæld, som er faldende i hele budgetperioden.

Målsætningen ved skattefinansieret resultat er ikke opfyldt i årene 2024-2027. Dette skyldes, at der er ekstraordinært højt anlægsniveau blandt andet som følge af Velfærdens Fundament, og at der betales af på gælden. Endelig er målsætningen for kassebeholdningen opfyldt i alle år.

Budgetbestillinger indarbejdet i budgetforslaget

Udvalgene har i foråret arbejdet med en række budgetbestillinger og bidrag, som Økonomiudvalget bestilte i rammeudmeldingen for Budget 2025.

Det vedrører:

1. Beskrivelse af udvalgenes budgettal og bemærkninger.
2. Forslag til anlægsønsker.
3. Forslag til revideret budget for de konjunkturfølsomme anlægsområder.
4. Videreførelse af digitaliseringssporet til Budget 2025.

Ud over de udvalgsbehandlede budgetbidrag er der andre bestillinger, som er indarbejdet direkte i budgetforslaget.

Det drejer sig om:

- Beskrivelse af en demografiregulering 2025-2028 på baggrund af ny befolkningsprognose.
- Genbesøg af principperne for afledt drift.
- Analyse af fremtidens administration (arbejdes videre med frem mod Budget 2026).
- Administrative bidrag, herunder anlægsoversigt og foreløbige takster.

Endelig besluttede Økonomiudvalget, at alle udvalg/forvaltninger i eget regi skulle arbejde med tiltaget ”Mindre bøvl, mere mening – færre regler” efter inspiration fra Ældre- og Handicapforvaltningen.

Valg af statsgaranti eller selvbudgettering

Den endelige beslutning om valg af statsgaranti eller selvbudgettering i 2025 skal foreligge senest i forbindelse med byrådets 2. behandling af budgettet. Valget indebærer, at kommunerne enten kan acceptere det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og udligning eller vælge at modtage skatter og udligning i forhold til borgernes faktiske skattebetaling, den faktiske udvikling i befolkningstallet og udviklingen i en række socioøkonomiske parametre.

Odense Kommune valgte i 2024 selvbudgettering sammen med mange andre kommuner. Den endelige afregning for valget sker i 2027. De nuværende forventninger viser, at Odense vil få en nettogevinst på 92 mio. kr.

Med de nuværende forventede vækstsikron og tilgængelige skattedata for 2022 forventes der at være en merindtægt på 10-30 mio. kr. ved at vælge selvbudgettering i 2025. Det er endnu for tidligt at fastlægge en anbefaling til valget mellem selvbudgettering eller statsgaranti. Ved anbefalingen vil der også blive skelet til, hvad andre kommuner vælger. Budgetforslaget bygger på valg af statsgaranti. Frem mod budgetvedtagelsen følges området tæt, hvor skattedata for 2023 vil begynde at være tilgængelige, og der har været tid til at analysere på Økonomiministeriets nyeste Økonomiske Redegørelse for dansk økonomi.

Bilag budgetændringer og tilpasninger

I vedlagte bilag "Budgetændringer og tilpasninger" fremgår alle indstillingspunkter, som budgetforslaget er baseret på. De er inddelt i følgende kategorier:

- Indlagte puljer med økonomisk råderum til senere udmøntning
- Nye tiltag
- Udmøntning som følge af Odenses styringsprincipper
- Indlagte tekniske korrektioner
- Opdatering af det finansielle område og indtægtsside
- Bestilling af analyser

Budgetmaterialet

Budgetmaterialet består af:

- Økonomiudvalgets Budgetforslag for 2025
- Bilag til Økonomiudvalgets Budgetforslag 2025
- Indblik – Drift
- Indblik – Anlæg

Der er desuden vedlagt medarbejdersidens bemærkninger til Økonomiudvalgets budgetforslag 2025.

Økonomi

Odense Kommunes service- og anlægsudgifter i budgetforslaget overholder samlet set de vejledende rammer fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet og KL. Serviceudgifterne flugter med den vejledende serviceramme, mens bruttoanlægsudgifterne ligger over den vejledende anlægsramme.

Sagen indgår i de videre politiske drøftelser frem mod budgetvedtagelsen. De økonomiske konsekvenser opgøres derfor ikke særskilt for denne sag.

Bilag

Økonomiudvalgets Budgetforslag 2025

Bilag til Økonomiudvalgets Budgetforslag 2025

Budgetændringer og tilpasninger

Indblik - Drift - Budget 2025

Indblik - Anlæg - Budget 2025

Samlede bemærkninger fra forvaltningsudvalgene til Budget 2025