

REFERAT Økonomiudvalget 2022-2025 d. 02-09-2025

Mødedato Tirsdag d. 02. september 2025 kl. 08:30

Mødested Økonomiudvalgsværelset, Odense Rådhus

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
SDU Science & Innovation Park Odense.....	4
C-sag: Drøftelse af Økonomiudvalgets budgetforslag for 2026 og overslagsårene 2027-2029.....	6

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

85.02.02-G01-5-24

Sagsresumé

Godkendelse af dagsorden til Økonomiudvalgets møde den 2. september 2025.

Indstilling

Dagsordenen fremsendes til godkendelse.

Beslutning

Økonomiudvalget godkender dagsordenen.

Punkt 2: SDU Science & Innovation Park Odense

00.01.00-G01-25-25

Sagsresumé

Denne sag handler om frigivelse af i alt 1,5 mio. kr. fra Velstandsfonden til at understøtte det fælles arbejde med SDU om etablering af en Science & Innovation Park Odense.

Fredag d. 22. august 2025 har Borgmesteren sammen med SDU's rektor og bestyrelsesformand samt Erhvervsministeren og Uddannelses- og Forskningsministeren lanceret en overordnet ambition om etablering af SDU Science & Innovation Park Odense på arealet - eller dele heraf - mellem SDU og Forskerparken. Odense Kommune og Syddansk Universitet er enige om en ambition om at bruge dette real til at skabe unikke rammevilkår for virksomheder, stort som småt, med afsæt i blandt andet kommunens strategisk udpegede brancher. Etablering af en Science & Innovation Park vil dermed kunne understøtte indfrielsen af erhvervspolitikens overordnede mål (30.000 ekstra private arbejdspladser i 2025). Derudover vil udviklingen i området kunne bidrage til at antallet af Life Science virksomheder i Odense vokser fra ca. 40 til 70 de kommende 4 år - som også er et mål i Erhvervs- og Vækstpolitikken.

Effekt

Flere odenseanere i job og på vej til job

SDU og Odense Kommune vil gå sammen om en ambitiøs plan, der skal skabe 1000 nye arbejdspladser i SDU Science & Innovation Park Odense. Målsætningen er at skabe rammer for arbejdspladser, som øger værdiskabelsen pr. job.

En storby med blandede og velfungerende bydele

Udvikling af det omtalte areal som Science og Innovation Park vil styrke de kvaliteter området har i forvejen. Dermed vil initiativet styrke Campus Odense (Cortex Park, Videnbyen, Forskerparken, SDU og OUH) som en innovativ bydel, hvor uddannelser, innovation og vækst trives i fællesskab.

Indstilling

Borgmesterforvaltningen indstiller til Økonomiudvalget, at byrådet godkender indsatsen som beskrevet i sagsfremstillingen, herunder at der frigives 1,5 mio. kr. fra Velstandsfonden til indsatsen SDU Science & Innovation Park Odense i perioden 2026 - 2028.

Beslutning

Økonomiudvalget anbefaler Borgmesterforvaltningens indstilling.

Rådmændene Søren Windell, Tommy Hummelose og Claus Houden stemmer imod de dele, der vedrører finansiering, idet de ønsker, at indsatsen skal finansieres via Vækstmidlerne.

Sagsfremstilling

Fredag d. 22. august 2025 har Borgmesteren sammen med SDU's rektor og bestyrelsesformand samt Erhvervsministeren og Uddannelses- og Forskningsministeren lanceret en overordnet ambition om etablering af SDU Science & Innovation Park Odense på arealet - eller dele heraf - mellem SDU og Forskerparken.

Der har over årene været flere tanker om arealet (som i dag er ejet af Bygningsstyrelsen) og gjort forskellige forsøg på at aktivere det. Med byrådets nye Erhvervs- og Vækstpolitik er der nu en anledning til og overvejelse om målrettet at aktivere området med det formål at understøtte Erhvervs- og Vækstpolitikens strategiske prioriteter. Forvaltningen ser gode muligheder til at organisere et samarbejde i en triple helix kontekst, hvor SDU, kommunen og erhvervslivet i fællesskab kan arbejde for at indfri områdets potentialer.

Derfor er det også ambitionen med SDU Science & Innovation Park Odense at skabe unikke rammevilkår for iværksætter, startups og virksomheder med afsæt i blandt andet vores strategisk udpegede brancher. Som del af det vil Life Science Startup Hub'en med privilegeret adgang til laboratoriefaciliteter - aftalt med erhvervs- og vækstpolitikken - potentielt kunne placeres i parken. Etablering af en Science & Innovation Park vil dermed også kunne understøtte indfrielse af erhvervspolitikens mål, ikke mindst i forhold til det specifikke mål for Life Science området (øge antallet af Life Science virksomheder i Odense fra ca. 40 til 70 i de kommende 4 år).

Det er vigtigt at understrege, at der i første omgang er tale om en ambition. Derfor pågår nu arbejdet med udvikling af projektet i form af konkrete modeller for parken, analyser, overvejelser om partnere i projektet samt adgang til areal. Som del af dette analysearbejde ses der også på sammenhæng til byudvikling andre steder i byen for eksempel eksisterende OUH og Tietgenbyen Øst.

Det er intentionen at projektudvikle i samarbejde med SDU. Der kan på nuværende tidspunkt forestilles en række konceptuelle modeller for, hvordan SDU Science & Innovation Park Odense kan etableres. Eksempelvis kan der være forskellige ejerskabs- og opkøbskonstruktioner, hvor SDU og Odense Kommune kan have forskellige roller. Der er derfor behov for, at der som led i det videre projektsamarbejde med SDU gennemføres en nærmere analyse af, hvilke modeller der er mest attraktive at arbejde videre med. I den forbindelse skal det også afklares, hvilken rolle Odense Kommune vil have fremadrettet, samt hvordan et eventuelt jordopkøb skal finansieres.

I afklaringsfasen er der desuden behov for klarhed omkring, hvordan et eventuelt partnerskab med staten kan etableres. Der er en eksisterende lokalplan for området, der udlægger arealet som friarealer, parkeringsarealer og regnvandsbassiner. Hvilket betyder, at det vil kræve en ny lokalplan for området, når SDU Science & Innovation Park Odense skal etableres.

Hvis der, mod forventning, ikke er en vej til en selskabskonstruktion, hvor Odense Kommune kan være med inden for kommunalfuldmagtsreglerne, forbeholder Odense Kommune sig retten til at trække sig fra samarbejdet med SDU om dette projekt i år 2 eller 3 efter projektstart.

I forbindelse med projektudviklingen er det Borgmesterforvaltningens anbefaling, at den daglige ledelse af projektudviklingen placeres under SDU, men er organiseret under en fælles styregruppe med deltagelse af Borgmesterforvaltningen og By- og Kulturforvaltningen, som løbende kan orientere og lægge relevante beslutninger ind i Økonomiudvalget.

Borgmesterforvaltningen indstiller, at finansiering af projektudviklingens første fase bliver et fælles anliggende for SDU og Odense Kommune. Kommunens økonomiske bidrag vil beløbe 0,5 mio. kr. om året, i perioden 2026-2028, mens SDU vil bidrage med det tilsvarende beløb. Midlerne skal være med til at finansiere projektansættelse af en specialist (placeret under SDU) med indgående kendskab til økonomi, juraen på området og arealudvikling samt til analyser og afledte behov i forhold til projektudvikling. Her vil Odense Kommune kunne trække på erfaringer fra fx udviklingsprojektet Fremtidens Vollsrose.

Borgmesterforvaltningen indstiller, at midlerne fra Velstandsfonden kan anvendes med det formål at styrke byens strukturelle erhvervsvilkår kombineret med en målsætning om at øge værdiskabelsen pr. job.

Økonomi

Forvaltningen indstiller, at der bruges i gennemsnit 0,5 millioner om året på indsatsen i årene 2026 - 2028. Det giver en samlet bevilling på 1,5 mio. kr.

Med sagen frigives 1,5 mio. kr. fra anlægsprojektet 'Velstandsfonden – investering i fremtidens velfærd' til brug på indsatsen 'SDU Science & Innovation Park Odense'. Midlerne skal anvendes i perioden 2026 - 2028.

Med sagen periodiseres i alt 1,5 mio. kr. fra 2025 fordelt i 2026, 2027 og 2028.

Økonomisk betydning for Velstandsfonden.

Bevillingstabel

Bevilling	Styringsområde	Udvalg	2025	2026	2027	2028	I alt
SDU Science & Innovation Park Odense	Anlæg	ØKU	- kr.	500.000,00 kr.	500.000,00 kr.	500.000,00 kr.	1.500.000,00 kr.
Velstandsfonden - Investering i fremtidens velfærd	Anlæg	ØKU	-1.500.000,00 kr.	- kr.	- kr.	- kr.	-1.500.000,00 kr.
Kassepåvirkning	Finansposter	ØKU	1.500.000,00 kr.	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	- kr.

Med frigivelsen af 1,5 mio. kr. til SDU Science & Innovation Park Odense resterer der 14,4 mio. kr. under Velstandsfonden, som endnu ikke er frigivet.

Sagen giver ikke anledning til afledt drift.

Punkt 3: C-sag: Drøftelse af Økonomiudvalgets budgetforslag for 2026 og overslagsårene 2027-2029

00.30.04-S00-18-24

Sagsresumé

Økonomiudvalget skal med denne sag drøfte Udkast til Økonomiudvalgets budgetforslag for 2026 og overslagsårene 2027-2029. På det efterfølgende møde skal udvalget godkende det endelige budgetforslag. Byrådet fik på kvartalsmøde den 14. august 2025 en gennemgang af hovedelementerne i udkast til budgetforslag, og der var desuden mulighed for at få afklaret spørgsmål til budgetmaterialet.

Rammer for budgetlægningen

De overordnede rammer for kommunernes økonomi i 2026 blev fastlagt med Økonomaftale mellem regeringen og KL for 2026. Aftalen fastholder det sporskifte, der blev igangsat sidste år, hvor der er fokus på at investere i velfærden. Den indeholder dels et stor løft af servicerammen, dels en hævet anlægsramme og dels et ekstra finansieringstilskud. Aftalen giver dermed et fornuftigt afsæt for det videre arbejde med Budget 2026 i kommunerne.

Odense Kommunes økonomi står i udgangspunktet et godt sted, når Budget 2026 skal lægges. Odense har i en årrække økonomistyret rettidigt og forsøgt at være forudseende på en række områder. Odense står dog ligesom andre kommuner overfor en række udfordringer og usikkerheder, som kan påvirke Odenses økonomi på kort og lang sigt. Det gælder fx rekrutteringsudfordringer og stigende udgifter til det specialiserede socialområde. Hertil kommer politiske ønsker og ambitioner i forhold til at udvikle byen, skabe bedre rammer for erhvervslivet og forbedre velfærden for børn og ældre. I budgetforslaget er der plads til et råderum til varige driftstiltag på 25 mio. kr., og til engangsinvesteringer på 840 mio. kr. i budgetperioden. De forventes at blive prioriteret ved budgetforhandlingerne. Det er positivt med de frie midler, men råderummet vil langt fra være tilstrækkeligt til at dække alle udfordringer og ønsker til Budget 2026. Det vil være nødvendigt at skulle prioritere nogle områder frem for andre.

Drøftelse af effektiviserings- og omprioriteringskrav

Effektiviserings- og omprioriteringskravet er på 0,75 % i 2026, og provenuet herfra indgår i råderummet. Økonomiudvalget besluttede i rammeudmeldingen for 2026 at genbesøge effektiviserings- og omprioriteringskravet, når den samlede økonomi kendes. Økonomiudvalget skal derfor på dette møde drøfte dels effektiviserings- og omprioriteringskravet i 2026 og dels effektiviserings- og omprioriteringskravet i kommende budgetperiode (2027-2030).

Ændringer i Udkast til Økonomiudvalgets budgetforslag siden kvartalsmøde

Udkast til Økonomiudvalgets budgetforslag 2026 er vedlagt som bilag. Her beskrives de forudsætninger og tiltag, der ligger til grund for, at Økonomiudvalget kan fremsende et budgetforslag i balance. Der er indarbejdet:

- Ændringer i de indlagte kommende byrådsager med økonomisk konsekvens
- Fremtidens Administration - Anderledes tilgang til trivselsarbejdet er ændret til trivselsmåling hver andet år i stedet for hvert tredje år. Derudover er investeringspuljen til området bortfaldet.
- Mindre korrekturmæssige tilretninger

Indstilling

Borgmesterforvaltningen indstiller til Økonomiudvalget, at udvalget drøfter Udkast til Økonomiudvalgets budgetforslag for 2026 og overslagsårene 2027-2029 herunder:

1. Effektiviserings- og omprioriteringskravet i 2026 og effektiviserings- og omprioriteringskravet i kommende budgetperiode (2027-2030), hvor Borgmesterforvaltningens anbefaler en fastholdelse af effektiviserings- og omprioriteringskravet på 0,75% i hele perioden. Dette henseende til det aktuelle store udgiftspres på det specialiserede socialområde, som forventes at vokse yderligere i den kommende budgetperiode.

Budgetforslaget skal endeligt behandles på Økonomiudvalgets møde den 10. september 2025, hvorefter det oversendes til byrådets 1. behandling.

Her påtænkes følgende indstillingspunkter:

Borgmesterforvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget godkender Økonomiudvalgets budgetforslag for 2026 og overslagsårene 2027-2029, 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 2026 er i udgangspunktet fredag den 26. september 2025 kl. 12.00.

Beslutning

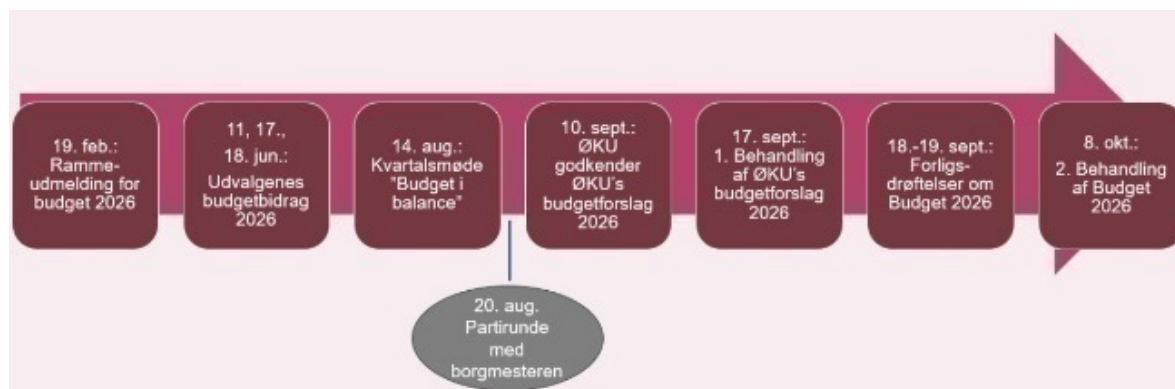
Drøftet.

Sagsfremstilling

Budgetarbejdet for Budget 2026 blev igangsat med Økonomiudvalgets godkendelse af sagen "Budgetprocedure og rammeudmelding for Budget 2026 " i februar 2025. Her indgik en række budgetbestillinger, og der blev udmeldt foreløbige rammer for udvalgene samt fastlagt den overordnede tidsplan for budgetprocessen.

Økonomiudvalget skal med denne sag i første omgang drøfte Udkast til Økonomiudvalgets budgetforslag for 2026. Økonomiudvalget skal ugen efter godkende det endelige budgetforslag, som herefter oversendes til byrådets 1. behandling den 17. september 2025. Budget 2026 godkendes endeligt ved 2. behandlingen i byrådet den 8. oktober 2025.

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 vækstskøn 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.

Tidspunktet for aflevering af ændringsforslag til Økonomiudvalgets budgetforslag 2026 fastsættes ved byrådets 1. behandling den 17. september 2025.

Rammesætning for Budget 2026

Budgetlægningen for næste år, og hvilke muligheder det rummer, påvirkes af, hvordan den økonomiske udvikling er i Danmark og i Odense.

Finansministeriet har i juni opdateret skønnene for dansk økonomi. De viser, at dansk økonomi har udviklet sig endnu bedre end tidligere forventet. Det skal blandt andet ses i lyset af en rekordhøj beskæftigelse, og at danske virksomheder har haft stor succes på eksportmarkederne på trods af en periode med høj inflation, krig på det europæiske kontinent og en opbremsning i global handel.

Økonomaftalen mellem regeringen og KL for 2026 bygger videre på det sporskifte, som blev introduceret i sidste års aftale. Der er igen givet et stort løft i servicerammen på netto 3,2 mia. kr., og anlægsrammen blev hævet til 22,6 mia. kr. Derudover indgår der også et ekstraordinært tilskud til kommunerne på 1,8 mia. kr., som dels skal understøtte

kommunernes arbejde med at implementere flere reformer, og dels skal bidrage til at imødegå bevægelser i kommunernes indtægter. Aftalen giver et godt afsæt for det videre arbejde med Budget 2026, men det betyder dog ikke, at alle udfordringer er løst i landets kommuner. Der vil fortsat være områder, som kræver stram økonomistyring som fx på det specialiserede socialområde.

Odense Kommunes økonomi står i udgangspunktet et godt sted. Odense har tradition for at tage hul på udfordringen, inden de bliver til brændende platforme, og har generelt en fornuftig og god økonomistyring i forhold til at være forudseende på en række områder.

Odense står dog også ligesom andre kommuner overfor en række udfordringer og usikkerhed, som kan påvirke Odenses økonomi i de kommende år. Det gælder rekrutteringsudfordringen, det specialiserede socialområde, kollektiv trafik, udrulning af reformer som beskæftigelses- og sundhedsreform samt varslet udligningsreform for blot at fremhæve nogle områder. Hertil kommer politiske ønsker og ambitioner om at arbejde videre med trafik- og mobilitetsplan, arealerhvervelse, velfærdsdagsordenen mv.

I budgetforslaget er der råderum til at kunne prioritere og investere i at fremtidssikre nogle områder. Det er positivt, men råderummet vil langt fra være tilstrækkeligt til at dække alle udfordringer og ønsker til Budget 2026.

Hvad er der indarbejdet i budgetforslaget?

I nedenstående afsnit fremhæves nogle af de 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 25 mio. kr. årligt fra 2026 og frem. 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.

Anlægspulje

Der er indlagt en anlægspulje i budgetforslaget til engangsinvesteringer på 840 mio. kr. i budgetperioden samt tilhørende afledt drift på 5 mio. kr. i 2027 stigende til 10,0 mio. kr. i 2029 og frem. Puljen inkl. afledt drift udmøntes som en del af budgetforhandlingerne. Puljen er stor og giver mulighed for at prioritere nye anlægsinvesteringer.

Demografiregulering og dækning af den demografiske udvikling

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 og i år har det været en analyse af betydningen af sund aldring. Genberegningen sker en gang årligt i forbindelse med arbejdet med budgettet. Reguleringen er indlagt i budgetforslaget under Økonomiudvalget, men er ikke udmøntet til udvalgene, da Odenses model tilsiger, at en eventuel tilpasning af de demografifæhængige budgetter først sker i forbindelse med budgetforhandlingerne. Den nyeste befolkningsprognose forudsiger, at der vil være flere borgere i Odense end forventet ved sidste års budget på både kort og lang sigt. Det betyder, at udvalgenes demografifæhængige budgetter skal øges med 49,7 mio. kr. i 2026 stigende til 141,2 mio. kr. i 2029. Samlet set øges demografibehovet med 319 mio. kr. i forhold til Budget 2025, hvilket er en stor forøgelse sammenlignet med de foregående år.

En del af løftet af servicerammen i de seneste års økonomiaftaler har skyldtes et ønske om at dække kommunernes udgifter til den demografiske udvikling med flere børn og ældre. Den fortsatte dækning af "det demografiske træk" er funderet bredt blandt folketinget partier. Der er derfor på forhånd i Budget 2026 indlagt en forventning om, at kommunerne ville få dækket som minimum det halve af den demografiske udgiftsudvikling svarende til 26,3 mio. kr. årligt.

Udrulning af beskæftigelsesreform

Folketinget har besluttet en reform af beskæftigelsesindsatsen med titlen "Mere værdighed, større frihed og færre regler". Formålet med reformen er, at den enkelte borger sættes i fokus, sagsbehandlere får en reel mulighed for at bruge deres faglighed, og at udgifterne reduceres med 3,2 mia. kr. varigt på landsplan i kommunale udgifter. Besparelsen skal både findes på ydelser og indsatser. Det vil sige på udgifter til fx aktivering, ressourceforløb og jobafklaringsforløb. En del af

reduktionen indgår i tilpasningen af budgettet på beskæftigelsesområdet. Samlet set udmøntes der en besparelse på 0,3 mio. kr. i 2026 stigende til 33,2 mio. kr. i 2029 til Beskæftigelses- og Socialudvalget. Hertil kommer, at udvalget også har fået udmøntet en besparelse på 7,3 mio. kr. fra Lov- og Cirkulæreprogrammet på området.

Fremtidens Administration

Økonomiudvalget besluttede ved opstarten på budgetprocessen for 2025 at igangsætte et arbejde med Fremtidens Administration i Odense. Det kommer som konsekvens af regeringens afbureaukratiseringsdagsorden, som betyder, at Odense skal finde administrationsbesparelser for op imod 50 mio. kr. frem mod 2030. Arbejdet har mundet ud i fem konkrete tiltag på det brede administrative område, som samlet fører til besparelser for 10,8 mio. kr. i 2026 med en stigende profil. Herudover er Styregruppen for Fremtidens Administration i gang med at behandle yderligere tiltag, som forventes at blive indarbejdet i budgetforslaget for 2027.

Som et bidrag ind i Fremtidens Administration er der også blevet arbejdet med regelforenklingstiltag fra KL og regeringens samarbejdsprogram. Det har resulteret i udvælgelsen af 51 store og små tiltag, som fører til en samlet besparelse på 6,2 mio. kr. Den fundne besparelse i Fremtidens Administration på tværs af alle tiltag til Budget 2026 er på 17,0 mio. kr. i 2026 stigende til 21,4 mio. kr. i 2028 og frem. Hertil vil besparelse fra organisationsændringen bidrage med yderligere 10 mio. kr. Odense er dermed kommet langt med at indfri målet om at finde op imod 50 mio. kr. frem mod 2030.

Opdateret budgetmodel på beskæftigelsesområdet

Med Budget 2026 indføres en opdateret budgetmodel for beskæftigelsesområdet i Odense Kommune. Den opdaterede model skal både sikre den fornødne budgetsikkerhed og samtidig understøtte en ambition om, at det samlede overførselsområde årligt skal forbedre sig i forhold til landsplan.

For at sikre en god og sikker økonomisk styring af området afsættes et budgetværn for budgetåret og overslagsårene i Budget 2026. Budgetværnet består af forskellen mellem udgiftsskønnet og budgetgrundlaget. Budgetgrundlaget tager udgangspunkt i det eksisterende budget og en årlig ambition for udviklingen i Odense sammenlignet med landsgennemsnittet. Midlerne frigives trinvis til politisk prioritering, når ambitionen er indfriet. Et trin udgør 0,02% af de samlede udgifter på landsplan.

Model for særligt dyre enkeltsager

I forbindelse med Budget 2026 er der udarbejdet en ny budgetmodel for refusion på det specialiserede socialområde for særligt dyre enkeltsager. Den nye budgetmodel kan opdeles i to hovedprincipper: Styrket styring og Forøget opmærksomhed og synlighed. Begge principper er med til at optimere budgetlægningen for refusion på det specialiserede socialområde og er med til at tydeliggøre udviklingen på området, både lokalt og på landsplan.

Indlagte tiltag fra tidligere politiske beslutninger og tilkendegivelser

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

I maj 2025 præsenterede forligskredsen bag **'Stadion – en del af en attraktiv idrætsbydel'** en udviklingsplan for det nye Odense Stadion. Økonomiudvalget besluttede i den forbindelse, at finansieringen skulle indarbejdes i budgetforslaget for 2026. Der er tale om en samlet investering på 210 mio. kr., hvoraf de 60 mio. kr. knytter sig til VIP-bygningen, som Odense Sport & Event (OSE) afholder og ejer. OSE finansierer den største andel af det nye stadion bl.a. igennem en lejestigning, hvilket bidrager med 73,5 mio. kr. over 30 år (samlet husleje udgør derved 120 mio. kr. over 30 år). Odense Kommune medfinansierer resten fra den eksisterende bevilling 'Stadion – en del af en attraktiv idrætsbydel' fra Budget 2021 samt ved salg af arealer til byudvikling i Bolbro Idrætsbydel for 55 mio. kr.

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 2026 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 2026.

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. Arbejdet med **effektiviserings- og omprioriteringsstrategien** ligger i udvalgene/forvaltningerne. Effektiviserings- og omprioriteringskravet er på 0,75% i 2025 til 2027. Heraf prioriteres 0,25

% forsat i udvalgene og resten går til fælles politiske prioriteringer. Det bidrager således til råderummet i budgetforslaget med ca. 48 mio. kr. årligt.

I lighed med Budget 2025 besluttede Økonomiudvalget i rammeudmeldingen for Budget 2026, at effektiviserings- og omprioriteringskravet skulle drøftes, når den samlede økonomi kendes i august. Økonomiudvalget skal derfor på mødet drøfte dels effektiviserings- og omprioriteringskravet i 2026 og dels effektiviserings- og omprioriteringskravet i den kommende budgetperiode (2027 til 2030). Borgmesterforvaltningen anbefaler, at effektiviserings- og omprioriteringskravet fastholdes på 0,75% både i 2026 og i kommende budgetperiode. Det skyldes, at der aktuelt er massivt udgiftspres på det specialiserede socialområde. Et udgiftspres som forventes at vokse yderligere i den kommende budgetperiode. Der vil derfor være behov for vedvarende budgetomprioriteringer til det specialiserede socialområde. Budgetforslaget vil på baggrund af Økonomiudvalgets drøftelse blive tilpasset til næste møde, hvor Økonomiudvalget godkender budgetforslaget.

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	2025	2026	2027	2028	2029
Resultat af ordinær drift	Min. 320 mio. kr.	792,1	660,1	496,5	455,6	323,9
Skattefinansieret resultat	Min 220 mio. kr. Under hensyn til opsparing	-102,1	-379,0	-173,3	79,9	46,3
Skattefinansieret gæld	Faldende i perioden	1.283,4	1.137,6	1.007,2	876,8	746,4
Kassebeholdning ultimo	Min. 0. mio. kr.	1.668,4	976,6	538,1	248,1	6,7

De økonomiske måltal viser en fornuftig økonomi, som danner et godt fundament for det videre arbejde med budgetlægningen for 2026. Måltallet for resultat af ordinær drift er opfyldt i alle år fra 2025 til 2029. Det samme gælder måltallet for skattefinansieret gæld, som er faldende i hele budgetperioden.

Målsætningen ved skattefinansieret resultat ligger under målsætningen i alle årene, hvilket signalerer, at der anvendes af de opsparede midler. Det skyldes, at der er budgetlagt med højt anlægsniveau til fx Velfærdens Fundament. 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 2026.

Det vedrører:

1. Beskrivelse af udvalgenes budgettal og bemærkninger.
2. Forslag til anlægsønsker.
3. Forslag til revideret budget for de konjunkturfølsomme anlægsområder.

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

Det drejer sig om:

- Demografiregulering 2026-2029 på baggrund af ny befolkningsprognose herunder analyse af sund aldring (som tidligere beskrevet).
- Opdateret budgetmodel på beskæftigelsesområdet (som tidligere beskrevet).
- Digitalisering og automatisering. Budgetbidraget give en status på Odenses Digitale Fremtid, samt præsenterer de kommende initiativer og forslag, der skal sikre en fortsat udvikling og effektivisering af de digitale løsninger i kommunen. Dette inkluderer også en analyse af de digitale fundamenter, herunder platforme og sikkerhed, med fokus på det aktuelle trusselsbillede og nationale tiltag på området.

- Fremtidens administration herunder administrationsbesparelse (som tidligere beskrevet).
- Ny model for særligt dyre enkeltsager (som tidligere beskrevet).
- Administrative bidrag, herunder anlægsoversigt og foreløbige takster.

Valg af statsgaranti eller selvbudgettering

Den endelige beslutning om valg af statsgaranti eller selvbudgettering i 2026 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 og den faktiske udvikling i befolkningstallet i Odense.

Med de nuværende forventede vækstsøn for Odense og tilgængelige skattedata for 2023 forventes der at være en merindtægt på mellem 10-30 mio. kr. ved at vælge selvbudgettering i 2026. Det er endnu for tidligt at fastlægge en anbefaling til valget mellem selvbudgettering eller statsgaranti. Med den nye aftale omkring selvbudgettering er usikkerheden om udviklingen på landsplan bortfaldet, så det alene er Odense Kommunes egne tal der påvirker gevinsten/tabets.

Budgetforslaget bygger på valg af statsgaranti. Frem mod budgetvedtagelsen følges området tæt, hvor skattedata for 2024 vil begynde at være tilgængelige, og Økonomiministeriet vil komme med en ny Økonomisk 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 mv.
- Øvrige

Budgetmaterialet

Budgetmaterialet består af:

- Udkast til Økonomiudvalgets Budgetforslag for 2026
- Bilag til Udkast til Økonomiudvalgets Budgetforslag 2026
- Indblik – Drift
- Indblik – Anlæg

Der vil desuden blive fremsendt medarbejdersidens bemærkninger til Økonomiudvalgets budgetforslag 2026 dagen før 1. behandling i byrådet.

Økonomi

De samlede serviceudgifter i budgetforslaget ligger under Odenses andel af servicerammen. Odense forventer dermed at overholde den vejledende serviceramme, når det endelige budget vedtages den 8. oktober 2025.

De samlede anlægsudgifter ligger modsat serviceudgifterne over den vejledende anlægsramme til kommunerne i budgetforslaget. Odense forventer dog at nærme sig den vejledende anlægsramme, når budgettet vedtages.

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

Bilag

Udkast - Økonomiudvalgets Budgetforslag 2026 (WT)

Budgetændringer og tilretninger til ØKU's budgetforslag 2026 webtilgængelig

Indblik - Anlæg 2026 (WT)

Indblik - Drift 2025 (WT)

Udkast - Bilag - Økonomiudvalgets Budgetforslag 2026 (WT)