

# REFERAT Økonomiudvalget 2022-2025 d. 04-11-2025

**Mødedato** Tirsdag d. 04. november 2025 kl. 08:30

**Mødested** Mødelokale 224, Odense Rådhus, 2. sal, Flakhaven 2, 5000 Odense C

## Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Forhøjelse af kommunal garanti, Skt. Klemensparken Odense S.....	4
Velfærdens Fundament - De mindste børn – Nyt børnehus i Skt. Klemens.....	7
Omprioritering af midler til miljøvurderinger og VVM-screeninger.....	10
Odense Renovation A/S - takster for affaldshåndtering 2026.....	14
IT-udstyr og avisabonnementer til nyt byråd.....	19
Opfølgning på forsørgelses- og sikringsydelse 2. halvår 2025.....	24
Effekt- og Økonomiopfølgning 2. halvår 2025 for Odense Kommune.....	29
Anlægsopfølgning 2. halvår 2025 for Odense Kommune.....	41
Vedtagelse af Klimahandleplan 2026.....	47
Lukket: Velfærdens Fundament - De mindste børn – Nyt børnehus i Skt. Klemens, økonomien.....	50
B-sag: Afrapportering af det specialiserede socialområde 2025.....	51
D-sag: Foretræde fra Odense Renovation.....	55
D-sag: Odense Kommunes Ejerspolitik - orientering om selskabernes arbejde med effektiviseringer..	56
Lukket: D-sag: Resultat af forsikringsudbud.....	57

# **Punkt 1: Godkendelse af dagsorden**

85.02.02-G01-5-24

## **Sagsresumé**

Godkendelse af dagsorden til Økonomiudvalgets møde den 4. november 2025.

## **Indstilling**

Dagsordenen fremsendes til godkendelse.

## **Beslutning**

Økonomiudvalget godkender dagsordenen.

## **Punkt 2: Forhøjelse af kommunal garanti, Skt. Klemensparken Odense S**

03.02.00-A26-1-22

### **Sagsresumé**

Denne sag omhandler forhøjelse af en kommunal garanti til det almene boligselskab Arbejdernes Boligforening og den fysiske helhedsplan Skt. Klemensparken i Odense S.

Arbejdernes Boligforening anmoder om at få forhøjet den kommunale garanti fra 194,5 mio. kr. til 212,1 mio. kr. i forbindelse med udarbejdelse af regnskabsgodkendelse (skema C) vedrørende den fysiske helhedsplan Skt. Klemensparken afdeling 6, 5260 Odense S.

Projektet har i løbet af gennemførelsen været ramt af en række uforudsete forhold, som har medført en samlet merudgift på 46,0 mio. kr. Merudgiften skyldes blandt andet: Ekstra skimmelsanering, tekniske udfordringer med stikledninger og elinstallationer, konstruktionsmæssige udbedringer samt tilpasninger af installationer og genhusning.

Samlet set har disse forhold medført en stigning i de samlede projektudgifter på ca. 17 % i forhold til det oprindeligt budgetterede. Merudgiften vurderes som nødvendigt for at sikre projektets kvalitet og fremtidige driftssikkerhed.

Den samlede projektøkonomi ændres fra 288,2 mio. kr. til 334,2 mio. kr. Garantibehovet for støttede lån stiger fra 172,1 mio. kr. til 198,9 mio. kr., mens garantien for ustøttede lån falder fra 22,4 mio. kr. til 13,2 mio. kr.

Den samlede garantiforhøjelse vil udgøre: 17,6 mio. kr.

Landsbyggefonden dækker halvdelen af et eventuelt tab på garantien for de støttede lån. Forhøjelsen har ingen konsekvenser for huslejen, og kommunen skal ikke tilføre yderligere kapital.

Forvaltningen anbefaler godkendelse for at sikre afslutning af sagen.

### **Effekt**

Sagens karakter gør, at det ikke er relevant at vurdere effektskabende konsekvenser for Odensemålene.

### **Indstilling**

**By- og Kulturforvaltningen** indstiller til udvalget, at byrådet godkender:

1. Udvidelsen af den kommunale garanti for støttet realkreditlån fra 172,1 mio. kr. til 198,9 mio. kr.
2. Nedjustering af den kommunale garanti for ustøttet realkreditlån fra 22,4 mio. kr. til 13,2 mio. kr.
3. Helhedsplanens samlede økonomiske ramme stiger fra 288,2 mio. kr. til 334,2 mio. kr.

**By- og Kulturudvalget** anbefaler indstillingen.

Udvalgsmedlem Maria Brumvig deltog ikke i behandlingen af dette punkt.

**Borgmesterforvaltningen** har ingen bemærkninger.

### **Beslutning**

**Økonomiudvalget** anbefaler By- og Kulturudvalgets indstilling.

### **Sagsfremstilling**

#### **Rammesætning**

Det fremgår af styrelseslovens § 41, at optagelse af lån og garantiforpligtigelse skal træffes af byrådet. Derfor behandler By- og Kulturudvalget og byrådet denne sag om optagelse af et højere lån og en udvidelse af garantien.

Afdelingen er opført i 1978 og består af 238 familieboliger. Boligerne er beliggende på adressen Østerdalen, Vesterdalen og Skt. Klemens Vej.

Odense Byråd bevilligede på mødet den 22. juni 2022 udvidelse af den samlede kommunale garanti op til 194,6 mio. kr., fordelt for støttede lån med 172,1 mio. kr. og for ustøttede lån 22,4 mio. kr.

Arbejdernes Boligforening anmoder om at få hævet den kommunale garanti fra 172,1 mio. kr. til 198,9 mio. kr. for det støttede lån, svarende til 26,8 mio. kr. Den kommunale garanti på det ustøttede lån nedjusteres fra 22,4 mio. kr. til 13,2 mio. kr., svarende til 9,2 mio. kr.

### **Baggrund**

Projektet har overskredet den oprindelige budgetramme. Overskridelsen skyldes en række uforudsete forhold, som har haft betydelig indflydelse på både tidsplan og økonomi.

- *Sanering af skimmel:* Omfanget af skimmelsanering har været væsentligt større end først antaget - både i rækkehuse og gårdhuse.
- *Tekniske forhold ved stikledninger:* Rækkehusenes stikledninger lå dybere end forventet, hvilket medførte ekstra grave- og opfyldningsarbejde.
- *Lovgivningsmæssige krav til elinstallationer:* Defekte og ulovlige indmuringsdåser i Vesterdalen blev udskiftes for at leve op til gældende lovgivning.
- *Tilpasning af elinstallationer:* Placeringen af stikkontakter blev ændret i både rækkehuse og gårdhuse som følge af rummenes fysiske begrænsninger.
- *Konstruktionsmæssige udbedringer:* Dårlige skillevægge i gårdhusene blev udbedret efter nedbrydning af terrændæk.
- *Forberedelse til tekniske installationer:* Fjernelse af ekstra beton og grater i gårdhusene var nødvendige for at skabe plads til installationer.
- *Genhusning:* Udgifter til genhusning af beboere oversteg de oprindelige forventninger.
- *Generelle omkostninger:* Samlet set er omkostningerne steget med ca. 17 %, herunder udgifter til byggelånsrenter.

Det en betingelse for helhedsplanen, at Odense Kommunen stiller garanti for realkreditlånet.

### **Husleje**

Den gennemsnitlige husleje blev i 2020 beregnet til 835,0 kr. pr. m<sup>2</sup>, og i 2025 beregnet til 878,25 kr. pr. m<sup>2</sup> pr. år. Den beregnede forhøjelse skyldes årlige forhøjelse af budgettet, og ikke som følge af afslutningen af den fysiske helhedsplan. Forhøjelsen af budgettet er godkendt på ordinært afdelingsmøde den 18. august 2025.

### **Øvrige forhold**

Helhedsplanen Skt. Klemensparken blev vedtaget på beboermødet den 21. oktober 2020, hvor 175 stemte for, 9 imod og 6 stemmer var ugyldige. Helhedsplanen blev godkendt af byrådet den 9. december 2020.

Byggestart blev igangsat den 1. juli 2022 og afsluttet december 2024.

### **By- og Kulturforvaltningen anbefaling**

Forvaltningen anbefaler, at den forhøjede garanti godkendes. Det endelige regnskab for den fysiske helhedsplan (skema C) er nødvendig for at afslutte sagen.

### **Lovhjemmel**

Fysiske helhedsplaner bliver gennemført i henhold til lov om almene boliger mv., kapitel 7.

## **Økonomi**

Økonomiafsnittet består af garanti for realkreditlån.

### **Kapitaltilførsel**

Odense Kommune har bevilliget 250.000 kr., som kapitaltilførsel til en boligafdeling med økonomiske udfordringer. Denne støtte indgår i en samlet plan, hvor også boligorganisationen, realkreditinstituttet og Landsbyggefonden bidrager med i alt 1.000.000.kr. Det samlede beløb til kapitaltilførsel udgør dermed 1.250.000 kr.

Kommunens bidrag er en engangsbevilling, og beløbet kan ikke hæves yderligere.

Kapitaltilførsel er ikke et lovkrav, men sker efter retningslinjer i almenboligloven og i samarbejde med Landsbyggefonden.

#### **Garanti for realkreditlån**

Helhedsplanen koster efter forhøjelsen i alt 334,2 mio. kr. Overskridelsen finansieres med forhøjet støttede lån, og med reguleringskontomidler. Reguleringskontomidler er midler, der opstår, når der er forskel i tid mellem bevilling og faktiske afholdelse af udgifter. Midlerne skal anvendes til de formål, der er beskrevet i den godkendte helhedsplan.

Optagelse af realkreditlån udgør herefter i alt 281,3 mio.kr. fordelt på støttede lån på 198,9 mio. kr., der støttes af Landsbyggefonden, og ustøttede lån svarende til 82,3 mio. kr.

Den resterende del af anskaffelsessummen, som udgør 53,0 mio. kr., finansieres gennem tilskud fra dispositionsfonden, kapitaltilførsel samt midler fra reguleringskontoen. Disse finansieringskilder kan finde anvendelse i forbindelse med større projekter.

Det er en betingelse for helhedsplanen, at kommunen stiller garanti for realkreditlånet, der overstiger 60 % af ejendomsvurderingen, og bidrager med kapitaltilførsel. Garantibehovet for støttede lån er beregnet med 100 % og stiger med 26,8 mio. kr. fra 172,1 mio. kr. til 198,9 mio. kr. Garantien for det ustøttede lån er beregnet til 16,04 % og falder med 9,2 mio. kr. fra 22,4 mio.kr. til 13,2 mio. kr.

Den samlede garantiforhøjelse vil udgøre: 17,6 mio. kr.

Den samlede gæld i afdelingen efter reovering vil blive op til 298,3 mio. kr., bestående af eksisterende restgæld 17,1 mio. kr. og optagelse af ny kreditlån på 281,3 mio. kr. svarende til ca. 16.098 kr. pr. m2.

Efter reovering udgør den samlede nye kommunale garanti for Skt. Klemensparken 212,1 mio. kr.

Garantien belaster ikke kommunens låneramme, men en godkendelse indebærer, at kommunen påtager sig en økonomisk risiko. Denne risiko vurderes dog som minimal, idet garantistillelser af denne type sjældent udløses.

## **Bilag**

Afd. 6 Skt. Klemensparken

Skema C støttet LBF.pdf

Skema C ustøttet LBF.pdf

# Punkt 3: Velfærdens Fundament - De mindste børn – Nyt børnehus i Skt. Klemens

00.16.00-P20-3-22

## Sagsresumé

Den 24. juni 2020 besluttede et samlet byråd at igangsætte projekt Velfærdens Fundament, en samlet investering i velfærdens fysiske rammer på 1,8 mia. kr. Denne sag drejer sig om udmøntningen af midlerne til et nyt børnehus i Skt. Klemens og endnu en del af de 550 mio. kr. i sporet ”De mindste børn”. Pengene er afsat til at sikre kapacitet til antallet af børn i fremtiden samt til vedligehold af de eksisterende børnehuse.

Med denne sag udmøntes den tredje bevilling til kapacitetsudvidelser i regi af Velfærdens Fundament. Det er dog første udmøntning til etablering af et helt nyt børnehus, hvor der ikke i forvejen ligger et.

Prisen på børnehuset holdes fortrolig med henblik på at sikre kommunens forhandlingsposition i forhold til at opnå bedst mulige tilbud. Derfor er beslutningen om børnehuset i denne sag på den åbne dagsorden, mens selve udmøntning af bevillingen håndteres særskilt som et lukket punkt i anden sag på dagsordenen.

## Effekt

### En storby i vækst

Anlægsønsket understøtter den demografiske udvikling i byen, idet kapacitetsudvidelserne i børnehuse betyder, at Odense Kommune er bedre rustet til de mange nye børn i fremtiden, og at det på den måde bliver endnu mere attraktivt at stifte familie i byen.

## Indstilling

**Borgmesterforvaltningen, By- og Kulturforvaltningen og Børn- og Ungeforvaltningen** indstiller til respektive udvalg, at byrådet godkender:

1. Der bygges nyt børnehus i Skt. Klemens. Udmøntning af anlægsbevillingen håndteres i lukket punkt på dagsordenen.
2. Kravet om brug af DGNB-certificering ved nye byggerier i Odense Kommune fraviges.

**By- og Kulturudvalget** anbefaler indstillingen.

Udvalgsmedlem Maria Brumvig deltog ikke i behandlingen af dette punkt.

**Børn- og Ungeudvalget** anbefaler indstillingen.

## Beslutning

**Økonomiudvalget** anbefaler Borgmesterforvaltningens, Børn- og Ungeudvalgets og By- og Kulturudvalgets indstillinger.

## Sagsfremstilling

Med Budget 2021 besluttede Odense Byråd at investere 1,8 mia. kr. i velfærdens fysiske rammer frem mod 2030. Velfærdens Fundament skal sikre gode fysiske rammer for byens børn, unge og ældre borgere samt udvikling af byens lokalområder.

De 550 mio. kr., der er sat af i Velfærdens Fundament til byens mindste børn, er fordelt på:

- Vedligehold – 80 mio. kr.
- Kapacitet – 470 mio. kr.

Befolkningsprognoserne viser, at der i fremtiden vil være flere børn i Odense Kommune. Af denne grund er det nødvendigt at udvide den eksisterende kapacitet af børnehuse. Specielt i Skt. Klemens og omegn ses et stort

kapacitetsbehov i forbindelse med etableringen af det nye boligområde i Skt. Klemens, som er afgrænset af Stenløsevej mod nord og Dahlsvej mod syd. Her forventes der en opførelse af op i mod 400-500 nye boliger. Området forventes at kunne udbygges etapevis over en årrække, og det forventes, at de første grunde er klar til salg i 2026/2027. Anlæggelsen af børnehuset koordineres med den forventede boligudbygning, så børnehuset kan stå færdigt i 2028 samtidig med den begyndende indflytning i det nye boligområde.

I denne sag udmøntes der midler til et nyt børnehus, som placeres i ovenstående boligområde. Placeringen kan ses på nedenstående kort. Børnehuset skal rumme cirka 120 børn, og vil være med til at sikre, at Skt. Klemens og nærliggende områder fortsat vil være attraktive steder at bo i.

Placering af børnehuset i den nye udstykning i Skt. Klemens:



#### **Grunden i Skt. Klemens**

Der er i lokalplanen for boligområdet i Skt. Klemens udlagt et areal på 5.265 m<sup>2</sup> til offentlige formål i form af daginstitution eller lignende institution. Arealet er forudsat anvendt til daginstitution, hvorfor der er lavet aftale om overdragelse til Velfærdens Fundament til realisering af nyt børnehus. Prisen på arealet er fastsat til 1,8 mio. kr.

#### **Borgerinddragelse**

I forbindelse med vedtagelsen af aftalen om Velfærdens Fundament blev det besluttet, at borgerne skulle involveres og have mulighed for at bidrage med input, som skal tages med i betragtning, når der fx bygges nye børnehuse i regi af Velfærdens Fundament.

#### **Ønsker til nye børnehuse**

Borgerinddragelsesprocessen fandt sted i perioden fra august til december 2024. Der har i den forbindelse været inddragelse af børn, forældre, bedsteforældre, medarbejdere, eksperter og fagorganisationer. I alt blev der involveret over 1.400 forældre, bedsteforældre og medarbejdere. Derudover er ni foreninger og bestyrelser blevet inddraget i løbet af processen ved en række forskellige lejligheder og metoder. Processen kulminerede med en samlet afstemning om, hvad der er vigtigst, når der bygges nye børnehuse. Borgernes input er opsummeret i ni pejlemærker for nye børnehuse, som kan ses i kataloget, som er vedhæftet som bilag.

#### **Lokalt ID til det nye børnehus**

I efteråret 2025 vil der blive gennemført en lokal borgerinddragelsesproces i lokalområdet med det formål at give børnehuset en lokal identitet forankret i Skt. Klemens.

Kataloget med borgernes pejlemærker samt det lokale ID vil sammen med en række øvrige materialer, der beskriver forskellige aspekter, ønsker og krav til nye børnehuse, indgå i det samlede udbudsmateriale, der anvendes, når det nye

børnehus skal bygges.

### **DGNB-certificering af byggeriet**

I forbindelse med Budget 2020 og i forbindelse med aftalen om Velfærdens Fundament blev det vedtaget, at der skal gøres brug af DGNB-certificering ved nye byggerier i Odense Kommune for at sikre bæredygtighed og klimahensyn i byggeriet. Imidlertid er der med nyeste opdatering af bygningsreglement og EU's bygningsdirektiv sket et overlap til de krav, der indgår i en DGNB-certificering. Det er derfor By- og Kulturforvaltningens vurdering, at det i et totaløkonomisk perspektiv ikke vil have en betydning, om byggeriet er DGNB-certificeret eller ikke, da det handler mere om at træffe de kloge valg under projekteringen, således at driften tilgodeses allerede der. Derfor lægges der i denne sag op til, at man ikke søger at opnå DGNB-certificering for byggeriet for at spare udgifterne til certificeringen.

### **Økonomi**

I forhold til anlægsudgiften henvises til anden sag på dagsordenen om Velfærdens Fundament - De mindste børn – Nyt børnehus i Skt. Klemens, økonomien.

Driften af de nye pladser finansieres af Børn- og Ungeudvalgets ramme.

Afledt drift af det nye børnehus udgør 1.120.000 kr./år og finansieres fra den afsatte ramme til afledt drift af Velfærdens Fundament.

Denne sag har ingen konsekvenser for kommunens kassebeholdning.

### **Bilag**

Velfærdens Fundament - De mindste børn - Katalog

# Punkt 4: Omprioritering af midler til miljøvurderinger og VVM-screeninger

00.30.08-000-1-25

## Sagsresumé

Denne sag handler om finansiering af ressourcer til specifikt myndighedsarbejde med miljøvurderinger og VVM-screeninger efter miljøvurderingsloven i forbindelse med planer og anlægsprojekter, der er omfattet af miljøvurderingsloven.

Generelt er planer og anlægsprojekter, der er omfattet af miljøvurderingslovens regler, og hvor Odense Kommune er myndighedsansvarlig i kraftig vækst. Det er i forbindelse med blandt andet erhvervsudviklingen i Tietgenbyen, Odense Øst, større byomdannelser, infrastrukturudviklingen mv. samt den grønne udvikling med mere skov og natur i Odense i relation til Klimahandleplanen.

Med denne sag indstilles til flytning af 3,9 mio. kr. af midlerne, der er øremærket til grønne mobilitetstiltag fra rammen Erhvervsinfrastruktur i Odense Øst, til ressourceopnormering af miljøkonsekvensvurderinger og VVM-screeninger.

Formålet er at styrke det krævede myndighedsarbejde med 2 årsværk i forbindelse med planer og anlægsprojekter med Odense Kommune som myndighedsansvarlig, for at sikre fremdrift og realisering af anlægsprojekterne for at understøtte vækst og udvikling i Odense Kommune.

Ressourcerne placeres i Klima- og Miljøforvaltningen, der i henhold til kommunens styrelsesvedtægt og kompetencefordelingsplan varetager myndighedsopgaven. De frigivne midler fordeler sig over budgetårene 2025-2027.

## Effekt

En storby i vækst

Miljøvurdering er med til at understøtte realiseringen af politisk prioriterede bygge-, infrastruktur- og naturprojekter samt planer og programmer herfor, der er med til at sikre en positiv vækst i Odense.

En klima- og miljøvenlig storby

Miljøvurdering sikrer, at de klima-, natur- og miljømæssige konsekvenser af planer, programmer og projekter belyses og bidrager dermed til, at Odense udvikler sig som en klima- og miljøvenlig storby.

## Indstilling

**By- og Kulturforvaltningen** og **Klima- og Miljøforvaltningen** indstiller til respektive udvalg, at byrådet godkender, at der oprettes og omprioriteres i alt 3,9 mio. kr. i 2025-2029 til "Myndighedsarbejde med miljøvurderinger" under Klima- og Miljøudvalget. Finansieringen sker via puljen # 1 "Grønne mobilitetstiltag i området, samt virksomhedspartnerskaber" under anlægsrammen "Erhvervsinfrastruktur i Odense Øst" i 2026 under By- og Kulturudvalget.

Udvalgsmedlem Søren Freiesleben stiller ændringsforslag om, at der findes finansiering i en anden del af Velstandsfonden til midler til miljøvurderinger og VVM-screeninger.

Rådmand Søren Windell og udvalgsmedlemmerne Niclas Turan Kandemir, Claus Skjoldborg, Araz Khan og Nicolai Busch Bæhrenz stemmer imod ændringsforslaget.

Udvalgsmedlem Søren Freiesleben stemmer for.

Ændringsforslaget falder hermed.

Der stemmes for indstillingen:

Rådmand Søren Windell og udvalgsmedlemmerne Niclas Turan Kandemir, Claus Skjoldborg, Araz Khan og Nicolai Busch Bæhrenz stemmer for indstillingen.

Udvalgsmedlem Søren Freiesleben undlader at stemme.

Konklusion: **By- og Kulturudvalget** anbefaler indstillingen.

Udvalgsmedlem Maria Brumvig deltog ikke i behandlingen af dette punkt.

**Klima- og Miljøudvalget** anbefaler indstillingen.

**Borgmesterforvaltningen** har ingen bemærkninger.

## **Beslutning**

**Økonomiudvalget** anbefaler Klima- og Miljøudvalgets og By- og Kulturudvalgets indstillinger, dog således, at Økonomiudvalget indstiller, at finansieringen af miljøvurderinger og VVM screeninger prioriteres ligeligt mellem de tre spor i indsatsen vedrørende erhvervsinfrastrukturen i Odense Øst, således at der omprioriteres 1,3 mio. kr. fra Grønne mobilitetstiltag, 1,3 mio. kr. fra Planlægning af infrastrukturen og 1,3 mio. kr. fra Projektbemanding og andre aktiviteter. I alt 3,9 mio. kr.

## **Sagsfremstilling**

**Hvad er en miljøvurdering:**

Odense Kommune er forpligtet til at vurdere planer og anlægsprojekters eventuelle miljømæssige påvirkning af omgivelserne. Dette sker ved en såkaldt VVM-screening, som har til formål at afdække, hvorvidt planen eller projektet forventes at have en væsentlig miljøpåvirkning af omgivelserne. VVM er en forkortelse af vurdering af virkninger for miljøet.

Hvis screeningen viser, at der er en væsentlig miljøpåvirkning, skal der laves en miljøvurdering eller miljøkonsekvensvurdering af planen eller projektet, som skal gennemføres inden igangsætning, idet planen eller projektet ikke må påbegyndes før, der er givet tilladelse.

Myndighedsprocessens omfang og tidsmæssige længde afhænger af, om der er tale om en VVM-screening alene, eller der udløses en miljøvurdering eller miljøkonsekvensvurdering, hvorfor myndighedsprocessen kan variere fra få uger op til over 1 år.

Myndighedsprocessen bidrager til, at der træffes oplyste og miljømæssige rigtige beslutninger i forbindelse med fx et stort byggeri, etableringen af erhvervsområder, nye veje, naturområder mv. Et væsentligt led i processen er gennemførelse af offentlige høringer, inden den endelige beslutning træffes, hvorved offentligheden inddrages og gennemsigtighed sikres.

Dermed sikres, at der gennemføres en grundig analyse af de forskellige miljøpåvirkninger et projekt måtte have, og det giver et overblik over de miljømæssige konsekvenser, herunder nødvendige afværgetiltag, så den miljømæssige påvirkning mindskes. Området er desuden styret af en stram klagenævnspraksis. Der kræves derfor stor grundighed og faglig indsigt i området, hvor der bl.a. er stor fokus på beskyttelse af beskyttede dyrearter og natur, men også beskyttelse af mennesker mod støj, luftforurening, rent drikkevand mv. samt landskabelige påvirkninger.

**Hvilke anlægsprojekter er omfattet af miljøvurderingsloven**

Hvilke typer anlæg samt planer, som er omfattet af miljøvurderingslovens regelsæt, er nærmere beskrevet i loven, hvor en række særlige type anlæg på forhånd er defineret, som omfattet ud fra deres karakter, som potentielt særligt miljøbelastende. Det drejer sig blandt andet om større projekter indenfor:

- Anlæg til energiproduktion.
- Råstofindvinding.
- Landbrug, skovbrug og akvakultur.
- Kemisk industri.
- Fødevarerindustri.
- Større infrastrukturanlæg.

Derudover afdækker den konkrete VVM-screening, som ovenfor anført, planen eller projektets potentielle miljømæssig påvirkning, og vurderes den som væsentlig, skal en miljøvurderingsproces igangsættes. Aktuelt agerer Odense Kommune myndighed på følgende større anlægsprojekter, der er omfattet af miljøvurderingslovens krav om miljøkonsekvensvurdering:

- Banebyen i Odense C.
- Tilslutningsanlæg Odense Vest.
- Udviklingsplanen i Vollsmose.
- Vedvarende energianlæg (bl.a. solcelleanlæg i henholdsvis Brændekilde og Allesø).

Eksempler på kommende projekter, bl.a. indeholdt i Budget 2026 mv.:

- Cykelforbindelser til Bellinge og Sønderød.
- Mere skov og natur i Odense i forbindelse med Klimahandleplanen.
- Idrætsanlæg.
- Odense Indre Havn.
- Erhvervsområde Odense Øst.
- Infrastrukturprojekter såsom cykelforbindelse over jernbanen.
- Dryport Årslev.

Udover ovenstående foretages der en lang række VVM-screeninger og miljøvurderinger af mindre byggerier, vejprojekter, skov- og naturprojekter, sektorplaner mv. Dette giver et øget behov for myndighedsbehandling af planer og anlægsprojekter omfattet af miljøvurderingsloven samt ændret klagenævnspraksis.

#### **Ressourcebehov**

Myndighedsarbejdet med VVM-screeninger og miljøvurderinger har over en årrække været under ressourcemæssigt pres, der er øget i takt med, at opgavetilgangen har oversteget de personalemæssige ressourcer til opgaverne.

Dette er en konsekvens af Odense Kommunes udvikling og stigende mængde af større infrastruktur- og anlægsprojekter mv. med øget bevågenhed om miljømæssige hensyn og de stillede krav i miljøvurderingsloven.

Den øgede opgavemængde udspringer blandt andet af de førnævnte anlægsprojekter i Odense Kommune, til vækst og udvikling af nye by- og erhvervsområder, ny infrastruktur, VE-anlæg, vandhåndteringsløsninger, skov og natur mv., som for langt hovedparten er omfattet af miljøvurderingslovens regler.

Ydermere er klagenævnspraksis på området blevet skærpet over de seneste år, hvilket har øget ressourceforbruget til miljøvurderingsarbejdet betydeligt for at mindske risikoen i evt. klagesager. Dette er en generel udfordring som opleves i samtlige danske kommuner.

For at imødegå den store opgavemængde er det nødvendigt at styrke myndighedsarbejdet med miljøvurderinger og VVM-screeninger med ekstra ressourcer.

Med udgangspunkt i den nuværende opgavemængde samt kendskabet til kommende store projekter, har Klima- og Miljøforvaltningen opgjort ressourcebehovet til to årsværk pr. 1/9-25 og frem til udgangen 2027, svarende til 0,7 mio. kr. i 2025 og 1,6 mio. kr. i henholdsvis 2026 og 2027, idet den ene medarbejder ansættes med ledelsesansvar.

Det er forvaltningens vurdering, at det med den indstillede ressourcetilgang vil være muligt at kunne varetage de krævede miljøvurderinger for igangværende og kommende anlægsprojekter med Odense Kommune som bygherre.

Formålet med opnormeringen til VVM-screeninger og miljøvurderinger er at sikre anlægsprojekterne fremdrift og realisering igennem myndighedsbehandling.

Finansieringen sker ved tidsregistrering, der udmøntes for forbrugt tid ved årets afslutning fra anlægsrammen.

#### **Økonomi**

Med Budget 2025 bevilgede byrådet samlet rådighedsbeløb på 50,0 mio. kr. i 2025-2027 til Velstandsfonden under Økonomiudvalget, hvorfra 25, mio. kr. blev frigivet til "Erhvervsinfrastruktur i Odense Øst" under By- og Kulturudvalget, i arbejdet med den videre udvikling i Tietgenbyen, Odense Øst. Herunder er 7,4 mio. kr. øremærket til grønne mobilitetstiltag i området, samt til virksomhedspartnerskaber.

Af disse midler omprioriteres med indeværende sag i alt 3,9 mio. kr. til myndighedsarbejde med miljøvurderinger og VVM-screeninger af midlerne øremærket til grønne mobilitetstiltag fra anlægsrammen "Erhvervsinfrastruktur i Odense Øst".

Nedenstående tabel viser sagens økonomiske konsekvenser. Sagen har følgende påvirkning for Odense Kommunes kassebeholdning.

Beløb i 1.000 kr.	Styringsområde	Udvalg	2025	2026	2027	I alt
Ny bevilling: "Myndighedsarbejde med miljøvurderinger"	Anlæg	KMU	650	1.600	1.600	3.850
Anlægsramme "Erhvervsinfrastruktur i Odense Øst" fra #1 Grønne mobilitetsiltaf i området, samt virksomhedpartnerskaber	Anlæg	BKU	0	-3.850	0	-3.850
<b>Kassepåvirkning</b>	<b>Finansposter</b>	<b>Intet udvalg</b>	<b>650</b>	<b>-2.250</b>	<b>1.600</b>	<b>0</b>

Sagens indhold giver ikke anledning til ændringer i afledt drift.

# Punkt 5: Odense Renovation A/S - takster for affaldshåndtering 2026

24.00.00-G01-72-25

## Sagsresumé

Borgmesterforvaltningen fremsender forslag fra Odense Renovation A/S om takster for affaldshåndtering gældende for 2026.

Selskabets takstforslag for 2026 resulterer i en prisstigning på 0,8 % for husholdninger i forhold til gældende pris for 2025. For almindelige husstande, som har en 240 liter beholder, vil stigningen betyde en ekstraudgift på ca. 21 kr. om året og en samlet årlig pris på 2.813 kr.

Den samlede prisændring for kunderne er dermed holdt stort set neutral på trods af betydelige strukturelle ændringer hos Odense Renovation, hvor indtægter fra de nye regler om producentansvar på emballageaffald modsvares af effekten af en generel prisstigning samt det forhold, at Skattestyrelsen har pålagt Odense Renovation at lægge moms på husholdningers affaldsgebyrer.

Odense Renovation forventer, at selskabets priser efter prisstigningen fortsat vil være blandt de laveste på Fyn og blandt 6-byerne.

Odense Renovations investeringsbudget er i 2026 på ca. 73 mio. kr. For at kunne gennemføre de planlagte investeringer vil der være behov for ekstern lånefinansiering på op til 70 mio. kr. i 2026. Borgmesterforvaltningen anbefaler, at Odense Kommune stiller garanti for lånet for at sikre optimale lånevilkår for det 100 % ejede selskab.

## Effekt

### En klima- og miljøvenlig storby

Odense Renovations anlægsinvesteringer er brugerfinansieret via taksterne. Selskabets store anlægsinvesteringer i 2026 vil bidrage til at øge mængden af genbrug såvel som mængden af affald, som sendes til genanvendelse i stedet for til forbrænding eller deponi. Gradvis overgang til eldrevne køretøjer over de kommende år vil bidrage til at reducere Odense Renovations klimaaftryk. Samlet set understøtter sagen dermed målet om klimaneutral 2030 og effektmålet om en klima- og miljøvenlig storby.

## Indstilling

**Borgmesterforvaltningen** indstiller til Økonomiudvalget, at byrådet godkender:

1. Takstforslaget for 2026, jf. bilag til sagen.
2. Kommunal garanti for Odense Renovation A/S på op til 70 mio. kr. i 2026.

## Beslutning

**Økonomiudvalget** udsætter sagen med henblik på indhentelse af yderligere oplysninger.

## Sagsfremstilling

### Baggrund

Det fremgår af hovedaftalen mellem Odense Kommune og Odense Renovation A/S, at selskabets forslag til takster skal godkendes af Odense Byråd. Odense Renovation har i overensstemmelse med hovedaftalen fremsendt forslag til takster for affaldshåndtering for 2026.

Odense Renovation er omfattet af hvile-i-sig-selv princippet, hvilket indebærer, at indtægter og udgifter set over en årrække skal balancere. En realiseret overdækning (overskud) eller underdækning (underskud) i selskabets takstregnskaber skal som følge af denne økonomiske regulering tilbageføres til eller opkræves fra kunderne via en nedsættelse eller forøgelse af taksterne inden for en årrække. Ved indgangen til 2025 udgør saldo for mellemliggende med kunderne en overdækning på ca. 42 mio. kr. Med det forventede resultat for indeværende år og selskabets budget for 2026 forventes saldoen at udgøre ca. 55 mio. kr. ultimo 2026.

Som følge af en verserende sag hos Skattestyrelsen om selskabets momsforhold har bestyrelsen ud fra et forsigtighedsprincip tidligere år valgt ikke at indregne overdækningen i taksterne. Beløbet forventes imidlertid nu at blive anvendt i takstregnskabet for 2025 til at imødegå den negative effekt af en nylig afgørelse fra Skattestyrelsen, der pålægger Odense Renovation at lægge moms på husholdningers affaldsgebyrer. Momsgælden til SKAT for årene 2021-2025 forventes at være i omegnen af 60 mio. kr. inkl. renter. Der henvises til særskilt afsnit herom til sidst i nærværende sagsfremstilling.

Odense Renovations bestyrelse har på mødet den 23. september 2025 behandlet oplæg til selskabets budget og takster for 2026. En enig bestyrelse har i den forbindelse godkendt budget og forslag til takster for 2026, som medfører en prisstigning på 0,8 % for husholdninger i forhold til gældende pris for 2025. For almindelige husstande, som har en 240 liter beholder, vil den samlede årlige pris være på 2.813 kr., svarende til en stigning på ca. 21 kr.

Den samlede prisændring for kunderne er dermed stort set neutral, men dækker over betydelige strukturelle ændringer:

- De nye regler for producentansvar på emballageaffald medfører, at en del af affaldsgebyret ikke længere skal betales af borgerne, men af emballageproducenterne. Odense Renovations budget indeholder med baggrund i de oprindelige forudsætninger for ordningen en prismæssig reduktion på 8 % for en almindelig husstand med en 240 liter beholderstørrelse. Lovgiver har efterfølgende med kort varsel ændret de økonomiske rammer, hvilket reducerer producenternes bidrag og dermed selskabets indtægter. En konstateret budgetafvigelse vil blive håndteret i selskabets fremtidige takstregnskaber.
- Skattestyrelsen har i en afgørelse af 21. august 2025 vedrørende Odense Renovations momsforhold konkluderet, at selskabet ikke er fritaget for at opkræve moms på de leverede renovationsydelser. Odense Renovation har på den baggrund indarbejdet fuld momspligt i budget og takster for 2026, hvilket forøger husholdningernes pris med ca. 4 %.

Herudover er der indarbejdet en generel prisstigning på ca. 4,7 % i selskabets budget, som primært er med henblik på at opnå en overdækning (overskud), der - sammen med den eksisterende akkumulerede overdækning - skal anvendes til at tilbagebetale momsgælden. Prisudviklingen afspejler desuden en række øvrige forhold, herunder større anlægsinvesteringer samt øgede personaleomkostninger bl.a. som følge af overenskomster og lokaltillæg. Hertil kommer stigende forbrændingspriser hos Fjernvarme Fyn, øgede udgifter til IT-konsulenter og højere priser hos eksterne vognmænd.

Nærmere specifikation af taksterne for 2026 fremgår af Odense Renovations forslag til prisliste 2026, der er vedlagt sagen som bilag 1. Det er ved takstfastsættelsen forudsat, at Odense Renovation udfører de samme ydelser i 2026 som i 2025. Selskabets aktiviteter udføres inden for rammerne af Odense Kommunes Affaldsplan 2021-2032, der er godkendt af byrådet den 22. september 2021, og som fastlægger en række målsætninger for affaldsbehandlingen i Odense Kommune. Odense Kommunes indsamlingsordninger har fra midten af 2023 omfattet husstandsindsamling af i alt 10 fraktioner, som krævet i lovgivningen.

#### **Affald fra husholdninger - takstforslag for 2026**

Hovedparten af Odense Renovations indtægter stammer fra indsamlingsordninger vedrørende husholdninger samt brug af genbrugsstationerne. For husholdninger medfører takstforslaget for 2026 samlet set en stigning på 0,8 % for affaldsordninger i 2026 i forhold til gældende priser for 2025.

Grundgebyret dækker: Afhentning af glas/metal, papir/småt pap, plast, mad-/drikkekartoner, tekstilaffald, storskrald, farligt affald, småt elektronik samt brug af genbrugsstationerne.

Restaffaldsgebyret dækker: Afhentning af restaffald og madaffald.

Forslag til takster for 2026 for udvalgte størrelser af beholdere er i tabellen nedenfor sammenholdt med gældende takst for 2025. En webtilgængelig udgave af tabellen indgår i bilag 2.

Beløb i kr. - inkl. moms	Takster 2025			Takstforslag 2026		
	Grundgebyr	Restaffaldsgebyr	I alt pr. husstand	Grundgebyr	Restaffaldsgebyr	I alt pr. husstand
<b>Parcelhus, rækkehus mv.</b>						
240 liter beholder	1.813	979	2.792	1.770	1.043	2.813
<b>Områder med mobilsug og nedgravede affaldsbeholdere</b>						
Lejligheder	1.268	649	1.917	1.238	692	1.930
Værelser	725	371	1.096	708	396	1.104

Husholdninger omfattet af den almindelige ordning med centralsug afleverer via centralsuget restaffald, bioaffald, pap og papir samt plast og mad-/drikkevarekartoner, mens glas og metal skal afleveres til affaldscontainere i områderne. Prisen for lejligheder og værelser er fastsat til henholdsvis 70 % og 40 % af prisen for en standard dobbeltkammerbeholder til parcelhuse.

Husholdninger i Thomas B. Thriges Gade-området og Odeon, som er omfattet af særordningen, hvor madaffaldet afleveres via køkkenkværn, betaler ud over priserne i tabellen ovenfor et ekstragebyr for køkkenkværn og affaldsudstyr i bygningerne. Ekstragebyret er for 2026 fastsat til 538 kr. for lejligheder og 269 kr. for værelser (plejehjem og ungdomsboliger). Odense Renovation har genberegnet gebyrets størrelse som følge af, at Odense Renovations initiale investeringer i udstyr i bygningerne er restafskrevet i 2025. De pågældende gebyrer er som følge heraf reduceret med ca. 60 % i forhold til pris gældende for 2025.

Vedrørende selskabets takster for øvrige beholdere og containere mv. henvises til selskabets prisliste, der er vedlagt sagen som bilag 2. Odense Renovations gældende priser kan, når de er godkendt af byrådet, findes på [Odense Renovations hjemmeside](#).

#### Effektivisering og benchmark med andre kommuner

Odense Renovation arbejder løbende med effektivisering via udlicitering og kontraktstyring, og ca. 40 % af transporterne fra genbrugsstationerne og ca. 25 % af renovationsindsamlingen udføres fortsat af fremmed vognmand. Siden 2020 har et helt spor i Odense Renovations strategi handlet om intern optimering, hvor bestyrelsen på hvert bestyrelsesmøde får en status på igangværende strategiske tiltag i sporet, og arbejdet understøttes i det daglige af ledelsessystemet.

Nogle af de centrale effektiviseringstiltag omfatter udlicitering af relevante opgaver samt en forbedret kontraktstyring, som understøtter en stabil og effektiv drift. Gennem systematiske analyser af affaldstyper og behandlingspriser er der fx fundet årlige besparelser på ca. 750.000 kr., og et øget fokus på styring og forebyggelse af skader på materiel og køretøjer forventes at medføre tilsvarende besparelser. Samtidig forventes optimeret ruteplanlægning samt den fortsatte overgang til eldrevne køretøjer at kunne reducere både driftsomkostninger, energiforbrug og CO<sub>2</sub>-udledning. Selskabets effektivitet evalueres løbende gennem benchmarking mod sammenlignelige selskaber og ved hjælp af kundetilfredshedsanalyser.

Odense Renovation har udarbejdet en sammenligning af selskabets takster med de andre fynske kommuner og med 6-byerne. Selskabets sammenligning viser, at Odense Renovations pris for et typisk hus eller lejlighed i 2025 både er den laveste på Fyn og den laveste blandt 6-byerne. Odense Renovation forventer, at selskabets priser også for 2026 vil være blandt de laveste. Odense Renovations prissammenligning er vedlagt som bilag 3 til sagen.

#### Affald fra virksomheder 2026

##### Fastsættelse af markedspriser for virksomheder

Odense Renovations indtægter fra virksomheder udgør kun en lille del af selskabets samlede indtægter. Fra og med 2023 har lovgivningen gjort det muligt for virksomheder (med affaldsmængder og sammensætning som en husstand) at tilvælge den kommunale ordning - nu også med de genanvendelige materialer. Forsyningstilsynet har i september 2022 udsendt en vejledning om fastsættelse af markedspriser for kommunal indsamling af erhvervsaffald mv., der giver valgfrihed mellem to forskellige metoder ved fastsættelse af markedspriser på ydelser til de mindre erhvervsdrivende.

Forsyningstilsynet fører tilsyn med området, og Odense Renovation har på baggrund af dialog med Forsyningstilsynet valgt at anvende Forsyningstilsynets metode 2, hvor der tages udgangspunkt i alle omkostningskomponenter tillagt et overskudstillæg. På den baggrund er markedsprisen for virksomheder for 2026 fastsat med udgangspunkt i priser gældende for husholdninger med et overskudstillæg på 5 % svarende til ca. 0,9 mio. kr.

Forsyningstilsynet har i en afgørelse fra december 2024 påbudt Odense Kommune at overføre overskuddet fra markedsprisordningerne til det skattefinansierede område. Klima- og Miljøforvaltningen har senest i juni 2025 haft dialog med Forsyningstilsynet i sagen og afventer, at Forsyningstilsynet vender tilbage med svar på forskellige spørgsmål vedrørende overførsel af overskud og beregningsprincipper.

#### **Affald fra virksomheder i centralsugeområder i Odense Kommune**

For virksomheder i centralsugeområderne er priserne for brug af affaldssugesystemet beregnet ud fra belastningskoder ud fra virksomhedstype (branchekode) og antal ansatte. Prisstrukturen er fastsat således, at virksomheder, der er tilsluttet centralsuget, forventes at skulle betale det samme for at komme af med deres affald som andre tilsvarende virksomheder i kommunen. Der gælder særskilte priser for henholdsvis restaffald, madaffald og andet affald. Den laveste årlige pris for restaffald er 1.157 kr. ekskl. moms for fx en frisør med under 5 ansatte, og højeste årlige pris er 28.119 kr. ekskl. moms for et hotel med 20 eller flere ansatte.

#### **Erhvervsaffald på genbrugsstationerne i Odense Kommune**

Virksomhederne skal i henhold til affaldsreglerne betale et gebyr for at benytte genbrugspladserne. Ordningen med nummerpladegenkendelse, hvor virksomhederne betaler hver gang, de besøger genbrugsstationerne, fortsætter i 2026. Prisen pr. besøg er i 2026 på 235 kr. ekskl. moms uanset affaldstype. Ordningen forventes med ca. 29.500 årlige besøg at give en samlet indtægt på knap 7 mio. kr. i 2026. Med den førnævnte pris på 235 kr. pr. besøg er det Odense Renovations vurdering, at der er sammenhæng mellem størrelsen af gebyret og de omkostninger, der ligger til grund herfor, således at kundegruppen hverken betaler for meget eller for lidt for deres affaldsydelser. Herudover gælder der en særlig takst for farligt affald fra virksomheder, som afleveres på genbrugspladserne, på 6,50 kr. pr. kg ekskl. moms. Begge de nævnte priser er reguleret op med ca. 4,7 % i forhold til gældende priser for 2025.

#### **Farligt affald fra virksomheder**

Odense Renovation A/S har overtaget administrationen af ordninger for olie og benzinudskillere samt klinisk risikoaffald fra og med 2013. Administrationsgebyrerne er ligeledes reguleret med ca. 4,7 % i 2026 i forhold til gældende takster for 2025.

#### **Affald til Odense Nord Miljøcenter**

Takstbladet for affald til Odense Nord Miljøcenter (ONM) er blevet opdateret og forenklet ved at fjerne takster for ydelser, som ikke længere udbydes. Priserne er fastholdt uændrede i 2026 i forhold til gældende priser for 2025, da Odense Renovation p.t. er i gang med en kortlægning af principperne for indregning af efterbehandlingsudgifter for deponiehederne på ONM. Priser på brændbart affald til mellemlagring og senere afbrænding på Fjernvarme Fyn Affaldsenergi A/S (FFA) reguleres efter FFA's gældende priser.

#### **Anlægsinvesteringer i 2026**

Odense Renovations investeringsbudget forventes at udgøre op til 73 mio. kr. i 2026. De væsentligste enkeltstående investeringer består i videreudbygning af centralsugeanlægget til ca. 28 mio. kr., eldrevene køretøjer ca. 15 mio. kr. og rensningsanlæg til PFAS på ONM til ca. 10,5 mio. kr. Derudover forventer Odense Renovation i 2026 at anvende ca. 5 mio. kr. på fase 1 vedrørende projektet Fremtidens Genbrugsstruktur, der er igangsat i 2025 efter forudgående politisk behandling i byrådet den 13. november 2024. For nærmere specifikation af Odense Renovations anlægsinvesteringer i 2026 henvises til bilag 4.

For at sikre tilstrækkelig likviditet i 2026 til at kunne gennemføre de planlagte investeringer ønsker Odense Renovation at optage lån på op til 70 mio. kr. i 2026. Borgmesterforvaltningen anbefaler, at Odense Kommune stiller garanti for lånet for at sikre optimale lånevilkår for det 100 % ejede selskab.

#### **Skattestyrelsens afgørelse vedrørende momspligt på renovationsgebyrer**

Byrådet blev den 14. april 2021 orienteret om, at Landsskatteretten havde truffet afgørelse om, at en kommunal dagrenovationsordning ikke er momspligtig af de takstindtægter, der oppebæres fra borgere og grundejerforeninger. Byrådet godkendte på den baggrund en nedsættelse af renovationstaksterne for husholdninger med 4 % med virkning fra 2. kvartal 2021. Skattestyrelsen har efterfølgende den 3. november 2023 udsendt et styresignal, som har givet kommuner

og dagrenovationselskaber, herunder Odense Renovation, mulighed for at søge om tilbagebetaling af den for meget indbetalte moms bagudrettet.

Økonomiudvalget og byrådet er løbende holdt orienteret om status i sagen via de årlige politiske sager omhandlende Odense Renovations takster for det kommende år - senest i november 2024. Det indgik dengang i særskilt afsnit i sagsfremstillingen, at Skattestyrelsen først forventede at påbegynde sagsbehandlingen af sagerne i 2025, og at Odense Renovation derfor ikke kendte konsekvenserne, herunder om Skattestyrelsens afgørelse potentielt ville have negativ påvirkning på Odense Renovations nuværende praksis, hvor dagrenovationstakster for husholdninger fra 2. kvartal 2021 har været uden moms.

Skattestyrelsen har efterfølgende i en afgørelse af 21. august 2025 vedrørende Odense Renovations momsforhold konkluderet, at Odense Renovation ikke kan betragtes som et offentligretligt organ. På den baggrund er Odense Renovation ikke fritaget for at opkræve moms på de leverede renovationsydelser, og selskabet er forpligtet til fremadrettet at pålægge moms ved fakturering af renovationsydelser. Odense Renovation har på den baggrund indarbejdet fuld momspligt i selskabets budget og takster for 2026, og momseffekten er tilbageført på taksterne svarende til situationen før 1. april 2021.

Som følge af sagen påhviler der således Odense Renovation en tilbagebetalingsforpligtelse for årene 2021-2025. Odense Renovation har sammen med sin revisor opgjort den skyldige moms for årene 2021-2025 til i omegnen af 60 mio. kr. inkl. renter, som selskabet forventer at skulle indbetale til SKAT i løbet af 2025. Som det fremgår indledningsvist i sagsfremstillingen i nærværende sag, har selskabets bestyrelse tidligere besluttet at reservere en takstmæssig overdækning til at afbøde effekten af et eventuelt tilbagebetalingskrav, som nu vil blive bragt i spil i forbindelse med tilbagebetalingen til at dække den skyldige moms inkl. renter til SKAT.

## **Økonomi**

De økonomiske konsekvenser af forsyningsselskabernes årlige prisjusteringer vil som hidtil blive håndteret inden for udvalgenes eksisterende budgetrammer via de årlige pris- og lønreguleringer af kommunens budget.

I overensstemmelse med lovgivningen betaler Odense Renovation A/S garantiprovision på markedsvilkår, hvis selskabet ønsker kommunal garantistillelse i forbindelse med låneoptagelse. Det er vurderingen, at en årlig garantiprovision på 0,30 % af restgælden i det konkrete tilfælde p.t. vil svare til markedsvilkår. Indtægten fra garantiprovision medtages efter sædvanlig praksis i forbindelse med førstkommende budgetregulering og efter, at lånet konkret er optaget.

## **Bilag**

Bilag 1 - Forslag til priser 2026

Bilag 2 - Forslag til udvalgte takster i 2026 (tabellen i bilaget indgår i sagsfremstillingen)

Bilag 3 - Sammenligning af priser med andre kommuner

Bilag 4 - Anlægsinvesteringer i 2026

## Punkt 6: IT-udstyr og avisabonnementer til nyt byråd

85.15.00-P35-7-25

### Sagsresumé

Odense Kommune har implementeret principper og retningslinjer, som standardiserer det IT-udstyr (pc, tablet og smartphone), som stilles til rådighed for medarbejdere og medlemmer af byrådet. Formålet med standardiseringen er at sikre, at alle ledere, medarbejdere og politikere har brugbart og tidssvarende IT-udstyr samtidig med, at udstyrsporteføljen muliggør en effektiv og bæredygtig IT-drift.

Borgmesterforvaltningen har udarbejdet anbefalinger til to forskellige udstyrspakker til henholdsvis rådmænd og menige byrådsmedlemmer. De anbefalede udstyrspakker er udvalgt med fokus på funktionalitet, omkostninger og sikkerhed. Der er i videst mulige omfang taget udgangspunkt i standardmodellerne, men justeret i forhold til de særlige behov, der kan være for politikernes arbejde. Kontorpakkerne har været forholdt gruppeformændene, der påpegede behovet for, at byrådsmedlemmerne selv vælger mellem en PC og en tablet i forhold til deres personlige præferencer.

Med sagen foreslås det også, at byrådets abonnementer på avis og tidsskrifter ændres således, at avis og tidsskrifter stilles til rådighed i elektroniske udgaver.

### Effekt

En klima- og miljøvenlig storby

Standardiseringen af IT-udstyr og elektroniske avisabonnementer er i overensstemmelse med ambitionerne i klimaaftalen "Klimaneutral 2030" om, at Odense Kommune som virksomhed skal satse endnu mere på bæredygtigt indkøb samt nøjsomt forbrug – blandt andet ved at muliggøre store indkøb, der reducerer transport- og emballagebehovet, øget genbrug af udstyr og endelig miljømæssig forsvarlig bortskaffelse.

### Indstilling

**Borgmesterforvaltningen** indstiller til Økonomiudvalget, at byrådet godkender:

1. At byrådsmedlemmerne får tilbudt enten en tablet eller en standard PC som en del af udstyrspakken til at varetage deres byrådsarbejde.
2. At rådmænd tilbydes en særskilt udstyrspakke med både en tablet og en standard PC.
3. Standardiseringen af IT-udstyr, der stilles til rådighed, gælder for byrådsmedlemmer fra næste byrådsperiode.
4. Alle genvalgte byrådsmedlemmer får udskiftet deres udstyr ved opstart af ny byrådsperiode.
5. Borgmesterforvaltningen bemyndiges til at kunne bevilge særligt udstyr eller programmer efter byrådsmedlemmernes individuelle behov, når dette i særlige tilfælde er nødvendigt for varetagelsen af deres opgaver, fx hvis et byrådsmedlem har behov for særligt udstyr på grund af ordblindhed, nedsat syn eller hørelse.
6. Byrådsmedlemmer tilbydes at få refusion for udgiften til deres private internetforbindelse i hjemmet på op til 300 kr. pr. måned inkl. moms samt eventuelle udgifter i forbindelse med nyetablering af en privat internetforbindelse.
7. Byrådsmedlemmer tilbydes et abonnement, hvor opkald, sms og mms er gratis og ubegrænset i hele EU og Norden med den aftale, Odense Kommune har i dag. I forhold til data er de 10 GB gratis pr. måned i EU, hvorefter prisen er 41 kr. pr. GB.
8. Til byrådsmedlemmers iPad Air tilknyttes et dataabonnement med 50 GB data pr. måned. Borgmesterforvaltningen bemyndiges til at ændre dataabonnementer, fx som følge af byrådsmedlemmers behov eller ændrede dataabonnementer.
9. Den nuværende praksis for at undgå store dataforbrug i udlandet med blandt andet automatisk lukning af forbindelsen, når fastsatte beløbsgrænser overskrides, videreføres.
10. Kommunen dækker udgifter til et samlet forbrug for telefoni og data på op til maks. 5.000 kr. årligt ekskl. moms for ordinære byrådsmedlemmer og op til maks. 10.000 årligt ekskl. moms for rådmænd og borgmester.
11. Byrådets medlemmer får vederlagsfrit et elektronisk abonnement på Fyens Stiftstidende samt på tidsskrifterne Danske Kommuner og Kommunen.

### Beslutning

**Økonomiudvalget** anbefaler punkt 1 - 10 i Borgmesterforvaltningens indstilling.

**Økonomiudvalget** anbefaler, at følgende avis- og tidsskriftsabonnementer stilles vederlagsfrit til rådighed for byrådets medlemmer:

- Fysisk eller elektronisk abonnement til Fyens Stiftstidende - abonnementet er som udgangspunkt elektronisk, men byrådets medlemmer kan tilvælge et fysisk abonnement.
- Elektronisk abonnement på tidsskrifterne Danske Kommuner og Kommunen.
- Elektronisk abonnement på én landsdækkende avis efter eget ønske.
- Eventuelt elektronisk abonnement på ét udvalgsrelevant nicherelateret medie efter beslutning i det pågældende stående udvalg/Økonomiudvalget.

## Sagsfremstilling

### Standardisering af IT-udstyr

#### Baggrund og formål

I 2020 blev der indført principper og retningslinjer, som standardiserer det IT-udstyr (pc, tablet og smartphone), som stilles til rådighed i Odense Kommune. Overordnet set er formålet at sikre, at alle ledere, medarbejdere og politikere har brugbart og tidssvarende IT-udstyr samtidig med, at udstyrsporteføljen muliggør en effektiv og bæredygtig IT-drift. Tilligemed betyder det øgede trusselsbillede i forhold til cybersikkerhed, at det er nødvendigt at være opmærksom på at sikre byrådsmedlemmerne bedst muligt i forhold til deres byrådsarbejde.

En standardiseret og effektiv drift giver mulighed for at fokusere ressourcerne på at sikre et så højt service- og standardudstyrsniveau som muligt i forhold til administration og support inden for de givne budgetrammer. I den sammenhæng er det nødvendigt at lægge de afledte driftsudgifter til grund for udvælgelsen af IT-udstyr, som stilles til rådighed, herunder ikke mindst i forhold til antallet af modeller i drift i kommunen.

Standardiseringen af IT-udstyr er i overensstemmelse med ambitionerne i klimaaftalen "Klimaneutral 2030" om, at Odense Kommune som virksomhed skal satse endnu mere på bæredygtigt indkøb samt nøjsomt forbrug – blandt andet ved at muliggøre store indkøb, der reducerer transport- og emballagebehovet, øget genbrug og forsvarlig bortskaffelse af udstyr.

I det følgende er beskrevet de retningslinjer vedrørende IT-udstyr, der foreslås at gælde for byrådsmedlemmer for næste byrådsperiode 2026-2029.

#### IT-udstyr til byrådsmedlemmer

Når det nye byråd tiltræder den 1. januar 2026, vil medlemmerne få udleveret it-udstyr til at udføre byrådsarbejdet. Borgmesterforvaltningen er i gang med planlægningen af anskaffelse af udstyret hertil. Det er byrådet, der endeligt beslutter indholdet i de udstyrspakker, som udleveres til medlemmerne. Med det nye byråds tiltræden er der mulighed for at justere i udstyrspakken til medlemmerne, så det bedst understøtter deres arbejde og samtidig følger principperne for standardisering af udstyr.

Borgmesterforvaltningen har udarbejdet anbefalinger til to forskellige udstyrspakker til byrådsmedlemmer og rådmænd. De anbefalede udstyrspakker er udvalgt med fokus på omkostninger og sikkerhed. Der er i videst mulige omfang taget udgangspunkt i standardmodellerne, men justeret i forhold til de særlige behov, der kan være for politikernes arbejde. Kontorpakkerne har været forholdt gruppeformændene der påpegede behovet for at byrådsmedlemmerne selv kunne vælge mellem en PC og en tablet.

#### IT-udstyr til rådmænd

- iPhone 16e (6,1" skærm, 48 megapixel kamera, 128 GB hukommelse).
- iPad Air (13" skærm ligesom Pro-udgaven, tastatur, sleeve, privacy filter, SIM-kort).
- Standard-PC.

#### IT-udstyr til byrådspolitikkere

- iPhone 16e (6,1" skærm, 48 megapixel kamera, 128 GB hukommelse).
- iPad Air (13" skærm ligesom Pro-udgaven, tastatur, sleeve, privacy filter, SIM-kort) eller standard-PC.

Byrådsmedlemmer får derved stillet enten en iPad og PC til rådighed, da det vurderes, at det er tilstrækkeligt til byrådsarbejdet. Desuden foreslås det, at det er iPad Air-modellen, som stilles til rådighed, og ikke Pro-udgaven. Den har samme skærmstørrelse som Pro-udgaven, og den vil uden problemer kunne drive de systemer og apps, som byrådsarbejdet kræver.

Byrådsmedlemmer, der vælger at få udleveret en PC, vil få udleveret en standard-PC. For nuværende drejer det sig om en Lenovo L14, men modellen opdateres løbende. Der er valgt en standard-PC med henblik på at standardisere det IT-udstyr, som stilles til rådighed i Odense Kommune og dermed, ud fra en helhedsbetragtning, sikre, at alle ledere, medarbejdere og politikere har brugbart og tidssvarende IT-udstyr samtidigt med, at udstyrsporteføljen muliggør en effektiv IT-drift.

I den sammenhæng er det nødvendigt at se på og lægge de afledte driftsudgifter (TCO – Total Cost of Ownership) til grund for udvælgelsen af IT-udstyr, som stilles til rådighed, herunder ikke mindst i forhold til antallet af modeller i drift i kommunen. De forskellige modeller kræver ofte specielt ekstraudstyr (strømforsyninger, dock mv.), specielle driverpakker samt specialviden på sikkerhedsområdet.

For så vidt angår borgmester og rådmænd har de via deres ansættelsesforhold også en standard Odense Kommune PC stillet til rådighed. I de tilfælde, hvor et menigt byrådsmedlem har øvrig ansættelse i Odense Kommune parallelt med sit arbejde som byrådsmedlem, vil vedkommende få udleveret udstyrspakken til byrådspolitikere og samtidig beholde udstyret udleveret via sit øvrige arbejde. Odense Kommunes Informationssikkerhedsudvalg har truffet en principbeslutning om, at arbejdsmæssig og privat brug af mobile enheder skal adskilles i videst muligt omfang. Derfor anbefales fortsat, at byrådsarbejdet så vidt det er muligt håndteres via det udstyr der udleveret hertil, iPad/PC og iPhone.

## **Generelt om udstyr**

### **Udskiftning af udstyr**

Det foreslås, at IT-udstyr som udgangspunkt først skiftes ved defekt, eller hvis teknologierne er forældet i forhold til byrådsmedlemmernes byråds- og udvalgmæssige behov.

Som undtagelse til dette foreslås dog, at genvalgte byrådsmedlemmer skal skifte deres IT-udstyr ved start af ny byrådsperiode. Dette sikrer, at alle byrådsmedlemmer har udstyr, der er understøttet sikkerhedsmæssigt hele byrådsperioden.

Borgmesterforvaltningen bemyndiges til at træffe afgørelse om udskiftning af IT-udstyr. I praksis varetages denne funktion indtil videre af Teknologi, Data og Forretnings-IT.

### **Særligt udstyr eller programmer**

Herudover foreslås det, at Borgmesterforvaltningen kan bevilge særligt udstyr efter byrådsmedlemmernes individuelle behov, når dette i helt særlige tilfælde er nødvendigt for varetagelsen af deres opgaver, fx på grund af ordblindhed, nedsat syn eller hørelse. Dette er samme praksis som i indeværende byrådsperiode. I praksis varetages denne funktion indtil videre af Teknologi- Data og Forretnings-IT ud fra den givne budgetramme.

### **Køb af udstyr**

Kommunens ansatte har ikke mulighed for at købe deres gamle udstyr. Forud for seneste byrådsperiode blev det besluttet, at det heller ikke længere er muligt for byrådsmedlemmer at købe deres gamle udstyr i forbindelse med skift af udstyr eller ved udtrædelse af byrådet. Det foreslås, at denne beslutning fastholdes.

## **Telefoni- og dataabonnementer samt dækning af udgifter**

I det følgende er beskrevet retningslinjer vedrørende telefoni- og dataabonnementer samt dækning af udgifter, der foreslås at gælde for byrådsmedlemmer fra næste byrådsperiode.

Det følger af den kommunale styrelseslov, at byrådet kan beslutte at godtgøre en række udgifter, som er forbundet med byrådsmedlemmernes byråds- og udvalgmæssige behov. Med hjemmel i styrelseslovens § 16, stk. 11, 2. pkt., kan byrådet beslutte at yde godtgørelse til fx pc samt telefon- og avisabonnementer.

Der gøres desuden opmærksom på, at tallene beskrevet i nærværende sag, er dem, der gældende for nuværende, men at Odense Kommune løbende indgår nye indkøbsaftaler.

#### Telefoni og data

Borgmesterforvaltningen foreslår, at byrådet som standard tilbydes et abonnement til deres iPhone, hvor der er inkluderet 50 GB data pr. måned. Til byrådsmedlemmers iPad foreslås det, at der tilknyttes et dataabonnement med 50 GB data pr. måned. Abonnementerne vil afspejle sig i de udgifter til telefoni og data, der offentliggøres på kommunens hjemmeside.

Borgmesterforvaltningen bemyndiges til at ændre dataabonnementer, fx som følge af byrådsmedlemmers behov eller ændrede dataabonnementer. I praksis varetages denne funktion indtil videre af IT-Drift og Sikkerhed ud fra den givne budgetramme.

#### Telefoni og data i udlandet

Opkald, sms og mms er gratis og ubegrænset i hele EU og Norden med den aftale, Odense Kommune har i dag. I forhold til data er de 10 GB inkluderet pr. måned i EU (uden for DK), hvorefter prisen er 41 kr. pr. GB.

Den 14. januar 2015 vedtog byrådet blandt andet nogle foranstaltninger for at sikre, at uforholdsmæssigt store forbrug i udlandet skulle undgås. Som en del af disse skal forøgelse af forbrug godkendes pr. sms hver gang, der har været et dataforbrug i udlandet på 360 kr. Der er fastsat beløbsgrænser pr. kvartal (2.400 kr. for menige byrådsmedlemmer og 4.000 for borgmester og rådmænd) for brug af smartphone og for mobilt bredbånd, fx via iPad (750 kr. pr. kvartal for alle byrådsmedlemmer). Overskridelse af grænserne indebærer automatisk spærring, hvor genåbning kræver godkendelse af chefen for Politik og Strategi i Borgmesterforvaltningen.

Borgmesterforvaltningen foreslår, at denne praksis gældende i indeværende byrådsperiode videreføres.

Der gøres opmærksom på, at forbrug, der ikke er inkluderet i abonnementsafgiften, vil blive modregnet i byrådsmedlemmernes vederlag, såfremt det er brugt i privat regi. Merforbrug i forbindelse med byrådsarbejde vil blive offentliggjort på [Odense Kommunes hjemmeside](#) sammen med de løbende abonnementsafgifter.

#### Grænser for udgifter til telefoni og data

Det foreslås, at loftet for hvor meget kommunen maksimalt dækker af udgifter til et samlet forbrug for telefoni og data sættes til maks. 5.000 kr. ekskl. moms årligt for ordinære byrådsmedlemmer og til maks. 10.000 kr. ekskl. moms årligt for rådmænd og borgmester. Beløbene foreslås at være ekskl. udgifter til abonnement.

Borgmesterforvaltningen vurderer, at de beskrevne beløbsgrænser, som er gældende for indeværende byrådsperiode, fortsat er retvisende i forhold til byrådsmedlemmernes, borgmesters og rådmændenes faktiske forbrug, og afspejler de aktuelle priser på telefoni og data.

Borgmesterforvaltningen vil løbende holde øje med udviklingen og indstille til en ny beslutning, hvis der sker væsentlige ændringer i priserne på telefoni og data.

#### Internet til hjemmearbejdspladser

Det foreslås, at praksis i indeværende byrådsperiode, hvor byrådsmedlemmer tilbydes refusion af udgifter til privat internetforbindelse, fastholdes, og at beløbet sættes op til 300 kr. inkl. moms pr. måned (forhøjet fra kr. 250,- til 300,- i forhold til seneste byrådsperiode). Blandt andet som følge af den øgede brug af videomøder er der fremover brug for dyrere abonnementer med større båndbredde.

Byrådsmedlemmer, der ikke i forvejen har en privat internetforbindelse, tilbydes refusion for deres udgifter til oprettelsen hos en privat udbyder.

#### Offentliggørelse på Odense Kommunes hjemmeside

Offentliggørelsen af udgifter til telefoni og data for hvert enkelt byrådsmedlem på [Odense Kommunes hjemmeside](#) fortsætter uændret. Refusion på op til 300 kr. pr. md. inkl. moms af udgiften til privat internetforbindelse vil også fremgå af offentliggørelsen på hjemmesiden. Udgifter til hardware og øvrige udgifter, herunder udgifter i forbindelse med udskiftning af IT-udstyr og telefon, offentliggøres ikke på hjemmesiden. Dette skyldes, at der er tale om kommunens udstyr.

#### Vedrørende avisabonnementer og øvrige abonnementer

Byrådets medlemmer får i dag vederlagsfrit et abonnement til Fyens Stiftstidende samt abonnementer på tidsskrifterne Danske Kommuner og Kommunen (Kommunen.dk og DK-nyt er en del af abonnementet på tidsskriftet Kommunen). Byrådets medlemmer kan i dag vælge, om de ønsker fysiske eller elektroniske abonnementer.

Med sagen foreslås det, at disse abonnementer fortsat skal stilles vederlagsfrit til rådighed for byrådets medlemmer, men at abonnementerne alene tilbydes i elektronisk form.

## **Økonomi**

Såfremt byrådet beslutter at følge Borgmesterforvaltningens indstilling, er det vurderingen, at udgifterne til IT-udstyr samt telefoni og data til byrådsmedlemmer efter de nye retningslinjer vil være på uændret niveau i forhold til tidligere. Udgifterne vil dermed blive afholdt inden for de eksisterende budgetter på området.

Denne sag har ikke økonomiske konsekvenser for Odense Kommune.

# Punkt 7: Opfølgning på forsørgelses- og sikringsydelse 2. halvår 2025

00.30.00-S00-6-24

## Sagsresumé

Forvaltningen giver i denne sag en opfølgning på økonomien for området for forsørgelses- og sikringsydelse samt status på investeringsprojekter. På udvalgsrådet vil forvaltningen også give den halvårslige effekt- og økonomiopfølgning. Sagerne giver samlet set status på forvaltningens økonomi.

Budgetopfølgningen for 2. halvår 2025 viser et forventet mindreforbrug på 28,7 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

Mindreforbruget skyldes dels, at forvaltningen forventer lavere udgifter til A-dagpenge og kontanthjælp end budgetteret, dels at stigningen i udgifter til førtidspension er lavere end budgetteret.

Budgetværet øges med 28,7 mio. kr. ved denne opfølgning og forventes herefter at udgøre 71,3 mio. kr.

## Effekt

Dette er en opfølgningssag og har dermed ikke direkte betydning for Odensemålene.

Investeringsprojekterne skal bidrage til Odensemålet om, at flere odenseanere kommer i job og på vej til job. Det forventes, at investeringerne, der sigter bredt, og dermed styrker indsatsen over for Beskæftigelses- og Socialforvaltningens målgrupper, samlet set medfører, at flere borgere i Odense kommer i job.

## Indstilling

**Beskæftigelses- og Socialforvaltningen** indstiller til udvalget, at byrådet godkender:

1. Den samlede økonomiopfølgning for området for forsørgelses- og sikringsydelse.
2. Der flyttes i alt 28,7 mio. kr. i 2025 fra Beskæftigelses- og Socialudvalget på styringsområdet Særlige driftsområder til budgetværet under Økonomiudvalget vedrørende budgetgaranterede områder og øvrige overførsler.
3. Status på investeringsprojekterne.

**Beskæftigelses- og Socialudvalget** anbefaler indstillingen.

**Borgmesterforvaltningen** har ingen bemærkninger.

## Beslutning

**Økonomiudvalget** anbefaler Beskæftigelses- og Socialudvalgets indstilling.

## Sagsfremstilling

Budgetopfølgningen for 2. halvår 2025 viser faldende udgifter på 28,7 mio. kr. i forhold til budgettet.

Nedenfor gives en status for de enkelte ydelsesområder i Beskæftigelses- og Socialforvaltningen, der tilsammen udgør økonomien for området for forsørgelses- og sikringsydelse.

Særlige driftsområder uden overførselsadgang			
1.000 kr. netto, årets priser	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Mer-/ mindre-forbrug
	2025	2025	2025
<b>Budgetgaranterede områder og øvrige overførsler</b>			
Kontanthjælp	388.610	379.449	9.161
Revalideringsydelse	6.397	6.397	0
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse	27.858	28.507	-649
Driftsudgifter til integration	39.005	39.005	0
Resultattilskud	-16.720	-20.126	3.406
Grundtilskud	-33.179	-34.864	1.684
Sygedagpenge	324.697	323.525	1.172
Jobafklaringsforløb	147.073	145.790	1.283
Ledighedsydelse	104.497	105.430	-933
Fleksjob inkl. skånejob	383.078	382.841	236
Ressourceforløb	68.315	68.560	-246
Førtidspension	1.642.333	1.638.588	3.745
Seniorpension	172.533	171.489	1.044
Seniorjob	3.979	4.595	-616
Beskæftigelsesindsatser	178.198	178.198	0
Forberedende grunduddannelse (FGU)	10.476	10.476	0
Boligsikring- og ydelse	275.035	275.362	-328
Personlig tillæg/helbredstillæg	15.970	15.934	36
Enkeltydelser	5.058	5.058	0
Handicapkompenenserende ydelser	613	532	81
Tab vedr. ydelser og tilskud, Udbetaling Danmark	2.700	2.250	450
A-dagpenge	506.486	497.313	9.173
Løntilskud (A-dagpenge)	2.210	2.210	0
<b>Samlet</b>	<b>4.255.220</b>	<b>4.226.521</b>	<b>28.699</b>
<b>Projekter med hel eller delvis ekstern finansiering (ikke del af budgetværnet)</b>	<b>-6.416</b>	<b>-284</b>	<b>-6.132</b>

De væsentligste budgetafvigelser på udgiftsområderne er berørt nedenfor:

Fra den 1. juli 2025 er borgere, der tidligere har modtaget selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse (SHO-ydelse), overgået til kontanthjælp. Det betyder, at udgifterne flyttes fra SHO-området til kontanthjælpsområdet i 2. halvår. Budgetterne for begge områder er derfor blevet justeret ved Økonomisk Status i august. Samtidig er ydelsen sat ned for kontanthjælpsmodtagere, der ikke opfylder krav om arbejde eller ophold. Det medfører lavere udgifter til kontanthjælp. Samtidig er muligheden for at få særlig støtte bortfaldet.

Der er især faldende udgifter til kontanthjælp, A-dagpenge samt førtidspension.

Siden budgetlægningen i foråret 2024 har ledigheden udviklet sig mere stabilt end forventet. De oprindelige prognoser var præget af en mere negativ vurdering, men den faktiske tilgang af **forsikrede ledige** har været lavere end budgetteret. Dette har medført, at udgifterne til ledighedsområdet er blevet nedjusteret ved de tidligere opfølgninger i 2025. Ved den aktuelle opfølgning forventes udgifterne at være 9,2 mio. kr. lavere end det oprindelige budget. Landsledigheden har siden november 2023 ligget konstant på 2,9 %, mens ledigheden i Odense i samme periode har bevæget sig mellem 3,7 % og 4,1 %. I august 2025 ligger ledigheden i Odense på 4,0 %.

Den mere stabile udvikling i ledigheden end forventet har ligeledes haft en væsentlig betydning for udgifterne til kontanthjælp, hvor der også forventes lavere udgifter på 9,2 mio. kr. En medvirkende årsag kan desuden være, at flere borgere end tidligere antaget modtager en lavere ydelse som følge af kontanthjælpsreformen, der trådte i kraft pr. 1. juli 2025. Herunder er flere hjemmeboende end forventet. De adfærdsmæssige og økonomiske effekter af kontanthjælpsreformen er usikre på nuværende tidspunkt.

Der har været et fald af tilkendelser til førtidspension end budgetteret i 2. halvår af 2024 og særligt i begyndelsen af 2025. Forventningen til resten af 2025 er nedjusteret og tilpasset denne udvikling ved de forrige opfølgninger i 2025. Ved denne opfølgning forventes udgiftsstigningen at blive 3,7 mio. kr. mindre end budgetteret.

## Status på investeringsprojekter

Beskæftigelses- og Socialudvalget har gennem flere år arbejdet med investeringsprojekter, der skal styrke beskæftigelsen og den sociale indsats. Ifølge kommunens økonomiske strategi kan projekter, der skaber den forventede positive effekt, blive gjort permanente. Projekter, der ikke lever op til forventningerne, bliver lukket.

Forvaltningen giver med denne sag en status på de igangværende investeringsprojekter pr. 31. august 2025.

Investeringsprojekter pr. 31. august 2025.					
Investeringsprojekt	Projektperiode	Budgetteret	Budgetteret	Realiseret	Forskel
		gevinst	gevinst	gevinst	
- 1.000 kr. -		Projektperioden	Pr. 31/8-2025	Pr. 31/8-2025	Pr. 31/8-2025
Øget kontrol med sociale ydelser – Kontrolgruppen	1. aug. 2024 - 31. dec. 2027	3.417	1.083	2.821	1.738
Flere seniorer i beskæftigelse	1. aug. 2024 - 31. dec. 2027	7.688	2.438	1.399	-1.038
Alle unge skal med	1. jan. 2025 - 31. dec. 2027	12.300	2.733	4.067	1.333
<b>I alt</b>		<b>23.404</b>	<b>6.254</b>	<b>8.287</b>	<b>2.033</b>

### Øget kontrol med sociale ydelser – Kontrolgruppen

Byrådet godkendte den 24. april 2024 at styrke Kontrolgruppen med to nye medarbejdere i en toårig periode fra den 1. august 2024. Med tiltaget kan der behandles flere sager end i dag og foretages yderligere samkøring af registre. Den styrkede indsats bliver finansieret som et investeringsprojekt.

Arbejdet i Kontrolgruppen fører til besparelser for Odense Kommune. Det sker fx, når Kontrolgruppen får stoppet udbetalingen af ydelser, som en borger ikke er berettiget til at modtage.

Forvaltningen forventer, at investeringen tjener sig selv hjem i investeringsperioden, og indsatsen opfylder dermed kommunens kriterier for økonomiske investeringsmodeller.

Der er ansat to årsværk, og gevinsten opgøres som nettobesparelsen pr. årsværk som i tidligere sager om Kontrolgruppen.

Nettobesparelsen pr. årsværk set over et helt år er ved denne opfølgning 1,3 mio. kr. pr. årsværk og er dermed faldende fra de senere år, hvor den har ligget på ca. 1,5 mio. kr.

Der er afsat samlet 3,4 mio. kr. i projektperioden fra den 1. august 2024 til den 31. december 2027.

### Flere seniorer i beskæftigelse

Byrådet godkendte den 26. juni 2024 projektet. Formålet med projektet er at forhindre langtidsledighed for seniorer og at få langtidsledige seniorer tilbage i job.

Siden april 2022 har forvaltningen haft et særligt projekt for ledige over 50 år, finansieret af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR). Projektet forløb fra april 2022 til april 2024 og gav gode resultater. Dette projekt videreføres med dette investeringsprojekt, der varer fra den 1. august 2024 til slutningen af 2027. Tre jobrådgivere er tilknyttet som hidtil for at fastholde det særlige fokus og resultaterne for denne målgruppe.

Udover at hjælpe til selvforsørgelse har projektet givet seniorer bedre forståelse af de udfordringer, de står over for ved jobsøgning. De har også lært mere om deres egne kompetencer og er blevet mere aktive i deres jobsøgning. De har forbedret deres ansøgningsmateriale og øget deres synlighed på Jobnet og LinkedIn.

Baseret på resultaterne af det hidtidige projekt er målsætningen, at investeringsprojektet medfører sparede forsørgelsesydelse på 2,3 mio. kr. årligt. Det svarer til, at 66 personer årligt finder beskæftigelse, svarende til 17 fuldtidspersoner.

Dette er den anden opfølgning på projektet. Siden opfølgningen pr. 31. marts 2025 er målopfyldelsen steget fra 41 % til 57 %. Omtrent 10 fuldtidspersoner er kommet i beskæftigelse siden starten pr. 1 august 2024. Det svarer til, at ca. 42 personer har været selvforsørgende i 13 sammenhængende uger efter indsatsen. Den 31. august 2025 er 84 ud af 262 personer i projektet selvforsørgende og har været det gennemsnitligt i 6 uger. På den baggrund forventes en stigende målopfyldelse ved næste opfølgning pr. 31. marts 2026.

For at styrke indsatsen har Beskæftigelses- Socialudvalget den 23. september 2025 godkendt ansøgningen på 1,3 mio. kr. til "Pulje til særlig indsats til ledige over 50 år" ved Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering. Midlerne skal hjælpe

flest mulige dagpengemodtagere over 50 år i varigt job og skabe viden om målgruppen og best practice og vil understøtte projektet med en rådgiver i perioden fra den 1. november 2025 til den 31. oktober 2027.

Alle unge skal med

Byrådet godkendte den 14. august 2024 at forlænge indsatsen "Alle unge skal med" fra 2025-2027, delvist finansieret som et investeringsprojekt.

"Alle unge skal med" er målrettet borgere mellem 18-29 år, der modtager kontanthjælp. Indsatsen blev igangsat med Budget 2020 og rummede på daværende tidspunkt løbende 200 borgere.

Indsatsen blev med Budget 2022 udvidet og forlænget frem til udgangen af 2024 grundet tilfredsstillende resultater. Udvidelsen betød, at indsatsen nu rummer 300 borgere.

Projektet afrapporteres særskilt til udvalget. Seneste opfølgning er fra den 20. maj 2025 og næste gang er den 16. december 2025. Derfor følges der i denne sag alene op på gevinsterne i projektet.

Der forventes en gevinst på 12,3 mio. kr. i projektperioden og 2,7 mio. kr. i perioden frem til den 31. august 2025. Dette er mere end opnået med 64 fuldtidspersoner i selvforsørgelse og en gevinst på 4,1 mio. kr., altså en mergevinst på afrundet 1,3 mio. kr.

Der er samlet afsat 15,1 mio. kr. i projektperioden fra den 1. januar 2025 til den 31. december 2027.

## Økonomi

### Budgetværnet

Budgetværnet under Økonomiudvalget består af forskellen mellem egne skøn for årets udgifter til området for forsørgelses- og sikringsydelse og Kommunernes Landsforenings skøn for kommunens udgifter til området. Budgetværnet kan justeres en række gange hen over budgetåret og opgøres i forbindelse med regnskabet.

Med budgetforslaget for 2026 blev der indført en ny budgetmodel på beskæftigelsesområdet. Med den nye model er budgetværnet og reservationspuljen samlet til én samlet pulje, hvilket gav et samlet budgetværn på 179,5 mio. kr. Samtidig blev det besluttet at frigive den del af budgetværnet, som overstiger 1 % af de samlede skønnede udgifter til forsørgelses- og sikringsydelse. Det bød, at 137,0 mio. kr. blev frigivet, og budgetværnet udgjorde herefter 42,6 mio. kr.

Budgetværnet øges med 28,7 mio. kr. ved denne opfølgning og forventes herefter at udgøre 71,3 mio. kr.

Ved budgetvedtagelsen for 2025 var budgetværnet på 118,2 mio. kr.

1.000 kr.	Budgetværn
<b>Vedtaget budget 2025</b>	<b>118.190</b>
Vurdering ved 1. halvår 2025	95.764
<b>Bidrag til budgetværn</b>	<b>213.954</b>
Vurdering ved Økonomisk Status 2025	12.850
Økonomaftale	-105.300
<b>Bidrag til budgetværn</b>	<b>121.504</b>
Budgetværn og reservationspulje samles	58.043
<b>Budgetværn</b>	<b>179.547</b>
Frigivelse af budgetværn	-136.995
<b>Budgetværn</b>	<b>42.552</b>
Vurdering ved 2. halvår 2025	28.699
<b>Budgetværn</b>	<b>71.251</b>

Det reducerede udgiftsskøn på 28,7 mio. kr. i denne opfølgning søges flyttet fra styringsområdet Særlige driftsområder under Beskæftigelses- og Socialudvalget til budgetværnet under Økonomiudvalget.

### Budgetomflytning i budget 2025.

Indstillingspunkt	Budgetomflytning mellem Beskæftigelses- og Socialudvalget og Økonomiudvalget	Særlig drift, ØU (kr.)	Service, BSU (kr.)	I alt (kr.)
2	Budgetværnet	28.699	-28.699	0
	<b>I alt</b>	<b>28.699</b>	<b>-28.699</b>	<b>0</b>

## Bilag

Bilag\_Nøgletal på beskæftigelsesområdet

# Punkt 8: Effekt- og Økonomiopfølgning 2. halvår 2025 for Odense Kommune

00.30.04-Ø00-26-25

## Sagsresumé

I denne sag skal byrådet godkende den samlede Effekt- og Økonomiopfølgning for 2. halvår 2025 for Odense Kommune.

Byrådet får to årlige Effekt- og Økonomiopfølgninger for hele Odense Kommune, hvoraf dette er den anden. Opfølgningen vedrører Odensemålene, effektmålene og den samlede økonomi. Den giver en indikation på, hvordan det samlede regnskabsresultat for 2025 vil ende. Sagen er sammenskrevet af Borgmesterforvaltningen på baggrund af udvalgsdagsordenerne.

### Opfølgning på effekt

Effektregnskabet viser fremgang på flere parametre. Antallet af private arbejdspladser er let stigende efter en periode uden positiv udvikling. Antallet af turistovernatninger og andelen af selvhjulpne ældre er ligeledes stigende. Der opleves dog fald i antal optagne på robotuddannelser, samt en lidt mindre andel personer i den udvidede bymidte der bor nær et grønt område. Overordnet har 13 ud af 20 indikatorer en positiv udvikling, og 8 forventes at nå ambitionsniveauet. Effekttuniverstet afsluttes i sin nuværende form med årsberetningen for 2025, hvorefter et nyt setup indføres af det kommende byråd.

### Opfølgning på økonomi

Dansk økonomi står robust, hvilket også mærkes i Odense Kommune. Økonomiministeriets redegørelse fra august 2025 beretter om en økonomi med høj beskæftigelse, stabil inflation og øget købelyst hos husholdningerne. For Odense Kommune mærkes disse positive effekter også. Det ses fx på prisudviklingen, som ikke har været så høj som forventet, hvilket er positivt for budgetterne. Hertil har aftalen om kommunernes økonomi for 2026 mellem regeringen og KL medført klarhed og reduceret usikkerheden på flere af kommunens vigtige områder.

Alt i alt forventes regnskabet for Odense Kommune for 2025 at vise et positivt og fornuftigt resultat ved årets udgang, når alle tre områder - driften, det finansielle område og indtægtssiden - ses samlet under et.

På **driften** forventes et mindreforbrug på 103,1 mio. kr. for det samlede regnskabsresultat. Sammenlignet med budgettet svarer det til en afvigelse på ca. 0,7 pct. Det er sammensat af flere små og større afvigelser i de enkelte udvalg. På området Service forventes et mindreforbrug på 38,7 mio. kr. (afvigelse 0,4 pct.), imens der for området for særlig drift forventes mindreforbrug på 64,3 mio. kr. (afvigelse 1,3 pct.). Dette mindreforbrug skyldes hovedsageligt området for forsørgelses- og sikringsydelse, hvor udgifterne har vist sig lavere end forventet. Regnskabsresultatet skal også ses i sammenhæng med, at der med Budgetforlig 2026 blev givet 46,0 mio. kr. til genopretning af det specialiserede socialområde i 2025.

På **det finansielle område** forventes et samlet mindreforbrug på 59,5 mio. kr. i 2025. Det er sammensat af en merindtægt på 33,8 mio. kr. fra kommunens kapitalpleje, samt af balanceforskydninger på 25,7 mio. kr. Sidstnævnte vedrører periodeforskydninger i udbetaling af grundkapitalindskud til nye almene boliger, samt en forventet merindtægt ved borgernes tilbagebetaling af lån til ejendomsskat.

På **indtægtssiden** forventes en merindtægt på 19,1 mio. kr. i 2025. Det kan henføres til flere indtægter fra forskerskat og grundskyld, som stammer fra efterregulering af tidligere år.

I sagen forslås en række budgetændringer og opgaveflytninger mellem udvalgene. De er beskrevet nærmere i bilag 1.

## Effekt

Effektopfølgningerne skaber synlighed om udviklingen i Odense og giver afsæt for politiske drøftelser og prioriteringer, der på sigt kan bidrage til realiseringen af Odensemål og udvalgsmaal.

## Indstilling

**Borgmesterforvaltningen** indstiller til Økonomiudvalget, at byrådet godkender Effekt- og Økonomiopfølgning for 2. halvår 2025, herunder:

1. Der flyttes midler til afledt drift fra Økonomiudvalget til henholdsvis By- og Kulturudvalget og under Økonomiudvalget på i alt 7,3 mio. kr. i 2025, 16,1 mio. kr. i 2026, 16,0 mio. kr. i 2027 og 15,0 mio. kr. i 2028 og frem. Mindreforbruget i 2025 på 55,8 mio. kr. samt 3,5 mio. kr. i 2026 og 2027 samt 4,5 mio. kr. fra 2028 og frem tilgår kommunens kassebeholdning, jf. principperne for afledt drift.
2. Der foretages budgetændringer og opgaveflytninger mellem udvalgene og styringsområder, herunder overførsel af lånoptag, som beskrevet i bilag 1.
3. At effektopfølgningerne i den nuværende form afsluttes med årsberetningen for 2025, samt at der med det nye byråd udarbejdes et nyt setup.

## **Beslutning**

**Økonomiudvalget** anbefaler Borgmesterforvaltningens indstilling.

## **Sagsfremstilling**

Dette er årets anden afrapportering på effekt og økonomi. Effekt- og økonomiopfølgningen skal give et helhedsbillede af udvalgenes og kommunens samlede forventninger til 2025. Dette gøres ved at have fokus på udviklingen i de politiske effektmål, økonomi og udfordringer for udvalgene og kommunen som helhed.

### **Effektregnskabet**

I dette effektregnskab gøres der foreløbig status på Odense Kommunes effektmål i 2025, og en vurdering af målopfyldelsen i 2025. I det følgende opsummeres de væsentligste udviklinger blandt Odensemålene, og i effektbilaget kan status og udvikling på konkrete Odense- og Udvalgsmål ses.

Økonomiudvalget har i indeværende byrådsperiode besluttet, at effektuniverset skal ændres med henblik på at skabe forenkling og mere politisk ejerskab. Derfor vil effektuniverset have sidste opfølgning i sin nuværende form med årsberetningen for 2025, og et nyt setup udarbejdes med det nye byråd.

Det er fælles for status på alle effektmål, at en grøn markering viser, at ambitionsniveauet for året forventes at blive indfriet. En rød markering viser, at ambitionsniveauet for året ikke forventes at blive indfriet. En gul markering viser, at det skønnes at være lige så sandsynligt, at ambitionsniveauet vil blive indfriet, som at det ikke vil blive indfriet. Pil op angiver udvikling i ønsket retning, pil ned angiver udvikling i uønsket retning, mens pil til siden angiver uændret udvikling siden sidste måling.

Tabel 1. Opfølgning på effektmål

	Indikator	Forrige måling	Nyeste måling	Forventning 2025 (ambition)	Udvikling
Børn og unge bliver klar til fremtiden	Andel børn og unge, der trives mentalt	92,2% (2023/24)	91,8% (2024/25)	● (92%)	↘
	Karaktergennemsnit i de bundne prøvefag ved afgangsprøven i 9. klasse	7,1 (2022/23)	7,1 (2023/24)	● (7,4)	→
Flere odenseanere i job og på vej i job	Ledighedsprocent	3,9% (1,0%-point over landsgns.) (maj-25)	4,0% (1,1%-point over landsgns.) (aug-25)	● (Højest 0,8%-point over landsgns.)	↘
	Erhvervsfrekvens (proxy) (gns. seneste år)	75,7% (feb-24)	75,9% (maj-25)	● (78,3%)	↗
Flere funktionsdygtige ældre og handicappede	Andel borgere +80 år, der ikke modtager hjemmehjælp eller bor på plejehjem	66,8% (mar. 2025)	70,6 (aug. 2025)	● (61,4%)	↗
Et sundere Odense	Gennemsnitligt antal huller pr. børneårgang (cariesforekomst)	1,46 (2023)	1,41 (2024)	● (0,98)	↗
	Andel unge rygere	1,0% (2023)	0,7% (2024)	● (1,2%)	↗
En storby med blandede og velfungerende bydele	Andel borgere, der bor i områder med blandet bebyggelse	73,9% (april 2024)	74,1% (aug. 2024)	● (70,2%)	↗
	Antal personer i udsatte boligområder, som ikke har tilknytning til arbejdsmarkedet eller er i uddannelse	1.361 (aug. 2024)	1.344 (dec. 2024)	● (2.572)	↗
	Andelen af borgere i Odense, som giver udtryk for, at de i høj grad eller meget høj grad involverer sig i lokalområdet	17,2% (2022)	14,8% (2024)	● (24,2)	↘

En storby i vækst	Antal private arbejdspladser	70.385 (dec. 2024)	<b>70.744</b> (jun 2025)	(72.635)	
	Turistovernatninger	576.336 (feb 2025)	<b>597.510</b> (jul 2025)	(615.883)	
Byudvikling med kvalitet	Andel borgere, der vurderer at deres by og bydel giver dem mulighed for at leve det liv de ønsker	48,7% (2022)	<b>64,4%</b> (2024)	(66,7%)	
	Andel personer i den udvidede bymidte med mindre end 300 m til grønne områder	79,4% (2024)	<b>78,71%</b> (2025)	(74,1%)	
En klima- og miljøvenlig storby	Forbrug på kommunens bygninger	6.443 tons CO2 (2024)	<b>6.095 tons CO2</b> (2024)	(11.000 tons CO2)	
	Luftkvalitet	12 µg/m <sup>3</sup> (2023)	<b>11 µg/m<sup>3</sup></b> (2024)	(15,5)	
Verdens bedste robotby	Antal robotarbejdspladser	3.265 (2022)	<b>3.761</b> (2023)	(3.896)	
	Antal optagne på robotuddannelser	1.718 (2024)	<b>1.652</b> (2025)	(2.250)	
Færre borgere er relativt fattige	Andel relativt fattige borgere – seneste år	5,16% (2022)	<b>5,12%</b> (2023)	(Gns. øvrig 6-by, pt. 4,41%)	
	Andel relativt fattige borgere – seneste 3 år	2,21% (2022)	<b>2,04%</b> (2023)	(Gns. øvrig 6-by, pt. 1,59%)	

Note: For webtilgængelig version af tabel 1 om effektmål henvises til bilag 2. For tabel 2-8 henvises til bilag 5.

### Flere odenseanere i job og på vej i job

Der er overordnet status quo i det samlede ledighedsbillede i Odense. Erhvervsfrekvensen er steget en anelse siden seneste måling, men ikke nok til at opnå målopfyldelse. Samtidig er ledigheden steget svagt de seneste måneder og lå i august 2025 på 4,0 %, hvilket er 1,1 procentpoint over landsgennemsnittet.

### Flere funktionsdygtige ældre og handicappede

Andelen af +80-årige borgere, der hverken modtager hjemmepleje eller bor på plejehjem, er steget. Trods et stigende antal ældre borgere fortsætter tendensen med, at der andelsmæssigt er færre med behov for hjælp, og ambitionsniveauet for 2025 er nået.

### En storby i vækst

Antallet af private arbejdspladser voksede med 359 i 1. halvår 2025. Vækstraten er dog fortsat lavere end i sammenlignelige byer, og det er usikkert, om målet om 2.250 flere private arbejdspladser i 2025 kan nås.

Antallet af turistovernatninger er steget med 4,2 % det seneste år og 7,7 % i årets første syv måneder sammenlignet med samme periode sidste år. Udviklingen er positiv og peger i retning af, at den ambitiøse målsætning for 2028 kan nås, hvis væksten fortsætter

### Byudvikling med kvalitet

Andelen af personer i den udvidede bymidte der har under 300 meter til et grønt område, er faldet ca. 0,7%-point siden seneste måling, men er fortsat over ambitionsniveauet. Byggeri af nye boliger har formentlig en indvirkning på tallet.

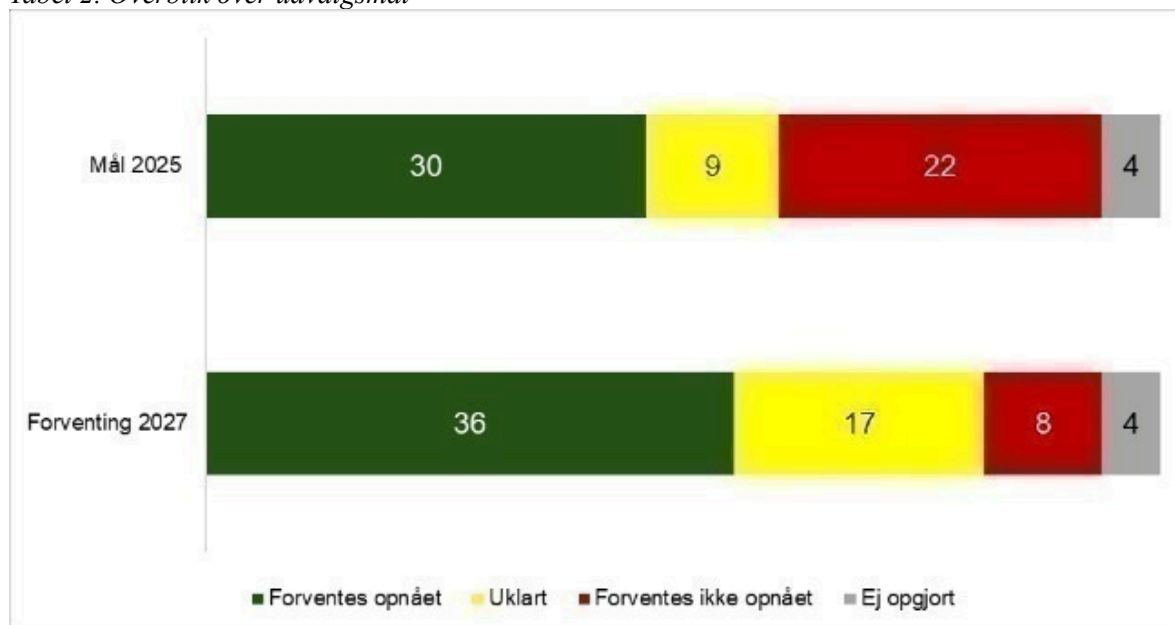
### Verdens bedste robotby

Optaget på STEM-uddannelser i Odense faldt med 3,8 % i 2025 og er samlet faldet med 16,3 % siden 2018. Udviklingen ligger langt fra byrådets ambition om vækst frem mod 2028, og målet for 2025 er ikke opfyldt.

### Samlet overblik over udvalgsmaal

Overordnet forventes 8 indikatorer blandt Odensemålene at opnå målopfyldelse, og 8 indikatorer forventes ikke at opnå målopfyldelse. 13 ud af 20 indikatorer har haft en positiv udvikling siden seneste måling. Blandt udvalgsmålene forventes lidt over halvdelen af indikatorerne at opnå målopfyldelse i 2025, og knap halvdelen har aktuelt opnået målopfyldelse.

Tabel 2. Overblik over udvalgsmaal



### Opfølgning på økonomi

I det følgende afsnit vises en opfølgning på den samlede driftsøkonomi, det finansielle område og indtægtssiden i Odense Kommune med forventet regnskabsresultat for 2025.

Anlægsopfølgningen og opfølgning på område for forsørgelses- og sikringsydelser vises i selvstændige sager.

Gennemgangen af opfølgningen er opdelt i følgende afsnit:

1. Hurtigt overblik over forventet regnskabsresultat vist via trafiklys.
2. Forventet regnskabsresultat fordelt på udvalg og rammer vist i tal.
3. Opfølgning på området for forsørgelses- og sikringsydelser.
4. Resumé af udvalgenes egne opfølgningssager.
5. Opfølgning på det finansielle område.
6. Opfølgning på indtægtssiden.
7. Budgetændringer og opgaveflytning i sagen.

#### 1. Hurtigt overblik over forventet regnskabsresultat vist via trafiklys

Nedenstående trafiklystabel giver et overblik over det forventede driftsresultat for 2024 opdelt på styringsområder på baggrund af 2. halvårsopfølgningen. Der er særlig fokus på området for forsørgelses- og sikringsydelser, som har sit eget trafiklys.

Tabel 3. Status på forventet driftsresultat

Tema	Status	Kommentar
Økonomien generelt	GRØN	Den samlede opfølgning på driften, det finansielle område og indtægtssiden viser overordnet set et positivt og fornuftigt regnskabsresultat for 2025.
Service	GRØN	Der forventes et samlet mindreforbrug på 38,7 mio. kr. på styringsområdet Service svarende til 0,4 pct. af budgettet.
Særlige driftsområder (Ekskl. området for forsørgelses- og sikringsydelse)	GRØN	Der forventes et merforbrug på 6,9 mio. kr. på styringsområdet Særlige driftsområder svarende til 0,1 pct. af budgettet.
Området for forsørgelses- og sikringsydelse (Del af Særlige driftsområder)	GRØN	Beskæftigelses- og Socialforvaltningen forventer ved denne opfølgning et mindreforbrug på 28,7 mio. kr. på området for forsørgelses- og sikringsydelse. Det skyldes primært færre udgifter end forventet til kontanthjælp, A-dagpenge og førtidspension. Mindreforbruget forbedrer budgetværnet, som dermed udgør 71,3 mio. kr.
Det finansielle område	GRØN	Der forventes en merindtægt på 33,8 mio. kr. fra kommunens kapitalpleje, samt periodeforskydninger på 25,7 mio. kr.
Indtægtssiden	GRØN	Der forventes en merindtægt på 19,1 mio. kr. på indtægtssiden.

## 2. Forventet regnskabsresultat fordelt på udvalg og rammer vist i tal

Driftsøkonomien er opdelt på følgende områder:

- Service indeholder udgifter i relation til den ordinære drift.
- Projekter med eksternt finansiering/entreprenøraftaler (kan både ligge under Service og Særlige driftsområder) indeholder indtægter/udgifter på områder, hvor forvaltningerne modtager midler fra fx ministerier, private fonde mv.
- Særlige driftsområder indeholder udgifter til ydelser såsom ledighedsydelse, kontanthjælp mv. og indtægter fra fx refusioner.

I nedenstående tabel vises udvalgenes forventet driftsresultat for 2025 og styringsområder.

Forventet regnskabsresultat på driften fordelt på udvalg

Tabel 4. Forventet regnskabsresultat

2025-priser - 1.000 kr.	Korrigeret budget 2025	Forventet regnskab 2025	Afvigelse
<b>Økonomiudvalget ekskl. budgetværn</b>	<b>1.088.627</b>	<b>1.070.760</b>	<b>17.867</b>
Service	1.049.503	1.040.638	8.865
Projekter med ekstern finansiering (Service)	6.735	3.619	3.116
Særlige driftsområder	32.389	26.503	5.886
<b>Budgetværn under Økonomiudvalget</b>	<b>42.552</b>	<b>0</b>	<b>71.252</b>
<b>By- og Kulturudvalget</b>	<b>1.235.409</b>	<b>1.226.204</b>	<b>9.205</b>
Service	1.272.704	1.263.123	9.581
Projekter med ekstern finansiering (Service)	2.739	2.739	0
Særlige driftsområder	-40.034	-39.658	-376
<b>Ældre- og Handicapudvalget</b>	<b>2.759.658</b>	<b>2.756.858</b>	<b>2.800</b>
Service	2.865.947	2.863.947	2.000
Projekter med ekstern finansiering (Service)	1.272	1.272	0
Særlige driftsområder	-107.561	-108.361	800
<b>Beskæftigelses- og Socialudvalget</b>	<b>5.368.029</b>	<b>5.337.003</b>	<b>2.327</b>
Service	1.162.274	1.157.911	4.363
Projekter med ekstern finansiering (Service)	1.695	2.735	-1.040
Særlige driftsområder*	4.210.476	4.176.641	5.136
Projekter med ekstern finansiering (Særlige driftsområder)	-6.416	-284	-6.132
<b>Børn- og Ungeudvalget</b>	<b>3.387.250</b>	<b>3.403.606</b>	<b>-16.355</b>
Service	3.405.010	3.413.899	-8.887
Entreprenøraftaler (Service)	-2.363	-2.864	500
Projekter med ekstern finansiering (Service)	6.443	2.190	4.254
Særlige driftsområder	-21.840	-9.619	-12.222
<b>Klima- og Miljøudvalget</b>	<b>238.855</b>	<b>219.272</b>	<b>19.583</b>
Service	241.511	227.854	13.657
Projekter med ekstern finansiering (Service)	-2.656	-8.582	5.926
Særlige driftsområder	0	0	0
<b>Sundhedsudvalget</b>	<b>1.282.313</b>	<b>1.285.941</b>	<b>-3.628</b>
Service	386.158	376.721	9.437
Entreprenøraftaler (Service)	-16.188	-3.706	-12.482
Projekter med ekstern finansiering (Service)	-288	295	-583
Særlige driftsområder	912.631	912.631	0
<b>Driften i alt</b>	<b>15.402.693</b>	<b>15.299.644</b>	<b>103.051</b>
- Service	<b>10.380.496</b>	<b>10.341.791</b>	<b>38.707</b>
- Særlige driftsområder inkl. budgetværn	<b>5.022.197</b>	<b>4.957.853</b>	<b>64.344</b>

Afvigelse: (+) =mindreforbrug, (-) =merforbrug

\*Udgiftsskønnet på området for forsørgelses- og sikringsydelser under Beskæftigelses- og Socialudvalget er formindsket med 28,7 mio. kr.

Mindreforbruget flyttes til budgetværnet under Økonomiudvalget. Det øger værnet fra 42,6 mio. kr. til forventet 71,3 mio. kr. som vist i tabellen.

\*\*Det reducerede udgiftsskøn på beskæftigelsesområdet på 28,7 mio. kr. tilgår budgetværnet, jf. ovenfor.

#### Forventet driftsresultat 2025

Det samlede regnskabsresultat for hele driften forventes at resultere i et mindreforbrug på 103,1 mio. kr. i 2025. Med et budget på 15,4 mia. svarer det til en afvigelse på ca. 0,7 pct. Den samlede drift består af områderne service og særlige drift.

På Service forventes mindreforbrug på 38,7 mio. kr., som med et budget på 10,4 mia. svarer til en afvigelse på ca. 0,4 pct. Det dækker over et forventet mindreforbrug på 39,0 mio. kr. på den ordinære drift og et forventet merforbrug på Projekter med ekstern finansiering og entreprenøraftaler på 0,3 mio. kr. Det forventede mindreforbrug på den ordinære drift er et resultat af forventet mer- og mindreforbrug på tværs af alle udvalg. Opfølgning for de enkelte udvalg beskrives nærmere i afsnit 4. Mindreforbruget på service skal ses i sammenhæng med, at der med Budgetforlig 2026 blev givet 46,0 mio. kr. til genopretning af det specialiserede socialområde i 2025.

På **Særlige driftsområder** forventes der et mindreforbrug på 64,3 mio. kr. Med et budget på ca. 5,0 mia. kr. svarer det til en afvigelse på 1,3 pct. Mindreforbruget skyldes i høj grad området for forsørgelses- og sikringsydelse under Beskæftigelses- og Socialudvalget, som beskrives særskilt i afsnit 3. Medregnes det område ikke, har særlige driftsområder et merforbrug på 6,9 mio. kr. svarende til en afvigelse på 0,1 pct. Disse bevægelser uddybes ligeledes i afsnit 4.

### 3. Opfølgning på området for forsørgelses- og sikringsydelse

På området for forsørgelses- og sikringsydelse forventer Beskæftigelses- og Socialforvaltningen et samlet mindreforbrug på 28,7 mio. kr. Mindreforbruget kan bl.a. henføres til færre udgifter til kontanthjælp, A-dagpenge og førtidspension. De faldende udgifter kan være et udtryk for, at området generelt har været overkompenseret.

Det reducerede udgiftskøn på 28,7 mio. kr. tilgår budgetværnet under Økonomiudvalget, som derefter vil være på samlet 73,1 mio. kr. Budgetværnet består af forskellen mellem egne skøn for årets udgifter og KL's skøn for kommunens udgifter til området. Budgetværnet justeres et par gange i løbet af året og opgøres endeligt ved årsafslutningen.

I forbindelse med budgetforslaget for 2026 blev det besluttet at kombinere budgetværnet og den tidligere reservationspulje til et samlet budgetværn, samt at frigive en del af budgetværnet. Med denne sag vil Odense Kommune fortsat have et solidt budgetværn.

### 4. Resumé af udvalgenes egne opfølgningssager

I nedenstående afsnit gives der en opsummering af udvalgenes opfølgninger.

#### Økonomiudvalget

Den økonomiske opfølgning viser, at forvaltningen forventer et samlet mindreforbrug på 17,9 mio. kr. i 2025. Mindreforbruget er et resultat af både mer- og mindreforbrug på udvalgets områder. Af større afvigelser kan nævnes:

- Mindreforbrug på 20,7 mio. kr. på budgetforligsmidler. Mindreforbruget vedrører budgetindsatser under Økonomiudvalget og skyldes primært forskydninger i gennemførelsen af planlagte aktiviteter.
- Mindreforbrug på 17,7 mio. kr. under tilskud, puljer og vækstmidler. Hovedparten af mindreforbruget stammer fra vækstmidlerne, hvoraf størstedelen ikke er disponeret.
- Merforbrug på 17,4 mio. kr. på forsikringsområdet. En analyse af området viser en stigende tendens i arbejdsulykker siden 2020. Borgmesterforvaltningen igangsætter i efteråret flere pilotprojekter med forebyggende tiltag og aktiv skadebehandling.

#### By- og Kulturudvalget

Den økonomiske opfølgning viser, at forvaltningen forventer et samlet mindreforbrug på 9,2 mio. kr. Mindreforbruget kan hovedsageligt henføres til ét område beskrevet nedenfor.

- Mindreforbrug på 7,6 mio. kr. under Økonomi, Ejendom og Digitaliseringer. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt, at der via lov- og cirkulæreprogrammet er tilført 4,6 mio. kr. i varige midler til Park og Vej-området. Midlerne er kompensation for ny lovgivning vedrørende producentansvar for visse engangsplastprodukter og overgår til Klima- og Miljøudvalget fra 2026. Derudover forventes mindreforbrug ved kørsel af borgere under Mobil i Odense, samt et mindreforbrug på udgifter til vand, som dog modsvares af et begrænset merforbrug på el og varme.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. under Kultur & Fritid. Afvigelsen skyldes modsatrettede bevægelser, som i nogen grad udligner hinanden. Her kan nævnes forventet mindreforbrug på vintertjenesten og vejområdet og merforbrug på parkeringsområdet og kirkegårdsområdet. Merforbruget på parkeringsområdet består af en engangsudgift vedrørende tilbagebetaling af parkeringslicenser til borgere, som har betalt for meget for fossildrevne biler.

#### Ældre- og Handicapudvalget

Den økonomiske opfølgning viser, at forvaltningen forventer et samlet mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Mindreforbruget er et resultat af både mer- og mindreforbrug på udvalgets områder, men skal også ses i sammenhæng med, at forvaltningen

har fået tilhørt 27,6 kr. til det specialiserede socialområde, hvilket sammen med øget statsrefusion og faldende udgifter til handicapbiler og hjemmepleje har bidraget til at skabe et budget i balance. Af væsentlige afvigelser skal nævnes:

- Merforbrug på 12,1 mio. kr. på myndighedsområdet. Det er et resultat af et forventet merforbrug som følge af, at flere borgere har behov for hjemmepleje, samt at nogle ældreboliger står tomme, hvilket efterlader kommunen med huslejen. Hertil kommer merforbrug på baggrund af indkøb af hjælpemidler. Områderne med merforbrug modsvares af enkelte områder med mindreforbrug, som skyldes, at der har været færre Odense-borgere på friplejehjem end forventet, samt en forventet merindtægt som følge af refusioner fra særligt dyre enkeltsager.
- Mindreforbrug på 10,2 mio. kr. under Stabene. Området består af stabene Økonomi og HR samt Politik, Strategi og Udvikling, som begge forventer mindreforbrug. Mindreforbruget relaterer sig primært til øremærkede midler som fx finansiering af omsorgssystemet Nexus, uddannelse og kompetenceudvikling på sundhedsområdet m.v.
- Merforbrug på 6,8 mio. kr. på området for Ældre og Sundhed. Området omfatter Forløb fysisk funktionsnedsættelse, Forløb vedvarende sygdomsudvikling, samt Sundhed. Den største afvigelse er under Forløb vedvarende sygdomsudvikling, hvor der forventes et merforbrug på 10,0 mio. kr. Dette modsvares til dels af de andre områder under Ældre og Sundhed.

#### Beskæftigelses- og Socialudvalget

Den økonomiske opfølgning viser, at forvaltningen forventer et samlet mindreforbrug på 8,5 mio. kr. Mindreforbruget er et resultat af både mer- og mindreforbrug på udvalgets områder, men skal også ses i sammenhæng med den tillægsbevilling, som forvaltningen modtog til det specialiserede socialområde med Budgetforlig 2026, hvilket skaber balance på området i 2025. Som del af budgetaftalen konverteres også en del af forvaltningens forventede mindreforbrug i 2025 til en styrket indsats mod kriminelle i 2026-2028. Af andre større afvigelser skal nævnes:

- Merforbrug på 9,3 mio. kr. ved særligt tilrettelagte uddannelsesforløb (STU). Merforbruget skyldes stigende udgifter til både interne og eksterne STU-forløb. Forvaltningen følger udgiftsudviklingen tæt og har igangsat en handleplan med en række initiativer, som skal bidrage til at nedbringe udgifterne og reducerer merforbruget.
- Mindreforbrug på 13,4 mio. kr. under området Fælles. Beskæftigelsesreformen medfører krav om, at forvaltningen fra 2026 skal justere indsatsen på beskæftigelsesområdet og reducere udgifterne, hvilket medfører et behov for at justere organisationen og reducere antallet af ledere og medarbejdere. En del af mindreforbruget under området skyldes derfor, at forvaltningen er tilbageholdende med at genbesætte opsagte stillinger. Forvaltningen vurderer, at personaletilpasningen kan gennemføres samlet i foråret 2026. Herudover forventes også et mindreforbrug på IT-udgifter under området.

#### Børn- og Ungeudvalget

Den økonomiske opfølgning viser, at forvaltningen forventer et samlet merforbrug på 16,4 mio. kr. i 2025. Mindreforbruget er et resultat af både mer- og mindreforbrug på udvalgets områder. Af større afvigelser skal nævnes:

- Merforbrug på 28,1 mio. kr. på skoleområdet. Afvigelsen skyldes primært ændrede statslige afregningstakster ved Bidrag til Staten og stigende udgifter som følge af øget visitation til specialtilbud, samt færre solgte pladser til andre kommuner. Forvaltningen har i 2025 igangsat kompenserende tiltag inden for området, som har forbedret resultatet. Hertil arbejder Skoleafdelingen på yderligere varige tiltag for at sikre et budget i balance.
- Mindreforbrug på 11,9 mio. kr. på dagtilbudsområdet. Det skyldes flere modsatrettede forhold på området, men kan primært henføres til vakante stillinger, færre udgifter til gæstedagpleje, samt mindreforbrug på området for fællesudgifter, på den aktivitetsstyrede børnetalsregulering og på fripladstilskud. Omvendt forventes merforbrug under særlige dagtilbud grundet flere børn i ressourcepladser.
- Mindreforbrug på 2,7 mio. kr. under Familie og Forebyggelse. Afvigelsen skyldes modsatrettede forhold, som i nogen grad udligner hinanden: Der forventes et mindreforbrug grundet færre anbringelser og lavere udgifter til støttende indsatser, modsvaret af et merforbrug på kontante ydelser, hvor antallet af sager, hvor der tildeles tabt arbejdsfortjeneste, er steget. Antallet af sager ser dog ud til at have stabiliseret sig på det nuværende niveau.

#### Klima- og Miljøudvalget

Den økonomiske opfølgning viser, at forvaltningen forventer et samlet mindreforbrug på 19,6 mio. kr. i 2025. Mindreforbruget kan primært tilskrives to områder, som kun i mindre grad modsvares af andre områder:

- Mindreforbruget på 14,6 mio. kr. under Klima og Mobilitet. Mindreforbruget kan hovedsageligt tilskrives området for kollektiv trafik og skyldes især udskudte investeringer i bybusser, hvor midler afsat i 2024 og 2025 først forventes anvendt fra foråret 2026. Samtidig er busdriften i den sydlige del af kommunen styrket med 4,0 mio. kr. årligt fra 2025, men helårseffekten ses først i 2026.
- Mindreforbrug på 5,9 mio. kr. ved Natur og Miljø under projekter med ekstern finansiering. Afvigelsen skyldes alene indtægtsforskydninger. Forventningen er, at der vil være balance, når projekterne afsluttes.

#### Sundhedsudvalget

Den økonomiske opfølgning viser, at forvaltningen forventer et samlet merforbrug på 3,6 mio. kr. Mindreforbruget er et resultat af både mer- og mindreforbrug på udvalgets områder. Af større afvigelser skal nævnes:

- Merforbrug på 12,5 mio. kr. ved entreprenøraftaler. Merforbruget kan henføres til Tandreguleringscenter Fyn (TRCF), hvor der forventes et merforbrug på 16,3 mio. kr. Det er inkl. overført merforbrug fra Regnskab 2024, som er akkumuleret over flere regnskabsår. Området følges nøje for at sikre, at den flerårige tilbagebetalingsplan forventes at balancere med udgangen af 2027. Ved de andre entreprenøraftaler forventes mindreforbrug, hvilket dermed reducerer det samlede merforbrug.
- Mindreforbrug på 6,8 mio. kr. på de tværgående områder. Den kommende forvaltningsstrukturændring har reduceret aktiviteten på flere områder, blandt andet på grund af vakante stillinger og initiativer, som endnu ikke er igangsat. Hertil forventes mindreforbrug i arbejdet med psykiatриhandleplanen, da nogle af midlerne først forventes brugt i 2026 og frem. Herudover er der mindreforbrug på budgetmidler fra tidligere år, og der er overført mindreforbrug fra Regnskab 2024, som ikke kan nå at blive brugt i 2025. Den nye Sundheds-, Omsorgs- og Forebyggelsesforvaltning skal i 2026 skal foretage en samlet vurdering af, hvilke initiativer der fremadrettet skal/kan iværksættes - herunder anvendelse af det overførte mindreforbrug fra 2025 til 2026. Sundhedsforvaltningen pointerer væsentligheden i, at det overførte mindreforbrug kan være med til at understøtte prioriterede indsatser fremadrettet i den nye forvaltning, samt merforbruget på området for børn- og ungetandplejen, som fra 2026 overgår til Børn- og Ungeforvaltningen.

#### 5. Opfølgning på det finansielle område

På det finansielle område forventes der på nuværende tidspunkt en samlet merindtægt på 59,5 mio. kr. Det består af følgende ting:

Odense Kommunes **renter** i 2025 er påvirket af positivt afkast på aktier og obligationer. Nedenfor ses en merindtægt til korrigeret budget på 33,8 mio. kr. Odense Kommune har gennem 2025 haft en væsentligt højere renteindtægt end forudsat i korrigeret Budget 2025. Indtægterne består af en forventet positiv kursgevinst på kommunens kapitalpleje, som består af en blanding af aktier og obligationer og renter på indestående likviditet.

De to anlægsprojekter vedrørende nyt autisme botilbud på Kelsbjergvej og pilotprojekt med de ældste odenseanere under Velfærdens Fundament forventes færdiggjort i 2025. Derfor er forventningen også, at **optag af lån** er i balance i 2025.

Under **balanceforskydninger** er der en afvigelse på 25,7 mio. kr., som primært vedrører grundkapitaltilskud og borgernes nettotilbagebetaling af ejendomsskat. Grundkapitaltilskud ydes, når kommunen giver tilsagn til opførelse af nye almene boliger. Forventningen i By- og Kulturudvalget er, at omfanget af tilsagn nedjusteres fra 35 mio.kr. til 28,4 mio. kr., da der er projekter, som skønnes først at nå i mål i 2026 og frem. Herudover er der en forventet merindtægt ved borgernes tilbagebetaling af lån til ejendomsskat på 25,5 mio. kr. i 2025.

De øvrige poster under balanceforskydninger antages at være i balance i løbet af året.

På **afdrag af lån** forventes balance i løbet af året.

Tabel 5. Opfølgning på det finansielle område

2025-priser - 1.000 kr.	Korrigeret budget 2025	Forventet regnskab 2025	Afvigelse
Renter	-71.325	-105.116	33.791
Optag af lån	-64.063	-64.063	0
Afdrag på lån	479.960	479.960	0
Balanceforskydninger	247.030	221.296	25.735
<b>Finansielle område</b>	<b>591.602</b>	<b>532.076</b>	<b>59.526</b>

Note: (-) = mindreindtægt, (+) = merindtægt

## 6. Opfølgning på indtægtssiden

Indtægtssiden består af følgende områder: Indkomstskatter inkl. medfinansiering af det skrå skatteloft, beskatning af grundværdier og aktieselskaber, dødsboskat og forskerskat samt tilskud og udligning.

Tabel 6. Opfølgning på indtægtssiden

2025-priser - 1.000 kr.	Korrigeret budget 2025	Forventet regnskab 2025	Afvigelse
Indkomstskatter inkl. det skrå skatteloft	-10.573.119	-10.571.621	-1.498
Øvrige skatter	-992.340	-1.016.470	24.130
Tilskud og udligning	-4.560.299	-4.556.800	-3.500
<b>I alt</b>	<b>-16.125.758</b>	<b>-16.144.891</b>	<b>19.132</b>

Note: (-) = mindreindtægt, (+) = merindtægt

Der forventes en samlet merindtægt på 19,1 mio. kr. på indtægtssiden i 2025.

Odense har i 2025 valgt selvbudgettering af udskrivningsgrundlaget. Det betyder, at Odense får de budgetterede indtægter fra indkomstskatter og tilskud og udligning som acantobetaling i løbet af året fra staten. Herefter vil der ske en efterregulering i 2028 af de endelige indtægter herfra, når de kendes for 2025. Forventningen er, at Odense Kommune vil få en positiv efterregulering i 2028.

**Medfinansiering af det skrå skatteloft** opgøres og afregnes dog fortsat for året. Her forventes der en mindreindtægt på 1,5 mio. kr. Det skyldes, at Odense skal medfinansiere en større del af det skrå skatteloft end forventet ved budgetvedtagelse.

Ved **øvrige skatter** forventes der en merindtægt på 24,1 mio. kr. i 2025. Det kan henføres til merindtægt ved både grundskyld og forskerskat.

Der er en merindtægt på grundskyld på 9,4 mio. kr., som kan henføres til indtægter fra efterregulering af grundskyld for årene 2021, 2022 og 2023. Det foreslås, at merindtægten i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2025 periodiseres til 2028, hvor den endelige efterregulering af alle indtægter på ejendomsskatteområdet (grundskyldsindtægter og tilskud og udligning) vil blive opgjort.

Odense Kommune har budgetteret med en indtægt fra forskerskat i 2025 på 7,0 mio. kr. Den nyeste opgørelse viser, at indtægten i 2025 bliver 21,8 mio. kr., hvilket er 14,8 mio. kr. mere end budgetteret.

Ved **tilskud og udligning** forventes en mindreindtægt på 3,5 mio. kr. i 2025. Det skyldes en kollektive skattesanktion, da kommunerne samlet overskred servicerammen i Budget 2025.

## 7. Budgetændringer og opgaveflytninger i sagen

Der foreslås en række budgetændringer og opgaveflytninger mellem udvalgene og styringsområderne. De er beskrevet i det vedlagte bilag 1.

### Udmøntning af afledt drift

Afledt drift er de driftsudgifter, der følger med et nyt anlægsprojekt. Eksempelvis medfører opførelsen af en ny daginstitution, at der kommer udgifter til rengøring og græsslåning.

Odense Kommune har principper for, at der altid skal afsættes afledt drift, når nyt byggeri igangsættes. Den afledte drift afsættes under Økonomiudvalget og udmøntes, når anlægget er færdigt.

Ved denne opfølgning udmøntes afledt drift til henholdsvis By- og Kulturudvalget og Økonomiudvalget på i alt 7,3 mio. kr. i 2025, 16,1 mio. kr. i 2026, 16,0 mio. kr. i 2027 og 15,0 mio. kr. i 2028 og frem.

I bilag er en oversigt over udmøntningen på projektniveau af afledt drift i 2025.

*Tabel 7. Oversigt over afledt drift*

I 1.000 kr.	2025 (2025-pl)	2026 (2026-pl)	2027 (2026-pl)	2028 og frem (2026-pl)
Afledt drift, Driftsudgifter kommunale bygninger	5.090	8.086	8.086	8.086
Afledt drift, Køb og salg af bygninger og arealer	492	611	611	611
Afledt drift, Veje, broer og parker	1.630	7.354	7.186	6.256
Afledt drift, Grønne områder	85	86	86	86
<b>Udmøntning i alt</b>	<b>7.297</b>	<b>16.137</b>	<b>15.969</b>	<b>15.039</b>

Den resterende del af puljen i 2025 på 55,8 mio. kr. tilgår kommunens kassebeholdning. Grunden til den store afvigelse skyldes forsinkelse i anlægsudførelsen.

Hertil flyttes der 3,5 mio. kr. fra 2026 og 2027 samt 4,5 mio. kr. fra 2028 og frem varigt retur til kommunens kassebeholdning som følge af afsluttede projekter, der er blevet billigere at drifte, end det blev estimeret forud for anlægsfasen fx 'Nyt botilbud på handicapområdet', 'Renovering af Odinskolen' og 'Etablering af trygt hellested'.

## Økonomi

I nedenstående tabel vises kassepåvirkningen af sagen.

Med sagen lægges 55,8 mio. kr. i kassen i 2025 vedrørende mindreforbrug på afledt drift, samt 3,5 mio. kr. i 2026-2027 og 4,5 mio. kr. i 2028 og frem. Derudover periodiseres grundkapitaltilskud på 6,6 mio. kr. fra 2025 til 2026.

*Tabel 8. Samlet kassepåvirkning*

Mio. kr.	2025	2026	2027	2028
Afledt drift	55,8	3,5	3,5	4,5
Grundkapitaltilskud	-6,6	6,6	0	0
<b>Kassepåvirkning</b>	<b>49,2</b>	<b>10,2</b>	<b>3,5</b>	<b>4,5</b>

(+) = kasseforbedring, (-) = kasseforværring

Det forventede regnskabsresultat for serviceudgifterne er 38,7 mio. kr. under det korrigerede budget. Dette er samtidig under KL's sigtepunkt for servicerammen og Odense bidrager dermed fortsat til aftaleoverholdelse på landsplan i 2025.

De økonomiske konsekvenser af budgetændringer og opgaveflytninger i sagen er beskrevet i bilag 1.

## Bilag

Bilag 1 - Budgetændringer og opgaveflytninger (WT)

Bilag 2 - Effektilag Odensemål 2. halvår 2025 (WT)

Bilag 3 - Udvalgenes indstillingspunkter og beslutninger (WT)

Bilag 4 - Specifikation af udmøntning af afledt drift 2025 (WT)

Bilag 5 - Webtilgængelige tabeller (WT)

# Punkt 9: Anlægsopfølgning 2. halvår 2025 for Odense Kommune

00.30.04-000-53-24

## Sagsresumé

Denne sag omhandler Odense Kommunes samlede anlægsopfølgning for 2. halvår 2025.

Anlægsopfølgningen giver byrådet en status på kommunens anlægsprojekter. Byrådet vil i 2025 få to anlægsopfølgninger på baggrund af henholdsvis 1. halvår 2025 og 2. halvår i 2025.

Tabel 1 - Det samlede overblik 2025

Tabel 1 viser det samlede overblik 2025		
<b>ØKONOMI</b>	<b>RØD</b>	På størstedelen af porteføljen forventes balance i økonomien. Dog er der enkelte projekter, som afsluttes i 2025, hvor der forventes et samlet merforbrug på omkring 27 mio. kr.
<b>FREMDRIFT</b>	<b>GRØN</b>	Der er overordnet set den ønskede fremdrift i den samlede anlægsportefølje.
<b>PERIODISERING</b>	<b>GUL</b>	Der er et forventet samlet mindreforbrug på 268,2 mio. kr. i 2025, inkl. det konjunkturfølsomme område, der overføres, fordelt med 242,3 mio. kr. til 2026, 24,9 mio. kr. til 2027 og 1,0 mio. kr. til 2028
<b>JORDFORSYNING</b>	<b>GRØN</b>	Der forventes netto mindreudgifter i 2025 på 11,8 mio. kr. der søges overført til hhv. 2026 og 2028.
<b>SALG AF EJENDOMME</b>	<b>GRØN</b>	Indtægtskravet forventes på nuværende tidspunkt indfriet

Note: "Grøn" signalerer, at området forventes at være i balance ved regnskabsafklæggelse, "Gul" signalerer, at der er udfordringer på området, og "Rød" signalerer, at der er store udfordringer på området. De præcise definitioner for trafiklysene er beskrevet i bilaget: "Kritiske niveauer i anlægsopfølgningen".

Der forventes samlet set et merforbrug på omkring 27,0 mio. kr. på de projekter, som afsluttes i 2025, hvilket primært kan henføres til bevillingerne vedrørende H.C. Andersens Hus samt Nyt botilbud på handicapområdet. Der er på nuværende tidspunkt den ønskede fremdrift overordnet set på den samlede anlægsportefølje. Der periodiseres på den samlede anlægsportefølje inkl. jordforsyning samlet 268,2 mio. kr. af anlægsbudgettet i 2025 til 2026-2028. Periodiseringen skyldes periodeforskydninger i aktiviteter.

I bilag 5 til sagen er alle tabeller fra sagen vist i webtilgængelig tilstand.

## Effekt

Sagen er en opfølgning på kommunens anlægsportefølje og har derfor ingen konsekvenser for Odensemålene.

Dog skaber anlægsopfølgningerne synlighed om udviklingen i kommunens anlægsportefølje, og giver afsæt for politiske drøftelser og prioriteringer, der på sigt kan bidrage til realiseringen af Odensemål og udvalgsmaal.

## Indstilling

**Borgmesterforvaltningen** indstiller til Økonomiudvalget, at byrådet godkender:

1. Den samlede anlægsopfølgning for Odense Kommune 2. halvår 2025.
2. Der overføres 268,2 mio. kr. i forventet mindreforbrug i 2025 til forbrug i 2026-2028. De enkelte projekter fremgår af bilag 1.
3. Der flyttes midler mellem bevillinger og udvalg i henhold til afsnit i sagsfremstillingen.

## Beslutning

**Økonomiudvalget** anbefaler Borgmesterforvaltningens indstilling.

## Sagsfremstilling

Anlægsopfølgningen giver byrådet en status på kommunens 216 anlægsprojekter i 2025.

Der gives et overblik over alle anlægsprojekter med et budget på over 15 mio. kr. i 2025 samt et overblik over de øvrige projekter med de største udfordringer. Desuden vises en status på det konjunkturfølsomme anlægsområde, som består af jordforsyning samt køb og salg af ejendomme. I bilag 1 vises samtlige anlægsprojekter i 2025.

Som i andre opfølgninger er der også i denne fokus på afvigelser, hvorfor man nemt kan få et billede af, at området er udfordret – dette er imidlertid ikke tilfældet. Alt i alt viser opfølgningen, at der generelt er styr på økonomien, og på overordnet plan forventes at kunne holde budgetterne på langt de fleste projekter. Dog er der udfordringer med fremdriften i nogle projekter, hvorfor der sker en del forskydninger i udførselstakten.

Der afrapporteres på tre hovedindikatorer for anlægsprojekterne: 1) Økonomi, 2) Fremdrift og 3) Periodisering. Nedenfor forklares indikatorerne, og de er desuden uddybet i bilaget 'Kritiske niveauer i anlægsopfølgningen 2025'.

**Økonomi** er et udtryk for, om projektet forventes at holde det samlede budget. Der er tale om et flerårigt perspektiv.

**Fremdrift** beskriver, om det enkelte anlægsprojekt har den ønskede fremdrift.

**Periodisering** viser, om det enkelte projekt har udfordringer i forhold til at få udgifterne til at følge den budgetlagte periodisering. Her er der tale om ét-årige perspektiver.

#### Anlægsprojekter i 2025

Nedenfor gives et overblik over de anlægsprojekter, som har et budget på over 15 mio. kr. i 2025 (tabel 2) samt et overblik over de øvrige projekter med de største udfordringer (tabel 3).

Tabel 2 – Projekter med anlægssum på over 15 mio. kr. i 2025

	Korr. budget 2025	Forventet forbrug 2025	Overførsel 2026-2028 i alt	Økonomi	Fremdrift	Periodisering
<b>Økonomiudvalget</b>						
Fra gade til by - omdannelse af Thomas B. Thriges Gade	51.098.898	0	0	●	●	●
Velfærdens Fundament	22.802.802	16.802.802	6.000.000	●	●	●
<b>By- og Kulturudvalget</b>						
Grøn mobilitetsplan BKU	27.631.564	17.326.564	10.305.000	●	●	●
Kapacitetstilpasning og institutionsstruktur fase 1	19.005.799	24.005.799	-5.000.000	●	●	●
Nyt botilbud på handicapområdet (boligdel)	30.562.316	34.862.316	0	●	●	●
Nyt H.C. Andersens Hus	-22.439.370	0	0	●	●	●
Skolekapacitet i Bellinge og på Rasmus Rask-Skolen	15.190.331	7.190.331	8.000.000	●	●	●
VF - De mindste børn - kapacitetsudvidelser i Odense N	26.212.140	25.156.140	1.056.000	●	●	●
VF - DSS - Kapacitetsudvidelse ved Grevenlundvej og dagtilbud Tørnbjerggård	15.895.479	8.334.479	7.561.000	●	●	●
VF - Skoler, Vedligehold 2022	26.350.972	26.350.972	0	●	●	●
VF, De mindste børn, kapacitet - til børnehuse i Søhus, Hjalte og Paarup	24.336.058	19.378.458	4.957.600	●	●	●
<b>Klima- og Miljøudvalget</b>						
Grøn mobilitetsplan	31.279.789	17.579.789	13.700.000	●	●	●
Klimahandlingsplan - Samlet	27.120.883	24.120.883	3.000.000	●	●	●

Tabel 3 - Øvrige projekter (med de største udfordringer og en vis volumen)

	Korr. budget 2025	Forventet forbrug 2025	Overførsel 2026-2028 i alt	Økonomi	Fremdrift	Periodisering
<b>Økonomiudvalget</b>						
Næste generation af digital post	4.486.605	2.486.605	2.000.000	●	●	●
<b>By- og Kulturudvalget</b>						
Arbejds miljø - gode fysiske rammer for medarbejdere	14.260.000	4.260.000	10.000.000	●	●	●
Bedre fysiske rammer på Tornbjerggård	1.840.000	40.000	1.800.000	●	●	●
En hjørnesteen i udviklingen af Vollsmose - arbejdspladser, flytteudgifter, fraflytning og indretning i nyt kontorhus	7.818.900	818.900	7.000.000	●	●	●
En indgang til udlån af lokaler (på folkeskolerne)	2.316.724	816.724	1.500.000	●	●	●
Erhvervsinfrastruktur i Odense Øst - fra Velstandsfonden	4.050.000	50.000	4.000.000	●	●	●
Etablering af infoboks i Vollsmose	3.372.976	0	3.372.976	●	●	●
Forbedret arbejds miljø hos udkørende grupper i hjemmeplejen, Tagtækkergruppen (budgetforlig 2024)	10.033.859	33.859	10.000.000	●	●	●
Handlingsplan for vanvidskørsel	4.023.713	2.023.713	2.000.000	●	●	●
Kvartierplanen - ramme til øvrige projekter	7.099.784	0	7.099.784	●	●	●
Ladestandere i kommunale bygninger (udbud og anlæggelse)	2.057.821	557.821	1.500.000	●	●	●
Opretningsarbejder på kommunale bygninger	14.102.935	8.102.935	6.000.000	●	●	●
VF - Rising, Risingskolen	4.578.212	-1.921.788	6.500.000	●	●	●
VF - Skoler og lokale aftaler, Tarup	7.071.022	3.822.022	3.249.000	●	●	●
VF Rosengård, Rosengårdskolen	9.311.290	6.311.290	3.000.000	●	●	●
VF, Bymidten og Vesterbro, Vestre Skole	7.653.398	3.146.398	4.507.000	●	●	●
<b>Klima- og Miljøudvalget</b>						
Klimatilpasning	3.200.000	0	3.200.000	●	●	●

### Økonomi

Anlægsbevillingerne forventes for de fleste bevillinger overholdt. Anlægsprojekterne vedrørende H.C. Andersens Hus samt Nyt botilbud på handicapområdet imødeses dog med et stort merforbrug på i alt 27,0 mio. kr.

### Fremdrift

Der er på nuværende tidspunkt kun mindre udfordringer med fremdriften på anlægsprojekterne.

### Periodisering

Der sker dog en samlet periodisering på 268,2 mio. kr. på tværs af hele anlægsporteføljen, hvilket bl.a. vedrører projekter i regi af Velfærdens Fundament. Der er tale om generelle periodiseringer, der udlignes over et flerårigt perspektiv.

Herunder er der en kort beskrivelse af udvalgte anlægsprojekter i 2025 baseret på dels volumen og dels projekter med de største udfordringer med særligt fremdriften.

#### Arbejds miljø i udkørende grupper i hjemmeplejen (fordelt på flere bevillinger)

Over de sidste fire år er der løbende afsat anlægsbevillinger til at forbedre de fysiske forhold for de udekørende grupper i hjemmeplejen.

Grundet tilgang af medarbejdere er der ikke plads nok på de eksisterende hjemmeplejebaser til at sikre ordentlige arbejds miljøforhold for medarbejderne i hjemmeplejegrupperne. Dertil mangler velfærdsforanstaltninger og indeklimaet lever ikke altid op til, hvordan arbejdsrum lovmæssigt skal være i forhold til antallet af medarbejdere.

Derfor ombygges, renoveres og udbygges faciliteterne for at løse bl.a. det store pladsproblem, og der er udfordringer med nogle grupper, der skal flyttes, som følge af pladsmangel. Der er således også igangsat prøvehandlinger for at se, om arbejdet kan tilrettelægges anderledes og derved kan løse pladsproblemer.

#### Fra gade til by - omdannelse af Thomas B. Thriges Gade

Anlægsprojektet "Fra gade til by – omdannelse af Thomas B. Thriges Gade" nærmer sig sin afslutning og afsluttes i en særskilt sag på mødet i byrådet den 26. november 2025 med et samlet mindreforbrug på 50 mio. kr. I og med, at der er indgået en ny projektsamarbejdsaftale mellem Odense Kommune og Realdania om et nyt, relateret anlægsprojekt med titlen "Albani Torv og sidste etape af TBT-projektet", flyttes mindreforbruget til det nye projekt, og der signaleres således balance i det eksisterende projekt.

### Grøn mobilitetsplan

Aktuelt er der gang i projekter med blandt andet fodgænger- og cykelzoner omkring skoler, samt cykelgade i Jernbanegade og Slotsgade med forbedring af mobilitetsflow. Projektet på Skibhusvej afventer fortsat beslutning fra Transportministeriet vedrørende kommunernes selvbestemmelse om infrastruktur på vejområdet. Derfor er Skibhusprojektet under Grøn Mobilitetsplan sat på pause.

Næste skridt er blandt andet etablering af cykelstier til Søndersø og Bellinge, hvor der med Budget 2026 er givet en særskilt bevilling i tillæg til statsligt tilskud.

#### **Kapacitetstilpasning og institutionsstruktur**

Realiseringen af byggeriet på H.C. Andersenskolen har vist sig at blive udført hurtigere end projekteringen har estimeret. Indflytning sker således tidligere end planlagt og er fremrykket fra december til oktober. Det betyder også, at flere udgifter afholdes i 2025 fremfor 2026, og derfor fremrykkes 5,0 mio. kr. fra 2026 til 2025.

Næste skridt er behovsafdækning af Atlantis, hvilket sker i samarbejde med Børn- og Ungeforvaltningen, i forhold til lukning af omkringliggende institutioner og kapacitetsbehovet i området.

#### **Klimahandleplan**

Planlagt opkøb af ejendom med omkringliggende naturarealer blev ikke realiseret som ventet i sommeren 2025. Der pågår afdækning af andre naturområder og arealer med henblik på etablering af skov og natur med samarbejdspartner og lodsejere.

#### **Kvarterplan By-Havn**

Kvarterplanen består af en større investeringsplan med flere delprojekter. Visionen for planen er at udvikle en sammenhængende midtby med bylivet i fokus, og centrum og havn som vigtige elementer.

Aktuelt lige nu er omdannelsen af Kottesgade til et nyt byrum, hvor der for nuværende pågår afklaring vedrørende nedlæggelse af et stykke offentligt vejareal. Aktuelt for planen er Viva-grunden, som også er en del af Kvarterplan By-Havn. Viva-grunden vest for Banegården i Odense er under udvikling til en grøn bydel ved navn Banebyen, der skal rumme boliger, detailhandel, erhverv, kultur- og fritidsliv samt grønne byrum og bynatur.

Udviklingen af Banebyen sker i et samarbejde mellem Enggaard, PKA og Odense Kommune samt rådgivere.

#### **Nyt botilbud på handicapområdet - Kelsbjergvej**

Samlet set forventes et merforbrug på 4,3 mio. kr. Anlægsprojektet er opdelt på henholdsvis en servicedel og en boligdel som følge af to bevillinger. Merforbruget skyldes blandt andet ekstraordinære udgifter i forbindelse med voldgiftssag og konkurs.

#### **Nyt H.C. Andersen Eventyrhus**

Merforbruget på Det nye H. C. Andersens Eventyrhus forventes at udgøre ca. 23,0 mio. kr. Projektet forventes afsluttet med udgangen af 2025. Projektet har været ramt af en række udfordringer, herunder kraftigt stigende priser til byggeplads, forlænget byggetid, samt diverse tvister på flere entreprisedele. Merforbrugets absolutte størrelse skal ses i lyset af projektets kompleksitet med bl.a. fondsfinansiering, samt størrelsen på den samlede bruttoanlægsbevilling på ca. 385 mio. kr. Merforbruget svarer til ca. 6 % ud af den samlede bevilling.

#### **Velfærdens Fundament**

Der er fortsat god fremdrift i Velfærdens Fundament. Udmøntningerne fra bevillingen under Økonomiudvalget håndteres løbende af forligspartierne bag Velfærdens Fundament, og der arbejdes sideløbende i flere spor ad gangen.

#### **Velfærdens Fundamentet – skoler**

Med sagen forskydes en andel af budgetterne som følge af periodisering af midlerne tilpasses til forbruget, men i det store hele følges den planlagte tidsplan, og budgetterne forventes at holde. Særligt effektueres moderniseringerne på en stor andel af skolerne, som er udført i løbet af 2025.

## Velfærdens Fundament – De mindste børn

Fremdriften på kapacitetsbevillingerne under De mindste børn er god og følger de fastlagte tidsplaner. Der periodiseres midler, da takten, hvormed de sidste aconto betalinger og slutregninger falder, er forskubbet i forhold til forventningen ved 1. halvårssag.

Der periodiseres således samlet set 6,0 mio. kr. på de to bevillinger fordelt med henholdsvis 5,0 mio. kr. til Søhus, Hjallesø og Paarup og 1,0 mio. kr. til kapacitetsudvidelse i Odense N.

## Velfærdens Fundament – Det specialiserede socialområde – Grevenlundsvej og dagtilbud Tornbjerggård

Der pågår afklaring af bevillinger til dagtilbud Tornbjerggård sammenholdt med behovet for ombygning. Der periodiseres 7,5 mio. kr. fra 2025 til 2026, hvilket vedrører Tornbjerggård. Grevenlundsvej er i igangsat til flere pladser.

For yderligere udfoldning henvises til beskrivelse i udvalgenes opfølgningssager.

## Jordforsyning samt køb og salg af ejendomme

Der forventes mindredgifter for 11,8 mio. kr. i 2025, hvilke overføres til 2026-2028. Afvigelse skyldes primært forskydning i udførelsestakten på byggemodning i Skt. Klemens.

På nuværende tidspunkt forventes balance på området for køb og salg af ejendomme.

## Anlægsprojekter, der forventes afsluttet ultimo 2025

På nuværende tidspunkt forventes det, at der afsluttes omkring 25 anlægsbevillinger i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2025. Samlet set forventes et merforbrug på ca. 27 mio. kr. for de anlægsprojekter, der afsluttes. I bilag 3 er der oplistet de anlægsprojekter, der på nuværende tidspunkt forventes afsluttet ultimo 2025.

## Flytning imellem bevillinger og udvalg

Tabel 4 – Viser flytninger imellem bevillinger og udvalg

I kr.	Udvalg	Styrings- område	2025	2026
Særlige dagtilbudspladser	BUU	Anlæg	-1.500.000	-1.500.000
Bygningsændringer ifm. Kapacitetsudvidelser	BUU	Anlæg	-2.481.696	-1.500.000
Læringsmiljøer	BUU	Anlæg	-522.167	0
Dagtilbudsområdet, anlægsmidler til udmøntning i samarbejde med BUF	BKU	Anlæg	4.503.863	3.000.000
Finansiering af ekstraudgifter på bevilling til arbejdsmiljø og forebyggelse af påbud	BKU	Anlæg	-1.000.000	0
Arbejdsmiljø og forebyggelse af påbud tilførsel af midler til dækning af udgifter afholdt vedr. Åløkke børnehus	BKU	Anlæg	1.000.000	0
Grøn mobilitetsplan KMU, #38 P-henvisning	KMU	Anlæg	-500.000	0
Grøn mobilitetsplan BKU, #38 P-henvisning	BKU	Anlæg	500.000	0
Områdefornyelse 2023	BKU	Anlæg	-891.424	0
Områdefornyelse og bygningsfornyelse af enkeltejend	BKU	Anlæg	-957.955	0
Områdefornyelse 2025	BKU	Anlæg	-977.726	0
Bygningsfornyelse af enkeltejendomme 2024	BKU	Anlæg	2.827.105	0
Grøn mobilitetsplan KMU, #38 P-henvisning	KMU	Anlæg	-500.000	0
Grøn mobilitetsplan BKU, #38 P-henvisning	BKU	Anlæg	500.000	0
Klimahandlingsplan samlet	KMU	Anlæg	-3.000.000	0
Klimatilpasning	KMU	Anlæg	3.000.000	0
Fritidsområdet	BKU	Service	-820.000	0
Ny adgang til dyrskuepladsen, ekstra hegn samt fordyrelse af projekt	BKU	Anlæg	820.000	0

Der flyttes midler mellem Børn- og Ungeudvalget og By- og Kulturudvalget for at imødegå behovet for hurtigt at agere på kommende mindre sager i børnehuse. Hertil samles bevillinger til byfornyelse på en bevilling.

For yderligere udfoldning henvises til udvalgenes opfølgningssager.

## Økonomi

Med sagen periodiseres en række anlægsprojekter, så budgettet passer med forventningerne. De enkelte projekter kan ses i bilag 1.

Sagen har en midlertidig påvirkning af kassebeholdningen, da der lægges 268,8 mio. kr. i kassen i 2025, som tages op igen i 2026-2028.

Tabel 5 - Viser påvirkning på kommunens kassebeholdning

i 1.000 kr.	Udvalg	Styrings- område	2025	2026	2027	2028	I alt
Anlægsprojekter	ØKU	Anlæg	-25.708	25.708	0	0	0
Anlægsprojekter	BKU	Anlæg	-214.234	188.924	24.313	997	0
Anlægsprojekter	BUU	Anlæg	0	0	0	0	0
Anlægsprojekter	KMU	Anlæg	-28.300	27.700	600	0	0
Kassepåvirkning	Intet	Finans- poster	268.242	-242.331	-24.913	-997	0

+ = Forbedring af kassebeholdningen

## Bilag

Bilag 1. Samtlige anlægsprojekter i 2025

Bilag 2. Kritiske niveauer i anlægsopfølgningen 2025

Bilag 3. Anlægsprojekter, der på nuværende tidspunkt forventes afsluttet ultimo 2025

Bilag 4. Udvalgenes indstillingspunkter og beslutninger fra Anlægsopfølgning 2. halvår 2025 for udvalgenes områder

Bilag 5. Webtilgængelige tabeller fra sagen

# Punkt 10: Vedtagelse af Klimahandleplan 2026

01.30.10-P15-1-25

## Sagsresumé

Med denne sag skal Odense Byråd tage stilling til godkendelse af Klimahandleplan 2026 samt frigivelse af de 15,0 mio. kr., som er afsat i Budget 2026 til arbejdet med klimahandleplanen.

Odense Kommune skal være klimaneutral senest i 2030. Klimahandleplanen fastlægger den strategiske retning mod dette mål.

Klimahandleplan 2026 bygger videre på tidligere års handleplaner og indeholder opdaterede reduktionsstier og delmål baseret på seneste prognose for CO<sub>2</sub>-udledningen i 2030.

Der mangler afklaring på centrale områder, bl.a. Fjernvarme Fyns ansøgning til CO<sub>2</sub>-fangstpuljen og transportministeriets lovforslag om ændring af færdselsloven. Disse har stor betydning for Odenses klimamål, og derfor er der med årets revision af klimahandleplanen tale om mindre justeringer.

Klima- og Miljøudvalget har drøftet og tilpasset udkastet på mødet den 7. oktober 2025.

## Effekt

### En klima- og miljøvenlig storby

Klimahandleplanen er Odense Kommunes strategiske retning mod klimaneutralitet. Godkendelsen af planerne og initiativerne heri bidrager derfor til, at Odense bliver en mere klima- og miljøvenlig storby

## Indstilling

**Klima- og Miljøforvaltningen** indstiller til udvalget, at byrådet godkender:

1. Klimahandleplan 2026.
2. Frigivelse af 15,0 mio. kr. fra ”Klimahandleplan 2026” til det videre arbejde med klimahandleplanen. Midlerne stilles til rådighed for Klima- og Miljøudvalget.

**Klima- og Miljøudvalget** godkender indstillingen.

Udvalgsmedlemmerne Rikke Beider og Mark Grossmann stemmer for Klimahandleplan 2026 med undtagelse af følgende:

- Handlinger der ikke er indeholdt i forliget om den Grønne Mobilitetsplan indgået af A, B, C, F, V, Ø, Andreas Møller og Abdinor Adam Hassan.
- Hastighedsnedsættelser til 30 km/t eller derunder samt hastighedsnedsættelser på og udenfor ring 2.

**Borgmesterforvaltningen** har ingen bemærkninger.

## Beslutning

**Økonomiudvalget** anbefaler Klima- og Miljøudvalgets indstilling.

Rådmændene Claus Houden, Søren Windell og Tommy Hummelose stemmer for Klimahandleplan 2026 med undtagelse af følgende:

- Handlinger der ikke er indeholdt i forliget om den Grønne Mobilitetsplan indgået af A, B, C, F, V, Ø, Andreas Møller og Abdinor Adam Hassan.
- Hastighedsnedsættelser til 30 km/t eller derunder samt hastighedsnedsættelser på og udenfor ring 2

## Sagsfremstilling

Byrådet har med Klimaneutral 2030 vedtaget, at Odense skal være klimaneutral senest i 2030. Klimahandleplanen er den strategiske retning for Odense Kommunes indsatser mod klimaneutralitet.

Et stort politisk flertal af Odense Byråd indgik første gang aftale om klimahandleplanen tilbage i 2021, og siden har Odense Byråd årligt revideret planen. På mødet den 21. januar 2025 godkendte Odense Byråd Klimahandleplan 2025.

I denne sag skal Odense Byråd træffe beslutning om godkendelse af Klimahandleplan 2026 samt frigivelse af de 15,0 mio. kr., der med Budget 2026 er afsat til arbejdet med klimahandleplanen.

Årshjulet for den overordnede klimaindsats beskriver, at klimahandleplanen årligt skal revideres forud for det kommende år. Klima- og Miljøudvalget har på udvalgsrådet den 7. oktober 2025 drøftet og tilpasset udkastet til Klimahandleplan 2026.

#### **Uafklarede områder med betydning for klimahandleplanen**

To centrale indsatsområder med stor betydning for Odenses vej mod klimaneutralitet afventer fortsat afklaring: #1.1 CO2-fangst og #2.1–2.2 samt #2.5 under Grønnere Mobilitet.

#1.1 CO2-fangst forventes at bidrage med en årlig reduktion på op til 280.000 tons CO2, hvilket gør det til det største enkeltstående bidrag i klimahandleplanen. Fjernvarme Fyn er blandt de præ-kvalificerede virksomheder, der planlægger at søge midler fra statens CO2-fangstpulje. En bevilling fra puljen er afgørende for, at projektet kan realiseres. Ansøgningsfristen er december 2025, og der forventes svar i løbet af foråret 2026.

Transportministeriet sendte i december 2024 et lovforslag om ændring af færdselsloven i høring, som vil påvirke kommunernes muligheder for at regulere trafikken – herunder hastighedsbegrænsninger og fredeliggørelse af veje. Disse tiltag er centrale elementer i Odenses Grønne Mobilitetsplan, som skal reducere transportsektorens CO2-udledning med mindst 87.000 tons årligt fra 2030. Lovforslaget har derfor stor betydning for, om Odense Kommune kan opnå den nødvendige reduktion. Lovforslaget er endnu ikke fremsat, og en række initiativer under Grøn Mobilitetsplan afventer det kommende lovforslag, og hvilke begrænsninger det evt. vil medføre.

#### **Konsekvenser for klimahandleplanen**

Da begge områder har potentiale til at påvirke klimahandleplanens samlede effekt markant, er den årlige revidering af planen i år begrænset til mindre justeringer. En større revision kan blive nødvendig, afhængigt af udfaldet af CO2-fangstpuljen og lovforslaget om ændring af færdselsloven.

Det administrative udkast til Klimahandleplan 2026 indeholder derfor relativt få væsentlige ændringer samt en række mindre rettelser. Alle ændringer fremgår af rettelsesbladet, og nedenfor er de væsentligste ændringer beskrevet.

#### **Opdateret prognose for udviklingen i CO2-udledningen i Odense**

Klima- og Miljøforvaltningen præsenterede som en del af årshjulet for klimaindsatsen i juni 2025 en ny prognose for CO2-udledningen i Odense i 2030.

Denne prognose viste et fald i den forventede CO2-udledning i Odense i 2030 fra 436.000 tons til 423.000 tons CO2.

Prognosen bygger på såkaldt ”frozen policy”, der dækker over, at de forventede konsekvenser af politisk vedtagne tiltag er medtaget (fx kuludfasning hos Fjernvarme Fyn samt forventninger til stigende andel elbiler), mens konsekvenser af initiativerne i Klimahandleplanen ikke indgår.

Klimahandleplan 2026 skal derfor beskrive initiativer, der kan bringe udledningen i 2030 fra den forventede udledning i prognosen til klimaneutralitet.

#### **Væsentlige ændringer**

Reduktionsstierne i Klimahandleplan 2026 er ændret på baggrund af den seneste prognose fra juni 2025.

Den forventede udledning fra energisektoren i 2030 er steget, hvilket medfører en opjustering af reduktionsmålet for Klimavenlig Energi. Udledningen fra transport er til gengæld faldet, og målet for Grønnere Mobilitet justeres derfor til det politisk vedtagne mål på 46%.

Landbrugssektorens udledning er også faldet som følge af indarbejdelsen af Grøn Trepert i prognosen for 2030, og derfor nedjusteres målet for Et Grønnere Odense. Til gengæld opjusteres målet for Odense Kommune som virksomhed for at reducere emissioner fra øvrige sektorer.

Billede: Reduktionsstier i Klimahandleplan 2026



### Øvrige tilføjelser

Siden Klimahandleplan 2025 blev vedtaget, er der kommet nye planer og projekter til, som styrker klimainsatsen i Odense Kommune. Under den fælles fynske vision *Fyn2030* arbejdes der på en fælles fynsk energi- og ressourceplan. Byrådet har vedtaget Handleplan for Vandets Kredsløb, og Handleplan for Natur og Miljø er på vej. Disse er nu indarbejdet i klimahandleplanen for at understrege sammenhængen til klimainsatsen. Derudover er bygherreguiden for klima og kvalitet nu tilføjet teksten for #1.5 Klimavenlig byudvikling og byggeri.

### Økonomi

Med denne sag frigives de 15,0 mio. kr. i Budget 2026 til Klimahandleplanen til Klima- og Miljøudvalget.

Den nærmere udmøntning af midlerne vil ske i en efterfølgende beslutningssag i Klima- og Miljøudvalget, hvor der også tages stilling til eventuel afledt drift af konkrete projekter fra puljen til Klimahandleplanen.

### Bilag

Klimahandleplan 2026\_final

Rettelsesblad til Klimahandleplan 2026

## **Punkt 11: Lukket: Velfærdens Fundament - De mindste børn – Nyt børnehus i Skt. Klemens, økonomien**

02.00.00-P20-1-25

# Punkt 12: B-sag: Afrapportering af det specialiserede socialområde 2025

00.30.04-Ø00-47-24

## Sagsresumé

I denne sag skal udvalget behandle årets tredje afrapportering på det specialiserede socialområde. Afrapporteringen viser, at forventningen til 2025 er et samlet merforbrug på 46,0 mio. kr. for hele Odense Kommune, men efter Budgetforlig 2026, hvor budgettet på området er hævet, er der balance på området.

Den seneste afrapportering var i juni, som viste et samlet merforbrug på 62,7 mio. kr.

Denne sag indeholder tre dele:

- Økonomisk afrapportering af status på Budget 2025
- Status på forvaltningernes handleplaner
- Tema om kontraktstyring

## Effekt

Når arbejdet med handlingerne er implementeret, forventer forvaltningerne, at det vil have en positiv effekt på flere af Odensemålene.

### Flere borgere kommer i uddannelse og job

Når flere borgere får den hjælp, de har brug for, er forudsætningerne for at komme i job og uddannelse bedre.

### Flere funktionsdygtige ældre og handicappede

Med et større fokus på styring af det specialiserede socialområde betyder det, at flere borgergrupper får hjælp og bliver funktionsdygtige, herunder ældre og handicappede.

### Børn og unge bliver klar til fremtiden

Investering i det specialiserede socialområde betyder, at der kan skabes de bedst mulige rammer for, at børn med forskellige forudsætninger trives og bliver klar til fremtiden.

## Indstilling

**Borgmesterforvaltningen, Beskæftigelses- og Socialforvaltningen, Børn- og Ungeforvaltningen og Ældre- og Handicapforvaltningen** indstiller til respektive udvalg, at udvalget godkender afrapporteringen.

## Beslutning

Økonomiudvalget godkender Borgmesterforvaltningens indstilling.

## Sagsfremstilling

Denne sag omhandler status på det forventede regnskab i 2025 på det specialiserede socialområde i Beskæftigelses- og Socialforvaltningen, Børn- og Ungeforvaltningen samt Ældre- og Handicapforvaltningen. Sagen giver derudover en status på forvaltningernes handleplaner og beskriver forvaltningernes arbejde med kontraktstyring.

### Økonomisk afrapportering af forventet regnskab 2025

Det forventede regnskab for 2025 viser et samlet merforbrug på 46,0 mio. kr., som er fordelt med:

- Merforbrug på børneområdet på 0,2 mio. kr.
- Merforbrug på voksenområdet på 30,8 mio. kr.
- Merforbrug på kontante ydelser på 15,0 mio. kr.

Med Budgetforlig 2026 er budgettet tilført 46,0 mio. i 2025, så der nu er balance. Dertil afsættes der også i forbindelse med forliget 104,0 mio. kr. i 2026.

### **Status på forvaltningernes handleplaner**

Forvaltningerne har foruden de samlede initiativer hver især udarbejdet handleplaner. Handleplanerne udgør et vigtigt og vedvarende redskab til at understøtte, at kommunens økonomi på det specialiserede socialområde forbliver i balance.

Alle forvaltninger arbejder forsat med at afdække yderligere tiltag, som kan bidrage til økonomisk balance.

### **Børn- og Ungeforvaltningen**

Børn og Familierådgivningen har udarbejdet handleplaner med et samlet forventet provenu på 14,9 mio. kr., hvoraf 14,0 mio. kr. er realiseret. Det samlede provenu er indarbejdet i forventningen til den samlede opfølgning.

Uddrag af handleplaner på området:

- Anbringelser: Fokus på mindre omkostningstunge anbringelser fx netværkspleje frem for plejefamilie og plejefamilie frem for døgninstitution/opholdssted. Hertil øget fokus på bortadoption i sager med spædbørn og større fokus på det gode anbringelsesforløb.
- Støttende indsatser: Brug af vederlags kontaktpersoner frem for professionelle kontaktpersoner, brug af aflastningsfamilier frem for aflastning på institutioner, tættere opfølgning og dialog, anvendelse af mentorfamilier, inddragelse af familiernes netværk, timeaflastning ved professionel fremfor døgnafkastning.
- Hjælpe midler: Gennemgang af procedure og arbejdsgange samt fokus på serviceudtrykket.
- Kontante ydelser: Inddragelse af ergoterapeut i alle sager med problematisk skolefravær, ledelsestilsyn og sags gennemgange.

### **Beskæftigelses- og Socialforvaltningen**

Beskæftigelses- og Socialforvaltningen har udarbejdet handleplaner, som har bidraget til at mindske udgifterne. Det samlede provenu er indarbejdet i forventningen til den samlede opfølgning.

Uddrag af handleplaner på området:

Anbringelser:

- Anbringelse i egen bolig (forvaltningens række huse) frem for opholdssted.
- Øget kapacitet til unge under 18 år på egen institution.

Støttende indsatser:

- Holdforløb til unge i Ungestøtte.
- Øget brug af interne kontaktpersoner, fremfor professionelle.

Forvaltningen arbejder aktuelt med anbefalingerne fra Implements undersøgelse af det specialiserede socialområde. Jævnfør planen for arbejdet med anbefalingerne, der blev godkendt af Økonomiudvalget den 25. juni, skal en række af anbefalingerne behandles i fagudvalgene. Forvaltningen forventer at præsentere Beskæftigelses- og Socialudvalget for forslag til håndtering af de pågældende anbefalinger i løbet af 2. halvår 2025.

### **Ældre- og Handicapforvaltningen**

Ældre- og Handicapforvaltningen har udarbejdet otte overordnede handleplaner, som har medvirket til et øget provenu. Det samlede provenu er indarbejdet i forventningen til den samlede opfølgning. Derudover er forvaltningen i færd med at vurdere og implementere de 17 anbefalinger fra Implements undersøgelse af det specialiserede socialområde.

Uddrag af de otte handleplaner:

- Forvaltningen er i den indledende afdækkende fase for udarbejdelse af serviceniveau, som følge af ekspertudvalgets anbefalinger.
- Forvaltningen er i dialog med By- og Kulturforvaltningen i forhold til at identificere mulige kapacitetsudvidelser inden for den eksisterende bygningsmasse.

- Forvaltningen er afsøgende på at identificere yderligere handlemuligheder, der kan udvide 8-punkts handleplanen.
- Forvaltningen har fremlagt sag til Ældre- og Handicapudvalget omhandlende retningen for Fremtidens Socialpsykiatri heri indgår anlægsønske til Budget 2026
- Forvaltningen indgår sammen med Børn- og Ungeforvaltningen og Beskæftigelses- og Socialforvaltningen i en analyse med fokus på at identificere potentielle muligheder for yderligere forebyggelse.
- Forvaltningen indgår sammen med Børn- og Ungeforvaltningen og Beskæftigelses- og Socialforvaltningen i en kapacitetsanalyse, hvor delanalyse 1 vedrørende selvforsyningsgrad er afrapporteret.
- Forvaltningen vil indgå i arbejdet med at tilvejebringe en langsigtet plan for etablering af egne tilbud.

På tværs af de tre forvaltninger, Børn- og Ungeforvaltningen, Beskæftigelses- og Socialforvaltningen og Ældre- og Handicapforvaltningen, er der igangsat en kapacitetsanalyse med fokus på selvforsyning, som forventes færdig i 4. kvartal, så den kan præsenteres for relevante udvalg i begyndelsen af 2026.

### Kontraktstyring

Odense Kommune arbejder målrettet på at styrke kontraktstyringen på det specialiserede socialområde. Fokus er at sikre gennemsigtighed, kvalitet og ansvarlighed i samarbejdet med eksterne leverandører samt at professionalisere arbejdet på tværs af forvaltningerne.

Arbejdet koncentrerer sig især om:

- At forebygge og håndtere snyd og svigt hos private leverandører.
- At sikre, at borgerne modtager den støtte, de er visiteret til – både ved ændringer i støttebehov og i forhold til kvaliteten af de ydelser, kommunen betaler for.
- At styrke et gennemsigtigt og bæredygtigt samarbejde med leverandører.
- At sikre, at indgåede sociale arbejdsklausuler overholdes i praksis.
- At skabe fælles retningslinjer for bestilling, opfølgning og kontraktindgåelse på tværs af forvaltningerne.

Det private botilbudsområde fylder både i medie billedet og i forvaltningernes daglige arbejde. Kontrollen med leverandører er derfor skærpet, særligt i de tilfælde hvor der er mistanke om eller konstateret manglende overholdelse af forpligtelser. Kommunen kan føre tilsyn, gennemføre uanmeldte besøg og pålægge bod, hvis forholdene ikke forbedres. De uanmeldte besøg foretages som udgangspunkt kun ved opfølgning i henhold til den faglige indsats/det borgerrettede tilsyn (udført af kommunens kontraktforhandlere eller rådgivere).

Odense Kommunes arbejdsklausul er indført for at sikre ordentlige løn- og arbejdsvilkår. Der opleves dog stadig eksempler på eksterne leverandører, som har underskrevet arbejdsklausulen, men hvor der er konstateret mangler i forhold til overholdelse af denne. I disse tilfælde vil Odense Kommunes kontrolenhed i Borgmesterforvaltningen kunne følge op med møder og kan pålægge bod, hvis forholdene ikke forbedres. Kommunens handlemuligheder er dog begrænsede, da der hverken er interne alternativer nok eller et tilstrækkeligt stort marked af eksterne leverandører.

Selvom det specialiserede socialområde i en årrække har anvendt sociale arbejdsklausuler, er det dog mere en opfordring end et krav. Det skyldes at andre lovgivninger, som fx serviceloven og barnets lov, har forrang i forhold til arbejdsklausulen. Hvis Odense Kommunes sagsbehandlere vurderer et tilbud som værende det bedst egnede sted for en konkret borger, kommer arbejdsklausulen således i anden række. Det betyder, at leverandører, der leverer ydelser inden for det specialiserede socialområde, kan sige nej til at underskrive arbejdsklausulen, uden at det som udgangspunkt har indflydelse på, om Odense Kommune kan vælge at bruge dem eller ej.

Det er Socialtilsynet, der har det formelle mandat til at godkende og lukke tilbud samt føre det løbende driftsorienterede tilsyn med tilbuddene, men Odense Kommune kan iværksætte egne kontroller, hvis der er mistanke om snyd eller utilstrækkelig støtte.

Kommunernes Landsforening har for nylig fremlagt fem forslag til at imødegå snyd og svigt på socialområdet, og Odense Kommune følger dette arbejde tæt.

For at sikre en højere grad af professionalisering og ensartethed i kommunens kontraktarbejde arbejder kontraktteamet på tværs af forvaltningerne med at udvikle fælles retningslinjer for bestilling, opfølgning og kontraktindgåelse. Et aktuelt eksempel er et kommende udbud om støtte til unge, hvor forvaltningerne har nedsat faglige arbejdsgrupper til at afdække behov, muligheder og rammer for indsatsen. Da området er nyt, kræver processen både intern tilpasning og tæt dialog med markedet. Flere større leverandører har allerede vist interesse, og kommunen planlægger møder, hvor krav og forventninger bliver tydeligt formuleret.

Samtidig ønsker Region Syddanmark et tættere samarbejde med Odense Kommune. Målet er at etablere fælles rammer, så der ikke skal forhandles nye aftaler fra sag til sag. Dette vil skabe mere stabile, effektive og borgerrettede løsninger.

Også blandt private leverandører er der interesse for at indgå strategiske samarbejder. Forvaltningerne ser positivt på mulighederne for at etablere overordnede aftaler, der kan bidrage til bedre priser, højere kvalitet og mere stabile tilbud.

## **Økonomi**

Denne sag har ikke økonomiske konsekvenser for Odense Kommune.

## **Bilag**

Bilag 1: 3. afrapportering af det specialiserede socialområde (WT)

## **Punkt 13: D-sag: Foretræde fra Odense Renovation**

24.00.00-G01-81-25

### **Sagsresumé**

I henhold til Odense Kommunes Ejerpolitik afgiver de omfattede selskaber én gang årligt en orientering til Økonomiudvalget om selskabernes status og udviklingsplaner samt benchmark i forhold til sammenlignelige selskaber.

Odense Renovation vil blandt andet orientere om arbejdet med sikring af overholdelse og implementering af både arbejds- og sociale klausuler samt selskabets indsatser med i udbud og kontrakter at udelukke virksomheder fra udbud og ophæve kontrakter med virksomheder, der begår væsentlige overtrædelser af skattelovgivningen.

Odense Renovation vil endvidere orientere om selskabets forbrugerrettede takster samt om arbejdet med at præge børn og unges adfærd og bevidsthed om miljørigtig adfærd på Odense Renovations område.

Desuden vil Odense Renovation orientere om selskabets arbejde med initiativer relateret til byrådets ambition om klimaneutralitet i 2030 og FN's verdensmål samt om bestyrelsens sammensætning set i forhold til selskabets kommende opgaver og planer.

Fra Odense Renovation deltager bestyrelsesformand Karsten Fogde, adm. direktør Winie Evers, vicedirektør Jan Thrane og Teamleder Økonomi Majja Nielsen.

Fra Klima- og Miljøforvaltningen deltager adm. direktør Michael Wognsen Frederiksen.

Fra Borgmesterforvaltningen deltager chefkonsulent Brian Frederiksen.

### **Indstilling**

Sagen fremsendes til orientering.

### **Beslutning**

Orientering givet.

## **Punkt 14: D-sag: Odense Kommunes Ejerpolitik - orientering om selskabernes arbejde med effektiviseringer**

24.00.00-G01-32-22

### **Sagsresumé**

Økonomiudvalget har i forbindelse med selskabernes seneste foretræder ønsket en efterfølgende drøftelse af Odense Kommunes Ejerpolitik med henblik på en samlet drøftelse af selskabernes løbende arbejde med effektiviseringer i selskaberne.

Økonomiudvalget får i mødet en orientering om sektorreguleringen og det statslige tilsyn på de respektive forsyningsområder.

Orienteringen vil ske ved Juridisk chef Karina Elbrønd.

### **Indstilling**

Sagen fremsendes til orientering.

### **Beslutning**

Orientering givet.

## **Punkt 15: Lukket: D-sag: Resultat af forsikringsudbud**

86.11.00-G01-3-25