

REFERAT Økonomiudvalget 2026-2029 d. 10-06-2026

Mødedato Onsdag d. 10. juni 2026 kl. 08:30

Mødested Økonomiudvalgsværelset, Odense Rådhus, 1. sal, Flakhaven 2, 5000
Odense C

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Hvilende fredning af Højstrup Øvelsesplads.....	4
Model for Puljeskov.....	8
Opfølgning på forsørgelses- og sikringsydelse 1. halvår 2026.....	11
Økonomiopfølgning 1. halvår 2026.....	16
Anlægsopfølgning 1. halvår 2026 for Odense Kommune.....	24
Afsluttende revisionsberetning og endelig godkendelse af regnskab 2025.....	32
Grøn transportpolitik for ansatte i Odense Kommune.....	34
Model for øget automatisering af lokale virksomheder.....	36
Lukket: Godkendelse af bodelingsaftale mellem Region Syddanmark og Odense Kommune.....	39
B-sag: Godkendelse af Økonomiudvalgets budgetbidrag til Budget 2027.....	40
B-sag: Afrapportering af det specialiserede socialområde i 2026.....	43
B-sag: Ansøgninger til Borgerne Bestemmer 2026.....	45
B-sag: Fastlæggelse af Økonomiudvalgets mødeplan for 2027.....	47
C-sag: Turisme- og Eventstrategi 2026-2030 (ophøjet til B-sag).....	49

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

85.02.02-G01-2-25

Sagsresumé

Godkendelse af dagsorden til Økonomiudvalgets møde den 10. juni 2026.

Indstilling

Dagsordenen fremsendes til godkendelse.

Beslutning

Økonomiudvalget godkender dagsordenen.

Adm. direktør Gitte Østergaard fra Sundheds- Omsorgs- og Forebyggelsesforvaltningen deltog i punkt 12.

Kontorchef Ane Kirk Andersen fra Borgmesterforvaltningen deltog i punkt 14.

Udvalgsmedlem Signe Vedersø Keldorff (O) deltog i mødet via Teams.

Udvalgsmedlem Signe Vedersø Keldorff (O) deltog ikke i behandlingen af punkt 15.

Mødet hævet kl. 11.00.

Punkt 2: Hvilende fredning af Højstrup Øvelsesplads.

01.05.10-P20-1-26

Sagsresumé

Denne sag handler om en hvilende fredning af Højstrup Øvelsesplads.

Udvalget skal tage stilling til, i hvilket omfang kommunen skal indgå som medrejsler i den fredningssag, Danmarks Naturfredningsforening vil rejse for Højstrup Øvelsesplads. Fredningen skal sikre områdets natur- og rekreative værdier.

Sagen var forelagt på Klima- og Miljøudvalgets møde den 28. april 2026, men blev udsat, da der var et ønske om, at den skulle belyses yderligere. Sagen forelægges herefter på ny med en uddybende sagsfremstilling. Sagen er blevet suppleret med uddybende billeder og oversigtskort over det berørte område ved Højstrup Øvelsesplads.

Fredningsforslaget forventes rejst inden sommerferien 2026.

Sagen blev behandlet på Klima- og Miljøudvalgets møde den 28. april 2026, hvor sagen blev udsat. Herefter blev sagen sendt til fornyet behandling på Klima- og Miljøudvalgets møde den 19. maj 2026.

Effekt

Med Effekt- og Økonomiopfølgningen for 2. halvår 2025 besluttede byrådet, at effektopfølgningerne i den nuværende form afsluttes med årsberetningen for 2025. Med det nye byråd udarbejdes et nyt setup for effektuniverset, herunder vurdering af effekt i politiske sager. Derfor vil der ikke under dette emne blive skrevet noget, før der er taget politisk stilling til, hvordan et nyt effektunivers skal se ud og bruges.

Indstilling

Klima- og Miljøforvaltningen indstiller til udvalget, at byrådet godkender, at Odense Kommune skal være medrejsler af den hvilende fredningssag om Højstrup Øvelsesplads.

Udvalgsmedlemmerne Tommy Hummelrose (C) og Sophie Mosgaard (V) fremsætter følgende ændringsforslag: "Konservative og Venstre foreslår, at Klima- og Miljøforvaltningen i samarbejde med By- og Kulturforvaltningen indgår i en dialog med Danmarks Naturfredningsforening (DN) om en samlet helhedsplan for området.

En fredning i området er rigtig og relevant af flere årsager:

- Området indeholder stærke natur- og rekreative værdier
- Fredning understøtter byrådets ønske om etablering af "Den rønne ring"
- Området er placeret bynært og med nem offentlig adgang

Der er dog enkelt mindre arealer i randzonen af området, som med fordel kan benyttes til kommende byudvikling, uden at påvirke naturværdier væsentligt. Disse områder er potentielt placeret op mod letbanestationen, op mod Middelfartvej samt i Pårup, men skal afklares i en nærmere dialog med DN. En dialog med DN vil kunne give en balanceret fredningsproces, hvor hovedparten af området indstilles til fredning i et samarbejde mellem DN og Odense Kommune, og hvor enkelt mindre områder reserveres til kommende byudvikling."

Udvalgsmedlemmerne Tommy Hummelrose (C) og Sophie Mosgaard (V) stemmer for ændringsforslaget. Rådmand Tim Vermund (A) og udvalgsmedlemmerne Muuse Cali (B) og Ditte Helene Rasmussen (F) stemmer imod.

Ændringsforslaget er dermed forkastet.

Klima- og Miljøudvalget anbefaler indstillingen.

Udvalgsmedlemmerne Tommy Hummelrose (C) og Sophie Mosgaard (V) stemmer i mod.

Borgmesterforvaltningen har ingen bemærkninger.

Beslutning

Rådmændene Søren Windell (C) og Lars Christian Lilleholt (V) fremsætter følgende ændringsforslag:

"Konservative og Venstre foreslår, at Klima -og Miljøforvaltningen i samarbejde med By- og Kulturforvaltningen indgår i en dialog med Danmarks Naturfredningsforening (DN) om en samlet helhedsplan for området.

En fredning i området er rigtig og relevant af flere årsager:

- Området indeholder stærke natur- og rekreative værdier
- Fredning understøtter byrådets ønske om etablering af "Den rønne ring"
- Området er placeret bynært og med nem offentlig adgang

Der er dog enkelt mindre arealer i randzonen af området, som med fordel kan benyttes til kommende byudvikling, uden at påvirke naturværdier væsentligt. Disse områder er potentielt placeret op mod letbanestationen, op mod Middelfartvej samt i Pårup, men skal afklares i en nærmere dialog med DN. En dialog med DN vil kunne give en balanceret fredningsproces, hvor hovedparten af området indstilles til fredning i et samarbejde mellem DN og Odense Kommune, og hvor enkelt mindre områder reserveres til kommende byudvikling."

Rådmændene Søren Windell (C) og Lars Christian Lilleholt (V) samt udvalgsmedlemmerne Signe Vedersø Keldorff (O) og Araz Khan (I) stemmer for ændringsforslaget.

Borgmester Peter Rahbæk Juel (A), rådmændene Tim Vermund (A), Brian Dybro (F), Anne Skau Styrihave (B) samt udvalgsmedlem Reza Javid (Ø) stemmer imod ændringsforslaget.

Ændringsforslaget er dermed forkastet.

Økonomiudvalget anbefaler Klima- og Miljøudvalgets indstilling.

Rådmændene Søren Windell (C) og Lars Christian Lilleholt (V) samt udvalgsmedlemmerne Signe Vedersø Keldorff (O) og Araz Khan (I) stemmer imod.

Sagsfremstilling

Denne sag genoptages med henblik på at præsentere en uddybende sagsfremstilling

Danmarks Naturfredningsforening har gennem mange år ønsket at give Højstrup Øvelsesplads en fredningsmæssig beskyttelse på grund af naturværdier og arealets bynære beliggenhed. Området ejes og anvendes i dag af Forsvaret, men den dag Forsvaret måtte afhænde arealet, ser DN en risiko for, at området disponeres til byggeri eller anlæg, og at naturværdierne dermed går tabt.

Der er ingen aktuelle planer hos Forsvaret om at afhænde øvelsespladsen.

Området, som forventes omfattet af fredningsforslaget, består bl.a. af beskyttede søer, moser samt beskyttede sten- og jorddiger. Der er allerede eksisterende stinetværk og trampestier, og området benyttes af cyklister, hundeluftere og borgere i området. Fredningen omfatter ca. 186 hektar, hvoraf 185,68 hektar ejes af Forsvaret og 0,32 hektar ejes af Odense Kommune (matr.nr. 7000d Stegsted By, Paarup).

Kortet viser fredningsforslagets afgrænsning (rød streg) samt beskyttede naturtyper indenfor området. Blå markering er vandhuller/søer. Rød markering er moser. Naturtyperne er beskyttet jf. naturbeskyttelseslovens § 3.

Naturbeskyttelsesloven værner naturtyperne mod ændringer i deres naturtilstand. Naturtyper omfattet af denne paragraf må derfor ikke påvirkes i negativ retning eller nedlægges. Der kan dog i særlige tilfælde meddeles dispensation til ændringer. På mødet vil yderligere naturdata om området samt potentialer blive præsenteret.



Danmarks Naturfredningsforenings formål med at frede området er:

- At sikre og forbedre områdets naturværdier, herunder at øge biodiversiteten samt bevare og forbedre levesteder for sårbare og truede arter.
- At sikre og forbedre områdets rekreative værdier, herunder offentlighedens adgang.
- At skabe grundlag for naturpleje.
- At medvirke til overholdelsen af Danmarks internationale traktatmæssige forpligtelser i forhold til at beskytte naturen.

Når den hvilende fredning træder i kraft, skal arealerne driftes og forvaltes med henblik på at øge biodiversiteten. Der må generelt ikke opføres ny bebyggelse eller faste konstruktioner, fx lysmaster, solcelleparker, sportspladser m.m., og der må ikke anlægges nye veje i området.

Fakta om fredninger

Fredninger er omfattet af naturbeskyttelseslovens kapitel 6. En fredningssag skal varetage naturbeskyttelseslovens § 1, som blandt andet tilsigter at beskytte naturen og dens bestand af vilde dyr og planter samt deres levesteder. Offentlighedens adgang til naturen er ligeledes omfattet af lovens formål og skal sikre, at alle har ret til at færdes på stier i skove og i det åbne land.

Der rejses årligt i gennemsnit 10-11 nye fredningssager, og der fredes i gennemsnit hvert år godt 2.000 hektar. Det er Fredningsnævnet for Fyn, der behandler fredningsforslaget, og beslutter, om et område skal fredes. En fredningssag forventes at være afsluttet indenfor 2-4 år, afhængig af, om sagen bliver påklaget.

Odense Kommune har tidligere, sammen med Danmarks Naturfredningsforening, rejst sagen om fredningen af Hesbjergkilen. Denne fredning blev afgjort i 2025.

Kommunens rolle i fredningen

Det er Klima- og Miljøforvaltningens vurdering, at Odense Kommune, som medrejses af fredningssagen, i højere grad vil have indflydelse på fredningsbestemmelsernes indhold gennem samarbejde med Danmarks Naturfredningsforening. Samtidig vil en rolle som medrejses af sagen signalere kommunens seriøse engagement i at forbedre natur og biodiversitet.

At kommunen er medrejsers af fredningssagen medfører ingen økonomiske forpligtelser.

Hvis Odense Kommune afstår fra at være medrejsers og derved kun er part i sagen, når Fredningsnævnet for Fyn behandler sagen, vil Odense Kommune udelukkende blive hørt og have mulighed for at kommentere på fredningens indhold på lige fod med andre berørte parter.

I begge tilfælde skal kommunen varetage både borgernes, lodsejeres og naturens behov. DN kan rejse en fredning, selvom kommunen ikke ønsker at påtage sig rolle som medrejsers af sagen. DN vil uafhængigt af kommunens deltagelse efterfølgende indsende fredningsforslaget til Fredningsnævnet.

DN forventer at indsende et fredningsforslag til en hvilende fredning af Højstrup Øvelsesplads inden sommerferien 2026. Herefter er fredningsnævnet myndighed på sagen.

På grund af områdets meget bynære placering vil Forsvaret sandsynligvis rette henvendelse til Odense Kommune om mulig overtagelse den dag, de ønsker at afhænde arealet. Arealet vil blive udbudt til salg. Ved en fredning af området vil værdien af arealet være væsentligt reduceret i forhold til en normal markedsværdi. Andre mulige fremtidige ejere kan være Naturstyrelsen eller en fond, fx Den Danske Naturfond.

Kommunens forpligtelse

Hvis fredningen gennemføres, skal plejemyndigheden udarbejde en plejeplan for området senest to år efter fredningens gennemførelse. Plejemyndigheden, som er Staten for statsligt ejede arealer og kommunen for egne samt privatejede arealer, kan gennemføre pleje i henhold til den til enhver tid gældende plejebekendtgørelse. Hvis arealet bliver kommunalt eller privatejet, er det kommunen, der skal stå for drift og pleje af arealet. Der er ingen faste krav til pleje i fredningen, og det er således op til plejemyndigheden at fastsætte omfanget af plejen.

Plejeplanen vil kunne udarbejdes af kommunale medarbejdere.

Konsekvenser ved tiltrædelse af beslutningen

Denne sag vil først få en økonomisk konsekvens for Odense Kommune, når Forsvaret afhænder arealet, og den hvilende fredning træder i kraft, samt hvis Odense Kommune vælger at overtage arealet, eller hvis private overtager arealet.

Hvis kommunen eller private bliver fremtidige ejere efter, at fredningen gennemføres, vil kommunen få en eventuel købs-samt en driftsudgift ud fra det plejeniveau, man til den tid ønsker for arealet. Der er usikkerhed om de endelige fredningsbestemmelser og en forventet lang tidshorizont for gennemførelsen af fredningen. På den baggrund har forvaltningen ikke på nuværende tidspunkt foretaget budgettering af de nævnte tiltag.

Forvaltningens anbefaling

På baggrund af ovenstående sagsfremstilling samt præsentation af yderligere naturdata og potentialer på udvalgsmødet den 19. maj anbefaler forvaltningen, at udvalget indstiller til Byrådet, at Odense Kommune skal være medrejsers af fredningssagen som Danmarks Naturfredningsforening vil rejse for Højstrup Øvelsesplads med den afgrænsning, som er fremlagt. I forhold til positiv udvikling af biodiversitet og natur med høj værdi er plads og sammenhæng de vigtigste parametre, hvorfor forvaltningen ikke kan anbefale, at der reduceres i fredningens areal.

Økonomi

Denne sag har ingen økonomiske konsekvenser for Odense Kommune.

Såfremt Forsvaret i fremtiden retter henvendelse til Odense Kommune om mulig overtagelse af området, vil en ny sag blive rejst for udvalget. Hvis det beslutes, at kommunen skal overtage området, vil driften skulle afholdes inden for Klima- og Miljøudvalgets ramme til grønne områder.

Bilag

Foreløbigt fredningskort

Punkt 3: Model for Puljeskov

00.30.00-S00-2-24

Sagsresumé

Denne sag omhandler etablering af ”Model for puljeskov”.

Med Budget 2024 fik By- og Kulturudvalget til opgave at udarbejde en samlet ”Model for puljeskov” med udgangspunkt i Odense Kommunes nuværende jordforsyningspolitik. Dette skulle ske i forbindelse med kommende erhvervsudlæg. Sagen har tidligere været behandlet i By- og Kulturudvalget den 26. november 2025 og Økonomiudvalget den 3. december 2025.

Puljeskov er udtryk for skov, der erstatter anden skov til forskel fra klimaskov, som er tilførsel af ny skov.

By- og Kulturforvaltningen anbefaler, at der iværksættes initiativer her og nu som anført nedenfor, og at en langsigtet model for puljeskov udsættes og etableres i 2028.

På kort sigt er det By- og Kulturforvaltningens anbefaling, at:

- Behov for puljeskovaer skabt af fremtidige kommunale projekter bliver håndteret inden for jordforsyningspolitikken. Dette sker via sikring af tilstrækkelige arealer til skovformål inden for kommende erhvervsudlæg eller tilstødende arealer.
- Der etableres et forsøgsareal på ca. 10 hektar til puljeskov. Dette område tages af det samlede areal på ca. 147 hektar, som byrådet besluttede at købe på møde den 21. januar 2026.
- Det ved opkøb af arealer til erhvervs- og boligformål bliver afsøgt om tilkøb af tilstødende arealer til skovformål er muligt.
- Der fortsat arbejdes aktivt på at integrere skove, regnvandsbassiner, biodiversitet, stier mv. i planlægning og etablering af nye erhvervs- og boligområder. Dette skal skabe attraktive områder og bidrage til at dække behovet for skovarealer i byudviklingen.

På længere sigt er det By- og Kulturforvaltningens anbefaling, at:

- Udarbejdelse af en samlet model for puljeskov til dækning af behov skabt af kendte, aktuelle projekter og tredjepartsprojekter afventer til 2028. Modellen anbefales at afvente færdiggørelsen af en helhedsplan for det kommende erhvervsområde i øst, da det først er på dette tidspunkt, at By- og Kulturforvaltningen kan vurdere med rimelig sikkerhed, hvor meget af området der bliver salgbart som erhvervsjord, og dermed hvad prisen pr. kvadratmeter kan forventes at blive. Når kvadratmeterprisen efter færdiggørelsen af en helhedsplan for området kan vurderes med en større grad af sikkerhed, kan By- og Kulturforvaltningen derefter vurdere, om priserne på erhvervsjord ud fra et konkurrencedygtighedsperspektiv kan forventes at kunne bære en (yderligere) stigning som følge af større udgifter til puljeskov.

Effekt

Med Effekt- og Økonomiopfølgningen for 2. halvår 2025 besluttede byrådet, at effektopfølgningerne i den nuværende form afsluttes med årsberetningen for 2025. Med det nye byråd udarbejdes et nyt setup for effektuniverset, herunder vurdering af effekt i politiske sager. Derfor vil der ikke under dette emne blive skrevet noget, før der er taget politisk stilling til, hvordan et nyt effektunivers skal se ud og bruges.

Indstilling

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

1. Der gives ved fremtidig udvikling af erhvervsjord i hensigtsmæssigt omfang mulighed for plantning af puljeskov til dækning af fremtidige behov for puljeskovaer skabt af kommunale projekter.
2. Det vurderes ved fremtidig erhvervelse af arealer til bolig- og erhvervsudvikling, om der kan ske tilkøb af yderligere arealer i tilknytning hertil, som kan bruges til plantning af puljeskov.
3. Der arbejdes i øvrigt fortsat aktivt på at integrere skove, regnvandsbassiner, biodiversitet, stier mv. i planlægning og etablering af nye erhvervs- og boligområder.
4. Der skabes et forsøgsareal på ca. 10 hektar til puljeskov.

5. Udarbejdelsen af en samlet model for puljeskov til dækning af behov skabt af kendte, aktuelle projekter eller behov skabt af tredjepartsprojekter afventer udfærdigelsen af en samlet helhedsplan for erhvervsområdet i det østlige Odense, forventeligt første halvår 2028.

By- og Kulturudvalget anbefaler indstillingen.

Udvalgsmedlem Niclas Turan Kandemir (A) deltog ikke i mødet.

Borgmesterforvaltningen har ingen bemærkninger.

Beslutning

Økonomiudvalget anbefaler By- og Kulturudvalgets indstilling.

Sagsfremstilling

Baggrund

Odense vil være en grøn og bæredygtig storby. Det er derfor ambitionen at fordoble byens natur- og skovareal i perioden 2009 til 2030. For at understøtte denne målsætning blev det besluttet i Budget 2024, at der skulle udarbejdes en samlet "Model for puljeskov". By- og Kulturudvalget fik til opgave at sikre udarbejdelse af denne model i forbindelse med kommende erhvervsudlæg. Modellen skulle tage udgangspunkt i kommunens nuværende jordforsyningspolitik.

Afdækning af arealer til og eksisterende behov for puljeskov

By- og Kulturforvaltningen har på baggrund af Budget 2024, Klimahandleplanen og dialog med Klima- og Miljøforvaltningen afdækket mulighederne for etablering af skov på kommunalt ejede arealer.

Undersøgelserne viser, at Odense Kommune ikke ejer større ledige arealer, der egner sig til skovformål. Derfor vil nye skovarealer skulle erhverves gennem opkøb. Dette gælder både for puljeskov (skov, der erstatter anden skov) og klimaskov (ny skov). Byrådet har den 21. januar 2026 godkendt et opkøb af et større areal på ca. 147 hektar. Dette åbner mulighed for etablering af en vis mængde skov, herunder evt. gennem anvendelse som byttejord til realisering af skovformål andre steder i kommunen.

Eksisterende behov for puljeskov som følge af kendte, aktuelle projekter anslås at give et betydeligt behov for puljeskovaer. Her kan bl.a. nævnes ca. 45 ha fra den fynske jernbane, 8 ha fra udvidelsen af fynske motorvej samt ikke-fastlagte behov fra andre projekter såsom letbanens etape 2.

Opkøb udelukkende eller hovedsageligt til skovformål

By- og Kulturforvaltningen vurderer, at det juridisk ikke er muligt at bruge midler fra det konjunkturfølsomme anlægsområde (jordforsyningsområdet) til at finansiere opkøb af arealer, der forventes at resultere i et tab, da jordforsyningsområdet skal balancere. Det betyder, at Odense Kommunes opkøb af arealer finansieret af jordforsyningsområdet primært skal anvendes til erhverv eller bolig.

Forsøgsareal med puljeskov

Det er By- og Kulturforvaltningens vurdering, at puljeskovaer ikke kan sælges uden tab. For at dække udgifterne skal prisen mindst være 300.000 kr. pr. hektar eller 30 kr. pr. m². Det dækker både køb af jord (minimum 200.000 kr. pr. hektar), udgifter til plantning, hegn, andre anlægsudgifter og to års pleje (ca. 100.000 kr. pr. hektar). Udfordringen er, at puljeskov ikke behøver at ligge i samme kommune som det projekt, der skaber behovet. Derfor kan projektudviklere i stedet købe puljeskov langt billigere i fx udkantskommuner, hvor prisen kan være helt nede på 5-10 kr. pr. m² fx ved køb gennem Naturstyrelsen.

Det kan ikke afvises, at projektudviklere kan have interesse i at sikre lokal erstatningsskov for træer, der fældes som følge af deres projekt. Derfor anbefaler By- og Kulturforvaltningen, at der etableres et forsøgsområde med puljeskov på ca. 10 hektar inden for det nyligt opkøbte areal, der henvises til ovenfor. Det præcise område udvælges i samarbejde med Klima- og Miljøforvaltningen. Forsøgsområdet kan afdække, om der er markedsinteresse for køb af puljeskov i Odense Kommune. Hvis forsøgsområdet helt eller delvist sælges, vil der blive etableret yderligere puljeskov.

Skov inden for og i tilknytning til erhvervsområder

Udover etablering af et forsøgsområde med puljeskov anbefaler forvaltningen, at der fortsat arbejdes målrettet med at indtænke skove, regnvandsbassiner, biodiversitet, stier mv. i planlægningen af nye erhvervsområder. Områderne vil således fremadrettet blive mere attraktive både byudviklings- og klimamæssigt.

Desuden anbefaler forvaltningen, at det løbende overvejes, om der ved opkøb til erhvervs- og boligformål er mulighed for at købe tilstødende ”overskudsarealer”, som en landmand (også) gerne vil sælge, og som kan anvendes til skovformål.

Derfor foreslås det, at ovenstående indsatser primært skal sikre det fremtidige behov for puljeskov, som opstår i forbindelse med kommunale projekter, bliver opfyldt. Kommunen vil således prioritere lokale løsninger for puljeskov eller erstatningsskov højere end muligheden for at købe billigere arealer i andre kommuner.

Endelig ”Model for puljeskov” i 2028

Det er muligt at beslutte, at en del af salgsindtægter fra erhvervsarealer skal overføres til en ”skovpulje”, hvor midlerne derved udmøntes fra det konjunkturfølsomme anlægsområde. Her anbefaler forvaltningen, at midler kan anvendes på den type skov (ny skov eller puljeskov), som totaløkonomisk er mest attraktiv for kommunen. Der er forskellige (statslige) medfinansieringsordninger, der økonomisk kan tale for valg af den ene eller anden type skov. Det er By- og Kulturforvaltningens vurdering, at der ikke er grundlag for at skelne mellem ny skov og puljeskov, da træerne vil være de samme. Denne model forudsætter dog, at de afsatte midler direkte øger salgsprisen for erhvervsjord, således at økonomien i erhvervsjordsarealerne fortsat er i balance trods de øgede omkostninger. Erhvervsjord udbydes som udgangspunkt til den pris, det har kostet at udvikle arealer med tillæg af fx en andel af udgifter til infrastruktur og lignende.

By- og Kulturforvaltningen vil imidlertid fraråde vedtagelse af denne finansieringsmodel for nuværende. Dette skyldes, at det ikke er tilstrækkeligt afdækket, hvor meget af det kommuneplanlagte erhvervsområde i det østlige Odense, der kan bebygges, og hvor meget der går til andre formål (fx veje, vandbassiner mv.). Dette brutto-/nettoforhold mellem det samlede erhvervsområde og areal, der kan sælges til erhvervsdrivende, vil blive afdækket gennem udfærdigelsen af en samlet helhedsplan for hele erhvervsområdet. Helhedsplanen er under udarbejdelse med løbende politisk inddragelse undervejs og forventes færdig ultimo 2027.

Brutto-/nettoforholdet er afgørende for prissætningen pr. m² og dermed for vurderingen af, om erhvervsområdet kan bære, at der tillægges en værdi oveni de priser, der opstår som følge af anlægsomkostninger mv.

By- og Kulturforvaltningen har forud for sin anbefaling overvejet, om man kan lave en mindre prisstigning nu. Formålet skulle være at holde en god balance mellem prisen på erhvervsjord og ønsket om mere skov i Odense. Det er imidlertid vurderingen, at selv en lille prisstigning kan risikere at ødelægge balancen. Det kan betyde, at man ikke i tilstrækkelig grad tager hensyn til prisen på erhvervsjord sammenlignet med behovet for mere skov i Odense. Forvaltningen har også lagt vægt på, at priserne på erhvervsjord fremover allerede bliver påvirket af andre udgifter. Fx medfinansiering af infrastruktur, der tidligere var betalt via det skattefinansierede område, og andre omkostninger udover selve køb og byggemodning af områderne. Det skal også nævnes, at udgifterne til køb og byggemodning af arealer er steget væsentligt.

De højere priser forventes fx at komme til udtryk i det nye erhvervsområde i det østlige Odense. Her vurderes kvadratmeterprisen på nuværende tidspunkt at blive på ca. 550-600 kr., men beløbet er behæftet med væsentlig usikkerhed, indtil det er afklaret, hvor meget af området der kan bebygges og dermed sælges som erhvervsareal (brutto/netto-forholdet). Til sammenligning har tidligere salgspriser maksimalt ligget på 250-300 kr. pr. m².

De nuværende forventninger indikerer allerede nu en fordobling af den hidtil højeste pris for kommunens erhvervsjord. Priserne for erhvervsjord i Odense vil dermed forventeligt ligge betydeligt over priserne i nabokommunerne.

Hvis salgsprisen hæves yderligere for at finansiere puljeskov, kan det svække Odense Kommunes konkurrenceevne på markedet for erhvervsjord.

Økonomi

Denne sag har ikke økonomiske konsekvenser for Odense Kommune, herunder for kommunens kassebeholdning.

Punkt 4: Opfølgning på forsørgelses- og sikringsydelse 1. halvår 2026

00.30.00-S00-6-25

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 økonomiopfølgning på service. Sagerne giver samlet set status på forvaltningens økonomi.

Budgetopfølgningen for 1. halvår 2026 viser et forventet mindreforbrug på 3,8 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Dette er forholdsvist tæt på det budgetterede niveau.

Mindreforbruget skyldes, at udgifterne til A-dagpenge forventes at blive lavere end budgetteret, og at indtægterne fra grundtilskud er højere end forventet. Omvendt ventes der højere udgifter, især til borgere, der er sygemeldt, samt lidt højere udgifter til førtidspension blandt andet som følge af flere tilflyttere med førtidspension.

Budgetværet øges med 3,8 mio. kr. ved denne opfølgning og forventes herefter at udgøre 160,5 mio. kr.

I sagen indstiller forvaltningen til, at udvalget beslutter at gøre projektet 'Fra ufaglært til faglært' permanent i en mindre udgave fra 2027. Projektet understøtter både borgernes beskæftigelsesmuligheder og arbejdsmarkedets behov for faglært arbejdskraft. Målopfølgningen er forbedret siden sidste status, og med justeret organisering og gevinstkrav vurderes projektet at kunne finansiere sig selv på sigt.

Effekt

Med Effekt- og Økonomiopfølgningen for 2. halvår 2025 besluttede byrådet, at effektopfølgningerne i den nuværende form afsluttes med årsberetningen for 2025. Med det nye byråd udarbejdes et nyt setup for effektuniverset, herunder vurdering af effekt i politiske sager. Derfor vil der ikke under dette emne blive skrevet noget, før der er taget politisk stilling til, hvordan et nyt effektunivers skal se ud og bruges.

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 3,8 mio. kr. i 2026 fra Beskæftigelses- og Socialudvalget på styringsområdet Særlige driftsområder til budgetværet under Økonomiudvalget.
3. Status på investeringsprojekterne.
4. Der flyttes 3,4 mio. kr. årligt i perioden 2027 og frem fra Beskæftigelses- og Socialudvalget på styringsområdet Særlige driftsområder til Beskæftigelses- og Socialudvalget på styringsområdet Service til permanentgørelse af investeringsprojektet 'Fra ufaglært til faglært' i en mindre udgave.

Beskæftigelses- og Socialudvalget anbefaler indstillingen.

Borgmesterforvaltningen har ingen bemærkninger.

Beslutning

Økonomiudvalget anbefaler Beskæftigelses- og Socialudvalgets indstilling.

Sagsfremstilling

Budgetopfølgningen for 1. halvår 2026 viser faldende udgifter på 3,8 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.

1.000 kr. netto, årets priser	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Mer-/ mindre-forbrug
Budgetgaranterede områder og øvrige overførsler			
Kontanthjælp	449.070	443.413	5.658
Revalideringsydelse	3.841	5.742	-1.901
Driftsudgifter til integration	42.359	46.200	-3.841
Resultattilskud	-17.660	-17.757	98
Grundtilskud	-18.753	-33.861	15.108
Sygedagpenge	349.916	364.551	-14.635
Jobafklaringsforløb	145.444	150.458	-5.014
Ledighedsydelse	110.537	110.670	-133
Fleksjob inkl. skånejob	403.077	404.120	-1.043
Ressourceforløb	60.934	62.931	-1.997
Førtidspension	1.747.470	1.759.893	-12.423
Seniorpension	182.218	176.661	5.557
Seniorjob	3.119	3.082	37
Beskæftigelsesindsatser	178.750	178.750	0
Forberedende grunduddannelse (FGU)	7.105	7.105	0
Boligsikring- og ydelse	287.411	288.027	-616
Personlig tillæg/helbredstillæg	16.689	16.040	649
Enkeltydelser	5.286	8.183	-2.897
Handicapkompenserende ydelser	641	511	130
Tab vedr. ydelser og tilskud, Udbetaling Danmark	3.000	3.000	0
A-dagpenge	543.105	522.091	21.014
Løntilskud (A-dagpenge)	2.617	2.551	66
Samlet	4.506.179	4.502.361	3.818
Projekter med hel eller delvis ekstern finansiering (ikke del af budgetværnet)			
	-6.220	-867	-5.353

-/+ = merforbrug/mindreforbrug

De væsentligste budgetafvigelser på udgiftsområderne er berørt nedenfor:

Der forventes især højere udgifter end budgetteret til førtidspension og sygedagpenge, mens der forventes mindreforbrug til A-dagpenge og øgede indtægter fra grundtilskud.

Økonomisk Redegørelse fra december 2025 peger på, at ledigheden forventes at stige en smule i 2026. Det betyder, at arbejdsmarkedet fortsat vurderes som robust, men med en mindre stigning i antallet af ledige næste år.

Førtidspension: Der forventes merforbrug på 12,4 mio. kr. til førtidspension i 2026 på grund af en højere tilgang af førtidspensionister. Det skyldes blandt andet, at flere borgere på førtidspension er flyttet til Odense Kommune fra andre kommuner, samt lidt flere tilkendelser. Niveauet for tilkendelser er fortsat lavt sammenlignet med resten af landet. Det forventes, at antallet af førtidspensionister i 2026 vil være omtrent 125 personer højere end i 2025.

Sygedagpenge: Der forventes merforbrug på 14,6 mio. kr. Antallet af sygedagpengesager er steget mere end forudsat ved udgangen af 2025, hvilket indebærer, at niveauet ved indgangen til 2026 ligger over budget. Skønnet baseres på, at det højere sagsniveau fortsætter i 2026. Vurderingen er forbundet med usikkerhed som følge af beskæftigelsesreformen, der indebærer færre samtaler med sygemeldte, og dermed kan påvirke sagsvarigheden.

Grundtilskud til flygtninge: Der forventes øgede indtægter på 15,1 mio. kr., som følge af tilstrømningen af nye flygtninge, primært fra Ukraine. Det indebærer, at flere borgere deltager i introduktionsforløb, hvilket berettiger kommunen til grundtilskuddet. Grundtilskuddet kan tildeles for hver flygtning og deres familie i op til tre år.

A-dagpenge: Der forventes mindreforbrug på 21,0 mio. kr., da der forventes en lavere stigning i antallet af forsikrede ledige end ved budgetlægningen i sommeren 2025. Ledigheden er ikke faldet.

Enkeltydelser: Der forventes merforbrug på 2,9 mio. kr. som følge af udgifter til fritidstillæg og medicintilskud. Disse ydelser blev indført med kontanthjælpsreformen pr. 1. juli 2025 og har ikke tidligere været en del af budgettet for enkeltydelser.

Beskæftigelsesindsatser: Budgettet til beskæftigelsesindsatser, herunder til Øvrig vejledning og opkvalificering m.v. samt mentorstøtte (ØVO), forventes overholdt. ØVO-udgifter dækker kommunens udgifter til jobrettede indsatser, der

ikke er ordinær uddannelse – fx kurser, vejledning, opkvalificeringsforløb og lignende tilbud til borgere på vej mod job eller uddannelse.

Forvaltningens ØVO-udgifter er med beskæftigelsesreformen underlagt et nationalt loft. Loftet betyder, at forvaltningen i de kommende år skal tilpasse og reducere ØVO-udgifterne for at holde sig inden for de politisk fastsatte rammer.

Status på investeringsprojekter

Investeringsprojekter er ekstraordinære indsatser, hvor der investeres ud over de almindelige budgetrammer for at opnå faglige resultater og økonomiske gevinster, der som minimum kan finansiere investeringen. Projekterne bygger på businesscases, hvor den forventede nettogevinst skal kunne realiseres inden for budgetperioden, og hvor gevinsterne måles systematisk. Hvis projekterne ikke leverer de forventede gevinster, stoppes de som udgangspunkt, mens projekter med dokumenterede resultater kan permanentgøres.

Forvaltningen giver med denne sag en status på de igangværende investeringsprojekter pr. 31. marts 2026.

Investeringsprojekt	Projektperiode	Budgetteret	Budgetteret	Realiseret	Forskel
		gevinst	gevinst	gevinst	
- 1.000 kr. -		Projektperioden	Pr. 31/3-2026	Pr. 31/3-2026	Pr. 31/3-2026
Fra ufaglært til faglært	1. jan. 2024 - 31. dec. 2026	15.227	7.402	4.591	-2.811
Øget kontrol med sociale ydelser – Kontrolgruppen	1. aug. 2024 - 31. dec. 2027	3.417	1.667	5.726	4.059
Flere seniorer i beskæftigelse	1. aug. 2024 - 31. dec. 2027	7.688	3.750	2.402	-1.348
Alle unge skal med	1. jan. 2025 - 31. dec. 2027	12.300	5.125	7.381	2.256
I alt		38.631	17.944	20.099	2.155

Fra ufaglært til faglært

Projektet Fra ufaglært til faglært udløber ved udgangen af 2026. Udvalget blev den 14. april 2026 orienteret om projektets status og har drøftet projektets videre perspektiv. Projektet har ved denne opfølgning realiseret en væsentlig, men lavere gevinst end forudsat, svarende til ca. 62 % af det oprindelige gevinstmål. Målopfyldelsen er stigende.

Projektet blev igangsat i 2021 som en målrettet indsats for at opkvalificere primært ufaglærte ledige til faglært beskæftigelse gennem erhvervsuddannelse og voksenlære. Indsatsen er veldokumenteret og giver en tæt kobling mellem borger, uddannelse og virksomhed. Byrådet besluttede i 2023 at videreføre projektet som investeringsprojekt i perioden 2024-2026.

Status viser, at projektet ikke fuldt ud har levet op til de forudsatte målsætninger, primært som følge af en mindre og mere kompleks målgruppe samt strukturelle vilkår på arbejdsmarkedet, herunder færre lærepladser. Forvaltningen vurderer dog, at det fortsat er vigtigt at have et specialiseret opkvalificeringstilbud, som kan understøtte både borgernes beskæftigelsesmuligheder og arbejdsmarkedets behov for faglært arbejdskraft. Hvis udvalget beslutter at permanentgøre indsatsen i nedskaleret form kan det sikre, at indsatsen fastholdes på et bæredygtigt niveau tilpasset de faktiske resultater.

Besparelsen realiseres primært på ydelsesområdet gennem reducerede udgifter til forsørgelse, mens investeringen vedrører serviceområdet i form af indsatsen. Det indebærer, at der er behov for at omplacere 3,4 mio. kr. mellem styringsområderne, som udvalget samtidig skal godkende, for at sikre den rette sammenhæng mellem udgifter og gevinster.

1.000 kr.	Årligt i 2027 og frem
Investering	3.360
Gevinst	3.398
Nettogevinst	38

Der er samlet afsat 14,4 mio. kr. i projektperioden fra den 1. januar 2024 til den 31. december 2026.

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 2 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 1,8 mio. kr. pr. årsværk og er steget 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 et investeringsprojekt, der bygger videre på gode erfaringer fra et tidligere, eksternt finansieret projekt for ledige over 50 år.

Projektets overordnede formål er at forebygge langtidsledighed blandt seniorer og understøtte, at langtidsledige seniorer hurtigere kommer i varig beskæftigelse. Projektet er videreført fra 1. august 2024 og frem til udgangen af 2027 med tre faste jobrådgivere, og der vurderes at være et tilstrækkeligt volumen i målgruppen til, at indsatsen kan skabe de forventede beskæftigelsesmæssige og økonomiske effekter.

Gevinsten i projektet ligger fortsat under det budgetterede med 1,3 mio. kr. Målopfyldelsen i projektet har været stigende siden opstarten. Siden opfølgningen pr. 31. august 2025 er målopfyldelsen steget fra 57 % til 64 %.

For at styrke indsatsen yderligere har Beskæftigelses- og Socialudvalget den 23. september 2025 godkendt anvendelsen af 1,3 mio. kr. i eksterne midler fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering. Den ekstra rådgiver er tiltrådt pr. 1. marts efter myndighedens tilsagn og skal understøtte en mere tidlig og systematisk indsats. Siden 1. januar er borgere i målgruppen blevet screenet systematisk med henblik på tidligere deltagelse i projektet, hvilket udvider målgruppen og øger sandsynligheden for, at flere borgere overgår til selvforsørgelse. Med den tidligere og bredere tilgang forventer forvaltningen, at projektet kommer tættere på at realisere de opstillede målsætninger og den budgetterede økonomiske gevinst.

Der er afsat samlet 5,1 mio. kr. i projektperioden fra den 1. august 2024 til den 31. december 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 16. december 2025.

Der forventes en gevinst på 12,3 mio. kr. i projektperioden og 5,1 mio. kr. i perioden frem til den 31. marts 2026. Dette er mere end opnået med 117 fuldtidspersoner i selvforsørgelse og en gevinst på 7,4 mio. kr., altså en mergevinst på 2,3 mio. kr.

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

Økonomi

Budgetværnet 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.

Budgetværnet øges med 3,8 mio. kr. ved denne opfølgning og forventes herefter at udgøre 160,5 mio. kr., inden en kommende midtvejsregulering. Ved midtvejsreguleringen af kommunernes økonomi justerer staten og kommunerne økonomien midt i året, hvis der fx er ændringer i priser, lønninger, overførselsudgifter eller nye opgaver.

Ved budgetvedtagelsen for 2026 var budgetværnet på 156,7 mio. kr.

1.000 kr.	Budgetværn
Budgetværn ved Vedtaget budget 2026	156.710
Forventning ved 1. halvår 2026-sag	3.818
Budgetværn	160.528
Lov- og cirkulæreprogram (DUT) (sommer 2026)	-
Midtvejsregulering (sommer 2026)	-
Budgetværn 2026	160.528

Det reducerede udgiftsskøn på 3,8 mio. kr. i denne opfølgning søges flyttet fra styringsområdet Særlige driftsområder under Beskæftigelses- og Socialudvalget til budgetværnet under Økonomiudvalget.

Budget 2026				
Indstillingspunkt	Budgetomflytning mellem Beskæftigelses- og Socialudvalget og Økonomiudvalget	Særlig drift ØU (1.000 kr.)	Særlig drift BSU (1.000 kr.)	I alt (1.000 kr.)
2	Budgetværnet	3.818	-3.818	0
	I alt	3.818	-3.818	0

Der flyttes 3,4 mio. kr. årligt i perioden 2027 og frem fra Beskæftigelses- og Socialudvalget på styringsområdet Særlige driftsområder til Beskæftigelses- og Socialudvalget på styringsområdet Service til permanentgørelse af investeringsprojektet 'Fra ufaglært til faglært' i en mindre udgave.

Indstillingspunkt	Beskrivelse	Styringsområde	Udvalg	2027 og frem 27-PL
4	Fra ufaglært til faglært	Service	BSU	3.360.000
4	Fra ufaglært til faglært	Særlig drift	BSU	-3.360.000
	I alt			0

Bilag

Bemærkninger vedr. investeringsprojektet - Fra ufaglært til faglært

Webtilgængelige tabeller_20260521

Bilag_Nøgletal på beskæftigelsesområdet_1. halvår 2026

Punkt 5: Økonomiopfølgning 1. halvår 2026

00.30.04-Ø00-9-26

Sagsresumé

I denne sag skal byrådet godkende den samlede Økonomiopfølgning for 1. halvår 2026 for Odense Kommune.

Opfølgningen vedrører den samlede økonomi og giver en indikation på, hvordan det samlede regnskabsresultat for 2026 vil ende. Sagen er sammenskrevet af Borgmesterforvaltningen på baggrund af udvalgsdagsordenerne.

Byrådet får to årlige økonomiopfølgninger for hele Odense Kommune – en i juni og en i november. Opfølgningen her er den første og baserer sig på de tre første måneder af 2026. Vurderingen af det forventede regnskabsresultat er derfor belagt med en vis usikkerhed.

Økonomiministeriet har i maj udgivet en prognose for den danske økonomi, hvor de beskriver en samlet forventning om en afdæmpning af de seneste års høje vækst. Det offentlige forbrug og de offentlige investeringer forventes at bidrage til vækst i den samlede efterspørgsel, men inflationen – og dermed prisudviklingen – forventes at blive under 2 % i 2026. Odense Kommune vil få gavn af disse positive effekter, fx i forhold til den begrænsede prisudvikling, som vil være positivt for budgetterne. Fraværet af en økonomiaftale for kommunernes økonomi for 2027 medfører dog nogle usikkerheder – herunder også for Odense Kommune – da økonomiaftalen forventeligt også vil få konsekvenser for økonomien i 2026. Det gælder fx i forhold til dækning af ukrainedgifter samt midtvejsregulering på beskæftigelsesområdet og for løn- og prisfremskrivning, hvilket vil få betydning for kommunens budgetter.

Alt i alt forventes regnskabet for Odense Kommune for 2026 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 106,3 mio. kr. for det samlede regnskabsresultat. Heri er indregnet en forventning om fuld kompensation for udgifter til fordrevne ukrainere, men ikke øvrige konsekvenser, som kan komme med en kommende økonomiaftale. Mindreforbruget svarer til en samlet afvigelse på 0,7 % og er sammensat af flere store og små afvigelser inden for de enkelte udvalg. På området Service forventes et merforbrug på 90,6 mio. kr., men dette imødekommes af et mindreforbrug på 197,0 mio. kr. på området for særlig drift. Dette mindreforbrug skyldes primært området for forsørgelses- og sikringsydelser, hvor der fra årets start har været afsat et budgetværn.

På **det finansielle område** forventes et samlet mindreforbrug på 72,6 mio. kr. Det vedrører en forventet merindtægt på 10,8 mio. kr. fra kommunens kapitalpleje, balanceforskydninger for 57,5 mio. kr., samt optag af lån på 4,3 mio. kr.

På **indtægtssiden** forventes en merindtægt på 11,1 mio. kr. under tilskud og udligning, som skyldes, at Odense har modtaget et særtilskud grundet kommunens indsats med udbygningen af vedvarende energi (VE), samt for omlægningsindsats vedrørende lavbundsarealer og kvælstofreducerende indsats. Midlerne fra særtilskuddet disponeres til mere skov og natur i Odense Kommune. På indkomstskatter og øvrige skatter forventes der på nuværende tidspunkt ingen afvigelse i 2026.

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

Effekt

Med Effekt- og Økonomiopfølgningen for 2. halvår 2025 besluttede byrådet, at effektopfølgningerne i den nuværende form afsluttes med årsberetningen for 2025. Med det nye byråd udarbejdes et nyt setup for effektuniverset, herunder vurdering af effekt i politiske sager. Derfor vil der ikke under dette emne blive skrevet noget, før der er taget politisk stilling til, hvordan et nyt effektunivers skal se ud og bruges.

Indstilling

Borgmesterforvaltningen indstiller til Økonomiudvalget, at byrådet godkender Økonomiopfølgning for 1. halvår 2026, herunder at der foretages budgetændringer og opgaveflytninger mellem udvalgene og styringsområder som beskrevet i bilag 1.

Beslutning

Økonomiudvalget anbefaler Borgmesterforvaltningens indstilling.

Sagsfremstilling

Dette er årets første afrapportering på økonomi. Økonomiopfølgningen skal give et helhedsbillede af udvalgenes og kommunens samlede forventninger til 2026. Dette gøres ved at have fokus på udviklingen i økonomi og udfordringer for udvalgene og kommunen som helhed.

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 2026.

Anlægsopfølgningen og opfølgning på område for forsørgelses- og sikringsydelse 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 sikringsydelse.
4. Opfølgning på udgifter til fordrevne ukrainere.
5. Resumé af udvalgenes egne opfølningssager.
6. Opfølgning på det finansielle område.
7. Opfølgning på indtægtssiden.
8. Budgetændringer og opgaveflytning i sagen.

1. Hurtigt overblik over forventet regnskabsresultat vist via trafiklys

Nedenstående trafiklystabel giver et overblik over det forventede driftsresultat for 2026 opdelt på styringsområder på baggrund af 1. halvårsopfølgningen. Der er særlig fokus på området for forsørgelses- og sikringsydelse, som har sit eget trafiklys.

Forventet driftsresultat 2026 for Odense Kommune

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 2026.
Service	GUL	Der forventes et samlet merforbrug på 90,6 mio. kr. på styringsområdet Service svarende til 0,8 pct. af budgettet på området. Heri er indregnet en forventning om kompensation for udgifter til fordrevne ukrainere, men ikke en eventuel midtvejsregulering for pris- og lønskøn.
Særlige driftsområder (Ekskl. området for forsørgelses- og sikringsydelse)	GRØN	Der forventes et mindreforbrug på 36,4 mio. kr. på styringsområdet Særlige driftsområder svarende til 0,7 pct. af budgettet på området.
Området for forsørgelses- og sikringsydelse (Del af Særlige driftsområder)	GRØN	Beskæftigelses- og Socialforvaltningen forventer ved denne opfølgning et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. på området for forsørgelses- og sikringsydelse. Mindreforbruget forbedrer budgetværnet under Økonomiudvalget, som derved udgør 160,5 mio. kr. i 2026.
Det finansielle område	GRØN	Der forventes en merindtægt på 10,8 mio. kr. fra kommunens kapitalpleje, samt balanceforskydninger for 57,5 mio. kr.
Indtægtssiden	GRØN	Der forventes en merindtægt på 11,1 mio. kr.

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 forventede driftsresultat for 2026 på styringsområder.

Forventet regnskabsresultat på driften fordelt på udvalg

2026-priser - 1.000 kr.	Korrigeret budget 2026	Forventet regnskab 2026	Afvigelse
Økonomiudvalget ekskl. budgetværn	1.184.226	1.185.593	-1.367
Service	1.131.956	1.153.451	-21.495
Projekter med eksternt finansiering (Service)	8.836	5.169	3.667
Særlige driftsområder	43.434	26.973	16.461
Budgetværnet under Økonomiudvalget*	156.710	0	160.528
By- og Kulturudvalget	998.856	1.006.245	-7.389
Service	1.031.808	1.039.197	-7.389
Projekter med eksternt finansiering (Service)	6.079	6.079	0
Særlige driftsområder	-39.031	-39.031	0
Sundheds-, Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget	4.155.579	4.156.629	-1.050
Service	3.323.063	3.340.600	-17.537
Projekter med eksternt finansiering (Service)	1.933	1.433	500
Særlige driftsområder	830.583	814.596	15.987
Beskæftigelses- og Socialudvalget	5.630.069	5.634.501	-8.250
Service	1.161.596	1.162.699	-1.103
Projekter med eksternt finansiering (Service)	1.122	12.311	-11.189
Særlige driftsområder**	4.473.571	4.460.358	9.395
Projekter med eksternt finansiering (Særlige driftsområder)	-6.220	-867	-5.353
Børn- og Ungeudvalget	3.734.501	3.772.785	-38.284
Service	3.760.587	3.795.971	-35.384
Entreprenøraftaler (Service)	-34.980	-30.862	-4.118
Projekter med eksternt finansiering (Service)	14.499	13.202	1.297
Særlige driftsområder	-5.605	-5.526	-79
Klima- og Miljøudvalget	524.934	522.818	2.116
Service	526.200	523.765	2.435
Projekter med eksternt finansiering (Service)	-1.266	-947	-319
Særlige driftsområder	0	0	0
Driften i alt	16.384.875	16.278.571	106.304
- Service	10.931.433	11.022.068	-90.635
- Særlige driftsområder inkl. budgetværn	5.453.442	5.256.503	196.939

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

*Udgiftsskønnet på området for forsørgelses- og sikringsydelser er formindsket med 3,8 mio. kr. Mindreforbruget flyttes fra Beskæftigelses- og Socialudvalget til budgetværnet under Økonomiudvalget. Det øger værnet fra 156,7 mio. kr. til forventet 160,5 mio. kr., som fremgår af tabellen.

**Det reducerede udgiftsskøn på beskæftigelsesområdet på 3,8 mio. kr. flyttes til budgetværnet, jf. ovenfor. Tilbage står afvigelsen for udvalgets øvrige særlige driftsområder.

Det **samlede regnskabsresultat for hele driften** forventes, eksklusiv en eventuel midtvejsregulering fra en kommende økonomiaftale, at resultere i et mindreforbrug på 106,3 mio. kr. Med et budget på 16,4 mia. svarer det til en afvigelse på ca. 0,7 %. Den samlede drift består af områderne service og særlig drift.

På **Service** forventes et merforbrug på 90,6 mio. kr., som med et budget på 10,9 mia. svarer til en afvigelse på ca. 0,8 %. Det er inklusiv forventning om kompensation til udgifter til fordrevne ukrainere, men eksklusiv en eventuel midtvejsregulering for nyt pris- og lønskøn. Afvigelsen dækker over et forventet merforbrug på 80,5 mio. kr. på den ordinære drift og et forventet merforbrug på **Projekter med ekstern finansiering og entreprenøraftaler** på 10,2 mio. kr. Det forventede merforbrug er et resultat af både mer- og mindreforbrug på tværs af kommunens seks udvalg, hvoraf størstedelen forventer merforbrug. Afvigelsen skyldes derfor flere forskellige områder, herunder forsikringsområdet, skoleområdet og det specialiserede socialområde. Opfølgning for de enkelte udvalg beskrives nærmere i afsnit 5.

På **Særlige driftsområder** forventes der et mindreforbrug på 197,0 mio. kr. Resultatet er eksklusiv en eventuel midtvejsregulering på beskæftigelsesområdet, som kan komme med en kommende økonomiaftale. Med et budget på ca. 5,5 mia. kr. svarer resultatet til en afvigelse på 3,6 %. Mindreforbruget skyldes primært budgetværet under Økonomiudvalget som følge af området for forsørgelses- og sikringsydelse under Beskæftigelses- og Socialudvalget, som beskrives særskilt i afsnit 3. Hvis dette område ikke medregnes, har særlige driftsområder et mindreforbrug på 36,4 mio. kr. svarende til en afvigelse på 0,7 %. Resultatet skyldes modsatte bevægelser på tværs af udvalgene. Disse uddybes ligeledes i afsnit 5.

3. Opfølgning på området for forsørgelses- og sikringsydelse

I denne opfølgning forventer Beskæftigelses- og Socialforvaltningen et mindreforbrug på 3,8 mio. kr., hvilket forbedrer budgetværet, så der forventes et positivt budgetværet på 160,5 mio. kr. i 2026.

Budgetværet består af forskellen mellem budgetgrundlaget og aktuelle udgiftsskøn for budgetåret. Budgetværet justeres et par gange hen over året og opgøres endeligt ved årsafslutningen.

Det forventede mindreforbrug på 3,8 mio. kr. skyldes bl.a. lavere udgifter til A-dagpenge, og at indtægterne fra grundtilskud er højere end forventet. Omvendt forventes der højere udgifter til sygedagpenge og førtidspension, hvilket reducerer det samlede forventede mindreforbrug på området.

4. Opfølgning på udgifter til fordrevne ukrainere

Situationen i Ukraine fører fortsat til ekstra udgifter i Odense Kommune. Forvaltningerne skal fortsat dække de nødvendige udgifter, og det forventes stadig, at staten kompenserer kommunen for disse.

I 2026 skønnes udgifterne til fordrevne ukrainere at udgøre 43,2 mio. kr. Dette er 3,2 mio. kr. højere end i regnskab 2025. Skønnet er dog forbundet med en vis usikkerhed, da udgifterne afhænger af, hvor mange ukrainere der kommer til Odense, og hvor længe de bliver.

Der er på nuværende tidspunkt ikke indgået en økonomiaftale for 2027 og det er derfor uvist, om Odense Kommunes udgifter til fordrevne ukrainere dækkes fuldt ud.

5. Resumé af udvalgenes egne opfølgningssager

I nedenstående afsnit gives der en opsummering af udvalgenes opfølgninger.

Økonomiudvalget

Forvaltningen forventer et samlet merforbrug på 1,4 mio. kr. i 2026, som er et resultat af både mer- og mindreforbrug på udvalgets områder. Af større afvigelser kan nævnes:

- Merforbrug på 20,4 mio. kr. på forsikringsområdet. Merforbruget skyldes fortsat høje udgifter til både løbende ydelser og erstatninger. Der er igangsat initiativer med fokus på forebyggende indsatser og styrket skadebehandling

i samspil med forvaltningerne.

- Mindreforbrug på 11,0 mio. kr. under puljer, projekter og fællesudgifter. En del af mindreforbruget kan henføres til det boligstrategiske område, som er en pulje, der indeholder budget til samarbejdet om at skabe attraktive og trygge almene boligområder samt boligtilskud, der understøtter udviklingen af Odense. På tilskudsområdet skyldes mindreforbruget primært lavere anvendelse af vækstmidler, imens der under fællesudgifter ses flere modsatrettede bevægelser, som alt i alt resulterer i et mindreforbrug.
- Mindreforbrug på 8,0 mio. kr. på tjenestemandspensioner. I rammeudmeldingen til Budget 2027 er der bestilt en analyse af tjenestemandspensionsområdet med henblik på at belyse den fremtidige udgiftsudvikling og håndtering af kommunens pensionsforpligtelser.

By- og Kulturudvalget

Forvaltningen forventer et merforbrug på 7,4 mio. kr. i 2026. Afvigelsen kan hovedsageligt henføres til ét område under udvalget:

- Merforbrug på 6,9 mio. kr. under byudvikling. Det kan henføres til flere grunde. Der er merforbrug på løn grundet, at der er ca. fem stillinger, som har været finansieret af midlertidige anlægsbevillinger, som nu er udløbet. Samtidig har der været ansat ekstra medarbejdere grundet efterspørgsmål på opgaver, imens opgavepres også har nødvendiggjort tilkøb af eksterne ressourcer. Forvaltningen arbejder på en genopretningsplan. Merforbruget modsvares delvist af mindreforbrug vedrørende fysiske helhedsplaner, midler til byfornyelse, mm.

Sundheds-, Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget

Forvaltningen forventer et merforbrug på 1,1 mio. kr. i 2026, svarende til et budget næsten i balance. Mindreforbruget er et resultat af både mer- og mindreforbrug på udvalgets områder. Af større afvigelser kan nævnes:

- Merforbrug på 16,7 mio. kr. ved de udkørende grupper under området for Ældre og Sundhed. I de udkørende grupper arbejder forvaltningen målrettet med borgere med forskellige grader af funktionsnedsættelser. Afvigelsen kan primært henføres til merforbrug ved aftensgrupperne og en udkørende daggruppe.
- Merforbrug på 13,6 mio. kr. under forløbet for borgere med medfødt hjerneskade. Forløbet arbejder målrettet med borgere med mentale funktionsnedsættelser som fx autisme, udviklingshæmning og cerebral parese. Eksempler på arbejdspladser er botilbud, dagtilbud og støttetilbud, og merforbruget kan primært henføres til et enkelt tilbud.
- Mindreforbrug på 13,2 mio. kr. under Myndighed, inkl. statsrefusion for særligt dyre enkeltsager. I Myndighed tilbyder forvaltningen forskellige former for hjælp og pleje til ældre borgere samt borgere på det specialiserede socialområde. Mindreforbruget vedrører borgere med fysisk funktionsnedsættelse og det specialiserede område og modsvares delvist af merforbrug for borgere med vedvarende sygdomsudvikling
- Mindreforbrug på stabene på 12,5 mio. kr. Forvaltningen har to stabe: Økonomi og HR og Politik, Strategi og Udvikling. Mindreforbruget relaterer sig primært til øremærkede midler som fx finansiering af omsorgssystemet Nexus, uddannelse og kompetenceudvikling på sundhedsområdet mv.

Beskæftigelses- og Socialudvalget

Forvaltningen forventer et merforbrug på 2,9 mio. kr. i 2026. Afvigelsen er et resultat af både mer- og mindreforbrug på udvalgets områder. Af større afvigelser skal nævnes:

- Mindreforbrug på 18,0 mio. kr. under området for fællesudgifter. Det skyldes mindreforbrug på IT-området, men også at midler ved øvrige fællesudgifter tilbageholdes for at imødekomme potentielle udfordringer ved udvalgets øvrige områder. Midlerne kan fx bruges til at hjælpe med udfordringen på det specialiserede socialområde, hvor budgettet reduceres i 2027, og det økonomiske pres dermed stiger.
- Merforbrug på 9,8 mio. kr. ved særligt tilrettelagte uddannelsesforløb (STU). Merforbruget skyldes fortsat ubalance som følge af stigende udgifter til både interne og eksterne STU-forløb. Forvaltningen følger udviklingen tæt og har iværksat en handleplan med henblik på at nedbringe udgifterne og reducere merforbruget under Uddannelse og Vejledning.
- Merforbrug på 5,8 mio. kr. på det specialiserede socialområde. Særligt udgifter til sikrede døgninstitutioner på børneområdet medfører øgede udgifter, men modsvares delvist af øgede refusionsindtægter fra særligt dyre

enkeltsager. På voksenområdet forventes også merforbrug grundet øgede udgifter til midlertidige botilbud. Forvaltningen har iværksat handleplaner med henblik på at nedbringe udgifterne, og effekten heraf er indregnet i forventningen.

Børn- og Ungeudvalget

Forvaltningen forventer et samlet merforbrug på 32,8 mio. kr. i 2026. Mindreforbruget er et resultat af både mer- og mindreforbrug på udvalgets områder. Af større afvigelser skal nævnes:

- Merforbrug på 23,7 mio. kr. på skoleområdet. Størstedelen af merforbruget skyldes Bidrag til Staten, som omhandler betaling for elever på fri-, privat- samt efterskoler. Skoleafdelingen arbejder på tiltag for at sikre et budget i balance i de kommende år. Merforbruget modsvarer til dels af mindreforbrug på decentralt placerede projekter.
- Merforbrug på 20,1 mio. kr. under Familie og Forebyggelse. Størstedelen af merforbruget kan henføres til Børn og Familierådgivningen, som oplever stigende antal sager med støttende indsatser (tidligere forebyggende indsatser). Det høje aktivitetsniveau forventes at fortsætte i 2026, og vil derfor medføre væsentligt øgede udgifter. Forvaltningen har igangsat kompenserende tiltag.
- Mindreforbrug på 5,1 mio. kr. på dagtilbudsområdet. Afvigelsen skyldes mindreforbrug på både daglejeområdet, daginstitutionsområdet og for fællesudgifter under området. Omvendt forventes et merforbrug vedrørende tilskud til private pasningstilbud.

Klima- og Miljøudvalget

Forvaltningen forventer et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr. i 2026. Mindreforbruget er et resultat af både mer- og mindreforbrug under udvalgets områder. Af større afvigelser skal nævnes:

- Merforbrug på 9,5 mio. kr. under Natur, Miljø og Vej, hvilket vedrører flere områder. Under Vintertjenesten forventes et merforbrug som resultat af den strenge vinter i begyndelsen af 2026. Ved rottebekæmpelse forventes et merforbrug grundet et overført merforbrug fra 2025, hvor der var en stor stigning i antallet af anmeldelser. Gebyret er opjusteret i 2026, hvilket forventes at hente en del af ubalancen i år. Slutteligt forventes merforbrug for området for Park og Kirkegårde grundet stigende kontraktudgifter ved udbud. På kirkegårdsområdet er der også identificeret en økonomisk udfordring, som der arbejdes på for at løse en del af merforbruget.
- Mindreforbrug på 7,1 mio. kr. under området Fælles. Det skyldes primært, at en række midler (herunder overførsel fra 2025 og frie midler fra Lov- og Cirkulærepragrammet) på nuværende tidspunkt er udisponeret.
- Mindreforbrug på 4,9 mio. kr. under Klima og Mobilitet, som skyldes modsatrettede bevægelser under området. For kollektiv trafik forventes et mindreforbrug, som kan henføres til afregningsmodellen med FynBus, hvor Odense Kommune afregner via acontobetaling, som efterfølgende reguleres. Mindreforbruget opvejes i nogen grad af et merforbrug på under kontoret Trafik og Anlæg som følge af nedjusterede forventninger til indtægter fra administrationsbidrag.

6. Opfølgning på det finansielle område

På det finansielle område forventes et samlet mindreforbrug på 72,6 mio. kr. Dette består af følgende ting:

Odense Kommunes **renter** i 2026 er påvirket af den geopolitiske uro i Mellemøsten og den midlertidige nedlukning af Hormuzstrædet. Udviklingen har medført, at de positive afkast i årets to første måneder var udlignet ved udgangen af marts. Markederne er dog efterfølgende steget igen i forlængelse af den annoncerede våbenhvile. Samlet set forventes en merindtægt på renter på 10,8 mio. kr., som består af disse elementer:

- Et lavere bruttoafkast på kommunens kapitalpleje i 2026, der er investeret i både aktier og obligationer. Det forventede bruttoafkast for 2026 er primo maj opgjort til 63 mio. kr., hvilket er ca. 3 mio. kr. lavere end det korrigerede budget på 66 mio. kr.
- Et positivt skøn for rentetilskrivning i 2026 af kommunens likvide indeståender i bank på 8,1 mio. kr.
- En merindtægt på kommunal garantiprovision på 5,7 mio. kr. for 2026.

De øvrige poster under renter forventes at være balance i løbet af året.

På **optag af lån** ses en merindtægt på 4,3 mio. kr., som udspringer af låneoptagelsen til autismetilbuddet på Kelsbjergvej, som byrådet godkendte den 18. marts 2026. Anlægsprojektet overskred det oprindelige budget, som følge af en række uforudsete forhold, som har haft betydning for både tidsplanen og den økonomiske ramme. Lånet er brugerfinansieret og afdrages over beboernes husleje over 30 år.

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

Under **balanceforskydninger** er der et mindreforbrug på 57,5 mio. kr., som vedrører dels salg af vejbelysningsanlæg og grundkapitaltilskud. Der er for 2025 solgt og overdraget vejbelysningsanlæg for 0,7 mio. kr. fra Odense Kommune til Energi Fyn, hvor salgsindtægten med 1. halvårssagen flyttes fra By- og Kulturudvalget til balanceforskydninger.

De resterende 58,2 mio. kr. stammer fra en afvigelse på grundkapitaltilskud. Det ydes, når kommunen giver tilsagn til opførelse af nye almene boliger. Forventningen i By- og Kulturudvalget er, at omfanget af tilsagn nedjusteres fra 68,3 mio.kr. til 10,0 mio. kr. i forhold til det budgetlagte, da der er projekter, som skønnes først at nå i mål i 2027 og frem.

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

2026-priser – 1.000 kr.	Korrigeret Budget 2026	Forventet Regnskab 2026	Afvigelse
Renter	-76.526	-87.321	10.795
Optag af lån	-55.623	-59.877	4.253
Afdrag på lån	107.196	107.196	0
Balanceforskydninger	241.539	184.030	57.509
Finansielle område	216.586	144.028	72.558

Note: (-) = mindreindtægt/merforbrug, (+) = merindtægt/mindreforbrug.

7. Opfølgning på indtægtssiden

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

2026-priser – 1.000 kr.	Korrigeret Budget 2026	Forventet Regnskab 2026	Afvigelse
Indkomstskatter inkl. medfinansiering af det skrå skatteloft	-10.903.578	-10.903.578	0
Øvrige skatte	-981.715	-981.715	0
Tilskud og udligning	-5.016.204	-5.027.334	11.130
I alt	-16.901.497	-16.912.628	11.130

Note: (-) = mindreindtægt/merforbrug, (+) = merindtægt/mindreforbrug.

På den samlede indtægtsside er der på nuværende tidspunkt en forventet merindtægt på 11,1 mio. kr. Det består af følgende:

På **indkomstskatter** forventes der ingen afvigelse i 2026. Odense har i 2026 valgt selvbudgettering af indkomstskatter og tilskud og udligning. Det betyder, at Odense får de budgetterede indtægter som acotobetaling i løbet af året fra staten, men der vil efterfølgende ske en efterregulering i 2029, når de endelige skatteindtægter kendes for 2026.

Ved **øvrige skatter** forventes der balance. Men i lighed med tidligere år er der budgetteret med en indtægt fra forskerskat på 7,0 mio. kr. Det endelige resultat kan blive højere og dermed forbedre det samlede resultat på indtægtssiden.

Ved **tilskud og udligning** forventes der en merindtægt på 11,1 mio. kr. som følge af, at Odense Kommune har modtaget et særtilskud på 10,7 mio. kr. grundet kommunens indsats med udbygningen af vedvarende energi (VE), samt omlægningsindsats vedrørende lavbundsarealer samt kvælstofreducerende indsats på 0,4 mio. kr. Midlerne fra særtilskuddet flyttes til Klima- og Miljøudvalget og disponeres til mere skov og natur i Odense Kommune.

8. Budgetændringer og opgaveflytninger i sagen

Der foreslås en række budgetændringer og opgaveflytninger mellem udvalgene og styringsområderne. De er beskrevet i et vedlagt bilag (Bilag 1).

Økonomi

Økonomiopfølgningen for 1. halvår 2026 påvirker Odense Kommunes kassebeholdning som vist i nedenstående skema.

Med sagen periodiseres samlet 0,7 mio. kr. i 2026 og 2027 til 2028, som led i forlængelsen af fritidsjobindsatsen. Sagen har dermed en midlertidig påvirkning af kassebeholdningen, da der lægges 0,7 mio. kr. i kassen i perioden 2026-2027, som tages op igen i 2028. Derudover periodiseres grundkapitaltilskud på 58,0 mio. kr. fra 2026 til 2030 under By- og Kulturudvalget.

Hele tal	2026	2027	2028	2029	2030
Kassepåvirkning	58.312.760	380.760	-693.520	0	-58.000.000

(-) = kasseforværring, (+) = kasseforbedring

Det forventede regnskabsresultat for serviceudgifterne i 2026 er 90,6 mio. kr. over korrigerede budget, hvilket er 124,6 mio. kr. over KL's sigtepunkt for servicerammen i 2026.

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

Bilag

Bilag 1 - Budgetændringer og opgaveflytninger (WT)

Bilag 2 - Webtilgængelige tabeller for Økonomiopfølgning 1. halvår 2026 (WT)

Bilag 3 - Udvalgenes indstillingspunkter og beslutninger (WT)

Punkt 6: Anlægsopfølgning 1. halvår 2026 for Odense Kommune

00.30.04-Ø00-24-26

Sagsresumé

Denne sag handler om anlægsopfølgning 1. halvår 2026, hvilket giver byrådet en status på kommunens anlægsprojekter. Byrådet vil i 2026 få to anlægsopfølgninger - en på baggrund af 1. halvår 2026 og en på baggrund af 2. halvår i 2026.

Tablet 1 - Det samlede overblik 2026

ØKONOMI	GRØN	Der forventes samlet set at være balance på anlægsprojekter der afsluttes ultimo 2026
FREMDRIFT	GRØN	Der er overordnet set den ønskede fremdrift i den samlede anlægsportefølje.
PERIODISERING	RØD	Der er et forventet samlet mindreforbrug på den samlede anlægsportefølje på 387,2 mio. kr. i 2026, hvilke overføres til 2027-2029. Dette modsvares delvist af nulstilling af anlægsperiodiseringen på 232,4 mio. kr.
JORDFORSYNING	GRØN	Der forventes på nuværende tidspunkt ikke forskydninger på jordforsyningsområdet.
SALG AF EJENDOMME	GRØN	Indtægtskravet forventes på nuværende tidspunkt indfriet

Note: "Grøn" signalerer, at området forventes at være i balance ved regnskabsafslæggelse, "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 økonomisk balance på de projekter, som afsluttes i 2026. Der er på nuværende tidspunkt den ønskede fremdrift overordnet set på den samlede anlægsportefølje. Der periodiseres på den samlede anlægsportefølje inkl. jordforsyning samlet 387,2 mio. kr. af anlægsbudgettet i 2026 til 2027 og 2028. Periodiseringen skyldes periodeforskydninger i aktiviteterne.

Periodiseringen på anlægsporteføljen var imidlertid forventet i og med, at der med Budget 2026 – for at imødekomme aftaleoverholdelse med KL og regering – blev indlagt en forventning om en periodisering af anlæg på 232,4 mio. kr. Denne anlægsperiodisering nulstilles med denne anlægsopfølgning, dvs. netto periodiseres således i alt 154,9 mio.kr. fra 2026 til 2027 og 2028.

Effekt

Med Effekt- og Økonomiopfølgningen for 2. halvår 2025 besluttede byrådet, at effektopfølgningerne i den nuværende form afsluttes med årsberetningen for 2025. Med det nye byråd udarbejdes et nyt setup for effektuniverset, herunder vurdering af effekt i politiske sager. Derfor vil der ikke under dette emne blive skrevet noget, før der er taget politisk stilling til, hvordan et nyt effektunivers skal se ud og bruges.

Indstilling

Borgmesterforvaltningen indstiller til Økonomiudvalget, at **byrådet** godkender indstillingspunkterne 1-8.

Borgmesterforvaltningen og **Klima- og Miljøforvaltningen** indstiller til respektive udvalg, at **byrådet** godkender indstillingspunkt 9.

1. Den samlede anlægsopfølgning for Odense Kommune 1. halvår 2026.
2. Der overføres netto 154,9 mio. kr. i forventet mindreforbrug i 2026 til forbrug med 111,5 mio. kr. i 2027 og 40,4 mio. kr. i 2028 og 3,0 mio. kr. 2029. De enkelte projekter fremgår af bilag 1.
3. Anlægsperiodisering mellem 2026 og 2027 på 232,4 mio. kr. nulstilles.
4. Der udmøntes 1% til kunst og 1% til færdiggørelsesbevillinger i henhold til afsnit i sagsfremstillingen.
5. Der flyttes midler mellem bevillinger og udvalg i henhold til afsnit i sagsfremstillingen.
6. Der flyttes 16 anlægsbevillinger fra By- og Kulturudvalget til Klima- og Miljøudvalget i henhold til ny forvaltningsstruktur, jf. tabel i sagsfremstillingen.
7. At anlægsbevillingen "Lindved skovrejsning" under Klima- og Miljøudvalget også kan anvendes til skovrejsning ved Elmelund Skov jf. sagsfremstillingen.

8. Godkendelse af skema C vedrørende servicedel på Kelsbjergvej samt vedrørende dagtilbudsdel jf. sagsfremstillingen.
9. At anlægsbevillingen 'Mere Natur og skov i Odense' under Klima- og Miljøudvalget opskrives med 10,8 mio. kr. i 2026. Dette finansieres af midler fra VE-tilskud, som opskriver kommunens indtægtside tilsvarende.

Klima- og Miljøudvalget anbefaler indstillingspunkt 9.

Beslutning

Økonomiudvalget anbefaler Borgmesterforvaltningens og Klima- og Miljøudvalgets indstillinger.

Sagsfremstilling

Anlægsopfølgningen giver byrådet en status på kommunens 220 anlægsprojekter i 2026.

I bilag 1 vises samtlige anlægsprojekter i 2026.

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 forventes at kunne holde budgetterne på langt de fleste projekter. Dog er der nogle forskydninger i udførselstakten, hvilke medfører nogle periodiseringer.

Der afrapporteres på anlægsprojekternes eksekvering i forhold til 1) Økonomi, 2) Fremdrift samt påvirkningen på kommunens kassebeholdning som følge af periodiseringer.

Igangværende anlægsprojekter i 2026

Nedenfor gives et overblik over de anlægsprojekter, som har et budget på over 15 mio. kr. i 2026 samt nogle af de projekter med de største udfordringer (tabel 2). For yderligere udfoldning henvises til beskrivelse i udvalgenes opfølgningssager.

Tabel 2 – Projekter med anlægssum på over 15 mio. kr. i 2026 samt de største udfordringer

	Bevilling i alt	Korr. budget 2026	Forventet Forbrug i 2026	Overførsel 2027-2029 i alt	Eksekvering	
					Økonomi	Fremdrift
Økonomiudvalget						
Velfærdens Fundament	189.114.000	16.119.802	16.119.802	0	●	●
By- og Kulturudvalget						
Albani Torv og sidste etape af TBT-projektet	58.659.000	43.053.889	8.053.889	35.000.000	●	●
Arbejds miljø - gode fysiske rammer for medarbejdere	36.260.000	32.926.888	27.926.888	5.000.000	●	●
Bedre fysiske rammer på Tornbjerggård	7.840.000	7.818.296	818.296	7.000.000	●	●
Børn- og Ungetandpleje, kapacitetsudvidelser	20.265.000	10.342.531	5.342.531	5.000.000	●	●
Børn- og Ungetandpleje - modernisering	22.365.000	15.980.602	8.980.602	7.000.000	●	●
Forbedret arbejdsmiljø hos udkørende grupper i	26.558.000	21.430.849	430.849	21.000.000	●	●
Forbedring af arbejdsmiljø i kommunale bygninger med	43.392.000	6.725.236	725.236	6.000.000	●	●
Ny adgang til dyrskuepladsen - bedre adgangsveje	7.974.000	4.975.464	1.975.464	3.000.000	●	●
Opretningsarbejder på kommunale bygninger	51.071.000	21.455.773	16.455.773	5.000.000	●	●
Stadion - Det ny Odense Stadion	152.000.000	54.907.068	39.907.068	15.000.000	●	●
VF - DSS - Nyt bo- og dagtilbud	16.000.000	13.370.076	170.076	13.200.000	●	●
VF - Rising, Risingskolen	23.060.000	8.448.040	4.448.040	4.000.000	●	●
VF Åløkke og havnen, Åløkkeskolen	7.290.000	4.978.705	2.478.705	2.500.000	●	●
VF, Lokal aftale for Korsløkke og Kragssbjerg (Ejerslykkeskolen)	18.790.000	8.888.763	4.888.763	4.000.000	●	●
VF, Munkebjerg, Munkebjergskolen	20.890.000	9.374.350	5.874.350	3.500.000	●	●
Klima- og Miljøudvalget						
Grøn mobilitetsplan	85.935.000	49.210.479	31.210.479	18.000.000	●	●
Kloakering af kolonihaver, etape 3, Søndergårds Haver	24.000.000	10.131.330	2.131.330	8.000.000	●	●
Kvarterdannelse, Vollsøse Alle og Åsumvej	18.003.000	9.001.701	16.001.701	-7.000.000	●	●
Øvrige projekter i Kvarterplanen	13.100.000	6.000.000	0	6.000.000	●	●

Økonomi

Der forventes balance på anlægsprojekter, som afsluttes i 2026, hvor i alt 33 anlægsprojekter forventeligt afsluttes inden for den afsatte økonomiske ramme.

Aktuelt opleves der dog prisstigninger i markedet, hvilket påvirker anlægsområdet. Det skyldes blandt andet, at anlægsbevillingerne ikke prisfremskrives, hvorfor de er følsomme overfor prisstigninger. Det er særligt de store

anlægsprojekter, der er eksponeret overfor prisstigninger.

Fremdrift og periodisering

Der er på nuværende tidspunkt kun mindre udfordringer med fremdriften på anlægsprojekterne. Enkelte projekter står stille bl.a. som følge af udbud, mens andre projekter har været påvirket af forsinkelser i tidligere faser, men fremdriften vurderes i det store hele generelt tilfredsstillende.

Der sker en samlet periodisering på 387,2 mio. kr. på tværs af hele anlægssporteføljen fra 2026 til overslagsårene, hvilket bl.a. vedrører projekter i regi af Velfærdens Fundament, Børne- og ungetandpleje m.fl. Der er tale om generelle periodiseringer, der udlignes over et flerårigt perspektiv.

Herunder er der en kort beskrivelse af udvalgte anlægsprojekter i 2026 baseret på dels volumen og dels projekter med de største udfordringer med særligt fremdriften.

Velfærdens Fundament - ØKU

Der er fortsat god fremdrift i Velfærdens Fundament. Udmøntningerne fra bevillingen håndteres løbende af forligspartierne bag Velfærdens Fundament, og der arbejdes sideløbende i flere spor ad gangen. Der forventes balance i 2026.

Albani Torv og sidste etape af TBT - BKU

Planlægning er påbegyndt og sendes i udbud i år. Der overføres 35,0 mio. kr. til overslagsårene i forbindelse med sagen.

Arbejds miljø – gode fysiske rammer for medarbejdere

Der overføres 5,0 mio. kr. til 2027, hvilke forventes at skulle indgå som en del af løsningen af udfordringerne med arbejds miljø for de udkørende grupper.

Bedre fysiske rammer på Tornbjerggård

Bevillingen samtænkes med bevillingen til kapacitetsudvidelse af dagtilbud (VF – DSS) der er under afklaring.

Børn- og Ungetandplejen – Kapacitetsudvidelser og modernisering

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har bevilget tilsagn på i alt 18,6 mio. kr. til kapacitetsudvidelser i Odense Kommunes Børn- og Ungetandpleje, til at imødekomme nyt lovkrav om udvidet målgruppe af 18 til 21-årige i den kommunale tandpleje. Dertil bevilgede byrådet med Budget 2024 en anlægsbevilling på 43,5 mio. kr. til både kapacitetsudvidelser og modernisering af den kommunale børn- og ungetandpleje.

P.t. afventes beslutning om ny struktur af projektet som følge af, at det ikke er muligt at rekruttere fagpersonale til alle kommunens klinikker. Omstruktureringen tager udgangspunkt i, at klinikkerne fortsat udvides med samlet 11 ekstra klinikrum, men at de placeres anderledes end først planlagt.

De 2 første klinikker, Odin og Højme, er igangsat. De resterende klinikker er stort set projekteret færdig, men grundet ønske om at afsøge mulighed for at etablere et samlet børnesundhedshus, som børne- og ungetandplejen er en del af, er disse p.t. sat på pause. Dette skal ses i sammenhæng med en stadig større udfordring med at skabe et tilstrækkeligt fagligt miljø for tandlæger, som gør det attraktivt at arbejde for den kommunale tandpleje.

Forbedret arbejds miljø hos udkørende grupper i hjemmeplejen, Tagtækkergruppen + Odense SV, NV og C

Der overføres i alt 36,0 mio. kr. til 2027. Der har over årene været afsøgt mange løsningsscenarier, som alle peger på, at kapacitetsudfordringen, der er hovedårsagen til arbejds miljøproblemerne ikke kan afhjælpes i de eksisterende rammer. Der arbejdes nu på en fælles løsning, der involverer en større flytterokade samt erhvervelse af en ny ejendom. Løsningen vil kræve yderligere finansiering, og der fremlægges derfor et samlet anlægssforslag til Budget 2027, som midlerne i de allerede afsatte bevillinger skal være med til at finansiere.

Ny adgangsvej til dyrskuepladsen – bedre adgangsveje

Projektet har været ramt af en række udfordringer, startende med påbud om standsning af anlægsarbejderne til adgangsvejen fra Miljø- og fødevareklagenævnet i 2025 på grund af manglende VVM-undersøgelse. Det har betydet, at igangværende anlægsarbejder måtte pauses med midlertidige afværgeforanstaltninger, hvilket har forårsaget merudgifter til projektet samt en udgift til VVM-screening på i alt 4,1 mio. kr., hvilke forventes dækket via omprioritering fra andre bevillinger.

Stadion – Det ny Odense Stadion

Det største anlægsprojekt på nuværende tidspunkt er ombygningen af Odense Stadion med en samlet bevilling på 152,0 mio. kr. for den kommunale andel. Der er en formodning om, at der kommer fordyrelser i projektet, når priserne fra entreprisudbuddet kommer hjem i sommeren 2026. Der er dermed en risiko for at projektet ikke kan gennemføres indenfor den tildelte bevilling.

Velfærdens Fundament – DSS – Nyt bo- og dagtilbud (3-i-1 bosted)

Der pågår afklaring vedrørende grunden til bo- og dagtilbuddet, idet den udvalgte grund er placeret i skovbyggelinje, der involverer lovgivning fra Naturstyrelsen, som skal afklares. Derfor er arbejdet med bo- og dagtilbuddet endnu ikke påbegyndt. Derfor periodiseres 13,2 mio. kr. ud i årene til projektet, så det passer til forventningerne med anlægsarbejdet. Det kan på nuværende tidspunkt ikke estimeres, hvornår projektet forventes færdigt, da dette afhænger af grundens egnethed.

Velfærdens Fundament – Rising, Åløkke og havnene, Korsløkke og Kragshøj samt Munkebjergskolen

En væsentlig del af forskydningerne ligger på lokalafdelingen, der gennemføres i samarbejde med lokalsamfundet. Moderniseringsdelen på skolerne kører med mindre tidsmæssige forskydninger.

Grøn Mobilitetsplan – KMU

Grøn Mobilitetsplan har til formål at bidrage til, at transporten i Odense bliver grønnere i fremtiden for at leve op til målsætningen om at blive klimaneutral senest i 2030. Grøn mobilitetsplan består af 60 grønne anlægsprojekter. På nuværende tidspunkt er særligt omdannelse til cykelgade i Skibhuskvarteret aktuel.

Kloakering af kolonihaver, etape 3, Søndergårds Haver

Afventer godkendelse af etape 3, samt tilbagebetaling fra kolonihaveforeninger.

Kvarterdannelse, Vollsmose Alle og Åsumvej

Der er fremdrift på projektet, hvorfor der fremrykkes 7,0 mio. til 2026. Projektet er delt i to etaper. Delen omkring Åsumvej vedrører en krydsombygning og tilhørende veje, hvilket skal stå færdigt til Fremtidens Vollsmose kan råde over arealet med udgangen af 2026. Til Budget 2027 vil der blive fremlagt et anlægsønske på ca. 16,0 mio. kr. til at færdiggøre etape 2 af projektet.

Jordforsyning samt køb og salg af ejendomme

De konjunkturfølsomme anlægsområder består overordnet af jordforsyning og salg af bebyggede ejendomme, hvilket vil sige køb, byggemodning og salg af bolig- og erhvervsjord samt køb og salg af ejendomme.

Budgettet på de konjunkturfølsomme anlægsområder revideres årligt og tilpasses med produktionsplanen som vanligt som en del af Økonomiudvalgets budgetforslag med henblik på at tilpasse til aktuel viden, så der foretages ikke en periodisering på dette område i forbindelse med Anlægsopfølgning pr. 1. halvår 2026.

Nulstilling af anlægsperiodisering (Indstillingspunkt 3)

For at imødekomme aftaleoverholdelse med KL og regeringen blev der med Budget 2026 indlagt en forventning om en periodisering af anlæg på 232,4 mio. kr. Denne anlægsperiodisering nulstilles med denne anlægsopfølgning

Anlægsprojekter, der forventes afsluttet ultimo 2026

På nuværende tidspunkt forventes det, at der afsluttes 33 anlægsprojekter ved regnskabet for 2026. Samlet set forventes balance på de projekter, som afsluttes med 2026. I bilag 3 er der oplistet de anlægsprojekter, der på nuværende tidspunkt forventes afsluttet ultimo 2026.

Udmøntning af midler til kunst og færdiggørelsespulje (Indstillingspunkt 4)

En lille andel af nye anlægsbevillinger bliver udmøntet til færdiggørelsesarbejder (1%) og til 1% kunstpulje. Udmøntningen foretages af den samlede bevilling i det første budgetår. Af nedenstående tabel fremgår flytning på projektniveau.

Tablet 3 – Viser udmøntning af midler til kunst og færdiggørelsespulje

Anlægsprojekt	Udvalg	Udmøntning	
		Færdiggørelsesarbejder	1% kunstpulje
Bedre overgang fra børnehave til folkeskole, anlægspulje til børnehuse fase 2	BKU	700.000	700.000
Alle børn har brug for et hjem - Nyt børnehjem i Odense	BKU	50.000	50.000
Etablering af pladser til akut opståede behov på voksenområdet	BKU	218.000	218.000
Fritidsfaciliteter til gavn for fællesskaber (haller)	BKU	1.000.000	1.000.000
Byens arkiver	BKU	77.600	77.600
Albani Torv og sidste etape af TBT-projektet	BKU	87.000	87.000
Fremtidens Bymidte i Kongensgade: Fra test til permanentgørelse	BKU	150.000	150.000
Opretningsarbejder på kommunale bygninger	BKU	105.664	0
Fortsættelse af legepladspuljen	BKU	30.000	0
Skolemes genopretning	BKU	122.627	0
Ombygning/renovering SFO	BKU	15.325	0
Flere cykelstier - mod syd og mod nord	KMU	198.000	198.000
I alt		2.754.216	2.480.600

Flytning imellem bevillinger og udvalg (Indstillingspunkt 5)

Tablet 4 – Viser flytninger imellem bevillinger og udvalg, samt drift og anlæg

I kr.	Udvalg	Styringsområde	2026	2027
Etablering af nye kontorpladser på HCA-skolen	BUU	Service	-202.600	0
Etablering af nye kontorpladser på HCA-skolen	BKU	Anlæg	202.600	0
Lindved skovrejsning sikrer rent drikkevand	BKU	Anlæg	-650.000	0
Mere skov og natur i Odense kommune	KMU	Anlæg	650.000	0
Vedligeholdelse, drift, tag Sanderumskolen	BKU	Service	-5.000.000	0
VF - Skolernes vedligehold, Sanderumskolen	BKU	Anlæg	5.000.000	0
Rådighedsbeløb til byggemodning	BKU	Anlæg	-60.000.000	-20.000.000
Anlægsbevilling byggemodning Skt. Klemens	KMU	Anlæg	60.000.000	20.000.000
Nyt børnebibliotek på hovedbiblioteket, udgift	BKU	Anlæg	900.000	4.485.000
Nyt børnebibliotek på hovedbiblioteket, indtægt ved ekstern finansiering	BKU	Anlæg	0	-4.000.000
Finansiering af nyt børnebibliotek på hovedbiblioteket	BKU	Service	-900.000	-485.000
Udvidelse af klubhus Pucken	BKU	Anlæg	163.000	0
Ekstra halkapacitet Østerbro	BKU	Anlæg	-163.000	0
Familie og Forebyggelse	BUU	Service	-2.100.000	0
Danmarks bedste børnehjem	BKU	Anlæg	2.100.000	0
Mere Natur og skov i Odense	KMU	Anlæg	10.755.000	0
VE-tilskud	Intet udvalg	Tilskud og udligning	-10.755.000	0
I alt			0	0

Etablering af nye kontorarbejdspladser på HCA-skolen.

I forbindelse med en intern flytning i Børn- og Ungeforvaltningen har Center for Indsatser til Børn og Unge overtaget lokaler fra Dagtilbudsafdelingen med henblik på at øge den borgerrettede kapacitet. I den sammenhæng er der udgifter til

istandsættelse af de nye lokaler. Dagtilbudsafdelingen flytter midler til By- og Kulturforvaltningen til istandsættelse og afledt drift vedrørende de nye lokaler.

Mere skov og natur

Restmidlerne på bevillingen Lindved skovrejsning flyttes til anlægsbevillingen ”Mere skov og natur i Odense Kommune” under Klima- og Miljøudvalget, der har samme formål, at opkøbe areal til skov og grønne områder.

VF – skolernes vedligehold, Sanderumskolen

Der pågår en gennemgribende renovering/udskiftning af taget på Sanderumskolen. Denne finansieres dels af anlægsbevillingen VF skolernes vedligehold, dels af driftsbevillingen til vedligeholdelse. Projektet gennemføres på anlægsbevillingen, hvorfor finansieringen fra driftsbevillingen flyttes til anlæg.

Byggemodning Skt. Klemens

Budgetpost udkonteres korrekt - jævnfør sag behandlet i Odense Byråd den 9. april 2025 vedrørende Byggemodning i Skt. Klemens.

Nyt børnebibliotek på hovedbiblioteket

Børnebiblioteket på hovedbiblioteket skal ombygges og renoveres. Der oprettes og frigives en bevilling på 5,4 mio. kr. under By- og Kulturudvalget til opgaven. Der er givet tilsagn om et eksternt tilskud fra NordeaFonden. By- og Kulturudvalget medfinansierer med den resterende del.

Udvidelse af klubhus Pucken – isstadion

Der forventes merudgifter i forbindelse med etablering af ekstra toiletfaciliteter ved klubhus Pucken. Merudgiften finansieres fra bevillingen ekstra halkapacitet Østerbro, hvor der imødeses et mindreforbrug.

Danmarks bedste børnehjem

Der flyttes 2,1 mio. kr. fra driften i Familie og Forebyggelse til anlægget omhandlende Danmarks Bedste Børnehjem i By- og Kulturforvaltningen, da der er konstateret uforudsete forhold, som har betydet forventede udgifter ud over den afsatte anlægsramme.

Flytning af bevillinger fra By- og Kulturudvalget til Klima- og Miljøudvalget (Indstillingspunkt 6)

Med sagen flyttes 16 bevillinger, der samlet udgør et anlægsbudget på 69,5 mio. kr., fra By- og Kulturudvalget til Klima- og Miljøudvalget, idet disse ikke var medtaget i forbindelse med sagen om "Økonomiflytning som følge af ny forvaltningsstruktur" på byrådsmødet den 8. oktober 2025. Bevillingerne fremgår af bilag 4.

Skovrejsning ved Lindved-Højby og Elmelund skov (Indstillingspunkt 7)

I Budgetforlig 2020 afsatte aftaleparterne 13 mio. kr. til skovrejsning ved Lindved-Højby i partnerskab med Naturstyrelsen og VandCenter Syd. Der er begrænset interesse fra lodsejere i Lindved-Højby for at sælge jord til skovrejsning. Derfor står hovedparten af midlerne uforbrugte på en opsparingskonto hos Naturstyrelsen.

Ved Elmelund Skov er der fra flere lodsejere interesse for at sælge jord. By- og Kulturforvaltningen og Klima- og Miljøforvaltningen foreslår derfor, at Odense Byråd godkender, at bevillingen til skovrejsning ved Lindved-Højby også kan anvendes til skovrejsning ved Elmelund Skov. På den måde kan grundvandsbeskyttende skovrejsning i partnerskab med Naturstyrelsen og VandCenter Syd realiseres hurtigst muligt. Naturstyrelsen Fyn og VandCenter Syd bakker op om forslaget.

Kelsbjergvej – godkendelse af skema C vedr. servicedel samt dagtilbudsdel (Indstillingspunkt 8)

Den 18. marts 2026 godkendte Odense Byråd sag om støtte og lånoptag til nyt botilbud, Kelsbjergvej 11, herunder skema C for boligdelen.

I bilagene til sagen var skema C for servicedelen samt vedrørende dagtilbudsdel vedhæftet.

Bilagene var ikke en del af sagsfremstillingen, og der var ikke en formel godkendelse af disse i indstillingspunkterne. Med denne sag søges om formel godkendelse af disse bilag, der er vedhæftet sagen – se bilag 5 og 6.

Midler til 'Mere natur og skov i Odense' (Indstillingspunkt 9)

Odense Kommune har modtaget VE-tilskud fra By- Land- og Kirkeministeriet på 10,8 mio. kr. Midlerne er givet til kommuner, der aktivt har bidraget til produktionen af grøn strøm. Partierne bag Budget 2026 har tilsluttet sig, at disse midler skal anvendes til opkøb af mere natur og skov i Odense. Derfor indstilles det, at anlægsbevillingen 'Mere Natur og skov i Odense' opskrives med 10,8 mio. kr. Dette finansieres af midler fra VE-tilskuddet, som opskriver kommunens indtægtsside tilsvarende. Budgetflytningen er vist i tabel 4.

Økonomi

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

For at imødekomme aftaleoverholdelse med KL og regeringen, blev der med Budget 2026 indlagt en forventning om en periodisering af anlæg på 232,3 mio. kr. under By- og Kulturudvalget. Denne anlægsperiodisering nulstilles med denne anlægsopfølgning, og modsvarer delvist en andel af den samlede periodisering til overslagsårene.

Sagen har en midlertidig påvirkning af kassebeholdningen, da der lægges 154,9 mio. kr. i kassen i 2026, som tages op og anvendes i 2027 og frem.

Påvirkning af kassebeholdningen

i 1.000 kr.	Udvalg	Styrings- område	2026	2027	2028	2029	I alt
Anlægsprojekter	ØKU	Anlæg	-8.891	8.891	0	0	0
Anlægsprojekter	BKU	Anlæg	-109.085	65.982	40.103	3.000	0
Anlægsprojekter	KMU	Anlæg	-36.900	36.600	300	0	0
Kassepåvirkning	Intet	Finans- poster	154.876	-111.473	-40.403	-3.000	0

+ = Forbedring af kassebeholdningen

Med sagens flytninger vil det aktuelle budgetterede bruttoanlægsniveau i 2027 være på omkring 1,3 mia. kr. Niveaet for kommunernes bruttoanlægsniveau aftales årligt imellem KL og regeringen. Der er ikke regnskabssanktion i 2026 på anlæg, men alene sanktion på vedtaget budget. Derfor påvirker anlægsskyldningerne i sagen kommunens bruttoanlægsniveau for 2027.

Bruttoanlægsrammen for 2027 vil indgå i kommunernes økonomiaftale imellem regeringen og KL. Der er ikke indgået en økonomiaftale endnu, og der er derfor heller ikke udmeldt vejledende kommuneniveauer endnu. Forudsættes samme andel af rammen i 2027 som i 2026, så vil Odense Kommune være omkring 500 mio. kr. over kommunens vejledende andel af rammen. Dette kan derfor betyde, at der behov for yderligere projekter periodiseres også i overslagsårene, hvilket vil ske i Økonomiudvalgets budgetforslag for 2027-2030.

Bilag

Bilag 1. Samtlige anlægsprojekter i 2026

Bilag 2. Kritiske niveauer i anlægsopfølgningen 2026

Bilag 3. Anlægsprojekter, der på nuværende tidspunkt forventes afsluttet ultimo 2026

Bilag 4. Flytning af bevillinger fra By- og Kulturudvalget til Klima- og Miljøudvalget

Bilag 5. Underskrevet-Paategning anlægsregnskab - Kelsbjergvej-samlet

Bilag 6. Underskrevet-Paategning skema C Kelsbjergvej - servicearealer

Bilag 7. Udvalgenes indstillingspunkter og beslutninger fra Anlægsopfølgning 1. halvår 2026

Bilag 8. Webtilgængelige tabeller fra sagen

Punkt 7: Afsluttende revisionsberetning og endelig godkendelse af regnskab 2025

00.32.10-K07-5-25

Sagsresumé

I forbindelse med regnskab 2025 afgiver Odense Kommunes revisor BDO beretning for årsregnskabet 2025. Dette er grundlag for, at der kan underskrives den uafhængige revisors revisionspåtegning af regnskabet.

Idet der er valgt nyt byråd pr. 1. januar 2026, skal revisionen med en beretning bekræfte accept og forståelse af revisionsopgaven.

Revisionen har afgivet deres beretning nr. 11 om revision af Odense Kommune. Det er efterprøvet, om regnskabet i sin helhed er uden væsentlig fejlinformation, og hvorvidt der er overensstemmelse med de tildelte bevillinger og byrådets beslutninger. Endvidere sikres det at love og andre forskrifter samt indgåede aftaler overholdes.

Den afsluttende revision har ikke givet anledning til bemærkninger, hvilket er et resultat af Odense Kommunes stærke og robuste interne forretningsgange på områderne.

Effekt

Med Effekt- og Økonomiopfølgningen for 2. halvår 2025 besluttede byrådet, at effektopfølgningerne i den nuværende form afsluttes med årsberetningen for 2025. Med det nye byråd udarbejdes et nyt setup for effektuniverset, herunder vurdering af effekt i politiske sager. Derfor vil der ikke under dette emne blive skrevet noget, før der er taget politisk stilling til, hvordan et nyt effektunivers skal se ud og bruges.

Indstilling

Borgmesterforvaltningen indstiller til Økonomiudvalget, at byrådet:

1. Godkender det endelige årsregnskab 2025, jf. bilag.
2. Tager beretning nr. 10 vedrørende revisionens formål mv. jf. bilag til efterretning.
3. Tager beretning nr. 11 vedrørende årsregnskabet 2025, jf. bilag til efterretning.

Beslutning

Økonomiudvalget anbefaler Borgmesterforvaltningens indstilling.

Sagsfremstilling

Den kommunale styrelseslov indeholder i §§ 42 og 45 bestemmelser om den kommunale revision. Der skal foretages revision af kommuners regnskaber, og byrådet skal være bekendt med eventuelle bemærkninger. Dette er grundlaget for at regnskabet endeligt kan godkendes.

Kommunens revisor har revideret årsregnskabet for 2025 i overensstemmelse med revisionsregulativets bestemmelser.

Det er efterprøvet om regnskabet i sin helhed er uden væsentlig fejlinformation, og hvorvidt der er overensstemmelse med de tildelte bevillinger og byrådets beslutninger. Endvidere sikres det, at love og andre forskrifter samt indgåede aftaler overholdes.

Desuden er det vurderet, om udførelsen af byrådets og udvalgenes beslutninger og den øvrige forvaltning af kommunens anliggender er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde.

Revisionsberetning nr. 10 vedrørende revisionens formål mv.

Idet der pr. 1. januar 2026 er valgt nyt byråd i Odense Kommune skal revisionen

bekræfte deres accept og forståelse af revisionsopgaven, herunder fordelingen af ansvar og arbejdsopgaver mellem revisionen og Odense Kommune.

Revisionsberetning nr. 11 vedrørende årsregnskabet 2025

Revisionen har afgivet deres beretning om revisionen af Odense Kommune. Der foretages revision af årsregnskabet samt sociale udgifter, der er omfattet af statsrefusion mv. samt kommunens interne IT-kontroller.

Den afsluttende revision af årsregnskabet 2025 har ikke givet anledning til bemærkninger.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Påtegningen er en erklæring på den udførte revision og hvad der konkluderes på baggrund heraf. Denne er opdelt i revision af årsregnskabet og erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering. Såfremt der er modifikationer til påtegningen, betyder det at forholdet vurderes til at være af væsentlig betydning for Odense Kommune som helhed.

Revisionen for 2025 har ikke givet anledning til modifikation af påtegningen.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ved juridisk-kritisk revision efterprøves om de dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Ved forvaltningsrevision vurderes det, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Revisionen for 2025 har ikke givet anledning til væsentlige kritiske bemærkninger hertil.

Opfølgning på tidligere revisionsbemærkninger

Der har ikke været revisionsbemærkninger i den seneste revisionsberetning at følge op på.

Økonomi

Denne sag har ikke økonomiske konsekvenser for Odense Kommune.

Bilag

Revisionspåtegning Odense Kommune 2025

Oversigtshæfte 2025

Økonomisk regnskab 2025

Revisionsberetning nr. 11 Odense Kommune 2025

Revisionsberetning nr. 10 tiltrædelsesberetning

Punkt 8: Grøn transportpolitik for ansatte i Odense Kommune

81.00.00-P22-1-26

Sagsresumé

Denne sag handler om godkendelsen af Odense Kommunes nye grønne transportpolitik. Politikken er én blandt mange tiltag under klimahandleplanen "Giv Odense en Grøn Fremtid". Politikken udmønter klimahandleplanens initiativ om grøn transport og skal bidrage til at reducere CO₂-udledningen, som led i byrådets mål om klimaneutralitet senest i 2030.

Politikken indeholder retningslinjer for, hvordan kommunens medarbejdere fremover skal transportere sig mere bæredygtigt i arbejdstiden – med respekt for kerneopgaven, lokale forhold og individuelle behov – og tilskynder samtidig til grøn transport til og fra arbejde. Den har desuden en væsentlig signalværdi og skal inspirere til kulturændring og bredere adfærdsændring.

Politikken er udviklet i samarbejde mellem forvaltningerne og MED-systemet. Der har været nedsat en referencegruppe bestående af næstformænd fra alle forvaltningsudvalg, og politikken har været drøftet i Hovedudvalget af flere omgange og sendt til bemærkninger i MED-udvalgene.

For at understøtte implementeringen gennemføres en informationskampagne rettet mod medarbejdere i Odense Kommune i sensommer 2026 med fokus på synlighed, engagement og adfærdsændring.

Økonomiudvalget skal tage stilling til, om transportpolitikken kan indstilles til byrådets endelige vedtagelse den 17. juni 2026.

Effekt

Med Effekt- og Økonomiopfølgningen for 2. halvår 2025 besluttede byrådet, at effektopfølgningerne i den nuværende form afsluttes med årsberetningen for 2025. Med det nye byråd udarbejdes et nyt setup for effektuniverset, herunder vurdering af effekt i politiske sager. Derfor vil der ikke under dette emne blive skrevet noget, før der er taget politisk stilling til, hvordan et nyt effektunivers skal se ud og bruges.

Indstilling

Borgmesterforvaltningen indstiller til Økonomiudvalget, at byrådet godkender den grønne transportpolitik "Giv Odense en Grøn Fremtid".

Beslutning

Økonomiudvalget anbefaler Borgmesterforvaltningens indstilling og understreger, at valg af transportmiddel skal være en balance mellem et aktivt, bæredygtigt og effektivt valg.

Udvalgsmedlem Signe Vedersø Keldorff (O) stemmer imod.

Sagsfremstilling

Baggrund og relevans

Odense Kommune indgik i 2020 en klimasamarbejdsaftale med regeringen om grøn kollektiv trafik. Aftalen forpligter kommunen til at være frontløber og ambassadør for den grønne omstilling inden for transport og trafik. Samme år vedtog byrådet rammeaftalen Klimaneutral 2030, og i 2022 blev den første Klimahandleplan vedtaget. Den gældende Klimahandleplan 2025 indeholder 30 initiativer fordelt på seks hovedretninger, som skal sikre, at Odense Kommune når målet om klimaneutralitet senest i 2030.

Transportområdet generelt er en af de største kilder til CO₂-udledning i Odense Kommune. I 2022 kom ca. 25 procent af kommunens samlede CO₂-udledninger fra transport, og andelen forventes at stige til omkring 50 procent i 2030, hvis der ikke iværksættes nye tiltag. I Klimahandleplanen arbejdes der i mange spor, der skal bistå målsætningen, og den grønne transportpolitik er et konkret redskab til at omsætte klimamålene til handling i hverdagen.

Formål med politikken

Den grønne transportpolitik "Giv Odense en Grøn Fremtid" udmønter klimahandleplanens initiativ om grøn transport. Politikken har til formål at reducere CO₂-udledningen direkte og understøtte byrådets ambition om klimaneutralitet i 2030.

Politikken indeholder konkrete retningslinjer for, hvordan kommunens medarbejdere fremover skal transportere sig mere bæredygtigt i arbejdstiden – med respekt for kerneopgaven, lokale forhold og individuelle behov. Derudover tilskynder politikken til, at medarbejderne transporterer sig mere bæredygtigt til og fra arbejde. Politikken skal være både realistisk og anvendelig i praksis.

Signalværdi og kulturændring

Politikken er ikke kun et styringsredskab. Den har en væsentlig signalværdi og skal fungere som inspiration og drivkraft for den grønne omstilling. Målet er at motivere og engagere både medarbejdere og borgere og positionere Odense Kommune som et grønt forbillede, der understøtter en kulturændring, hvor bæredygtig transport bliver det naturlige valg.

Involvering af MED-arbejdersiden

Politikken er udviklet i samarbejde mellem forvaltningerne og MED-systemet, og der har været nedsat en referencegruppe bestående af næstformænd fra alle forvaltningsudvalg. Referencegruppen har løbende været involveret i udarbejdelsen bidraget med medarbejderperspektiver på politikken samt sikret, at de grønne ambitioner balanceres med hensyn til kerneopgaven, lokale og personlige forhold, og at politikken er realistisk og anvendelig i praksis.

Derudover har politikken været løbende drøftet på hovedudvalgs møder og sendt til bemærkninger i alle MED-udvalgene. Indkomne bemærkninger, løbende dialog og input til justeringer er indarbejdet i politikken såvel som implementeringsfasen.

Implementering via kampagne

For at sikre implementering af politikken igangsættes en tre ugers informationskampagne i sensommeren 2026. Kampagnen skal skabe synlighed om politikken og inspirere medarbejderne til at transportere sig mere bæredygtigt – både i arbejdstiden og til og fra arbejde. Kampagnen kommer til at sigte mod at understøtte drøftelser i forvaltningerne og på den enkelte arbejdsplads, og samtidig aktivt engagere medarbejderne og skabe konkrete forandringer i transportadfærd.

Politisk beslutning

Økonomiudvalget skal tage stilling til, om transportpolitikken "Giv Odense en Grøn Fremtid" kan indstilles til byrådets endelige vedtagelse den 17. juni 2026

Økonomi

Det er aftalt med forvaltningerne, at de selv skal finansiere de enkelte udgifter, der må være forbundet med opjustering af cykler og udstyr. Til gengæld forventes det, at udgift til udbetaling af kørselsgodtgørelse vil falde, og dermed kan bistå finansieringen.

Bilag

Grøn Transportpolitik - Giv Odense en grøn fremtid

Punkt 9: Model for øget automatisering af lokale virksomheder

00.00.00-G01-27-26

Sagsresumé

Som led i Odense Kommunes arbejde med at skabe 30.000 nye private arbejdspladser i 2035 arbejdes der med en femkant for erhvervsudvikling, der fokuserer på *tiltrækning og tilknytning af virksomheder, interessevaretagelse, erhvervsarealer* samt udviklingen at et *styrket lokalt hjemmemarked*.

Denne sag handler om iværksættelse og finansiering af en ny indsats, der skal bidrage positivt til at øge automatiseringen af lokale virksomheder og med dét styrke erhvervsudviklingen i Odense under temaet et *styrket lokalt hjemmemarked*.

Indsatsen medfører et årligt finansieringsbehov på 2,7 mio. kr. frem til og med 2030, som anbefales finansieret fra Velstandsfonden i 2027-2028 og delvist i 2029. Såfremt der ikke rejses den resterende finansiering til indsatsen i 2029-2030 i kommende budgetter, vil udgifterne skulle afholdes inden for Økonomiudvalgets økonomiske ramme. Hvis dette bliver aktuelt, vil Økonomiudvalget få forelagt en omprioriteringssag.

Effekt

Med Effekt- og Økonomiopfølgningen for 2. halvår 2025 besluttede byrådet, at effektopfølgningerne i den nuværende form afsluttes med årsberetningen for 2025. Med det nye byråd udarbejdes et nyt setup for effektuniverset, herunder vurdering af effekt i politiske sager. Derfor vil der ikke under dette emne blive skrevet noget, før der er taget politisk stilling til, hvordan et nyt effektunivers skal se ud og bruges.

Indstilling

Borgmesterforvaltningen indstiller til Økonomiudvalget, at byrådet godkender indsats vedrørende "Øget automatisering af lokale virksomheder" for perioden 2027-2030. Indsatsen finansieres med 2,7 mio. kr. i 2027 og 2028 samt delvist i 2029 med 2,0 mio. kr. ved frigivelse af anlægsmidler fra Velstandsfonden under Økonomiudvalget.

Beslutning

Rådmand Søren Windell fremsætter følgende ændringsforslag:

"Investeringen skal også bidrage til at etablere en model i samarbejde med Erhvervshus Fyn og Odense Robotics, som alle fynske kommuner skal kunne blive en del af (mod egenbetaling), da udfordringen med at øge automatiseringsgraden er generel for virksomheder på hele Fyn."

Økonomiudvalget anbefaler indstillingen samt ændringsforslaget.

Sagsfremstilling

Odense Kommune arbejder på at blive en mere velstående by og realisere byrådets ambition om 30.000 nye private arbejdspladser i 2035. Dette arbejde gennemføres med udgangspunkt i en femkant for erhvervsudvikling, der fokuserer på *tiltrækning og tilknytning af virksomheder, interessevaretagelse, erhvervsarealer* samt udviklingen at et *styrket lokalt hjemmemarked*. Denne femkant for erhvervsudvikling blev også præsenteret for Økonomiudvalget under temadrøftelsen om velstand i Bystrategien den 6. maj 2026.

Hvert af de fem temaer i femkanten forfølges med blik for at forbedre flest muligt af de påvirkelige rammer for erhvervsudviklingen i Odense og indeholder derfor hver en række konkrete indsatser, som forventes at have en positiv effekt på jobskabelsen. Under temaet Styrket lokalt hjemmemarked ligger en række allerede aktiverede og planlagte indsatser, ligesom yderligere indsatser vil blive præsenteret for Økonomiudvalget lige før og efter sommerferien.

Den første konkrete indsats under dette tema blev behandlet af Økonomiudvalget den 24. marts 2026, hvor der blev godkendt udmøntning af 2,5 mio. kr. til et 3-årigt Life Science Pilotprogram med adgang til laboratorier, der skal understøtte jobskabelsen i Life Science start-ups i Odense. Derudover behandlede Økonomiudvalget den 27. maj 2026 Bosætningsstrategien, der blandt andet indeholder fokus på tiltrækning af internationale dimittender og medarbejdere, som også er væsentlige elementer i at udvikle Odense som et attraktivt hjemmemarked. Med denne sag behandles den næste indsats, som skal understøtte en øget automatisering af lokale virksomheder.

Barrierer for anvendelse af robot- og automationsteknologi

Trods en stærk lokal klynge inden for robot- og automationsteknologi er anvendelsen blandt odenseanske virksomheder markant lavere end landsgennemsnittet jf. analyser fra både Dansk Metal og Dansk Industri Fyn. Årsagen er et gab mellem de teknologiske muligheder og virksomhedernes evne og/eller villighed til at implementere dem. Dette skyldes ofte begrænset forståelse, oplevet kompleksitet og manglende indsigt i potentiale og gevinster. Konsekvensen er en lav udnyttelse af automatiseringsmuligheder, som

Ny indsats: Øget automatisering af lokale virksomheder	ØKU	Anlæg	0	2.706.074	2.706.074	1.987.852	0	7.400.000
Finansiering "Velstandsfond"	ØKU	Anlæg	-7.400.000	0	0	0	0	-7.400.000
Kassepåvirkning	Finansposter		7.400.000	-2.706.074	-2.706.074	-1.987.852	0	0

Der udestår delvis finansiering i 2029 samt fuld finansiering i 2030. Såfremt der ikke rejses finansiering til den resterende del af indsatsen i 2029 på 0,7 mio. kr. samt 2,7 mio. kr. i 2030 i kommende budgetter, vil finansieringen skulle afholdes inden for økonomiudvalgets økonomiske ramme. Hvis dette bliver aktuelt, vil udvalget få forelagt en omprioriteringssag. Med frigivelsen af 7,4 mio. kr. til denne sag er Velstandsfonden tømt, jf. oversigt i bilag 1. Sagen giver ikke anledning til afledt drift.

Punkt 10: Lukket: Godkendelse af bodelingsaftale mellem Region Syddanmark og Odense Kommune

00.01.00-A00-57-25

Punkt 11: B-sag: Godkendelse af Økonomiudvalgets budgetbidrag til Budget 2027

00.30.00-Ø02-1-26

Sagsresumé

I denne sag skal Økonomiudvalget godkende udvalgets budgetbidrag til Budget 2027. Budgetbidraget vil herefter indgå i de videre politiske drøftelser frem mod Økonomiudvalgets budgetforslag for 2027.

Økonomiudvalget bestiller hvert år, som led i budgetprocessen, et antal budgetbidrag fra udvalgene, som indgår i de videre budgetdrøftelser.

Udvalgets budgetbidrag består af:

- Beskrivelse af udvalgets budgettal og bemærkninger, jf. bilag 1.
- Anlægsforslag, som indarbejdes i "Indblik - Anlæg", jf. bilag 2.
- Overblik over prioriteringsmuligheder, jf. bilag 3
- Analyse af tjenestemandspensioner, jf. bilag 4

I sagsfremstillingen beskrives de enkelte budgetbidrag nærmere.

Der vil desuden være et administrativt bidrag fra Borgmesterforvaltningen vedrørende takster og skøn for driftsoverførsler fra 2026 til 2027. De vil blive indarbejdet direkte i udkast til Økonomiudvalgets Budgetforslag 2027.

Effekt

Med Effekt- og Økonomiopfølgningen for 2. halvår 2025 besluttede byrådet, at effektopfølgningerne i den nuværende form afsluttes med årsberetningen for 2025. Med det nye byråd udarbejdes et nyt setup for effektuniverset, herunder vurdering af effekt i politiske sager. Derfor vil der ikke under dette emne blive skrevet noget, før der er taget politisk stilling til, hvordan et nyt effektunivers skal se ud og bruges.

Indstilling

Borgmesterforvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget godkender udvalgets budgetbidrag til Budget 2027, herunder:

1. Beskrivelse af udvalgets budgettal og bemærkninger, jf. bilag 1.
2. Anlægsforslag, som indarbejdes i "Indblik - Anlæg", jf. bilag 2.
3. Overblik over prioriteringsmuligheder, jf. bilag 3
4. Pensionsforpligtelsen over for FynBus håndteres ved en engangsindbetaling på 50 mio. kr. til FynBus i 2026 samt efterfølgende hjemtagelse af pensionsforpligtelsen, de tilknyttede aktiver og administrationen af ordningen, når FynBus' egne midler forventes at være opbrugt omkring 2036.

Beslutning

Økonomiudvalget godkender Borgmesterforvaltningens indstilling.

Udvalgsmedlem Signe Vedersø Keldorff undlader at stemme i forhold til anlægsforslaget om Åsumvej.

Sagsfremstilling

I nedenstående afsnit er de enkelte bidrag beskrevet:

Beskrivelse af udvalgets budgettal og bemærkninger

Økonomiudvalget har i 2027 et samlet driftsbudget på i alt 1.305,5 mio. kr. Det samlede budget består af 1.228,8 mio. kr. på styringsområdet Service og 76,7 mio. kr. på styringsområdet Særlige driftsområder. Herudover er der afsat et budget til anlæg på 103,5 mio. kr.

Forvaltningens opgaveløsning og aktiviteter er koblet op på kerneopgaven, som hviler på tre ben, der består af:

- Demokratisk understøttelse, som skal forstås både som en daglig understøttelse af byråd og Økonomiudvalg samt i bred forstand, understøttelse af Odense og offentligheden i al almindelighed.
- Kommunale fællesopgaver, som skal ses som opgaver, der går på tværs af de seks forvaltninger i Odense Kommune.
- By transformation og vækst, som skal forstås som en bred understøttelse af den udvikling, som Odense gennemgår, samt af indsatsen for at skabe vækst og arbejdspladser i byen.

I bilag 1 er der en detaljeret beskrivelse af udvalgets budgettal og bemærkninger.

Udvalgets anlægsforslag til Indblik – Anlæg

Udvalget er kommet med fire forslag til anlægsønsker. Anlægsønskerne vil blive indarbejdet i publikationen Indblik – Anlæg, som vil være en del af budgetmaterialet til de videre budgetdrøftelser. I bilag 2 er der en detaljeret beskrivelse af udvalgets anlægsforslag.

I nedenstående tabel er udvalgets forslag til anlæg vist.

Beløb i 1.000 kr.	2027	2028	2029	2030	2031	I alt
Forpligtelser ifm. med Fremtidens Vollsmose	20.000	0	0	0	0	20.000
Beredskab og Sikkerhed - 3-døgn	5.000	3.930	2.580	700	700	12.910
Flådestyring og omstilling af fossil vognpark	2.500	2.500	0	0	0	5.000
Odenses Digitale Fremtid – risikovillige investeringer	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	25.000
I alt	32.500	11.430	7.580	5.700	5.700	62.910

Forpligtelser i forbindelse med Fremtidens Vollsmose

Der foreslås afsat 20,0 mio. kr. til færdiggørelse af ombygningen af Åsumvej fra 4 til 2 spor som led i udviklingen af Fremtidens Vollsmose. Projektet omfatter blandt andet krydsombygning ved Vollsmose Allé/Åsumvej, etablering af cykelsti og fortov, istandsættelse af tunnel samt klargøring af frigjorte arealer til byudvikling. Investeringen skal sikre, at Odense Kommune lever op til sine forpligtelser i Arealudviklingsselskabet og understøtter den fortsatte udvikling af området til nye private boliger.

Beredskab og Sikkerhed - 3-døgn

Der foreslås afsat 12,9 mio. kr. til styrkelse af kommunens beredskab med henblik på at kunne opretholde pleje, omsorg og støtte til sårbare borgere i op til tre døgn under kriser og større hændelser. Forslaget omfatter investeringer i materiel og udstyr til blandt andet nødstrøm, varme, kommunikation og alternative plejeløsninger samt styrket beredskabsplanlægning og implementering på tværs af kommunen.

Forslaget indeholder samtidig ekstra personaleresourcer til løbende kontrol af udstyr, træning, øvelser og koordinering af beredskabs- og kontinuitetsplanlægning, herunder for kritiske IT-systemer.

Flådestyring og omstilling af fossil vognpark

Der foreslås etableret en tværgående flådestyringsenhed, som skal understøtte omstillingen af kommunens vognpark til fossilfri transport og sikre en mere effektiv styring af medarbejdertransporten. Forslaget omfatter etablering af ladestandere, systemunderstøttelse samt en dedikeret flådestyringsfunktion. Der foreslås afsat 5,0 mio. kr. til anlæg af ladestandere samt 6,8 mio. kr. til afledt drift i perioden. Flådestyringsenheden etableres som et fireårigt projekt, hvorefter der gøres status på effekter og eventuelle effektiviseringsgevinster. Indsatsen skal understøtte målsætningen om en CO2-neutral vognpark i 2030 og bidrage til en mere effektiv udnyttelse af kommunens køretøjer.

Odenses Digitale Fremtid – risikovillige investeringer

Der foreslås afsat en varig investeringspulje på 5,0 mio. kr. årligt til digitale løsninger og AI-initiativer, som kan understøtte bedre velfærd, mere effektive arbejdsgange og frigørelse af medarbejderressourcer. Puljen skal skabe mulighed for hurtigt at igangsætte nye digitale løsninger, også hvor effekterne endnu ikke er fuldt dokumenterede.

Investeringerne skal understøtte kommunens fortsatte digitalisering og ambitionen om at frigøre ressourcer gennem teknologi og automatisering.

Overblik over prioriteringsmuligheder

Økonomiudvalget har fået udarbejdet et overblik over prioriteringsmuligheder på udvalgets område med henblik på at skabe større transparens i budgettet og synliggøre det politiske handlerum. Overblikket tager udgangspunkt i serviceudgifterne i Budget 2027 og opdeler disse i henholdsvis lovbundne områder, delvist skalerbare områder og fuldt skalerbare områder.

Overblikket skal bidrage til at skabe et fælles og mere nuanceret grundlag for de politiske prioriteringer på tværs af udvalg og forvaltninger. Samtidig tydeliggør overblikket, hvor der er mulighed for skalering, effektivisering eller omprioritering, og hvor handlerummet er begrænset af lovgivning eller øvrige bindinger. Overblikket kan dermed anvendes som afsæt for eventuelle videre analyser af konsekvenser og effekter ved ændrede prioriteringer og serviceniveauer.

Bilag 3 indeholder en nærmere gennemgang af udvalgets prioriteringsmuligheder.

Analyse af tjenestemandspensioner

Aktuarberegninger viser, at Odense Kommunes pensionsudbetalinger vedrørende egne tjenestemænd forventes at falde fra 294,9 mio. kr. i 2027 til 155,1 mio. kr. i 2040. Udviklingen skyldes et løbende fald i antallet af tjenestemænd og medfører et stigende økonomisk råderum, som forventes at stige fra 11,6 mio. kr. i 2027 til 151,4 mio. kr. i 2040.

Samtidig har Odense Kommune en pensionsforpligtelse vedrørende de tjenestemænd, der blev overdraget til FynBus i forbindelse med etableringen af selskabet i 2007. Den samlede pensionsforpligtelse er aktuelt opgjort til 383,9 mio. kr., mens de tilknyttede aktiver og værdier udgør 260,2 mio. kr. Der resterer dermed en pensionsforpligtelse på ca. 123,6 mio. kr., som i sidste ende påhviler Odense Kommune.

Borgmesterforvaltningen har på den baggrund udarbejdet en analyse af tjenestemandspensionsområdet og den fremtidige håndtering af pensionsforpligtelsen over for FynBus samt ejendommen Gammelsø 6. Analysen blev forelagt Økonomiudvalget den 27. maj 2026, hvor udvalget besluttede at arbejde videre med model 1 - delvis afvikling med forventet hjemtagelse i 2036.

Modellen indebærer, at Odense Kommune i 2026 indbetaler et engangsbeløb på 50 mio. kr. til FynBus som delvis afvikling af pensionsforpligtelsen. Herefter fortsætter FynBus administrationen af pensionsordningen frem til 2036, hvor FynBus forventeligt ikke længere har tilstrækkelige likvide midler til at finansiere pensionsudbetalingerne. På dette tidspunkt hjemtager Odense Kommune pensionsforpligtelsen og de tilknyttede aktiver samt overtager den fremtidige administration og finansiering af ordningen.

Modellen giver mulighed for at opretholde det nuværende økonomiske råderum frem mod 2036, samtidig med at den resterende pensionsforpligtelse reduceres, og der skabes tid til at afklare den fremtidige strategiske håndtering af ejendommen Gammelsø 6.

Økonomi

Sagen indgår i de videre politiske drøftelser om Økonomiudvalgets budgetforslag for 2027. De økonomiske konsekvenser for Odense Kommune herunder for kommunens kassebeholdning opgøres derfor ikke særskilt for denne sag.

Bilag

Bilag 1. Budgettal og bemærkninger til Budgetbidrag 2027

Bilag 2. Anlægsforslag til B2027

Bilag 3. Overblik over prioriteringsmuligheder ØKU

Punkt 12: B-sag: Afrapportering af det specialiserede socialområde i 2026

00.30.04-000-12-26

Sagsresumé

I denne sag skal udvalget behandle årets anden afrapportering på det specialiserede socialområde, som indeholder en afrapportering af forventet regnskab 2026.

Afrapporteringen viser, at forventningen til 2026 er et samlet merforbrug på 11,9 mio. kr. for hele Odense Kommune.

Effekt

Med Effekt- og Økonomiopfølgningen for 2. halvår 2025 besluttede byrådet, at effektopfølgningerne i den nuværende form afsluttes med årsberetningen for 2025. Med det nye byråd udarbejdes et nyt setup for effektuniverset, herunder vurdering af effekt i politiske sager. Derfor vil der ikke under dette emne blive skrevet noget, før der er taget politisk stilling til, hvordan et nyt effektunivers skal se ud og bruges.

Indstilling

Borgmesterforvaltningen, Beskæftigelses- og Socialforvaltningen, Børn- og Ungeforvaltningen og Sundheds-, Omsorgs- og Forebyggelsesforvaltningen indstiller til respektive udvalg, at udvalget godkender afrapporteringen.

Beslutning

Økonomiudvalget godkender Borgmesterforvaltningens indstilling.

Sagsfremstilling

Økonomisk afrapportering af forventet regnskab 2026

Denne sag omhandler status på forventet regnskab 2026 på det specialiserede socialområde i Beskæftigelses- og Socialforvaltningen, Børn- og Ungeforvaltningen samt Sundheds-, Omsorgs- og Forebyggelsesforvaltningen.

Det forventede regnskab 2026 viser et samlet merforbrug på 11,9 mio. kr. svarende til en afvigelse på 0,6 %

- Merforbrug på børneområdet på 15,4 mio. kr.
 - Heri indgår merindtægter fra refusion på særligt dyre enkeltsager på 5,8 mio. kr., som mindsker merforbruget fra 21,2 mio. kr. til 15,4 mio. kr.
- Mindreforbrug på voksenområdet på 3,3 mio. kr.
 - Heri indgår merindtægter fra refusion på særligt dyre enkeltsager på 9,3 mio. kr., som betyder, at området ændres fra et merforbrug på 6,0 mio. kr. til et mindreforbrug på 3,3 mio. kr.
- Balance på kontante ydelser med mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Med Budget 2025 og Budget 2026 fik forvaltningerne samlet tilført 134 mio. kr. til området med forventning om faldende pres på udgifterne i de følgende år. Forventningen om de faldende udgifter betød af budgetterne havde en faldende profil frem mod 2027. Opmærksomheden retter sig derfor særligt mod 2027 og frem, hvor budgetterne reduceres med:

- 11,1 mio. kr. i Børn- og Ungeforvaltningen.
- 19 mio. kr. i Beskæftigelses- og Socialforvaltningen.
- 55,6 mio. kr. i Sundheds-, Omsorgs- og Forebyggelsesforvaltningen.

Derfor er det forvaltningernes klare forventning, at det økonomiske pres på området vil blive øget betydeligt fra 2027 og frem.

Årsagsforklaring børneområdet

Børn- og Ungeforvaltningen forventer, at flere børn modtager en eller flere støttende indsatser, hvilket giver et forventet merforbrug på forebyggende foranstaltninger på 11,8 mio. kr. Modsat forventer Børn- og Ungeforvaltningen balance på udgifterne til anbringelser med et lille mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Beskæftigelses- og Socialforvaltningen forventer merforbrug på anbringelser på 8,2 mio. kr., der dog modsvares af flere refusionsindtægter grundet dyrere anbringelser, så der samlet forventes balance på børneområdet i Beskæftigelses- og Socialforvaltningen.

Samlet forventes mindreforbrug på refusion af særligt dyre enkeltsager på 5,8 mio. kr. på børneområdet, som nedbringer det samlede forventede merforbrug på børneområdet.

Årsagsforklaring voksenområdet

Beskæftigelses- og Socialforvaltningen forventer merforbrug på personlig støtte og botilbud, hvor der særligt ses ind i en udfordring for de midlertidige botilbud for voksne over 30 år. Dette modsvares af flere forventede refusionsindtægter på 4,0 mio. kr., som reducerer Beskæftigelses- og Socialforvaltningens samlede forventede merforbrug på området. Sundheds-, Omsorgs- og Forebyggelsesforvaltningen forventer merforbrug på køb/salg samt hjemmevejlederteam og bostøtte § 85. Merforbruget modsvares dog af et samlet mindreforbrug på botilbudsområdet, så der samlet forventes balance på voksenområdet. Hertil forventes refusionsindtægter på 5,6 mio. kr., som gør, at der samlet forventes et mindreforbrug på voksenområdet i Sundheds-, Omsorgs- og Forebyggelsesforvaltningen.

Årsagsforklaring kontante ydelser

I Børn- og Ungeforvaltningen er merforbruget på kontante ydelser fra Regnskab 2025 ikke overført til 2026. Herudover er der implementeret handleplaner på området, så der i 2026 forventes balance. I 2027 forventes området dog igen at være udfordret grundet bortfald af midler tilført med budgetforliget for 2026.

Status på analyse i egne tilbud

Med Budget 2026 fik Direktørgruppen til opgave at udarbejde en langsigtet plan og analyse af tilbudsviften med henblik på at sikre, at flere borgere i Odense fremadrettet kan få et tilbud i Odense Kommune. Analysen er organiseret i to parallelle spor. Det ene spor har fokus på udbygningsbehov, investeringsplaner og finansiering, herunder konkrete anlægssforslag og overvejelser om selvforsyningsgrad. Det andet spor har fokus på forebyggelse og anbefalinger til at styrke leverandør- og kontraktstyring over for eksterne tilbud, så der sikres en mere systematisk og langsigtet tilgang til kvalitet, samarbejde og styring på tværs af forvaltninger. Analysen blev præsenteret for Økonomiudvalget den 27. maj 2026. Forvaltningerne arbejder videre med Økonomiudvalgets bestillinger på baggrund af analysen.

Økonomi

Denne sag har ikke økonomiske konsekvenser for Odense Kommune.

Bilag

2. afrapportering af det spec socialområde 2026 (FR 2026)

Punkt 13: B-sag: Ansøgninger til Borgerne Bestemmer 2026

00.01.00-P20-3-26

Sagsresumé

Denne sag handler om behandling af ansøgninger til Borgerne Bestemmer-puljen 2026. Borgerne Bestemmer-puljen er vedtaget i Økonomiudvalget den 5. februar 2014 og har til hensigt at fremme aktivt medborgerskab og fællesskab i lokalområderne.

Den 27. september 2023 besluttede Økonomiudvalget årligt at afsætte 2,2 mio. kr. til Borgerne Bestemmer i årene 2024-2026, hvoraf 100.000 kr. er øremærket synliggørelse af puljen.

I forbindelse med Borgerne Bestemmer 2026 skal der således fordeles 2,1 mio. kr. ligeligt blandt 10 lokalområder.

Med denne sag præsenteres ansøgningerne til Borgerne Bestemmer 2026, hvoraf alle indstilles til politisk beslutning i Økonomiudvalget.

Effekt

Med Effekt- og Økonomiopfølgningen for 2. halvår 2025 besluttede byrådet, at effektopfølgningerne i den nuværende form afsluttes med årsberetningen for 2025. Med det nye byråd udarbejdes et nyt setup for effektuniverset, herunder vurdering af effekt i politiske sager. Derfor vil der ikke under dette emne blive skrevet noget, før der er taget politisk stilling til, hvordan et nyt effektunivers skal se ud og bruges.

Indstilling

Borgmesterforvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget godkender:

1. Der gives på baggrund af de indkomne ansøgninger til Borgerne Bestemmer 2026 tilsagn til ni lokalområder, som beskrevet i sagsfremstillingen.
2. Der gives en driftsbevilling på 0,21 mio. kr. i 2026 til hvert lokalområde, som finansieres af de afsatte midler til formålet under Økonomiudvalget.

Beslutning

Økonomiudvalget godkender Borgmesterforvaltningens indstilling.

Sagsfremstilling

Borgerne Bestemmer er besluttet af Økonomiudvalget den 5. februar 2014 for at fremme aktivt medborgerskab og fællesskab i lokalområderne.

Borgerne Bestemmer bygger på metoden "borgerstyret budgettering", hvor beslutningen om at anvende et bestemt beløb lægges ud til borgere i et lokalområde. Hvert lokalområde, der deltager, får 0,21 mio. kr., hvoraf 0,2 mio. kr. bruges til konkrete projekter, mens de resterende 10.000 kr. bruges af lokalområdets styregruppe til arbejdet med at orientere, indsamle idéer samt afholde valg.

Metoden motiverer borgerne til at bidrage med frivillige kræfter til udviklingen af deres lokalområde og understøtter Civilsamfundsstrategien.

Antal ansøgninger og indstillinger

Ansøgningsrunden for Borgerne Bestemmer 2026 har været åben i perioden fra den 2. marts til den 30. april 2026. Der er i alt indkommet ti ansøgninger til puljen fra ni lokalområder. Det er på niveau med 2025, hvor der var ansøgninger fra ti lokalområder.

Det skal bemærkes, at Odense Kommune har modtaget ansøgninger fra to styregrupper i Korup, som har ønsket at gennemføre et Borgerne Bestemmer-forløb. Efter dialog med hovedansøger fra begge grupper, har grupperne valgt at slå sig sammen til en styregruppe, som i fællesskab ønsker at gennemføre forløbet.

Forud for ansøgningsrunden har der været en kommunikationsindsats for at synliggøre puljen i hele Odense.

Udvælgelsesprocedure

Borgmesterforvaltningen har vurderet, at alle ansøgere fra de ni lokalområder har beskrevet fyldestgørende ansøgninger, som beskriver:

- Hvordan det kan gavne lokalområdet at deltage i et Borgerne Bestemmer-forløb.
- Hvordan forløbet skal støtte op om det særlige i lokalområdet.
- Eget netværk i lokalområdet: Hvor stærkt står styregruppen i lokalområdet, og hvor tæt er netværket omkring styregruppen.
- Hvordan man vil orientere borgere i lokalområdet om bevillingen og mulighederne for at stille idéer til det kommende Borgerne Bestemmer-valg.
- Hvordan styregruppen vil arrangere Borgerne Bestemmer-valget, herunder orientering om valget til lokalrådets borgere.
- Styregruppens organisering, rollefordeling og netværk med andre aktører i lokalområdet, herunder presse, foreninger og lignende.

Alle ansøgninger kommer fra lokalområder, som tidligere har deltaget i et Borgerne Bestemmer-forløb, og styregrupperne består af erfarne deltagere.

Borgmesterforvaltningen indstiller på den baggrund alle ansøgninger til bevilling, jf. bilag 1.

Følgende ni lokalområder indstilles til bevilling:

- Dyrup (Har tidligere deltaget fem gange).
- Fangel (Har tidligere deltaget en gang).
- Fraugde (Har tidligere deltaget tre gange).
- Korup (Har tidligere deltaget fem gange).
- Ravnebjerg (Har tidligere deltaget to gange).
- Skibhus (Har tidligere deltaget seks gange).
- Skt. Klemens - Stenløse - Svenstrup (Har tidligere deltaget syv gange).
- Vesterbro (Har tidligere deltaget seks gange).
- Vollsmose (Har tidligere deltaget seks gange).

Økonomi

Udgiften til Borgerne Bestemmer afholdes af de afsatte midler til Bydelspuljen i 2023 på styringsområdet service under Økonomiudvalget. Ud af de 2.200.000 kr. er 100.000 kr. øremærket synliggørelse af puljen.

Bevillingen på 2.100.000 kr. udbetales under hensyntagen til Indenrigs- og Boligministeriets momsrefusionsregler, hvor Odense Kommune kan hjemtage momsrefusion via positivlisten. Nettoudgiften for Odense Kommune efter momsrefusionen vil dermed udgøre 1.743.000 kr.

De økonomiske konsekvenser håndteres inden for Økonomiudvalgets egen ramme.

Bilag

Bilag 1 Ansøgninger til Borgerne Bestemmer-puljen 2026

Punkt 14: B-sag: Fastlæggelse af Økonomiudvalgets mødeplan for 2027

00.22.04-G01-5-26

Sagsresumé

Borgmesterforvaltningen fremsender forslag om, at der afholdes økonomiudvalgsmøder på følgende onsdag kl. 8.30, jf. dog markerede undtagelser:

Den 20. januar 2027.

Den 3. februar 2027.

Vinterferie.

Den 3. marts 2027.

Påskeferie.

Den 7. april 2027.

Den 20. april 2027 (tirsdag).

Den 5. maj 2027.

Den 19. maj 2027.

Den 2. juni 2027.

Den 15. juni 2027 (tirsdag).

Sommerferie.

Den 11. august 2027.

Den 8. september 2027 (kun budget).

Den 15. september 2027.

Den 6. oktober 2027.

Efterårsferie.

Den 26. oktober 2027 (tirsdag).

Den 10. november 2027.

Den 24. november 2027.

Den 8. december 2027.

For at skabe det bedste overblik er der til sagen vedhæftet en kalender for 2027, der udover ovenstående foreslåede økonomiudvalgsmøder også indeholder udkast til datoer for byrådsmøder, udvalgsmøder, kvartalsmøder, strategiske dage for Økonomiudvalget mv.

Byrådet beslutter mødeplanen for byrådets møder, men det kan oplyses, at der i vedhæftede forslag til mødekalender for 2027 er lagt op til, at antallet af byrådsmøder svarer til antallet i 2026.

Udvalgene fastsætter selv deres møder, og der er ikke noget til hinder for, at nogle udvalg vælger fx at holde færre udvalgsmøder.

Effekt

Med Effekt- og Økonomiopfølgningen for 2. halvår 2025 besluttede byrådet, at effektopfølgningerne i den nuværende form afsluttes med årsberetningen for 2025. Med det nye byråd udarbejdes et nyt setup for effektuniverset, herunder vurdering af effekt i politiske sager. Derfor vil der ikke under dette emne blive skrevet noget, før der er taget politisk stilling til, hvordan et nyt effektunivers skal se ud og bruges.

Indstilling

Borgmesterforvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget godkender forslag til økonomiudvalgsmøder for 2027.

Beslutning

Økonomiudvalget godkender Borgmesterforvaltningens indstilling.

Sagsfremstilling

Der henvises til sagsresuméet.

Økonomi

Denne sag har ikke økonomiske konsekvenser for Odense Kommune.

Bilag

1. halvår 2027

2. halvår 2027

Punkt 15: C-sag: Turisme- og Eventstrategi 2026-2030 (ophøjet til B-sag)

24.05.00-P22-1-26

Sagsresumé

Denne sag handler om vedtagelse af en ny turisme- og eventstrategi for perioden 2026 til 2030.

Odense står på et stærkt fundament af ikonisk kulturarv og byudvikling, store uforglemmelige oplevelser og en unik samarbejdskultur på tværs af kommune, erhvervsliv, foreningsliv, uddannelsesinstitutioner m.m. Med strategien sættes der yderligere tempo og retning på at udvikle én sammenhængende destination, der kan tiltrække og udvikle særlige oplevelser, der giver værdi for både gæster og borgere. Samtidig skal turismen udvikles med respekt og omtanke for Odenses identitet og bidrage til at en fortsat indbydende byudvikling, som ligger nye lag til byens særlige stemning.

Med en ny turisme- og eventstrategi er målet, at øge antallet af turismeovernatninger med minimum 40 procent frem mod 2030. Målet for overnatninger er fremskrevet på baggrund af Erhvervs- og Vækstpolitikens mål om 30 procent flere overnatninger i 2028. Udover den direkte økonomiske gevinst ved flere turismeovernatninger, skaber turismen også flere arbejdspladser, byliv og international synlighed, og det bidrager til at tiltrække talent, viden og investeringer til Odense – til glæde for både gæster og dem, der bor og lever her.

Strategien sætter retning for, hvordan Odense får flere turister til byen, får flere til at blive i længere tid og får flere til at komme tilbage. Det gøres gennem tre strategiske indsatser, som tager udgangspunkt i Odenses unikke kulturarv, tiltrækning og udvikling af flere uforglemmelige oplevelser samt værtskab og faciliteter i særklasse.

De tre indsatser kobler sig til de forskellige målgrupper, der tilsammen udgør de gæster, der rejser til og overnatter i Odense hvert år; leisureturister, erhvervsgæster og eventgæster.

Odenses ambitioner kan ikke løftes af kommunen alene, men kræver tæt samspil mellem - og med - byens turismeaktører, kulturinstitutioner, erhvervsliv, foreninger, uddannelsesinstitutioner, regionale partnere, de andre fynske kommuner samt Destination Fyn og VisitDenmark.

Indstilling

Borgmesterforvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget drøfter udkast til Odense Kommunes nye turisme- og eventstrategi for perioden 2026-2030.

Beslutning

Økonomiudvalget ændrer sagen til en beslutningssag (B-sag).

Økonomiudvalget godkender Borgmesterforvaltningens indstilling.

Udvalgsmedlem Signe Vedersø Keldorff (O) deltog ikke i behandlingen af dette punkt.

Sagsfremstilling

Odense er en attraktiv by at besøge. Antallet af gæster i byen aldrig været højere, og Odense oplevede et rekordår i 2025 med en stigning på 8 % i turismeovernatninger, som var den højeste vækst blandt landets storbyer. Byen har formået at transformere sig til en levende storby, som samtidig holder fast i det særlige og unikke, der gør Odense til Odense.

I dag står byen stærkt rustet til at tiltrække flere gæster og ikke mindst tiltrække og udvikle de særlige og uforglemmelige oplevelser, som skaber værdi for byen, stemningen og gæsterne. Odense har en række potentialer og udviklingsmuligheder, som er nødvendige at arbejde fokuseret med for at få flere turismeovernatninger. Flere turismeovernatninger vil styrke byens økonomi, skabe flere arbejdspladser og ikke mindst skærpe Odenses internationale profil.

Turisme- og oplevelsesbranchen gennemgår imidlertid i disse år en markant transformation. Ændrede rejsemønstre, hvor efterspørgslen i stigende grad retter sig mod ekstraordinære oplevelser og stemninger frem for traditionelle destinationer, har påvirket markedet. Det stiller store krav til byerne, deres faciliteter, attraktioner og atmosfære.

Med en ny turisme- og eventstrategi sættes den overordnede retning for, hvordan Odense får flere gæster til byen, får flere til at blive i længere tid og får flere til at komme tilbage. Med strategien skal der skabes én samlet destination, der kombinerer den unikke kulturarv, de spektakulære oplevelser og et godt værtskab, så Odense bliver en levende by hele året rundt.

Økonomiudvalget har drøftet strategiens hovedtemaer på deres strategiske dage i juni og oktober 2025, hvor inputs herefter er blevet indarbejdet i det endelige udkast. Derudover har By- og Kulturforvaltningen og Destination Fyn været inddraget i udarbejdelsen af strategiudkastet.

Strategiens vision og mål

Strategiens vision er at skabe en stemningsfuld by, hvor gæster kommer for uforglemmelige oplevelser, historien og hverdagen, og sammen med byens borgere bidrager til et forbundet Odense.

Det overordnede mål for strategien er minimum 40 procent flere turismeovernatninger inden 2030. Målet for overnatninger er fremskrevet på baggrund af Erhvervs- og Vækstpolitikens mål om 30 procent flere overnatninger i 2028. Derudover skal erhvervssturisme over tid udgøre 50 procent af det samlede antal overnatninger.

Strategien skal ydermere bidrage til et styrket grundlag for uforglemmelige events og spektakulære byudviklingsprojekter, herunder skabe en tydelig rytme i arbejdet med uforglemmelige oplevelser med ambition om mindst én ny uforglemmelig oplevelse om året og en mere systematisk pipeline for større byudviklingsprojekter med turismepotentiale.

Afslutningsvis skal strategien styrke byens tiltrækning af gæster gennem et øget fokus på den historiske arv og de erhvervsmæssige styrkepositioner.

Strategien kan kun veksles til konkrete resultater gennem et tæt samarbejde med lokale turistaktører, erhvervsliv, NytOUH, Destination Fyn og uddannelsesinstitutioner som SDU. Byens aktører og samarbejdspartnere skal inviteres til at tage aktiv del i at gøre Odense til én sammenhængende destination, som skaber værdi for både borgere og gæster.

Turisme- og Eventstrategien bygger på tre overordnede nye bevægelser, som tager udgangspunkt i konkrete turismedata fra Odense, markedsudviklingen og ikke mindst byens styrkepositioner.

Bevægelse fra turister til gæster

Turisme- og eventstrategien er født i en turismeudvikling, hvor oplevelsen af lokal kultur og stemninger omkring attraktioner er stadig mere betydningsfulde for valg af destinationer. I Odense ses besøgende som personlige gæster. De skal mærke den helt særlige stemning i byen, der giver dem lyst til at vende tilbage. Gæsterne er også selv med til at skabe byens liv – fra den særlige stemning til den måde arkitektur og natur opleves og tages i brug på. Strategien styrker byens værtskab, skaber sammenhæng i byens oplevelsestilbud og gør Odense til en levende by hele året med events og oplevelser, der sætter et værdifuldt aftryk - også ud over bygrænsen.

En spændende by for både gæster og borgere

Odense skal være attraktiv for både gæster og for nuværende og kommende odenseanere. Et Odense, der lever i hverdagen, om vinteren og i byens mellemrum, såvel som på de store scener og under sommersolens festivaler. Dét Odense, er nemlig også et Odense, hvor mange har lyst til at bo og bosætte sig.

Med det udgangspunkt er det strategiens pejlemærke, at flere turister hænger tæt sammen med bystrategiske valg og tiltrækning af uforglemmelige oplevelser, som ikke bare motiverer gæsterne til at komme til Odense, men også er med til at forme odenseanernes hverdag.

Turismeudvikling med fokus på byens kvaliteter

Turismen skal udvikles med respekt og omtanke for Odenses identitet og kulturarv og samtidig lægge nye lag til byen. Odense står på et stærkt fundament af historie kombineret med en autentiske og nærværende stemning. Den kombination er et helt unikt konkurrenceparameter i tiltrækningen af gæster, store oplevelser og konferencer. Dertil kommer én af byens vigtigste kvaliteter, og det er byens evne til at arbejde sammen på tværs af brancher og aktører. Det tætte samarbejde på tværs af kommune, erhvervsliv, uddannelsesinstitutioner og frivillige foreninger er afgørende for, at strategien får langsigtet værdi for byen.

Målet om minimum 40 procent flere turismeovernatninger skal indfries ved hjælp af tre konkrete indsatser:

Odenses unikke arv

I strategiperioden skal nye oplevelser, events og kulturelle indspark bringes tydeligt i spil og skabe en dynamisk og nutidig fortælling om byen. Den historiske arv – fra vikingetiden til H. C. Andersen – skal fungere som et bærende fundament, der understøtter og giver dybde til oplevelsen.

Uforglemmelige oplevelser

Flere uforglemmelige oplevelser skal styrke både tiltrækning og byens samlede profil nationalt og internationalt. Gennem målrettet udvikling af events og byrum skal de skabe synlighed, stolthed og flere overnatninger og bidrage til, at gæster bliver længere og vender tilbage.

Værtskaber og faciliteter i særklasse

Odenses værtskab skal løftes til et nyt niveau, hvor uforglemmelige oplevelser, moderne faciliteter og god logistik går hånd i hånd. En øget hotelkapacitet – særligt med oplevelsesbaserede hoteller – er afgørende for at tiltrække flere konferencer, events og nye gæstetyper. Samtidig skal byen opleves som én sammenhængende destination, hvor både gæster og aktører mødes af et værtskab i særklasse.

De næste skridt

Som et første skridt vil forvaltningen sætte gang i strategiens indledende handlinger i samarbejde med relevante parter. Der vil derefter blive drøftet og udviklet flere handlinger under de tre strategiske spor i tæt dialog med relevante aktører, herunder blandt andet hoteller, eventaktører, kulturinstitutioner, erhvervsliv, Destination Fyn, Visit Denmark m.m.

Strategien vil blive evalueret ved udgangen af 2028, hvor Økonomiudvalget vil blive præsenteret for en sag med henblik på kvalificering af en ny turisme- og eventstrategi.

Økonomi

Denne sag har ikke økonomiske konsekvenser for Odense Kommune. Når de konkrete indsatser skal igangsættes, vil Økonomiudvalget blive forelagt en sag med anvisning af finansiering.

Bilag

Turisme- og Eventstrategi 2026-2030