

REFERAT Økonomiudvalget 2026-2029 d. 22-04-2026

Mødedato Onsdag d. 22. april 2026 kl. 08:30

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

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Forprojektering og analyser til Idrætsbydel Bolbro.....	4
Udvidelse af garanti til fysisk helhedsplan Solbakken, afd. 311 Civica, Odense C.....	8
Bedre overgang fra børnehave til folkeskole: Anden frigivelse af midler.....	13
Frigivelse af midler til legepladsredskaber.....	15
Overførsel af midler fra Børn- og Ungeudvalget til By- og Kulturudvalget til videreførelse af Fodba.....	17
Odense Kommunes Årsberetning for 2025.....	19
Afsluttende anlægsregnskaber 2025 i Odense Kommune.....	31
Lukket: Køb af ejendom Odense V.....	35
Lukket: Godkendelse af endeligt udkast til bodelingsaftale mellem Odense Kommune og Region S.....	36
B-sag: Årsberetning for databeskyttelse og informationssikkerhed 2025.....	37
B-Sag: Revision af rammer for internationale indsatser.....	40
B-sag: Afrapportering af det specialiserede socialområde 2026.....	42
B-sag: Europæisk kulturhovedstad.....	45
Lukket: B-sag: Bestyrelsessammensætning i Odense Letbane P/S.....	48
C-sag: Bestyrelsessammensætning i HCA Airport P/S.....	49
D-sag: Afrapportering om sikkerheds- og beredskabsarbejdet, forslag til fremadrettet arbejde og inf.....	51
Lukket: D-sag: Orientering om muligt salg af ejendom.....	53

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

85.02.02-G01-2-25

Sagsresumé

Godkendelse af dagsorden til Økonomiudvalgets møde den 22. april 2026.

Indstilling

Dagsordenen fremsendes til godkendelse.

Beslutning

Økonomiudvalget godkender dagsordenen.

Adm. direktør Erik Jespersen fra By- og Kulturforvaltningen deltog i punkt 2 og 18.

Adm. direktør Gitte Østergaard fra Sundheds-, Omsorgs- og Forebyggelsesforvaltningen deltog via Teams i punkt 10 og 13.

Databeskyttelsesrådgiver Helle Rasmussen, chef for Sikkerhed, Projekter og Stab Jørgen Brolykke og stabschef for Teknologi, Data og Forretnings-IT Anders Drejer Lønbæk fra Borgmesterforvaltningen deltog i punkt 11.

Stabschef for Teknologi, Data og Forretnings-IT Anders Drejer Lønbæk, chef for Sikkerhed, Projekter og Stab Jørgen Brolykke og koordinator Anders Lolk Vestergaard fra Borgmesterforvaltningen deltog i pkt. 17.

Mødet hævet kl. 12.05.

Punkt 2: Forprojektering og analyser til Idrætsbydel Bolbro

24.00.00-G01-101-25

Sagsresumé

Sagen omhandler oprettelse af en anlægsbevilling til indledende forprojektering og analyser knyttet til byudvikling og arealsalg i Idrætsbydel Bolbro.

Odense Byråd godkendte med Budget 2026 en økonomisk plan for modernisering af Odense Stadion, hvor en del af finansieringen skal tilvejebringes via salg af kommunale arealer i Idrætsbydel Bolbro.

Med denne sag søges om frigivelse af 2,0 mio. kr., der skal finansiere rådgivning og analyser i forhold til blandt andet vandhåndtering og trafikafvikling på tværs af Idrætsbydel Bolbro. Derudover skal anlægsbevillingen også kunne finansiere en mulig arealerhvervelse i forlængelse af det nuværende Park & Ride-anlæg langs Rismarksvej. Arealet vil understøtte byudviklingen i Idrætsbydelen med mulighed for etablering af eksempelvis flere P-pladser.

Beløbet finansieres via anlægsprojektet omkring Idrætsbydel Bolbro, idet de forventede salgsindtægter opskrives med 2,0 mio. kr., der går til finansiering af anlægsbevillingen.

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. At anlægsbevillingen "Det ny Odense Stadion - Idrætsbydel Bolbro" under By- og Kulturudvalget opskrives med 2,0 mio. kr. i 2026 til finansiering af forprojektering og analyse. Anlægsbevillingen finansieres med indtægter fra arealsalget i Idrætsbydel Bolbro i 2029.
2. By- og Kulturforvaltningen bemyndiges til inden for anlægsbevillingen at købe areal langs Rismarksvej, som anført i sagsfremstillingen.

By- og Kulturudvalget anbefaler indstillingen.

Borgmesterforvaltningen har ingen bemærkninger.

Beslutning

Økonomiudvalget anbefaler By- og Kulturudvalgets indstilling.

Sagsfremstilling

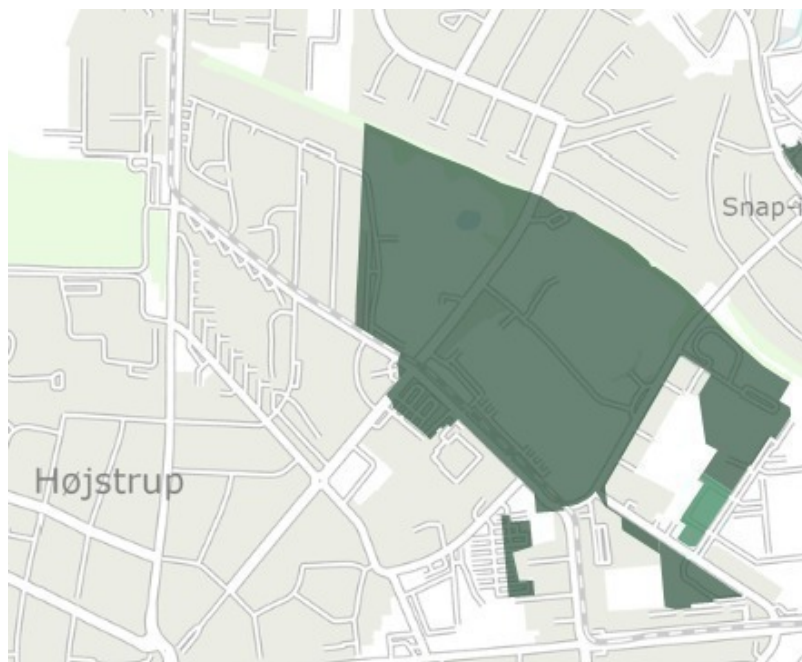
Baggrund

Odense Byråd godkendte på mødet den 18. juni 2025 en økonomisk plan for modernisering af Odense Stadion, hvor en del af finansieringen skal tilvejebringes via salg af kommunale arealer i Idrætsbydel Bolbro.

I Kommuneplan 2024-2036 er Bolbro Idrætsbydel udpeget som område med mulighed for byfortætning. I første halvdel af planperioden kan der planlægges for op til 450 boliger inden for området.

Visionen i Bystrategi 2023 for området er, at *"Idrætsbydel Bolbro skal være en destination for både odenseanerne og besøgende udefra og skal samtidig løfte lokalområdet. Vi vil skabe sammenhæng mellem idrætsfaciliteterne og til det øvrige Bolbro, styrke "kampdagsoplevelsen" ved arrangementer og sikre fremtidens idrætsrelaterede funktioner. Udviklingskorridoren mod vest skal koble Bolbro bedre sammen med bymidten. Idrætsbydel Bolbro skal skabe nye oplevelser til gavn for hele byen. Det skal ske gennem en helhedsorienteret plan med udgangspunkt i den rette økonomiske model for en renovering og udvikling af Odense Stadion i samarbejde med private parter og områdets brugere"*.

Kortudsnit fra Kommuneplan 2024-2036, der viser udpeget område for byfortætning.



Analysér

Inden for det markerede byfortætningsområde udpeget i kommuneplan 2024-2036 er der en række kommunale arealer, der vil kunne udvikles til nye, attraktive boligområder. Arealerne er ikke endeligt udpegede, da det kræver et nærmere analyse- og planlægningsarbejde. I første omgang ønskes der igangsat analysearbejder i forhold til vandhåndtering i området samt trafikafvikling og parkering. Dette er affødt af høringsfasen til Kommuneplan 2024-2036, hvor der blandt andet var følgende hørings svar:

- VandCenter Syd afgav et hørings svar med en opmærksomhed på, at der i forbindelse med en byfortætning i Bolbro skal udarbejdes en helhedsplan for vandhåndtering.
- Ligeledes i høringsfasen indkom mange hørings svar vedrørende de trafik- og parkeringsudfordringer, der allerede i dag, opleves i området. Der blev udtrykt bekymring om at en byfortætning i området vil medføre et øget pres på trafikafvikling og parkering.

Derudover kan der, frem mod et kommunalt arealsalg til byfortætning, opstå yderligere behov for at kvalificere arealerne med andre analyser af forhold i området.

Dele af anlægsbevillingen, der søges om med denne sag, skal bruges til køb af rådgiverydelser til at bistå analysearbejder m.m., der kan understøtte det kommunale arealsalg.

Køb af areal langs Rismarksvej

Som led i den kommende byudvikling af området anbefaler By- og Kulturforvaltningen, at der opkøbes et areal i umiddelbar nærhed til den udpegede byfortætning. Arealet er strategisk velplaceret og vil eksempelvis kunne bruges til udvidelse af parkeringskapaciteten i området både i dagligdagen og ved sportsarrangementer.

By- og Kulturforvaltningen er i dialog med de to grundejere til arealet, der ligger i umiddelbar tilknytning til Park & Ride-anlægget langs Rismarksvej og det vurderes sandsynligt, at der kan opnås en købsaftale. På kortet nedenfor er arealet, der er på lidt over 6.000 m², udpeget med blå markering. Arealet består af delarealer fra to matrikler, hvor By- og Kulturforvaltningen med denne sag søger om godkendelse af køb af det nordlige delareal, der i dag ejes af Forsvaret. Det forventes, at arealet kan købes for ca. 80.000 kr., og dertil kommer omkostninger ved handlen. I forhold til det sydlige areal fremlægger forvaltningen en særskilt sag om køb af arealet, såfremt der kan opnås aftale med grundejeren herom.

Kortudsnit, der viser markering af muligt arealopkøb, der kan understøtte byudvikling i Idrætsbydel Bolbro



Kortudsnit, der viser matrikelskel og de to delarealer



Økonomi

Denne sag finansieres via anlægsprojektet Idrætsbydel Bolbro under By- og Kulturudvalget. Detaljerne omkring finansieringen fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 1. Finansiering af anlægsbevilling

	Udvalg	Styrsområde	2026	2027	2028	2029	Total
Anlægsbevilling: Forprojektering og analyser Idrætsbydel Bolbro	BKU	Anlæg	2.000.000	0	0	0	2.000.000
Finansiering: Opskrivning af salgsindtægter Idrætsbydel Bolbro	BKU	Anlæg	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Periodisering over kassen	ØKU	Finansposter	-2.000.000	0	0	2.000.000	0
Total			0	0	0	0	0

Bevillingen giver ikke anledning til afledt drift.

Punkt 3: Udvidelse af garanti til fysisk helhedsplan Solbakken, afd. 311 Civica, Odense C.

03.02.00-G01-27-23

Sagsresumé

Denne sag omhandler en forhøjelse af budgetrammen og den kommunale garanti til gennemførelsen af den fysiske helhedsplan for Solbakken, Civica afdeling 311 i Odense C.

Området er udpeget som omdannelsesområde af staten og skal derfor reducere andelen af almene familieboliger til maksimalt 40 % i 2030.

Byrådet godkendte den fysiske helhedsplan den 23. februar 2022. Dertil blev der bevilliget en kommunal garanti på 220,0 mio. kr. og en kapitaltilførsel på 0,3 mio. kr. Dette er baseret på budgettet, der lå til grund for beboerafstemningen i 2019.

Den samlede økonomiske ramme udgør nu 519,1 mio. kr. inkl. supplerende infrastrukturprojektet på 20,8 mio. kr. og ydelsesstøtte på 9,4 mio. kr. til efterisolering af eksisterende gavle med genbrugssten. Dette indgår som et beslutningsrelevant grundlag for den aktuelle ansøgning, da kommunen fortsat skal stille garanti for realkreditfinansieringen og medvirke med kapitaltilførsel.

Efter udbud og nye beregninger viser det sig, at projektets økonomi overskrider den oprindelige ramme. Civica ansøger derfor om en forhøjelse af den kommunale garanti fra 220,0 til 252,0 mio. kr.

Garantiforpligtelsen forventes fortsat at udgøre op til 100 % på de støttede lån, svarende til 214,9 mio. kr., og ca. 20,0 % på de ustøttede lån, svarende til ca. 37,1 mio. kr. For at finansiere projektets udgifter forudsættes en husleje på gennemsnit 944 kr. pr. m² i 2025-priser. Huslejestigningen er godkendt af organisationsbestyrelsen den 18. december 2025 og vedtaget på afdelingsmødet den 17. februar 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

By- og Kulturforvaltningen indstiller til udvalget, at byrådet godkender indstillingspunkt 1, 2 og 3. Under forudsætning af byrådets godkendelse af indstillingspunkt 1-3, indstiller **By- og Kulturforvaltningen** desuden, at udvalget godkender indstillingspunkt 4, 5 og 6:

1. Der ydes kommunal garanti for realkreditlån ud over 60 % af ejendommen værdi, svarende til 401,3 mio. kr.
2. Den gennemsnitshusleje i afdelingen forhøjes til 944 kr. pr .m² i 2025-priser efter renovering, svarende til 1.022 kr. pr. m² i 2029.
3. Den samlede anlægsramme for den fysiske helhedsplan reguleres op til 488,9 mio. kr., mod tidligere 350,0 mio. kr.
4. By- og Kulturforvaltningen bemyndiges til at godkende projektets endelige budget og udformning ved Skema B.
5. By- og Kulturforvaltningen bemyndiges til at godkende byggeregnskab, herunder den endelige anlægssum ved Skema C, forudsat at der ikke forekommer væsentlige afvigelser fra Skema B.
6. By- og Kulturforvaltningen bemyndiges til at godkende yderligere arbejder finansieret af bæredygtighedspuljen på 9,4 mio. kr. i forhold til skema A, B og C.

By- og Kulturudvalget anbefaler indstillingen.

Udvalgsmedlem Mette Skaarup (Ø) stemmer i mod med følgende forklaring:

"Den fysiske helhedsplan er en konsekvens af diskriminerende lovgivning. Derudover har Enhedslisten store bekymringer omkring huslejestigningerne, som er en konsekvens af arbejdet med helhedsplanen, samt det generelle niveau af almene og billige boliger i Odense Kommune."

Borgmesterforvaltningen har ingen bemærkninger.

Beslutning

Økonomiudvalget anbefaler By- og Kulturudvalgets indstilling.

Udvalgsmedlem Reza Javid (Ø) stemmer i mod med følgende forklaring:

"Den fysiske helhedsplan er en konsekvens af diskriminerende lovgivning. Derudover har Enhedslisten store bekymringer omkring huslejestigningerne, som er en konsekvens af arbejdet med helhedsplanen, samt det generelle niveau af almene og billige boliger i Odense Kommune."

Sagsfremstilling

Den fysiske helhedsplan for Civica, afdeling 311, Solbakken

Formålet med den fysiske helhedsplan for Civica afdeling 311, Solbakken, er at sikre en langsigtet, tryk og bæredygtig udvikling af boligområdet. Helhedsplanen skal understøtte den nødvendige omdannelse i overensstemmelse med de gældende rammer og målsætninger på området. Dertil skal helhedsplanen bidrage til at skabe et attraktivt og velfungerende boligområde for nuværende og kommende beboere.

Området er udpeget som "Omdannelsesområde" af regeringen. Området er dermed underlagt krav om, at andelen af almene familieboliger reduceres til maksimalt 40 % i 2030.

Udviklingsplanen for Solbakken blev udarbejdet i foråret 2021. Planen er godkendt af de tre boligorganisationers repræsentantskaber Fyns Almennyttige Boligselskab, Civica, Odense Boligselskab, Odense Byråd og Indenrigs- og Boligministeriet.



Helhedsplanen skal:

- Understøtte opfyldelsen af statens krav om, at andelen af almene familieboliger i Solbakken nedbringes til maksimalt 40 % i 2030, som fastlagt i den godkendte udviklingsplan.
- Fremtidssikre afdelingens bygninger gennem omfattende renovering, teknisk opdatering og håndtering af nye krav til statisk dokumentation, så bebyggelsen opnår længere levetid, forbedret kvalitet og øget bæredygtighed.
- Skabe et attraktivt og tidssvarende boligområde, der matcher beboernes behov og styrker områdets samlede fremtoning, tilgængelighed og funktionalitet.
- Bidrage til en positiv områdefornyelse i den centrale del af Odense, med gode stiforbindelser til skole, byrum og stinet - og dermed gøre Solbakken til en integreret og attraktiv del af Odense C.

- Gennemføre nødvendige klima- og infrastrukturløsninger, herunder kloakseparering og øvrige terrænrelaterede arbejder, for at sikre trykke, fremtidssikrede og lavere driftsomkostninger.
- Sikre økonomisk og projektmæssig realiserbarhed, herunder tilpasning af budget og finansiering, så projektet kan gennemføres uden kvalitetsforringelser og i overensstemmelse med de godkendte planer.

Helhedsplanen er dermed et nødvendigt redskab for både at leve op til lovgivningen og for at skabe et attraktivt og funktionelt boligområde, der bidrager til den ønskede udvikling af Solbakken som helhed.

Helhedsplanens omfang

Byrådet godkendte den 23. februar 2022 en kommunal garanti på op til 220,0 mio. kr. samt kapitaltilførsel på 0,3 mio. kr., finansieret inden for By- og Kulturudvalgets driftsramme. Infrastrukturprojektet vedrørende områdets sammenbinding og tilgængelighed udgør fortsat 20,8 mio. kr.

Landsbyggefonden har behandlet bæredygtighedsansøgning, og bevilliget ydelsesstøtte på 9,4 mio. kr. til efterisolering af eksisterende gavle med genbrugstegl. Projektet kræver godkendelse af skema A, B og C, men er fuldt finansieret via Landsbyggefonden og medfører ingen konsekvenser for huslejen.

Afdeling 311 omfatter 261 boliger fordelt på 54 gårdhuse på adressen Sune Ebbesøns Vænge og Esbern Snares Vænge samt 207 lejligheder på adressen Mølleløkkevej og Asser Rigs Vej, opført i perioden 1967-1970. Bebyggelsen består af tre boligblokke i fire etager samt etplans gårdhuse og tæt på Risingskolen med gode forbindelser til centrum.

Økonomisk ramme

Efter licitation udgør den samlede økonomiske ramme for helhedsplanen 488,9 mio. kr., hvilket er en stigning fra de oprindeligt budgetterede 350,0 mio. kr. (indeks 2. kvartal 2025). Licitationsresultatet fordeler sig som følger:

Tabel over den økonomiske ramme efter licitation

Emne (indeks kvartal 2, 2025)	Støttede arbejder i mio. kr.	Ustøttede arbejder i mio. kr.	I alt i mio. kr.
Fysisk helhedsplan	210,1	247,0	457,1
Forventet indeksering i byggeperioden	4,8	5,7	10,5
Afsat til uforudsete udgifter		21,3	21,3
I alt	214,9	274,0	488,9
Kapitaltilførsel		-1,5	-1,5
Tilskud dispositionsfond, fællespuljetilskud, reguleringskontomidler mv.		-86,1	-86,1
Heraf lånefinansieres	214,9	186,4	401,3
Kommunal garanti	100 %	19,9 %	
Garantibeløb	214,9	37,1	252,0
Regaranti LBF 50 %	-107,5	0	-107,5
Garanti efter regaranti	107,4	37,1	144,5

Heraf lånefinansieres 401,3 mio. kr. Den kommunale garanti udgør samlet 252,0 mio. kr., fordelt med 100 % garanti på de støttede lån og ca. 20,0 % på de ustøttede lån. Landsbyggefonden yder regaranti for 50 % af de støttede lån.

Økonomiske afvigelser skyldes primært:

- Nye krav til statiske beregninger, der har medført omfattende yderligere arbejder for at sikre bygningernes stabilitet.
- Ekstraordinære håndværksmæssige ydelser, som er identificeret i projekteringsfasen.
- Fejl i de oprindelige mængdeberegninger i skema A, herunder terrænarbejder.
- Tilkomne omkostninger til kloakseparering.
- Generelt lav prissætning i det oprindelige budget, særligt tekniske installationer og elevatorer.
- Markante stigninger i byggeomkostningsindekset siden skema A.

På baggrund af forhandlinger med tilbudsgiverne er prisstigningerne håndteret uden reduktion i byggeriets kvalitet eller funktionalitet. Yderligere besparelser vurderes at ville forringe bygningernes kvalitet, levetid og bæredygtighed.

Demokratisk proces og videre forløb

Helhedsplanen blev godkendt på et ekstraordinært afdelingsmøde den 17. februar 2026 med 65 stemmer for, 17 imod og 2 blanke. På denne baggrund anmoder Civica om en forhøjelse af den kommunale garanti fra 220,0 mio. kr. til 252,0 mio. kr.

Byggeriet forventes igangsat medio 2026 og færdiggjort medio 2029.

By- og Kulturforsvaltningens vurdering

Forvaltningen vurderer, at de øgede projektomkostninger i væsentlig grad skyldes forhold, som ikke har kunne forudses i forbindelse med skema A. Der er tale om følgende forhold:

- Nye krav til statiske beregninger.
- Uundgåelige ekstra håndværksmæssige ydelser.
- Korrigerede mængdeberegninger.
- Yderligere udgifter til kloakseparering.
- Generelle prisstigninger i byggeriet.

På baggrund af forhandlinger med tilbudsgiverne vurderes det, at projektet nu er optimeret uden forringet kvalitet, levetid og bæredygtighed.

Forvaltningen bemærker, at forhøjelsen af den kommunale garanti indebærer en potentiel økonomisk risiko for kommunen. Risikoen vurderes dog begrænset, idet Landsbyggefonden yder regaranti for halvdelen af garantien på de støttede lån. Dette reducerer kommunen eksponering markant. Derudover anses projektets karakter og finansieringsstruktur som solid og velunderbygget.

Forhøjelsen er nødvendig for at sikre helhedsplanens gennemførelse.

Økonomi

Helhedsplanens samlede anlægsramme udgør efter indhentning af tilbud og forhandling med tilbudsgivere 488,9 mio. kr. mod tidligere 350,0 mio. kr.

Husleje

Udvidelsen af garantien medfører behov for forhøjelse af den gennemsnitlige husleje i afdelingen fra 778 kr. pr. m² i 2020-priser svarende til 859 kr. pr. m² i 2025-priser til en ny gennemsnitlig husleje fastsat til 944 kr. pr. m² i 2025-priser.

Boligtype	Areal før	Husleje før pr. måned	Areal efter	Husleje efter pr. måned	Stigning %
1- rums renoveret	45 m ²	2.568 kr.	45 m ²	3.351 kr.	30,5 %
2 -rums renoveret	60 m ²	3.013 kr.	62 m ²	4.597 kr.	52,6 %
3- rums renoveret	104 m ²	5.209 kr.	104 m ²	6.871 kr.	31,9 %
4 -rums renoveret	104 m ²	5.376 kr.	104 m ²	6.871 kr.	27,8 %
Gårdhuse renoveret	97 m ²	5.642 kr.	97 m ²	7.460 kr.	32,2 %
2 -rums tilgængelighed	60 m ²	3.216 kr.	62 m ²	5.330 kr.	65,7 %
3- rums tilgængelighed	98 m ²	4.874 kr.	96 m ²	8.047 kr.	65,1 %
4 -rums tilgængelighed	97 m ²	4.818 kr.	100 m ²	8.355 kr.	73,4 %

Huslejeksempler i 2025-priser.

Kapitaltilførsel

Landsbyggefonden kræver en kapitaltilførsel til afdelingen på 1,5 mio. kr. Odense Kommune, boligorganisationen, realkreditinstituttet bidrager hver med 1/5, og Landsbyggefonden bidrager med 2/5. Odense kommunens bidrag udgør således 0,3 mio. kr. Dette beløb hæves ikke.

Garanti for realkreditlån

Helhedsplanen forventes herefter at koste op til 488,9 mio. kr., heraf er 214,9 mio. kr. er støttede arbejder og 274,0 mio. kr. er ustøttede arbejder. Opsparing i afdelingen, brug af egen trækningsret i Landsbyggefonden, fællespuljetilskud, tilskud fra dispositionsfonden, reguleringskontoen samt kapitaltilførsel på i alt 87,6 mio. kr. fratrækkes.

Infrastrukturprojektet på 20,8 mio. kr. finansieres med direkte tilskud fra Landsbyggefonden og er godkendt af By- og Kulturudvalget på udvalgmødet den 18. februar 2020.

Optagelse af realkreditlån udgør herefter i alt 401,3 mio. kr. fordelt på støttede lån på 214,9 mio. kr., der støttes af Landsbyggefonden og ustøttede lån svarende til 186,4 mio. kr.

Det er en betingelse for helhedsplanen, at kommunen stiller garanti for realkreditlånet, der overstiger 60 % af ejendomsværdien. Garantien er beregnet af Nykredit og udgør 100 % for de støttede lån, og ca. 20 % for de ustøttede arbejder, svarende til ca. 37,1 mio. kr.

Den samlede gæld i afdelingen efter renovering vil blive op til 405,4 mio. kr. svarende til ca. 18.848 kr. pr. m². Der er eksisterende gæld i afdelingen efter renovering på 4,1 mio. kr.

Bilag

Garantiberegning afd. 311 Solbakken

Hæftelsesoversigt afd. 311 Solbakken

Punkt 4: Bedre overgang fra børnehave til folkeskole: Anden frigivelse af midler

82.18.00-P20-29-25

Sagsresumé

Med Budget 2026 besluttede Odense Byråd at lave en bedre overgang fra børnehave til folkeskole.

Med denne sag skal byrådet tage stilling til frigivelsen af 4,5 mio. kr. fra anlægspuljen til en bedre overgang fra børnehave til folkeskole. Der frigives 1,5 mio. kr. til at finansiere et årsværk i Børn- og Ungeforvaltningen til koordinering af dagtilbuddenes fysiske rammer. Derudover frigives 3,0 mio. kr. til forprojektering af fire nye børnehuse inden for Ring 2.

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

1. Frigivelse af i alt 1,5 mio. kr. fra anlægsbevillingen "Bedre overgang fra børnehave til folkeskole - anlægspulje til børnehuse fase 1" i 2026-2028 under By- og Kulturudvalget til ekstra ressource i Børn- og Ungeforvaltningen.
2. Frigivelse af 3,0 mio. kr. fra anlægsbevillingen "Bedre overgang fra børnehave til folkeskole - anlægspulje til børnehuse fase 1" til forprojektering af fire grunde indenfor Ring 2. Midlerne frigives og stilles til rådighed for By- og Kulturudvalget i 2026.

Hvis begge initiativer godkendes, søges der om frigivelse af et samlet beløb på 4,5 mio., som fordeles med 3,5 mio. kr. i 2026, 0,75 mio. kr. i 2027 og 0,2 mio. kr. i 2028

By- og Kulturudvalget anbefaler indstillingen.

Beslutning

Økonomiudvalget anbefaler Borgmesterforvaltningens og By- og Kulturudvalgets indstillinger.

Sagsfremstilling

Med Budget 2026 besluttede Odense Byråd at udfase forårs-SFO for at lave en bedre overgang fra børnehave til folkeskole. Der blev samtidig afsat en anlægspulje på 70,0 mio. kr. til første fase. Byrådet godkendte den 17. december 2025 første frigivelse af 5,0 mio. kr. fra puljen.

Det anbefales med denne sag at frigive henholdsvis 1,5 mio. kr. og 3,0 mio. kr. fra puljen. Midlerne skal dels anvendes til en ekstra ressource i Børn- og Ungeforvaltningen og til afdækning af mulighed for at finde 4 grunde indenfor Ring 2.

Ekstra ressource i Børn- og Ungeforvaltningen

Den ekstra ressource får en central rolle i arbejdet med dagtilbuddenes fysiske rammer. Opgaverne kommer blandt andet til at omfatte koordinering og håndtering af indsatser i tæt samarbejde med By- og Kulturforvaltningen, de omkring 130 børnehuse samt øvrige samarbejdspartnere. Funktionen skal sikre fremdrift i bygge- og ombygningsprojekter, så nye løsninger kan realiseres hurtigt og effektivt.

Derudover bliver det en vigtig opgave at skabe sammenhæng på tværs af planlægning, økonomi og kapacitetsstyring gennem tæt koordinering med kolleger i Børn- og Ungeforvaltningen. Rollen indebærer også at finde løsninger og yde rådgivning til dagtilbuddene ved akutte udfordringer, hvor der er behov for hurtig handling.

Midler til forprojektering af fire grunde inden for Ring 2

For at skabe tilstrækkelig kapacitet til håndtering af en bedre overgang fra børnehave til skole, er der behov for at afdække arealer indenfor Ring 2 til etablering af 4 børnehuse. Der ønskes frigivet kr. 3,0 mio. til forprojektering, hvilket dækker:

- Afdækning af støjforhold i forhold til om der skal oprettes støjdæmpende foranstaltninger (hegn mv).
- Afdækning af lokalplansforhold i forhold til muligheder indenfor gældende lokalplan og evt. behov for ny lokalplan.
- Afdækning af jordforureningsgraden i forhold til pris og omkostninger ved håndtering.
- Afdækning af krav til vandhåndtering i forhold til hvordan det kan håndteres på den pågældende grund, og hvad det vil koste.
- Skitseprojekter herunder volumenstudier for at sikre, at byggeriet kan være der, dagslysadgang, plads til legeplads, adgangsforhold herunder parkering, brandveje, etc.

Kvalitetsstyringsprincipper bestilt i budgetforliget

I budgetforliget er det desuden beskrevet, at der skal "laves et samlet og forenklet sæt kvalitetsstyringsprincipper, der anvendes, når vi anlægger nye dagtilbud. Børn- og Ungeforvaltningen og By- og Kulturforvaltningen får til opgave i samarbejde at lave et oplæg, der kan præsenteres for udvalgene senest med frigivelsen af anlægsbevillingen."

Udmøntningen af midlerne er dermed bundet op på, at de bestilte kvalitetsstyringsprincipper skal være færdige samtidig med frigivelsen af midlerne. Med denne sag foreslås det dog at frigive anden portion af midlerne henset til hastigheden.

Arbejdet med kvalitetsstyringsprincipperne foregår i udvalgene.

Videre plan

Med baggrund i ovenstående sagsfremstilling anbefales det, at byrådet frigiver 4,5 mio. kr. fra den afsatte anlægsbevilling.

Forvaltningerne arbejder derudover videre frem mod at fremlægge en plan for udfasning af forårs-SFO i resten af byen. Dette arbejde tænkes sammen med kapacitetsudvidelser af børnehuse i Velfærdens Fundament.

Økonomi

Med denne sag frigives 4,5 mio. kr. til bedre overgang fra børnehave til folkeskole fra den afsatte bevilling på 70,0 mio. kr. under By- og Kulturudvalget.

Der frigives 3,0 mio. kr. til forprojektering. Derudover stilles 1,5 mio. kr. til rådighed til finansiering via bevillingen under By- og Kulturudvalget til ekstra ressource i Børn- og Ungeforvaltningen. Der fremrykkes med sagen 3,5 mio. kr. fra 2027 til brug i 2026.

Der er den 17. december 2025 frigivet 5,0 mio. kr. til fase 1 fordelt med 3,0 mio. kr. i 2026 og 2,0 mio. kr. i 2027. Herunder samlet overblik over bevillingen før og efter disponering i henhold til sagen:

Bedre overgang fra børnehave til folkeskole - anlægspulje til børnehuse fase 1						
Beløb i 2026 PL						
Beskrivelse	Udvalg	Styringsområde	2026	2027	2028	2029
Samlet bevilling "Bedre overgang fra børnehave til folkeskole - anlægspulje til børnehuse fase 1"	BKU	Anlæg	3,000,000	27,000,000	40,000,000	
Frigivet 17/12 2025	BKU	Anlæg	-3,000,000	-2,000,000		
Forprojektering af fire grunde inden for Ring 2	BKU	Anlæg	-3,000,000	0	0	0
Ekstra ressource i Børn- og Ungeforvaltningen	BKU	Anlæg	-490,000	-750,000	-200,000	0
Kassepåvirkning	Intet udvalg	Finansposter	3,490,000	-3,490,000	0	0
Bevilling til disponering efter frigivelse			0	20,760,000	39,800,000	0

Sagen giver ikke anledning til at disponere afledt drift fra den afsatte ramme.

Punkt 5: Frigivelse af midler til legepladsredskaber

00.30.00-A00-7-26

Sagsresumé

Denne sag omhandler frigivelse af midler fra Budget 2026 til modernisering af børnehusenes legepladsredskaber.

Med Budget 2026 afsatte byrådet en samlet anlægsbevilling på 40,0 mio. kr. i perioden 2026 til 2029 under By- og Kulturudvalget, til modernisering af legepladser og udvikling af inkluderende og lærerige uderum.

Over en 4-årig periode vil ca. 100 børnehuse få etableret nye legepladsredskaber startende med 18 børnehuse i 2026. Etableringen sker med afsæt i By- og Kulturforvaltningens idékatalog for legepladsredskaber, som er skabt i samarbejde med Børne- og Ungeforvaltningen.

På Økonomiudvalget den 18. februar 2026 blev frigivet 16,8 mio. kr. til ressourcer i driften, til etablering af nye legepladsredskaber, over en 4-årig periode.

Med denne sag skal By- og Kulturudvalget indstille, at byrådet godkender frigivelse af det resterende rådighedsbeløb på 23,2 mio. kr. til anlæg af legepladsredskaberne.

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 i samarbejde med **Børn- og Ungeforvaltningen** til udvalget, at byrådet godkender frigivelse af i alt 23,2 mio. kr. i rådighedsbeløb fra anlægsrammen "Det gode børneliv i Odenses dagtilbud med innovativ tilgang til legepladser" fordelt med 10,0 mio. kr. i 2026, 6,4 mio. kr. i 2027, 6,4 mio. kr. i 2028 og 0,4 mio. kr. i 2029. Midlerne skal finansiere nye legepladsredskaber til ca. 100 børnehuse og stilles til rådighed for By- og Kulturforvaltningen.

By- og Kulturudvalget anbefaler indstillingen.

Borgmesterforvaltningen har ingen bemærkninger.

Beslutning

Økonomiudvalget anbefaler By- og Kulturudvalgets indstilling.

Sagsfremstilling

Mange af de odenseanske skolars legepladser og udeområder har fået et kvalitetsløft med Velfærdens Fundament. Legepladserne i byens børnehuse er imidlertid nedslidte og inspirere ikke børn til et aktivt og sjovt udeliv.

Med det afsæt bevilgede byrådet en samlet anlægsbevilling på 40,0 mio. kr. i 2026 til 2029, der skal forbedre børnehusenes legepladser. Heraf er allerede frigivet 16,8 mio. kr. (Økonomiudvalget den 18. februar 2025) til projektansættelser i forbindelse med udførsel af legepladsredskaberne i byens børnehuse.

Flerårig og sammenhængende plan for modernisering af legeplads

Børn- og Ungeudvalget og By- og Kulturudvalget har desuden fået til opgave at udarbejde en flerårig og sammenhængende plan for renovering og omlægning af legepladser. Dette skal ske med udgangspunkt i den nye, innovative tilgang som skal drives af et tværfagligt projektteam.

Planen skal sikre, at midlerne udnyttes bedst muligt. Det kunne for eksempel involvere følgende tiltag:

- Kommunal egenproduktion af legeredskaber.
- Ansættelse af egne tømrere og anlægsgartnere.
- Genbrug af materialer.
- Nyindkøb af legeredskaber.
- Bedre udnyttelse af de lokale rammer.

Tværgående projektteam skal realisere indsatsen

Der er etableret et projektteam, som skal realisere indsatsen. Teamet skal sikre:

- At der sker koordinering, fremdrift og lokal inddragelse af relevante aktører som for eksempel børn, forældre og medarbejdere.
- At legepladserne tilpasses de lokale forhold, og sikre at de lever op til gældende standarder og pædagogik i overensstemmelse med den nye vision.
- At indretningen er tilgængelig for børn med handicap og generelt tilgængelige.

Til udførsel af legepladsredskaberne er der ansat 4 tømrer og 3 anlægsgartnere i årene 2026 til 2029.

Det planlagte arbejde i 2026

Status er, at der er udvalgt 18 af kommunens børnehuse i 2026, som By- og Kulturforvaltningen og Børne- og Ungeforvaltningen har vurderet har et behov for nye legepladsredskaber. Over den samlede 4-årige periode vil ca. 100 børnehuse få nye legepladsredskaber.

Der er lavet et idékatalog med 12 forskellige legeredskaber (se bilag 1.), der skitserer mulighederne, som børnehuse kan vælge i mellem. Der kan vælges imellem en tipi, klatrehule, læsehule, balancestolper med podier, sandkasse med sansebord, legehuse mv.

Derudover er der også lavet et idékatalog med 8 forskellige grønne initiativer (se bilag 2.) som for eksempel overfladevand, hule træstammer, kvashegn, cykelbane, tunnel/hule, mv. til inspiration for børnehuse.

Økonomi

By- og Kulturforvaltningen har ud fra gældende takster, beregnet forventet samlet udgift til udskiftning og modernisering af de ca. 100 børnehuses legeredskaber over en 4-årig periode, til mere nutidige legepladsredskaber, på 23,2 mio. kr.

Den samlede ramme er delt i henholdsvis drift og anlæg. Udgiften fordeler sig med 16,8 mio. kr. til projektansættelser der skal udføre legepladsredskaberne, som allerede er frigivet til driften (Økonomiudvalget den 18. februar 2026), hvorfor denne sag vedrører frigivelse af 23,2 mio. kr. i budget til selve etableringen og anlæg af legepladsredskaberne i perioden 2026 til 2029.

Beløb i 1.000 kr.	Styrings område	Udvalg	2026	2027	2028	2029	I alt
Frigives "Det gode børneliv i Odenses dagtilbud med innovativ tilgang til legepladser"	Anlæg	BKU	10.000	6.400	6.400	400	23.200
Rådighedsbeløb "Det gode børneliv i Odenses dagtilbud med innovativ tilgang til legepladser"	Anlæg	BKU	-10.000	-6.400	-6.400	-400	-23.200
I alt			0	0	0	0	0

Afledt drift søges løbende i den ordinære drift.

Bilag

Bilag 1. Idekatalog Legeredskaber

Bilag 2. Grønne ideer

Punkt 6: Overførsel af midler fra Børn- og Ungeudvalget til By- og Kulturudvalget til videreførelse af Fodboldskolen og tilskud til andre foreninger

00.00.00-A00-304-19

Sagsresumé

Denne sag handler om at gennemføre den formelle overførsel af 1 mio. kr. fra Børn- og Ungeudvalgets ramme til By- og Kulturudvalget. Overførslen følger af beslutningen i Børn- og Ungeudvalget den 17. marts 2026, hvor Børn- og Ungeudvalget besluttede Fodboldskolens fremtid og et flertal godkendte model 3.

Model 3 indebærer:

- 600.000 kr. årligt til videreførelse af Fodboldskolen i regi af IF09/Get2Sport.
- 400.000 kr. årligt til andre foreninger i Vollsmose, der arbejder målrettet med at styrke børn og unges deltagelse i idræts-, kultur- og fritidsfællesskaber ud over fodboldområdet.

Med beslutningen om model 3 følger at både midler og opgave fremadrettet placeres under By- og Kulturudvalget, der har det overordnede ansvar for folkeoplysningsområdet og foreningslivet i kommunen.

Overførslen har ingen økonomiske konsekvenser for kommunen samlet set, da midlerne allerede er afsat.

Med denne sag skal udvalgene tage stilling til den tekniske og formelle overdragelse af både midler og opgave, som formelt sker med en beslutning i Odense Byråd den 29. april 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

Børn- og Ungeforvaltningen og **By- og Kulturforvaltningen** indstiller til respektive udvalg, at byrådet godkender overførelsen af opgave og 1 mio. kr. fra Børn- og Ungeudvalget til By- og Kulturudvalget til videreførelse af Fodboldskolen samt til tilskud til andre foreninger i Vollsmose, som arbejder for at styrke børn og unges deltagelse i foreningslivet.

By- og Kulturudvalget anbefaler indstillingen.

Udvalgsmedlem Araz Khan (I) stemmer i mod med følgende forklaring:

"Midlerne bør blive i Børn- og Ungeforvaltningen, så de kan komme flest mulige børn til gavn gennem det brede foreningsliv. IF09 er oprettet uden en forudgående politisk drøftelse, og der er reelt truffet beslutninger uden om det politiske niveau. Der mangler gennemsigtighed og begrundelse for den særbehandling IF09 får".

Børn- og Ungeudvalget anbefaler indstillingen.

Udvalgsmedlem Christiane Falke (I) stemmer i mod med den bemærkning, at midlerne bør blive i Børn- og Ungeforvaltningen, så de kan komme flest mulige børn til gavn gennem det brede foreningsliv. IF09 er oprettet uden en forudgående politisk drøftelse, og der er reelt truffet beslutninger uden om det politiske niveau. Der mangler gennemsigtighed og begrundelse for den særbehandling IF09 får.

Udvalgsmedlem Mark Grossmann deltog ikke i mødet.

Borgmesterforvaltningen har ingen bemærkninger.

Beslutning

Økonomiudvalget anbefaler Børn- og Ungeudvalgets og By- og Kulturudvalgets indstillinger.

Udvalgsmedlem Araz Khan (I) og Signe Vedersø Keldorff (O) stemmer imod med følgende forklaring:

"Midlerne bør blive i Børn- og Ungeforvaltningen, så de kan komme flest mulige børn til gavn gennem det brede foreningsliv. IF09 er oprettet uden en forudgående politisk drøftelse, og der er reelt truffet beslutninger uden om det politiske niveau. Der mangler gennemsigtighed og begrundelse for den særbehandling IF09 får."

Sagsfremstilling

På mødet den 17. marts 2026 traf Børn- og Ungeudvalget beslutning om at vælge model 3 i behandlingen af Fodboldskolens fremtid med følgende beslutningsreferat:

- Rådmand Brian Dybro (F) og udvalgsmedlem Andrea Christoffersen (C) stemmer for model 2.
- Udvalgsmedlemmerne Mads Thomsen (A), Nitasha Dahlstrøm (A), Muuse Cali (B) og Mark Grossmann (V) stemmer for model 3.
- Udvalgsmedlem Christiane Falke (I) stemmer for model 4.
- Børn- og Ungeudvalget godkender dermed model 3 "Videreførelse af Fodboldskolen og øvrige midler til andre foreninger".

Beslutningen indebærer, at opgaven og tilskuddet på 1 mio. kr., som hidtil har ligget under Børn- og Ungeudvalget, fremadrettet skal placeres under By- og Kulturudvalget, der i henhold til kompetencefordelingsplanen har det overordnede ansvar for folkeoplysningsområdet og foreningslivet i kommunen.

Sagen følger op på udvalgets ønske om både at sikre kontinuiteten i Fodboldskolen og samtidig styrke bredden i de fritidstilbud, som børn og unge i Vollsmose kan blive en del af. Børn- og Ungeudvalgets beslutning om model 3 betyder, at 600.000 kr. årligt overføres til videreførelse af Fodboldskolen, og at yderligere 400.000 kr. overføres med henblik på bidrag til andre foreninger i Vollsmose, der arbejder aktivt med at skabe stærke børne- og ungeliv gennem kultur-, fritids- eller idrætsfællesskaber. Formålet er at give flere børn og unge adgang til meningsfulde og inkluderende fællesskaber, også ud over fodboldområdet.

Baggrunden for sagen er Fodboldskolens historiske betydning for børn og unge i Vollsmose, hvor indsatsen siden 1997 har kombineret fodbold og socialpædagogisk faglighed for at styrke fællesskaber og give børn og unge et trykt aktivitetstilbud. Efter B1909s ophør med børne- og ungdomsfodbold er IF09/Get2Sport trådt til som ny forening i området, og der er brug for et fortsat økonomisk grundlag for at opretholde og udvikle indsatsen.

Overførslen er en forudsætning for, at By- og Kulturforvaltningen kan varetage den fremtidige drift af tilskuddene. Sagen forelægges By- og Kulturudvalget som en teknisk og formel hjemtagning af midler og opgave.

Økonomi

Der foretages en budgetneutral omplacering mellem Børn- og Ungeudvalget og By- og Kulturudvalget omhandlende videreførelse af Fodboldskolen og andre foreninger i Vollsmose, der arbejder for at styrke børn og unges deltagelse i idræts-, kultur- og fritidsfællesskaber ud over fodboldområdet.

Udmøntningstabel

Beskrivelse	Styringsområde	Udvalg	Budgetåret 2026	Budgetår 2027 og frem
Fodboldskolen og andre foreninger i Vollsmose	Service	Børn- og Ungeudvalget	-1.000.000	-1.027.000
Fodboldskolen og andre foreninger i Vollsmose	Service	By- og Kulturudvalget	1.000.000	1.027.000
Kassepåvirkning			0	0

Punkt 7: Odense Kommunes Årsberetning for 2025

00.30.04-S00-12-25

Sagsresumé

I denne sag skal byrådet godkende den samlede årsberetning for 2025 for Odense Kommune. Årsberetningen består af:

- Effektrekskab.
- Organisationsregnskab.
- Økonomisk regnskab.

Byrådet godkender hvert år årsberetningen og vil i juni blive præsenteret for revisionsbemærkningerne til årsberetningen.

Årsberetningen skaber synlighed om udviklingen i Odense og giver afsæt for politiske drøftelser og prioriteringer.

Effektrekskabet viser fremgang på flere parametre. Andelen af 80+ årige, der er selvhjulpne, er fortsat langt foran ambitionsniveauet, og antallet af private arbejdspladser er steget efter en periode uden positiv udvikling. Antallet af turistovernatninger er ligeledes stigende, om end Odense i absolutte tal fortsat ligger bag sammenlignelige byer. Ledigheden og erhvervsfrekvensen har fastholdt samme niveau, der ligger betragteligt under ambitionsniveauet for 2025. Overordnet har 11 ud af 20 indikatorer haft en positiv udvikling og 8 har opnået ambitionsniveauet.

Med effekt- og økonomiopfølgningen for 2. halvår 2025 besluttede byrådet, at effektopfølgningerne i den nuværende form afsluttes med denne årsberetning. Forvaltningen arbejder på et nyt styringsunivers, som vil blive fremlagt til politiske drøftelse i løbet af 2026.

Organisationsregnskabet viser, at der på tværs af forvaltningerne arbejdes målrettet med ledelse, trivsel og med at reducere sygefraværet samt sikre et godt og sikkert arbejdsmiljø. Samtidig indgår kompetenceudvikling og onboarding som centrale elementer til at skabe en attraktiv arbejdsplads.

Flere tiltag er fortsat i gang for at rekruttere flere medarbejdere til velfærd. Data viser, at der i år er sket en stigning i antal ansatte i faggrupperne "Pædagogisk uddannet personale", "Social- og sundhedspersonale", ligesom der er sket en stigning i gruppen "Socialpædagoger" og "Syge- og sundhedsplejere".

Sygefraværet er samlet set steget med 0,2 dage pr. fuldtidsmedarbejder fra 2024 til 2025 som følge af en stigning i det korte sygefravær. Der er en stigning i registrerede interne krænkelser og et fald i arbejdsrelateret vold. Området er fortsat et fokusområde.

Andelen af månedslønnede ansatte, der er på deltid, er 43 % og uændret siden sidste år. Der er initiativer i gang, som skal få flere ansatte op i tid.

Som noget nyt i organisationsregnskabet følges nu op på relevante data vedrørende Ligestillingsstrategien, som er vedtaget af byrådet i marts 2025.

Det økonomiske regnskab viser et tilfredsstillende og fornuftigt resultat. Regnskabsresultatet bidrager samlet set med at øge råderummet med 62,0 mio. kr. til Budget 2027. Det skyldes blandt andet, at beskæftigelsesområdet igen i år har brugt færre penge end budgetlagt. Derudover har der været ekstraintægter fra renter og kapitalpleje samt fra forskerskat.

Driftsregnskabet på de enkelte udvalg udviser også generelt et bedre og mere tilfredsstillende resultat end forventet i løbet af året. Det kan blandt andet tilskrives, at det specialiserede socialområdet går ud af 2025 med et mindreforbrug, hvilket skyldes, at området har fået ekstra midler i de seneste to budgetter.

Endelig kan det nævnes, at der på anlægsområdet afsluttes flere store anlægsprojekter med et samlet større merforbrug, som finansieres af kommunes kassebeholdning.

Effekt

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

Indstilling

Borgmesterforvaltningen indstiller til Økonomiudvalget, at byrådet godkender:

1. Årsberetning 2025 for Odense Kommune.

Drift:

2. På drift overføres der samlet et mindreforbrug på 67,8 mio. kr. fra 2025 fordelt med 22,2 mio. kr. til 2026, 35,6 mio. kr. til 2027 og 10,0 mio. kr. til 2028, og der lægges 51,8 mio. kr. i kommunens kassebeholdning.
3. Der flyttes fra Særlige driftsområder til Service et samlet mindreforbrug på 6,8 mio. kr. i 2026 og et samlet merforbrug på 5,7 mio. kr. i 2027.

Anlæg:

4. På anlæg overføres der samlet et mindreforbrug på 171,1 mio. kr. fra 2025 til 2026.
5. Der afsluttes 30 anlægsprojekter i 2025 med et samlet merforbrug på 42,4 mio. kr., hvor af 28,3 mio. kr. finansieres via kommunens kassebeholdning. Byrådet har tidligere godkendt finansiering af den resterende del, som vedrører boligdelen ved "Nyt botilbud på handicapområdet".
6. Der tilbageføres et mindreforbrug på afsluttende anlægsbevilling "Handlingsplan for vanvidskørsel" på 2,0 mio. kr. til anlægsbevillingen "Trafikindsatser" under By- og Kulturudvalget.

Flytninger mellem drift og anlæg samt mellem udvalg:

7. Der flyttes et mindreforbrug på 10,0 mio. kr. på service til anlæg i 2028 i forbindelse med håndtering af overførsler fra 2025.
8. Der oprettes og frigives en anlægsbevilling "Museum Odense – anlægstilskud til den Fynske Landsby" på 10,0 mio. kr. i 2028 under Økonomiudvalget.
9. Der overføres et mindreforbrug på drift på 7,6 mio. kr. til 2026 og 5,7 mio. kr. til 2027 fra Ældre- og Handicapudvalget til Sundheds-, Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget.
10. Der overføres et merforbrug på drift på 3,4 mio. kr. til 2026 og et mindreforbrug 1,5 mio. kr. til 2027 fra Sundhedsudvalget til Sundheds-, Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget.
11. Der flyttes et samlet merforbrug på 8,8 mio. kr. på driften fra Sundheds-, Omsorg- og Forebyggelsesudvalget til Børn- og Ungeudvalget vedrørende tandplejen, som er flyttet til Børn- og Ungeudvalget pr. 1. januar 2026.
12. Der flyttes et samlet mindreforbrug på 5,7 mio. kr. på driften fra By- og Kulturudvalget til Klima- og Miljøudvalget vedrørende områder, som er flyttet til Klima- og Miljø pr. 1. januar 2026.
13. Der flyttes et samlet merforbrug på 7,4 mio. kr. fra By- og Kulturudvalget til Klima og Miljøudvalget vedr. anlægsprojekter, som er flyttet til Klima- og Miljøudvalget pr. 1. januar 2026.
14. Der flyttes et mindreforbrug på anlæg på 0,4 mio. kr. fra Børn- og Ungeudvalget til By- og Kulturudvalget.

Det finansielle område, indtægtsside og afskrivninger:

15. På det finansielle område (balanceforskydninger, optag af og afdrag på lån) overføres en samlet mindreindtægt på 23,6 mio. kr. fra 2025 til 2026, og der lægges 2,0 mio. kr. i kommunens kassebeholdning.
16. På indtægtssiden (inkl. renter) overføres en samlet merindtægt på 9,6 mio. kr. fra 2025 til 2027, og der lægges 36,6 mio. kr. i kommunens kassebeholdning vedrørende afkast og kursgevinst på kommunens beholdning af værdipapirer og obligationer og merindtægter fra forskerskat.
17. Der afskrives 4,9 mio. kr. af krav på betalinger i 2025, som ikke vurderes muligt at opkræve.
18. Tilbageførsel af Børn- og Ungeudvalgets udgift til deponering på 3,5 mio. kr. for det eksterne lejemaal på Vejlevej 366, som følge af ledig låneramme for 2025.

Øvrige:

19. Model for hensættelse af egenkapital til krematorium i 2026 og frem, jf. sagsfremstillingen.

Beslutning

Økonomiudvalget anbefaler Borgmesterforvaltningens indstilling.

Sagsfremstilling

Årsberetningen for Odense Kommune 2025 er af sagens natur en omfattende sag. Der gives derfor som det første et kort overblik over de væsentligste hovedelementer for de tre regnskaber – effekt, organisation og økonomi, som alle er vedlagt sagen. Det økonomiske regnskab vil efterfølgende blive beskrevet mere detaljeret i sagen.

De tre regnskaber lægges desuden på [Odense Kommunes hjemmeside](#) sammen med ”Strategisk status”, som er en beskrivelse af udviklingen i centrale områder i Odense, som ledighed, byudvikling, events mv.

Opsummering af effektregnskabet

I effektregnskabet gøres der status på Odense Kommunes effektmål i 2025. I det følgende opsummeres de væsentligste udviklinger blandt Odensemålene, og i effektbilaget kan status og udvikling på konkrete Odense- og Udvalgsmål ses.

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

Flere odenseanere i job og på vej i job

Der er overordnet status quo i det samlede ledighedsbillede i Odense, og hverken erhvervsfrekvensen eller ledighedsprocenten opfylder ambitionsniveauet i 2025. Erhvervsfrekvensen er 2,4%-point under ambitionsniveauet, og ledigheden er 1,1%-point over landsgennemsnittet.

Flere funktionsdygtige ældre og handicappede

Efter en periode med en konstant vækst er andelen af +80-årige borgere, der hverken modtager hjemmepleje eller bor på plejehjem, faldet. Antallet af selvhjulpne borgere er fortsat vokset, men det samlede antal af borgere over 80 er vokset yderligere.

En storby i vækst

Antallet af private arbejdspladser voksede med 546 i de første 9 måneder af 2025 efter en længere periode, hvor der har været stilstand.

Antallet af turistovernatninger er steget med 8,1 % det seneste år. Udviklingen er positiv og peger i retning af, at den ambitiøse målsætning for 2028 kan nås hvis væksten fortsætter. I absolutte tal er Odense dog fortsat bagefter Aalborg, Aarhus og København.

Byudvikling med kvalitet

Andelen af personer i den udvidede bymidte der har under 300 meter til et grønt område faldet en anelse, men ligger dog stabilt over ambitionsniveauet for både 2025 og 2027.

Verdens bedste robotby

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

Forbrug på kommunens bygninger

CO2-forbruget på kommunens bygninger er markant under ambitionsniveauet og er faldet ca. 30% på et år. Det skyldes blandt andet udfasningen af kul, samt flere solanlæg og vindmøller.

Færre borgere er relativt fattige

Både antal og andel relativt fattige i Odense og de øvrige 6-byer er stort set uændret i forhold til 2023. Odense har fortsat en højere andel relativt fattige end landet som helhed og den højeste andel blandt 6-byerne, både totalt og blandt børn.

Samlet overblik over udvalgs mål

Overordnet har 8 indikatorer blandt Odensemålene opnået målopfyldelse, og 12 indikatorer har ikke opnået målopfyldelse. 11 ud af 20 indikatorer har haft en positiv udvikling siden seneste måling. Blandt udvalgsmålene har ca. 1/3 af målene opnået målopfyldelse i 2025.

Opsummering af organisationsregnskabet

Det kræver fortsat en stor indsats at rekruttere og tilknytte fremtidens velfærdsmedarbejdere. Odense Kommune står – ligesom resten af den offentlige sektor – over for en strukturel udfordring med mangel på arbejdskraft. Kommunen ønsker at møde denne udfordring i et tæt og tillidsfuldt samarbejde med uddannelsesorganisationer og faglige organisationer med fokus på at skabe attraktive arbejdspladser, høj faglighed og gode og sunde rammer for både nuværende og kommende medarbejdere.

I alle forvaltninger i Odense Kommune er der fokus på ledelse, trivsel og et godt psykisk og fysisk arbejdsmiljø. Gennem fokus på udviklingsmuligheder og onboarding styrkes medarbejdernes kompetencer og trivsel, hvilket er et vigtigt fundament for at kunne løse kerneopgaven og være en attraktiv arbejdsplads.

Den af byrådet vedtagne Ligestillingsstrategi (marts 2025) har medført en opfølgning på data i organisationsregnskabet. Relevante data er nævnt til sidst i regnskabet.

Lille stigning i sygefraværet

Det gennemsnitlige sygefravær er steget fra 15,6 dage i gennemsnit i 2024 til 15,8 dage i 2025 primært som følge af en stigning i det korte sygefravær. Til sammenligning er sygefraværet i 6-byerne (København, Aarhus, Aalborg, Esbjerg, Randers og Odense) steget med 0,3 dage, mens sygefraværet på landsplan er uændret i perioden. Sygefraværet er faldet i 3 ud af 7 forvaltninger. Måltallet for sygefravær er nået i 5 forvaltninger og også samlet set for Odense Kommune.

Det store fokus på at nedbringe sygefraværet i Odense Kommune fortsætter med samme kraft - med et særligt fokus på den ledelsesmæssige opgave med at forebygge og håndtere sygefravær.

Flere registrerede interne krænkelser

Der har været en stigning i antallet af interne krænkelser, og færre føler sig hjulpet. Der er sket et fald i arbejdsrelateret vold og andelen, der føler sig hjulpet her, er lidt højere end sidste år. Hovedudvalget har ligesom sidste år i den årlige arbejdsmiljødrøftelse besluttet, at krænkelser er et fokusområde. Flere indsatser i form af workshops og målrettet understøttelse til arbejdspladser med behov for hjælp skal være med til at skabe positive forandringer på området.

Generelle personaledata

I Organisationsregnskabet opgøres generelle tal og personaledata for året, der er gået. Tallene viser blandt andet, at:

- Der var 14.615 ansatte i Odense Kommune ved udgangen af 2025. Det svarer til 12.939 fuldtidsstillinger. Det er en stigning på 1,3 % fra 2024 til 2025. Til sammenligning er antallet af kommunalt ansatte i 6-byerne (København, Aarhus, Aalborg, Esbjerg, Randers og Odense) steget med 1,1 % i gennemsnit.
- I faggrupperne, der arbejder med den nære velfærd, er der i år sket en stigning i faggrupperne "Pædagogisk uddannet personale" (5,6 %) og "Social- og sundhedspersonale" (4,7 %), ligesom der er sket en stigning i gruppen "Socialpædagoger" (2,1 %) og "Syge- og sundhedsplejere" (1,3 %).
- Der er sket et fald i det samlede antal af elever. Ligesom i de andre fynske kommuner er det blevet tiltagende sværere at rekruttere social- og sundhedsassistent-elever og social- og sundhedshjælper-elever.
- Andelen af månedslønnede ansatte, der er på deltid, er uændret siden sidste år. 43% af de månedslønnede ansatte i Odense Kommune var ansat på deltid (deltid er alt under 37 timer). Samme niveau ses såvel på landsplan som i 6-

byerne (København, Århus, Aalborg, Esbjerg, Randers & Odense) med henholdsvis 44 % og 41 % af de månedslønnede ansatte. I nogle overenskomstgrupper med flere end 300 ansatte er andelen på deltid faldet, bl.a. syge- og sundhedspersonale. Projektet ”Lidt op i tid” har siden 2021 arbejdet for at få ansatte op i tid, dog uden stor netto-effekt.

- Lønniveauet for alle ansatte i Odense Kommune var i 2024 44.522 kr. Det er 2,5 % lavere end lønniveauet for alle danske kommuner og 3,3 % lavere end i 6-byerne. Lønudviklingen fra 2024 til 2025 for alle ansatte i Odense Kommune var 4,5 %. Det er på et lavere niveau end både 6-byer (København, Århus, Aalborg, Esbjerg, Randers & Odense) og andre kommuner.

Opsummering af det økonomiske regnskab for 2025

Det økonomiske regnskab for 2025 viser samlet set et positivt og tilfredsstillende resultat, som er bedre end forventet ved seneste økonomiopfølgning. Det positive regnskabsresultat skyldes blandt andet, at den økonomiske udvikling på landsplan er fortsat i 2025, hvor særligt det høje beskæftigelsesniveau er blevet fastholdt. Derudover bidrog Økonomiaftalen mellem regeringen og KL for 2026 også med ekstra råderum, som havde positive økonomiske konsekvenser for 2025.

Regnskabsresultatet bærer præg af, at beskæftigelsesområdet igen i år har brugt mindre end budgetlagt. Derudover har der været ekstrairndtægter fra renter og kapitalpleje samt fra forskerskat. Samlet set har regnskabet styrket kommunens økonomiske råderum og skabt grundlag for, at der er engangsmidler til rådighed ved budgetlægningen for 2027.

Det overordnede driftsresultat vurderes at være positivt og viser, at forvaltningerne generelt i 2025 har haft en god og påpasselig økonomistyring. Der er samlet set et mindreforbrug på driften på 130,2 mio. kr., hvoraf 78,4 mio. kr. overføres til de efterfølgende år. Det dækker over mange små og få større afvigelser i de enkelte udvalg.

Af de største afvigelser, som afregnes af kommunes kassebeholdning, kan nævnes, at der igen i år er et stort merforbrug på forsikringsområdet på 19,2 mio. kr. i 2025, hvilket skyldes merudgifter til både løbende ydelser og engangserstatninger ved tab af erhvervsevne. I 2024 var der et merforbrug på 27,6 mio. kr., og udviklingen viser derfor tegn på begyndende stabilisering. Der er iværksat handlinger med henblik på at skabe balance på længere sigt.

Driftsregnskabsresultatet viser mindreforbrug på en række områder i udvalgene, som søges overført til forbrug året efter. Det kan tilskrives tidsmæssige forskydninger i gennemførelse af initiativer, som ikke er nået at blive igangsat i 2025. Det kan også skyldes generel tilbageholdenhed blandt andet i forhold til at kunne imødegå kommende udfordringer, fx at understøtte de nødvendige tilpasninger til beskæftigelsesreformen. Af områder, hvor der overføres et større merforbrug til de efterfølgende år kan nævnes folkeskole, hjemmepleje, særligt tilrettelagt og uddannelsesforløb. Alle områder, som udvalgene skal arbejde med i det kommende år i forhold til at skabe bedre balance på områderne.

Regnskabet på det specialiserede socialområdet ender med et samlet mindreforbrug på 18,4 mio. kr. i 2025 for de tre udvalg. At området går i plus ved årets udgang, skyldes hovedsageligt, at der samlet er tilført 106 mio. kr. til området fra seneste to års budgetter samt øgede refusionsindtægter for særligt dyre enkeltsager. På området er der mindreforbrug på både børne- og voksenområdet, mens der også i 2025 viser sig et merforbrug på kontante ydelser, som vedrører udgifter til tabt arbejdsfortjeneste. Mindreforbruget skal bidrage ind i at få balance i 2026.

På anlægsområdet viser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 128,7 mio. kr., som primært kan tilskrives forskydninger i anlægsudførelsen. Der afsluttes 30 anlægsregnskaber, hvoraf "Nyt H. C. Andersen Eventyrhus" afsluttes med det største merforbrug på 24,1 mio. kr.

Endelig kan det tilføjes, at regnskabet er lavet med udgangspunkt i udvalgsstrukturen i 2025. Dvs. der aflægges særskilt regnskab for Ældre- Handicapudvalget og Sundhedsudvalget. Det betyder også, at der i sagen flyttes mer-/mindreforbrug på de områder, som er flyttet til et andet udvalg pr. 1. januar 2026.

I de følgende afsnit gives en mere tilbunds gående og mere teknisk beskrivelse af det økonomiske regnskab 2025 for Odense Kommune. Gennemgangen er opdelt i følgende afsnit:

1. Overblik over hovedtallene i regnskabsopgørelsen.
2. Regnskabsresultatet på de enkelte delområder - drift, anlæg og det finansielle område samt indtægtssiden.
3. Regnskabsresultatet på beskæftigelsesområdet.
4. Budgetflytninger mellem udvalg, styringsområder og anlægsbevillinger.
5. Overblik over udvalgenes delregnskaber.
6. Afskrivninger i 2025.
7. Model for hensættelse af egenkapital til krematorium – adskilles af kapitalindtægter fra årets resultat.

1. Overblik over hovedtallene i regnskabsopgørelsen

Nedenstående tabel viser hovedtallene i regnskabsopgørelsen for Odense Kommune 2025.

Regnskabsopgørelse

Mio. kr.	Regnskab 2024	Korrigeret Budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse	Kasse-påvirkning	Overførsel til forbrug i kommende år
Indtægter	15.615	16.195	16.241	46	37	10
Driftsudgifter	-14.628	-15.414	-15.294	120	52	68
Resultat af ordinær drift	987	782	947	166	88	77
Anlægsudgifter	-465	-646	-517	129	-28	171
Skattefinansieret resultat	522	136	430	294	60	248
Finansielle poster	-259	-660	-682	-22	2	-24
Finansieringsresultat	263	-524	-252	273	62	225

Note: For webtilgængelig version af tabellen henvises til bilag. Indtægter (+), Udgifter (-), Afvigelse: (+) = merindtægt/mindreforbrug, (-) mindreindtægt/merforbrug, Kassepåvirkning: (+) = kasseforbedring, (-) = kassetræk

Der var i budgettet for 2025 budgetlagt med et kassetræk på 524 mio. kr. (finansieringsresultat) i løbet af året. Det skyldtes, at der var budgetteret med et højt anlægsniveau på 646 mio. kr. til fx Velfærdens Fundament, som blev finansieret af opsparede midler. Regnskabet for 2025 viser imidlertid, at finansieringsresultatet ender med en kassetræk på 252 mio. kr. Det giver en positiv afvigelse på 273 mio. kr., hvoraf 62 mio. kr. lægges i kommunens kassebeholdning ved regnskabsafslutningen, mens 225 mio. kr. overføres til forbrug de kommende år.

Regnskabsresultat for den ordinær drift (indtægter minus udgifter) ender med et overskud på 947 mio. kr., hvilket er 166 mio. kr. højere end forventet. Det skattefinansierede resultat, hvor anlægsudgifterne også er indregnet, viser et regnskabsresultat på 430 mio. kr., hvilket er 294 mio. kr. højere end forventet.

2. Regnskabsresultatet på de enkelte delområder - drift, anlæg og det finansielle område samt indtægtssiden

I de følgende fire tabeller gives der et samlet overblik over kommunens økonomiske regnskab på driften, anlæg, det finansielle område og indtægtssiden. For en mere detaljeret opgørelse på hvert enkelt udvalg og område henvises til det økonomiske regnskab 2025, som er vedlagt sagen.

Den første tabel viser Odense Kommunes samlede regnskabsresultat på driften fordelt på styringsområderne Service og Særlige driftsområder. Serviceudgifter dækker over kommunens udgifter til den daglige drift. Særlige driftsområder vedrører primært overførsler og indsatser til borgerne, fx beskæftigelsesindsatser. Der skelnes mellem disse styringsområder, da finansieringen af områderne er forskellig og underlagt forskellige styringsmekanismer. I tabellen vises årets regnskab samt, hvad der bliver lagt i kommunens kassebeholdning, og hvad der bliver overført til kommende år.

Driften

1.000 kr.	Korrigeret Budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse	Kassepåvirkning	Overførsel til forbrug i kommende år
Service:					
Med overførselsadgang*	10.121.120	10.037.534	83.586	1.181	82.405
Uden overførselsadgang	286.189	306.640	-20.451	-20.451	0
Projekter med ekstern finansiering mv.	-3.353	-6.692	3.338	0	3.338
Overførselspulje fra 2025 til 2026	-10.600	0	-10.600	0	-10.600
I alt	10.393.355	10.337.482	55.873	-19.271	75.144
I alt ekskl. overførselspuljen	10.403.955	10.337.482	66.473	-19.271	85.744
Særlige driftsområder:					
Med overførselsadgang**	-160.302	-159.167	-1.135	0	-1.135
Uden overførselsadgang	895.863	884.939	10.924	10.924	0
Projekter med ekstern finansiering	-6.416	-196	-6.220	0	-6.220
Beskæftigelsesområdet	4.291.237	4.231.115	60.122	60.122	0
I alt	5.020.383	4.956.691	63.692	71.047	-7.355
Drift i alt	15.413.738	15.294.173	119.565	51.776	67.789
Drift i alt ekskl. overførselspuljen	15.424.338	15.294.173	130.165	51.776	78.389

Note: For webtilgængelig version af tabellen henvises til bilag, Afvigelse: (+) = mindreforbrug, (-) = merforbrug, Kassepåvirkning: (+) = kasseforbedring, (-) = kassetræk, I forbindelse med regnskabsaflæggelsen flyttes 10,0 mio. kr. fra Service til anlæg* og 1,1 mio. kr. fra Særlige driftsområder til Service**.

Det samlede regnskabsresultat på driften for 2025 ekskl. overførselspuljen viser et mindreforbrug på 130,2 mio. kr., heraf lægges der 51,8 mio. kr. i kommunens kassebeholdning, og der overføres mindreforbrug på 78,4 mio. kr. til de efterfølgende år.

På styringsområde Service er der et samlet mindreforbrug på 66,5 mio. kr. ved årets afslutning. Det dækker over større og mindre afvigelser i udvalgene, som beskrives senere. Der søges om at overføre et samlet mindreforbrug på 85,7 mio. kr. til efterfølgende år, mens 19,3 mio. kr. finansieres af kommunens kassebeholdning, som primært vedrører forsikringsområdet.

På styringsområde Særlige driftsområder er der et mindreforbrug på 63,7 mio. kr. heraf lægges 71,0 mio. kr. i kommunens kassebeholdning, som vedrører budgetværn på beskæftigelsesområdet samt tjenestemandspensioner og ældreboliger.

Der søges om overførsel af et merforbrug på 7,4 mio. kr. til efterfølgende år. I overførslen er indregnet en overførsel af merforbrug på projekter med ekstern finansiering på 6,2 mio. kr., som skyldes indtægtsforskydninger, mens resten af merforbruget overføres til styringsområde Service i forbindelse med regnskabsaflæggelsen.

For at skabe plads til overførsler i servicerammen indlægger Odense Kommune hvert år en overførselspulje i budgettet. I Budget 2026 blev der indlagt en overførselspulje på 10,6 mio. kr. Puljen nulstilles i forbindelse med regnskabsafslutningen.

Odense Kommunes samlede serviceudgifter ligger 107,3 mio. kr. under KL's sigtepunkt for regnskabsanktion for 2025, og Odense er dermed med til at bidrage til aftaleoverholdelse på landsplan.

I den nedenstående tabel vises Odense Kommunes samlede regnskabsresultat på anlæg.

Anlæg

1.000 kr.	Korrigeret Budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse	Kassepåvirkning	Overførsel til forbrug i kommende år
Anlæg	645.714	517.025	128.689	-28.276*	171.099

Note: For webtilgængelig version af tabellen henvises til bilag, Afvigelse: (+) = mindreforbrug, (-) = merforbrug, Kassepåvirkning: (+) = kasseforbedring, (-) = kassetræk, I forbindelse med regnskabsaflæggelsen flyttes 10,0 mio. kr. fra Service til anlæg, Der er et merforbrug på afsluttende anlæg på 42,4 mio. kr. – en del heraf finansieres via låneoptag (Godkendt i byrådet den 18. marts 2026). Det betyder, at det alene er 28,3 mio. kr., som finansieres af kommunes kassebeholdning i forbindelse med årsberetningen 2025.

På **anlægsområdet** viser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 128,7 mio. kr., som primært kan tilskrives forskydninger i anlægsudførelsen. Der søges om at overføre 171,1 mio. kr. til efterfølgende år. Det dækker over overførsel af mer- og mindreforbrug på de enkelte projekter.

Overførslen kan blandt andet henføres til projekter på de konjunkturfølsomme anlægsområder (samlet 29,4 mio. kr.), Velfærdens Fundament (samlet 55,8 mio. kr.) og Albani Torv og sidste etape af TBT-projektet (42,6 mio. kr.)

I forbindelse med regnskabsaflæggelse for 2025 afsluttes 30 anlægsprojekter med et merforbrug på samlet 42,4 mio. kr. Byrådet har den 18. marts 2026 godkendt låneoptagelse til merforbruget på boligdelen ved "Nyt botilbud på Handicapområdet". Merforbruget på de øvrige samledes afsluttende anlæg på 28,3 mio. kr. finansieres af kommunes kassebeholdning i forbindelse med. årsberetningen.

Afsluttende anlægsregnskaber behandles i en særskilt sag, mens de økonomiske konsekvenser er medtaget i denne sag og fremgår af økonomibilaget.

I nedenstående afsnit gennemgås Odense Kommunes samlede regnskabsresultat på det finansielle område.

Finansielle område

1.000 kr.	Korrigeret Budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse	Kassepåvirkning	Overførsel til forbrug i kommende år
Optag af lån	-64.063	-23.198	-40.866	14.758	-55.623
Afdrag på lån	479.960	489.373	-9.414	-9.414	0
Balanceforskydninger	244.239	215.567	28.671	-3.355	32.026
Finansielle område	660.136	681.742	-21.609	1.989	-23.597

Note: For webtilgængelig version af tabellen henvises til bilag, Afvigelse: (+) = merindtægt, (-) = mindreindtægt, Kassepåvirkning: (+) = kasseforbedring, (-) = kassetræk.

På det finansielle område er der en samlet afvigelse på 21,6 mio. kr., hvoraf 2 mio. kr. påvirker kommunens kassebeholdning positivt, mens de resterende 23,6 mio. kr. overføres til 2026.

Den samlede afvigelse skyldes følgende:

- På området for **optag af lån** er der en mindreindtægt på 40,9 mio. kr., som skyldes at to ældreboliglån på 55,6 mio. kr. først hjemtages i 2026. Derudover er gælden til LD-fonden forhøjet svarende til årets rentetilskrivning på 14,7 mio. kr.
- På området for **balanceforskydninger** er der et mindreforbrug på 28,7 mio. kr. Der overføres 32 mio. kr. fra 2025 til 2026 som følge af forsinket alment byggeri, samt en likviditetsforbedring på 28,2 mio. kr. fra udlånsordningen til betaling af ejendomsskat i 2025.

Byrådet godkendte i september 2025 et eksternt lejemål på Vejlevej 366 i Kolding. I den forbindelse blev der afsat 3,5 mio. kr. i Børn- og Ungeudvalget til finansiering af deponeringsforpligtelsen efter reglerne i lånebekendtgørelsen. Det har efterfølgende vist sig, at der var ledig låneramme i 2025, og beløbet tilbageføres derfor til Børn- og Ungeudvalget.

I nedenstående afsnit gennemgås Odense Kommunes samlede regnskabsresultat på indtægtssiden.

Indtægtssiden

1.000 kr.	Korrigeret Budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse	Kasse-påvirkning	Overførsel
Renter	-71.325	-96.891	25.566	25.566	0
Indkomstskatter inkl. det skrå skatteloft	-10.573.119	-10.571.621	-1.498	-1.498	0
Øvrige skatter	-992.340	-1.016.933	24.593	15.030	9.563
Tilskud og udligning	-4.558.459	-4.555.926	-2.534	-2.534	0
I alt	-16.195.243	-16.241.371	46.128	36.565	9.563

Note: For webtilgængelig version af tabellen henvises til bilag, Afvigelse: (+) = merindtægt, (-) = mindreindtægt, Kassepåvirkning: (+) = kasseforbedring, (-) = kassetræk.

Regnskabsresultatet for den samlede indtægtsside viser en merindtægt på 46,1 mio. kr., hvoraf 36,6 mio. kr. lægges i kommunens kassebeholdning ved regnskabsafslutningen, og 9,5 mio. kr. søges overført til 2027.

- Området for **renter** viser en samlet merindtægt på 25,6 mio. kr. Merindtægten kan primært henføres til afkast og kursgevinst på kommunens beholdning af værdipapirer og obligationer.
- Området for **indkomstskatter inkl. det skrå skatteloft** viser en samlet mindreindtægt på 1,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at afregningen vedrørende det skrå skatteloft er blevet mindre end forventet i 2025.
- Ved **øvrige skatter** viser området en merindtægt på 24,6 mio. kr. Det dækker over en merindtægt på grundskyld på 9,6 mio. kr., som vedrører efterreguleringer af grundskyld for årene 2021, 2022 og 2023. Indtægten periodiseres i første omgang til 2027. Der har desuden været en merindtægt fra skat på forskerordningen på 15,1 mio. kr. i 2025.
- Endelig viser området for **tilskud og udligning** en mindreindtægt på 2,5 mio. kr. Det skyldes primært at kommunerne under ét overskred de aftalte rammer for de budgetterede serviceudgifter og anlægsudgifter i 2025.

3. Regnskabsresultatet på beskæftigelsesområdet

Budgetværnet under Økonomiudvalget består af forskellen mellem Beskæftigelses- og Socialforvaltningens egne skøn for årets udgifter til området for forsørgelses- og sikringsydelse og KL's skøn for kommunens overførselsudgifter.

Budgetværnet bliver justeret en række gange hen over budgetåret. Med regnskabsresultatet for overførselsudgifterne i Beskæftigelses- og Socialforvaltningen reduceres budgetværnet i 2025 med 11,1 mio. kr. Dermed ender budgetværnet for 2025 med et overskud på 60,1 mio. kr., som lægges i kassen i forbindelse med årsberetningen. Det følger principperne i budgetmodellen på området, som blev tilpasset med Budget 2026. Overskuddet skyldes primært lavere udgifter til førtidspension og til kontanthjælp i 2025. Budgetmodellen blev justeret i forbindelse med Budget 2026.

4. Budgetflytninger mellem udvalgene og styringsområder samt oprettelse af anlægsbevillinger

I forbindelse med regnskabsafslutningen søges om en række budgetflytninger mellem udvalgene og styringsområderne Drift og Anlæg. Der søges desuden om oprettelse af en anlægsbevilling. For en mere detaljeret beskrivelse af budgetflytningerne henvises til økonomibilaget.

5. Overblik over udvalgenes delregnskaber

Det samlede regnskabsresultat viser et tilfredsstillende og bedre resultat end forventet ved seneste opfølgning. Odense er en stor organisation, og udvalgene har hver især store budgetrammer, hvor der er manøvrerum inden for. Det betyder, at et underskud på ét område kan dækkes af et overskud fra et andet område inden for udvalgets rammer. Der er som følge heraf også områder, der i det forløbne år har været udfordret, som er blevet dækket ind af andre områder i udvalget.

I nedenstående afsnit gives et kort resumé af de enkelte udvalgs årsregnskaber. For en mere fyldestgørende beskrivelse henvises til "Det økonomiske regnskab 2025", som er vedlagt som bilag. Der er desuden til sagen vedlagt indstillingspunkter og beslutninger fra udvalgenes behandling af årsberetningerne.

Økonomiudvalgets regnskabsresultat viser et samlet mindreforbrug på 18,2 mio. kr.

Der søges om overførsel af et mindreforbrug på 33,6 mio. kr. til efterfølgende år, som primært skyldes tidsmæssige forskydninger i gennemførelsen af initiativer fra tidligere budgetforlig, eksternt finansierede projekter og andre aftalte aktiviteter. I beløbet indgår et merforbrug på 16,4 mio. kr. på barselsudligningsfonden. Merforbruget skyldes flere ansatte i aldersgruppen 20-29 år og flere barselsforløb. Ved regnskabsafslutningen finansieres desuden et merforbrug på 15,3 mio. kr. af kommunens kassebeholdning. Merforbruget er sammensat af merudgifter på forsikringsområdet på 19,2 mio. kr. og et mindreforbrug på tjenestemandspensioner på 3,8 mio. kr.

Der er placeret to centrale reguleringspuljer under Økonomiudvalget, som vedrører hele Odense Kommune. Der er dels den budgetlagte negative overførselspulje på 10,6 mio. kr., som nulstilles ved regnskabsafslutningen. Og dels budgetværn på beskæftigelsesområdet på 71,3 mio. kr., som er beskrevet i tidligere afsnit.

By- og Kulturudvalgets regnskabsresultat viser et samlet mindreforbrug på 28,2 mio. kr., hvoraf 7,0 mio. kr. lægges i kommunens kassebeholdning ved regnskabsafslutningen og vedrører primært ældreboligområdet.

Der søges om overførsel af et mindreforbrug på 21,2 mio. kr. til efterfølgende år. Heraf skal 5,7 mio. kr. tilgå Klima- og Miljøudvalget som i forbindelse med den nye forvaltningsstruktur har overtaget flere områder fra By- og Kulturudvalget pr. 1. januar 2026. De største mindreforbrug er på følgende områder: Administrationscentret som varetager opgaver i relation til udlejningsejendomme og administration af erhvervslejemaal, Affaldsområdet, Rengøring og vaskeri, Fritidsområdet og Vintertjenesten.

Det finansielle område under By- og Kulturudvalget har et merforbrug på 54,8 mio. kr. Afvigelsen vedrører primært lånoptagelse til byggeri af nyt botilbud på Kelsbjergvej, som byrådet godkendte den 18. marts 2026.

Ældre- og Handicapudvalgets regnskabsresultat viser et samlet mindreforbrug på 13,3 mio. kr., som søges overført til de efterfølgende år.

Regnskabsresultatet skal ses i lyset af, at der med Budget 2026 blev tilført 27,6 mio. kr. i 2025 til at styrke økonomien på det specialiserede socialområde. Det betød, at området endte med et samlet mindreforbrug på 12,5 mio. kr. i 2025, som kan bidrage ind i at skabe balance i 2026.

Af øvrige områder med mindreforbrug kan nævnes Stabene med et mindreforbrug på samlet 19,2 mio. kr., som vedrører øremærkede midler til finansiering af blandt andet omsorgssystemet Nexus, velfærdsteknologi og "Solstråle på plejehjem".

Beskæftigelses- og Socialudvalgets regnskabsresultat viser et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Det dækker over et mindreforbrug på 11,4 mio. kr., som søges overført til efterfølgende år og et merforbrug 11,1 mio. kr., som finansieres af kommunens kassebeholdning og primært vedrører beskæftigelsesområdet, der er beskrevet i tidligere afsnit.

Regnskabsresultatet skal ses i lyset af, at der med Budget 2026 blev tilført 14,4 mio. kr. i 2025 til at styrke økonomien på det specialiserede socialområde. Det betød, at området endte med et samlet mindreforbrug på 7,6 mio. kr. i 2025, som kan bidrage ind i at skabe balance i 2026.

Derudover er regnskabsresultatet påvirket af merudgifter til særligt tilrettelagte uddannelsesforløb (STU) samt lavere udgifter til løn og IT.

Mindreforbruget på serviceområder, der overføres, skal være med til at understøtte de nødvendige tilpasninger i forbindelse med beskæftigelsesreformen.

Børn- og Ungeudvalgets regnskabsresultat viser et samlet mindreforbrug på 3,3 mio. kr., som søges overført til efterfølgende år.

Af de store afvigelser kan nævnes merforbrug på skoleområdet på 20,3 mio. kr., som primært kan henføres til øget udgifter til bidrag til staten for elever på fri-, privat- samt efterskoler, samt øgede udgifter til specialundervisningsområdet grundet øget visitation til de kommunale. Modsat har der været et mindreforbrug på dagtilbudsområdet på 5,4 mio. kr., som primært vedrører vakante stillinger i løbet af 2025.

Regnskabsresultatet skal også ses i lyset af, at der med budget 2026 blev tilført yderligere 4,0 mio. kr. i 2025 til at styrke økonomien på det specialiserede socialområde. Det betød, at området endte med et forholdsmæssigt mindre merforbrug på 1,7 mio. kr. i 2025. Det er sammensat af mindreforbrug på børneområdet og merforbrug på kontante ydelser, som vedrører tabt arbejdsfortjeneste.

I sagen søges der overført et merforbrug på 8,8 mio. kr. på driften fra Sundheds-, Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget til Børn- og Ungeudvalget vedrørende området Tandplejen, som er flyttet til Børn- og Ungeudvalget pr. 1. januar 2026.

Klima- og Miljøudvalgets regnskabsresultat viser et merforbrug på 2,6 mio. kr., som søges overført til de efterfølgende år.

Af de største afvigelser kan nævnes merforbrug på projekter med ekstern finansiering på 1,3 mio. kr., som vedrører indtægtsforskydninger, og merforbrug på natur og miljøområdet på 1,2 mio. kr., som blandt andet kan henføres til øget rottebekæmpelse.

I sagen søges der overført et samlet mindreforbrug på 5,7 mio. kr. på driften fra By- og Kulturudvalget til Klima- og Miljøudvalget vedrørende områderne Vintertjeneste, Park og kirkegårde, Anlæg og fornyelse samt vejdrift, som er flyttet til Klima- og Miljøudvalget pr. 1. januar 2026.

Økonomien for Vintertjenesten indeholder dog et strukturelt underskud fra 2027 og frem.

Sundhedsudvalgets regnskabsresultat viser et merforbrug på 1,8 mio. kr., som søges overføres til 2026. Merforbruget består af et mindreforbrug på den ordinære drift på 9,4 mio. kr. og et merforbrug på entreprenøraftalerne på 11,3 mio. kr.

Mindreforbruget på den ordinære drift vedrører blandt andet fælles bevillinger og puljer (sundhedsfremme midler og sundhedspulje), som grundet den nye forvaltningsstruktur ikke nået at blive udmøntet i 2025.

Merforbruget på entreprenøraftalerne vedrører Tandreguleringscenter Fyn, Omsorgstandplejen og Specialtandplejen, som Odense Kommune driver i samarbejde med andre fynske kommuner. Aftalerne udgør tilsammen et lukket økonomisk system, hvor udgifter og indtægter fordeles mellem aftalekommunerne, og området styres med henblik på langsigtet økonomisk balance.

6. Afskrivninger i 2025

Restancer (gæld, renter og rykkergebyr) opstår ved borgere og virksomheder, der ikke har overholdt deres betalingsforpligtigelser til Odense Kommune - altså skylder Odense Kommune penge. Hvis det ikke lykkes at inddrive gælden, kan det ende med, at Gældsstyrelsen afskriver kravet.

Odense Kommune kan også selv foretage afskrivninger af krav, der ikke er retskraftige eller vurderes ikke muligt at opkræve.

I henhold til Økonomiprincipperne skal alle de samlede afskrivninger fra Gældsstyrelsen og Odense Kommune fremgå af årsregnskabet. Afskrivninger skal foretages som direkte reguleringer på kommunens balance.

Den samlede afskrivning i 2025 er på 4,9 mio. kr., hvoraf 2,0 mio. kr. består af krav, hvor Gældsstyrelsen har vurderet det formålsløst at fortsætte inddrivelsen. I forhold til 2024 er de samlede afskrivninger faldet med 0,5 mio. kr.

I 2025 startede et samarbejde mellem KL, Gældsstyrelsen og de enkelte kommuner omkring oprydning og retskraftvurderinger af ældre krav, der er til inddrivelse. Processen fortsætter i 2026, og dette kan medføre en stigning i afskrivningerne i 2026/2027.

Odense Kommune arbejder fortsat målrettet med at reducere afskrivninger både internt og fra Gældsstyrelsen. Dette sker ved fortsat fokus på korrekt og effektiv opkrævning, samt opmærksomhed på kvaliteten af datagrundlag ved oversendelse af restancer til inddrivelse ved Gældsstyrelsen.

7. Model for hensættelse af egenkapital til krematorium – adskilles af kapitalindtægter fra årets resultat

Krematorieområdet finansieres via en omkostningsbaseret takst, der inkluderer kapitalomkostninger. Kommunale krematorier skal ifølge vejledningen om beregning af krematorietakster indregne afskrivninger og forrentning af krematoriebygningen og ovnanlæg, hvilket medfører opsparing af overskud til fremtidige investeringer – en praksis, der ikke tidligere er fulgt i Odense Kommune.

Fremadrettet vil krematoriets henlagte midler fremgå af kommunens regnskab på konto 9.52 mellem-regningskonti med krematoriet og indgår dermed i kommunes kassebeholdning – og det vil via en note i regnskabet tydeliggøres, at midlerne er båndlagte. Lignende praksis er der allerede for området for ældreboliger.

Kapitalindtægterne bogføres som en serviceudgift uden overførselsadgang, således at indtægter registreret igennem året tilgår kassen ved regnskabsafslutningen. Der er således tale om en hensættelse på balancen, så hensættelserne ikke påvirker driften, kommunens serviceramme eller kan bruges til almindelige driftsudfordringer.

Økonomi

Samlet giver Regnskab 2025 en forbedring af kommunens kassebeholdning på 62,0 mio. kr., som betyder, at der vil være engangsmidler til rådighed i økonomien, når Budget 2027 skal lægges.

I økonomibilaget fremgår en detaljeret beskrivelse af de bevillingsmæssige konsekvenser af indstillingspunkterne.

Bilag

Udvalgenes indstillingspunkter og beslutning - Årsberetning 2025

Organisationsregnskab 2025

Webtilgængelig udgave af sag Årsberetning 2025 for Odense Kommune

Effektregnskab 2025

Økonomibilag Årsberetning 2025 for Odense Kommune

Økonomiske regnskab 2025

Oversigter til Odense Kommunes regnskab 2025

Punkt 8: Afsluttende anlægsregnskaber 2025 i Odense Kommune

00.30.00-000-13-25

Sagsresumé

Denne sag viser, hvor mange anlægsprojekter der afsluttes i 2025 og økonomien bag de projekter, som afsluttes.

Byrådet skal formelt godkende regnskaber for anlægsprojekter, som er afsluttet i løbet af regnskabsåret.

I Odense Kommune afsluttes 30 anlægsprojekter i 2025. 24 af anlægsprojekterne ligger under By- og Kulturudvalget, mens 3 ligger henholdsvis under Økonomiudvalget og under Klima- og Miljøudvalget.

De største anlægsbevillinger, som afsluttes i 2025, er "Nyt H. C. Andersen Eventyrhus" (3 bevillinger på samlet 94,6 mio. kr.) og "Nyt botilbud på handicapområdet" – boligdel + servicedel (2 bevilling på samlet 109,0 mio. kr.). Derudover har byrådet tidligere særskilt godkendt det afsluttende anlægsregnskab for projektet "Fra gade til by – omdannelse af Thomas B. Thriges Gade" (bevilling på 205,0 mio. kr.).

Den samlede anlægsbevillingssum for alle de afsluttede anlægsprojekter i 2025 er på 496,6 mio. kr. Regnskabet udviser et samlet forbrug på 539,0 mio. kr., hvilket svarer til et merforbrug på 42,4 mio. kr. (8,5 %).

Merforbruget på boligdelen ved 'Nyt botilbud på handicapområdet' finansieres delvist ved låneoptag, som blev godkendt af byrådet den 18. marts 2026.

Det samlede merforbrug på de resterende projekter på 28,3 mio. kr. finansieres via kommunes kassebeholdning og indgår i Odense Kommunes Årsberetning for 2025, som behandles i anden sag.

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 Odense Kommunes samlede afsluttende anlægsregnskaber i 2025 for 30 anlægsprojekter.

Beslutning

Økonomiudvalget anbefaler Borgmesterforvaltningens indstilling.

Sagsfremstilling

I nedenstående tabel er vist den samlede bevilling og afvigelse for de 30 anlægsprojekter, der afsluttes i 2025.

Afsluttende anlægsregnskaber i 2025

Kroner	Indtægter/ udgifter	Bevilling	Regnskab 2025	Afvigelser
Økonomiudvalget				
Fra gade til by - omdannelse af Thomas B. Thriges Gade*:				
- Oprindelig bevilling	Netto	255.000.000		
- Omprioritering til "Albani Torv og sidste etape af TBT-projektet"	Udgifter	-49.958.941		
- Endelig bevilling	Netto	205.041.059		
- heraf udgifter	Udgifter	1.077.402.358	1.077.402.358	0
- heraf indtægt	Indtægter	-872.361.299	-872.361.299	0
Lumbyaftalen	Udgifter	100.000	45.000	55.000
Fyh som hjemsted for national klynge	Udgifter	3.700.000	3.699.117	883
Økonomiudvalget i alt		208.841.059	208.785.176	55.883
By- og Kulturudvalget:				
Byggeri				
Nyt H. C. Andersen Eventyrhus	Udgifter	357.650.406	412.461.276	-54.810.870
	Indtægt	-293.061.500	-293.759.500	698.000
Nyt H. C. A. Hus færdigt i 2021	Udgifter	10.000.000	0	10.000.000
Budgetpulje H. C. A. Hus	Udgifter	20.000.000	0	20.000.000
Nyt botilbud på handicapområdet (boligdel)	Udgifter	61.697.000	74.699.461	-13.002.461
Nyt botilbud på handicapområdet (servicedel)	Udgifter	47.305.855	53.153.730	-5.847.875
Etablering af vaskeri	Udgifter	7.750.000	8.738.896	-988.896
Modernisering af Lysningen	Udgifter	5.760.000	5.731.978	28.022
Ejerlykke Børnehus, dobbelt ressourcehus	Udgifter	350.000	350.000	0
Børnehuse brobækken, etablering af motorikrum	Udgifter	110.000	77.582	32.418
Midler overført fra Børn- og Ungeforvaltningen	Udgifter	4.750.000	5.118.219	-368.219
Jacob Hansens vej 137-139, fremløbsventiler	Udgifter	160.000	167.416	-7.416
Ombygning af mødelokale til 5 konsultationsrum, Ørbækvej 100	Udgifter	710.000	159.000	551.000
Børnehus Syd, køb og ombygning af Brændekilde Bygade 36	Udgifter	23.941.502	23.941.663	-161
Stadion en del af en attraktiv idrætsbydel	Udgifter	8.407.447	8.407.446	1
Veje og grønne områder				
Tunnel ved banegården	Udgifter	1.780.000	1.670.756	109.244
Etablering af gårdmiljø ved behandlingscenter Odense Grønlandsgade	Udgifter	6.407.000	4.868.250	1.538.750
	Indtægter	-5.200.000	-4.326.835	-873.165
Mere belysning i parker	Udgifter	2.813.000	3.200.890	-387.890
Handlingsplan for vanvidskørsel:				
- Oprindelig bevilling	Udgifter	10.560.000		
- Omprioriteres til tryghedsskabende foranstaltninger i bymidten	Udgifter	-2.000.000		
- Endelige bevilling	Udgifter	8.560.000	8.491.817	68.183
Støjtæppe på Thujavej	Udgifter	4.705.000	4.686.845	18.155
Etablering af trygt Hellested for byens mest udsatte borgere	Udgifter	1.536.000	1.088.931	447.069
Busrampe Lumby	Udgifter	2.910.000	3.014.023	-104.023
360-graders analyse af infrastrukturen i øst	Udgifter	1.300.000	1.716.872	-416.872
En sikker by	Udgifter	2.000.000	1.444.058	555.942
Byudvikling				
Områdefornyelse og bygningsfornyelse af enkeltejendomme 2024	Udgifter	-55.232	-55.232	0
By- og Kulturudvalget i alt		282.286.478	325.047.542	-42.761.064

Klima- og Miljøudvalget:				
Styrkelse af mobilitetsindsats	Udgifter	1.200.000	1.204.436	-4.436
Cykelparkering i busmidten	Udgifter	500.000	510.085	-10.085
Kystbeskyttelse Seden Strandby og Færgevej	Udgifter	3.790.000	3.479.852	310.148
Klima- og Miljøudvalget i alt		5.490.000	5.194.373	295.627
Samlet	Udgifter	1.667.240.336	1.709.474.725	-42.234.389
	Indtægter	-1.170.622.799	-1.170.447.634	-175.165
	Netto	496.617.537	539.027.091	-42.409.554
Finansiering:				
Finansieres via supplerende låneoptag i landsbyggefonden**				8.766.015
Finansieres via mellemfinansiering af kommunens kassebeholdning**				974.002
Finansieres via støttet låneoptag KommuneKredit**				4.393.966
Finansieres via kommunens kassebeholdning				28.275.571

Note: Afvigelse: '+'=mindreforbrug, '-'=merforbrug, For webtilgængelig version af tabellen henvises til bilag, * Fra gade til By blev afsluttet på byrådsmøde den 29. oktober 2025, ** Finansiering af merforbruget på boligdelen ved 'Nyt botilbud på handicapområdet' blev godkendt af byrådet den 18. marts 2026.

Der er et samlet merforbrug på 42,4 mio. kr. på de anlægsprojekter, som afsluttes i 2025. Merforbruget er sammensat af såvel mer- som mindreforbrug på de enkelte bevillinger. I nedenstående afsnit er de væsentligste afvigelser beskrives:

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

Byrådet har den 29. oktober 2025 særskilt godkendt afslutningen af anlægsprojektet "Fra gade til by – omdannelse af Thomas B Triges Gade", og at Odenses andel af restmidlerne på knap 50,0 mio. kr. kunne anvendes til anlægsprojekt "Albani Torv og sidste etape af TBT-projekt". Projektet er dog for fuldstændighedsskyld medtaget i oversigten over afsluttede anlægsprojekter i 2025.

H.C. Andersens eventyrhus

Merforbruget på 24,1 mio. kr. skal ses i sammenhæng med niveauet på den samlede bevilling, kompleksiteten i projektet i forhold til krav om højeste standard i byggeriet, samt de udfordringer projektet har mødt på forskellige niveauer gennem anlægsperioden, men også i perioden efter åbning. Merudgiften svarer til en overskridelse på 6,2 % af de samlede bruttoanlægsbevillinger på 387,7 mio. kr.

Der blev aflagt regnskab til A.P. Møller fonden i 2022 på projektet, men det er først nu, at det er muligt af afslutte projektet i kommunalt regi. Det skyldes, at der har foregået flere tvister med flere store entreprenører på projektet, som nu er afsluttede.

Siden projektet regnskabsmæssigt blev afsluttet mod A.P Møller fonden, har der været stor opmærksomhed på minimering af udgifter. Merforbruget er søgt minimeret ved udelukkende at udføre udbedringstiltag. Dette i tæt samarbejde med Odense Museerne.

Disse tiltag har dog været nødvendige for at sikre den stand på huset, der har været ønsket fra såvel fonden som kommunale hold. Udgifter som følge af tvister er påløbet i den afsluttende fase i et højt niveau.

Botilbud på handicapområdet – Kelsbjergvej

Merudgifterne skyldes flere uheldige omstændigheder, hvor de primære er hovedentreprenørens konkurs, stærkt stigende priser i byggeperioden samt voldgiftssager.

Det samlede merforbrug på 18,9 mio. kr. er fordelt med 13,0 mio. kr. på boligdel og 5,8 mio. kr. på servicedelen. Merudgiften på servicedelen skal finansieres via kommunekassen. Merudgiften på boligdelen finansieres delvist ved låneoptag, som blev godkendt af byrådet den 18. marts 2026.

Etablering af vaskeri

Merudgiften på knap 1,0 mio. kr. kan henføres til, at der skulle fremføres ekstra elkabler for at sikre behovet for strøm, samt merudgifter til midlertidigt vaskeri på Sanderum Plejecenter i perioden frem til ibrugtagning.

Etablering af gårdmiljø ved behandlingscenter Odense, Grønlandsgade

Mindreudgiften på 0,7 mio. kr. kan henføres til at de indkomne tilbud var billigere end forudsat i bevillingen.

Økonomi

Finansiering af merforbruget på boligdelen ved "Nyt botilbud på handicapområdet" blev godkendt af byrådet den 18. marts 2026. Merforbruget på de resterende projekter på samlet 28.275.571 kr. finansieres af kommunes kassebeholdning og indgår i Odense Kommunes Årsberetning for 2025, som behandles i anden sag.

Bilag

Udvalgenes indstillingspunkter og beslutning - Afsluttende anlægsprojekter i 2025

Webtilgængelig udgave af sag Afsluttende anlægsregnskaber 2025 for Odense kommune

Endelige anlægsregnskaber BKU

Punkt 9: Lukket: Køb af ejendom Odense V

82.00.00-000-3-26

Punkt 10: Lukket: Godkendelse af endeligt udkast til bodelingsaftale mellem Odense Kommune og Region Syddanmark i regi af sundhedsreformen

00.01.00-A00-57-25

Punkt 11: B-sag: Årsberetning for databeskyttelse og informationssikkerhed 2025

85.10.09-K07-1-25

Sagsresumé

Databeskyttelsesrådgiveren og chefen for Sikkerhed, Projekter & Stab afgiver hvert år hver deres årsberetning til Økonomiudvalget vedrørende arbejdet og udviklingen i det forgangne år på henholdsvis det databeskyttelsesretlige område og området for informationssikkerhed.

Formålet med nærværende sag er at give Økonomiudvalget et samlet overblik over status og udvikling på henholdsvis det databeskyttelsesretlige område og informationssikkerhedsområdet for 2025. På trods af at de to områder er reguleringsmæssigt adskilte, udgør de tilsammen fundamentet for en lovlig, sikker og ansvarlig håndtering af data og herunder personoplysninger.

Årsberetning fra Databeskyttelsesrådgiveren adresserer en række områder, hvor der både er fremgang og fortsatte udfordringer - blandt andet i forhold til brud på persondatasikkerheden, arbejdet med risikovurderinger og IT-anskaffelser. Det samme gør afrapporteringen for informationssikkerhedsområdet, hvor der fortsat er behov for et vedvarende fokus på governance, modenhed og robuste processer på tværs af forvaltningerne. Arbejdet i 2025 har båret præg af implementering af EU-direktivet NIS 2 (Network and Information Systems directive 2), som kommunerne blev omfattet af i juni 2025. Dette arbejde fortsætter i 2026 med stor opmærksomhed på kampen mod cybercrime på grund af det stigende nationale trusselsbillede.

Samlet set giver årsberetningerne et billede af, at selvom Odense Kommune konstant rykker sig, står kommunen på nogle områder også over for en række komplekse udfordringer. Som følge af længden på årsberetningen for det databeskyttelsesretlige område, fremgår de væsentligste punkter af nærværende sagsfremstilling. Den fulde årsberetning vedlægges som bilag sammen med årsberetningen for informationssikkerhedsområdet.

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:

1. Tager årsberetningen for det databeskyttelsesretlige område for 2025 til efterretning.
2. Tager årsberetningen for informationssikkerhedsområdet for 2025 til efterretning.

Beslutning

Økonomiudvalget godkender Borgmesterforvaltningens indstilling.

Sagsfremstilling

Beretning fra databeskyttelsesrådgiveren

Databeskyttelsesrådgiveren rådgiver og bistår Odense Kommune med at sikre, at de databeskyttelsesretlige regler efterleves. I den forbindelse afgives én gang årligt en årsberetning til Økonomiudvalget, som beskriver udvalgte områder af kommunens arbejde med de databeskyttelsesretlige regler for det forgangne år. I årsberetningen beskrives eventuelle udfordringer og udvikling på området.

Som i de tidligere år er årsberetningen for 2025 udarbejdet med inddragelse af forvaltningerne, der har bidraget med oplysninger til udvalgte områder.

Der er i 2025 registreret flere brud på persondatasikkerheden end i tidligere år. Udviklingen i antallet kan skyldes, at der som følge af manglende foranstaltninger er sket flere brud, men der er samtidig indikationer for, at i hvert fald en del af stigningen skyldes en øget opmærksomhed på at identificere og registrere brud på persondatasikkerheden, som fx mistede eller stjåle enheder og tilfælde af uberettiget adgang og dermed, at Odense Kommune også er ved at komme et mørketal til livs. Fejlforsendelser udgør fortsat den største gruppe af brud.

Andelen af brud, der udgør en reel risiko for de registrerede, er faldet sammenlignet med året før, hvilket er en positiv udvikling. Der er dog sket en stigning i brud, der anmeldes for sent til Datatilsynet, hvilket kan hænge sammen med, at antallet af mistede eller stjåle enheder er steget.

Der er behov for fortsat fokus på awareness og arbejdet med behandlingssikkerhed, ligesom bedre beskrivelser i forbindelse med den interne registrering af brud vil øge mulighederne for hurtigere anmeldelser og bedre vurderinger. (Afsnit 3.1.)

Arbejdet med fortegnelser

Arbejdet med at sikre opdaterede fortegnelser over kommunens behandlingsaktiviteter er fortsat i 2025. Fortegnelserne er både lovpligtige og nødvendige for at sikre et samlet overblik over, hvilke oplysninger kommunen behandler, til hvilke formål, og hvilke systemer der anvendes.

Arbejdet er omfattende og komplekst, bl.a. fordi det kræver fælles forståelse på tværs af forvaltninger og tæt inddragelse af medarbejdere, der kender de konkrete arbejdsgange. Kommunen er endnu ikke i mål, og opgaven foregår sideløbende med øvrige sikkerhedsopgaver, hvilket øger kompleksiteten.

Fortegnelserne er dog helt centrale, da de bl.a. danner grundlag for risikovurderinger, lovlighedsvurderinger og beslutninger om sikkerhedsforanstaltninger. Mangelfulde fortegnelser kan medføre, at beslutninger træffes på et ufuldstændigt grundlag. Det er derfor vigtigt, at arbejdet fortsat prioriteres og understøttes, så dokumentationen bliver mere operativ og sammenhængende. (Afsnit 3.2.)

Arbejdet med IT-anskaffelser

IT-anskaffelser udgør fortsat et af de mere risikofyldte områder for kommunen. I 2025 har der været særligt fokus på, at nye digitale løsninger nogle gange tages i brug uden de nødvendige vurderinger af lovlighed og sikkerhed. Det skaber risiko for både borgere og kommunen, særligt når anskaffelser sker uden for de etablerede processer eller uden inddragelse af de relevante fagkompetencer.

Der arbejdes derfor på en mere ensartet anskaffelsesproces, som skal sikre, at alle løsninger gennemgår en systematisk vurdering, og at beslutninger om ibrugtagning træffes på et korrekt og dokumenteret grundlag.

Anskaffelse af AI-løsninger stiller yderligere krav, da teknologien indebærer større kompleksitet og potentielle risici. DPO'en anbefaler, at AI-anskaffelser følger samme proces, men med skærpede vurderinger og tydeligere ledelsesmæssige beslutningsgange, så løsninger ikke tages i brug, før alle væsentlige forhold er afklaret. (Afsnit 3.3.)

Risikobaseret tilgang og ledelsens beslutningsrum

I tidligere årsberetninger er der adresseret en udfordring med, at misforståelse eller manglende forståelse af den risikobaserede tilgang fører til merarbejde og overtrædelser af de databeskyttelsesretlige regler. Derfor har DPO'en i 2025 haft fokus på forståelsen og anvendelsen af den risikobaserede tilgang. Der er fortsat udfordringer, men der er skabt opmærksomhed og et rum for dialog omkring forståelsen og anvendelsen.

Tilgangen betyder, at kommunen skal vurdere om og hvilken risiko en behandlingsaktivitet udgør for den registrerede og dennes rettigheder og handle derefter. Samtidig skal de øvrige lovgivningsmæssige forpligtelser overholdes, fx hjemmel og de grundlæggende principper om bl.a. gennemsigtighed og formålsbegrænsning.

Der arbejdes fortsat på at indhente efterslæbet på kommunens risikovurderinger og skabe mere ensartede processer på tværs af forvaltningerne. Derudover er der fortsat behov for en forståelse af, hvad ledelsen kan beslutte inden for reglerne. En forståelse af den risikobaserede tilgang og et bedre overblik over kommunens behandlingsaktiviteter vil efter DPO'en opfattelse være afgørende for at sikre prioritering og lovlighed fremadrettet. (Afsnit 3.4-3.5.)

Konklusion

Samlet set er det dog DPO'ens opfattelse, at Odense Kommune på trods af udfordringerne tager området seriøst og aktivt forholder sig til, hvordan udfordringerne bedst muligt løses.

Økonomi

Denne sag har ikke økonomiske konsekvenser for Odense Kommune.

Bilag

Årsberetning for databeskyttelse 2025

Årsberetning for informationssikkerhed 2025

Punkt 12: B-Sag: Revision af rammer for internationale indsatser

24.00.00-G01-50-25

Sagsresumé

Denne sag handler om vedtagelse af anden revision af de principielle rammer for internationale indsatser.

Sagen har været drøftede i Økonomiudvalget, på mødet den 18. februar, og er revideret på baggrund af udvalgets input.

De opdaterede principper er nu:

1. Samarbejde om vækst, viden og jobskabelse
2. Samarbejde om by- og velfærdsudvikling
3. Mellemløselige hensyn, kultur og internationalt udsyn

Med dette styres kommunens internationale aktiviteter mere mod kultur- og vidensudveksling, samt et øget fokus på de områder, hvor Odense har noget at byde ind med internationalt, og hvor Odense kan lære noget af andre byer.

De principielle rammer skal fortsat fungere som en base for arbejdet med at styrke Odense som en internationalt orienteret storby og som centrum for erhvervsudvikling og bæredygtig vækst.

Den fremlagte revision (bilag 1) er tilpasset efter Økonomiudvalgets drøftelse 18. februar 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, at Økonomiudvalget godkender revideringen af de principielle rammer for internationale indsatser.

Beslutning

Økonomiudvalget godkender Borgmesterforvaltningens indstilling, dog således at overskriften i bilagets punkt 3 ændres til:

"Mellemløselige hensyn, kultur, demokrati og internationalt udsyn"

Økonomiudvalget bemærker, at denne sag handler om principperne for venskabsbysamarbejde, og senere i 2026 fremlægges der en sag til drøftelse for Økonomiudvalget relateret til protokollen til sag nr. 7 på byrådsmødet den 4. juni 2025:

"Henset til at mange venskabsbyaftaler har været passive i mange år, ønsker byrådet endvidere, at Økonomiudvalget i 2026 drøfter den strategiske retning for internationalt samarbejde, herunder venskabsbyaftaler."

Sagsfremstilling

I april 2016 vedtog Økonomiudvalget for første gang principielle rammer for internationale indsatser, med udgangspunkt i Odense Kommunes strategiske dagsordener og effektmål. De gældende rammer for internationale indsatser har været i kraft siden 2022. Formålet med rammerne er at sikre, at alle internationale aktiviteter og samarbejder bidrager til Odense Kommunes politiske mål og understøtter byens transformation.

Den fremlagte revision fastholder rammernes formål, men er tilpasset, så de afspejler udvalgets ønsker til udfoldelse af de overordnede principper for internationale aktiviteter. De opdaterede principper er nu:

1. Samarbejde om vækst, viden og jobskabelse

Internationale samarbejder skal bidrage til vækst, viden og øget beskæftigelse i Odense. Indsatserne skal styrke byens erhvervsliv, tiltrække investeringer og skabe ny viden, der kan omsættes til udvikling og innovation både i Odense og i resten af verden. Der lægges særligt vægt på samarbejder inden for Odenses erhvervsmæssige styrkepositioner, herunder robotteknologi, life science og grøn omstilling.

2. Samarbejde om by- og velfærdsudvikling

Internationale aktiviteter skal bidrage til udviklingen af Odense som by og til forbedring af kommunens velfærdsopgaver.

Gennem internationale partnerskaber kan kommunen hente inspiration og dele viden og løsninger, der styrker kvaliteten og effektiviteten i kommunens arbejde med blandt andet byudvikling, klima, sundhed, mobilitet og borgernær service.

3. Mellemløselige hensyn, kultur og internationalt udsyn

Internationale samarbejder skal styrke relationer mellem mennesker, organisationer og byer på tværs af landegrænser.

Indsatserne skal fremme kulturel udveksling, gensidig forståelse og internationale perspektiver. Samtidig bidrager de til at styrke Odenses internationale profil og skabe et mere åbent og globalt orienteret bysamfund.

Med dette styres kommunens internationale aktiviteter mere mod kultur- og vidensudveksling, samt et øget fokus på de områder, hvor Odense har noget at byde ind med internationalt, og hvor Odense kan lære noget af andre.

De principielle rammer skal fortsat fungere som en base for arbejdet med at styrke Odense som en internationalt orienteret storby og som centrum for erhvervsudvikling og bæredygtig vækst.

Økonomi

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

Bilag

Bilag 1 Revision af Principielle Rammer for Internationale Indsatser 2026 (revision 5)

Punkt 13: B-sag: Afrapportering af det specialiserede socialområde 2026

00.30.04-Ø00-12-26

Sagsresumé

I denne sag skal udvalget behandle årets første afrapportering på det specialiserede socialområde, som afslutter Regnskab 2025.

Regnskab 2025 ender med et samlet mindreforbrug på 18,4 mio. kr. svarende til en afvigelse på 1,0 %.

Samlet er der tilført 106 mio. kr. til området i 2025 fra de sidste to års budgetforlig, som indgår i budgettet for 2025.

Denne sag indeholder to forskellige delafrapporteringer:

- Økonomisk afrapportering af Regnskab 2025.
- Forventning til 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, 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

Denne sag omhandler status på Regnskab 2025 på det specialiserede socialområde i Beskæftigelses- og Socialforvaltningen, Børn- og Ungeforvaltningen samt Sundheds-, Omsorgs- og Forebyggelsesforvaltningen.

Regnskab 2025 viser et samlet mindreforbrug på 18,4 mio. kr., som er fordelt med:

- Mindreforbrug på børneområdet på 15,6 mio. kr.
- Mindreforbrug på voksenområdet på 14,1 mio. kr.
- Merforbrug på kontante ydelser på 11,2 mio. kr.

Mindreforbruget på børne- og voksenområdet er inklusive merindtægter fra refusion af særligt dyre enkeltsager, som samlet udgør 22,7 mio. kr.

Overordnet set er det de øgede refusionsindtægter, som giver mindreforbrug i 2025.

Såfremt refusionsindtægterne også er steget på landsplan, kan kommunerne (og Odense) forvente, at bloktilskuddet bliver reduceret tilsvarende fra 2027 og frem.

Mindreforbruget på børneområdet skyldes primært et lavere antal anbringelser end budgetteret i Børn- og Ungeforvaltningen. Herudover har Børn- og Ungeforvaltningen også mindreforbrug på forebyggende foranstaltninger. I Beskæftigelses- og Socialforvaltningen er der samlet balance på børneområdet med et merforbrug på anbringelser, som modsvares af et tilsvarende mindreforbrug på forebyggende foranstaltninger. Samlet er der også mindreforbrug på refusion af særligt dyre enkeltsager på 3,7 mio. kr., som også bidrager til det samlede mindreforbrug på børneområdet.

Mindreforbruget på voksenområdet kan primært henføres til, at der er et samlet mindreforbrug på refusion fra særligt dyre enkeltsager. Ses der bort fra dette, er der et merforbrug på voksenområdet, som primært kan henføres til "Borgerstyret Personlig Assistance (BPA)"- ordningen og eksternt køb af socialpædagogisk støtte i forløb medfødt og sindslidende

under Sundheds-, Omsorgs- og Forebyggelsesforvaltningen. Herudover kan merforbruget også henføres til udgifter til ”satellitpladser” under botilbudsområdet. Beskæftigelses- og Socialforvaltningen har et lille mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som primært kan henføres til højere salgsindtægter og færre udgifter end forventet til krisecentre og forsorgshjem.

Merforbruget på kontante ydelser kan primært tilskrives udgifter til tabt arbejdsfortjeneste i Børn- og Ungeforvaltningen, hvor antallet af sager over en længere periode er vokset. Handleplaner på området vil fortsætte i 2026.

Børn- og Ungeforvaltningen

Regnskab 2025 ender med et samlet merforbrug på 1,7 mio.kr. I merforbruget er indregnet budgettilførslen på området, hvor der i det seneste budgetforlig blev tilført 4,0 mio. kr. til områder under Børn- og Ungeudvalget i 2025.

Merforbruget skyldes især udviklingen på kontante ydelser, hvor antallet af sager med tabt arbejdsfortjeneste har været stigende gennem en længere periode. I positiv retning har økonomien for 2025 været hjulpet på vej af faldende antal anbringelser.

Ved indgangen til 2025 forventede Børn- og Ungeforvaltningen et merforbrug på 25,5 mio. kr. Derfor blev der allerede i 2024 igangsat handleplaner med initiativer, der forventeligt ville medføre et provenu på i alt 12,7 mio. kr. Det samlede provenu fra handleplaner i 2025 blev i alt 14,5 mio. kr.

Beskæftigelses- og Socialforvaltningen

Regnskab 2025 ender med et samlet mindreforbrug på 7,6 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til den øgede budgettilførsel på området, hvor der i det seneste budgetforlig blev tilført 14,4 mio. kr. til området under Beskæftigelses- og Socialudvalget i 2025.

Herudover har forvaltningen et mindreforbrug på det specialiserede voksenområde, hvor forvaltningen især har både større salgsindtægter og færre udgifter end forventet til krisecentre og forsorgshjem. Herudover kan mindreforbruget også henføres til større indtægter end forventet fra statsrefusion for særligt dyre enkeltsager.

Sundheds-, Omsorgs- og Forebyggelsesforvaltningen

Regnskab 2025 ender med et samlet mindreforbrug på 12,5 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til den øgede budgettilførsel på området, hvor der i det seneste budgetforlig blev tilført 27,6 mio. kr. til området under Sundheds-, Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget i 2025.

Den primære ændring i forhold til afrapporteringen pr. 31. juli 2025 er øgede refusionsindtægter på særligt dyre enkeltsager, lavere vækst samt lavere merforbrug samlet set på driftsområderne under det specialiserede socialområde.

Det forventede provenu på 12,5 mio. kr. fra de iværksatte handlemuligheder fra 2023 til nedbringelse af dele af udgiftspresset på det specialiserede socialområdet er opnået i 2025.

Forventninger til 2026

Området har med Budgetforlig 2025 og 2026 fået tilført samlet 134 mio. kr. i 2026 fordelt med 88,5 mio. kr. til Sundheds-, Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget, 31,0 mio. kr. til Beskæftigelses- og Socialudvalget og 14,5 mio. kr. til Børn- og Ungeudvalget. I nedenstående foreløbige vurderinger er disse tillægsbevillinger og forvaltningernes igangsatte handleplaner på området indregnet.

Sundheds-, Omsorgs- og Forebyggelsesforvaltningen forventer balance på området i 2026. Vurderingen bygger på handleplanerne, der blev iværksat i 2023 for at reducere udgiftspresset, og som samlet set forventes at bidrage med et provenu på 15 mio. kr. i 2026. Herudover indeholder budgettet for 2026 en vækstpulje på 18,4 mio. kr., som bl.a. skal dække prisstigninger på eksterne køb, der ligger udover den gennemsnitlige Pris og Lønfremskrivning (PL) og ændringer på foranstaltninger i løbet af 2026.

Beskæftigelses- og Socialforvaltningen forventer balance på området i 2026. Dette er grundet de afsatte tillægsbevillinger på området.

Børn- og Ungeforvaltningen forventer et merforbrug på 11,3 mio. kr. på området i 2026. Vurderingen bygger på seneste prognose på området. Prognosen har medført, at der er igangsat yderligere initiativer, der forventes at reducere merforbruget i løbet af 2026.

Ovenstående forventninger beror på en meget tidlig og foreløbig forventning til udgifterne i 2026. Tillægsbevillinger og forvaltningernes igangsatte handleplaner på området indregnet.

Kapacitetsanalyse - Analyse i egne tilbud

Styregruppen har færdiggjort arbejdet med den kapacitetsanalyse, der blev bestilt af Økonomiudvalget i november 2024.

Analysen består af to delanalyser. Delanalyse 1 (bilag 2) blev præsenteret for udvalget i juni 2025. Delanalyse 2 (bilag 3) er færdiggjort i marts 2026 og er ikke tidligere blevet præsenteret for udvalget.

Delanalyse 2 konkluderer, at der er et økonomisk potentiale ved etablering af yderligere pladser på det specialiserede socialområde.

Kapacitetsanalysens resultater indgår i det arbejde med en langsigtet investeringsplan, som byrådet med Budget 2026 besluttede at igangsætte.

Økonomiudvalget fik en status på den langsigtede investeringsplan den 2. marts 2026. Forvaltningen forventer, at Økonomiudvalget modtager resultaterne af arbejdet med en langsigtet investeringsplan på mødet den 27. maj 2026.

Økonomi

Denne sag har ikke økonomiske konsekvenser for Odense Kommune.

Bilag

1. afrapportering af det specialiserede socialområde 2026

Bilag 2 - Kapacitetsanalyse - Delanalyse 1

Bilag 3 - Kapacitetsanalyse - Delanalyse 2

Punkt 14: B-sag: Europæisk kulturhovedstad

20.15.00-G01-1-26

Sagsresumé

Denne sag handler om en mulig ansøgning til at blive europæisk kulturhovedstad i 2032. Med Budget 2026 bestilte forligspartierne en afdækning af potentialer ved at være kulturhovedstad, og hvilke økonomiske forpligtelser et muligt værtskab vil medføre.

I nærværende sag redegøres for fordele og ulemper ved et værtskab. På baggrund af denne redegørelse anbefaler Borgmesterforvaltningen i samarbejde med By- og Kulturforvaltningen, at der ikke sendes en ansøgning til at blive europæisk kulturhovedstad i 2032. Årsagen hertil er, at det vurderes, at de potentielle gevinster ikke står mål med ressourceforbruget, som det vil kræve at løfte værtskabet – både hvad angår økonomi, medarbejderressourcer og potentielle effekter.

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 i samarbejde med **By- og Kulturforvaltningen**, at Økonomiudvalget ikke går videre i processen om en mulig ansøgning til at blive europæisk kulturhovedstad i 2032.

Beslutning

Økonomiudvalget godkender Borgmesterforvaltningens indstilling.

Sagsfremstilling

I Budget 2026 ønskede forligspartierne en afdækning af Odenses potentialer og økonomiske forpligtelser ved en mulig ansøgning om at blive Europæisk Kulturhovedstad i 2032.

Borgmesterforvaltningen og By- og Kulturforvaltningen har i samarbejde afdækket erfaringer og resultater fra Aarhus, København og Umeå i Sverige, som alle tre har været europæisk kulturhovedstad. Afdækningen samt historik og baggrund vedlægges sagen som bilag 1.

Med afsæt i denne afdækning redegøres nedenfor for forhold, der taler henholdsvis for og imod en ansøgning om at blive europæisk kulturhovedstad i 2032.

Forhold der taler imod en ansøgning

Finansiering

Aarhus Kommune finansierede 116,4 mio. kr. af det samlede budget i 2017, og Umeå Kommune finansierede omkring 74 mio. kr. i 2014. Det fremgår ikke af offentlige arkiver, hvad København Kommunes andel af projektet i 1996 var.

Næstved Kommunes forundersøgelse peger på et samlet budget på 220 mio.kr. for hele projektet, hvoraf kommunen forventes at finansiere ca. 40 mio. kr. Helsingør Kommunes byråd har besluttet, at kommunens udgifter fra 2028-2032 til projektet ikke må overstige 15 mio. kr., hvilket er en markant lavere kommunal investering end tidligere danske kulturhovedstæder eller nuværende danske ansøgere. Aalborg Kommune har i budgetforliget fra 2026 afsat 83 mio. kr. frem til 2032 til projektet. Beløbet skal dække udgifter forbundet med både ansøgningsprocessen, afvikling og organisering.

Det er forvaltningernes vurdering, at titlen som europæisk kulturhovedstad skal forventes at indebære en markant kommunal medfinansiering for, at projektet kan bidrage til at skabe vedvarende effekter og værdi for byens borgere samt

trække gæster udefra til byen.

En endelig kommunal finansieringsandel vil bero på en konkret vurdering af Odense Kommunes mål med og ambitionsniveau for værtskabet. Det er forvaltningernes oplevelse, ud fra tidligere værtsbyers budgetter, at projektet er skalerbart, men at værtsbyernes succes som europæisk kulturhovedstad i nogen grad hænger sammen med størrelsen på deres respektive budgetter til projektet.

Organisering

Et potentielt værtskab vil kræve en særskilt organisering dedikeret til blandt andet ansøgningsprocessen, strategisk udvikling, programplanlægning, events og oplevelser, marketing og aktivering m.m. Anslået 1-2 årsværk i ansøgningsfase, 1-2 årsværk herefter stigende til et egentlig team bestående af 3-5 årsværk i årene op til og med værtskabet. Efterfølgende vil der være behov for 1-2 årsværk en årrække efter værtskabet for at samle potentiale op. Opgaven vil dermed ikke kunne driftes i kommunens nuværende organisation.

Effekt på kulturlivet

Et værtskab som europæisk kulturby skal bidrage til byens langsigtede kulturpolitik. Som det er erfaret i tidligere danske kulturår er effekten af værtskabet i høj grad synligt på immaterielle områder, såsom øget samarbejde på tværs af kunst- og kulturaktører, kompetenceløft og øget frivillighed. Det er dog forvaltningernes oplevelse, at det tværgående samarbejde mellem byens aktører inden for kultur, kunst, events m.m. dyrkes i mange eksisterende arenaer til gavn for det kunstneriske niveau i byen. Dertil kommer, at der naturligvis i året for værtskabet vil være et stigende antal gæster, særligt udefra, i byens kulturorganisationer. Samtidig har det tidligere vist sig, at værtskabet i sig selv ikke genererer flere kulturforbrugere, idet kulturprogrammerne og de konkrete aktiviteter som oftest er målrettet de borgere, som i forvejen er flittige kulturforbrugere.

Effekt på turismeovernatninger

Som det fremgår af Odense Kommunes Erhvervs- og Vækstpolitik "Made in Odense", skal Odense frem mod udgangen af 2028 øge antallet af turismeovernatninger i byen med 30 %. At blive udnævnt til europæisk kulturhovedstad vil i nogen grad kunne understøtte en overordnet målsætning om flere turismeovernatninger i byen. Det skal i den sammenhæng bemærkes, at stigningen i turismeovernatninger hovedsageligt vil ligge i selve kulturåret, og at det er tvivlsomt, hvorvidt værtskabet i 2032 vil medføre en generel stigning i turismeovernatninger inden og/eller efter 2032. I kulturåret 2017 i Aarhus blev der registreret en stigning på 11,5%, som var sammenlignelig med den nationale stigning i overnatninger det pågældende år. Det er forvaltningernes vurdering, at vækstpotentialet for Odense vil være sammenligneligt med Aarhus i 2017.

Forhold der taler for en ansøgning

Strategisk og turismeøkonomisk potentiale for Odense

Byens besøgstal de seneste fem år vidner om, at stadig flere internationale turister har fået øjnene op for Odense, og de kommer i stigende grad til byen for at opleve den rige kulturarv, som Odense har at byde på.

Det er forvaltningens vurdering, at udnævnelsen som europæisk kulturhovedstad i nogen grad kan understøtte den internationale positionering af Odense som en central kulturby i Norden. Som ved tidligere danske værtskaber vil den internationale omtale af Odense stige, som konsekvens af udnævnelsen. Dog er det erfaringen, at den internationale interesse er centreret om selve kulturåret og dets konkrete program. Såfremt den internationale interesse af byen skal fastholdes, vil det kræve en vedvarende markedsføringsindsats og ekstra ressourcer, som rækker ud over 2032.

At være europæisk kulturby vil give et vist niveau af international omtale i det givne år, som det også tidligere har været tilfældet i Aarhus og København. Men såfremt projektet skal have langsigtet effekt i et både lokalt, nationalt og internationalt perspektiv for Odense, er det afgørende, at der formuleres en sammenhængende og målbar vision, som byens kunst- og kulturaktører er medskabere af.

Som oftest vil den langsigtede effekt som europæisk kulturby have størst succes, såfremt selve værtskabet har en tæt kobling til et konkret byudviklingsprojekt. Erfaringsmæssigt har det vist sig, at de byer, som efterfølgende vurderes at have haft størst langsigtet succes med at være kulturhovedstad og samtidig har formået at løfte deres kulturtilbud og borgernes og tilreisendes kulturforbrug, typisk også har investeret i byfaciliteter eksempelvis et nyt havneanlæg, kulturcenter, udendørs koncertfaciliteter m.m.

Samlet vurdering

På baggrund af de skitserede forhold ovenfor vurderer Borgmesterforvaltningen og By- og Kulturforvaltningen, at forholdet mellem ressourceforbruget ikke står mål med de potentielle strategiske og turismeøkonomiske potentialer. Det anbefales derfor, at Økonomiudvalget ikke går videre i processen om en mulig ansøgning til at blive europæisk kulturhovedstad i 2032.

Økonomi

Denne sag har ikke økonomiske konsekvenser for Odense Kommune.

Bilag

Bilag 1 - Europæisk kulturhovedstad

Punkt 15: Lukket: B-sag: Bestyrelsessammensætning i Odense Letbane P/S

24.00.00-G01-11-26

Punkt 16: C-sag: Bestyrelsessammensætning i HCA Airport P/S

24.00.00-G01-25-26

Sagsresumé

Økonomiudvalget varetager kommunens ejerinteresser i forhold til kommunal selskabsdeltagelse.

Med denne sag ønskes Økonomiudvalgets drøftelse af den fremadrettede bestyrelsessammensætning i HCA Airport P/S, herunder en eventuel justering i selskabets vedtægter vedrørende udpegning af medlemmer til selskabets bestyrelse.

Indstilling

Borgmesterforvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget drøfter:

1. Vedtægtsændringer for HCA Airport.
2. Stadsdirektøren udpeges som Odense Kommunes medlem af bestyrelsen for HCA Airport og bemyndiges samtidig til at repræsentere Odense Kommune på generalforsamlinger i HCA Airport.

Beslutning

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

Økonomiudvalget godkender de to punkter nævnt i Borgmesterforvaltningens indstilling.

Sagsfremstilling

Baggrund

Odense Kommune ejer ca. 87 % af HCA Airport P/S, der ejer og driver lufthavnen nordvest for Odense. Nordfyns Kommune ejer de resterende ca. 13 % selskabet. Ud over at håndtere lufrummets persontransport er HCA Airport base for dronerrelaterede aktiviteter i UAS Denmark Test Center, og det er muligt for virksomheder inden for både droner som bemanded luftfart at etablere sig i erhvervsområdet i lufthavnens businesspark.

Bestyrelsessammensætning

Der har i en årrække været praksis for, at Odense Kommune og Nordfyns Kommune har været repræsenteret i HCA Airports bestyrelse af ejerkommunernes borgmestre. Bestyrelsen består derudover p.t. af 5 erhvervsfolk, der bidrager med særlige relevante kompetencer og erfaring.

Det vurderes fortsat for hensigtsmæssigt at bevare en tæt tilknytning til ejerkommunerne i kombination med kommercielle og faglige kompetencer. Ud fra en samlet vurdering af hvervet set i forhold til selskabets opgaver og indhold, er det Borgmesterforvaltningens vurdering, at ejerkommunernes interesser også kan varetages på fuldt ud tilfredsstillende vis af stadsdirektøren.

Stadsdirektøren er på vegne af de fynske kommuner udpeget som bestyrelsesmedlem i Odense Robotics. Foreningen Odense Robotics har til formål at opbygge en større og bedre robotnation såvel nationalt som internationalt, og foreningen skal fremme innovation og bæredygtig udvikling i robot-, automations- og droneindustrien. Dertil er stadsdirektøren en central person i forhold til den fælles interessevaretagelse for tiltrækning af Forsvaret og forsvarsindustri til Odense og Fyn. Det er derfor Borgmesterforvaltningens vurdering, at der vil være fordele ved, at stadsdirektøren også repræsenterer Odense Kommunes interesser i bestyrelsen for HCA Airport.

Vedtægtsændringer

Med den nuværende formulering af selskabets vedtægter er ejerkommunernes borgmestre fødte medlemmer af bestyrelsen. En eventuel beslutning om at udpege stadsdirektøren til Odense Kommunes medlem af bestyrelsen for HCA Airport forudsætter derfor en mindre justering af selskabets vedtægter. Den nuværende formulering i selskabets vedtægter og forslag til fremadrettet formulering er beskrevet nedenfor.

Nuværende formulering i HCA Airports vedtægter om valg af bestyrelse:

”9.2

Selskabets bestyrelse består af 5-7 medlemmer. Ejerkommunernes respektive borgmestre er fødte medlemmer af bestyrelsen. De resterende medlemmer vælges af generalforsamlingen for 1 år ad gangen, løbende fra seneste ordinære generalforsamling.”

Forslag til ny formulering i HCA Airports vedtægter om valg af bestyrelse:

”9.2

Selskabets bestyrelse består af 5-7 medlemmer. De to ejerkommuner udpeger hvert ét bestyrelsesmedlem, der enten er den til enhver tid værende borgmester eller den til enhver tid værende kommunaldirektør/stadsdirektør. De resterende medlemmer vælges af generalforsamlingen for 1 år ad gangen, løbende fra seneste ordinære generalforsamling.”

På den baggrund indstilles det, at Økonomiudvalget drøfter, hvorvidt den til enhver tid siddende stadsdirektør skal udpeges som Odense Kommunes medlem af bestyrelsen for HCA Airport, herunder bemyndiges til at repræsentere Odense Kommune i forbindelse med generalforsamlinger i selskabet, samt at Økonomiudvalget drøfter forslag til ny formulering i selskabets vedtægter om valg af bestyrelse.

Økonomi

Denne sag har ikke økonomiske konsekvenser for Odense Kommune.

Punkt 17: D-sag: Afrapportering om sikkerheds- og beredskabsarbejdet, forslag til fremadrettet arbejde og information om national beredskabsuge

14.00.00-A00-3-26

Sagsresumé

I henhold til Kommissorium for Sikkerheds- og Beredskabsforum, skal der årligt foretages afrapportering til Åkonomiudvalget.

Danmark står over for et markant ændret trussels- og risikobillede, hvor både nationale og internationale hændelser tydeligt viser, at kommuner er blevet en del af det moderne sikkerhedslandskab. Stråmsvigt, cyberangreb og forstyrrelser i kritisk infrastruktur kan i stigende grad udfordre kommunernes evne til at sikre fortsat drift og beskytte borgere.

De seneste års hændelser viser, at lande i Europa i stigende grad påvirkes af både nationale og internationale kriser. Store stråmafrydelser i Europa demonstrerer, hvor sårbar kritisk infrastruktur er, og hvor hurtigt lokalsamfund kan blive ramt af manglende el, varme, vand og kommunikation.

Det ses fx ved den politisk motiverede brandstiftelse mod en kabelbro i Berlin i 2026, der efterlod 45.000 husstande uden strøm i op til fire dage. Også på Bornholm har stråmsvigt vist, hvordan selv kortvarigt udfald på ca. 4 timer kan påvirke driften i betydelig grad.

Samtidig er cybertruslen mod Danmark på sit højeste niveau. Cyberangrebet mod et dansk vandværk i 2024, hvor russiske hackere kompromitterede et OT-system og manipulerede vandtrykket, efterlod først 450 husstande uden vand og senere forårsagede et sprunget vandrør. Afbrydelse af kritisk forsyning medfører store afledte konsekvenser, ikke mindst for kommunale institutioner og livsvigtige kommunale ydelser. Der er i 2025 afværget over 50.000 cyberangreb på Odense Kommune. Odense Kommune har ligeledes ikke været påvirket af forsætligt at angribe kommunale hjemmesider i forbindelse med kommunalvalget.

Nationalt peger Styrelsen for Samfundssikkerhed og Forsvarets Efterretningstjeneste på et markant skærpet trusselsbillede som følge af krigen i Ukraine, øget brug af hybride virkemidler og intensiveret spionage og sabotageaktivitet i Europa. Kombineret med hyppigere skybrud, stormflod og ekstremregn, som Nationalt Risikobillede 2025 fremhæver som klimadrevne risikoforkærkere, øges kompleksiteten yderligere, fordi flere hændelser kan ramme samtidig og skabe kombinerede hændelser.

Samlet betyder dette, at Odense Kommune skal kunne håndtere hændelser, der er mere komplekse, rammer bredere og opstår med væsentligt kortere varsel. Eksemplerne viser, at både fysisk infrastruktur og digitale systemer kan svigte, og at det kommunale beredskab skal være organiseret og dimensioneret til hurtigt at reagere, understøtte kritiske funktioner og beskytte borgerne under stadig mere uforudsigelige forhold.

Styrelsen for Samfundssikkerhed anbefaler, at borgere i Danmark kan klare sig selv i tre dage uden adgang til strøm, vand og indkøb. Formålet er at frigøre kommunale og statslige ressourcer, så hjælpeplanen kan udføres af de mest sårbare borgere ved store hændelser som stråmafrydelser, cyberangreb eller forstyrrelser i kritisk infrastruktur. I 2025 har vi prioriteret at få sikret et beredskab for 3 dage på fx kommunens daginstitutioner.

I 2025 er der sket et skifte i den ledelsesmæssige prioritering af beredskab. Der har været gennemført en bred beredskabsåvelse, hvor samarbejdet mellem forvaltningerne, men også mellem Odense Kommune og det generelle beredskab har været testet. Det øgede fokus på den ledelsesmæssige opgave betyder også et øget pres på de interne ressourcer omrødet. En samlet gennemgang af kommunens aktiviteter er vedhæftet i bilag 1.

KL har de seneste år udgivet flere vejledninger og anbefalinger på beredskabsområdet i kommunerne, senest vejledningen "Når hverdagen udfordres" den 15. april 2026. Beredskabsplanlægningen i Odense Kommune er i overensstemmelse med anbefalingerne fra KL.

Sektoransvarsprincippet

Sektoransvarsprincippet i Danmark betyder, at den myndighed, der i dagligdagen har ansvaret for en opgave, også har ansvaret for den samme opgave under en hændelse. Det betyder, at når en kommune fx har ansvaret for plejehjem og skoler i dagligdagen, så har kommunen også ansvaret i en krisesituation.

Kommunen er derfor ansvarlig for beredskabsplanlægning og kontinuitetsplanlægning for de kritiske funktioner, som kommunen varetager. Det er ligeledes den enkelte kommune, som fastlægger det nødvendige serviceniveau under en hændelse, dog under hensyn til evt. nationale retningslinjer.

Totalberedskab

Regeringen lancerede i februar 2026 et nationalt totalberedskab, som sætter en ny ramme for, hvordan Danmark skal forebygge og håndtere større hændelser, kriser og i yderste konsekvens krig. Totalberedskabet er udviklet på baggrund af et markant skærpet risiko- og trusselsbillede med hybride angreb, cybertrusler, naturhændelser og pres på kritisk infrastruktur. Modellen bygger på et nordisk forbillede og forudsætter, at alle samfundsaktører bidrager til at styrke robustheden i staten, regioner, kommuner, virksomheder, civilsamfund og borgere.

Regeringen afsætter samtidig 1,2 mia. kr. i en akutupakke, hvor 220 mio. kr. går til ekstraordinære kommunale beredskabsindsatser. Regeringen og KL har indgået aftale om, at langt hovedparten af midlerne anvendes til indkøb af materiel og kapaciteter til det kommunale redningsberedskab og at en mindre andel af midlerne anvendes til øvrige beredskabsindsatser i kommunerne, fx til anskaffelse af nødstreksmidler, sninger.

Forslag til ændring af beredskabsloven

Regeringen har i 2026 sendt forslag til ændring af beredskabsloven i høring. I lovudkastet fremgår det, at der lægges op til skærpede krav til kommunernes beredskabsplanlægning, herunder et "få,lg eller forklar"-princip. Dette indebærer, at kommunerne fremover skal kunne dokumentere og begrunde, hvis Styrelsen for Samfundssikkerheds anbefalinger ikke få,lges i den kommunale planlægning og organisering.

Lovudkastet udvider samtidig lovens fokus til at omfatte nye trusselsformer, herunder hybridangreb og påvirkningsoperationer, hvilket betyder, at kommunernes planer i højere grad skal adressere længerevarende og komplekse hændelsesforløb. Det forventes, at dette får betydning for kravene til planens indhold, opdateringsfrekvens og integration tværs af forvaltningsområder.

Lovudkastet er endnu ikke behandlet eller vedtaget i folketinget.

National beredskabsuge i uge 19

I 2026 indfører Ministeriet for Samfundssikkerhed og Beredskab en national beredskabsuge i uge 19 (4. - 8. maj). Formålet er at styrke danskernes bevidsthed om beredskab og egen rolle i totalberedskabet. Ugen gennemføres første gang som et pilotprojekt og koordineres med den årlige test af sirenevarslingen. Under overskriften "Vi er der for Danmark" afprøves forskellige aktiviteter tværs af landet blandt andet lokale øvelser, informationstiltag og undervisningsaktiviteter inspireret af erfaringer fra Sverige og Norge.

Odense Kommune bidrager aktivt til beredskabsugen. Kommunen gennemfører målrettet kommunikation til borgerne om, hvad de kan forvente ved større hændelser, eksempelvis længerevarende forsyningssvigt, og hvilke forberedelser de selv kan foretage. Al information samles og offentliggøres på kommunens hjemmeside, og der udsendes direkte, målgruppespecifik information til udvalgte borgergrupper, som modtager hjælp eller ydelser fra kommunen.

Derudover afholder kommunen mindre beredskabsøvelser på udvalgte institutioner i løbet af ugen som led i at afprøve og styrke lokale rutiner og håndteringskapacitet.

Kommunens bidrag koordineres af Borgmesterforvaltningen, som er klar til at svare på spørgsmål i ugens løb.

Indstilling

Sagen fremsendes til orientering

Beslutning

Orientering givet.

Bilag

Når hverdagen udfordres - anbefalinger til den kommunale beredskabsplanlægning

Punkt 18: Lukket: D-sag: Orientering om muligt salg af ejendom

00.01.00-G00-2-26