

Hovedtal og forudsætninger

Resultatopgørelse

- budget 2010 samt overslagsårene 2011-2013

Mio. kr.	Revideret		Budgetoverslagsår			
	R2008	2009	2010	2011	2012	2013
Skatter	6.418,6	6.571,3	6.734,2	6.873,9	7.039,0	7.244,7
Tilskud og udligning	2.478,3	2.907,8	3.582,5	3.794,7	3.929,1	3.979,7
Driftsudgifter	-8.574,6	-9.259,5	-10.130,7	-10.138,2	-10.120,6	-10.101,3
Pris- og løn		0,0	0,0	-282,8	-564,5	-845,1
Renter	55,2	79,6	80,0	63,1	62,7	62,5
1. Resultat af ordinær drift	377,5	299,1	266,0	310,8	345,6	340,5
Anlæg *	-358,8	-552,4	-394,3	-389,5	-401,0	-359,1
Pris- og løn	0,0	0,0	0,0	0	0	0
2. Anlæg i alt	-358,8	-552,4	-394,3	-389,5	-401,0	-359,1
3. Skattefinansieret resultat (1+2)	18,8	-253,3	-128,3	-78,7	-55,4	-18,6
4. Ekstraordinære poster vedr. OE	-378,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Drift ældreboliger	31,9	38,7	38,7	39,4	39,9	40,7
Anlæg ældreboliger	-34,8	-49,0	0,0	-37,7	-6,7	0,0
Finansiering ældreboliger	-0,5	-32,8	-35,9	1,1	-30,1	-37,9
5. Ældreboliger i alt	-3,3	-43,0	2,7	2,7	3,1	2,8
6. Årets resultat i alt (3+4+5)	-362,7	-296,3	-125,6	-76,0	-52,3	-15,8
Finansiering						
Årets resultat	-362,7	-296,3	-125,6	-76,0	-52,3	-15,8
Optagne lån (skattefinansieret)	0,0	25,0	59,7	25,0	25,0	25,0
Afdrag på lån (skattefinansieret)	-91,5	-85,9	-75,2	-75,5	-73,4	-72,7
Balanceforskydninger	279,1	162,4	177,8	124,4	103,0	83,0
7. Ændring af likviditet	-175,1	-194,8	36,7	-2,1	2,3	19,4
9. Kassebeholdning (ultimo) (1)	618,8	424,0	460,7	458,6	460,9	480,3
10. Kassebeh (ult) ex pensionsforplig.	261,5	67,0	103,7	101,6	103,9	123,3

Note: - = udgift/underskud, + = indtægt/overskud

Note (1) Kassebeh. Er reguleret med -63,8 i 2008 vedr. kursregulering

* Mangler at justere på prisregulering i løbende priser

Nøgletal	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Skatteprocent	24,5	24,5	24,5	24,5	24,5	24,5
Grundskyldspromille	21,71	21,71	21,71	21,71	21,71	21,71
Dækningsafgift forr.ejend.	6,2	5,8	5,8	5,6	5,4	5,2
Langfristet gæld inkl. byggekred.	2.005,3	1.955,1	1.924,9	1.897,5	1.839,8	1.775,0
Skattefinansieret gæld	1.168,5	1.128,5	1.112,9	1.062,5	1.014,1	966,4
Leasingramme	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Anlæg i alt (faste priser)	-393,6	-601,3	-394,3	-427,3	-407,7	-359,1

Den finansielle strategi

Til brug for vurdering af den økonomiske situation anvender Odense Kommune en finansiell strategi, der indeholder krav til væsentlige nøgletal i resultatopgørelsen. Den finansielle strategi er vedtaget af byrådet og beskriver hvilke økonomiske krav kommunen skal overholde for at udviklingen er acceptabel. Målet er at skabe økonomisk handlfrihed inden for nogle fastlagte økonomiske rammer og dermed sikre en sund og stabil budgetsituation. Status i forhold til den finansielle strategi sammenfattes i nedenstående tabel, hvor farverne indikere om der er grund til:

- at "stoppe op" (rød)
- at mane til forsigtighed (gul)
- at signalere "klar bane" (grøn)

Der er balance "grøn" i nøgletallene for resultat af ordinær drift, skattefinansieret gæld og kassebeholdningen, mens det skattefinansierede resultat kræver opmærksomhed, specielt i 2010. Det skal bemærkes, at alle beløb kan genfindes direkte i resultatopgørelsen.

	Målsætning	2010	2011	2012	2013
Resultat af ordinær drift	250-300 mio. kr.	266,0	310,8	345,6	340,5
Skattefinansieret resultat (ekskl. plejeboliger)	Balance i perioden	-128,3	-78,7	-55,4	-18,6
Skattefinansieret gæld	Faldende i perioden	1.128,2	1.077,2	1.028,2	979,8
Kassebeholdning ultimo (ekskl. pensionsforpligtelser)	Min 100 mio. kr	103,7	101,6	103,9	123,3



Resultatet af den ordinære drift viser forholdet mellem kommunens løbende udgifter og indtægter. Indtægterne består primært af indkomstskatter samt tilskuds- og udligningsordningerne. Målsætningen er, at resultatet af den ordinære drift i gennemsnit skal give et overskud på 250-300 mio. kr. om året.

Målsætningen for resultat af ordinær drift overholdes i hele budgetperioden fra 2010 til 2013. Dette skyldes en forventning om stigende indtægter og en stram økonomistyring på udgiftssiden.

Det skattefinansierede resultat (ekskl. plejeboliger) viser resultatet af den løbende drift suppleret med oplysninger om kommunens løbende anlægsinvesteringer, herunder salg/køb af jord og fast ejendom. Målsætningen i den finansielle strategi er, at området er i balance i perioden, dvs. at udgifter og anlægsinvesteringerne i gennemsnit ikke overstiger indtægterne.

Niveauet for det skattefinansierede resultat (ekskl. plejeboliger) er kraftigt påvirket af de planlagte anlægsinvesteringer i budgetperioden samt af det vigende salg af jord, affødt af finanskrisen.

Henover budgetperioden bliver måltallet dog væsentlig forbedret. Udviklingen i det skattefinansierede resultat (ekskl. plejeboliger) understreger, at der også i forbindelse med kommende budgetlægninger vil være behov for at undersøge den tidsmæssige placering af anlægsprojekter og anlægsbevillingernes størrelse i forhold til det løbende overskud på den ordinære drift.

Den skattefinansierede gæld er et af de centrale nøgletal nederst i resultatopgørelsen. Målsætningen er, at gælden nedbringes i perioden, således at udgifter til renter og afdrag reduceres.

Den skattefinansierede gæld falder i hele budgetperioden med 45-50 mio. kr. årligt og målsætningen er således overholdt.

Kassebeholdningen (ekskl. pensionsforpligtelser) ultimo budgetåret er en central parameter, der afspejler kommunens likviditet, dvs. kommunens evne til at foretage løbende udbetalinger, eksempelvis lønudbetalingerne til kommunens ansatte. Målsætningen er, at kassebeholdningen ultimo budgetåret udgør minimum 100 mio. kr.

Kassebeholdningen (ekskl. pensionsforpligtelser) ultimo budgetåret overholder målsætningen igennem hele perioden.

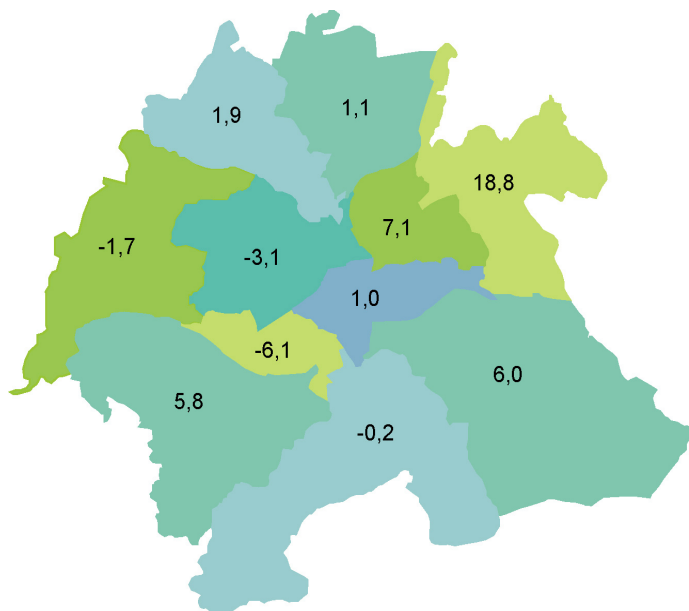
Niveauet for kassebeholdningen afspejler dog både presset fra indtægtssiden og det ambitiøse anlægsprogram i budgetperioden.

Befolkningsudvikling og udvikling i plangrundlaget

Befolkning

Befolkningstallet har gennem de seneste syv år været stigende i Odense Kommune. Pr. 1. januar 2009 var der således 187.929 personer med bopæl i Odense Kommune – hvilket er 997 flere personer end ved samme tid i 2008. Dette er en væsentlig større vækst end de to foregående år, hvor væksten lå på henholdsvis 150 og 187 personer.

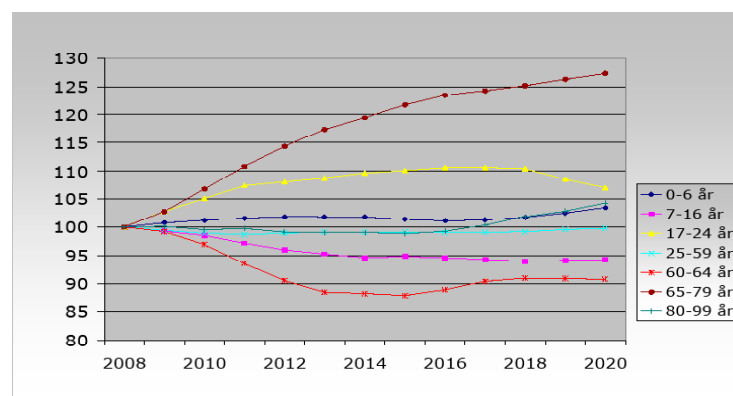
I 2006 skete der en ændring i flyttemønstret i Odense Kommune, som også fortsatte i 2007 og 2008: Her så man for første gang siden 2001 en større fraflytning til de øvrige kommuner fra Odense, end omvendt.



Dog er der fortsat en nettotilflytning til Odense i aldersgruppen 17-24 årige – i 2008 på 1.268 personer. Forklaringen herpå er primært, at Odense er en uddannelsesby, som mange unge søger til for at videreudanne sig.

I den seneste befolkningsprognose fra foråret 2009 forventes befolkningstallet at stige fra de nuværende 186.884 personer til 192.335 personer i 2020. Sammenlignes dette års prognose med sidste års prognose, kan det umiddelbart konstateres at der i den nyeste prognose er tale om en nedjustering af forventningerne til de kommende års befolkningsudvikling.

Den forventede befolkningsudvikling Indeks 2009 = 100



Indeks 2009 = 100

	0-6 år	7-16 år	17-24 år	25-64 år	65-79 år	80+ år
2009	100	100	100	100	100	100
2010	101	99	103	99	103	100
2011	101	99	105	99	107	100
2012	102	97	107	98	111	100
2013	102	96	108	98	114	99
2014	102	95	109	98	117	99
2015	102	95	110	98	119	99
2016	101	95	110	98	122	99
2017	101	95	111	98	123	99
2018	101	94	111	98	124	100
2019	102	94	110	98	125	102
2020	103	94	109	99	126	103

I de kommende år forventes antallet af 0-6 årige at stige, mens antallet af skolebørn i alderen 7-16 årige forventes at falde. Antallet af unge mellem 17 og 24 år forventes at stige – mens antallet i den erhvervsaktive gruppe på 25-64 årige forventes at have en faldende udvikling. Aldersgruppen 65-79 årige forventes at stige de kommende år.

Beskæftigelse

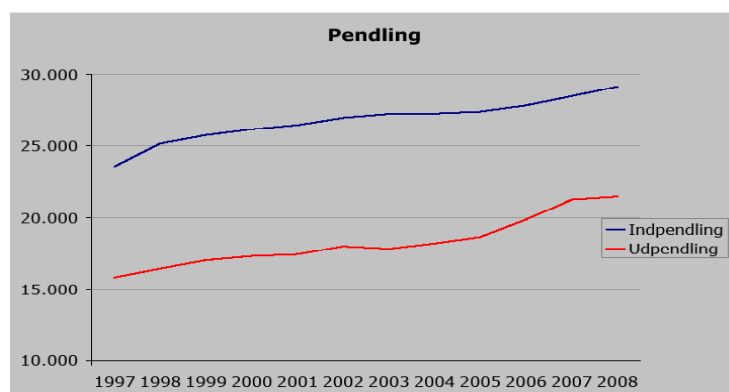
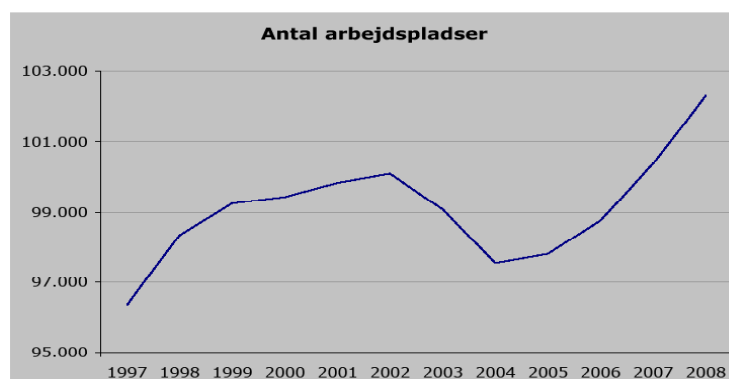
Arbejdsstyrken udgjorde i 2008 ca. 96.750 personer, heraf var de knap 94.650 i beskæftigelse. Dette svarer til at 47,8 pct. af befolkningen var i beskæftigelse. Sammenlignet med 2007 har der været en stigning i beskæftigelsen på 1.455 personer.

Erhvervsfrekvensen blandt de 16-64 årige (andel i arbejdsstyrken i forhold til befolkningen), var i 2008 på 75,2 pct. Dette er en lavere erhvervsfrekvens end de andre sammenlignelige storbykommuner, hvor eksempelvis Århus og Aalborg har erhvervsfrekvenser på hhv. 76,7 pct. og 76,1 pct.

I oktober måned 2009 var der 3.699 ledige personer i Odense Kommune, hvilket er 1.644 flere end samme måned året før. Ledighedsprocenten er i dette tidsrum steget fra 2,2 pct. til 3,9 pct.

Arbejdspladser

I januar 2008 var der 102.300 arbejdspladser i Odense Kommune, hvilket er ca. 1.900 flere arbejdspladser end året før. De største stigninger i antallet af arbejdspladser er sket inden for Finansiering og forretningsservice samt Handel, hotel og restauration. Af nedenstående figur ses at antallet af arbejdspladser har været stigende siden 2004.



Der er flere personer der pendler til Odense, end der pendler fra Odense. Antallet af både ind- og udpendlende personer til og fra Odense har haft en voksende udvikling siden 1997, som kan ses i ovenstående figur.

Aftale mellem KL og regeringen

KL og regeringen indgik aftalen om kommunernes økonomi for 2010, d. 16. juni 2009. Parterne er enige om, at balancen for kommunerne under ét kan opnås ved 309.844 mio. kr. (2010-pl). I den forbindelse skal det bemærkes, at balancen igen indeholder et betinget balancetilskud på 1 mia. kr., der kun udbetales, hvis kommunerne i budgetlægningen overholder det aftalte serviceudgiftsniveau.

Aftalens udgangspunkt har været kommunernes budgetter for 2009.

Serviceudgifterne

Økonomiaftalen indebærer, at kommunernes serviceudgifter udgør 228.457 mio. kr. i 2010 under forudsætning af indtægter fra den centrale refusionsordning på 2.300 mio. kr. Hertil kommer yderligere reguleringer som følge af DUT-princippet.

Rammen for kommunernes udgifter løftes med 500 mio. kr. i 2010.

Det specialiserede socialområde er igen i år i fokus, da kommunernes udgifter hertil forventes at være højere end forudsat. KL og regeringen er enige om, at den nuværende udgiftsudvikling ikke kan fortsætte. Det er derfor aftalt, at kommunerne skal arbejde for en fortsat udvikling af området inden for den nuværende ramme.

Et centralt krav fra KL i forhandlingerne har derfor været en korrektion på det specialiserede socialområde, samt at kommunerne ikke efterreguleres for refusionsordning vedr. særligt dyre enkeltsager. Resultatet er blevet, at kommunerne får en niveauekorrektion på 800 mio. kr. til det specialiserede socialområde og at regeringen vil søge tilslutning til, ikke at efterregulere kommunerne vedr. de øgede refusioner. Sidstnævnte har en samlet værdi for kommunerne på 1,4 mia. kr.

Det forventes at regeringen – efter dialog med KL – vil fremsætte et lovforslag, der med virkning fra 2010 skal skabe sammenhæng mellem visitationskompetence og finansieringsansvar på det specialiserede social-

område, hvor disse kan være delt mellem handle- og betalingskommuner. Udgangspunktet i lovforslaget vil være, at betalingskommunen også har visitationskompetencen.

Regeringen og KL har i forlængelse af arbejdet med udgiftsstyring af området udgivet pjecen ”Det specialiserede socialområde – redskaber til styring og prioritering”.

Endvidere er det aftalt, at Byrådet hvert kvartal skal modtage en oversigt over den økonomiske udvikling på området med henblik på at sikre, at budgetterne overholdes. Oversigterne skal løbende drøftes i Byrådet.

Endeligt er regeringen og KL enige om, at igangsætte et arbejde vedr. styringsudfordringerne på det specialiserede socialområde. Arbejdet indeholder bl.a. incitamentstrukturer og regler, herunder rammeaftaler, prisdannelse, takstfastsættelse, samt salg og køb af pladser mellem kommuner, regioner og privat leverandører.

Skatten 2010

Som tidligere er der lovfæstet en skattemekanisme, hvor det kommunale merprovener inddrages delvist ved en samlet stigning i den kommunale skatteudskrivning. Således inddrages 75% af mer-indtægten første år, 50 % andet år og derefter 0 %.

Der blev i 2003 indført loft over grundlaget for beregning af grundskyld. Det forudsættes, at reguleringsprocenten ved beregning af loftet for 2010 vil blive fastsat til 7,0 %.

Anlæg

I modsætning til sidste år, spiller anlægsinvesteringer en væsentlig rolle i aftalen om kommunernes økonomi for 2010. Ligesom Odense Kommune har valgt at fremrykke anlægsinvesteringer af hensyn til afbødning af den økonomiske afmatning samt beskæftigelsessituationen, har regeringen og KL aftalt finansiering til anlægsinvesteringer på 20 mia. kr. (ekskl.

ældreboliger) kombineret med at loftet for de kommunale anlægsinvesteringer er fjernet i 2010.

Finansieringen kommer bl.a. fra fremrykning af udmøntning af 2 mia. kr. fra Kvalitetsfonden fra 2013 til 2010, således at der udmøntes 4 mia. kr. i 2010. Dermed skulle der ikke udmøntes midler i 2013, men KL forventer en udmøntning på 2 mia. kr. Endvidere forhøjes den flerårige lånepulje til investeringer vedr. kvalitetsfundsområder til 800 mio. kr.. Puljen er målrettet kommuner i en likviditetsmæssig og økonomisk vanskelig situation.

Lånepuljen til folkeskoleområdet forhøjes ligeledes til 800 mio. kr. i 2010, mens der samlet er lånepuljer på 1,5 mia. kr. til øvrige investeringer, herunder infrastruktur. De 1,5 mia. kr. dækker over en bloktilskudsfordelt lånepulje på 1 mia. kr. i 2010 til bl.a. veje og effektiviseringer, samt en lånepulje på 500 mio. kr. til medfinansiering (op til 50 %) af større sammenhængende infrastrukturprojekter til den andel af udgifterne, der ligger over 1.000 kr. pr. indbygger.

Endeligt er der afsat en lånepulje på 100 mio. kr. i 2010 med henblik på at fremme offentlig-private samarbejdsprojekter.

Enstrengt kommunalt beskæftigelsessystem

I forbindelse med finanslov for 2009 blev det aftalt, at kommunerne fra 1. august 2009 overtog ansvaret for den samlede beskæftigelsesindsats. KL og regeringen er enige om et skøn for kommunernes udgifter til aktivering af forsikrede ledige i 2010 på 8,9 mia. kr. Dette beskæftigelsestilskud midtvejsreguleres i 2010 i forbindelse med økonomiforhandlingerne for 2011. Endeligt foretages en efterregulering af tilskuddet, når de kommunale regnskaber foreligger. Efterreguleringerne foretages under ét.

Madordninger

Som følge af den hidtidige lovgivning skulle kommunerne tilbyde et sundt frokostmåltid til alle folkeskolebørn i daginstitutioner pr. 1. januar 2010. Som følge af en række praktiske udfordringer, ønsker regeringen

at søge opbakning til, at der først stille krav om indførelse i 2011, men at kommuner der ønsker det, kan indføre ordningen allerede i 2010. Kommunerne bliver kompenseret via bloktilskuddet med 400 mio. kr. fra 2011, men kommuner der indfører ordningen tidligere, vil få udbetalt andelen af bloktilskuddet fra tidspunktet for indførelsen.

Afbureaukratisering

Som et led i sidste års flerårsaftale om frigørelse af ressourcer til den borgernære service i kommunerne i 2009-2013, har regeringen i efteråret 2009 fremlagt "Mere tid til velfærd", som er en plan for afbureaukratisering af det kommunale og regionale område. Planen tager delvist udgangspunkt i KL's forenklingkatalog med 82 konkrete forslag, ligesom regeringen og KL i samarbejde har kortlagt administrationen på de centrale velfærdsområder og foretaget målinger af tidsforbruget.

Økonomisk trængte kommuner

Flere kommuner står i en vanskelig økonomisk situation i 2009 og fremadrettet. Dette har bl.a. affødt at en gruppe kommuner har debatteret ønsket om en revision af udligningssystemet. KL har overfor regeringen påpeget denne gruppe af kommuners vanskelige økonomiske situation. Parterne er derfor blevet enige om, at 10-15 kommuner i 2010 kan foretage en justering af den kommunale indkomstskat inden for en samlet på 500 mio. kr. uden at blive ramt af sanktionerne i lovgivningen vedr. skattemekanismen. Regeringen foretager en tilsvarende statslig skatnedsættelse for at sikre skattestoppets overholdelse.

Endvidere forhøjes den ordinære særtilskudspulje til 500 mio. kr. i 2010, hvilket finansieres af bloktilskuddet.