

Budget 2026-2029

Mængdeændringer

Mængdeændringer til budget 2026-2029 (mio. kr.)

På grund af ændret PL skøn er der en mindre divergens imellem tal i budgetbalance og nedenstående oversigt

Udvalg	Nr.	Tekst	2026	2027	2028	2029
Børne- og ungdomsudvalget	M301	Skoleområdet	-5,847	-6,124	-1,456	-0,976
	M302	SFO	-0,458	-0,072	0,544	0,544
	M303	Dagpasningsområdet	-3,588	-3,650	-6,888	-8,799
	M304	PPR	-0,159	-0,323	-0,372	-0,196
	M305	UngNorddjurs	-0,423	-0,136	-0,325	-0,588
	M306	Tandplejen	-0,166	-0,197	-0,328	-0,431
	M307	Sundhedsplejen	-0,141	-0,080	-0,162	-0,328
Børne- og ungdomsudvalget Total			-10,782	-10,582	-8,987	-10,774
Voksen- og plejeudvalget	M701	Mængderegulering 2026-2029 VPU	5,682	6,483	7,531	21,330
Voksen- og plejeudvalget Total			5,682	6,483	7,531	21,330
Hovedtotal			-5,100	-4,099	-1,456	10,556

Budget 2026-2029
Mængdeændringer
Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2026 og overslagsår

Titel					Nr.
Skoleområdet					M301
(Mio. kr. i 2026-priser)	2026	2027	2028	2029	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-5,847	-6,124	-1,456	-0,976	1. januar 2026
Indtægter	0	0	0	0	Indenfor servicrammen:
Netto	-5,847	-6,124	-1,456	-0,976	Ja
- = mindreudgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	-7,8	-8,2	-1,9	-1,3	

Baggrund for og beskrivelse af mængdereguleringen

For at bibeholde det politisk bestemte serviceniveau mellem årene skal der reguleres for ændringerne i befolknings sammensætningen. Reguleringen medfører en ændring i budgettet, som angivet i tabel 1.

Tabel 1. Budget 2026 efter mængderegulering:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2026	Fordeling i pct.	Teknisk budget 2026
Faste omkostninger	102,479	0	102,479
Variable omkostninger	258,395	-5,847	252,548
I alt	360,874	-5,847	355,027

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2025-2034, som danner grundlag for mængdereguleringen. I overordnede grupperinger ser befolkningsprognosen ud som vist i tabel 2, hvor den nye forventning sammenlignes med de indarbejdede mængder fra sidste år.

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2026 og overslagsår

Tabel 2. Antal børn og unge fordelt på alderskategorier:

Aldersgruppe	2025*	2026	2027	2028	2029**
6 årige*					
Ny forventning til mængder	341	300	318	377	341
6 årige					
Tidligere indarbejdede mængder	319	332	304	323	323
Forskel	22	-32	14	54	18
7-9 årige*					
Ny forventning til mængder	979	990	975	982	1.018
7-9 årige					
Tidligere indarbejdede mængder	973	1.002	996	986	986
Forskel	6	-12	-21	-4	32
10-12 årige*					
Ny forventning til mængder	1.004	995	969	994	1.006
10-12 årige					
Tidligere indarbejdede mængder	1.052	1.007	1.022	1.003	1.003
Forskel	-48	-12	-53	-9	3
13-15 årige*					
Ny forventning til mængder	1.130	1.098	1.085	1.034	1.028
13-15 årige					
Tidligere indarbejdede mængder	1.146	1.122	1.104	1.089	1.089
Forskel	-16	-24	-19	-55	-61
6-15 årige*					
Ny forventning til mængder	3.454	3.383	3.347	3.387	3.393
6-15 årige					
Tidligere indarbejdede mængder	3.490	3.463	3.426	3.400	3.400
Forskel	-36	-80	-79	-13	-7

*Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2025 ekskl. Anholt som ikke mængdereguleres.

**Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2028, da budgettet er fremrullet fra 2028 til 2029.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose færre børn og unge i Norddjurs Kommune i den samlede aldersgruppe i perioden 2025-2029 i forhold til den tidligere prognose.

Beregningen tager udgangspunkt i den samlede økonomiske ramme til folkeskolen - dvs. både udgifter til almenskolen 0.- 9. klasse og specialundervisning.

Budget 2026 udgør på skoleområdet 360,874 mio. kr. ekskl. almen SFO og PPR. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2026 og overslagsår

Tabel 3. Teknisk budget 2026:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2026	Fordeling i pct.
Faste omkostninger	102,479	28%
Variable omkostninger	258,395	72%
I alt	360,874	100%

Beregningen tager udgangspunkt i tabel 3. Heraf fremgår det, at ca. 72 pct. af budgettet, svarende til ca. 258,395 mio. kr., påvirkes af udviklingen i antallet af børn og unge i kommunen.

Fordelingen af skoleområdets udgifter på alderskategorier tager udgangspunkt i det forventede elevtal pr. 1. august 2025, samt en vægtning af timetallet for alderskategorierne 6-årige, 7-9 årige, 10-12 årige og 13-15 årige.

Økonomiske konsekvenser

Med udgangspunkt i, at det nuværende serviceniveau skal fastholdes, vurderes det, at der på baggrund af den seneste befolkningsprognose vil være behov for nedenstående tilpasninger. Tilpasningerne skal ses i forhold til tidligere indregnede mængdereguleringer.

Tabel 4. Økonomisk tilpasning på baggrund af den seneste befolkningsprognose:

(i mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
6 årige	-2,208	0,994	3,759	1,272
7-9 årige	-0,807	-1,461	-0,244	2,229
10-12 årige	-0,969	-4,215	-0,723	0,233
13-15 årige	-1,863	-1,442	-4,248	-4,710
I alt	-5,847	-6,124	-1,456	-0,976

De mængderegulerede budgetrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgetrammer efter mængderegulering:

(i mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	360,874	354,598	356,309	356,309
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	-5,847	-6,124	-1,456	-0,976
Mængdereguleret budget	355,027	348,474	354,853	355,333

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2026 og overslagsår

Fordelingsmodel på skoleområdet

Fordelingsmodellen er baseret på kalenderår.

Den andel af budgettet, som vedrører specialundervisningsmidler, fordeles efter Index100-modellen, vedtaget i kommunalbestyrelsen den 12. oktober 2021.

Den del af budgettet, der anvendes til den almene del af skoleområdet, fordeles efter nedenstående ressourcefordelingsmodel. Modellen er vedtaget i kommunalbestyrelsen den 18. juni 2024.

Ressourcefordelingsmodellen til den almene undervisning kaldes elevbaseret tildeling med strukturkompensation.

I den elevbaserede tildelingsmodel med strukturkompensation tildeles størstedelen af den decentrale budgetramme til almenundervisningen efter elevtallet på aftaleenheden. Hertil fordeles en mindre del af budgettet som en strukturkompensation, hvor aftaleenhederne tildeles en kompensation for antallet af matrikler, der skal drives inden for den enkelte aftaleenhed.

Modellen er valgt fordi den giver:

- Øget gennemsigtighed i modellens opbygning og skolernes tildeling af ressourcer.
- Strukturkompensationen understøtter en skolestruktur, hvor nogle skoler skal drive skole på flere matrikler, hvilket fremmer retfærdigheden og giver bedre muligheder for at sikre gode deltagelsesmuligheder for eleverne.
- Modellen lader en større del af skolernes budget være op til lokale prioriteringer end den tidligere ressourcefordelingsmodel.

Ressourcefordelingsmodel på specialundervisningsområdet

En opdateret model for den forventede sandsynlighed for specialundervisning inddrager flere demografiske, socioøkonomiske og sundhedsmæssige baggrundsforhold end den tidligere model i beregningen af elevernes sandsynlighed for at modtage specialundervisning.

Modellen sikrer en mere retfærdig fordeling af det decentrale budget til specialundervisning, således at skoler med et elevgrundlag, der har højere sandsynlighed for at modtage specialundervisning, også modtager en større del af budgettet.

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2026 og overslagsår

Titel					Nr.
SFO					M302
(Mio. kr. i 2026-priser)	2026	2027	2028	2029	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-0,458	-0,072	0,544	0,544	1. januar 2026
Indtægter	0	0	0	0	Indenfor servicrammen:
Netto	-0,458	-0,072	0,544	0,544	Ja
- = mindredgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	-0,8	-0,1	1,0	1,0	

Baggrund for og beskrivelse af mængdereguleringen

For at bibeholde det politisk bestemte serviceniveau mellem årene skal der reguleres for ændringerne i befolkningssammensætningen. Reguleringen medfører en ændring i budgettet, som angivet i tabel 1.

Tabel 1. Budget 2026 efter mængderegulering:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2026	Regulering	Mængde- reguleret budget 2025
Faste omkostninger	5,607	0	5,607
Variable omkostninger	13,987	-0,458	13,529
I alt	19,594	-0,458	19,136

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2025-2034, som danner grundlag for mængdereguleringen. For de 6-9 årige ser befolkningsprognosen ud som vist i tabel 2, hvor den nye forventning sammenlignes med de indarbejdede mængder fra sidste år.

Tabel 2. Antal børn fordelt på alderskategorier:

Aldersgruppe	2025*	2026	2027	2028	2029**
6-9 årige*					
Ny forventning til mængder	1.320	1.290	1.293	1.360	1.360
6-9 årige					
Tidligere indarbejdede mængder	1.292	1.334	1.300	1.308	1.308
Forskel	28	-44	-7	52	52

* Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2025.

** Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2028, da budgettet er fremrullet fra 2028 til 2029.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose færre børn i 2026 og 2027, men flere børn i 2028 og 2029 i forhold til den tidligere prognose.

Budgettet for 2026 udgør på SFO området 19,594 mio. kr. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2026 og overslagsår

Tabel 3. Teknisk budget 2026:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2026	Fordeling i pct.
Faste omkostninger	5,607	29%
Variable omkostninger	13,987	71%
I alt	19,594	100%

Anm.: De faste udgifter vedrører følgende elementer: Ledelse, øvrig personale, personale med tilskud, elever, administrative udgifter, rengøringsartikler, IT, inventar, materiel samt udgifter vedrørende grunde og bygninger.

Beregningen tager udgangspunkt i tabel 3. Heraf fremgår det, at ca. 71 pct. af budgettet, svarende til ca. 13,987 mio. kr., påvirkes af udviklingen i antallet af børn i kommunen.

Økonomiske konsekvenser

Med udgangspunkt i, at det nuværende serviceniveau skal fastholdes, vurderes det, at der på baggrund af den seneste befolkningsprognose vil være behov for nedenstående tilpasninger. Tilpasningerne skal ses i forhold til tidligere indregnede mængdereguleringer.

Tabel 4. Økonomisk tilpasning på baggrund af seneste befolkningsprognose:

(i mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
6-9 årige	-0,458	-0,072	0,544	0,544
I alt	-0,458	-0,072	0,544	0,544

De mængderegulerede budgetrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgetrammer efter mængderegulering:

(i mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	19,594	19,528	20,113	20,113
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	-0,458	-0,072	0,544	0,544
Mængdereguleret budget	19,136	19,456	20,657	20,657

Fordelingsmodel på SFO området

Rammen for de variable omkostninger fordeles til institutionerne, efter der er afsat et budgetbeløb til finansiering af de elever, der går i SFO over kommunegrænsen.

Fordelingen af budgettet på de enkelte institutioner finder sted efter det faktiske antal indskrevne børn i august måned i året forud for budgetåret.

Budgettildelingen er gældende for hele det efterfølgende kalenderår.

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2026 og overslagsår

Titel					Nr.
Dagpasningsområdet					M303
(Mio. kr. i 2026-priser)	2026	2027	2028	2029	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-3,588	-3,650	-6,888	-8,799	1. januar 2026
Indtægter	0	0	0	0	Indenfor servicrammen:
Netto	-3,588	-3,650	-6,888	-8,799	Ja
- = mindreudgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	-6,6	-6,7	-12,6	-16,1	

Baggrund for og beskrivelse af mængdereguleringen

For at bibeholde det politisk bestemte serviceniveau mellem årene skal der reguleres for ændringerne i befolkningssammensætningen. Reguleringen medfører en ændring i budgettet, som angivet i tabel 1.

Tabel 1. Budget 2026 efter mængderegulering:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2026	Regulering	Mængde- reguleret budget 2026
Faste omkostninger	38,690	0	38,690
Variable omkostninger	125,765	-3,588	122,177
I alt	164,455	-3,588	160,867

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2025-2034, som danner grundlag for mængdereguleringen. I overordnede grupperinger ser befolkningsprognosen ud som vist i tabel 2, hvor den nye forventning sammenlignes med de indarbejdede mængder fra sidste år.

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2026 og overslagsår

Tabel 2. Antal børn fordelt på alderskategorier:

Aldersgruppe	2025*	2026	2027	2028	2029**
0-2 årige*					
Ny forventning til mængder	868	840	844	865	858
0-2 årige					
Tidligere indarbejdede mængder	960	897	878	890	890
Forskel	-92	-57	-34	-25	-32
3-5 årige*					
Ny forventning til mængder	971	1.011	1.009	920	893
3-5 årige					
Tidligere indarbejdede mængder	931	982	1.024	1.018	1.018
Forskel	40	29	-15	-98	-125
0-5 årige*					
Ny forventning til mængder	1.839	1.851	1.853	1.785	1.751
0-5 årige					
Tidligere indarbejdede mængder	1.891	1.879	1.901	1.908	1.908
Forskel	-52	-28	-48	-123	-157

* Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2025.

** Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2028, da budgettet er fremrullet fra 2028 til 2029.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose færre børn i Norddjurs Kommune i aldersgruppen 0-2 år i hele perioden 2025-2029, mens der i aldersgruppen 3-5 år forventes flere børn i perioden 2025-2026, hvorefter der i 2027 -2029 også forventes færre børn i denne aldersgruppe ift. den tidligere prognose.

Budgettet for 2026 udgør på dagpasningsområdet 164,455 mio. kr. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

Tabel 3. Teknisk budget 2026:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2026	Fordeling i pct.
Faste omkostninger	38,690	24%
Variable omkostninger	125,765	76%
I alt	164,455	100%

Beregningen tager udgangspunkt i tabel 3. Heraf fremgår det, at ca. 76 pct. af budgettet, svarende til ca. 125,765 mio., kr. påvirkes af udviklingen i antallet af børn i kommunen.

Fordelingen af udgifter til dagpleje og daginstitutioner tager udgangspunkt i en vægtning mellem de to alderskategorier, hvor 0-2 årige vægter 2,0 og 3-5 årige vægter 1,0. Det bemærkes at vægtningen for de 0-2 årige er ændret administrativt fra 2024 som følge af ny lovgivning pga. minimumsnormeringer.

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2026 og overslagsår

Økonomiske konsekvenser

Med udgangspunkt i, at det nuværende serviceniveau skal fastholdes, vurderes det, at der på baggrund af den seneste befolkningsprognose vil være behov for nedenstående tilpasninger. Tilpasningerne skal ses i forhold til tidligere indregnede mængdereguleringer.

Tabel 4. Økonomisk tilpasning på baggrund af seneste befolkningsprognose:

(i mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
0-2 årige	-4,978	-2,951	-2,153	-2,766
3-5 årige	1,390	-0,699	-4,735	-6,033
I alt	-3,588	-3,650	-6,888	-8,799

De mængderegulerede budgetrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgetrammer efter mængderegulering:

(i mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	164,455	163,601	159,578	159,578
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	-3,588	-3,650	-6,888	-8,799
Mængdereguleret budget	160,867	159,951	152,690	150,779

Fordelingsmodel på dagpasningsområdet

Fordelingsmodellen er baseret på kalenderår. Som følge heraf tildeles budgettet for et kalenderår ad gangen. Modellen er vedtaget i kommunalbestyrelsen den 17. januar 2017.

Fordelingen af ressourcer på dagpasningsområdet følger følgende principper:

Centrale omkostninger:

- **Faste omkostninger:** Ledelse, øvrigt personale, personale med tilskud, elever, administrative udgifter, rengøringsartikler, IT, inventar, materiel, udgifter vedrørende grunde og bygninger, PAU elever, specialpædagogisk enhed samt forsikringspulje for daginstitutioner.
- **Variable omkostninger:** Løn til fagpersonale, vikarer, uddannelse, øvrige personaleudgifter samt materiale og aktivitetsudgifter.

Decentrale omkostninger:

- **Faste omkostninger:** Ledelse, øvrigt personale, personale med tilskud, elever, administrative udgifter, rengøringsartikler, IT, inventar, materiel samt udgifter vedrørende grunde og bygninger. Faste omkostninger fordeles ikke ud fra børnetal, men er et fast budget.

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2026 og overslagsår

- **Variable omkostninger:** Løn til fagpersonale, vikarer, uddannelse, øvrige personaleudgifter samt materiale og aktivitetsudgifter.

De decentrale variable omkostninger fordeles mellem dagplejen og institutioner efter følgende principper:

- Et fast beløb til dagplejen i forhold til antallet af ansatte dagplejere i budgetåret. Antallet fastlægges i forbindelse med den årlige budgetlægning, og er gældende for hele året.
- Et beløb til daginstitutioner, som fordeles efter fastlagte point.
Pointene er vægtet mellem to alderskategorier:
 - 0-2 årige vægter 2,0 point.
 - 3-5 årige vægter 1,0 point.
- Tildelingen baseres på det forventede antal point i institutionerne for budgetåret.
- Små institutioner tildeles som minimum 2,1 mio. kr. i budget 2026.
- Rammen for de variable omkostninger fordeles til institutionerne, efter der er afsat et budgetbeløb til finansiering for børn, der går i institution over kommunegrænsen.

Den samlede budgetramme er gældende for hele det efterfølgende kalenderår, hvilket betyder, at der ikke foretages efterreguleringer af rammen i løbet af året.

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2026 og overslagsår

Titel					Nr.
PPR					M304
(Mio. kr. i 2026-priser)	2026	2027	2028	2029	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-0,159	-0,323	-0,372	-0,196	1. januar 2026
Indtægter	0	0	0	0	Indenfor servicrammen:
Netto	-0,159	-0,323	-0,372	-0,196	Ja
- = mindredgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	-0,2	-0,4	-0,5	-0,3	

Baggrund for og beskrivelse af mængdereguleringen

For at bibeholde det politisk bestemte serviceniveau mellem årene skal der reguleres for ændringerne i befolkningssammensætningen. Reguleringen medfører en ændring i budgettet, som angivet i tabel 1.

Tabel 1. Budget 2026 efter mængderegulering:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2026	Regulering	Mængde- reguleret budget 2026
Faste omkostninger	1,336	0	1,336
Variable omkostninger	15,291	-0,159	15,132
I alt	16,627	-0,159	16,468

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2025-2035, som danner grundlag for mængdereguleringen. For de 7-16 årige ser befolkningsprognosen ud som vist i tabel 2, hvor den nye forventning sammenlignes med de indarbejdede mængder fra sidste år.

Tabel 2. Antal børn og unge fordelt på alderskategorier:

Aldersgruppe	2025**	2026	2027	2028	2029**
7-16 årige*					
Ny forventning til mængder	3.552	3.520	3.466	3.423	3.464
7-16 årige					
Tidligere indarbejdede mængder	3.619	3.557	3.541	3.510	3.510
Forskel	-67	-37	-75	-87	-46

* Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2025.

** Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2028, da budgettet er fremrullet fra 2028 til 2029.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose færre børn og unge i Norddjurs Kommune i aldersgruppen 7-16 år i perioden 2025 -2029 ift. den tidligere prognose.

Budget 2026 for PPR udgør 16,627 mio. kr. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2026 og overslagsår

Tabel 3. Teknisk budget 2026:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2026	Fordeling i pct.
Faste omkostninger	1,336	8%
Variable omkostninger	15,291	92%
I alt	16,627	100%

Anm.: De faste udgifter vedrører følgende elementer: Ledelse, øvrigpersonale, personale med tilskud, elever, administrative udgifter, rengøringsartikler, IT, inventar, materiel samt udgifter vedrørende grunde og bygninger.

Beregningen tager udgangspunkt i tabel 3. Heraf fremgår det, at ca. 92 pct. af budgettet, svarende til ca. 15,291 mio. kr., påvirkes af antallet af børn og unge i kommunen.

Økonomiske konsekvenser

Med udgangspunkt i, at det nuværende serviceniveau skal fastholdes, vurderes det, at der på baggrund af den seneste befolkningsprognose vil være behov for nedenstående tilpasninger. Tilpasningerne skal ses i forhold til tidligere indregnede mængdereguleringer.

Tabel 4. Økonomisk tilpasning på baggrund af seneste befolkningsprognose:

(i mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
7-16 årige	-0,159	-0,323	-0,372	-0,196
I alt	-0,159	-0,323	-0,372	-0,196

De mængderegulerede budgettrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgettrammer efter mængderegulering:

(i mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	15,291	15,106	14,945	14,945
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	-0,159	-0,323	-0,372	-0,196
Mængdereguleret budget	15,132	14,783	14,573	14,749

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2026 og overslagsår

Titel					Nr.
UngNorddjurs					M305
(Mio. kr. i 2026-priser)	2026	2027	2028	2029	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-0,423	-0,136	-0,325	-0,588	1. januar 2026
Indtægter	0	0	0	0	Indenfor servicrammen:
Netto	-0,423	-0,136	-0,325	-0,588	Ja
- = mindredgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	-0,7	-0,2	-0,5	-1,0	

Baggrund for og beskrivelse af mængdereguleringen

For at bibeholde det politisk bestemte serviceniveau mellem årene skal der reguleres for ændringerne i befolkningssammensætningen. Reguleringen medfører en ændring i budgettet, som angivet i tabel 1.

Tabel 1. Budget 2026 efter mængderegulering:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2026	Regulering	Mængde- reguleret budget 2026
Faste omkostninger	9,550	0	9,550
Variable omkostninger	14,577	-0,423	14,154
I alt	24,127	-0,423	23,704

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2025-2034, som danner grundlag for mængdereguleringen. For aldersgruppen 11-17 år ser befolkningsprognosen ud som vist i tabel 2, hvor den nye forventning sammenlignes med de indarbejdede mængder fra sidste år.

Tabel 2. Antal børn og unge fordelt på alderskategorier:

Aldersgruppe	2025*	2026	2027	2028	2029**
11-17 årige*					
Ny forventning til mængder	2.764	2.632	2.602	2.560	2.511
11-17 årige					
Tidligere indarbejdede mængder	2.768	2.711	2.627	2.620	2.620
Forskel	-4	-79	-25	-60	-109

* Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2025.

** Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2028, da budgettet er fremrullet fra 2028 til 2029.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose færre unge i Norddjurs Kommune i aldersgruppen 11-17 år i perioden 2025-2029 ift. den tidligere prognose.

Budgettet for 2026 udgør for ungdomsskolen 24,127 mio. kr. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2026 og overslagsår

Tabel 3. Teknisk budget 2026:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2026	Fordeling i pct.
Faste omkostninger	9,550	40%
Variable omkostninger	14,577	60%
I alt	24,127	100%

Anm.: De faste udgifter vedrører følgende elementer: Ledelse, øvrig personale, personale med tilskud, elever, administrative udgifter, rengøringsartikler, IT, inventar, materiel, udgifter vedrørende grunde og bygninger, kontakten og heltidsundervisning med 3,5 mio. kr.

Beregningen tager udgangspunkt i tabel 3. Heraf fremgår det, at ca. 60 pct. af budgettet, svarende til ca. 14,577 mio. kr., påvirkes af antallet af børn i kommunen.

Økonomiske konsekvenser

Med udgangspunkt i, at det nuværende serviceniveau skal fastholdes, vurderes det, at der på baggrund af den seneste befolkningsprognose vil være behov for nedenstående tilpasninger. Tilpasningerne skal ses i forhold til tidligere indregnede mængdereguleringer.

Tabel 4. Økonomisk tilpasning på baggrund af seneste befolkningsprognose:

(i mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
11-17 årige	-0,423	-0,136	-0,325	-0,588
I alt	-0,423	-0,136	-0,325	-0,588

De mængderegulerede budgetrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgetrammer efter mængderegulering:

(i mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	24,127	23,893	23,593	23,593
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	-0,423	-0,136	-0,325	-0,588
Mængdereguleret budget	23,704	23,757	23,268	23,005

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2026 og overslagsår

Titel					Nr.
Tandplejen					M306
(Mio. kr. i 2026-priser)	2026	2027	2028	2029	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-0,166	-0,197	-0,328	-0,431	1. januar 2026
Indtægter	0	0	0	0	Indenfor servicrammen:
Netto	-0,166	-0,197	-0,328	-0,431	Ja
- = mindreudgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	-0,2	-0,3	-0,5	-0,6	

Baggrund for og beskrivelse af mængdereguleringen

For at bibeholde det politisk bestemte serviceniveau mellem årene skal der reguleres for ændringerne i befolkningssammensætningen. Reguleringen medfører en ændring i budgettet, som angivet i tabel 1.

Tabel 1. Budget 2026 efter mængderegulering:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2026	Regulering	Mængde- reguleret budget 2026
Faste omkostninger	9,223	0	9,223
Variable omkostninger	12,383	-0,166	12,217
I alt	21,606	-0,166	21,440

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2025-2034, som danner grundlag for mængdereguleringen. I aldersgruppen 0-21 år ser befolkningsprognosen ud som vist i tabel 2, hvor den nye forventning sammenlignes med de indarbejdede mængder fra sidste år.

Tabel 2. Antal børn og unge fordelt på alderskategorier:

Aldersgruppe	2025*	2026	2027	2028	2029**
0-21 årige* Ny forventning til mængder	7.571	7.810	7.730	7.626	7.560
0-21 årige Tidligere indarbejdede mængder	7.661	7.916	7.856	7.836	7.836
Forskel	-90	-106	-126	-210	-276

*Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2025.

**Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2028, da budgettet er fremrullet fra 2028 til 2029.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose færre børn og unge i Norddjurs Kommune i aldersgruppen 0-21 i perioden 2025-2029 ift. den tidligere prognose.

Budgettet for 2026 udgør for tandplejen 21,606 mio. kr. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2026 og overslagsår

Tabel 3. Teknisk budget 2026:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2026	Fordeling i pct.
Faste omkostninger	9,223	43%
Variable omkostninger	12,383	57%
I alt	21,606	100%

Anm.: De faste udgifter vedrører følgende elementer: Ledelse, øvrigpersonale, personale med tilskud, elever, administrative udgifter, rengøringsartikler, IT, inventar, materiel, udgifter vedrørende grunde og bygninger, fælleskommunal tandpleje, omsorgs- og specialtandpleje.

Beregningen tager udgangspunkt i tabel 3. Heraf fremgår det, at ca. 57 pct. af budgettet, svarende til ca. 12,283 mio. kr., påvirkes af antallet af børn i kommunen.

Økonomiske konsekvenser

Med udgangspunkt i, at det nuværende serviceniveau skal fastholdes, vurderes det, at der på baggrund af den seneste befolkningsprognose vil være behov for nedenstående tilpasninger. Tilpasningerne skal ses i forhold til tidligere indregnede mængdereguleringer.

Tabel 4. Økonomisk tilpasning på baggrund af seneste befolkningsprognose:

(i mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
0-21 årige	-0,166	-0,197	-0,328	-0,431
I alt	-0,166	-0,197	-0,328	-0,431

De mængderegulerede budgetrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgetrammer efter mængderegulering:

(i mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	21,606	21,393	21,146	21,146
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	-0,166	-0,197	-0,328	-0,431
Mængdereguleret budget	21,440	21,196	20,818	20,715

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2026 og overslagsår

Titel					Nr.
Sundhedsplejen					M307
(Mio. kr. i 2026-priser)	2026	2027	2028	2029	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-0,141	-0,080	-0,162	-0,328	1. januar 2026
Indtægter	0	0	0	0	Indenfor servicrammen:
Netto	-0,141	-0,080	-0,162	-0,328	Ja
- = mindredgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	-0,20	-0,11	-0,23	-0,47	

Baggrund for og beskrivelse af mængdereguleringen

For at bibeholde det politisk bestemte serviceniveau mellem årene skal der reguleres for ændringerne i befolkningssammensætningen. Reguleringen medfører en ændring i budgettet, som angivet i tabel 1.

Tabel 1. Budget 2026 efter mængderegulering:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2026	Regulering	Mængde- reguleret budget 2026
Faste omkostninger	0,349	0	0,349
Variable omkostninger	5,224	-0,141	5,083
I alt	5,573	-0,141	5,432

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2025-2034, som danner grundlag for mængdereguleringen. I aldersgruppen 0-6 år, ser befolkningsprognosen ud som vist i tabel 2, hvor den nye forventning sammenlignes med de indarbejdede mængder fra sidste år.

Tabel 2. Antal børn fordelt på alderskategorier:

Aldersgruppe	2025*	2026	2027	2028	2029**
0-6 årige*					
Ny forventning til mængder	2.180	2.151	2.171	2.162	2.092
0-6 årige					
Tidligere indarbejdede mængder	2.210	2.211	2.205	2.231	2.231
Forskel	-30	-60	-34	-69	-139

* Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2025.

** Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2028, da budgettet er fremrullet fra 2028 til 2029.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose færre børn i Norddjurs Kommune i aldersgruppen 0-6 år i perioden 2025-2029 ift. den tidligere prognose.

Budgettet for 2026 for sundhedsplejen udgør 5,573 mio. kr. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2026 og overslagsår

Tabel 3. Teknisk budget 2026:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2026	Fordeling i pct.
Faste omkostninger	0,349	6%
Variable omkostninger	5,224	94%
I alt	5,573	100%

Anm.: De faste udgifter vedrører følgende elementer: Ledelse, øvrigpersonale, personale med tilskud, elever, administrative udgifter, rengøringsartikler, IT, inventar, materiel samt udgifter vedrørende grunde og bygninger.

Beregningen tager udgangspunkt i tabel 3. Heraf fremgår det, at ca. 94 pct. af budgettet, svarende til ca. 5,224 mio. kr., påvirkes af antallet af børn i kommunen.

Økonomiske konsekvenser

Med udgangspunkt i, at det nuværende serviceniveau skal fastholdes, vurderes det, at der på baggrund af den seneste befolkningsprognose vil være behov for nedenstående tilpasninger. Tilpasningerne skal ses i forhold til tidligere indregnede mængdereguleringer.

Tabel 4. Økonomisk tilpasning på baggrund af seneste befolkningsprognose:

(i mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
0-6 årige	-0,141	-0,080	-0,162	-0,328
I alt	-0,141	-0,080	-0,162	-0,328

De mængderegulerede budgettrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgettrammer efter mængderegulering:

(i mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	5,572	5,591	5,560	5,560
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	-0,141	-0,080	-0,162	-0,328
Mængdereguleret budget	5,431	5,511	5,398	5,232

Budget 2026-2029
Mængdeændringer
Voksen- og Plejeudvalget

Voksen- og Plejeudvalget

Mængderegulering - budget 2026 og overslagsår

Titel					Nr.
Sundheds- og Omsorgsområdet					M701
(Mio. kr. i 2026-priser)	2026	2027	2028	2029	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	5,682	6,483	7,531	21,330	1. januar 2026
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	5,682	6,483	7,531	21,330	Ja
- = mindredgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	11	13	15	43	

Baggrund for og beskrivelse af mængdereguleringen

For at bibeholde det politisk bestemte serviceniveau mellem årene skal der reguleres for ændringerne i befolkningssammensætningen. Reguleringen medfører en ændring i budgettet, som angivet i tabel 1.

Tabel 1. Budget 2026 efter mængderegulering

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2026	Regulering	Mængde- reguleret budget 2026
Faste omkostninger	50,022	-	50,022
Variable omkostninger	525,045	5,682	530,727
I alt*	575,067	5,682	580,750

* Afbalancer i tabellens total skyldes afrunding.

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2025-2034, som danner grundlag for mængdereguleringen. I overordnede grupperinger ser befolkningsprognosen ud som vist i tabel 2, hvor den nye forventning sammenlignes med de indarbejdede mængder fra sidste år.

Tabel 2. Befolkningstal fordelt på alderskategorier

Aldersgruppe	2026	2027	2028	2029
26-64 Ny forventning	17.208	17.066	16.908	16.694
26-64 Tidligere indarbejdet	17.322	17.229	17.141	17.141
Ændring 26-64	-114	-163	-233	-447
65-79 Ny forventning	7.549	7.556	7.556	7.639
65-79 Tidligere indarbejdet	7.531	7.520	7.529	7.529
Ændring 65-79	18	36	27	110
80+ Ny forventning	2.790	2.954	3.091	3.196
80+ Tidligere indarbejdet	2.743	2.903	3.029	3.029
Ændring 80+	46	51	63	168

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i perioden 2026-2029, at være færre personer i aldersgruppen 26-64 årige end der var forventet i sidste års prognose. Samtidigt forventes det, at der vil være flere i aldersgrupperne 65-79 årige samt 80+ årige i årene 2026-2029. Samlet set giver disse ændringer forøgede

Voksen- og Plejeudvalget

Mængderegulering - budget 2026 og overslagsår

udgifter i forhold til sidste års prognose i årene 2026-2029. Den samlede udgiftsførøgelse skyldes at den beregnede enhedspris pr. borger er højere jo højere alderen er.

Tabel 3. Teknisk budget 2026

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2026	Fordeling i pct.
Faste omkostninger	50.022	8,7%
Variable omkostninger	525.045	91,3%
I alt*	575.067	100,0%

* Afvigelser i tabellens total skyldes afrunding.

Anm.: De faste udgifter vedrører: ledelse, øvrige personale, personale med tilskud, elever, administrative udgifter, rengøringsartikler, IT, inventar og materiel samt udgifter vedrørende grunde og bygninger.

Budget 2026 udgør på Sundheds- og Omsorgsområdet 575,067 mio. kr. ekskl. boligområdet og den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet. Beregningen tager udgangspunkt i tabel 3. Heraf fremgår det, at ca. 91,3% af Sundheds- og Omsorgsområdets budget påvirkes af udviklingen i antallet af ældre i kommunen.

Fordelingen af Sundheds- og Omsorgsområdets udgifter tager udgangspunkt i den konkrete aldersfordeling af de borgere, der var bosiddende på plejecentre i marts 2025 omregnet til årsforbrug, samt antal leverede timer i samme periode til personlig og praktisk hjælp fordelt på de tre alderskategorier og omregnet til leverede timer for hele 2025. Aldersfordelingen og fordelingen af forbruget på de tre alderskategorier fremgår af tabel 4.

Tabel 4. Fordeling af budget på aldersgrupperne før mængderegulering

	Personale timer	Procent	Budgetmidler
26-64 årige	94.314	9%	44.681
65-79 årige	313.473	28%	148.506
80+ årige	700.503	63%	331.858
I alt*	1.108.291	100%	525.045

* Afvigelser i tabellens total skyldes afrunding.

Økonomiske konsekvenser

Med udgangspunkt i, at det nuværende serviceniveau skal fastholdes, vurderes det, at der på baggrund af den seneste befolkningsprognose og det aktuelle antal borgere i 2025 vil være behov for nedenstående tilpasninger. Tilpasningerne skal ses i forhold til tidligere indregnede mængdekorrektioner.

Voksen- og Plejeudvalget

Mængderegulering - budget 2026 og overslagsår

Tabel 5. Økonomisk tilpasning på baggrund af den seneste befolkningsprognose

(i mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
26-64-årige	-0,295	-0,420	-0,600	-1,153
65-79-årige	0,358	0,706	0,538	2,174
80+ årige	5,620	6,198	7,593	20,309
I alt*	5,682	6,483	7,531	21,330

* Afvigelser i tabellens total skyldes afrunding.

De mængderegulerede budgettrammer fremgår af nedenstående tabel. Årsagen til stigningen i 2029 er, at basisbudgettet for 2029 er en kopi af 2028. I budget 2025-2028 er der alene tale om mindre korrektioner til tidligere indarbejdede mængdeforventninger, mens budgetåret 2029 slår igennem med fuld kraft. Der er altså ikke fra start indregnet en stigning i mængden i 2029 i modsætning til de foregående år.

Tabel 6. Budgettrammer efter mængderegulering

(i mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	575,067	589,974	598,171	598,171
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	5,682	6,483	7,531	21,330
Mængdereguleret budget*	580,750	596,457	605,702	619,501

* Afvigelser i tabellens total skyldes afrunding.