

## Børne- og Ungdomsudvalget

### Mængderegulering - budget 2025 og overslagsår

| Titel   |       |       |        |        | Nr.                      |
|---|-------|-------|--------|--------|--------------------------|
| Skoleområdet  |       |       |        |        | M301                     |
| (Mio. kr. i 2025-priser)                                    | 2025  | 2026  | 2027   | 2028   | Iværksættelsestidspunkt: |
| Udgifter  | 6,472 | 8,307 | 11,199 | 15,509 | 1. januar 2025           |
| Indtægter   | 0     | 0     | 0      | 0      | Indenfor servicerammen:  |
| Netto   | 6,472 | 8,307 | 11,199 | 15,509 | Ja                       |
| - = mindredgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt |       |       |        |        |                          |
| Antal fuldtidsstillinger                                    | 8,8   | 11,3  | 15,2   | 21,0   |                          |

#### 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 2025 efter mængderegulering:**

| Omkostningstype<br>(i mio. kr.) | Teknisk budget<br>2025 | Fordeling i pct. | Teknisk budget<br>2025 |
|---------------------------------|------------------------|------------------|------------------------|
| Faste omkostninger              | 102,786                | 30%              | 102,786                |
| Variable omkostninger           | 243,524                | 70%              | 243,524                |
| I alt                           | 346,310                | 100%             | 346,310                |

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2024-2033, 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 2025 og overslagsår

Tabel 2. Antal børn og unge fordelt på alderskategorier:

| Aldersgruppe                                  | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028** |
|---|-------|-------|-------|-------|--------|
| 6 årige*<br>Ny forventning til mængder        | 319   | 332   | 304   | 323   | 386    |
| 6 årige<br>Tidligere indarbejdede mængder     | 312   | 330   | 287   | 295   | 295    |
| Forskel                                       | 7     | 2     | 17    | 28    | 91     |
| 7-9 årige*<br>Ny forventning til mængder      | 973   | 1.002 | 996   | 986   | 991    |
| 7-9 årige<br>Tidligere indarbejdede mængder   | 949   | 969   | 956   | 937   | 937    |
| Forskel                                       | 24    | 33    | 40    | 49    | 54     |
| 10-12 årige*<br>Ny forventning til mængder    | 1.052 | 1.007 | 1.022 | 1.003 | 1.032  |
| 10-12 årige<br>Tidligere indarbejdede mængder | 1.040 | 993   | 1.002 | 964   | 964    |
| Forskel                                       | 12    | 14    | 20    | 39    | 68     |
| 13-15 årige*<br>Ny forventning til mængder    | 1.146 | 1.122 | 1.104 | 1.089 | 1.053  |
| 13-15 årige<br>Tidligere indarbejdede mængder | 1.105 | 1.081 | 1.065 | 1.049 | 1.049  |
| Forskel                                       | 41    | 41    | 39    | 40    | 4      |
| 6-15 årige*<br>Ny forventning til mængder     | 3.490 | 3.463 | 3.426 | 3.401 | 3.462  |
| 6-15 årige<br>Tidligere indarbejdede mængder  | 3.405 | 3.372 | 3.309 | 3.245 | 3.245  |
| Forskel                                       | 85    | 91    | 117   | 156   | 217    |

\*Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2024 ekskl. Anholt som ikke mængdereguleres.

\*\*Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2027, da budgettet er fremrullet fra 2027 til 2028.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose flere børn og unge i Norddjurs Kommune i alle aldersgrupperne i perioden 2024-2028 ift. den tidligere prognose.

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

Budget 2025 udgør på skoleområdet 346,3 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 2025 og overslagsår

Tabel 3. Teknisk budget 2025:

| Omkostningstype<br>(i mio. kr.) | Teknisk<br>budget 2025 | Fordeling i<br>pct. |
|---------------------------------|------------------------|---------------------|
| Faste omkostninger              | 102,786                | 30%                 |
| Variable omkostninger           | 243,524                | 70%                 |
| I alt                           | 346,310                | 100%                |

Beregningen tager udgangspunkt i tabel 3. Heraf fremgår det, at ca. 70 pct. af budgettet svarende til ca. 243,5 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 2024, 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.) | 2025  | 2026  | 2027   | 2028   |
|--------------|-------|-------|--------|--------|
| 6 årige      | 0,152 | 1,177 | 1,968  | 6,375  |
| 7-9 årige    | 2,217 | 2,662 | 3,288  | 3,621  |
| 10-12 årige  | 1,104 | 1,567 | 3,002  | 5,228  |
| 13-15 årige  | 2,999 | 2,901 | 2,941  | 0,285  |
| I alt        | 6,472 | 8,307 | 11,199 | 15,509 |

De mængderegulerede budgettrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgettrammer efter mængderegulering:

| (i mio. kr.)   | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Budget inkl. tidligere<br>indregnet mængderegulering | 346,310        | 339,942        | 332,462        | 330,240        |
| Tilpasning pba. seneste<br>befolkningsprognose       | 6,472          | 8,307          | 11,199         | 15,509         |
| <b>Mængdereguleret budget</b>                        | <b>352,782</b> | <b>348,249</b> | <b>343,661</b> | <b>345,749</b> |

## Børne- og Ungdomsudvalget

### Mængderegulering - budget 2025 og overslagsår

#### Fordelingsmodel på skoleområdet

Fordelingsmodellen er baseret på kalenderår.

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

Det bemærkes at der med afsæt i analyse af skoleområdet i forbindelse med §17.4 udvalgets arbejde vil kunne ske ændringer af fordelingen af rammen mellem mængderegulerede udgifter og øvrige udgifter på skoleområdet, hvilket vil kunne få betydning for mængdereguleringens størrelse.

Den del af budgettet, der anvendes til den almene del af skoleområdet, fordeles efter nedenstående ressourcefordelingsmodel. Modellen er vedtaget i kommunalbestyrelsen den 11. december 2018.

Det bemærkes at der med afsæt i analyse af skoleområdet i forbindelse med §17.4 udvalgets arbejde vil kunne ske ændringer af ressourcefordelingsmodellen.

I lighed med mængdeudviklingsmodellen bygger ressourcefordelingsmodellen også på en opdeling i fire omkostningstyper:

#### Centrale omkostninger:

- **Faste omkostninger:** Ledelse, administrative udgifter, IT-pulje, inventar, materiel, udgifter vedrørende grunde og bygninger, svømmeundervisning og halleje, skolekonsulenter og specialvejledere, udgifter og indtægter i forbindelse med frikøbte lærere under DLF, fællestillidsrepræsentant, udgifter til 10. klasses elever, som afregnes til Viden Djurs, Læsecenteret, Familieundervisning, Læringscenteret, elevbefordring samt mellemkommunale betalinger vedrørende specialskole- og specialklasseelever fra andre kommuner.
- **Variable omkostninger:** Lønpuljer, uddannelse, øvrige personaleudgifter, materiale og aktivitetsudgifter, privat/friskoler og efterskoler samt betalinger til/fra kommuner/regioner.

#### Decentrale omkostninger:

- **Faste omkostninger:** Ledelse, TAP-medarbejdere, personale med tilskud, elever, administrative udgifter, rengøring, IT, inventar, materiel, udgifter vedrørende grunde og bygninger. Faste omkostninger fordeles ikke ud fra elevtal, men er et fast budget.
- **Variable omkostninger:** Løn til lærere samt undervisningspædagoger, vikarer, uddannelse, øvrige personaleudgifter samt materiale- og aktivitetsudgifter.

De decentrale, variable omkostninger fordeles på de enkelte skoler/børnebyer efter følgende principper:

- Der afsættes et fast budgetbeløb til Anholt Skole uafhængig af elevtallet. Beløbet prisfremskrives hvert år og er i 2025 på 3,8 mio. kr. Beløbet dækker samtlige skolens udgifter.
- Der afsættes ekstra budget til Søren Kanne-skolen på 2,2 mio. kr. til drift af afdelingen Toubroskolen.
- Der afsættes budget til to-lærerordningen i indskolingen på 4,7 mio. kr. samt 0,8 mio. kr., som fordeles efter elevtallet for 4.-9. klasse.
- Restbeløbet (hovedparten af det decentrale variable budget) fordeles efter det antal skoleklasser, der skal oprettes i de enkelte områder/skoledistrikter - dvs. i Børneby

## Børne- og Ungdomsudvalget

### Mængderegulering - budget 2025 og overslagsår

Nord, Børneby Midt, Søren Kanne Skolen og Auning Skole. Der er klassedeling ved 25 elever.

- Beregningen af antal klasser tager udgangspunkt i det faktiske elevtal i august måned i året forud for budgetåret.
- Beløbet pr. klasse vægtes efter timetallet i indskolingen, på mellemtrinnet og i overbygningen.

Den samlede ressourcefordeling til de faste og variable udgifter på skoleområdet er gældende for hele det efterfølgende kalenderår.

## Børne- og Ungdomsudvalget

### Mængderegulering - budget 2025 og overslagsår

| Titel   |              |              |              |              | Nr.                      |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------|
| SFO   |              |              |              |              | M302                     |
| (Mio. kr. i 2025-priser)                                    | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         | Iværksættelsestidspunkt: |
| Udgifter  | 0,364        | 0,584        | 0,786        | 1,495        | 1. januar 2025           |
| Indtægter   | 0            | 0            | 0            | 0            | Indenfor servicerammen:  |
| <b>Netto</b>  | <b>0,364</b> | <b>0,584</b> | <b>0,786</b> | <b>1,495</b> | Ja                       |
| - = mindredgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt |              |              |              |              |                          |
| Antal fuldtidsstillinger                                    | 0,7          | 1,1          | 1,4          | 2,7          |                          |

#### 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 2025 efter mængderegulering:**

| Omkostningstype<br>(i mio. kr.) | Teknisk budget<br>2025 | Regulering | Mængde-<br>reguleret<br>budget 2025 |
|---------------------------------|------------------------|------------|-------------------------------------|
| Faste omkostninger              | 5,507                  | 0          | 5,507                               |
| Variable omkostninger           | 13,344                 | 0,364      | 13,708                              |
| I alt                           | 18,851                 | 0,364      | 19,215                              |

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2024-2033, 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                                | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028** |
|---|-------|-------|-------|-------|--------|
| 6-9 årige*<br>Ny forventning til mængder    | 1.292 | 1.334 | 1.300 | 1.308 | 1.377  |
| 6-9 årige<br>Tidligere indarbejdede mængder | 1.260 | 1.299 | 1.243 | 1.231 | 1.231  |
| Forskel                                     | 32    | 35    | 57    | 77    | 146    |

\* Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2024.

\*\* Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2027, da budgettet er fremrullet fra 2027 til 2028.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose flere børn og unge i Norddjurs Kommune i aldersgruppen i perioden 2024-2028 ift. den tidligere prognose.

Budget 2025 udgør på SFO området 18,9 mio. kr. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

## Børne- og Ungdomsudvalget

### Mængderegulering - budget 2025 og overslagsår

**Tabel 3. Teknisk budget 2025:**

| Omkostningstype<br>(i mio. kr.) | Teknisk<br>budget 2025 | Fordeling i<br>pct. |
|---------------------------------|------------------------|---------------------|
| Faste omkostninger              | 5,507                  | 29%                 |
| Variable omkostninger           | 13,344                 | 71%                 |
| I alt                           | 18,851                 | 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. 13,3 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.) | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  |
|--------------|-------|-------|-------|-------|
| 6-9 årige    | 0,364 | 0,584 | 0,786 | 1,495 |
| I alt        | 0,364 | 0,584 | 0,786 | 1,495 |

De mængderegulerede budgettrammer fremgår af nedenstående tabel.

**Tabel 5. Budgettrammer efter mængderegulering:**

| (i mio. kr.)                                      | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering | 18,851        | 18,350        | 18,083        | 17,943        |
| Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose       | 0,364         | 0,584         | 0,786         | 1,495         |
| <b>Mængdereguleret budget</b>                     | <b>19,215</b> | <b>18,934</b> | <b>18,869</b> | <b>19,438</b> |

#### Fordelingsmodel på SFO området

Rammen for de variable omkostninger fordeles til institutionerne, efter der er afsat et budgetbeløb til finansiering for 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 2025 og overslagsår

| Titel  |        |        |        |        | Nr.                      |
|--|--------|--------|--------|--------|--------------------------|
| Dagpasningsområdet   |        |        |        |        | M303                     |
| (Mio. kr. i 2025-priser)                                     | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   | Iværksættelsestidspunkt: |
| Udgifter   | -0,381 | -0,524 | -0,050 | -2,725 | 1. januar 2025           |
| Indtægter  | 0      | 0      | 0      | 0      | Indenfor servicerammen:  |
| Netto  | -0,381 | -0,524 | -0,050 | -2,725 | Ja                       |
| - = mindreudgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt |        |        |        |        |                          |
| Antal fuldtidsstillinger                                     | -0,7   | -1,0   | -0,1   | -5,1   |                          |

#### 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 2025 efter mængderegulering:**

| Omkostningstype<br>(i mio. kr.) | Teknisk budget<br>2025 | Regulering | Mængde-<br>reguleret<br>budget 2025 |
|---------------------------------|------------------------|------------|-------------------------------------|
| Faste omkostninger              | 38,452                 | 0          | 38,452                              |
| Variable omkostninger           | 120,539                | -0,381     | 120,158                             |
| I alt                           | 158,991                | -0,381     | 158,610                             |

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2024-2033, 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 2025 og overslagsår

Tabel 2. Antal børn fordelt på alderskategorier:

| Aldersgruppe                                | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028** |
|---|-------|-------|-------|-------|--------|
| 0-2 årige*<br>Ny forventning til mængder    | 960   | 897   | 878   | 890   | 889    |
| 0-2 årige<br>Tidligere indarbejdede mængder | 976   | 925   | 913   | 904   | 904    |
| Forskel                                     | -16   | -28   | -35   | -14   | -15    |
| 3-5 årige*<br>Ny forventning til mængder    | 931   | 982   | 1.024 | 1.018 | 961    |
| 3-5 årige<br>Tidligere indarbejdede mængder | 903   | 938   | 971   | 993   | 993    |
| Forskel                                     | 28    | 44    | 53    | 25    | -32    |
| 0-5 årige*<br>Ny forventning til mængder    | 1.891 | 1.879 | 1.902 | 1.908 | 1.850  |
| 0-5 årige<br>Tidligere indarbejdede mængder | 1.879 | 1.863 | 1.884 | 1.897 | 1.897  |
| Forskel                                     | 12    | 16    | 18    | 11    | -47    |

\* Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2024.

\*\* Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2027, da budgettet er fremrullet fra 2027 til 2028.

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 2024-2028, mens der i aldersgruppen 3-5 år forventes flere i perioden 2024-2027, hvorefter der i 2028 også forventes færre børn i denne aldersgruppe ift. den tidligere prognose.

Budget 2024 udgør på dagpasningsområdet 159,0 mio. kr. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

Tabel 3. Teknisk budget 2025:

| Omkostningstype<br>(i mio. kr.) | Teknisk<br>budget 2025 | Fordeling i<br>pct. |
|---------------------------------|------------------------|---------------------|
| Faste omkostninger              | 38,452                 | 24%                 |
| Variable omkostninger           | 120,539                | 76%                 |
| I alt                           | 158,991                | 100%                |

Beregningen tager udgangspunkt i tabel 3. Heraf fremgår det, at ca. 76 pct. af budgettet svarende til ca. 120,5 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 2025 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.) | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   |
|--------------|--------|--------|--------|--------|
| 0-2 årige    | -2,369 | -2,928 | -1,180 | -1,264 |
| 3-5 årige    | 1,988  | 2,404  | 1,130  | -1,461 |
| I alt        | -0,381 | -0,524 | -0,050 | -2,725 |

De mængderegulerede budgettrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgettrammer efter mængderegulering:

| (i mio. kr.)                                      | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering | 158,991        | 159,167        | 157,657        | 156,415        |
| Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose       | -0,381         | -0,524         | -0,050         | -2,725         |
| <b>Mængdereguleret budget</b>                     | <b>158,610</b> | <b>158,643</b> | <b>157,607</b> | <b>153,690</b> |

#### 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, øvrig 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, øvrig 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 2025 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 2025.
- 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 2025 og overslagsår

| Titel   |       |       |       |       | Nr.                      |
|---|-------|-------|-------|-------|--------------------------|
| PPR   |       |       |       |       | M304                     |
| (Mio. kr. i 2025-priser)                                    | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | Iværksættelsestidspunkt: |
| Udgifter  | 0,302 | 0,371 | 0,450 | 0,367 | 1. januar 2025           |
| Indtægter   | 0     | 0     | 0     | 0     | Indenfor servicerammen:  |
| Netto   | 0,302 | 0,371 | 0,450 | 0,367 | Ja                       |
| - = mindredgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt |       |       |       |       |                          |
| Antal fuldtidsstillinger                                    | 0,4   | 0,5   | 0,6   | 0,5   |                          |

#### 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 2025 efter mængderegulering:**

| Omkostningstype<br>(i mio. kr.) | Teknisk budget<br>2025 | Regulering | Mængde-<br>reguleret<br>budget 2025 |
|---------------------------------|------------------------|------------|-------------------------------------|
| Faste omkostninger              | 1,302                  | 0          | 1,302                               |
| Variable omkostninger           | 11,014                 | 0,302      | 11,316                              |
| I alt                           | 12,316                 | 0,302      | 12,618                              |

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2024-2033, 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                                 | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028** |
|--|-------|-------|-------|-------|--------|
| 7-16 årige*<br>Ny forventning til mængder    | 3.619 | 3.557 | 3.541 | 3.510 | 3.484  |
| 7-16 årige<br>Tidligere indarbejdede mængder | 3.529 | 3.462 | 3.424 | 3.369 | 3.369  |
| Forskel                                      | 90    | 95    | 117   | 141   | 115    |

\* Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2024.

\*\* Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2027, da budgettet er fremrullet fra 2027 til 2028.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose flere børn og unge i Norddjurs Kommune i aldersgruppen 7-16 år i perioden 2024-2028 ift. den tidligere prognose.

Budget 2025 for PPR udgør 12,3 mio. kr. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

## Børne- og Ungdomsudvalget

### Mængderegulering - budget 2025 og overslagsår

Tabel 3. Teknisk budget 2025:

| Omkostningstype<br>(i mio. kr.) | Teknisk<br>budget 2025 | Fordeling i<br>pct. |
|---------------------------------|------------------------|---------------------|
| Faste omkostninger              | 1,302                  | 11%                 |
| Variable omkostninger           | 11,014                 | 89%                 |
| I alt                           | 12,316                 | 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. 89 pct. af budgettet svarende til ca. 11,0 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.) | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  |
|--------------|-------|-------|-------|-------|
| 7-16 årige   | 0,302 | 0,371 | 0,450 | 0,367 |
| I alt        | 0,302 | 0,371 | 0,450 | 0,367 |

De mængderegulerede budgettrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgettrammer efter mængderegulering:

| (i mio. kr.)                                      | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering | 12,316        | 12,086        | 11,813        | 11,721        |
| Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose       | 0,302         | 0,371         | 0,450         | 0,367         |
| <b>Mængdereguleret budget</b>                     | <b>12,618</b> | <b>12,457</b> | <b>12,263</b> | <b>12,088</b> |

## Børne- og Ungdomsudvalget

### Mængderegulering - budget 2025 og overslagsår

| Titel   |       |       |       |       | Nr.                      |
|---|-------|-------|-------|-------|--------------------------|
| Ungdomsskolen   |       |       |       |       | M305                     |
| (Mio. kr. i 2025-priser)                                    | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | Iværksættelsestidspunkt: |
| Udgifter  | 0,243 | 0,280 | 0,361 | 0,249 | 1. januar 2025           |
| Indtægter   | 0     | 0     | 0     | 0     | Indenfor servicerammen:  |
| Netto   | 0,243 | 0,280 | 0,361 | 0,249 | Ja                       |
| - = mindredgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt |       |       |       |       |                          |
| Antal fuldtidsstillinger                                    | 0,4   | 0,5   | 0,6   | 0,4   |                          |

#### 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 2025 efter mængderegulering:**

| Omkostningstype<br>(i mio. kr.) | Teknisk budget<br>2025 | Regulering | Mængde-<br>reguleret<br>budget 2025 |
|---------------------------------|------------------------|------------|-------------------------------------|
| Faste omkostninger              | 9,107                  | 0          | 9,107                               |
| Variable omkostninger           | 14,867                 | 0,243      | 15,110                              |
| I alt                           | 23,974                 | 0,243      | 24,217                              |

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2024-2033, 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                                  | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028** |
|---|-------|-------|-------|-------|--------|
| 11-17 årige*<br>Ny forventning til mængder    | 2.768 | 2.711 | 2.627 | 2.620 | 2.600  |
| 11-17 årige<br>Tidligere indarbejdede mængder | 2.707 | 2.667 | 2.577 | 2.555 | 2.555  |
| Forskel                                       | 61    | 44    | 50    | 65    | 45     |

\* Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2024.

\*\* Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2027, da budgettet er fremrullet fra 2027 til 2028.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose flere unge i Norddjurs Kommune i aldersgruppen 11-17 år i perioden 2024-2028 ift. den tidligere prognose.

Budget 2025 udgør for ungdomsskolen 24,0 mio. kr. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

## Børne- og Ungdomsudvalget

### Mængderegulering - budget 2025 og overslagsår

Tabel 3. Teknisk budget 2024:

| Omkostningstype<br>(i mio. kr.) | Teknisk<br>budget 2025 | Fordeling i<br>pct. |
|---------------------------------|------------------------|---------------------|
| Faste omkostninger              | 9,107                  | 38%                 |
| Variable omkostninger           | 14,867                 | 62%                 |
| I alt                           | 23,974                 | 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. 62 pct. af budgettet svarende til ca. 14,9 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.) | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  |
|--------------|-------|-------|-------|-------|
| 11-17 årige  | 0,243 | 0,280 | 0,361 | 0,249 |
| I alt        | 0,243 | 0,280 | 0,361 | 0,249 |

De mængderegulerede budgettrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgettrammer efter mængderegulering:

| (i mio. kr.)                                      | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering | 23,974        | 23,487        | 23,175        | 22,993        |
| Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose       | 0,243         | 0,280         | 0,361         | 0,249         |
| <b>Mængdereguleret budget</b>                     | <b>24,217</b> | <b>23,767</b> | <b>23,536</b> | <b>23,242</b> |

## Børne- og Ungdomsudvalget

### Mængderegulering - budget 2025 og overslagsår

| Titel   |       |       |       |       | Nr.                      |
|---|-------|-------|-------|-------|--------------------------|
| Tandplejen  |       |       |       |       | M306                     |
| (Mio. kr. i 2025-priser)                                    | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | Iværksættelsestidspunkt: |
| Udgifter  | 0,208 | 0,298 | 0,369 | 0,292 | 1. januar 2025           |
| Indtægter   | 0     | 0     | 0     | 0     | Indenfor servicerammen:  |
| Netto   | 0,208 | 0,298 | 0,369 | 0,292 | Ja                       |
| - = mindredgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt |       |       |       |       |                          |
| Antal fuldtidsstillinger                                    | 0,3   | 0,4   | 0,5   | 0,4   |                          |

#### 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 2025 efter mængderegulering:**

| Omkostningstype<br>(i mio. kr.) | Teknisk budget<br>2025 | Regulering | Mængde-<br>reguleret<br>budget 2025 |
|---------------------------------|------------------------|------------|-------------------------------------|
| Faste omkostninger              | 8,960                  | 0          | 8,960                               |
| Variable omkostninger           | 11,530                 | 0,223      | 11,753                              |
| I alt                           | 20,490                 | 0,223      | 20,713                              |

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2024-2033, 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                                 | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028** |
|--|-------|-------|-------|-------|--------|
| 0-21 årige*<br>Ny forventning til mængder    | 7.661 | 7.916 | 7.856 | 7.836 | 7.784  |
| 0-21 årige<br>Tidligere indarbejdede mængder | 7.531 | 7.776 | 7.655 | 7.587 | 7.587  |
| Forskel                                      | 130   | 140   | 201   | 249   | 197    |

\*Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2024.

\*\*Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2027, da budgettet er fremrullet fra 2027 til 2028.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose flere børn og unge i Norddjurs Kommune i aldersgruppen 0-21 i perioden 2024-2028 ift. den tidligere prognose.

Budget 2024 udgør for tandplejen 20,5 mio. kr. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.



## Børne- og Ungdomsudvalget

### Mængderegulering - budget 2025 og overslagsår

Tabel 3. Teknisk budget 2025:

| Omkostningstype<br>(i mio. kr.) | Teknisk<br>budget 2025 | Fordeling i<br>pct. |
|---------------------------------|------------------------|---------------------|
| Faste omkostninger              | 8,960                  | 44%                 |
| Variable omkostninger           | 11,530                 | 56%                 |
| I alt                           | 20,490                 | 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, fælleskommunal tandpleje, omsorgs- og specialtandpleje.

Beregningen tager udgangspunkt i tabel 3. Heraf fremgår det, at ca. 56 pct. af budgettet svarende til ca. 11,5 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.) | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  |
|--------------|-------|-------|-------|-------|
| 0-21 årige   | 0,208 | 0,298 | 0,369 | 0,292 |
| I alt        | 0,208 | 0,298 | 0,369 | 0,292 |

De mængderegulerede budgettrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgettrammer efter mængderegulering:

| (i mio. kr.)   | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Budget inkl. tidligere<br>indregnet mængderegulering | 20,490        | 20,645        | 20,366        | 20,204        |
| Tilpasning pba. seneste<br>befolkningsprognose       | 0,208         | 0,298         | 0,369         | 0,292         |
| <b>Mængdereguleret budget</b>                        | <b>20,698</b> | <b>20,943</b> | <b>20,735</b> | <b>20,496</b> |

## Børne- og Ungdomsudvalget

### Mængderegulering - budget 2025 og overslagsår

| Titel   |       |       |       |       | Nr.                      |
|---|-------|-------|-------|-------|--------------------------|
| Sundhedsplejen  |       |       |       |       | M307                     |
| (Mio. kr. i 2025-priser)                                    | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | Iværksættelsestidspunkt: |
| Udgifter  | 0,042 | 0,079 | 0,091 | 0,103 | 1. januar 2025           |
| Indtægter   | 0     | 0     | 0     | 0     | Indenfor servicerammen:  |
| Netto   | 0,042 | 0,079 | 0,091 | 0,103 | Ja                       |
| - = mindredgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt |       |       |       |       |                          |
| Antal fuldtidsstillinger                                    | 0,1   | 0,1   | 0,1   | 0,1   |                          |

#### 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 2025 efter mængderegulering:**

| Omkostningstype<br>(i mio. kr.) | Teknisk budget<br>2025 | Regulering | Mængde-<br>reguleret<br>budget 2025 |
|---------------------------------|------------------------|------------|-------------------------------------|
| Faste omkostninger              | 0,346                  | 0          | 0,346                               |
| Variable omkostninger           | 5,124                  | 0,042      | 5,166                               |
| I alt                           | 5,470                  | 0,042      | 5,512                               |

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2024-2033, 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                                | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028** |
|---|-------|-------|-------|-------|--------|
| 0-6 årige*<br>Ny forventning til mængder    | 2.210 | 2.211 | 2.205 | 2.231 | 2.236  |
| 0-6 årige<br>Tidligere indarbejdede mængder | 2.191 | 2.193 | 2.171 | 2.192 | 2.192  |
| Forskel                                     | 19    | 18    | 34    | 39    | 44     |

\* Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2024.

\*\* Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2027, da budgettet er fremrullet fra 2027 til 2028.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose færre børn i Norddjurs Kommune i aldersgruppen 0-6 år i perioden 2024-2028 ift. den tidligere prognose.

Budget 2024 for sundhedsplejen udgør 5,1 mio. kr. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

## Børne- og Ungdomsudvalget

### Mængderegulering - budget 2025 og overslagsår

Tabel 3. Teknisk budget 2025:

| Omkostningstype<br>(i mio. kr.) | Teknisk<br>budget 2025 | Fordeling i<br>pct. |
|---------------------------------|------------------------|---------------------|
| Faste omkostninger              | 0,346                  | 6%                  |
| Variable omkostninger           | 5,124                  | 94%                 |
| I alt                           | 5,470                  | 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. 94 pct. af budgettet svarende til ca. 5,1 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.) | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  |
|--------------|-------|-------|-------|-------|
| 0-6 årige    | 0,042 | 0,079 | 0,091 | 0,103 |
| I alt        | 0,042 | 0,079 | 0,091 | 0,103 |

De mængderegulerede budgettrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgettrammer efter mængderegulering:

| (i mio. kr.)                                      | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering | 5,470        | 5,381        | 5,388        | 5,345        |
| Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose       | 0,042        | 0,079        | 0,091        | 0,103        |
| <b>Mængdereguleret budget</b>                     | <b>5,512</b> | <b>5,460</b> | <b>5,479</b> | <b>5,448</b> |