

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2024 og overslagsår

Titel					Nr.
Skoleområdet					M301
(Mio. kr. i 2024-priser)	2024	2025	2026	2027	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	1,743	1,275	1,221	-3,565	1. januar 2024
Indtægter	0	0	0	0	Indenfor servicerammen:
Netto	1,743	1,275	1,221	-3,565	Ja
- = mindredgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	2,5	1,8	1,7	-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 2024 efter mængderegulering:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2024	Regulering	Mængde- reguleret budget 2024
Faste omkostninger	103,792	0	103,792
Variable omkostninger	236,436	1,743	238,179
I alt	340,228	1,743	341,971

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2023-2032, 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 2024 og overslagsår

Tabel 2. Antal børn og unge fordelt på alderskategorier:

Aldersgruppe	2023	2024	2025	2026	2027**
6 årige* Ny forventning til mængder	307	312	330	287	295
6 årige Tidligere indarbejdede mængder	308	307	335	292	292
Forskel	-1	5	-5	-5	3
7-9 årige* Ny forventning til mængder	992	949	969	956	937
7-9 årige Tidligere indarbejdede mængder	976	935	954	956	956
Forskel	16	14	15	0	-19
10-12 årige* Ny forventning til mængder	1.052	1.040	993	1.002	964
10-12 årige Tidligere indarbejdede mængder	1.049	1.032	985	985	985
Forskel	3	8	8	17	-21
13-15 årige* Ny forventning til mængder	1.122	1.105	1.081	1.065	1.049
13-15 årige Tidligere indarbejdede mængder	1.126	1.106	1.082	1.062	1.062
Forskel	-4	-1	-1	3	-13
6-15 årige* Ny forventning til mængder	3.473	3.406	3.373	3.310	3.245
6-15 årige Tidligere indarbejdede mængder	3.459	3.381	3.356	3.295	3.295
Forskel	14	25	17	15	-50

*Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2023 ekskl. Anholt som ikke mængdereguleres.

**Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2026, da budgettet er fremrullet fra 2026 til 2027.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose flere børn og unge i Norddjurs Kommune i aldersgrupperne i perioden 2023-2026, mens der i 2027 forventes færre børn 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 2024 udgør på skoleområdet 340,2 mio. kr. ekskl. SFO og PPR. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2024 og overslagsår

Tabel 3. Teknisk budget 2024:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2024	Fordeling i pct.
Faste omkostninger	103,792	31%
Variable omkostninger	236,436	69%
I alt	340,228	100%

Beregningen tager udgangspunkt i tabel 3. Heraf fremgår det, at ca. 69 pct. af budgettet svarende til ca. 236,4 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 2023, 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.)	2024	2025	2026	2027
6 årige	0,284	-0,289	-0,278	0,215
7-9 årige	0,956	0,993	0,001	-1,281
10-12 årige	0,589	0,644	1,316	-1,589
13-15 årige	-0,086	-0,073	0,182	-0,910
I alt	1,743	1,275	1,221	-3,565

De mængderegulerede budgettrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgettrammer efter mængderegulering:

(i mio. kr.)	2024	2025	2026	2027
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	340,228	334,967	328,292	328,292
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	1,743	1,275	1,221	-3,565
Mængdereguleret budget	341,971	336,242	329,513	324,727

Fordelingsmodel på skoleområdet

Fordelingsmodellen er baseret på kalenderår.

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2024 og overslagsår

Den andel af budgettet som vedrører specialundervisningsmidler fordeles efter KORA-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 11. december 2018.

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 2024 på 3,7 mio. kr. Beløbet dækker samtlige skolens udgifter.
- Der afsættes ekstra budget til Søren Kanne-skolen på 2,1 mio. kr. til drift af afdelingen Toubroskolen.
- Der afsættes budget til to-lærerordningen i indskoling på 4,5 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 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 indskoling, 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 2024 og overslagsår

Titel					Nr.
SFO					M302
(Mio. kr. i 2024-priser)	2024	2025	2026	2027	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	0,173	0,098	-0,044	-0,161	1. januar 2024
Indtægter	0	0	0	0	Indenfor servicerammen:
Netto	0,173	0,098	-0,044	-0,161	Ja
- = mindredgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0,3	0,2	-0,1	-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 2024 efter mængderegulering:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2024	Regulering	Mængde- reguleret budget 2024
Faste omkostninger	5,628	0	5,628
Variable omkostninger	12,128	0,173	12,301
I alt	17,756	0,173	17,929

Norrdjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2023-2032, 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	2023	2024	2025	2026	2027**
6-9 årige* Ny forventning til mængder	1.299	1.260	1.299	1.243	1.231
6-9 årige Tidligere indarbejdede mængder	1.284	1.242	1.289	1.247	1.247
Forskel	15	18	10	-4	-16

* Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2023.

** Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2026, da budgettet er fremrullet fra 2026 til 2027.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose flere børn og unge i Norrdjurs Kommune i aldersgruppen i perioden 2023-2025, mens der i perioden 2026-2027 forventes færre børn ift. den tidligere prognose.

Budget 2024 udgør på SFO området 17,8 mio. kr. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2024 og overslagsår

Tabel 3. Teknisk budget 2024:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2024	Fordeling i pct.
Faste omkostninger	5,628	32%
Variable omkostninger	12,128	68%
I alt	17,756	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. 68 pct. af budgettet svarende til ca. 12,1 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.)	2024	2025	2026	2027
6-9 årige	0,173	0,098	-0,044	-0,161
I alt	0,173	0,098	-0,044	-0,161

De mængderegulerede budgettrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgettrammer efter mængderegulering:

(i mio. kr.)	2024	2025	2026	2027
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	17,756	18,106	17,518	17,518
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	0,173	0,098	-0,044	-0,161
Mængdereguleret budget	17,929	18,204	17,474	17,357

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 2024 og overslagsår

Titel					Nr.
Dagpasningsområdet					M303
(Mio. kr. i 2024-priser)	2024	2025	2026	2027	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-1,964	-1,782	-2,044	-1,887	1. januar 2024
Indtægter	0	0	0	0	Indenfor servicerammen:
Netto	-1,964	-1,782	-2,044	-1,887	Ja
- = mindreudgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	-3,8	-3,4	-3,9	-3,6	

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 2024 efter mængderegulering:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2024	Regulering	Mængde- reguleret budget 2024
Faste omkostninger	35,453	0	35,453
Variable omkostninger	119,639	-1,964	117,675
I alt	155,092	-1,964	153,128

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2023-2032, 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 2024 og overslagsår

Tabel 2. Antal børn fordelt på alderskategorier:

Aldersgruppe	2023	2024	2025	2026	2027**
0-2 årige* Ny forventning til mængder	955	976	925	913	904
0-2 årige Tidligere indarbejdede mængder	968	990	930	921	921
Forskel	-13	-14	-5	-8	-17
3-5 årige* Ny forventning til mængder	920	903	938	971	993
3-5 årige Tidligere indarbejdede mængder	927	923	972	1.005	1.005
Forskel	-7	-20	-34	-34	-12
0-5 årige* Ny forventning til mængder	1.875	1.879	1.863	1.884	1.897
0-5 årige Tidligere indarbejdede mængder	1.896	1.913	1.902	1.926	1.926
Forskel	-21	-34	-39	-42	-29

* Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2023.

** Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2026, da budgettet er fremrullet fra 2026 til 2027.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose færre børn i Norddjurs Kommune i aldersgruppen 0-2 år og aldersgruppen 3-5 år i perioden 2023-2027 ift. den tidligere prognose.

Budget 2024 udgør på dagpasningsområdet 155,1 mio. kr. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

Tabel 3. Teknisk budget 2024:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2024	Fordeling i pct.
Faste omkostninger	35,453	23%
Variable omkostninger	119,639	77%
I alt	155,092	100%

Beregningen tager udgangspunkt i tabel 3. Heraf fremgår det, at ca. 77 pct. af budgettet svarende til ca. 119,6 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 som følge af ny lovgivning pga. minimumsnormeringer.

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2024 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.)	2024	2025	2026	2027
0-2 årige	-1,124	-0,406	-0,639	-1,383
3-5 årige	-0,840	-1,376	-1,405	-0,504
I alt	-1,964	-1,782	-2,044	-1,887

De mængderegulerede budgettrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgettrammer efter mængderegulering:

(i mio. kr.)	2024	2025	2026	2027
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	155,092	151,850	151,034	151,034
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	-1,964	-1,782	-2,044	-1,887
Mængdereguleret budget	153,128	150,068	148,990	149,147

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

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2024 og overslagsår

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 2,0 mio. kr. i budget 2024.
- 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 2024 og overslagsår

Titel					Nr.
PPR					M304
(Mio. kr. i 2024-priser)	2024	2025	2026	2027	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	0,035	0,061	0,042	-0,128	1. januar 2024
Indtægter	0	0	0	0	Indenfor servicerammen:
Netto	0,035	0,061	0,042	-0,128	Ja
- = mindredgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0,1	0,1	0,1	-0,2	

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 2024 efter mængderegulering:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2024	Regulering	Mængde- reguleret budget 2024
Faste omkostninger	1,015	0	1,015
Variable omkostninger	10,923	0,035	10,958
I alt	11,938	0,035	11,973

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2023-2032, 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	2023	2024	2025	2026	2027**
7-16 årige* Ny forventning til mængder	3.615	3.529	3.462	3.424	3.369
7-16 årige Tidligere indarbejdede mængder	3.610	3.518	3.442	3.410	3.410
Forskel	5	11	20	14	-41

* Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2023.

** Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2026, da budgettet er fremrullet fra 2026 til 2027.

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 2023-2026, mens der i 2027 forventes færre børn ift. den tidligere prognose.

Budget 2024 for PPR udgør 11,9 mio. kr. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2024 og overslagsår

Tabel 3. Teknisk budget 2024:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2024	Fordeling i pct.
Faste omkostninger	1,015	9%
Variable omkostninger	10,923	91%
I alt	11,938	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. 91 pct. af budgettet svarende til ca. 10,9 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.)	2024	2025	2026	2027
7-16 årige	0,035	0,061	0,042	-0,128
I alt	0,035	0,061	0,042	-0,128

De mængderegulerede budgettrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgettrammer efter mængderegulering:

(i mio. kr.)	2024	2025	2026	2027
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	11,938	11,600	11,398	11,398
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	0,035	0,061	0,042	-0,128
Mængdereguleret budget	11,973	11,661	11,440	11,270

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2024 og overslagsår

Titel					Nr.
Ungdomsskolen					M305
(Mio. kr. i 2024-priser)	2024	2025	2026	2027	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	0,109	0,151	0,192	0,078	1. januar 2024
Indtægter	0	0	0	0	Indenfor servicerammen:
Netto	0,109	0,151	0,192	0,078	Ja
- = mindredgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0,2	0,3	0,3	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 2024 efter mængderegulering:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2024	Regulering	Mængde-reguleret budget 2024
Faste omkostninger	10,641	0	10,641
Variable omkostninger	13,860	0,109	13,969
I alt	24,501	0,109	24,610

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2023-2032, 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	2023	2024	2025	2026	2027**
11-17 årige* Ny forventning til mængder	2.803	2.707	2.667	2.577	2.555
11-17 årige Tidligere indarbejdede mængder	2.779	2.686	2.638	2.540	2.540
Forskel	24	21	29	37	15

* Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2023.

** Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2026, da budgettet er fremrullet fra 2026 til 2027.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose flere unge i Norddjurs Kommune i aldersgruppen 11-17 år i perioden 2023-2027 ift. den tidligere prognose.

Budget 2024 udgør for ungdomsskolen 24,5 mio. kr. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2024 og overslagsår

Tabel 3. Teknisk budget 2024:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2024	Fordeling i pct.
Faste omkostninger	10,641	43%
Variable omkostninger	13,860	57%
I alt	24,501	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. 57 pct. af budgettet svarende til ca. 13,9 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.)	2024	2025	2026	2027
11-17 årige	0,109	0,151	0,192	0,078
I alt	0,109	0,151	0,192	0,078

De mængderegulerede budgettrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgettrammer efter mængderegulering:

(i mio. kr.)	2024	2025	2026	2027
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	24,501	24,069	23,356	23,356
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	0,109	0,151	0,192	0,078
Mængdereguleret budget	24,610	24,220	23,548	23,434

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2024 og overslagsår

Titel					Nr.
Tandplejen					M306
(Mio. kr. i 2024-priser)	2024	2025	2026	2027	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-0,011	-0,059	-0,052	-0,165	1. januar 2024
Indtægter	0	0	0	0	Indenfor servicerammen:
Netto	-0,011	-0,059	-0,052	-0,165	Ja
- = mindredgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0,0	-0,1	-0,1	-0,2	

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 2024 efter mængderegulering:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2024	Regulering	Mængde- reguleret budget 2024
Faste omkostninger	9,883	0	9,883
Variable omkostninger	9,390	-0,011	9,379
I alt	19,273	-0,011	19,262

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2023-2032, som danner grundlag for mængdereguleringen. I aldersgruppen 0-20 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	2023	2024	2025	2026	2027**
0-20 årige* Ny forventning til mængder	7.643	7.531	7.421	7.354	7.263
0-20 årige Tidligere indarbejdede mængder	7.619	7.540	7.468	7.396	7.396
Forskel	24	-9	-47	-42	-133

*Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2023.

**Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2026, da budgettet er fremrullet fra 2026 til 2027.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose flere børn og unge i Norddjurs Kommune i aldersgruppen 0-20 år i 2023, mens der i perioden 2024-2027 forventes færre børn ift. den tidligere prognose.

Budget 2024 udgør for tandplejen 19,3 mio. kr. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2024 og overslagsår

Tabel 3. Teknisk budget 2024:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2024	Fordeling i pct.
Faste omkostninger	9,883	51%
Variable omkostninger	9,390	49%
I alt	19,273	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. 49 pct. af budgettet svarende til ca. 9,4 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.)	2024	2025	2026	2027
0-20 årige	-0,011	-0,059	-0,052	-0,165
I alt	-0,011	-0,059	-0,052	-0,165

De mængderegulerede budgettrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgettrammer efter mængderegulering:

(i mio. kr.)	2024	2025	2026	2027
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	19,273	19,882	19,638	19,638
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	-0,011	-0,059	-0,052	-0,165
Mængdereguleret budget	19,262	19,823	19,586	19,473

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2024 og overslagsår

Titel					Nr.
Sundhedsplejen					M307
(Mio. kr. i 2024-priser)	2024	2025	2026	2027	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-0,067	-0,098	-0,106	-0,058	1. januar 2024
Indtægter	0	0	0	0	Indenfor servicerammen:
Netto	-0,067	-0,098	-0,106	-0,058	Ja
- = mindredgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	-0,1	-0,1	-0,2	-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 2024 efter mængderegulering:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2024	Regulering	Mængde-reguleret budget 2024
Faste omkostninger	0,339	0	0,339
Variable omkostninger	5,057	-0,067	4,990
I alt	5,396	-0,067	5,329

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2023-2032, 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	2023	2024	2025	2026	2027**
0-6 årige* Ny forventning til mængder	2.182	2.191	2.193	2.171	2.192
0-6 årige Tidligere indarbejdede mængder	2.203	2.220	2.236	2.218	2.218
Forskel	-21	-29	-43	-47	-26

* Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2023.

** Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2026, da budgettet er fremrullet fra 2026 til 2027.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose færre børn i Norddjurs Kommune i aldersgruppen 0-6 år i perioden 2023-2027 ift. den tidligere prognose.

Budget 2024 for sundhedsplejen udgør 5,4 mio. kr. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

Børne- og Ungdomsudvalget

Mængderegulering - budget 2024 og overslagsår

Tabel 3. Teknisk budget 2024:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2024	Fordeling i pct.
Faste omkostninger	0,339	6%
Variable omkostninger	5,057	94%
I alt	5,396	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.)	2024	2025	2026	2027
0-6 årige	-0,067	-0,098	-0,106	-0,058
I alt	-0,067	-0,098	-0,106	-0,058

De mængderegulerede budgettrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgettrammer efter mængderegulering:

(i mio. kr.)	2024	2025	2026	2027
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	5,396	5,390	5,312	5,312
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	-0,067	-0,098	-0,106	-0,058
Mængdereguleret budget	5,329	5,292	5,206	5,254

Voksen- og Plejeudvalget

Mængderegulering - budget 2024 og overslagsår

Titel					Nr.
Sundheds- og Omsorgsområdet					M701
(Mio. kr. i 2024-priser)	2024	2025	2026	2027	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-2,976	-1,395	-0,847	15,483	1. januar 2024
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	-2,976	-1,395	-0,847	15,483	Ja
- = mindredgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	-6	-3	-2	34	

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 2024 efter mængderegulering

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2024	Regulering	Mængde- reguleret budget 2024
Faste omkostninger	44,068	-	44,068
Variable omkostninger	461,312	-2,976	458,336
I alt	505,380	-2,976	502,404

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2023-2032, 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	2024	2025	2026	2027
26-64 Ny forvent	17.752	17.673	17.490	17.344
26-64 Tidligere indarbejdet	17.487	17.354	17.135	17.135
Ændring 26-64	266	319	355	209
65-79 Ny forvent	7.491	7.518	7.551	7.540
65-79 Tidligere indarbejdet	7.509	7.539	7.567	7.567
Ændring 65-79	-18	-21	-16	-27
80+ Ny forvent	2.457	2.575	2.683	2.827
80+ Tidligere indarbejdet	2.486	2.592	2.696	2.696
Ændring 80+	-29	-16	-13	131

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i perioden 2024-2027, at være flere personer i aldersgruppen 26-64 årige end der var forventet i sidste års prognose. Samtidigt forventes det, at der vil være færre personer i aldersgrupperne 65-79 årige samt 80+ årige i årene 2024-2026. Samlet set giver denne ændring

Voksen- og Plejeudvalget

Mængderegulering - budget 2024 og overslagsår

en negativ regulering i forhold til sidste års prognose i årene 2024-2026, mens den i 2027 giver en positiv regulering.

At mængdereguleringen i årene 2024-2026 er negativ er et udtryk for, at stigningen i antallet af ældre er lidt lavere end forventet ved sidste års budgetlægning. På samme vis medfører en negativ regulering derfor, at budgetrammen falder med ca. 3 mio. kr. 2024, i forhold til dét, der blev indregnet ved sidste års budgetlægning.

Tabel 3. Teknisk budget 2024

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2024	Fordeling i pct.
Faste omkostninger	44,068	8,7%
Variable omkostninger	461,312	91,3%
I alt	505,380	100,0%

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 2024 udgør på Sundheds- og Omsorgsområdet 505,380 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 2023 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 2023. 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	128.934	10%	47.897
65-79 årige	326.055	26%	121.125
80+ årige	786.815	63%	292.290
I alt	1.241.804	100%	461.312

Voksen- og Plejeudvalget

Mængderegulering - budget 2024 og overslagsår

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 2023 vil være behov for nedenstående tilpasninger. Tilpasningerne skal ses i forhold til tidligere indregnede mængdekorrektioner.

Tabel 5. Økonomisk tilpasning på baggrund af den seneste befolkningsprognose

(i mio. kr.)	2024	2025	2026	2027
26-64-årige	0,728	0,875	0,972	0,573
65-79-årige	-0,298	-0,334	-0,257	-0,440
80+ årige	-3,406	-1,936	-1,562	15,350
I alt	-2,976	-1,395	-0,847	15,483

De mængderegulerede budgettrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 6. Budgettrammer efter mængderegulering

(i mio. kr.)	2024	2025	2026	2027
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	505,803	518,530	528,030	528,030
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	-2,976	-1,395	-0,847	15,483
Mængdereguleret budget	502,404	517,135	527,813	543,513