

Mængdeændringer

Budget 2025-2028

Mængdeændringer til budget 2025-2028 (mio. kr.)

Udvalg	Korrektion Nr.	Tekst	2025	2026	2027	2028
Børne- og ungdomsudvalget	Mængde	M301	6,472	8,307	11,199	15,509
		M302	0,364	0,584	0,786	1,495
		M303	-0,381	-0,524	-0,050	-2,725
		M304	0,302	0,371	0,450	0,367
		M305	0,243	0,280	0,361	0,249
		M306	0,208	0,298	0,369	0,292
		M307	0,042	0,079	0,091	0,103
Børne- og ungdomsudvalget Total			7,250	9,395	13,206	15,290
Voksen- og plejeudvalget	Mængde	M701	3,912	7,120	9,272	25,633
Voksen- og plejeudvalget Total			3,912	7,120	9,272	25,633
Hovedtotal			11,162	16,515	22,478	40,923

Mængdeændringer

Budget 2025-2028

Børne- og Ungdomsudvalget

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 (i mio. kr.)	Teknisk budget 2025	Fordeling i pct.	Teknisk budget 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* Ny forventning til mængder	319	332	304	323	386
6 årige Tidligere indarbejdede mængder	312	330	287	295	295
Forskel	7	2	17	28	91
7-9 årige* Ny forventning til mængder	973	1.002	996	986	991
7-9 årige Tidligere indarbejdede mængder	949	969	956	937	937
Forskel	24	33	40	49	54
10-12 årige* Ny forventning til mængder	1.052	1.007	1.022	1.003	1.032
10-12 årige Tidligere indarbejdede mængder	1.040	993	1.002	964	964
Forskel	12	14	20	39	68
13-15 årige* Ny forventning til mængder	1.146	1.122	1.104	1.089	1.053
13-15 årige Tidligere indarbejdede mængder	1.105	1.081	1.065	1.049	1.049
Forskel	41	41	39	40	4
6-15 årige* Ny forventning til mængder	3.490	3.463	3.426	3.401	3.462
6-15 årige 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 (i mio. kr.)	Teknisk budget 2025	Fordeling i 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 indregnet mængderegulering	346,310	339,942	332,462	330,240
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	6,472	8,307	11,199	15,509
Mængdereguleret budget	352,782	348,249	343,661	345,749

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:
Netto	0,364	0,584	0,786	1,495	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 (i mio. kr.)	Teknisk budget 2025	Regulering	Mængde- reguleret 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* Ny forventning til mængder	1.292	1.334	1.300	1.308	1.377
6-9 årige 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 (i mio. kr.)	Teknisk budget 2025	Fordeling i 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 budgetrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgetrammer 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
Mængdereguleret budget	19,215	18,934	18,869	19,438

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 (i mio. kr.)	Teknisk budget 2025	Regulering	Mængde- reguleret 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* Ny forventning til mængder	960	897	878	890	889
0-2 årige Tidligere indarbejdede mængder	976	925	913	904	904
Forskel	-16	-28	-35	-14	-15
3-5 årige* Ny forventning til mængder	931	982	1.024	1.018	961
3-5 årige Tidligere indarbejdede mængder	903	938	971	993	993
Forskel	28	44	53	25	-32
0-5 årige* Ny forventning til mængder	1.891	1.879	1.902	1.908	1.850
0-5 årige 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 (i mio. kr.)	Teknisk budget 2025	Fordeling i 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
Mængdereguleret budget	158,610	158,643	157,607	153,690

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 (i mio. kr.)	Teknisk budget 2025	Regulering	Mængde- reguleret 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* Ny forventning til mængder	3.619	3.557	3.541	3.510	3.484
7-16 årige 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 (i mio. kr.)	Teknisk budget 2025	Fordeling i 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
Mængdereguleret budget	12,618	12,457	12,263	12,088

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 (i mio. kr.)	Teknisk budget 2025	Regulering	Mængde- reguleret 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* Ny forventning til mængder	2.768	2.711	2.627	2.620	2.600
11-17 årige 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 (i mio. kr.)	Teknisk budget 2025	Fordeling i 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
Mængdereguleret budget	24,217	23,767	23,536	23,242

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 (i mio. kr.)	Teknisk budget 2025	Regulering	Mængde- reguleret 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* Ny forventning til mængder	7.661	7.916	7.856	7.836	7.784
0-21 årige 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 (i mio. kr.)	Teknisk budget 2025	Fordeling i 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 indregnet mængderegulering	20,490	20,645	20,366	20,204
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	0,208	0,298	0,369	0,292
Mængdereguleret budget	20,698	20,943	20,735	20,496

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 (i mio. kr.)	Teknisk budget 2025	Regulering	Mængde- reguleret 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* Ny forventning til mængder	2.210	2.211	2.205	2.231	2.236
0-6 årige 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 (i mio. kr.)	Teknisk budget 2025	Fordeling i 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
Mængdereguleret budget	5,512	5,460	5,479	5,448

Mængdeændringer

Budget 2025-2028

Voksen- og Plejeudvalget

Voksen- og Plejeudvalget

Mængderegulering - budget 2025 og overslagsår

Titel					Nr.
Sundheds- og Omsorgsområdet					M701
(Mio. kr. i 2025-priser)	2025	2026	2027	2028	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	3,912	7,120	9,272	25,633	1. januar 2025
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	3,912	7,120	9,272	25,633	Ja
- = mindredgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	8	15	20	54	

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 (i mio. kr.)	Teknisk budget 2025	Regulering	Mængde- reguleret budget 2025
Faste omkostninger	49,043	-	49,043
Variable omkostninger	498,055	3,912	501,966
I alt*	547,097	3,912	551,009

* Afvigelser i tabellens total skyldes afrunding.

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.

Tabel 2. Befolkningstal fordelt på alderskategorier

Aldersgruppe	2025	2026	2027	2028
26-64 Ny forventning	17.459	17.322	17.229	17.141
26-64 Tidligere indarbejdet	17.673	17.490	17.344	17.344
Ændring 26-64	-214	-168	-115	-203
65-79 Ny forventning	7.508	7.531	7.520	7.529
65-79 Tidligere indarbejdet	7.518	7.551	7.540	7.540
Ændring 65-79	-10	-20	-20	-11
80+ Ny forventning	2.610	2.743	2.903	3.029
80+ Tidligere indarbejdet	2.575	2.683	2.827	2.827
Ændring 80+	35	60	76	202

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i perioden 2025-2028, at være færre personer i aldersgruppen 26-64 årige samt 65-79 årige end der var forventet i sidste års prognose. Samtidigt forventes det, at der vil være flere i aldersgrupperne 80+ årige i årene 2025-2028. Samlet set giver disse ændringer forøgede

Voksen- og Plejeudvalget

Mængderegulering - budget 2025 og overslagsår

udgifter i forhold til sidste års prognose i årene 2025-2028. Den samlede udgiftsførogelse skyldes at den beregnede enhedspris pr. borger over 80 år er højere end for de 2 øvrige aldersgrupper.

Tabel 3. Teknisk budget 2025

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2025	Fordeling i pct.
Faste omkostninger	49.043	9,0%
Variable omkostninger	498.055	91,0%
I alt*	547.097	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 2025 udgør på Sundheds- og Omsorgsområdet 547,097 mio. kr. ekskl. boligområdet og den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet. Beregningen tager udgangspunkt i tabel 3. Heraf fremgår det, at ca. 91,0% 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 2024 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 2024. 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	86.613	8%	39.989
65-79 årige	265.521	25%	122.592
80+ årige	726.601	67%	335.473
I alt*	1.078.735	100%	498.055

* 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 2024 vil være behov for nedenstående tilpasninger. Tilpasningerne skal ses i forhold til tidligere indregnede mængdekorrektioner.

Voksen- og Plejeudvalget

Mængderegulering - budget 2025 og overslagsår

Tabel 5. Økonomisk tilpasning på baggrund af den seneste befolkningsprognose

(i mio. kr.)	2025	2026	2027	2028
26-64-årige	-0,485	-0,379	-0,260	-0,459
65-79-årige	-0,165	-0,322	-0,327	-0,176
80+ årige	4,561	7,821	9,859	26,268
I alt*	3,912	7,120	9,272	25,633

* Afvigelser i tabellens total skyldes afrunding.

De mængderegulerede budgettrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 6. Budgettrammer efter mængderegulering

(i mio. kr.)	2025	2026	2027	2028
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	547,097	560,431	573,081	568,615
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	3,912	7,120	9,272	25,633
Mængdereguleret budget*	551,009	567,550	582,353	594,248

* Afvigelser i tabellens total skyldes afrunding.