

Tekniske korrektioner

Budget 2027-2030

Tekniske korrektioner til budget 2027-2030

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

På grund af ændret PL skal der der en mindre divergens mellem tallene i budgetbalance og nedenstående oversigt				2027	2028	2029	2030
Udvalg	Korrektion	Nr.	Tekst				
Økonomiudvalget	Teknisk korrektion	T100	Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	0,500	0,419	0,257	0,102
		T101	Central barselspulje	-1,000	-1,000	-1,000	-1,000
		T102	Boligsikring til lejere der ikke er pensionister	-0,600	-0,600	-0,600	-0,600
		T103	Tjenestemandspensioner	-0,535	-0,608	-0,493	-0,603
		T104	Administrationsudgifter til sagsbehandling på arbejdsmarkedsområdet	0,793	0,793	0,793	0,793
Økonomiudvalget Total				-0,842	-0,996	-1,043	-1,308
Børne-, Familie- og Skoleudvalget	Teknisk korrektion	T301	Minimumsnormeringer i dagtilbud og sænkelse af forældrebetaling	0,846	0,846	0,846	0,846
		T304	FTI, Sundhedspleje og Familiehuset - Forsinkelse af sammenflytning på én matrikel	0,710	0,000	0,000	0,000
Børne-, Familie- og Skoleudvalget Total				1,556	0,846	0,846	0,846
Kultur-, Fritids-, og Landdistriktsudvalget	Teknisk korrektion	T401	Busdrift via Midttrafik (beregning udarbejdes når der foreligger et mere sikkert grundlag)	0,000	0,000	0,000	0,000
Kultur-, Fritids-, og Landdistriktsudvalget Total				0,000	0,000	0,000	0,000
Social- og Beskæftigelsesudvalget	Teknisk korrektion	T901	Konsekvenser ved budgetoverdragelse til det regionale dobbeltdiagnoseteam (TIB)	0,505	0,505	0,505	0,505
		T902	Seniorpension*	4,162	4,162	4,162	4,162
		T903	Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere*	4,065	4,065	4,065	34,628
		T904	Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014*	-0,500	-0,500	-0,500	-4,138
		T905	Sygedagpenge*	11,139	16,300	16,702	16,702
		T906	Jobafklaring	-0,550	0,000	0,000	0,000
		T907	Kontanthjælp	5,360	5,360	5,360	5,360
		T908	Revalidering	1,036	0,872	0,000	0,000
		T909	Fleksjob	0,000	0,000	0,000	1,125
		T910	Ledighedsydelse*	-11,230	-11,230	-11,230	-11,974
		T911	Forsikrede ledige*	-1,965	-1,965	-1,965	-1,965
		T912	Ressourceforløb*	3,085	2,529	1,041	0,000
		T913	FGU - forsørgelse	-0,952	-0,952	-0,952	-0,952
		T914	FGU - driftsudgifter	0,953	0,953	0,953	0,953
		T915	Indsats - Arbejdsmarkedsafdelingen	0,871	0,871	0,871	0,871
Social- og Beskæftigelsesudvalget Total				15,979	20,970	19,012	45,277
Sundhed-, Pleje-, og Omsorgsudvalget	Teknisk korrektion	T701	Objektiv finansiering af den sikrede institution Koefoedsminde	0,650	0,650	0,650	0,650
		T702	Nulstilling af budgetter for det tidligere plejecenter Bakkely i Gjesing	0,912	0,912	0,912	0,912
		T703	Nulstilling af differencekonto vedrørende ældreboligområdet	2,361	2,363	2,364	2,365
		T704	En samlet demensindsats	0,000	0,000	-3,544	-3,544
		T705	Regulering af aktivitetsbestemt medfinansiering	-177,213	-177,213	-177,213	-177,213
		T706	Sundhedsreform *	-33,210	-33,084	-32,944	-32,802
Sundhed-, Pleje-, og Omsorgsudvalget Total				-206,500	-206,372	-209,775	-209,632
Hovedtotal				-189,807	-185,552	-190,960	-164,817

*Tal er opdateret/genberegnet siden udvalgsbehandling i juni

Økonomiudvalget

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark					T100
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	0,500	0,419	0,257	0,102	01.01.2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	0,500	0,419	0,257	0,102	Ja
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Siden 2013 har kommunerne betalt et administrationsbidrag til dækning af administrations-udgifterne vedrørende de opgaver, der er overført fra kommunerne til Udbetaling Danmark (UDK). Administrationsbidraget til UDK er sammensat af et administrationsbidrag til drift og vedligehold, der dækker over udgifter til almindelig drift af IT-løsninger, ATP og leverandører, samt udgifter til implementering af nye opgaver, budgetreserve og finansieringsbidrag.

Økonomiske konsekvenser

Administrationsbidraget for 2027 fastlægges først endeligt af Udbetaling Danmark ultimo 2026. Til den tekniske korrektion er derfor anvendt skøn fra UDK pr. 29. juni 2026 samt KL's Budgetvejledning 2027. De enkelte bidrag fordeles mellem kommunerne ud fra befolkningsnøgletallet fra Danmarks Statistik.

I tabellen nedenfor ses Norddjurs Kommunes forventede andel af kundedrift- og IT-administrationsbidrag til Udbetaling Danmark i perioden 2027-2030. Dette er sammenholdt med det tidligere afsatte budget på områderne.

Samlet set ventes administrationsbidraget til Udbetaling Danmark at blive 0,500 mio. kr. højere i 2027, 0,419 mio. kr. højere 2028, 0,257 mio. kr. højere i 2029 og 0,102 mio. kr. højere i 2030 end hidtil budgetlagt.

Mio. kr. (2027-pl)	2027	2028	2029	2030
Administrationsbidrag jf. skøn fra UDK	9,002	8,880	8,677	8,480
Allerede indregnet i budgettet	8,502	8,461	8,420	8,378
Teknisk korrektion	0,500	0,419	0,257	0,102

Økonomiudvalget

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Central barselspulje					T101
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-1,000	-1,000	-1,000	-1,000	01.01.2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicrammen:
Netto	-1,000	-1,000	-1,000	-1,000	Ja
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Norddjurs Kommune har en central barselsudligningspulje, der er tværgående for hele organisationen. Barselspuljen indgår som en del af kommunens samlede lønbudget, men er placeret på økonomiudvalgets område. Barselsudligningsordningen er obligatorisk for alle landets kommuner.

Barselsudligningen er en udligning af forskellen mellem medarbejderens løn og den dagpengerefusion, som arbejdspladsen får fra medarbejderens hjemkommune. Barselsudligningen er på 80 % i hele organisationen. Det er således ikke 80 % af medarbejderens løn, men 80 % af forskelsbeløbet, som barselspuljen dækker

Med udgangspunkt i de seneste års udvikling i udgifter til barselsudligningen, viser tendensen nu, at udgifterne har fundet et stabilt niveau. I 2026 er forventningen på nuværende tidspunkt, at der ville være et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i 2027 og frem i forhold til budgettet.

Økonomiske konsekvenser

Med baggrund i udviklingen i udgifterne til barselsudligning, som ser ud til at have ramt et stabilt niveau, søges der om nedjustering af puljen til barselsudligning med 1,0 mio. kr. i 2027 og overslagsårene.

Økonomiudvalget

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Boligsikring til lejere der ikke er pensionister					T102
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-0,600	-0,600	-0,600	-0,600	01.01.2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicrammen:
Netto	-0,600	-0,600	-0,600	-0,600	Nej
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Boligsikring til lejere der ikke er pensionister administreres af Udbetaling Danmark.

Som konsekvens af kontanthjælpsreformen var forventningen, at udgifterne til boligstøtte ville stige fra 2026. Hertil modtog Norddjurs Kommune finansiering via bloktilskuddet i 2026. Samtidig blev der til budget 2026 givet teknisk korrektion på 0,6 mio. kr. som konsekvens af stigende udgifter frem til 2025, hvilket også var forventningen for 2026 og fremover.

Økonomiske konsekvenser

Udgiftsniveauet til boligstøtte har ikke ramt det forventede niveau som konsekvens, og til budget 2027 og overslagsår søges der nedjustering af budget med 0,6 mio. kr.

Økonomiudvalget

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Tjenestemandspensioner og genforsikring					T103
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-0,535	-0,608	-0,493	-0,603	01.01.2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	-0,535	-0,608	-0,493	-0,603	Ja
- = mindredgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Den tekniske korrektion vedrørende tjenestemandspension og genforsikring dækker over udbetaling af pension til tidligere tjenstemandsansatte medarbejdere.

Generelt er det vanskeligt at budgettere præcist på området, da individuelle forhold som tidspunkt for pensionering, levealder, ægteskabelig status (enkepension) mv. spiller en stor rolle. Forvaltningen forsøger løbende at vurdere og forbedre prognoserne for, udbetalingen af pension i det enkelte budgetår.

Økonomiske konsekvenser

Udgifterne til tjenestemandspensioner falder grundet antallet af personer på tjenestemandspensioner også falder.

Økonomiudvalget

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Administrationsudgifter til sagsbehandling på arbejdsmarkedsområdet					T104
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	0,793	0,793	0,793	0,793	01.01.2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	0,793	0,793	0,793	0,793	Ja
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	1,4	1,4	1,4	1,4	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Budgettet for 2027 er beregnet på baggrund af antal samtaler pr. årsperson på de midlertidige forsørgelsesydelse.

Der forventes samlet en stigning i antallet af årspersoner på de midlertidige forsørgelsesydelse, fordelt på flere ydelser. Derved er der også en stigning i antal samtaler, som gør at budgettet stiger med 0,793 mio. kr.

Økonomiske konsekvenser

Da antallet af årspersoner, på de midlertidige forsørgelsesydelse, er steget i forhold til det budgetterede, forventes der flere borgere, der skal afhjælpes med indsatser indenfor beskæftigelses- og jobformidlingsområdet, hvilket betyder, at arbejdsmarkedsrådets normeringer samlet set reguleres op.

Administrationsudgifter til sagsbehandling

(i 2027 pl)	B2027	B2028	B2029	B2030
Basisbudget	54,347	53,358	53,093	52,828
Budgetforslag	55,140	54,151	53,886	53,621
Korrektion (mio. kr.)	0,793	0,793	0,793	0,793

Børne-, Familie - og Skoleudvalget

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Minimumsnormeringer i dagtilbud og sækelse af forældrebetaling					T301
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	0,846	0,846	0,846	0,846	01.01.2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	0,846	0,846	0,846	0,846	Ja
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	1,56	1,56	1,56	1,56	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Den nye lov om minimumsnormeringer og sækelse af forældrebetalingen træder i kraft pr. 1. januar 2027. Det bliver et lovkrav, at ledere ikke tæller med som pædagoger, og at forældrebetalingen sænkes fra 25% til 21,3%.

Loven medfører et større behov for økonomiske ressourcer, end der er tilført via statslige midler. De samlede udgifter forventes at være på 12,485 mio. kr., mens det statslige tilskud forventes at være på 11,639 mio. kr. Der mangler derfor finansiering til at overholde lovgivningen.

Økonomiske konsekvenser

Der søges på baggrund af ovenstående som en teknisk korrektion, at området tilføres 0,846 mio. kr. for at skabe en budgetramme, der muliggør overholdelse af lovgivningen.

Børne-, Familie - og Skoleudvalget

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					T304
FTI, Sundhedspleje og Familiehuset - Forsinkelse af sammenflytning på én matrikel					
(Mio. kr. i 2026-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	0,710	0	0	0	01.01.2027
Indtægter	0	0	0	0	Indenfor servicerammen:
Netto	0,710	0	0	0	Ja
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

I forbindelse med et tidligere fremsat råderumsforslag vedrørende samling af FTI, Sundhedsplejen og Familiehuset blev der indregnet en forventet besparelse forbundet med sammenflytning på én matrikel.

2. december 2024 godkendte Børne- og Ungdomsudvalget kommissorium for samling af FTI, Sundhedsplejen og Familiehuset på én matrikel. I januar - april 2025 blev gennemført en afdækning af lokalebehov og en afsøgning af, om der var ledige kommunale lokaler, der kunne opfylde behovene. Da der samtidig var et ønske om at placere det kommunale behandlingstilbud sammen med FTI, Sundhedsplejen og Familiehuset, blev der samtidig afsøgt, om der var lokaler, der var velegnede til at samle alle fire enheder. Konklusionen blev, at Nytorv 9 og Fuglsanggården kunne være mulige lokationer, men ingen af de to bygninger var tilgængelige på daværende tidspunkt. Med budgetaftalen 2026-2029 er der afsat midler til at renovere Nytorv 9, hvorfor det skal undersøges, om denne bygning fortsat kan være egnet til at samle de fire enheder. På den baggrund igangsættes derfor en analyse, som har til formål at afdække benyttelsesgraden i de lokaler, der benyttes af FTI, Sundhedsplejen og Familiehuset. Samtidig laves en ny vurdering af lokalebehov for de fire enheder. Data fra analysen vil blive sammenholdt med bygningsdata vedrørende forskellige bygninger i Norrdjurs Kommune for at vurdere, om denne bygning er egnet til at være et fremtidigt "børne- og familiehus", hvor de fire enheder kan samles.

Analysen pågår stadigvæk og der forventes en samlet rapport medio 2026. Bl.a. grundet ombygningen af rådhuset i Grenaa bliver det svært at finde egnede bygninger der gør det muligt at samle FTI, Sundhedsplejen og Familiehuset i 2027.

Børne-, Familie - og Skoleudvalget

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Den udmøntede driftsbesparelse på 0,710 mio. kr. trækkes derfor tilbage i 2027, men fortsætter som hidtil fra 2028 og frem.

Økonomiske konsekvenser

Den udmøntede besparelse på 0,710 mio. kr. trækkes tilbage for 2027, da initiativet ikke kan gennemføres inden for den tidsramme, der var lagt til grund for at opnå besparelsen.

Kultur-, Fritids og Landdistriktsudvalget

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Busdrift via Midttrafik (beregning udarbejdes når der foreligger er mere sikkert grundlag)					T401
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	0,000	0,000	0,000	0,000	01.01.2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	0,000	0,000	0,000	0,000	Ja
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

På grund af krigen i mellemøsten og lukning af Hormuzstrædet er der forventning om øgede dieselpriiser, så længe dette står på. Hvor længe dette forhold vil være aktuelt, og om det vil få betydningen for kørselsudgifter via Midttrafik for 2027 og overslagsår er på nuværende tidspunkt uvist.

Midttrafiks foreløbige budget for 2027 vil foreligge ultimo juni måned og på dette tidspunkt forventes en prognose over forøgede kørselspriser at være indarbejdet.

Økonomiske konsekvenser

Det er ikke på nuværende tidspunkt muligt, at foretage en beregning af de forventede opkrævninger i 2027 fra Midttrafik vedrørende øgede dieselpriiser på busdriften.

Social- og Beskæftigelsesudvalget - Socialområdet

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Konsekvenser ved budgetoverdragelse til det regionale dobbeltdiagnosteam (TIB)					T901
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	0,505	0,505	0,505	0,505	01.01.2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	0,505	0,505	0,505	0,505	Ja
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	1	1	1	1	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Den 1. september 2024 overtog regionerne ansvaret for behandling af borgere med dobbeltdiagnoser med det formål at samle indsatsen i ét integreret regionalt behandlingstilbud frem for parallelle kommunale og regionale forløb. Målgruppen er borgere med både psykiatri- og rusmiddelproblematik.

Implementeringen det regionale dobbeltdiagnosteam (TIB) sker gradvist fra den 1. september 2024 og frem til udgangen af 2027, hvor regionerne overtager ansvaret for målgruppen i en tretrinsmodel:

- Fase 1 (1. september 2024 - 30. juni 2025): Patienter i aktuel behandling i psykiatrien, som ikke samtidig modtager behandling for rusmiddelproblematik
- Fase 2 (1. juli 2025 - 30. juni 2026): Patienter i aktuel psykiatrisk behandling, som samtidig er i kommunal behandling for rusmiddelproblematik
- Fase 3 (1. juli 2026 - 31. december 2027): Borgere, der alene er i kommunal behandling for rusmiddelproblematik, men som vurderes at have en moderat til svær psykisk lidelse.

Etableringen af TIB er blandt andet finansieret gennem en budgetoverdragelse fra de kommunale rusmiddelindsatser. For Rusmiddelcenter Norddjurs udgør budgetoverdragelsen til TIB 0,117 mio. kr. i 2025, 0,833 mio. kr. i 2026 og herefter 0,841 mio. kr. årligt fra 2027 og frem, svarende til 1,5 fuldtidsstillinger. For at kunne opretholde den lovbestemte behandlingsgaranti på 14 dage og samme behandlingsniveau forudsættes det, at cirka 45 borgere overgår fra Rusmiddelcenteret til TIB.

Aktuelt er kun fem borgere fra Norddjurs visiteret til TIB, og én af disse forventes tilbagevisiteret til Rusmiddelcenter Norddjurs. Ved fuld indfasning vurderes det, at maksimalt 15-20 borgere vil kunne overgå til TIB. Det betyder, at det faktiske omfang af borgere og opgaver, der overgår til regionen, er markant

Social- og Beskæftigelsesudvalget - Socialområdet

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

lavere end forudsat i den økonomiske ramme. Samtidig varetager Rusmiddelcenter Norddjurs fortsat en række opgaver i relation til borgernes TIB-forløb.

I praksis vurderes det alene muligt at reducere med ca. 40 pct. svarende til en reduktion på 0,5 stilling. Det medfører, at der forventes en fortsat udgift på en rusmiddelbehandler på ca. 0,505 mio. kr.

Økonomiske konsekvenser

Uden en justering af økonomien i forhold til den opgavemængde, der fortsat varetages i Rusmiddelcenteret, vil det være nødvendigt at reducere personalenormeringen med yderligere 1 fuldtidsstilling. Dette vurderes pt. ikke muligt, hvis behandlingsgarantien skal overholdes.

Social- og Beskæftigelsesudvalget - Arbejdsmarkedsområdet

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Forvaltningen har genberegnet de økonomiske konsekvenser af de tekniske korrektioner siden de blev fremlagt for Social- og Beskæftigelsesudvalget på mødet den 24. juni 2026. Genberegningen ændrer ikke på den samlede korrektion for 2027-2029, men der er en ændret fordeling mellem nogle af ydelserne. Det drejer sig om seniorpension 0,6 mio. kr., førtidspension efter 1/7 2014 1,7 mio. kr., førtidspension før 1/7 2014 -0,5 mio. kr., ledighedsydelse -1,1 mio. kr. og ressourceforløb -0,7 mio. kr. Ændringerne er indregnet i tabellerne i dette dokument. Genberegningen har ændret på de samlede korrektioner for 2030, dog kun for førtidspension før 1/7 2014 med 5,9 mio. kr. Dette skyldes, at folkepensionsalderen hæves fra 67 til 68 år i 2030.

De tekniske korrektioner vedrørende forsørgelsesydelser er udregnet på baggrund af regnskab 2025 samt udviklingen i løbet af de første 5-7 måneder af 2026. Aktivitetsdata fra egne fagsystemer, Jobindsats.dk og data fra Ydelsesrefusion (YR) samt afdelingernes vurdering af den lokale udvikling, er alle brugt til at kvalificere prognosen for Budget 2027-2030. Derudover indgår skøn på udviklingen fra Økonomisk Redegørelse samt Budgetvejledninger fra KL, i udregningerne.

I den seneste økonomisk redegørelse fra december 2025 og prognosen for maj 2026 er forventningen, at der vil være en stigning i ledigheden frem mod 2027, hvilket er indarbejdet i budgetforslaget.

Enhedspriser er udregnet på baggrund af Regnskab 2025. Enhedspriserne og antal årspersoner er som udgangspunkt holdt konstant i overslagsårene. Enhedspriserne vil på nogle forsørgelsesydelser, svinge mellem årene på grund af korrektioner vedtaget i tidligere budgetår.

Der er for førtidspension og fleksjob taget højde for overgangsreglerne på disse ydelser, herunder forskydningen mellem ny og gammel refusionsordning, som giver en stigende udgift i overslagsårene.

Fra 1. januar 2027 forventes den nye hovedlov om beskæftigelsesindsatsen at træde i kraft. Ændringen indebærer en generel forenkling af reglerne og nye organisatoriske rammer, hvor den statslige styring omlægges til resultatbaseret opfølgning med fokus på job og uddannelse frem for proceskrav.

Særloven for ukrainere blev i efteråret 2025 forlænget, så ukraineres opholdstilladelse løber frem til den 17. marts 2027. Hvorvidt særloven forlænges yderligere, vides ikke på nuværende tidspunkt.

De første dele af beskæftigelsesreformen trådte i kraft pr. 1. februar og 1. juli 2026. Der blev blandt andet indført mere fleksible regler for kontaktfølg og tilbud, herunder mulighed for at undtage op til 25 procent af borgerne fra samtaler og tilbud efter en konkret vurdering. Samtidig varetager a-kassen kontaktfølg for dagpengemodtagere i de første tre måneder, hvorefter kommunen overtager ansvaret.

Social- og Beskæftigelsesudvalget - Arbejdsmarkedsområdet

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

På sygedagpengeområdet blev der 1. juli 2026 gennemført en række ændringer, herunder krav om minimum én opfølgningssamtale inden for de første seks måneder. Sygemeldte fra beskæftigelse, som forventes raskmeldt inden for 26 uger, skal som udgangspunkt ikke længere deltage i opfølgning i kommunen. Derudover afskaffes jobafklaringsforløb og erstattes af sygedagpenge på reduceret sats. Som følge af beskæftigelsesreformen er der sket en reduktion af budgettet på såvel konto 5 (indsats) og konto 6, hvilket også har betydet en reduktion i antallet af medarbejdere. Besparelserne byder at der er færre samtaler og tilbud for alle målgrupper i Norddjurs Kommune.

Beskæftigelsesreformen betyder et øget element af usikkerhed, da omlægningen og nedskaleringen på indsatser og medarbejdere kan betyde stigninger i udgifterne til forsørgelse. Der er i år en øget usikkerhed på, hvordan det vil påvirke forsørgelserne. Det er dog en reform, der vedrører alle landets kommuner, og hvis det viser sig, at ændringerne i beskæftigelsesreformen giver øgede udgifter til forsørgelse i Norddjurs, vil det med stor sandsynlighed også være gældende for andre kommuner. Hvis udgifterne til forsørgelse stiger, vil det for flere af ydelserne betyde en øget kompensation via budgetgarantien via midtvejsreguleringen. Det er dog ikke alle udgifter, der er omfattet af budgetgarantien. Det gælder f.eks. ydelser som sygedagpenge og fleksjob som i stedet er omfattet af DUT systemet. Her skønnes udgifterne årligt i forbindelse med økonomiforhandlingerne på landsplan, men reguleres ikke midtvejs.

Der er på baggrund af regnskab 2025 lavet en følsomhedsberegning, der kan give et indblik i, hvad det kan betyde, hvis varigheden på ydelserne stiger i løbet af året udover det, der er indregnet i de tekniske korrektioner.

Den viser, hvor meget antallet af fuldtidspersoner vil stige, hvis varigheden for alle borgerne på de midlertidige ydelser stiger med henholdsvis 1, 2 og 3 uger som følge af de færre opfølgningssamtaler. Den viser også, hvor meget udgifterne til forsørgelse vil stige, og hvad den afledte effekt på personaleressourcerne vil være, hvis sagsstammerne skal fastholdes på nuværende niveau. Resultaterne af beregningen fremgår af nedenstående tabel. Varigheden på offentlig forsørgelse skal ikke stige meget før merudgiften kan ske at overstige besparelsen.

Varighed stiger	Ekstra fuldtidspersoner	Ekstra udgifter til forsørgelse (mio. kr.)	Ekstra udgifter til myndigheds-personer, hvis nuværende niveau skal fastholdes (mio. kr.)
1 uge	37	4,662	0,4
2 uger	74	9,324	0,8
3 uger	111	13,986	1,2



Social- og Beskæftigelsesudvalget - Arbejdsmarkedsområdet

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Hvis antallet af fuldtidspersoner stiger markant i løbet af året pga. stigende varighed, kan det blive nødvendigt at omprioritere ressourcer til ekstra medarbejdere til opgaven. Der vil løbende blive fulgt op på udviklingen i antallet af borgere på forsørgelse både i 2026 og 2027 og udvalget vil blive orienteret, hvis det udvikler sig anderledes end forventet i budgetlægningen.

Social- og Beskæftigelsesudvalget - Arbejdsmarkedsområdet

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Seniorpension					T902
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	4,162	4,162	4,162	4,162	1. januar 2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	4,162	4,162	4,162	4,162	nej
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Budgettet for 2027 er beregnet ud fra det aktuelle niveau pr. 30.06.26 på 325 årspersoner på seniorpension. Hertil skønnes der en tilgang resten af 2026 på 45 årspersoner, og der skønnes 90 nye tilkendelser i 2027, som omregnet giver 45 ekstra årspersoner i 2027. Afgangen på grund af alder, resten af 2026 og i 2027, er beregnet til 92 årspersoner, hvilket samlet gør, at budgettet er beregnet ud fra 324 årspersoner.

En af betingelserne for at få seniorpension er, at arbejdsevnen maksimalt må udgøre 15 timer.

Økonomiske konsekvenser

Seniorpension

(i 2027 pl)	B2027	B2028	B2029	B2030
Basisbudget	56,834	56,834	56,834	56,834
Budgetforslag	60,996	60,996	60,996	60,996
Korrektion (mio. kr.)	4,162	4,162	4,162	4,162
Basisbudget - årspers.	302	302	302	302
Forslag - årspers.	324	324	324	324
Ændring - årspers.	22	22	22	22
Basisbudget - enhedspris	188.191	188.191	188.191	188.191
Forslag - enhedspris	188.259	188.259	188.259	188.259
Ændring - enhedspris (kr.)	67	67	67	67

Social- og Beskæftigelsesudvalget - Arbejdsmarkedsområdet

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere					T903
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	4,065	4,065	4,065	34,628	1. januar 2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	4,065	4,065	4,065	34,628	nej
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Førtidspensioner tilkendt fra 1. juli 2014 eller senere, skal sammenholdes med T904 - Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014. Der vil hovedsagelig være en netto tilgang, og derfor vil udgiften være støt stigende. Den afgang, der kan komme på tale i 2027, vil være afgang til folkepension eller på grund af dødsfald, og da gennemsnitsalderen er forholdsvis lav for disse førtidspensionister, vil afgang være lavere end tilgangen. Der kan også forekomme afgang og tilgang på grund af flytninger mellem kommuner, men her har kommunen, der har bevilget førtidspensionen betalingspligten i 6 år, efter borgeren er flyttet.

Udgiften for 2027 er udregnet ud fra det aktuelle niveau pr. 30.06.26 på 1.385 årspersoner. Hertil skønnes der en tilgang resten af 2026 på 75 nye tilkendelser. Det skønnes, at nytildkender i 2027 vil være 100, som omregnet giver 50 ekstra årspersoner i 2027. Ligeledes vil der være en stigning på grund af, at muligheden for ressourceforløb stopper, skønnet til 14 årspersoner. Til afgang er der regnet med det, der svarer til 49 årspersoner for 2026 og 2027. Til efterreguleringer fra UDK på baggrund af årsopgørelsen fra Skat, er der afsat det, der svarer til 10 årspersoner. Samlet giver det et skøn på 1.485 årspersoner i 2027.

I overslagsårene fastholdes skønnet på tilgangen til 100 årspersoner pr. år. Der er i overslagsårene taget højde for forskydningen mellem ny og gammel refusionsordning, som giver en merudgift. Ligeledes vil der i 2030 være en stigning i udgiften, idet folkepensionsalderen hæves fra 67 til 68 år, skønnet til 58 årspersoner.

Økonomiske konsekvenser

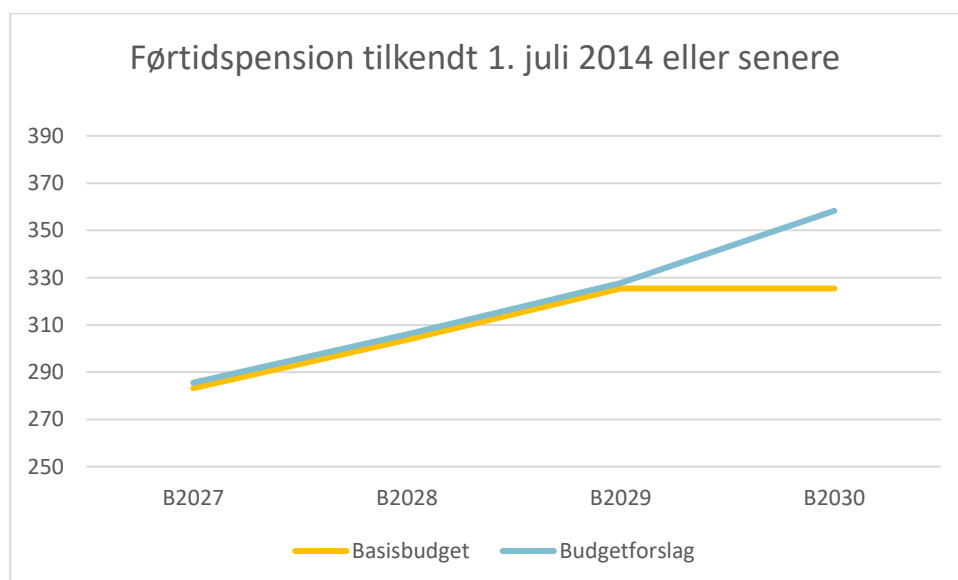
Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere				
(i 2027 pl)	B2027	B2028	B2029	B2030
Basisbudget	283,203	303,730	325,402	325,402
Budgetforslag	287,268	307,795	329,467	360,030
Korrektion (mio. kr.)	4,065	4,065	4,065	34,628
Basisbudget - årspers.	1.452	1.558	1.668	1.668

Social- og Beskæftigelsesudvalget - Arbejdsmarkedsområdet

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Forslag - årspers.	1.485	1.585	1.685	1.843
Ændring - årspers.	33	27	17	175
Basisbudget - enhedspris	195.043	194.949	195.085	195.085
Forslag - enhedspris	193.446	194.192	195.529	195.350
Ændring - enhedspris (kr.)	-1.597	-756	444	265

Årsagen til stigningen i 2030 er, at basisbudgettet for 2030 er en kopi af 2029. Der er altså ikke fra start indregnet en stigning i mængden på 100 årspersoner, i modsætning til de foregående år, hvor stigningen blev indarbejdet i budget 2026-29. Nedenstående graf viser udviklingen i basisbudgettet og budgetforslaget i 2027-2030 og viser, at den forhøjede tekniske korrektion i 2030 medfører, at stigningstakten bliver ens i alle årene.



Social- og Beskæftigelsesudvalget - Arbejdsmarkedsområdet

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014					T904
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-0,500	-0,500	-0,500	-4,138	1. januar 2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	-0,500	-0,500	-0,500	-4,138	nej
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Førtidspensioner tilkendt før 1. juli 2014, skal sammenholdes med nr. T902 - Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere. På førtidspensioner før 1. juli 2014 vil der kun være afgang, da der ikke længere kan tilkendes på de gamle ordninger. Der kan dog flytte borgere til kommunen, som er på de gamle førtidspensionsordninger. Budgettet er beregnet ud fra det aktuelle niveau på 695 årspersoner pr. 30.06.26, afgang i resten af 2026 og 2027 er skønnet til 49 årspersoner. Budgetforslaget for 2027 er således beregnet på baggrund af 646 årspersoner.

I overslagsårene 2027-2029 er der tidligere taget højde for forskydningen mellem ny og gammel refusionsordning, som giver en merudgift. For 2030 er der skønnet en årlig afgang på 60 årspersoner, som er en del af den tekniske korrektion for 2030. Ligeledes vil der i 2030 være en stigning i udgiften, idet folkepensionsalderen hæves fra 67 til 68 år, skønnet til 37 årspersoner.

Til orientering er udgiften, som følge af tilbagetrækningsreformen, omfattet af budgetgarantien og derved er stigningen i udgiften kompenseret af indtægter via bloktilskuddet.

På grund af den måde mellemkommunale sager registreres på og sager, som betales 100% af Staten, kan antallet ikke sammenlignes 100% med jobindsats.

Økonomiske konsekvenser

Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014

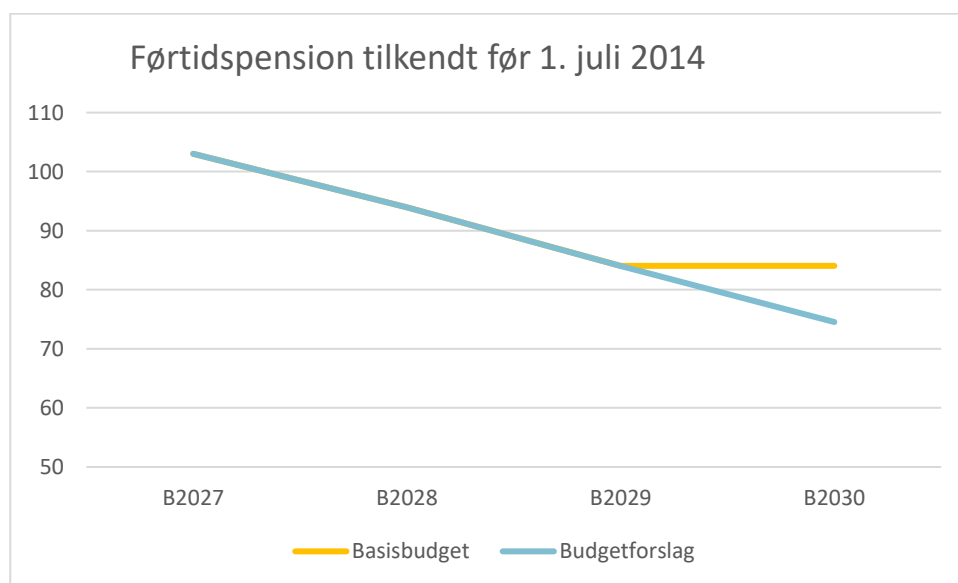
(i 2027 pl)	B2027	B2028	B2029	B2030
Basisbudget	103,027	93,930	84,051	84,051
Budgetforslag	102,527	93,430	83,551	79,913
Korrektion (mio. kr.)	-0,500	-0,500	-0,500	-4,138

Social- og Beskæftigelsesudvalget - Arbejdsmarkedsområdet

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Basisbudget - års pers.	646	587	524	524
Forslag - års pers.	646	586	526	503
Ændring - års pers.	-	-1	2	-21
Basisbudget - enhedspris	159.484	160.016	160.403	160.403
Forslag - enhedspris	158.710	159.436	158.843	158.873
Ændring - enhedspris (kr.)	-774	-580	-1.560	-1.530

Årsagen til forskellen i korrektionen fra 2029 til 2030 er, at basisbudgettet for 2030 er en kopi af 2029. Der er altså ikke fra start indregnet et fald i mængden, i modsætning til de foregående år, hvor faldet blev indarbejdet i Budget 2026-29. Nedenstående graf viser udviklingen i basisbudgettet og budgetforslaget i 2027-2030 og viser, at den lavere tekniske korrektion i 2030 medfører, at faldet er ens i alle årene. Afgangen i 2030 er sat til 60 årsværk, da gruppen på førtidspension tilkendt før 1. juli 2014 bliver mindre og mindre.



Social- og Beskæftigelsesudvalget - Arbejdsmarkedsområdet

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Sygedagpenge					T905
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	11,139	16,300	16,702	16,702	1. januar 2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	11,139	16,300	16,702	16,702	nej
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Budgettet for 2027 er skønnet til 795 årspersoner. Antallet af årspersoner i årene 2023-2025 har været 727, 661 og 670. Der er og har været en del sager, hvor varigheder har været længere end tidligere år. Derfor vil der også ind i 2027, generelt være flere sager med længere varighed end i f.eks. 2019. Der er taget udgangspunkt i budgetopfølgningen for juli 2026, hvor forventningen er, at antallet for 2026 vil være 671 årspersoner. Ligeledes er der indregnet en forøgelse af udgiften på grund af beskæftigelsesreformen på 124 årspersoner jf. budgetvejledningen, som skyldes stop for tilgang af jobafklaringsforløb.

Enhedsprisen er steget med ca. 3.900 kr. i 2027.

Økonomiske konsekvenser

Sygedagpenge

(i 2027 pl)	B2027	B2028	B2029	B2030
Basisbudget	89,005	98,522	98,550	98,550
Budgetforslag	100,144	114,822	115,252	115,252
Korrektion (mio. kr.)	11,139	16,300	16,702	16,702
Basisbudget - årspers.	729	806	806	806
Forslag - årspers.	795	910	910	910
Ændring - årspers.	66	104	104	104
Basisbudget - enhedspris	122.091	122.236	122.270	122.270
Forslag - enhedspris	125.967	126.178	126.650	126.650
Ændring - enhedspris (kr.)	3.875	3.942	4.380	4.380

Social- og Beskæftigelsesudvalget - Arbejdsmarkedsområdet

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Jobafklaring					T906
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-0,550	0,000	0,000	0,000	1. januar 2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	-0,550	0,000	0,000	0,000	nej
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Der er en stigning i antallet af borgere på jobafklaringsforløb i forhold til basisbudgettet for 2026. Det aktuelle antal pr. 31.07.26 er 246 personer. Som en del af den kommende beskæftigelsesreform afskaffes jobafklaring pr. 1. januar 2027. De sygemeldte vil i stedet for overgå til en lavere sygedagpengesats. Afgangen skønnes til ca. 50%, således det forventede antal til budget 2027 vil det være 126 årspersoner.

Enhedsprisen er steget med ca. 2.300 kr.

Økonomiske konsekvenser

Jobafklaring				
(i 2027 pl)	B2027	B2028	B2029	B2030
Basisbudget	18,470	3,984	0,187	0,187
Budgetforslag	17,920	3,984	0,187	0,187
Korrektion (mio. kr.)	-0,550	-	-	-
Basisbudget - årspers.	132	28	1	1
Forslag - årspers.	126	28	1	1
Ændring - årspers.	-6	-	-	-
Basisbudget - enhedspris	139.923	142.297	187.312	187.312
Forslag - enhedspris	142.221	142.297	187.312	187.312
Ændring - enhedspris (kr.)	2.298	-	-	-

Social- og Beskæftigelsesudvalget - Arbejdsmarkedsområdet

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Kontanthjælp					T907
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	5,360	5,360	5,360	5,360	1. januar 2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor serviceammen:
Netto	5,360	5,360	5,360	5,360	nej
- = mindredgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Det aktuelle antal pr. 31.07.26 er 615 personer. Der er indregnet en forøgelse af udgiften på grund af beskæftigelsesreformen på 9 årspersoner jf. budgetvejledningen, som skyldes stop for tilgang af ressourceforløb. Samlet giver det et forventet antal på 624 årspersoner.

Økonomiske konsekvenser

Kontanthjælp

(i 2027 pl)	B2027	B2028	B2029	B2030
Basisbudget	57,762	59,467	60,922	60,922
Budgetforslag	63,122	64,827	66,282	66,282
Korrektion (mio. kr.)	5,360	5,360	5,360	5,360
Basisbudget - årspers.	567	586	602	602
Forslag - årspers.	624	639	654	654
Ændring - årspers.	57	53	52	52
Basisbudget - enhedspris	101.872	101.479	101.199	101.199
Forslag - enhedspris	101.156	101.450	101.348	101.348
Ændring - enhedspris (kr.)	-716	-29	149	149

Social- og Beskæftigelsesudvalget - Arbejdsmarkedsområdet

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Revalidering					T908
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	1,036	0,872	0,000	0,000	1. januar 2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor serviceammen:
Netto	1,036	0,872	0,000	0,000	nej
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Der er en stigning i antallet af borgere på revalideringsydelse i forhold til basisbudgettet for 2027. Det aktuelle antal pr. 30.06.26 er 8 personer. Der er taget højde for stopdatoen for de aktuelle sager frem mod 2027 og 2028 og på den baggrund er antallet skønnet til 7 i 2027 og 4 i 2028.

Enhedsprisen er faldet med ca. 27.000 kr.

Økonomiske konsekvenser

Revalidering

(i 2027 pl)	B2027	B2028	B2029	B2030
Basisbudget	0,489	-	-	-
Budgetforslag	1,525	0,872	-	-
Korrektion (mio. kr.)	1,036	0,872	-	-
Basisbudget - årsers.	2	-	-	-
Forslag - årsers.	7	4	-	-
Ændring - årsers.	5	4	-	-
Basisbudget - enhedspris	244.480	-	-	-
Forslag - enhedspris	217.851	218.000	-	-
Ændring - enhedspris (kr.)	-26.628	218.000	-	-

Social- og Beskæftigelsesudvalget - Arbejdsmarkedsområdet

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Fleksjob					T909
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	0,000	0,000	0,000	1,125	1. januar 2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	0,000	0,000	0,000	1,125	nej
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Udgiften for 2027 er udregnet ud fra det aktuelle niveau pr. 30.06.26 på 835 årspersoner på fleksjob. Hertil skønnes der en tilgang resten af 2026 på 37 årspersoner, og der skønnes 50 nye tilkendelser i 2027 som omregnet giver 25 ekstra årspersoner i 2027. Afgangen er skønnet til 61 årspersoner.

Samlet betyder det, at budgettet er beregnet ud fra 836 årspersoner. Udover fleksjob bliver der også konteret udgifter vedr. løntilskudsstillinger til pensionister (tidligere benævnt skånejob). Her skønnes der 43 personer, som netto samlet koster 0,595 mio. kr. Samlet giver det et skøn på 879 årspersoner i 2027.

I overslagsårene er tilgangen og afgangens hver skønnet til 20 årspersoner pr. år. Denne udskiftning mellem ny og gammel refusionsordning giver en merudgift på mellem 60-70.000 kr. pr. årsperson for de 20 årspersoner, selv om nettotilgangen er nul personer.

Økonomiske konsekvenser

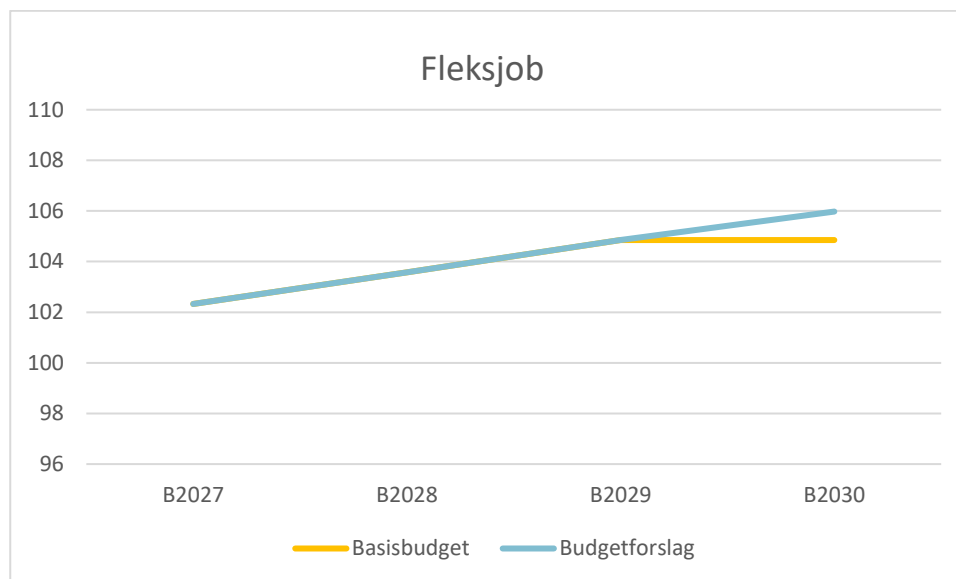
Fleksjob

(i 2027 pl)	B2027	B2028	B2029	B2030
Basisbudget	102,327	103,576	104,852	104,852
Budgetforslag	102,327	103,576	104,852	105,977
Korrektion (mio. kr.)	-	-	-	1,125
Basisbudget - årspers.	867	867	867	867
Forslag - årspers.	879	879	879	879
Ændring - årspers.	12	12	12	12
Basisbudget - enhedspris	118.024	119.464	120.936	120.936
Forslag - enhedspris	116.413	117.833	119.285	120.565
Ændring - enhedspris (kr.)	-1.611	-1.631	-1.651	-371

Social- og Beskæftigelsesudvalget - Arbejdsmarkedsområdet

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Årsagen til stigningen i 2030 er, at basisbudgettet for 2030 er en kopi af 2029. Der er altså ikke fra start indregnet en forskydning mellem gammel og ny refusionsordning i 2029, i modsætning til de foregående år, hvor forskydningen blev indarbejdet i Budget 2026-29. Nedenstående graf viser udviklingen i basisbudgettet og budgetforslaget i 2026-29 og viser, at den forhøjede tekniske korrektion i 2030 medfører, at stigningstakten er nogenlunde ens i alle årene.



Social- og Beskæftigelsesudvalget - Arbejdsmarkedsområdet

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Ledighedsydelse					T910
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-11,230	-11,230	-11,230	-11,974	1. januar 2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	-11,230	-11,230	-11,230	-11,974	nej
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Det aktuelle antal pr. 30.06.26 er 127 personer.

Økonomiske konsekvenser

Ledighedsydelse

(i 2027 pl)	B2027	B2028	B2029	B2030
Basisbudget	34,837	34,837	34,837	34,837
Budgetforslag	23,607	23,607	23,607	22,863
Korrektion (mio. kr.)	-11,230	-11,230	-11,230	-11,974
Basisbudget - års pers.	193	193	193	193
Forslag - års pers.	127	127	127	127
Ændring - års pers.	-66	-66	-66	-66
Basisbudget - enhedspris	180.504	180.504	180.504	180.504
Forslag - enhedspris	185.883	185.883	185.883	180.025
Ændring - enhedspris (kr.)	5.380	5.380	5.380	-478

Social- og Beskæftigelsesudvalget - Arbejdsmarkedsområdet

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Forsikrede ledige					T911
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-1,965	-1,965	-1,965	-1,965	1. januar 2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	-1,965	-1,965	-1,965	-1,965	nej
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Budgettet for 2027 er beregnet på baggrund af forventningen til ledighedsudviklingen i udmeldingerne fra Finansministeriet via økonomisk redegørelse. Norddjurs kommunes andel af landstallet, tager udgangspunkt i regnskab 2025, som viser en gennemsnit på 0,54%. Tidligere har det ligget på ca. 0,60%. Norddjurs kommunes andel af den forventede udvikling udgør derfor 418 årspersoner. I basisbudgettet for 2027 er der budgetlagt med 430 årspersoner og derfor reduceres budgettet med 12 årspersoner i 2027.

Antallet af forsikrede ledige er behæftet med en vis usikkerhed.

Økonomiske konsekvenser

Forsikrede ledige

(i 2027 pl)	B2027	B2028	B2029	B2030
Basisbudget	71,232	71,253	71,282	71,282
Budgetforslag	69,267	69,288	69,317	69,317
Korrektion (mio. kr.)	-1,965	-1,965	-1,965	-1,965
Basisbudget - årspers.	430	430	430	430
Forslag - årspers.	418	418	418	418
Ændring - årspers.	-12	-12	-12	-12
Basisbudget - enhedspris	165.655	165.705	165.772	165.772
Forslag - enhedspris	165.710	165.762	165.830	165.830
Ændring - enhedspris (kr.)	55	56	58	58

Social- og Beskæftigelsesudvalget - Arbejdsmarkedsområdet

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Ressourceforløb					T912
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	3,085	2,529	1,041	0,000	1. januar 2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	3,085	2,529	1,041	0,000	nej
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Det aktuelle antal pr. 30.06.26 er 47 personer. Som en del af beskæftigelsesreformen, så udfases ressourceforløbsordningen, med et forventet fald i antallet allerede i 2026. Med udgangspunkt i Beskæftigelsesministeriets data skønnes der et fald på 4 årspersoner i 2026 og yderligere et fald i 2027 på en tredjedel svarende til 16 årspersoner. Samlet giver det et skøn på 27 årspersoner i 2027

Økonomiske konsekvenser

Ressourceforløb

(i 2027 pl)	B2027	B2028	B2029	B2030
Basisbudget	0,932	-	-	-
Budgetforslag	4,017	2,529	1,041	-
Korrektion (mio. kr.)	3,085	2,529	1,041	-
Basisbudget - årspers.	6	-	-	-
Forslag - årspers.	27	17	7	-
Ændring - årspers.	21	17	7	-
Basisbudget - enhedspris	155.293	-	-	-
Forslag - enhedspris	148.769	148.765	148.714	
Ændring - enhedspris (kr.)	-6.524	148.765	148.714	-

Social- og Beskæftigelsesudvalget - Arbejdsmarkedsområdet

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
FGU - forsørgelse					T913
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-0,952	-0,952	-0,952	-0,952	1. januar 2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicrammen:
Netto	-0,952	-0,952	-0,952	-0,952	nej
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Budgettet for 2027 er beregnet ud fra niveauet fra regnskab 2025 på 125 årspersoner og det forventede forbrug fremover.

Der blev i 2024 vedtaget en ny lov vedr. forbedrende grunduddannelse (FGU), som betød, at kommunernes medfinansiering af FGU nedjusteres. Det drejer sig både om FGU-driftsudgifter (indenfor servicrammen), som bliver en del af lov- og cirkulæreprogrammet og FGU-forsørgelse (udenfor servicrammen), som er en del af budgetgarantien. De konkrete takster, som er en del af finansloven for 2026, blev først vedtaget i december 2025. Taksterne blev lidt anderledes end beregnet i august 2025. Denne korrektion sammen med T913 en tilretning, således budgetterne passer med taksterne og den betaling den afstedkommer.

Økonomiske konsekvenser

FGU - forsørgelse

(i 2027 pl)	B2027	B2028	B2029	B2030
Basisbudget	3,618	3,618	3,618	3,618
Budgetforslag	2,666	2,666	2,666	2,666
Korrektion (mio. kr.)	-0,952	-0,952	-0,952	-0,952
Basisbudget - årspers.	134	134	134	134
Forslag - årspers.	135	135	135	135
Ændring - årspers.	1	1	1	1
Basisbudget - enhedspris	27.001	27.001	27.001	27.001
Forslag - enhedspris	19.750	19.750	19.750	19.750
Ændring - enhedspris (kr.)	-7.252	-7.252	-7.252	-7.252

Social- og Beskæftigelsesudvalget - Arbejdsmarkedsområdet

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
FGU - driftsudgifter					T914
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	0,953	0,953	0,953	0,953	1. januar 2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	0,953	0,953	0,953	0,953	ja
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Budgettet for 2027 er beregnet ud fra niveauet fra regnskab 2025 på 125 årspersoner og det forventede forbrug fremover.

Der blev i 2024 vedtaget en ny lov vedr. forbedrende grunduddannelse (FGU), som betød, at kommunernes medfinansiering af FGU nedjusteres. Det drejer sig både om FGU-driftsudgifter (indenfor servicerammen), som bliver en del af lov- og cirkulæreprogrammet og FGU-forsørgelse (udenfor servicerammen), som er en del af budgetgarantien. De konkrete takster, som er en del af finansloven for 2026, blev først vedtaget i december 2025. Taksterne blev lidt anderledes end beregnet i august 2025. Denne korrektion sammen med T913 en tilretning, således budgetterne passer med taksterne og den betaling den afstedkommer.

Økonomiske konsekvenser

FGU - driftsudgifter

(i 2027 pl)	B2027	B2028	B2029	B2030
Basisbudget	8,303	8,242	8,189	8,148
Budgetforslag	9,256	9,195	9,142	9,101
Korrektion (mio. kr.)	0,953	0,953	0,953	0,953
Basisbudget - årspers.	133	133	133	133
Forslag - årspers.	133	133	133	133
Ændring - årspers.	-	-	-	-
Basisbudget - enhedspris	62.426	61.970	61.574	61.267
Forslag - enhedspris	69.592	69.136	68.740	68.432
Ændring - enhedspris (kr.)	7.165	7.165	7.165	7.165

Social- og Beskæftigelsesudvalget - Arbejdsmarkedsområdet

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Indsats - Arbejdsmarkedsafdelingen					T915
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	0,871	0,871	0,871	0,871	1. januar 2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	0,871	0,871	0,871	0,871	nej
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Indsatsmidlerne bliver reguleret efter det forventede antal af årspersoner på de midlertidige forsørgelsesydelse. Der har været en stigning i antallet, som gør at budgettet stiger med 0,871 mio. kr.

Økonomiske konsekvenser

Indsats - Arbejdsmarkedsafdelingen

(i 2027 pl)	B2027	B2028	B2029	B2030
Basisbudget	12,036	10,884	10,463	10,461
Budgetforslag	12,907	11,755	11,334	11,332
Korrektion (mio. kr.)	0,871	0,871	0,871	0,871

Sundheds-, Pleje og Omsorgsudvalget

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Objektiv finansiering af den sikrede institution Kofoedsminde					T701
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	0,650	0,650	0,650	0,650	01.01.2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	0,650	0,650	0,650	0,650	Ja
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Norddjurs Kommune forventer en stigning i udgifterne til den objektive finansiering af den sikrede institution Kofoedsminde på 0,65 mio. kr. årligt.

Kofoedsminde er en specialinstitution for domfældte udviklingshæmmede borgere over 18 år. Institutionen drives af Region Sjælland og er den eneste af sin art i Danmark. Kofoedsminde er finansieret gennem en objektiv fordelingsnøgle, hvor alle landets kommuner betaler til driften. Norddjurs Kommune er forpligtet til at betale til institutionen via den fælles objektive finansiering af specialinstitutioner. Modellen indebærer, at kommunerne deler udgifterne, uanset det faktiske antal anbringelser fra den enkelte kommune. Den objektive finansieringsandel fordeles mellem landets kommuner efter befolkningstallet.

Kofoedsminde oplever et stigende udgiftsniveau som følge af stigende efterspørgsel efter pladser til borgere i det specialiserede tilbud.

Region Sjælland arbejder med etablering af erstatningsbyggeri i form af 24 pladser som erstatning for dels pladserne på Stevnfortet og dels nogle utidssvarende bygninger på Kofoedsminde. Herudover udbygges Kofoedsminde med yderligere 15 pladser.

Økonomiske konsekvenser

Den sikrede institution Kofoedsminde oplever en stigende tilgang af borgere. Samtidig har institutionen igangsat erstatningsbyggeri med henblik på udbygning af pladser samt opgradering af utidssvarende bygninger. Kommunernes betaling til den objektive finansiering er derfor steget og medfører en merudgift på 0,650 mio. kr. i 2027 og i overslagsårene.

Sundheds-, Pleje og Omsorgsudvalget

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Nulstilling af budgetter for det tidligere plejecenter Bakkely i Gjesing					T702
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-0,468	-0,468	-0,468	-0,468	1.1.2027
Indtægter	1,380	1,380	1,380	1,380	Indenfor servicrammen:
Netto	0,912	0,912	0,912	0,912	Nej
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Norddjurs Kommune har under Sundhed-, Pleje-, og Omsorgsområdet en række budgetposter vedrørende kommunens ældre- og handicapboliger, som afspejler boligafdelingernes driftsbudgetter.

Det tidligere plejecenter Bakkely i Gjesing blev solgt i efteråret 2024, men indtægts- og udgiftsbudgetter mangler at blive nulstillet, det forslås derfor gjort med denne tekniske korrektion.

Budgettet ligger på boligadministrationens område uden for servicrammen.

Økonomiske konsekvenser

Budgettet der består af et netto indtægtsbudget på 0,912 mio. kr. i 2027 og overslagsår nulstilles.

Sundheds-, Pleje og Omsorgsudvalget

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Nulstilling af differencekonto vedrørende ældreboligområdet					T703
(Mio. kr. i 2025-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	2,361	2,363	2,364	2,365	1.1.2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicrammen:
Netto	2,361	2,363	2,364	2,365	Nej
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Norddjurs Kommune har under Sundhed-, Pleje-, og Omsorgsområdet en række budgetposter vedrørende kommunens ældre- og handicapboliger, som afspejler boligafdelingernes driftsbudgetter.

Budgetterne på de enkelte boligafdelinger godkendes på boligafdelingsmøder sidst på året. På disse møder besluttet det også, hvis der skal laves vedligehold af bygningerne.

Kommunens budget vedtages i oktober, og her indgår boligafdelingernes budgetter baseret på sidste års forventning. Hvis boligafdelingerne efterfølgende vedtager ændringer f.eks. til ekstra vedligehold, opstår der en difference i kommunens budget.

For at sikre retvisende budgetter for de enkelte afdelinger har man i Norddjurs Kommune en differencekonto, hvor eventuelle differencer udlignes på. Formålet har været, at man kan flytte samtlige differencer, der måtte være på den enkelte boligafdelings budget, i forhold til det tekniske budget, til differencekontoen.

I denne korrektion indstilles det, at differencekontoen nulstilles, for at sikre et retvisende budget.

Boligafdelingerne hensætter løbende til vedligehold af den enkelte afdeling. De hensatte beløb tilføres løbende kommunekassen, hvor de står, indtil afdelingen har brug for at anvende disse til vedligehold. Som regel vedrører større ændringer af afdelingernes budgetter forventede anvendelser af disse henlæggelser til løbende større vedligehold.

Den tekniske korrektion afspejler således, at der er en øget anvendelse af boligafdelingernes henlæggelser.

Økonomiske konsekvenser



Sundheds-, Pleje og Omsorgsudvalget

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Budgettet udvides på ældreboligområdet med 2,361 mio. kr. i 2027 og overslagsår. I forbindelse med budgetprocesserne i de kommende år forventes det, at der vil blive foretaget en tilsvarende teknisk korrektion til at håndtere den løbende udvikling på differencekontoen.

Sundheds-, Pleje og Omsorgsudvalget

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
En samlet demensindsats					T704
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	0,000	0,000	-3,544	-3,544	01.01.2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicrammen:
Netto	0,000	0,000	-3,544	-3,544	Ja
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	-7	-7	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Da en samlet demensindsats blev vedtaget i forbindelse med budget 2025-2028 kunne man ikke indlæse den fulde besparelse i budgettet, da den ifølge tidsplanen først kunne realiseres i 2029, mens sidste budgetoverslagsår var 2028. Denne tekniske korrektion retter op på dette for år 2029 og varigt. Den yderligere nettobesparelse fra 2028 til 2029 og varigt består hovedsageligt af en mindreudgift til personale, bortfald af flytteomkostninger, samt en stigning i tomgangshusleje.

Økonomiske konsekvenser

De økonomiske konsekvenser af samlingen af demensindsatsen er tidligere beskrevet i Velfærdsplanen. Nettobesparelsen ved den fulde indfasning er beregnet til i alt 9,5 mio. kr. i 2027-priser. Såfremt samlingen af demensindsatsen forløber hurtigere eller langsommere end forudsat kan det have betydning for områdets samlede økonomi i overgangsperioden, hvis det faktiske forløb afviger fra det forudsatte forløb. Bliver der tale om væsentlige ændringer vil det blive taget op i en teknisk korrektion.

Sundheds-, Pleje og Omsorgsudvalget

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Regulering af aktivitetsbestemt medfinansiering					T705
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-177,213	-177,213	-177,213	-177,213	01.01.2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	-177,213	-177,213	-177,213	-177,213	Nej
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Med sundhedsreformen nedlægges den kommunale medfinansieringsordning og der vil således ikke være en ordning for den kommunale medfinansiering (KMF) for 2027 og årene frem.

I aftalen om kommunernes økonomi for 2027 - juni 2026 mellem Regeringen og KL fremgår det at kommunale restbetalinger vedr. 2026 eftergives. Herved kan budgettet for den aktivitetsbestemte medfinansiering helt nulstilles fra 2027.

Økonomiske konsekvenser

De budgetmæssige konsekvenser af bortfaldet af den kommunale medfinansieringsordning for Sundheds- Pleje- og Omsorgsudvalget er beskrevet ovenfor. Det skal bemærkes at kommunens bloktilskud vedrørende den kommunale medfinansieringsordning også bortfalder som følge af nedlægningen af ordningen.

Sundheds-, Pleje og Omsorgsudvalget

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Ændringer i forbindelse med Sundhedsreform					T706
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-28,788	-28,662	-28,522	-28,380	01.01.2027
Indtægter	-4,422	-4,422	-4,422	-4,422	Indenfor servicrammen:
Netto	-33,210	-33,084	-32,944	-32,802	Ja
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	-53	-53	-53	-53	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Bemærk - Forvaltningen har genberegnet de økonomiske konsekvenser af den tekniske korrektion siden den blev fremsat på Sundheds- Pleje- og Omsorgsudvalgets møde den 25. juni 2026. Genberegningen betyder at den forventede mindreudgift reduceres med ca. 0,4 mio. kr. i 2027 og overslagårene.

Med sundhedsreformen overgår flere opgaver fra Norddjurs Kommune til Region Midtjylland. Der er tale om opgaver vedrørende drift af akutsygepleje, midlertidige plejepladser, patientrettet forebyggelse og specialiseret rehabilitering.

Opgaven vedrørende akutsygeplejen, der i dag varetages af Hjemme- og Sygepleje Norddjurs, overgår til regionen og der forventes en årlig udgiftsreduktion på ca. 1,2 mio. kr. i 2027.

Norddjurs Kommune forventer at lukke sine 8 midlertidige plejepladser på Kommunens døgnafdeling med en årlig udgiftsreduktion på ca. 15,3 mio. kr. i 2027 som følge. I denne tekniske korrektion bibeholdes budget til afdelingens bygningsdrift på ca. 1,1 mio. kr., da den fremadrettede brug af afdelingens bygninger endnu er uafklaret.

Derudover forventer kommunen at skulle lukke Plejecenter Digterparkens 15 midlertidige plejepladser, hvor der forventes en årlig budgetreduktion på ca. 11,8 mio. kr. i 2027. Der er i lighed med beregningen for Døgnaftsnettet ikke indregnet en forventet reduktion vedrørende bygningsdrift.

Ansvar for den patientrettede forebyggelse overgår med Sundhedsreformen fra kommunerne til regionerne, men Region Midtjylland har bedt Norddjurs Kommune om indtil videre at drifte opgaven i en

Sundheds-, Pleje og Omsorgsudvalget

Teknisk korrektion - budget 2027 og overslagsår

horisontal samarbejdsaftale med regionen. Der forventes i den forbindelse en årlig indtægt fra regionen på ca. 4,4 mio. kr. til at drifte opgaven.

Endelig overgår flere genoptrænings- og rehabiliteringsopgaver, der i dag leveres af kommunens ambulantaftsnit med Sundhedsreformen til regionen. Der estimeres på nuværende tidspunkt i denne sammenhæng en udgiftsreduktion på ca. 0,5 mio. kr. i 2027.

Det understreges at de endelige økonomiske konsekvenser af opgaveflytningen mellem Norddjurs Kommune og Region Midtjylland endnu ikke er kendt, og den reelle reduktion i kommunens udgifter kan derfor endnu blive højere eller lavere end forventet på nuværende tidspunkt. Der kan derfor senere opstå behov for at genberegne den forventede budgetkorrektion som følge af opgavebortfald efter sundhedsreformen. I denne forbindelse bemærkes det i øvrigt, at der i indeværende sag ikke er indberegnet eventuelle indtægter for udlejning af kommunale bygninger som følge af reformen.

Økonomiske konsekvenser

De budgetmæssige konsekvenser af bortfaldet af opgaver relateret til akutsygepleje, midlertidige plejepladser, patientrettet forebyggelse og specialiseret rehabilitering er beskrevet ovenfor. Det skal bemærkes at kommunens bloktilskud vedrørende opgaverne også bortfalder som følge af nedlægningen af ordningen.