

Mængdeændringer

Budget 2027-2030

Mængdeændringer til budget 2027-2030 (mio. kr.)

Udvalg	Korrektion Nr.	Tekst	2027	2028	2029	2030
Børne-, Familie- og Skoleudvalget	Mængde	M301 Skoleområdet	1,761	-4,435	-4,770	-6,596
		M302 SFO	-0,138	-0,779	-0,843	-0,643
		M303 Dagpasningsområdet	-5,115	-2,661	-2,043	-3,171
		M304 PPR	0,091	0,114	0,103	0,151
		M305 UngNorddjurs	0,256	0,275	0,322	0,363
		M306 Tandplejen	0,029	0,084	0,068	-0,015
		M307 Sundhedsplejen	-0,220	-0,193	-0,236	-0,351
Børne-, Familie- og Skoleudvalget Total			-3,336	-7,595	-7,399	-10,262
Sundhed-, Pleje-, og Omsorgsudvalget	Mængde	M701 Mængderegulering Sundhed og Omsorg	-20,695	-33,755	-42,687	-39,673
Sundhed-, Pleje-, og Omsorgsudvalget Total			-20,695	-33,755	-42,687	-39,673
Hovedtotal			-24,031	-41,350	-50,086	-49,935

Børn-, Familie- og Skoleudvalgets Mængderegulering - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Skoleområdet					M301
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	1,761	-4,435	-4,770	-6,596	1. januar 2027
Indtægter	0	0	0	0	Indenfor servicrammen:
Netto	1,761	-4,435	-4,770	-6,596	Ja
- = mindredgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	2,5	-6,2	-6,6	-9,3	

Baggrund for og beskrivelse af mængdereguleringen

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

Tabel 1. Budget 2027 efter mængderegulering:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2027	Regulering	Mængde- reguleret budget 2027
Faste omkostninger	106,789	0	106,789
Variable omkostninger	253,784	-0,285	253,499
I alt	360,573	-0,285	360,288

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2026-2035, 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.

Børn-, Familie- og Skoleudvalgets Mængderegulering - budget 2027 og overslagsår

Tabel 2. Antal børn og unge fordelt på alderskategorier:

Aldersgruppe	2026*	2027	2028	2029	2030**
6 årige*					
Ny forventning til mængder	297	317	375	334	314
6 årige Tidligere indarbejdede mængder	300	318	377	341	341
Forskel	-3	-1	-2	-7	-27
7-9 årige*					
Ny forventning til mængder	987	972	980	1.015	1.053
7-9 årige Tidligere indarbejdede mængder	990	975	982	1.018	1.018
Forskel	-3	-3	-2	-3	35
10-12 årige*					
Ny forventning til mængder	999	968	999	1.004	990
10-12 årige Tidligere indarbejdede mængder	995	969	994	1.006	1.006
Forskel	4	-1	5	-2	-16
13-15 årige*					
Ny forventning til mængder	1.095	1.086	1.032	1.037	1.009
13-15 årige Tidligere indarbejdede mængder	1.098	1.085	1.034	1.028	1.028
Forskel	-3	1	-2	9	-19
6-15 årige*					
Ny forventning til mængder	3.378	3.343	3.386	3.390	3.366
6-15 årige Tidligere indarbejdede mængder	3.383	3.347	3.387	3.394	3.394
Forskel	-5	-4	-1	-4	-28

*Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2026 ekskl. Anholt som ikke mængdereguleres.

**Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2029, da budgettet er fremrullet fra 2029 til 2030.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose færre børn og unge i Norddjurs Kommune i den samlede aldersgruppe i perioden 2026-2030 i forhold til den tidligere prognose.

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

Budget 2027 udgør på skoleområdet 360,573 mio. kr. ekskl. almen SFO og PPR. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

Børn-, Familie- og Skoleudvalgets Mængderegulering - budget 2027 og overslagsår

Tabel 3. Teknisk budget 2027

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2027	Fordeling i pct.
Faste omkostninger	106,789	30%
Variable omkostninger	253,784	70%
I alt	360,573	100%

Beregningen tager udgangspunkt i tabel 3. Heraf fremgår det, at ca. 70 pct. af budgettet, svarende til ca. 253,784 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 2026, 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.)	2027	2028	2029	2030
6 årige	-0,069	-0,165	-0,503	-1,856
7-9 årige	-0,239	-0,179	-0,238	2,586
10-12 årige	-0,076	0,400	-0,153	-1,207
13-15 årige	0,099	-0,136	0,719	-1,524
I alt	-0,285	-0,080	-0,175	-2,001

De mængderegulerede budgetrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgetrammer efter mængderegulering:

(i mio. kr.)	2027	2028	2029	2030
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	360,574	369,657	368,423	366,401
Korrektion*	2,046	-4,355	-4,595	-4,595
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	-0,285	-0,080	-0,175	-2,001
Mængdereguleret budget	362,335	365,222	363,653	359,805

*Korrektion til beretningen for B2026-2029.

Børn-, Familie- og Skoleudvalgets Mængderegulering - budget 2027 og overslagsår

Fordelingsmodel på skoleområdet

Fordelingsmodellen er baseret på kalenderår.

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

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

Ressourcefordelingsmodellen til den almene undervisning kaldes elevbaseret tildeling med strukturkompensation.

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

Modellen er valgt fordi den giver:

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

Ressourcefordelingsmodel på specialundervisningsområdet

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

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

Børn-, Familie- og Skoleudvalgets Mængderegulering - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
SFO					M302
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-0,138	-0,779	-0,843	-0,643	1. januar 2027
Indtægter	0	0	0	0	Indenfor servicrammen:
Netto	-0,138	-0,779	-0,843	-0,643	Ja
- = mindreudgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	-0,3	-1,7	-1,8	-1,4	

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 2027 efter mængderegulering:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2027	Regulering	Mængde- reguleret budget 2027
Faste omkostninger	5,819	0	5,819
Variable omkostninger	14,342	-0,047	14,295
I alt	20,161	-0,047	20,114

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2026-2035, 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	2026*	2027	2028	2029	2030**
6-9 årige* Ny forventning til mængder	1.284	1.289	1.355	1.349	1.367
6-9 årige Tidligere indarbejdede mængder	1.290	1.293	1.360	1.360	1.360
Forskel	-6	-4	-5	-11	7

* Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2026.

** Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2029, da budgettet er fremrullet fra 2029 til 2030.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose færre børn i 2026 til 2029, men flere børn i 2030 i forhold til den tidligere prognose.

Budgettet for 2027 udgør på SFO området 20,161 mio. kr. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

Børn-, Familie- og Skoleudvalgets Mængderegulering - budget 2027 og overslagsår

Tabel 3. Teknisk budget 2027:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2027	Fordeling i pct.
Faste omkostninger	5,819	29%
Variable omkostninger	14,342	71%
I alt	20,161	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. 14,342 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.)	2027	2028	2029	2030
6-9 årige	-0,047	-0,054	-0,118	0,082
I alt	-0,047	-0,054	-0,118	0,082

De mængderegulerede budgetrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgetrammer efter mængderegulering:

(i mio. kr.)	2027	2028	2029	2030
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	20,160	21,463	21,359	21,252
Korrektion*	-0,091	-0,725	-0,725	-0,725
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	-0,047	-0,054	-0,118	0,082
Mængdereguleret budget	20,022	20,684	20,516	20,609

*Korrektion til beretningen for B2026-2029.

Fordelingsmodel på SFO området

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

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

Budgettildelingen er gældende for hele det efterfølgende kalenderår.

Børn-, Familie- og Skoleudvalgets Mængderegulering - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Dagpasningsområdet					M303
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-5,115	-2,661	-2,043	-3,171	1. januar 2027
Indtægter	0	0	0	0	Indenfor servicrammen:
Netto	-5,115	-2,661	-2,043	-3,171	Ja
- = mindreudgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	-8,9	-4,6	-3,6	-5,5	

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 2027 efter mængderegulering:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2027	Regulering	Mængde- reguleret budget 2027
Faste omkostninger	38,935	0	38,935
Variable omkostninger	131,646	-4,249	127,397
I alt	170,581	-4,249	166,332

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2026-2035, 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.

Børn-, Familie- og Skoleudvalgets Mængderegulering - budget 2027 og overslagsår

Tabel 2. Antal børn fordelt på alderskategorier:

Aldersgruppe	2026*	2027	2028	2029	2030**
0-2 årige*					
Ny forventning til mængder	813	805	806	820	814
0-2 årige Tidligere indarbejdede mængder	840	844	865	858	858
Forskel	-27	-39	-59	-38	-44
3-5 årige*					
Ny forventning til mængder	1.001	999	924	867	856
3-5 årige Tidligere indarbejdede mængder	1.011	1.009	920	893	893
Forskel	-10	-10	4	-26	-37
0-5 årige*					
Ny forventning til mængder	1.814	1.804	1.730	1.687	1.670
0-5 årige Tidligere indarbejdede mængder	1.851	1.853	1.785	1.751	1.751
Forskel	-37	-49	-55	-64	-81

* Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2026.

** Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2029, da budgettet er fremrullet fra 2029 til 2030.

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 2026-2030, mens der i aldersgruppen 3-5 år forventes færre børn i perioden 2026-2027, flere i 2028 hvorefter der i 2029 -2030 også forventes færre børn i denne aldersgruppe ift. den tidligere prognose.

Budgettet for 2027 udgør på dagpasningsområdet 170,581 mio. kr. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

Tabel 3. Teknisk budget 2026:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2027	Fordeling i pct.
Faste omkostninger	38,935	23%
Variable omkostninger	131,646	77%
I alt	170,581	100%

Beregningen tager udgangspunkt i tabel 3. Heraf fremgår det, at ca. 77 pct. af budgettet, svarende til ca. 131,646 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.

Børn-, Familie- og Skoleudvalgets Mængderegulering - budget 2027 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.)	2027	2028	2029	2030
0-2 årige	-3,762	-5,710	-3,614	-4,192
3-5 årige	-0,487	0,219	-1,298	-1,848
I alt	-4,249	-5,491	-4,912	-6,040

De mængderegulerede budgettrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgettrammer efter mængderegulering:

(i mio. kr.)	2027	2028	2029	2030
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	170,580	163,571	160,800	159,997
Korrektion*	-0,866	2,830	2,869	2,869
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	-4,249	-5,491	-4,912	-6,040
Mængdereguleret budget	165,465	160,91	158,757	156,826

*Korrektion til beretningen for B2026-2029.

Fordelingsmodel på dagpasningsområdet

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

Fordelingen af ressourcer på dagpasningsområdet følger følgende principper:

Centrale omkostninger:

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

Decentrale omkostninger:

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

Børn-, Familie- og Skoleudvalgets Mængderegulering - budget 2027 og overslagsår

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

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

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

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

Børn-, Familie- og Skoleudvalgets Mængderegulering - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
PPR					M304
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	0,091	0,114	0,103	0,151	1. januar 2027
Indtægter	0	0	0	0	Indenfor servicrammen:
Netto	0,091	0,114	0,103	0,151	Ja
- = mindredgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0,14	0,18	0,16	0,23	

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 2027 efter mængderegulering:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2027	Regulering	Mængde- reguleret budget 2027
Faste omkostninger	1,343	0	1,343
Variable omkostninger	15,294	-0,044	15,250
I alt	16,637	-0,044	16,593

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2026-2035, som danner grundlag for mængdereguleringen. For de 7-16 årige ser befolkningsprognosen ud som vist i tabel 2, hvor den nye forventning sammenlignes med de indarbejdede mængder fra sidste år.

Tabel 2. Antal børn og unge fordelt på alderskategorier:

Aldersgruppe	2026*	2027	2028	2029	2030**
7-16 årige* Ny forventning til mængder	3.523	3.456	3.424	3.462	3.473
7-16 årige Tidligere indarbejdede mængder	3.520	3.466	3.423	3.464	3.464
Forskel	3	-10	1	-2	9

* Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2026.

** Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2029, da budgettet er fremrullet fra 2029 til 2030.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose flere børn og unge i 2026, 2028 og 2030 mens der forventes færre børn og unge i 2027 og 2029 i Norddjurs Kommune i aldersgruppen 7-16 år i perioden 2026 -2030 ift. den tidligere prognose.

Budget 2027 for PPR udgør 16,637 mio. kr. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

Børn-, Familie- og Skoleudvalgets Mængderegulering - budget 2027 og overslagsår

Tabel 3. Teknisk budget 2027:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2027	Fordeling i pct.
Faste omkostninger	1,343	8%
Variable omkostninger	15,294	92%
I alt	16,637	100%

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

Beregningen tager udgangspunkt i tabel 3. Heraf fremgår det, at ca. 92 pct. af budgettet, svarende til ca. 15,294 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.)	2027	2028	2029	2030
7-16 årige	-0,044	0,004	-0,008	0,040
I alt	-0,044	0,004	-0,008	0,040

De mængderegulerede budgettrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgettrammer efter mængderegulering:

(i mio. kr.)	2027	2028	2029	2030
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	16,637	16,451	16,549	16,466
Korrektion*	0,135	0,110	0,111	0,111
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	-0,044	0,004	-0,008	0,040
Mængdereguleret budget	16,728	16,565	16,652	16,617

*Korrektion til beretningen for B2026-2029.

Børn-, Familie- og Skoleudvalgets Mængderegulering - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
UngNorddjurs					M305
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	0,256	0,275	0,322	0,363	1. januar 2027
Indtægter	0	0	0	0	Indenfor servicrammen:
Netto	0,256	0,275	0,322	0,363	Ja
- = mindreudgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0,4	0,4	0,6	0,6	

Baggrund for og beskrivelse af mængdereguleringen

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

Tabel 1. Budget 2027 efter mængderegulering:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2027	Regulering	Mængde- reguleret budget 2027
Faste omkostninger	10,941	0	10,941
Variable omkostninger	15,228	0,222	15,450
I alt	26,169	0,222	26,391

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2026-2035, 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	2026*	2027	2028	2029	2030**
11-17 årige* Ny forventning til mængder	2.675	2.640	2.590	2.550	2.557
11-17 årige Tidligere indarbejdede mængder	2.632	2.602	2.560	2.511	2.511
Forskel	43	38	30	39	46

* Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2026.

** Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2029, da budgettet er fremrullet fra 2029 til 2030.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose flere unge i Norddjurs Kommune i aldersgruppen 11-17 år i perioden 2026-2030 ift. den tidligere prognose.

Budgettet for 2027 udgør for ungdomsskolen 26,169 mio. kr. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

Børn-, Familie- og Skoleudvalgets Mængderegulering - budget 2027 og overslagsår

Tabel 3. Teknisk budget 2027:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2027	Fordeling i pct.
Faste omkostninger	10,941	42%
Variable omkostninger	15,228	58%
I alt	26,169	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. 58 pct. af budgettet, svarende til ca. 15,228 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.)	2027	2028	2029	2030
11-17 årige	0,222	0,174	0,230	0,271
I alt	0,222	0,174	0,230	0,271

De mængderegulerede budgetrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgetrammer efter mængderegulering:

(i mio. kr.)	2027	2028	2029	2030
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	26,170	25,742	25,345	25,219
Korrektion*	0,034	0,101	0,092	0,092
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	0,222	0,174	0,230	0,271
Mængdereguleret budget	26,426	26,017	25,667	25,582

*Korrektion til beretningen for B2026-2029.

Børn-, Familie- og Skoleudvalgets Mængderegulering - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Tandplejen					M306
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	0,029	0,084	0,068	-0,015	1. januar 2027
Indtægter	0	0	0	0	Indenfor servicrammen:
Netto	0,029	0,084	0,068	-0,015	Ja
- = mindreudgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0,05	0,15	0,12	-0,03	

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 2027 efter mængderegulering:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2027	Regulering	Mængde- reguleret budget 2027
Faste omkostninger	9,744	0	9,744
Variable omkostninger	11,865	-0,001	11,864
I alt	21,609	-0,001	21,608

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2026-2035, 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	2026	2027	2028	2029	2030**
0-21 årige* Ny forventning til mængder	7.463	7.729	7.630	7.553	7.499
0-21 årige Tidligere indarbejdede mængder	7.466	7.730	7.626	7.560	7.560
Forskel	-3	-1	4	-7	-61

*Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2026.

**Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2029, da budgettet er fremrullet fra 2029 til 2030.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose færre børn og unge i Norddjurs Kommune i aldersgruppen 0-21 i perioden 2026-2030 bortset fra 2028, hvor der forventes flere ift. den tidligere prognose.

Budgettet for 2027 udgør for tandplejen 21,609 mio. kr. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

Børn-, Familie- og Skoleudvalgets Mængderegulering - budget 2027 og overslagsår

Tabel 3. Teknisk budget 2027:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2027	Fordeling i pct.
Faste omkostninger	9,744	45%
Variable omkostninger	11,865	55%
I alt	21,609	100%

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

Beregningen tager udgangspunkt i tabel 3. Heraf fremgår det, at ca. 55 pct. af budgettet, svarende til ca. 11,865 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.)	2027	2028	2029	2030
0-21 årige	-0,001	0,005	-0,010	-0,093
I alt	-0,001	0,005	-0,010	-0,093

De mængderegulerede budgetrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgetrammer efter mængderegulering:

(i mio. kr.)	2027	2028	2029	2030
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	21,609	21,284	21,069	20,964
Korrektion*	0,030	0,079	0,078	0,078
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	-0,001	0,005	-0,010	-0,093
Mængdereguleret budget	21,638	21,368	21,137	20,949

*Korrektion til beretningen for B2026-2029.

Børn-, Familie- og Skoleudvalgets Mængderegulering - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Sundhedsplejen					M307
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-0,220	-0,193	-0,236	-0,351	1. januar 2027
Indtægter	0	0	0	0	Indenfor servicrammen:
Netto	-0,220	-0,193	-0,236	-0,351	Ja
- = mindredgifter/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	-0,4	-0,3	-0,4	-0,6	

Baggrund for og beskrivelse af mængdereguleringen

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

Tabel 1. Budget 2027 efter mængderegulering:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2027	Regulering	Mængde- reguleret budget 2027
Faste omkostninger	1,282	0	1,282
Variable omkostninger	6,779	-0,159	6,620
I alt	8,061	-0,159	7,902

Norddjurs Kommune har udarbejdet en befolkningsprognose for 2026-2035, 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	2026*	2027	2028	2029	2030**
0-6 årige* Ny forventning til mængder	2.111	2.120	2.105	2.021	1.984
0-6 årige Tidligere indarbejdede mængder	2.151	2.171	2.162	2.092	2.092
Forskel	-40	-51	-57	-71	-108

* Faktisk befolkningstal pr. 1/1-2026.

** Under tidligere indregnede mængder er anvendt befolkningstallet for 2029, da budgettet er fremrullet fra 2029 til 2030.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i den nye prognose færre børn i Norddjurs Kommune i aldersgruppen 0-6 år i perioden 2026-2030 ift. den tidligere prognose.

Budgettet for 2027 for sundhedsplejen udgør 8,061 mio. kr. I tabel 3 er der foretaget en opdeling mellem faste og variable omkostninger.

Børn-, Familie- og Skoleudvalgets Mængderegulering - budget 2027 og overslagsår

Tabel 3. Teknisk budget 2026:

Omkostningstype (i mio. kr.)	Teknisk budget 2027	Fordeling i pct.
Faste omkostninger	1,282	16%
Variable omkostninger	6,779	84%
I alt	8,061	100%

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

Beregningen tager udgangspunkt i tabel 3. Heraf fremgår det, at ca. 84 pct. af budgettet, svarende til ca. 6,779 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.)	2027	2028	2029	2030
0-6 årige	-0,159	-0,179	-0,222	-0,337
I alt	-0,159	-0,179	-0,222	-0,337

De mængderegulerede budgettrammer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Budgettrammer efter mængderegulering:

(i mio. kr.)	2027	2028	2029	2030
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	8,061	8,001	7,917	7,878
Korrektion*	-0,061	-0,014	-0,014	-0,014
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	-0,159	-0,179	-0,222	-0,337
Mængdereguleret budget	7,841	7,808	7,681	7,527

*Korrektion til beretningen for B2026-2029.

Sundheds-, Pleje- og Omsorgsudvalget

Mængderegulering - budget 2027 og overslagsår

Titel					Nr.
Sundheds- og Omsorgsområdet					M701
(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	-20,695	-33,755	-42,687	-39,673	1. januar 2027
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	-20,695	-33,755	-42,687	-39,673	Ja
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	-40	-65	-83	-77	

Baggrund for og beskrivelse af mængdereguleringen

For at bibeholde det politisk bestemte serviceniveau mellem årene skal der reguleres for ændringerne i befolkningssammensætningen.

Mængdereguleringen af budgettet foretages på i alt 4 delområder med udgangspunkt i enhedsbeløb for 6 aldersintervaller beregnet på baggrund af aktivitet og økonomi for 3 hele regnskabsår. Områderne er hjemmepleje, sygepleje, hjælpemidler samt øvrige områder. Hvert delområde har egne enhedsbeløb hvor den relative fordeling på aldersniveauer varierer, hvilket afspejler at de enkelte delområder har forskellig profil ift. hvilke aldersgrupper der har det største udgiftsbehov. Enhedsbeløb for delområdet "øvrige områder" bruger skønsmæssigt samme fordelingsnøgle som ved beregningen af enhedsbeløb for delområdet hjemmepleje.

Der er i forbindelse med mængdereguleringen for budget 2027-2030 udarbejdet en ny beregningsmodel, der sikrer en mere præcis og områdespecifik beregning af det demografiregulerede udgiftsbehov. Udviklingen af modellen er sket i et samarbejde med analysefirmaet Index100, der har erfaring med udvikling af demografimodeller i flere andre kommuner. Grundlæggende er der tre store ændringer ift. den eksisterende model.

For det første er opdelingen mellem faste og variable udgifter i den nye beregningsmodel revurderet. Dette har betydning for mængdereguleringen, da det kun er den variable del af budgettet der mængdereguleres.

For det andet er der indregnet en effekt af sund aldring, med det ræsonnement at en løbende forbedring af den gennemsnitlige sundhedstilstand på et givet alderstrin som følge af den stigende levealder, over tid vil udskyde plejeb behovet til et højere alderstrin.

For det tredje fremskrives plejecenterøkonomien ikke længere med befolkningsudviklingen, men skal budgettilpasses særskilt ved eksempelvis åbning eller lukning af plejeboliger.

Herudover mængdereguleres der ikke på den økonomi, der fra 2027 overgår til regionen i forbindelse med sundhedsreformen, hvilket dog isoleret set ikke har noget med den nye beregningsmodel at gøre.

Sundheds-, Pleje- og Omsorgsudvalget

Mængderegulering - budget 2027 og overslagsår

Mængdereguleringen medfører en ændring i budget 2027 og overslagsår, som angivet i tabel 1 nedenfor. Det skal bemærkes at budgetterne i tabel 1 er før indregning af denne sags tekniske korrektioner, men efter indregning af tidligere tekniske korrektioner, tillægsbevillinger samt omprioriteringsbidrag.

Tabel 1. Budget 2027-2030 efter mængderegulering

(Mio. kr. i 2027-priser)	2027	2028	2029	2030
Budget inkl. tidligere indregnet mængderegulering	615,969	628,430	638,595	635,431
Tilpasning pba. seneste befolkningsprognose	-20,695	-33,755	-42,687	-39,673
Mængdereguleret budget*	595,274	594,675	595,909	595,758
Akkumuleret budgetændring ift. 2027*		-0,599	0,634	0,484

* Afvigelser i tabellens total skyldes afrunding.

Grundlaget for mængdereguleringen er den nyeste politisk godkendte befolkningsprognose sammenholdt med den forrige. I tabel 2 på næste side vises ændringen fra den foregående til den nyeste befolkningsprognose, der i kombination med enhedsbeløb for de enkelte aldersgrupper giver mængdereguleringen i de enkelte år.

Som det fremgår af tabel 2, forventes der i perioden 2027-2030 at være færre personer i næsten alle aldersgrupper ift. hvad der var forventet i sidste års prognose. Økonomisk set har specielt den nye forventning til aldersgrupperne over 80 år stor betydning, da mængdereguleringen i kr. pr. borger (enhedsbeløbene) er stigende med alderen.

Tabel 2. Befolkningstal fordelt på alderskategorier

Sundheds-, Pleje- og Omsorgsudvalget

Mængderegulering - budget 2027 og overslagsår

Aldersgruppe	2027	2028	2029	2030
0-66 Ny forventning	27.082	26.851	26.557	26.324
0-66 Tidligere indarb.	27.081	26.817	26.563	26.328
Ændring 0-66	1	35	-6	-4
67-74 Ny forventning	4.160	4.176	4.207	4.200
67-74 Tidligere indarb.	4.196	4.217	4.262	4.229
Ændring 67-74	-36	-41	-55	-29
75-79 Ny forventning	2.248	2.227	2.227	2.264
75-79 Tidligere indarb.	2.251	2.237	2.233	2.281
Ændring 75-79	-3	-10	-6	-17
80-84 Ny forventning	1.664	1.745	1.767	1.784
80-84 Tidligere indarb.	1.697	1.770	1.791	1.809
Ændring 80-84	-33	-26	-23	-24
85-89 Ny forventning	848	885	931	990
85-89 Tidligere indarb.	847	883	943	1.004
Ændring 85-89	1	1	-12	-13
90+ Ny forvent	383	410	439	454
90+ Tidligere indarb.	410	438	463	478
Ændring 90+	-27	-27	-24	-24