Syddjurs KOMMUNE

Budget 2027
Budgetkatalog – Drift

Direktionens budgetoplæg - 20. august 2026

Indholdsfortegnelse

Oversigt over Direktionens budgetoplæg – drift 3
Pris- og lønjustering 5
10 Økonomiudvalget 6
10.1 Tekniske blokke 6
10-T-1: Korrektion af centrale indtægtsbudgetter 6
10-T-2: Korrektion af indtægtsbudget for byggesagsbehandling 7
10-T-3: Korrektion af budgetområder med årlige mindreudgifter 8
10-T-4: Manglende udmøntning af KL-regelforenklingsprogram 9
10-L-1 Lov- og cirkulæreprogram – Økonomiudvalget 9
10-N-1: Korrektion af udgifter til revision og økonomisystem 10
10.2 Øvrige blokke i Direktionens oplæg 11
10-D-1: Budgetbalance for Sekretariatet for Udvikling og Kultur 11
10-D-2: Omstillingskatalog 12
10-D-3: Styrkelse af planområdet 13
11 Familie-, børne- og læringsudvalget 14
11.1 Tekniske blokke 14
11-T-1: Demografi – Dagtilbud til børn 14
11-T-2: Demografi – Skoleområdet 16
11-T-3: Demografi – Familieområdet 17
11-T-4: Særtilskud til Hornslet skole bortfalder 18
11-L-1: Lov- og cirkulæreprogram - Finansloven 2026: Mere pædagogisk personale og lavere forældrebetaling 19
11-L-2: Lov- og cirkulæreprogram - Indførelse af minimumsnormeringer i tidlig SFO 20
11-L-3 Lov- og cirkulæreprogram - Skoleområdet 21
11-L-4 Lov- og cirkulæreprogram – Familieområdet 22
12 Sundheds- og ældreudvalget 23
12.1 Tekniske blokke 23
12-T-1: Demografi – Sundhed og Ældre 23
12-T-2: Kollektiv trafik - kommunal kørsel til genoptræning og læge 24
12-T-3: Budget til drift af plejehjemspladser – friplejehjem og Frejasvænge 24
12-T-4: Kritisk udskiftning af nødkalds-, låse- og alarmsystemer på plejehjem, sociale institutioner samt i borgeres eget hjem 25
12-T-5: Udmøntning af Sundhedsreform 26
12-L-1: Lov- og cirkulæreprogram – Sundhed og Ældre 29
12-N-1: Sammenlægning af bevillinger under Sundheds- og ældreudvalget 30
14 Natur-, teknik- og miljøudvalget 31
14.1 Tekniske blokke 31
14-T-1: Kollektiv trafik – oplæg fra Midttrafik til Budget 2027 og taxikørsel m.v. 31
14-T-2: Afledt ejendoms- og vejdrift vedrørende anlæg 32
14-T-3: Reklamefinansierede buslæskærme – driftsbesparelse er ikke realiserbar 33
14-T-4: Nyt rengøringsniveau på Pindstrupskolen (Ejendomme) 33
14-L-1: Lov- og cirkulæreprogram - øget slid på de kommunale veje på grund af tungere vægt af bus og lastbiler m.v. 34

14-N-1: Implementering af Helhedsorienteret drift - fordeling af budget 34
14-N-2: Skov- og vildtforvaltningen – flytning af lejeindtægt af skovareal 35
15 Kultur-, fritids- og landdistriktsudvalget....36
15.1 Tekniske blokke....36
15-L-1: Lov- og cirkulæreprogram - Lov om ændring af sundhedsloven og forskellige andre love 36
16 Social- og beskæftigelsesudvalget 36
16.1 Tekniske blokke....36
16-T-1: Øvrige overførselsudgifter - Beskæftigelse 36
16-T-2: Førtidspension - Beskæftigelse....39
16-T-3: Demografi m.v. – Tilbud til voksne med særlige behov 40
16-L-1: Lov- og cirkulæreprogram – Tilbud til voksne med særlige behov....41
16.2 Øvrige blokke i Direktionens oplæg 41
16-D-1: Socialområdet – analyse af udgifter 41

Oversigt over Direktionens budgetoplæg – drift

Ud-valg	Blok Nr.		Korrektion, hele 1.000 kr.	2027	2028	2029	2030
ØK			**Tekniske blokke ØK:**				
ØK	10-T-1	Teknisk	Korrektion af centrale indtægtsbudgetter	350	300	350	350
ØK	10-T-2	Teknisk	Korrektion af indtægtsbudget for byggesagsbehandling	400	400	400	400
ØK	10-T-3	Teknisk	Korrektion af budgetområder med årlige mindreudgifter	-1.120	-1.120	-1.120	-1.120
ØK	10-T-4	Teknisk	Manglende udmøntning af KL-regelforenklingsprogram	328	541	541	541
ØK	10-L-1	Lov/cirk.	Lov- og cirkulæreprogram - Økonomiudvalget	370	142	61	61
ØK	10-N-1	Nulblok	Korrektion af udgifter til revision og økonomisystem	0	0	0	0
ØK			**Tekniske blokke i alt ØK**	**328**	**263**	**232**	**232**
ØK			**Øvrige blokke i Direktionens oplæg ØK:**				
ØK	10-D-1	Direktion	Budgetbalance for Sekretariatet for Udvikling og Kultur	1.120	1.120	1.120	1.120
ØK	10-D-2	Direktion	Omstillingskatalog	0	0	0	-15.000
ØK	10-D-3	Direktion	Styrkelse af planområdet	1.050	1.050	1.050	1.050
ØK			**Øvrige blokke i Direktionens oplæg i alt ØK**	**2.170**	**2.170**	**2.170**	**-12.830**
ØK			**Økonomiudvalget i alt**	**2.498**	**2.433**	**2.402**	**-12.598**
FBL			**Tekniske blokke FBL:**				
FBL	11-T-1	Demografi	Demografi - Dagtilbud til børn	-4.377	-6.742	-8.786	-10.958
FBL	11-T-2	Demografi	Demografi - Skoleområdet	1.784	10.178	16.881	26.020
FBL	11-T-3	Demografi	Demografi - Familieområdet	1.184	1.559	1.099	1.296
FBL	11-T-4	Teknisk	Særtilskud til Hornslet skole bortfalder	0	0	-208	-500
FBL	11-L-1	Lov/cirk.	Lov- og cirkulæreprogram - Finansloven 2026: Mere pædagogisk personale og lavere forældrebetaling	13.035	13.035	13.035	13.035
FBL	11-L-2	Lov/cirk.	Lov- og cirkulæreprogram - Indførelse af minimumsnormeringer i tidlig SFO	4.995	4.995	4.995	4.995
FBL	11-L-3	Lov/cirk.	Lov- og cirkulæreprogram - Skoleområdet	1.427	1.427	714	714
FBL	11-L-4	Lov/cirk.	Lov- og cirkulæreprogram - Familieområdet	112	119	119	119
FBL			**Tekniske blokke i alt FBL**	**18.160**	**24.571**	**27.849**	**34.721**
FBL			**Familie-, børne- og læringsudvalget i alt**	**18.160**	**24.571**	**27.849**	**34.721**
SÆ			**Tekniske blokke SÆ:**				
SÆ	12-T-1	Demografi	Demografi - Sundhed og Ældre	10.854	19.408	25.285	30.564
SÆ	12-T-2	Teknisk	Kollektiv trafik - kommunal kørsel til genoptræning og læge	452	452	452	452
SÆ	12-T-3	Teknisk	Budget til drift af plejehjemspladser - friplejehjem og Frejasvænge	1.854	8.033	14.212	22.984
SÆ	12-T-4	Teknisk	Kritisk udskiftning af nødkalds-, låse- og alarmsystemer på plejehjem, sociale institutioner samt i borgeres eget hjem	0	600	600	600
SÆ	12-T-5	Teknisk	Udmøntning af Sundhedsreform	-1.750	-1.750	-1.750	-1.750
SÆ	12-L-1	Lov/cirk.	Lov- og cirkulæreprogram - Sundhed og Ældre	1.214	1.196	1.196	1.196
SÆ	12-N-1	Nulblok	Sammenlægning af bevillinger under Sundheds- og ældreudvalget	0	0	0	0
SÆ			**Tekniske blokke i alt SÆ**	**12.624**	**27.939**	**39.995**	**54.046**
SÆ			**Sundheds- og ældreudvalget i alt**	**12.624**	**27.939**	**39.995**	**54.046**
NTM			**Tekniske blokke NTM:**				
NTM	14-T-1	Teknisk	Kollektiv trafik - oplæg fra Midttrafik til Budget 2027 og taxikørsel m.v.	360	1.360	360	360
NTM	14-T-2	Teknisk	Afledt ejendoms- og vejdrift vedrørende anlæg	191	191	148	148
NTM	14-T-3	Teknisk	Reklamefinansierede buslæskærme – driftsbesparelse er ikke realiserbar	100	100	100	100
NTM	14-T-4	Teknisk	Nyt rengøringsniveau på Pindstrupskolen (Ejendomme)	180	180	180	180

Ud-valg	Blok Nr.		Korrektion, hele 1.000 kr.	2027	2028	2029	2030
NTM	14-L-1	Lov/cirk.	Lov- og cirkulæreprogram - øget slid på de kommunale veje på grund af tungere vægt af bus og lastbiler m.v.	656	706	751	751
NTM	14-N-1	Nulblok	Implementering af Helhedsorienteret drift - fordeling af budget	0	0	0	0
NTM	14-N-2	Nulblok	Skov- og vildtforvaltningen - flytning af lejeindtægt af skovareal	0	0	0	0
NTM			**Tekniske blokke i alt NTM**	**1.487**	**2.537**	**1.539**	**1.539**
NTM			**Natur-, teknik- og miljøudvalget i alt**	**1.487**	**2.537**	**1.539**	**1.539**
KFL			**Tekniske blokke KFL:**				
KFL	15-L-1	Lov/cirk.	Lov- og cirkulæreprogram - Lov om ændring af sundhedsloven og forskellige andre love	244	244	244	244
KFL			**Tekniske blokke i alt KFL**	**244**	**244**	**244**	**244**
KFL			**Kultur-, fritids- og landdistriktsudvalget i alt**	**244**	**244**	**244**	**244**
SB			**Tekniske blokke SB:**				
SB	16-T-1	Teknisk	Øvrige overførselsudgifter - Beskæftigelse	6.838	6.838	6.838	6.838
SB	16-T-2	Teknisk	Førtidspension - Beskæftigelse	0	0	0	10.000
SB	16-T-3	Demografi	Demografi m.v. - Tilbud til voksne med særlige behov	10.070	10.509	10.736	10.159
SB	16-L-1	Lov/cirk.	Lov- og cirkulæreprogram - Tilbud til voksne med særlige behov	28	28	28	28
SB			**Tekniske blokke i alt SB**	**16.936**	**17.375**	**17.602**	**27.025**
SB			**Øvrige blokke i Direktionens oplæg SB:**				
SB	16-D-1	Direktion	Socialområdet – analyse af udgifter	6.436	6.436	6.436	6.436
SB			**Øvrige blokke i Direktionens oplæg i alt SB**	**6.436**	**6.436**	**6.436**	**6.436**
SB			**Social- og beskæftigelsesudvalget i alt**	**23.372**	**23.811**	**24.038**	**33.461**

Pris- og lønjustering

Lønpuljer afsat med baggrund i ny overenskomst

Pris- og lønfremskrivningen fra 2026 til budget 2027 er generelt sket ud fra fremskrivningsprocenter som beskrevet i de generelle bemærkninger til budgettet. Der er imidlertid i den nye overenskomst, OK26, en række beløb der skal udmøntes ud fra særlige forhold, og som derfor i første omgang afsættes om puljer.

Beløbene vises i tabellen herunder, der budgetteres på bevilling 010-20, Generelle puljer.

Beløb i 1.000 kr.	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lokal løndannelse	3.600	3.600	3.600	3.600
Rekrutteringspulje	2.200	2.200	2.200	2.200
Lavtlønspulje, trin 13-16	760	760	760	760
Udbygning af pension til elever	590	590	590	590
Ramme til ledere	2.030	2.030	2.030	2.030
Samlet	**9.180**	**9.180**	**9.180**	**9.180**

Overenskomsten udmønter et beløb fra trepartsaftalen af 4. december 2023 til bæredygtig og fleksibel lønudvikling, der dels afsættes til lokalelønforhandlinger, dels en pulje til at imødegå kommunernes udfordringer med rekruttering- og fastholdelse.

Der er i den nye overenskomst beløb til at hæve løntrin 13, 14, 15 og 16, og til at udbygge pension til elever. Desuden er der finansieret en ramme til lønforbedring for ledere.

Korrektion på Pris- og lønfremskrivning ud fra økonomiaftalen i juni 2026

Beløb i 1.000 kr.	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
010-20 Generelle puljer 1-0 Løn, organisationsforhandlinger	2.700	2.700	2.700	2.700
014-30 Ejendomme 2-3 Brændsel og drivmidler, el	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
014-10 Vej og parkvæsen 2-3 Brændsel og drivmidler, benzin og diesel	600	600	600	600
Samlet	**1.800**	**1.800**	**1.800**	**1.800**

I forhold til basisfremskrivningen af lønsummerne i foråret er der nogle mindre justeringer. Reguleringsordningen på løn per 1. oktober 2026 og 1. oktober 2027 giver et samlet løft på 0,16 procent i 2027, hvilket svarer til 2,7 mio. kr. Til gengæld har KL i forhold til forårets vejledning valgt at udmelde forskellige fremskrivningsprocenter for forskellige faggrupper for så vidt angår stigninger som følge af organisationsforhandlinger. Det betyder, at der i forhold til forårets lønfremskrivning ikke er behov for en yderligere fremskrivning for især de faggrupper, der indgår i takstberegninger.

På den baggrund foreslås det, at den samlede stigning på tværs af alle faggrupper afsættes i en pulje til senere udmøntning i forbindelse med budgetopfølgninger i 2027, når det er nærmere afklaret, hvor organisationsforhandlingerne vil medføre lønstigninger ud over gennemsnittet.

På brændsel og drivmidler er der nogle modsat rettede effekter, der foreslås indarbejdet med en reduktion på budgettet på el som følge af den store reduktion i elafgift, og en stigning på prisen på brændsel og drivmidler i øvrigt. Samlet betyder det en mindre udgift på 0,9 mio. kr., da budgettet til el er højere end budgettet til kørsel og transport, og da faldet i prisen på el er højere end den forventede stigning på benzin og diesel.

Kompensationen for stigningen på benzin og diesel ydes til Arealdrift. Bilparken i andre dele af organisationen forudsættes at blive kompenseret for stigende benzin- og dieselpriser i form af faldende elpriser. Hvordan justeringen forholder sig til den faktiske udvikling, kan tages op i forbindelse med budgetopfølgninger eller senest i en justering i forbindelse med budgetlægningen til Budget 2028.

Reduktionen af elafgiften til et absolut minimum er midlertidig, og der forventes derfor en prisstigning på el på et senere tidspunkt, som vil indgå i fremskrivningsprocenten ved en kommende budgetlægning.

10 Økonomiudvalget

10.1 Tekniske blokke

10-T-1	Økonomiudvalget
Forslag	**10-T-1: Korrektion af centrale indtægtsbudgetter**
Type	Basisbudget (T) - Teknisk
Bevilling	010-10 Politik og beredskab m.v.

Konsekvenser af forslaget	2027	2028	2029	2030
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	350	300	350	350
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	0,0	0,0	0,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
Politik og beredskab m.v.	72.711	72.716	72.716	72.716
Indtægtsgebyr for sundhedskort	-275	-275	-275	-275
Indtægtsgebyr for opkrævningen	-1.246	-1.246	-1.246	-1.246

I Syddjurs Kommune bogføres en række indtægter og udgifter centralt. Det omfatter blandt andet indtægter fra sundhedskortsudstedelser samt rykkergebyrer, som administreres af opkrævningen.

Der foreslås med denne blok en tilpasning af de centrale budgetter til formålet med nedenstående fordeling:

Fordeling af teknisk korrektion (i 1.000 kr.)	
Indtægtsgebyr for sundhedskort	200
Indtægtsgebyr for opkrævningen	150
I alt	**350**

Sundhedskort
På baggrund af en bekendtgørelse om regulering af gebyret for sundhedskort, er gebyret reguleret fra 225 kr. til 40. kr. pr. 1. januar 2025. Baggrunden for reguleringen er, at gebyret til sundhedskortet dækker kommunernes udgifter til administration af sundhedskortet, men disse udgifter er faldet i takt med, at stadig flere borgere bruger selvbetjeningsløsningerne til bl.a. bestilling af sundhedskort, skift af læge osv.

Det er aftalt, at KL og Sundheds- Kirkeministeriet skal følge udviklingen for at sikre et gebyr, der løbende afspejler de faktiske omkostninger i kommunerne. KL er i dialog med en gruppe kommuner og ministeriet om en model til løbende beregning af kommunernes udgifter til opgaven.

Indtægtsbudgettet er dog ikke blevet tilpasset denne nye regulering, hvorfor der søges en teknisk korrektion på 0,2 mio. kr. på den baggrund.

Opkrævningen
Det fremgår af de to seneste regnskaber og den aktuelle prognose, at indtægterne fra rykkergebyrer er faldet. Faldet skyldes, at der i stigende grad sendes færre rykkere til borgerne, hvilket må anses for positivt. Faldet er aktivitetsbestemt og afspejler ikke en ændring i gebyr sats eller praksis. Der søges derfor en teknisk korrektion på 150.000 kr., så indtægtsbudgettet afspejler det aktuelle indtægtsniveau, dog kun 100.000 kr. i 2028.

10-T-2	**Økonomiudvalget**
Forslag	**10-T-2: Korrektion af indtægtsbudget for byggesagsbehandling**
Type	Basisbudget (T) - Teknisk
Bevilling	010-10 Politik og beredskab m.v.

Konsekvenser af forslaget	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	400	400	400	400
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	0,0	0,0	0,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Politik og beredskab m.v.	72.711	72.716	72.716	72.716
Gebyrer for byggesagsbehandling	-2.294	-2.294	-2.294	-2.294

Der har over de seneste par år været et fokus på at skabe et mere retvisende budget og bedre muligheder for løbende opfølgning på området. I den forbindelse er både organisering og budgetforudsætninger blevet justeret.

Budgetforudsætningerne på indtægtssiden har været skønnet for høje i forhold til realiserede indtægter. Området er samtidig præget af en vis usikkerhed, da indtægterne afhænger af aktivitetsniveauet. Antallet af gebyrlagte byggesager er faldet markant fra 1.264 sager i 2021 til 944 sager i 2024. Selvom der i 2025 ses en stigning til 1.049 sager, skyldes denne i høj grad en midlertidig fremrykning af ansøgninger som følge af en lovændring på energiområdet.

Tabel 1: antal modtagne sager fra 2020 – 2025 som er gebyrbelagte:

Enfam, ehv. sek. Ansøgninger sammenlagt						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Antal sager i alt	**1188**	**1264**	**1085**	**936**	**944**	**1049**
jan	93	147	92	76	69	78
feb	98	134	75	74	100	93
mar	89	184	117	119	62	110
apr	98	105	85	50	90	75
maj	126	126	104	77	92	133
jun	102	106	99	86	75	172
jul	95	74	63	67	68	49
aug	74	79	74	76	73	47
sep	95	107	88	90	91	79
okt	102	85	87	76	104	71
nov	99	33	105	75	59	77
dec	122	84	96	70	61	65

I Budget 2026 blev der på den baggrund godkendt en teknisk korrektion på 0,4 mio. kr. årligt. Samtidig blev budgetansvaret flyttet fra Staben til Kultur og Plan, som forvalter området, med henblik på at skabe bedre forudsætninger for at følge og vurdere udviklingen.

Baseret på regnskabsresultatet i 2025 og forventningerne til 2026 foreslås det derfor, at der tilføres yderligere 0,4 mio. kr. for at korrigere den nuværende ubalance og bringe indtægtsbudgettet bedre i overensstemmelse med det forventede indtægtsgrundlag.

Der er ikke en direkte sammenhæng mellem den afsatte lønsum i Byggeri-afdelingen og indtægterne fra byggesagsbehandling, da det ikke er alt arbejde i forbindelse med en byggesag, der kan opkræves gebyr for.
Det forventes, at usikkerheden på området fortsætter, og at en årlig evaluering af indtægtsbudgettet derfor vil være et tilbagevendende element i budgetprocessen.

10-T-3	**Økonomiudvalget**
Forslag	**10-T-3: Korrektion af budgetområder med årlige mindreudgifter**
Type	Basisbudget (T) - Teknisk
Bevilling	Tværgående

Konsekvenser af forslaget	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	-1.120	-1.120	-1.120	-1.120
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	0,0	0,0	0,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Politik og beredskab m.v.	72.711	72.716	72.716	72.716
Administrativ organisation	318.596	315.727	315.500	315.000
Generelle puljer	4.513	-10.906	-25.906	-25.906
Fritid og folkeoplysning	33.490	33.490	33.490	33.490

Administration har identificeret en række budgetposter, hvor der som følge af mindreudgifter foreslås teknisk korrektion af budgetterne.

Administrationen foreslår en årlig teknisk korrektion på 0,5 mio. kr. af Byrådets budget afsat til repræsentation, da det samlede budget ligger betydeligt over, hvad der normalt anvendes på området. Der indgår desuden et forslag i Omstillingskataloget (Blok 10-F-01) med yderligere reduktion af budgettet med 0,3 mio. kr.

Administrationen foreslår desuden en årlig teknisk korrektion på 0,1 mio. kr. fra budget afsat til løn, kørsel, kurser, møder og konferencer m.v. for Direktionen. Det vurderes, at der fortsat vil være budget svarende til udgiftsniveauet.

Derudover foreslår Administrationen en årlig teknisk korrektion på Akutmidler (0,1 mio. kr.), hvor der i dag er dobbeltbudgettering. Da relevante initiativer i dag finansieres via indtægter fra ATP-indbetalinger og indgår i de løbende overenskomstforhandlinger, vurderes særskilt budget ikke at være nødvendigt. Forslaget ændrer ikke ved, at Akutmidlerne fortsat prioriteres via Hovedudvalget til aktiviteter for tillidsrepræsentanter.

Ved Budget 2025 blev der varigt afsat 2,3 mio. kr. til øgede Microsoft-brugerlicenser og anskaffelse af sikkerhedsprodukter til beskyttelse og styring af borgeroplysninger. Udmøntningen har fundet sted, og der er et varigt overskydende beløb på 0,2 mio. kr.

Endelig indgår 0,3 mio. kr. fra Kultur-, fritids- og landdistriktsudvalgets område. Syddjurs Kommune har til og med 2025 haft et partnerskab med DGI om en konsulent med tilskud fra DGI. Samarbejdet er forlænget med en ny bevilling, men den oprindelige bevilling til DGI blev teknisk ikke fjernet i økonomisystemet, men videreført i 2026 og frem. Bevillingen tilpasses derfor det forudsatte niveau. Konsulenten er fortsat ansat, og ændringen har ingen konsekvenser for medarbejdere eller for indsatsen over for borgerne, da der alene er tale om en teknisk korrektion af bevillingen.

Tabel: Oversigt over omplaceringer

Bevilling	Budgetområde	Budget 2027 (Beløb i 1.000 kr.)	Beløb (Beløb i 1.000 kr.)
010-10 'Politik og beredskab m.v.'	Repræsentationsbudget	1.423	-450
010-10 'Politik og beredskab m.v.'	Direktionsbudget til løn, kørsel, kurser, møder mv.	7.794	-100
010-15 'Administrativ organisation'	AKUT-midler	70	- 70
010-20 'Generelle puljer'	Øgede Microsoft licenser	200	-200
015-30 'Fritid og folkeoplysning'	DGI-partnerskab	643	-300
I alt			-1.120

10-T-4	Økonomiudvalget
Forslag	**10-T-4: Manglende udmøntning af KL-regelforenklingsprogram**
Type	Basisbudget (T) - Nulblok
Bevilling	010-20 Generelle puljer

Konsekvenser af forslaget	2027	2028	2029	2030
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	328	541	541	541
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	0,0	0,0	0,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
Generelle puljer	5.413	-10.906	-25.906	-25.906
Flere	-328	-541	-541	-541

Forligspartierne vedtog med Budget 2025 på baggrund af omstillingsforslaget, at regelforenklingstiltag skulle lede til, at der i Syddjurs Kommune kunne hentes effektiviseringer for 0,7 mio. kr. i 2025, stigende til 0,9 mio. kr. i 2026, 1,1 mio. kr. i 2027 og 1,3 mio. kr. i 2028 og frem.

På Byrådsmødet den 21. maj 2025 blev der besluttet delvis udmøntning svarende til 0,3 mio. kr. i 2025, samt 0,5 mio. kr. i 2026 og 0,6 mio. kr. i 2027 og frem.

I budgetopfølgningssagen pr. 31 oktober 2025 blev der på baggrund af en ny administrativ gennemgang af forslagene udmøntet yderligere effektiviseringer for 0,2 mio. kr. på baggrund af lovgivning, der løbende var faldet på plads.

Der mangler således udmøntning af, 0,3 mio. kr. i 2027 stigende til 0,5 mio. kr. i 2028 og frem.

Teknisk korrektion for manglende udmøntning
Ud fra den seneste vurdering i forbindelse med Budget 2027, samt på baggrund af budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026 er der ikke nye forslag, eller opdateringer på eksisterende forslag, som for eksempel har afventet at lovgivning skal falde på plads, som vil medføre reduktioner svarende til resterende udmøntning i 2027 og frem.

10-L-1	Økonomiudvalget
Forslag	**10-L-1 Lov- og cirkulæreprogram – Økonomiudvalget**
Type	Basisbudget (T) - Lov og cirkulære
Bevilling	010-15 Administrativ organisation

Konsekvenser af forslaget	2027	2028	2029	2030
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	370	142	61	61
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,5	0,2	0	0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
Administrativ organisation	318.596	315.727	315.500	315.000

I Lov- og cirkulæreprogrammet er der afsat en række mindre beløb til initiativer under Økonomiudvalgets områder. Der indregnes beløb som det fremgår af nedenstående tabel:

L/C-nr.	Område	2027	2028	2029	2030
		Beløb i hele 1.000 kr.			
AD05	Staben	0	51	0	0
AD27	Natur og Miljø	103	91	61	61
AD31	Natur og Miljø	267	0	0	0
AD999	Staben	0	0	0	0
I alt		**370**	**142**	**61**	**61**

Udbetaling Danmark (AD05) – lov om ændring af udlændingeloven
Lovændringen fra december 2025 medfører større administrationsbidrag som betales til Udbetaling Danmark, som håndtere systemhåndteringen. Lovændringen skal afskære udlændinge uden lovligt ophold fra offentlige ydelser og tilbud. Tidligere fremgik opholdsstatus ikke direkte af CPR, hvilket vanskeliggjorde myndighedernes kontrol. Fremover registreres opholdsstatus automatiski CPR, det giver bedre kontrolgrundlag og begrænser adgange til offentlige tilbud for personer med ulovligt ophold.

Natur- og miljøområdet (AD27)
Lov nr. 742 af 20/06/2025 om ændring af lov om miljøbeskyttelse, lov om vandforsyning, lov om betalingsregler for spildevandsforsyningsselskaber m.v. og vandsektorloven (Spildevandsforsyningsselskabernes håndtering af terrænnært grundvand ved grundvandssænkende foranstaltninger).

Kommunerne har med den nye lov om terrænnært grundvand fået en række opgaver ift. håndtering af og planlægning for terrænnært grundvand, herunder i relation til de forskellige myndighedsprocesser omkring de relevante tilladelser.

Natur- og miljøområdet (AD31) - Genbesøg af vandområdeplanerne for planperiode
Genbesøg af vandområdeplanerne for 2021–2027 medfører både opskalering af eksisterende indsatser og nye kommunale opgaver. Modtager i 2026 24,7 mio. kr. og i 2027 36,4 mio. kr. for den øgede indsat i forhold til vandløb og søer. Kompensationen til kommunerne for opgaver med spildevand og kildeopsporing af miljøfarlige forurenende stoffer forhandles først i forbindelse med lov- og cirkulæreprogrammet 2026/2027.

Supplementsskrivelse vedr. administration og IT 6.3 (AD999)
IT-serviceorganisationer er de nye fælles selskaber, der skal varetage kommunernes it-drift og infrastruktur. Der er endnu ikke grundlag for at fastlægge den fremtidige drifts- og investeringsøkonomi. Derfor betragtes 2027 som et overgangsår, hvor kommunerne fastholder eksisterende budgetter for at skabe et solidt datagrundlag.

Kommunerne skal i denne sammenhæng være opmærksomhed på, at transitionsperioden forventeligt vil medføre midlertidigt forhøjede omkostninger. Der kan bla. opstå behov for parallel drift af eksisterende og nye løsninger for at sikre høj driftsstabilitet og kontinuitet. Disse forhold kan påvirke både drifts- og investeringsøkonomien, indtil den enedelige økonomiske model er fastlagt.

10-N-1	**Økonomiudvalget**
Forslag	**10-N-1: Korrektion af udgifter til revision og økonomisystem**
Type	Basisbudget (T) - Nulblok
Bevilling	010-15 Administrativ organisation

Konsekvenser af forslaget	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	0	0	0	0
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	0,0	0,0	0,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Administrativ organisation	318.596	315.727	315.500	315.000
Revision – grundydelsen	393	393	393	393
ØS Indsigt	1.927	1.927	1.927	1.927

Prisstigninger på kommunens økonomisystem og revision har medført et behov for en justering på samlet 0,6 mio. kr. til driftsbevilling "010-15 Administrativ organisation". Merudgifterne som følge af justeringen søges finansieret gennem samlede netto merindtægter på bevilling "010-35 Renter". Merindtægterne skyldes en ny aftale med kommunens bank, der giver en nettoændring på kommunens renteudgifter og renteindtægter i banken på 0,2 mio. kr., samt en ændring i kommunens forventede afkast baseret på de samlede investerede midler på 0,4 mio. kr.

Økonomisystem
Ejerkredsen for økonomisystemet ØS Indsigt, som Syddjurs Kommune var en del af, solgte i 2025 økonomisystemet til leverandøren EG. Syddjurs Kommune har derefter, som en del af et fællesudbud, beholdt løsningen. Det indebærer, at de årlige omkostninger for Syddjurs stiger med 450.000 kr. årligt fra og med 2027.

Indtægten fra salget indgik i sidste års Omstillingskatalog, hvor det blandt andet var beskrevet, at resultatet af udbuddet ville kunne medføre omkostninger, der på nuværende tidspunkt ikke er dækket af det eksisterende budget til drift af økonomisystemet.

De ekstra udgifter i 2026 håndteres med at overføre et mindreforbrug fra salget af ØS Indsigt fra 2025.

Baggrunden for Ejerkredsens beslutning om salget er, at økonomisystemet kræver investeringer og muliggør den fortsatte udvikling af det samlede ØS-produkt. Endvidere er der stigende krav til bl.a. sikkerhed og tekniske forbedringer.

Revision
Syddjurs kommune skiftede i 2025 efter udbud leverandør af revisionsydelser. Byrådet godkendte den 27. november 2024 resultatet af udbuddet. Den nye aftale er dyrere end forrige, men prisen er fastlagt, det vil sige, at aftalen ikke prisfremskrives årligt. Der omprioriteres derfor 150.000 kr. for at sikre et budget i balance vedrørende grundydelsen til kommunens revision.

Ny bankaftale
Syddjurs Kommune gennemførte i 2022 et udbud af kommunens bankforretning. Siden da har rentemarkederne udviklet sig meget, hvilket gør at priserne og rentemarginalerne ved bankerne er faldet. Derfor indgår Syddjurs Kommune en ny aftale med banken per 1. januar 2027, hvor den nuværende kontrakt udløber, hvor de ændrede rentemarginaler giver en samlet nettobesparelse på 0,2 mio. kr.

Merafkast fra kapitalforvaltning
Syddjurs Kommunes likviditet er hovedsageligt placeret ved kommunens kapitalforvaltere med henblik på at give det bedste afkast. Afkastet herfra er budgetteret til 4,8 mio. kr. baseret på tidligere niveau af investerede midler på cirka 250 mio. kr. Det løbende afkast fra investeringerne gør nu, at kommunen har over 280 mio. kr. placeret ved kommunens kapitalforvaltere. Derfor forventes indtægterne også at stige årligt med gennemsnitligt 0,4 mio. kr. til 5,2 mio. kr. årligt.

10.2 Øvrige blokke i Direktionens oplæg

10-D-1	**Økonomiudvalget**
Forslag	**10-D-1: Budgetbalance for Sekretariatet for Udvikling og Kultur**
Type	Budgetoplæg (D) - Direktion
Bevilling	010-15 Administrativ organisation; 010-20 Generelle puljer

Konsekvenser af forslaget	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	1.120	1.120	1.120	1.120
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	0,0	0,0	0,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Administrativ organisation	318.596	315.727	315.500	315.000
Generelle puljer	4.513	-10.906	-25.906	-25.906
Sekretariatet for Udvikling og Kultur	8.796	8.181	8.181	8.181

Sekretariatet for Udvikling og Kultur består af 13 medarbejdere og en sekretariatschef. Sekretariatet understøtter hele direktørområdet med en bred portefølje af opgaver. Opgaverne omfatter blandt andet politisk- og ledelsesmæssig betjening, juridisk rådgivning af fagafdelingerne, koordinering af budget og sagsfremstillinger samt understøttelse af fagafdelinger og projektledelse ift. udviklingsprojekter. Sekretariatet er derudover ansvarlig for tværgående opgaver som forsikring og arbejdsskader og den samlede klimaopgave i kommunen og egne driftsopgaver fx ift. hegnssyn, køb og salg af ejendomme og jord osv.

Sekretariatet har haft en økonomisk ubalance siden dannelsen af sekretariaterne. Den strukturelle ubalance skyldes primært manglende finansiering af sekretariatschefen samt ikke fuldt udmøntede besparelser fra det tidligere Teknik- og Miljøområde. Sidstnævnte drejer sig om administrative besparelser og effektiviseringer, der stammer fra budgetforlig, der ligger flere år tilbage. Siden dannelse af sekretariaterne er opgaveporteføljen vokset, og Sekretariatet løfter i dag en kompleks opgaveportefølje. Dette er blandt andet ift. produktion og kvalitetssikring af sager til både Natur-, teknik- og miljøudvalget, Kultur, landdistrikts- og fritidsudvalget og Økonomiudvalget, varetagelse af en bred vifte af tværgående opgaver, herunder også faglig og strategisk udvikling på tværs af direktørområdet mv. Den øgede mængde af opgaver og højnede kompleksitet har medført, at det ikke er muligt at tilpasse udgifterne til det aktuelle budget uden store konsekvenser for opgaveløsningen. Dette vurderes ikke at være bæredygtigt på længere sigt, og der foreslås derfor en tilpasning af budgettet, der kan sikre økonomisk balance. For at opnå balance øges budgettet til Sekretariatet for Udvikling og Kultur med 1,4 mio. kr.

Administrationen foreslår en omplacering på 0,3 mio. kr. fra Arbejdsskadeforsikring. Sekretariatet for Udvikling og Kultur varetager de administrative opgaver på forsikringsområdet. Der er på bevillingen fuld overførselsadgang mellem årene, og regnskaberne har gennem de seneste år vist mindreudgifter i forhold til budgettet.

Samlet foreslås det, at Sekretariatet for Udvikling og Kultur netto tilføres 1,1 mio. kr.

Bevilling	Budgetområde	Budget 2027 (Beløb i 1.000 kr.)	Beløb (Beløb i 1.000 kr.)
010-15 'Administrativ organisation'	Sekretariatet for Udvikling og Kultur	8.796	1.380
010-20 'Generelle puljer'	Arbejdsskadeforsikringer	12.855	-260
I alt			-1.120

10-D-2	**Økonomiudvalget**
Forslag	**10-D-2: Omstillingskatalog**
Type	Budgetoplæg (D) - Direktion
Bevilling	010-20 Generelle puljer

Konsekvenser af forslaget	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	0	0	0	-15.000
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0	0	0	0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Generelle puljer	4.513	-10.906	-25.906	-25.906
Omstillingskatalog	-15.000	-30.000	-45.000	-45.000

Der er i overslagsårene i Budget 2026 forudsat reduktioner ved omstillinger på yderligere 15 mio. kr. i årene 2027 til 2029. Det foreslås, at den årlige stigning på 15 mio. kr. fortsættes i 2030 i Budget 2027, blandt andet med henvisning til den store usikkerhed der er forbundet med reformen af tilskuds- og udligningssystemet i 2029.

Beløb i 1.000 kr.	2027	2028	2029	2030
Pulje i Budget 2026	-15.000	-30.000	-45.000	-45.000
Pulje fortsættes i 2030	0	0	0	-15.000
Pulje i budget 2027 – 2030	**-15.000**	**-30.000**	**-45.000**	**-60.000**

10-D-3	Økonomiudvalget
Forslag	**10-D-3: Styrkelse af planområdet**
Type	Budgetoplæg (D) - Direktion
Bevilling	010-15 Administrativ organisation

Konsekvenser af forslaget	2027	2028	2029	2030
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	1.050	1.050	1.050	1.050
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	1,5	1,5	1,5	1,5

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
Administrativ organisation	319.007	316.138	315.911	315.911
Planlægning og Udvikling	9.908	9.907	9.907	9.907
Natur og Miljø	18.557	18.557	18.557	18.557

Byrådet bestilte i Budget 2026 et oplæg frem mod Budget 2027 til styrkelse af planområdet på baggrund af en gennemgang af Administrationens samlede udgiftsområder. Administrationen har, på den baggrund, udarbejdet en analyse af behovet for tilførsel af ressourcer til planområdet, hvis de nuværende sagsbehandlingstider skal fastholdes og sagspuklen af plansager nedbringes. Endvidere har administrationen udarbejdet en benchmarkanalyse af administrationens udgiftsområder. Analyserne er medtaget som bilag i budgetmaterialet under afsnit 7 ”Baggrundsnotater og analyser på fagområder”.

Plan- og Udviklingsafdelingen modtager cirka 10 ønsker til nye lokalplaner om året. Det er administrationens vurdering, at man med de tilførte ressourcer i Budget 2026, har den fornødne kapacitet til løbende at kunne behandle nye indkomne sager. Der vurderes dog, at være behov for flere medarbejdere, hvis den nuværende sagspukkel på cirka 50 sager skal afvikles over eksempelvis 10 år. Administrationen vil anbefale en 10-årig periode til nedsættelse af sagspuklen, både af hensyn til mulighederne for rekruttering af medarbejdere og til kapaciteten i lokalområderne f.eks. i de offentlige institutioner og skoler.

Såfremt Plan- og Udviklingsafdelingens forventede produktivitet på 1,2 plansager per planmedarbejder om året fastholdes over de kommende 10 år, vil det være nødvendigt at ansætte 6,3 medarbejdere på tværs af Plan- og Udvikling samt Teknik og Miljø, hvis sagspuklen skal nedbringes over 10 år.

Administrationens analyse peger på, at Plan- og Udviklingsafdelingen i Syddjurs Kommune har en lavere produktivitet af lokalplaner per medarbejder end andre kommuner. Afdelingen arbejder på at effektivisere planarbejdet gennem kunstig intelligens i opgaveløsningen eksempelvis gennem en assistent der kan gennemlæse og sortere de mange høringssvar, som modtages i forbindelse med planprocesser. Over de kommende 10 år forventer administrationen på denne måde, at planarbejdet, i et vist omfang, kan effektiviseres bl.a. gennem anvendelsen af bl.a. kunstig intelligens. På den anden side er der risiko for at lokalplanlægning kan blive mere komplekst, da der løbende kommer flere krav til redegørelser og hensyn til forskellige faglige aspekter. Det forventes, at der vil medfølge ressourcer i forbindelse med nye lovkrav, men såfremt der eksempelvis ikke tilføres tilstrækkelige ressourcer til meropgaver *kan* det påvirke produktionen af lokalplaner.

Endvidere peger analysen på, at produktiviteten af lokalplaner også kan øges ved tilpasse planprocessen i Syddjurs Kommune, hvilket dog vil afhænge af politiske beslutninger ift. lokalplansprocessen. Eksempelvis kan produktionen af lokalplaner øges ved at igangsatte færre større lokalplansprocesser – eksempelvis af VE-anlæg, der indebærer et stort ressourcetræk i planafdelingen. Analysen peger også på, at Syddjurs Kommune har lange sagsbehandlingstider for lokalplaner ift. andre kommuner bl.a. grundet lange høringsprocesser. Mindre omfattende høringsprocesser end i dag, men som fortsat vil leve op til lovkravene, vil også kunne frigøre ressourcer til planarbejdet.

Samlet set anbefaler Administrationen på den baggrund, at der nu og her afsættes et ekstra årsværk til arbejdet med lokalplaner i Plan og Udvikling samt 0,5 årværk til opgaver i Teknik og Miljø, og at produktionen af lokalplaner følges og evalueres i de kommende år med henblik på at vurdere, om der løbende er behov for at tilpasse områdets ressourcer, effektivisere planprocessen eller forlænge ventetiderne til en planproces.

11 Familie-, børne- og læringsudvalget

11.1 Tekniske blokke

11-T-1	Familie-, børne- og læringsudvalget
Forslag	**11-T-1: Demografi – Dagtilbud til børn**
Type	Basisbudget (T) - Teknisk
Bevilling	011-10 Dagtilbud til børn

Konsekvenser af forslaget	2027	2028	2029	2030
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	-4.377	-6.742	-8.786	-10.958
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	-9	-14	-18	-23

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
Dagtilbud til børn	220.347	220.346	220.346	220.346
Dagtilbud til børn	220.347	220.346	220.346	220.346

Demografireguleringen på dagtilbudsområdet tager udgangspunkt i den aktuelle befolkningsprognose i forhold til antallet af børn i alderen 0–5 år. Demografireguleringen beregnes med afsæt i basisbudgettet for 2027.

Demografireguleringen beregnes som forskellen mellem det forventede antal børn i pasning til Budget 2026 og det forventede antal til Budget 2027. Forventningerne bygger på befolkningsprognosen og tidligere års andel af børn i pasning.

Sammenlignet med grundlaget for basisbudgettet forventes der jævnfør befolkningsprognosen 41 færre børn i 2027. Udviklingen fremgår af tabellen nedenfor, som viser antallet af 0-5-årige pr. 1. januar fordelt på alder. Tallene for 2023-2026 er faktiske opgørelser, mens tallene fra 2027 og frem er baseret på befolkningsprognosen til Budget 2027. Kolonnen "Tidl. 2026" viser det forventede antal børn i 2026 ifølge den tidligere befolkningsprognose, som dannede grundlag for demografiberegningen (basisbudgettet). Ifølge prognosen for Budget 2027 forventes antallet af 0-5-årige børn at stagnere frem til 2031.

Antal personer per 1. januar

Alder	2023	2024	2025	Tidl. 2026*	2026	2027	2028	2029	2030	2031
0	429	387	381	381	388	377	373	368	364	361
1	466	456	398	408	411	417	406	401	396	392
2	499	480	472	423	420	436	443	433	425	421
3	476	508	489	491	481	440	456	465	451	444
4	480	477	510	506	510	498	458	476	481	468
5	465	483	490	527	512	528	516	479	492	497
Total	2.815	2.791	2.740	2.736	2.722	2.695	2.653	2.622	2.608	2.584
Forskel til 2027				41			-42	-73	-87	-111

Note: Grå markering er faktiske tal, mens ingen markering (fra 2027 og frem) er befolkningsprognosen.
*Befolkningsprognosen for Budget 2026

Pasningsbehovet i et givent år er på baggrund af forventet børnetal og forventet pasningsandel. Det forventede børnetal opgøres som et gennemsnit af børnetallet pr. 1. januar i det aktuelle år og pr. 1. januar året efter i befolkningsprognosen. Denne metode anvendes for at give et mere retvisende billede af børnetallet hen over året. Det beregnede børnetal danner herefter grundlag for at vurdere, hvor mange børn der forventes at have behov for de forskellige pasningsordninger.

Vurderingen af, hvor stor en andel af børnene der benytter de enkelte pasningsordninger, tager udgangspunkt i de mønstre, der kan ses i dag, samt hvordan efterspørgslen har udviklet sig de seneste år. På den baggrund skønnes det samlede pasningsbehov.

På baggrund af det forventede pasningsbehov og befolkningsprognosen for 2027 forventer Administrationen, at der skal passes 15 færre vuggestuebørn og 35 færre børnehavebørn i 2027 end forventet i 2026. På den baggrund udgør regulering i forhold til demografi -4,4 mio. kr. i 2027 og overslagsår (se tabellen nedenfor). Administrationen forventer, at antallet af børn med pasningsbehov falder fra 2027 til overslagsårene, hvorfor demografipuljen er -2,4 mio. kr. i 2028, -4,4 mio. kr. i 2029 og -6,6 mio. kr. i 2030.

Demografi og demografipulje (i 1.000 kr.)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Budget 2027	-4.377	-6.742	-8.786	-10.958
Heraf demografi 2027	-4.377	-4.377	-4.377	-4.377
Heraf demografipulje		-2.365	-4.409	-6.581

Nedenfor ses forskellen mellem den forventede demografiregulering beregnet i forbindelse med Budget 2026 og den nye indlagte demografiregulering i Budget 2027. Demografimidlerne har hidtil ikke være budgetlagt for 2030. Nu er 2030 blevet en del af overslagsårene for budget 2027.

Demografi (I 1.000 kr.)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Budget 2026 (2026-PL)	-587	4.947	10.290	
Budget 2027 (2027-PL)	-4.377	-6.742	-8.786	-10.958

På baggrund af det forventede pasningsbehov for børn i vuggestue- og børnehavealderen, befolkningsprognosen samt de nuværende tendenser, forventer Administrationen at budgettere med følgende antal børn i dagtilbud i 2027:

Forventet antal børn i pasning i 2027

	Kommunal	**Privat**	**I alt**	**Forskel til B26**
Dagpleje	165		165	-15
Vuggestue	500	95	595	0
Børnehave	1.036	250	1.286	-35
Privat pasning §80		120	120	0
Pasning §32	10		10	0
Pasning af egne børn vug		30	30	0
Pasning af egne børn bh		10	10	0
Vuggestuealderen i alt	665	245	910	-15
Børnehavealderen i alt	1.046	260	1.306	-35
Børn i alt	1.711	505	2.216	-50

I alt forventer Administrationen, at der vil blive passet 50 færre børn i 2027 sammenlignet med basisbudgettet fordelt med 35 færre børn i børnehavealderen og 15 færre børn i vuggestuealderen. De private pasningsordninger har kørt med samme kapacitet de sidste par år, hvorfor faldet i antallet af børn forventes for de kommunale dagtilbud.

Det er en budgetforudsætning, at 5 procent af børnene i kommunal vuggestue eller børnehave benytter en deltidsplads.

Børn og Lærings budgetter tilpasses løbende til børnetalsudviklingen, hvilket vil sige, at Administrationen løbende regulerer de konti, der er børnetalsafhængige. Budgettet for Børn og Læring reguleres op, hvis der er flere børn end budgetlagt, og omvendt ved færre børn.

11-T-2	Familie-, børne- og læringsudvalget
Forslag	**11-T-2: Demografi – Skoleområdet**
Type	Basisbudget (T) - Teknisk
Bevilling	011-15 Skoleområdet

Konsekvenser af forslaget	2027	2028	2029	2030
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	1.784	10.178	16.881	26.020
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	11,9	20,7	32,6

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
Skoleområdet	479.025	480.410	480.410	480.410
Skoleområdet	479.025	480.410	480.410	480.410

Demografireguleringen beregnes som forskellen mellem det forventede antal 5-14 år i et undervisningstilbud til Budget 2026 og det forventede antal til Budget 2027. Forventningerne bygger på befolkningsprognosen og tidligere års andel af børn og unge pr. undervisningstilbud.

Demografireguleringen på skoleområdet tager udgangspunkt i den aktuelle befolkningsprognose for antallet af børn og unge i alderen 5-14 år. Sammenlignet med grundlaget for basisbudgettet forventes der jævnfør befolkningsprognosen 55 flere børn og unge i 2027. Udviklingen fremgår af tabellen nedenfor, som viser antallet af 5-14-årige pr. 1. januar fordelt på alder. Tallene for 2023-2026 er faktiske opgørelser, mens tallene fra 2027 og frem er baseret på befolkningsprognosen til Budget 2027. Kolonnen "Tidl. 2026" viser det forventede antal børn i 2026 ifølge den tidligere befolkningsprognose, som dannede grundlag for demografiberegningen i basisbudgettet.

Antal personer per 1. januar

Alder	2023	2024	2025	Tidl. 2026*	2026	2027	2028	2029	2030	2031
5	465	483	490	527	512	528	516	479	492	497
6	469	471	491	495	497	519	535	525	486	500
7	444	467	484	496	508	504	527	543	531	495
8	418	445	465	488	490	516	513	537	551	540
9	455	422	457	471	473	497	524	521	544	558
10	458	455	423	462	453	480	504	531	527	550
11	485	457	452	427	418	460	486	511	537	533
12	554	492	460	455	451	419	462	488	513	539
13	508	562	489	462	454	451	422	464	490	516
14	515	509	561	491	496	454	452	424	467	492
Total	**4.771**	**4.763**	4.772	4.774	**4.752**	**4.829**	**4.941**	**5.023**	**5.137**	**5.220**
Forskel til 2027				-55			113	195	309	391

Note: Grå markering er faktiske tal, mens ingen markering (fra 2027 og frem) er befolkningsprognosen.
*Befolkningsprognosen for Budget 2026.

Udviklingen i antallet af børn og unge holdes op imod, hvordan eleverne i dag og de forrige år har fordelt sig på de forskellige undervisningstilbud. Det betyder, at ændringer i det samlede elevtal ikke nødvendigvis slår igennem på folkeskolen, men vurderes i sammenhæng med de valg, der har været truffet af forældre og elever.

Prognosen for Budget 2027 viser en stigning i antallet af skolebørn i alderen 5–14 år frem mod 2031. I 2027 forventes 55 flere børn og unge sammenlignet med forudsætningerne i Budget 2026, og fra 2027 til 2028 stiger antallet yderligere med 113. Herefter forventes en fortsat stigning frem til 2031.

Størstedelen af de børn, der fylder 5 år inden den 1. januar, forventes at påbegynde i skole samme år, og der ses en stigning i antallet af nye skolebørn fra 2026 til 2027, hvorefter antallet forventes at falde. Det vurderes, at

ca. 5 % af de kommende skolebørn vil benytte et andet tilbud end en grundskole, mens ca. 20 % forventes at vælge privatskoler i kommunen.

På den baggrund udgør demografireguleringen i forhold til demografi 1,8 mio. kr. i 2027 og overslagsårene. Administrationen forventer, at antallet af elever stiger fra 2027 til overslagsårene, hvorfor demografipuljen er 8,4 mio. kr. i 2028, 15,1 mio. kr. i 2029 og 24,2 mio. kr. i 2030.

Demografi og demografipulje (i 1.000 kr.)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Budget 2027	1.784	10.178	16.881	26.020
Heraf demografi 2027	1.784	1.784	1.784	1.784
Heraf demografipulje	0	8.394	15.097	24.236

Nedenfor ses forskellen mellem den forventede demografiregulering beregnet i forbindelse med Budget 2026 og den nye indlagte demografiregulering i Budget 2027. Demografimidlerne har hidtil ikke være budgetlagt for 2030. Nu er 2030 blevet en del af overslagsårene for budget 2027.

Demografi (I 1.000 kr.)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Budget 2026 (2026-PL)	4.000	16.015	31.312	
Budget 2027 (2027-PL)	1.784	10.178	16.881	26.020

På baggrund af befolkningsprognosen, nuværende samt tidligere tendenser forventer Administrationen konkret følgende antal i elever i 2027:

Forventet antal til Budget	**2026**	**2027**	**Difference til B2027**
SFO-fuldtid	1.250	1.240	-10
SFO-morgen	35	35	0
Tidlig SFO	415	415	0
Folkeskoleelever	3.800	3.800	0
Eud10 elever	20	20	0
Elever i privatskoler	1.022	1.070	48
Elever i privat sfo	320	350	30
Elever i efterskoler	290	250	-40
Tidlig SFO på privatskoler	90	100	10
Juniorklub	500	500	0
PPR (pr. 6-16-årig) *	5.333	5.360	27
Specialskoler (pr. 6-16-årig) *	5.333	5.360	27

*) PPR og specialskoler reguleres ud fra det samlede forventet antal 6-16-årige.

11-T-3	**Familie-, børne- og læringsudvalget**
Forslag	**11-T-3: Demografi – Familieområdet**
Type	Basisbudget (T) - Demografi
Bevilling	011-20 Familieområdet

Konsekvenser af forslaget	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	1.184	1.559	1.099	1.296
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,1	0,2	0,1	0,2

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Familieområdet	153.932	153.929	153.929	153.929
Familieområdet	153.932	153.929	153.929	153.929

Demografireguleringen på familieområdet beregnes med afsæt i to modeller

1. Regulering med afsæt i de 0-17-årige som vedrører Sundhedsplejens målgruppe.
2. Regulering med afsæt i de 0-22-årige som vedrører myndighedsområdets og Center for Børn, Unge og Families målgruppe.

Demografireguleringen udregnes som forskellen mellem antallet af 0-17-årige og 0-22-årige i befolkningsprognosen for Budget 2026 og befolkningsprognosen for Budget 2027. I demografireguleringen for Budget 2026 var der en nedregulering af budgettet for 2026. I Budget 2027 er der en opjustering af antallet af børn og unge i alderen 0-17 / 0-22 år end tidligere forventet.

Demografireguleringen opjusterer dermed områdets budget med 1,2 mio. kr. i Budget 2027. For overslagsårene forventes også en opjustering i forhold til budget 2026. I 2028 svarer opreguleringen til 1,6 mio. kr., 2029 1,1 mio. kr. og i 2029 1,3 mio. kr.

Nedenfor ses forskellen mellem den forventede demografiregulering beregnet i forbindelse med Budget 2026 og den nye indlagte demografiregulering i Budget 2027.

Demografi (I 1.000 kr.)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Budget 2026 (2026-PL)	-527	285	4.015	
Budget 2027 (2027-PL)	1.184	1.559	1.099	1.296

Demografimidlerne har hidtil ikke være budgetlagt for 2030. Nu er 2030 blevet en del af overslagsårene for budget 2027.

11-T-4	**Familie-, børne- og læringsudvalget**
Forslag	**11-T-4: Særtilskud til Hornslet skole bortfalder**
Type	Basisbudget (T) - Teknisk
Bevilling	011-15 Skoleområdet

Konsekvenser af forslaget	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	0	0	-208	-500
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	0,0	-0,3	-0,8

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Skoleområdet	479.025	480.410	480.410	480.410
Folkeskoler	306.394	306.394	306.394	306.394

Med Budget 2025 blev der givet et særtilskud til Hornslet skole på 0,2 mio. kr. i 2025 stigende til 0,5 mio. kr. i 2026 og frem til, at en eventuel ny eller revideret tildelingsmodel indføres. Tilskuddet blev givet på baggrund af forventede omstillingsudgifter i forbindelse med etablering af en ny udskoling på Hornslet skole.

Med Budget 2025 blev det samtidig besluttet, at der forud for Budget 2027 skulle udarbejdes forslag til en ny eller revideret tildelingsmodel på skoleområdet. Processen blev igangsat i efteråret 2025 og er gennemført i overensstemmelse med de principper samt den tids- og procesplan, som Byrådet vedtog den 17. december 2025. Den 24. juni 2026 vedtog Byrådet en ny tildelingsmodel på skoleområdet, der træder i kraft ved skoleåret 2027/28 og er fuldt indfaset i skoleåret 2029/30. I den forbindelse bortfalder særtilskuddet til Hornslet skole med fem måneder i 2029 og fuldt ud fra 2030.

11-L-1	Familie-, børne- og læringsudvalget
Forslag	**11-L-1: Lov- og cirkulæreprogram - Finansloven 2026: Mere pædagogisk personale og lavere forældrebetaling**
Type	Basisbudget (T) - Lov og cirkulære
Bevilling	011-10 Dagtilbud til børn

Konsekvenser af forslaget	2027	2028	2029	2030
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	13.035	13.035	13.035	13.035
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	9,0	9,0	9,0	9,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
Dagtilbud til børn	220.347	220.346	220.346	220.346
Dagtilbud til børn	220.347	220.346	220.346	220.346

Den tidligere regering har fremsat et lovforslag, der indebærer to væsentlige ændringer fra 1. januar 2027. For det første sænkes forældrebetalingsandelen fra maksimalt 25 procent til maksimalt 21,3 procent. For det andet ændres reglerne for opgørelsen af minimumsnormeringer. De nye regler betyder, at pædagogiske ledere ikke længere tæller med i opgørelsen af normeringen. For Syddjurs Kommune medfører dette, at cirka 20 årsværk udgår af normeringsopgørelsen.

Som følge af disse ændringer kompenseres Syddjurs Kommune med 13,9 mio. kr. varigt fra 2027. Administration forslår at udmønte midlerne til dagtilbudsområdet fordelt med:

- 9,1 mio. kr. til at dække indtægtstabet som følge af den lavere forældrebetaling.
- 3,9 mio. kr. til daginstitutionerne til ansættelse af mere pædagogisk personale.
- 0,9 mio. kr. til skoleområdet til indførelse af minimumsnormeringer i tidlig SFO (se 11-L-2)

Dette forslag følger Byrådets vedtagelse, punkt 80 den 26. februar 2026, der tildelte 3,8 mio. kr. til daginstitutionerne (svarende til 3,9 mio. kr. pris-/lønfremskrevet til 2027-PL), der samtidig sikrer, at daginstittutioner fortsat vil kunne opfylde kravene til minimumsnormeringerne. Den resterende 0,9 mio. kr. foreslår Administrationen at udmønte til skolefritidsordningerne (SFO). På baggrund af Økonomiaftalen for 2027 mellem KL og regeringen forventes der yderligere ændringer i reglerne for minimumsnormeringer, så de også gælder for børn, der starter tidligere i skolefritidsordning (SFO), frem til deres skolestart (se blok 11-L-2).

Den samlede kompensation til kommunerne på baggrund af lovforslaget er højere end Administrationen forventede i februar 2026. Det skyldes, at Børne- og Undervisningsministeriet har genberegnet midlerne til udmøntning i 2027 på baggrund af minimumsopgørelsen for 2024 i stedet for 2023.

9,0 mio. kr. til lavere forældrebetaling
Byrådet besluttede 26. februar 2026 at sænke forældrebetalingen fra 25,0 procent til 21,3 procent gældende fra den 1. april 2026. Når forældrebetalingen sænkes, falder kommunens indtægter. Samtidig stiger udgifterne til de private pasningsordninger, fordi tilskuddet til disse afhænger af kommunens bruttodriftsudgifter til dagtilbud. På baggrund af de forventede børnetal til Budget 2027 forventes et indtægtstab på 7,0 mio. kr. og en merudgift til de private pasningsordninger på 2,1 mio. kr., i alt 9,1 mio. kr.

I samme sagsfremstilling fremgår det, at Administrationen skal vurdere det strukturelle budget til daginstitutionerne frem mod Budget 2027, således kravene til minimumsnormeringer fortsat kan overholdes, når de nye regler træder i kraft. Kravet er mindst ét pædagogisk personale per tre børn i vuggestuer og mindst ét pædagogisk personale per seks børn i børnehaver.

3,9 mio. kr. til ansættelse af mere pædagogisk personale
De endelige normeringstal for 2025 foreligger først i oktober, men et aktuelt estimat viser, at Syddjurs Kommune i gennemsnit ligger på ét pædagogisk personale per 2,8 børn i vuggestuer og ét per 5,7 børn i børnehaver. Det betyder, at kommunen samlet set ligger bedre end minimumskravene. Administrationens beregninger viser, at normeringen i princippet kan reduceres med omkring 21 årsværk, hvilket omtrent svarer til de pædagogiske lederes andel på 20 årsværk, som udgår af opgørelsen af minimumsnormeringer.

Tabel: Normering i Syddjurs Kommunes daginstitutioner 2020-2025

	0-2-årige	3-6-årige
2025*	2,9	5,7
2024	2,9	5,8
2023	3,0	5,9
2022	3,0	6,1
2021	3,1	6,4
2020	3,0	6,5

Note: Danmarks Statistik
*Intern udregning. Danmarks Statistiks beregning af normeringer for 2025 offentliggøres oktober 2026.

Daginstitutionerne havde i 2025 merudgifter svarende til ca. 2,3 mio. kr., hvilket svarer til lønudgiften til 5,2 årsværk. I Omstillingskataloget indgår samtidig hverdagseffektiviseringer og servicereduktioner svarende til 2,8 årsværk. Hvis disse gennemføres, vil daginstitutionerne samlet stå med en strukturel ubalance svarende til 8,0 årsværk i 2027.

Administration anbefaler at udmønte 3,9 mio. kr. til daginstitutionerne. Det svarer til ansættelse af cirka 9 årsværk. Den øgede aktivitet i daginstitutionerne medfører samtidig en merudgift til de private pasningsordninger på cirka 0,6 mio. kr., som modsvares af en tilsvarende merindtægt fra forældrebetalinger.

Med de nye regler for opgørelse af minimumsnormeringer og en tilførsel på 3,9 mio. kr. forventer Administration, at Syddjurs Kommune samlet set vil opfylde minimumskravet for normeringer, selvom at hverdagseffektiviseringer og servicereduktionerne vedtages. Beregningerne er forbundet med usikkerhed, da de blandt andet afhænger af udviklingen i børnetal, fripladser, søskenderabatter og udgifter til private pasningsordninger.

Samlet betyder det dog, at Syddjurs Kommune bevæger sig fra en situation med en vis afstand til minimumskravene for normeringer til en situation, hvor normeringerne i højere grad vil ligge tæt på grænseværdierne. Udviklingen skal ses i lyset af, at mange kommuner og KL har peget på, at de nye regler for minimumsnormeringer ikke er fuldt finansieret.

11-L-2	**Familie-, børne- og læringsudvalget**
Forslag	**11-L-2: Lov- og cirkulæreprogram - Indførelse af minimumsnormeringer i tidlig SFO**
Type	Basisbudget (T) - Lov og cirkulære
Bevilling	011-15 Skoleområdet

Konsekvenser af forslaget	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	4.995	4.995	4.995	4.995
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	10,0	10,0	10,0	10,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Skoleområdet	479.025	480.410	480.410	480.410
SFO	39.054	39.054	39.054	39.054
Tidlig SFO - Privat	996	996	996	996

På baggrund af Økonomiaftalen for 2027 mellem KL og regeringen forventes der ændringer i reglerne for minimumsnormeringer. Det betyder, at kravene også vil gælde for børn, der starter tidligere i skolefritidsordning (SFO), frem til deres skolestart. Regeringen har oplyst, at der forventes fremsat et lovforslag med ikrafttræden i 2027, og at der vil være dialog med KL om blandt andet de økonomiske konsekvenser. Med Økonomiaftalen er der foreløbigt afsat 300 mio. kr. til at indføre minimumsnormeringer i tidlig SFO, hvilket svarer til ca. 2,1 mio. kr. for Syddjurs Kommune.

Tidlig SFO er den periode, hvor børn begynder i SFO før start i 0. klasse. I Syddjurs Kommune sker overgangen fra daginstitution til tidlig SFO den 1. april. Herefter er børnene en del af skolens rammer frem til skolestart efter sommerferien.

På baggrund af den forventede lovgivning foreslår Administrationen at ændre den interne tildeling til tidlig SFO, så den fastsættes svarende til tildelingen for et børnehavebarn. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre normeringerne specifikt for tidlig SFO, da der ikke er en tydelig adskillelse af personalet mellem SFO og tidlig SFO. Administrationen vurderer derfor, at det mest hensigtsmæssige udgangspunkt er den eksisterende tildeling til børnehavebørn. Erfaringen fra de seneste år viser, at daginstitutionerne har kunnet overholde kravene til minimumsnormeringer inden for den nuværende økonomi. I budgetforslaget 11-L-1 tildeles daginstitutionsområdet desuden 3,9 mio. kr. som følge af finansloven for 2026. På den baggrund vurderer Administrationen, at tildelingen også vil være tilstrækkelig for tidlig SFO. Administrationen vil foretage mere præcise beregninger, når det er muligt, hvorefter tildelingen vil blive genvurderet i forbindelse med Budget 2028.

Indførelsen af minimumsnormeringer medfører en merudgift på 4,0 mio. kr. Kommunen giver også et tilskud til børn i tidlig SFO på privatskoler. Det giver en afledt merudgift på 1,0 mio. kr. til tilskud til tidlig SFO på privatskoler. Den samlede merudgift er 5,0 mio. kr. Finansieringen af merudgiften fremgår af tabellen nedenfor.

Finansiering af minimumsnormeringer i tidlig SFO	Mio. kr.
Samlet merudgift	5,0
Kompensation via Økonomiaftalen 2027	-2,1
Kompensation for ændringer i dagtilbudsloven (11-L-1)	-0,9
Ikke finansierede merudgifter	2,0

Med aftalen om kommunernes økonomi for 2027 forventes Syddjurs Kommunes andel at svare til ca. 2,1 mio. kr. På grund af de komprimerede forhandlingsforløb om aftalen om kommunernes økonomi for 2027, er det en foreløbig kompensation. Administrationen forventer at den endelige kompensation vil blive fastlagt frem mod næste års økonomiaftale.

Syddjurs Kommune modtager samtidig 13,9 mio. kr. som følge af ændringer i dagtilbudsloven (11-L-1). Administrationen foreslår, at 0,9 mio. kr. af disse midler anvendes til finansiering af minimumsnormeringer i tidlig SFO.

På baggrund af den nuværende finansiering resterer der en ikke-finansierede merudgift på 2,0 mio. kr.

Taksten for forældrebetaling til SFO fastsættes af Byrådet og er ikke omfattet af den lovgivning, der regulerer forældrebetaling for daginstitutioner. Administrationen anbefaler, at forældrebetalingen fra 1. januar 2027, hvor de nye regler om minimumsnormering forventes at træde i kraft, fastsættes svarende til betalingen for en børnehaveplads. Dermed får forældrene samme udgift, når deres barn overgår til tidlig SFO. Denne ændring vil have mindre økonomiske konsekvenser.

11-L-3	**Familie-, børne- og læringsudvalget**
Forslag	**11-L-3 Lov- og cirkulæreprogram - Skoleområdet**
Type	Basisbudget (T) - Lov og cirkulære
Bevilling	011-15 Skoleområdet

Konsekvenser af forslaget	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	1.427	1.427	714	714
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	2,0	2,0	1,0	1,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Skoleområdet	479.025	480.410	480.410	480.410
PPR	19.853	19.853	19.853	19.853

Beløb i 1.000 kr.	2027	2028	2029	2030
AD36) Initiativer fra Aftale om en samlet 10-årsplan for psykiatrien 2025	714	714	714	714
AD39) Akutplan for børne- og ungdomspsykiatrien 2027-2028	713	713	0	0
I alt	1.427	1.427	714	714

AD36) Initiativer fra Aftale om en samlet 10-årsplan for psykiatrien 2025
Midlerne vedrører den tidligere aftale om 10-årsplanen for psykiatrien. Der tilføres yderligere midler til styrkelse af det lettilgængelige behandlingstilbud til børn og unge i psykisk mistrivsel, som i Syddjurs Kommune er forankret i PPR. Det lettilgængelige behandlingstilbud giver børn og unge med lettere til moderat psykisk mistrivsel mulighed for hurtig adgang til behandling og støtte uden henvisning til psykiatrien. Midlerne skal understøtte den tidlige indsats og bidrage til, at flere børn og unge får hjælp på et tidligere tidspunkt, inden problemerne udvikler sig og eventuelt kræver mere specialiserede indsatser.

AD39) Akutplan for børne- og ungdomspsykiatrien 2027-2028
Regeringen ønsker at igangsætte en akutplan på børne- og ungepsykiatrien og har afsat yderligere 100 mio. kr. i både 2027 og 2028 til de lettilgængelige behandlingstilbud. Formålet er at hjælpe flere børn og unge tidligere og mindske presset på psykiatrien.

11-L-4	**Familie-, børne- og læringsudvalget**
Forslag	**11-L-4 Lov- og cirkulæreprogram – Familieområdet**
Type	Basisbudget (T) - Lov og cirkulære
Bevilling	011-20 Familieområdet

Konsekvenser af forslaget	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	112	119	119	119
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	0,0	0,0	0,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Familieområdet	153.932	153.929	153.929	153.929
Sundhedsplejen	11.713	11.713	11.713	11.713

Som en del af Kræftplan V udmøntes der i Lov- og Cirkulæreprogrammet varige midler til en styrket indsats mod usunde varer og svær overvægt blandt børn og unge. Indsatsen er etableret i 2026 i et samarbejde mellem Sundhedsplejen og Sundhedsafdelingen. Midlerne tilfalder Sundhedsplejen, da de primært har afholdt udgifterne til indsatsen indtil nu og vil gøre det fremadrettet.

Beløb i 1.000 kr.	2027	2028	2029	2030
AD37) Kræftplan V	112	119	119	119
I alt	112	119	119	119

12 Sundheds- og ældreudvalget

12.1 Tekniske blokke

12-T-1	Sundheds- og ældreudvalget
Forslag	**12-T-1: Demografi – Sundhed og Ældre**
Type	Basisbudget (T) - Demografi
Bevilling	012-15 Sundhed og Ældre

Konsekvenser af forslaget	2027	2028	2029	2030
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	10.854	19.408	25.285	30.564
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	17,1	30,6	39,9	48,4

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
Sundhed og Ældre	555.667	553.542	559.586	559.586
Sundhed og Ældre excl. Plejehjem	393.132	391.007	397.051	397.051

Byrådet vedtog i forbindelse med Budget 2023 en ny økonomisk demografitildelingsmodel for Sundhed og Ældre. Demografireguleringen på Sundhed og Ældre omfatter hjemmepleje, sygepleje, rehabilitering og hjælpemidler. Demografireguleringen bygger på en differentieret model, der opdeles i seks aldersgrupper med tilhørende differentierede enhedsbeløb på tværs af de områder, som demografireguleringen omfatter. Der indarbejdes "sund aldring" efter middellevetidsmetoden. Sund aldring betyder, at antallet af raske leveår er steget i takt med middellevetiden, og plejebehovet er forskudt til de ældre aldersgrupper. Modellens forudsætninger i forhold til middellevetiden bygger på data fra Danmarks Statistik. I demografireguleringen indgår kun poster, der er kategoriseret som variable/demografiafhængige. De faste udgifter er uafhængige af antallet af borgere med plejebehov.

Modellens budget- og aktivitetsforudsætninger er til Budget 2027 opdateret på baggrund af flytning af opgaver fra kommunen til Regionen i forbindelse med Sundhedsreformen fra 2027, samt budgettilførslen til Borgerteams til B2026 på baggrund af Deloittes analyse af området.

Idet modellen ikke automatisk prioriterer beløb til at dække et eventuelt øget behov for plejehjemspladser og de heraf afledte driftsmæssige udgifter, medfører det, at der skal tages særskilt stilling til øget driftsbudget i de år, hvor der besluttes at udbygge plejehjemskapaciteten.

Demografipuljen for årene 2027 til 2030 er beregnet med baggrund i nedenstående befolkningsmæssige udvikling samt enhedsbeløb per aldersgruppe, hvor sund aldring efter middellevetidsmetoden er indregnet. Den demografiske udvikling er i B2027 på niveau med B2026.

Befolkningsprognose til brug for Budget 2027:

Aldersgruppe	2026	2027	2028	2029	2030
Under 67 år	33.521	33.536	33.613	33.617	33.578
67-74 år	4.847	4.867	4.891	4.875	4.888
75-79 år	2.698	2.645	2.570	2.569	2.607
80-84 år	1.976	2.122	2.257	2.282	2.266
85-89 år	972	1.034	1.097	1.168	1.253
90 år og derover	380	434	478	505	524

Beregnede enhedsbeløb på baggrund af sund aldring efter middellevetidsmetoden:

	Hjemmepleje	Sygepleje	Rehabilitering	Hjælpemidler	I alt
Under 67 år	808	205	334	268	1.615
67-74 år	3.678	1.132	1.102	966	6.879

75-79 år	10.626	2.724	2.226	1.163	16.739
80-84 år	16.647	4.053	3.012	2.089	25.801
85-89 år	40.853	7.933	4.025	2.466	55.277
90 år og derover	87.047	13.797	4.300	4.864	110.008

Den samlede demografipulje er beregnet til at udgøre 10,9 mio. kr. i 2027 stigende til 30,6 mio. kr. i 2030.

Demografiafhængigt budget *- 1.000 kr. -*	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Beregnet ifm. budget 2026*	280.688	287.718	293.715	301.751	301.751
Beregning ifm. budget 2027		291.541	300.096	305.973	311.251
Marginalændring budget 2026-2027		3.823	6.380	4.222	9.501
Samlet budgetændring fra budget 2026		**10.854**	**19.408**	**25.285**	**30.564**

*2027 pris- og lønniveau

Demografipuljen fordeler sig på de enkelte driftsområder jf. nedenstående tabel.

- 1.000 kr. -	**Budget 2027**	**BO 2028**	**BO 2029**	**BO 2030**
Hjemmepleje	8.127	14.512	18.975	23.052
Sygepleje	1.469	2.626	3.421	4.127
Rehabilitering	678	1.225	1.572	1.857
I alt ekskl. hjælpemidler	**10.274**	**18.364**	**23.968**	**29.036**
Hjælpemidler	580	1.044	1.317	1.527
I alt inkl. hjælpemidler	**10.854**	**19.408**	**25.285**	**30.564**

12-T-2	**Sundheds- og ældreudvalget**
Forslag	**12-T-2: Kollektiv trafik - kommunal kørsel til genoptræning og læge**
Type	Basisbudget (T) - Teknisk
Bevilling	012-15 Sundhed og Ældre

Konsekvenser af forslaget	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	452	452	452	452
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	0,0	0,0	0,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Sundhed og Ældre	555.667	553.542	559.586	559.586
Træning og aktiviteter – fælles	4.761	4.761	4.761	4.761

Midttrafik har ultimo juni 2026 fremsendt det administrative høringsforslag til Budget 2027 vedrørende den kollektive trafik. I det fremgår det, at Midttrafik i 2027 budgetterer med en udgift på ca. 2,1 mio. kr. vedr. kommunal kørsel, som blandt andet omfatter kørsel til genoptræning og læge. Da der i det teknisk fremskrevne budget er afsat 1,6 mio. kr., opjusteres det samlede budget med 0,5 mio. kr. Forudsætningen for Midttrafiks budgetforslag er 6.600 ture i 2027, hvilket svarer til en forventet stigning på 700 ture.

12-T-3	**Sundheds- og ældreudvalget**
Forslag	**12-T-3: Budget til drift af plejehjemspladser – friplejehjem og Frejasvænge**
Type	Basisbudget (T) - Teknisk
Bevilling	012-15 Sundhed og Ældre

Konsekvenser af forslaget	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	1.854	8.033	14.212	22.984

Konsekvenser af forslaget	2027	2028	2029	2030
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	0,0	0,0	0,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
Sundhed og Ældre	555.667	553.542	559.586	559.586
Plejehjem Syddjurs	162.535	162.535	162.535	162.535

Udbygning af Frejasvænge
I anlægsbudgettet er der afsat 40 mio. kr. til etablering af demensboliger på Frejasvænge i Kolind. Det er forudsat, at udbygningen af Frejasvænge kan tages i brug 1. april 2029. I Budget 2026 blev der afsat budget til drift af 10,5 pladser (3/4 dele af 14 pladser) fra 2029 og frem. Med direktionens budgetoplæg til Budget 2027 afsættes budget til drift af yderligere 3,5 pladser fra 2030, når alle 14 pladser forventes taget i brug.

Fremtidigt friplejehjem
Der er et friplejehjem under opførelse i Syddjurs Kommune, som forventes at stå færdigt med 64 pladser i løbet af 2027. Administrationen forventer, som beskrevet i plejebolighandlingsplanen, at 40 af pladserne vil stå til rådighed for Syddjurs Kommune i 2027 og at de løbende vil blive taget i anvendelse af Syddjurs borgere. Der forventes løbende indflytning af borgere, da 1) boligerne vil blive klar til indflytning løbende 2) målgruppen for plejeboliger kun gradvist vokser og 3) der aktuelt ikke er ventelister til plejeboliger i Syddjurs. Derfor afsættes der i 2027 budget til køb af 3 pladser på friplejehjemmet stigende til 33 i 2030.

Budgetforøgelse (i 1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
Udbygning af Frejasvænge	0	0	0	2.593
Køb af pladser på friplejehjem	1.854	8.033	14.212	20.391
Total	**1.854**	**8.033**	**14.212**	**22.984**

Antal pladser (helårseffekt)	2027	2028	2029	2030
Udbygning af Frejasvænge	0	0	0	3,5
Køb af pladser på friplejehjem	3	13	23	33
Total	**3**	**13**	**23**	**36,5**

12-T-4	Sundheds- og ældreudvalget
Forslag	**12-T-4: Kritisk udskiftning af nødkalds-, låse- og alarmsystemer på plejehjem, sociale institutioner samt i borgeres eget hjem**
Type	Basisbudget (T) - Teknisk
Bevilling	012-15 Sundhed og Ældre

Konsekvenser af forslaget	2027	2028	2029	2030
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	0	600	600	600
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	0,0	0,0	0,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
Sundhed og Ældre	555.667	553.542	559.586	559.586
Ældreområdet – nødkald	1.686	1.686	1.686	1.686

Der foreslås en udskiftning af den digitale infrastruktur, som anvendes til nødkald, overfaldsalarmer og sensorer på ældre- og socialområdet.

Forslag
Der foreslås en udskiftning af nuværende nødkalds-, låse- og alarmsystemer til mere moderne, driftssikre og centralt administrerede løsninger. Dette erstatter nuværende decentrale aftaler og decentrale servere på lokationerne – hvilket giver en samlet løsning med højere sikkerhed, bedre administration og mulighed for fremtidig teknologisk udvikling.

Formål
Formålet med forslaget er at sikre en stabil, sikker, tidssvarende og automatiseringsklar digital infrastruktur til nødkald, låse og alarmer på plejehjem, sociale institutioner og i borgeres eget hjem. Investeringen skal reducere driftsrisici, styrke borger- og medarbejdersikkerhed og sikre overholdelse af gældende lovgivning.

Baggrund
Nødkalds-, låse- og alarmsystemer anvendes ved fald, akutte helbredsmæssige situationer, utryghed, og ved beskyttelse af medarbejdere omkring udadreagerende borgere. Kommunens nuværende systemer til nødkald, låse og alarmer er mere end 20 år gamle og teknologisk forældede. Der er registreret flere udfordringer, herunder manglende modtagelse af nødkald, overfaldsalarmer der ikke aktiveres og dørlåse, der ikke åbner med medarbejdernes nøgleapp. Disse fejl kan medføre risiko for borgernes sikkerhed, arbejdsmiljøet for personalet og for kommunens efterlevelse af GDPR- og tilsynskrav. Løsningerne indeholder fortrolige persondata fra borgere med krav om særlig beskyttelse.

Systemerne er samfundskritiske og dermed omfattet af NIS2-krav, som stiller skærpede krav til risikostyring, driftssikkerhed mv.

Økonomi
Der anvendes i dag 0,9 mio. kr. til driftsmidler til serviceaftaler, hardware og reparationer, men uden mulighed for at sikre den nødvendige modernisering. Den foreslåede løsning indebærer et varigt øget driftsbudget på 0,6 mio. kr. årligt fra og med 2028. Løsningen anskaffes i 2027 og finansieres via Kommuneleasing på 6 år. Udgifter til leasing vil være en varig udgift, da perioden afspejler udstyrets forventede levetid og best pratice. Der vil efter de 6 år være behov for at udskifte udstyret og indgå en ny leasingaftale.

Fordele

- Driftssikkert og moderne system
- Øget sikkerhed for borgere og medarbejdere
- Central administration og bedre datastyring
- Overholdelse af GDPR og cybersikkerhed (NIS2)
- Fremtidssikret og automatiseringsklar platform

Midlerne tildeles Sundhed og Ældre, der også afholder udgifterne for Socialområdets implementering. I tabel 1 fremgår fordelingen af midler mellem henholdsvis Sundheds- og Ældreområdet og Socialområdet.

Tabel 1.

(1.000 kr.)	**Fordeling af midler**
Sundheds- og Ældreområdet	532
Socialområdet	68
Total	**600**

12-T-5	**Sundheds- og ældreudvalget**
Forslag	**12-T-5: Udmøntning af Sundhedsreform**
Type	Basisbudget (T) - Teknisk
Bevilling	Tværgående

Konsekvenser af forslaget	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	-1.750	-1.750	-1.750	-1.750
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	-1,8	-1,8	-1,8	-1,8

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Sundhedsreformen blev i Budget 2026 indarbejdet med en negativ blok på 30,3 mio. kr. i 2027 og overslagsårene. Beløbet er i Budget 2027 prisfremskrevet til 31,3 mio. kr. Samlet er det opgjort, at driftsudgifterne kan reduceres med 33,1 mio. kr. Derfor reduceres budgettet med denne blok med 1,8 mio. kr. ud over den budgettilpasning på -31,3 mio. kr., der allerede er indarbejdet.

Baggrund
Den politiske aftale om Sundhedsreformen indebærer, at regionerne fra den 1. januar 2027 overtager myndigheds- og finansieringsansvaret for følgende kommunale sundhedsopgaver: den patientrettede forebyggelse, akutsygepleje, en del af kommunens nuværende midlertidige pladser, rehabilitering på specialiseret niveau og den mest specialiserede del af avanceret genoptræning samt finansieringsansvaret for genoptræning på specialiseret niveau.

Der er med denne blok lavet en beregning af de driftsøkonomiske konsekvenser af Sundhedsreformen for Syddjurs Kommune i forhold til; Enhedsudgifter indeholdende lønudgifter og direkte omkostninger (eksempelvis biler, kørselsgodtgørelse, IT og telefoni med videre), centralt overhead (eksempelvis central ledelse og centrale støttefunktioner med videre) samt eventuelle huslejeindtægter.

Enhedsudgifter
Tabel 1 viser tilpasning af budgetter for enhedsudgifter, fordi opgaver inden for området overgår til regionens finansieringssvar:

Tabel 1. Enhedsudgifter

Område	Beløb 1.000 kr.
Midlertidige pladser inkl. ansatte fra Træningsafdelingen	-20.437
Specialiseret rehabilitering herunder indgår mest specialiserede del af avanceret genoptræning	-473
Patientrettet forebyggelse	-3.487*
Akutsygepleje	-5.197
Specialiseret genoptræning	-511
Samlet	-30.105

*Total indtægt på patientrettet forebyggelse, det vil sige inklusive løn, øvrige udgifter, bygningsomkostninger og centralt overhead.

Midlertidige pladser
Syddjurs Kommune har i dag 28 midlertidige pladser, som er organisatorisk forankret i Rehabiliteringsafdelingen i Tirstrup. Med opgaveflyttet overdrages 70 procent af de midlertidige pladser, som kommunen har i dag, til regionen. I den forbindelse har Administrationen beregnet den forventede udgift til den fortsatte drift af de 30 procent af opgaven (otte pladser), der forbliver kommunal i form af aflastnings- og ventepladser. Rehabiliteringsafdelingens budget forventes at kunne reduceres med 19,3 mio. kr. Hertil kommer en reduktion af Træningsafdelingens budget på 1,2 mio. kr. på baggrund af terapeuter, der bruger deres tid på opgaver, der overgår til regionen.

Administrationen forventer, at der kan indgås aftaler om samarbejde på tværs af regionale og kommunale pladser i ydertimer, herunder aften- og nattevagt. Et sådant samarbejde vil forventeligt kunne medføre reduktion i udgiftsniveauet for de otte kommunale pladser. Dette er dog fortsat uafklaret, og er derfor for nuværende ikke forudsat i budgetforslaget for de otte kommunale pladser.

Specialiseret rehabilitering inklusiv den mest specialiserede del af avanceret genoptræning
Den specialiserede rehabilitering og avancerede genoptræning er organisatorisk forankret under Træningsafdelingen. På baggrund af opgaveflyttet af den specialiserede rehabilitering og den mest specialiserede del af genoptræning på avanceret niveau, der skal indlemmes under samme målgruppe i regionen, reduceres Træningsafdelingens budget med 0,5 mio. kr. Dertil kommer reduktionen som følge af opgaveflyttet af midlertidige pladser jævnfør ovenstående.

Patientrettet forebyggelse
Syddjurs Kommune og Region Midtjylland har indgået en horisontal samarbejdsaftale vedrørende den patientrettede forebyggelse. Syddjurs Kommune fortsætter derfor med at udføre denne opgave. Det er aftalt med Region Midtjylland, at de finansierer 3,5 mio. kr. til Syddjurs Kommune for at udføre den patientrettede forebyggelse. Der kan på den baggrund indarbejdes et indtægtsbudget under Sundhedsafdelingen, hvor den patientrettede forebyggelse er organisatorisk forankret. Med det nuværende aktivitets- og serviceniveau overstiger Syddjurs Kommunes samlede omkostninger til patientrettet forebyggelse den betaling, der er aftalt med regionen. Hvordan denne difference håndteres, afklares i videre drøftelser med regionen.

Regionens betaling på 3,5 mio. kr. skal dække de samlede omkostninger for Syddjurs Kommune til patientrettet forebyggelse inklusive administrativt overhead og bygningsomkostninger.

Akutsygepleje
Akutsygeplejen er organisatorisk forankret under Sundhedsfaglig Klynge. Med opgaveflyttet overdrages Akutsygeplejen til regionen. Som følge heraf reduceres Sundhedsfaglig Klynges budget med 5,2 mio. kr.

Specialiseret genoptræning
Syddjurs Kommune har i dag finansieringsansvaret for specialiseret genoptræning. I forbindelse med Sundhedsreformen bortfalder finansieringsansvaret, og heraf det afsatte budget svarende til 0,5 mio. kr.

Centralt overhead
Der er i aftalen om opgaver, der skal overgå fra kommunernes finansieringsansvar til regionernes finansieringsansvar, forudsat et centralt overhead på 10 procent. Centralt overhead defineres blandt andet som central ledelse, udvikling af ledere og medarbejdere, løbende forbedringsarbejde, politisk betjening, projekt- og implementeringsstøtte, samarbejdsfunktioner, system- og dataunderstøttelse, økonomifunktioner, løn-, HR- og rengøringsfunktioner samt facility-management mv. 10 procent vurderes at ligge over niveauet for de faktiske udgifter, der kan reduceres.

Tabel 2 viser tilpasning af budgetterne på de områder, der indgår i centralt overhead, og hvor opgaver berøres af Sundhedsreformen:

Tabel 2. Budgettilpasninger vedrørende Centralt overhead

Område	Beløb 1.000 kr.
Sundhed og ældre – Fællesområde	-280
Decentral administration	-116
Visitation	-107
Sekretariat for Sundhed og Dannelse	-50
Staben	-50
Arbejdsskadeforsikring	-225
Barselsudligningsordning	-153
Samlet	-981

Samlet set kan budgettet reduceres med 1,0 mio. kr. I og med at dette også indbefatter arbejdsskadeforsikring og barselsudligningsordning, reduceres der i denne forbindelse svarende til ét årsværk.

Ejendomme
Der er indledt en proces omkring en eventuel lejeaftale med Region Midtjylland om den del af Sundhedshuset Tirstrup, der i dag anvendes til de midlertidige pladser.

Da der endnu ikke er indgået endelig lejeaftale med regionen, og der er forsat en række ubekendte i forbindelse med aftalen i form af særskilte serviceydelser med videre, indgår niveau for lejeindtægten ikke.

Hvis der ikke indgås lejeaftale med regionen, eller regionen opsiger lejeaftalen, er Syddjurs Kommune forpligtiget til fortsat at betale tomgangshusleje til boligerne, der således ikke er budgetteret.

Det bemærkes, at beregninger vedrørende lejeindtægten tager udgangspunkt i faktiske omkostninger og derfor må forventes at variere fra år til år.

Afledte finansieringsmæssige konsekvenser
I Lov- og Cirkulæreprogrammet til Budget 2027 indgår den samlede økonomiske reduktion af Sundhedsreformen på landsplan med 4.455,5 mio. kr., der med kommunens bloktilskudsandel på 7,13 promille giver 31,8 mio. kr. i tilskudsreduktion som følge af opgavebortfaldet i Sundhedsreformen.

På baggrund af Administrationens skøn for reduktionerne i budgetterne for henholdsvis enhedsudgifter, centralt overhead og ejendomme som følge af opgavebortfaldet, kan driften samlet set reduceres med 33,1 mio. kr. Det nyeste skøn i forbindelse med Økonomiaftalen for Budget 2027 indikerer en tilskudsreduktion på 31,8 mio. kr.

Effekten på finansieringssiden af Sundhedsreformen beskrives særskilt i forbindelse med forslaget til Budget 2027 for finansiering.

Konsekvenser
Med opgaveflyttet i Sundhedsreformen overdrages 38,82 årsværk svarende til 44 ansatte til regionen. Dertil kommer håndteringen af reduktionen i forhold til det centrale overhead, hvor der ikke overdrages medarbejdere, men som derimod skal håndteres som en mindre ramme til disse opgaver. Med det samlede skøn for centralt overhead på 1,0 mio. kr. reduceres der svarende til ét årsværk, da tallet også indeholder arbejdsskadeforsikring

og barselsudligningsordning.
I nedenstående tabel fremgår de samlede bevillingsmæssige konsekvenser.

Tabel 3. Samlede bevillingsmæssige konsekvenser.

Bevillinger Beløb 1.000 kr.	2027	2028	2029	2030
010-10 Politik og beredskab m.v.	-153	-153	-153	-153
010-15 Administrativ organisation	-207	-207	-207	-207
010-20 Generelle puljer	-225	-225	-225	-225
012-10 Sundhedsudgifter mv.	-511	-511	-511	-511
012-15 Sundhed og ældre	1.332	1.332	1.332	1.332
014-30 Ejendomme	-1.986	-1.986	-1.986	-1.986
Samlet	-1.750	-1.750	-1.750	-1.750

12-L-1	**Sundheds- og ældreudvalget**
Forslag	**12-L-1: Lov- og cirkulæreprogram – Sundhed og Ældre**
Type	Basisbudget (T) - Lov og cirkulære
Bevilling	012-15 Sundhed og Ældre

Konsekvenser af forslaget	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	1.214	1.196	1.196	1.196
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	0,0	0,0	0,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Sundhed og Ældre	555.667	553.542	559.586	559.586
Sundhed og Ældre	555.667	553.542	559.586	559.586

Lov- og Cirkulæreprogrammet for 2027 indeholder reguleringer i forhold til to initiativer.

Bekendtgørelse om ændring af Bekendtgørelse om betaling for generelle tilbud, dele af helhedspleje, madlevering og madordning
I aftale om Finansloven for 2026 indgik partierne en aftale om at sænke egenbetalingen for madservice og madlevering. Der er afsat 0,2 mia. kr. årligt fra 2026 og frem på landsplan, som skal gå til at sænke egenbetalingen for kommunal madlevering. Midlerne kompenserer for den øgede mindreindtægt for kommunerne. Reguleringen i forbindelse med lov- og cirkulæreprogrammet udgør 1,5 mio. kr. i 2027 og frem. Administrationens beregninger viser dog, at nedsættelsen af egenbetalingen kun vil medføre mindreindtægter i Syddjurs Kommune på 1,0 mio. kr. årligt, hvorfor dette er indregnet i budget 2027.

Kræftplan V
Regeringens Kræftplan V har fokus på at sikre patienter et bedre liv med eller efter kræft. Der blev på sidste år udmøntet 99 mio. kr. i 2025 (25-pl) på landsplan. På landsplan udmøntes der i 39,2 mio. kr. (27-pl) i 2027 samt 37,6 mio. kr. (27-pl) fra 2028 og frem. Midlerne omhandler indsatser ift. basal palliation (varige midler), bedre hjælp til børn med svær overvægt (varige midler) samt vederlagsfri rygestopmedicin i 2026 og 2027. Reguleringen i forbindelse med lov- og cirkulæreprogrammet udgør i 0,2 mio. kr. i 2027 med en faldende profil årene frem. Reguleringen deles med Familieområdet.

Reguleringsområde	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
	- 1.000 kr. -			
Bekendtgørelse om ændring af Bekendtgørelse om betaling for generelle tilbud, dele af helhedspleje, madlevering og madordning	1.047	1.047	1.047	1.047
Kræftplan V	167	149	149	149
Reguleringer, i alt	**1.214**	**1.196**	**1.196**	**1.196**

12-N-1	Sundheds- og ældreudvalget
Forslag	**12-N-1: Sammenlægning af bevillinger under Sundheds- og ældreudvalget**
Type	Basisbudget (T) - Nulblok
Bevilling	Tværgående

Konsekvenser af forslaget	2027	2028	2029	2030
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	0	0	0	0
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	0,0	0,0	0,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
Sundhedsudgifter m.v.	19.439	19.439	19.439	19.439
Sundhed og Ældre	555.667	553.542	559.586	559.586

I forbindelse med Sundhedsreformen overgår en række opgaver fra kommunerne til regionerne fra 1. januar 2027. Sundhedsreformen medfører blandt andet, at kommunernes medfinansiering af regionernes udgifter til sygehuse bortfalder.

På baggrund af Sundhedsreformen blev bortfaldet af den kommunale medfinansiering udmøntet i blokken *12-T-1: Kommunal medfinansiering af sygehuse* i Budget 2026. Som følge af bortfaldet af den kommunale medfinansiering blev bevillingen 012-10 Sundhedsudgifter mv. reduceret med 192,9 mio. kr., hvilket udgør ca. 90% af bevillingens budget. Budgettet i 2027 udgør 19,4 mio. kr. og de tilbageværende budgetposter under bevillingen er for eksempel vederlagsfri fysioterapi, kommunal betaling af hospiceophold, begravelseshjælp og befordringsgodtgørelse.

Som følge af bortfaldet af den kommunale medfinansiering og i takt med at opgaverne under sundhedsområdet og ældreområdet gennem årene er rykket tættere på hinanden, vurdere Administrationen at det er et naturligt skridt i udviklingen, at de to bevillinger under Sundheds- og Ældreudvalget nu sammenlægges. Ved sammenlægningen sløjfes bevillingen 012-10 Sundhedsgifter mv. De tilbageværende budgetter vil overgå til bevillingen 012-15 Sundhed og Ældre. Den nye samlede bevilling for Sundheds- og Ældreudvalget vil have de eksisterende overførselsregler for bevillingen 012-15 Sundhed og Ældre. Det vil sige, at ved regnskabsafslutningen vil der ved eventuelle mindreudgifter blive overført op til 3 % af mindreudgiften, mens ved eventuelle merudgifter vil hele merudgiften som udgangspunkt blive overført til næste regnskabsår.

Sammenlægningen af bevillingerne vil ikke påvirke resultatmål for Sundheds- og Ældreudvalget i 2027 og 2028.

14 Natur-, teknik- og miljøudvalget

14.1 Tekniske blokke

14-T-1	Natur-, teknik- og miljøudvalget
Forslag	**14-T-1: Kollektiv trafik – oplæg fra Midttrafik til Budget 2027 og taxikørsel m.v.**
Type	Basisbudget (T) - Teknisk
Bevilling	014-15 Kollektiv trafik og borgermidler

Konsekvenser af forslaget	2027	2028	2029	2030
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	360	1.360	360	360
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	0,0	0,0	0,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
Kollektiv trafik og borgermidler	31.254	31.254	31.254	31.254
Kollektiv trafik og taxikørsel m.v.	31.254	31.254	31.254	31.254

Midttrafik har ultimo juni 2026 fremsendt høringsforslag til Budget 2027 og overslagsårene vedrørende den kollektive trafik. Høringsforslaget indebærer primært følgende ændringer i forhold til 2026:

- Fald i køreplantimer med 360 timer, som modsvares af stigende indeks
- På baggrund af et projekt lavet i samarbejde med Midttrafik og RegionMidt om øget fokus på brug af flexbus forventes en stigning i antal ture til flexbus.
- Der forventes en forøgelse på 1400 ture vedrørende åben kørsel (flexture)

Byrådet godkendte den 25. marts 2026, at Syddjurs Kommune indgår i et udbud i samarbejde med Midtrafik fra køreplanskiftet i sommeren 2028. I udbuddet indgår en udskiftning af diselbusser til elbusser, som vil medføre en engangsudgift på 1,0 mio. kr. i 2028 til udbygning af ladeinfrastruktur til 4 busser. Følgende ruter indgår i udbuddet:

Rute 1: Ebeltoft Busterminal – Fuglsø – Knebel – Skødshoved – Knebel - Ebeltoft Busterminal
Rute 2: Knebel – Agri – Femmøller – Molskroen – Handrup - Ebeltoft
Rute 3: Ebeltoft Busterminal - Ebeltoft C – Boeslum – Øer - Ebeltoft Busterminal
Rute 11: Knebel – Skødshoved – Helgenæs (ungdomsskolerute)
Rute 12: Knebel – Ebeltoft Busterminal – Knebel (ungdomsskolerute

Den 11. august 2026 forelægges en sag for Natur- teknik- og miljøudvalget omkring udbud af skolebuskørsel gældende fra august 2027. Resultat af udbuddet forventes at kunne afholdes indenfor nuværende budgetoplæg fra Midttrafik, men kendes først endeligt i 1. kvartal 2027. Desuden indgår en option i udbuddet vedrørende anvendelse af HVO biodiesel (Hydrobehandlet Vegetabilsk Olie) på mellem 0,6 – 0,8 mio. kr. årligt. Denne udgift er ikke indregnet i den tekniske korrektion nedenfor, men er nærmere beskrevet af opmærksomhedsblokken 14-O-6.

I forhold til det afsatte budget for 2027 på den kollektiv trafik forventes en merudgift på 0,2 mio. kr. i 2027 og overslagsårene. I 2028 afsættes desuden 1,0 mio. kr. til udbygning af ladeinfrastruktur.

Udgift (hele 1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
Afregning til Midttrafik for buskørsel jfr. budgetforslag 2027	29.938	29.938	29.938	29.938
Taxakørsel til skolebørn	300	300	300	300
Tilkøb til rute 351 (dækker en begrænset del af ruten for at sikre transport af befordringsberettigede elever til Ebeltoft skole)	266	266	266	266
Tillæg til kontrakt vedr. vinterdæk	150	150	150	150
Samkørselsordninger	800	800	800	800
Rengøring af chaufførstuer (4 stk.)	100	100	100	100

Tilkøb af ekstra hjemkørsel vedr. Mørke skole, der hermed får samme niveau til hjemkørsel som de øvrige folkeskoler	60	60	60	60
Etablering af ladestandere (fra diesel til elbusser)	0	1.000	0	0
I alt	31.614	32.624	31.614	31.614
Budget 2027 til buskørsel på NTM	31.254	31.254	31.254	31.254
Difference (merudgift)	-360	-1.360	-360	-360

Det skal bemærkes, at budgetforudsætningerne på busindtægter er forbundet med usikkerhed, og at denne ofte er en væsentlig del af reguleringen for regnskabet.

Udgifterne til kommunal kørsel til genoptræning m.v. afholdes af Sundheds- og ældreudvalget, og er ikke indeholdt i ovennævnte beregning. Budgetforslaget fra Midttrafik udgør iflg. høringsforslag 2,1 mio. kr. til området i 2027, og er beskrevet i blok 12-T-2.

14-T-2	**Natur-, teknik- og miljøudvalget**
Forslag	**14-T-2: Afledt ejendoms- og vejdrift vedrørende anlæg**
Type	Basisbudget (T) - Teknisk
Bevilling	014-10 Vej og parkvæsen og 014-30 Ejendomme

Konsekvenser af forslaget	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	191	191	148	148
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	0,0	0,0	0,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
014-10 Vej og parkvæsen og 014-30 Ejendomme	159.856	159.275	158.604	158.604
Heraf Vej- og parkvæsen	51.110	50.803	50.703	50.703
Heraf Ejendomme	108.746	108.472	107.901	107.901

Anlægsbudgettet for 2027 – 2030 medfører på en række anlægsprojekter afledte udgifter til ejendomsdrift og vejdrift med virkning fra 2027 og overslagsårene, afhængigt af færdiggørelsestidspunktet. Det er som udgangspunkt anlægsprojekter, der igangsættes i 2027, der medtages i oversigten, men kan også indeholde reguleringer.

Ejendomsudgifter omhandler lys, vand, varme, vedligeholdelse og rengøring m.v. Vejvedligeholdelse omfatter drift af trafiksikkerhedsanlæg, klipning, slåning, udskiftning af asfalt og vintertjeneste m.v.

Opgørelsen er primært lavet på baggrund af oplæg til anlægsbudget for 2027, og driftsbudgettet foreslås justeret på følgende anlægsprojekter:

Driftsbevilling	Projekt (hele 1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
014-10	Modernisering af Hovedgaden i Rønde – forbedring af bymiljøet.	110	110	110	110
014-30	Tendrup Møllevej 117A. SyBa (Syddjurs Bo- og Aktivitetscenter) anvender boligen indtil boligen ændrer status til en almen bolig. Det medfører en udgift på 43.300 kr. årligt i foreløbig 2027 og 2028.	43	43	0	0
014-10	Hornslet station – ombygning for ledbusser. Ombygningen medfører en øget afledt driftsudgift.	38	38	38	38
I alt		**191**	**191**	**148**	**148**

14-T-3	Natur-, teknik- og miljøudvalget
Forslag	**14-T-3: Reklamefinansierede buslæskærme – driftsbesparelse er ikke realiserbar**
Type	Basisbudget (T) - Teknisk
Bevilling	014-10 Vej og parkvæsen

Konsekvenser af forslaget	2027	2028	2029	2030
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	100	100	100	100
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	0,0	0,0	0,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
Vej og parkvæsen	51.110	50.803	50.703	50.703
Stationsforpladser og stoppesteder	524	524	524	524

Natur-, teknik- og miljøudvalget godkendte den 11. juni 2026, at den manglende besparelse svarende til 100.000 kr. På bevilling 0410-10 Vej og Parkvæsen oversendes100 til forhandlingerne om budget 2027.

I forbindelse med Budget 2025 blev det besluttet, at der skulle findes en driftsbesparelse på 100.000 kr. ved at udskifte eksisterende buslæskærme til reklamefinansierede læskærme. I budgetforslaget forventede man en overgang på udvalgte strækninger, som opfyldte de nødvendige krav for overgangen. Administration har siden genberegnet besparelsespotentialet og vurderer, at besparelsen ikke er realiserbar.

Reklamefinansiering forudsætter attraktive og trafikmæssigt synlige placeringer. Gennemgang viser, at kun 7 placeringer vurderes egnede til reklamefinansierede buslæskærme. Omlægningen forudsætter etablering af strøm og tekniske anlæg, med en gennemsnitlig anlægsudgift på ca. 65.000 kr. ekskl. moms. pr. læskærm. Den samlede udgift for 7 læskærme udgør derfor 455.000 kr. ekskl. Moms.

Flere af de egnede placeringer har i dag ingen eksisterende læskærm, men kun en stander, hvilket øger anlægsomkostningerne yderligere. Det samlede potentiale for besparelser via reklamefinansierede buslæskærme er dermed meget begrænset, og besparelsen på de 100.000 kr. vurderes ikke at kunne realiseres.

Mobilitet og Arealdrifts budget blev reduceret med 100.000 i budget 2025, med forventningen at indtjene det igen på buslæskærmene. Siden denne indtægt ikke længere er realiserbar ønskes en budgetforøgelse på 100.000 kr. Derved bringes Mobilitet og Arealdrifts tilbage til det oprindelige niveau.

14-T-4	Natur-, teknik- og miljøudvalget
Forslag	**14-T-4: Nyt rengøringsniveau på Pindstrupskolen (Ejendomme)**
Type	Basisbudget (T) - Teknisk
Bevilling	014-30 Ejendomme

Konsekvenser af forslaget	2027	2028	2029	2030
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	180	180	180	180
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	0,0	0,0	0,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
Ejendomme	108.746	108.472	107.901	107.901
Rengøring	29.467	29.467	29.310	29.310

Den nye målgruppe på Pindstrupskolen, som består af elever med multiple funktionsnedsættelser, medfører et øget behov for rengøring i de lokaler, der anvendes.

Det øgede rengøringsbehov medfører en varig merudgift. For at sikre overensstemmelse mellem opgaver og budget justeres budgettet under 014-30 Ejendomme med 0,2 mio. kr. årligt fra 2027 og frem.

14-L-1	Natur-, teknik- og miljøudvalget
Forslag	**14-L-1: Lov- og cirkulæreprogram - øget slid på de kommunale veje på grund af tungere vægt af bus og lastbiler m.v.**
Type	Basisbudget (T) - Lov og cirkulære
Bevilling	014-10 Vej og parkvæsen

Konsekvenser af forslaget	2027	2028	2029	2030
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	656	706	751	751
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0	0	0	0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
Vej og parkvæsen	51.110	50.803	50.703	50.703
Asfaltreparationer	1.539	1.539	1.539	1.539

I forbindelse med lov- og cirkulæreprogrammet er det besluttet, at den øvre grænse for lastbilers og vogntogs længde, vægt og højde forhøjes. Dette forventes at medføre øget udgifter til skiltning, drift, reparationer og ombygninger af veje. Kommunerne kompenseres derfor for det øgede slid i 2027 og overslagsårene. Den præcise formulering fremgår nedenfor

Ad 25) Længde-, vægt- og højdeforøgende tiltag for lastbiler og vogntog 1)
Ændringen af bekendtgørelsen indebærer blandt andet, at den maksimalt tilladte højde for bus, lastbil, traktor og motorredskab samt påhængskøretøjer øges, ligesom den maksimalt tilladte totalvægt for vogntog med syv aksler eller mere øges. Ændringerne vil medføre øget slid på vejene. En række af ændringerne træder dog først i kraft den 1. januar 2027.

14-N-1	Natur-, teknik- og miljøudvalget
Forslag	**14-N-1: Implementering af Helhedsorienteret drift - fordeling af budget**
Type	Basisbudget (T) - Nulblok
Bevilling	014-10 Vej og parkvæsen og 014-30 Ejendomme

Konsekvenser af forslaget	2027	2028	2029	2030
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	0	0	0	0
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	0,0	0,0	0,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
014-10 Vej og parkvæsen og 014-30 Ejendomme	159.856	159.275	158.604	158.604
Heraf Vej- og parkvæsen	51.110	50.803	50.703	50.703
Heraf Ejendomme	108.746	108.472	107.901	107.901

Byrådet har den 27. maj 2026 efter indstilling fra Natur-, teknik- og miljøudvalget den 12. maj 2026 godkendt flytning af budget i forbindelse med ny styringsmodel i Mobilitet og Arealdrift. Byrådet godkendte flytning af budget i 2026 og vedtog samtidig at der indarbejdes en teknisk korrektion til Budget 2027 og overslagsårene. Flytningen af budgettet er udgiftsneutral mellem bevilling 014-30 Ejendomme og 014-10 Vej og parkvæsen.

Baggrunden er, at der på området er vedtaget en ny styringsmodel i Mobilitet og Arealdrift, som medfører, at kommunens drift tilrettelægges efter principperne i helhedsorienteret drift. Det har medført, at organisationen er

tilpasset, så den understøtter styringsmodellen. Administrationen har implementeret den nye styringsmodel i forhold til den økonomiske del. Det har medført blandt andet medført flytning af opgaver og budgetter på tværs af følgende områder:

1) Ejendomme overtager driften af ejendommen på Lerbakken i Følle fra Arealdrift. Der flyttes 0,8 mio. kr. årligt. Flytning sker pr. 01.07.26.
2) Arealdrift overtager driften af udearealer fra Ejendomme. Der flyttes 5,1 mio. kr. årligt. Flytning sker pr. 01.07.26.
3) En andel af det beløb, som rengøringsenheden har bidraget med i det tidligere Vej- og ejendomsservice i forhold til afregning af overhead, bibeholdes i Mobilitet og Arealdrift for at sikre uændret drift. Der flyttes 2 mio. kr. årligt fra Ejendomme til Arealdrift. Flytning sker pr. 01.01.26.

Bevilling	Forklaring (hele 1.000 kr.)	Flytning af budget i 2027-2030 (2027-priser)
014-10 Vej og parkvæsen	Budget til drift af udearealer, en andel af rengøringsenhedens budget og flytning af ejendommen på Lerbakken til Ejendomme	6.414
014-30 Ejendomme	Budget til udearealer, en andel af rengøringsenhedens budget og overtagelse af ejendommen på Lerbakken fra Arealdrift	-6.414
I alt		0

14-N-2	**Natur-, teknik- og miljøudvalget**
Forslag	**14-N-2: Skov- og vildtforvaltningen – flytning af lejeindtægt af skovareal**
Type	Basisbudget (T) - Nulblok
Bevilling	014-25 Natur og miljø og 014-30 Ejendomme

Konsekvenser af forslaget	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	0	0	0	0
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	0,0	0,0	0,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Natur og miljø, Ejendomme	121.287	121.611	121.040	121.040
Heraf Natur og Miljø	12.540	13.139	13.139	13.139
Heraf Ejendomme	108.746	108.746	108.746	108.746

Byrådet har den 27. maj 2026 efter indstilling fra Natur-, teknik- og miljøudvalget den 12. maj 2026 godkendt flytning af budget i budgetopfølgningssagen pr. 31.03.26 i forbindelse med den fremtidig drift på skovområdet. Byrådet godkendte flytning af budget i 2026 og vedtog samtidig at der indarbejdes en teknisk korrektion til Budget 2027 og overslagsårene. Flytningen af budgettet er udgiftsneutral mellem bevilling 014-30 Ejendomme og 014-25 Natur og miljø.

Byrådet godkendte flytning af et budget på lejeindtægten af skovareal på 0,1 mio. kr. fra Ejendomme til Natur og Miljø i 2026 og overslagsårene. Flytningen sker i forlængelse af, at Natur-, teknik- og miljøudvalget på mødet den 14. april 2026 har truffet beslutning om den fremtidig drift på skovområdet, herunder at der i budgetopfølgning pr. 31. marts 2026 søges flytning af et budget på lejeindtægten af skovareal fra Ejendomme til Natur og Miljø i 2026 og overslagsårene.

Bevilling	Forklaring (hele 1.000 kr.)	Flytning af budget i 2027-2030 (2027-priser)
014-25 Natur og miljø	Drift af skove og flytning af lejeindtægt af skovareal	-103
014-30 Ejendomme	Drift af skove og flytning af lejeindtægt af skovareal	103
I alt		0

Der henvises desuden til opmærksomhedsblok 14-O-3 om den fremtidige økonomi vedr. skov- og vildtforvaltning i 2027 og overslagsårene, som Natur-, teknik- og miljøudvalget den 14. april 2026 henviste til Budget 2027.

15 Kultur-, fritids- og landdistriktsudvalget

15.1 Tekniske blokke

15-L-1	Kultur-, fritids- og landdistriktsudvalget
Forslag	**15-L-1: Lov- og cirkulæreprogram - Lov om ændring af sundhedsloven og forskellige andre love**
Type	Basisbudget (T) - Lov og cirkulære
Bevilling	015-25 Kultur

Konsekvenser af forslaget	2027	2028	2029	2030
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	244	244	244	244
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0	0	0	0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
Kultur	23.686	23.513	23.685	23.513
Andre kulturelle opgaver	5.631	5.459	5.631	5.459

Lov om ændring af sundhedsloven og forskellige andre love
Som en del af Forårsaftalen er det aftalt, at de midler, som regionerne i dag bruger på tilskud til kulturelle aktiviteter overføres til kommunerne. Reguleringen i forbindelse med lov- og cirkulæreprogrammet betyder, at Syddjurs Kommune tilføres 0,2 mio. kr. i 2027 og frem. Midlerne forventes anvendt til at gennemføre kultur- og sundheds-/trivselsprojekter.

16 Social- og beskæftigelsesudvalget

16.1 Tekniske blokke

16-T-1	Social- og beskæftigelsesudvalget
Forslag	**16-T-1: Øvrige overførselsudgifter - Beskæftigelse**
Type	Basisbudget (T) - Teknisk
Bevilling	016-20 Ydelser og Indsatser
	016-25 Uddannelse og beskæftigelsespuljer m.v.

Konsekvenser af forslaget	2027	2028	2029	2030
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	6.838	6.838	6.838	6.838
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	0,0	0,0	0,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
Ydelser og Indsatser	855.866	857.725	862.819	862.819
Uddannelse og beskæftigelsespuljer m.v.	31.703	31.703	31.703	31.703

Beskæftigelsesområdets budgetlægning for 2027 er baseret på Kommunernes Landsforening (KL) og regeringens overordnede skøn for overførselsudgifter for alle landets kommuner i forbindelse med den årlige aftale om

kommunernes økonomi. Der er dog for de enkelte ydelser lokale forhold, der betyder, at forventninger til udviklingen på enkelte ydelser er anderledes end på landsplan. De væsentligste beskrives herunder.

2026 har været præget af stabile konjunkturer. Antallet af borgere på offentlig forsørgelse i Syddjurs Kommune er i maj 2026 cirka 50 helårspersoner højere end i maj 2025. Dette dækker dog over en række modsatrettede bevægelser. Der er det seneste år set en stigning i antallet af førtidspensionister, borgere i jobafklaringsforløb og borgere på kontanthjælp. Stigningen i borgere på kontanthjælp skyldes ankomsten af ukrainske flygtninge. Der er i samme periode set et fald i antallet af sygedagpengemodtagere.

KL forventer en svag stigning i udgifterne til offentligt forsørgede i 2027. Dette dækker over en række modsatrettede bevægelser. I 2027 træder nye dele af beskæftigelsesreformen i kraft og dette vil påvirke antallet af borgere på visse ydelser. Fra 1. januar 2027 vil det ikke længere være muligt at bevilge jobafklaringsforløb. De borgere, der allerede har fået bevilget et jobafklaringsforløb, vil fortsætte uændret, men fremadrettet vil borgere, der tidligere var berettiget til jobafklaringsforløb, i stedet fortsætte på sygedagpenge, men på en reduceret sats. Det betyder også, at gennemsnitsprisen for sygedagpengemodtagere vil ændre sig.

KL og regeringen har indregnet effekterne af beskæftigelsesreformen, der implementeres over en årrække fra 2026 til 2029, i deres forventninger til udviklingen i borgere på offentlig forsørgelse. De væsentligste ændringer i 2027 vil være:

- Et fald i antallet af borgere på jobafklaringsforløb, da dette ikke kan bevilges efter 1. januar 2027.
- En stigning i antallet af sygedagpengemodtagere, da borgere der ikke længere kan bevilges jobafklaringsforløb i stedet fortsætter på sygedagpenge dog med en reduceret ydelse.
- En stigning til udgifter til fleksjob og førtidspension. Dette skyldes flere faktorer, hvor de væsentlige er:
  - Afskaffelse af ressourceforløb fra 1. februar 2026.
  - Nedlæggelse af rehabiliteringsteams fra 1. juli 2026, hvor disse erstattes af en forenklet proces til bevilling af fleksjob og førtidspension.

Beskæftigelsesreformens effekter, så som forenkling af proceskrav for borgere på kontanthjælp og sygedagpenge, indebærer en række usikkerheder i forhold til Budget 2027. Blandt de væsentligste ændringer er, at de lovmæssige krav til kontakten med visse målgrupper reduceres. Desuden vil en gruppe sygedagpengesager blive kategoriseret som ukomplicerede, og som konsekvens heraf er der ikke længere krav til kommunen om at have samtaler med de disse sygemeldte borgere. Udover usikkerhederne vedrørende beskæftigelsesreformen er der også usikkerhed om antallet af flygtninge, der kommer til og forlader Danmark, herunder særligt de ukrainske flygtninge. Såfremt udviklingen på disse områder afviger positivt eller negativt fra KL og regeringens vurdering på landsplan, vil kommunerne under et blive økonomisk kompenseret igennem budgetgarantien.

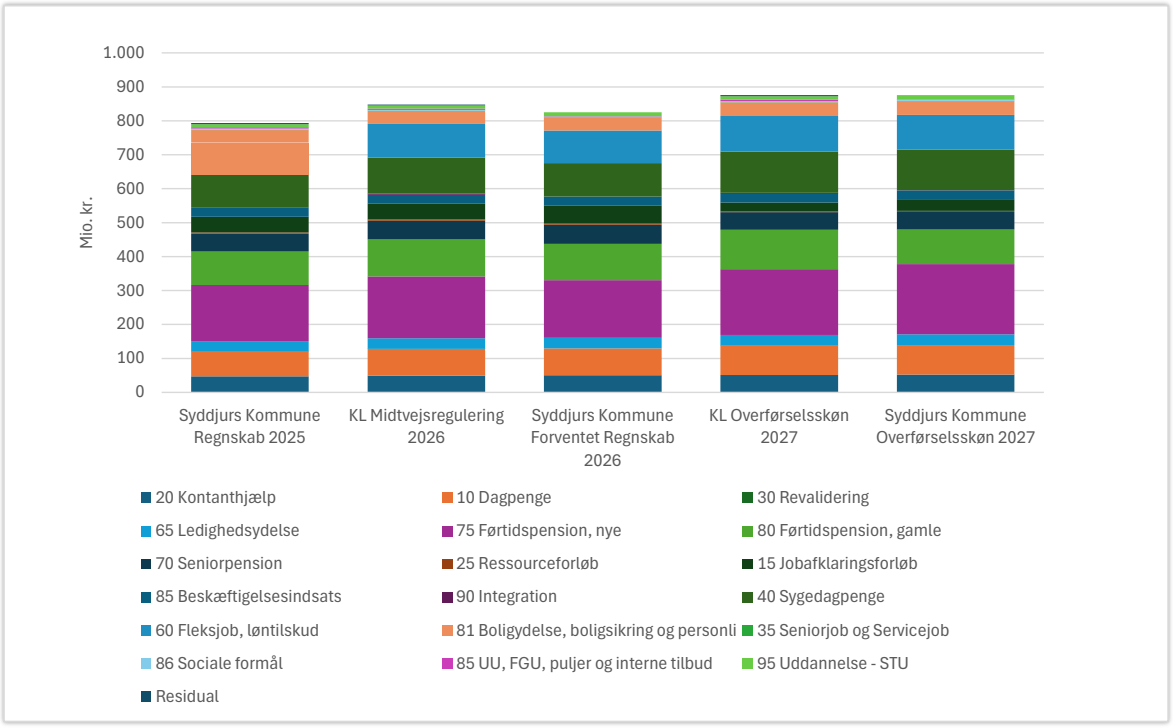
Den lokale vurdering
Budgettet til de enkelte ydelser er tilpasset lokale forhold i Syddjurs Kommune vurderet ud fra den aktuelle viden. Det betyder, at der er ydelser, hvor Syddjurs Kommune har færre udgifter end skønnet fra KL og regeringen tilsiger, og ydelser, hvor Syddjurs Kommune har flere udgifter. Skønnet for 2027 baserer sig på det forventede regnskabsresultat for 2026 pr. 31. juli og afdelingsledernes vurdering for 2027.

Udviklingen på landsplan
Der er taget højde for udviklingen på landsplan med udgangspunkt i den vurdering af overførselsudgifterne, som KL laver for alle kommuner i forbindelse med indgåelse af regeringsaftalen, den såkaldte Tabel 9. KL's Tabel 9 omfatter et konkret skøn for ydelser og indsatser under budgetgarantien og de øvrige overførsler.

Tabel 1: Samlet budgetvurdering for Beskæftigelse, serviceudgifter og overførselsudgifter (mio. kr.)

Budgetbehov 2027	876,0
Budgetoverslagsår 2027 i Budget 2026	869,2
Opskrivning af Budget 2027	**6,8**

Figur 1: Midtvejsregulering 2026 og Overførselsskøn 2027



Det ses af ovenstående figur, at Syddjurs Kommune samlet set har den samme forventning til udviklingen i udgifter som KL og regeringens overførselsskøn.

Tabel 2: Budget 2027-2030 (mio. kr.)

	2027	***2028***	***2029***	***2030***
016-20 Indsatser og Ydelser	**860,2**	**862,1**	**867,2**	**877,2**
10 Dagpenge	*87,2*	*87,2*	*87,2*	*87,2*
15 Jobafklaringsforløb	*34,3*	*34,3*	*34,3*	*34,3*
20 Kontanthjælp	*52,3*	*52,3*	*52,3*	*52,3*
25 Ressourceforløb	*3,0*	*3,0*	*3,0*	*3,0*
30 Revalidering	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
35 Seniorjob og Servicejob	*1,3*	*1,3*	*1,3*	*1,3*
40 Sygedagpenge	*119,0*	*119,0*	*119,0*	*119,0*
60 Fleksjob, løntilskud	*102,3*	*102,3*	*102,3*	*102,3*
65 Ledighedsydelse	*31,8*	*31,8*	*31,8*	*31,8*
70 Seniorpension	*52,2*	*52,2*	*52,2*	*52,2*
75 Førtidspension, nye	*206,4*	*221,5*	*235,7*	*253,2*
80 Førtidspension, gamle	*101,9*	*93,3*	*85,2*	*77,7*
81 Boligydelse, boligsikring og personlige tillæg	*40,5*	*40,5*	*40,5*	*40,5*
85 Beskæftigelsesindsats	*25,9*	*25,9*	*25,9*	*25,9*
86 Sociale formål	*1,3*	*1,3*	*1,3*	*1,3*
90 Integration	*1,0*	*1,0*	*1,0*	*1,0*
Beskæftigelsesreform		*-4,5*	*-5,6*	*-5,6*
016-25 Uddannelse og beskæftigelsespuljer m.v.	**15,8**	**15,8**	**15,8**	**15,8**
85 UU, FGU, puljer og interne tilbud	*2,3*	*2,3*	*2,3*	*2,3*
95 Uddannelse - STU	*13,5*	*13,5*	*13,5*	*13,5*
Samlet, Beskæftigelse	*876,0*	*877,9*	*883,0*	*893,0*

Bem: Der budgetlægges på alle Ydelser på nær førtidspension, med samme budget i overslagsår som i 2027. Tabellen viser alene ydelsesudgifterne og er eksklusive serviceudgifter på hhv. 0,7 mio. kr. (bevilling 016-20) og 17,7 mio. kr. (bevilling 016-25)

Der budgetteres efter nedenstående antalsforudsætninger i 2027. Vurderingen af antalsforudsætninger er som nævnt gennemført med udgangspunkt i KL's skønnede vækst og konkrete udviklingstendenser i Syddjurs Kommune på de enkelte ydelser. Antallet af helårspersoner vil fungere som pejlemærker for styringen i 2027.

Tabel 3: Helårspersoner

016-20 Ydelser og Indsatser	***2027***	***2028***	***2029***	***2030***
10 Dagpenge	516	516	516	516
15 Jobafklaringsforløb	248	248	248	248
20 Kontanthjælp	558	558	558	558
25 Ressourceforløb	21	21	21	21
30 Revalidering	0	0	0	0
40 Sygedagpenge	928	928	928	928
60 Fleksjob, løntilskud	887	887	887	887
65 Ledighedsydelse	169	169	169	169
70 Seniorpension	296	296	296	296
75 Førtidspension, nye	1112	1193	1270	1364
80 Førtidspension, gamle	666	619	576	535

Bem.: Ydelser på nær førtidspension reguleres ikke i overslagsårene

Budgettet bygger desuden på nedenstående gennemsnitspriser. Gennemsnitspriserne er fastlagt ud fra en konkret vurdering af det beregnede udgiftsniveau i 2026 og de historiske gennemsnitspriser. Herunder indgår afvejninger for de enkelte ydelser af, hvor mange borgere der er omfattet af mellemkommunal refusion, da det påvirker gennemsnitsprisen.

Tabel 4 Gennemsnitspriser (kr.)

016-20 Ydelser og Indsatser	**2027-2030**
10 Dagpenge	*169.000*
15 Jobafklaringsforløb	*138.000*
20 Kontanthjælp	*94.000*
25 Ressourceforløb	*140.000*
30 Revalidering	-
40 Sygedagpenge	*128.000*
60 Fleksjob, løntilskud	*115.000*
65 Ledighedsydelse	*188.000*
70 Seniorpension	*176.000*
75 Førtidspension, nye	*186.000*
80 Førtidspension, gamle	*153.000*

16-T-2	**Social- og beskæftigelsesudvalget**
Forslag	**16-T-2: Førtidspension - Beskæftigelse**
Type	Basisbudget (T) - Teknisk
Bevilling	016-20 Ydelser og Indsatser

Konsekvenser af forslaget	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	0	0	0	10.000
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	0,0	0,0	0,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Ydelser og Indsatser	855.866	857.725	862.819	862.819
Førtidspension	299.962	306.337	312.530	312.530

Den demografiske udvikling ændrer på antallet af førtidspensionister på gammel ordning (tildelt før 1. juli 2014) og antallet af førtidspensionister på ny ordning (tildelt efter 1. juli 2014), så der i fremtiden bliver flere førtidspensionister på den nye ordning og færre på den gamle ordning.

Enhedsprisen for en førtidspensionist på ny ordning er højere end enhedsprisen for en førtidspensionist på den gamle ordning. Det betyder, at udgifterne til førtidspension stiger ved et uændret antal førtidspensionister. Dertil kommer en eventuel udgiftsstigning som følge af en eventuel stigning i antallet af førtidspensionister.

Det nye budgetoverslagsår 2030 baserer sig på udgiftsniveauet i 2029. Da der forventes en fortsat stigning i udgifterne til førtidspension, skal der tages højde for stigningen fra 2029 til 2030. Der afsættes midler til en stigning i det nye budgetoverslagsår 2030 på 10 mio. kr.

16-T-3	**Social- og beskæftigelsesudvalget**
Forslag	**16-T-3: Demografi m.v. – Tilbud til voksne med særlige behov**
Type	Basisbudget (T) - Demografi
Bevilling	016-30 Tilbud til voksne med særlige behov

Konsekvenser af forslaget	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	10.070	10.509	10.736	10.159
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	0,0	0,0	0,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Tilbud til voksne med særlige behov	245.744	245.623	245.623	245.623
Tilbud til voksne med særlige behov	245.744	245.623	245.623	245.623

Hidtil har demografimodellen for socialområdet været beregnet på baggrund af antallet af forventede borgere i aldersgruppen 18-95-årige. Administrationen foreslår at tilpasse demografimodellen for socialområdet til fra Budget 2027 og frem at blive beregnet på baggrund af aldersgruppen 18-66-årige, så demografireguleringen tilpasses efter en for socialområdet mere relevant aldersgruppe. Samtidig foreslår Administrationen at indarbejde tilpasningen af socialområdets budget efter udgiftsudviklingen på landsplan i demografimodellen. Tilpasningen af udgiftsudviklingen på landsplan vil blive indarbejdet i budgetterne et år ad gangen.

Ændringerne i befolkningstallet indarbejdes i Budget 2027 med henblik på at demografimidlerne afspejler den demografiske udvikling i kommunen. Beregningen bliver foretaget på baggrund af basisbudgettet for 2027.

Beregningen af demografireguleringen foregår i to trin

1. Regulering for forskellen mellem antallet af 18-66-årige i år 2026, jf. befolkningsprognosen for Budget 2026, og antallet af 18-66-årige i år 2027, jf. befolkningsprognosen for Budget 2027.
2. Regulering for udvikling i antallet af 18-66-årige fra år 2027 til henholdsvis år 2028, 2029 og 2030, jf. befolkningsprognosen for Budget 2027.

Befolkningsprognosen for 2027 viser, at befolkningstilvæksten er højere end forventet i prognosen for 2026. Modellen viser, at det forventes, at antallet af 18-66-årige stiger med 235 fra 2026 til 2027, med 280 til 2028, 302 til 2029 og 244 fra 2026 til 2030. På den baggrund vil demografireguleringen i 2027 være på 2,3 mio. kr., 2,8 mio. kr. i 2028, 3,0 mio. kr. i 2029 og 2,4 mio. kr. i 2030.

Nedenfor fremgår forskellen mellem den forventede demografiregulering beregnet i forbindelse med Budget 2026 med aldersgruppen 18-95-årige og den nye indlagte demografiregulering i Budget 2027 med aldersgruppen 18-66-årige. Demografimidlerne har hidtil ikke være budgetlagt for 2030. Nu er 2030 blevet en del af overslagsårene for Budget 2027.

Demografi (i 1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
Budget 2026 (2026-PL) – 18-95-årige	-93	582	2.669	
Budget 2027 (2027-PL) – 18-66-årige	2.333	2.774	3.001	2.424

I forbindelse med Budget 2026 blev socialområdets budget for første gang reguleret efter udgiftsudviklingen på landsplan.

Til Budget 2026 blev socialområdets budgettilført, hvad der svarer til 1% for kompensation for udgiftsudviklingen på landsplan tilbage fra 2024. Det har dog vist sig, at den reelle udgiftsudvikling på landsplan har været 0,7% højere end forudsat ved Budget 2026. Derfor er der til Budget 2027 indarbejdet en korrektion på 3,5 mio. kr. vedrørende budgettilførslen for 2024 til 2025 og for 2025 til 2026.

Budgetregulering til Budget 2027 bliver beregnet med 1,7% og giver en budgettilførsel på 4,3 mio. kr. Procentsatsen på 1,7% til budgetreguleringen for Budget 2027 tager udgangspunkt i den faktiske udgiftsudvikling på landsplan fra 2024 til 2025.

1.000 kr.	2027	2028	2029	2030
Regulering af tidligere år 2024 til 2025 og 2025 til 2026	3.483	3.483	3.483	3.483
Budgetregulering Budget 2027 med vækst på 1,7%	4.254	4.252	4.252	4.252
I alt	7.737	7.735	7.735	7.735

1.000 kr.	2027	2028	2029	2030
Demografi Budget 2027 - 18-66-årige	2.333	2.774	3.001	2.424
Regulering efter udgiftsudvikling på landsplan	7.737	7.735	7.735	7.735
I alt	**10.070**	**10.509**	**10.736**	**10.159**

16-L-1	Social- og beskæftigelsesudvalget
Forslag	**16-L-1: Lov- og cirkulæreprogram – Tilbud til voksne med særlige behov**
Type	Basisbudget (T) - Lov og cirkulære
Bevilling	016-30 Tilbud til voksne med særlige behov

Konsekvenser af forslaget	2027	2028	2029	2030
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	28	28	28	28
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	0,0	0,0	0,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
Tilbud til voksne med særlige behov	245.744	245.623	245.623	245.623
Tilbud til voksne med særlige behov	111.604	111.484	111.484	111.484

Ændring af lov om social service: Der indføres selvbestemmelse for valg af leverandør til mestringsvejledning for borgeren, når der er truffet afgørelse om tidsbegrænset støtte efter §85a housing first til personer i hjemløshed eller i risiko for hjemløshed.

16.2 Øvrige blokke i Direktionens oplæg

16-D-1	Social- og beskæftigelsesudvalget
Forslag	**16-D-1: Socialområdet – analyse af udgifter**
Type	Budgetoplæg (D) - Direktion
Bevilling	016-30 Tilbud til voksne med særlige behov

Konsekvenser af forslaget	2027	2028	2029	2030
Økonomiske konsekvenser (beløb i 1.000 kr.)	6.436	6.436	6.436	6.436
Personalemæssige konsekvenser (fuldtidsstillinger)	0,0	0,0	0,0	0,0

Minus (-) angiver mindreudgift/merindtægt/stillingsreduktion

Nuværende budget (i 1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
Tilbud til voksne med særlige behov	245.744	245.623	245.623	245.623
Tilbud til voksne med særlige behov - Myndighed	136.071	135.951	135.951	135.951

Med denne blok foreslår Administrationen, at socialområdets budget for 2027 og frem tilpasses til det forventede udgiftsniveau. Administrationen foreslår på den baggrund en budgettilførsel på 6,4 mio. kr. årligt.

Socialområdets budget blev forud for Budget 2024 genberegnet ud fra en ny metode med afsæt i priser og mængder. Budgettet blev herved tilpasset det forventede udgiftsniveau og blev herefter reguleret årligt i forhold til demografi. Med Budget 2026 blev budgettet desuden reguleret med udviklingen i udgifter på socialområdet på landsplan. Samtidig blev der med Budgetaftalen for 2026 bestilt en analyse af udgiftsudviklingen på området, da der fortsat var budgetoverskridelser på området. Resultatet i Regnskab 2025 var et merforbrug på 11,7 mio. kr., og ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026 var forventningen merudgifter på 15,2 mio. kr. i 2026.

Resultaterne af analysen er i juni 2026 fremlagt for Social- og beskæftigelsesudvalget og viser, at udgiftsstigningen primært er drevet af stigende priser hos eksterne leverandører. Herudover viser en analyse af den socialfaglige praksis på socialområdet, at sagsbehandlingen i Syddjurs Kommune er god. Analysen indikerer ikke, at de stigende udgifter i Syddjurs Kommune eksempelvis skyldes et skred i visitationspraksis.

Analysen af udgiftsudviklingen på socialområdet er medtaget som bilag i budgetmaterialet under afsnit 7 ”Baggrundsnotater og analyser på fagområder”.

På den baggrund foreslår Administrationen at tilføre budget til socialområdet med henblik på at sikre realistiske budgetter. Budgettilførslen er beregnet ud fra forskellen mellem socialområdets budget inklusive demografiregulering samt tilpasning til udvikling på landsplan og forventningen til udgiftsniveauet i 2027, som er baseret på en detaljeret gennemgang ud fra antallet af kendte borgere og forventede løbende pris- og lønstigninger i 2027. Beregningsmodellen er opsummeret i tabellen nedenfor.

1.000 kr.	2027	2028	2029	2030
Nuværende budget på socialområdet 2027	*245.744*	*245.623*	*245.623*	*245.623*
Demografi B2027 inkl. tilpasning til landsudvikling i udgifter	*10.070*	*10.509*	*10.736*	*10.159*
Nuværende budget inkl. demografi og landsudvikling	**255.814**	**256.132**	**256.359**	**255.782**
Forventede udgifter i 2027-2030	262.250	262.568	262.795	262.218
Forskel mellem. budget og forventede udgifter i 2027-2030	**6.436**	**6.436**	**6.436**	**6.436**

I forlængelse af den socialfaglige analyse har Administrationen udarbejdet en handleplan, som imødekommer anbefalingerne til den socialfaglige kvalitet på socialområdet.

Administrationen vil frem til Budget 2028 udarbejde et skøn for det økonomiske potentiale af arbejdet med anbefalingerne i den socialfaglige analyse.

Som en del af omstillingskataloget i Direktionens budgetoplæg for 2027 indgår der forslag med omstillinger m.v. på socialområdet under Social- og beskæftigelsesudvalget for i alt 1,7 mio.kr.