



## Notat - Demografireguleringer i basisbudget 2024-27

**Sagsnavn:** Budget 2024-27

**Sagsnummer:** 00.01.00-S55-2-22

**Skrevet af:** Brian Hansen, Jørn Sørensen, Per Adelhart Christensen, Aase Troelsgaard og Jan Kjeldmann

**E-mail:** brian.hansen@randers.dk

**Forvaltning:** Budget

**Dato:** Den 8. august 2023

**Sendes til:** Bilagsmateriale til byrådets budgetseminar den 1. september 2023

I dette notat gives en beskrivelse af de demografireguleringer, der indregnes i basisbudget 2024-27

I forbindelse med budget 2019-22 blev det besluttet, at de beregnede demografibeløb fortsat skal indarbejdes i kommunens budget, men at beløbene i første omgang placeres på en central konto og udmøntes herfra til de respektive fagområder i forbindelse med de politiske drøftelser om budgettet. Dette gælder dog kun områder, der skal have tilført midler, hvilket i årets budgetlægning omfatter småbørnsområdet, socialområdet og omsorgsområdet.

Grundlaget for demografireguleringerne er kommunens aktuelle befolkningsprognose for 2024-36, der blev godkendt af byrådet den 24. april 2023.

Der er mange tabeller og figurer i notatet. For et hurtigt overblik henvises til figuren til sidst i hvert afsnit, der grafisk illustrerer den tidligere demografiregulering (fra budget 2023-26) sammenholdt med den nye demografiregulering (budget 2024-27).

Nedenfor gives en beskrivelse af kommunens fire demografiområder afsluttende med en sammenfatning:

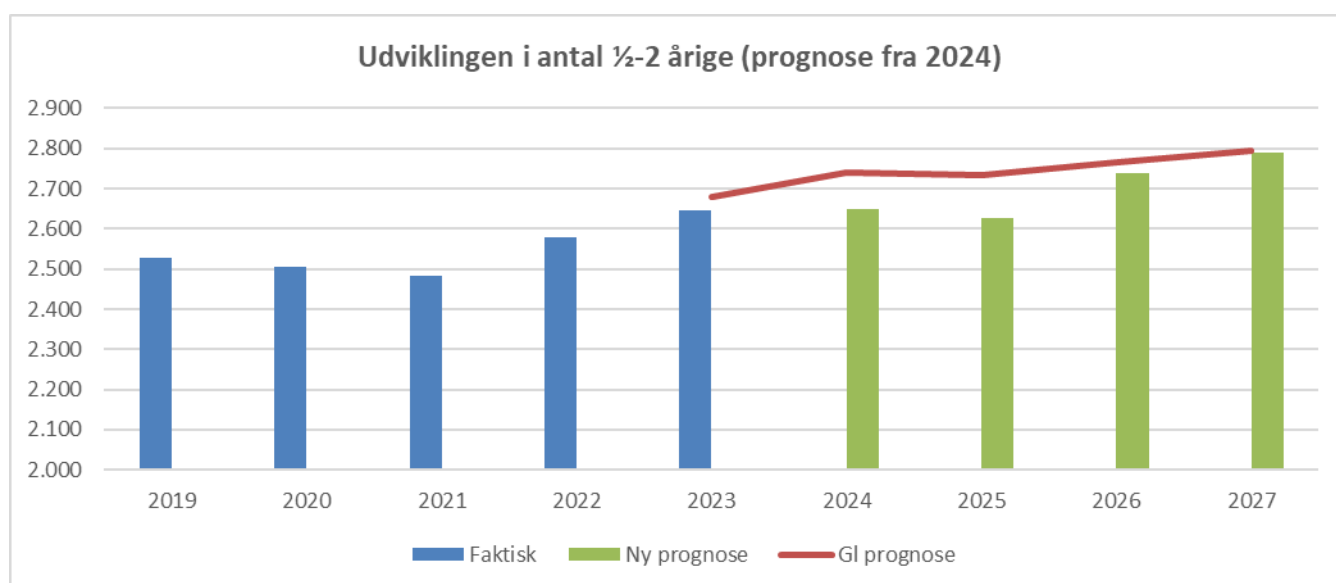
- Småbørnsområdet (afsnit 1)
- Skoleområdet (afsnit 2)
- Socialområdet (afsnit 3)
- Omsorgsområdet (afsnit 4)
- Sammenfatning (afsnit 5)

# 1. Småbørnsområdet

## 1.1. Forventet udvikling i målgruppen

Den indregnede demografiregulering på småbørnsområdet sker ud fra udviklingen i ½-2 årige (dagpleje og vuggestue) samt udviklingen i 3-5 årige (børnehaver). Det forudsættes, at der vil være uændret "efterspørgselsandel" gennem hele perioden.

Udviklingen i ½-2 årige ser ud som følger:

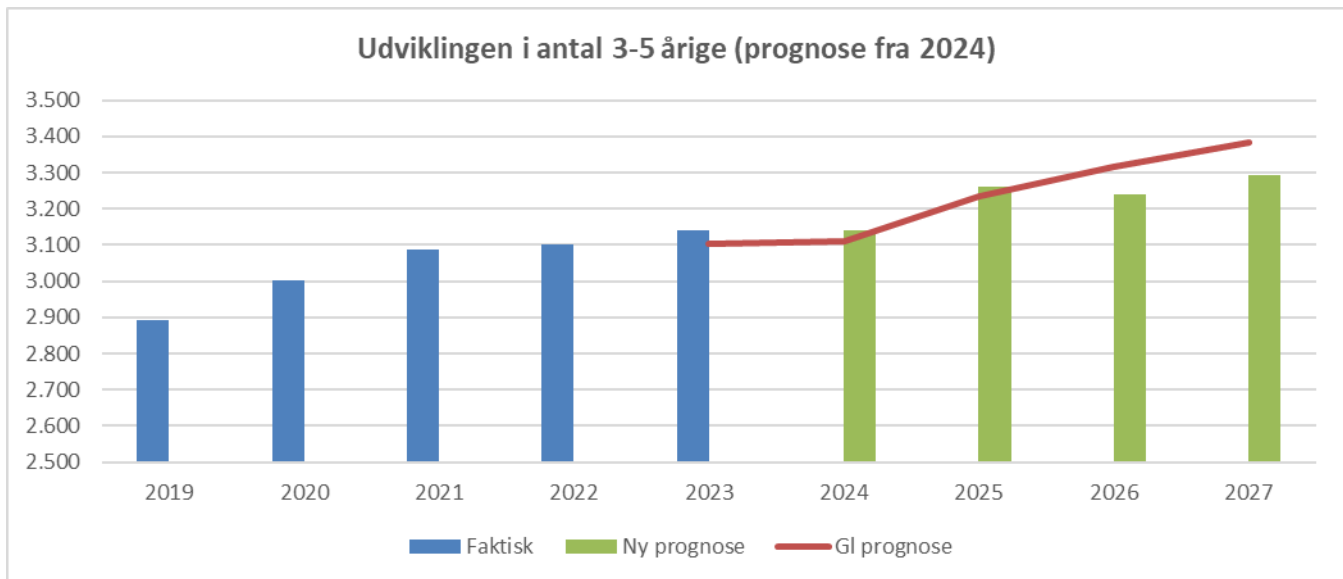


Figuren viser, at den gamle prognose ligger en del over den nye prognose – og at forskellene vokser i årene 2023-2025 (forskellen stiger således fra 36 i 2023 til 107 i 2025). Denne forholdsvis store forskel betyder, at de nye demografiberegninger bliver væsentligt lavere end tidligere, jf. nedenstående afsnit 1.2

Hovedårsagen til at den nye prognose er lavere end tidligere forventet skyldes et lavt antal fødsler i 2022 – nemlig 943 mod forventet 1.049<sup>1</sup>. Mod slutningen af perioden svarer den nye prognose stort set til den gamle, hvilket bl.a. skyldes, at der i den nye prognose forventes et lidt højere antal fødsler i 2026-2027 end tidligere forventet.

Udviklingen i 3-5 årige ser ud som følger:

<sup>1</sup> Det lave antal fødsler i 2022 medfører et lavt antal 0-årige pr. 1.1.23, et lavt antal 1-årige pr. 1.1.2024, et lavt antal 2 årige pr. 1.1.25 osv. Dermed påvirkes hele perioden 2023-2025 af det lave antal fødsler i 2022, når fokus er på de ½-2 årige. Stigningen i antallet fra 2025 til 2026 skyldes primært, at den lave fødselsårgang i 2022 nu udgår af intervallet ½-2årige og i stedet tæller med i 3-5 årige.



Figuren viser, at antallet af 3-5 årige er lidt højere end tidligere forventet i 2023-2025, men i 2026 og 2027 forventes et væsentligt lavere antal. Dette skyldes primært den lave fødselsårgang i 2022 som beskrevet ovenfor (samt i fodnote 1).

## 1.2. Beregning af demografibeløb

Først vises den beregnede efterregulering vedrørende 2022 samt den foreløbige efterregulering vedrørende 2023 (afsnit 1.2.1). Reguleringerne beregnes på baggrund af det faktiske antal passede børn det enkelte år set i forhold til det forventede antal, der lå til grund for budgetlægningen.

Efterfølgende vises beregningerne vedrørende årene 2024-27 (afsnit 1.2.2).

### 1.2.1 Efterregulering 2022 og foreløbig regulering 2023

Nedenfor vises først den endelige efterregulering vedrørende 2022 og dernæst den foreløbige efterregulering vedrørende 2023.

*Endelig efterregulering vedr. 2022*

Det beregnede efterreguleringsbeløb vedrørende 2022 kan opgøres som følger:

	Faktisk antal 2021	Faktisk antal 2022	Forskel	Gennemsnitspris	Beløb (1.000 kr.)
Dagpleje	692	701	9	92.160	829,4
Vuggestuer	1340	1.405	65	100.300	6.519,5
Børnehaver	3153	3.189	36	50.100	1.803,6
<b>I alt</b>	<b>5.185</b>	<b>5.295</b>	<b>110</b>	<b>242.560</b>	<b>9.152,5</b>
Foreløbig regulering vedr. 2022					6.412,0
<b>Endelig efterregulering vedr. 2022</b>					<b>2.740,5</b>
<b>Endelig efterregulering vedr. 2022 (i 23 PL)</b>					<b>2.812,6</b>

Beregningerne viser, at børneområdet skal modtage 2,8 mio. kr. i efterregulering vedrørende 2022.

### Foreløbig efterregulering vedr. 2023

Den foreløbige efterregulering vedrørende 2023 kan opgøres som følger:

	Faktisk 2022	Forventet 2023	Forskel	Gennemsnitspris	Beløb (1.000 kr.)
Dagpleje	701	680	-21	98.420	-2.066,8
Vuggestuer	1405	1.480	75	107.900	8.092,5
Børnehaver	3189	3.185	-4	54.000	-216,0
<b>I alt</b>	<b>5.295</b>	<b>5.345</b>	<b>50</b>		<b>5.809,7</b>
Regulering 2022-23 i budget 2023					8.603,0
<b>Foreløbig efterregulering 2023</b>					<b>-2.793,3</b>

Beregningerne viser at børneområdet skal aflevere 2,8 mio. kr. i foreløbig efterregulering vedrørende 2023.

Den samlede efterregulering (endelig 2022 og foreløbig 23) går dermed stort set lige op (ca. 20.000 kr. netto til børneområdet som medtages ved budgetopfølgningen pr. 31/5 2023).

### 1.2.2 Demografiregulering 2024-27

Demografireguleringerne beregnes som gennemsnitspris ganget med antal. Ved prognosen over antallet forudsættes som vanligt en uændret "efterspørgselsprocent" med udgangspunkt i det aktuelle skøn over antallet i 2023.

Hermed bliver skønnet over det forventede antal som følger:

Forventet antal	Faktisk 2022	Aktuelt skøn 2023	2024	2025	2026	2027
Dagpleje	701	680	681	676	704	717
Vuggestuer	1.405	1.480	1.483	1.470	1.533	1.561
Børnehaver	3.189	3.185	3.185	3.309	3.287	3.343
<b>I alt</b>	<b>5.295</b>	<b>5.345</b>	<b>5.350</b>	<b>5.455</b>	<b>5.525</b>	<b>5.622</b>

Beregningen af de fremadrettede demografibeløb sker med udgangspunkt i ovennævnte antal samt nedenstående gennemsnitspriser<sup>2</sup>. Som det fremgår, stiger gennemsnitspriserne både vedr. vuggestuer og børnehaver som følge af indførelse af minimumsnormeringer:

Gennemsnitspriser (1.000 kr.)	2023	2024	2025	2026	2027
Dagpleje	98.420	100.390	102.040	102.040	102.040
Vuggestuer	107.900	110.100	111.900	111.900	111.900
Børnehaver	54.000	55.000	55.900	55.900	55.900

Ud fra ovennævnte gennemsnitspriser samt den forventede udvikling i antal småbørn kan demografibeløbene nu beregnes som følger – med udgangspunkt i år 2023:

<sup>2</sup> Der er tale om foreløbige gennemsnitspriser for 2024 og frem, idet de endelige gennemsnitspriser afventer vedtagelse af den nye tildelingsmodel på dagstilbudsområdet. De endelige gennemsnitspriser indgår ved beregningen af efterreguleringen for 2024.

Demografiregulering småbørn (1.000 kr.)	2024	2025	2026	2027
Dagpleje	138	-454	2.495	3.804
Vuggestuer	329	-1.084	5.955	9.080
Børnehaver	16	6.916	5.712	8.845
<b>I alt (før efterreg), 23 PL</b>	<b>483</b>	<b>5.379</b>	<b>14.162</b>	<b>21.728</b>
<b>I alt (før efterreg), 24 PL</b>	<b>503</b>	<b>5.598</b>	<b>14.738</b>	<b>22.613</b>
Efterreg 2022/foreløbig 2023 (24- PL)	20	20	20	20
<b>I alt (24 PL)</b>	<b>523</b>	<b>5.618</b>	<b>14.759</b>	<b>22.633</b>

Ovenstående viser et samlet reguleringsbehov på 0,5 mio. kr. fra 2023 til 2024 stigende til 22,6 mio. kr. i 2027.

Nedenfor vises forskellen mellem ovennævnte aktuelle demografiberegninger og de beløb, der allerede blev indregnet i budget 2022-25.

### 1.3 Ændring i forhold til budget 2023-26

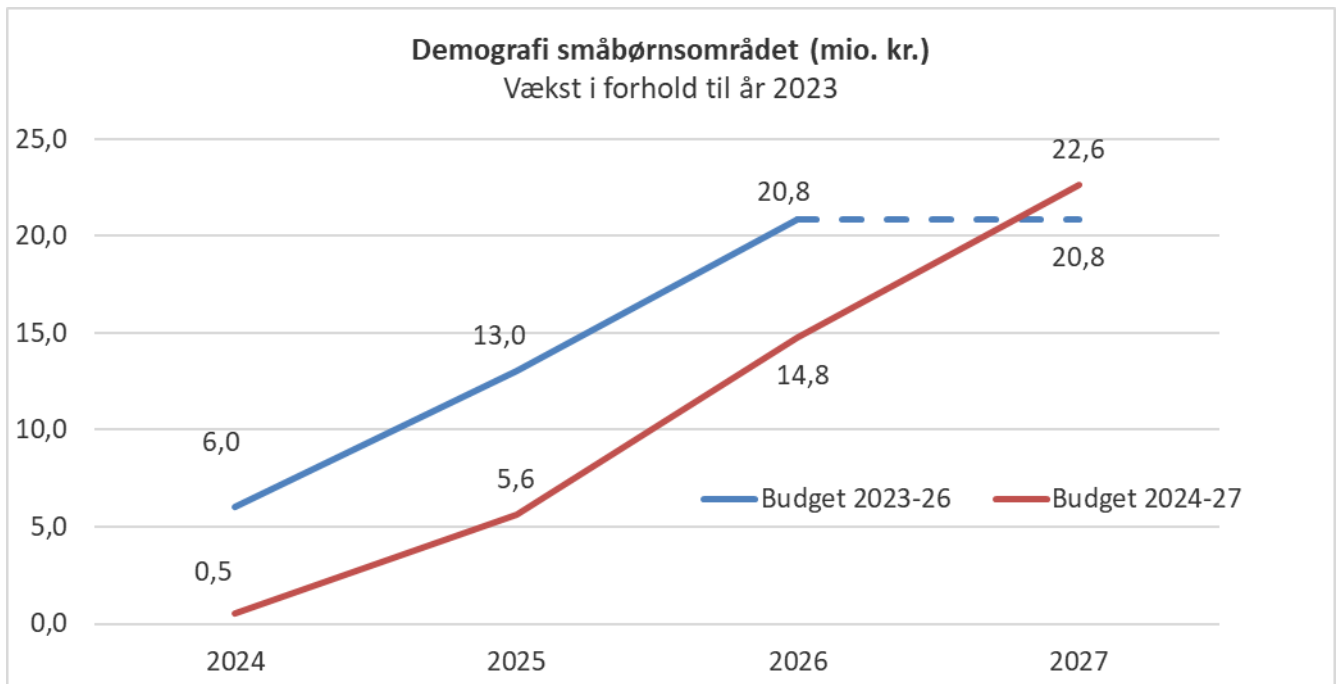
Nedenstående tabel viser demografireguleringerne i budget 2023-26 sammenholdt med de aktuelle beregninger til budget 2023-26:

Budget (1.000 kr. (24 PL))	2024	2025	2026	2027
Budget 2023-26	6.021	13.018	20.826	20.826
Budget 2024-27	523	5.618	14.759	22.633
<b>Forskel</b>	<b>-5.498</b>	<b>-7.400</b>	<b>-6.068</b>	<b>1.807</b>

Tabellen viser, at der er stor forskel på den aktuelle regulering fra 2023-24 (på 0,5 mio. kr.) og den tidligere forventede regulering på 6,0 mio. kr. Forskellen skyldes, at der i den nye prognose stort set ikke forventes en stigning i antal passede børn fra 2023-24 (en stigning på 5 personer i alt), mens der tidligere blev forventet en stigning på 52 børn fra 2023-2024.

Som nævnt indledningsvis skyldes ændringen i forhold til tidligere at antallet af fødsler i løbet af 2022 blev væsentligt lavere end forventet.

Grafisk kan ovenstående tal illustreres som følger (i mio. kr.):



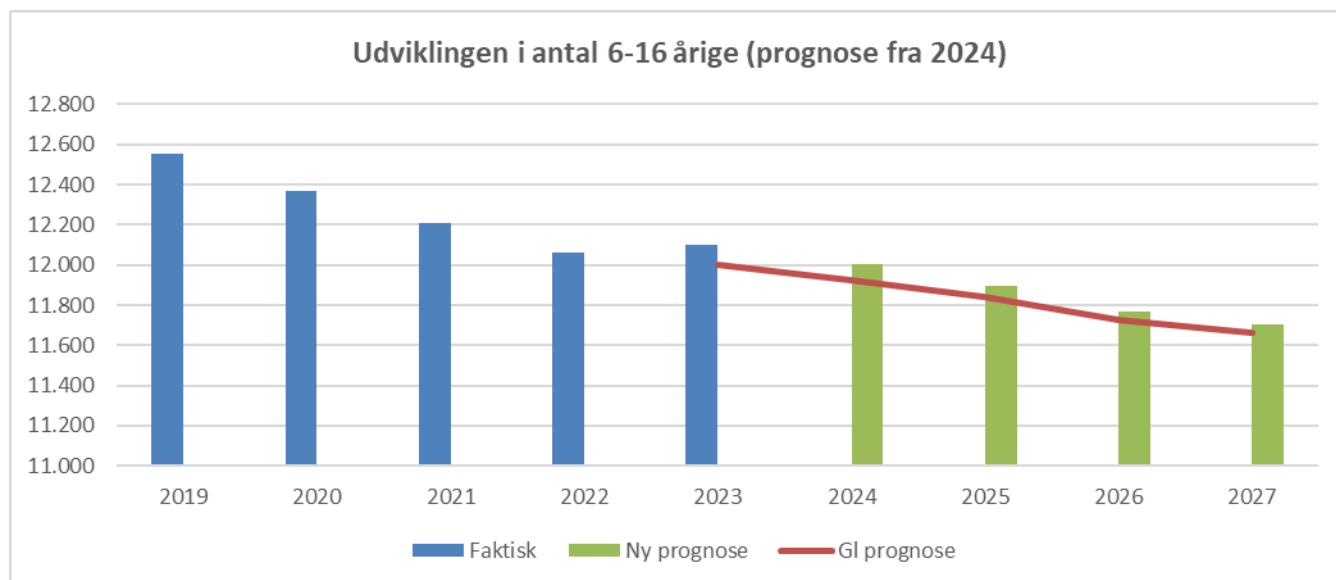
Som følge af den lave demografiregulering fra 2023-24 startes på et lavere niveau end tidligere forventet. Og stigningen fra 2024-25 er ligeledes lavere end tidligere forventet.

Herefter følger udviklingen stort set den tidligere beregning.

## 2. Skoleområdet

### 2.1. Forventet udvikling i målgruppen

På skoleområdet er den primære aldersgruppe 6-16 årige. Den forventede udvikling i den aktuelle prognose fremgår af nedenstående figur – sammenholdt med prognosen fra sidste år:



Figuren viser et fald i antal 6-16 årige igennem hele perioden – både i den nye og den gamle prognose.

Figuren viser desuden, at det faktiske antal 6-16 årige pr 1.1.2023 var noget højere end forudsat i den gamle prognose (12.100 mod forventet 12.002). Som følge heraf ligger den nye prognose også højere end den gamle prognose i årene fremover – dog indsnævres forskellen, således at den nye prognose i 2027 kun ligger 41 højere end den gamle.

Udover ovennævnte målgrupper reguleres i forhold til følgende målgrupper:

- SFO: 6-9 årige
- Efterskoler: 14-16 årige
- Ungdomsskoler: 14-17 årige
- Ungdommens Uddannelsesvejledning: 16-24 årige.
- EUD

### 2.2. Beregning af demografibeløb

Først vises den beregnede efterregulering vedrørende 2023, og dernæst suppleres med den fremadrettede regulering for 2024-27

## 2.2.1 Efterregulering af 2023

Efterreguleringen af 2023 kan specificeres som følger inkl. tilhørende forklaring:

Efterregulering af 2023	Efterregulering (1.000 kr.)	Bemærkning
Folkeskole	-598	For skoleåret 2022/23 er der forventet 360 almene klasser, der er også oprettet 360 klasser, altså ingen afvigelse. For skoleåret 2023/24 er der forventet 356 almene klasser, men der oprettes 353 klasser, hvilket medfører et mindreforbrug på 3 klasser. Samlet for budget 2023 giver disse reguleringer en netto mindreudgift på 598.000 kr.
SFO	1.315	I budget 2023 er regnet med 2070 SFO-børn, men der er udmeldt budget til 2174 børn, svarende til 107 børn mere end forventet og en merudgift på 1.315.000 kr. Den øgede tilgang til SFO-erne skal ses på baggrund af en nedgang i de foregående år, hvor der har været hjemmeundervisning og mindre behov for pasning som følge af covid-19.
Privatskoler	5.303	Der er budgetteret med 2.843 privatskoleelever og 719 SFO-børn i 2023, men den faktiske afregning viser 2.828 elever og 743 SFO-børn, hvilket medfører 15 elever færre i skoledel og 24 børn mere i SFO-del. Fra 2023 er bidragstaksten pr. elev til staten steget fra (netto) 38.327 kr. til 40.264 kr. svarende til en netto stigning på 1.937 kr. pr elev. Denne stigning skal ses i lyset af, at staten har tilført ekstra ressourcer til generelt løft af folkeskolen. De samlede udgifter til folkeskolen på landsplan danner herefter grundlag for fastlæggelse af bidragstaksten til staten, hvorved der er en afledt merudgift til takstbetaling til staten. De samlede merudgifter til bidragstakst og ændrede elevtal udgør netto 5.303.000 kr. i 2023.
Efterskoler	531	I budget 2023 er det forventet at 385 unge tager på efterskolerne, men det faktiske antal udgør 395 elever, svarende til 10 elever mere. Herudover er bidragstaksten steget fra 38.366 kr. til 39.862 kr., hvilket medfører et merforbrug på 531.000 kr.
Ungdomsskoler	88	Som følge af flere unge i aldersgruppen 14-16 årige reguleres Ungdomsskolen med 88.000 kr.
Ungdommens Uddannelsesvejledning	-21	Som følge af lidt færre unge i aldersgruppen 14-26 årige reguleres Ungdommens Uddannelsesvejledning Randers med -21.000 kr.
EUD10	-340	Til EUD10 er der for 1. halvår 2023 tilmeldt 82 elever, mens der er budgetteret med 101 elever. Antallet for 2. halvår fastholdes til 101 elever. Samlet forventes der et mindreforbrug for 2023 på 340.000 kr.
<b>I alt</b>	<b>6.278</b>	

Det samlede resultat viser, at skoleområdet skal modtage en efterregulering på 6,278 mio. kr. i efterregulering vedrørende 2023 – svarende til 6,524 mio. kr. i 2024-priser (der indberettes som et varigt løft på området i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31/5 2023).

Årsagen til efterreguleringen vedrører primært privatskoleområdet, hvor der (jf. beskrivelsen i tabellen ovenfor) har været en takststigning, således at der samlet på privatskoleområdet er et efterreguleringsbehov på 5,3 mio. kr.

Af budgetaftalen for 2023 fremgår, at et fald på privatskoleområdet skal tilbageføres til skoleområdet i forbindelse med den årlige demografiregulering - og at der i beregning af effekten skal korrigeres for de ekstra klassesdannelse (i demografimodellen), som det faldende antal privatskoleelever måtte give anledning til. Som det fremgår ovenfor, er der en samlet stigning på privatskoleområdet på 5,3 mio. kr. hvorfor der ikke i denne omgang er midler, der kan tilbageføres til skoleområdet. Vurderingen foretages igen i forbindelse med efterreguleringen for 2024.



## 2.2.2 Demografiregulering 2024-27

Nedenstående tabel viser den samlede beregnede demografiregulering for hele perioden inkl. ovennævnte efterregulering:

Demografiregulering skole (1.000 kr.)	2024	2025	2026	2027
Folkeskolen	-3.521	-5.541	-7.075	-7.597
SFO	830	997	1.336	1.503
Bidrag til private skoler	0	0	0	0
Efterskoler	-261	192	171	-205
Ungdomsskoler	12	-91	-356	-806
Ungd. Udd. Vejledning	-23	-44	-48	-70
EUD10	365	365	365	365
<b>I alt (23 PL)</b>	<b>-2.598</b>	<b>-4.122</b>	<b>-5.607</b>	<b>-6.810</b>
<b>I alt (24 PL)</b>	<b>-2.700</b>	<b>-4.283</b>	<b>-5.827</b>	<b>-7.077</b>
Efterregulering 2023 (i 24 PL)	6.524	6.524	6.524	6.524
<b>I alt (inkl. efterregulering), 24 PL</b>	<b>3.824</b>	<b>2.240</b>	<b>697</b>	<b>-553</b>

Nedenfor lidt nærmere oplysninger vedrørende folkeskoler, SFO og bidrag til private skoler:

### Folkeskoler

Med hensyn til antal klasser er der gjort følgende forudsætninger baseret på elev- og klassetals-prognosen m.m.:

2023/24: -2 klasser

2024/25: -5 klasser

2025/26: - 5 klasser

2026/27: -6 klasser

### SFO

Området reguleres med udgangspunkt i antal 6-9 årige, der stiger gennem hele perioden – dog er stigningen klart størst fra 2023 til 2024, jf. nedenstående tabel:

	2023-24	2024-25	2025-26	2025-27
Vækst i 6-9 årige	108	24	49	24

### Bidrag til private skoler

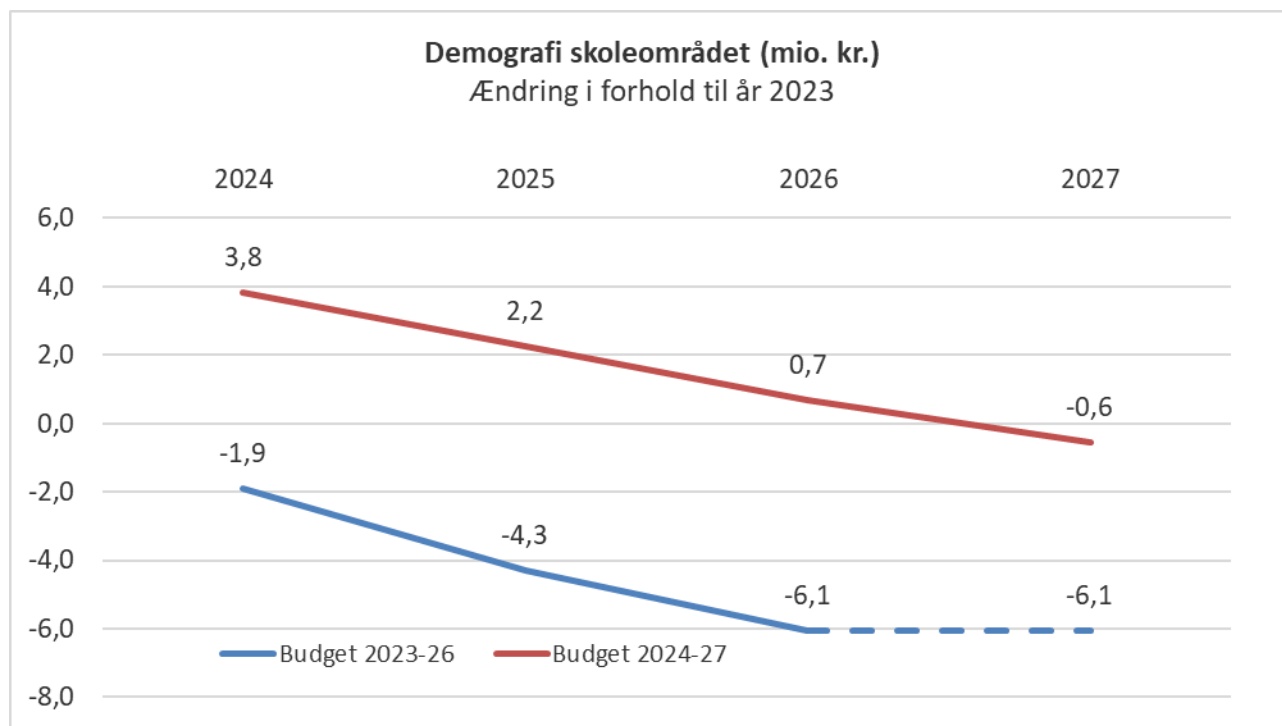
For privatskoler er der taget udgangspunkt i det faktiske elevtal fra 2022/23 på 2.828 elever og der forudsættes uændret antal i de kommende år. Det samme gælder SFO-delen på de private skoler.

## 2.3 Ændring i forhold til budget 2023-26

Nedenstående tabel viser demografireguleringerne i budget 2023-26 sammenholdt med de aktuelle beregninger til budget 2024-27:

1000 kr., 24 PL	2024	2025	2026	2027
Budget 2023-26	-1.873	-4.261	-6.045	-6.045
Budget 2024-27 (inkl. efterregulering)	3.824	2.240	697	-553
<b>Forskel</b>	<b>5.697</b>	<b>6.502</b>	<b>6.742</b>	<b>5.492</b>

Grafisk kan ovenstående tal illustreres som følger (i mio. kr.):



Figuren med budget 2024-27 starter på et højere niveau – primært som følge af efterreguleringen vedr. 2023. Herudover ses, at udviklingen stort følger udviklingen fra budget 2023-26 – dog med et lidt mindre fald.

### 3. Socialområdet

Reguleringen for socialområdet dækker børn og voksne med handicap, psykiatri samt socialt udsatte. Den foreløbige regulering beregnes med udgangspunkt i den generelle befolkningsudvikling og givne gennemsnitspriser. Den endelige regulering fastlægges i form af en efterregulering baseret på udviklingen i udgifterne på landsplan (50%).

Disse forhold beskrives nærmere nedenfor.

#### 3.1 Beregning af demografibeløb

Først beskrives den beregnede efterregulering for år 2022 (afsnit 3.1.1) og dernæst de fremadrettede reguleringer for 2024-27 (afsnit 3.1.2).

##### 3.1.1 Efterregulering 2022

I forbindelse med vedtagelsen af budgettet for 2019-2022 blev det besluttet, at demografimodellen på socialområdet skulle udvides, så der også foretages efterregulering på dette område.

Efterreguleringen foretages ud fra udviklingen på landsplan, og der reguleres med 50% af landsplansudviklingen (for at udjævne reguleringerne og forhindre store udsving mellem årene).

Efterreguleringen for 2022 kan beregnes som følger:

<b>Efterregulering vedr. 2022 (socialområdet)</b>	<b>kr.1.000</b>
Vækst hvis landsudvikling (100%)	17.472
50% af landsudvikling	8.736
Indregnet demografiregulering 2021-22 (ex. efterregulering vedr. 2020)	1.560
<b>Efterreguleringsbehov (22 PL)</b>	<b>7.176</b>
<b>Efterreguleringsbehov 2024 (PL)</b>	<b>7.688</b>

50% af landsudviklingen giver et reguleringsbehov på 8,7 mio. kr. fra 2021 til 2022. Der var allerede i budget 2022-25 indregnet en regulering på 1,6 mio. kr. fra 2021 til 2022. Altså er der et efterreguleringsbehov på 7,2 mio. kr. Omregnet til 2024-priser bliver det et efterreguleringsbeløb på 7,688 mio. kr.

Efterreguleringsbeløbet indarbejdes som et varigt løft – i 2023 indarbejdes beløbet i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31/5 2023, mens beløbet fra 2024 og frem (7,688 mio. kr.) indarbejdes i de samlede demografireguleringer i basisbudget 2024-2027 på konto 6 til udmøntning i forbindelse med de politiske forhandlinger om budget 2024-27.

Der henvises til særskilt notat til budgetopfølgningen pr. 31/5 2023 for en nærmere beskrivelse af efterreguleringsberegningen vedrørende 2022.

### 3.1.2 Demografibeløb 2024-27

Ved beregningen af demografibeløbene anvendes følgende gennemsnitspriser<sup>3</sup>:

Aldersgruppe	Gns pris (24 PL)
0-18 årig	251.723
19-65 årige	216.371
66+ årige	279.204

Antallet i ovennævnte aldersgrupper sættes i forhold til det samlede antal i aldersgruppen, og der forudsættes uændret "efterspørgselsprocent" gennem hele perioden<sup>4</sup>.

Ud fra ovennævnte gennemsnitspriser (samt forudsætningen om uændret efterspørgselsprocent) kan demografibeløbene nu beregnes som følger med udgangspunkt i år 2023 (inkl. den beregnede efterregulering for 2022):

Demografiregulering social (1.000 kr.), 24 PL	2024	2025	2026	2027
0-18 årig	-179	-130	-122	219
19-65 årige	1.228	2.043	3.758	5.042
66+ årige	909	1.922	2.943	4.152
<b>I alt</b>	<b>1.958</b>	<b>3.835</b>	<b>6.579</b>	<b>9.412</b>
Efterreg (i 24 PL)	7.688	7.688	7.688	7.688
<b>I alt inkl efterreg</b>	<b>9.646</b>	<b>11.523</b>	<b>14.267</b>	<b>17.100</b>

Tabellen viser et reguleringsbehov på 9,6 mio. kr. i 2024 stigende til 17,1 mio. kr. i 2027.

### 3.2 Ændring i forhold til budget 2023-26

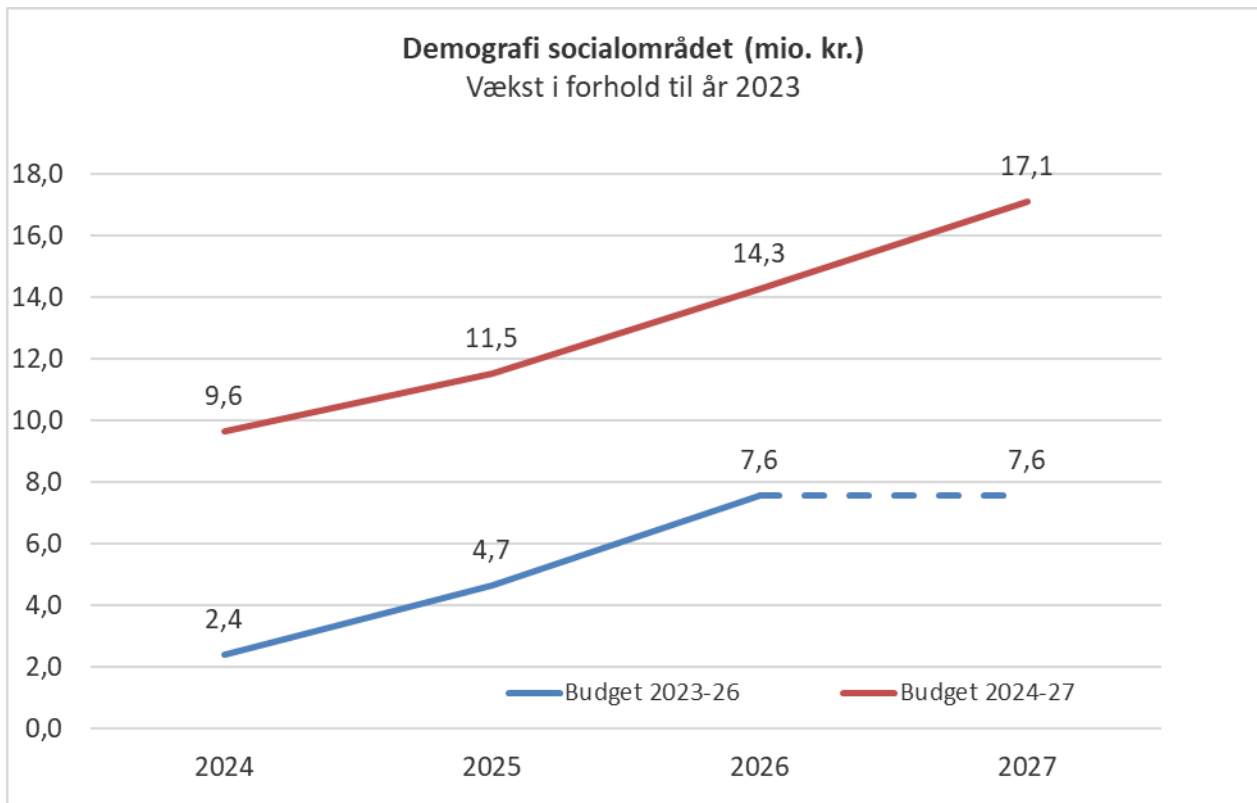
Nedenstående tabel viser demografireguleringerne i budget 2023-26 sammenholdt med de aktuelle beregninger til budget 2024-27:

1.000 kr. (24-PL)	2024	2025	2026	2027
Budget 2023-26	2.389	4.661	7.569	7.569
Budget 2024-27	9.646	11.523	14.267	17.100
<b>Forskel</b>	<b>7.257</b>	<b>6.862</b>	<b>6.698</b>	<b>9.531</b>

Grafisk kan ovennævnte tal illustreres som følger:

<sup>3</sup> Der tages udgangspunkt i de aktuelle gennemsnitspriser fra 2023 fremskrevet til 2024 med lønfremskrivningen på 4,07%.

<sup>4</sup> Der forudsættes samme procentandel som i 2019, dvs. 2,1% af de 0-18 årige, 4,5% af de 19-65 årige og 1,3% af de 66+ årige.



Den store forskel i udgangspunktet skyldes primært efterreguleringen vedrørende 2022. Herudover ses en lidt lavere stigning i grafen vedrørende budget 2024-27 Dette skyldes, at den nye prognose generelt set forventer en lidt lavere befolkningvækst end tidligere, hvilket har afledt effekt på demografireguleringen på socialområdet (idet der jo forudsættes uændret andel af det samlede folketal)

Socialområdet vil fortsat (via efterreguleringen) blive reguleret i forhold til 50% af udviklingen på landsplan. Ovenstående røde kurve kan derfor blot betragtes som et foreløbigt a conto beløb.

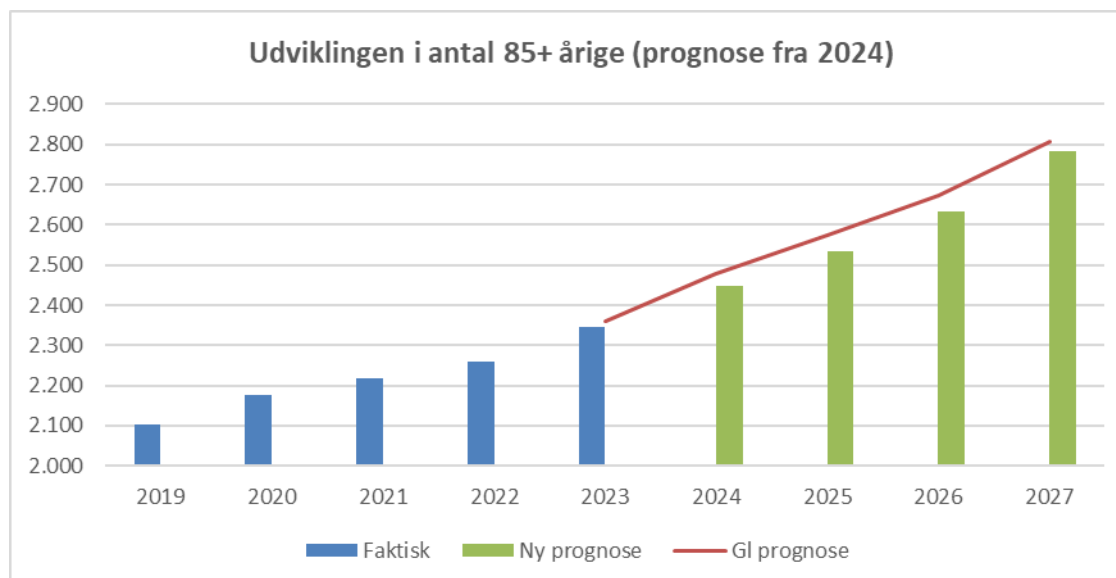
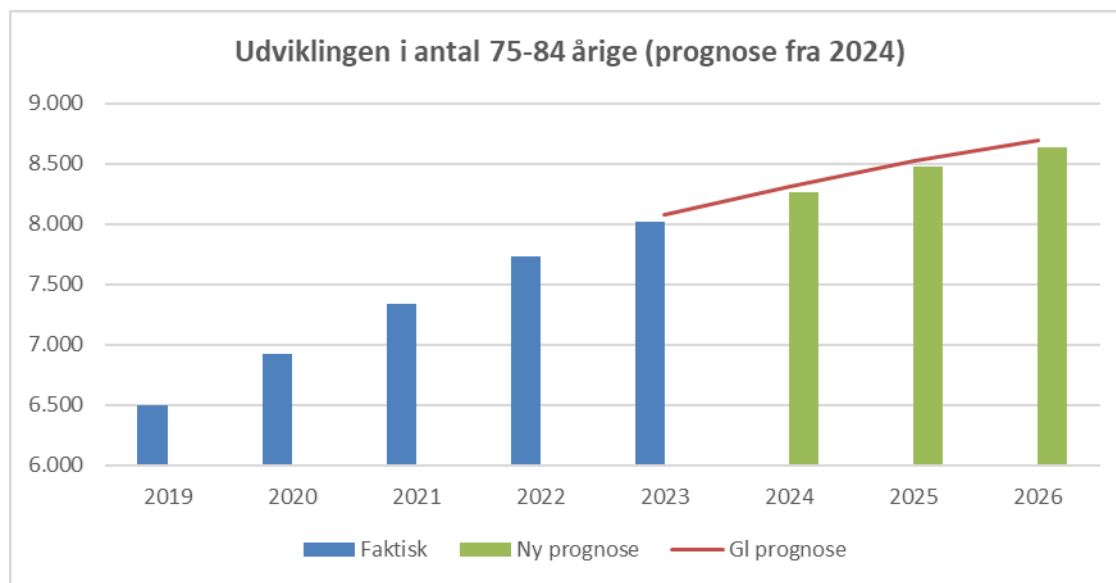
## 4. Omsorgsområdet

### 4.1 Forventet udvikling i målgruppen.

På omsorgsområdet foretages demografiberegningerne for følgende to alderskategorier:

- 75-84 årige
- 85+ årige

Nedenstående figurer viser den forventede udvikling i 75-84 årige samt 85+ årige sammenholdt med den gamle prognose:



Figurene viser en konstant stigning i begge målgrupper – dog størst procentvis stigning i de 85+ årige. Desuden ses, at den gamle prognose ligger over den nye prognose i 2023 – både for de 75-84 årige (58 personer over) samt de 85+ årige (17 personer over). Dette medfører en negativ efterregulering på omsorgsområdet, jf. nedenstående afsnit.

For de 75-84 årige følger den nye prognose den gamle (bortset fra det lidt lavere udgangspunkt i 2023) mens den nye prognose for de 85+ årige viser en lidt lavere vækst frem til 2025, hvorefter den nye prognose nærmer sig den gamle i 2027. Samlet betyder dette, at stigningen i demografien på omsorgsområdet bliver lidt mindre end tidligere forudsat, jf. nedenstående beskrivelse.

## 4.2 Beregning af demografibeløb

Først beskrives den beregnede efterregulering på omsorgsområdet (afsnit 4.2.1) og dernæst demografireguleringerne for perioden 2024-27 (afsnit 4.2.2)

### 4.2.1 Efterregulering vedrørende 2023 (primo).

På omsorgsområdet efterreguleres i forhold til den faktiske udvikling i antal 75-84 årige og 85+ årige. Nedenstående tabel viser de beregnede efterreguleringsbeløb for 2023:

	Enhedsbeløb (kr.)	Antal Prognose	Antal Faktisk	Forskel (antal)	Forskel (1.000 kr.)
75-84 årige	37.687	8.073	8.015	-58	-2.186
85+ årige	130.114	2.361	2.344	-17	-2.212
<b>I alt</b>		<b>10.434</b>	<b>10.359</b>	<b>-75</b>	<b>-4.398</b>
<b>I alt 2024 PL</b>					<b>-4.570</b>

Tabellen viser, at der var 58 færre 75-84 årige og 17 færre 85+ årige end forventet. Dette betyder en negativ efterregulering på området på 4,57 mio. kr. (i 2024 PL). Beløbet medtages ved budgetopfølgningen pr. 31/5 2023 som en varig nedjustering.

### 4.2.2 Samlet demografiregulering på området

Ved beregning af demografibeløbene anvendes følgende enhedsbeløb for 2024<sup>5</sup>:

	Enhedsbeløb (kr.)
75-84 årige	41.618,3
85+ årige	131.763,5

Ud fra ovennævnte enhedsbeløb kan demografibeløbene nu beregnes som følger med udgangspunkt i år 2023 (inkl. den beregnede efterregulering for 2023):

Demografiregulering omsorg (1.000 kr.), 24 PL	2024	2025	2026	2027
75-84 årige	10.235	19.100	25.935	29.417
85+ årige	13.470	24.853	38.255	57.984
<b>I alt</b>	<b>23.705</b>	<b>43.953</b>	<b>64.190</b>	<b>87.400</b>
Efterregulering 2023 (24 PL)	-4.570	-4.570	-4.570	-4.570
<b>I alt</b>	<b>19.135</b>	<b>39.383</b>	<b>59.620</b>	<b>82.830</b>

<sup>5</sup> Udgangspunktet for enhedsbeløbene er som sædvanlig de aktuelle enhedsbeløb, der indgår i KL's skatte- og tilskudsmodel fratrukket 10.000 kr. (faste udgifter).

Tabellen viser, at der fra 2023 til 2024 er et reguleringsbehov på 23,7 mio. kr. Hertil kommer efterregulering vedrørende 2023 på -4,6 mio. kr. hvilket i alt giver 19,1 mio. kr. Dette stiger til 82,8 mio. kr. i 2027.

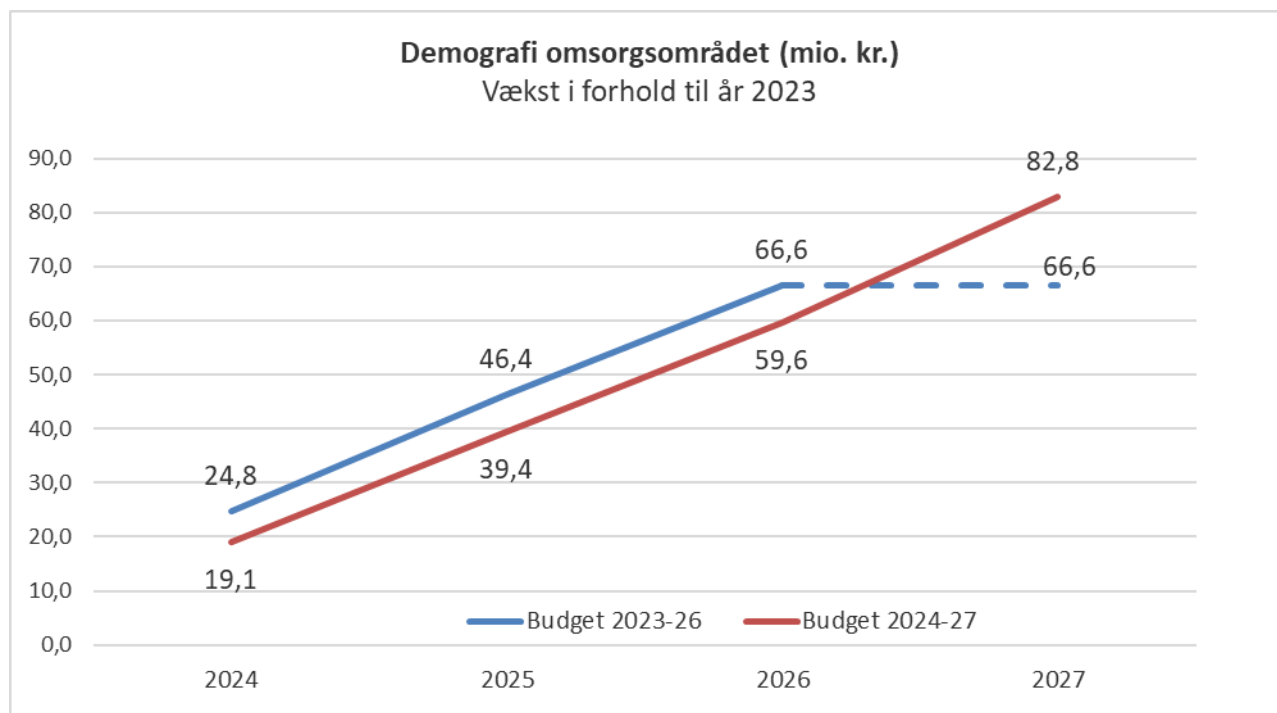
### 4.3. Ændring i forhold til budget 2023-26

Nedenstående tabel viser demografireguleringerne i budget 2023-26 sammenholdt med de aktuelle beregninger til budget 2024-27:

1.000 kr. (24 PL)	2024	2025	2026	2027
Budget 2023-26	24.804	46.406	66.580	66.580
Budget 2024-27	19.135	39.383	59.620	82.830
<b>Forskel (merudgift)</b>	<b>-5.669</b>	<b>-7.023</b>	<b>-6.960</b>	<b>16.250</b>

Altså en samlet mindreudgift på 5,7 mio. kr. i 2024.

Tabellen kan illustreres grafisk som følger:



Årsagen til forskellen i 2024 skyldes primært efterreguleringen vedrørende 2023 (det lavere udgangspunkt).

Ellers følger udviklingen i budget 2023-26 den tidligere indarbejdede udvikling – dog med en lidt lavere stigning som følge af, at der forventes en lidt lavere vækst i de to målgrupper, jf. beskrivelsen i afsnit 4.1.



## 5. Sammenfatning

Den samlede demografiregulering inkl. efterregulering kan opgøres som følger (ændring i forhold til år 2023):

Samlet demografiregulering (1.000 kr.), 24 PL	2024	2025	2026	2027
Småbørn	523	5.618	14.759	22.633
Skole	3.824	2.240	697	-553
Social	9.646	11.523	14.267	17.100
Omsorg	19.135	39.383	59.620	82.830
<b>I alt (inkl efterregulering)</b>	<b>33.128</b>	<b>58.764</b>	<b>89.343</b>	<b>122.010</b>

De nye beregninger viser et reguleringsbehov fra 2023 til 2024 på 33,1 mio. kr. stigende til et reguleringsbehov på 122,0 mio. kr. i 2027 set i forhold til 2023.

I forhold til budget 2023-26 er der tale om følgende ændringer (minus angiver mindredgift/plus angiver merudgift):

Ændring ift. budget 2023-26 (1.000 kr.), 24 PL	2024	2025	2026	2027
Småbørn	-5.498	-7.400	-6.068	1.807
Skole	5.697	6.502	6.742	5.492
Social	7.257	6.862	6.698	9.531
Omsorg	-5.669	-7.023	-6.960	16.250
<b>I alt</b>	<b>1.787</b>	<b>-1.059</b>	<b>412</b>	<b>33.079</b>

Der er således tale om en merudgift på 1,8 mio. kr. i 2024. I 2025 er der en mindredgift på 1,1 mio. kr. og i 2026 en lille merudgift på 0,4 mio. kr. Merudgiften i 2027 (på i alt 33,1 mio. kr.) følger primært af det faktum, at der (selvsagt) ikke er indregnet en stigning fra 2026 til 2027 i budget 2023-26.

Som nævnt indledningsvis bliver en del af ovennævnte demografibeløb (den grønne tabel ovenfor) placeret på en central konto til udmøntning i forbindelse med budget 2024-27 – dog ikke demografibeløb vedrørende skoleområdet samt efterreguleringsbeløb vedr. omsorgsområdet (og børneområdet). Dette specificeres i nedenstående tabel:

1.000 kr., 24 PL	2024	2025	2026	2027
<b>Pulje på konto 6 til senere udmøntning</b>				
Småbørn	503	5.598	14.738	22.613
Social	9.646	11.523	14.267	17.100
Omsorg	23.705	43.953	64.190	87.400
<b>Pulje på konto 6 i alt</b>	<b>33.854</b>	<b>61.073</b>	<b>93.196</b>	<b>127.113</b>
<b>Basisbudget</b>				
Skoleområdet	3.824	2.240	697	-553
Efterregulering omsorg	-4.570	-4.570	-4.570	-4.570
Efterregulering børn	20	20	20	20
<b>Basisbudget i alt</b>	<b>-726</b>	<b>-2.310</b>	<b>-3.853</b>	<b>-5.103</b>
<b>Demografi i alt (konto 6 + basis)</b>	<b>33.128</b>	<b>58.764</b>	<b>89.343</b>	<b>122.010</b>

Det samlede puljebeløb under konto 6 udgør altså 33,9 mio. kr. i 2024 – og dette beløb skal som nævnt udmøntes varigt i forbindelse med budgetaftalen for 2024-27.