



Notat - Indkomstoverførsler 2026-30

Sagsnavn: Budget 2027-30
Sagsnummer: 00.01.00-S55-4-25
Skrevet af: Brian Almann Hansen
Forvaltning: Randers Kommune
Dato: 19. august 2026
Sendes til: Byrådet (budgetseminar 26/8 26)

Økonomaftalen for 2027 indeholder en negativ midtvejsregulering af indkomstoverførsler vedrørende 2026. I nedenstående afsnit 1 beskrives det samlede resultat for Randers Kommune som følge heraf.

I afsnit 2 beskrives den forventede fremtidige udvikling i perioden 2027-30 – herunder den tilhørende ændring i bloktilskuddet.

I afsnit 3 beskrives udviklingen i Randers Kommunes udgiftsandel (af de samlede udgifter til indkomstoverførsler på landsplan) sammenholdt med udvikling i andelen i folketallet.

1. Midtvejsregulering 2026

I forbindelse med økonomaftalen for 2027 er der foretaget en midtvejsvurdering af overførselsudgifterne i 2026 med henblik på at vurdere, om udgiftsniveauet i forventet regnskab svarer til det aftalte niveau mellem regeringen og KL.

På baggrund af vurderingen er det i økonomaftalen fastlagt, at der på landsplan gennemføres en negativ midtvejsregulering på 675,3 mio. kr. som følge af ændrede skøn for indkomstoverførslerne. Det svarer til en regulering på 11,3 mio. kr. for Randers Kommune.

Det seneste skøn over udviklingen i indkomstoverførsler i Randers Kommune viser, at der forventes balance på området (altså hverken merudgifter eller mindreudgifter i forhold til oprindeligt budget). Det betyder således at reguleringen i udgangspunktet indebærer en manko på 11,3 mio. kr.

I forbindelse med regnskab 2025 blev der dog afsat en samlet reservepulje på 28,4 mio. kr. til netop at imødegå en midtvejsregulering af indkomstoverførslerne i 2026. Denne pulje kan finansiere kommunens andel af midtvejsreguleringen og der resterer herefter 17,1 mio. kr. til anden anvendelse.

Ovennævnte kan sammenfattes i følgende tabel:

Mio. kr.	2026
Reduktion i bloktilskud	11,3
Skønnede mindreudgifter	0,0
Manko før reserve	11,3
Reservepulje i Regnskab 2025	-28,4
Reserve til øvrig anvendelse	-17,1

Der henvises til hovednotatet for en nærmere beskrivelse af anvendelse af puljen fra regnskab 2025. Det endelige restbeløb fra puljen, der kan overføres til beregning af det økonomiske råderum i 2027-30 udgør 8,1 mio. kr.

2. Budgetlægning af indkomstoverførsler i 2027-30

Budgetlægningen af indkomstoverførsler foregår som altid "fra bunden" i selve budgetåret 2027 - under hensyntagen til egne regnskabserfaringer samt KL's skøn for udviklingen på området.

For overslagsårene 2028-30 budgetlægges posterne i udgangspunktet ud fra KL's skøn for den forventede udvikling på de enkelte områder – med en forudsætning om at kommunen realiserer en svagt faldende udgiftsandel på landsplan i de kommende år (se nærmere beskrivelse i afsnit 3).

2.1 Specifikation af budgetbeløb 2027-30

Det samlede budgetforslag på området kan specificeres som følger:

Indkomstoverførsler (mio. kr., 2027 PL)	2027	2028	2029	2030
Børn- og skoleudvalget	40,6	40,6	40,6	40,6
Familie	40,6	40,6	40,6	40,6
Social- og arbejdsmarkedsudvalget	2.490,5	2.519,7	2.543,0	2.596,1
Tilbud unge og voksne med særlige behov	2,0	2,0	2,0	2,0
Job, vejledning, integration og ydelser	2.488,5	2.517,7	2.541,0	2.594,1
Arbejdsløshedsdagpenge	208,9	213,4	215,9	222,6
Kontanthjælp og ledighedsydelse	309,3	308,8	311,7	318,3
Sygedagpenge og jobafklaring	284,1	272,7	274,8	270,3
Ressourceforløb	39,9	24,7	8,9	
Fleksjob	292,4	293,6	294,7	298,8
Førtidspensioner	978,3	1.031,7	1.065,2	1.106,9
Seniorpension	103,7	101,6	98,3	105,4
Integration - tilbud, tilskud og ydelser	16,5	17,8	18,6	19,8
Job og borger - vejledning og tilbud	78,5	75,9	74,0	72,5
Øvrige indsatser og ydelser	51,7	51,6	51,5	51,6
Boligyldelse og boligsikring	125,1	125,9	127,3	128,0
Indkomstoverførsler i alt (2027 PL)	2.531,1	2.560,3	2.583,6	2.636,8
Indkomstoverførsler i alt (løbende PL)	2.531,1	2.626,8	2.719,7	2.847,8

Noter: Beløbet under familieområdet dækker primært udgifter til tabt arbejdsfortjeneste.

Ressourceforløb udfases som led i beskæftigelsesreformen, og kommunerne kan derfor ikke længere iværksætte nye ressourceforløb efter reformens ikrafttræden.

Der er tale om et samlet budget på 2.531,1 mio. kr. i 2027 stigende til 2.636,8 mio. kr. i 2030 (i 2027 PL).

2.2 Samlet ændring på udgiftssiden og indtægtssiden

Nedenstående tabel viser de aktuelle budgetbeløb sammenholdt med de skønnede beløb fra budget 2026-29. Denne forskel sammenholdes desuden med ændringen i bloktilskuddet for at få et samlet billede:

Indkomstoverførsler, mio. kr., løbende PL	2027	2028	2029	2030
Budget 2026-29	2.558,3	2.726,6	2.865,3	2.865,3
Budgetforslag 2027-30	2.531,1	2.626,8	2.719,7	2.847,8
Ændring udgifter (mindreudgifter)	-27,2	-99,8	-145,6	-17,5
Reduktion i bloktilskud	31,5	93,0	129,6	25,7
Nettoændring	4,4	-6,8	-16,0	8,3

(minus angiver merindtægter/mindreudgifter)

Med budgetforslaget for 2027-30 er der på udgiftssiden mindreudgifter på i alt 27,2 mio. kr. i 2027. Bloktilskuddet reduceres dog samtidigt med 31,5 mio. kr. – det giver netto merudgifter på 4,4 mio. kr. i 2027.

For årene 2028 og 2029 er der derimod tale om en netto mindreudgift på hhv. 6,8 mio. kr. og 16,0 mio. kr. mens der i 2030 igen er netto merudgifter på 8,3 mio. kr.

Samlet for hele perioden 2027-2030 er der tale om en netto mindreudgift på 10,2 mio. kr. der indgår i beregningen af det samlede økonomiske råderum for Budget 2027-2030.

De seneste mange år har der været en større økonomisk ubalance på dette område. Til sammenligning var der i budget 2026-29 således en manko på over 20 mio. kr. i alle år.

Årsagen til forbedringen i årene 2028 og 2029 skal primært ses i sammenhæng med, at der i budget 2027-30 forventes et væsentligt lavere niveau på indkomstoverførsler på landsplan end tidligere forudsat i budget 2026-29 – især i årene 2028 og 2029.

Som følge heraf reduceres bloktilskuddet (som også beskrevet ovenfor). Reduktionen sker efter andel af folketal 1,67% men Randers Kommune har en andel af udgifterne på landsplan på over 2% (se afsnit 3 nedenfor) og kan dermed i udgangspunktet reducere udgifterne mere end reduktionen i bloktilskuddet – hvilket giver den opgjorte økonomiske forbedring.

Dette vil ikke nødvendigvis altid være tilfældet, idet det bl.a. afhænger af udviklingen i de enkelte poster under indkomstoverførsler. Men især ved store reduktioner i skønnet over indkomstoverførsler kan det medføre en økonomisk gevinst for Randers Kommune - under forudsætning af, at kommunen kan følge med udviklingen på landsplan.

Nedenstående tabel viser ændringerne i bloktilskuddet på landsplan og den tilhørende ændring for Randers Kommune:

Indkomstoverførsler (mio. kr.)	2027	2028	2029	2030
Landstal (budget 2026-29)	120.915	129.154	135.771	135.771
Landstal (aktuelt skøn fra KL)	119.026	123.608	128.030	134.234
Ændring (lavere niveau)	1.889	5.546	7.741	1.538
Reduktion i bloktilskud for Randers Kommune	31,5	93,0	129,6	25,7

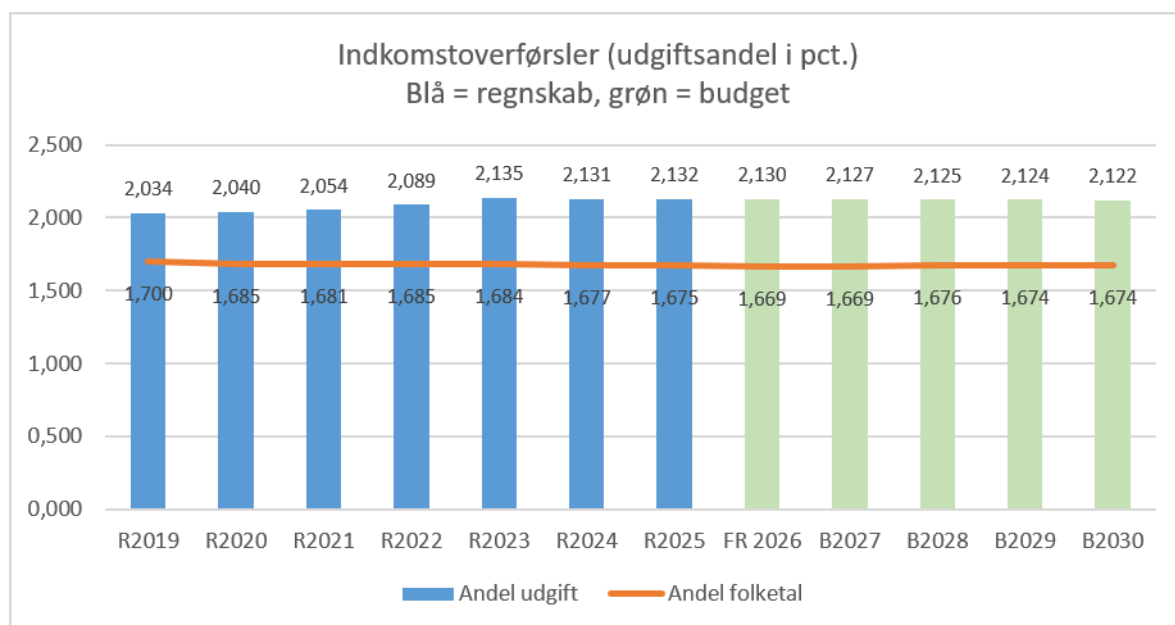
Det ses at det især er i årene 2028 og 2029, at der forventes et væsentligt lavere niveau – og det er også netop de år, at Randers Kommune forventes at få en reduktion i udgifterne, der er større end reduktionen i bloktilskuddet, hvilket giver den samlede nettomindreudgift (jf. ovenstående tabel).

3. Randers Kommunes andel af udgifterne i 2019-2030

Nedenstående tabel viser udviklingen i Randers Kommunes andel af udgifterne på landsplan i perioden 2019-2030.

Desuden sammenholdes med Randers Kommunes andel af folketallet, der anvendes som fordelingsnøgle, når bloktilskuddet til kommunerne skal reguleres.

De blå søjler angiver regnskabstal og de grønne angiver budgettal/forventet regnskab:



Figuren viser, at Randers Kommunes andel af udgifterne på landsplan var 2,132% i regnskab 2025 – en lille stigning i forhold til regnskab 2024.

I forventet regnskab 2026 forventes en udgiftsandel på 2,130% og derefter svagt faldende frem mod 2030 (2,122%).

En faldende udgiftsandel er et af de vigtigste overordnede mål i tilknytning til arbejdet med Fremtidens Randers Kommune. Der vil dog være tale om et meget "langt sejt træk" før udgiftsandelen for alvor nærmer sig kommunens andel af folketallet på de ca. 1,67%.

Selv forholdsvis små fald i udgiftsandelen har dog betydning. Et fald i udgiftsandel på blot 0,01 procentpoint betyder en mindreudgift for Randers Kommune på 11,9 mio. kr¹

Et fald i udgiftsandelen rummer således et stort økonomisk potentiale. Ovenfor er dog budgetlagt med et begrænset fald idet en større ændring i udgiftsandelen (som nævnt) kræver en lang tidshorisont.

Dertil kommer et forsigtighedsprincip således at der først budgetlægges med større fald i udgiftsandelen, når den faktiske udvikling i regnskabstallene viser et sådant. Og som nævnt ovenfor er dette endnu ikke tilfældet.

¹ Hvis udgifterne i 2027 svarede til andelen af folketallet (på 1,669%) ville mindreudgiften være 544 mio. kr. (en del af denne forbedring vil dog blive modsvaret af færre indtægter fra den kommunale udligning).