



Overførselsudgifter – budget 2027-2030

Dato: 28. august 2026
Sagsnummer: 00.30.10-G01-9-25
Henv. til: Dennis Østerdal Nielsen
Direkte tlf.: 9611 3706
Afdeling tlf.: 9611 7591
DON@holstebro.dk

Notat om overførselsudgifter

Tabel 1 viser forventet regnskab pr. 30. april, bloktilskudsnøglen (aftaleniveau), KL's skøn for Holstebro Kommune (aftaleniveau) og forvaltningens budgetoplæg, som det præsenteret for arbejdsmarkedsudvalget.

Forvaltningens budgetoplæg bygger på en konkret vurdering af det forventede aktivitetsniveau i 2027 og udgør 1.198,5 mio. kr., svarende til 53,4 mio. kr. over aftaleniveauet. Til sammenligning ligger KL's fremskrivning, som er baseret på en teknisk fremskrivning af regnskab 2025 til 2027, 52,8 mio. kr. over aftaleniveauet.

Tabel 1: Overførselsudgifter til budget 2027-2030

Tabel 1. Overførselsudgifter til Budget 2027-2030 1.000 kr. (2027 PL)	2026	Økonomaftale		2027				Budgetoplæg inkl. DUT
	Forventet regnskab 2026	Bloktilskuds- nøgle	KL's skøn - Holstebro	ØK	AMU	SOU	BFU	
Kontanthjælp	77.569	85.476	79.913	-	99.016	-	-	99.016
Arbejdsløshedsdagpenge	74.159	127.432	70.422	-	72.829	-	-	72.829
Revalidering	654	565	135	-	247	-	-	247
Ledighedsydelse	40.973	25.626	39.003	-	42.578	-	-	42.578
Førtidspension	380.572	434.385	407.529	-	379.711	-	-	379.711
Seniorpension	76.209	48.152	65.047	-	76.929	-	-	76.929
Ressourceforløb	30.099	15.621	24.578	-	16.957	-	-	16.957
Jobafklaringsforløb	53.661	17.193	26.308	-	36.557	-	-	36.557
Driftsudgifter til	71.149	38.404	67.227	-	65.082	-	-	65.082
Løn tilskud	1.972	2.836	1.885	-	1.408	-	-	1.408
Personlig assistance	1.972	2.912	2.389	-	2.501	-	-	2.501
Driftsudgifter (integration)	2.451	10.606	5.489	-	12.404	-	-	12.404
Resultat tilskud (integration)	12.147	4.708	8.058	-	8.618	-	-	8.618
Grundtilskud (integration)	2.451	5.399	5.020	-	12.529	-	-	12.529
Budgetgaranti i alt	826.039	799.100	776.849	-	785.073	-	-	785.073
Sygedagpenge	117.698	114.638	136.004	-	133.663	-	-	133.663
Fleksjob (inkl. skånejob)	170.448	119.718	167.806	-	173.573	-	-	173.573
Personligt tillæg	3.244	6.190	5.518	-	5.993	-	-	5.993
Boligstøtte	58.624	61.256	59.895	-	58.979	-	-	58.979
Seniorjob	599	566	265	-	457	-	-	457
Forberedende grunduddannelse	1.504	2.129	1.798	-	-	-	2.040	2.040
Tabt arbejdsfortjeneste	19.250	19.538	21.794	-	-	-	18.281	18.281
Residual	20.581	21.896	27.878	-	18.448	685	1.287	20.419
Øvrige overførsler i alt	391.948	345.932	420.958	-	391.113	685	21.607	413.405
Overførselsudgifter i alt	1.217.987	1.145.032	1.197.807	-	1.176.186	685	21.607	1.198.478

Budgetoversigten viser den budgetmæssige regulering i forhold til det allerede vedtagne budget for 2026-2029 og ikke forskellen mellem aftaleniveauet og forvaltningens budgetoplæg.



Det vedtagne budget for 2026-2029 indeholdt allerede en forventning om til udviklingen i overførselsudgifterne der var højere end landsniveau i overslagsårene. Budgetreguleringen viser derfor alene den nettokorrektion, der er nødvendig for at bringe budgettet i overensstemmelse med forvaltningens aktuelle vurdering af udgiftsniveauet. For 2027 indgår desuden effekten af kontrolenheden, mens budgetprofilen i overslagsårene følger udviklingen i økonomiaftalen.

Som sammenligningsgrundlag viser tabel 2B, hvordan budgetreguleringen ville se ud, hvis budgettet i stedet blev fastlagt på aftaleniveau efter bloktilskudsnøglen.

Tabel 2A: Budgetregulering i forhold til vedtaget budget - forvaltningens budgetoplæg

Budgetregulering – Budgetoplæg med Holstebro Kommunes skøn	2027	2028	2029	2030
Nuværende budget	1.192.158	1.222.732	1.237.721	1.237.721
Nyt budget	1.198.478	1.212.256	1.224.561	1.255.321
Kontrolenheden	-2.478	-2.478	-2.478	-2.478
Budgetregulering	3.842	-12.955	-15.638	15.122

Tabel 2B: Budgetregulering i forhold til vedtaget budget - budget på aftaleniveau

Budgetregulering – Budgetoplæg aftaleniveau med bloktilskudsnøgle	2027	2028	2029	2030
Nuværende budget	1.192.158	1.222.732	1.237.721	1.237.721
Nyt budget	1.145.032	1.158.196	1.169.952	1.199.341
Kontrolenheden	-2.478	-2.478	-2.478	-2.478
Budgetregulering	-49.604	-67.015	-70.247	-40.859

Effekten af udvalgenes budgetoplæg i forhold til det nuværende budget kan ses af nedenstående tabel.

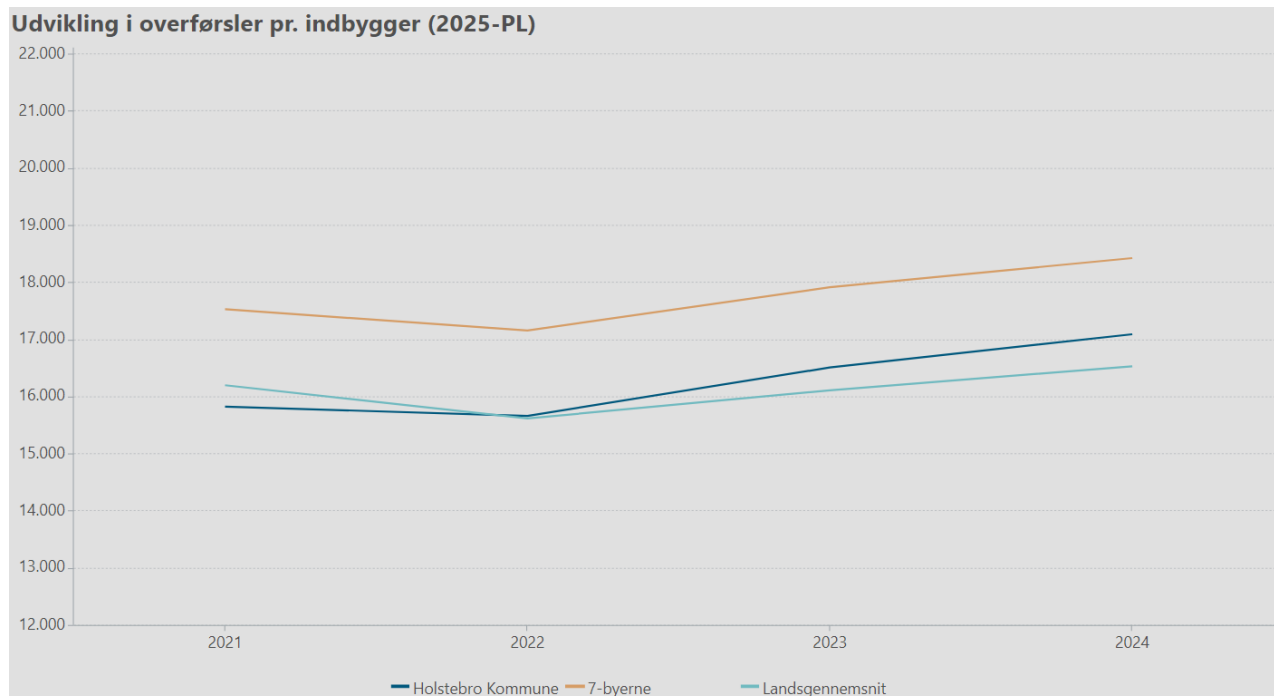
Påvirkning af budgetoversigten	Budgetoplæg	Nuværende budget	Difference
Arbejdsmarkedsudvalget*	1.173.707	1.170.533	3.174
Social- og Sundhedsudvalget	685	822	-137
Børne- og Familieudvalget	21.607	20.803	804
I alt	1.196.000	1.192.158	3.842

*Inkl. 2,5 mio. kr. til kontrolenheden.

Tendensen har i mange år været, at udgiftsudviklingen i Holstebro har været ugunstig i forhold til udviklingen på landsplan, og i 2022 endte udgifterne over niveauet på landsplan. Det var første gang, at udgifterne i Holstebro var højere end på landsplan, og dermed også første gang, at der reelt var behov for at tilføre midler til overførselsområdet fra andre områder. I 2023, 2024 og 2025 har udgiftsniveauet ligeledes været over landsplan, og det vil efter al sandsynlighed fortsætte i 2026 og 2027.



Figur 1: Overførselsudgifter pr. indbygger



Note: 7-byerne består af Holstebro, Herning, Horsens, Randers Viborg, Silkeborg og Skive Kommune. Kilde: FLIS juni i 2025.

Udviklingen de seneste år, forventningen til regnskab 2026 og forvaltningens vurdering af aktivitetsniveauet i 2027 peger samlet på, at der er en væsentlig risiko ved at budgettere på aftaleniveau, som var praksis frem til 2022.

Forvaltningens vurdering er, at udgifterne i Holstebro Kommune i 2027 vil ligge 51,0 mio. kr. over det niveau, der følger af bloktilskudsnøglen, inklusive effekterne af kontrolenheden. Et budget på aftaleniveau vil derfor indebære en betydelig risiko for underbudgettering.

Hvis forvaltningens vurdering viser sig at være korrekt, vil kommunen få merudgifter, som der ikke er budgetmæssig dækning for. Hvis udviklingen på landsplan samtidig bliver mere gunstig end forudsat i økonomiaftalen, hvilket har været tendensen de seneste år, kan kommunen desuden blive mødt af en negativ midtvejsregulering, hvilket yderligere vil forværre den økonomiske situation.

Et budget på aftaleniveau indebærer således, at kommunen påtager sig risikoen for, at de faktiske udgifter overstiger budgettet. Budgetteres der derimod ud fra forvaltningens konkrete vurdering af aktivitetsniveauet, reduceres risikoen for efterfølgende merforbrug, samtidig med at budgettet i højere grad afspejler de lokale forventninger til udgiftsudviklingen.

Kontrolenheden

Byrådet besluttede d. 25. april 2023 at opnormere med 1,5 stilling til kontrolenheden. Opnormeringen skulle give en årlig gevinst på 2,2 mio. kr. som følge af et reduceret misbrug af offentlige ydelser. Det blev besluttet at give en tillægsbevilling på 0,8 mio. kr. til



Økonomiudvalget til finansiering af opnormeringen, og at overførslerne skulle reduceres årligt med 2,2 mio. kr. som følge af en økonomisk gevinst ved at nedbringe misbrug af offentlige ydelser. Det samlede overførselsskøn for 2026 er på baggrund af ovenstående reduceret med 2,5 mio. kr. (2027 PL)