



DRAGØR
KOMMUNE

Budget 2026-2029

December 2025



Indhold

1.	Borgmesterens forord	2
1.1.	Bred opbakning og vilje til samarbejde	2
1.2.	Udvidelse for millioner	2
1.3.	Inddragelse og samarbejde	2
1.4.	Udvikling, tryghed og fællesskab	2
1.5.	Tak!	3
2.	Generelle bemærkninger	4
2.1.	Budgetprocedure	4
2.2.	Økonomaftale for 2026 mellem regeringen og KL	5
2.3.	Budgettering af udskrivningsgrundlag, tilskud og udligning	8
2.4.	Gæld, udlån, renter og afdrag	13
3.	Oversigter	19
3.1.	Resultatopgørelse 2026-2029	19
3.2.	Strukturel balance	20
3.3.	Tværgående artsoversigt 2026	21
3.4.	Hovedoversigt	22
3.5.	Sammendrag af budget	23
4.	Sektorbeskrivelser	25
4.1.	Sektor 1 Renovation	25
4.2.	Sektor 2 Plan og Teknik	28
4.3.	Sektor 3 Skoleområdet	34
4.4.	Sektor 6b Det specialiserede børneområde	46
4.5.	Sektor 4 Kultur og Fritid	52
4.6.	Sektor 5 Dagtilbudsområdet	55
4.7.	Sektor 6 Beskæftigelse, Integration og det specialiserede voksenområde	63
4.8.	Sektor 7 Sundhed, Pleje og Rehabilitering	71
4.9.	Sektor 9 Forvaltning og tværgående aktiviteter	79
4.10.	Sektor 10 Renter	87
4.11.	Sektor 11 Finansiering	89
4.12.	Sektor 12 Anlæg	95
5.	Bevillingsoversigter	98

1. Borgmesterens forord

1.1. Bred opbakning og vilje til samarbejde

Dragør står et godt og trygt sted. Med aftalen for Budget for 2026-2029 har vi endnu en gang vist, at vi kan finde hinanden på tværs af partierne, når det gælder om at tage ansvar for vores fælles fremtid. Budgettet er vedtaget af et bredt flertal af Det Konservative Folkeparti, Socialdemokratiet, Venstre, Moderaterne og Sydamagerlisten – i alt 12 ud af 15 mandater i kommunalbestyrelsen. Det er et klart udtryk for bred opbakning og vilje til samarbejde.

1.2. Udvidelse for millioner

Dragør Kommune har gennem flere år haft en sund økonomi, fordi vi har holdt fast i en ansvarlig linje. Vi har styr på økonomien, og det giver os nu mulighed for at styrke både velfærd og hverdag. I næste års budget skaber vi varige forbedringer for 10,2 mio. kr. og sætter desuden 6 mio. kr. af i 2026 til særlige initiativer, som skal gøre en konkret forskel for borgerne.

Budgettet bygger videre på de spor, vi har fokuseret på de seneste år. På ældreområdet styrker vi arbejdet med at give en helhedsorienteret, sammenhængende pleje, styrke medarbejdernes faglighed og skabe bedre rammer for både borgere og pårørende. På børne- og ungeområdet fortsætter vi indsatsen for trivsel, fællesskab og stærke læringsmiljøer, hvor alle børn kan føle sig som en del af fællesskabet.

1.3. Inddragelse og samarbejde

Vi holder samtidig fast i den særlige Dragør-ånd. Frivillighed, fællesskab og engagement er kendetegn for vores kommune. Det er, når vi står sammen – kommune, erhvervsliv, foreninger og borgere – at vi skaber resultater, vi kan være stolte af.

1.4. Udvikling, tryghed og fællesskab

Med budgettet for 2026-2029 fortsætter vi med at udvikle Dragør som en tryk, levende og bæredygtig kommune – tæt ved vandet. Vi viderefører velfærdspuljerne for børn, unge og ældre, styrker trygheden for medarbejderne og kvaliteten for borgerne, og investerer i kommunens fysiske rammer – fra havn og kystbeskyttelse til skoler, idrætsfaciliteter og legepladser.

Vi genoptager de årlige ældre- og børne-/ungetopmøder og opretter en innovationsfond, der giver børn og unge mulighed for at bringe deres idéer i spil.

Vi fokuserer på frivillighed, følger op på årets 'Borgersamling om velfærd' og giver plads til nye borgersamlinger – måske om klima, miljø, demokrati og kultur. Endelig sætter vi midler af til at belyse Dragørs fremtid som selvstændig kommune.

1.5. Tak!

Som borgmester vil jeg gerne takke partierne bag budgetaftalen for 2026-2029 og for gode drøftelser i kommunalbestyrelsen. Vi har haft gode og konstruktive forhandlinger, hvor der er blevet lyttet, drøftet og samarbejdet.

En stor tak skal også lyde til alle, der har bidraget til processen – borgere, medarbejdere og alle, der har sendt input og høringsvar.

Kenneth Gøtterup
Borgmester i Dragør Kommune

2. Generelle bemærkninger

2.1. Budgetprocedure

Det har været et væsentligt mål i budgetlægningen for 2026, at det vedtagne budget er inden for de pejlemærker, som fremgår af den økonomiske politik i Dragør Kommune, herunder:

- Den gennemsnitlige kassebeholdning skal være på mindst 50 mio. kr.
- I budgetperioden skal der være et årligt driftsoverskud på 60 mio. kr. Driftsoverskuddet skal kunne finansiere renter, afdrag og anlægsinvesteringer, der ikke lånefinansieres, samt en forøgelse af kasse- og likviditetsbeholdningen i perioden.

Desuden har det, jf. den økonomiske politik, været et centralt omdrejningspunkt for budgetlægningen at bidrage til overholdelse af økonomiaftalen mellem KL og Regeringen ved at sikre, at Dragør Kommunes budget forbliver inden for sigtepunktet for budgettering af serviceudgifter.

Udgangspunktet for budgetlægningen for 2026 samt overslagsårene 2027-2029 er det tidligere vedtagne budget for 2026-2028, hvor budgettet for 2029 er baseret på 2028. Derudover er der indarbejdet tekniske korrektioner, som defineres som følger:

- Ændringer som følge af opdateringer af tildelingsmodeller, f.eks. på daginstitutionsområdet og ældreområdet.
- Ændrede forudsætninger, der kan dokumenteres. Dette inkluderer ikke-styrbare ændringer i mængder og/eller eksterne prisændringer.
- Berigtigelser som følge af konstaterede budgetfejl.
- Ændringer som følge af Kommunalbestyrelsens beslutninger.

De seneste skøn for tilskud, udligning og skat som på baggrund af udmeldinger fra Indenrigs- og sundhedsministeriet ultimo juni er indarbejdet i de tekniske korrektioner.

Budgetforslaget for 2026, som fremkommer efter de tekniske korrektioner, udgør det administrative budgetforslag. Dette har dannet grundlag for de politiske budgetforhandlinger.

2.2. Økonomiaftale for 2026 mellem regeringen og KL

Regeringen og KL indgik i maj 2025 en aftale om kommunernes økonomi for 2026. Den samlede økonomiaftale mellem regeringen og KL ligger på KL's hjemmeside. I det følgende afsnit oplistes de vigtigste hovedpunkter med en kort beskrivelse af de dele af aftalen, som er af væsentlig betydning for Dragør Kommune.

Følgende gør sig gældende for 2026:

- Kommunernes serviceramme udgør for kommunerne under ét 336,8 mia. kr. Det svarer til, at rammen hæves med 12,5 mia. kr. i forhold til 2025 (i løbende priser).
- Kommunernes ramme til anlægsinvesteringer udgør i 2026 22,6 mia. kr. Kommunernes anlægsramme var i 2025 20,4 mia. kr.
- Økonomiaftalens skøn for samlede overførselsudgifter er 114,7 mia. kr.

2.2.1. Serviceramme og bloktilskud

I KL's sigtepunkter for servicerammen udgør Dragør Kommunes andel 829,0 mio. kr. inklusive stigningen i servicerammen og Dragørs andel af stigningen i kommuneaftalen, og de meropgaver der indgår i lov- og cirkulæreprogrammet.

Inden budgetforhandlingerne var der serviceudgifter på 829,2 mio. kr. i det tekniske budget. Som følge af budgetforhandlingerne er der indgået en aftale, som øger serviceudgifterne i forhold til det tekniske budget med 16,6 mio. kr. I det endelige budget er der således serviceudgifter for 845,8 mio. kr. Efter den faseopdelte budgetproces med KL er Dragør Kommunes serviceramme for 2026 justeret til at være 845,8 mio. kr., jf. tabel 1 nedenfor.

Tabel 1. Serviceramme efter budgetforhandling, mio. kr.

Opgørelse af serviceramme	2026
Serviceudgifter i det tekniske budget	829,2
+ Forøgelse af serviceudgifter, budgetforliget	16,6
Serviceudgifter i budget som vedtaget	845,8
Sigtepunkt for Serviceramme, KL	829,0
Ekstra rum for serviceudgifter efter forhandling mellem de 98 kommuner	16,8
Serviceudgifter i endeligt budget	845,8
Serviceramme inkl. ekstra rum fra øvrige kommuner*	845,8

*Typisk bliver servicerammen teknisk justeret i budgetåret med kommuneaftalen

2.2.2. Sanktioner vedr. servicerammen

I alt 3 mia. kr. af kommunernes bloktilskud er betinget af, at kommunernes vedtagne budgetter for 2026 overholder den fastsatte serviceramme. Kommunernes regnskaber skal ligeledes holde sig inden for det aftalte niveau for serviceudgifter.

Servicerammen defineres som de samlede nettodriftsudgifter på hovedkonto 0-6 fratrukket:

- Nettodriftsudgifterne på de brugerfinansierede områder
- Nettodriftsudgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering
- Nettodriftsudgifter til ældreboliger
- Indtægterne fra den centrale refusionsordning for særligt dyre enkeltsager
- Nettodriftsudgifterne til overførsler.

Ved opgørelsen af, om servicerammen for 2026 overholdes, vil der blive set på kommunerne samlet.

Budgetsanktionen træder i kraft, hvis kommunernes vedtagne budgetter for 2025 set under ét overskrider den aftalte serviceramme. Kommunernes indberetninger til KL indikerer, at den samlede ramme for serviceudgifter vil blive overholdt. **Regnskabssanktionen** træder i kraft, såfremt kommunernes endelige regnskaber for 2026 set under ét overskrider det aftalte niveau. Det gælder både den kollektive og den individuelle sanktion.

2.2.3. Sanktioner vedr. anlægsrammen

Regeringen og KL er enige om, at kommunernes investeringer i 2026 udgør 22,6 mia. kr., hvilket er en stigning på 2,2 mia. kr. i forhold til 2025, hvor den samlede anlægsramme var på 20,4 mia. kr. Der er budgetsanktion, men ingen regnskabssanktion. Det er dog en forudsætning for økonomiaftalen, at anlægsbudgetterne i 2026 ligger inden for aftalens rammer.

I 2026 er 1 mia. kr. af kommunernes bloktilskud betinget af, at kommunernes vedtagne budgetter for 2026 overholder den fastsatte anlægsramme. En overskridelse vil medføre en reduktion på op til 1 mia. kr. fordelt på de enkelte kommuner baseret på folketal. For Dragør Kommune svarer det til maksimalt 2,3 mio. kr. På baggrund af kommunernes indberetninger til KL i oktober 2025 vurderes det, at kommunerne samlet set vil overholde den samlede anlægsramme for 2026. Der forventes således ingen sanktion.

2.2.4. Dragør Kommunes anlægsbudget

Anlægsbudgettet for Dragør Kommune i 2025 udgør 42,0 mio. kr. Der er ingen anlægsudgifter, der ikke er inkluderet i anlægsrammen (f.eks. anlægsudgifter vedrørende ældreboliger). Dragør Kommunes anlægsramme er højere end det udmeldte sigtepunkt fra KL på 40,8 mio. kr. i 2026.

2.2.5. Skat

Efter vedtagelsen af udligningsreformen skal kommunerne samlet set fastholde skatteniveauet. Såfremt dette ikke overholdes, vil kommunernes bloktilskud blive reduceret. Foreløbige tal i oktober 2025 indikerer, at kommunerne samlet set for 2026 ikke har hævet skatten. Derved er det ikke forventet, at bloktilskuddet reduceres herfor.

2.3. Budgettering af udskrivningsgrundlag, tilskud og udligning

2.3.1. Dragør Kommunes skatteprocenter

Det er politisk besluttet at fastholde skattesatserne fra 2025 i 2026, jf. KB 25. september 2025 pkt. 2. I budgetforslaget for 2026-2029 er der derfor budgetteret med uændrede skatteprocenter i forhold til budget 2025. Skattesatser for Dragør Kommune i 2026 fremgår af Tabel 2.

Tabel 2. Budgetterede skatteprocenter i Dragør Kommune, 2026

	2026
Udskrivningssatser for kommunal indkomstskat	24,8
Grundskyldspromille	8,1
Dækningsafgiftspromille på forretningsejendomme	8,5
Dækningsafgiftspromille på offentlige ejendommers grundværdi	5,5

2.3.1.1. Valg mellem statsgaranteret udskrivningsgrundlag for skatteindtægter eller selvbudgettering

Dragør Kommune har – som tidligere år – haft valget mellem statsgaranti eller selvbudgettering for skatteindtægter, og det er politisk besluttet at anvende det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for budget 2026, jf. KB 25. september 2025 pkt. 2.

Befolkningstallet der er lagt til grund for statsgarantien for Dragør Kommune, er 14.374 pr. 1. januar 2026. Dette afviger fra Dragør Kommunes egen befolkningsprognose, som forventer 14.426 borgere. Det faktiske befolkningstal pr. september 2025 er 14.388 og ligger dermed under Dragør Kommunes egen prognose, men højere end prognosen fra Danmarks Statistik, som anvendes i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

Når det faktiske befolkningstal overstiger den prognose, der ligger til grund for statsgarantien, taler det isoleret set for at vælge selvbudgettering. Forskellen er dog kun marginal.

Samtidig er udskrivningsgrundlaget for skatteindtægter nedjusteret væsentligt siden niveauet fra statsgarantien blev fastlagt. Dette taler isoleret set for at vælge statsgarantien.

De samlede effekter indikerer, at Dragør Kommune kun kan forvente en marginal eller ingen gevinst ved selvbudgettering. Risikopræmien vurderes ikke at opveje den tilhørende risiko, hvilket ligger til grund for beslutningen om at anvende statsgarantien i budget 2026.

2.3.1.2. Tidligere års valg imellem statsgaranti og selvbudgettering

Dragør Kommune valgte ved budgetår 2025 at anvende selvbudgettering. Ved budgetåret 2024 valgte Dragør Kommune oprindeligt statsgaranti som udskrivningsgrundlag, men har efterfølgende fået dispensation til at ændre til selvbudgettering. Som følge heraf forventes der en efterregulering baseret på de faktiske opgjorte udskrivningsgrundlag for budgetårene 2024 og 2025, som afregnes i 2027 og 2028.

2.3.1.3. Budgetposter fra KL's tilskuds- og udligningsmodel

Indkomstskat, selskabsskat, skat fra dødsboer og samtlige budgetposter vedr. tilskud og udligning for overslagsårene 2027-2029 er baseret på KL's tilskuds- og udligningsmodel, som indeholder data fra økonomiaftalen mellem regeringen og KL kommunernes økonomi for 2026.

2.3.1.4. Tilskud og udligning i budget 2026

Beregningsgrundlaget for tilskud og udligning i budgetåret 2026 er økonomiaftalen for 2026 samt KL's opdaterede skøn for perioden 2027-2029, og herunder udviklingen i bloktilskud, skattegrundlag, nettodriftsudgifter og anlægsudgifter.

Kommunerne finansieres delvist af egne skatteindtægter og delvist af statens bloktilskud. Sidstnævnte er sammensat af følgende komponenter:

- regulering for den forventede pris- og lønudvikling
- budgetgarantien på overførselsområdet
- kompensation for mer- eller mindre udgifter som følge af nye eller ændrede opgaver (DUT)
- balancetilskud, som sikrer, at der er balance mellem det udgiftsniveau, der aftales i økonomiaftalen for kommunerne under ét og de kommunale indtægter.

Det samlede bloktilskud til fordeling mellem landets kommuner baseret på udgiftsbehovet pr. indbygger udgør 82,3 mia. kr. i 2026, mens bloktilskuddet udgjorde 84,4 mia. i 2025.¹

¹ I midtvejsreguleringen for 2025 blev bloktilskuddet reduceret med 4,0 mia. kr. på grund af justerede skøn for pris- og lønudvikling samt overførselsudgifter.

Tabel 3. Tilskud og udligning 2025-2026

1.000 kr. Løbende priser	Budget 2025	Budget 2026 (forudsat i B2025)	Budget 2026	Difference
Udligning	357.834	347.520	343.064	-4.456
Statstilskud	-230.652	-253.173	-227.317	25.856
Netto	127.182	94.347	115.747	21.400

+ er udgifter/- er indtægter

Udligning: Dragør Kommunes udgifter til udligning udgør 343,1 mio. kr. i 2025, jf. Tabel 3, hvilket er 4,5 mio. kr. lavere i forhold til det tekniske budget for 2026 ved budget 2025. Faldet i udgifterne til udligning skyldes, at antallet af indbyggere er lavere end forventet, hvilket reducerer det samlede udligningsbehov.

Statstilskud: Dragør Kommunes indtægter i form af statstilskud udgør 227,3 mio. kr. i 2026, jf. Tabel 3, hvilket er 25,9 mio. kr. lavere i forhold til det tekniske budget for 2026 ved budget 2025. Faldet i statstilskuddet kan tilskrives to primære faktorer. For det første er der et samlet fald i bloktstilskuddet og for det andet et markant fald i folketallet sammenlignet med de forudsætninger, der lå til grund for budget 2025.

Nettoudgifter: Nettoudgifterne til tilskud og udligning er 21,4 mio. kr. højere end det oprindelige budget for 2026 ved budgetlægningen for 2025 og 11,4 mio. kr. lavere i forhold til 2025, jf. Tabel 2. Dragør Kommune har samlet set nettoudgifter til tilskud og udligning, idet kommunen i 2026 bidrager med 115,7 mio. kr. til udligningssystemet.

2.3.1.5. Budget 2026 vedr. kommunal indkomstskat og selskabsskat

Det statsgaranterede grundlag for kommunal indkomstskat i budgetåret fastsættes af Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Beregningen for 2026 bygger på skattedata fra 2023, som justeres med væksten i udskrivningsgrundlaget.

Tabel 4. Kommunal indkomstskat og selskabsskat, 2024-2025

1.000 kr. Løbende priser	Budget 2025	Budget 2026 (forudsat i B2025)	Budget 2026	Difference
Indkomstskat	-1.024.608	-1.044.574	-1.052.228	-7.654
Selskabsskat	-7.200	-9.000	-10.100	-1.100

Dragør Kommunes forventede indtægter fra kommunal indkomstskat i 2026 er 7,7 mio. kr. højere i forhold til det tekniske budget for 2026 ved budget 2025, jf. Tabel 3.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har udmeldt selskabsskatteindtægter i Dragør Kommune på 10,1 mio. kr. i 2026. Der er sket en væsentlig stigning i forhold til 2025, hvor Dragør Kommune modtog 7,2 mio. kr., jf. Tabel 3.

2.3.1.6. Tilskud og udligning samt kommunal indkomstskat i overslagsårene 2027-2029

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for overslagsårene 2027-2029 er et skøn beregnet med hjælp af KL's tilskuds- og udligningsmodel. Modellen baserer sig på KL's skøn over samlet udvikling i alle de parametre, som har betydning for den kommunale udligning.

Den kommunale indkomstskat og selskabsskatten fremskrives i KL's tilskuds- og udligningsmodel. I det tekniske budget for overslagsårene 2027-2029 er der taget udgangspunkt i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, hvor Dragør Kommunes egen befolkningsprognose, inklusive aldersfordeling, er anvendt som grundlag for beregningerne.

Den kommunale indkomstskat er beregnet med afsæt i skatten for 2023, og fremskrives med en stigning på 20 mio. kr. i 2027, 46 mio. kr. i 2027 og 47 mio. kr. i 2027 i tilskud- og udligningsmodellen. Fremskrivningen af udskrivningsgrundlaget til overslagsårene beregnes som det statsgaranterede grundlag i budgetåret, ved at fremskrive skattegrundlaget tre år tidligere med den forventede landsvækst, med afsæt i Økonomisk Redegørelse maj 2025.

Selskabsskatten er baseret på KL's beregning på baggrund af Økonomisk Redegørelse fra Finansministeriet. Budgetteringen af tilskud og udligning samt kommunal indkomstskat og selskabsskat i 2027-2029 fremgår af Tabel 5.

Dragør Kommune vil som nævnt ovenfor blive efterreguleret i 2027 og 2028 som konsekvens af valget af selvbudgettering i budgetårene 2024 og 2025. Efterreguleringerne har to hovedeffekter. For det første indebærer efterreguleringen, at de faktiske økonomiske forhold sammenholdes med de forudsætninger, der blevet indberettet i budgetåret. For det andet foretages en samlet modregning i bloktilskuddet, hvor merindtægter fra selvbudgettering på landsplan bliver modregnet for alle kommuner.

I Tabel 5 fremgår den forventede selvbudgetteringseffekt, der viser den samlede efterregulering som følge af de faktiske forhold samt virkningen heraf på kommunens udligning. Effekten forventes i vidt omfang at blive reguleret gennem korrektioner i bloktilskuddet.

Tabel 5. Tilskud og udligning, indkomstskat og selskabsskat, 2027-2029

1000 kr. Løbende priser	2027	2028	2029
Tilskud og udligning i alt	113.619	117.869	134.553
- heraf selvbudgetteringseffekt	-20.263	-12.330	0
- heraf statstilskud	-170.782	-183.851	-193.389
Indkomstskat	-1.072.701	-1.118.933	-1.166.465
Selskabsskat	-13.430	-13.942	- 14.303

Ud over indkomstskat og selskabsskat består kommunens skatteindtægter også af indtægter fra dækningsafgift og dødsbo.

For så vidt angår **dækningsafgift**, er der budgetteret med en indtægt på ca. 4,3 mio. kr. årligt i 2027-2029, svarende til en stigning på omkring 0,3 mio. kr. i forhold til niveauet i 2025. Skønnene bygger på KL's skatte- og tilskudsmodel.

Dødsboskat er et beløb, som et dødsbo er forpligtiget til at betale, såfremt de opgjorte aktiver overstiger beløbsgrænsen det pågældende år.

I 2026 modtager Dragør Kommune 6,3 mio. kr. i dødsboskat, hvilket er et væsentlig højere beløb sammenlignet med tidligere år, herunder særligt i forhold til 2025, hvor Dragør Kommune modtog 0,3 mio. kr.

Dragør Kommunes indtægter fra dødsboer beror på et lille antal borgere og kan derfor give større udsving i provenuet. I overslagsårene er der budgetteret med 3,3 mio. kr., som er et estimat baseret på gennemsnittet over en toårig periode (2025-2026).

2.4. Gæld, udlån, renter og afdrag

Siden 2015 har Dragør Kommune haft en faldende gæld, jf. Figur 1. I 2025 forventes den samlede gæld at falde fra 238 mio. kr. primo 2025, til 210 mio. kr. ultimo 2025. Dette giver således en afvikling af den langfristede gæld på 28 mio. kr.

Dragør Kommune havde et udlån på 211 mio. kr. primo 2025 og forventes at have et udlån på 200 mio. kr. ultimo 2025. Dette er primært som følge af indefrosset grundskyld, jf. Figur 2. De samlede renteudgifter forventes i 2026 at være 2,6 mio. kr., mens de samlede renteindtægter i 2026 forventes at være 6,3 mio. kr. Der forventes derfor en nettorenteindtægt på 3,7 mio. kr. Renterne justeres løbende hen over året. De budgetlagte udgifter for 2026-2029 fremgår af Tabel 7.

2.4.1. Udviklingen i langfristet gæld

Størrelsen af kommunens langfristede gæld er vigtig i forhold til at sikre en sund kommunal økonomi. Det er dog ikke nødvendigvis et mål i sig selv at være gældfri. En kommune i udvikling kan have brug for at investere, og det kan være relevant at lånefinansiere visse anlægsinvesteringer ud fra en betragtning om, at fremtidige skatteydere skal bidrage til faciliteter, som de også får glæde af. En stor nettogæld vil imidlertid begrænse kommunens handlefrihed som følge af årlige udgifter til renter og afdrag.

Kommunens langfristede gæld er sammensat af tre typer gæld.

1. **Langfristet gæld vedrørende energiforbedringer, grundskyld mv.** Gæld som følge af lån kommunen har optaget hos Kommunekredit til finansiering af ESCO-projekter (energiforbedringer) og borgernes indefrysning af ejendomsskatter (grundskyld). Samt gæld vedrørende finansielt leasede aktiver.

Denne del af den langfristede gæld faldt fra udgangen af 2013 til og med 2018. Fra 2018 til 2020 steg den langfristede gæld ex. ældreboliger fra 131 mio. kr. til 208 mio. kr., hvorefter den har været faldende. Ved udgangen af 2025 forventes gæld ex. ældreboliger at være 132 mio. kr.

I budgetaftalen for 2026-2029 er det vedtaget, at indefrosne ejendomsskatter, der er modtaget til indfrielse i 2025 anvendes til ekstraordinært afdrag på tidligere optagne lån til samme formål. Dette forventes effektueret primo 2026. Samtidig skal forvaltningen

fremadrettet sikre, at indkomne indfrielse på indefrosne ejendomsskatter anvendes til afdrag på gælden på dette område.

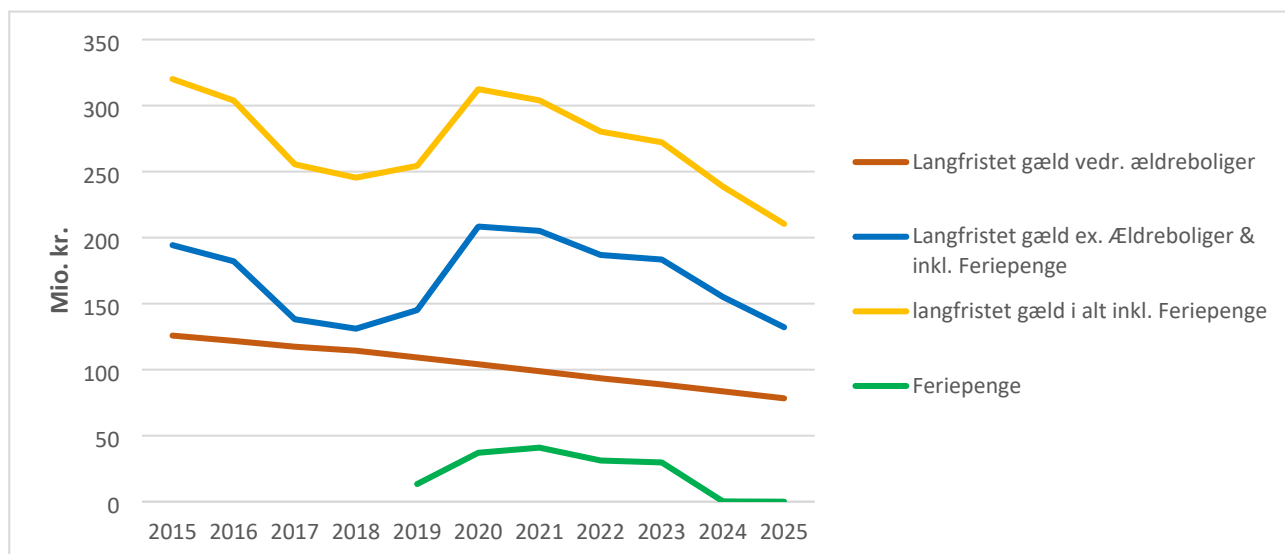
2. **Langfristet gæld vedrørende ældreboliger.** Denne gæld afdrages af beboerne over huslejen og af tilskud fra staten. Gælden påvirker dermed ikke kommunens økonomiske handlefrihed som de øvrige gældsposter, hvor udgifter til renteudgifter og afdrag skal afholdes af de løbende skatteindtægter. Den langfristede gæld vedrørende ældreboliger har været faldende fra 126 mio. kr. ultimo 2015 til forventet 78 mio. kr. ultimo 2025.
3. **Feriepengeforpligtelsen.** Fra udgangen af 2020 er kommunens feriepengeforpligtelse medregnet som en del af kommunens samlede langfristede gæld. Feriepengeforpligtelsen er svarende til indefrosne midler i forbindelse med den nye ferielov. Beløbet er medarbejdernes optjening af feriepenge for perioden 1. september 2019 til 31. august 2020, som Dragør Kommune skulle betale til lønmodtagernes feriefond. Gælden til indefrosne feriepenge er indfriet i 2024. (grøn linje i Figur 1).

Den centrale gæld af de tre er derfor det første punkt ovenfor, da udgifter til renter og afdrag skal afholdes af de løbende skatteindtægter.

I Figur 1 nedenfor ses Dragør Kommunes langfristede gæld 2015-2025. Den brune linje viser kommunens langfristede gæld vedrørende ældreboliger, mens den blå linje viser langfristet gæld uden ældreboliger, men med feriepengeforpligtelser. Den gule linje viser kommunens samlede langfristede gæld og er således en sum af de to ovenstående.

Dragør Kommune har nedbragt sin samlede langfristede gældsforpligtelse fra ca. 320 mio. kr. i 2015 til forventet 210 mio. kr. ved udgangen af 2025. Den langfristede gæld har været faldende fra udgangen af 2013 til og med 2018. Stigningen fra 2018-2020 skyldes, at Dragør Kommune havde et øget lånoptag i 2019 og 2020. Efterfølgende har den langfristede gæld igen været faldende.

Figur 1: Dragør Kommunes langfristede gæld ultimo 2015-2025



2.4.2. Udvikling i udlån til indefrosen ejendomsskat

Siden 2018 har der været to indefrysningsordninger vedrørende kommunal ejendomsskat (grundskyld): Pensionistordningen og den midlertidige ordning.

Dragør Kommune havde ultimo 2015 175 mio. kr. til gode hos borgere, der har indefrosset deres betaling af ejendomsskatter. Ultimo 2025 forventes det samlede tilgodehavende vedrørende indefrysning af grundskyld at udgøre ca. 200 mio. kr., heraf ca. 168 mio. kr. vedrørende pensionistlån og 32 mio. kr. vedrørende midlertidig ordning, jf. nedenfor. Fra 2024 opkræves ejendomsskat af staten. Hvor Dragør Kommune tidligere havde et stigende udlån, vendte udviklingen i 2024, og der blev indfriet mere gæld, end der blev lånt optaget som følge af overførsel af opgaven til staten.

Kommunen har mulighed for at optage lån til finansiering af nettolikviditetstab ved indefrysningen af grundskyld. Dette lånoptag indgår som en del af den langfristede gæld.

Neutraliseringsordning for 2021-2023

Når de endelige ejendomsvurderinger fra Vurderingsstyrelsen for perioden 2021-2023 er fastlagt, forekommer der en efterregulering, som udligner forskelle til de faktiske ejendomsskatter. Det betyder, at kommunen enten skal tilbagebetale eventuelle for meget opkrævede beløb eller modtage kompensation for manglende indtægter. Det er forventningen af neutraliseringsordningen vil medføre en udgift for Dragør Kommune. Neutraliseringen skal dermed modvirke stigningen i

indefrosne ejendomsskatter i årene 2021-2023 (se Figur 1), da kommunen, jf. lov nr. 679 af 3. juni 2023 (Ejendomsskattelov), hverken må tabe eller få gevinst som følge af de nye ejendomsvurderinger.

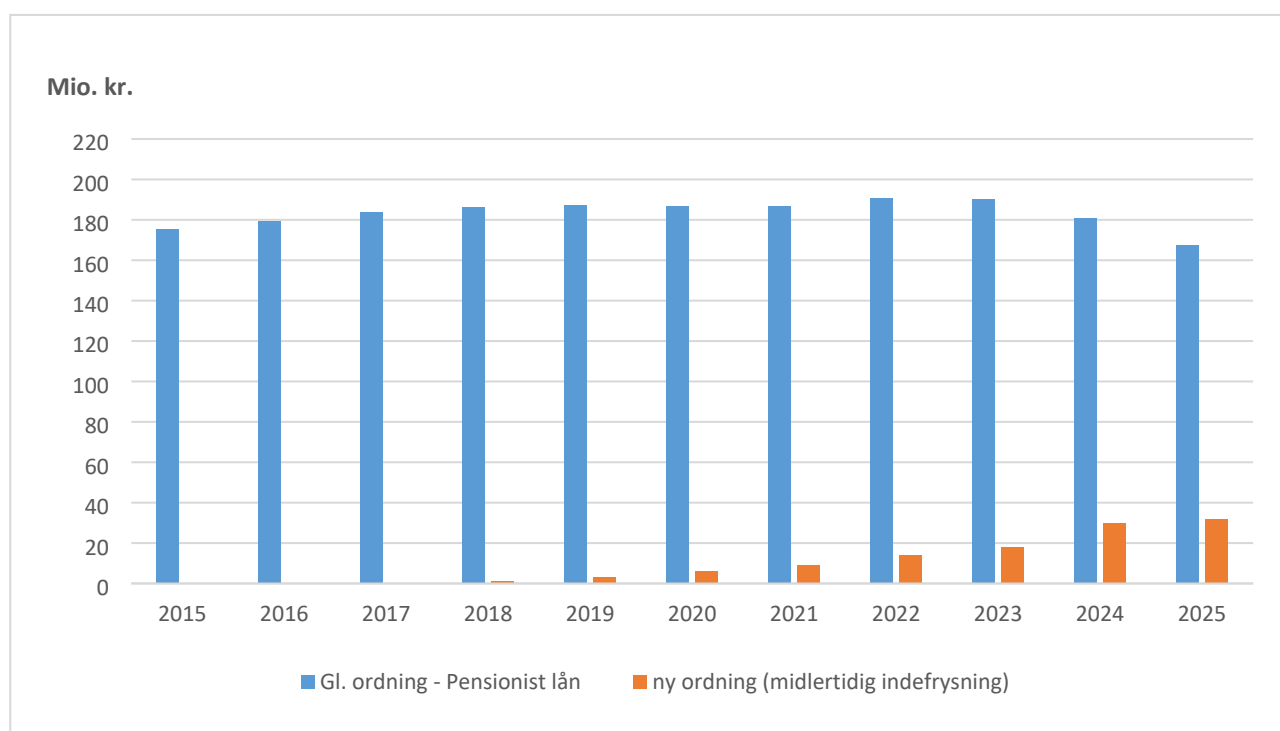
Pensionistlån

Kommunens udlån til borgerne vedrørende indefrysning af ejendomsskatter for pensionister (de blå søjler i Figur 2) forventes at udgøre ca. 168 mio. kr. ved udgangen af 2025.

Midlertidig ordning

I forbindelse med Boligskattereformen i 2017, blev det besluttet at indføre en midlertidig ordning om tvungen indefrysning af stigninger i grundskylden, der løber fra 2018 til og med 2020 (forlænget til 2023), hvorefter ordningen bliver frivillig. Den midlertidige ordning vedrørende indefrysningen af stigninger i grundskylden (de orange søjler i Figur 2 forventes at udgøre ca. 32 mio. kr. ved udgangen af 2025.

Figur 2: Dragør Kommunes udlån til indefrosne ejendomsskatter ultimo 2015-2025



2.4.3. Budgetteret lånoptagelse

Dragør Kommune budgetterer med, at der optages langfristede lån på baggrund af den forventede låneramme, der fastlægges af 'Bekendtgørelse om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier m.v. Fra 2024 opkræves ejendomsskat af staten, og kommunen kan derfor alene låneoptag til dækning af indtægtstab for indefrysning af ejendomsskatter for pensionister. Der forventes dog ikke et indtægtstab budgetperioden, hvorfor der ikke budgetteres med et lånoptag til dette.

Den budgetterede lånoptagelse i budget 2026 udgøres således alene af låneoptag på 9,4 mio. kr. til investeringer i ESCO-projekter og energieffektiviseringsprojekter, der forbruges i 2025.

Tabel 6 Budgetterede lånoptag

Mio. kr.	2026	2027	2028	2029
ESCO III	6,0			
ESCO 4		1,4	2,5	2,5
Konvertering til fjernvarme	2,5	4,0		
Renovering signalanlæg	0,9	0,9		
Lånoptag i alt	9,4	6,3	2,5	2,5

2.4.4. Budgetterede renteudgifter og afdrag

Dragør Kommunes budgetterede renteudgifter og afdrag i 2026-2029 fremgår af Tabel 7. I budgettet er ikke indregnet de fremadrettede indfrielse af indefrosne ejendomsskatter, der anvendes til afdrag på gælden. Indfrielse i 2025 forventes afdraget i 2026, hvilket vil påvirke renteudgifterne. I månedsopfølgningerne følges der løbende op på renteudgifterne.

Tabel 7 Renteudgifter og afdrag

Mio. kr.	2026	2027	2028	2029
Renter:				
Kommunens egne lån	2,3	2,1	1,9	1,7
Ældreboliger	0,3	0,3	0,3	0,3
Renter, i alt	2,6	2,4	2,2	2,0
Afdrag:				
Kommunens egne lån	12,7	12,4	12,5	12,6
Ældreboliger	5,3	5,3	5,3	5,3
Afdrag, i alt	18,0	17,7	17,8	17,9

2.4.5. Renteindtægter

Dragør Kommunes budgetterede renteindtægter i 2026-2029 fremgår af Tabel 8.

Dragør Kommune modtager renteindtægter fra de pensionister, der har indefrosset deres ejendomsskatter. Der er budgetteret med en indtægt på 2,5 mio. kr. i 2026 på baggrund af en lånerente, der fastsættes af SKAT. Derudover har Dragør Kommune renteindtægter for samlet 0,8 mio. kr. for opkrævning af garantiprovision fra HOFOR, renteindtægter fra indskud i bank på 2,6 mio. kr., samt en række øvrige renteindtægter på samlet 0,3 mio. kr.

Tabel 8 Renteindtægter

Mio. kr.	2026	2027	2028	2029
Renter:				
Bankbeholdning	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6
Indefrossen ejendomsskat, pensionister	-2,5	-2,4	-2,2	-2,0
Garantiprovisioner	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
Øvrige	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Renter, i alt	-6,3	-6,1	-5,9	-5,7

3. Oversigter

3.1. Resultatopgørelse 2026-2029

Resultatopgørelsen viser alle udgifts- og indtægtsposter i det vedtagne budget 2026-2029.

Resultatet (Driftsbalancen) viser nettodriftsbudgettet, som skal finansiere anlæg, renteudgifter og afdrag på lån. Det samlede resultat (kassebevægelsen) viser årets overskud eller underskud.

Tabel 9. Resultatopgørelse

1.000 kr. løbende priser	2026	2027	2028	2029
Indtægter				
Skatter	1.229.617	1.257.896	1.307.533	1.359.911
Tilskud og udligning	-115.747	-113.619	-117.869	-134.553
Indtægter i alt	1.113.870	1.144.277	1.189.664	1.225.359
Skattefinansierede driftsudgifter				
<i>Inden for servicerammen</i>	-845.807	-868.303	-884.548	-923.822
Sektor 2 Teknik og miljø	-39.559	-39.334	-39.462	-39.598
Sektor 3 Folkeskolen	-208.313	-207.497	-206.909	-206.659
Sektor 4 Kultur og fritid	-30.416	-30.416	-30.416	-30.416
Sektor 5 Dagtilbud	-77.899	-77.107	-76.712	-76.712
Sektor 6b Specialiserede børneområde	-31.305	-30.668	-29.450	-28.782
Sektor 6a Borger og social	-94.550	-92.638	-92.308	-92.244
Sektor 7 Sundhed og omsorg	-215.253	-217.213	-220.621	-222.196
Sektor 9 Forvaltning	-148.511	-149.399	-140.393	-152.630
PL-regulering		-24.031	-48.276	-74.585
<i>Uden for servicerammen</i>	-207.946	-215.840	-224.703	-233.573
Sektor 2 Teknik og miljø	-120	-120	-120	-120
Sektor 6b Specialiserede børneområde	-2.642	-2.642	-2.642	-2.642
Sektor 6a Borger og social	-135.667	-136.111	-137.149	-137.849
Sektor 7 Sundhed og omsorg	-67.514	-67.514	-67.514	-67.514
Sektor 9 Forvaltning	-2.002	-2.002	-2.002	-2.002
PL-regulering		-7.450	-15.275	-23.445
Nettodriftsudgifter i alt	-1.053.752	-1.084.144	-1.109.251	-1.157.395
Resultat af ordinær drift (Driftsbalancen)	60.118	60.133	80.413	67.964
Sektor 1 Renovation	-1.000	-1.005	-1.009	-1.013
Anlægsudgifter	-42.000	-42.000	-42.000	-42.000
Renter, netto	3.672	3.670	3.669	3.654
Lånoptag	9.400	6.300	2.500	2.500
Afdrag på lån	-17.993	-17.726	-17.825	-17.926
Finansforskydninger	-1.284	1.487	4.408	4.408
Samlet resultat (Kassebevægelse)	10.912	10.859	30.156	17.587

Resultatopgørelsen viser, at Dragør Kommune i 2026 budgetterer med indtægter på ca. 1.113,9 mio. kr. Kommunens samlede nettodriftsudgifter udgør ca. 1.053,8 mio. kr. fordelt på hhv. udgifter

til service (servicerammeudgifter) og overførsler (uden for servicerammen). Resultat af den ordinære drift giver således et overskud på ca. 60,1 mio. kr. (driftsbalancen).

Driftsbalancen i resultatopgørelsen afviger fra oversigten, som har dannet grundlag for budgetvedtagelsen. Forskellen kan henføres til tekniske fremskrivninger.

Driftsbalancen skal som nævnt finansiere anlæg, renteudgifter og afdrag på lån. Hertil kommer kommunens lånoptagelse. Når der tages højde for disse udgifter og lånoptagelse bliver resultatet for Dragør Kommune i budget 2026 en forøgelse af kassebeholdningen på 10,9 mio. kr.

Over hele budgetperioden 2026-2029 budgetteres der med en forøgelse af kassebeholdningen på ca. 70 mio. kr.

3.2. Strukturel balance

Den strukturelle balance viser kommunens forventede indtægter og skattefinansierede driftsudgifter i det vedtagne budget for 2026-2029. Balancen viser, i hvilken grad de samlede indtægter kan finansiere det skattefinansierede driftsniveau, herunder både drifts- og renteudgifter. Den strukturelle balance viser samtidig kommunens råderum til anlæg og afdrag, som er medtaget som tillæg. Tabel 10 viser, at den strukturelle balance forventes at udvise overskud i perioden 2026-2029.

Tabel 10. Strukturel balance

1.000 kr. løbende priser	2026	2027	2028	2029
Resultat af ordinær drift*	60.118	60.133	80.413	67.964
Renter, netto	3.672	3.670	3.669	3.654
Strukturel balance	63.789	63.804	84.082	71.618
Anlægsudgifter	-42.000	-42.000	-42.000	-42.000
Afdrag på lån	-17.993	-17.726	-17.825	-17.926
Strukturel balance inkl. anlæg og afdrag	3.796	4.077	24.258	11.691

* jf. resultatopgørelsen.

3.3. Tværgående artsoversigt 2026

Den tværgående artsoversigt viser en detaljeret oversigt over kommunens udgifter og indtægter i 2026 fordelt på hovedarter. Hovedarter angiver den overordnede kategori af en udgift eller en indtægt og udgør det første niveau i kontoplanen, i overensstemmelse med den autoriserede kontoplan.

Tabel 11. Tværgående artsoversigt 2026

1.000 kr.		Budget 2026	
		Udgifter	Indtægter
Samlet resultat		1.650.183	- 1.650.183
1	Lønninger	531.276	-
22	Fødevarer	5.596	-
23	Brændsel og drivmidler	9.009	-
27	Anskaffelser	708	-
29	Øvrige varekøb	37.855	-
40	Tjenesteydelser uden	132.639	-
45	Entreprenør- og hånd	41.071	-
46	Betalinger til staten	79.167	-
47	Betalinger til kommuner	96.203	-
48	Betalinger til regioner	99.977	-
49	Øvrige tjenesteydelser	102.685	-
51	Tjenestemandspension	10.450	-
52	Overførsler til pers	105.114	-
59	Øvrige tilskud og øvrige	28.699	-
6	Finansudgifter	374.200	-
71	Egne huslejeindtægter	-	- 12.767
72	Salg af produkter og	-	- 51.371
76	Betalinger fra staten	-	- 2.236
77	Betalinger fra kommuner	-	- 20.506
79	Øvrige indtægter	-	- 46.267
8	Finansindtægter	-	- 1.260.955
86	Statstilskud	-	- 256.080
91	Overførte lønninger	13.046	-
94	Overførte tjenesteydelser	- 75	-
97	Interne indtægter	- 17.439	-

3.4. Hovedoversigt

Hovedoversigten viser det vedtagne budget for 2026-2029 fordelt på udgifts- og indtægtsposter på de enkelte hovedkonti 0-6 samt på hovedkonto 8, som dækker finansiering. Finansieringsposterne er delt yderligere op, således at forøgelse/forbrug af likvide aktiver, afdrag på lån, optagne lån, generelle tilskud og skatter fremgår særskilt.

Tabel 12. Hovedoversigt

1.000 kroner	2026		2027		2028		2029	
	Udgifter	Indtægter inkl. refusion	Udgifter	Indtægter inkl. refusion	Udgifter	Indtægter inkl. refusion	Udgifter	Indtægter inkl. refusion
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)								
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	35.775	-18.823	33.898	-18.345	34.028	-18.356	34.175	-18.367
Heraf refusion								
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	23.303	-22.183	23.303	-22.183	23.303	-22.183	23.303	-22.183
2. Transport og infrastruktur	33.453	-10.573	33.103	-10.573	33.103	-10.573	33.103	-10.573
3. Undervisning og kultur	255.334	-20.985	254.106	-21.072	253.630	-21.223	253.275	-21.223
Heraf refusion		-418		-418		-418		-418
4. Sundhedsområdet	106.004	-14	106.250	-14	106.250	-14	106.250	-14
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	618.815	-105.463	619.038	-105.808	620.623	-104.520	623.030	-103.215
Heraf refusion	34	-43.944	34	-44.332	34	-44.332	34	-44.332
6. Fællesudgifter og administration	161.298	-1.189	163.147	-1.189	153.820	-1.189	163.993	-1.189
Heraf refusion								
Driftsvirksomhed i alt	1.233.983	-179.230	1.232.846	-179.184	1.224.757	-178.058	1.237.129	-176.764
Heraf refusion	34	-44.362	34	-44.750	34	-44.750	34	-44.750
B. ANLÆGSVIRKSOMHED								
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	21.826	0	29.226	0	30.576	0	30.776	0
1. Forsyningsvirksomheder mv.	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Transport og infrastruktur	11.445	0	8.545	0	8.695	0	8.495	0
3. Undervisning og kultur	7.400	0	3.250	0	1.500	0	1.500	0
4. Sundhedsområdet	91	0	91	0	91	0	91	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	725	0	375	0	625	0	625	0
6. Fællesudgifter og administration	513	0	513	0	513	0	513	0
Anlægsvirksomhed i alt	42.000	0	42.000	0	42.000	0	42.000	0
PRIS-/LØN-REGULERING, DRIFT & ANLÆG	0	0	37.294	-5.807	75.309	-11.749	115.857	-17.814
C. RENTER	3.135	-6.806	2.926	-6.596	2.716	-6.385	2.520	-6.175
D. BALANCEFORSKYDNINGER								
Forøgelse i likvide aktiver	10.912	0	10.860	0	30.156	0	17.227	0
Øvrige balanceforskydninger	0	1.284	0	-1.487	0	-4.408	0	-4.408
Balanceforskydninger i alt	10.912	1.284	10.860	-1.487	30.156	-4.408	17.227	-4.408
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASING-FORPLIGTELSE	17.089	904	16.819	907	16.915	910	17.013	913
SUM (A + B + C + D + E)	1.307.119	-183.848	1.342.745	-192.167	1.391.854	-199.690	1.431.746	-204.247
F. FINANSIERING								
Forbrug af likvide aktiver								
Optagne lån	0	-9.400	0	-6.300	0	-2.500	0	-2.500
Tilskud og udligning	343.064	-227.317	335.408	-228.416	345.329	-254.697	359.927	-225.374
Refusion af købsmoms								
Skatter	0	-1.229.617	0	-1.251.270	0	-1.280.296	0	-1.359.552
Finansiering i alt	343.064	-1.466.334	335.408	-1.485.986	345.329	-1.537.493	359.927	-1.587.426
BALANCE	1.650.183	-1.650.183	1.678.153	-1.678.153	1.737.183	-1.737.183	1.791.673	-1.791.673

3.5. Sammendrag af budget

Sammendrag af budgettet viser budget for 2026-2029 på udgifts- og indtægtsposter på de enkelte hovedkonti 0-6 samt finansieringen hertil, dog med et større detaljeringsniveau. Hovedkonti er de overordnede regnskabsmæssige kategorier, som bruges til at opdele og strukturere kommunens økonomi. Posteringen C er udeladt, da renterne er medregnet øvrige indtægtskilder

Tabel 15. Sammendrag af budget

1.000 kroner	2026		2027		2028		2029	
	Udgifter	Indtægter inkl. refusion	Udgifter	Indtægter inkl. refusion	Udgifter	Indtægter inkl. refusion	Udgifter	Indtægter inkl. refusion
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)								
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger								
Jordforsyning	4	-480	4	-490	4	-501	4	-512
Faste ejendomme	10.750	-15.359	8.734	-14.870	8.721	-14.871	8.721	-14.871
Fritidsområder	4.587	-30	4.587	-30	4.587	-30	4.587	-30
Fritidsfaciliteter	14.090	-2.012	14.090	-2.012	14.090	-2.012	14.090	-2.012
Kirkegårde	53	0	53	0	53	0	53	0
Naturbeskyttelse	186	0	186	0	186	0	186	0
Vandløbsvæsen	127	0	127	0	127	0	127	0
Diverse udgifter og indtægter	893	-942	893	-942	893	-942	893	-942
Redningsberedskab	5.087	0	5.225	0	5.368	0	5.515	0
Hovedkonto 0 i alt	35.775	-18.823	33.898	-18.345	34.028	-18.356	34.175	-18.367
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	0	0	0	0	0	0	0	0
Forsyningsvirksomheder	120	0	120	0	120	0	120	0
Affaldshåndtering	23.183	-22.183	23.183	-22.183	23.183	-22.183	23.183	-22.183
Hovedkonto 1 i alt	23.303	-22.183	23.303	-22.183	23.303	-22.183	23.303	-22.183
2. Transport og infrastruktur	0	0	0	0	0	0	0	0
Fælles funktioner	12.266	0	11.916	0	11.916	0	11.916	0
Kommunale veje	4.908	-69	4.908	-69	4.908	-69	4.908	-69
Kollektiv trafik	7.749	0	7.749	0	7.749	0	7.749	0
Havne	8.529	-10.504	8.529	-10.504	8.529	-10.504	8.529	-10.504
Hovedkonto 2 i alt	33.453	-10.573	33.103	-10.573	33.103	-10.573	33.103	-10.573
3. Undervisning og kultur	0	0	0	0	0	0	0	0
Folkeskolen m.m.	214.972	-19.656	213.640	-19.744	213.371	-19.894	213.134	-19.894
Ungdomsuddannelser	3.206	0	3.206	0	3.206	0	3.206	0
Folkebiblioteker	8.166	-206	8.166	-206	8.166	-206	8.166	-206
Kulturel virksomhed	9.736	-1.300	9.736	-1.300	9.736	-1.300	9.736	-1.300
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	19.115	177	19.218	177	19.011	177	18.893	177
Fælles funktioner	140	0	140	0	140	0	140	0
Hovedkonto 3 i alt	255.334	-20.985	254.106	-21.072	253.630	-21.223	253.275	-21.223
4. Sundhedsområdet	0	0	0	0	0	0	0	0
Sundhedsudgifter m.v.	106.004	-14	106.250	-14	106.250	-14	106.250	-14
Hovedkonto 4 i alt	106.004	-14	106.250	-14	106.250	-14	106.250	-14
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	0	0	0	0	0	0	0	0
Central refusionsordning	0	-7.298	0	-7.686	0	-7.686	0	-7.686
Dagtilbud til børn og unge	103.503	-25.985	101.965	-25.841	101.438	-25.669	101.438	-25.563
Tilbud til børn og unge med særlige behov	30.023	-44	29.387	-44	28.169	-44	27.501	-44
Tilbud til ældre	214.996	-27.950	215.610	-27.950	217.902	-26.834	220.277	-25.634
Tilbud til voksne med særlige behov	84.395	-6.166	85.347	-6.268	85.347	-6.268	85.347	-6.268
Tilbud til udlændinge	3.739	-3.048	3.739	-3.048	3.739	-3.048	3.739	-3.048
Førtidspensioner og personlige tillæg	54.888	-663	55.487	-663	56.421	-663	56.921	-663
Kontante ydelser	83.236	-21.466	83.236	-21.466	83.236	-21.466	83.236	-21.466

1.000 kroner	2026		2027		2028		2029	
	Udgifter	Indtægter inkl. refusion	Udgifter	Indtægter inkl. refusion	Udgifter	Indtægter inkl. refusion	Udgifter	Indtægter inkl. refusion
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	35.684	-11.820	35.917	-11.820	36.021	-11.820	36.221	-11.820
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	8.093	-1.021	8.093	-1.021	8.093	-1.021	8.093	-1.021
Støtte til frivilligt socialt arbejde	257	0	257	0	257	0	257	0
Hovedkonto 5 i alt	618.815	-105.463	619.038	-105.808	620.623	-104.520	623.030	-103.215
6. Fællesudgifter og administration	0	0	0	0	0	0	0	0
Politisk organisation	7.130	0	5.653	0	5.653	0	6.867	0
Administrativ organisation	133.423	-1.189	129.449	-1.189	129.122	-1.189	129.080	-1.189
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	618	0	618	0	618	0	618	0
Lønpujder m.v.	20.127	0	27.427	0	18.427	0	27.427	0
Hovedkonto 6 i alt	161.298	-1.189	163.147	-1.189	153.820	-1.189	163.993	-1.189
Driftsvirksomhed i alt	1.233.983	-179.230	1.232.846	-179.184	1.224.757	-178.058	1.237.129	-176.764
B. ANLÆGSVIRKSOMHED	0	0	0	0	0	0	0	0
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Faste ejendomme	4.614	0	7.592	0	13.092	0	5.592	0
Fritidsfaciliteter	4.895	0	1.195	0	195	0	195	0
Naturbeskyttelse	12.317	0	20.439	0	15.800	0	17.500	0
Diverse udgifter og indtægter	0	0	0	0	1.489	0	7.489	0
Hovedkonto 0 i alt	21.826	0	29.226	0	30.576	0	30.776	0
2. Transport og infrastruktur	0	0	0	0	0	0	0	0
Kommunale veje	7.195	0	4.295	0	4.695	0	3.995	0
Havne	4.250	0	4.250	0	4.000	0	4.500	0
Hovedkonto 2 i alt	11.445	0	8.545	0	8.695	0	8.495	0
3. Undervisning og kultur	0	0	0	0	0	0	0	0
Folkeskolen m.m.	7.400	0	3.250	0	1.500	0	1.500	0
Hovedkonto 3 i alt	7.400	0	3.250	0	1.500	0	1.500	0
4. Sundhedsområdet	0	0	0	0	0	0	0	0
Sundhedsudgifter m.v.	91	0	91	0	91	0	91	0
Hovedkonto 4 i alt	91	0	91	0	91	0	91	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	0	0	0	0	0	0	0	0
Dagtilbud til børn og unge	725	0	375	0	625	0	625	0
Hovedkonto 5 i alt	725	0	375	0	625	0	625	0
6. Fællesudgifter og administration	0	0	0	0	0	0	0	0
Administrativ organisation	513	0	513	0	513	0	513	0
Hovedkonto 6 i alt	513	0	513	0	513	0	513	0
Anlægsvirksomhed i alt	42.000	0	42.000	0	42.000	0	42.000	0
PRIS-/LØN-STIGNINGER 00-06	0	0	37.294	-5.807	75.309	-11.749	115.857	-17.814
7. Renter, skatter, tilskud og udligning*	0	0	0	0	0	0	0	0
Renter af likvide aktiver	0	-2.782	0	-2.782	0	-2.782	0	-2.782
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	-180	0	-160	0	-140	0	-120
Renter af langfristede tilgodehavender	500	-3.048	500	-2.858	500	-2.667	500	-2.477
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	0	0	0	0	0
Renter af langfristet gæld	2.635	0	2.426	0	2.216	0	2.020	0
Kurstab og kursgevinster	0	-796	0	-796	0	-796	0	-796
Tilskud og udligning	343.064	-227.317	335.408	-228.416	345.329	-254.697	359.927	-225.374
Skatter	0	-1.229.617	0	-1.251.270	0	-1.280.296	0	-1.359.552
Hovedkonto 7 i alt	346.199	-1.463.740	338.334	-1.486.281	348.045	-1.541.379	362.447	-1.591.101
8. Balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0
D. BALANCEFORSKYDNINGER	0	0	0	0	0	0	0	0
Forskydninger i likvide aktiver	10.912	0	0	0	0	0	0	0
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	1.284	10.860	-1.487	30.156	-4.408	17.227	-4.408
Forskydninger i langfristet gæld	17.089	-8.496	16.819	-5.393	16.915	-1.590	17.013	-1.587
Hovedkonto 8 i alt	28.001	-7.212	27.679	-6.880	47.072	-5.998	34.240	-5.995
Balance	1.650.183	-1.650.183	1.678.153	-1.678.153	1.737.183	-1.737.183	1.791.673	-1.791.673

4. Sektorbeskrivelser

4.1. Sektor 1 Renovation

4.1.1. Sektorens budget og opgaver

Under sektor 1 budgetteres kommunens udgifter og indtægter til renovation. Tabel 13 viser nettobudgettet i 2026 og overslagsårene 2027-2029. Sektor 1 omfatter indsamlingen af rest- og madaffald, plastik/metal/mad- og drikkekartoner, pap/papir, storskrald, glas og haveaffald, der varetages af ARC (Amager Ressource Center). Dragør Kommune opkræver betaling for denne opgavevaretagelse fra borgere og erhvervsvirksomheder og står for betalingen af ARC.

Kommunens renovation skal være indtægtsdækket, hvorfor indtægter over en årrække skal svare til udgifterne.

Tabel 13. Budget 2026-2029: Renovation (Sektor 1)

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
I alt	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Renovation – udgifter	23.182.753	23.182.753	23.182.753	23.182.753
Renovation – indtægter	-22.182.753	-22.182.753	-22.182.753	-22.182.753

Tabel 14 Vedtagne korrektioner til budget 2026-2029 på området Plan og Teknik

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
Det vedtagne budget 2025-2028	2.894.655	2.894.655	2.894.655	2.894.655
Tekniske korrektioner	-1.894.655	-1.894.655	-1.894.655	-1.894.655
I alt	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000

Nettodriftsudgifterne er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2025-2028 og en række tekniske korrektioner, mens der i budgetforliget 2026-2029 ikke var korrektioner til budgettet for sektor 1. Tabel 14 viser, at der ved budgetforliget for 2026 blev vedtaget et forbrug af opsparingen på i alt 1,0 mio. kr. Derudover udgør de tekniske korrektioner en nettonedjustering af budgettet på 1,9 mio. kr.

Budgetforlig og Tekniske korrektioner

I Dragør kommune er der gennem årene oparbejdet en opsparing på renovationsområdet, som forventes at være på 2,5 mio.kr., ultimo 2025. Derudover forventes der 6,7 mio. kr. i momsrefusion fra staten, dvs. i alt 9,2 mio. kr. Det vides endnu ikke hvornår momsrefusionen fra staten udbetales.

Budgettet ovenfor udviser et årligt forbrug af opsparingen på 1,0 mio.kr. i budget- og overslagsårene.

Der er som nævnt ovenfor i budget 2026 foretaget tekniske korrektioner svarende til en nettonedjustering af budgettet på 1,9 mio. kr., som er en justering af indtægterne. Indtægterne er opskrevet med 4,0 mio.kr., som vedrører ekstra indtægter ifbm. det udvidede producentansvar. Derudover sker der en tilpasning af taksterne, så indtægterne samlet set falder med 1,9 mio. kr.

Efter at takster og budget for renovation blev vedtaget, har en lovændring for Det Udvidede Producentansvar forårsaget at indtægterne fra producentansvaret bliver nedjusteret fra 4,0 mio. kr. til 2,5 mio. kr. Dette vil alt andet lige medføre, at opsparingen falder med yderligere 1,5 mio. kr. end forudsat i budgettet.

4.1.2. Aktivitetsforudsætninger

Der indsamles årligt 5.000 ton affald ved husstandene, 11.000 ton affald indsamles via genbrugspladsen og resten bortskaffes via private vognmænd til godkendte modtageranlæg. I 2022 overgik alle husstande og erhverv til yderligere sortering af affald. Der sorteres i 10 fraktioner:

- Grønt madaffald
- Restaffald til forbrænding
- Farligt affald
- Tekstiler
- Papir
- Pap
- Drikkekartoner
- Plast
- Metal
- Glas

Affaldet hentes af Amager Ressource Center (ARC). Herudover er der mulighed for at aflevere affald på Dragør Genbrugsplads.

4.1.3. Fokusområder i budgetperioden 2026 til 2029

Affald til forbrænding afleveres på Amager Bakke (hos ARC), hvor det energiudnyttes til fjernvarme og el-produktion. Ny lovgivning betyder, at affaldet fra 2025 skal udbydes og afsættes i konkurrence. Udbuddet sker i samarbejde med de øvrige kommuner i ARC, og ordningen trådte i kraft fra sommeren 2025.

I den kommende budgetperiode har sektor 1 herudover specielt fokus på:

- Sortering af plastik i de offentlige skraldespande
- Kommunikationskampagner – heraf mindre madspild
- Forsøg med sensorer i glascontainerne

4.2. Sektor 2 Plan og Teknik

4.2.1. Sektorens budget og opgaver

Sektoren varetager områderne Vej- og Gartner, Beredskab, Dragør havn, kollektiv trafik, bygningsvedligehold og miljøindsats.

Vej- og gartnerafdelingen varetager driftsopgaver, som omfatter vedligeholdelse af veje, stier, fortove, grønne områder, naturpleje, glatførebekæmpelse, drift af afvandingssystemer, strandrensning, vedligehold af diger og opgaver inden for beredskabet ved stormflod mv.

I budgettet indgår udgifter til redningsberedskab. Beredskabet varetages af Hovedstadens Beredskab og omfatter brand, myndighedsbehandling på beredskabsområdet, redning, beredskab ved større ulykker og stormflod mv.

Dragør Havn omfatter al havnedrift såsom, drift og vedligehold af havtekniske anlæg, bygninger på havnen, udlejning af havnepladser, søsætning og optagning af både samt vinteropbevaring på land.

Kollektiv trafik omfatter kommunens økonomiske bidrag til den kollektive busdrift, som varetages af trafikselskabet Movia.

Bygningsvedligehold omfatter kommunens udgifter til drift og vedligehold af kommunens bygninger, dvs. skoler, institutioner, sportshaller, boliger og den kommunale andel af plejecentret Enggården. Området omfatter bygningsvedligehold af ca. 50.000 kvadratmeter.

Tabel 15. Budget 2026-2029: Plan og Teknik

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
I alt	39.679.591	39.453.954	39.582.570	39.718.555
Energipulje + OPP	465.270	465.270	465.270	465.270
Udlejning	-1.207.088	-1.217.628	-1.228.498	-1.239.513
Rådhuset	275.994	275.994	275.994	275.994
Fælles pulje til bygningsvedligeholdelse	3.928.330	3.925.231	3.921.718	3.921.718
Kongelundsfortet	101.681	101.681	101.681	101.681
Stationsvej 5	90.151	90.150	90.151	90.151
Offentlige toiletter	103.105	103.105	103.105	103.105
Miljøbeskyttelse	2.604.089	2.604.089	2.604.089	2.604.089
Skadedyrsbekæmpelse	7.391	7.392	7.391	7.391
Forebyggelse redningsberedskab	5.030.000	5.168.000	5.311.000	5.458.000
Fælles funktioner Vej og Gartner	21.453.482	21.103.482	21.103.482	21.103.482
Vejvedligeholdelse	1.744.998	1.744.998	1.744.998	1.744.998
Kollektiv trafik	7.491.258	7.491.260	7.491.259	7.491.259
Havnen	-2.594.686	-2.594.686	-2.594.686	-2.594.686
Naturpulje	185.616	185.616	185.616	185.616

Miljøindsatsen i Dragør Kommune varetages af Tårnby Kommune. Udgiften hertil finansieres over sektor 9, men de supplerende udgifter til miljøtekniske undersøgelser, badevandsanalyse mv. afholdes over sektor 2.

Tabel 15 viser sektorens budget fordelt på profitcentre. Nettobudgettet er på 39,7 mio. kr., og dækker udgifter for 53,2 mio. kr. og indtægter for 13,5 mio. kr. Heraf vedrører hovedparten indtægter fra Havnen og de resterende fra Udlejning, Skadedyrsbekæmpelse, miljøbeskyttelse og vejvedligeholdelse.

Tabel 16. Vedtagne korrektioner til budget 2026-2029 på området Plan og Teknik

Faste priser 2025-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
Det vedtagne budget 2025-2028	38.197.846	38.451.122	38.447.094	38.447.094
Budgetopfølgning (KB den 22. maj 2025)	518.392	518.392	518.392	518.392
Tekniske korrektioner	473.353	344.440	477.084	613.069
Lov- og cirkulæreprogram 2025	10.000	10.000	10.000	10.000
Budgetforlig 2026	480.000	130.000	130.000	130.000
I alt	39.679.591	39.453.954	39.582.570	39.718.555

Nettodriftsudgifterne er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2025-2028 samt korrektioner afledt af budgetforliget 2026-2029 og en række tekniske korrektioner, budgetopfølgning i 2025 samt lov og cirkulæreprogrammet. Tabel 16 viser, at nettodriftsbudgettet i

2026 for Plan og Teknik er opjusteret med 1,5 mio. kr. i forhold til overslagsåret fra seneste budget. Der har været tre opjusteringer af budgettet på hver 0,5 mio. kr. som følge af henholdsvis:

- Budgetforliget 2026-2029
- Opjustering som følge af de tekniske korrektioner
- Opjustering af budgettet som følge af budgetopfølgningen for marts 2025 (KB den 22. maj 2025, pkt. 18 som vedrørte nedskrivning af havnens indtægtsbudget, som følge af at udbygningsplanerne for den fjerde bro i havnen blev stoppet).

4.2.1.1. Tekniske korrektioner

De væsentligste tekniske korrektioner for sektor 2 er angivet herunder.

Udlejning, samlede mindreindtægter på 0,5 mio. kr., som består af:

- 0,1 mio. kr. i mindreindtægter vedrørende udlejning af jord til produktion af rullegræs.
- 0,2 mio. kr. i mindreindtægter som følge af, at kontrakten med Høgevænget udløb i 2025.
- 0,2 mio. kr. i mindreindtægter i forbindelse med udlejning til brandstationen, hvor nedskrivningen af huslejen skyldes at Hovedstadens Beredskab har genberegnet deres aftaler med kommunerne.

Rådhuset, opjustering af budgettet på 0,1 mio. kr. til betaling af ejendomsskatter.

Fælles funktioner Vej og Gartner, Samlet opjustering af budgettet med 0,4 mio. kr.

- Opjustering af budget til biler og materiel med 0,1 mio. kr., hvilket dækker over stigende brændstofpriser, faldende udgifter til vedligehold af materiel som følge af brug af eksterne leverandører, øgede udgifter til indkøb af reservedele samt faldende udgifter som følge af reparationer på eget værksted.
- Stigende udgifter til indkøb af juletræer til udsmykning på 0,1 mio. kr.
- Mindre affald bortkøres pga. flisning, hvilket medfører en nedjustering på 0,2 mio. kr.
- Der overføres budget på 0,3 mio. kr. fra vejvedligehold til mindre istandsættelser af vejbelægninger (Mindre vejvedligehold), som tilpasning til faktiske forhold.
- Ligeledes overføres budget på 0,2 mio. kr. til øgede udgifter til afvandringsforanstaltninger.

Forebyggelse redningsberedskab, nedjustering af betaling til Hovedstadens Beredskab med i alt 0,4 mio. kr. på baggrund af udmelding af budget fra Hovedstadens beredskab.

Vejvedligeholdelse, nedjustering af budgettet på 0,4 mio. kr. fra Drift af vejbelysning til Mindre vejvedligehold (Fælles Vej og Gartner) og vejafvandingsforanstaltninger.

Kollektiv trafik, baseret på Movias oplysninger om budgetoverslagsår 2026 i forbindelse med 2. behandling af budget 2025 i Movias bestyrelse nedjusteres budgettet med 0,4 mio.kr.

Havnen, nedjustering af indtægtsbudget på 0,5 mio. kr., jf. KB beslutning den 22. maj 2025 pkt. 18. Nedjusteringen vedrører, at den fjerde bådebro ikke er bygget og derved ikke genererer indtægter.

4.2.1.2. Budgetforlig

I forbindelse med budgetforliget for 2026-2029 er der truffet beslutning om i 2026 at foretage en renovering af Dragørs to historiske milepæle til 0,2 mio. kr., samt at foretage forårsrengøring af offentlige arealer til 0,2 mio. kr. Desuden afsættes varig drift af Nordstrandens dige til 0,1 mio. kr.

4.2.2. Aktivitetsforudsætninger

4.2.2.1. Havnen

Af havnens samlede indtægter kommer 83 % fra udlejning af bådpladser til havnens faste fritidsfartøjer, erhvervsfartøjer, havneafgift fra gæstesejlere, samt indtægter fra arealer og pladser på havnen. Det skal bemærkes, at indtægten fra både faste og fremmede erhvervsfartøjer er reduceret væsentligt gennem de sidste par år.

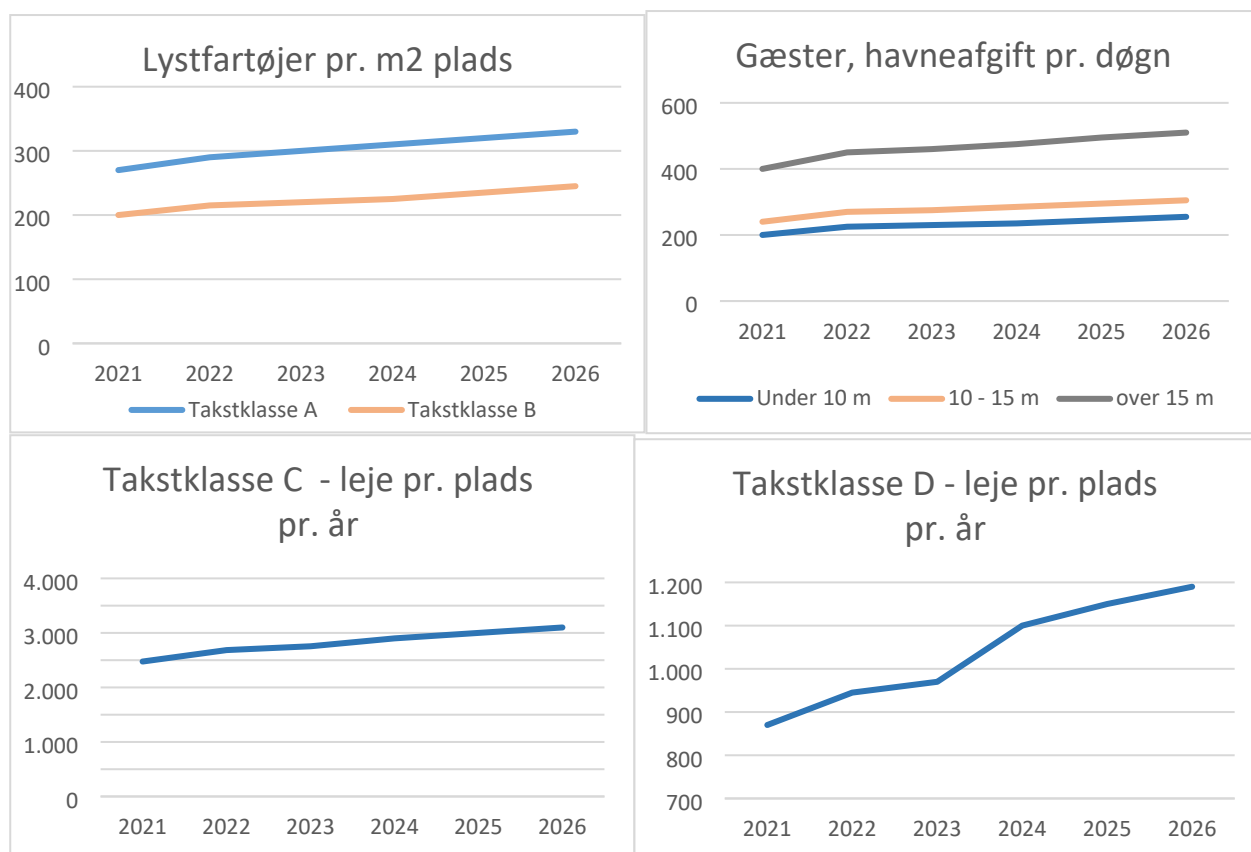
De resterende 17 % er fordelt på indtjening ved salg af el, salg af kranløft og stativhåndtering, udlejning af bådstativer, samt husleje fra ejendomme på havnen m.m.

Endvidere er der nettoindtægt fra salg af marinediesel, der dækker vedligeholdelsen af havnens dieselanlæg. Dette er udgifter som dækker indkøb til salg af diesel og vedligeholdelsen af havnens dieselanlæg, og således ikke er med i de ovenfor nævnte grupper.

Taksterne for 2026 for lystfartøjer og gæstesejlere er prisfremskrevet, og kan ses i den endelige version i sagen om budgetudmøntning (KB den 20. november 2025, pkt.14).

Figur 3 viser udviklingen i taksterne fra 2021 til 2026

Figur 3 Takstfremskrivninger



4.2.2.2. Bygningsvedligehold

Budgettet bygningsvedligehold dækker vedligehold af ca. 50.000 kvadratmeter bygninger, hvor antal kvadratmeter har været stabilt i de senere år.

4.2.3. Fokusområder i budgetperioden 2026 til 2029

I den kommende budgetperiode har sektor 2 specielt fokus på:

- Effektiv drift og vedligehold af de kommunale ejendomme med mindst mulig brug af el, vand og varme. Dette er en fortsættelse af tidligere indsats, og gennem de sidste 10 år er forbruget således reduceret med ca. 25 %.
- Et effektivt beredskab, som er rustet til de udfordringer, der kan opstå i Dragør – herunder redning til søs og beredskab ved stormflod.
- At drive en god og effektiv havn, som brugerne har lyst til at bruge, og gæster har lyst til at besøge.
- At sikre en god og vedligeholdt infrastruktur, sikre skoleveje, gode sportsfaciliteter og en effektiv glatførebekæmpelse, så alle kan færdes sikkert i kommunen.

4.3. Sektor 3 Skoleområdet

4.3.1. Budget og opgaver

Sektor 3 omfatter driften af kommunens tre folkeskoler med tilhørende SFO'er, Ung Dragør, Pædagogisk Psykologisk Rådgivning (PPR), specialundervisning og specialskoler. Derudover indgår kommunens udgifter til børn på privatskoler, efterskoler, produktionsskoler samt befordring af elever.

Tabel 17 viser et samlet budget til sektoren i 2026 på 208,3 mio. kr. Budgettet er opdelt i opgaver, der ligger inden for Dragør-modellen og opgaver uden for modellen. Opgaver inden for Dragør-modellen udgør et budget på 188,3 mio. kr. i 2026 og dækker de tre folkeskoler inkl.

skolefritidsordningerne, special- og dagbehandlingsskoler samt kørsel hertil. Desuden er der afsat puljer og hensættelser inden for Dragør-modellen. Opgaver uden for Dragør-modellen udgør et budget på 20,0 mio. kr. og omfatter Ung Dragør, efterskoler, privatskoler, ungdomsuddannelser, uddannelsesvejledning, forældreindbetaling til SFO og Klub samt fællesudgifter.

Nettodriftsudgifterne på skole- og klubområdet er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2025-2028, tekniske korrektioner (herunder ændringer i elevtal, takster mv.) samt ændringer som følge af budgetforliget 2026-2029.

Nedenfor vises budgettet for 2026 samt budgetoverslagsårene 2027-2029. Tallene er opgjort som nettodriftsudgifter i faste priser (2026-niveau).

Tabel 17. Budget 2026-2029: Skole- og klubområdet

Faste priser 2026 pr (kroner)	2026	2027	2028	2029
Skole- og klubområdet i alt	208.313.272	207.496.619	206.909.124	206.659.244
Inden for Dragør-modellen	188.334.791	187.827.661	187.547.878	187.551.519
Uden for Dragør-modellen	19.978.481	19.668.958	19.361.246	19.107.725

Tabel 18. Budget 2026-2029 inden for Dragør-modellen

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
Nordstrandskolen inkl. SFO	61.687.204	61.813.555	62.006.058	62.003.111
Store Magleby Skole inkl. SFO	58.287.697	58.414.047	58.613.595	58.610.192
Dragør Skole inkl. SFO	41.541.218	41.625.446	41.746.734	41.745.224
Dragør Skole, afd. Enghøj	6.514.143	5.901.502	5.901.502	5.901.502
Befordring til specialskoler	1.964.822	1.964.822	1.964.822	1.964.822
Dagbehandlingsskoler	5.945.508	6.561.147	6.561.147	6.561.147
Eksterne specialskoler	6.252.774	6.252.774	6.252.774	6.252.774
Special SFO	2.145.502	2.145.502	2.145.502	2.145.502
Buffer til Dragør-modellen	1.123.260	408.458	0	0
Fælles udgifter	820.363	688.108	303.444	314.945
Akutupuljen	476.411	476.411	476.411	476.411
Efteruddannelsespuljen	249.603	249.603	249.603	249.603
Trivsel og udvikling på skolerne	338.811	338.811	338.811	338.811
Lov og Cirkulære	465.830	465.830	465.830	465.830
Skolereformpuljen	521.645	521.645	521.645	521.645
Dragør-modellen i alt	188.334.791	187.827.661	187.547.878	187.551.519

Tabel 19. Budget 2026-2029 uden for Dragør-modellen

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
Skoleafdelingens Fælles udgifter	3.503.339	3.318.166	3.320.545	3.277.138
Befordring til grundskoler	832.276	832.276	832.276	832.276
Efterskoler og ungdomsskoler	3.257.105	3.233.350	3.372.678	3.266.697
Privatskoler	2.756.852	2.657.165	2.527.946	2.436.567
Ungdomsuddannelse	2.516.165	2.516.166	2.516.166	2.516.166
FGU	695.664	695.664	695.664	695.664
Fælles SFO	-11.674.723	-11.727.543	-11.880.185	-11.880.185
Uddannelsesvejledning	3.769.931	3.769.930	3.769.931	3.769.931
Specialpædagogisk bistand	1.444.265	1.444.265	1.444.265	1.444.265
Objektiv finansiering	108.266	108.266	108.266	108.266
UngDragør	15.584.264	15.687.654	15.480.874	15.362.714
Klubber – Fælles	-2.814.923	-2.866.401	-2.827.180	-2.721.774
Centrale opgaver i alt	19.978.481	19.668.958	19.361.246	19.107.725

Nettodriftsudgifterne er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2025-2028 samt korrektioner afledt af budgetforliget 2026-2029 og en række tekniske korrektioner. Tabel 20 viser, at nettodriftsbudgettet for skole- og klubområdet er øget med 3,1 mio. kr. i 2026 i forhold til budgetgrundlaget, hvilket udgøres af en opjustering af budgettet på 3,0 mio. kr. i de tekniske korrektioner samt en opjustering af budgettet på 0,1 mio. kr. grundet lov- og cirkulæreprogrammet samt budgetforliget 2026-2029.

Tabel 20. Vedtagne korrektioner til budget 2026-2029 på skole- og klubområdet

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
Det vedtagne budget 2025-2028	203.241.892	203.869.561	202.127.406	202.127.406
Tekniske korrektioner	3.000.930	3.436.006	4.090.269	3.840.388
Lov- og cirkulæreprogrammet	45.450	166.052	666.449	666.450
Juniormesterlærer	272.641	278.241	307.141	318.641
FGU-medfinansiering fra 65 pct. Til 45 pct.	-307.692	-307.692	-307.692	-307.692
Folkeskolernes kvalitetsprogram, øget aktivitet i SFO	402.501	402.501	402.501	402.501
Folkeskolernes kvalitetsprogram, afskaffelse af UUV	-5.738.501	-5.738.501	-5.738.501	-5.738.501
Folkeskolernes kvalitetsprogram, ny timetalsfordeling	-276.000	-276.000	-276.000	-276.000
Folkeskolernes kvalitetsprogram, skolernes timebank	5.692.501	5.807.503	6.279.000	6.267.501
Budgetforlig budget 2026-2029	25.000	25.000	25.000	25.000
Genindførsel af Unge topmøder	25.000	25.000	25.000	25.000
I alt	206.313.272	207.496.619	206.909.124	206.659.244

4.3.1.1. Tekniske Korrektioner

De tekniske korrektioner omfatter følgende justeringer:

Nordstrandsskolen, Dragør skole, St. Magleby skole og Klub Dragør

De tekniske korrektioner på skolerne og Klub Dragør vedrører en tilpasning af budgetterne for rengøring, forbrugsudgifter til el, vand og varme samt en justering af elevantal i folkeskolen, hvilket samlet medfører en nedjustering på 0,3 mio. kr.

Befordring af grundskolen

Forventningerne til det nye kørselsudbud medfører en nedjustering af budgettet med 0,2 mio. kr. i 2026.

Fællesudgifter i skolevæsenet

Ændringer i elevtalsprognosen medfører samlet set en opjustering af budgettet for 2026 med 3,5 mio. kr. Dette påvirker følgende områder:

- **Frit skolevalg udgifter:** Udgifterne til frit skolevalg er øget med 0,8 mio. kr., da der forventes en stigning på 10 elever, som går i skoler uden for Dragør kommune. I alt forventes 34 elever fra Dragør vil gå i skoler uden for Dragør Kommune.
- **Frit skolevalg indtægter:** Samtidig er indtægterne fra frit skolevalg nedjusteret med 0,6 mio. kr., da der forventes et fald på 12 elever, der går i skoler i Dragør, men har bopæl i andre kommuner. I alt forventes 44 elever, der går i skole i Dragør, som har bopæl i andre kommuner.
- **Privatskoler:** Udgifterne til privatskoler er øget med 0,3 mio. kr., som følge af en forventet stigning i antallet af elever på privatskoler. I alt forventes 55 elever på privatskole.
- **Efterskoler:** Udgifterne til efterskoler er øget med 0,5 mio. kr., da der forventes en stigning i antallet af elever på efterskoler. I alt forventes 74 elever på efterskole.
- **Særligt tilrettelagt undervisning (STU):** Udgifterne til STU er nedjusteret med 0,5 mio. kr., da der forventes en nedgang i antallet af elever, der har behov for særligt tilrettelagt undervisning. Der forventes i alt 10 helårselever, med en gennemsnitlig udgift på 252 t. kr. per elev, hvilket er samme forventning som sidste års antal elever, dog med en lavere gennemsnitlig udgift.
- **Forberedende grunduddannelse (FGU):** Udgifterne til FGU er øget med 0,6 mio. kr., da der forventes en opgang i antallet af elever, der har behov for særligt tilrettelagt undervisning. Der forventes samme udgiftsbehov som 2025.
- **Specialpædagogisk bistand:** udgifterne er øget med 0,9 mio. kr. for at afspejle det forventede udgiftsbehov, hvilket er en stigning på 90 sager i 2026. I alt forventes 144 sager til en gennemsnitspris på 10 t. kr.
- **Objektiv finansiering:** udgifterne er øget med 0,1 mio. kr. for at afspejle det forventede udgiftsbehov, som svarer til 2025.
- **Klubber – fælles:** I ressourcetildelingsmodellen er der lagt et stigende børnetal ind svarende til at 436 er indmeldte i klub. Dermed øges budgettet med 0,1 mio. kr.
- **UngDragør:** Budgettet er øget med 0,1 mio. kr. som følge af en tilpasning af forbrugsudgifter (el, vand og varme).

Lov og cirkulære programmet

Som følge af lov- og cirkulæreprogrammet er det samlede budget uændret. Dog er der foretaget en række interne justeringer i forbindelse med indførsel af juniormesterlærerordningen og Folkeskolernes kvalitetsprogram, med følgende konsekvenser i 2026:

- **Juniormesterlærer:** budgettet er øget med 0,3 mio. kr. svarende til 2,5 helårselever, der er tilmeldt Juniormesterlærerordningen i 2026.
- **Forberedende grunduddannelse (FGU):** budgettet er nedjusteret med 0,3 mio. kr. som følge af kommunernes egne medfinansiering nedsættes fra 65 pct. til 45 pct.
- **Folkeskolernes kvalitetsprogram:** Den samlede budgetpåvirkning er neutral, men der foretages følgende interne justeringer:

Budgettet øges med 0,3 mio. for at tilgodese øget aktivitet i SFO samtidig nedjusteres budgettet med 0,3 mio. kr. som følge af ny timetalsfordeling.

Derudover nedjusteres budgettet med 5,7 mio. kr. som følge af afskaffelse af understøttende undervisning (UUV), mens budgettet modsatrettet opjusteres med 5,7 mio. kr. som udmøntning af skolernes timebank.

4.3.2. Aktivitetsforudsætninger

Skole- og klubområdet omfatter flere områder, hvor budgettet er afhængigt af aktivitetsniveau. De efterfølgende tabeller præsenterer aktivitetsgrundlaget for de vedtagne budgetter. Budgettet for 2025 er baseret på elevtalsopgørelse per 5. september 2025 og fremgår af Tabel 24.

Skole- og klubområdet

Tabel 21. Antal elever og klasser fordel på folkeskolerne 2022-2025

	2022		2023		2024		2025	
	Elever	Klasser	Elever	Klasser	Elever	Klasser	Elever	Klasser
Nordstrandskolen	741	32	719	32	710	32	731	32
Dragør Skole	455	20	465	20	469	20	442	20
Store Magleby Skole	732	31	723	31	695	31	692	31
I alt	1.928	83	1.907	83	1.874	83	1.865	83

Opgjort per 5. september de pågældende år.

Skolefritidsordninger

Tabel 22. Antal børn fordelt på skolefritidsordninger 2022 til 2025

	2022	2023	2024	2025
Nordstrandens SFO	282	276	274	281
Dragør Skoles SFO	180	172	171	177
Store Magleby SFO	294	295	283	288
I alt	756	743	728	749

Opgjort per 5. september de pågældende år.

Øvrige aktivitetsforudsætninger

Ud over folkeskolen og skolefritidsordningerne er der på Fællesudgifter budgetteret med følgende forudsætninger på skole- og klubområdet:

Tabel 23 Aktivitetsforudsætninger på skole- og klubområdet

	2024		2025		2026	
Område	Elever	Takst	Elever	Takst	Elever	Takst
Fritidsklub, antal børn i alt	452		416		436	
Almen Ungdomsskole 13-18 år, elever i alt	400		400		386	
Frit skolevalg						
Elever fra Dragør i andre kommuner	52	69.000	30	69.000	34	73.168
Elever fra andre kommuner i Dragør	67	-69.000	62	-69.000	44	-74.140
Privat- og efterskoler						
Privatskoleelever (netto, inkl. statsbidrag)	72	43.204	55	48.718	55	47.943
Privatskole SFO-børn	14	8.707	14	8.968	14	8.571
Efterskole-elever	67	41.208	69	42.864	74	44.015
Specialtilbud, herunder skole, SFO og kørsel						
Dragør Skole Specialklasserække (E+F sporet)	13		20		34	
Kommunale specialskoler (eksternt)*	48	298.000	22	353.469	18	330.306
Specialskoler privat leverandør (behandlingsskoler)*	25	269.026	25	242.894	18	347.376
SFO specialskoler*	13	175.970	11	186.021	9	238.389
Kørsel til specialskoler*	14	60.000	31	65.077	24	81.867
Ungdomsuddannelser						
Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU)	10	340.000	8	278.211	10	251.057
Specialpædagogisk bistand						
Specialpædagogisk bistand til voksne*			54	9.814	144	10.030

*Taksten er en gennemsnitsberegning baseret på kommunens samlede udgifter til specialskoler og SFO-tilbud. Den enkelte elevs faktiske udgift kan afvige fra gennemsnittet afhængigt af behov og tilbudstype.

4.3.3. Fokusområder i budgetperioden 2025-2028

I 2026 vil skole- og klubområdet fortsat arbejde målrettet med at omsætte de politiske ambitioner til praksis i tæt samarbejde med elever, forældre, medarbejdere og foreninger samt det lokale erhvervsliv. 2026 bliver særligt præget af implementering af Dragør Kommunes kommende børne- og ungepolitik, der forventes vedtaget ved udgangen af 2025. Politikken vil sætte rammen for et fælles børnesyn, stærke fællesskaber, inklusion og tværfagligt samarbejde på tværs af hele 0-18-årsområdet.

Dragør-modellen og fælles faglig retning

I 2025 er der igangsat en målrettet kompetenceudviklingsindsats for lærere, SFO-personale, PPR og øvrige fagprofessionelle med fokus på at sikre deltagelsesmuligheder for alle børn og unge. I 2026 udvides indsatsen, så endnu flere medarbejdere efteruddannes, og dagtilbudsområdet kobles aktivt på. Målet er at styrke et fælles pædagogisk sprog og tilgang på tværs af dagtilbud, skole og klub – i tråd med Dragør-modellen og den nye børne- og ungepolitik. Samtidig fastholdes fokus på tydelig økonomistyring og en fælles, gennemsigtig visitationspraksis, der understøtter tidlig indsats og inkluderende læringsfællesskaber.

Specialområdet

I 2025 har specialklasserækken på Enghøj nået sin fulde kapacitet med 24 elever. I 2026 arbejdes der videre med udvidelse af specialtilbuddene, herunder etablering af F-sporet i Hollænderhallen. Der vil være fokus på et tæt og dynamisk samarbejde mellem special- og almenområdet, så eleverne oplever sammenhæng og deltagelsesmuligheder i lokale fællesskaber. Samtidig arbejdes der systematisk med tilbageslusningsmuligheder, hvor det er fagligt og pædagogisk meningsfuldt for barnet.

Fremtidens skole og nye læringsveje

Arbejdet med fremtidens skole fortsætter med fokus på trivsel, forældresamarbejde og læringsmiljøer, der understøtter elevernes deltagelse og udvikling. 2026 bliver også året, hvor erfaringerne med juniormesterlære og lokale valgfag følges tæt og videreudvikles i samarbejde med det lokale erhvervsliv og ungdomsuddannelser.

Udeskolen og lokale læringsmiljøer

Dragørs unikke natur- og kulturmiljøer vil fortsat blive anvendt aktivt som læringsarenaer i tæt samarbejde med UngDragør og lokale aktører, så flere elever får mulighed for varierede og meningsfulde læringsformer.

UngDragør

I de kommende år vil der være fokus på at konsolidere UngDragør og styrke deltagelsen i kommunens fritids- og klubtilbud. Særligt vil der blive arbejdet med at fastholde så mange som muligt i fritidsklubberne – med et særligt fokus på 6. årgang – samt udvide og kvalificere deltagelsen i junior- og ungdomsklubben.

Der er samtidig en ambition om at fastholde det høje aktivitets- og deltagelsesniveau i fritidsundervisningen og undersøge nye samarbejdsmuligheder med lokale aktører samt UngTårnby, bl.a. i forhold til aktiviteter, der styrker trivsel og fællesskab blandt børn og unge. Derudover vil der i 2026 være opmærksomhed på de fysiske rammer for Krudthuset, da de nuværende faciliteter begrænser mulighederne for at udvide aktiviteter og tilbud. Det vil derfor blive undersøgt, hvordan rammerne kan forbedres, så tilbuddet kan udvikles i takt med børnenes og de unges behov.

UngDragør arbejder for, at alle børn og unge kan tage del i meningsfulde fritidsfællesskaber. Der skabes trygge rammer og fokus på deltagelsesmuligheder for alle, hvor også unge med specialiserede behov støttes i at deltage i de almene klubtilbud og fællesskaber.

4.3.4. Faktaark - Ressourcetildelingsmodel på skoleområdet.

Hvornår blev modellen politisk godkendt:

Ressourcetildelingsmodellen på skoleområdet blev godkendt af Kommunalbestyrelsen den 22. november 2018 under pkt. 8 og er første gang anvendt med virkning for budget 2020.

Hvilke udgifter reguleres:

Modellen fordeler det samlede budget mellem skoleområdets tre skoler efter antal elever per 5/9 i hvert skoleår.

Tildelingsmodellen er opdelt i faste og variable udgifter. De faste udgifter omfatter ledelse, administration, bygningsudgifter og 10. klasser. De variable udgifter inkluderer lærerløn, personalerelaterede udgifter, undervisningsmidler mv. De variable udgifter reguleres mellem skolerne efter antal elever.

Hvordan reguleres udgifter (i forhold til demografi):

Skoleområdets samlede budget for 2026 til løn og undervisningsmidler fordeles mellem skoleområdets tre skoler på baggrund af elevtallet per 5. september 2025.

Hvornår reguleres i budgetåret/hvornår bringes modellen i spil:

Budgettet efterreguleres ikke.

Budgettet for det følgende år justeres som en teknisk korrektion i budgetforslaget baseret på antallet af indskrevne elever per 5/9 året forinden. Den interne fordeling af de variable udgifter sker forud for budgetvedtagelsen. I Tabel 24 nedenfor er en række væsentlige forudsætninger for modellen opsummeret.

Tabel 24. Historik over anvendte parametre/forudsætninger

	2023	2024	2025	2026
Nordstrandskolen, elever	741	719	710	731
Dragør Skole, elever	455	465	469	442
Store Magleby Skole, elever	732	723	695	692
Antal elever i alt	1928	1907	1874	1865
Sats per elev	49.927	52.611	55.418	56.606
Faste udgifter i alt	23.378.501	24.477.758	25.352.995	29.790.976
Variable udgifter i alt	95.555.141	99.442.617	103.123.965	105.111.645
Samlet budget i alt	118.933.642	123.920.375	128.476.960	134.902.621

4.3.5. Faktaark - Ressourcetildelingsmodel for SFO-området.

Hvornår blev modellen politisk godkendt:

Ressourcetildelingsmodellen på SFO-området blev godkendt af Børne-, Fritids- og Kulturudvalget den 8. september 2022 under pkt. 1 og er første gang anvendt med virkning fra budget 2023.

Hvilke udgifter reguleres:

Modellen kombinerer fordeling af et fast rammebudget mellem skolernes SFO'er med en børnetalsbestemt budgettildeling på grundlag af antal indskrevne børn per 5. september i hvert skoleår.

Tildelingsmodellen er opdelt i faste og variable udgifter. De faste udgifter omfatter ledelse, administration og bygningsudgifter. De variable udgifter omfatter løn, personalerelaterede udgifter og driftsudgifter mv. De variable udgifter reguleres mellem SFO'erne efter antal indskrevne børn.

Hvordan reguleres udgifter (i forhold til demografi):

SFO'ernes samlede budget for 2026 til løn og driftsudgifter fordeles mellem SFO'erne efter tildeling af såvel fast rammebudget som et budget bestemt af antal indskrevne børn per 5. september 2025.

Hvornår reguleres i budgetåret/hvornår bringes modellen i spil:

Budgettet efterreguleres ikke.

Budgettet for følgende år justeres som en teknisk korrektion i budgetforslaget baseret på antallet af indskrevne børn per 5. september året forinden. Den interne fordeling af de variable udgifter sker forud for budgetvedtagelsen.

Tabellen nedenfor viser de væsentlige forudsætninger og historik for modellen.

Tabel 25. Historik over anvendte parametre/forudsætninger

	2024	2025	2026
Nordstrandskolen SFO-børn	276	274	282
Dragør Skole SFO-børn	172	171	178
Store Magleby Skole SFO-børn	295	283	287
Antal elever i alt	743	728	747
Variabel sats per barn	10.023	10.933	11.278
Faste udgifter i alt	17.187.769	17.379.978	18.189.144
Variable udgifter i alt	7.446.884	7.959.416	8.424.354
Samlet budget i alt	24.634.653	25.339.393	26.613.498

4.3.1. Faktaark - Ressourcetildelingsmodel for klubområdet.

Hvornår blev modellen politisk godkendt:

Ressourcetildelingsmodellen på klubområdet blev godkendt af Kommunalbestyrelsen den 19. december 2024 under pkt. 10 og er første gang anvendt med virkning fra budget 2025.

Hvilke udgifter reguleres:

Klubområdets samlede budget til løn- og driftsudgifter tildeles både som et fast rammebudget og et budget bestemt af antal indskrevne børn.

Hvordan reguleres udgifter (i forhold til demografi):

Budgettet for efterfølgende år reguleres som tekniske korrektion i budgetforslaget efter forventede antal børn i budgetåret.

Hvornår reguleres i budgetåret/hvornår bringes modellen i spil:

I december i budgetåret foretages regulering af budgettet efter de faktiske indskrevne børn i budgetåret.

4.4. Sektor 6b Det specialiserede børneområde

4.4.1. Budget og opgaver

Sektor 6b omfatter det specialiserede børneområde, der dækker indsatser for børn og unge med særlige behov. Området inkluderer det forpligtende samarbejde med Tårnby Kommune, den centrale refusionsordning, plejefamilier og opholdssteder, forebyggende foranstaltninger, døgninstitutioner for børn og unge samt sociale opgaver.

Budgettet for 2026 udgør 33,9 mio. kr., og er fordelt på funktionsområder i henhold til Indenrigsministeriets kontoplan. Tabel 26 viser budgettet for 2026 og budgetoverslagsårene 2027 – 2029.

Tabel 26. Budget 2026-2029: Det specialiserede børneområde

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
I alt	33.947.654	33.310.825	32.092.825	31.424.825
Det forpligtende samarbejde	2.290.528	2.290.528	2.290.528	2.290.528
Den centrale refusionsordning	-632.501	-632.501	-632.502	-632.502
Plejefamilier og opholdssteder	10.736.028	10.186.027	9.636.028	9.636.028
Forebyggende foranstaltninger	17.892.308	17.805.480	17.137.480	16.469.480
Døgninstitution for børn og unge	386.300	386.300	386.300	386.300
Sociale formål (tabt arbejdsfortjeneste)	3.274.991	3.274.991	3.274.991	3.274.991

Nettodriftsudgifterne er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2025-2028 samt korrektioner afledt af budgetforliget 2026-2029 og en række tekniske korrektioner.

Tabel 27 viser, at det specialiserede børneområdes nettodriftsbudget er opjusteret med 2,8 mio. kr. i 2026 i forhold til budgetgrundlaget som resultat af de tekniske korrektioner, som gennemgås i detaljer i afsnit 4.4.1.1 Tekniske korrektioner.

Tabel 27. Vedtagne korrektioner til budget 2026-2029 på det specialiserede børneområde

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
Det vedtagne budget 2025-2028	31.153.965	31.153.963	31.153.964	31.153.964
Tekniske korrektioner	2.793.689	2.156.862	938.861	270.861
I alt	33.947.654	33.310.825	32.092.825	31.424.825

4.4.1.1. Tekniske korrektioner

De tekniske korrektioner på 2,8 mio. kr. skyldes en opjustering af budget til opholdssteder, plejefamilier og sociale formål, mens udgiften til rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger er blevet reduceret.

Plejefamilier og opholdssteder

Budgettet for plejefamilier og opholdssteder er samlet opjusteret med 4,3 mio. kr.:

- 0,6 mio. kr., opjustering af ét forventet plejefamilieanbragt barn til en gennemsnitspris på 0,6 mio. kr.
- 0,2 mio. kr., opjustering af objektiv finansiering til Socialtilsyn
- 3,5 mio. kr., opjustering af opholdssteder, da der forventes tre yderligere helårsbørn til en gennemsnitspris på 1,17 mio. kr.

Forebyggende foranstaltning

Budgettet for forebyggende foranstaltninger er samlet nedjusteret med 0,7 mio. kr.:

- 2,1 mio. kr., nedjustering af dagbehandlingstilbud, da der hjemtages syv børn til en gennemsnitspris på 298 t. kr.
- 1,5 mio. kr., opjustering af forebyggende indsats §30, svarende til 38 børn til en gennemsnitspris på 39 t. kr.

Desuden er der foretaget mindre nedjusteringer for 0,1 mio. kr.

Døgninstitution for børn og unge

Budgettet for døgninstitution for børn og unge er nedjusteret med 1,4 mio. kr. Reduktionen skyldes at Dragør Kommune ikke gør brug af døgninstitutioner, men opholdssteder.

Sociale formål

Budgettet for sociale formål er opjusteret med 0,6 mio. kr. Stigningen skyldes øgede udbetalinger til tabt arbejdsfortjeneste, der bevilges af Tårnby Kommune.

4.4.2. Aktivitetsforudsætninger

Budgettet for det specialiserede børneområde er i høj grad afhængigt af aktivitetsniveauet. Tabel 28 viser de aktivitetsbaserede forudsætninger for de vedtagne budgetter i 2026. Det skal bemærkes, at der ikke foreligger aktivitetstal for alle områder inden for det specialiserede børneområde, da nogle områder er rammestyreret.

Tabel 28. Budget 2026: Det specialiserede børneområde

Faste priser 2026-pl (kroner)		B 2025			B 2026		
Område	Budget	Antal børn	Årlig takst	Budget	Antal børn	Årlig takst	
Forebyggende foranstaltninger, i alt	18.279.906			17.892.308			
Anonym psykolog 18-25 år	135.719			138.589			
Praktisk pædagogisk støtte (§32.1.2)	399.519	6,0	66.586	574.967	5,0	114.993	
Familiebehandling (§32.1.5)	3.869.074	29,0	133.416	3.992.799	40,0	99.820	
Aflastning (§90)	1.335.828	6,0	190.833	1.075.943	6,0	179.324	
Kontaktperson (§32.1.3)	2.890.903	35,0	78.548	2.812.949	40,0	70.324	
Dagbehandlingstilbud (§32.1.8)	7.982.770	25,0	319.311	6.088.083	18,0	338.227	
Økonomisk støtte til bl.a. efterskoleophold (§35)	183.877	5,0	36.775	188.471	5,0	37.694	
Støtteperson til forældre (§75)	178.549	4,0	44.637	136.286	3,0	45.429	
Rådgivning behandling mv (§81)	1.145.280	26,0	44.049	1.130.559	28,0	40.377	
Forebyggende indsats (§30)				1.496.972	38,0	39.394	
Børnehuse	158.390			256.690			
Plejefamilier og opholdssteder, i alt	6.284.818			10.736.028			
Plejefamilier				600.000	1,0	600.000	
Social tilsyn objektiv finansiering				162.000			
Opholdssted	6.284.818	8,0	785.602	9.974.028	11,0	906.730	
Døgninstitution for børn og unge, i alt	1.740.810			386.300			
Døgninstitution	1.360.844	1,0	1.360.844	0	0		
Sikrede døgninstitution (objektiv finansiering)	379.966			386.300			
Sociale formål, i alt	2.686.528			3.274.991			
Tabt arbejdsfortjeneste	2.686.528	24	111.939	3.274.991	24,0	136.458	

*Paragraffer refererer til Barnets Lov

Fokusområder i budgetperioden 2025-2028

I den kommende budgetperiode vil Sektor 6b have specielt fokus på følgende områder:

Ud over de generelle indsatser i dagtilbud og skoler er der specialiserede indsatser for sårbare børn og familier, som administreres af Børne-, Unge- og Familierådgivningen i Dragør Kommune og, gennem det forpligtende samarbejde, i Familieafdelingen i Tårnby Kommune. I 2023 blev der, i samarbejde med PWC, gennemført en analyse af Dragør Kommunes indkøb af specialundervisning, der identificerede behov for forbedringer, især vedrørende dagbehandling. Som følge af analysen har der været øget fokus på systematikken omkring kontrakterne med behandlingsskolerne, herunder en gennemgang af kontrakterne ved re-visitation og direkte kontraktindgåelse med ledelsen. Derudover vil der løbende i forbindelse med opfølgning være et partnerskab mellem rådgivere og kontraktforhandler for at sikre, at kontrakter og økonomi er retvisende. PWC-rapporten pegede på en mangel på relevante tilbud i nærområdet. Dragør Kommune er i gang med at etablere et specialspor i specialklasserækken og har allerede hjemtaget fem børn, som bliver indsluset i dette tilbud. Der vil ske yderlige hjemtagelse til skoleåret 2026/27 på fem børn. Dette vil give et bedre tilbud til børnene, som kan beholde tilknytning til det lokale samfund og undgå lange transporttider. I forhold til Dragør Kommunes forbrug på området, giver det en besparelse, både i forhold til sektor 6b, men også besparelse på skoleområdet, sektor 3, hvor forbruget til befordring med taxa ligger.

Barnets lov understøtter tværfagligt samarbejde mellem skole, PPR, dagtilbud og Børne-, Unge- og Familierådgivningen. Fremadrettet vil fokuset på dette samarbejde øges. Det bliver styrket ved samarbejdet mellem PPR's nye psykolog, der er ansvarlig for lettere behandling på skolerne, samt skole-socialrådgiveren. Dermed kommer der et naturligt sammenspil mellem skolerne, PPR og Børne-, Unge-, og Familierådgivningen til fordel for det tidligt forebyggende område. Ydermere, er der planlagt gruppeforløb til familier. Det betyder at der kan tilbydes et forløb hvert kvartal med plads til 10 familier, som en bevilget indsats efter Barnets Lov §30. Med disse tidligt forebyggende indsatser, kan der undgås senere, mere indgribende, indsatser.

Konkrete fokusområder for Sektor 6b:

Genforhandling af kontrakter: Der vil blive genforhandlet kontrakter med eksterne tilbud, særligt vedrørende dagbehandling for at sikre, at priserne og ydelserne matcher behovene.

Samarbejde med behandlingsskoler: Der vil blive afholdt møder med behandlingsskolerne for at vurdere, om børn kan flyttes fra det mest indgribende indsatsniveau til almenområdet eller mindre indgribende tilbud. Opfølgning på dagbehandlingssager vil intensiveres for at sikre korrekt placering af børnene. Der bliver arbejdet på at hjemtage flere børn til egne tilbud – hvor det fagligt giver mening. Der forventes ligeledes en besparelse ved at sikre kontrakter på nedsat tid, i de tilfælde hvor børnene ikke er i stand til at bruge det fulde tilbud.

Omorganisering i Børne-, Unge- og Familierådgivningen: Rådgivningen omorganiseres for at sikre en hurtigere og mere effektiv håndtering af sagerne, samt forebygge behovet for længerevarende indsatser. I april 2025 ansatte Dragør Kommune fire kontaktpersoner, der har overtaget alle kontaktpersonsindsatser til børn og unge i Dragør Kommune. Det giver en besparelse på det forebyggende område, og sikrer børnene en lokal tilknytning. I 2026 vil kontaktpersonerne opstarte gruppeforløb for at samle nogle af de unge for at modarbejde mistrivsel og ensomhed.

Styrket forebyggelse gennem gruppeforløb: Gruppeforløb bliver etableret til familier med børn som er ny udredte i psykiatrien. Familierne kan tilbydes et forløb med psykoedukation. Dette sker sammen med Tårnby Kommune og det forpligtende samarbejde, hvor de henviser ved Barnets Lov §81 til at familierne får et forebyggende forløb som giver dem forståelse for den pågældende diagnose. Der vil også være mulighed for at bevilge gruppeforløb ved Barnets Lov §30, som kan skabe netværk og mindske behovet for eksterne interventioner.

Øget ledelsestilsyn: Ledelsestilsynet med Tårnby Kommunes sager vil blive styrket for at sikre overensstemmelse mellem iværksatte indsatser og økonomiske aftaler. Derudover bliver der introduceret nye værktøjer til automatisk ledelsesstyring for at sikre bedre og hurtigere ledelsesstyring. Det styrkede samarbejde vil mindske overlappet mellem ydelser, så familierne får en helhedsorienteret indsats.

Øget fokus på serviceniveau: I 2026 vil der blive sat øget fokus på tydelige og realistiske serviceniveauer, da niveauet på nogle områder har været for højt. Når serviceniveauerne er klart definerede for både medarbejdere og administration, bliver det samtidig lettere for borgerne at afstemme forventningerne til, hvad de kan forvente af Dragør Kommune. Der arbejdes derfor med

at udvikle serviceniveauer med inspiration fra Tårnby Kommune, så der sikres sammenhæng på tværs af det forpligtende samarbejde.

Bevillingspraksis: Rådgivere kan fremover ikke længere selvstændigt bevilge indsatser, der skal købes hos eksterne leverandører. Disse bevillinger skal godkendes af afdelingslederen, for at sikre ensartet praksis og økonomisk styring.

Revision: I løbet af første kvartal 2026 vil administrationen gennemføre en revision af de omstillinger, der blev besluttet i foråret 2025. Formålet er at vurdere, om ændringerne er blevet tilstrækkeligt implementeret i praksis, og om de har haft den ønskede effekt.

4.5. Sektor 4 Kultur og Fritid

4.5.1. Sektorens budget og opgaver

Sektor 4 omfatter Dragør Kommunes kultur- og fritidstilbud, herunder Hollænderhallen og de øvrige idrætsanlæg, Kongelundshallen, Dragør Søbad, Dragør Musik- og Kulturskole, Dragør Bibliotekerne, lokalarkivet og andre kulturelle aktiviteter herunder tilskud til museum, biograf og andre kulturelle opgaver samt folkeoplysningsområdet. Budget for UngDragør, herunder Ungdomsskolen og Klub Dragør er fra og med 2025 overført fra Sektor 4 Kultur og Fritid til Sektor 3 Skoleområdet. Budget for Kriminalpræventivt arbejde er fra og med 2025 overført fra Sektor 4 Kultur og Fritid til Sektor 9 Forvaltningen.

I Tabel 29 vises budgettet for 2026 og budgetoverslagsårene 2027-2029. Budget 2026 udgør i alt 30,4 mio. kr. Tallene er opgjort som nettodriftsudgifter i faste priser (2026-niveau).

Tabel 29. Budget 2026-2029: Kultur og Fritid

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
I alt	30.416.488	30.416.487	30.416.486	30.416.486
Idrætsanlæg	361.004	361.004	361.004	361.004
Hollænderhallen	9.120.160	9.120.160	9.120.160	9.120.160
Kongelundshallen	136.515	136.515	136.516	136.516
Cafeteria i Hollænderhallen	2.808	2.808	2.808	2.808
Søbadeanstalten	-286.197	-286.197	-286.197	-286.197
Svømmehallen	1.002.956	1.002.955	1.002.955	1.002.955
Folkebiblioteker	7.928.150	7.928.150	7.928.148	7.928.148
Museum	4.864.386	4.864.386	4.864.386	4.864.386
Biograf	150.000	150.000	150.000	150.000
Andre Kulturelle opgaver	1.147.611	1.147.611	1.147.611	1.147.611
Musikskolen	2.142.268	2.142.268	2.142.268	2.142.268
Billedskole - Musikskolen	63.560	63.560	63.560	63.560
Dramaskole - Musikskolen	63.556	63.556	63.556	63.556
Fælles formål - Folkeoplysning	721.024	721.024	721.024	721.024
Selvejende/privat Folkeoplysning	2.786.012	2.786.012	2.786.012	2.786.012
Borgmestersekretariat	212.675	212.675	212.675	212.675

Nettodriftsudgifterne er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2025-2028 samt korrektioner afledt af budgetforliget 2026-2029 og en række tekniske korrektioner. Tabel 30 viser, at nettodriftsbudgettet for Kultur og Fritid er opjusteret med 0,4 mio. kr. i 2026 i forhold til

budgetoverslagsårene i budget 2025-2029, heraf en forøgelse på 0,2 mio. kr. i budgetforliget 2026-2029 og en forøgelse af budgettet på 0,1 mio. kr. som følge af tekniske korrektioner.

Tabel 30. Vedtagne korrektioner til budget 2026-2029 på Kultur og Fritid

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
Det vedtagne budget 2024-2027	30.050.897	30.050.895	30.050.893	30.050.893
Tekniske korrektioner:	141.591	141.592	141.593	141.593
Lov og cirkulære program:	0	0	0	0
Budgetforlig budget 2026-2029:	224.000	224.000	224.000	224.000
I alt	30.416.488	30.416.487	30.416.486	30.416.486

4.5.1.1. Tekniske korrektioner

De væsentlige korrektioner er beskrevet nedenfor

- Budgettet er opjusteret med 148.936 kr. til øgede forbrugsudgifter til varme, vand og el.
- Budgettet er nedjusteret med 7.343 kr. til reducerede rengøringsudgifter på Biblioteket

Budgetforlig:

I forbindelse med budgetforliget er sektor 4 samlet opjusteret med 0,2 mio. kr., som skyldes følgende:

- Der er tilført 24.000 kr. til at udvide målgruppen for de årlige mesterskabspriser til også at omfatte unge der vundet i SKILLS.
- Der er tilført 50.000 kr. til at styrke samarbejdet med Wonderful Copenhagen om udviklingsprojektet Beyond Copenhagen East
- Der er afsat 150.000 kr. til et tilskud til Biografforeningen, idet foreningens køb af biografen forventes at gå igennem.

4.5.2. Aktivitetsforudsætninger

Tabel 31. Aktivitetstal på Kultur og Fritid, 2020-2025

Antal	2021	2022	2023	2024	2025*	2026*
Dragør Musik- og Kulturskole, i alt	160	190	213	213	218	218
- Musikskolen		165	179	179	182	182
- Billedskolen		11	10	10	14	14
- Dramaskolen		14	24	24	22	22
Dragør Svømmehal, besøgende	55.000	63.383	62.392	61.290	58.000	60.000

* Aktivitetstal er angivet som forventet aktivitet i 2025 og 2026

Dragør Musik- og Kulturskole har i 2022 genåbnet Billed- og Dramaskolen, som har betydet en fremgang i antallet af elever.

Dragør Svømmehal åbnede den 27. september 2019. De sidste 2 måneder i 2025 er fremskrevet ud fra faktiske besøgende i de første 10 måneder. Foreninger og Svømmeklubben udgør ca. halvdelen af antal besøgende.

4.5.3. Fokusområder i budget 2026-2029

I den kommende budgetperiode har sektor 4 specielt fokus på:

- Dragør Bibliotek vil i 2026 evaluere arbejdet med den eksisterende biblioteksstrategi med fokus på lokale fællesskaber, læselyst og dannelse, men også begynde at udvikle en ny strategi, da den gamle udløber i 2026. I forbindelse med strategiarbejdet vil biblioteket lægge vægt på borgerinddragelse.
- 2026 og frem vil Dragør Musik- og Kulturskoles værdigrundlag og strategi forsat implementeres, med fokus på at skabe musikalske, kreative og kulturelle fællesskaber både for Musik- og Kulturskolens primære målgruppe (0-25-årige) og for alle borgere i Dragør Kommune. Musik- og Kulturskolen vil fokusere på at højne trivslen, skabe fællesskaber og have borgeren i centrum i både soloundervisning, holdundervisning og i alle Musik- og Kulturskolens arrangementer.
- I 2025 har idrætsområdet været præget af forandringer og fokus på drift. I 2026 vil der være forsat fokus på stabil drift og implementering af nye arbejdsgange. Derudover er fokus på forsat at kigge udad i Dragør, til både samarbejdspartnere i kulturlivet, og til skoler og dagtilbud. Der er mange gode samarbejder allerede på tværs, de skal løftes og styrkes.

4.6. Sektor 5 Dagtilbudsområdet

4.6.1. Sektorens budget og opgaver

Sektor 5 omfatter dagtilbudsområdet, som dækker over forskellige typer af pædagogiske tilbud og institutioner, der findes 0-6-årsområdet. Det vil sige dagplejen, en vuggestue, en børnehave, fire integrerede institutioner, Støttekorpsen samt tilskud til private daginstitutioner.

I den følgende tabel vises budgettet for 2026 og budgetoverslagsårene 2027-2029. Budgettet for 2026 er 77,9 mio. kr. Det er vigtigt at være opmærksom på, at ved udarbejdelse af de tekniske korrektioner til budget 2026-2029 er de fleksible budgetdele til medarbejderløn og børneafhængige driftsudgifter i ressourcefordelingsmodellen til de kommunale daginstitutioner for både løn og drift flyttet til Fælles formål. For 2026 er de fleksible budgetdele udmøntet tilbage til de enkelte kommunale daginstitutioner svarende til ressourcefordelingsmodellen med opdaterede børnetal for 2026 fra seneste pasningsprognose. For budgetoverslagsårene vil udmøntningen først ske i forbindelse med budgetlægningen for disse år.

Tabel 32. Budget 2026-2029: Dagtilbudsområdet

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
I alt	77.898.549	77.106.751	76.711.818	76.711.818
Fælles formål Daginstitutioner	5.470.409	58.346.504	57.779.701	57.779.701
Støttekorps	7.216.909	7.216.909	7.216.909	7.216.909
Dagplejen	3.129.811	3.129.813	3.129.810	3.129.810
Vuggestue - fælles	-1.589.197	-1.649.999	-1.703.572	-1.703.572
Nordstrandens Vuggestue	6.151.674	888.282	888.284	888.284
Børnehaven - Fælles	-1.530.090	-1.381.659	-1.363.899	-1.363.899
Børnehaven Sansehuset	6.349.847	1.420.091	1.420.091	1.420.091
Integrerede institution – fælles	-13.518.235	-13.325.800	-13.147.555	-13.147.555
Børnehuset Køjevænget	18.572.965	2.526.488	2.526.487	2.526.487
Børnehuset Harevænget	12.318.672	1.930.645	1.930.645	1.930.645
Børnehuset Halvejen	10.858.991	1.738.778	1.738.780	1.738.780
Børnehuset Sølyst	9.919.846	1.667.084	1.667.084	1.667.084
Høgevænget	128.116	128.116	128.116	128.116
Frokostordning	3.627	3.627	3.629	3.629
Særlige dagtilbud/klubber	28.512	28.512	28.512	28.512
Tilskud til privatinstitutioner	14.386.692	14.439.360	14.468.796	14.468.796

Nettodriftsudgifterne er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2025-2028 samt korrektioner afledt af budgetforliget 2026-2029 og en række tekniske korrektioner.

Tabel 33 viser, at nettodriftsbudgettet for Dagtilbud er nedjusteret med 4,5 mio. kr. i 2026 i forhold til budgetgrundlaget i form af en reduktion af budgettet i de tekniske korrektioner

Tabel 33. Vedtagne korrektioner til budget 2026-2029 på Dagtilbudsområdet

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
Det vedtagne budget 2026-2029	82.482.733	82.488.014	82.488.016	82.488.016
Tekniske korrektioner:	-4.534.398	-5.335.642	-5.730.577	-5.730.577
I alt	77.948.335	77.152.372	76.757.439	76.757.439

Tekniske korrektioner

De væsentlige korrektioner er beskrevet nedenfor.

- Budgetterne til drifts-, administrations- og bygningstilskud til private daginstitutioner er nedjusteret med 3,8 mio. kr. grundet faldende børnetal
- Budgettet til ressourcetildelingsmodellen er opjusteret med 3,1 mio. kr. grundet stigende børnetal i de kommunale daginstitutioner
- Budgettet til mellemkommunale betalinger er nedjusteret med 3,1 mio. kr. efter, at der er foretaget en beregning af nettoudgiften til mellemkommunal afregning af indtægten fra andre kommuners børn i Dragørs daginstitutioner fratrasket udgiften til Dragørs børn passet i andre kommuners daginstitutioner. Beregningen er foretaget på grundlag af data som indgår i pasningsprognosen,
- Der er foretaget en nedjustering af budgettet på 0,7 mio. kr. til tilskud til privat pasning på grundlag af den meget beskedne udbredelse af ordningen
- Der er foretaget opjustering af budget til forældrebetalingen med 0,2 mio. kr.
- Budget til minimumsnormeringspuljen for de kommunale daginstitutioner er opjusteret med 0,2 mio. kr. ved en omfordeling fra de private daginstitutioner
- Rengøringsbudgetterne til dagplejen og daginstitutionerne er nedjusteret med 0,1 mio. kr.
- Budgetterne til energi (el, vand og varme) for dagplejen og daginstitutionerne er opjusteret med 0,04 mio. kr.
- Budgetterne til diverse mindre tilpasninger er opjusteret for 0,1 mio. kr.

Påvirkning af de enkelte delområder

I det følgende uddybes ændringerne fra budget 2025 til 2026 opdelt på profitcentrene: Fælles formål, de kommunale daginstitutioner og de private daginstitutioner.

Fælles formål

Budget til Fælles formål er nedjusteret fra 59,7 mio. kr. til 59,5 mio.kr. svarende til 0,2 mio. kr.

Nedjusteringen kan henføres til:

Tabel 34. Budgetændringer under fælles formål

	Mio. kr.
Opjustering af budget til ressourcetildelingsmodel	3,2
Nedjustering af budget til mellemkommunale betalinger	-3,1
Nedjustering af budget til privat pasning	-0,7
Opjustering af budget til Søkenderabat	0,2
Opjustering af puljemidler til normering (omfordeling fra private til komm. daginst.)	0,2
I alt	-0,2

Kommunale daginstitutioner

Budget til kommunale daginstitutioner er opjusteret fra 10,3 mio. kr. til 64,2 mio. kr. svarende til en stigning på 53,9 mio. kr. Stigningen er udtryk for de årlige udmeldinger af variable budgetposter til personale og drift på baggrund af pasningsprognosen for budgetåret. Herved flyttes primært lønbudgettet fra en centralkonto til de seks dagtilbud. Stigningen kan henføres til:

Tabel 35. Budgetændringer vedr. kommunale daginstitutioner

	Mio. kr.
Opjustering af budget til 6 daginstitutioner ved tildeling af midler efter ressourcetildelingsmodellen	54,0
Teknisk opjustering af Køjevængets budget	0,1
Nedjustering af budget til rengøring	-0,1
Nedjustering af budget til energi	-0,1
I alt	53,9

Private daginstitutioner

Budget til private daginstitutioner er nedjusteret fra 18,4 mio. kr. til 14,4 mio. kr. svarende til en reduktion på 4,0 mio. kr. Reduktionen kan henføres til:

Tabel 36. Budgetændringer for private dagtilbud

	Mio. kr.
Nedjustering af budget til drifts-, administrations- og bygningstilskud grundet sænket kapacitet	-3,8
Nedjustering af Søkenderabat til private daginstitutioner	-0,1
Nedjustering af fripladstilskud til private daginstitutioner	-0,0
I alt	-4,0

4.6.2. Aktivitetsforudsætninger

Dragør Kommune har indgået aftale med Dynasoft om løbende udarbejdelse af pasningsprognoser for de 0-5-årige under dagtilbudsområdet. Pasningsprognoserne leveres i januar, april og september. September-pasningsprognosen for 2025 danner grundlag for tilpasning af både børnetal samt normeringer og budgetter for de enkelte institutioner i Budget 2026.

På dagtilbudsområdet er der aktivitetstal, som har betydning for budgetlægning på området. Udviklingen i Dragør Kommunes børnetal er vist i Tabel 37.

Tabel 37. Udvikling i børnetallet for 0-5-årige i Dragør Kommune

Antal børn	2021	2022	2023	2024	2025	2026
0-2 år	448	496	458	404	368	380
3-5 år	539	553	546	544	567	538
I alt	987	1.049	1.004	948	935	917

Kilde: Dragør Kommunes befolkningsprognose for 2025-2035

Tallene viser en klar tendens til et vigende børnetal blandt de 0-5-årige. Børnetallet er faldet med 132 børn fra 1.049 i 2022 til forventet 917 i 2026 svarende til et fald på 13%. Hertil kommer, at Befolkningsprognosens antagelser om børnetal ikke svarer til virkeligheden for de første 8 måneder i 2025. Pasningsprognosen for september 2025 har derfor nedjusteret Befolkningsprognosens børnetal med 27 børn. Det faktiske børnetal for 2025 lader således til at blive betydeligt lavere end i prognosen. Da pasningsprognosen kun korrigeres for den faktisk konstaterede udvikling, mens den fremadrettet stadig baserer sig på Befolkningsprognosens antagelser, er det overvejende sandsynligt, at børnetallet og pasningsbehovet står over for en yderligere nedjustering, når den nye befolkningsprognose foreligger i starten af 2026.

Det er ikke alle børn i aldersgrupperne, som bliver passet i dagpleje/institution. Dækningsgraden viser, hvor stor en andel af alle børn i aldersgruppen, som bliver passet i kommunale eller private dagtilbud. I aldersgruppen 0-2 år vil der være en stor del af de 0-årige, som ikke bliver passet i daginstitution, da mange vælger at gå på barselsorlov det første år af barnets levetid. Dækningsgraden for denne aldersgruppe er derfor altid markant lavere end for aldersgruppen 3-5 år.

Tabel 38. Udvikling i dækningsgraden i Dragør Kommune

Procent	2021	2022	2023	2024	2025	2026*
½ årige			21	15	25	24
1-2 årige			94	91	97	95
3-5 årige	93	99	98	97	98	97

Note: Dækningsgraderne er oplyst som faktiske dækningsgrader per 1/11 2023 for 2023 og per 1/9 2024 og 2025 for henholdsvis 2024 og 2025.

* Forventet dækningsgrad for 2026 svarende til pasningsprognosen for april 2025.

Børn med udskudt skolestart

Antallet af børn med udskudt skolestart er i september 2025 13 børn eller 8%, hvilket indgår som forudsætning for den kommende skolestart i 2026. Tallet skal ses i lyset af, at antallet i september 2024 var 11 børn eller 7 %. Disse 11 børn er forudsat i budgettet for 2025. Der blev forud for 2025 vedtaget lovgivning, der muliggjorde en stigning i antallet af børn med udsat skolestart. Der var forventet en stigning på op til 14 børn, og de 13 børn per september 2025 er således meget tæt på det forventede antal.

De kommunale daginstitutioner

Daginstitutionernes budgetter for 2025 er fordelt med udgangspunkt i ressourcetildelingsmodellen på dagtilbudsområdet (vedtaget af kommunalbestyrelsen den 27. september 2018 under pkt. 5). Ressourcetildelingsmodellen har flere parametre, som påvirker budgetterne, såsom åbningstider, antallet af børn mm. Se i øvrigt faktaark i afsnit 4.6.4

Tabel 39. Børn i Kommunale institutioner

Antal børn	2021	2022	2023	2024	2025*	2026*
Vuggestuebørn	188	206	220	198	191	190
Børnehavebørn	358	374	365	373	391	386
I alt	546	580	585	571	582	576

* 2025-tal stammer fra KMDI2 prognose oktober 2025, 2026-tal stammer fra september 2025 pasningsprognose fra Dynasoft

Tabel 39 viser, at forventningen for 2026 er, at der skal passes 190 vuggestuebørn samt 380 børnehavebørn i de kommunale daginstitutioner. I f.t. budgetnormeringen for 2025 er pasningsbehovet uændret for vuggestuebørnene, mens pasningsbehovet for børnehavebørn er steget med 3% fra 374 til 386 børn.

Tabel 40 . Budgetforudsætninger i daginstitutionerne i 2026

Antal børn	Vuggestue	Børnehave
Nordstrandens vuggestue	35	0
Børnehaven Sansehuset	0	72
Børnehuset Køjevænget	53	122
Børnehuset Harevænget	39	68
Børnehuset Sølyst	29	58
Børnehuset Halvvejen	34	60
I alt	190	380

Tabel 40 viser det forudsatte børnetal i hver daginstitution. Herudover er der afsat budget til 15 børn i dagplejen i 2026.

De private institutioner i Dragør Kommune

Dragør Kommune har to private daginstitutioner: Eventyrhuset og Dragør Menigheds børnehave. Dragør Kommune yder et tilskud pr. barn til den private institution, jf. dagtilbudsloven.

Tabel 41. Børn i Private daginstitutioner

	2021	2022	2023	2024	2025*	2026*
Vuggestuebørn	48	50	53	50	49	44
Børnehavebørn	161	149	157	152	118	99
I alt	209	199	210	202	167	143

* 2025-tal stammer fra KMDI2 prognose oktober 2025, 2026-tal stammer fra september 2025 pasningsprognose fra Dynasoft

Tabel 41 viser det faktiske og forventede børnetal i de private daginstitutioner. Det forventede børnetal i de private daginstitutioner i 2026 er fastsat af forvaltningen i dialog med de pågældende daginstitutioner. Eventyrhuset har som led i denne dialog udmeldt, at man i 2025 forventer at passe 66 børnehavebørn, hvilket er et betydeligt fald fra de 123 børn som lå til grund for 2024-budgettet. Hermed har de private daginstitutioner absorberet hele det forventede fald i pasningsbehovet for børnehavebørnene i 2025 og 2026.

4.6.3. Fokusområder i budgetperioden 2025-2028

I den kommende budgetperiode har sektor 5 specielt fokus på:

- Ifølge befolkningsprognosen tyder det på, at børnetallet i børnehaverne er faldende de kommende år. Derfor følges udviklingen i børnetallet nøje samtidig med, at der er tæt dialog mellem forvaltningen og de enkelte dagtilbud om løbende tilpasning af kapaciteten.
- Der vil i forlængelse heraf være et styrket fokus i opfølgningen på sammenhængen mellem udviklingen i økonomi og normeringer henover året. Der vil være fokus på at sikre god økonomistyring på området, herunder sikre overblik over forudsætninger og nødvendige processer i den løbende økonomiopfølgning.
- Rekruttering er på landsplan en udfordring på de store serviceområder, og det gælder også på dagtilbudsområdet. I 2026 vil der fortsat arbejdes på at tiltrække og tilknytte dygtige pædagoger og pædagogiske medarbejdere. Der vil være et øget fokus på kompetenceudvikling og faglig opkvalificering af pædagogisk personale og ledelse. Forvaltningen arbejder fortsat på at forfølge den politiske målsætning om, at 60 % af personalet skal være uddannede pædagoger.

- I 2026 og frem vil der være fokus på at implementere den nye Børne- og Ungepolitik.

4.6.4. Faktaark – Ressourcetildelingsmodellen på de kommunale dagtilbud

Hvornår er modellen tiltrådt politisk:

Ressourcetildelingsmodellen på dagtilbudsområdet blev godkendt af kommunalbestyrelsen d. 27. september 2018 under pkt. 5 med virkning fra budget 2019 og frem.

Hvilke udgifter reguleres:

Med udgangspunkt i en fastlagt gennemsnitstimepris regulerer ressourcetildelingsmodellen lønudgiften til de kommunale daginstitutioner med det forventede antal børn i dagtilbud. Derudover reguleres børnerelaterede udgifter såsom legeredskaber, bøger, tusser og lignende ligeledes med det forventede antal børn.

I ressourcetildelingsmodellen indgår der også faste omkostninger, som ikke reguleres på baggrund af forventede antal børn, såsom ejendomsudgifter til el, vand og varme samt udgifter til ledelse.

Hvordan reguleres udgifter (i forhold til demografi):

Udgifterne reguleres efter det forventede antal børn i dagtilbud fordelt på de enkelte kommunale institutioner i det efterfølgende år. Reguleringen sker på baggrund af det faktuelle børnetal fra indeværende år opgjort på baggrund af indskrivninger i de kommunale daginstitutioner og justeres med den opdaterede befolkningsprognose.

Hvornår reguleres i budgetåret/hvornår bringes modellen i spil:

Den beregnede regulering for det kommende budgetår indgår som teknisk korrektion og er medtaget i det administrative budgetmateriale, der forelægges politisk medio august. Her korrigeres lønmidler og børnerelaterede udgifter efter forventet antal børn for kommende budgetår.

I indeværende budgetår anvendes modellen ligeledes – sidst på året – til at regulere efter det faktiske antal børn i året. Derudover anvendes modellen efter budgetvedtagelsen, hvor takstberegningen på de forskellige moduler og vuggestue samt børnehave takster udregnes.

Væsentlige forudsætninger/parametre anvendt i modellen:

Antal børn. Det forventede antal børn som Børn, Skole og Kultur forventer, der skal passes i de seks kommunale institutioner og reguleres efter det faktuelle antal børn ved årets udgang opgjort i KMD Prokap.

- **Belastningsgrad.** Antal børneenheder pr. voksen, hvor et børnehavebarn tæller for en enhed og et vuggestuebarn tæller for 2,2, jf. vuggestuefaktoren.
- **Antal åbningsuger.** Den aktuelle åbningstid for de seks institutioner målt i uger pr. år.
- **Lukkedage.** Der er aktuelt 10 lukkedage om året, hvor institutionerne holder lukket.
- **Vuggestue faktorer.** En faktor, der tildeler større normering til vuggestuebørn i forhold til børnehavebørn. I modellen er der anvendt 2,2, jf. politisk beslutning (Kommunalbestyrelsen den 27. august 2018 under pkt. 5).
- **Anvendte moduler.** Institutionens åbningstider.
- **Gennemsnit timepris.** Lønudgifter til de kommunale institutioner. Gennemsnit timepris er en sammenvejet pris af udgifter til pædagog og pædagogmedhjælper.

4.7. Sektor 6 Beskæftigelse, Integration og det specialiserede voksenområde

4.7.1. Sektorens budget og opgaver

Sektor 6 omfatter arbejdsmarkedsområdet, herunder kontanthjælp, aktivering, forsikrede ledige, ledighedsydelse, pension og sygedagpenge samt integration af flygtninge. Derudover inkluderer sektoren det specialiserede område vedrørende støtte til voksne samt §99, herunder administration og ledelse af botilbuddet Wiedergården.

Sektoren har et samlet budget på 230,0 mio. kr. i 2026. Budgettet er inddelt i fire hovedområder, som i de efterfølgende tabeller er yderligere underopdelt.

Tabel 42. Sektorens budget fordelt på hovedområder

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
Sektor 6 i alt	230.216.903	228.749.190	229.456.954	230.092.761
§99 Støtte og kontaktpersoner	685.299	685.299	685.299	685.299
Beskæftigelsesområde	78.428.875	78.661.849	78.765.949	78.965.949
Integration	3.744.894	2.220.993	2.211.302	2.211.302
Spec. Voksenområde & Pension	147.357.835	147.181.049	147.794.404	148.230.211

Tabel 43. Underopdelt budget for Støtte og kontaktpersoner

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
§99 Støtte og kontaktpersoner i alt	685.299	685.299	685.299	685.299
Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	685.299	685.299	685.299	685.299

Tabel 44. Underopdelt budget for Beskæftigelsesområdet

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
Beskæftigelsesområde i alt	78.428.875	78.661.849	78.765.949	78.965.949
Sygedagpenge	20.940.408	20.940.409	20.940.411	20.940.411
Sociale formål	603.660	603.660	603.660	603.660
Kontanthjælp m.v.	11.785.662	11.785.661	11.785.659	11.785.659
Afløb og tilbagebetaling mv. vedr. aktiverede kontanthjælp mv	-57.287	-57.287	-57.287	-57.287
Dagpenge til forsikrede ledige	16.233.943	16.233.942	16.233.943	16.233.943
Revalidering	629.163	629.163	629.163	629.163
Løntilskud m.v. til personer i fleksjob	13.831.973	14.064.948	14.169.048	14.369.048
Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	5.708.561	5.708.562	5.708.560	5.708.560
Ledighedsydelse	3.694.702	3.694.701	3.694.702	3.694.702
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	4.391.236	4.391.236	4.391.236	4.391.236
Løntilskud	79.803	79.803	79.803	79.803
Beskæftigelsesordninger	587.051	587.051	587.051	587.051

Tabel 45. Underopdelt budget for Integration

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
Integration i alt	3.744.894	2.220.993	2.211.302	2.211.302
Beboelse	3.062.001	1.538.100	1.528.410	1.528.410
Driftssikring af boligbyggeri	56.314	56.314	56.314	56.314
Program efter integrationsloven og introduktionsforløb m.v.	690.413	690.413	690.413	690.413
Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	0	0	-1	-1
Kontanthjælp med 100 pct refusion vedr. visse grupper af flygtninge	-63.834	-63.834	-63.834	-63.834

Tabel 46. Underopdelte budget for det Specialiserede Voksenområde & Pension

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
Spec. Voksenområde & Pension i alt	147.357.835	147.181.049	147.794.404	148.230.211
Kirkegårde	52.521	52.521	52.521	52.521
Andre sundhedsudgifter	287.590	287.590	287.590	287.590
Indtægter fra den centrale refusionsordning	-6.665.424	-7.053.376	-7.053.376	-7.053.376
Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.	7.693.978	7.693.977	7.693.978	7.693.978
Indsatser for personer med særlige sociale problemer	5.360.437	5.360.212	5.360.435	5.360.435
Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede	1.236.819	1.236.818	1.236.819	1.236.819
Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a)	2.227.159	2.227.418	2.227.419	2.227.419
Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	22.309.199	23.159.844	23.159.846	23.159.846
Botilbudslignende tilbud	13.241.118	13.241.117	13.241.117	13.241.117
Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	14.499.647	14.499.645	14.499.644	14.499.644
Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	691.702	691.703	691.701	691.701
Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	2.009.520	2.009.519	2.009.518	2.009.518
Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	7.840.412	7.840.411	7.840.412	7.840.412
Seniorpension	12.566.683	12.566.683	12.566.683	12.566.683
Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	27.166.763	27.981.584	28.915.678	29.415.678
Personlige tillæg m.v.	1.067.523	1.067.523	1.067.523	1.067.523
Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	13.423.632	13.207.899	13.207.899	13.207.899
Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	5.890.978	5.890.978	5.890.978	5.890.978
Boligsikring - kommunal medfinansiering	3.161.133	3.161.133	3.161.134	3.161.134
Jobcentre	10.387.931	9.149.336	8.828.371	8.764.178
Voksen-, ældre- og handicapområdet	2.908.514	2.908.514	2.908.514	2.908.514

Nettodriftsudgifterne er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2025-2028 samt korrektioner afledt af budgetforliget 2026-2029 og en række tekniske korrektioner, jf. Tabel 47. De vedtagne korrektioner for budgetårene 2026-2029 er angivet i Tabel 47.

Tabel 47 viser, at nettodriftsbudgettet for sektor 6 i budgetåret 2026 er blevet forøget med i alt 4,6 mio. kr. i forhold til det som blev vedtaget i overslagsåret for budget 2026. Dette inkluderer en opjustering på 3,4 mio. kr. som følge af tekniske korrektioner og en opjustering på 2,0 mio. kr. som følge af budgetforliget. Lov- og cirkulæreprogrammet har nedjusteret budgettet med 0,8 mio. kr.

Tabel 47. Vedtagne korrektioner til budget 2026-2029

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
Det vedtagne budget 2025-2028	225.617.708	224.914.365	225.862.598	225.862.598
Tekniske korrektioner	3.371.982	5.846.207	5.926.703	6.626.703
Lov og Cirkulære	-772.787	-2.011.382	-2.332.347	-2.396.540
Aftale om reform af beskæftigelsesindsatsen	-772.787	-2.011.382	-2.332.347	-2.396.540
Budgetforlig	2.000.000			
Forventet merudgift 2025 på sektor 6A	2.000.000			
I alt	230.216.903	228.749.190	229.456.954	230.092.761

Tekniske korrektioner

Der er foretaget tilpasning af en lang række budgetposter i den tekniske budgetlægning. De væsentligste ændringer er:

1. Uden for servicerammen

Underområdet beskæftigelse:

Budgettet er samlet opjusteret med 0,9 mio. kr. Opjusteringen skyldes "*aftalen om beskæftigelsesindsatsen*", hvor den tidligere selvforsørgelses- og hjemrejseydelse er blevet en del af kontanthjælp m.v. Herved er der tilført 2,9 mio. kr. fra integrationsområdet.

Beskæftigelsesområdet er meget konjunkturfølsomt og antallet af ledige afhænger af den generelle konjunkturudvikling. Forventningerne til 2026 er baseret på det konkrete antal ydelsesmodtagere i 2024 og fremskrevet med finansministeriets prognose for udviklingen. Denne prognose danner således grundlag for både kommuneaftalen mellem KL og regeringen og budgettet i Dragør Kommune. Ved at sammenkoble budgettet med prognosen sikres en stor grad af overensstemmelse mellem budgettet og det bloktilskud, der modtages til dette område.

Bortset fra ovenstående tilførsler er ydelserne nedjusteret med 0,5 mio. kr. og den aktive beskæftigelsesindsats med 1,5 mio. kr.

Underområdet Integration:

Budgettet er nedjusteret med 2,4 mio. kr. Indledningsvis blev budgettet opjusteret med 0,6 mio. kr. på baggrund af en forventning om et stigende antal på borgere og selvforsørgelses- og hjemrejseydelse. Udmøntningen af "*aftalen om beskæftigelsesindsatsen*" betød, at det samlede budget på 2,9 mio. kr. skulle flyttes til området for beskæftigelse. Forskellen mellem beløbene skyldes afrundinger.

Underområdet Specialiserede Voksenområde & Pension:

Samlet er budgettet nedjusteret med 2,3 mio. kr. De stigende udgifter til botilbud betyder, at de statslige refusioner til særlig dyre enkeltsager er stigende. De forventede refusioner er opjusteret med 2,4 mio. kr. De øvrige tekniske korrektioner forøger budgettet med 0,1 mio. kr. og dækker over faldende udgifter til seniorpension, mens førtidspension, boligsikring og boligydelse opjusteres.

2. Inden for servicerammen.**Underområde det Specialiserede Voksenområde & Pension:**

Budgettet er samlet opjusteret med 7,2 mio. kr. Opjusteringen dækker over et generelt pres på socialområdet, hvor budgettet til "længerevarende botilbud" er opjusteret med 4,6 mio. kr., mens den resterende opjustering er fordelt på de fleste andre botilbud.

Lov- og Cirkulære programmet

I forbindelse med Lov- og Cirkulærepragrammet er der fjernet opgaver fra sektoren på 0,8 mio. kr., hvilket skyldes skønnede administrative økonomiske konsekvenser i 2026 som følge af Aftale om reform af beskæftigelsesindsatsen.

4.7.2. Aktivitetsforudsætninger

Nedenfor er angivet aktivitetstal for hovedområderne: Beskæftigelse, Integration, specialiserede voksenområde inkl. pensioner.

Tabel 48. Aktiviteter og aktivitetsforudsætninger – Beskæftigelse

Antal helårspersoner	R 2021	R 2022	R 2023	R 2024	B 2025	B 2026
Førtidspension	204	209	227	218	230	233
Seniorpension	31	55	70	67	77	67
Sygedagpenge	184	180	168	164	160	163
Dagpenge til forsikrede ledige	198	113	98	102	106	104
Revalidering	3	4	4	4	3	3
Løntilskud m.v. til personer i fleksjob	112	125	123	118	130	130
Ledighedsydelse	27	23	18	22	20	22
Ressourceforløb	26	31	25	20	22	20
Jobafklaring	22	26	18	23	18	13
Kontanthjælp mv.	129	100	93	87	90	90

Tabel 49. Specialiseret voksenområde og pensioner, forventet antal

Helårspersoner	R 2022	R 2023	B 2024	B 2025	B 2026
Længerevarende botilbud	8,7	10,5	11	11	17
Botilbudslignende tilbud	14,6	16,1	11	14,5	17
Midlertidigt botilbud	20,3	18,3	15	15,5	19
Aktivitets- og samværstilbud	26,8	23,5	15	23	36
Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.	24,2	33,75	39	35	46
Indsatser for personer med særlige sociale problemer			11	11,5	7
Beskyttet beskæftigelse			7	11	11

4.7.3. Fokuspunkter i budgetperioden 2026-2029

Beskæftigelse

Fortsat implementering af kontanthjælpsreformen:

I de kommende år vil Ydelse- og Socialservice fortsætte arbejde med implementeringen af kontanthjælpsreformen og de nye arbejdsgange, som følger heraf. Reformen medfører løbende systemændringer, hvilket kræver medarbejdernes kompetencer skal tilpasses de nye krav og processer.

Der lægges stor vægt på at vejlede og støtte de borgere, som er økonomisk ramt af reformen, så de oplever en tryk og sammenhængende overgang til de nye regler og satser. Der arbejdes løbende med at sikre, at medarbejderne har de rette redskaber til at understøtte denne overgang både fagligt og teknisk.

Forberedelse til den nye beskæftigelsesreform:

Jobcentret i Tårnby arbejder med forberedelserne til den kommende beskæftigelsesreform, hvor

antallet af målgrupper reduceres fra 13 til 5. En række eksisterende målgrupper, herunder ressourceforløb, jobafklaringsforløb og revalidering, udfases, og flere grupper sammenlægges. Færre målgrupper betyder, at systemet bliver mere enkelt og overskueligt, og at borgerne får en mere sammenhængende indsats med færre skift. Reformen vil samtidig medføre en reduktion i antallet af ydelser, der kan ansøges om.

Borgere, som allerede modtager ydelser under de nuværende ordninger, vil i overgangsperioden enten fortsætte på de eksisterende ydelser, indtil de udfases helt, eller overgå til nye ydelser ved ændring af bevillingen. Denne omlægning kræver både forberedelse af borgerne og tilpasning af arbejdsgange samt målrettet kompetenceudvikling hos medarbejderne. Der arbejdes desuden med at styrke samarbejdet med Jobcentret i Tårnby for at sikre en endnu mere koordineret indsats på tværs af Ydelses- og beskæftigelsesområdet.

Ungeløftet:

Jobcentret i Tårnby er kommet godt i gang med Ungeløftet, et landsdækkende partnerskab og en del af en bred politisk aftale, der skal bringe unge tættere på arbejde eller uddannelse. Jobcentret samarbejder med uddannelsesinstitutioner, virksomheder og andre aktører, for at støtte unge gennem tidlig indsats og helhedsorienteret vejledning, så flere får mulighed for at blive en del af arbejdsfællesskabet.

Fokus på sygedagpengeområdet:

Et særligt fokusområde i reformen er sygedagpengeområdet. Med aftalen fjernes en række proceskrav for sygemeldte borgere, der har et job at vende tilbage til. Blandt andet bortfalder kravet om flere opfølgningssamtaler i kortvarige og ukomplicerede forløb. Reformen giver samtidig kommunen større frihed til at målrette indsatsen efter den enkelte borgers behov. Det sker blandt andet ved at fjerne visse krav om brug af rehabiliteringsteamet.

Der indføres desuden en ny, reduceret sats for sygemeldte borgere, der ikke opfylder forlængelsesreglerne. Alle ændringer kræver tilpasning af arbejdsgange, justering af snitflader mellem Ydelse- og Socialservice og Jobcentret samt ændringer i udbetalingsystemet KSD. Der vil derfor være fokus på planlagt implementering, kompetenceudvikling og tæt samarbejde på tværs af afdelingerne for at sikre en stabil, korrekt og borgerrettet håndtering af de nye regler.

Integration

Som beskrevet i budgetpublikationen fra 2025 er integrationsområdet fortsat under implementering som en del af Ydelses- og Socialområdet. Overgangen fra to medarbejdere til én har været en proces, hvor tidligere delte ansvarsområder skulle overdrages, tilegnes og integreres i den daglige

opgaveløsning. Samtidig har der været behov for at opbygge og fastholde faglige relationer til borgerne for at sikre kontinuitet og kvalitet i indsatsen. Dette arbejde er fortsat i gang og udvikler sig løbende.

I 4. kvartal af 2025 er der registreret en stigning i antallet af ukrainere, der kommer til Dragør Kommune. Denne udvikling hænger sammen med en ændring i lovgivningen i Ukraine, som nu giver unge i alderen 18-22 år mulighed for frit at forlade landet. Dette har medført, at flere unge ukrainere søger ophold og støtte, hvilket stiller nye krav til modtagelsen og den videre integrationsindsats.

I de kommende år vil der blive arbejdet med et øget samarbejde mellem Ydelses- og Socialområdet og Tårnby Jobcenter. Formålet er at fremme integrationen gennem en mere helhedsorienteret sagsbehandling, hvor den sociale, beskæftigelsesrettede og boligmæssige indsats koordineres tættere. Dette skal bidrage til at styrke borgernes muligheder for at opnå både trivsel og selvforsørgelse.

Der har desuden været et stigende behov for at håndhæve husreglerne i de midlertidige boliger. Dette understreger vigtigheden af et fortsat og øget fokus på boligsituationen for de borgere, der er midlertidigt indkvarteret. Fremadrettet vil der derfor blive arbejdet målrettet med at sikre trygge og velfungerende boligrammer, samtidig med at der fastholdes en tydelig forventningsafstemning i forhold til ansvar og adfærd i de midlertidige boliger.

Det specialiserede voksenområde og pension

Kontraktforhandlerfunktionen er nu kommet godt i gang. Arbejdet med at etablere og nedskrive funktionens opgaver og samarbejdsflader i tæt samarbejde med Center for Sociale Indsats og udvikling i Tårnby Kommune er næsten afsluttet. Allerede nu ses konkrete besparelser på enkelte sager som resultat af en mere systematisk tilgang til kontraktgennemgang og opfølgning.

Der arbejdes fortsat på at få etableret hensigtsmæssige og smidige arbejdsgange med Center for Sociale Indsats og udvikling i forbindelse med denne nye funktion. Samtidig viser arbejdet med det nye DSS-økonomistyringssystem for det sociale område sig som et lovende redskab til at skabe bedre overblik over både økonomi og aktiviteter.

4.8. Sektor 7 Sundhed, Pleje og Rehabilitering

4.8.1. Sektorens budget og opgaver

Budgettet på sektor 7 omfatter udgifter til bl.a. sygepleje, ældreplejeboliger, dag- og døgnophold, personlig og praktisk hjælp, forebyggende hjemmebesøg, hjælpemidler, genoptræning, medfinansiering af sundhedsudgifter, Dragør Kommunes aktivitetshus, Tandplejen og Sundhedsplejen. Derudover indgår omkostninger til uddannelse af SOSU-assistentelever, SOSU-hjælperelever og sygeplejerskestuderende i sektor 7.

Tabel 50. Budget 2026-2029: Sundhed, Pleje og Rehabilitering

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
I alt	282.766.842	284.727.130	288.134.796	289.709.984
Tandplejen	10.223.693	10.223.692	10.223.692	10.223.692
Salg af plejehjemspladser	-13.799.511	-13.799.511	-13.799.511	-12.599.511
Køb af plejehjemspladser	9.748.417	9.748.417	9.748.417	9.748.417
Kommunale sundhedsplejersker	3.101.940	3.296.734	3.296.734	3.296.734
Administration. Sundhed og Omsorg	4.855.364	4.711.089	4.711.090	4.711.090
Myndighed	77.951.584	80.626.688	83.983.850	87.559.038
Plejevederlag/sygeart	829.396	829.396	829.396	829.396
Den private indkøbsordning	350.458	350.458	350.458	350.458
Visitation	14.148.047	14.630.646	15.236.103	15.880.744
Kommunal leverandør hjemmehjælp	62.623.683	64.816.188	67.567.893	70.498.440
Genoptræning	13.606.720	13.606.720	13.606.721	13.606.721
Hjælpemidler	15.043.747	15.043.746	15.043.747	15.043.747
Uddannelse	7.861.747	7.210.011	7.260.513	7.260.513
Sundhedsudgifter	76.194.664	76.246.065	76.246.065	76.246.065
Aktivitetsbest medfinans. sundhedsvæsn	74.868.577	74.868.577	74.868.577	74.868.577
Sundhedsfremme og forebyggelse	722.816	774.217	774.217	774.217
Andre sundhedsudgifter	597.947	597.947	597.947	597.947
Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	5.324	5.324	5.324	5.324
Forebyggende indsats ældre/handicappet	46.412	46.412	46.412	46.412
Enggården	79.525.273	79.360.275	79.360.274	76.160.274
Ejendomsadministration	-6.117.671	-6.117.671	-6.117.671	-6.117.671
Aktivitetshuset	4.524.463	4.524.463	4.524.463	4.524.463

Det samlede budget på sektor 7 udgør 282,8 mio. kr. i 2026. Heraf er 215,3 mio. kr. inden for servicerammen, mens de resterende 67,5 mio. kr. er uden for servicerammen. Tallene er opgjort som nettodriftsudgifter i faste priser, jf. Tabel 50.

Nettodriftsudgifterne er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2025-2028 samt korrektioner afledt af budgetforliget 2026-2029 og en række tekniske korrektioner. Tabel 51 viser, at nettodriftsbudgettet for sektor 7 er opjusteret med 4,9 mio. kr. i 2026 i forhold til budgetgrundlaget for 2026 som forudsat i budget 2025.

Tabel 51. Vedtagne korrektioner til budget 2026-2029 på sektor 7

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
Det vedtagne budget 2026-2029	277.908.538	280.109.260	283.570.523	288.585.445
Tekniske korrektioner	32.504	-14.130	-67.727	-3.507.461
Køb af plejehjemspladser	1.585.850	1.585.850	1.585.850	1.585.850
Hjemmeplejen	-1.145.105	-1.191.739	-1.245.336	2.329.852
Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	-192.882	-192.882	-192.882	-192.882
Korrektioner vedr. vand og varme	-215.359	-215.359	-215.359	-215.359
Lov- og cirkulærprogram 2025	28.800	0	0	0
Administration. Sundhed og Omsorg.	28.800	0	0	0
Budgetforlig	4.797.000	4.632.000	4.632.000	4.632.000
Tandplejen	2.200.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000
Administration. Sundhed og Omsorg.	406.000	406.000	406.000	406.000
Sundhedsfremme og forebyggelse	76.000	76.000	76.000	76.000
Enggården	2.115.000	1.950.000	1.950.000	1.950.000
I alt	282.766.842	284.727.130	288.134.796	289.709.984

Tekniske Korrektioner

De væsentligste tekniske korrektioner på sektor 7 er angivet herunder.

Køb af plejehjemspladser, budgettet er opjusteret med 1,6 mio. kr. som følge af det stigende demografiske træk på ældreområdet.

Hjemmeplejen, budgettet er nettonedjusteret med 1,1 mio. kr. Dette skyldes, at rammen til private leverandører er nedsat med 4,1 mio. kr., mens rammen til den kommunale leverandør er forhøjet med 3,0 mio. kr.

Lov- og Cirkulæreprogram 2024

Lov- og Cirkulæreprogrammet for 2025 har givet anledning til ændringer i budgettet på sektor 7 i 2026 på i alt 0,03 mio. kr.

Budgetforlig 2026-2029

Budgetforliget for 2026-2029 har givet anledning til følgende ændringer i budgettet på sektor 7 i 2026 på i alt 4,8 mio. kr.:

Tandplejen, budgettet opjusteres med 2,2 mio. kr. som følge af stigende udgifter til bøjlebehandling.

Administration. Sundhed og Omsorg, budgettet er nettoopjusteret med 0,4 mio. kr. som følge af finansiering af indkøb af robotstøvsugere på 0,3 mio. kr., skovture til pensionister og genindførelse af ældretopmøder.

Sundhedsfremme og forebyggelse, budgettet er opjusteret med 0,1 mio. kr. til medfinansiering af kommunale sundhedsråd.

Enggården, budgettet er opjusteret med 2,1 mio. kr. som led i udviklingsplanen, jf. budgetaftale for budget 2026-2029.

4.8.2. Aktivitetsforudsætninger

Budgettet for Sektor 7 i 2026 bygger på en række forventninger til sektorens aktiviteter, som fremgår af Tabel 52 nedenfor.

Tabel 52. Aktivitetsforudsætninger på Center for Sundhed, Pleje og Rehabilitering

	2024	2025	2026
Antal boliger på Enggården	117	117	117
- heraf plejeboliger	109	109	109
- heraf pladser til midlertidige ophold	8	8	8
Antal forventede borgere, frit plejehjemsvalg udenfor egen kommune	28	30	35
- heraf antal solgte pladser til udenbys borgere på Enggården	17	19	22
- heraf købte pladser til borgere fra andre kommuners plejehjem	11	11	13
Antal forventede Social- og Sundhedselever (helårseffekt)	44	38	45
- heraf Social- og Sundhedsassistentelever	33	29	35
- heraf Social- og Sundhedshjælperelever	11	9	10
Antal unikke borgere der modtager hjemmehjælp	844	852	880
- heraf antal unikke borgere hos den kommunale hjemmepleje	617	623	678
- heraf antal unikke borgere hos den private leverandør	227	229	202
Antal visiterede timer i hjemmeplejen	126.292	127.826	117.015
- heraf den kommunale hjemmepleje	92.349	93.471	90.276
- heraf den private leverandør	33.942	34.355	26.738
Tandplejen			
- indskrevne 0-21 årige i børnetandplejen	3.710	3.863	3.837
- indskrevne borgere i omsorgstandplejen	73	73	80
Sundhedsplejen			
- antal forventede fødsler	120	107	106
- antal forventede hjemmebesøg	840	749	742
Specialiseret rehabilitering			
- antal forventede forløb	2,5	2,5	2,5

Befolkningsprognose, 2025-2029, 65+ årige

Nedenstående tabel viser det forventede antal 65+ årige i Dragør Kommune i perioden 2025-2029. Data er anvendt til budgetlægning for områder vedrørende 65+ årige.

Tabel 53. Antal 65-85+ årige, 2025-2029

	2025	2026	2027	2028	2029
65-84 år	3.199	3.219	3.244	3.204	3.201
85+ år	542	570	587	641	692
I alt	3.741	3.789	3.831	3.845	3.893

4.8.3. Fokusområder i budgetperioden 2026-2029

Kommunalbestyrelsen har i budget 2026-2029 udpeget en række fokuspunkter på sundheds- og ældreområdet, som administrationen vil arbejde med i budgetperioden.

Det stigende antal ældre i Dragør Kommune stiller nye krav til kvaliteten, organiseringen og kapaciteten i ældreplejen. Der er derfor igangsat en række faglige udviklingstiltag, som både skal sikre en værdig ældrepleje, styrke medarbejdernes kompetencer og skabe bedre sammenhæng for borgerne.

I de følgende afsnit gennemgås administrationens fokusområder.

4.8.3.1. Implementering af ældreloven i hjemmeplejen

Ældreloven med helhedspleje er trådt i kraft pr. 1. juli 2025 med en implementeringsperiode på to år. Dragør Kommune er i gang med at implementere faste tværfaglige teams. Borgere, der modtager hjemmehjælp, visiteres til nye forløb.

Styrket inddragelse af lokalsamfund, civilsamfund og pårørende er en bærende værdi i den nye ældrelov. En arbejdsgruppe er derfor i gang med at inddrage interessenter.

4.8.3.2. Implementering af sundhedsreformen

Sundhedsreformen, som træder i kraft pr. 1. januar 2027, indebærer en ny organisering af sundhedsvæsenet med oprettelse af sundhedsråd samt opgaveflyt fra kommune til region, herunder en del af de midlertidige pladser, den kommunale akutsygepleje, patientrettet forebyggelse samt dele af genoptræning.

De to reformer kræver tid og ressourcer, idet de medfører store omstruktureringer af ældreplejen. Derfor er der iværksat omfattende kompetenceudvikling af medarbejdere, tilpasning af arbejdsgange, etablering af nye partnerskaber mellem kommuner og private leverandører samt en ny kultur for samarbejde og koordination.

4.8.3.3. Faglig udviklingsplan på Enggården

Der vil fortsat være fokus på at implementere den faglige udviklingsplan, som er igangsat og løber over de kommende 3-4 år.

4.8.3.4. Aktivitetshuset

For Wiedergårdens aktivitetshus er der fokus på at understøtte den nuværende drift. Dragørs Aktivitetshus bygger på frivillighed og tilbyder et bredt fællesskab med mere end 80 forskellige aktiviteter samt en café for brugerne.

Der skal laves en samlet plan for aktivitetshuset for de kommende fem år, med fokus på samspillet mellem kommunens tilskud, fondsansøgninger og bidrag fra Aktivitetshusets Venner.

4.8.4. Faktaark – Ressourcetildelingsmodel på ældreområdet

Hvornår er modellen tiltrådt politisk:

Modellen er tiltrådt politisk den 7. september 2020, jf. SSAU 7. september 2020, pkt. 1.

Tildelingsmodellen på ældreområdet er anvendt til budget 2026 for både Hjemmeplejen og Enggården samt køb og salg af plejehjemspladser.

Hvilke udgifter reguleres:

Tildelingsmodellen er aktivitetsbaseret. I modellen opdateres derfor aktivitetsdata i henhold til det besluttede serviceniveau for henholdsvis Hjemmeplejen og Enggården, hvorefter modellen beregner et opdateret budget for udgifter, der er direkte reguleret efter aktivitet samt angiver et samlet budget for området.

Det drejer sig om følgende parametre:

- direkte personaleomkostninger, herunder ledelse
- vikarer
- befordringsgodtgørelse
- køb af tjenesteydelser, varer m.m. der er direkte forbundet til levering af ydelser.

Derudover er der faste overheadudgifter, som ikke er aktivitetsreguleret i modellen.

Hvordan reguleres udgifter (i forhold til demografi):

Tildelingsmodellen tager højde for befolkningsudviklingen i Dragør Kommune ved følgende faktorer:

- forventet antal borgere i forskellige aldersintervaller
- forventet modtagerandel
- forventet plejetyngde.

På baggrund af ovenstående faktorer beregner modellen et forventet antal visiterede timer.

Hvornår reguleres i budgetåret/hvornår bringes modellen i spil:

Da modellen blev politisk tiltrådt, blev det samtidig vedtaget, at budgettet for ældreområdet skal korrigeres en gang om året i forbindelse med de tekniske korrektioner for efterfølgende budgetår. Reguleringen af budgettet er således foretaget i det budgetmateriale, der er forelagt i budgetmappen. Der foretages ikke efterreguleringer af budgettet i løbet af året.

Væsentlige forudsætninger/parametre anvendt i modellen

Hjemmepleje:

- visiteret tid på aldersgrupper, antal modtagere fordelt på aldersgrupper, antal udenbys borgere, visiterede timer fordelt på ydelser, hhv. intern og ekstern, interne disponerede timer fordelt på ydelser, uddelegeret hjemmesygepleje visiterede timer
- modtagerandel, fremskrivningssatser mm.
- fordeling på privat og kommunal hjemmehjælp
- intern og ekstern timepris på hhv. praktisk hjælp, personlig pleje (bekvem tid), personlig pleje (ubekvem tid) samt hjemmesygepleje

Plejebolig:

- antal fuldtidsmodtagere (egne borgere på egne pladser og udenbys borgere), antal købte og solgte pladser, gennemsnitlig antal opholdsdage pr. unik borger på de midlertidige pladser, antal unikke borger på de midlertidige pladser.
- priser på plejepakker på Enggården

Når de nye forudsætninger er indarbejdet, beregner modellen det endelige budget for hhv. den kommunale og private hjemmepleje, Enggården samt køb og salg af plejehjemspladser.

Tabel 54 Anvendte parametre/forudsætninger

B2026 (Hjemmepleje)	B2026 (Enggården, køb og salg af pladser)
- visiteret tid fordelt på aldersgrupper	- antal fuldtidsmodtagere, egne og udenbys borgere
- antal modtagere fordelt på aldersgrupper	- antal købte og solgte pladser
- antal udenbys borgere	- gns. antal opholdsdage pr. unik borger på MTO
- visiteret tid fordelt på ydelser	- antal unikke borgere på MTO
- uddelegeret hjemmesygepleje visiterede timer	- priser på plejepakker
- modtagerandel fordelt på aldersgrupper	
- fremskrivningssatser	
- fordeling på privat og kommunal hjemmehjælp	
- intern og ekstern timepris på hhv. praktisk hjælp, personlig pleje (bekvem tid), personlig pleje (ubekvem tid) samt hjemmesygepleje	

4.9. Sektor 9 Forvaltning og tværgående aktiviteter

4.9.1. Sektorens budget og opgaver

Budgettet på sektor 9 omfatter kommunens politiske og administrative organisation samt kommunens tværgående aktiviteter. Budgettet er på i alt 150,5 mio.kr.

Den politiske organisation omfatter udgifter til kommunalbestyrelsen, økonomiudvalg og fagudvalg samt lovpligtige råd og nævn. Udgifter til den administrative organisation omfatter udgifter til den fælles forvaltning, der løser tværgående opgaver vedrørende miljø, planlægning, teknik, socialområdet, børnepasning, skole, sundhed, ældre og kultur samt stabene, der understøtter arbejdet omkring kommunens budget og regnskab, personale, it, jura, digitalisering, kommunikation og politisk betjening.

Tværgående udgifter som f.eks. lovpligtig barselspulje budgetteres ligeledes under sektor 9. Disse budgetudgifter fordeles eller afholdes i løbet af budgetåret på baggrund af enhedernes og institutionernes konkrete udgifter. Også udgifterne til tjenestemandspensioner, forsikrede ledige i løntilskud og til seniorjobbere på tværs af kommunens institutioner budgetteres på sektor 9. Det er ligeledes på denne sektor, at de politisk vedtagne bufferpuljer er budgetteret.

I den følgende tabel vises budgettet for 2026 og budgetoverslagsårene 2027-2029. Tallene er opgjort som nettodriftsudgifter i faste priser (2026-niveau).

Tabel 55. Budget 2026-2029: Forvaltning

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
I alt	150.513.093	151.401.129	142.394.809	154.631.609
Plan, Teknik og Erhverv	13.679.026	12.640.172	12.633.856	12.633.856
Sundhed Pleje og Rehabilitering	5.993.613	5.993.495	5.993.497	5.993.497
Børn, Skole og Familie	12.096.482	11.358.811	11.358.811	11.358.811
Ydelses- og socialservice	9.807.414	9.807.330	9.807.329	9.807.329
Borgerservice	4.396.934	4.396.936	4.396.935	4.396.935
Kommunalbestyrelsesmedlemmer	5.518.653	4.942.156	4.942.157	4.942.157
Partier, kommissioner, råd og nævn	108.620	108.620	108.620	108.620
Valg mv.	658.094	57.594	57.594	1.271.594
Direktionen	21.211.725	26.011.493	17.011.493	28.011.493*
Borgmestersekretariat og Personale	11.834.919	11.801.993	11.801.994	11.824.794
HR og Personmødeservice	29.479.573	29.275.212	29.275.211	29.275.211
It- og Digitaliseringsafdeling	13.020.749	12.292.499	12.292.495	12.292.495
Økonomiafdelingen	22.707.291	22.714.818	22.714.817	22.714.817

* Der tilføres i 2029 9 mio. kr. i pulje til 2-årige budgetter

Nettodriftsudgifterne er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2024-2027 samt korrektioner afledt af budgetforliget 2025-2028 og en række tekniske korrektioner.

Tabel 56. Vedtagne korrektioner af budget 2026-2029 Tabel 56 viser, at nettodriftsbudgettet for Forvaltning er reduceret med 0,6 mio. kr. fra det oprindelige budgetgrundlag. Forklaringen er primært den afsatte buffer, som er udmøntet med budget 2025 (jf. nedenfor) sammen med de initiativer, der kom ind i forbindelse med indgåelse af budget 2025-2028. I 2027 er budgettet højere end de øvrige år. Det skyldes at der i dette år er afsat budget til en toårig budgetaftale (jf. nedenfor). Dette budget er afsat under direktionen.

Tabel 56. Vedtagne korrektioner af budget 2026-2029

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
Det vedtagne budget 2025-2028	139.943.019	146.170.525	137.558.352	139.558.352
Tekniske korrektioner	1.419.824	1.150.669	756.522	1.993.322
Lov og Cirkulære	110.250	216.000	216.000	216.000
Budgetforlig	9.040.000	4.800.000	4.800.000	13.800.000
I alt	150.513.093	151.401.129	142.394.809	154.631.609

Tekniske korrektioner

De væsentligste tekniske korrektioner er angivet herunder.

- Der er opjusteret budget til gennemførelse af forventet Folketingsvalg i 2026 på 0,6 mio. kr. Der er desuden lagt budget ind på 0,5 mio. kr. til gennemførelse af forventet Europaparlamentsvalg og 0,7 mio. kr. til forventet kommunal- og regionalvalg begge i 2029
- Der er opjusteret i budget til Borgmestersekretariatet med 0,3 mio. kr. til forøgede udgifter til løn og KommuneTV
- Der er opjusteret med 0,2 mio. kr. til udgifter til abonnementer og kontingenter under Borgerservice
- Der er nedjusteret i budget med 0,3 mio. kr. til administrationsbidrag til Udbetaling Danmark
- Der er nedjusteret med 0,3 mio. kr. i budget til lægeerklæringer for borgere.

Øvrige tekniske korrektioner er på mindre end 0,2 mio. kr.

Lov og Cirkulære program

Lov og Cirkulære programmet indeholder 4 punkter, der vedrører it og digitalisering. Først og fremmest midler til at styrke og ensarte cybersikkerheden og modstandsdygtigheden over for cybertrusler tværs af EU. Idet offentlige myndigheder med kritiske roller i økonomi og samfund skal leve op til krav om at gennemføre cybersikkerhedsforanstaltninger og hændelsesrapportering. Desuden bidrager kommunerne til den fælles offentlige digitale infrastruktur samt den fællesoffentlige digitaliseringsstrategi for 2026-2029. Endelig er der afsat midler til fælleskommunale digitale initiativer under kommunernes digitaliseringsstrategi.

Budgetaftale

Af budgetaftale 2026-2029 fremgår, at der er vedtaget ni forslag, der er budgetlagt på sektoren.

- 2025 har der været igangsat en borgersamling. Resultaterne af denne borgersamling skal nu omsættes i praksis af den nye kommunalbestyrelse. For at sikre midler til iværksættelse af konkrete initiativer afsættes 0,3 mio. kr. til dette
- Forligspartierne ønsker fortsat, at der i Dragør arbejdes med to-årige budgetter, hvorfor der afsættes en pulje i 2029 til tekniske korrektioner i budgettet. Der afsættes 9,0 mio. kr.
- Der indføres fremadrettet et velkomstbrev til nye borgere og samtidig inviteres alle nye borgere til et årligt velkomstmøde samt bustur rundt i kommunen med deltagelse af kommunalbestyrelsen, hvor borgerne bliver oplyst om de mange muligheder Dragør byder på. Der afsættes 40.000 kr.

- Der gennemføres et fælles udviklingsforløb over fire år med resultatkrav til administrative ledere og chefer og med et udviklingsforløb for politisk ledelse i udvalgsarbejdet. Der afsættes 1,0 mio. kr. til dette i 2026, og der tages stilling til videre forløb i overslagsårene 2027-2029 ved den kommende revision af budgettet.
- Der afsættes to puljer på hver 2,1 mio. kr. til at understøtte igangværende initiativer samt styrke målrettede indsatser på henholdsvis Børne-, Fritids og Kulturudvalgets og Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsudvalgets områder. Puljerne er i overslagsårene sænket til 1,0 mio. kr. per udvalg.
- Gennemførelse af et nyt udbud af kommunens forsikringer viser øgede udgifter til kommunens forsikringsportefølje. Der afsættes 1,0 mio. kr. årligt.
- Det er aftalt, at der foretages en ekstern analyse som belyser ulemper og fordele ved kommunesammenlægning med Tårnby versus tværkommunalt samarbejde. Der afsættes 0,7 mio. kr. til analysen i 2026.
- Der sker omlægning af rammerne for sygedagpengerefusion. Efter mange år, hvor refusionen er blevet delt ligeligt mellem arbejdspladsen og kommunekassen vil den samlede sygedagpengerefusion fra 2026 tilfalde arbejdspladsen, hvilket opjusterer budgettet med 1,8 mio. kr. Omlægningen styrker de kommunale arbejdspladser normering og dermed kvaliteten i de serviceydelser, kommunen leverer.

4.9.2. Aktivitetsforudsætninger

Kommunen har forpligtigelser i forhold til tjenestemænd, der er eller kommer på pension. Forpligtigelsen er vurderet til at omfatte 131 personer i 2025. Der er samlet afsat 11,6 mio. kr. til udgifter vedrørende tjenestemandspensioner og pensionspræmier. Det er kommet flere tjenestemandspensionister til, da flere opsatte tjenestemandspensionister har valgt at få deres opsatte pension udbetalt og flere tjenestemandsansatte er gået på pension i 2024 og 2025.

Som en del af budgettet, er der budgetteret med 2,3 mio. kr. i udgift og 0,6 mio. kr. i refusion til medarbejdere i seniorjob. Udgiften til seniorjob afholdes centralt og på tværs af kommunens enheder. I 2024 havde Dragør Kommune to seniorjobbere. I 2025 har en søgt om seniorjob i Dragør Kommune. Der er budget til fem på ordningen i 2026.

Tabel 57 Aktivitetsforudsætninger

Antal	R 2022	R 2023	R 2024	R 2025	2026
Tjenestemandspensionister	134	130	128	131	131
Seniorjob	1	1	2	1	5

Byggesagsbehandling

Tabel 58. Byggetilladelser i Dragør Kommune

Antal	2021	2022	2023	2024	2025*	2026
Erhverv/ etageboliger	0	6	6	10	15	15
Kolonihave godkendelser	22	8	5	12	20	20
Nedrivningstilladelser	24	19	12	16	15	15
Øvrige byggetilladelser	91	72	37	48	57	60
Faskine tilladelser		24	13	15	10**	10**
I alt	137	129	73	101	117	120

*Opgørelsen er opgjort den 6/11-25

** Opgørelsen af faskiner er kun dem, som er ansøgt særskilt i 2025, da flere ansøges i forbindelse med byggetilladelser

Øvrige tilladelser i tabellen omfatter byggetilladelser til bl.a. bevaring, enfamiliehuse m.v.

Plansager, bevaringssager, landzonesager og klagesager fremgår ikke af ovennævnte opgørelse.

4.9.3. Fokusområder i budgetperioden 2026-2029

Plan og teknik:

- Der vil i 2026 fortsat blive udarbejdet flere lokalplaner, og flere af de eksisterende lokalplaner vil blive opdateret.
- Herudover vil der i fortsættelse af 2025 i 2026 være mange byggesager i forbindelse med kommunale byggerier.

Borgmestersekretariatet:

- Velkomst af ny kommunalbestyrelse inklusiv forløb omkring politisk ledelse, politisk vision og kompetenceudvikling af den administrative ledelse.
- Kompetent og rettidig ekstern kommunikation, herunder lancering af kommunens egen Facebookside.
- Organisatorisk forandring hen imod en mere projektorienteret kultur. Formålet er, at skabe mest mulig værdi for borgerne, foreninger og virksomheder med færrest mulige ressourcer og højest mulige arbejdsglæde. Målet er, at medarbejderne får de nødvendige redskaber til og mulighed for udvikling inden for projektarbejde, så de kan navigere i og levere værdiskabelse i en kommunal kontekst. På organisationsniveau skal en projektkultur styrke det tværgående samarbejde, sikre bedre udnyttelse af ressourcer på tværs og øge implementeringskraften.
- Opdatering af strategien for kommunens tilgang til kommunikation og vidensdeling med borgerne – den såkaldte Kanalstrategi. Strategien sætter retningen og forventningerne til, hvordan kommunen kommunikerer med borgerne via hjemmeside, digital post, telefon mm.

- Opdatering af turismestrategien frem mod 2027. Strategien sætter retningen for arbejdet med kommunens turismeindsats fra 2027 og frem.
- Implementering af Erhvervsstrategien – Erhvervsliv og Kommune sammen. Implementering af de konkrete indsatser fortsætter.
- Opgradering af it-programmet for det politiske mødesystem.
- Implementering af ny borgerrådgiverfunktion på tværs af Dragør, Hvidovre og Vallensbæk kommuner. Funktionen er startet op, men for at sikre intentionerne omkring god service over for borgerne og læring for organisationen og på tværs af de tre kommuner er der behov for fortsat fokus.
- Opsamling på anbefalinger fra borgersamlingen om velfærd. Planlægning og organisering.
- Implementering af værktøjer drevet af kunstig intelligens (AI). Fortsat fokus på at få implementeret de to første AI-værktøjer RoboRef og DragørChat med fokus på evaluering, uddannelse og eventuel spredning til andre dele af kommunens arbejdspladser end rådhuset. Derudover igangsættes implementering af værktøjet Smartmail, der potentielt kan lette ressourcetrækket ved postfordeling. Opgaverne løses i samarbejde med IT og digitalisering.

Center for Økonomi og Indkøb:

I anden halvdel af 2025 har der på en række af kommunens områder været budgetoverskridelser, som er blevet håndteret jf. kommunens såkaldte firetrinsraket. Der er efterfølgende iværksat en proces, hvor der på tværs af fagområder og organisatoriske niveauer er øget fokus på proaktiv budgetstyring i 2026. Center for Økonomi og Indkøb har en central rolle i denne proces bl.a. i forhold til at skabe en fælles forståelse af roller, ansvar og fokusområder i de enkelte institutioners og områders budgetstyring.

Det er tidligere blevet politisk besluttet, at økonomifunktionen skal styrkes. I forlængelse heraf er der etableret såkaldte økonomipartnere for de tre største fagcentre. Stillingerne er blevet besat og i løbet af 2025 har der været fokus på at definere økonomipartnerernes funktion og opgaver og sikre, at det indarbejdes i processerne omkring økonomistyring mv. Der vil fortsat i 2026 være fokus på, at videreudvikle økonomipartnerfunktionens muligheder for at understøtte både centerchefer og budgetansvarlige ledere i forhold til økonomistyring.

I 2025 har der på indkøbsområdet været fokus på at implementere samarbejdet om en fælles indkøbsfunktion med Tårnby Kommune, som tidligere er blevet politisk vedtaget. Da samarbejdet blev indledt blev det samtidig besluttet, at der skulle være en evaluering efter ca. et år. Denne vil blive udarbejdet og politisk forelagt primo 2026. Der vil i 2026 være et fortsat fokus på at styrke

indkøbsområdet i Dragør Kommune for at sikre, at der købes korrekt og omkostningseffektivt ind. Endvidere udløber kommunens nuværende indkøbspolitik i 2025, og der vil derfor blive politisk forelagt et udkast til en ny indkøbspolitik i starten af 2026.

It og Digitalisering:

It og Digitalisering har primært fokus på at sikre og understøtte den digitale transformation, samt at implementere og understøtte afdelingerne i nye it-løsninger.

Afdelingen arbejder på implementeringen af nyt fagsystem for Pædagogisk Psykologisk Rådgivning (PPR), der giver mulighed for digitalt at journalisere og dele sagsakter, notater og dialoger på tværs af faggrupper og samarbejdspartnere. I forlængelse af kommunernes indsats for at etablere lettere behandlingstilbud for børn og unge i mistvivl, bliver et nyt fagsystem et vigtigt digitalt værktøj til at sikre koordination, dokumentation og tidlig indsats i PPR-regi.

Kommunen er i gang med efterlevelse af NIS2. I 2026 vil It og Digitalisering have deltaget i fælleskommunalt projekt arrangeret af KL, hvilket forventes at bane vejen for kommunernes efterlevelse af den nyligt tilkomne NIS2-lovgivning. Med NIS2 stilles krav til kommunens beredskabsplaner. It og Digitalisering planlægger derfor deltagelse i tværkommunal afprøvning af kommunernes beredskabsplaner, arrangeret af KL, med henblik på revidering af kommunens informationssikkerhedspolitik.

It og Digitalisering er med borgmestersekretariatet og på tværs af afdelinger i gang med at tilbyde sikre kunstig intelligens løsninger til kommunens medarbejdere. Heraf værktøj til referatskrivning og generativ kunstig intelligens, samt ny kunstig intelligens mailfordeler løsning, hvilke forventes at øge kvaliteten i den service kommunen tilbyder borgere.

Afdelingen forbereder en udskiftning af Microsoft Licenser til M365, og forbereder kommunen på en udbygning af kommunens nuværende Teams-løsning.

It og Digitalisering vil med borgmestersekretariatet fortsætte med at planlægge og implementere kommunens nye viessystem. Hertil vil afdelingen og borgmestersekretariatet sammen opgradere kommunens Elektroniske Sags- og Dokumenthåndteringssystem (ESDH). Løsningen går fra at være en blanding af lokal og web-baseret til at blive en fuld web-løsning, der sikrer en ensartet journalisering på tværs af kommunen.

Det vil også være It og Digitaliserings opgave i 2026 at understøtte en teknisk overgang for den nye kommunalbestyrelse, i overgangen til deres embede, og sikre at de har modtaget den fornødne awareness-undervisning og kendskab til kommunens informationssikkerhedspolitik.

Videndeling, erfaringsudveksling og øget samarbejde om it-løsninger forventes fortsat at skabe værdi i 2026. Afdelingen har i 2025 tilmeldt sig flere af DSD-netværkets fællesskaber og forventer at kunne bidrage og drage nytte af disse i 2026 og årene frem.

Afdelingen arbejder løbende med kontrol- og tilsynsfunktioner, herunder bl.a. RA- og IT-revision, og de sikkerhedsmæssige tiltag, tekniske implementeringer og dokumentation herfor optager afdelingen i stor grad.

Af kommunikationsløsninger målrettet kommunens besøgende, kan nævnes en forbedring af kommunens nuværende kø- og aftalesystem, et nyt forbedret borgervendt system til kommunens borgerpc'er, og en udbygning af nuværende komme/gå løsning på kommunens institutioner.

Politisk er der i december 2025 godkendt en strategi for velfærdsteknologi på Ældreområdet, som skal understøtte brugen af teknologi på ældreområdet i Dragør Kommune. I samarbejde med sundhedsområdet pågår implementeringen og undersøgelse af mulige velfærdsteknologier til kommunen. Af teknologier kan bl.a. nævnes understøttelse af ruteplanlægning, værktøj til sikker og intelligent elevadministration, sensor-teknologi, og en digital videns- og kompetenceplatform til kommunens sundheds- og socialfaglige personale. Afdelingen samarbejder fortsat med sundhedsområdet omkring implementering af telemedicin, samt udrulning af KOL, Hjerter mv.

Arbejdet med at implementere monopolbrudssystemerne SAPA, Borgerblikket, mv. pågår fortsat, og opgaven med at være medansvarlige for implementering af fagsystemer er fortsat påkrævet.

It og Digitalisering vil fortsat i 2026 og frem mod 2030, forberede afdelingen og kommunen på efterlevelse af seneste Økonomiaftale af 2026, hvoraf cybersikkerhed og fælles drift omkring servere og netværk er centrale elementer i 2027.

4.10. Sektor 10 Renter

4.10.1. Sektorens budget og opgaver

Sektor 10 omfatter samtlige renteudgifter og -indtægter i form af forrentning af gæld, tilgodehavender, indestående på bankkonti og obligationsbeholdning.

Desuden omfatter sektor 10 enkelte indtægter af finansiel karakter i form af garantiprovision og ekstraordinære indtægter, der ikke kan henføres til daglig drift. I Tabel 59 fremgår budgettet for 2026 og overslagsårene 2027-2029.

Tabel 59. Budget 2026-2029: Renter

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
I alt	-3.671.621	-3.670.196	-3.669.062	-3.654.462
Renter af likvide aktiver	-2.781.817	-2.781.817	-2.781.817	-2.781.817
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-2.631.817	-2.631.817	-2.631.817	-2.631.817
Realkreditobligationer	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-180.000	-160.000	-140.000	-120.000
Tilgodehavender i betalingskontrol	-130.000	-110.000	-90.000	-70.000
Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Renter af langfristede tilgodehavender	-2.548.000	-2.357.500	-2.167.000	-1.976.500
Andre langfristede udlån og Tilgodehavender	-2.548.000	-2.357.500	-2.167.000	-1.976.500
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	0
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	0	0
Renter af langfristet gæld	2.634.642	2.425.567	2.216.201	2.020.301
Kommunekreditforeningen	2.634.642	2.425.567	2.216.201	2.020.301
Kurstab og kursgevinster	-796.446	-796.446	-796.446	-796.446
Garantiprovision	-796.446	-796.446	-796.446	-796.446

4.10.2. Budgetforudsætninger

Nettodriftsudgifterne til renter er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene 2026-2028, som vedtaget i budget 2025, hvortil der er foretaget tekniske korrektioner, jf.

Tabel 60. Budgetåret 2029 budgetlægges efter budgetåret 2028 med tillæg af tekniske korrektioner.

Tabel 60 Vedtagne korrektioner til budget 2026-2029

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
Det vedtagne budget 2025-2028	1.839.704	1.734.424	1.480.375	1.480.375
Tekniske korrektioner	-5.511.325	-5.404.620	-5.149.437	-5.134.837
Renter af likvide aktiver	-1.581.817	-1.581.817	-1.581.817	-1.581.817
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	120.000	140.000	160.000	180.000
Renter af langfristede tilgodehavender	-1.948.000	-1.757.500	-1.567.000	-1.376.500
Renter af langfristet gæld	-1.773.027	-1.876.822	-1.832.139	-2.028.039
Kurstab og kursgevinster	-328.481	-328.481	-328.481	-328.481
I alt	-3.671.621	-3.670.196	-3.669.062	-3.654.462

Renterne for Dragør kommunes variabelt forrentede lån hos Kommunekredit budgetlægges efter renteprognosen for Nordeas kortfristede lån pr. 15. april 2025, og renteudgifterne for de fastforrentede lån budgetlægges ud fra den aftalte rentesats.

4.11. Sektor 11 Finansiering

4.11.1. Sektorens budget og opgaver

Sektor 11 dækker størstedelen af Dragør Kommunes finansiering. Den største finansieringskilde er skatteindtægter. Derudover omfatter Sektor 11 statens tilskuds- og udligningsordning for kommunerne, afdrag på gæld (herunder ældreboliglån) og balanceforskydninger.

Sektoren omfatter desuden to indefrysingsordninger for grundskyld, som er udlån til grundejerne, der samtidig giver kommunen adgang til at optage lån for at dække likviditetstab. Det afspejles i det forudsatte låneoptag og afspejles samtidig i de budgetterede balanceforskydninger, som udgøres af det forventede tilgodehavende for indefrosen grundskyld. Kommunernes adgang til at optage lån reguleres af staten via lånebekendtgørelsen for kommuner.

Tabel 61. Budget 2026-2029: Finansiering

Løbende priser (Kr.)	2026	2027	2028	2029
I alt	-1.093.080.771	-1.123.478.366	-1.148.590.583	-1.196.753.957
Balanceforskydninger	12.196.111	9.372.576	25.748.302	12.818.679
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	12.196.111	9.372.576	25.748.302	12.818.679
Kontantbeholdninger	10.912.288	10.859.629	30.156.410	17.226.787
Andre langfristede udlån og tilgodehav.*	1.283.823	-1.487.053	-4.408.108	-4.408.108
Afdrag på lån og leasing	17.993.246	17.726.421	17.825.467	17.926.405
Forskydninger i langfristet gæld	17.993.246	17.726.421	17.825.467	17.926.405
Kommunekreditforeningen	12.709.368	12.436.868	12.530.165	12.625.308
Langfristet gæld vedr. ældreboliger	5.283.878	5.289.553	5.295.302	5.301.097
Finansiering	-1.123.270.128	-1.150.577.363	-1.192.164.352	-1.227.499.041
Tilskud og udligning	115.746.933	113.618.056	117.869.754	134.552.653
Udligning og generelle tilskud	124.097.318	141.322.083	137.406.816	141.929.916
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	4.846.656	5.048.504	5.181.295	5.298.057
Kommunale bidrag til regioner	1.854.246	1.916.511	1.977.427	2.036.026
Særlige tilskud	-15.051.287	-14.031.489	-14.366.064	-14.711.346
Efterreguleringer	0	-20.638.553	-12.329.720	0
Skatter	-1.229.617.061	-1.257.895.419	-1.307.534.106	-1.359.551.694
Kommunal indkomstskat	-1.052.228.040	-1.072.700.526	-1.118.932.707	-1.166.464.927
Selskabsskat	-10.053.021	-13.429.728	-13.942.234	-13.942.234
Grundskyld	-155.904.000	-164.044.000	-166.573.000	-170.837.000
Anden skat på fast ejendom	-4.218.000	-4.021.165	-4.386.165	-4.607.533
Anden skat på visse indkomster	-7.214.000	-3.700.000	-3.700.000	-3.700.000
Lånoptag	-9.400.000	-6.300.000	-2.500.000	-2.500.000

- = kasseforøgelse, + = kasseforbrug

*Se specifikation i Tabel 62 nedenfor.

Balanceforskydninger, andre langfristede udlån og tilgodehavender

Nedenstående tabel specificerer budgettet under balanceforskydninger vedr. andre langfristede udlån og tilgodehavender.

Tabel 62. Budget 2025-2028, Andre langfristede udlån og tilgodehavender, mio. kr.

Løbende priser (Mio. Kr.)	2026	2027	2028	2029
Indefrysning af lån til ejendomsskatter for pensionister	-7,7	-9,7	-13,0	-13,0
Midlertidig indefrysningsordning for ejendomsskatter	9,0	8,2	8,6	8,6
I alt	1,3	-1,5	-4,4	-4,4

- = kasseforøgelse, + = kasseforbrug

Som det fremgår af Tabel 62, er der to slags indefrysningsslån for grundskyld, som grundejerne kan vælge at optage, og som først skal tilbagebetales, når boligen bliver solgt.

Den ene indefrysningsslån vedrører pensionister, der kan låne til betaling af grundskyld. Pensionister har mulighed for at optage lån, såfremt der er friværdis i ejendommen. Det såkaldte pensionistlån er et lån med renter.

Det andet indefrysningsslån vedrører stigninger i grundskylden som følge af de nye ejendomsvurderinger. Dette har alle boligejere ret til at optage, og disse lån forrentes ikke.

Ifølge Lånebekendtgørelsen giver begge ovenstående udlån til boligejerne adgang til, at kommunen optager lån til at dække likviditetstab.

Afdrag på lån og leasing

Hovedparten af Dragør Kommunes langfristede gæld er lån hos Kommunekredit.

Budgetgrundlaget for afdrag på lån kommer fra Kommunekredits budgetmodel, som simulerer ydelsesforløbene for Dragør Kommunes lån. Renteniveauet for Dragør Kommunes variabelt forrentet lån hos Kommunekredit er budgetlagt efter renteprognosen for Nordeas kortfristede lån pr. 15. april 2025, mens renteudgifterne for de fastforrentede lån er budgetlagt ud fra den aftalte rentesats.

Dragør Kommune har for nuværende ikke langfristede lån eller leasing i pengeinstitutter.

Dragør Kommunes ældreboliglån er ligeledes optaget hos Kommunekredit og afdrages af beboerne via huslejen. Også her kommer budgetgrundlaget fra Kommunekredits budgetmodel, som simulerer ydelsesforløbene for Dragør Kommunes lån og fastlægger forventet rente.

Finansiering, tilskud og udligning

Dragør Kommunes nettoudgifter til tilskud og udligning udgør 115,7 mio. kr. i 2026, hvoraf udgifter til udligning udgør 343,1 mio. kr., mens indtægter udgør 227,5 mio. kr. Nettoudgifterne er 21,4 mio. kr. højere end det oprindelige budget for 2026.

Efterreguleringer indgår for overslagsårene 2027 og 2028, da Dragør Kommune i budget 2024 og 2025, da kommunens indtægtsbudget i disse år er baseret på selvbudgettering. Efterreguleringen er den samlede forventede effekt på udligningsordningen og skatterne og udgør 20,6 mio. kr. i 2027 og 12,4 mio. kr. i 2028.

Dragør Kommune budgetterer med nettoudgifter i tilskud og udligning i 113,6 mio. kr. i 2027, 117,9 mio. kr. i 2028 og 134,6 mio. kr. i 2029, som er fremkommet i skatte- og tilskudsmodellen.

Finansiering, Kommunal indkomstskat i overslagsårene 2027-2029

I budgetåret 2026 anvender Dragør Kommune det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, da den forventede præmie ved selvbudgettering er marginal og ikke opvejer risikopræmien forbundet ved selvbudgettering. Det betyder, at kommunen kender sit fulde indtægtsgrundlag i budgetåret og ikke vil blive efterreguleret på baggrund af de faktiske kommunale forhold i 2029. Bloktilskuddet vil stadig blive modregnet de samlede kommunale merindtægter som følge af selvbudgettering, dog maksimalt 1,5 mia. kr. for hele bloktilskuddet på tværs af alle kommunerne.

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for overslagsårene 2027-2029 er et skøn beregnet ud fra KL's tilskuds- og udligningsmodel. Modellen beregner et skøn for skat, tilskud og udligning for overslagsårene 2027-2029 ud fra KL's skøn over samlet udvikling i alle de parametre, som har betydning for den kommunale udligning.

Finansiering, Selskabsskat

Selskabsskatten afregnes tre år bagud, således at provenuet fra selskabsskat for indkomståret 2023 afregnes i 2026. Beløbet fremkommer af KL's skatte og tilskudsmodel.

De forventede indtægter fra selskabsskat er budgetteret med 10,1 mio. kr. i 2026 stigende til ca. 13,9 mio. kr. i overslagsårene, hvilket er et estimat baseret på beregninger fra KL's skatte- og tilskudsmodel.

Finansiering, Anden skat pålignet visse indkomster

Anden skat på visse indkomster omfatter dødsbo og forskerskat. For budgetår 2026 er der budgetteret med samlede indtægter på 7,2 mio. kr. i 2026, hvoraf 6,4 mio. kr. vedrører indtægter fra dødsboskatter og 0,8 mio. kr. fra forskerskatter. Tallene er baseret på KL's skatte- og tilskudsmodel.

Der er tale om indkomstskat af dødsboer, som ikke omfattes af kildeskatteloven. Indtægterne fra dødsboskat afregnes tre år bagud og provenuet varierer betydeligt.

Der er samlet budgetteret med 3,7 mio. kr. årligt i overslagsårene, hvoraf 0,4 mio. kr. fra forskerskat og 3,4 mio. kr. er dødsboskat.

Finansiering, Grundskyld og andre ejendomsskatter

Der er budgetteret med forventede grundskyldsindtægter på 155,9 mio. kr. i 2026 stigende til 164,0 mio. kr. i 2027, 166,6 mio. kr. i 2028 og 170,8 mio. kr., hvilket er i overensstemmelse med Skatteministeriets udmeldte skøn.

Finansiering, Forskydninger i langfristet gæld, Kommunekredit

Dragør Kommune budgetterer med, at der optages langfristede lån på baggrund af den forventede låneramme, der fastlægges af Lånebekendtgørelsen. Der er budgetteret med 9,4 mio. kr. i 2026, 6,3 mio. kr. i 2027, faldende til 2,5 mio. kr. i både 2028 og 2029.

4.11.2. Tekniske Korrektioner

Nettodriftsindtægterne fra finansiering er primært fastlagt på baggrund af KL's skatte og tilskudsmodel. De tekniske korrektioner dette har medført til det eksisterende budget i 2026-2029, er vist i tabel 62 og kommenteret nedenfor.

Tabel 63. Vedtagne korrektioner til budget 2026-2029

Løbende priser (mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Det vedtagne budget 2026-2029	-1.089.693.841	-1.132.281.353	-1.130.549.596	-1.214.047.654
Tekniske korrektioner	7.994.374	-8.855.646	18.040.992	-17.293.697
Tilskud og udligning	21.401.408	-84.337	19.017.427	62.938.606
Skatter	-13.407.034	-8.771.309	-976.435	-80.232.303
I alt	-1.097.688.215	-1.123.425.707	-1.148.590.588	-1.196.753.957

- = kasseforøgelse, + = kasseforbrug

Budgettet er nettojusteret med 8,0 mio. kr. i 2026. Justeringen består af to modsatrettede effekter: Tilskud og udligning, hvor udgifterne samlet øges med 21,4 mio. kr., samt skatteindtægter, som er opjusteret med 13,4 mio. kr.

De væsentligste tekniske korrektioner inden for sektor 11 fremgår nedenfor.

Tilskud og udligning, budgettet er i 2026 opjusteret med 21,4 mio. kr. Opjusteringen afspejler en kombination af lavere statslige tilskud og mindre udgifter til udligningen. De statslige tilskud er reduceret med 26,4 mio. kr., hvilket primært skyldes at kommunens befolkningsgrundlag er lavere end tidligere forudsat. Samtidig nedjusteres kommunens udgifter til udligning med ca. 4,0 mio. kr. Nedjusteringen af udgifterne skyldes primært en stigning i det aldersbestemte udgiftsbehov.

Skatter, indtægtsbudgettet er opjusteret med 13,4 mio. kr. Stigningen skyldes primært højere indtægter fra kommunal indkomstskat på 7,7 mio. kr. Derudover udgør dødsboskatter 2,8 mio. kr., mens grundskyld udgør 2,9 mio. kr.

Tabel 64 Sektor 11 Finans

Finans (sektor 11)	2026		2027		2027		2028	
1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	371.065	-1.464.146	363.087	-1.486.566	392.401	-1.540.991	394.167	-1.590.921
Kommunal udligning	334.095	0	326.103	0	335.755	0	350.100	0
Statstilskud til kommuner	0	-196.609	0	-170.782	0	-183.851	0	-193.389
Efterreguleringer	0	0	0	-27.263	0	-39.568	0	0
Udligning af selskabsskat	0	-13.389	0	-13.998	0	-14.496	0	-14.781
Udligning vedrørende udlændinge	4.847	0	5.049	0	5.181	0	5.298	0
Kommunalt udviklingsbidrag	1.854	0	1.917	0	1.977	0	2.036	0
Tilskud til Furesø Kommune	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilskud til bedre kvalitet i dag- tilbud	0	-1.680	0	-1.734	0	-1.789	0	-1.846
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	0	-2.766	0	-2.854	0	-2.946	0	-3.040
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	0	-3.706	0	-3.824	0	-3.947	0	-4.073
Finansieringstilskud	0	-4.668	0	-3.576	0	-3.576	0	-3.576
Tilskud til værdig ældrepleje	0	-3.876	0	-4.000	0	-4.128	0	-4.260
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	0	-372	0	-384	0	-396	0	-409
Tilskud til udsatte hovedstadskommuner	2.268	0	2.341	0	2.415	0	2.493	0
Kompensation vedr. nettotab som følge af ændring af dæknings	0	-252	0	0	0	0	0	0
Refusion af købsmoms	-30.315	0	-30.315	0	-30.315	0	-30.315	0
Udgifter til købsmoms	30.315	0	30.315	0	30.315	0	30.315	0
Forskudsbeløb af kommunal indkomstskat	0	-1.052.228	0	-1.072.701	0	-1.118.933	0	-1.166.465
Afregning af forskelsbeløb	0	0	0	6.625	0	27.238	0	0
Afregning af selskabsskat m.v.	0	-10.053	0	-13.430	0	-13.942	0	-13.942
Andel af bruttoskat efter pgf. 48 E i kildeskatteloven	0	-818	0	-400	0	-400	0	-400
Kommunens andel af skat af dødsboer	0	-6.396	0	-3.300	0	-3.300	0	-3.300
Grundskyld	0	-155.904	0	-164.044	0	-166.573	0	-170.837
Dækningsafgift af offentlige ejendomme	0	-180	0	288	0	288	0	288
Dækningsafgift af forretningsejendommens grundværdi	0	-4.038	0	-4.309	0	-4.674	0	-4.896
Kontante beholdninger	10.912	0	10.860	0	30.156	0	17.227	0
Registrering af forskydninger i lån til betaling af grundsky	0	-7.741	0	-9.675	0	-13.014	0	-13.014
Registrering af forskydninger i lån til betaling af stigning	0	9.025	0	8.188	0	8.606	0	8.606
Forskudsbeløb af kirkeskat	0	-19.507	0	-19.507	0	-19.507	0	-19.507
Landskirkeskat	0	4.722	0	4.722	0	4.722	0	4.722
Lokale kirkelige kasser	0	14.785	0	14.785	0	14.785	0	14.785
Kommunekreditforeningen, afdrag	11.805	904	11.530	907	11.620	910	11.712	913
Kommunekreditforeningen, optag	0	-9.400	0	-6.300	0	-2.500	0	-2.500
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	5.284	0	5.290	0	5.295	0	5.301	0

4.12. Sektor 12 Anlæg

4.12.1. Anlægsbudgettet 2026-2029

I anlægsbudgettet er der afsat midler til nye anlæg, genopretningspuljer til bygninger, havnen, veje, skoler mv. samt pulje til digitaliseringsprojekter.

Tabel 65 viser et samlet anlægsbudget på 42,0 mio. kr. i 2026 fordelt på profitcentre. På baggrund af økonomaftalen mellem Finansministeriet og KL for 2026, og den heri samlede anlægsramme (22,3 mia. kr.), er den udmeldte vejledende anlægsramme for Dragør Kommune for 2026 opgjort til 40,8 mio.kr.

Tabel 65 Budget 2026-2029: Anlæg

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
Anlæg i alt	42.000.000	42.000.000	42.000.000	42.000.000
Faste ejendomme	4.314.000	7.592.000	13.092.000	5.592.000
Fritidsfaciliteter	3.895.000	1.195.000	195.000	195.000
Andre fritidsfaciliteter	1.000.000	0	0	0
Naturbeskyttelse	12.317.000	20.439.000	15.800.000	17.500.000
Vejanlæg	7.195.000	4.295.000	4.695.000	3.995.000
Havne	4.250.000	4.250.000	4.000.000	4.500.000
Folkeskoler	7.400.000	3.250.000	1.500.000	1.500.000
Dagtilbud til børn og unge	725.000	375.000	625.000	625.000
Ældre og handicappede	300.000	0	0	0
Stabene	513.000	513.000	2.002.000	8.002.000
Kommunal tandpleje	91.000	91.000	91.000	91.000

Anlægsudgifterne er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2025-2028 samt ændringer i budgetforliget 2026-2029.

4.12.2. Budgetforliget

I budgetforliget for 2026-2029 er der afsat i alt 168,0 mio. kr. over fire år (Tabel 65).

De større anlægsprojekter i perioden 2026-2029 er:

- 66,0 mio. kr. til Kystbeskyttelse, forundersøgelse, disponering m.v.
- 7,2 mio. kr. til ESCO III – Energiforbedringer af kommunale bygninger
- 5,5 mio. kr. til Konvertering til nye varmeløsninger og intelligent Energistyring
- 6,0 mio. kr. til Bedre faglokaler og renovering af baderum på skolerne
- 2,7 mio. kr. til Renovering af kunstgræsbane
- 2,0 mio. kr. til Renovering af baderum i Hollænderhallen
- 1,0 mio. kr. til Styrkelse af offentlige legepladser
- 1,5 mio. kr. til Elektroniske parkeringsskilte

4.12.2.1. Investeringsoversigten

Tabel 66 viser hvert anlægsprojekt og fordelingen af rådighedsbeløbene på de enkelte budgetår i anlægsbudgettet for 2026-2029.

Tabel 66 Investeringsoversigt 2026-2029

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
Faste ejendomme	4.314.000	7.592.000	13.092.000	5.592.000
Pulje, Genopretning af bygninger	3.720.000	3.720.000	4.220.000	4.220.000
Pulje, Genopretning af Kommandørboligen	372.000	372.000	372.000	372.000
ESCO 4	222.000	2.500.000	4.500.000	0
Konvertering til nye varmeløsninger	0	0	3.000.000	0
Energistyring intelligent	0	500.000	1.000.000	1.000.000
Nedrivning af vaskeri	0	500.000	0	0
Fritidsfaciliteter	3.895.000	1.195.000	195.000	195.000
Pulje, Genopretning af Hollænderhallen	195.000	195.000	195.000	195.000
Renovering af kunstgræsbane	2.700.000	0	0	0
Renovering af baderum Hollænderhallen	1.000.000	1.000.000	0	0
Andre fritidsfaciliteter	1.000.000	0	0	0
Styrkelse af offentlige legepladser	1.000.000	0	0	0
Naturbeskyttelse	12.317.000	20.439.000	15.800.000	17.500.000
Kyst anlæg	0	0	10.000.000	15.000.000
Kystbeskyttelse forundersøg. dispo. m.v.	11.417.000	11.539.000	4.900.000	1.600.000
Kystbeskyttelse Jordoplæg	0	8.000.000	0	0
Statsligt stormflodsarbejde	650.000	650.000	650.000	650.000

Faste priser 2026-pl (kroner)	2026	2027	2028	2029
Klimatilpasning	250.000	250.000	250.000	250.000
Vejanlæg	7.195.000	4.295.000	4.695.000	3.995.000
Pulje, Genopretning af veje	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Pulje, Vejvedligeh, handiapvenlig tiltag	104.000	104.000	104.000	104.000
Trafikdæmpende foranstaltninger	191.000	191.000	191.000	191.000
Vejafvanding - Strømpeforing af stikledn	700.000	700.000	700.000	700.000
Renovering af signalanlæg	900.000	0	0	0
Parkering Batterivej	500.000	0	0	0
Elektroniske parkeringsskilte	1.500.000	0	0	0
Trafiksikkerhed	0	0	500.000	0
Renovering af buslæskærme	300.000	300.000	200.000	0
Havne	4.250.000	4.250.000	4.000.000	4.500.000
Pulje, Genopretning af Dragør Havn	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.500.000
Udviklingsplan for havnen	250.000	250.000	0	0
Folkeskoler	7.400.000	3.250.000	1.500.000	1.500.000
Pulje, Genopretning af skoler	1.500.000	1.250.000	1.500.000	1.500.000
Bedre indeklima på Dragør skole	1.900.000	0	0	0
Bedre faglokaler	2.000.000	2.000.000	0	0
Renovering af baderum skolerne	2.000.000	0	0	0
Dagtilbud til børn og unge	725.000	375.000	625.000	625.000
Pulje, Genopretning af daginstitutioner	625.000	375.000	625.000	625.000
Analyse mulighed for køkkener i daginsti	100.000	0	0	0
Ældre og handicappede	300.000	0	0	0
Demenstoilet på Enggården	300.000	0	0	0
Stabene	513.000	513.000	2.002.000	8.002.000
Pulje, Digitalisering	513.000	513.000	513.000	513.000
Reserve til anlæg	0	0	1.489.000	7.489.000
Kommunal tandpleje	91.000	91.000	91.000	91.000
Udstyr til tandpleje	91.000	91.000	91.000	91.000
Anlæg i alt	42.000.000	42.000.000	42.000.000	42.000.000

5. Bevillingsoversigter

I de følgende afsnit fremgår først de enkelte udvalgsbudgetter og herefter budgettet for hver sektor. Ud over de sektorer, der viser driften, fremgår også sektor 10 renter, sektor 11 Finans samt sektor 12 anlæg. Hver sektor er opdelt på udgifter og indtægter

Tabel 67 Udvalgs- og sektoropdelt

Udvalgs- og sektoropdelt 1.000 kr.	2026		2027		2028		2029	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	1.233.983	-179.230	1.232.846	-179.184	1.224.757	-178.058	1.237.129	-176.764
Klima- , By og Erhvervsudvalget	76.352	-35.673	76.137	-35.683	76.277	-35.694	76.424	-35.705
Renovation (sektor 1)	23.183	-22.183	23.183	-22.183	23.183	-22.183	23.183	-22.183
Plan Teknik og Erhverv (sektor 2)	53.169	-13.490	52.954	-13.500	53.094	-13.511	53.241	-13.522
Økonomiudvalget	152.703	-2.190	153.591	-2.190	144.585	-2.190	156.822	-2.190
Forvaltning (sektor 9)	152.703	-2.190	153.591	-2.190	144.585	-2.190	156.822	-2.190
Social- Sundheds- og Arbejdsmarkedsudvalget	602.123	-89.139	602.617	-89.140	605.616	-88.024	606.627	-86.824
Borger og Social (sektor 6a)	277.763	-47.546	276.296	-47.547	277.004	-47.547	277.639	-47.547
Sundhed Pleje og Rehabilitering (sektor 7)	324.360	-41.594	326.321	-41.594	328.612	-40.478	328.988	-39.278
Børne-, Fritids- og Kulturudvalget	402.804	-52.228	400.502	-52.171	398.280	-52.150	397.257	-52.044
Skoler (sektor 3)	231.137	-22.824	230.459	-22.963	229.983	-23.074	229.628	-22.969
Kultur og Fritid (sektor 4)	33.757	-3.341	33.757	-3.341	33.757	-3.341	33.757	-3.341
Dagtilbud (sektor 5)	100.310	-22.412	99.323	-22.216	98.795	-22.083	98.795	-22.083
Børn & Unge med Specielle behov (sektor 6b)	37.599	-3.652	36.963	-3.652	35.745	-3.652	35.077	-3.652

Tabel 68 Sektor 1 Renovation

Renovation (sektor 1)	2026		2027		2028		2029	
1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	23.183	-22.183	23.183	-22.183	23.183	-22.183	23.183	-22.183
Generel administration (kun husholdninger)	2.950	170	2.950	170	2.950	170	2.950	170
Beregnete admin.udgifter	2.950	0	2.950	0	2.950	0	2.950	0
Effektiviseringer og budgetreduktioner	0	170	0	170	0	170	0	170
Gebyr for generel administration	0	-343	0	-343	0	-343	0	-343
Privat administrationsgebyr indtægt	0	-343	0	-343	0	-343	0	-343
Ordninger for restaffald	7.217	0	7.217	0	7.217	0	7.217	0
Erhverv dagrenovation indsamlerafgift	329	0	329	0	329	0	329	0
Privat dagrenovation indsamlerafgift	4.717	0	4.717	0	4.717	0	4.717	0
Erhverv forbrændningsafgift	74	0	74	0	74	0	74	0
Privat forbrændningsafgift	2.097	0	2.097	0	2.097	0	2.097	0
Gebyr for affaldsordninger	0	-8.820	0	-8.820	0	-8.820	0	-8.820
Erhverv gebyr genanvendelsordn. dagreno	0	-359	0	-359	0	-359	0	-359
Privat gebyr genanvendelsordn. dagreno	0	-8.461	0	-8.461	0	-8.461	0	-8.461
Ordninger for storskrald og haveaffald	1.708	0	1.708	0	1.708	0	1.708	0
Indsamlingsudgift haveaffald private	1.189	0	1.189	0	1.189	0	1.189	0
Indsamlingsudgift storskrald private	520	0	520	0	520	0	520	0
Gebyr for affaldsordninger	0	-1.718	0	-1.718	0	-1.718	0	-1.718
Gebyr genanv. ordn. Storskrald/haveaf.	0	-1.718	0	-1.718	0	-1.718	0	-1.718
Ordninger for mad-, papir-, pap-, glas-, metal-, plast- og m	5.664	0	5.664	0	5.664	0	5.664	0
Indsamlingsudgift glas private	402	0	402	0	402	0	402	0
Indsamlingsudgift papir privat	5.262	0	5.262	0	5.262	0	5.262	0
Gebyr for affaldsordninger	0	-5.695	0	-5.695	0	-5.695	0	-5.695
Gebyr genanvend. Ordn. Glas, papir & pap	0	-5.695	0	-5.695	0	-5.695	0	-5.695
Salg af genanvendelige materialer	0	-103	0	-103	0	-103	0	-103
Salg af papir private	0	-103	0	-103	0	-103	0	-103
Ordninger for farligt affald og tekstilaffald	347	0	347	0	347	0	347	0
Behandlingsafgift for farligt affald	296	0	296	0	296	0	296	0
Bortkørsel af medicinaffald privat	51	0	51	0	51	0	51	0
Gebyr for affaldsordninger	0	-349	0	-349	0	-349	0	-349
Privat gebyr genanv. Ordn. Farligt aff.	0	-349	0	-349	0	-349	0	-349
Genbrugsstationer	5.297	0	5.297	0	5.297	0	5.297	0
Privat Amagerforbrænding andel i drift	5.180	0	5.180	0	5.180	0	5.180	0
Erhverv Amagerforbrænding andel i drift	117	0	117	0	117	0	117	0
Gebyr for affaldsordninger	0	-5.326	0	-5.326	0	-5.326	0	-5.326
Privat gebyr genanv. Ordn. Genbrugssta.	0	-5.208	0	-5.208	0	-5.208	0	-5.208
Erhv. gebyr genanv. Ordn. Genbrugssta.	0	-118	0	-118	0	-118	0	-118

Tabel 69 Sektor 1 Renovation

Renovation (sektor 1)	2026		2027		2028		2029	
1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	23.183	-22.183	23.183	-22.183	23.183	-22.183	23.183	-22.183
Generel administration (kun husholdninger)	2.950	170	2.950	170	2.950	170	2.950	170
Beregnete admin.udgifter	2.950	0	2.950	0	2.950	0	2.950	0
Effektiviseringer og budgetreduktioner	0	170	0	170	0	170	0	170
Gebyr for generel administration	0	-343	0	-343	0	-343	0	-343
Privat administrationsgebyr indtægt	0	-343	0	-343	0	-343	0	-343
Ordninger for restaffald	7.217	0	7.217	0	7.217	0	7.217	0
Erhverv dagrenovation indsamlerafgift	329	0	329	0	329	0	329	0
Privat dagrenovation indsamlerafgift	4.717	0	4.717	0	4.717	0	4.717	0
Erhverv forbrændningsafgift	74	0	74	0	74	0	74	0
Privat forbrændningsafgift	2.097	0	2.097	0	2.097	0	2.097	0
Gebyr for affaldsordninger	0	-8.820	0	-8.820	0	-8.820	0	-8.820
Erhverv gebyr genanvendelsordn. dagreno	0	-359	0	-359	0	-359	0	-359
Privat gebyr genanvendelsordn. dagreno	0	-8.461	0	-8.461	0	-8.461	0	-8.461
Ordninger for storskrald og haveaffald	1.708	0	1.708	0	1.708	0	1.708	0
Indsamlingsudgift haveaffald private	1.189	0	1.189	0	1.189	0	1.189	0
Indsamlingsudgift storskrald private	520	0	520	0	520	0	520	0
Gebyr for affaldsordninger	0	-1.718	0	-1.718	0	-1.718	0	-1.718
Gebyr genanv. ordn. Storskrald/haveaf.	0	-1.718	0	-1.718	0	-1.718	0	-1.718
Ordninger for mad-, papir-, pap-, glas-, metal-, plast- og m	5.664	0	5.664	0	5.664	0	5.664	0
Indsamlingsudgift glas private	402	0	402	0	402	0	402	0
Indsamlingsudgift papir privat	5.262	0	5.262	0	5.262	0	5.262	0
Gebyr for affaldsordninger	0	-5.695	0	-5.695	0	-5.695	0	-5.695
Gebyr genanvend. Ordn. Glas, papir & pap	0	-5.695	0	-5.695	0	-5.695	0	-5.695
Salg af genanvendelige materialer	0	-103	0	-103	0	-103	0	-103
Salg af papir private	0	-103	0	-103	0	-103	0	-103
Ordninger for farligt affald og tekstilaffald	347	0	347	0	347	0	347	0
Behandlingsafgift for farligt affald	296	0	296	0	296	0	296	0
Bortkørsel af medicinaffald privat	51	0	51	0	51	0	51	0
Gebyr for affaldsordninger	0	-349	0	-349	0	-349	0	-349
Privat gebyr genanv. Ordn. Farligt aff.	0	-349	0	-349	0	-349	0	-349
Genbrugsstationer	5.297	0	5.297	0	5.297	0	5.297	0
Privat Amagerforbrænding andel i drift	5.180	0	5.180	0	5.180	0	5.180	0
Erhverv Amagerforbrænding andel i drift	117	0	117	0	117	0	117	0
Gebyr for affaldsordninger	0	-5.326	0	-5.326	0	-5.326	0	-5.326
Privat gebyr genanv. Ordn. Genbrugssta.	0	-5.208	0	-5.208	0	-5.208	0	-5.208
Erhv. gebyr genanv. Ordn. Genbrugssta.	0	-118	0	-118	0	-118	0	-118

Tabel 70 Sektor 2 Plan og Teknik

Plan Teknik og Erhverv (sektor 2)	2026		2027		2028		2029	
1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	53.169	-13.490	52.954	-13.500	53.094	-13.511	53.241	-13.522
Ubestemte formål	4	-480	4	-490	4	-501	4	-512
Udlejet jord	4	-68	4	-68	4	-68	4	-68
Antenner	0	-345	0	-355	0	-366	0	-377
Gadearealer	0	-67	0	-67	0	-67	0	-67
Fælles formål	465	0	465	0	465	0	465	0
Energipulje + OPP	465	0	465	0	465	0	465	0
Beboelse	438	-595	438	-595	438	-595	438	-595
Ejendom	161	-595	161	-595	161	-595	161	-595
Pulje bygningsvedligeholdelse	277	0	277	0	277	0	277	0
Erhvervsejendomme	160	-628	160	-628	160	-628	160	-628
Havnen – Udlejningsejendomme	160	-628	160	-628	160	-628	160	-628
Andre faste ejendomme	36	-266	33	-266	29	-267	29	-267
Ejendom	192	-266	192	-266	192	-267	192	-267
Pulje bygningsvedligeholdelse	257	0	257	0	257	0	257	0
Budgetjusteringer	-413	0	-416	0	-420	0	-420	0
Grønne områder og naturpladser	4587	-30	4587	-30	4587	-30	4587	-30
Grønne områder og naturpladser	4.587	-30	4.587	-30	4.587	-30	4.587	-30
Stadion og idrætsanlæg	1693	0	1693	0	1693	0	1693	0
Pulje bygningsvedligeholdelse	518	0	518	0	518	0	518	0
Løn og øvrig drift	1.174	0	1.174	0	1.174	0	1.174	0
Andre fritidsfaciliteter	10	0	10	0	10	0	10	0
Badebroer	10	0	10	0	10	0	10	0
Naturforvaltningsprojekter	186	0	186	0	186	0	186	0
Naturpulje	75	0	75	0	75	0	75	0
Naturpark Amager	110	0	110	0	110	0	110	0
Vedligeholdelse af vandløb	127	0	127	0	127	0	127	0
Vandløbsvæsen, oprensning	127	0	127	0	127	0	127	0
Diverse udgifter og indtægter	893	-886	893	-886	893	-886	893	-886
Skadedyrsbekæmpelse Rotter - udgifter	866	0	866	0	866	0	866	0
Skadedyrsbekæmpelse Rotter - indtægter	0	-886	0	-886	0	-886	0	-886
Skadedyrsbekæmpelse Vildkatte	28	0	28	0	28	0	28	0
Redningsberedskab	5087	0	5225	0	5368	0	5515	0
Brandstationer Udvendig vedligeholdelse	57	0	57	0	57	0	57	0
Betaling til Hovedstadens Beredskab	5.030	0	5.168	0	5.311	0	5.458	0
Varmeforsyning	120	0	120	0	120	0	120	0
Fjernvarmeanlæg Udvendig vedligeholdelse	120	0	120	0	120	0	120	0
Fælles og tværgående vejformål	8893	0	8543	0	8543	0	8543	0
Løn og øvrig drift	8.893	0	8.543	0	8.543	0	8.543	0

Plan Teknik og Erhverv (sektor 2)	2026		2027		2028		2029	
1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Driftsbygninger og -pladser	3.374	0	3.374	0	3.374	0	3.374	0
Løn og øvrig drift	3.374	0	3.374	0	3.374	0	3.374	0
Vejvedligeholdelse m.v.	3.746	-69	3.746	-69	3.746	-69	3.746	-69
Vejbelysning	1.219	0	1.219	0	1.219	0	1.219	0
Øvrige udgifter vejvedligeholdelse	594	-69	594	-69	594	-69	594	-69
Drift	1.932	0	1.932	0	1.932	0	1.932	0
Belægnings m.v.	689	0	689	0	689	0	689	0
Mindre istandsættelser vejbelægnings	689	0	689	0	689	0	689	0
Vintertjeneste	473	0	473	0	473	0	473	0
Vintertjeneste Veje	473	0	473	0	473	0	473	0
Kørselsudgifter	258	0	258	0	258	0	258	0
Busdrift	7.491	0	7.491	0	7.491	0	7.491	0
Tilskud til trafikskoler busdrift	7.387	0	7.387	0	7.387	0	7.387	0
Flexur busdrift	104	0	104	0	104	0	104	0
Lystbådehavne m.v.	8.378	-10.504	8.378	-10.504	8.378	-10.504	8.378	-10.504
Løn og øvrig drift	8.378	-10.504	8.378	-10.504	8.378	-10.504	8.378	-10.504
Kystbeskyttelse	151	0	151	0	151	0	151	0
Diger, øvrige	82	0	82	0	82	0	82	0
Diget på nord	68	0	68	0	68	0	68	0
Folkeskoler	1.159	0	1.159	0	1.159	0	1.159	0
Pulje bygningsvedligeholdelse	1.159	0	1.159	0	1.159	0	1.159	0
Skolefritidsordninger	246	0	246	0	246	0	246	0
Pulje bygningsvedligeholdelse	246	0	246	0	246	0	246	0
Folkebiblioteker	62	0	62	0	62	0	62	0
Pulje bygningsvedligeholdelse	62	0	62	0	62	0	62	0
Daginstitutioner	475	0	475	0	475	0	475	0
Pulje bygningsvedligeholdelse	475	0	475	0	475	0	475	0
Klubber og andre socialpædagogiske tilbud	118	0	118	0	118	0	118	0
Pulje bygningsvedligeholdelse	118	0	118	0	118	0	118	0
Pleje og omsorg mv. af primært ældre	361	0	361	0	361	0	361	0
Pulje bygningsvedligeholdelse	361	0	361	0	361	0	361	0
Administrationsbygninger	855	0	855	0	855	0	855	0
Pulje bygningsvedligeholdelse	579	0	579	0	579	0	579	0
Ejendom	276	0	276	0	276	0	276	0
Miljøbeskyttelse	2.635	-30	2.635	-30	2.635	-30	2.635	-30
Delaftale 3 Natur og Miljø	1.919	0	1.919	0	1.919	0	1.919	0
Hygiejniske undersøg. iflg. miljøloven	84	0	84	0	84	0	84	0
Bortkørelse af bærbare batterier	6	0	6	0	6	0	6	0
Øvrige planlægn., undersøg. og tilsyn	293	-30	293	-30	293	-30	293	-30
Grøn omstilling	333	0	333	0	333	0	333	0

Tabel 71 Sektor 3 Skoleområdet

Skoler (sektor 3)	2026		2027		2028		2029	
1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	231.137	-22.824	230.459	-22.963	229.983	-23.074	229.628	-22.969
Folkeskoler	143.472	0	143.064	0	143.193	0	143.197	0
Løn og øvrig drift	143.472	0	143.064	0	143.193	0	143.197	0
Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	7.115	-3.715	6.215	-3.715	5.806	-3.713	5.763	-3.713
Mellemkommunale betalinger	2.488	-3.429	2.302	-3.429	2.303	-3.426	2.259	-3.426
Skole reformpulje	522	0	522	0	522	0	522	0
SFO Vedligeholdelse udenomsarealer	429	0	429	0	429	0	429	0
Efteruddannelsespulje	250	0	250	0	250	0	250	0
Akutpulje, skole	476	0	476	0	476	0	476	0
Dragør modellen - hensættelse	1.123	0	408	0	0	0	0	0
Trivsel og udvikling på skolerne	339	0	339	0	339	0	339	0
Lov og cirkulære	466	0	466	0	466	0	466	0
Danmarks lærekreds kreds 13	283	-286	283	-286	283	-286	283	-286
Øvrige fællesudgifter	615	0	615	0	615	0	615	0
IT mv.	125	0	125	0	125	0	125	0
Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	1.799	0	1.799	0	1.799	0	1.799	0
Løn og øvrig drift	1.799	0	1.799	0	1.799	0	1.799	0
Skolefritidsordninger	30.451	-15.941	30.486	-16.028	30.486	-16.181	30.486	-16.181
Løn og drift	26.196	0	26.196	0	26.196	0	26.196	0
Forældrebetaling indtægter	0	-15.941	0	-16.028	0	-16.181	0	-16.181
Fripladser	997	0	1.005	0	1.005	0	1.005	0
Søskendetilskud	3.258	0	3.285	0	3.285	0	3.285	0
Befordring af elever i grundskolen	2.797	0	2.797	0	2.797	0	2.797	0
Befordring af elever	810	0	810	0	810	0	810	0
Syge elever/specialklasse elever	1.987	0	1.987	0	1.987	0	1.987	0
Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolens § 2	108	0	108	0	108	0	108	0
Objektiv finansiering af regionale tilbud	108	0	108	0	108	0	108	0
Kommunale specialskoler, behandlings- og specialundervisning	14.344	0	14.959	0	14.959	0	14.959	0
Specialskoler privat leverandør	6.253	0	6.253	0	6.253	0	6.253	0
Anbragte	8.091	0	8.707	0	8.707	0	8.707	0
Bidrag til staten for elever på private skoler	2.757	0	2.657	0	2.528	0	2.437	0
Elever frie gr.skoler / priv gym skoler	2.757	0	2.657	0	2.528	0	2.437	0
Efterskoler og ungdomskostskoler	3.257	0	3.233	0	3.373	0	3.267	0
Efterskoler	3.257	0	3.233	0	3.373	0	3.267	0

Skoler (sektor 3)	2026		2027		2028		2029	
1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf.	3.776	0	3.776	0	3.776	0	3.776	0
Ressource til brobygningsprojekter	6	0	6	0	6	0	6	0
Delaftale 7 Ungecenter	3.770	0	3.770	0	3.770	0	3.770	0
Specialpædagogisk bistand til voksne	1.444	0	1.444	0	1.444	0	1.444	0
Objektiv finansiering af regional tilbud	6	0	6	0	6	0	6	0
Mellemkommunale betalinger udgifter	1.438	0	1.438	0	1.438	0	1.438	0
Forberedende Grunduddannelse	696	0	696	0	696	0	696	0
FGU Bidrag til staten elever på Grundudd	696	0	696	0	696	0	696	0
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	2.511	0	2.511	0	2.511	0	2.511	0
STU - privat inst.	2.511	0	2.511	0	2.511	0	2.511	0
Ungdomsskolevirksomhed	15.584	0	15.688	0	15.481	0	15.363	0
Løn og drift	15.584	0	15.688	0	15.481	0	15.363	0
Forebyggende sundhedsydelse til børn og unge	674	0	674	0	674	0	674	0
Løn og drift	674	0	674	0	674	0	674	0
Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbuds	353	-3.168	353	-3.219	353	-3.180	353	-3.075
Forældrebetaling	0	-3.168	0	-3.219	0	-3.180	0	-3.075
Økonomisk friplads mv.	353	0	353	0	353	0	353	0

Tabel 72 Sektor 4 Kultur og Fritid

Kultur og Fritid (sektor 4)	2026		2027		2028		2029	
1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	33.757	-3.341	33.757	-3.341	33.757	-3.341	33.757	-3.341
Stadion og idrætsanlæg	12.100	-1.477	12.100	-1.477	12.100	-1.477	12.100	-1.477
Løn og øvrig drift	12.100	-1.477	12.100	-1.477	12.100	-1.477	12.100	-1.477
Andre fritidsfaciliteter	286	-535	286	-535	286	-535	286	-535
Løn og øvrig drift	286	-535	286	-535	286	-535	286	-535
Folkebiblioteker	8.104	-206	8.104	-206	8.104	-206	8.104	-206
Løn og øvrig drift	8.104	-206	8.104	-206	8.104	-206	8.104	-206
Museer	4.864	0	4.864	0	4.864	0	4.864	0
Tilskud	3.908	0	3.908	0	3.908	0	3.908	0
Tilskud til lokalarkivet	956	0	956	0	956	0	956	0
Biografer	150	0	150	0	150	0	150	0
Tilskud til biograf	150	0	150	0	150	0	150	0
Teatre	0	-8	0	-8	0	-8	0	-8
Statsrefusion, Teater- Bibliotek	0	-8	0	-8	0	-8	0	-8
Musikarrangementer	3.561	-1.292	3.561	-1.292	3.561	-1.292	3.561	-1.292
Løn og øvrig drift	3.561	-1.292	3.561	-1.292	3.561	-1.292	3.561	-1.292
Andre kulturelle opgaver	1.160	0	1.160	0	1.160	0	1.160	0
Øvrig drift	1.160	0	1.160	0	1.160	0	1.160	0
Fælles formål	366	0	366	0	366	0	366	0
Løn og øvrig drift	366	0	366	0	366	0	366	0
Folkeoplysende voksenundervisning	667	-23	667	-23	667	-23	667	-23
Øvrig drift	667	-23	667	-23	667	-23	667	-23
Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	1.649	0	1.649	0	1.649	0	1.649	0
Aktiviteter	1.649	0	1.649	0	1.649	0	1.649	0
Lokaletilskud	848	201	848	201	848	201	848	201
Lejeafgift til Blushøjspejderne	0	201	0	201	0	201	0	201
Frivillige folkeoplysende foreningsarb.	848	0	848	0	848	0	848	0

Tabel 73 Sektor 5 Dagtilbudsområdet

Dagtilbud (sektor 5)	2026		2027		2028		2029	
1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	100.310	-22.412	99.323	-22.216	98.795	-22.083	98.795	-22.083
Fælles formål	13.520	-833	66.397	-833	65.830	-833	65.830	-833
Tilskud til forældre	1.154	0	1.154	0	1.154	0	1.154	0
Mellem-kommunale betalinger	1.133	-833	1.133	-833	1.133	-833	1.133	-833
Søskenderabat	1.532	0	1.532	0	1.532	0	1.532	0
Støttekorps	7.217	0	7.217	0	7.217	0	7.217	0
Løn og øvrig drift	2.485	0	55.361	0	54.794	0	54.794	0
Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	3.755	-626	3.755	-626	3.755	-626	3.755	-626
Løn og øvrig drift	3.673	0	3.673	0	3.673	0	3.673	0
Forældrebetaling og friplads	83	-626	83	-626	83	-626	83	-626
Tværgående institutioner	310	0	0	0	0	0	0	0
Løn	310	0	0	0	0	0	0	0
Daginstitutioner	68.309	-20.953	14.703	-20.757	14.713	-20.625	14.713	-20.625
Forældrebetaling, søskenderabat mv	1.740	-18.378	1.740	-18.098	1.740	-17.955	1.740	-17.955
Frokostordning, varekøb og indtægter	777	-2.575	815	-2.660	815	-2.670	815	-2.670
Løn og øvrig drift	65.793	0	12.148	0	12.157	0	12.157	0
Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fr	14.387	0	14.439	0	14.469	0	14.469	0
Tilskud	13.541	0	13.594	0	13.623	0	13.623	0
Søskenderabat, økonomisk friplads	845	0	845	0	845	0	845	0
Særlige dagtilbud og særlige klubber	29	0	29	0	29	0	29	0
Særlige dagtilbud og særlige klubber	29	0	29	0	29	0	29	0

Tabel 74 Sektor 6a Borger og Social

Borger og Social (sektor 6a)	2026		2027		2028		2029	
1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	277.763	-47.546	276.296	-47.547	277.004	-47.547	277.639	-47.547
Beboelse	4.898	-1.836	2.886	-1.348	2.876	-1.348	2.876	-1.348
Faste ejendomme/beboelse, integration	4.898	-1.836	2.886	-1.348	2.876	-1.348	2.876	-1.348
Driftssikring af boligbyggeri	56	0	56	0	56	0	56	0
Boligsikring, boligydelse mv. flygtninge	56	0	56	0	56	0	56	0
Kirkegårde	53	0	53	0	53	0	53	0
Begravelseshjælp	53	0	53	0	53	0	53	0
Andre sundhedsudgifter	288	0	288	0	288	0	288	0
Begravelseshjælp	288	0	288	0	288	0	288	0
Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	-6.665	0	-7.053	0	-7.053	0	-7.053
Refusion vedr. udgifter til 18-66-årige	0	-6.665	0	-7.053	0	-7.053	0	-7.053
Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.	7.694	0	7.694	0	7.694	0	7.694	0
Tilbud til ældre og handicappede	4.337	0	4.337	0	4.337	0	4.337	0
Forebyg. indsats for ældre/handicap	3.357	0	3.357	0	3.357	0	3.357	0
Indsatser for personer med særlige sociale problemer	5.668	-308	5.668	-308	5.668	-308	5.668	-308
Botilbud for pers.med soc.prob §109-110	5.668	-97	5.668	-97	5.668	-97	5.668	-97
Statsrefusion, Botilbud soc.probl.	0	-210	0	-210	0	-210	0	-210
Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede	1.237	0	1.237	0	1.237	0	1.237	0
Alkoholbeh. og behandlingshjem	1.237	0	1.237	0	1.237	0	1.237	0
Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a)	2.227	0	2.227	0	2.227	0	2.227	0
Behandling af stofmisbruger §101 og §142	2.227	0	2.227	0	2.227	0	2.227	0
Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	23.032	-723	23.984	-824	23.984	-824	23.984	-824
Botilbudslign botilbud (ABL § 105)	23.032	-723	23.984	-824	23.984	-824	23.984	-824
Botilbudslignende tilbud	14.260	-1.018	14.260	-1.018	14.260	-1.018	14.260	-1.018
Tilbud voksne nedsat funktionsevne	9.155	-1.021	9.155	-1.021	9.155	-1.021	9.155	-1.021
Tilbud voksne, sindslidende	2.829	0	2.829	0	2.829	0	2.829	0
Wiedergården	2.276	3	2.276	3	2.276	3	2.276	3
Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	17.021	-2.521	17.021	-2.521	17.021	-2.521	17.021	-2.521
Botilbud til midlertidigt ophold	11.942	-898	11.942	-898	11.942	-898	11.942	-898
Midl.botilbud for sindslidende	4.905	-25	4.905	-25	4.905	-25	4.905	-25
Wiedergården, ejendom og salg af pladser	174	-1.599	174	-1.599	174	-1.599	174	-1.599
Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	1.377	0	1.377	0	1.377	0	1.377	0
Løn mv	685	0	685	0	685	0	685	0
Kontaktpers og ledsagerordning §45,97-99	692	0	692	0	692	0	692	0
Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	2.010	0	2.010	0	2.010	0	2.010	0
Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	2.010	0	2.010	0	2.010	0	2.010	0

Borger og Social (sektor 6a)	2026		2027		2028		2029	
1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	7.840	0	7.840	0	7.840	0	7.840	0
Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	7.840	0	7.840	0	7.840	0	7.840	0
Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram	3.739	-3.048	3.739	-3.048	3.739	-3.048	3.739	-3.048
Dansk uddannelse	1.882	0	1.882	0	1.882	0	1.882	0
Betaling til mentor § 23d	447	0	447	0	447	0	447	0
Alm. skattepligtig indkomst	1.124	0	1.124	0	1.124	0	1.124	0
Andet	285	-1.720	285	-1.720	285	-1.720	285	-1.720
Statsrefusion	0	-1.328	0	-1.328	0	-1.328	0	-1.328
Seniorpension	12.567	0	12.567	0	12.567	0	12.567	0
Seniorpension	12.567	0	12.567	0	12.567	0	12.567	0
Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	26.624	543	27.439	543	28.373	543	28.873	543
Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	26.624	543	27.439	543	28.373	543	28.873	543
Personlige tillæg m.v.	1.910	-842	1.910	-842	1.910	-842	1.910	-842
Personlige tillæg	1.910	0	1.910	0	1.910	0	1.910	0
Statsrefusion	0	-842	0	-842	0	-842	0	-842
Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	13.788	-364	13.572	-364	13.572	-364	13.572	-364
Ydelser	13.788	0	13.572	0	13.572	0	13.572	0
Statsrefusion	0	-364	0	-364	0	-364	0	-364
Sygedagpenge	32.408	-11.468	32.408	-11.468	32.408	-11.468	32.408	-11.468
Ydelser	32.375	-29	32.375	-29	32.375	-29	32.375	-29
Statsrefusion	34	-11.439	34	-11.439	34	-11.439	34	-11.439
Sociale formål	1.212	-608	1.212	-608	1.212	-608	1.212	-608
Sociale formål	1.212	0	1.212	0	1.212	0	1.212	0
Statsrefusion	0	-608	0	-608	0	-608	0	-608
Kontant- og uddannelseshjælp	14.983	-3.197	14.983	-3.197	14.983	-3.197	14.983	-3.197
Ydelser	14.983	0	14.983	0	14.983	0	14.983	0
Statsrefusion	0	-3.197	0	-3.197	0	-3.197	0	-3.197
Kontanthjælp (og til og med 30/6-2025 selvforsørgelses- og h	3.096	-3.160	3.096	-3.160	3.096	-3.160	3.096	-3.160
Ydelser	3.096	0	3.096	0	3.096	0	3.096	0
Daginstitutioner	0	-3.160	0	-3.160	0	-3.160	0	-3.160
Afløb og tilbagebetaling vedr. aktiverede kontanthjælpsmodtagere	0	-57	0	-57	0	-57	0	-57
Aktiverede kontanthjælpsmodt.	0	-57	0	-57	0	-57	0	-57
Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	5.891	0	5.891	0	5.891	0	5.891	0
Kontante boligudgifter til pensionister	5.891	0	5.891	0	5.891	0	5.891	0
Boligsikring - kommunal medfinansiering	3.161	0	3.161	0	3.161	0	3.161	0
Boligsikring	3.161	0	3.161	0	3.161	0	3.161	0
Dagpenge til forsikrede ledige	16.234	0	16.234	0	16.234	0	16.234	0
Dagpenge til forsikrede ledige	16.234	0	16.234	0	16.234	0	16.234	0

Borger og Social (sektor 6a)	2026		2027		2028		2029	
1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Revalidering	755	-125	755	-125	755	-125	755	-125
Ydelser	755	0	755	0	755	0	755	0
Statsrefusion	0	-125	0	-125	0	-125	0	-125
Løntilskud m.v. til personer i fleksjob	23.215	-9.383	23.448	-9.383	23.552	-9.383	23.752	-9.383
Ydelser	23.215	0	23.448	0	23.552	0	23.752	0
Statsrefusion	0	-9.383	0	-9.383	0	-9.383	0	-9.383
Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	7.052	-1.343	7.052	-1.343	7.052	-1.343	7.052	-1.343
Ressourceforløb	3.500	0	3.500	0	3.500	0	3.500	0
Jobafklaringsforløb	3.552	0	3.552	0	3.552	0	3.552	0
Statsrefusion	0	-1.343	0	-1.343	0	-1.343	0	-1.343
Ledighedsydelse	4.662	-968	4.662	-968	4.662	-968	4.662	-968
Ydelser	4.662	0	4.662	0	4.662	0	4.662	0
Statsrefusion	0	-968	0	-968	0	-968	0	-968
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	4.787	-396	4.787	-396	4.787	-396	4.787	-396
Indsatser	4.787	0	4.787	0	4.787	0	4.787	0
Statsrefusion	0	-396	0	-396	0	-396	0	-396
Løntilskud	125	-46	125	-46	125	-46	125	-46
Løntilskud	125	0	125	0	125	0	125	0
Statsrefusion	0	-46	0	-46	0	-46	0	-46
Beskæftigelsesordninger	597	-10	597	-10	597	-10	597	-10
Beskæftigelsesordninger	597	-10	597	-10	597	-10	597	-10
Jobcentre	10.388	0	9.149	0	8.828	0	8.764	0
Delaftale 6 Beskæftigelse	9.280	0	8.041	0	7.720	0	7.656	0
Delaftale 6 Integration	1.108	0	1.108	0	1.108	0	1.108	0
Voksen-, ældre- og handicapområdet	2.909	0	2.909	0	2.909	0	2.909	0
Delaftale 5 Voksne	2.909	0	2.909	0	2.909	0	2.909	0

Tabel 75 Sektor 6b Børn og Unge med Specielle behov

Børn & Unge med Specielle behov (sektor 6b)	2026		2027		2028		2029	
1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	37.599	-3.652	36.963	-3.652	35.745	-3.652	35.077	-3.652
Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	-632,501	0	-632,501	0	-632,502	0	-632,502
Den centrale refusionsordning	0	-632,501	0	-632,501	0	-632,502	0	-632,502
Opholdssteder mv. for børn	10.018	-44	9.468	-44	8.918	-44	8.918	-44
Advokatbistand	87	-44	87	-44	87	-44	87	-44
Oph.steder for B & U	3.692	0	3.142	0	2.592	0	2.592	0
Eget vær. eller, kollegier	6.239	0	6.239	0	6.239	0	6.239	0
Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger	17.892	0	17.805	0	17.137	0	16.469	0
Rådgivning § 11 stk. 2	1.034	0	1.034	0	1.034	0	1.034	0
Aflastningsordninger private lev.	1.076	0	1.076	0	1.076	0	1.076	0
Anden hjælp rådg. Behandling	257	0	257	0	257	0	257	0
Familiebeh el behl B&U	4.078	0	4.080	0	4.080	0	4.080	0
Fast kont.per for barn/unge	1.276	0	1.522	0	1.522	0	1.522	0
Egne Støttekontaktpersoner og skolesocialrådgiver	2.005	0	2.005	0	2.005	0	2.005	0
Dagbehandling	6.002	0	5.668	0	5.000	0	4.332	0
Andet	2.164	0	4.169	0	4.169	0	4.169	0
Plejefamilier	762	0	762	0	762	0	762	0
Plejefamilie	600	0	600	0	600	0	600	0
Socialtilsyn objektiv finansiering	162	0	162	0	162	0	162	0
Børne- og ungehjelm i form af døgninstit.	-4	0	-4	0	-4	0	-4	0
Døgninstitution for børn og unge	-4	0	-4	0	-4	0	-4	0
Sikrede døgninstitutioner m.v for børn og unge	391	0	391	0	391	0	391	0
Sikrede døgninstitutioner for B&U	391	0	391	0	391	0	391	0
Sociale formål	6.250	-2.975	6.250	-2.975	6.250	-2.975	6.250	-2.975
Merudgiftsydelse vedr. forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne	270	0	270	0	270	0	270	0
Tabt arbejdsfortjenest	5980	0	5980	0	5980	0	5980	0
Refusion	0	-2975	0	-2975	0	-2975	0	-2975
Det specialiserede børneområde	2.291	0	2.291	0	2.291	0	2.291	0
Delaftale 4 Børn	2.291	0	2.291	0	2.291	0	2.291	0

Tabel 76 Sektor 7 Sundhed, Pleje og Rehabilitering

Sundhed Pleje og Rehabilitering (sektor 7)	2026		2027		2028		2029	
1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	324.360	-41.594	326.321	-41.594	328.612	-40.478	328.988	-39.278
Ældreboliger	4.678	-12.032	4.678	-12.032	4.678	-12.032	4.678	-12.032
Ældreboliger	4.679	-9.235	4.679	-9.235	4.679	-9.235	4.679	-9.235
Huslejeindtægter	-1	-2.797	-1	-2.797	-1	-2.797	-1	-2.797
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	74.869	0	74.869	0	74.869	0	74.869	0
Stationær somatik	74.869	0	74.869	0	74.869	0	74.869	0
Genoptræning og vedligeholdelsestræning	9.157	0	9.157	0	9.157	0	9.157	0
Delaftale 8 Genoptræning	1.357	0	1.357	0	1.357	0	1.357	0
Genoptræning sundhedslov §140	6.968	0	6.968	0	6.968	0	6.968	0
Personbefordring genoptræning	552	0	552	0	552	0	552	0
Aflastning §84	280	0	280	0	280	0	280	0
Fysioterapi	4.449	0	4.449	0	4.449	0	4.449	0
Vederlagsfri fysioterapi	4.449	0	4.449	0	4.449	0	4.449	0
Kommunal tandpleje	10.238	-14	10.238	-14	10.238	-14	10.238	-14
Kommunal tandpleje	10.238	-14	10.238	-14	10.238	-14	10.238	-14
Sundhedsfremme og forebyggelse	2.629	0	2.681	0	2.681	0	2.681	0
Sundhedsfremme og forebyggelse	2.629	0	2.681	0	2.681	0	2.681	0
Forebyggende sundhedsydelser til børn og unge	3.102	0	3.297	0	3.297	0	3.297	0
Løn og øvrig drift	3.102	0	3.297	0	3.297	0	3.297	0
Andre sundhedsudgifter	598	0	598	0	598	0	598	0
Kommunale udg til hospice-ophold	327	0	327	0	327	0	327	0
Særlige dagtilbud og særlige klubber	270	0	270	0	270	0	270	0
Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp)	68.765	-3.425	71.440	-3.425	74.798	-3.425	78.373	-3.425
Privat leverandør hjemmehjælp/sygepleje	12.533	0	13.015	0	13.621	0	14.265	0
Elever	88	-2.236	88	-2.236	88	-2.236	88	-2.236
Salg af pladser	0	-1.189	0	-1.189	0	-1.189	0	-1.189
Køb af pladser	124	0	124	0	124	0	124	0
Løn og øvrig drift mv	56.021	0	58.214	0	60.966	0	63.896	0
Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af l	97.581	-20.026	97.272	-20.026	98.267	-20.026	95.067	-18.826
Salg af pladser	0	-11.601	0	-11.601	0	-11.601	0	-10.401
Køb af pladser	9.625	0	9.625	0	9.625	0	9.625	0
Administration	11.364	0	11.448	0	9.760	0	9.760	0
Løn og øvrig drift mv	76.569	-1.981	76.176	-1.981	78.860	-1.981	75.660	-1.981
Indtægter for køkken	23	-6.445	23	-6.445	23	-6.445	23	-6.445
Hjemmesygepleje	15.684	0	15.033	0	15.083	0	15.083	0
Løn og øvrig drift	15.684	0	15.033	0	15.083	0	15.083	0
Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	15.915	-4.388	15.915	-4.388	13.803	-3.272	13.803	-3.272
Løn og øvrig drift	15.915	-4.388	15.915	-4.388	13.803	-3.272	13.803	-3.272

Sundhed Pleje og Rehabilitering (sektor 7)	2026		2027		2028		2029	
1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp)	68.765	-3.425	71.440	-3.425	74.798	-3.425	78.373	-3.425
Privat leverandør hjemmehjælp/sygepleje	12.533	0	13.015	0	13.621	0	14.265	0
Elever	88	-2.236	88	-2.236	88	-2.236	88	-2.236
Salg af pladser	0	-1.189	0	-1.189	0	-1.189	0	-1.189
Køb af pladser	124	0	124	0	124	0	124	0
Løn og øvrig drift mv	56.021	0	58.214	0	60.966	0	63.896	0
Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af l	97.581	-20.026	97.272	-20.026	98.267	-20.026	95.067	-18.826
Salg af pladser	0	-11.601	0	-11.601	0	-11.601	0	-10.401
Køb af pladser	9.625	0	9.625	0	9.625	0	9.625	0
Administration	11.364	0	11.448	0	9.760	0	9.760	0
Løn og øvrig drift mv	76.569	-1.981	76.176	-1.981	78.860	-1.981	75.660	-1.981
Indtægter for køkken	23	-6.445	23	-6.445	23	-6.445	23	-6.445
Hjemmesygepleje	15.684	0	15.033	0	15.083	0	15.083	0
Løn og øvrig drift	15.684	0	15.033	0	15.083	0	15.083	0
Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	15.915	-4.388	15.915	-4.388	13.803	-3.272	13.803	-3.272
Løn og øvrig drift	15.915	-4.388	15.915	-4.388	13.803	-3.272	13.803	-3.272
Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til	0	-1.010	0	-1.010	0	-1.010	0	-1.010
Bet. fra kommuner - Frit valg, handicap	0	-1.010	0	-1.010	0	-1.010	0	-1.010
Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	13.717	-111	13.717	-111	13.717	-111	13.717	-111
Hjælpe midler til borgere over 67 år	13.717	-111	13.717	-111	13.717	-111	13.717	-111
Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning	829	0	829	0	829	0	829	0
Løn mv	829	0	829	0	829	0	829	0
Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring t	2.024	-587	2.024	-587	2.024	-587	2.024	-587
Hjælpe midler til borgere under 67år	2.024	-587	2.024	-587	2.024	-587	2.024	-587
Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens §238	5	0	5	0	5	0	5	0
Særlige pladser psyk. afdeling	5	0	5	0	5	0	5	0
Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	118	0	118	0	118	0	118	0
Støtte til frivilligt socialt arb. §18	118	0	118	0	118	0	118	0

Tabel 77 Sektor 9 Forvaltning

Forvaltning (sektor 9)	2026		2027		2028		2029	
1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	152.703	-2.190	153.591	-2.190	144.585	-2.190	156.822	-2.190
Driftssikring af boligbyggeri	18	0	18	0	18	0	18	0
Ungdomsboligbidrag	18	0	18	0	18	0	18	0
Diverse udgifter og indtægter	0	-56	0	-56	0	-56	0	-56
Opkrævning vedr. skorstensfejdning	0	-56	0	-56	0	-56	0	-56
Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	2.139	0	1.589	0	1.589	0	1.589	0
Pulje.Annonceudgifter	68	0	68	0	68	0	68	0
Puljer Styrkelse Børn & unge Skoler	2.071	0	1.521	0	1.521	0	1.521	0
Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	107	0	107	0	107	0	107	0
PPR overhead	107	0	107	0	107	0	107	0
Fælles formål	140	0	140	0	140	0	140	0
Enkeltmandsuddannelser	140	0	140	0	140	0	140	0
Fælles formål	2.275	-405	1.725	-405	1.725	-405	1.725	-405
Puljer Styrkelse Børn & unge Dagtilbud	2.275	-405	1.725	-405	1.725	-405	1.725	-405
Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger	936	0	936	0	936	0	936	0
Løn og drift	936	0	936	0	936	0	936	0
Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til	2.142	0	1.042	0	1.042	0	3.042	0
Puljer Styrkelse af ældreområdet	2.142	0	1.042	0	1.042	0	3.042	0
Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl	12	0	12	0	12	0	12	0
Løn	12	0	12	0	12	0	12	0
Seniorjob	2.572	-570	2.572	-570	2.572	-570	2.572	-570
Løn til personer i seniorjob	2.572	0	2.572	0	2.572	0	2.572	0
Statsrefusion tilsk. kommunal seniorjob	0	-570	0	-570	0	-570	0	-570
Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	139	0	139	0	139	0	139	0
Tinglysningsafgift ved lån til ejd.skat	139	0	139	0	139	0	139	0
Fælles formål	829	0	529	0	529	0	529	0
Partitilskud	73	0	73	0	73	0	73	0
Tværkommunale indsatser	453	0	153	0	153	0	153	0
løn	303	0	303	0	303	0	303	0
Kommunalbestyrelsesmedlemmer	5.519	0	4.942	0	4.942	0	4.942	0
Løn	4.812	0	4.236	0	4.236	0	4.236	0
Øvrig drift	706	0	706	0	706	0	706	0

Forvaltning (sektor 9)	2026		2027		2028		2029	
1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Kommissioner, råd og nævn	124	0	124	0	124	0	124	0
Ældreråder	45	0	45	0	45	0	45	0
Hegnsyn	4	0	4	0	4	0	4	0
Huslejenævnet	-2	0	-2	0	-2	0	-2	0
Beboerklagenævnet	15	0	15	0	15	0	15	0
Handicaprådet	43	0	43	0	43	0	43	0
Løn	19	0	19	0	19	0	19	0
Valg m.v.	658	0	58	0	58	0	1.272	0
Valg m.v.	658	0	58	0	58	0	1.272	0
Administrationsbygninger	3.294	0	3.294	0	3.294	0	3.294	0
Administrationsbygninger	3.294	0	3.294	0	3.294	0	3.294	0
Sekretariat og forvaltninger	69.844	-731	67.839	-731	67.833	-731	67.856	-731
Løn og øvrig drift	69.844	-731	67.839	-731	67.833	-731	67.856	-731
Fælles IT og telefoni	23.997	0	24.005	0	24.005	0	24.005	0
Løn og øvrig drift	23.997	0	24.005	0	24.005	0	24.005	0
Jobcentre	797	0	797	0	797	0	797	0
Lægeerklæringer - myndighedsafgørelser	797	0	797	0	797	0	797	0
Byggesagsbehandling	2.060	-427	2.060	-427	2.060	-427	2.060	-427
Løn	2.060	0	2.060	0	2.060	0	2.060	0
Gebyr	0	-427	0	-427	0	-427	0	-427
Voksen-, ældre- og handicapområdet	5.948	0	5.948	0	5.948	0	5.948	0
Løn og øvrig drift	5.948	0	5.948	0	5.948	0	5.948	0
Det specialiserede børneområde	4.606	0	3.868	0	3.868	0	3.868	0
Løn og øvrig drift	4.606	0	3.868	0	3.868	0	3.868	0
Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpension	3.800	0	3.800	0	3.800	0	3.800	0
Administrationsbidrag UDK	3.800	0	3.800	0	3.800	0	3.800	0
Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	84	0	84	0	84	0	84	0
Dragør Byfond	42	0	42	0	42	0	42	0
St. Magleby Bevaringsfond	42	0	42	0	42	0	42	0
Vejledning og Erhvervsudvikling	535	0	535	0	535	0	535	0
Puljemidler (internt givne)	535	0	535	0	535	0	535	0
Løn- og barselspuljer	6.186	0	6.186	0	6.186	0	6.186	0
Overenskomstpulje	1.161	0	1.161	0	1.161	0	1.161	0
Barselspulje	5.025	0	5.025	0	5.025	0	5.025	0
Tjenestemandspension	12.241	0	12.241	0	12.241	0	12.241	0
Tjenestemandspension	12.241	0	12.241	0	12.241	0	12.241	0
Generelle reserver	1.700	0	9.000	0	0	0	9.000	0
Puljer Generelle Reserver	1.700	0	9.000	0	0	0	9.000	0

Tabel 78 Sektor 10 Renter

Renter (sektor 10)	2026		2027		2028		2029	
1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	3.135	-6.806	2.926	-6.596	2.716	-6.385	2.520	-6.175
Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	-2.632	0	-2.632	0	-2.632	0	-2.632
Realkreditobligationer	0	-150	0	-150	0	-150	0	-150
Tilgodehavender i betalingskontrol	0	-130	0	-110	0	-90	0	-70
Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	-50	0	-50	0	-50	0	-50
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	500	-3.048	500	-2.858	500	-2.667	500	-2.477
Kommunekreditforeningen	2.307	0	2.110	0	1.913	0	1.730	0
Kommunale ældreboliger	328	0	315	0	303	0	291	0
Garantiprovision	0	-796	0	-796	0	-796	0	-796

Tabel 79 Sektor 11 Finans

Finans (sektor 11)	2026		2027		2028		2029	
1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	371.065	- 1.464.146	363.087	- 1.486.566	392.401	- 1.540.991	394.167	- 1.590.921
Kommunal udligning	334.095	0	326.103	0	335.755	0	350.100	0
Statstilskud til kommuner	0	-196.609	0	-170.782	0	-183.851	0	-193.389
Efterreguleringer	0	0	0	-27.263	0	-39.568	0	0
Udligning af selskabsskat	0	-13.389	0	-13.998	0	-14.496	0	-14.781
Udligning vedrørende udlændinge	4.847	0	5.049	0	5.181	0	5.298	0
Kommunalt udviklingsbidrag	1.854	0	1.917	0	1.977	0	2.036	0
Tilskud til bedre kvalitet i dag- tilbud	0	-1.680	0	-1.734	0	-1.789	0	-1.846
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	0	-2.766	0	-2.854	0	-2.946	0	-3.040
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	0	-3.706	0	-3.824	0	-3.947	0	-4.073
Finansieringstilskud	0	-4.668	0	-3.576	0	-3.576	0	-3.576
Tilskud til værdig ældrepleje	0	-3.876	0	-4.000	0	-4.128	0	-4.260
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	0	-372	0	-384	0	-396	0	-409
Tilskud til udsatte hovedstadskommuner	2.268	0	2.341	0	2.415	0	2.493	0
Kompensation vedr. nettotab som følge af ændring af dæknings	0	-252	0	0	0	0	0	0
Refusion af købsmoms	-30.315	0	-30.315	0	-30.315	0	-30.315	0
Udgifter til købsmoms	30.315	0	30.315	0	30.315	0	30.315	0
Forskudsbeløb af kommunal indkomstskat	0	- 1.052.228	0	- 1.072.701	0	- 1.118.933	0	- 1.166.465
Afregning af forskelsbeløb	0	0	0	6.625	0	27.238	0	0
Afregning af selskabsskat m.v.	0	-10.053	0	-13.430	0	-13.942	0	-13.942
Andel af bruttoskat efter pgf. 48 E i kildeskatteloven	0	-818	0	-400	0	-400	0	-400
Kommunens andel af skat af dødsboer	0	-6.396	0	-3.300	0	-3.300	0	-3.300
Grundskyld	0	-155.904	0	-164.044	0	-166.573	0	-170.837
Dækningsafgift af offentlige ejendomme	0	-180	0	288	0	288	0	288
Dækningsafgift af forretningsejendommers grundværdi	0	-4.038	0	-4.309	0	-4.674	0	-4.896
Kontante beholdninger	10.912	0	10.860	0	30.156	0	17.227	0
Registrering af forskydninger i lån til betaling af grundsky	0	-7.741	0	-9.675	0	-13.014	0	-13.014
Registrering af forskydninger i lån til betaling af stigning	0	9.025	0	8.188	0	8.606	0	8.606
Forskudsbeløb af kirkeskat	0	-19.507	0	-19.507	0	-19.507	0	-19.507
Landskirkeskat	0	4.722	0	4.722	0	4.722	0	4.722
Lokale kirkelige kasser	0	14.785	0	14.785	0	14.785	0	14.785
Kommunekreditforeningen	11.805	904	11.530	907	11.620	910	11.712	913
Kommunekreditforeningen	0	-9.400	0	-6.300	0	-2.500	0	-2.500
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	5.284	0	5.290	0	5.295	0	5.301	0

Tabel 80 Sektor 12 Anlæg

Anlæg (sektor 12)	2026		2027		2028		2029	
1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	42.000	0	42.000	0	42.000	0	42.000	0
Analyse mulighed for køkkener i daginsti	100	0	0	0	0	0	0	0
Bedre faglokaler	2.000	0	2.000	0	0	0	0	0
Bedre indeklima på Dragør skole	1.900	0	0	0	0	0	0	0
Demenstoliet på Enggård	300	0	0	0	0	0	0	0
Elektroniske parkeringsskilte	1.500	0	0	0	0	0	0	0
Energistyring intelligent	0	0	500	0	1000	0	1.000	0
ESCO 4	222	0	2.500	0	4500	0	0	0
Klimatilpasning	250	0	250	0	250	0	250	0
Konvertering til nye varmeløsninger	0	0	0	0	3000	0	0	0
Kyst anlæg	0	0	0	0	10000	0	15.000	0
Kystbeskyttelse forundersøg. dispo. m.v.	11.417	0	11.539	0	4900	0	1.600	0
Kystbeskyttelse Jordoplæg	0	0	8.000	0	0	0	0	0
Nedrivning af vaskeri	0	0	500	0	0	0	0	0
Parkering Batterivej	500	0	0	0	0	0	0	0
Pulje, Digitalisering	513	0	513	0	513	0	513	0
Pulje, Genopretning af bygninger	3.720	0	3.720	0	4220	0	4.220	0
Pulje, Genopretning af daginstitutioner	625	0	375	0	625	0	625	0
Pulje, Genopretning af Dragør Havn	4.000	0	4.000	0	4000	0	4.500	0
Pulje, Genopretning af Hollænderhallen	195	0	195	0	195	0	195	0
Pulje, Genopretning af Kommandørboligen	372	0	372	0	372	0	372	0
Pulje, Genopretning af skoler	1.500	0	1.250	0	1500	0	1.500	0
Pulje, Genopretning af veje	3.000	0	3.000	0	3000	0	3.000	0
Pulje, Vejvedligeh, handiapvenlig tiltag	104	0	104	0	104	0	104	0
Renovering af baderum Hollænderhallen	1.000	0	1.000	0	0	0	0	0
Renovering af baderum skolerne	2.000	0	0	0	0	0	0	0
Renovering af buslæskærme	300	0	300	0	200	0	0	0
Renovering af kunstgræsbane	2.700	0	0	0	0	0	0	0
Renovering af signalanlæg	900	0	0	0	0	0	0	0
Reserve til anlæg	0	0	0	0	1489	0	7.489	0
Statsligt stormflodsarbejde	650	0	650	0	650	0	650	0
Styrkelse af offentlige legepladser	1.000	0	0	0	0	0	0	0
Trafikdæpende foranstaltninger	191	0	191	0	191	0	191	0
Trafiksikkerhed	0	0	0	0	500	0	0	0
Udstyr til tandpleje	91	0	91	0	91	0	91	0
Udviklingsplan for havnen	250	0	250	0	0	0	0	0
Vejafvanding - Strømpeforing af stikledn	700	0	700	0	700	0	700	0