



DRAGØR
KOMMUNE

Budget 2024-2027

December 2023

Indhold

1.	Borgmesterens forord	2
1.1.	Fastholder serviceniveauet	2
1.2.	Toårige budgetter	2
1.3.	Strukturelle udfordringer	2
1.4.	Fortsætter spor udlagt i år	3
2.	Generelle bemærkninger	4
2.1.	Budgetprocedure	4
2.2.	Økonomaftale for 2024 mellem regeringen og KL	5
2.3.	Budgettering af udskrivningsgrundlag, tilskud og udligning	8
2.4.	Lån, gæld, renter og afdrag	16
3.	Oversigter	21
3.1.	Resultatopgørelse 2024-2027	21
3.2.	Strukturel balance	23
3.3.	Tværgående artsoversigt 2024	24
3.4.	Hovedoversigt	25
3.5.	Sammendrag af budget	26
3.6.	Takstoversigt	28
4.	Sektor beskrivelser	35
4.1.	Sektor 1 Renovation	35
4.2.	Sektor 2 Plan og Teknik	38
4.3.	Sektor 3 Skoleområdet	44
4.4.	Sektor 6b - det specialiserede børneområde	52
4.5.	Sektor 4 Kultur og Fritid	56
4.6.	Sektor 5 Dagtilbudsområdet	60
4.7.	Sektor 6 Beskæftigelse, Integration og det specialiserede voksenområde	67
4.8.	Sektor 7 Sundhed, Pleje og Rehabilitering	75
4.9.	Sektor 9 Forvaltning og tværgående aktiviteter	83
4.10.	Sektor 10 Renter	89
4.11.	Sektor 11 Finansiering	91
4.12.	Sektor 12 Anlæg	96
5.	Bevillingsoversiger	99
5.1.	Udvalgs- og sektoropdelt	99
5.2.	Sektor 1 Renovation	100
5.3.	Sektor 2 Plan og teknik	101
5.4.	Sektor 3 Skoleområdet	103
5.5.	Sektor 4 Kultur og fritid	104
5.6.	Sektor 5 Dagtilbudsområdet	105
5.7.	Sektor 6 Beskæftigelse, Integration og det specialiserede voksenområdet	106
5.8.	Sektor 6b Det specialiserede børneområde	114
5.9.	Sektor 7 Sundhed, Pleje og Rehabilitering	115
5.10.	Sektor 9 Forvaltning	117
5.11.	Sektor 10 Renter	119
5.12.	Sektor 11 Finans	120
5.13.	Sektor 12 Anlæg	121

1. Borgmesterens forord

Budget 2024-2027 blev besluttet i Dragør Kommunalbestyrelse torsdag den 28. september 2023. I den forbindelse er det vigtigt for mig at takke hele kommunalbestyrelsen for en god og konstruktiv optakt til budgetforhandlingerne og takke de fire partier, som danner det store flertal bag næste års budget, for resultatet af forhandlingerne. Det er – ud over Konservative – Socialdemokratiet, Venstre og Moderaterne. Det er også vigtigt for mig at takke for de mange høringsvar.

1.1. Fastholder serviceniveauet

Mange af landets kommuner har igen i år måttet træffe svære beslutninger i forbindelse med næste års kommunale budgetter. Ønsker og forventninger til velfærden er ofte tårnhøje, men økonomien slår mange steder ikke til.

Derfor er det mig en stor glæde på Dragør-borgernes vegne, at vi i næste års budget overordnet set fastholder serviceniveauet, som vi kender det på for eksempel børneområdet. Det skyldes blandt andet, at udgangspunktet for budgetlægningen viste sig at være bedre end forventet som følge af resultatet af statslig tilskud, udligningsordningen og øget skattegrundlag.

1.2. Toårige budgetter

Som noget helt nyt i kommunens historie har vi valgt at indføre toårige budgetter. Hensigten er at støtte kommunen i en mere langsigtet planlægning og styring, som på en gang kan skabe mere ro og tryghed og sikre en økonomisk robusthed i de kommunale prioriteringer.

Budgettet gælder altså for både 2024 og 2025, om end der stadig vil være behov for politisk at genbesøge det for 2025. Vi ønsker desuden at udnytte såvel service- som anlægsrammen.

1.3. Strukturelle udfordringer

Vi retter i den kommende budgetperiode opmærksomheden på, om kommunen har den rigtige arbejdstilrettelæggelse og fokus på velfærdsområdet. Vi ser også på, om det er muligt at indhente økonomiske gevinster ved en øget faglig og ledelsesmæssig opmærksomhed og ved samtidig at have fokus på at styrke fagligheden.

I forlængelse af det har vi fået udarbejdet analyser og vurderinger på hjemmeplejeområdet og det specialiserede socialområde, herunder dagbehandling og botilbud, af eksterne rådgivere. Vi skal se nærmere på både anbefalinger og forslag, men vi er enige om at tage hånd om de strukturelle udfordringer, som er blevet undersøgt

1.4. Fortsætter spor udlagt i år

På flere punkter fortsætter vi de politiske spor, som vi vedtog med nuværende budget og konstitueringsaftalen fra 2021.

Det drejer sig for eksempel om at fastholde den økonomiske politik og stram budgetopfølgning, ny økonomistyringsmodel på skoleområdet, professionalisering af turismeområdet, realisering af en ny erhvervsstrategi, styrke planområdet, sætte penge til side til kystsikring og udvikling af Dragør Havn m.v. Det er helt centralt, at vi fastholder en ansvarlig økonomisk politik for, der er usikkerheder forbundet med det statslig tilskud, udligningsordningen og øget skattegrundlag, herunder ikke mindst grundskylden.

Venlig hilsen

Kenneth Gøtterup, borgmester

2. Generelle bemærkninger

2.1. Budgetprocedure

Det har været et væsentligt mål i budgetlægningen for 2024, at det vedtagne budget er inden for de pejlmærker, som fremgår af den økonomiske politik i Dragør Kommune. Pejlemærkerne er som følger:

- Den gennemsnitlige kassebeholdning skal holde sig over 40 mio. kr. og udgøre 50 mio. kr. ved periodens afslutning.
- I budgetperioden skal der arbejdes for at opnå et 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 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 2024 samt overslagsårene 2025-2027 er det tidligere vedtagne budget, hvor budgettet for 2027 er baseret på 2026. I denne proces foretages der en række tekniske korrektioner som beskrevet nedenfor.

Tekniske korrektioner 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. Ændringer, der har karakter af udvidelse, skal fremsendes som forslag til aktivitetsændringer.
- 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 Bolig- og Indenrigsministeriet ultimo juni er indarbejdet i de tekniske korrektioner.

Budgetforslaget for 2024, som fremkommer efter de tekniske korrektioner, udgør det administrative budgetforslag. Dette danner grundlag for de politiske budgetforhandlinger.

2.2. Økonomiaftale for 2024 mellem regeringen og KL

Regeringen og KL indgik i maj 2023 en aftale om kommunernes økonomi for 2024. I det følgende afsnit oplistes de væsentligste hovedpunkter med en kort beskrivelse af de dele af aftalen, som er af væsentlig betydning for Dragør Kommune.

Den samlede [Økonomiaftale mellem regeringen og KL](#) ligger på KL's hjemmeside.

Følgende gør sig gældende for 2024:

- Kommunernes serviceramme udgør for kommunerne under ét 304,8 mia. kr. Det svarer til, at rammen hæves med 2,4 mia. kr. i forhold til 2023
- Kommunernes ramme til anlægsinvesteringer udgør i 2024 19,3 mia. kr. Kommunernes skal selv finansiere 1 mia. kr. heraf. Kommunernes anlægsramme var i 2023 18,5 mia. kr.
- Økonomiaftalens skøn for samlede overførselsudgifter er 104,3 mia. kr.

2.2.1. Serviceramme og bloktilskud

I KL's sigtepunkter for servicerammen udgør Dragør Kommunes andel 783,6 mio. kr. inklusive stigningen i servicerammen og Dragørs andel af de tilførte 650 mio. kr. efter indgåelse af kommuneaftalen.

Inden budgetforhandlingerne var der serviceudgifter på 767,3 mio. kr. i det tekniske budget. Som følge af budgetforhandlingerne er der blevet forhandlet en aftale på plads, som øgede serviceudgifterne i forhold til det tekniske budget med 16,3 mio. kr. Det svarer til KL's udmeldte sigtepunkt på 783,6 mio. kr. Dermed udnyttes hele servicerammen i 2024.

Tabel 1. Serviceramme efter budgetforhandlinger, mio. kr.

Opgørelse af serviceramme	2024
Serviceudgifter i det tekniske budget	767,3
+ Forøgelse af serviceudgifter, budgetforliget	16,3
Serviceudgifter i budget som vedtaget	783,6
Sigtepunkt for Serviceramme, KL	783,6
Ekstra rum for serviceudgifter efter forhandling mellem de 98 kommuner	0,0
Administrative ændringer til serviceudgifter (nulsum)	0,0
Serviceudgifter i endeligt budget	783,6
Sigtepunkt inkl. ekstra rum fra øvrige kommuner	783,6
Afvigelse endelig serviceramme (budget) i forhold til KL's sigtepunkt	0,0

2.2.2. Sanktioner vedr. servicerammen

I alt 3 mia. kr. af kommunernes bloktilskud er betinget af, at kommunernes vedtagne budgetter for 2024 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 enkelsager
- Nettodriftsudgifterne til overførsler.

Ved opgørelsen af, om Servicerammen for 2024 overholdes, vil der blive set på kommunerne samlet.

Budgetsanktionen træder i kraft, hvis kommunernes vedtagne budgetter for 2024 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 2024 set under ét overskrider det aftalte niveau. Det gælder både den kollektive og den individuelle sanktion.

2.2.3. Anlægsniveau

Regeringen og KL er enige om, at kommunernes investeringer i 2024 udgør 19,3 mia. kr., hvilket er en stigning på 0,8 mia. kr. i forhold til 2023, hvor den samlede anlægsramme var på 18,5 mia. kr. Der er budgetsanktion, men ingen regnskabssanktion. Det er dog en forudsætning for økonomiaftalen, at de kommunale anlægsudgifter i 2024 både i budgetterne og regnskaberne ligger inden for aftalens rammer.

I 2024 er 1 mia. kr. af kommunernes bloktilskud betinget af, at kommunernes vedtagne budgetter for 2024 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. Det vurderes, at kommunerne samlet set vil blive overholdt den samlede anlægsramme for 2024 ifølge indberetningerne til KL i oktober 2023. Der forventes således ingen sanktion.

Dragør Kommunes anlægsbudget

Anlægsbudgettet for Dragør Kommune i 2024 udgør 39,2 mio. kr. Der er ingen anlægsudgifter, der ikke er inkluderet i anlægsrammen (f.eks. anlægsudgifter vedrørende ældreboliger). Dragør Kommunes anlægsbudget er således på niveau med anlægsrammen i 2024 på 39,2 mio. kr.

2.2.4. Skat

Efter vedtagelsen af udligningsreformen skal kommunerne samlet set fastholde skatteniveauet. Foreløbige tal i oktober 2023 indikerer, at kommunerne samlet set for 2024 har hævet skatten med 750 mio. kr. Dette medfører forventeligt en reduktion på 0,4 mio. kr. i Dragør Kommunes bloktilskud i 2024. De endelige tal kendes i første kvartal 2024.

2.3. Budgettering af udskrivningsgrundlag, tilskud og udligning

2.3.1. Dragør Kommunes skatteprocenter

I budgetforslaget for 2024-2027 er der budgetteret med uændrede skatteprocenter i forhold til budget 2023. Det er blevet politisk besluttet at fastholde skattesatser fra 2023 i 2024.

Grundskyldspromillen er dog ved lov ændret til 8,1 promille i 2024. Grundskyldspromillen var 24,47 i 2023.

Skatteprocenterne for Dragør Kommune i 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 1. Budgetterede skatteprocenter i Dragør Kommune, 2024

	2024
Udskrivningsprocent for kommunal indkomstskat	24,8
Grundskyldspromille	8,1
Dækningsafgiftspromille på forretningsejendomme	8,5
Dækningsafgiftspromille på offentlige ejendommers grundværdi	5,5

Statsgaranteret udskrivningsgrundlag

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for samtlige kommuners indkomstskat fastlægges for et enkelt år ad gangen med udgangspunkt i det faktiske udskrivningsgrundlag tre år før.

Statsgarantien betyder, at udskrivningsgrundlaget fra 2021 fremskrives med 11,5 pct.

Valg mellem statsgaranteret udskrivningsgrundlag for skatteindtægter eller selvbudgettering

Dragør Kommune har – som tidligere år – haft valget mellem statsgaranti eller selvbudgettering for skatteindtægter, og valget er blevet det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

Statsgaranti er den sikre løsning, mens selvbudgettering er den løsning, som primært anbefales såfremt, der er en markant befolkningstilvækst i kommunen, dvs. hvor kommunens egen befolkningsprognose forventer flere indbyggere end befolkningsprognosen fra Danmarks Statistik, som danner grundlag for statsgarantien.

Statsgarantien indebærer, at kommunens indtægter fra kommunal indkomstskat og selskabsskat i 2024 lægges fast ved budgetvedtagelsen i 2023, og at disse ikke senere efterreguleres.

Kommunen vil modtage de beløb i udligning, tilskud og skat, som Indenrigs- og Boligministeriet har meldt ud i juli 2023.

Ved **selvbudgettering** modtager kommunen skat, udligning og tilskud i budgetåret (2024) baseret på kommunens egne budgetforudsætninger (beskatningsgrundlag, udgiftsbehov og betalingskommunefolketal m.m.). Indtægterne i selve budgetåret 2024 lægges fast ved budgetvedtagelsen i 2023 på samme måde som ved statsgaranti. Til gengæld bliver de efterreguleret tre år efter (i 2027), når opgørelser af de faktiske indtægter foreligger. Højere indtægter ved indkomstskat vil delvist blive opvejet af en højere udligning.

Tidligere års valg imellem statsgaranti og selvbudgettering

Dragør Kommune har de seneste år valgt statsgaranteret udskrivningsgrundlag. Sidst Dragør Kommune valgte selvbudgettering var i 2009, kommunen blev efterreguleret herfor i 2012.

Befolkningstallet, som lægges til grund for det statsgaranterede udskrivningsgrundlag er KL's fremskrevne befolkningstal på kommuneniveau. Befolkningstallet, der er lagt til grund for statsgarantien for Dragør Kommune, er 14.664 pr. 1.1.2024.

Dragør Kommunes egen befolkningsprognose forventer et lavere befolkningstal på 14.635 pr. 1.1.2024, som alt andet lige vil give et tab ved selvbudgettering.

Dragør Kommunes faktiske udskrivningsgrundlag de seneste år viser et væsentligt højere udskrivningsgrundlag pr. indbygger end landsgennemsnittet. Det kan umiddelbart give anledning til at overveje selvbudgettering, da det alt andet lige betyder, at såfremt kommunens udskrivningsgrundlag udvikler sig bedre end udviklingen på landsplan, medfører det en økonomisk gevinst for kommunen. Efterreguleringen tre år senere vil være forskellen mellem det foreløbigt udbetalte og den endelige opgørelse af den kommunale indkomstskat.

Dragør Kommune er dog én af de få kommuner i landet, som klassificeres som en **overudligningskommune**. En overudligningskommune er defineret som en kommune med et væsentligt højere udskrivningsgrundlag pr. indbygger, der overstiger landsgennemsnittet med over 125 procent. Disse kommuner yder et ekstra bidrag til udligningen. I grove træk svarer det til at en overudligningskommune i realiteten beholder alene 7 % af gevinsten ved den højere udskrivningsgrundlag.

Budgetposter fra KL's tilskuds- og udligningsmodel

Indkomstskat, selskabsskat, skat fra dødsboer og samtlige budgetposter vedr. tilskud og udligning for overslagsårene 2025-2027 er baseret på KL's tilskuds- og udligningsmodel.

Tilskuds- og udligningsmodellen for 2024-2027 indeholder data for økonomaftalen mellem regeringen og KL kommunernes økonomi for 2024.

Budget 2024 vedr. tilskud og udligning

Beregningsgrundlaget for skatte- og tilskudsmodellen for budgetåret 2024 er økonomaftalen for 2023 samt KL's opdaterede skøn for perioden 2024-2027, og herunder udviklingen i bloktilskud, skattegrundlag og nettodrifts- og anlægsudgifter mm.

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 økonomaftalen for kommunerne under ét og de kommunale indtægter.

Nettoudgifter: Dragør Kommunes nettoudgifter til tilskud og udligning udgør 111,3 mio. kr. i 2024. Nettoudgiftsbudgettet er 6,9 mio. kr. højere end det oprindelige budget for 2024.

De stigende nettoudgifter skyldes således de forhøjede indtægter fra kommunal indkomstskat, som skyldes udviklingen i dansk økonomi. Derudover spiller et højere lønskøn samt nyt skøn for beskæftigelsen ind, så balancetilskuddet falder, og udgifter til udligning stiger.

Tabel 2. Tilskud og udligning 2023 – 2024

Mio. kr.	Budget 2023	Budget 2024 (forudsat i B2023)	Budget 2024 (teknisk budget)	Difference
Udligning	329.638	336.121	334.357	-1.764
- heraf midtvejsregulering	1.600	-	-	
Statstilskud	-209.604	-217.919	-223.067	-5.100
Netto	120.034	118.202	111.290	-6.864

+ er udgifter/- er indtægter

Udligning: Dragør Kommunes udgifter til udligning udgør 334,4 mio. kr. i 2024, hvilket er 1,8 mio. kr. lavere i forhold til forventningen for 2024 foretaget sidste år. Budgettet er nedjusteret med 1,8

mio. kr., som primært skyldes lavere udgifter til udligning i tilskudsudmeldingen fra KL. Faldet i udligningen skyldes flere underliggende marginale forklaringer, herunder blandt andet socioøkonomiske og demografiske.

Statstilskud: Dragør Kommunes indtægter i form af statstilskud udgør 223,1 mio. kr., hvilket er 5,1 mio. kr. højere i forhold til det budgetterede for 2024 ved budget 2023.

Det skyldes en stigning i det samlede bloktilskud til fordeling mellem landets kommuner. Stigningen i bloktilskuddet skal ses i sammenhæng med ændringerne af skønnene for pris- og lønudviklingen samt ændrede forudsætninger om budgetgarantireguleringerne, herunder flere ledige på a-dagpenge mv. Ledigheden blandt a-dagpenge modtagere har været stigende siden maj 2022, mens der har været et fald i antallet af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere, hvilket afspejler sig i udgifterne hertil. Det er forventningen, at ledigheden og dertilhørende udgifter til begge grupper vil være stigende i 2024 og frem.

Budget 2024 vedr. kommunal indkomstskat og selskabsskat

I budgettet for 2024 er der budgetteret med en uændret skatteprocent for indkomstskat på 24,8 pct., samt valg af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

Den kommunale indkomstskat er fremskrevet med KL's nye skøn for væksten i udskrivningsgrundlaget frem mod 2024 med udgangspunkt i skattedata fra 2021.

Tabel 3. Kommunal indkomstskat og selskabsskat, 2023-2024

Mio. kr.	Budget 2023	Budget 2024 (forudsat i B2023)	Budget 2024 (teknisk budget)	Difference
Indkomstskat	-918.070	-945.669	-965.542	-19,9
Selskabsskat	-7.9	-5.0	-15.1	-10.1

Dragør Kommunes forventede indtægter fra kommunal indkomstskat i 2024 er 19,9 mio. kr. højere i forhold til det forventede for 2024 ved budget 2023.

KL's skøn for selskabsskatteindtægter er baseret på opdaterede skøn i Finansministeriets Økonomiske Redegørelse fra maj 2023. Den kommunale andel er baseret på afregnet selskabsskat tre år tidligere.

Selskabsskatteindtægterne er steget med 10,1 mio. kr. i 2024 i forhold til det hidtil budgetterede, som følge af stigning i opkrævningen for 2021.

Tilskud og udligning og kommunal indkomstskat i overslagsårene 2025-2027

Mens det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2024 ligger fast og er udmeldt af Indenrigs- og Boligministeriet, er det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for overslagsårene 2025-2027 et skøn beregnet med hjælp af KL's tilskuds- og udligningsmodel. Modellen beregner et skøn for skat, tilskud og udligning for overslagsårene 2025-2027 ud fra KL's skøn over samlet udvikling i de parametre, som har betydning for den kommunale udligning.

Dragør Kommune budgetterer med 106,1 mio. kr. i 2025, 89,0 mio. kr. i 2026 og 81,3 mio. kr. i 2027 i tilskud og udligning i alt, som er beregnet i skatte- og tilskudsmodellen.

Den kommunale indkomstskat og selskabsskatten fremskrives i KL's tilskuds- og udligningsmodel. Beregningsgrundlaget for overslagsårene 2025-2027 er statsgarantien. Alternativt kunne udgangspunktet have været selvbudgettering, hvor grundlaget for beregningerne ville have været kommunens egne skøn for indtægter. Valget om statsgaranti er baseret på forvaltningens vurdering om, at der på nuværende tidspunkt ikke forventes en mere gunstig udvikling i Dragør Kommune end statsgarantien.

Den kommunale indkomstskat er beregnet med afsæt i skatten for 2021, og fremskrives med en stigning på ca. 41 mio. kr. i overslagsårene i tilskudsmodellen, mens selskabsskatten i overslagsårene er svagt faldende i forhold til 2024, svarende til den forventede udvikling på landsplan.

Budgetteringen af tilskud og udligning samt kommunal indkomstskat og selskabsskat i 2025-2027 fremgår af tabel 5.

Tabel 4. Tilskud og udligning, indkomstskat og selskabsskat, 2025-2027

1000 kr.	2025	2026	2027
Tilskud og udligning i alt	106.054	89.002	81.280
Indkomstskat	-1.006.951	-1.047.779	-1.088.702
Selskabsskat	-13.681	-13.503	-13.368

Budgetteringen i det tekniske budgetforslag er foretaget på baggrund af den statsgaranterede befolkningstal.

Ud over indkomstskat og selskabsskat består kommunens skatteindtægter også af indtægter fra kommunal ejendomsskat. Budgetteringen heraf uddybes efterfølgende.

Ejendomsskatter – grundskyld og dækningsafgift

Budgetteringen af kommunal ejendomsskat – grundskyld og dækningsafgift – er baseret på udmeldingen fra Vurderingsstyrelsen.

Tabellen nedenfor viser udviklingen i de forudsatte grundværdier og budgetterede grundskyld i perioden 2020-2024, 1.000 kr.

Table 5. Grundskyld 2020-2023

	2020	2021	2022	2023	2024
Grundskyldspromille	24,47	24,47	24,47	24,47	8,1
Grundværdi	5.535.650	5.590.650	5.660.000	6.223.336	20.261.235
Grundskyld	135.521	136.760	138.456	152.285	170.267

De offentlige ejendomsvurderinger har været i suspenderet i en årrække. Det betyder, at for langt de fleste ejendomme er den vurdering, som kommunerne baserer grundskyldsoptæringen på, beregnet på baggrund af ejendomsvurderingen fra 2011 for ejerboliger og 2012 for øvrige ejendomme.

Det er derfor besluttet, at der foretages nye ejendomsvurderinger som led i aftalen 'Tryghed om boligbeskatningen, maj 2017' med virkning fra 2022. Vurderingsstyrelsen (under Skatteministeriet) har udviklet et nyt vurderingssystem, der skal sikre mere retvisende og gennemsikrelige ejendomsvurderinger, som bygger på flere og mere detaljerede oplysninger end hidtil.

Indfasningsplan af de nye vurderinger

Fra KL's budgetvejledning er følgende oplyst vedr. indfasningsplanen af de nye vurderinger.

- **efterår/vinter 2021/2022:** første etape af nye ejendomsvurderinger udsendt for 50.000 parcel- og rækkehuse. Fremgår af kommunernes ejendomsskattesystemer maj 2022

- **maj 2022:** der er udsendt vurderinger til yderligere ca. 100.000 parcel- og rækkehuse.

De samlet 150.000 ejendomsvurderinger er fordelt på 30 kommuner.

- **maj 2023:** der udsendes yderligere 410.000 ejendomsvurderinger til boligejerne frem til sommerferien. Disse vurderinger var ifølge tidsplanen planlagt udsendt til boligejerne januar 2023, men blev rykket til ultimo april pga. kvalitetssikring og systemtest. Vurderingsstyrelsen vurderer ikke, at denne forsinkelse vil give anledning til øvrige forsinkelser i den overordnede udsendelsesplan.

I 2023 forventes udsendt 1.175.000 vurderinger fsva. ejerboliger, herunder parcelhuse, ejerlejligheder og sommerhuse.

- **2024:** forventes udsendt ca. 375.000 resterende vurderinger for ejerboliger med komplekse forhold.
- **2025/2026:** forventes udsendt ca. 550.000 vurderinger vedrørende andre ejendomme end ejerboliger.

Det skal bemærkes, at ovennævnte tidsplan fortsat er behæftet med en vis usikkerhed. Efter udsendelse af de nye vurderinger til boligejerne kan der forløbe en tidsperiode inden de nye vurderinger optræder i kommunernes it-systemer til beregning og opkrævning af ejendomsskat.

Skatteministeriet har tidligere oplyst, at en andel af vurderingerne muligvis først kan udsendes i løbet af 2024. Udsendelsen af erhvervsvurderinger mv. er mere usikker og forventes pt. først at kunne udsendes fra og med 2025. KL vurderer på baggrund af den udmeldte tidsplan, at der er tale om en relativ lang proces for udsendelse af de nye vurderinger, som formentlig først endeligt vil være færdig i løbet af 2025. Det bemærkes, at tidsplanen kan blive ændret efterfølgende.

De nye vurderinger betyder, at Dragør Kommunes indtægter vedrørende grundskyld kommer til at stige væsentlig fremover, jf. tabel 7.

KL gør opmærksom på, at de skønnede provenuer for de enkelte år ikke nødvendigvis vil være fuldt afregnet i løbet af de pågældende år. Der vil derfor ske en vis periodisering af de endelige beløb til et senere tidspunkt, og muligvis helt frem til 2025. Stigningen i indtægten fra grundskyld på 12,2 mio. kr. vedrørende 2023 er derfor budgetteret ud fra en forventning om, at 50% af stigningen, svarende til 6,1 mio. kr. bliver realiseret i 2023, og mens 50% bliver realiseret i 2024.

I løbet af 2023 har det vist sig, at de forventede 6,1 mio. kr. ikke bliver realiseret i 2023, derfor er 3 mio. kr. heraf forskudt til 2024. Forventningen er derfor, at 3 mio. kr. bliver realiseret i 2023.

I 2024 og frem er der budgetteret med det fulde provenu vedrørende budgetåret, hvilket skyldes, at Vurderingsstyrelsen forventer at have udsendt alle nye vurderinger ud i løbet af 2024.

Udvikling i grundværdi, grundskyldsprovenu og den forudsatte periodisering fremgår af tabel 7.

Tabel 6. Beregnet grundskyldsprovenu 2023-2027

	2023	2024	2025	2026	2027
Grundværdi	6.223.336	20.261.235	19.500.741	19.500.741	19.500.741
Indarbejdet grundskyldsværdi		161.859	162.914	162.370	162.370
Ny grundskyldsprovenu	152.285	164.116	157.860	155.723	159.220
Stigning	12.168	2.257	-5.054	-6.647	-3.150
Ekstra provenu indlæst					
- 25% af 2023-effekt	3.000				
- 50% af 2023-effekt og 100% af 2024-effekt		170.267			
- 100% 2025-effekt			157.860		
- 100% 2026-effekt				155.723	
- 100% 2027-effekt					159.220
- neutraliseringseffekt				ikke kendt	

Indenrigs- og Boligministeriets statsgaranterede udmelding af tilskud og udligning for 2024 er opgjort på baggrund af de kommende vurderinger fra Vurderingsstyrelsen.

Ved budgetlægningen for 2024 er budgetteringen af tilskud/udligning foretaget på baggrund af de udmeldte grundværdier og grundskyldsprovenu. Ved brug af skatte- og tilskudsmodellen til fastlæggelse af det tekniske budget for 2025-2027 for tilskud/udligning er ligeledes anvendt de nye grundværdier på baggrund af de nye vurderinger efter KL's anbefaling.

Dækningsafgift

Der er budgetteret med omkring 4,7 mio. kr. i perioden 2024-2027, svarende til en stigning på 1 mio. kr. i forhold til niveauet i 2023 som følge af, at Skatteministeriet har skønnet stigning i indtægter fra dækningsafgift for erhvervsejendomme på 724 mio. kr. på landsplan., jf. afsnit 5.12.

Dødsboskat

Dødsboskat er et beløb, som et dødsbo er forpligtet til at betale, når det totale dødsbo er blevet opgjort, og såfremt de opgjorte aktiver overstiger beløbsgrænsen det pågældende år.

Der er en generelt stigning på indtægter vedrørende dødsbo på landsplan til afregning i 2024, som er en afregning vedrørende indkomståret 2024. Dragør Kommunes andel af indtægter vedrørende dødsboer er i 2024 9,8 mio. kr., mens Dragør Kommune har modtaget 3,9 mio. kr. i 2023.

Dragør Kommunes indtægter fra dødsboer beror på et lille antal borgere og der kan derfor forekomme et større udsving i provenuet. I overslagsårene er der budgetteret med 3,8 mio. kr., som har været niveauet de seneste par år, jf. afsnit 5.12.

2.4. Lån, gæld, renter og afdrag

2.4.1. Udviklingen i langfristet gæld

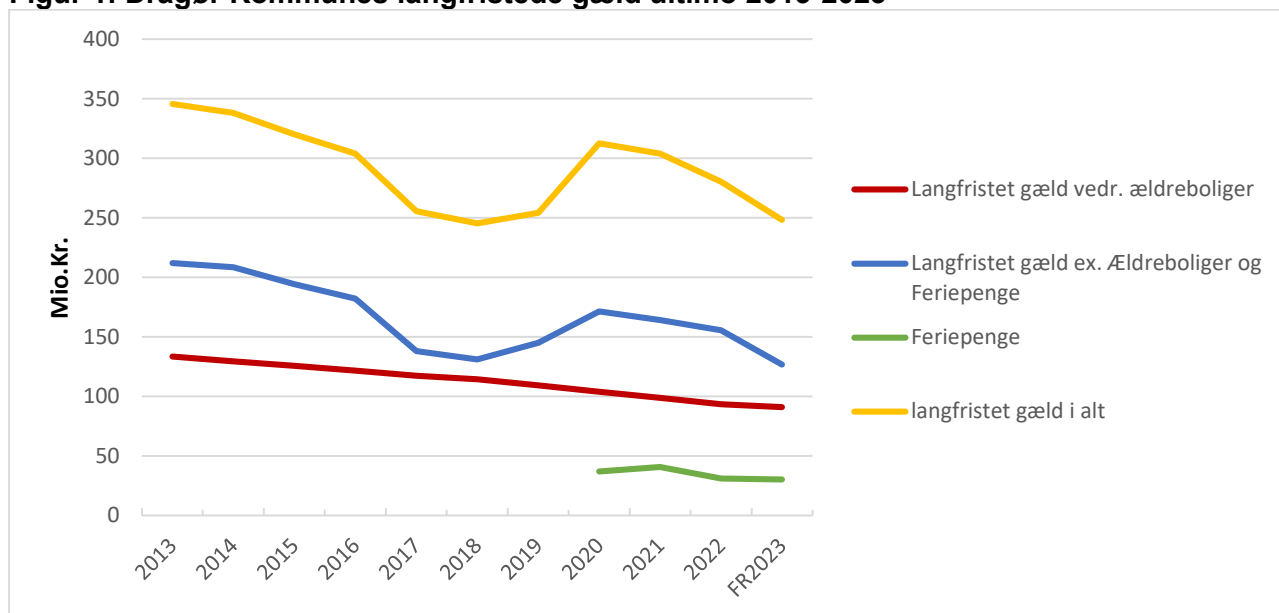
Størrelsen af kommunens langfristede gæld er vigtig i forhold til at sikre en sund kommunal økonomi. Det er dog ikke nødvendigvis et mål at være gældfri. En kommune i udvikling kan have brug for at investere, og det kan være relevant at lånefinansiere visse anlægsinvesteringer ud fra en betragtning om,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

Dragør Kommunes langfristede gæld har været faldende fra udgangen af 2013 til og med 2018. Det gælder både gæld vedrørende ældreboliger og gæld ekskl. ældreboliger. Fra 2018 til 2020 er den langfristede gæld ex. ældreboliger steget fra 131 mio. kr. til 208 mio.kr. Ved udgangen af 2023 forventes gælden at være reduceret til 127 mio. kr. ekskl. ældreboliger og indefrosne feriepenge.

Stigningen fra 2018-2020 skyldes, at Dragør Kommune havde et øget lånoptag i 2019 og 2020. Derudover er der med udgangen af 2020 medregnet langfristet gæld 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 på et tidspunkt skal betale til lønmodtagernes feriefond.

Ved anvendelse af deponerede midler fra salg af HMN-aktier er der i november 2022 foretaget et ekstraordinært afdrag på gældsforpligtigelse vedr. indefrosne feriemidler. Gælden forventes at udgøre 30,0 mio. kr. ved udgangen af 2023.

Figur 1: Dragør Kommunes langfristede gæld ultimo 2013-2023



Langfristet gæld vedrørende ældreboliger afdrages af beboerne over huslejen og tilskud fra staten. Denne gæld påvirker dermed ikke kommunens 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 134 mio.kr. ultimo 2013 til forventet 91 mio.kr. ultimo 2023.

Figur 1 viser udviklingen i den samlede langfristede gæld (den gule linje), og hvoraf gæld til ældreboliger er angivet med den røde linje og gæld til indefrosne feriepenge med den grønne linje. Den blå linje angiver den øvrige langfristede gæld fraregnet gæld vedr. ældreboliger og feriepenge.

2.4.2. Udvikling i udlån til indefrosen ejendomsskat

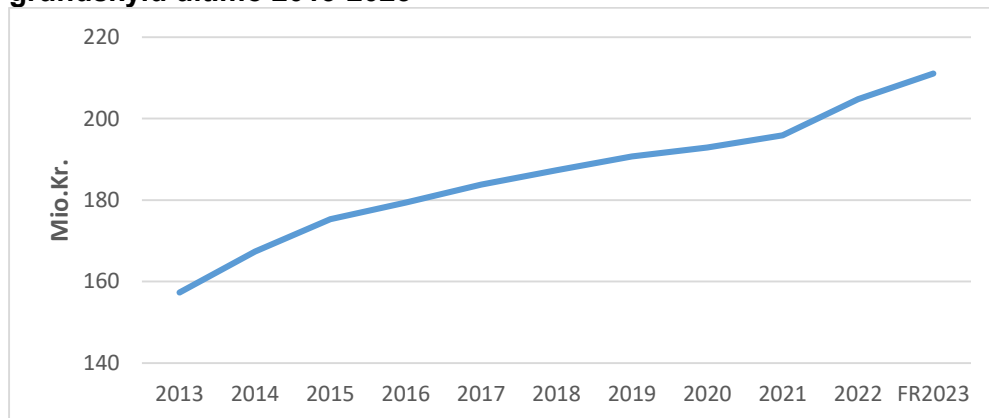
Foruden langfristet gæld har kommunen mulighed for at optage lån til finansiering af netto-likviditetstab ved indefrysning af kommunal ejendomsskat (grundskyld).

Dragør Kommune havde ultimo 2013 157 mio. kr. til gode hos borgere, der har indefrosset deres betaling af ejendomsskatter. Ultimo 2023 forventes tilgodehavendet at udgøre 211 mio. kr.

Stigningen i niveauet fra 2018 skyldes indførelsen af en midlertidige ordning om tvungen indefrysning af stigninger i grundskylden, der løber fra 2018 til og med 2020 (forlænget til 2023), hvorefter ordningen bliver frivillig. Ordningen blev besluttet i forbindelse med vedtagelsen af

Boligskatteformen i 2017. Indefrysningen af stigninger i grundskylden forventes at udgøre 19,3 mio. kr. ved udgangen af 2023, og kommer ikke til at stige yderligere fremover, da staten pr. januar 2024 overtager opkrævning af grundskyld, og dermed samtidig også overtager indefrysningen heraf.

Figur 2: Dragør Kommunes udlån til indefrosne ejendomsskatter til pensionister samt grundskyld ultimo 2013-2023



2.4.3. Langfristet gæld til indefrosne feriepenge

Ved udgangen af 2021 udgjorde den langfristede gældsforpligtigelse til indefrosne feriepenge 41,4 mio. kr. I 2022 har Dragør Kommune (tiltrådt af KB i november 2022) besluttet at foretage ekstraordinær gældsafdragelse på netto 10,3 mio. kr. Der er med budgettet for 2024 besluttet at foretage ekstraordinær gældsafdragelse på 30 mio. kr. Der er ud over det politisk vedtaget ekstraordinære afdrag, budgetteret med at der afdrages med 1,5 mio. kr.

Hvert år påløber indeksering af gældsforpligtigelsen vedrørende indefrosne feriemidler.

Indekseringen i 2022 og 2023 udgør samlet 1,5 mio. kr. Indekseringen forventes at være ca. 1,5 mio. kr. i den kommende overenskomstperiode.

Da indekseringen først påløber ved indfrielsen af de indefrosne feriepenge, vil der fortsat være en mindre restgæld efter afdraget i 2024 på samlet 31,5 mio. kr.

Indekseringen følger den generelle lønudvikling i samfundet og er derfor betydeligt højere end den forrentning som Dragør Kommune selv kan sikre. Det vil derfor være en betydelig økonomisk fordel at afvikle gælden hurtigere, end der er forudsat i det tekniske budgetforslag. Hurtigere afvikling af gælden vil udfordre kommunens likviditet, så længe der ikke kan lånes penge til at afvikle gældsforpligtigelsen vedrørende indefrosne feriemidler.

2.4.4. Budgetteret låneoptagelse

Dragør Kommune budgetterer med, at der optages langfristede lån på baggrund af den forventede låneramme, der fastlægges af Lånebekendtgørelsen.

Den budgetterede låneoptagelse i budgetperioden udgøres dels af lån til indefrysning af ejendomsskat herunder den midlertidige indefrysningsordning for 2018-2020 (forlænget til 2023). Dels et budgetteret låneoptag til investeringer i ESCO-projekter på 6 mio. kr. i budgetperioden.

Tabel 1. Budgetterede lånoptag

Mio. kr.	2024	2025	2026	2027
Midlertidig indefrysningsordning for grundskyld	5,6	5,6	5,6	5,6
ESCO	6,0	6,0	6,0	6,0
Lånoptag i alt	11,6	11,6	11,60	11,6

Ifølge Boligskattereformen skal kommunerne yde et lån til grundejerne svarende til stigningen i grundskylden fra 2017. Derved opbygger kommunen et tilgodehavende hos grundejerne. For at kommunerne ikke behøver at finansiere den midlertidige indefrysningsordning af kassen, giver Lånebekendtgørelsen adgang til at optage lån til finansieringen på samme måde som den gamle indefrysningsordning. Den budgetterede indtægtspost til låneoptagelse til midlertidig indefrysningsordning for grundskyld modsvares af en udgiftspost udlån til grundejerne svarende til den forventede stigning i grundskylden fra 2017.

Det budgetterede låneoptag til midlertidig indefrysning af ejendomsskat er hævet væsentligt som følge af den budgetterede stigning heri. Det forventes fortsat, at langt størstedelen af borgere vil indefryse stigningen, og derfor stiger det budgetterede lånebehov.

Dragør Kommunes tekniske budget for 2024-2027 indeholder følgende låneberettigede udgifter, som udgør den forventede låneramme:

Tabel 2. Opgørelse af forventet låneramme

Mio. kr.	2024	2025	2026	2027
Indefrysning af lån til ejendomsskatter for pensionister (gl. ordning)	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Låneoptagelse til midlertidig indefrysningsordning for grundskyld	23,8	23,2	22,7	22,7
ESCO	6,0	6,0	6,0	6,0
Forventet låneramme	29,7	29,1	28,6	28,6

2.4.5. Budgetterede renter og afdrag

Dragør Kommune har budgetteret med følgende renter og afdrag.

Tabel 3. Renter og afdrag

Mio. kr.	2024	2025	2026	2027
Renter:				
Kommunens egne lån	4,3	3,9	3,4	3,1
Ældreboliglån	0,4	0,3	0,3	0,3
Ejendomsskat	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Garantiprovision	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Øvrige	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Renter, i alt	3,7	3,2	2,8	2,3
Afdrag:				
Kommunens egne lån	12,3	12,3	12,1	11,8
Feriemidler	30,0	0,0	0,0	0,0
Ældreboliglån	5,3	5,3	5,3	5,3
Afdrag, i alt	47,6	17,6	17,4	17,1

2.4.6. Øvrige poster

Dragør Kommune modtager renteindtægter fra de pensionister, der har indfrosset deres ejendomsskatter efter den gamle ordning. Der er budgetteret med en indtægt på 0,6 mio. kr. i 2024 på baggrund af en lånerente, der fastsættes af SKAT. Derudover har Dragør Kommune renteindtægter for samlet 0,3 mio. kr. for opkrævning af garantiprovision fra HOFOR samt en række øvrige renteindtægter på samlet 0,1 mio. kr.

3. Oversigter

3.1. Resultatopgørelse 2024-2027

Resultatopgørelsen viser alle udgifts- og indtægtsposter i det vedtagne budget 2024-2027. Resultatet (Driftsbalancen) viser nettodriftsbudgettet, som skal finansiere anlæg, renter og afdrag på lån.

Det samlede resultat (kassebevægelsen) viser årets overskud eller underskud.

Tabel 1. Resultatopgørelse

1.000 kr. løbende priser	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027
Indtægter				
Skatter	-1.165.694	-1.187.418	-1.225.720	-1.270.018
Tilskud og udligning	111.290	106.054	89.002	81.280
Indtægter i alt	-1.054.404	-1.081.364	-1.136.717	-1.188.738
Skattefinansierede driftsudgifter				
<i>Servicerammen</i>	783.729	811.050	837.438	886.404
Sektor 2 Teknik og miljø	37.254	36.864	37.099	37.343
Sektor 3 Folkeskolen	185.115	182.722	178.586	178.186
Sektor 4 Kultur og fritid	41.077	41.062	41.033	41.033
Sektor 5 Dagtilbud	81.683	80.915	81.166	81.112
Sektor 6b Specialiserede børneområde	28.766	28.817	28.850	28.382
Sektor 6a Borger og social	81.587	80.434	80.246	80.246
Sektor 7 Sundhed og omsorg	191.356	191.587	193.855	195.185
Sektor 9 Forvaltning	136.890	131.717	122.125	128.984
PL-regulering		36.932	74.478	115.933
<i>Udenfor servicerrammen</i>	202.200	210.426	220.124	229.424
Sektor 1 Renovation	1.032	1.032	1.032	1.032
Sektor 2 Teknik og miljø	115	115	115	115
Sektor 6b Specialiserede børneområde	789	789	789	789
Sektor 6a Borger og social	135.736	136.201	136.967	137.737
Sektor 7 Sundhed og omsorg	63.386	63.386	63.386	63.386
Sektor 9 Forvaltning	1.143	1.143	1.887	1.887
PL-regulering		7.761	15.949	24.478
Nettodriftsudgifter i alt	985.929	1.021.476	1.057.562	1.115.828
Resultat af ordinær drift (Driftsbalancen)	-68.475	-59.887	-79.155	-72.911
Anlægsudgifter	39.191	39.161	39.211	38.911
Renter, netto	3.643	3.166	2.728	2.339
Lån	-11.600	-11.600	-11.600	-11.600
Afdrag på lån	47.589	17.644	17.392	17.128
Finansforskydninger	4.100	5.870	5.660	5.660
Samlet resultat (Kassebevægelse)	14.448	-5.646	-25.764	-20.473

- = kasseforøgelse

+ = kasseforbrug

Resultatopgørelsen viser, at Dragør Kommune i 2024 budgetterer med indtægter på ca. 1.054,4 mio. kr. Kommunens samlede nettodriftsudgifter udgør ca. 985,9 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. 68,5 mio. kr. (Driftsbalancen).

Driftsbalancen i resultatopgørelsen afviger fra oversigten, som har dannet grundlag for budgetvedtagelsen. Forskellen kan henføres til tekniske fremskrivninger, og svarer til gennemsnitligt ca. 67.000 kr. pr år.

Driftsbalancen anvendes til anlæg, udgifter til renter og afdrag på lån. Hertil kommer kommunens låneoptagelse. Når der tages højde for disse udgifter og låneoptagelse bliver resultatet for Dragør Kommune i budget 2024 en nedskrivning af kassebeholdningen på ca. 14,4 mio. kr.

Når der ses på det samlede budget over hele budgetperioden fra 2024 – 2027, budgetteres der med en forøgelse af kassebeholdningen på ca. 37,4 mio. kr.

3.2. Strukturel balance

1.000 kr. løbende priser	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027
Indtægter				
Skatter	-1.165.694	-1.187.418	-1.225.720	-1.270.018
Tilskud og udligning	111.290	106.054	89.002	81.280
Indtægter i alt	-1.054.404	-1.081.364	-1.136.717	-1.188.738
Skattefinansierede driftsudgifter				
 <i>Serviceammen</i>	783.729	811.050	837.438	886.404
Sektor 2 Teknik og miljø	37.254	36.864	37.099	37.343
Sektor 3 Folkeskolen	185.115	182.722	178.586	178.186
Sektor 4 Kultur og fritid	41.077	41.062	41.033	41.033
Sektor 5 Dagtilbud	81.683	80.915	81.166	81.112
Sektor 6b Specialiserede børneområde	28.766	28.817	28.850	28.382
Sektor 6a Borger og social	81.587	80.434	80.246	80.246
Sektor 7 Sundhed og omsorg	191.356	191.587	193.855	195.185
Sektor 9 Forvaltning	136.890	131.717	122.125	128.984
PL-regulering		36.932	74.478	115.933
 <i>Udenfor serviceammen</i>	202.200	210.426	220.124	229.424
Sektor 1 Renovation	1.032	1.032	1.032	1.032
Sektor 2 Teknik og miljø	115	115	115	115
Sektor 6b Specialiserede børneområde	789	789	789	789
Sektor 6a Borger og social	135.736	136.201	136.967	137.737
Sektor 7 Sundhed og omsorg	63.386	63.386	63.386	63.386
Sektor 9 Forvaltning	1.143	1.143	1.887	1.887
PL-regulering		7.761	15.949	24.478
Nettodriftsudgifter i alt	985.929	1.021.476	1.057.562	1.115.828
Renter, netto	3.643	3.166	2.728	2.339
Overskud til anlæg og afdrag på lån	-64.832	-56.721	-76.427	-70.572
Anlægsudgifter	39.191	39.161	39.211	38.911
Afdrag på lån	47.589	17.644	17.392	17.128
Balance	21.948	84	-19.824	-14.533

- = kasseforøgelse

+ = kasseforbrug

3.3. Tværgående artsoversigt 2024

Hele 1.000 kr.		Budget 2024	
		Udgifter	Indtægter
Samlet resultat		1.576.509	-1.576.509
1	Lønninger	476.817	0
22	Fødevarer	5.620	0
23	Brændsel og drivmidler	9.336	0
27	Anskaffelser	904	0
29	Øvrige varekøb	38.009	0
40	Tjenesteydelser uden	132.226	0
45	Entreprenør- og hånd	52.070	0
46	Betalinger til staten	67.131	0
47	Betalinger til kommuner	97.445	0
48	Betalinger til regioner	83.261	0
49	Øvrige tjenesteydelser	88.770	0
51	Tjenestemandspension	9.941	0
52	Overførsler til pers	109.438	0
59	Øvrige tilskud og overførsler	36.909	0
71	Egne huslejeindtægter	372.424	0
72	Salg af produkter mm.	0	-12.147
76	Betalinger fra staten	0	-46.936
77	Betalinger fra kommuner	0	-5.396
79	Øvrige indtægter	0	-21.243
86	Statstilskud	0	-46.170
91	Overførte lønninger	0	-1.189.908
94	Overførte tjenesteyder	0	-254.709
97	Interne indtægter	13.637	0

3.4. Hovedoversigt

Hele 1.000 kroner	B 2024		B 2025		B 2026		B 2027	
	Udgifter	Indtægter inkl. ref.	Udgifter	Indtægter inkl. ref.	Udgifter	Indtægter inkl. ref.	Udgifter	Indtægter inkl. ref.
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)								
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	30.375	-17.548	28.369	-17.548	28.605	-17.548	28.848	-17.548
Heraf refusion	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	22.507	-21.360	22.507	-21.360	22.507	-21.360	22.507	-21.360
2. Transport og infrastruktur	35.430	-8.483	35.265	-8.490	35.265	-8.490	35.265	-8.490
3. Undervisning og kultur	230.985	-21.391	228.997	-21.706	224.898	-21.772	224.618	-21.893
Heraf refusion	0	-387	0	-387	0	-387	0	-387
4. Sundhedsområdet	95.188	-13	95.177	-13	95.493	-13	95.676	-13
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	603.012	-107.340	593.154	-104.889	594.602	-103.721	595.935	-103.706
Heraf refusion	7	-46.786	7	-46.817	7	-46.192	7	-46.192
6. Fællesudgifter og administration	147.397	-2.830	148.653	-1.333	140.002	-1.333	146.909	-1.333
Heraf refusion	0	0	0	0	0	0	0	0
Driftsvirksomhed i alt	1.164.894	-178.966	1.152.123	-175.340	1.141.373	-174.238	1.149.760	-174.344
Heraf refusion	7	-47.173	7	-47.204	7	-46.579	7	-46.579
B. ANLÆGSVIRKSOMHED								
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	18.287	0	14.287	0	12.687	0	16.287	0
1. Forsyningsvirksomheder mv.	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Transport og infrastruktur	11.195	0	13.945	0	21.895	0	20.895	0
3. Undervisning og kultur	7.350	0	7.200	0	3.400	0	1.250	0
4. Sundhedsområdet	91	0	91	0	91	0	91	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.625	0	3.125	0	625	0	375	0
6. Fællesudgifter og administration	643	0	513	0	513	0	13	0
Anlægsvirksomhed i alt	39.191	0	39.161	0	39.211	0	38.911	0
PRIS-/LØN-STIGNINGER 00-06	0	0	52.414	-7.748	106.177	-15.758	164.359	-24.192
C. RENTER	5.358	-1.715	4.881	-1.715	4.443	-1.715	4.054	-1.715
D. BALANCEFORSKYDNINGER								
Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	0	0	5.187	0	25.764	0	19.025	0
Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	0	4.100	0	5.870	0	5.660	0	5.660
Balanceforskydninger i alt	0	4.100	5.187	5.870	25.764	5.660	19.025	5.660
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASING-FORPLIGTELSE (8.55.63-8.55.79)	47.157	433	17.209	435	16.954	438	16.687	441
SUM (A + B + C + D + E)	1.256.600	-176.149	1.271.461	-178.498	1.333.929	-185.612	1.394.488	-194.149
F. FINANSIERING								
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	0	-14.447	0	0	0	0	0	0
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)	0	-11.600	0	-11.600	0	-11.600	0	-11.600
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	334.356	-223.066	343.990	-237.935	347.024	-258.021	356.219	-274.939
Refusion af købsmoms (7.65.87)	0	0	0	0	0	0	0	0
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	0	-1.165.694	0	-1.187.418	0	-1.225.720	0	-1.270.018
Finansiering i alt	334.356	-1.414.807	343.990	-1.436.953	347.024	-1.495.341	356.219	-1.556.557
BALANCE	1.590.956	-1.590.956	1.615.451	-1.615.451	1.680.953	-1.680.953	1.750.706	-1.750.706

3.5. Sammendrag af budget

Hele 1.000 kroner	B 2024		B 2025		B 2026		B 2027	
	Udgifter	Indtægter inkl. ref.	Udgifter	Indtægter inkl. ref.	Udgifter	Indtægter inkl. ref.	Udgifter	Indtægter inkl. ref.
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)								
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger								
0022 Jordforsyning	4	-522	4	-522	4	-522	4	-522
0025 Faste ejendomme	10.544	-14.294	9.491	-14.294	9.491	-14.294	9.491	-14.294
0028 Fritidsområder	218	-34	218	-34	218	-34	218	-34
0032 Fritidsfaciliteter	13.638	-1.874	12.466	-1.874	12.466	-1.874	12.466	-1.874
0035 Kirkegårde	50	0	50	0	50	0	50	0
0038 Naturbeskyttelse	177	0	177	0	177	0	177	0
0048 Vandløbsvæsen	115	0	115	0	115	0	115	0
0055 Diverse udgifter og indtægter	847	-825	847	-825	847	-825	847	-825
0058 Redningsberedskab	4.784	0	5.002	0	5.237	0	5.481	0
Hovedkonto 0 i alt	30.375	-17.548	28.369	-17.548	28.605	-17.548	28.848	-17.548
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	0	0	0	0	0	0	0	0
0122 Forsyningsvirksomheder	115	0	115	0	115	0	115	0
0138 Affaldshåndtering	22.392	-21.360	22.392	-21.360	22.392	-21.360	22.392	-21.360
Hovedkonto 1 i alt	22.507	-21.360	22.507	-21.360	22.507	-21.360	22.507	-21.360
2. Transport og infrastruktur	0	0	0	0	0	0	0	0
0222 Fælles funktioner	14.698	0	14.698	0	14.698	0	14.698	0
0228 Kommunale veje	6.070	-64	6.070	-64	6.070	-64	6.070	-64
0232 Kollektiv trafik	8.658	0	8.658	0	8.658	0	8.658	0
0235 Havne	6.004	-8.419	5.839	-8.425	5.839	-8.425	5.839	-8.425
Hovedkonto 2 i alt	35.430	-8.483	35.265	-8.490	35.265	-8.490	35.265	-8.490
3. Undervisning og kultur	0	0	0	0	0	0	0	0
0322 Folkeskolen m.m.	204.923	-20.302	202.827	-20.599	198.728	-20.637	198.448	-20.757
0330 Ungdomsuddannelser	3.736	0	3.736	0	3.736	0	3.736	0
0332 Folkebiblioteker	7.960	-69	7.960	-69	7.960	-69	7.960	-69
0335 Kulturel virksomhed	8.674	-1.161	8.600	-1.179	8.600	-1.208	8.600	-1.208
0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	5.647	140	5.829	140	5.829	140	5.829	140
0345 Fælles funktioner	133	0	133	0	133	0	133	0
Hovedkonto 3 i alt	231.073	-21.391	229.085	-21.706	224.986	-21.772	224.706	-21.893
4. Sundhedsområdet	0	0	0	0	0	0	0	0
0462 Sundhedsudgifter m.v.	95.188	-13	95.177	-13	95.493	-13	95.676	-13
Hovedkonto 4 i alt	95.188	-13	95.177	-13	95.493	-13	95.676	-13
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	0	0	0	0	0	0	0	0
0522 Central refusionsordning	7	-5.850	7	-5.850	7	-5.850	7	-5.850
0525 Dagtilbud til børn og unge	119.763	-26.858	115.275	-26.637	115.625	-26.732	115.557	-26.717
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	28.435	-459	28.485	-459	28.518	-459	28.051	-459
0530 Tilbud til ældre	198.544	-27.762	192.855	-25.500	193.229	-24.863	194.328	-24.863
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	71.629	-5.889	71.433	-5.921	71.184	-5.860	71.184	-5.860
0546 Tilbud til udlændinge	6.968	-4.033	6.654	-4.033	6.654	-4.033	6.654	-4.033
0548 Førtidspensioner og personlige tillæg	49.019	-785	49.573	-785	50.126	-785	50.681	-785
0557 Kontante ydelser	75.026	-19.176	75.026	-19.176	74.455	-18.611	74.455	-18.611
0558 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	41.455	-15.224	41.670	-15.224	41.885	-15.224	42.101	-15.224
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	11.581	-1.305	11.591	-1.305	12.338	-1.305	12.338	-1.305
0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	585	0	585	0	585	0	585	0
Hovedkonto 5 i alt	603.012	-107.340	593.154	-104.889	594.607	-103.721	595.940	-103.706

Hele 1.000 kroner	B 2024		B 2025		B 2026		B 2027	
	Udgifter	Indtægter inkl. ref.	Udgifter	Indtægter inkl. ref.	Udgifter	Indtægter inkl. ref.	Udgifter	Indtægter inkl. ref.
6. Fællesudgifter og administration	0	0	0	0	0	0	0	0
0642 Politisk organisation	5.076	0	5.747	0	4.802	0	4.802	0
0645 Administrativ organisation	121.278	-2.830	118.163	-1.333	118.056	-1.333	117.363	-1.333
0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	585	0	585	0	585	0	585	0
0652 Lønpułjer m.v.	20.458	0	24.158	0	16.558	0	24.158	0
Hovedkonto 6 i alt	147.397	-2.830	148.653	-1.333	140.002	-1.333	146.909	-1.333
Driftsvirksomhed i alt	1.164.982	-178.966	1.152.211	-175.340	1.141.466	-174.238	1.149.853	-174.344
B. ANLÆGSVIRKSOMHED	0	0	0	0	0	0	0	0
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	0	0	0	0	0	0	0	0
0025 Faste ejendomme	16.342	0	12.592	0	9.492	0	6.592	0
0032 Fritidsfaciliteter	445	0	195	0	2.695	0	195	0
0038 Naturbeskyttelse	1.500	0	1.500	0	500	0	9.500	0
Hovedkonto 0 i alt	18.287	0	14.287	0	12.687	0	16.287	0
2. Transport og infrastruktur	0	0	0	0	0	0	0	0
0228 Kommunale veje	7.195	0	5.645	0	4.895	0	4.895	0
0235 Havne	4.000	0	8.300	0	17.000	0	16.000	0
Hovedkonto 2 i alt	11.195	0	13.945	0	21.895	0	20.895	0
3. Undervisning og kultur	0	0	0	0	0	0	0	0
0322 Folkeskolen m.m.	7.350	0	7.200	0	3.400	0	1.250	0
Hovedkonto 3 i alt	7.350	0	7.200	0	3.400	0	1.250	0
4. Sundhedsområdet	0	0	0	0	0	0	0	0
0462 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
0525 Dagtilbud til børn og unge	1.625	0	3.125	0	625	0	375	0
Hovedkonto 5 i alt	1.625	0	3.125	0	625	0	375	0
6. Fællesudgifter og administration	0	0	0	0	0	0	0	0
0645 Administrativ organisation	643	0	513	0	513	0	13	0
Hovedkonto 6 i alt	643	0	513	0	513	0	13	0
Anlægsvirksomhed i alt	39.191	0	39.161	0	39.211	0	38.911	0
PRIS-/LØN-STIGNINGER 00-06	0	0	52.451	-7.748	106.205	-15.758	164.634	-24.192
7. Renter, skatter tilskud og udligning	0	0	0	0	0	0	0	0
0722 Renter af likvide aktiver	0	-375	0	-375	0	-375	0	-375
0728 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	-150	0	-150	0	-150	0	-150
0732 Renter af langfristede tilgodehavender	300	-900	300	-900	300	-900	300	-900
0752 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	0	0	0	0	0
0755 Renter af langfristet gæld	5.058	0	4.581	0	4.143	0	3.754	0
0758 Kurstab og kursgevinster	0	-290	0	-290	0	-290	0	-290
0762 Tilskud og udligning	0	0	0	0	0	0	0	0
0768 Skatter	0	0	0	0	0	0	0	0
Hovedkonto 7 i alt	5.358	-1.715	4.881	-1.715	4.443	-1.715	4.054	-1.715
8. Balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0
D. BALANCEFORSKYDNINGER	0	0	0	0	0	0	0	0
0822 Forskydninger i likvide aktiver	0	0	5.178	0	25.744	0	18.994	0
0832 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	4.100	0	5.870	0	5.660	0	5.660
0855 Forskydninger i langfristet gæld	0	0	0	0	0	0	0	0
Hovedkonto 8 i alt	0	4.100	5.178	5.870	25.744	5.660	18.994	5.660
Balance	1.590.956	-1.590.956	1.615.451	-1.615.451	1.680.953	-1.680.953	1.750.706	-1.750.706

3.6. Takstoversigt

Dragør Kommune takstblad, kr.	2024 takster
Dagleje	3.219
Vuggestue	3.911
Vuggestue 30 timer pr. uge	2.394
Vuggestue 10 timer pr. uge	798
Børnehaver	1778
Børnehave 30 timer pr. uge	1.088
Børnehave 10 timer pr. uge	363
SFO	1.771
Fritidsklub	571
Frokostordning, vuggestuer	1.008
Medlemskontingent:	
Ungdomsklub	0
Søbadeanstalten	
Voksne, enkelt billet	30
Voksne, sæsonkort	350
Børn, enkelt billet	15
Børn, sæsonkort	170
Dragør Svømmehal	
Voksne, enkeltbillet	40
Voksne, 10-turs kort	350
Voksne, 1/2 års kort	2.000
Voksne, helårs kort	2.600
Børn, enkeltbillet	25
Børn, 10-turs kort	205
Børn, 1/2 års kort	725
Børn, helårs kort	1.065
Pensionister, enkeltbillet	25
Pensionister, 10-turs kort	205
Pensionister, 1/2 års kort	725
Pensionister, helårs kort	1.065
Familie 2+2, enkeltbillet	90
Familie 2+2, 10-turs kort	790
Renovationsgebyrer	
Haveboliger (årligt)	
110 l sæk Dragør gl. by (14-dages tømning)	2.980
110 l ekstrasæk Dragør gl. by	975
240 l beholder (14-dages tømning)	3.069
360 l beholder (14-dages tømning)	3.848

Dragør Kommune takstblad, kr.	2024 takster
Ekstrabeholder (240 l)	1.064
Ekstrabeholder (360 l)	1.640
ekstra sæk (stykpris)	31
Etagerboliger og institutioner (52 tømninger årligt)	
240 l madaffald og 360 l restaffald	9.342
360 l beholder ekstra tømning	Udgår
240 liter madaffald og 660 l restaffald	15.016
660 l beholder ekstra tømning	5.851
12 m ³ container	162.781
16 m ³ container	217.209
16 m ³ ekstra tømning	141.841
Rest- og madaffald 370l etage (todelt)	6.843
Sommerhuse årligt	
240 l todelt (16 tømninger om året)	2.004
660 l beholder sommerhus (26 tømninger årligt)	Udgår
Maxi container (8-32 m ³)pr. boligenhed samt pr. 100 l affalds volumen	Udgår
Ekstrabeholder 240 l, u-delt , 13 gange om året	859
Kolonihaver	
240 l todelt (16 tømninger)	1.693
Ekstra beholder 240 l, u-delt	655
660l beholder (26 tømninger)	7.201
Maxi container 8 m ³	67.258
Maxi container 12 m ³	101.137
Maxi container 16 m ³	135.017
Maxi container 22 m ³	185.335
Maxi container 25 m ³	210.995
Maxi container 32 m ³	269.532
Erhvervsaffald 52 tømninger årligt	
110 l sæk Dragør gl. by	1.100
110 l ekstrasæk Dragør gl. by	1.073
240l beholder	2.396
240l beholder (tømmes 2xuge)	4.791
360 l beholder	3.593
360 l beholder (tømmes 2xuge)	7.187
660 l beholder	6.601
660 l beholder (tømmes 2xuge)	13.203
660 l beholder ekstra tømning	Udgår
240 l med genanvendelige (4 ugers tømning)	2.705
240 mad/rest (14 dages tømning)	1.198
8 m ³	79.667

Dragør Kommune takstblad, kr.	2024 takster
Genbrugsplads, erhverv	
Personbil*	128
Kassevogn*	216
Ladvogn*	188
Farligt affald 0 - 10 kg	216
Farligt affald 10 – 25 kg	212
* bemærk årsabonnement, mens taksten 2022-24 er pr. besøg/billet	
HAVNEN	
Fartøjer under 10 m. længde, pr. døgn	235
Fartøjer på 10 – 15 m. længde	285
Fartøjer på over 15 m.	475
Rabatkort gældende for 10 døgn for fartøjer Under 10 m. længde.	1.900
Rabatkort gældende for 10 døgn for fartøjer ml. 10 og 15 meter	2.275
Rabatkort gældende for 10 døgn for fartøjer over 15 meter	4.000
Afgift ved opkrævning på broer	75
chipkort til strøm og badefaciliteter	50
Landingsafgift af fisk. Af lastens pris	3,6 pct.
Løs pladsleje pr. m ² pr. påbegyndt uge	50
Anløb med erhvervsfartøj under 25 m. længde – pr. døgn	760
Anløb med erhvervsfartøjer over 25 m. længde – pr.m ² /døgn	7
Kajplads til erhvervsfartøjer pr. m ² båd (årsleje)	205
Lystfartøjer pr. m² plads	
Takstklasse A	310
Takstklasse B	225
Takstklasse F (flydebro/Y-bomme)	395
Lystfartøjer pr. plads	
Takstklasse C	2.900
Takstklasse D	1.100
Pramplads, pr. plads	255
Sejlløjer på land, pr. plads	1.500
Vinterliggere, pr. m ² båd	275
Areal til fiskeskure og lignende, pr. m ²	85
Areal til havebrug, pr. m ²	75
Areal til særligt pladskrævende erhverv, pr. m ²	90
Areal til øvrige erhverv, pr. m ²	180
Vinteropbevaring af mast.	u/b
Administrationsgebyr ved optagelse på venteliste	375
Administrationsgebyr ved optagelse på rokeringsliste	375

Dragør Kommune takstblad, kr.	2024 takster
Administrationsgebyr ved midlertidig opsigelse	575
Årligt rokeringsgebyr	225
Årligt ventegebyr	225
Opkrævningsgebyr	275
Arbejdsafgift. pr. påbegyndt time	575
Indskud takstklasse A pr. m ² plads	225
Indskud takstklasse B pr. m ² plads	190
Indskud takstklasse C og D	2.500
Brug af slæbested pr. bomåbning	50
Betaling af el	Dagspris ink. vedl.omk
Betaling for vand (pr. m3)	90
Salg af diesel	Dagspris inklusiv. vedligeholdelses- omkostninger
Beddingsafgift pr. ton de første 5 tons	1.690
Beddingsafgift pr. ton udover de første 5 tons	170
Priser pr. år for leje af bådstativ for havnens lejere af havnepladser	
Stativ for både op til 3 tons	725
Ekstra støtteben for både op til 3 tons pr. sæt	275
Stativ for både op til 6 tons	950
Ekstra støtteben for både op til 6 tons pr. sæt	310
Stativ for både op til 12 tons	1.250
Ekstra støtteben for både op til 12 tons pr. sæt	400
Stativ for både op til 18 tons	2.950
Ekstra støtteben for både op til 18 tons pr. sæt	575
Hæk/stævnestøtte for 3 – 6 – 12 tons – pr. stk.	175
Kortidsleje af bådstativ for havnens lejere af havnepladser	
Stativ for både op til 3 tons - leje 1. uge	325
Stativ for både op til 3 tons - leje pr. følgende uge	115
Ekstra støtteben for både op til 3 tons pr. sæt	115
Stativ for både op til 6 tons - leje 1. uge	390
Stativ for både op til 6 tons - leje pr. følgende uge	150
Ekstra støtteben for både op til 6 tons pr. sæt	150
Stativ for både op til 12 tons - leje 1. uge	445
Stativ for både op til 12 tons - leje pr. følgende uge	175
Ekstra støtteben for både op til 12 tons pr. sæt	175
Stativ for både op til 18 tons - leje 1. uge	490
Stativ for både op til 18 tons - leje pr. følgende uge	200
Ekstra støtteben for både op til 18 tons pr. sæt	200
Hæk/stævnestøtte for 3 – 6 – 12 tons – pr. stk.	175
Priser pr. år for leje af bådstativ for gæster	
Stativ for både op til 3 tons	1.800
Ekstra støtteben for både op til 3 tons pr. sæt	550
Stativ for både op til 6 tons	2.100

Dragør Kommune takstblad, kr.	2024 takster
Ekstra støtteben for både op til 6 tons pr. sæt	600
Stativ for både op til 12 tons	2.750
Ekstra støtteben for både op til 12 tons pr. sæt	750
Stativ for både op til 18 tons	5.000
Ekstra støtteben for både op til 18 tons pr. sæt	1.250
Hæk/stævnstøtte for 3 – 6 – 12 tons – pr. stk.	175
Korttidsleje af bådstativ for gæster	
Stativ for både op til 3 tons - leje for første uge (før: for 3 dage)	800
Stativ for både op til 3 tons - leje pr. pr. følgende dag	75
Ekstra støtteben for både op til 3 tons pr. sæt	150
Stativ for både op til 6 tons - leje for første uge (før: for 3 dage)	1.000
Stativ for både op til 6 tons - leje pr. pr. følgende dag	100
Ekstra støtteben for både op til 6 tons pr. sæt	175
Stativ for både op til 12 tons - leje for første uge (før: for 3 dage)	1.200
Stativ for både op til 12 tons - leje pr. pr. følgende dag	125
Ekstra støtteben for både op til 12 tons pr. sæt	155
Stativ for både op til 18 tons - leje for første uge (før: for 3 dage)	1.500
Stativ for både op til 18 tons - leje pr. pr. følgende dag	150
Ekstra støtteben for både op til 18 tons pr. sæt	275
Hæk/stævnstøtte for 3 – 6 – 12 tons – pr. stk.	200
Kran og stativhåndtering, både op til 5 tons	800
Kran og stativhåndtering, både op til 12 tons	930
Stativhåndtering	300
BIBLIOTEKET	
Gebyr ved for sen aflevering af lånte materialer:	
De første 2 uger:	
Voksne	20
Børn	10
Når afleveringsfristen er overskredet med 1-7 dage, og der sendes hjemkaldelse:	
Voksne	50
Børn	20
Når afleveringsfristen er overskredet med 8-14 dage, og der sendes hjemkaldelse:	
Voksne	120
Børn	40
Når afleveringsdatoen er overskredet med hjemkaldelse efter 15 dage, betragtes materialet som bortkommet og regning sendes.	
Materialerne erstattes efter bibliotekets standardpriser.	
Regning:	
Saldoopgørelse, voksne	230
Saldoopgørelse, børn	120
Benyttelse af printere og kopimaskine:	
A4, pr. kopi	2
A4, pr. farvekopi	6

Dragør Kommune takstblad, kr.	2024 takster
A3, pr. kopi	4
A3, pr. farvekopi	12
Startgebyr for igangsættelse af prints	1
Musik, billede og dramaskole	
Musikskole, 2 måneder af 5 gange	430
Billedskole og Dramaskole, 2 måneder af 5 gange.	280
Pleje:	
Madservice:	
Morgenmad	36
Hovedret	61
Biret	36
Hovedret og biret	97
Aftensmad	49
Betaling for mad, artikler mv. daghjem og midlertidigt ophold på Enggården (pr. dag):	
Daghjem halvdag, borgere udefra (ekskl. mad)	42
Daghjem heldag, borgere udefra betaling for mad og artikler	119
Betaling for mad, linned, rengøringsmidler og toiletartikler under Midlertidigt ophold på Enggården	154
Døgnkost	4113
Rengøringsmidler	65
Toiletartikler	72
Fuld servicepakke (døgnkost, rengøringsmidler, toiletartikler)	4250
Tilkøb af borgervask 8 kg.(enlige)	565
Egenbetaling på levering under indkøbsordningen (pr. måned, uanset forbrug)	104
Tøjvask 8 kg. (enlige)	155
Tøjvask 12 kg. (par)	201
Omsorgstandpleje (årligt)	590
Diverse gebyrer:	
Nyt sundhedskort	225
Legitimationskort til unge over 16 år	150
Knallertkørekort(Ved mistet knallertkørekort)	130
Knallertbevis	510
Folkeregisterattester og adresseoplysninger	75
Rykningsgebyr for betaling af restancer, pr. skrivelse	250
Stadeleje på offentligt vej- og parkareal:	
Fast stadeplads (kr./m2/måned)	357
Kortvarig stadeplads f.eks. ved arrangementer (kr./stade/dag)	178
Juletræstader (kr./sæson)	1.787
Byggetilladelse efter fast time pris:	710
Byggetilladelse/anmeldelse efter fast gebyr:	1.275

Dragør Kommune takstblad, kr.	2024 takster
Rottebekæmpelse	
Rottebekæmpelsesgebyr beregnes med en promille af ejendomsværdien	0,01389 o/oo af ejendomsværdien
Gebyr for skorstensfejerarbejde:	
Takstvedtagelsen vedr. skorstensfejerarbejde sker ved forhandling mellem skorstensfejerlauget og KL og er uden kommunernes indflydelse.	
For første skorsten indtil 10 meters højde	119,58
For efterfølgende skorstene af højde indtil 10 meter på samme ejendom	93,67
For skorstene over 10 meter for hver påbegyndt meter over 10 meget yderligere	4,25
For rensning af: centralkedler	272,99
For rensning af: brændeovne	136,46
For skorstene og ildsteder af størrelse fra 35 - 116 kW forhøjes foranstående gebyrer med 50 %, fra 116 - 232 kW forhøjes med 100 % og fra 232 kW forhøjes med 150 %	
For rør og kanaler med indtil 35 x 35 cm. indvendigt mål for første meter	63,26
For efterfølgende påbegyndt meter	30,84
For rør og kanaler med indvendigt mål på over 35 x 35 cm. betales for første meter	126,12
For efterfølgende påbegyndt meter	63,26
For brændpræventivt syn, herunder syn i forbindelse med afmelding af skorsten, betales, uanset antallet af skorstene på en ejendom.	119,58
For udfræsningen af skorstene og tilkaldelse til skorstensild betales efter tidsforbrug den, til enhver tid, gældende svendetimeløn samt befodringsgodtgørelse efter samme takst som statens tjenestemænd.	
For tilmelding af nye skorstene/ildsteder, også hvis kun én af delene udskiftes	453,24
Påtegning af prøvningsattest (Brændeovnsbekendtgørelsen).	124,33

4. Sektor beskrivelser

4.1. Sektor 1 Renovation

4.1.1. Sektorens budget og opgaver

Under sektor 1 budgetteres kommunens udgifter og indtægter til renovation. Tabel 1 viser nettobudgettet i 2024, og overslagsårene 2025-2027. Sektor 1 omfatter indsamlingen af restaffald- og madaffald, plastik/metal/mad- og drikkekartoner, pap/papir, storskrald, glas og haveaffald varetages af ARC (Amager ressourcecenter). Dragør Kommune opkræver betaling for denne opgavevaretagelse og står for betalingen af ARC.

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

Tabel 1. Budget 2024-2027: Renovation (Sektor 1)

Faste priser 2024-pl (kroner)	Vedttaget Budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
I alt	1.031.589	1.031.589	1.031.589	1.031.589
Renovation – udgifter	22.391.677	22.391.677	22.391.677	22.391.677
Renovation – indtægter	-21.360.088	-21.360.088	-21.360.088	-21.360.088

Kilde: Dragør Kommune budget 2024-2027

Indtægterne kommer fra private borgere og erhvervsvirksomheder i Dragør Kommune som betaler for afhentning af renovation.

I Dragør kommune er der gennem årene oparbejdet en opsparing på 6,9 mio.kr. Budgettet nedenfor udviser et forbrug af opsparingen på 1,0 mio.kr. i budget- og overslagsår. Der er i budget 2024 foretaget tekniske korrektioner for 1,0 mio.kr. De tekniske korrektioner er anvendt til at imødegå takststigninger som ellers er udmeldt af renovations-selskabet ARC. Desuden skyldes de tekniske korrektioner at skraldebilernes vedligeholdelsesbudget er opjusteret, som følge af bilernes høje alder. Derudover er prisen på bioposer steget væsentligt.

4.1.2. Aktivitetsforudsætninger

Der indsamles årligt 5.000 ton ved husstandene, 11.000 ton indsamles via genbrugspladsen og resten bortskaffes via private vognmænd til godkendte modtageranlæg. Tabel 2 viser udviklingen i afhentning af renovation fordelt på private husstande og erhvervsvirksomheder, med en underopdeling på de enkelte typer af renovation.

I 2024, er samtlige husstande i Dragør Kommune overgået til en ny affaldsordning, hvor der sorteres i 10 affaldsfraktioner – Heraf også alle husstande i Dragør Gl. By. Tabel 2 giver et overblik over antallet af tilmeldte husholdninger fordelt på de forskellige affaldsordninger. Her kan man bl.a. tydeligt se at langt de fleste husholdninger er tilmeldt 3 x 240l.

Tabel 2. Udvikling i afhentning af renovation (antal)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Private							
110l ugetømning	4.417	4.306	3.676	4.172	232	0	Udgår
110l 14. dg tømning	287	267	264	244	0	400	402
Etage 660l – Restaffald			170	170	215	234	243
Etage 660l, genanvendelse					213	367	367
360l beholder					15		39 ¹
3 x 240l sortering – 14. dagstømning					3843	3884	3875 ²
Erhverv							
110l ugetømning	53	45	41	50	47	20	18
240l beholder ugetømning		2	1	23	11	1	4
3 x 240l sortering 14. dagstømning						18	21
1 x 240l genanvendelse						1	2
360l beholder ugetømning	13	15	14	20	19	11	11
660l beholder ugetømning	127	110	133	97	81	29	28
Vipcontainer 6-8m3	1	1	1	2	2	0	Udgår
Vipcontainer 10-16m3	1	1	1	2	2	0	Udgår
Maxicontainer <25 m3	1	1	2	0	0	0	Udgår

Kilde: Plan og Teknik, Dragør Kommune

¹ 350l beholder hos en almindelig villa

² Indeholder også antal ekstrabeholdere til restaffald

4.1.3. Fokusområder i budgetperioden 2024 til 2026

I den kommende budgetperiode har sektor 1 specielt fokus på:

- Udvidelse af genbrugspladsen
- 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 trafikskabet 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 m².

Tabel 1. Budget 2024-2027: Plan og Teknik

Faste priser 2024-pl (kroner)	Vedtaget Budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
I alt	37.369.007	36.979.396	37.214.793	37.458.271
Energipulje + OPP	445.459	445.459	445.459	445.459
Udlejning	-1.646.841	-1.646.841	-1.646.841	-1.646.841
Rådhuset	143.607	143.607	143.607	143.607
Fælles pulje til bygningsvedligeholdelse	4.162.921	4.162.921	4.162.921	4.162.921
Kongelundsfortet	113.372	113.372	113.372	113.372
Stationsvej 5	118.927	118.929	118.929	118.929
Offentlige toiletter	106.759	106.759	106.759	106.759
Miljøbeskyttelse	2.672.975	2.410.225	2.410.225	2.410.225
Skadedyrsbekæmpelse	21.711	21.711	21.711	21.711
Forebyggelse redningsberedskab	4.729.141	4.947.361	5.182.758	5.426.236
Fælles funktioner Vej og Gartner	18.550.049	18.384.041	18.384.041	18.384.041
Vejvedligeholdelse	2.354.880	2.354.880	2.354.880	2.354.880
Kollektiv trafik	8.409.738	8.409.740	8.409.740	8.409.740
Havnen	-2.990.684	-3.169.761	-3.169.761	-3.169.761
Naturpulje	176.993	176.993	176.993	176.993

Kilde: Dragør Kommune budget 2024-2027

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

Tabel 1 viser sektorens budget fordelt på profitcentre. Nettobudgettet er på 37,4 mio. kr., og dækker udgifter for 49,1 mio. kr. og indtægter for 11,7 mio. kr. Heraf vedrører hovedparten indtægter fra Havnen og de resterende Udlejning og Skadedyrsbekæmpelse.

Tabel 2. Vedtagne korrektioner til budget 2024-2027 på området Plan og Teknik

Faste priser 2024-pl (kroner)	Vedtaget Budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
BO i det vedtagne budget 2023-2026	36.628.086	36.496.362	36.637.978	36.637.978
Tillægsbevilling (marts 2023)	137.067	137.067	137.067	137.067
Tekniske korrektioner	34.360	115.128	208.909	452.387
Lov Cirkulære 2023	78.207	78.207	78.207	78.207
Budgetforlig 2024	628.354	289.699	289.699	289.699
Indkøbs effektivisering	-110.301	-110.301	-110.301	-110.301
Boldbaner - reetablering af energibudget	166.008	0	0	0
Havnen - reetablering af energibudget	172.647	0	0	0
Uændret køreplan linje 35	400.000	400.000	400.000	400.000
I alt ok	37.369.007	36.979.396	37.214.793	37.458.271

Kilde: Budgetforliget 2024-2027, Budgetmappen 2024-2027

Tabel 2 viser, at nettodriftsbudgettet i 2023 for Plan og Teknik er steget med 0,7 mio. kr. i forhold til overslagsåret fra seneste budget. Der har været en stigning på 0,6 mio. kr. i budgetforliget og næsten ingen nettopåvirkning fra de tekniske korrektioner. Desuden et løft i budgettet på 0,1 mio. kr. som følge af lov- og cirkulæreprogrammet, og en flerårig tillægsbevilling fra marts medfører en stigning på 0,1 mio.kr.

Tekniske korrektioner

De væsentligste tekniske korrektioner for sektor 2 er angivet herunder.

Fælles funktioner Vej og Gartner, der foretaget opgradering af håndværkerteam, som tilføres 0,2 mio.kr.

Fælles pulje til bygningsvedligeholdelse, Opgradering af håndværkerteam finansieres fra den fælles pulje til bygningsvedligeholdelse på 0,2 mio.kr.

Rengøring, der foretages en årlige justering af rengøringsbudgettet, hvor behovet er ændret ifht. de foregående år. I budget 2024 er det primært rengøringen på Kongelundsfortet som er kommet på budgettet. I 2024 udgør ændringen 0,1 mio.kr.

Fælles funktioner Vej og Gartner og Havnen, budgettet til energi er nedskrevet ved tekniske korrektioner (men bliver herefter reetableret ved budgetforliget). I alt -0,4 mio. kr.

Vejvedligeholdelse, budgettet er tilpasset med 0,1 mio. kr. for at imødegå stigende elpriser

Vejbelysning, budgettet er tilpasset med tilførsel på 0,1 mio. kr. for at imødegå stigende elpriser

Havnen, Arealer og Pladser er tilført 0,5 mio.kr. som tilpasning ift niveauet for realisering af indtægter.

Fælles pulje til bygningsvedligeholdelse m.fl., de decentrale vedligeholdelsesbudgetter for Rødtjørnen, Enggården, Rådhuset, Kongelundsfortet, Stationsvej, Udlejning, Offentlige toiletter og Forebyggelse redningsberedskab er overført til fælles pulje til bygningsvedligeholdelse. Dette for at gøre vedligeholdelsesbudgetterne mere overskuelige. Samlet udgør flytningen -0,1 mio. kr.

Miljøbeskyttelse, justering af kontrakt med Tårnby med -0,1 mio. kr., som er Delaftale 3

Lov- og Cirkulæreprogram

Fælles funktioner Vej og Gartner, Dragør kommune har fået tilført 0,1 mio.kr. til opsamling af cigaretskodder.

Budgetforlig

I forbindelse med budgetforliget for 2024-2027 er der truffet beslutning om følgende:

- Indkøbs effektivisering på -0,1 mio. kr.
- Reetablering af Energibudgetter på Havnen og Plan og Tekniks andel af idrætsanlæg. I alt 0,3 mio.kr.
- Uændret køreplan for linje 35, i alt 0,4 mio.kr.

4.2.2. Aktivitetsforudsætninger

Havnen

Havnens indtægter kommer primært fra udlejning af bådpladser og skurgrunde til faste lejere.

78% af indtægterne kommer fra denne gruppe.

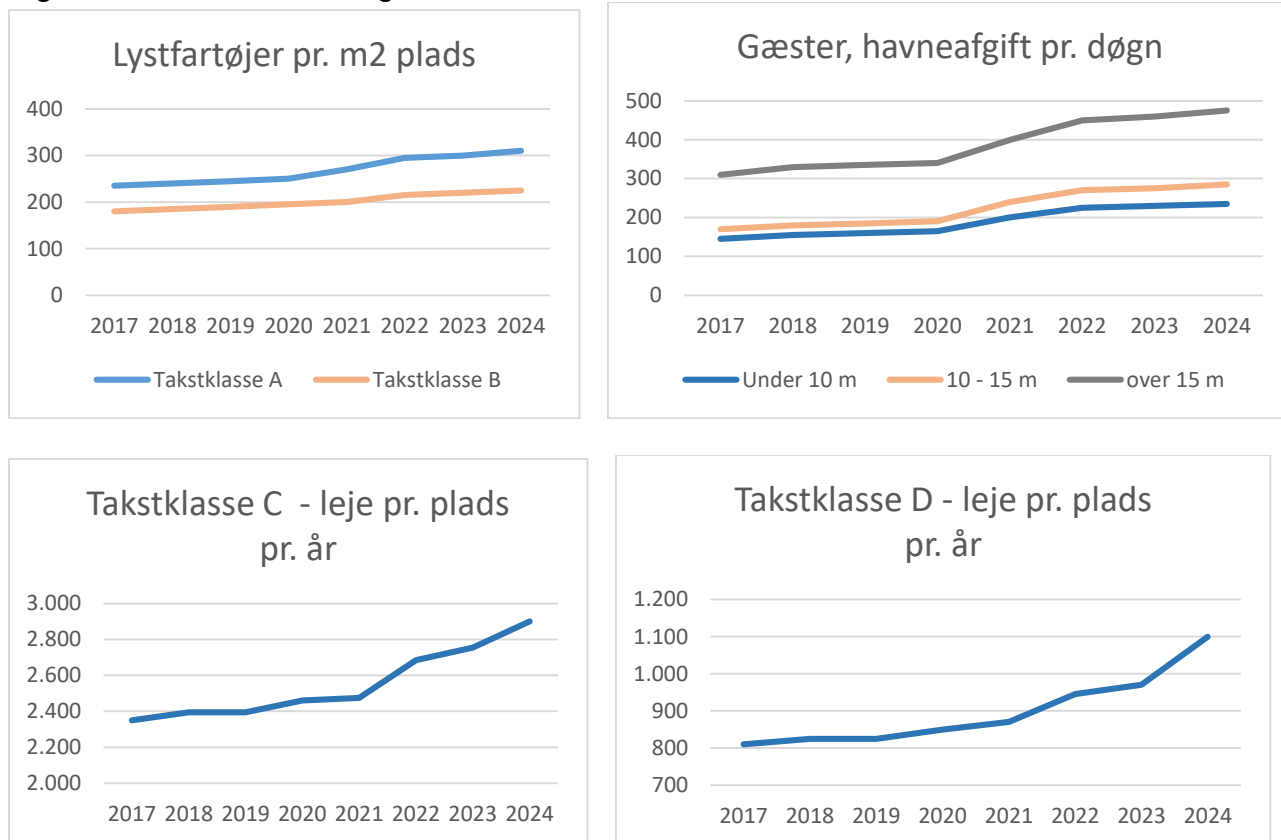
Heraf udgør fritidsfartøjer langt den største del (94%), mens indtægter fra pladser til erhverv og skurgrunde udgør 6%.

De resterende 22% kommer fra fremmede fritids- og erhvervsfartøjer, hvor fritidsfartøjer står for langt den største del.

Endvidere er der netto indtægt fra salg af Marinodiesel, der svare til 7% af indtægten fra gæstesejlere.

Taksterne for 2024 for lystfartøjer og gæstesejlere er prisfremskrevet.

Figur 1. Takstfremskrivninger



*Budgetforudsætning

Kilde: Havnekontoret, Dragør Kommune

Bygningsvedligehold

Budgettet for bygningsvedligehold dækker vedligehold af ca. 50.000 kvadratmeter bygninger, hvor antal kvadratmeter har været stabilt i de senere år (kilde: Plan og Teknik).

4.2.3. Fokusområder i budgetperioden 2024 til 2027

I den kommende budgetperiode har sektor 2 specielt fokus på:

- Effektiv drift og vedligehold af de kommunale ejendomme ved 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 pct.
- Et effektivt beredskab som er rustet til de udfordringer som 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 drift af kommunens tre folkeskoler inklusiv SFO' er, Pædagogisk Psykologisk Rådgivning (PPR), specialundervisning, specialskoler, kommunens udgifter til børn på privatskoler, efterskoler, produktionsskoler og befordring af elever.

Tabel 1 viser et samlet budget i 2024 på 185,1 mio. kr. Budgettet er fordelt på fællesudgifter samt de tre folkeskoler inkl. skolefritidsordningerne.

Nettodriftsudgifterne på skoleområdet er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2023-2026, tekniske korrektioner (bl.a. som følge af ændrede elevtal, takster mv.) samt ændringer i budgetforliget 2024-2027.

Tabel 1. Budget 2024-2027: Skoleområdet

Faste priser 2024 pl (kroner)	Vedtaget budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
I alt	185.115.259	182.721.640	178.586.167	178.185.545
Fællesudgifter skolevæsen	36.472.231	34.713.537	30.151.402	29.750.780
Befordring af elever i grundskolen/bus	327.888	327.888	327.888	327.888
Fællesudgifter skolevæsen	8.816.371	7.276.544	3.792.767	3.481.058
Objektiv finansiering - Regionale tilbud	54.562	54.562	54.562	54.562
Bidrag til private og statslige skoler	2.900.408	2.900.408	2.900.408	2.900.408
Efterskoler og ungdomskostskoler	2.806.016	2.806.016	2.806.016	2.806.016
Ungdommens Uddannelsesvejledning	3.516.990	3.516.990	3.516.990	3.516.990
Specialpædagogisk bistand til voksne	508.215	508.215	508.215	508.215
Fælles SFO	-10.846.334	-11.065.201	-11.092.559	-11.181.472
Befordring af elever til specialskoler	1.862.439	1.862.439	1.862.439	1.862.439
Kommunale specialskoler	22.789.196	22.789.196	21.738.196	21.738.196
Ungdomsuddannelser	3.736.480	3.736.480	3.736.480	3.736.480
Nordstrandskolen inkl. SFO	55.207.182	55.207.182	55.207.182	55.207.182
Nordstrandskolen	46.736.777	46.736.777	46.736.777	46.736.777
Nordstrandskolen SFO	8.470.405	8.470.405	8.470.405	8.470.405
Dragør skole inkl. SFO	38.842.934	38.842.934	38.842.934	38.842.934
Dragør Skole	31.405.880	31.405.880	31.405.880	31.405.880
Dragør Skole SFO	7.437.054	7.437.054	7.437.054	7.437.054
St. Magleby skole inkl. SFO	54.592.912	53.957.987	54.384.649	54.384.649
St. Magleby Skole	45.865.718	45.425.027	46.017.162	46.017.162
St. Magleby Skole SFO	8.727.194	8.532.960	8.367.487	8.367.487

Kilde: Dragør Kommune budget 2024-2027

Tabel 2 viser, at skoleområdets nettodriftsbudget er forøget med 3,1 mio. kr. i 2024 i forhold til budgetgrundlaget, heraf en øgning af budgettet på 0,1 mio. kr. i de tekniske korrektioner samt en forøgelse på 3,0 mio. kr. i budgetforliget.

Tabel 2. Vedtagne korrektioner til budget 2024-2027 på Skoleområdet

Faste priser 2024 pl (kroner)	Vedtaget budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
Det vedtagne budget 2024 - 2027	181.976.488	181.621.199	180.224.935	180.224.935
Tekniske korrektioner	19.670	-689.026	-1.428.235	-1.828.857
Lov og Cirkulæreprogrammet 2024 – Afskaffelse af St. Bededag	82.998	82.998	82.998	82.998
Budgetforlig i alt:	3.036.103	1.706.469	-293.531	-293.531
Indkøbseffektivisering	-93.531	-93.531	-93.531	-93.531
Dragørmodellen, ny økonomistyring	2.850.000	1.800.000		
Fremtidens folkeskole i Dragør	200.000	200.000		
SFO takster øges	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
Energibudget tilføres midler	279.634			
I alt	185.115.259	182.721.640	178.586.167	178.185.545

Kilde: Budgetforliget 2024-2027, Budgetmappen 2024-2027

Tekniske Korrektioner

De tekniske korrektioner vedrører følgende justeringer.

Fællesudgifter i skolevæsenet

Budgettet til Fællesudgifter er opjusteret samlet med 1,1 mio.kr.

Frit skolevalg

Udgifter til frit skolevalg er reduceret med 0,2 mio. kr., da der forventes en nedgang af elever som går i skole uden for Dragør i 2024 jf. elevtalsprognosen.

Lønbudget

Øgning af lønbudget med 1,1 mio. kr. vedr. Skolekonsulent og PPR, flyt af budget fra sektor 9.

Ungdommens Uddannelsesvejledning

Justering af samarbejdsaftale med Tårnby Kommune øger budgettet med 0,1 mio. kr.

Fælles SFO

Den budgetterede indtægt på forældrebetaling, udgifter til søskendetilskud samt friplads er samlet øget med 0,1 mio. kr. i 2024.

Nordstrandskolen, Dragør skole og St. Magleby skole

De tekniske korrektioner på skolerne vedrører tilpasning af budget til på rengøring, forbrugsudgifter på El, vand og varme, samt energibesparende tiltag - ESCO på skolerne, samlet en reduktion på 1,1 mio. kr.

Lov og cirkulæreprogrammet 2023

Der er tilført 0,1 mio. kr. til budgettet jf. Lov og Cirkulæreprogrammet 2023 som kompensation til afskaffelse af Store bededag. Budgettet er hævet for Dragør kommunes tre folkeskoler.

Budgetforliget for 2024-2027

I budgetforliget for 2024-2027 er der øget med 3,0 mio. kr. på skoleområdet. Korrektionerne er som følgende:

- Tilføres 2,8 mio. kr. i år 2024 til Dragørmodellen, ny økonomistyring
- Tilføres 0,2 mio. kr. i år 2024 til Fremtidens folkeskole i Dragør
- Tilføres 0,3 mio. kr. i år 2024 til Energibudget
- Reduktion 0,2 mio. kr. i år 2024 grundet en reduktion af SFO forældreindtægter
- Reduktion 0,1 mio. kr. i år 2024, grundet indkøbseffektivisering

4.3.2. Aktivitetsforudsætninger

Skoleområdet og det specialiserede børneområde omfatter en række områder, hvor budgettet er aktivitetsafhængigt. De efterfølgende tabeller viser aktivitetsgrundlaget for de vedtagne budgetter i 2024.

Skoleområdet

Tabel 3. Antal elever og klasser fordelt på folkeskolerne 2021 til 2023

	2020		2021		2022		2023	
	Elever	klasser	Elever	Klasser	Elever	Klasser	Elever	Klasser
Nordstrandskolen	719	33	725	31	741	32	719	32
Dragør Skole	457	20	470	20	455	20	465	20
Store Magleby Skole	730	31	728	30	732	31	723	31
I alt	1906	84	1923	81	1928	83	1907	83

Kilde: Center for Børn, Skole og Kultur, elevtalsopgørelser pr. 14/11.

Skolefritidsordninger

Tabel 4. Antal børn fordelt på skolefritidsordninger 2021 til 2023

	Antal Børn		
	2021	2022	2023
Nordstrandens SFO	264	282	276
Dragør Skoles SFO	184	180	172
Store Magleby SFO	272	294	295
I alt	720	756	743

Kilde: Center for Børn, Skole og Kultur, elevtalsopgørelser pr. 9/11

Øvrige aktivitetsforudsætninger

Ud over folkeskolen og skolefritidsordningerne er der på Fællesudgifter budgetteret med følgende forudsætninger på skoleområdet:

Tabel 5. Aktivitetsforudsætninger på skoleområdet, Fællesudgifter

Område	2022		2023		2024	
	Elever	Takst	Elever	Takst	Elever	Takst
Frit skolevalg						
Elever fra Dragør i andre kommuner	50	69.000	47	69.000	52	69.000
Elever fra andre kommuner i Dragør	75	-69.000	70	-69.000	67	-69.000
Privat- og efterskoler						
Privatskoleelever (netto, inkl. statsbidrag)	62	40.344	68	42.383	72	43.204
Privatskole SFO-elever	15	8.027	16	8.340	14	8.707
Efterskole-elever	54	38.366	71	39.862	67	41.208
Specialskoler						
Kommunale specialskoler*	31*	361.824	33	362.000	48	298.000
Specialskoler privat leverandør	22	246.500	26		25	269.026
SFO specialskoler	14	174.000	11	174.000	13	175.970
Kørsel til specialskoler	19,3	55.000	28	55.000	14	60.000
Ungdomsuddannelser						
Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU)	9,5	340.000	3,2	340.000	10	340.000

Kilde: Center for Børn, Skole og Kultur

* Der skal tages højde for, at de 48 elever fordeler sig med 22 elever på eksterne specialskoler, 10 elever på specialklasserækken Elisenborg og 18 elever som modtager intern støtte. Taksten pr. elev til specialskoler er 322.514 kr., hvor takst pr. elev til intern støtte fra 2024 er 130.680 kr.

4.3.3. 1.1.4 Fokusområder i budgetperioden 2024-2027

I den kommende budgetperiode har sektor 3 specielt fokus på:

- Skolerne vil også i 2024 arbejde med at virkeliggøre de politiske visioner i skolepolitikken. Derudover skal der i relation til budgetbeslutningen arbejdes med "fremtidens skole", hvor en større inddragelsesproces med både forældrebestyrelser, personale og politikere vil være løbende gennem hele året.
- I 2024 vil der stadig være en betydelig opmærksomhed rettet mod udeskole. Dette initiativ er forankret i de positive erfaringer, der allerede er gjort, især i tæt samarbejde med og forankret ved UngDragør. Den øgede fokusering på udeskole afspejler Dragørs unikke beliggenhed i nærheden af vand, skov og andre udemiljøer. Derved anerkendes vigtigheden af at udnytte disse naturskønne ressourcer som læringsarenaer, hvor eleverne kan fordybe sig i undervisningen og opnå en dybere forståelse for verden omkring dem. Dog vil udeskole som didaktisk værktøj antage mere og mere karakter af "endnu et værktøj" i læreres og pædagogers værktøjskasse for at skabe en meningsfuld og differentieret læringssituation for børnene.
- I 2024 vil der være ekstra fokus på Teknologiforståelse, både som selvstændigt fag og som en række nye metoder til at skabe god og motiverende undervisning. I regeringens udspil om fremtidens skole, vil teknologiforståelse indgå som et 5. valgfag i udkolingen, hvor eleverne skal vælge 2. Dette betyder endnu større fokus på det didaktiske og metodemæssige indhold af teknologiforståelse, der ikke kun kan isoleres i et enkelt fag 2 eller 4 timer om ugen, men som også skal indgå i alle fags metodik.
- I 2024 bliver der for alvor sat fokus på implementeringen og forankring af styringsmodellen – Dragør Modellen - på skoleområdet. (Tidligere Nyborgmodellen). Et skolevæsen med en fælles opgave – og dermed også et fælles budget kræver en del beslutninger og beskrivelser som dokumentation og opskrift på, hvorledes samarbejdet skal foregå. Ikke mindst fordi den økonomiske politik stiller nogle rammer op for skolernes økonomi og vækstscenarier på det specialiserede børneområde, der skal kunne håndteres i fællesskab.

- Specialklasserækken er i 2023 etableret på Klub Elisenborg og er tilknyttet Dragør Skole. Det overordnede formål med specialklasserækken er at sikre, at kommunen tilbyder en kvalificeret skolegang til alle elever, der bor i kommunen, og dermed skaber mulighed for, at disse elever bedre kan deltage i lokale fællesskaber. Ambitionen er at give eleverne gode skoledage, positive oplevelser med skolegang i et elevvenligt miljø, der understøtter den enkelte elev. Derved skabes de bedst mulige forudsætninger for hvert enkelt barns uddannelsesmuligheder på lang sigt. Samtidig vil de elever, der går i specialklasserækken, fortsat kunne være en del af den øvrige skole. Rammerne på Elisenborg kan ikke rumme intentionen om 18-20 elever. Specialklasserækken skal derfor i løbet af 2024 flytte fra lokalerne på Elisenborg til Blushøj.

4.3.4. Fakta ark - Ressourcetildelingsmodel på skoleområdet.

Hvornår er modellen, tiltrådt politisk:

Besluttet i KB 22/11-2018, med virkning fra og med budget 2020.

Hvilke udgifter reguleres:

Modellen omfordeler det samlede budget mellem skoleområdets 3 skoler efter antal elever pr. 5/9.

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

Hvordan reguleres udgifter (i forhold til demografi):

Skolernes samlede budget til løn og undervisningsmidler omfordeles mellem skoleområdets 3 skoler efter antal elever pr. 5/9.

Hvornår reguleres i budgetåret/hvornår bringes modellen i spil:

Budgettet for efterfølgende år reguleres som teknisk korrektion i budgetforslaget efter antal indskrevne elever pr. 5/9. Den interne omfordeling af de variable udgifter sker før budgetvedtagelsen.

I tabellen er der oplyst en række væsentlige forudsætninger for modellen.

Tabel 6. Historik på anvendte parameter/forudsætninger:

	2021	2022	2023	2024
Nordstrandskolen, elever	725	745	741	719
Dragør Skole, elever	470	464	455	465
Store Magleby Skole, elever	728	712	732	723
Antal elever i alt	1923	1921	1928	1907
Antal klasser i alt	82	82	83	83
Sats pr. elev	44.335	49.920	49.927	52.611
Faste udgifter i alt	14.602.843	22.522.283	23.378.501	24.477.758
Variable udgifter i alt	85.256.342	93.974.671	95.555.141	99.442.617
Samlet budget i alt	99.859.185	116.496.954	118.933.642	123.920.375

4.3.5. Fakta ark - Ressourcetildelingsmodel på SFO området.

Hvornår er modellen, tiltrådt politisk:

Besluttet i KB 8/9-2022 med virkning fra og med budget 2023.

Hvilke udgifter reguleres:

Modellen omfordeler det samlede budget mellem skolernes SFO'er efter antal indskrevet børn pr. 5/9.

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

Hvordan reguleres udgifter (i forhold til demografi):

SFO'ernes samlede budget til løn og driftsudgifter omfordeles mellem SFO'erne efter antal indskrevne børn pr. 5/9.

Hvornår reguleres i budgetåret/hvornår bringes modellen i spil:

Budgettet for efterfølgende år reguleres som teknisk korrektion i budgetforslaget efter antal indskrevne børn pr. 5/9. Den interne omfordeling af de variable udgifter sker før budgetvedtagelsen.

I tabellen er der oplyst en række væsentlige forudsætninger for modellen.

Tabel 7. Historik på anvendte parameter/forudsætninger:

	2023	2024
Nordstrandskolen SFO børn	282	276
Dragør Skole SFO børn	180	172
Store Magleby Skole SFO børn	294	295
Antal elever i alt	756	743
Variable sats pr. barn	9.460	10.023
Faste udgifter i alt	16.343.860	17.187.769
Variable udgifter i alt	7.151.434	7.446.884
Samlet budget i alt	23.495.294	24.634.653

4.4. Sektor 6b - det specialiserede børneområde

4.4.1. Budget og opgaver

Sektor 6b omfatter det specialiserede børneområde. Tabel 1 viser et samlet budget i 2024 på 29,6 mio. kr. Budgettet er overordnet set fordelt på børn og unge med særlige behov, herunder; Plejefamilier og opholdssteder, forebyggende foranstaltninger, døgninstitutioner, sociale opgaver samt det forpligtende samarbejde med Tårnby Kommune.

Nettodriftsudgifterne på det specialiserede børneområde er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2023-2026, tekniske korrektioner (bl.a. som følge af Lov- og cirkulæreprogrammet, ændrede elevtal, takster mv.) samt ændringer i budgetforliget 2024-2027.

Tabel 1. Budget 2024-2027: et specialiserede børneområde (Sektor 6b)

Faste priser 2024 pl (kroner)	Vedtaget budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
I alt	29.555.348	29.605.742	29.638.767	29.171.496
Det forpligtende samarbejde	2.133.160	2.133.160	2.133.160	2.133.160
Den centrale refusionsordning	-1.612.919	-1.612.919	-1.612.919	-1.612.919
Plejefamilier og opholdssteder	5.966.675	6.441.584	6.441.582	6.441.582
Forebyggende foranstaltninger	18.599.313	18.174.798	18.207.825	17.740.554
Døgninstitution for børn og unge	2.067.013	2.067.013	2.067.013	2.067.013
Sociale formål	2.402.106	2.402.106	2.402.106	2.402.106

Kilde: Dragør Kommune budget 2024-2027

Specialundervisning for behandlingselever, særlige dag- og klubtilbud, misbrugsbehandling, midlertidigt ophold i boformer for kvinder, rådgivning og undersøgelse samt det handicapkompenserende ydelser i henhold til lov om social service er omfattet af det forpligtende samarbejde med Tårnby Kommune.

Tabel 2 viser, at det specialiserede børneområdes nettodriftsbudget er faldet med 0,5 mio. kr. i 2024 i forhold til budgetgrundlaget, heraf forøgelse af budgettet på 0,2 mio. kr. i de tekniske korrektioner samt en reduktion på 0,7 mio. kr. i budgetforliget.

Tabel 2. Vedtagne korrektioner til budget 2024-2027 på det specialiserede børneområde

Faste priser 2024 pl (kroner)	Vedtaget budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
Det vedtagne budget 2023 - 2026	29.954.323	29.954.323	28.719.540	28.719.540
Tekniske korrektioner	302.852	353.246	1.621.054	1.153.783
Budgetforlig i alt:	-701.827	-701.827	-701.827	-701.827
Effektivisering ved opfølgning af kontrakter jf. PWC analyse	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000
Indkøbs effektivisering i forbindelse med Tårnby samarbejde	-101.827	-101.827	-101.827	-101.827
I alt	29.555.348	29.605.742	29.638.767	29.171.496

Kilde: Budgetforliget 2020-2023, Budgetmappen 2024-2027

Tekniske korrektioner

De tekniske korrektioner på 0,3 mio. kr. vedrører det specialiserede børneområde, primært løft af budget til forebyggende foranstaltninger samt det forpligtende samarbejde mens udgiften til plejefamilier og opholdssteder reduceres. Derudover forventes færre refusioner fra særligt dyre enkeltsager, da forventningen er at nedbringe vores udgifter hertil.

Den Centrale refusionsordning

Budgettet er øget med 0,5 mio. kr. da der forventes færre sager på refusionsordningen Særligt dyre enkeltsager.

Plejefamilier og opholdssteder for B&U

Budgettet er reduceret med 1,6 mio. kr., hvilket skyldes flere justeringer. Budgettet for betaling for børn med ophold på værelse, kollegier og lign. er øget med 1,0 mio. kr. svarende til forventet yderligere ét helårsbarn. Samtidig reduceres budget til børn på private opholdssteder med 2,9 mio. kr. svarende til forventet 1,5 færre helårsbørn på opholdssted.

Forebyggende foranstaltning for B&U

Budgettet er øget med 1,3 mio.kr. hvilket skyldes en stigning i antallet af børn på ordningen på fast kontaktperson svarende til 0,6 mio. kr. Derudover opjusterer vi budgettet med 0,3 mio. kr. til rådgivning, vejledning og behandling (visiteres af Tårnby). Slutteligt er budgettet løftet med 0,3 mio. kr. til Barnets Lov jævnfør Lov- og cirkulæreprogrammet 2023.

Budgetforliget for 2024-2027

Samlet er der i budgetforliget for 2024-2027 reduceret med 0,7 mio. kr. i budgettet for 2024, hvilket skyldes en forventning til reducere af udgifter til kontrakter på 0,6 mio. kr. på skole- og dagbehandlingsområdet samt en forventning til reducere af udgifter til indkøb på 0,1 mio.kr. efter indgåelse af indkøbsaftaler med Tårnby Kommune.

4.4.2. Aktivitetsforudsætninger

Det specialiserede børneområde omfatter en række områder, hvor budgettet er aktivitetsafhængigt. De efterfølgende tabeller viser aktivitetsgrundlaget for de vedtagne budgetter i 2024.

Tabel 3. Budget 2024: et specialiserede børneområde (Sektor 6b)

Område	2023			2024		
	Budget	Antal børn (helårs)	Årlig takst (gns.pris)	Budget	Antal børn (helårs)	Årlig takst (gns.pris)
Faste priser 2024 pl (kroner)						
Forebyggende indsatser	16.495.661			18.585.938		
Anonym psykolog 18-25 år	126.528			132.425		
Praktisk pædagogisk støtte (§52 stk.3 nr. 2)	332.574	2,0	163.200	766.503	6,0	127.751
Familiebehandling (§52 stk. 3 nr. 3)	2.356.828	21,0	112.200	2.305.811	21,5	107.247
Aflastning (§52 stk. 3 nr. 5 & § 84)	1.863.642	6,5	285.600	1.988.405	8,0	248.551
Kontaktperson (§52 stk. 3 nr. 6)	2.357.571	29,0	81.049	3.299.476	33,5	98.492
Dagbehandlingstilbud (§52 stk. 3 nr. 9)	8.486.297	20,7	408.000	8.811.703	30,0	293.723
Økonomisk støtte til efterskoleophold (§52A)	99.386	1,6	61.064	149.351	3,0	49.784
Støtteperson til forældre (§54)	219.219			116.492	2,0	58.246
rådgivning behandling mv §11.2	653.616			1.015.772		
Anbringelser udenfor hjemmet (§52 stk. 3 nr. 7)						
Plejefamilier	936.851	2,0	4.668.425	884.000	2,0	442.000
Opholdssted	6.857.525	6,0	1.142.920	5.082.260	4,0	1.270.565
Døgninstitution	1.625.834	1,0	1.530.000	1.701.682	1,0	1.701.682
Sikrede døgninstitution (abonnementspris)	352.766			365.331		
Sociale formål	2.325.368			2.402.106		

Kilde: Center for Børn, Skole og Kultur – Paragraffer refererer til Serviceloven

Ud over de almene indsatser i dagtilbud og skoler, er der en række specialiserede indsatser, for særligt sårbare børn og familier. Disse er forvaltet dels i Børneteamet i Dragør kommune, dels i Familieafdelingen i Tårnby kommune.

Dragør Kommune har i første halvår 2023 i et samarbejde med PWC fået udarbejdet en analyse af Dragør Kommunes indkøb af specialundervisning. Analysen har fokus på dagbehandling. Der er i analysen lavet en sags gennemgang af 33 aktive sager, og her ses der et behov for forbedring på flere forskellige parameter. I tråd med analysens anbefalinger vil der, som del af handleplanen, være øget fokus på systematikken omkring kontrakterne indgået med behandlingsskolerne. Ved revisitation bliver kontrakterne gennemgået for mulig ændring af barnet/den unges kategori eller reducere af undervisnings- og behandlingsskema. Kontraktindgåelse vil fremadrettet blive varetaget direkte af lederen for at sikre ensretning.

Barnets lov lægger op til, at vi skal tværfagligt samarbejde omkring særlig støtte til børn og unge inden for målgruppen i fællesskab med skole, PPR, dagtilbud og børneteamet. Vi ønsker fremover at øge fokuset på dette tværfaglige samarbejde. Vi vil styrke indsatsen i daginstitutionsområdet og på fritids-/ungdomsklubområdet, bl.a. ved at formidle information og efteruddannelse til pædagogerne med fokus på underretninger. Vi håber på at opspore problemerne tidligere og derfor forudser vi et højere forbrug på forebyggende indsatser samt anbringelser i plejefamilier.

Der vil fortsat være fokus på den enkeltes ansvar for sig selv og sin familie. Afgørelser vil fortsat blive foretaget på baggrund af en konkret og individuel vurdering af den enkelte persons behov, de lovmæssige forudsætninger og i samarbejde med det enkelte barn og den enkelte familie.

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, Klub Dragør, Dragør Musik- og Kulturskole, Dragør Ungdomsskole, Dragør Bibliotekerne, lokalarkivet og andre kulturelle aktiviteter herunder tilskud til museum, biograf og andre kulturelle opgaver samt folkeoplysningsområdet.

I den følgende tabel vises budgettet for 2024 og budgetoverslagsårene 2025-2027. Budget 2024 udgør i alt 41,1 mio. kr. Tallene er opgjort som nettodriftsudgifter i faste priser (2024-niveau).

Tabel 1. Budget 2024-2027: Kultur og Fritid

Faste priser 2024-pl (kroner)	Vedtaget budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
I alt	41.077.172	41.061.969	41.032.710	41.032.710
Idrætsanlæg	338.935	338.935	338.935	338.935
Hollænderhallen	3.580.970	3.580.970	3.580.970	3.580.970
Kongelundshallen	367.345	367.345	367.345	367.345
Cafeterie i Hollænderhallen	38.878	-21.647	-21.647	-21.647
Søbadeanstalten	193.511	148.613	148.613	148.613
Svømmehallen	5.238.144	5.238.144	5.238.144	5.238.144
Folkebiblioteker	7.857.721	7.857.721	7.857.721	7.857.721
Museum	4.576.183	4.576.183	4.576.183	4.576.183
Andre Kulturelle opg.	745.945	853.717	853.717	853.717
Musikskolen	2.036.370	2.036.370	2.036.370	2.036.370
Billedskole - Musikskolen	83.408	74.633	60.003	60.003
Dramaskole - Musikskolen	83.406	74.629	60.000	60.000
Fælles formål - Folkeoplysning	674.727	674.727	674.727	674.727
Selvejende/privat Folkeoplysning	2.615.705	2.615.705	2.615.705	2.615.705
Ungdomsskolen	2.492.064	2.492.064	2.492.064	2.492.064
Klubber - Fælles	-2.732.226	-2.732.226	-2.732.226	-2.732.226
Klub Dragør	12.026.069	12.026.069	12.026.069	12.026.069
Kriminalpræventiv arbejde (SSP)	860.018	860.018	860.018	860.018

Tabel 2 viser, at nettodriftsbudgettet for Kultur og Fritid er forøget med 0,8 mio. kr. i 2024 i forhold til overslagsåret fra seneste budget, heraf en forøgelse på 0,2 mio. kr. i budgetforliget og en forøgelse af budgettet på 0,6 mio. kr. som tekniske korrektioner og tilførsel fra Lov- og Cirkulæreprogrammet.

I forbindelse med udarbejdelse af budgettet er der vedtaget en række ændringer. Alle ændringer fremgår af tabel 2.

Tabel 2. Vedtagne korrektioner til budget 2024-2027 på Kultur og Fritid

Faste priser 2024-pl (kroner)	Oprindeligt budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
Det vedtagne budget 2023-2026	40.271.956	40.436.176	40.406.917	40.406.917
Tekniske korrektioner:	540.398	540.398	540.398	540.398
Lov og cirkulære program:	42.439	42.439	42.439	42.439
Budgetforlig budget 2024-2027:	222.379	42.956	42.956	42.956
22/8761 Styrk. af turisme & ekst. komm i Visit Dragør	90.000	16.000	16.000	16.000
22/8761 Deltagelse i og udv. Af arr. I Dragør	50.000	50.000	50.000	50.000
Indkøbs effektivisering 22/8761	-23.044	-23.044	-23.044	-23.044
Sagsid 22/8761 Energi sektor 4 - Cafe Hollænderhallen	60.525	0	0	0
Sagsid 22/8761 Energi sektor 4 – Søbadeanstalten	44.898	0	0	0
I alt	41.077.172	41.061.969	41.032.710	41.032.710

Tekniske korrektioner:

De væsentlige korrektioner er beskrevet nedenfor

- Budgettet er tilført 907.735 kr. til dækning af øgede forbrugsudgifter til energi (vand, varme og el)
- Der er reduceret i budgettet med 93.713 kr. grundet lukning af biografen
- Der er reduceret i budgettet med 288.320 kr. i forventning om besparelser på el-forbruget ved installation af karussel-indgangsdør i Hollænderhallen

Lov og cirkulæreprogram:

- Der er tilført Klub Dragør 42.439 kr. fra Lov- og cirkulæreprogrammet som led i kompensationen for afskaffelsen af Store Bededag

Budgetforlig:

I forbindelse med budgetforliget blev området samlet forøget med 0,2 mio.kr. De væsentligste ændringer er følgende:

- Der er tilført 90.000 kr. til styrkelse af ekstern kommunikation og formidling af Visit Dragør
- Dragør Museum tilføres 50.000 kr. til deltagelse i og udvikling af arrangementer i Dragør
- Der er tilført i alt 105.423 kr. til øgede energiudgifter til Cafeen i Hollænderhalen og Søbadeanstalten.

4.5.2. Aktivitetsforudsætninger

Tabel 3. Aktivitetstal på Kultur og Fritid, 2019-2024

Antal	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Dragør Musik- og Kulturskole, elever i alt	234	170	160	190	213	213
- Musikskolen				165	179	179
- Billedskolen				11	10	10
- Dramaskolen				14	24	24
Fritidsklub, antal børn i alt	494	479	479	448	452	435
Almen Ungdomsskole 13-18 år, elever i alt	415	400	400	400	400	400
Dragør Svømmehal, besøgende i alt	29.050	48.780	55.000	63.383	57.000	57.000

Kilde: Musikskolen, Ungdomsskolen, Svømmehallen

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

Klub Dragør består af de tre klubber; Elisenborg, Krudthuset og Sølyst.

Dragør Ungdomsskole har 2,8 mio. kr. årligt til forskellige opgaver, dog primært med fokus på teenagere og folkeskolen (Friluftsskolen og Udeskolen). Ungdomsskolen underviser alle folkeskoleelever fra 0. klasse til og med 10. klasse hvert år i natur og friluftsliv. I gennemsnit kommer hver elev 2,5 gang til undervisning året rundt, ca. 5.000 elever. Ungdomsskolen har kontor på St. Magleby Skole og administrerer Maritimt Hus og Kongelundsfortet.

Dragør Svømmehal åbnede den 27. september 2019. I 2020 var det forventningen, at der i gennemsnit vil være i alt 103.600 besøgende. På grund af corona siden marts 2020 har antallet af gæster dog været markant lavere. De sidste 2 måneder i 2023 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 budgetperioden 2024 til 2027

I den kommende budgetperiode har sektor 4 specielt fokus på:

- Dragør Bibliotek vil i 2024 og frem have fokus på at implementere og efterleve deres biblioteksstrategi, som er blevet revideret, så den er tilpasset efter lukningen af biblioteksfilialen i Hollænderhallen samt at få lavet de handicapvenlige tiltag, der er sat penge af til i budgetforliget.
- 2024 og frem skal Dragør Musik- og Kulturskole værdigrundlag og strategi implementeres, herunder potentialet i forhold til at lave arrangementer for det ældre segment.
- I 2023 er Klub Dragør og Ungdomsskolen blevet lagt sammen til en – UngDragør. I 2024 og frem er der fokus på at skabe indhold og aktiviteter, der fastholder og tiltrækker børn og unge i UngDragør. Samtidig skal der laves en god overgang for børn og unge, der skifter fra den nedlagte klub Sølyst til de to andre lokationer.
- I 2023 har idrætsområdet været præget af forandringer, og derfor vil der i 2024 være fokus på sikker drift og på at skabe mere offentlig åbningstid i svømmehallen og sportshallen.
- Der arbejdes videre med at kigge udad i Dragør, til både samarbejdspartnere i kulturlivet, og til skoler og dagtilbud. Der er mange gode samarbejder allerede på tværs, men der kan skabes nye.
- I 2024 vil der fokus på at lave en ny Kultur- og Fritidspolitik.
- Fortsat udvikling af aktivitetstal på sektor 4

4.6. Sektor 5 Dagtilbudsområdet

4.6.1. Sektorens budget og opgaver

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

I den følgende tabel vises budgettet for 2024 og budgetoverslagsårene 2025-2027. Budgettet for 2024 er 81,7 mio. kr.

Tabel 1. Budget 2024-2027: Dagtilbudsområdet

Faste priser 2024-pl (kroner)	Vedtaget budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
I alt	81.682.751	80.914.783	81.165.693	81.111.715
Fælles formål Daginstitutioner	8.172.765	7.293.096	7.657.233	7.594.567
Støttekorps	5.837.993	5.837.993	5.837.993	5.837.993
Dagplejen	5.484.188	5.533.259	5.533.259	5.533.259
Vuggestue - fælles	-2.519.445	-2.519.445	-2.519.445	-2.519.445
Nordstrandens Vuggestue	7.335.197	7.335.197	7.335.197	7.335.197
Børnehave - Fælles	-1.757.617	-1.757.617	-1.757.617	-1.757.617
Børnehaven Sansehuset	5.571.239	5.571.239	5.571.239	5.571.239
Integrerede institution – fælles	-12.021.987	-11.811.688	-11.924.915	-11.916.227
Køjevænget	17.001.183	17.001.183	17.001.183	17.001.183
Harevænget	11.209.115	11.209.115	11.209.115	11.209.115
Børnehuset Halvejen	10.754.787	10.754.787	10.754.787	10.754.787
Sølyst	9.233.728	9.086.059	9.086.059	9.086.059
Høgevænget	40.875	40.875	40.875	40.875
Frokostordning	-1.109	-1.109	-1.109	-1.109
Særlige dagtilbud/klubber	16.829.713	16.829.713	16.829.713	16.829.713
Tilskud til privatinstitutioner	485.488	485.488	485.488	485.488

Kilde: Dragør Kommune budget 2024-2027

I forbindelse med udarbejdelsen af budgettet er der indarbejdet en række ændringer. Alle ændringer fremgår af tabel 2.

Tabel 2 viser, at nettodriftsbudgettet for Dagtilbud er forøget med 1,8 mio. kr. i 2023 i forhold til budgetgrundlaget, heraf en reduktion på 0,1 mio. kr. i budgetforliget og en reduktion af budgettet på 2,4 mio. kr. i de tekniske korrektioner samt en budgetforøgelse fra Lov- og cirkulæreprogrammet på 4,2 mio. kr.

Tabel 2. Vedtagne korrektioner til budget 2023-2026 på Dagtilbudsområdet

Faste priser 2024-pl (kroner)	Oprindeligt budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
Det vedtagne budget 2023-2026	79.921.847	79.970.918	79.970.918	79.970.918
Tekniske korrektioner:	-2.352.925	-3.022.295	-2.771.385	-2.825.363
Lov og Cirkulæreprogram	4.181.757	4.181.757	4.181.757	4.181.757
Budgetforlig budget 2024-2027:	-67.928	-215.597	-215.597	-215.597
22/8761 Løft af forældrebetaling på dagtilbud	-200.001	-200.001	-200.001	-200.001
Indkøbseffektivisering 22/8761	-15.596	-15.596	-15.596	-15.596
Sagsid 22/8761 Energi sektor 5 - Dagtilbud	147.669	0	0	0
I alt	81.682.751	80.914.783	81.165.693	81.111.715

Kilde: Budgetforliget 2024-2027, Budgetmappen 2024-2027

Tekniske korrektioner

De væsentlige korrektioner er beskrevet nedenfor.

- Der er reduceret i budgettet med 2,8 mio. kr. til korrektion af ressourcefordelingen til daginstitutionerne begrundet i faldende børnetal i Befolkningsprognosen 2023-2033. Tilsvarende har den reducerede ressourcefordeling som konsekvens, at forældrebetalingen reduceres med 0,7 mio. kr.

Lov og cirkulæreprogram

- Der er med Lov og Cirkulære programmet for 2022 tilført 3,9 mio. kr. til gennemførelse af kravene til minimumsnormering på daginstitutionsområdet og i programmet for 2023 er der tilført 0,2 mio. kr. som kompensation for afskaffelsen af Store Bededag

Daginstitutioner

Samlet er de kommunale institutioners budget øget med 0,3 mio. kr. som følge af tilført budget til stigende energiudgifter, kompensation for ekstra åbnedag grundet afskaffelse af Store Bededag samt reduktion i budget til rengøring.

Fælles udgifter

Budget til fælles udgifter er faldet med 2,4 mio. kr. Faldet kan primært henføres til en reduktion i budgettet på 2,1 mio. kr. grundet en reduktion af ressourcefordelingen til daginstitutionerne med 2,8 mio. kr. som følge af faldende børnetal i Befolkningsprognosen 2023-2033 og den deraf følgende reduktion i indtægterne fra forældrebetalingen på 0,7 mio. kr.

Tilskud til privat institutioner, dagpleje m.m.

Tilskud til privatinstitutioner er uændret

Budgetforlig

I forbindelse med budgetforliget blev området samlet reduceret med 0,1 mio. kr. De væsentligste ændringer er som følgende:

- Forøgelse af indtægter fra forældrebetalingen på 0,2 mio. kr.
- Området har fået tilført 0,15 mio. kr. til stigende energjudgifter.

4.6.2. Aktivitetsforudsætninger

På dagtilbudsområdet er der aktivitetstal som har betydning for budgetlægning på området.

Udviklingen i Dragør Kommunes børnetal er vist i tabel 3.

Tabel 3. Udvikling i børnetallet for 0-5 årige i Dragør Kommune

Antal børn	2019	2020	2021	2022	2023	2024
0-2 år	419	422	427	460	458	442
3-5 år	517	534	540	553	546	562
I alt	936	956	967	1.049	1.004	1.004

Kilde: Dragør Kommunes befolkningsprognose af 2023-2033

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 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 barsel det første år af barnets levetid. Dækningsgraden for denne aldersgruppe er derfor altid markant lavere end for aldersgruppen 3-5 år. I Dragør Kommune er dækningsgraden:

Tabel 4. Udvikling i dækningsgraden

Procent	2019	2020	2021	2022	2023	2024
0-2 år	61	62	61	63	68	62
3-5 år	93	93	93	99	97	96

Kilde: KMDI2, samt befolkningsprognosen. For 2023 og 2024 er oplyst forventede dækningsgrader

De kommunale daginstitutioner

Daginstitutioners budgetter for 2024 er fordelt med udgangspunkt i ressourcefordelingsmodellen på dagtilbudsområdet (vedtaget af kommunalbestyrelsen den 27. september 2018).

Ressourcefordelingsmodellen har flere parametre som påvirker budgetterne, såsom åbningstider, antallet af børn osv.

Tabel 5. Børn i Kommunale institutioner

Antal	2019	2020	2021	2022	2023*	2024*
Vuggestuebørn	187	181	188	206	224	205
Børnehavebørn	379	347	358	374	371	377
I alt	566	529	546	580	595	582

Kilde: Center for Børn, Skole og Kultur *Forventede/budgettede børnetal til kommunale institutioner

Tabel 5 viser, at forventningen for 2024 er, at der skal passes 205 vuggestuebørn, samt 377 børnehavebørn i de kommunale daginstitutioner. Herudover er der afsat budget til 42 børn i dagplejen i 2023. Der er imidlertid uoverensstemmelse m.h.t. normeringen af dagplejen, som i kommunens pladsanvisningssystem er normeret til 24 børn, mens der er anvendt en normering på 42 børn ved beregningen af taksten for dagplejen. Der er behov for en analyse af sammenhængen mellem normering og budgettering af dagplejen.

Dragør har indgået aftale med Dynasoft om løbende udarbejdelse af pasningsprognoser for de 0-5-årige under dagtilbudsområdet. Den første pasningsprognose leveres i november 2023 og vil danne grundlag for tilpasning af både børnetal samt normeringer og budgetter for de enkelte institutioner inden årets udgang.

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 6. Børn i Private daginstitutioner

Antal	2019	2020	2021	2022	2023*	2024*
Vuggestuebørn	45	46	48	50	50	46
Børnehavebørn	148	156	161	149	160	163
I alt	193	202	209	199	210	209

Kilde: KMD I2. *Forventede/budgettede børnetal til private.

Korrektionerne i antal børn i Budget 2024 er beregnet så Private daginstitutioner har den samme andel børn i f.t. de kommunale som i budget 2023.

De nye pasningsprognoser for de 0-5-årige på dagtilbudsområdet vil også for de private institutioner kunne danne grundlag for tilpasning af normeringer og tilskud for 2024.

4.6.3. Fokusområder i budgetperioden 2024 - 2027

I den kommende budgetperiode har sektor 5 specielt fokus på:

- Ifølge befolkningsprognosen, tyder det på at børnetallet i vuggestuerne 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. Herunder hvordan minimumsnormeringerne opfyldes på kommuneniveau, med tæt dialog med de enkelte institutioner om deres normeringer.
- I tilknytning til de forrige punkter tages et nyt værktøj i brug i form af løbende pasningsprognoser, som vil være egnede som omdrejningspunkt for dialogen om økonomistyringen af dagtilbuddene.
- Rekruttering er på landsplan en udfordring på de store serviceområder, og det gælder også på dagtilbudsområdet. I 2024 vil der fortsat arbejdes på at tiltrække og tilknytte dygtige pædagoger og pædagogiske medarbejdere. Der vil være et øget fokus på at skabe gode rammer for praktikophold, samarbejde med professionshøjskolerne, samt særlige indsatser med fokus på kompetenceudvikling og promovning af institutionerne og pædagogiske aktiviteter. Alt dette for at tiltrække uddannet pædagogpersonale, da forvaltningen arbejder på at forfølge den politiske målsætning om, at 60 % af personalet skal være uddannede pædagoger.
- I efteråret 2021 blev der udarbejdet en ny Dagtilbudspolitik i Dragør. I 2024 vil der fortsat være fokus på at afslutte implementeringen af politikken, som en fælles ramme for udvikling af den pædagogiske praksis i institutionerne.
- I 2021 blev der besluttet en ny tilsynsmodel for dagtilbuddene, som blev implementeret fra efteråret 2021.
I 2023 blev resultaterne af tilsynene omsat til udvikling af dagtilbuddene.
I 2024 vil forvaltningen sammen med dagtilbuddene arbejde på at sikre, at der er en struktur for hvordan der følges op på og arbejdes med fokuspunkterne fra tilsynene.
- I 2024 vil arbejdet med det Rådgivende Dagtilbud skydes i gang. Det nye dialogforum vil anvendes til at drøfte større emner der vedrører dagtilbudsområdet og hvor der er brug for faglige drøftelser på tværs, fx rekruttering, Dagtilbudspolitikken, m.m.

4.6.4. Faktaark – Ressourcetildelingsmodellen på de kommunale dagtilbud

Hvornår er modellen tiltrådt politisk:

Ressourcetildelingsmodellen på dagtilbudsområdet blev godkendt af kommunalbestyrelsen d. 27.9. 2018, og er første gang anvendt med virkning for budget 2019.

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 forventet antal af 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/Parameter anvendt i modellen:

Antal børn, Det forventede antal børn som Børn, Skole og Kultur forventer der skal passes i de 6 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 6 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)

- **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 i sektor 6, herunder administration og ledelse af botilbuddet Wiedergården.

Sektoren har et samlet budget på 217,3 mio. kr. for 2024.

Tabel 1. Sektorens budget fordelt på hovedområder

Faste priser 2024-pl (kroner)	Vedtaget budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
Sektor 6 i alt	217.322.624	216.634.975	217.212.660	217.982.818
§99 Støtte og kontaktpersoner	1.074.541	1.074.541	1.074.541	1.074.541
Beskæftigelsesområde	80.968.762	81.194.011	81.405.665	81.621.070
Integration	5.788.791	4.430.526	4.430.525	4.430.525
Spec. Voksenområde & Pension	129.490.530	129.935.897	130.301.929	130.856.682

Kilde: Dragør Kommune budget 2024-2027

Tabel 2. Underopdelt budget for Støtte og kontaktpersoner

Faste priser 2024-pl (kroner)	Vedtaget budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
§99 Støtte og kontaktpersoner I alt	1.074.541	1.074.541	1.074.541	1.074.541
Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	1.074.541	1.074.541	1.074.541	1.074.541

Kilde: Dragør Kommune budget 2024-2027

Tabel 3. Underopdelt budget for Beskæftigelsesområdet

Faste priser 2024-pl (kroner)	Vedtaget budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
Beskæftigelsesområde I alt	80.968.762	81.194.011	81.405.665	81.621.070
Sygedagpenge	17.869.889	17.869.889	17.863.805	17.863.805
Sociale formål	369.694	369.574	369.574	369.574
Kontant- og uddannelseshjælp	8.409.207	8.409.205	8.409.205	8.409.205
Afløb og tilbagebetaling mv. vedr. aktiverede kontant- og ud	-53.351	-53.351	-53.351	-53.351
Dagpenge til forsikrede ledige	19.024.344	19.024.345	19.024.345	19.024.345
Revalidering	581.713	581.712	581.712	581.712
Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskud	16.755.110	16.970.516	17.185.921	17.401.326
Ressourceforløb og jobafklarings- forløb	4.753.302	4.753.301	4.753.301	4.753.301
Ledighedsydelse	4.140.494	4.140.493	4.140.493	4.140.493
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	8.488.482	8.498.449	8.500.782	8.500.782
Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	73.781	73.781	73.781	73.781
Beskæftigelsesordninger	556.097	556.097	556.097	556.097

Kilde: Dragør Kommune budget 2024-2027

Tabel 4. Underopdelt budget for Integration

Faste priser 2024-pl (kroner)	Vedtaget budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
Integration i alt	5.788.791	4.430.526	4.430.525	4.430.525
Beboelse	2.813.648	1.769.100	1.769.100	1.769.100
Driftssikring af boligbyggeri	53.379	53.379	53.379	53.379
Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogrammet	1.030.056	716.341	716.341	716.341
Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	1.904.530	1.904.528	1.904.527	1.904.527
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse	-12.822	-12.822	-12.822	-12.822

Kilde: Dragør Kommune budget 2024-2027

Tabel 5. Underopdelt budget for Specialiserede Voksenområde & Pension

Faste priser 2024-pl (kroner)	Vedttaget budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
Spec. Voksenområde & Pension i alt	129.490.530	129.935.897	130.301.929	130.856.682
Kirkegårde	49.784	49.784	49.784	49.784
Andre sundhedsudgifter	265.899	265.899	265.899	265.899
Indtægter fra den centrale refusionsordning	-4.229.438	-4.229.438	-4.229.438	-4.229.438
Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se	6.248.765	6.248.765	6.248.765	6.248.765
Indsatser for personer med særlige sociale problemer	4.434.521	4.403.629	4.464.473	4.464.473
Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sund	1.387.746	1.347.314	1.098.683	1.098.683
Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101a)	2.068.606	2.068.606	2.068.606	2.068.606
Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	15.066.606	15.066.606	15.066.606	15.066.606
Botilbudslignende tilbud	14.137.856	14.137.849	14.137.849	14.137.849
Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	11.603.096	11.603.097	11.603.097	11.603.097
Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	427.194	427.194	427.194	427.194
Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	1.938.986	1.901.870	1.901.870	1.901.870
Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	6.600.213	6.600.213	6.600.213	6.600.213
Seniorpension	15.799.209	15.799.208	15.799.208	15.799.208
Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	21.477.106	22.365.793	23.254.185	24.008.705
Personlige tillæg m.v.	981.353	981.353	981.353	981.353
Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	9.976.497	9.641.624	9.307.051	9.107.284
Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	5.376.319	5.376.319	5.376.319	5.376.319
Boligsikring - kommunal medfinansiering	2.464.196	2.464.196	2.464.196	2.464.196
Sekretariat og forvaltninger	2.707.006	2.707.006	2.707.006	2.707.006
Jobcentre	10.709.010	10.709.010	10.709.010	10.709.010

I forhold til budgettet er der foretaget tekniske korrektioner samt korrektioner afledt af budgetforliget. De vedtagne korrektioner for budgetårene 2024-2027 er angivet i tabel 6.

Tabel 6 viser, at nettodriftsbudgettet for sektor 6 i budgetåret 2023 er blevet øget med i alt 4,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budgetgrundlag. Dette inkluderer en forøgelse på 6,1 mio. kr. som følge af tekniske korrektioner og en reduktion på 2,2 mio. kr. som følge af budgetforliget. Lov og cirkulæreprogrammet har øget budgettet med 0,3 mio. kr.

Tabel 6. Vedtagne korrektioner til budget 2024-2027, sektor 6

Faste priser 2024-pl (kroner)	Vedtaget budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
Det vedtagne budget 2023-2026	213.108.979	212.761.930	212.900.549	212.900.549
Tekniske korrektioner	6.071.090	5.792.418	6.416.938	7.187.096
Lov og Cirkulære	329.870	267.942	82.488	82.488
LCP 23 nr. 18, mindre refusion	536.486	505.023	565.867	565.867
LCP 23 nr. 27, øget indsats	103.802	102.616	103.090	103.090
LCP 23 nr. 29, A-kasser overtager 3 mdr	-385.029	-373.876	-372.017	-372.017
LCP 23 nr. 61, Regionalt dobbeltdiagnosetilbud		-40.432	-289.063	-289.063
LCP 23 nr. 30, Afskaffelse St. Bededag	74.611	74.611	74.611	74.611
Budgetforlig	-2.187.315	-2.187.315	-2.187.315	-2.187.315
Besparelse på botilbud	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000
Effektivisering af indkøb	-187.315	-187.315	-187.315	-187.315
I alt	217.322.624	216.634.975	217.212.660	217.982.818

Kilde: Dragør Kommune budget 2024-2027

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: 4,5 mio. kr.

Samlet set er budgettet blevet opskrevet med 4,5 mio. kr. De betydelige ændringer på dette delområde er baseret på en fremskrivning af resultatet i Dragør for 2022 ved hjælp af Finansministeriets prognose for udviklingen i ledigheden indtil 2024. Denne prognose danner grundlag for både kommuneaftalen og budgettet.

På dette område er ydelserne samlet set blevet opskrevet med 0,8 mio. kr. Dette skyldes forventede forværringer i ydelsesniveauet. Specifikt er sygedagpenge og A-dagpenge blevet opskrevet med 2,6 mio. kr., mens ressourceforløb og jobafklaring er blevet reduceret med 2,5 mio. kr. Kontanthjælp og uddannelseshjælp er ligeledes blevet nedsat med 1,9 mio. kr.

Budgettet til den aktive beskæftigelsesindsats er teknisk blevet opskrevet med 3,6 mio. kr. Dette skyldes, at indsatsen blev reduceret under Covid-19-krisen, og budgettet er nu blevet genopjusteret til det normale aktivitetsniveau.

Underområdet Integration: -3,1 mio. kr.

Antallet af personer på Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse er ikke så højt som tidligere forventet. Dette skyldes dels, at antallet af fordrevne fra Ukraine ikke er så stort som forventet sidste år, og dels kan jobeffekterne i området bedre vurderes. Det forventede antal personer på denne ydelse er baseret på Finansministeriets fremskrivning ud fra det antal personer, der var i Dragør i 2022.

Underområdet Specialiserede Voksenområde & Pension: 5,2 mio. kr.

Antallet af tilkendte seniorpensioner er højere end tidligere forventet, både på landsplan og i Dragør Kommune. Dragør har betalingsforpligtelsen, men ikke visiteringen. Budgettet er blevet opskrevet med 6,9 mio. kr. til det forventede niveau for 2024. Udgifterne til førtidspension er også blevet opskrevet med i alt 0,4 mio. kr., begge dele som følge af en højere forventet aktivitet. Indtægterne fra refusionen på særligt dyre enkeltsager forventes at være højere og er derfor blevet opskrevet med 2,0 mio. kr.

2. Inden for servicerammen.

Underområde Specialiserede Voksenområde & Pension: -0,5 mio. kr.

Budgettet på dette område er blevet nedjusteret med 0,5 mio. kr. Den samlede nedskrivning kan henføres til forventningerne til udgifterne vedrørende det forpligtende samarbejde, som er blevet reduceret med 3,3 mio. kr.

Budgettet til voksne med særlige behov er derimod blevet opskrevet med 2,7 mio. kr. Dette dækker over en række mindre justeringer, og det er også et område som bærer præg af forbundne kar. Budgettet vedrørende botilbud til længerevarende ophold er blevet opskrevet med 4,5 mio. kr., og indsatser for personer med særlige sociale problemer er blevet øget med 2,3 mio. kr. Botilbud til midlertidigt ophold er blevet nedskrevet med 1,6 mio. kr. Beskyttet beskæftigelse er blevet reduceret med 1,1 mio. kr., og aktivitets- og samværstilbud er blevet reduceret med 1,0 mio. kr.

Lov og Cirkulære programmet

I forbindelse med Lov og Cirkulære-programmet er der blevet tilført sektoren 0,3 mio. kr. Dette drejer sig om fire forskellige love, der påvirker sektoren:

- Indsatser for personer med særlige sociale problemer: Omlægning af indsatsen mod hjemløshed, udvidelse af ordningen om udslyningsboliger samt indretning af bofællesskaber (0,5 mio. kr.).
- Den aktive beskæftigelsesindsats: Mere målrettede tilbud, udvidet mulighed for samtaler over video eller telefon, samt forenkling af opfølgning i skærpet tilsyn (0,1 mio. kr.).
- Den aktive beskæftigelsesindsats: Arbejdsløshedskasserne får ansvaret for kontaktføløbet i de første 3 måneder (-0,4 mio. kr.).
- Sygedagpenge: Afskaffelse af St. Bededag (0,1 mio. kr.).

4.7.2. Aktivitetsforudsætninger

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

Tabel 7. Aktiviteter og aktivitetsforudsætninger – Beskæftigelse

Antal helårspersoner	R 2019	R 2020	R 2021	R 2022	B 2023	B 2024
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse	53	49	36	35	69	25
Førtidspension	187	195	206	208	208	222
Seniorpension		7	31	54	X	91
Sygedagpenge	146	174	183	180	140	155
Dagpenge til forsikrede ledige	135	192	202	109	106	124
Revalidering	4	3	3	4	3	3
Løntilskud m.v. til personer i fleksjob	100	105	112	129	134	143
Ledighedsydelse	25	24	27	23	29	27
Ressourceforløb	18	22	26	31	28	15
Jobafklaring	40	31	22	26	26	22
Kontanthjælp	73	79	69	52	68	59
Uddannelseshjælp	17	22	24	13	24	14

Tabel 8. Specialiseret voksenområde og pensioner, forventet antal

Helårspersoner	R 2022	B 2023	B 2024
Længerevarende botilbud for personer med nedsat fysisk funktion	8,7	9,4	11
Botilbudslignende tilbud for personer med nedsat fysisk funktion	14,6	15,6	14
Midlertidigt botilbud for personer med nedsat fysisk funktion	20,3	22,6	17
Aktivitets- og samværstilbud til personer med nedsat fysisk funktion	26,8	31,3	23
Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.	24,2	24,7	35
Indsatser for personer med særlige sociale problemer			13
Botilbud til midlertidige ophold			15
Beskyttet beskæftigelse			11

4.7.3. Fokuspunkter i budgetperioden 2024-2027

KSD, KY og KP, sygedagpengesystem, kontantydelsessystemet og pensionssystemet, er på trods af udfordringer blevet godt implementeret i kommunen. Der er tale om systemer der løbende skal vedligeholdes og opdateres og kan derfor ikke beskrives som fuldt implementeret. Teamet har taget godt imod systemerne og deltager i samarbejde med IT afdelingen til en stor del af vedligeholdelsen.

Beskæftigelse

Hvert kvartal orienteres Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsudvalget (SSAU) om udviklingen i henholdsvis kontanthjælp, sygedagpenge, dagpengemodtagere, førtidspensionister m.m. Denne orientering fortsættes i perioden 2024-2027. Det påtænkes at udvide orienteringen således at udvalget får et indblik i driftsudgifter forbundet med jobcenterindsatsen.

Afdelingen har i 2022-2023 været igennem en større udskiftning af personalet, hvilket betyder at teamet nu er fuldtallige og sammensat af dygtige selvstændige medarbejdere. Det faglige niveau er højt og sårbarheden er lav, alle i teamet har en partner der kan dække over opgaver under sygdom og ferie. Der vil i 2024-2027 være fokus på det gode samarbejde både internt men også med Tårnby Jobcenter i form af planlagte samarbejds møder.

Der har i perioden 2022-2023 været fokus på at få udarbejdet nogle gode brevskabeloner, kommunens Borgerrådgiver har været en del af processen og det ønskes at fortsætte brugen af disse i 2024-2027. Der gøres opmærksom på at ingen sager er ens og at brevskabeloner er et værktøj der benyttes for at skabe en ensartet sagsbehandling og sikre borgeren i centrum.

Borgeren i centrum, har været et fokuspunkt i afdelingen, borgeren skal føle sig inkluderet og hørt og mærke at vi i ydelsescenteret yder en kompetent service præget af høj faglighed. Afdelingen bestræber sig derfor på at yde en ekstra service, i form af en mere håndholdt hjælp fra a-z. Afdelingen har oplevet en stor tilfredshed blandt borgere og ønsker at fortsætte med en høj service i 2024-2027.

Integration

I forbindelse med krigen i Ukraine har Dragør Kommune modtaget 98 ukrainske flygtninge fordelt på ca. 40 familier. Dragør kan forvente at modtage flere flygtninge i løbet af 2024. Familierne er boligplacerede på Rødtjørnen, Halvejen og hovedparten i Baggersmindelejren.

Baggersmindelejren er ejet af Frelsens Hær og lejes delvis ud til Dragør Kommune. Af de 98

ukrainere er 50 pt stadig i Dragør; 24 er flyttet tilbage til Ukraine og 24 er flyttet til andre kommuner.

Dragør Kommune har ansat en medarbejder til at varetage nogle af de opgaver som følger med i modtagelsen af ukrainske flygtninge sammen med kommunens integrationskonsulent. Opgaver som bl.a. tolkeopgaver, hjælp og støtte til børn i skolen, kontakt til kommunen osv. Der er i almindelighed store udfordringer med at boligplacere de flygtninge, som kommer til Dragør Kommune. Specielt permanent boligplacering kan Dragør Kommune ikke leve op til.

Specialiserede voksenområde og pension

Dragør Kommune har i første halvår 2023 i et samarbejde med PWC fået udarbejdet en analyse af det specialiserede voksenområde. Analysen har fokus på handicapområdet, gældende for servicelovens §107 og §108, almenboliglovens §105 med støtte, jf. §85, samt hvis samtidig støtte, jf. §103 og §104., som i forbindelse med det forpligtende samarbejde bliver varetaget af Tårnby Kommune. Der er i analysen lavet en sagsgennemgang af 40 aktive sager, og her ses der et behov for forbedring på flere forskellige parameter.

Der er iværksat en handleplan i 2023 som fortsætter i 2024 som har fokus på kvalitetsniveau, ensartet sagsbehandling, tættere økonomiopfølgning, løbende opfølgning, kontraktstyring m.m. I perioden 2024-2027 skal samarbejdet med Tårnby Handicap og Psykiatri forstærkes, således at Dragør Kommune har en større indblik i egne sager og en bedre forudsætning for økonomistyring på området.

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 og SOSU-hjælperelever og sygeplejerskestuderende i sektor 7.

Tabel 1. Budget 2024-2027: Sundhed, Pleje og Rehabilitering

Faste priser 2024-pl (kroner)	Vedtaget budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
I alt	254.741.925	254.972.952	257.240.688	258.570.926
Tandplejen	6.021.108	6.165.316	6.481.347	6.481.347
Kommunal sundhedsplejersker	3.071.160	2.916.637	2.916.637	3.099.477
Salg af plejehjemspladser	-13.009.164	-12.371.518	-11.733.874	-11.733.874
Køb af plejehjemspladser - ejerforhold 3	7.601.765	7.601.765	7.601.765	7.601.765
Administration. Sundhed og Omsorg	4.723.051	4.715.442	4.715.442	4.715.442
Sundhedsudgifter	71.587.103	71.467.628	71.467.628	71.467.628
Aktivitetsbest medfin. sundhedsvæsnat	70.108.978	70.108.978	70.108.978	70.108.978
Sundhedsfremme og forebyggelse	613.111	613.111	613.111	613.111
Andre sundhedsudgifter	559.934	559.934	559.934	559.934
Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	305.080	185.605	185.605	185.605
Forebygg. indsats ældre/handicappet	46.434	46.434	46.434	46.434
Plejevederlag mm.	766.902	766.902	766.902	766.902
Genoptræning	12.743.121	12.743.121	12.743.121	12.743.121
Hjælpemidler	15.047.561	15.047.561	15.047.561	15.047.561
Uddannelse	6.208.557	6.208.557	6.208.557	5.516.734
Hjemmeplejen	71.202.961	70.933.741	72.247.802	74.087.023
Privat leverandør hjemmehjælp	14.065.058	11.962.197	12.208.819	12.579.876
Den private indkøbsordning	332.197	332.197	332.197	332.197
Kommunal leverandør hjemmehjælp	56.805.706	58.639.347	59.706.786	61.174.950
Personlig hjælper	360.118	360.118	360.118	360.118
Enggården	69.411.058	69.411.058	69.411.058	69.411.058
Boligkontoret Danmark	-5.370.140	-5.370.140	-5.370.140	-5.370.140
Aktivitetshuset	4.330.330	4.330.330	4.330.330	4.330.330

Det samlede budget på sektor 7 udgør 254,7 mio. kr. i 2024. Heraf er 191,4 millioner kroner inden for servicerammen mens de resterende 63,4 mio. kr. er uden for servicerammen. Tallene er opgjort som nettodriftsudgifter i faste priser, jf. tabel 1.

Nettodriftsudgifterne er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2023-2026 samt korrektioner afledt af budgetforliget 2024-2027 og en række tekniske korrektioner, jf. tabel 2.

Tabel 2. Vedtagne korrektioner til budget 2024-2027 på sektor 7

Faste priser 2024-pl (kroner)	Vedttaget Budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
Det vedtagne budget 2023-2026	251.776.691	253.276.521	255.883.922	255.883.922
Tekniske korrektioner	4.778.816	5.099.488	4.759.823	6.090.061
Budgetforlig	-1.694.107	-3.164.107	-3.164.107	-3.164.107
Indkøbseffektivisering	-304.107	-304.107	-304.107	-304.107
Forhøjede udgifter til tandpleje	310.000	140.000	140.000	140.000
Omlægning ældreområdet	-1.700.000	-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000
I alt	254.741.925	254.972.952	257.240.688	258.570.926

Kilde: Budgetforliget 2024-2027, Budgetmappen 2024-2027

Tabel 2 viser, at nettodriftsbudgettet for sektor 7 er forøget med 2,9 mio. kr. i 2024 i forhold til budgetgrundlaget. Ændringen består af en reduktion på 1,7 mio. kr. i budgetforliget og en forøgelse af budgettet på 4,8 mio. kr. i de tekniske korrektioner.

Tekniske Korrektioner

De væsentligste tekniske korrektioner på sektor 7 er angivet herunder.

Køb af udenbys plejehjemspladser, budgettet er opjusteret med 1,2 mio. kr. vedrørende køb af plejeboliger til borgere som ønsker at flytte til anden kommune samt til specialpladser til borgere hvis plejebehov ikke kan imødekommes på Enggården. Opjusteringen er en prisseffekt, som følge af tungere borgere.

Salg af plejehjemspladser, indtægtsbudgettet er opjusteret med 0,5 mio. kr. vedrørende salg af plejeboliger til udenbys borgere.

Sundhedsudgifter, budgettet vedrørende sundhedsfremmende og forebyggelse er opjusteret 0,5 mio. kr. vedrørende initiativer i sundhedsreformen, herunder kvalitetspakker målrettet akutfunktioner og patientrettet forebyggelse for borgere med kroniske sygdomme. Midlerne var en

del af Lov- og Cirkulæreprogrammet 2022. Budgettet er nedjusteret 0,1 mio. kr. vedrørende frafald af kommunale takstfinansiering til særlige pladser: Finansieringen er foretaget via Lov- og Cirkulæreprogrammet 2023.

Kommunal genoptræning, budgettet er samlet opjusteret med 1,3 mio. kr., hvoraf 1,3 mio. kr. skyldes stigende aktivitet i vederlagsfri fysioterapi og specialiseret rehabilitering og 0,2 mio. kr. vedrører finansiering af en hjerneskode koordinator. Derudover er budgettet nedjusteret med 0,2 mio. kr. som følge af justering af det forpligtende samarbejde med Tårnby Kommune.

Hjælpemidler, budgettet er netto opjusteret med 0,2 mio. kr. hvor af 0,3 mio. kr. er til en forventet merudgift til Movia, flextrafik. Budgettet er nedjusteret med -0,1 mio. kr. vedrørende finansiering af en Erhvervs- og turismekonsulent, som var en del af budgetforliget 2022.

Uddannelse, budgettet er opjusteret med 0,7 mio. kr. svarende til en stigende udgifter som følge af øget optag som forpligtet i 2020 og bedre fastholdelse af elever. Der ses en forhøjet dimensionering, mindre frafald og overlap af uddannelsesforløb.

Hjemmeplejen, - Budgettet til hjemmeplejen er netto opjusteret med 1,3 mio. kr. Budgettet til den private leverandør af hjemmehjælp er opjusteret med 2,2 mio. kr., mens budgettet til den kommunale leverandør af hjemmehjælp er nedjusteret med 0,9 mio. kr. i henhold til tildelingsmodellen.

På trods af færre +80-årige borgere end forudsat ved sidste års budget opjusteres nettobudgettet på grund af øget plejetyngde blandt borgere der modtager hjemmehjælp.

Ejendomsadministration, budgettet er opjusteret med 0,1 mio. kr. vedrørende forbrugsudgifter til el, vand og varme.

Budgetforlig 2024-2027

Budgetforliget for 2024-2027 har givet anledning til følgende ændringer i budgettet på sektor 7 på i alt -1,7 mio. kr.:

Forhøjede udgifter til tandpleje, budgettet opjusteres med 0,3 mio. kr. Lovgivningen om tandpleje til 18-23-årige blev ændret i 2022, og budgettet tilpasses de faktiske udgifter, der ydes efter gældende lov

Hjemmeplejen, budgettet for hjemmeplejen nedjusteres med samlet 1,7 mio.kr. på baggrund af BDOs anbefalinger. Den kommunale hjemmepleje nedjusteres med 1,0 mio. kr. mens budgettet til den private leverandør af hjemmehjælp nedjusteres med 0,7 mio. kr.

Indkøbseffektivisering, der er lagt en samlet besparelse ind på -0,3 mio. kr. på sektor 7 som følge af et samarbejde med Tårnby Kommune.

4.8.2. Aktivitetsforudsætninger

Budgettet for Sektor 7 i 2024 bygger på en række forventninger til sektorens aktiviteter.

Tabel 3. Aktivitetsforudsætninger på Center for Sundhed, Pleje og Rehabilitering

	2022	2023	2024
Antal boliger på Enggården	117	117	117
- heraf plejeboliger	104	109	109
- heraf pladser til midlertidige ophold	13	8	8
Antal forventede borgere som benytter sig af det frie plejehjemsvalg udenfor egen kommune	25	26	28
- heraf antal solgte pladser til udenbys borgere på Enggården	20	17	17
- heraf købte pladser til borgere fra andre kommuners plejehjem	5	9	11
Antal forventede Social- og Sundhedselever (helårseffekt)	34	40	44
- heraf Social- og Sundhedsassistentelever	26	30	33
- heraf Social- og Sundhedshjælperelever	8	10	11
Tandplejen			
- indskrevne 0-21 årige i børnetandplejen	3.337	3.632	3710
- indskrevne borgere i omsorgstandplejen	74	73	73
Sundhedsplejen			
- antal forventede fødsler	130	132	118
- antal forventede hjemmebesøg	780	780	703

Kilde: Center for Sundhed, Pleje og Rehabilitering

ANM: Antallet af købte pladser er siden den tekniske korrektion steget med to, hvorfor antallet af købte pladser er opjusteret i 2024.

Befolkningsprognose, 2023-2027, 65+ årige

Tabel 4. Antal 65-85+ årige, 2023-2027

	2023	2024	2025	2026	2027
65-84 år	3.193	3.169	3.191	3.203	3.233
85+ år	467	513	517	541	552
I alt	3.660	3.682	3.708	3.744	3.785

Kilde: Dragør Kommunes befolkningsprognose

4.8.3. Fokusområder i budgetperioden 2024 til 2027

Kommunalbestyrelsen har i budgettet for budgetperioden 2024-2027 udpeget en række fokuspunkter på sundheds- og ældreområdet, som administrationen vil arbejde med i budgetperioden. Disse fokuspunkter er bl.a.:

Styring og udvikling af hjemmeplejen

Kommunalbestyrelsen besluttede den 25. maj 2023 at få gennemført en ekstern analyse af hjemmepleje området for at vurdere mulighederne for effektivisering og bedre styring på området. Den eksterne analyse blev bestilt på grund af et forventet merforbrug på den private hjemmepleje på 3,6 mio. kr. i 2023.

Den eksterne analyse indeholder ni anbefalinger, som administrationen vil implementere i 2024. Projektets målsætning er at styrke styringen på hjemmepleje området og dermed sikre en mere effektiv drift.

Varigt rehabiliterende arbejdsgang

Kommunalbestyrelsen vedtog i budgettet for 2022-2025 en prøvehandling et rehabiliterende team i hjemmeplejen. I 2024 gøres prøvehandlingen permanent, hvorfor administrationen i budgetperioden vil have fokus på at fortsætte det rehabiliterende arbejde i hjemmeplejen.

Implementering af dosispakket medicin

Administrationen vil arbejde med at udbrede dosispakket medicin til borgere, som har et stabilt sygdomsmønster i 2024. Formålet med pakningsmetoden er, at gøre borgere selvhjulpne, da medicinen er pakket af apoteket samt påtrykt indtagningstidspunkter. En anden fordel er at Hjemmeplejen ved udbredelsen af dosispakket medicin sparer personaleressourcer på medicinhåndtering, som i stedet kan frigives til andre plejeopgaver.

Forberedelse og implementering af ny ældrelov

Regeringen har varslet, at den primo 2024 vil fremsætte et lovforslag til en ny ældrelov. Regeringen har også nedsat en Sundhedsstrukturkommission, som vil fremlægge en rapport som skal behandles i Folketinget i folketingssamlingen 2024/2025. Administrationen forventer, at der skal bruges væsentlige ressourcer på at implementere den nye ældrelov samt eventuelle ændringer som følge af Sundhedsstrukturkommissionens arbejde.

Fastholdelse og rekruttering af social- og sundhedspersonale

Dragør Kommune er, ligesom resten af landets kommuner, udfordret af en mangel på social- og sundhedspersonale. Administrationen vil i budgetperioden fortsat arbejde for at sikre attraktive rammer for det ansatte social- og sundhedspersonale samt en målrettet rekruttering af nye medarbejdere. Dette vil for eksempel ske gennem et partnerskab med fagforeningen FOA, der skal bedre udnytte de bestående rammer for arbejdskraft og skabe rum for nye arbejdsmåder og – vilkår.

4.8.4. Fakta ark - Ressourcetildelingsmodel på ældreområdet

Hvornår er modellen tiltrådt politisk:

Modellen er tiltrådt politisk den 7. september 2020.

Tildelingsmodellen på ældreområdet er anvendt til budget 2024 for både Hjemmeplejen og Enggården samt køb og salg af plejehjems pladser.

Hvilke udgifter reguleres:

Tildelingsmodellen er aktivitetsbaseret. I modellen opdateres derfor aktivitetsdata i henhold til de 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
- beforderingsgodtgørelse
- køb af tjenesteydelser, varer m.m. der er direkte forbundet til levering af ydelser.

Derudover er der faste overhead udgifter, 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 fremlægges i budgetmappen. Der foretages ikke efterreguleringer af budgettet i løbet af året.

Væsentlige forudsætninger/Parameter 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, giver modellen et bud på budget for hhv. den kommunale og private hjemmepleje, Enggården samt køb og salg af plejehjems pladser.

Anvendte parametre / forudsætninger:

B2024 (Hjemmepleje)	B2024 (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	- gennemsnitlig 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 samler kommunens tværgående aktiviteter. Budgettet er på i alt 138,0 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 afsatte bufferpuljer er budgetteret.

I den følgende tabel vises budgettet for 2024 og budgetoverslagsårene 2025-2027. Tallene er opgjort som nettodriftsudgifter i faste priser (2024-niveau).

Tabel 1. Budget 2024-2027: Forvaltning

Faste priser 2024-pl (kroner)	Vedtaget Budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
I alt	138.032.492	132.860.380	124.012.367	130.871.095
Plan og Teknik	11.039.634	10.610.826	10.810.826	10.810.826
Social, Børn og Kultur	20.005.093	19.579.424	19.424.541	18.731.690
Kommunalbestyrelsesmedlemmer	4.559.210	4.559.210	4.559.210	4.559.210
Partier, kommissioner, råd og nævn	102.126	102.126	102.126	102.126
Valg mv.	328.682	999.729	54.593	54.593
Direktionen	23.748.158	18.660.539	10.219.539	17.771.118
Borgmestersekretariat og Personale	44.544.065	44.643.002	45.136.008	45.136.008
It- og Digitaliseringsafdeling	21.358.548	21.358.548	21.358.548	21.358.548
Økonomiafdelingen	12.346.976	12.346.976	12.346.976	12.346.976

I 2026 er det en nedgang i budgettet. Det henføres til at der i dette år ikke er sat budget af til arbejdet med 2-årige budgetter. Dette budget er de øvrige år afsat under direktionen.

I forhold til budgettet er der tekniske korrektioner samt korrektioner afledt af budgetforliget. De vedtagne korrektioner af budget 2024-2027 er angivet i tabel 2

Tabel 2 viser, at nettodriftsbudgettet for Forvaltning er øget med 20,9 mio. kr. fra det oprindelige budgetgrundlag. Forklaringen er primært den afsatte buffer, men også tekniske korrektioner og de anbefalinger der er til arbejdet med ældreområdet – fremsat på baggrund af konsulentfirmaet BDOs analyse. Herudover er der også tekniske korrektioner vedr. Styrket faglig og ledelsesmæssig udvikling på bl.a. social og planlægningsområde. Udmøntningen af disse sker på baggrund af politiske oplæg.

Tabel 2. Vedtagne korrektioner af budget 2024-2027

Faste priser 2024-pl (kroner)	Vedtaget Budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
Det vedtagne budget 2023-2026	117.040.374	116.551.325	116.543.410	116.543.938
Tekniske korrektioner	3.660.755	4.641.508	4.196.765	4.196.765
Lov og Cirkulære	216.506	290.837	435.954	-256.897
Budgetforlig	17.114.857	11.376.710	2.836.238	10.387.289
Administrativ medfinansiering	-500.000	-1.100.000	-1.000.000	-1.000.000
Indkøbs effektiviseringer	-164.290	-164.290	-164.290	-164.290
Implementering af erhvervsstrategi	50.000	50.000	50.000	50.000
Jubilæum sammenlægning af Dragør og Store Magleby	150.000			
Effekt af manglende kantine udbud	250.000	250.000	250.000	250.000
Kontraktforhandler	600.000	600.000	600.000	600.000
Styrket faglig og ledelsesmæssig udvikling på bl.a. social og planlægningsområde	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000
Implementering af BDO anbefalinger	2.000.000	1.500.000	1.200.000	1.200.000
Buffer til 0-6 års, ældreområdet og pulje ved to-årige budgetter ekskl varme.	13.028.619	8.541.000*		7.551.579*
Service af gravetilladelser			200.000	200.000
I alt	138.032.492	132.860.380	124.012.367	130.871.095

* svarende til 9 mio. kr. i løbende priser

De væsentligste tekniske korrektioner er angivet herunder.

Der lå enkelte poster i det eksisterende budget forud for budgetvedtagelsen, som skulle være en del af forliget for 2024 eller tidligere. Det var således et krav og en politisk forventning, at der i

dette forlig skulle være "budgetanalyser", som gav et provenu på 1,2 mio. kr. Ved at nulstille denne post forud for budgetforhandlingerne indgår forudsætningen automatisk i den politiske udarbejdelse af et budget i balance.

Der var ligeledes forudsætninger om at tilvejebringe 1,1 mio. kr. på tværkommunale analyser og yderligere 0,3 mio. kr. på hjemtagelse af delaftaler. I forbindelse med gennemgangen af udgiftsstrukturen på det forpligtende samarbejde blev disse midler tilvejebragt, hvorefter det blev politisk besluttet at udligne disse poster. Puljen til 2-årige budgetter vil udgøre 9 mio. kr. i 2025 og 2027, forskellen til tallene i Tabel 2 skyldes pris og lønregulering.

Lov og Cirkulære programmet inkluderer både en besparelse på det fælleskommunale ejendomsstamregister ESR og udgifter til sektor 9 delen af barnets lov.

Konsekvenserne af Budgetforlig for 2024-2027 fremgår af tabel 2

Der er vedtaget ti forslag der er budgetlagt på sektoren. De fleste større poster afventer konkret stillingtagen og afventer den endelige udmøntning. Dette vil ske i forbindelse med direktionens forslag, i overførelsessagen af budgetter mellem 2023 og 2024, og i forbindelse med økonomisk vurdering. De entydige poster er

- Implementering af erhvervsstrategi
Der skal vedtages en ny erhvervsstrategi ultimo 2023, budgettet skal understøtte denne strategi.
- Jubilæum sammenlægning af Dragør og Store Magleby
Det er 50 år siden at store Magleby Kommune og Dragør kommune blev slået sammen. Budgettet er afsat til at markere denne begivenhed.
- Effekt af manglende kantine udbud
Kantinen på Dragør Rådhus var i udbud. Udbuddet gav ikke den ønskede økonomiske gevinst. Dette er der derfor kompenseret for
- Kontraktforhandler
Det er ønsket, at give et fagligt løft til opfølgning på kontrakter på det sociale område
- Indkøbs effektiviseringer
Et samarbejde med Tårnby kommune skal tilvejebringe et provenu i forbindelse med bedre indkøbsaftaler.
- Service af gravetilladelser
Der er i 2026 og 2027 afsat midler til gravetilladelser.

4.9.2. Aktivitetsforudsætninger

Kommunen har forpligtigelser i forhold til tjenestemænd, der er eller kommer på pension. Forpligtigelsen er vurderet til at omfatte 130 personer i 2024. Der er samlet afsat 11,6 mio. kr. til udgifter vedrørende tjenestemandspensioner og pensionspræmier.

Som en del af budgettet, er der budgetteret med 1,7 mio. kr. i udgift og 0,5 mio. kr. i refusion til medarbejdere i seniorjob. Udgiften til seniorjob afholdes centralt og på tværs af kommunens enheder. I 2023 havde Dragør Kommune 1 seniorjobber, der er budget til 3 på ordningen i 2024.

Aktivitetsforudsætninger

Antal	R 2020	R 2021	R 2022	R 2023	B 2024
Tjenestemandspensionister	136	132	134	130	128
Seniorjob	3	2	1	1	3

Byggesagsbehandling

Tabel 3. Byggetilladelser i Dragør Kommune

Antal	2018	2019	2020	2021	2022	2023*
Erhverv/ etageboliger	7	12	4	0	6	6
Kolonihave godkendelser	28	21	14	22	8	5
Nedrivningstilladelser	24	17	15	24	19	12
Øvrige byggetilladelser	65	69	78	91	72	37
Faskine tilladelser					24	13
I alt	124	119	111	137	129	73

Kilde: Plan og Teknik, Dragør Kommune
*pr. 20 november

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

Indsatser i 2023:

- Der er, sideløbende med ovennævnte, afviklet det sidste af sags puklen fra før 2022 i lovliggørelses- og klagesager.
- Der har i år været modtaget ekstraordinært mange BBR indberetninger og ændringer i forbindelse med de nye ejendomsvurderinger.
- Plansager, bevaringssager, landzonesager og klagesager fremgår ikke af ovennævnte opgørelse.

4.9.3. Fokusområder i budgetperioden 2024-2027

IT:

De primære fokuspunkter i it- og digitaliseringsafdelingen er fortsat rettet mod at sikre og understøtte pågående digital transformation samt implementering og idriftsættelse af persondataforordningen. Afdelingen arbejder tiltagende med kontrol- og tilsynsfunktioner, herunder bl.a. RA-revision, Datatilsynet, IT-revision og NSIS-revision, og de sikkerhedsmæssige tiltag, tekniske implementeringer og dokumentation herfor optager afdelingen i stor grad. Opgaven med at blive compliant ift. ISO27001 standarden fylder ligesom i 2023 fortsat meget, bl.a. fordi nye nationale standarder for IT-infrastruktur og –sikkerhed kræver store mængder af dokumentation (NSIS). Herunder kan nævnes implementering af MitID Erhverv for administrative medarbejdere samt undervisningsområdet. Der bliver i 2024 sat fokus på forberedelser til kommunens imødekommelse af NIS2 lovkrav om informationssikkerhed. I forlængelse af et øget sikkerhedsmæssigt fokus er et punkt opdatering af kommunens awarenessprodukt vedrørende it-sikkerhed og GDPR.

Videre inkluderes almindelige løbende tekniske udskiftninger og service af medarbejderes it-udstyr. Her er et større projekt udskiftning af alle administrative pc'er i kommunen, og derudover opstart af projekt ang. udskiftning af telefonsystemet for kommunen til en mere tidssvarende løsning.

I samarbejde med Plan og Teknik arbejdes der på implementeringen af det nye byggestyringssystem ATOM, og på sundhedsområdet pågår samarbejdet om implementeringen af telemedicin og hjemmemonitorering gennem Fælles Udbud af Telemedicin (FUT).

Arbejdet med at implementere monopolbrudssystemerne Sygesikring, KP og Borgerblikket pågår fortsat, og opgaven med at være medansvarlige for IT-implementering af fagsystemer er påkrævet at varetage fortsat, da de fælles kompetencer til projektledelse og implementering er samlet på relativt få hænder, der må hjælpes ad.

Automatisk bogføring:

I 2020 påbegyndte Dragør Kommune automatisk bogføring af faktura via robotter på dagtilbudsområdet. Over de næste år vil automatisk bogføring af fakturaer udvides til langt flere af kommunens områder. Ved udgangen af 2024, er det målet, at 70 pct. af alle modtagne faktura bogføres automatisk. I 2022 er automatisk bogføring implementeret for alle daginstitutioner, for

Havnen, Vej & Gartner, Vejbelysning, Renovation og snart følger skoleområdet samt de resterende områder inden udgang af 2024.

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 den følgende tabel vises først budget for 2024 og budgetoverslagsårene 2025-2027.

Budgettallene er opgjort i løbende priser.

Tabel 1. Budget 2024-2027: Renter

Faste priser 2024 pl (kroner)	Vedtaget Budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
I alt	3.642.697	3.166.074	2.727.720	2.338.555
Renter af likvide aktiver	-375.000	-375.000	-375.000	-375.000
Indskud i pengeinstitutter m.v.	125.000	125.000	125.000	125.000
Realkreditobligationer	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
Tilgodehavender i betalingskontrol	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
Renter af langfristede tilgodehavender	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000
Andre langfristede udlån og Tilgodehavender	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	0
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	0	0
Renter af langfristet gæld	5.057.876	4.581.253	4.142.899	3.753.734
Kommunekreditforeningen	5.057.876	4.581.253	4.142.899	3.753.734
Kurstab og kursgevinster	-290.179	-290.179	-290.179	-290.179
Garantiprovision	-290.179	-290.179	-290.179	-290.179

4.10.2. Budgetforudsætninger

Nettodriftsudgifterne til renter er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene 2023 – 2026, hvortil der er foretaget tekniske korrektioner jf. tabel 2.

Tabel 2. Vedtagne korrektioner til budget 2024-2027 på området

Faste priser 2024 pl (kroner)	Vedtaget Budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
Det vedtagne budget 2024-2027	22.786	-37.597	33.807	33.807
Tekniske korrektioner	3.619.911	3.203.671	2.693.913	2.304.748
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Renter af langfristede tilgodehavender	700.000	700.000	700.000	700.000
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Renter af langfristet gæld	3.125.977	2.709.737	2.199.979	1.810.814
Kurstab og kursgevinster	-151.066	-151.066	-151.066	-151.066
I alt	3.642.697	3.166.074	2.727.720	2.338.555

Kommunekredit har en model, der simulerer renteudgifterne på Dragør Kommunes lån, både dem med fast rente og dem med variabel rente. Renteudgifterne til hvert enkeltstående lån er budgetlagt ud fra Kommunekredits model.

Korrektionerne til renteudgifter af gæld er tilpasset til lavere/ højere renteudgifter.

Ændringer er foretaget på baggrund af udmelding fra pengeinstitutterne og tilpasset niveauet fra 2022/2023.

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. To indefrysningsordninger for grundskyld, som er udlån fra kommunen til grundejerne, der samtidig giver adgang til at optage lån og 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 1. Budget 2024-2027: Finansiering

Løbende priser (Kr.)	Vedtaget budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
I alt	-1.044.314.992	-1.068.219.689	-1.123.824.866	-1.176.110.317
Balanceforskydninger	4.100.000	7.100.000	7.100.000	7.100.000
Forskydninger i langfr. tilgodehav.	4.100.000	7.100.000	7.100.000	7.100.000
- Andre langfr. udlån og tilgodehav.	4.100.000	7.100.000	7.100.000	7.100.000
Afdrag på lån og leasing	17.589.325	17.644.140	17.392.169	17.127.884
Forskydninger i langfristet gæld	17.589.325	17.644.140	17.392.169	17.127.884
- Kommunekreditforeningen	12.315.192	12.362.066	12.102.019	11.829.519
- Langfristet gæld vedr. ældreboliger	5.274.133	5.282.074	5.290.150	5.298.365
Finansiering	-1.066.004.317	-1.092.963.829	-1.148.317.035	-1.200.338.201
Tilskud og udligning	111.289.853	106.054.119	89.002.470	81.279.871
- Udligning og generelle tilskud	119.064.457	113.990.954	97.132.841	89.612.688
- Udligning og tilskud vedr. udlændinge	3.756.000	3.939.173	4.103.355	4.273.076
- Kommunale bidrag til regioner	1.789.000	1.866.486	1.951.767	2.041.375
- Særlige tilskud	-13.319.604	-13.742.494	-14.185.493	-14.647.268
Skatter	-1.165.694.170	-1.187.417.948	-1.225.719.505	-1.270.018.072
- Kommunal indkomstskat	-965.542.063	-1.006.950.777	-1.047.778.802	-1.088.701.650
- Selskabsskat	-15.100.000	-13.680.600	-13.502.752	-13.367.725
- Grundskyld	-170.267.356	-157.860.289	-155.723.906	-159.220.906
- Anden skat på fast ejendom	-4.639.751	-4.726.282	-4.514.045	-4.527.791
- Anden skat på visse indkomster	-10.145.000	-4.200.000	-4.200.000	-4.200.000
Lånoptag	-11.600.000	-11.600.000	-11.600.000	-11.600.000
- Kommunal indkomstskat	-11.600.000	-11.600.000	-11.600.000	-11.600.000

Indholdet i tabel 1 er forklaret nærmere nedenfor

Balanceforskydninger, andre langfristede udlån og tilgodehavender

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

Tabel 2. Budget 2024-2027, Andre langfristede udlån og tilgodehavender, mio. kr.

Løbende priser (Mio. Kr.)	Vedttaget budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
Indefrysning af lån til ejendomsskatter for pensionister (gl. ordning)	-21,2	-17,6	-17,1	-17,1
Låneoptagelse til midlertidig indefrysningssordning for grundskyld	23,8	23,2	22,7	22,7
Afregning af indefrosne feriemidler til feriefond	1,5	0,3	0,1	0,1
I alt	4,1	5,9	5,7	5,7

Kilde: Dragør Kommunes økonomisystem

Kommunen skal ifølge Boligaftalen yde et lån til grundejerne svarende til stigningen i grundskylden fra 2018, hvorved kommunen opbygger et tilgodehavende hos grundejerne.

Ifølge Lånebekendtgørelsen giver begge ovenstående udlån til boligejerne adgang til låneoptagelse.

Som nævnt under Generelle bemærkninger, jf. afsnit 2.4.1.10, budgetterer Dragør Kommune med væsentlige stigninger i kommunens indtægter fra grundskyld fra og med 2023 i takt med gennemførelsen af nye ejendomsvurderinger.

Det forventes samtidig, at hovedparten af boligejerne – svarende til 90 pct. - vil vælge at indefryse stigningen i grundskyld.

Afdrag på lån og leasing

Hovedparten af Dragør Kommunes langfristede gæld er lån hos Kommunekredit.

Budgetgrundlaget kommer fra Kommunekredits budgetmodel, som simulerer ydelsesforløbene for Dragør Kommunes lån og fastlægger forventet renteniveau.

Dragør Kommune har for nuværende ikke 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 renten.

Finansiering, tilskud og udligning

Dragør Kommunes nettoudgifter til tilskud og udligning udgør 111,3 mio. kr. i 2024, hvoraf udgifter til udligning udgør 334,4 mio. kr. i 2024, mens indtægter udgør 223,1 mio. kr. Nettoudgifterne er 45,7 mio. kr. højere end det oprindelige budget for 2024.

Dragør Kommune budgetterer med 103,8 mio. kr. i 2025, 87,4 mio. kr. i 2026 og 76,8 mio. kr. i 2027 i tilskud og udligning i alt, som er fremkommet i skatte- og tilskudsmodellen.

Finansiering, Kommunal indkomstskat i overslagsårene 2024-2027

Mens det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2024 ligger fast og er udmeldt af Indenrigs- og Boligministeriet, er det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for overslagsårene 2025-2027 et skøn beregnet med hjælp af KL's tilskuds- og udligningsmodel. Modellen beregner et skøn for skat, tilskud og udligning for overslagsårene 2025-2027 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 2021 afregnes i 2024. Beløbet for 2024 fremkommer af KL's tilskudsmodel.

De forventede indtægter fra selskabsskat er budgetteret med 15,1 mio. kr. i 2024 faldende til ca. 13,5 mio. kr. i overslagsårene, svarende til den forventede udvikling på landsplan.

Finansiering, Anden skat pålignet visse indkomster

Der er tale om indkomstskat af dødsboer, der ikke omfattes af kildeskatteloven. Denne skatteindtægt fremgår af KL's tilskudsmodel. Der er budgetteret med 10,1 mio. kr. til andel af skat af dødsboer og kildeskate i 2024 og 4,2 mio. kr. i overslagsårene.

Finansiering, Grundskyld og andre ejendomsskatter

Der er budgetteret med forventede grundskyldsindtægter på 170,3 mio. kr. i 2024 stigende til 157,9 mio. kr. i 2025, 155,7 mio. kr. i 2026 og 159,2 mio. kr. i 2027, jf. afsnit 2.4.1.10.

Finansiering, Forskydninger i langfristet gæld, Kommunekredit

Dragør Kommune budgetter med, at der optages langfristede lån på baggrund af den forventede låneramme, der fastlægges af Lånebekendtgørelsen. Der er budgetteret med 11,6 mio. kr. i alle årene fra 2024 til 2027.

4.11.2. Tekniske Korrektioner

Nettodriftsindtægterne fra finansiering er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2023-2026, hvortil der er foretaget en række tekniske korrektioner. De væsentligste korrektioner er vist i tabel 3 og kommenteret nedenfor.

Tabel 3. Vedtagne korrektioner til budget 2024-2027

Løbende priser	Vedtaget budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
Det vedtagne budget 2023 - 2026	-971.592.732	-1.021.952.271	-1.053.870.603	-1.054.560.888
Tekniske korrektioner	-42.722.260	-47.497.418	-71.394.263	-122.989.429
Tilskud og udligning - større udgifter	-1.763.685	-5.082.665	-8.218.135	-1.853.350
Tilskud og udligning - større indtægter	-5.147.596	-11.468.473	-26.168.661	-43.086.045
Skatter	-35.810.979	-30.946.280	-37.007.467	-78.050.034
I alt	-1.014.314.992	-1.069.449.689	-1.125.264.866	-1.177.550.317

De væsentligste tekniske korrektioner på sektor 11 er angivet herunder.

Tilskud og udligning – større udgifter, budgettet er nedjusteret med 1,8 mio. kr. som primært skyldes lavere udgifter til udligning i tilskudsudmeldingen fra KL. Faldet i udligningen skyldes flere underliggende marginale forklaringer, herunder blandt andet socioøkonomiske og demografiske.

Tilskud og udligning – større indtægter, indtægtsbudgettet er opjusteret med 5,1 mio. kr., som følge af tilskudsudmeldingen fra KL, som primært skyldes stigning i det samlede bloktilskud til fordeling mellem landets kommuner. Stigningen i bloktilskuddet skal ses i sammenhæng med ændringerne af skønnene for pris- og lønudviklingen samt ændrede forudsætninger om budgetgarantireguleringerne, herunder flere ledige på a-dagpenge mv. Ledigheden blandt a-dagpenge modtagere har været stigende siden maj 2022, mens der har været et fald i antallet af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere, hvilket afspejler sig i udgifterne hertil. Det er forventningen, at ledigheden og dertilhørende udgifter til begge grupper vil være stigende i 2024 og frem.

Skatter, indtægtsbudgettet er opjusteret med 35,8 mio. kr., hvoraf ca. 20,0 mio. kr. skyldes højere indtægter fra kommunal indkomstskat. Derudover er der en stigning på forventede indtægter vedr. selskabsskat på 10,1 mio. kr. og kommunens andel af dødsboskat er opjusteret med 5,9 mio. kr.

4.12. Sektor 12 Anlæg

4.12.1. Anlægsbudgettet 2024-2027

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

Tabel 1 viser et samlet anlægsbudget på 39,2 mio. kr. i 2024 på sektor 12. Budgettet er fordelt på profitcentre. På baggrund af økonomiaftalen for 2024, og den samlede udmeldte anlægsramme (19.3 mia. kr.), er den udmeldte vejledende anlægsramme for Dragør Kommune for 2024 opgjort til 39,2 mio.kr.

Tabel 1 Budget 2024-2027: Anlæg

Faste priser 2024-pl (kroner)	Vedttaget budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
Anlæg i alt	39.191.000	39.161.000	39.211.000	38.911.000
Faste ejendomme	16.342.000	12.592.000	9.492.000	6.592.000
Fritidsfaciliteter	445.000	195.000	2.695.000	195.000
Naturbeskyttelse	1.500.000	1.500.000	500.000	9.500.000
Vejanlæg	7.195.000	5.645.000	4.895.000	4.895.000
Havne	4.000.000	8.300.000	17.000.000	16.000.000
Folkeskoler	2.650.000	7.200.000	3.400.000	1.250.000
Skolefritidsordninger	4.700.000	0	0	0
Dagtilbud til børn og unge	1.625.000	3.125.000	625.000	375.000
Stabene	643.000	513.000	513.000	13.000
Kommunal tandpleje	91.000	91.000	91.000	91.000

Kilde: Dragør Kommune budget 2024-2027

Anlægsudgifterne er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2023-2026, samt ændringer i budgetforliget 2024-2027.

4.12.2. Budgetforliget

I budgetforliget for 2024-2027 er der afsat i alt 156,5 mio. kr. over 4 år (tabel 1).

De større anlægsprojekter i perioden er:

- 31.3 mio. kr. til Kystbeskyttelse og havneudvikling

- 15.9 mio. kr. til ESCO projekter
- 13 mio. kr. til klimatilpasning og Kystbeskyttelse
- 11 mio. kr. til etablering af fjernvarme i Dragør Kommunes bygninger
- 7 mio. kr. til bedre indeklima ved større klasselokaler på Dragør skole

4.12.3. Investeringsoversigten

Tabel 2 viser hvert anlægsprojekter og fordelingen af rådighedsbeløbene på de enkelte budgetår i anlægsbudgettet for 2024-2027.

Tabel 2 Investeringsoversigt 2024-2027

Faste priser 2024-pl (kroner)	Vedtaget budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
Faste ejendomme	16.342.000	12.592.000	9.492.000	6.592.000
Pulje, Genopretning af bygninger	4.220.000	4.220.000	3.720.000	3.720.000
Genopretning af Kommandørboligen	372.000	372.000	372.000	372.000
ESCO III - Energiforbed. komm. bygninger	6.000.000	6.000.000		
Konvertering til fjernvarme i komm. bygn	5.000.000	2.000.000	4.000.000	
ESCO 4			1.400.000	2.500.000
Midler til handicaptiltag på biblioteket	450.000			
Opdatering af mødefaciliteter	300.000			
Fritidsfaciliteter	445.000	195.000	2.695.000	195.000
Pulje, Genopretning af Hollænderhallen	195.000	195.000	195.000	195.000
Renovering af kunstgræsbane			2.500.000	
Farve på vægge i Kongelundshallen	250.000			
Naturbeskyttelse	1.500.000	1.500.000	500.000	9.500.000
Klimatilpasning	1.500.000	1.500.000	500.000	0
Kystbeskyttelse, Opsparing til anlæg	0	0		9.500.000
Vejanlæg	7.195.000	5.645.000	4.895.000	4.895.000
Pulje, Genopretning af veje	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Ndr. Dragørvej signalregulering	700.000			
Vejvedligehold, handicapvenlige tiltag	104.000	104.000	104.000	104.000
Trafikdæmpende foranstaltninger	191.000	191.000	191.000	191.000
Cyklepulje	500.000	750.000		

Faste priser 2024-pl (kroner)	Vedtaget budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
Vejafvanding - Strømpeføring af stikledning	700.000	700.000	700.000	700.000
Renovering af signalanlæg	0	900.000	900.000	900.000
Oprensning af hovedgrøften	2.000.000			
Havne	4.000.000	8.300.000	17.000.000	16.000.000
Pulje, Genopretning af Dragør Havn	4.000.000	4.000.000	2.000.000	4.000.000
Kystsikring og havneudvikling		4.300.000	15.000.000	12.000.000
Folkeskoler	2.650.000	7.200.000	3.400.000	1.250.000
Pulje, Genopretning af skoler	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.250.000
Skoletolletter modernisering	400.000			
Maritime haver til undervisningsbrug	150.000			
Uderum på skolerne	300.000	300.000		
Udearealer, klub Elisenborg (Engvej 2)	300.000	300.000		
Bedre indeklima på Dragør skole		5.100.000	1.900.000	
Skolefritidsordninger	4.700.000	0	0	0
Blushøj SFO renovering	2.700.000			
Pavillion ved strandengen - gælder 5 år	2.000.000			
Dagtilbud til børn og unge	1.625.000	3.125.000	625.000	375.000
Pulje, Genopretning af daginstitutioner	625.000	625.000	625.000	375.000
Hensæt. pladskapacitet på børneområdet	1.000.000	2.500.000		
Stabene	643.000	513.000	513.000	13.000
Pulje, Digitalisering	513.000	513.000	513.000	13.000
Nyt intranet	130.000			
Kommunal tandpleje	91.000	91.000	91.000	91.000
Udstyr til tandpleje	91.000	91.000	91.000	91.000
Anlæg i alt	39.191.000	39.161.000	39.211.000	38.911.000

5. Bevillingsoversiger

5.1. Udvalgs- og sektoropdelt

Udvalgs- og sektoropdelt, 1.000 kr.	2024		2025		2026		2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	1.164.894	-178.966	1.152.123	-175.340	1.141.373	-174.238	1.149.760	-174.344
Klima-, By- og Erhvervsudvalget	71.486	-33.085	71.102	-33.091	71.338	-33.091	71.581	-33.091
Renovation (sektor 1)	22.392	-21.360	22.392	-21.360	22.392	-21.360	22.392	-21.360
Teknik og Miljø (sektor 2)	49.094	-11.725	48.711	-11.731	48.946	-11.731	49.190	-11.731
Økonomiudvalget	141.721	-3.689	135.052	-2.192	126.204	-2.192	133.063	-2.192
Forvaltning (sektor 9)	141.721	-3.689	135.052	-2.192	126.204	-2.192	133.063	-2.192
Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsudv.	559.660	-87.595	556.973	-85.365	558.555	-84.102	560.656	-84.102
Sundhed Pleje Rehabilitering (sektor 7)	295.209	-40.467	293.179	-38.206	294.809	-37.568	296.139	-37.568
Spec. Voksenområde & Pension (sektor 6)	138.914	-9.424	139.391	-9.455	139.696	-9.395	140.251	-9.395
§99 Støtte og kontaktpersoner (sektor 6)	1.075	0	1.075	0	1.075	0	1.075	0
Beskræftigelsesområde (sektor 6)	110.462	-29.494	110.688	-29.494	110.335	-28.929	110.550	-28.929
Integration (sektor 6)	13.999	-8.210	12.641	-8.210	12.641	-8.210	12.641	-8.210
Børne-, Fritids- og Kulturudvalget	392.027	-54.597	388.995	-54.691	385.276	-54.852	384.460	-54.958
Skoleområdet (sektor 3)	205.417	-20.302	203.321	-20.599	199.223	-20.637	198.943	-20.757
Institutions området (sektor 5)	105.482	-23.800	104.494	-23.579	104.840	-23.674	104.771	-23.659
Spec. Børneområde (sektor 6b)	34.029	-4.474	34.080	-4.474	34.113	-4.474	33.645	-4.474
Kultur (sektor 4)	47.098	-6.021	47.101	-6.039	47.101	-6.068	47.101	-6.068

5.2. Sektor 1 Renovation

Sektor 1 Renovation	2024		2025		2026		2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	22.391.677	-21.360.088	22.391.677	-21.360.088	22.391.677	-21.360.088	22.391.677	-21.360.088
013860 Generel administration (kun husholdninger)	2.556.423	-202.305	2.556.423	-202.305	2.556.423	-202.305	2.556.423	-202.305
Administrationsudgifter renovation	2.556.423	0	2.556.423	0	2.556.423	0	2.556.423	0
Administrationsgebyr indtægt	0	-202.305	0	-202.305	0	-202.305	0	-202.305
013861 Ordninger for restaffald	7.676.070	-8.896.889	7.676.070	-8.896.889	7.676.070	-8.896.889	7.676.070	-8.896.889
Dagrenovation indsamlerafgift	5.335.431	0	5.335.431	0	5.335.431	0	5.335.431	0
Forbrændningsafgift dagrenovation	2.340.639	0	2.340.639	0	2.340.639	0	2.340.639	0
Gebyr genanvendelsordn. dagrenovation	0	-8.896.889	0	-8.896.889	0	-8.896.889	0	-8.896.889
013862 Ordninger for storskrald og haveaffald	1.528.285	-1.498.461	1.528.285	-1.498.461	1.528.285	-1.498.461	1.528.285	-1.498.461
Haveaffald	1.056.070	0	1.056.070	0	1.056.070	0	1.056.070	0
Storskrald	472.215	0	472.215	0	472.215	0	472.215	0
Gebyr genanv. ordn. Storskrald/haveaf.	0	-1.498.461	0	-1.498.461	0	-1.498.461	0	-1.498.461
013863 Ordninger for mad-, papir-, pap-, glas-, metal-, plast- og m	5.911.702	-6.135.331	5.911.702	-6.135.331	5.911.702	-6.135.331	5.911.702	-6.135.331
Renovationsordninger for Glas	399.792	0	399.792	0	399.792	0	399.792	0
Renovationsordninger for Papir	5.511.910	0	5.511.910	0	5.511.910	0	5.511.910	0
Gebyr genanvend. Ordn. Glas, papir & pap	0	-5.796.337	0	-5.796.337	0	-5.796.337	0	-5.796.337
Salg genanvend. Matr. Glas, papir & pap	0	-338.994	0	-338.994	0	-338.994	0	-338.994
013864 Ordninger for farligt affald og tekstilaffald	288.511	-282.880	288.511	-282.880	288.511	-282.880	288.511	-282.880
Behandlingsafgift for farligt affald	236.991	0	236.991	0	236.991	0	236.991	0
Bortkørsel af medicinaffald	51.520	0	51.520	0	51.520	0	51.520	0
Gebyr genanvend. Ordn. Farligt affald	0	-282.880	0	-282.880	0	-282.880	0	-282.880
013865 Genbrugsstationer	4.430.686	-4.344.222	4.430.686	-4.344.222	4.430.686	-4.344.222	4.430.686	-4.344.222
Amagerforbrænding andel i drift	4.430.686	0	4.430.686	0	4.430.686	0	4.430.686	0
Gebyr genanvend. Ordn. Genbrugsstationer	0	-4.344.222	0	-4.344.222	0	-4.344.222	0	-4.344.222

5.3. Sektor 2 Plan og teknik

Sektor 2 Plan og teknik	2024		2025		2026		2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	49.093.971	-11.724.964	48.710.790	-11.731.394	48.946.187	-11.731.394	49.189.665	-11.731.394
002205 Ubestemte formål	3.558	-521.732	3.558	-521.732	3.558	-521.732	3.558	-521.732
Ubestemte formål	3.558	-521.732	3.558	-521.732	3.558	-521.732	3.558	-521.732
002510 Fælles formål	445.459	0	445.459	0	445.459	0	445.459	0
Fælles formål	445.459	0	445.459	0	445.459	0	445.459	0
002511 Beboelse	418.138	-544.251	418.138	-544.251	418.138	-544.251	418.138	-544.251
Beboelse	418.138	-544.251	418.138	-544.251	418.138	-544.251	418.138	-544.251
002512 Erhvervsjendomme	157.661	-585.293	149.584	-585.293	149.584	-585.293	149.584	-585.293
Erhvervsjendomme	157.661	-585.293	149.584	-585.293	149.584	-585.293	149.584	-585.293
002513 Andre faste ejendomme	484.612	-703.282	484.614	-703.282	484.614	-703.282	484.614	-703.282
Andre faste ejendomme	484.612	-703.282	484.614	-703.282	484.614	-703.282	484.614	-703.282
002820 Grønne områder og naturpladser	218.181	-33.716	218.181	-33.716	218.181	-33.716	218.181	-33.716
Grønne områder og naturpladser	218.181	-33.716	218.181	-33.716	218.181	-33.716	218.181	-33.716
003231 Stadion og idrætsanlæg	1.034.853	0	868.845	0	868.845	0	868.845	0
Stadion og idrætsanlæg	1.034.853	0	868.845	0	868.845	0	868.845	0
003235 Andre fritidsfaciliteter	38.693	0	38.693	0	38.693	0	38.693	0
Andre fritidsfaciliteter	38.693	0	38.693	0	38.693	0	38.693	0
003850 Naturforvaltningsprojekter	176.993	0	176.993	0	176.993	0	176.993	0
Naturforvaltningsprojekter	176.993	0	176.993	0	176.993	0	176.993	0
004871 Vedligeholdelse af vandløb	114.754	0	114.754	0	114.754	0	114.754	0
Vedligeholdelse af vandløb	114.754	0	114.754	0	114.754	0	114.754	0
005593 Diverse udgifter og indtægter	846.886	-825.175	846.886	-825.175	846.886	-825.175	846.886	-825.175
Skadedyrsbekæmpelse	846.886	-825.175	846.886	-825.175	846.886	-825.175	846.886	-825.175
005895 Redningsberedskab	4.783.656	0	5.001.876	0	5.237.273	0	5.480.751	0
Redningsberedskab	4.783.656	0	5.001.876	0	5.237.273	0	5.480.751	0
012203 Varmeforsyning	115.325	0	115.325	0	115.325	0	115.325	0
Varmeforsyning	115.325	0	115.325	0	115.325	0	115.325	0
022201 Fælles formål	13.754.733	0	13.754.733	0	13.754.733	0	13.754.733	0
Fælles formål	12.345.718	0	12.345.718	0	12.345.718	0	12.345.718	0
Ledelse og administration	1.409.015	0	1.409.015	0	1.409.015	0	1.409.015	0
022205 Driftsbygninger og -pladser	943.495	0	943.495	0	943.495	0	943.495	0
Driftsbygninger og -pladser	943.495	0	943.495	0	943.495	0	943.495	0
022811 Vejvedligeholdelse m.v.	4.318.021	-64.126	4.318.021	-64.126	4.318.021	-64.126	4.318.021	-64.126
Vejvedligeholdelse m.v.	4.318.021	-64.126	4.318.021	-64.126	4.318.021	-64.126	4.318.021	-64.126
022812 Belægnings m.v.	391.259	0	391.259	0	391.259	0	391.259	0
Belægnings m.v.	391.259	0	391.259	0	391.259	0	391.259	0
022814 Vintertjeneste	468.932	0	468.932	0	468.932	0	468.932	0
Vintertjeneste	468.932	0	468.932	0	468.932	0	468.932	0

Sektor 2 Plan og teknik	2024		2025		2026		2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
023230 Fælles formål	248.152	0	248.152	0	248.152	0	248.152	0
Fælles formål	248.152	0	248.152	0	248.152	0	248.152	0
023231 Busdrift	8.409.738	0	8.409.740	0	8.409.740	0	8.409.740	0
Busdrift	104.454	0	104.454	0	104.454	0	104.454	0
Tilskud til trafiksselskaber	8.305.284	0	8.305.286	0	8.305.286	0	8.305.286	0
023541 Lystbådehavne m.v.	5.855.954	-8.419.006	5.691.384	-8.425.436	5.691.384	-8.425.436	5.691.384	-8.425.436
Lystbådehavne m.v.	5.855.954	-8.419.006	5.691.384	-8.425.436	5.691.384	-8.425.436	5.691.384	-8.425.436
023542 Kystbeskyttelse	148.057	0	148.057	0	148.057	0	148.057	0
Kystbeskyttelse	148.057	0	148.057	0	148.057	0	148.057	0
032201 Folkeskoler	1.109.478	0	1.109.478	0	1.109.478	0	1.109.478	0
Folkeskoler	1.109.478	0	1.109.478	0	1.109.478	0	1.109.478	0
032205 Skolefritidsordninger	235.317	0	235.317	0	235.317	0	235.317	0
Skolefritidsordninger	235.317	0	235.317	0	235.317	0	235.317	0
033250 Folkebiblioteker	59.073	0	59.073	0	59.073	0	59.073	0
Folkebiblioteker	59.073	0	59.073	0	59.073	0	59.073	0
052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	454.674	0	454.674	0	454.674	0	454.674	0
Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	454.674	0	454.674	0	454.674	0	454.674	0
052516 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbuds)	112.966	0	112.966	0	112.966	0	112.966	0
Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbuds)	112.966	0	112.966	0	112.966	0	112.966	0
053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af I	346.078	0	346.078	0	346.078	0	346.078	0
Pleje og omsorg mv.	346.078	0	346.078	0	346.078	0	346.078	0
064550 Administrationsbygninger	697.917	0	697.917	0	697.917	0	697.917	0
Administrationsbyggni	697.917	0	697.917	0	697.917	0	697.917	0
064555 Miljøbeskyttelse	2.701.358	-28.383	2.438.608	-28.383	2.438.608	-28.383	2.438.608	-28.383
Miljøbeskyttelse	2.701.358	-28.383	2.438.608	-28.383	2.438.608	-28.383	2.438.608	-28.383

5.4. Sektor 3 Skoleområdet

Sektor 3 Skoleområdet	2024		2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	205.417.485	-20.302.226	203.321.024	-20.599.384	199.222.696	-20.636.529	198.942.794	-20.757.249
032201 Folkeskoler	128.181.373	0	125.694.534	0	126.086.669	0	126.086.669	0
Folkeskoler	115.345.819	0	112.858.980	0	113.813.236	0	113.813.236	0
Ledelse og administration	12.835.554	0	12.835.554	0	12.273.433	0	12.273.433	0
032202 Fællesudgifter	8.839.684	-5.322.920	9.346.005	-5.322.920	6.062.228	-5.322.920	5.750.519	-5.322.920
Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	8.839.684	-5.322.920	9.346.005	-5.322.920	6.062.228	-5.322.920	5.750.519	-5.322.920
032204 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	1.691.130	0	1.691.130	0	1.691.130	0	1.691.130	0
Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	1.691.130	0	1.691.130	0	1.691.130	0	1.691.130	0
032205 Skolefritidsordninger	28.203.104	-14.979.306	28.087.161	-15.276.464	27.931.475	-15.313.609	27.963.282	-15.434.329
Forældrebetaling incl. fripladser og søskenderabat	0	-14.979.306	0	-15.276.464	0	-15.313.609	0	-15.434.329
Fripladser i skolefritidsordninger	901.085	0	919.427	0	921.720	0	929.171	0
Ledelse og administration	-685.072	0	-685.072	0	-685.072	0	-685.072	0
Skolefritidsordninger	25.042.031	0	24.847.797	0	24.682.324	0	24.682.324	0
Søskenderabat	2.945.060	0	3.005.009	0	3.012.503	0	3.036.859	0
032206 Befordring af elever i grundskolen	2.190.327	0	2.190.327	0	2.190.327	0	2.190.327	0
Befordring af elever i grundskolen	327.888	0	327.888	0	327.888	0	327.888	0
Befordring af elever i kommunale specialskoler	1.670.130	0	1.670.130	0	1.670.130	0	1.670.130	0
Befordring af elever i regionale specialundervisningstilbud	192.309	0	192.309	0	192.309	0	192.309	0
032207 Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolens § 2	54.562	0	54.562	0	54.562	0	54.562	0
Objektiv finansiering af regionale tilbud	54.562	0	54.562	0	54.562	0	54.562	0
032208 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingsti	22.789.196	0	22.789.196	0	21.738.196	0	21.738.196	0
Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud	22.789.196	0	22.789.196	0	21.738.196	0	21.738.196	0
032210 Bidrag til staten for elever på private skoler	2.900.408	0	2.900.408	0	2.900.408	0	2.900.408	0
Bidrag til staten for elever i frie grundskoler samt grundsk	91.646	0	91.646	0	91.646	0	91.646	0
Bidrag til staten for elever i skolefritidsordninger ved fri	2.808.762	0	2.808.762	0	2.808.762	0	2.808.762	0
032212 Efterskoler og ungdomskostskoler	2.806.016	0	2.806.016	0	2.806.016	0	2.806.016	0
Efterskoler og ungdomskostskoler	2.806.016	0	2.806.016	0	2.806.016	0	2.806.016	0
032215 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf.	3.516.990	0	3.516.990	0	3.516.990	0	3.516.990	0
Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf.	3.516.990	0	3.516.990	0	3.516.990	0	3.516.990	0
032217 Specialpædagogisk bistand til voksne	508.215	0	508.215	0	508.215	0	508.215	0
Køb af pladser	502.654	0	502.654	0	502.654	0	502.654	0
Objektiv finansiering af regionale tilbud	5.561	0	5.561	0	5.561	0	5.561	0
033042 Forberedende Grunduddannelse	324.272	0	324.272	0	324.272	0	324.272	0
Bidrag til staten for elever på grunduddannelse	324.272	0	324.272	0	324.272	0	324.272	0
033046 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	3.412.208	0	3.412.208	0	3.412.208	0	3.412.208	0
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	3.412.208	0	3.412.208	0	3.412.208	0	3.412.208	0

5.5. Sektor 4 Kultur og fritid

Sektor 4 Kultur og Fritid	2024		2025		2026		2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	47.098.314	-6.021.142	47.100.665	-6.038.696	47.100.665	-6.067.955	47.100.665	-6.067.955
003231 Stadion og idrætsanlæg	10.939.844	-1.375.572	10.879.319	-1.375.572	10.879.319	-1.375.572	10.879.319	-1.375.572
Ledelse og administration	1.796.959	0	1.796.959	0	1.796.959	0	1.796.959	0
Stadion og idrætsanlæg	9.142.885	-1.375.572	9.082.360	-1.375.572	9.082.360	-1.375.572	9.082.360	-1.375.572
003235 Andre fritidsfaciliteter	724.237	-498.032	679.339	-498.032	679.339	-498.032	679.339	-498.032
Andre fritidsfaciliteter	724.237	-498.032	679.339	-498.032	679.339	-498.032	679.339	-498.032
032201 Folkeskoler	1.509.536	0	1.509.536	0	1.509.536	0	1.509.536	0
Folkeskoler	1.509.536	0	1.509.536	0	1.509.536	0	1.509.536	0
033250 Folkebiblioteker	7.900.944	-68.539	7.900.944	-68.539	7.900.944	-68.539	7.900.944	-68.539
Andre udlånsmaterialer	319.613	-10.670	319.613	-10.670	319.613	-10.670	319.613	-10.670
Bøger m.v.	73.528	0	73.528	0	73.528	0	73.528	0
Folkebiblioteker	6.630.560	-57.869	6.630.560	-57.869	6.630.560	-57.869	6.630.560	-57.869
Ledelse og administration	877.243	0	877.243	0	877.243	0	877.243	0
033560 Museer	4.576.183	0	4.576.183	0	4.576.183	0	4.576.183	0
Museer	4.576.183	0	4.576.183	0	4.576.183	0	4.576.183	0
033561 Biografer	-1	0	-1	0	-1	0	-1	0
Biografer	-1	0	-1	0	-1	0	-1	0
033562 Teatre	0	-7.378	0	-7.378	0	-7.378	0	-7.378
Refusion vedrørende børneteatre, egnsteatre og opsøgende tea	0	-7.378	0	-7.378	0	-7.378	0	-7.378
033563 Musikarrangementer	3.356.863	-1.153.679	3.356.865	-1.171.233	3.356.865	-1.200.492	3.356.865	-1.200.492
Ledelse og administration	748.803	0	748.803	0	748.803	0	748.803	0
Musikarrangementer - Drift	2.608.060	-773.833	2.608.062	-791.387	2.608.062	-820.646	2.608.062	-820.646
Refusion vedrørende musikskoler	0	-379.846	0	-379.846	0	-379.846	0	-379.846
033564 Andre kulturelle opgaver	740.989	0	666.989	0	666.989	0	666.989	0
Andre kulturelle opgaver	740.989	0	666.989	0	666.989	0	666.989	0
033870 Fælles formål	343.603	0	343.603	0	343.603	0	343.603	0
Fælles formål	343.603	0	343.603	0	343.603	0	343.603	0
033872 Folkeoplysende voksenundervisning	624.057	-21.840	624.057	-21.840	624.057	-21.840	624.057	-21.840
Folkeoplysende voksenundervisning	352.964	-21.840	352.964	-21.840	352.964	-21.840	352.964	-21.840
Undervisning	271.093	0	271.093	0	271.093	0	271.093	0
033873 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	2.344.612	0	2.344.612	0	2.344.612	0	2.344.612	0
Aktiviteter	2.344.612	0	2.344.612	0	2.344.612	0	2.344.612	0
033874 Lokaletilskud	-181.772	186.728	0	186.728	0	186.728	0	186.728
Gebyrindtægter efter pgf. 22, stk. 4 vedrørende lokaler til d	-181.772	186.728	0	186.728	0	186.728	0	186.728
033876 Ungdomsskolevirksomhed	2.516.510	-24.446	2.516.510	-24.446	2.516.510	-24.446	2.516.510	-24.446
Ledelse og administration	677.915	0	677.915	0	677.915	0	677.915	0
Ungdomsskolevirksomhed	1.838.595	-24.446	1.838.595	-24.446	1.838.595	-24.446	1.838.595	-24.446
052516 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbuds)	10.373.013	-3.058.384	10.373.013	-3.058.384	10.373.013	-3.058.384	10.373.013	-3.058.384
Forældrebetaling inkl. tilskud (dagtilbudslovens §§ 71 og 74	0	-3.058.384	0	-3.058.384	0	-3.058.384	0	-3.058.384
Friplads (dagtilbudslovens § 76, stk. 1)	3.425	0	3.425	0	3.425	0	3.425	0
Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbuds)	8.276.113	0	8.276.113	0	8.276.113	0	8.276.113	0
Ledelse og administration	2.093.475	0	2.093.475	0	2.093.475	0	2.093.475	0
052821 Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger	1.329.696	0	1.329.696	0	1.329.696	0	1.329.696	0
Fast kontaktperson m.fl. for barnet eller den unge (§ 52, st	469.678	0	469.678	0	469.678	0	469.678	0
Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	860.018	0	860.018	0	860.018	0	860.018	0

5.6. Sektor 5 Dagtilbudsområdet

Sektor 5 Dagtilbudsområdet	2024		2025		2026		2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	105.482.322	-23.799.571	104.493.782	-23.578.999	104.839.617	-23.673.924	104.770.797	23.659.082
032204 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	133.213	0	133.213	0	133.213	0	133.213	0
Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	133.213	0	133.213	0	133.213	0	133.213	0
052510 Fælles formål	15.315.597	-1.438.052	14.435.928	-1.438.052	14.800.065	-1.438.052	14.737.399	-1.438.052
Fælles formål	11.742.198	-1.438.052	10.862.529	-1.438.052	11.226.666	-1.438.052	11.164.000	-1.438.052
Sprogvurdering af børn i førskolealderen	723.569	0	723.569	0	723.569	0	723.569	0
Søskendetilskud, Tilskud til forældre vedrørende pasning af egne børn (dagtil)	1.180.943	0	1.180.943	0	1.180.943	0	1.180.943	0
Tilskud til forældre, der vælger privat pasning (dagtilbudsl)	688.224	0	688.224	0	688.224	0	688.224	0
Tilskud til forældre, der vælger privat pasning (dagtilbudsl)	980.663	0	980.663	0	980.663	0	980.663	0
052511 Dagpleje	6.567.178	-1.082.990	6.616.249	-1.082.990	6.616.249	-1.082.990	6.616.249	-1.082.990
Dagpleje	5.492.120	0	5.541.191	0	5.541.191	0	5.541.191	0
Forældrebetaling og evt. kommunale søskende- og fripladstils	0	-1.082.990	0	-1.082.990	0	-1.082.990	0	-1.082.990
Friplads (dagtilbudslovens § 43, stk. 1, nr. 2-4)	174.412	0	174.412	0	174.412	0	174.412	0
Ledelse og administration	900.646	0	900.646	0	900.646	0	900.646	0
052513 Tværgående institutioner (institutioner som omfatter mindst	426.900	0	426.900	0	426.900	0	426.900	0
Tværgående institutioner	426.900	0	426.900	0	426.900	0	426.900	0
052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	65.697.595	-21.278.529	65.539.653	-21.057.957	65.521.351	-21.152.882	65.515.197	21.138.040
Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	59.076.754	-3.381.731	58.929.085	-3.381.731	58.929.085	-3.381.731	58.929.085	-3.381.731
Forældrebetaling og evt. søskende- og fripladstilskud (dagti)	0	-17.896.798	0	-17.676.226	0	-17.771.151	0	17.756.309
Friplads	1.597.749	0	1.587.476	0	1.569.174	0	1.563.020	0
Ledelse og administration	5.023.092	0	5.023.092	0	5.023.092	0	5.023.092	0
052519 Tilskud til privatinstitutioner mv	17.315.201	0	17.315.201	0	17.315.201	0	17.315.201	0
Administrationstilskud til børn i privatinstitutioner	515.221	0	515.221	0	515.221	0	515.221	0
Bygningstilskud i privatinstitutioner	633.076	0	633.076	0	633.076	0	633.076	0
Driftstilskud til børn i privatinstitutioner	15.206.095	0	15.206.095	0	15.206.095	0	15.206.095	0
Forældrebetaling og evt. søskende- og fripladstilskud i dagtilbud	493.811	0	493.811	0	493.811	0	493.811	0
Fripladstilskud til børn i privatinstitutioner	466.998	0	466.998	0	466.998	0	466.998	0
052825 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	26.638	0	26.638	0	26.638	0	26.638	0
Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	26.638	0	26.638	0	26.638	0	26.638	0

5.7. Sektor 6 Beskæftigelse, Integration og det specialiserede voksenområdet

Sektor 6a Beskæftigelse, Integration og det specialiserede voksenområde	2024		2025		2026		2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	264.450.585	-47.127.961	263.794.165	-47.159.190	263.746.294	-46.533.634	264.516.452	-46.533.634
002511 Beboelse	4.069.068	-1.255.420	3.024.520	-1.255.420	3.024.520	-1.255.420	3.024.520	-1.255.420
Betaling vedrørende midlertidige boliger til flygtninge	0	-1.255.420	0	-1.255.420	0	-1.255.420	0	-1.255.420
Opholdssteder til midlertidig indkvartering af flytninge	4.069.068	0	3.024.520	0	3.024.520	0	3.024.520	0
002518 Driftssikring af boligbyggeri	53.379	0	53.379	0	53.379	0	53.379	0
Fraflytning og tomgangsleje vedr. andre end flygtninge i almene boliger	53.379	0	53.379	0	53.379	0	53.379	0
003540 Kirkegårde	49.784	0	49.784	0	49.784	0	49.784	0
Kirkegårde	49.784	0	49.784	0	49.784	0	49.784	0
046290 Andre sundhedsudgifter	265.899	0	265.899	0	265.899	0	265.899	0
Begravelseshjælp	265.899	0	265.899	0	265.899	0	265.899	0
052207 Indtægter fra den centrale refusionsordning	7.451	-4.236.889	7.451	-4.236.889	7.451	-4.236.889	7.451	-4.236.889
Refusion vedr. funktion 053234	7.451	-4.236.889	7.451	-4.236.889	7.451	-4.236.889	7.451	-4.236.889
053839 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.	6.248.765	0	6.248.765	0	6.248.765	0	6.248.765	0
BPA-tilskud til ansættelse af hjælpere	2.838.397	0	2.838.397	0	2.838.397	0	2.838.397	0
Kontant tilskud til personlig og praktisk hjælp	742.365	0	742.365	0	742.365	0	742.365	0
Socialpædagogisk bistand til personer med betydelig nedsat fysisk funktionsevne eller psykisk	1.219.606	0	1.219.606	0	1.219.606	0	1.219.606	0
Socialpædagogisk bistand til personer med nedsat psykisk funktionsevne	1.448.397	0	1.448.397	0	1.448.397	0	1.448.397	0
053842 Indsatser for personer med særlige sociale problemer	6.866.598	-2.432.077	6.867.168	-2.463.539	6.867.168	-2.402.695	6.867.168	-2.402.695
Botilbud for personer med særlige sociale problemer	3.233.303	0	3.233.303	0	3.233.303	0	3.233.303	0
Kvindekrisecentre (servicelovens § 109)	3.633.295	0	3.633.865	0	3.633.865	0	3.633.865	0
Refusion. til personer med særlige sociale problemer	0	-2.432.077	0	-2.463.539	0	-2.402.695	0	-2.402.695
053844 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sund)	1.387.746	0	1.347.314	0	1.098.683	0	1.098.683	0
Ambulant behandling	1.387.746	0	1.347.314	0	1.098.683	0	1.098.683	0
053845 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a)	2.068.606	0	2.068.606	0	2.068.606	0	2.068.606	0
Ambulant og dagbehandlingstilbud til stofmisbrugere på 18 år	2.068.606	0	2.068.606	0	2.068.606	0	2.068.606	0
053850 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	15.281.924	-215.318	15.281.924	-215.318	15.281.924	-215.318	15.281.924	-215.318
Beboeres betaling for ophold (servicelovens § 163 stk. 2-3)	15.917	-215.318	15.917	-215.318	15.917	-215.318	15.917	-215.318
Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	965.998	0	965.998	0	965.998	0	965.998	0
For personer med nedsat fysisk funktionsevne	1.227.587	0	1.227.587	0	1.227.587	0	1.227.587	0
For personer med nedsat psykisk funktionsevne	13.072.422	0	13.072.422	0	13.072.422	0	13.072.422	0

Sektor 6a Beskæftigelse, Integration og det specialiserede voksenområde	2024		2025		2026		2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
	053851 Botilbudslignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lo	14.973.834	-835.978	14.973.827	-835.978	14.973.827	-835.978	14.973.827
For personer med nedsat funktionsevne enten fysisk eller psykisk	11.450.452	-835.978	11.450.452	-835.978	11.450.452	-835.978	11.450.452	-835.978
For med nedsat psykisk funktionsevne	3.523.382	0	3.523.375	0	3.523.375	0	3.523.375	0
053852 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	12.522.186	-919.090	12.522.187	-919.090	12.522.187	-919.090	12.522.187	-919.090
Beboeres betaling (servicelovens § 163 stk. 2-3)	-103.793	-919.090	-103.793	-919.090	-103.793	-919.090	-103.793	-919.090
Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	-707.535	0	-707.535	0	-707.535	0	-707.535	0
For personer med nedsat fysisk funktionsevne	9.829.999	0	9.830.000	0	9.830.000	0	9.830.000	0
For personer med nedsat psykisk funktionsevne	3.503.515	0	3.503.515	0	3.503.515	0	3.503.515	0
053853 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	1.501.735	0	1.501.735	0	1.501.735	0	1.501.735	0
Kontaktpersonordning for døvblinde (servicelovens § 98)	252	0	252	0	252	0	252	0
Ledsageordning for personer med nedsat fysisk funktionsevne	426.942	0	426.942	0	426.942	0	426.942	0
Støtte- og kontaktpersonordning	1.074.541	0	1.074.541	0	1.074.541	0	1.074.541	0
053858 Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	1.938.986	0	1.901.870	0	1.901.870	0	1.901.870	0
Arbejdsvederlag (servicelovens § 105)	14.847	0	14.847	0	14.847	0	14.847	0
Beskyttet beskæftigelse til personer med nedsat fysisk funkt	1.924.139	0	1.887.023	0	1.887.023	0	1.887.023	0
053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	6.600.213	0	6.600.213	0	6.600.213	0	6.600.213	0
Aktivitets- og samværstilbud til personer med nedsat fysisk	6.600.213	0	6.600.213	0	6.600.213	0	6.600.213	0

Sektor 6a Beskæftigelse, Integration og det specialiserede voksenområde	2024		2025		2026		2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
054660 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionspro	3.848.848	-2.818.792	3.534.905	-2.818.564	3.534.905	-2.818.564	3.534.905	-2.818.564
50 pct. refusion af udgifter på gruppering 020	0	-42.159	0	-42.159	0	-42.159	0	-42.159
Berigtigelser	0	-15.809	0	-15.809	0	-15.809	0	-15.809
Grundtilskud for udlændinge	0	-811.158	0	-811.041	0	-811.041	0	-811.041
Refusioner	0	-1.169.907	0	-1.169.907	0	-1.169.907	0	-1.169.907
Resultattilskud for udlændinge der består prøve i dansk	0	83.733	0	83.719	0	83.719	0	83.719
Resultattilskud for udlændinge i ordinær beskæftigelse	0	-303.531	0	-303.486	0	-303.486	0	-303.486
Resultattilskud for udlændinge i uddannelse	0	-88.966	0	-88.953	0	-88.953	0	-88.953
Resultattilskud for udlændinge i beskæftigelse, 3 år	0	-293.064	0	-293.022	0	-293.022	0	-293.022
Resultattilskud for udlændinge i uddannelse, 3 år	0	-177.931	0	-177.906	0	-177.906	0	-177.906
Tolkeudgifter	84.815	0	84.802	0	84.802	0	84.802	0
Udgifter til beskæftigelsesrettede tilbud	10.603	0	10.601	0	10.601	0	10.601	0
Udgifter til danskuddannelse , ydelsesmodtager	1.118.353	0	1.118.194	0	1.118.194	0	1.118.194	0
Udgifter til danskuddannelse, selvforsørgende	116.604	0	116.587	0	116.587	0	116.587	0
Udgifter til mentor for selvforsørgende	424.071	0	424.009	0	424.009	0	424.009	0
Udgifter til mentor for ydelsesmodtagere	58.309	0	58.301	0	58.301	0	58.301	0
Udgifter til ordinær danskuddannelse	854.001	0	540.492	0	540.492	0	540.492	0
Udgifter til tilbud til selvforsørgende	1.065.472	0	1.065.316	0	1.065.316	0	1.065.316	0
Udgifter til tilbud til ydelsesmodtagere	116.620	0	116.603	0	116.603	0	116.603	0
054661 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	3.119.199	-1.214.669	3.119.199	-1.214.671	3.119.199	-1.214.672	3.119.199	-1.214.672
Hjælp i særlige tilfælde m.v. for udlændinge	0	0	-1	0	0	0	0	0
Refusion med 80 pct.	0	-13.242	0	-13.242	0	-13.242	0	-13.242
Refusion med 40 pct.	0	-203.474	0	-203.474	0	-203.474	0	-203.474
Refusion med 30 pct.	0	-298.696	0	-298.696	0	-298.696	0	-298.696
Refusion med 20 pct.	0	-49.115	0	-49.115	0	-49.116	0	-49.116
Refusion med 80 pct. til andre	0	-136.508	0	-136.508	0	-136.509	0	-136.509
Refusion med 40 pct. til andre	0	-231.238	0	-231.239	0	-231.239	0	-231.239
Refusion med 30 pct. til andre	0	-128.427	0	-128.428	0	-128.428	0	-128.428
Refusion med 20 pct. til andre	0	-153.969	0	-153.969	0	-153.968	0	-153.968
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til udlændinge	1.825.601	0	1.825.603	0	1.825.602	0	1.825.602	0
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til andre	1.293.598	0	1.293.597	0	1.293.597	0	1.293.597	0
054865 Seniorpension	15.799.209	0	15.799.208	0	15.799.208	0	15.799.208	0
Seniorpension, 20 pct. kommunal medfinansiering	212.967	0	212.936	0	212.936	0	212.936	0
Seniorpension, 60 pct. kommunal medfinansiering	31.474	0	31.469	0	31.469	0	31.469	0
Seniorpension, 70 pct. kommunal medfinansiering	89.173	0	89.161	0	89.161	0	89.161	0
Seniorpension, 80 pct kommunal medfinansiering	15.465.595	0	15.465.642	0	15.465.642	0	15.465.642	0

Sektor 6a Beskæftigelse, Integration og det specialiserede voksenområde	2024		2025		2026		2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
054866 Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	21.477.106	0	22.365.793	0	23.254.185	0	24.008.705	0
Førtidspension, 60 pct. kommunal medfinansiering	40.232	0	40.230	0	40.230	0	40.230	0
Førtidspension, 70 pct. kommunal medfinansiering	225.929	0	225.931	0	225.931	0	225.931	0
Førtidspension, 80 pct. kommunal medfinansiering	21.210.945	0	22.099.632	0	22.988.024	0	23.742.544	0
054867 Personlige tillæg m.v.	1.765.883	-784.530	1.765.883	-784.530	1.765.883	-784.530	1.765.883	-784.530
Andre personlige tillæg pgf. 14, stk. 1 (pgf. 17, stk. 2)	149.775	0	149.775	0	149.775	0	149.775	0
Briller, helbredstillæg pgf. 14a (pgf. 18)	23.043	0	23.043	0	23.043	0	23.043	0
Briller, personlige tillæg pgf. 14, stk. 1 (pgf. 17, stk. 2)	807	0	807	0	807	0	807	0
Fodbehandling, helbredstillæg, § 14 a, (§ 18)	172.817	0	172.817	0	172.817	0	172.817	0
Fysioterapi, kiropraktor- og psykologbehandling, helbredstil	51.845	0	51.845	0	51.845	0	51.845	0
Høreapparater, helbredstillæg, jf. § 14a (§ 18)	17.281	0	17.281	0	17.281	0	17.281	0
Medicin, helbredstillæg pgf. 14a (pgf. 18)	518.449	0	518.449	0	518.449	0	518.449	0
Medicin, personlige tillæg pgf. 14, stk. 1 (pgf. 17, stk. 2)	706	0	706	0	706	0	706	0
Refusion af personlige tillæg og helbredstillæg	0	-784.530	0	-784.530	0	-784.530	0	-784.530
Supplement til pensionister med nedsat pension (brøkpension)	131.476	0	131.476	0	131.476	0	131.476	0
Tandlægebehandling, helbredstillæg pgf. 14 a, stk. 1 (pgf. 1)	287.814	0	287.814	0	287.814	0	287.814	0
Tandlægebehandling, personlige tillæg pgf. 14, stk. 1 (pgf. 1)	23.043	0	23.043	0	23.043	0	23.043	0
Tandprotese, helbredstillæg pgf. 14 a, stk. 4 (pgf. 18, stk. 4)	172.817	0	172.817	0	172.817	0	172.817	0
Varmetillæg med 25 pct. kommunal medfinansiering, § 14, stk.	216.010	0	216.010	0	216.010	0	216.010	0
054868 Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	9.976.497	0	9.641.624	0	9.307.051	0	9.107.284	0
Almindelig og forhøjet almindelig førtidspension med 50 pct.	145.229	0	145.206	0	145.206	0	145.206	0
Almindelig og forhøjet almindelig førtidspension med 65 pct.	226.638	0	216.269	0	205.900	0	205.900	0
Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering tilkendt	7.491.311	0	7.291.543	0	7.091.774	0	6.892.007	0
Højeste og mellemste førtidspension med 50 pct. kommunal med	420.987	0	400.248	0	379.509	0	379.509	0
Højeste og mellemste førtidspension med 65 pct. kommunal med	1.692.332	0	1.588.358	0	1.484.662	0	1.484.662	0

Sektor 6a Beskæftigelse, Integration og det specialiserede voksenområde	2024		2025		2026		2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
055771 Sygedagpenge	28.257.466	-10.387.577	28.257.459	-10.387.570	27.686.662	-9.822.857	27.686.662	-9.822.857
Refusion af sygedagpenge med 20 pct.refusion	0	-3.805.651	0	-3.805.651	0	-3.612.865	0	-3.612.865
Refusion af sygedagpenge med 30 pct.refusion	0	-3.739.661	0	-3.739.661	0	-3.526.561	0	-3.526.561
Refusion af sygedagpenge med 40 pct.refusion	0	-1.376.747	0	-1.376.747	0	-1.298.295	0	-1.298.295
Refusion af sygedagpenge med 80 pct.refusion	0	-1.410.480	0	-1.410.480	0	-1.330.105	0	-1.330.105
Regresindtægter vedrørende sygedagpenge	0	-55.038	0	-55.031	0	-55.031	0	-55.031
Sygedagpenge	28.257.466	0	28.257.459	0	27.686.662	0	27.686.662	0
055772 Sociale formål	931.809	-562.115	931.689	-562.115	931.689	-562.115	931.689	-562.115
Hjælp til enkeltudgifter og flytning(Aktivloven, pgf. 81 og Hjælp til udgifter til sygebehandling m.v. (Aktivloven pgf.8	156.998	0	156.976	0	156.976	0	156.976	0
Løntilskud ved uddannelsesaftaler for ledige med 100 pct. re	36.633	0	36.627	0	36.627	0	36.627	0
Merudgifter for voksne med nedsat funktionsevne	558.925	0	558.860	0	558.860	0	558.860	0
Refusion af udgifter til løntilskud ved uddannelsesaftaler	104.666	0	104.651	0	104.651	0	104.651	0
Tilskud til befordring til arbejdssøgende og andre	0	-562.115	0	-562.115	0	-562.115	0	-562.115
Tilskud til tandpleje til økonomisk vanskeligt stillede	5.723	0	5.722	0	5.722	0	5.722	0
Udgifter vedrørende samværsret mv. med børn	62.800	0	62.790	0	62.790	0	62.790	0
	6.064	0	6.063	0	6.063	0	6.063	0
055773 Kontant- og uddannelseshjælp	11.258.504	-2.849.297	11.258.502	-2.849.297	11.258.502	-2.849.297	11.258.502	-2.849.297
Kontanthjælp	8.274.333	0	8.274.333	0	8.274.333	0	8.274.333	0
Kontanthjælp til førtidspensionister	1.169.705	0	1.169.704	0	1.169.704	0	1.169.704	0
Refusion af kontanthjælp med 20 pct.refusion	0	-1.546.534	0	-1.546.534	0	-1.546.534	0	-1.546.534
Refusion af kontanthjælp med 30 pct.refusion	0	-236.755	0	-236.755	0	-236.755	0	-236.755
Refusion af kontanthjælp med 40 pct.refusion	0	-146.199	0	-146.199	0	-146.199	0	-146.199
Refusion af kontanthjælp med 80 pct.refusion	0	-367.432	0	-367.432	0	-367.432	0	-367.432
Refusion af uddannelseshjælp med 20 pct. refusion	0	-98.807	0	-98.807	0	-98.807	0	-98.807
Refusion af uddannelseshjælp med 30 pct. refusion	0	-101.759	0	-101.759	0	-101.759	0	-101.759
Refusion af uddannelseshjælp med 40 pct. refusion	0	-170.522	0	-170.522	0	-170.522	0	-170.522
Refusion af uddannelseshjælp med 80 pct. refusion	0	-181.289	0	-181.289	0	-181.289	0	-181.289
Uddannelseshjælp	1.814.466	0	1.814.465	0	1.814.465	0	1.814.465	0
055774 Selvforsøgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse, k 100 pct. refusion af hjælp til uledsagede flygtningebørn	2.908.782	-2.921.604	2.908.782	-2.921.604	2.908.782	-2.921.604	2.908.782	-2.921.604
Refusion vedr. flygtninge de første 3 år	0	-1.012.865	0	-1.012.865	0	-1.012.865	0	-1.012.865
Flygtninge anbragt i døgnophold	0	-1.908.739	0	-1.908.739	0	-1.908.739	0	-1.908.739
Mentorudgifter mv til flygtninge	1.132.142	0	1.132.142	0	1.132.142	0	1.132.142	0
	1.776.640	0	1.776.640	0	1.776.640	0	1.776.640	0

Sektor 6a Beskæftigelse, Integration og det specialiserede voksenområde	2024		2025		2026		2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
055775 Afløb og tilbagebetaling mv. vedr. aktiverede kontant- og ud	0	-53.351	0	-53.351	0	-53.351	0	-53.351
Tilbagebetaling	0	-53.351	0	-53.351	0	-53.351	0	-53.351
055776 Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	5.376.319	0	5.376.319	0	5.376.319	0	5.376.319	0
Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	53.379	0	53.379	0	53.379	0	53.379	0
Tilskud og lån til andelshavere m. fl.	94.857	0	94.857	0	94.857	0	94.857	0
Tilskud til lejebetaling i ældreboliger	1.549.728	0	1.549.728	0	1.549.728	0	1.549.728	0
Tilskud til lejere	3.678.355	0	3.678.355	0	3.678.355	0	3.678.355	0
055777 Boligsikring - kommunal medfinansiering	2.464.196	0	2.464.196	0	2.464.196	0	2.464.196	0
Almindelig boligsikring	2.118.565	0	2.118.565	0	2.118.565	0	2.118.565	0
Boligsikring som tilskud	345.631	0	345.631	0	345.631	0	345.631	0
055778 Dagpenge til forsikrede ledige	19.024.344	0	19.024.345	0	19.024.345	0	19.024.345	0
Dagpenge, 20 pct. kommunal medfinansiering	1.060.197	0	1.060.198	0	1.060.198	0	1.060.198	0
Dagpenge, 60 pct. kommunal medfinansiering	5.669.243	0	5.669.244	0	5.669.244	0	5.669.244	0
Dagpenge, 70 pct. kommunal medfinansiering	5.372.289	0	5.372.288	0	5.372.288	0	5.372.288	0
Dagpenge, 80 pct. kommunal medfinansiering	6.922.615	0	6.922.615	0	6.922.615	0	6.922.615	0
055880 Revalidering	697.650	-115.937	697.649	-115.937	697.649	-115.937	697.649	-115.937
Refusion af revalideringsydelse med 20 pct. refusion	0	-115.937	0	-115.937	0	-115.937	0	-115.937
Revalideringsydelse	697.650	0	697.649	0	697.649	0	697.649	0
055881 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntil	29.398.490	-12.643.380	29.613.896	-12.643.380	29.829.301	-12.643.380	30.044.706	-12.643.380
Fleksbidrag fra staten	-2.726.924	0	-2.726.924	0	-2.726.924	0	-2.726.924	0
Fleksløntilskud til personer i fleksjob med 65 pct. refusion	3.181.936	0	3.181.938	0	3.181.938	0	3.181.938	0
Fleksløntilskud til personer i fleksjob	17.022.692	0	17.275.168	0	17.586.257	0	17.586.257	0
Tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende	11.920.786	0	11.883.714	0	11.788.030	0	12.003.435	0
Refusion med 80 pct.	0	-33.258	0	-33.258	0	-33.258	0	-33.258
Refusion med 40 pct.	0	-152.626	0	-152.626	0	-152.626	0	-152.626
Refusion med 30 pct.	0	-86.018	0	-86.018	0	-86.018	0	-86.018
Refusion med 20 pct.	0	-2.867.399	0	-2.867.399	0	-2.867.399	0	-2.867.399
Refusion med 65 pct. til selvstændigt erhvervsdrivende	0	-9.504.079	0	-9.504.079	0	-9.504.079	0	-9.504.079
055882 Ressourceforløb og jobafklarings- forløb	6.339.948	-1.586.646	6.339.947	-1.586.646	6.339.947	-1.586.646	6.339.947	-1.586.646
Refusion med 40 pct. jobafklaringsforløb	0	-30.100	0	-30.100	0	-30.100	0	-30.100
Refusion med 30 pct. jobafklaringsforløb	0	-24.943	0	-24.943	0	-24.943	0	-24.943
Refusion med 20 pct. jobafklaringsforløb	0	-6.849	0	-6.849	0	-6.849	0	-6.849
Refusion med 40 pct. ressourceforløb	0	-80.117	0	-80.117	0	-80.117	0	-80.117
Refusion med 30 pct. ressourceforløb	0	-818.333	0	-818.333	0	-818.333	0	-818.333
Refusion med 20 pct. ressourceforløb	0	-626.304	0	-626.304	0	-626.304	0	-626.304
Ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	1.992.254	0	1.992.253	0	1.992.253	0	1.992.253	0
Ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	4.347.694	0	4.347.694	0	4.347.694	0	4.347.694	0

Sektor 6a Beskæftigelse, Integration og det specialiserede voksenområde	2024		2025		2026		2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
055883 Ledighedsydelse	5.018.417	-877.923	5.018.416	-877.923	5.018.416	-877.923	5.018.416	-877.923
Ledighedsydelse i passive perioder (§§ 74 a og 74 f) med 30	770.209	0	770.207	0	770.207	0	770.207	0
Ledighedsydelse med refusion efter lov om kommunernes finans	3.784.569	0	3.784.570	0	3.784.570	0	3.784.570	0
Ledighedsydelse, ikke- refusionsberettiget (§ 104, stk. 1 i l	463.639	0	463.639	0	463.639	0	463.639	0
Refusion af ledighedsydelse med 20 pct. refusion	0	-5.382	0	-5.382	0	-5.382	0	-5.382
Refusion af ledighedsydelse med 30 pct. refusion	0	-25.085	0	-25.085	0	-25.085	0	-25.085
Refusion af ledighedsydelse med 40 pct. refusion	0	-47.876	0	-47.876	0	-47.876	0	-47.876
Refusion af ledighedsydelse med 80 pct. refusion	0	-799.580	0	-799.580	0	-799.580	0	-799.580
056890 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	8.854.209	-365.727	8.864.176	-365.727	8.866.509	-365.727	8.866.509	-365.727
Kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.v., merudgiftsgodtg	-334.398	0	-323.245	0	-321.386	0	-321.386	0
Kontanthjælpsmodtagere, selvforsørgende m.v. (§ 6, nr. 2-3 o	1.077.338	0	1.077.338	0	1.077.338	0	1.077.338	0
Ledighedsydelsesmodtagere (§ 6, nr. 9), øvrige driftsudgifter	113.118	0	113.118	0	113.118	0	113.118	0
Mentorudgifter uden refusion men omfattet af budgetgaranti f	233.700	0	233.700	0	233.700	0	233.700	0
Refusion med 50 pct. af udgifter	0	-41.105	0	-41.105	0	-41.105	0	-41.105
Refusion med 50 pct. af udgifter	0	144.394	0	144.394	0	144.394	0	144.394
Refusion med 50 pct. af udgifter	0	-469.016	0	-469.016	0	-469.016	0	-469.016
Ressourceforløb, driftsudgifter ved aktivering uden refusion	5.967.047	0	5.965.861	0	5.966.335	0	5.966.335	0
Revalidender/forrevalidender (§6, nr. 10), driftsudgifter ve	53.379	0	53.379	0	53.379	0	53.379	0
Sygedagpengemodtagere, driftsudgifter ved aktivering uden re	1.537.981	0	1.537.981	0	1.537.981	0	1.537.981	0
Uddannelseshjælpsmodtagere m.v. (§ 6, nr. 4-5), driftsudgift	206.044	0	206.044	0	206.044	0	206.044	0
056894 Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	115.936	-42.155	115.936	-42.155	115.936	-42.155	115.936	-42.155
Løntilskud under jobafklaringsforløb	21.079	0	21.079	0	21.079	0	21.079	0
Løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere, sel	94.857	0	94.857	0	94.857	0	94.857	0
Refusion af løntilskud vedr. jobafklaringsforløb med 40 pct.	0	-5.269	0	-5.269	0	-5.269	0	-5.269
Refusion med 20 pct. af løntilskud	0	-21.079	0	-21.079	0	-21.079	0	-21.079
Refusion med 80 pct. af løntilskud	0	-5.269	0	-5.269	0	-5.269	0	-5.269
Refusion med 30 pct. af løntilskud	0	-5.269	0	-5.269	0	-5.269	0	-5.269
Refusion med 40 pct. af løntilskud vedr. jobafklaringsforløb	0	-5.269	0	-5.269	0	-5.269	0	-5.269

Sektor 6a Beskæftigelse, Integration og det specialiserede voksenområde	2024		2025		2026		2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
056898 Beskæftigelsesordninger	565.583	-9.486	565.583	-9.486	565.583	-9.486	565.583	-9.486
Befordringsgodtgørelse efter § 175 ilov om en aktiv beskæfti	17.917	0	17.917	0	17.917	0	17.917	0
Beskæftigelsesordninger	26.689	0	26.689	0	26.689	0	26.689	0
Pulje til uddannelsesløft til dagpengemodtagere og jobparate	60.852	0	60.852	0	60.852	0	60.852	0
Refusion af udgifter til hjælpemidler og befordringsgodtgørelse	0	-9.486	0	-9.486	0	-9.486	0	-9.486
Regional uddannelsespulje til korte erhvervsrettede kurser m	460.125	0	460.125	0	460.125	0	460.125	0
064551 Sekretariat og forvaltninger	2.707.006	0	2.707.006	0	2.707.006	0	2.707.006	0
Myndighedsudøvelse	2.707.006	0	2.707.006	0	2.707.006	0	2.707.006	0
064553 Jobcentre	10.709.010	0	10.709.010	0	10.709.010	0	10.709.010	0
Jobcentre	10.709.010	0	10.709.010	0	10.709.010	0	10.709.010	0

5.8. Sektor 6b Det specialiserede børneområde

Sektor 6b Det specialiserede børneområde	2024		2025		2026		2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	34.029.184	-4.473.836	34.079.578	-4.473.836	34.112.603	-4.473.836	33.645.332	-4.473.836
052207 Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	-1.612.919	0	-1.612.919	0	-1.612.919	0	-1.612.919
Refusion vedr. funktion 053233	0	-1.612.919	0	-1.612.919	0	-1.612.919	0	-1.612.919
052820 Opholdssteder mv. for børn	5.123.082	-40.822	5.597.991	-40.822	5.597.989	-40.822	5.597.989	-40.822
Advokatbistand (pgf. 72)	82.595	0	82.595	0	82.595	0	82.595	0
Egne værelser, kollegier eller kollegielignende opholdssteder	4.221.653	0	4.221.653	0	4.221.651	0	4.221.651	0
Opholdssteder mv. for børn	1.418.834	0	1.893.743	0	1.893.743	0	1.893.743	0
Refusion vedrørende advokatbistand opholdssteder for børn og unge (§ 66, stk. 1, nr. 6)	-600.000	0	-600.000	0	-600.000	0	-600.000	0
052821 Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger	18.585.938	0	18.161.423	0	18.194.450	0	17.727.179	0
Aflastningsordninger	1.988.405	0	1.759.878	0	1.759.878	0	1.759.878	0
Anden hjælp, der har til formål at yde rådgivning, behandling	8.811.703	0	8.811.703	0	8.811.703	0	8.811.703	0
Familiebehandling eller behandling af barnets eller den unge	2.305.811	0	2.318.343	0	2.342.811	0	2.225.993	0
Fast kontaktperson m.fl. for barnet eller den unge (§ 52, st	3.299.476	0	3.024.599	0	3.073.533	0	2.839.898	0
Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	766.503	0	779.035	0	803.503	0	686.685	0
Praktisk, pædagogisk eller anden støtte i hjemmet (§ 52, stk	132.425	0	132.425	0	132.425	0	132.425	0
Rådgivning, vejledning og behandling mv. (§11, stk. 2, 7 og	1.015.772	0	1.069.597	0	1.004.754	0	1.004.754	0
Støtteperson til forældremyndighedens indehaver i forbindels	116.492	0	116.492	0	116.492	0	116.492	0
Økonomisk støtte til forældremyndighedsindehaveren,	149.351	0	149.351	0	149.351	0	149.351	0
052822 Plejefamilier	1.302.403	-417.988	1.302.403	-417.988	1.302.403	-417.988	1.302.403	-417.988
Plejefamilier	0	-417.988	0	-417.988	0	-417.988	0	-417.988
Plejefamilier, ekskl. vederlag	232.646	0	232.646	0	232.646	0	232.646	0
Socialtilsyn, objektiv finansiering	166.698	0	166.698	0	166.698	0	166.698	0
Vederlag til plejefamilier	903.059	0	903.059	0	903.059	0	903.059	0
052823 Børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner for børn og u	1.701.682	0	1.701.682	0	1.701.682	0	1.701.682	0
Døgninstitutioner for børn og unge	104.023	0	104.023	0	104.023	0	104.023	0
Døgninstitutioner for børn og unge med sociale problemer	1.597.659	0	1.597.659	0	1.597.659	0	1.597.659	0
052824 Sikrede døgninstitutioner m.v for børn og unge	365.331	0	365.331	0	365.331	0	365.331	0
Betaling (pgf. 159 og 160)	365.331	0	365.331	0	365.331	0	365.331	0
053840 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (servicelovens §§ 10	13.375	0	13.375	0	13.375	0	13.375	0
Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	13.375	0	13.375	0	13.375	0	13.375	0
055772 Sociale formål	4.804.213	-2.402.107	4.804.213	-2.402.107	4.804.213	-2.402.107	4.804.213	-2.402.107
Hjælp til dækning af tabt arbejdsfortjeneste m.v	4.288.385	0	4.288.385	0	4.288.385	0	4.288.385	0
Merudgiftsydelse ved forsørgelse af børn med nedsat funktion	515.828	0	515.828	0	515.828	0	515.828	0
Refusion af udgifter til sociale formål på gruppering nr. 00	0	-2.402.107	0	-2.402.107	0	-2.402.107	0	-2.402.107
064551 Sekretariat og forvaltninger	2.133.160	0	2.133.160	0	2.133.160	0	2.133.160	0
Myndighedsudøvelse	2.133.160	0	2.133.160	0	2.133.160	0	2.133.160	0

5.9. Sektor 7 Sundhed, Pleje og Rehabilitering

Sektor 7 Sundhed, pleje og Rehabilitering	2024		2025		2026		2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	295.209.389	-40.467.464	293.178.913	-38.205.961	294.809.005	-37.568.317	296.139.243	-37.568.317
002519 Ældreboliger	4.482.188	-11.205.629	4.482.188	-11.205.629	4.482.188	-11.205.629	4.482.188	-11.205.629
Lejeindtægter	0	-10.886.785	0	-10.886.785	0	-10.886.785	0	-10.886.785
Lejetab	0	-59.100	0	-59.100	0	-59.100	0	-59.100
Ældreboliger	4.482.188	-259.744	4.482.188	-259.744	4.482.188	-259.744	4.482.188	-259.744
046281 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	70.108.978	0	70.108.978	0	70.108.978	0	70.108.978	0
Somatik	70.108.978	0	70.108.978	0	70.108.978	0	70.108.978	0
046282 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	8.629.257	0	8.629.257	0	8.629.257	0	8.629.257	0
Genoptræning på specialiseret niveau	6.784.226	0	6.784.226	0	6.784.226	0	6.784.226	0
Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	1.321.806	0	1.321.806	0	1.321.806	0	1.321.806	0
Personbefordring	523.225	0	523.225	0	523.225	0	523.225	0
046284 Fysioterapi	4.113.864	0	4.113.864	0	4.113.864	0	4.113.864	0
Fysioterapi	4.113.864	0	4.113.864	0	4.113.864	0	4.113.864	0
046285 Kommunal tandpleje	6.034.603	-13.495	6.178.811	-13.495	6.494.842	-13.495	6.494.842	-13.495
Kommunal tandpleje	4.784.693	0	4.938.901	0	5.254.932	0	5.254.932	0
Omsorgs- og special- og socialtandpleje hos øvrige udbydere	278.155	-13.495	278.155	-13.495	278.155	-13.495	278.155	-13.495
Omsorgs- og special- og socialtandpleje på kommunens egne kl	44.130	0	44.130	0	44.130	0	44.130	0
Tandpleje for 0-21 årige hos øvrige udbydere (private tandlæ	210.535	0	210.535	0	210.535	0	210.535	0
Tandpleje for 0-21 årige opdelt på kommunens egne klinikker	717.090	0	707.090	0	707.090	0	707.090	0
046288 Sundhedsfremme og forebyggelse	2.404.060	0	2.404.060	0	2.404.060	0	2.404.060	0
Sundhedsfremme og forebyggelse	2.404.060	0	2.404.060	0	2.404.060	0	2.404.060	0
046289 Kommunal sundhedstjeneste	3.071.160	0	2.916.637	0	2.916.637	0	3.099.477	0
Kommunal sundhedstjeneste	3.071.160	0	2.916.637	0	2.916.637	0	3.099.477	0
046290 Andre sundhedsudgifter	559.934	0	559.934	0	559.934	0	559.934	0
Kommunale udgifter i forbindelse med hospice-ophold	306.677	0	306.677	0	306.677	0	306.677	0
Plejetakst for færdigbehandlede patienter	253.257	0	253.257	0	253.257	0	253.257	0
053026 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til Kommunens levering af personlig og praktisk hjælp og madserv	62.951.231	-3.189.845	62.682.011	-3.189.845	63.996.072	-3.189.845	65.835.293	-3.189.845
Ledelse og administration	2.926.759	0	5.858.071	0	7.030.610	0	8.498.774	0
Private leverandører af personlig og praktisk hjælp	14.397.255	0	12.294.394	0	12.541.016	0	12.912.073	0
053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af l	85.211.052	-22.726.162	83.579.586	-20.464.659	83.579.586	-19.827.015	83.579.586	-19.827.015
Ledelse og administration	6.827.329	0	6.827.329	0	6.827.329	0	6.827.329	0
Personlig og praktisk hjælp og madservice undtaget frit valg	26.506.425	-22.726.162	24.874.959	-20.464.659	24.874.959	-19.827.015	24.874.959	-19.827.015
Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af l	51.877.298	0	51.877.298	0	51.877.298	0	51.877.298	0

Sektor 7 Sundhed, pleje og Rehabilitering	2024		2025		2026		2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
053028 Hjemmesygepleje	13.775.731	0	13.775.731	0	13.775.731	0	13.083.908	0
Kommunens levering af hjemmesygepleje	13.775.731	0	13.775.731	0	13.775.731	0	13.083.908	0
053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod pr	16.987.029	-1.742.102	16.987.029	-1.742.102	16.987.029	-1.742.102	16.987.029	-1.742.102
Afløsning og aflastning samt tilbud om midlertidigt ophold (Forebyggende hjemmebesøg (servicelovens §79a)	10.323.161	-989.235	10.323.161	-989.235	10.323.161	-989.235	10.323.161	-989.235
Generelle tilbud med aktiverende og forebyggende sigte (serv)	1.470.159	0	1.470.159	0	1.470.159	0	1.470.159	0
Ledelse og administration	4.529.974	-752.867	4.529.974	-752.867	4.529.974	-752.867	4.529.974	-752.867
	663.735	0	663.735	0	663.735	0	663.735	0
053031 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording t	13.777.139	-103.549	13.777.139	-103.549	13.777.139	-103.549	13.777.139	-103.549
Andre hjælpemidler (servicelovens §112)	5.868.103	0	5.868.103	0	5.868.103	0	5.868.103	0
Arm- og benproteser (servicelovens §112)	381.925	0	381.925	0	381.925	0	381.925	0
Forbrugsgoder (servicelovens §113)	6.333	0	6.333	0	6.333	0	6.333	0
Hjælp til boligindretning (servicelovens §116)	328.667	0	328.667	0	328.667	0	328.667	0
Hjælpe midlerdepoter	294.994	0	294.994	0	294.994	0	294.994	0
Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording t	3.154.462	-103.549	3.154.462	-103.549	3.154.462	-103.549	3.154.462	-103.549
Inkontinens- og stomihjælpe midler (servicelovens §112)	2.686.839	0	2.686.839	0	2.686.839	0	2.686.839	0
Optiske synshjælpe midler (servicelovens §112)	559.274	0	559.274	0	559.274	0	559.274	0
Ortopædiske hjælpemidler, inkl. fodtøj (servicelovens §112)	495.151	0	495.151	0	495.151	0	495.151	0
Støtte til individuel befording (servicelovens §117)	1.391	0	1.391	0	1.391	0	1.391	0
053036 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning	766.902	0	766.902	0	766.902	0	766.902	0
Plejevederlag til nærtstående (servicelovens §119)	766.902	0	766.902	0	766.902	0	766.902	0
053838 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til	0	-940.474	0	-940.474	0	-940.474	0	-940.474
Kommunens levering af personlig og praktisk hjælp og madserv	0	-940.474	0	-940.474	0	-940.474	0	-940.474
053841 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording t	1.920.179	-546.208	1.920.179	-546.208	1.920.179	-546.208	1.920.179	-546.208
Andre hjælpemidler (servicelovens §112)	402.356	0	402.356	0	402.356	0	402.356	0
Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording t	743.384	0	743.384	0	743.384	0	743.384	0
Støtte til køb af ny bil mv.	774.439	-546.208	774.439	-546.208	774.439	-546.208	774.439	-546.208
053854 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens §238)	305.080	0	185.605	0	185.605	0	185.605	0
Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens §238)	305.080	0	185.605	0	185.605	0	185.605	0
057299 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	111.002	0	111.002	0	111.002	0	111.002	0
Støtte til frivilligt socialt arbejde	111.002	0	111.002	0	111.002	0	111.002	0

5.10. Sektor 9 Forvaltning

Sektor 9 Forvaltning	2024		2025		2026		2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	141.721.355	-3.688.863	135.052.336	-2.191.956	126.204.323	-2.191.956	133.063.051	-2.191.956
002510 Fælles formål	416.093	0	416.093	0	416.093	0	416.093	0
Fælles formål	416.093	0	416.093	0	416.093	0	416.093	0
002518 Driftssikring af boligbyggeri	17.174	0	17.174	0	17.174	0	17.174	0
Ungdomsboligbidrag	17.174	0	17.174	0	17.174	0	17.174	0
003231 Stadion og idrætsanlæg	900.000	0	0	0	0	0	0	0
Stadion og idrætsanlæg	900.000	0	0	0	0	0	0	0
022811 Vejvedligeholdelse m.v.	891.684	0	891.684	0	891.684	0	891.684	0
Vejvedligeholdelse m.v.	891.684	0	891.684	0	891.684	0	891.684	0
032202 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	64.737	0	64.737	0	64.737	0	64.737	0
Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	64.737	0	64.737	0	64.737	0	64.737	0
032204 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	101.788	0	101.788	0	101.788	0	101.788	0
Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	101.788	0	101.788	0	101.788	0	101.788	0
034583 Fælles formål	132.710	0	132.710	0	132.710	0	132.710	0
Fælles formål	132.710	0	132.710	0	132.710	0	132.710	0
052510 Fælles formål	3.500.000	0	0	0	0	0	0	0
Fælles formål	3.500.000	0	0	0	0	0	0	0
053026 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til	4.728.619	0	941.000	0	0	0	-48.421	0
Kommunens levering af personlig og praktisk hjælp og madserv	4.728.619	0	941.000	0	0	0	-48.421	0
056895 Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl	375.634	-360.589	375.634	-360.589	375.634	-360.589	375.634	-360.589
Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl	375.634	0	375.634	0	375.634	0	375.634	0
Løn til forsikrede ledige med løntilskud (lov om en aktiv be	0	-360.589	0	-360.589	0	-360.589	0	-360.589
056897 Seniorjob til personer over 55 år	1.669.841	-526.985	1.669.660	-526.985	2.414.165	-526.985	2.414.165	-526.985
Løn til personer i seniorjob	1.669.841	0	1.669.660	0	2.414.165	0	2.414.165	0
Tilskud til kommunale seniorjobs	0	-526.985	0	-526.985	0	-526.985	0	-526.985
057299 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	474.383	0	474.383	0	474.383	0	474.383	0
Tinglysningsafgift ved lån til betaling af ejendomsskatter o	474.383	0	474.383	0	474.383	0	474.383	0
064240 Fælles formål	68.606	0	68.606	0	68.606	0	68.606	0
Fælles formål	68.606	0	68.606	0	68.606	0	68.606	0
064241 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	4.559.210	0	4.559.210	0	4.559.210	0	4.559.210	0
Kommunalbestyrelsesmedlemmer	4.559.210	0	4.559.210	0	4.559.210	0	4.559.210	0
064242 Kommissioner, råd og nævn	119.210	0	119.210	0	119.210	0	119.210	0
Kommissioner, råd og nævn	119.210	0	119.210	0	119.210	0	119.210	0

Sektor 9 Forvaltning	2024		2025		2026		2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
064243 Valg m.v.	328.682	0	999.729	0	54.593	0	54.593	0
Europa-Parlamentsvalg	320.875	0	0	0	0	0	0	0
Folketingsvalg	7.807	0	450.694	0	5.295	0	5.295	0
Kommunal- og regionalvalg	0	0	549.035	0	49.298	0	49.298	0
064550								
Administrationsbygninger	2.338.313	0	2.338.313	0	2.338.313	0	2.338.313	0
Administrationsbygninger	2.338.313	0	2.338.313	0	2.338.313	0	2.338.313	0
064551 Sekretariat og forvaltninger	66.024.943	-2.403.667	63.672.677	-906.760	63.866.295	-906.760	63.173.444	-906.760
Myndighedsudøvelse	9.076.970	0	9.151.301	0	9.496.418	0	8.803.567	0
Øvrig administration	56.947.973	-2.403.667	54.521.376	-906.760	54.369.877	-906.760	54.369.877	-906.760
064552 Fælles IT og telefoni	22.581.449	0	22.581.449	0	22.581.449	0	22.581.449	0
Fælles IT og telefoni	22.581.449	0	22.581.449	0	22.581.449	0	22.581.449	0
064553 Jobcentre	979.942	0	979.942	0	979.942	0	979.942	0
Jobcentre	979.942	0	979.942	0	979.942	0	979.942	0
064556								
Byggesagsbehandling	0	-397.622	0	-397.622	0	-397.622	0	-397.622
Byggesagsbehandling	0	-397.622	0	-397.622	0	-397.622	0	-397.622
064557 Voksen-, ældre- og handicapområdet	6.372.995	0	5.872.995	0	5.572.995	0	5.572.995	0
Voksen-, ældre- og handicapområdet	6.372.995	0	5.872.995	0	5.572.995	0	5.572.995	0
064559								
Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensio	4.031.643	0	4.031.643	0	4.031.643	0	4.031.643	0
Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensio	3.537.787	0	3.537.787	0	3.537.787	0	3.537.787	0
Seniorpensionsenheden	493.856	0	493.856	0	493.856	0	493.856	0
064860 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	78.600	0	78.600	0	78.600	0	78.600	0
Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	78.600	0	78.600	0	78.600	0	78.600	0
064867 Vejledning og Erhvervsudvikling	506.814	0	506.814	0	506.814	0	506.814	0
Vejledning og Erhvervsudvikling	506.814	0	506.814	0	506.814	0	506.814	0
065270 Løn- og barselspuljer	4.937.484	0	4.937.484	0	4.937.484	0	4.937.484	0
Løn- og barselspulje	4.937.484	0	4.937.484	0	4.937.484	0	4.937.484	0
065272								
Tjenestemandspension	11.620.801	0	11.620.801	0	11.620.801	0	11.620.801	0
Tjenestemandspension	11.620.801	0	11.620.801	0	11.620.801	0	11.620.801	0
065276 Generelle reserver	3.900.000	0	7.600.000	0	0	0	7.600.000	0
Generelle reserver	3.900.000	0	7.600.000	0	0	0	7.600.000	0

5.11. Sektor 10 Renter

Sektor 10 Renter	2024		2025		2026		2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	5.357.876	-1.715.179	4.881.253	-1.715.179	4.442.899	-1.715.179	4.053.734	-1.715.179
072205 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	125.000	0	125.000	0	125.000	0	125.000
Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	125.000	0	125.000	0	125.000	0	125.000
072208 Realkreditobligationer	0	-500.000	0	-500.000	0	-500.000	0	-500.000
Realkreditobligationer	0	-500.000	0	-500.000	0	-500.000	0	-500.000
072814 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	-150.000	0	-150.000	0	-150.000	0	-150.000
Tilgodehavender i betalingskontrol	0	-150.000	0	-150.000	0	-150.000	0	-150.000
073225 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	300.000	-900.000	300.000	-900.000	300.000	-900.000	300.000	-900.000
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	300.000	-900.000	300.000	-900.000	300.000	-900.000	300.000	-900.000
075570 Kommunekreditforeningen	5.057.876	0	4.581.253	0	4.142.899	0	3.753.734	0
Kommunale ældreboliger	352.232	0	342.089	0	331.673	0	320.976	0
Kommunekreditforeningen	4.705.644	0	4.239.164	0	3.811.226	0	3.432.758	0
075879 Garantiprovision	0	-290.179	0	-290.179	0	-290.179	0	-290.179
Garantiprovision	0	-290.179	0	-290.179	0	-290.179	0	-290.179

5.12. Sektor 11 Finans

Sektor 11 Finans	2024		2025		2026		2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	334.356.127	-1.400.360.444	343.989.574	-1.436.953.403	347.023.897	-1.495.340.932	356.218.682	-1.556.556.883
076280 Udligning og generelle tilskud	326.699.127	-207.634.670	335.978.915	-221.987.961	338.666.775	-241.533.934	347.501.231	-257.888.543
Kommunal udligning	326.699.127	0	335.978.915	0	338.666.775	0	347.501.231	0
Statstilskud til kommuner	0	-197.338.666	0	-211.808.142	0	-231.590.349	0	-248.131.675
Udligning af selskabskat	0	-10.296.004	0	-10.179.819	0	-9.943.585	0	-9.756.868
076281 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	3.756.000	0	3.939.173	0	4.103.355	0	4.273.076	0
Udligning vedrørende udlændinge	3.756.000	0	3.939.173	0	4.103.355	0	4.273.076	0
076282 Kommunale bidrag til regionerne	1.789.000	0	1.866.486	0	1.951.767	0	2.041.375	0
Kommunalt udviklingsbidrag	1.789.000	0	1.866.486	0	1.951.767	0	2.041.375	0
076286 Særlige tilskud	2.112.000	-15.431.604	2.205.000	-15.947.494	2.302.000	-16.487.493	2.403.000	-17.050.268
Finansieringstilskud	0	-3.696.000	0	-3.696.000	0	-3.696.000	0	-3.696.000
Tilskud til bedre kvalitet i dag- tilbud	0	-1.692.000	0	-1.766.301	0	-1.844.612	0	-1.925.755
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	0	-347.604	0	-363.312	0	-379.298	0	-395.987
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	0	-2.592.000	0	-2.703.762	0	-2.822.178	0	-2.946.356
Bidrag til udsatte hovedstadsområder	2.112.000	0	2.205.000	0	2.302.000	0	2.403.000	0
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	0	-3.468.000	0	-3.622.487	0	-3.781.997	0	-3.948.389
Tilskud til værdig ældrepleje	0	-3.636.000	0	-3.795.632	0	-3.963.408	0	-4.137.781
076587 Refusion af købsmoms	0	0	0	0	0	0	0	0
Refusion af købsmoms	-30.315.400	0	-30.315.400	0	-30.315.400	0	-30.315.400	0
Udgifter til købsmoms	30.315.400	0	30.315.400	0	30.315.400	0	30.315.400	0
076890 Kommunal indkomstskat	0	-965.542.063	0	-1.006.950.777	0	-1.047.778.802	0	-1.088.701.650
Forskudsbeløb af kommunal indkomstskat	0	-965.542.063	0	-1.006.950.777	0	-1.047.778.802	0	-1.088.701.650
076892 Selskabsskat	0	-15.100.000	0	-13.680.600	0	-13.502.752	0	-13.367.725
Afregning af selskabsskat m.v.	0	-15.100.000	0	-13.680.600	0	-13.502.752	0	-13.367.725
076893 Anden skat på lignet visse indkomster	0	-10.145.000	0	-4.200.000	0	-4.200.000	0	-4.200.000
Andel af bruttoskat efter pgf. 48 E i kildeskatteoven	0	-400.000	0	-400.000	0	-400.000	0	-400.000
Kommunens andel af skat af dødsboer	0	-9.745.000	0	-3.800.000	0	-3.800.000	0	-3.800.000
076894 Grundskyld	0	-170.267.356	0	-157.860.289	0	-155.723.906	0	-159.220.906
Grundskyld	0	-170.267.356	0	-157.860.289	0	-155.723.906	0	-159.220.906
076895 Anden skat på fast ejendom	0	-4.639.751	0	-4.726.282	0	-4.514.045	0	-4.527.791
Dækningsafgift af forretningsjendommers grundværdi	0	-3.496.000	0	-3.829.000	0	-3.609.000	0	-3.622.000
Dækningsafgift af offentlige ejendomme	0	-1.143.751	0	-897.282	0	-905.045	0	-905.791
085570 Kommunekreditforening	0	-11.600.000	0	-11.600.000	0	-11.600.000	0	-11.600.000
Kommunekreditforeningen	0	-11.600.000	0	-11.600.000	0	-11.600.000	0	-11.600.000

5.13. Sektor 12 Anlæg

Sektor12 Anlæg	2024		2025		2026		2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	39.191.000	0	39.161.000	0	39.211.000	0	38.911.000	0
002513 Andre faste ejendomme	16.342.000	0	12.592.000	0	9.492.000	0	6.592.000	0
Andre faste ejendomme	16.342.000	0	12.592.000	0	9.492.000	0	6.592.000	0
003231 Stadion og idrætsanlæg	445.000	0	195.000	0	2.695.000	0	195.000	0
Stadion og idrætsanlæg	445.000	0	195.000	0	2.695.000	0	195.000	0
003850 Naturforvaltningsprojekter	1.500.000	0	1.500.000	0	500.000	0	9.500.000	0
Naturforvaltningsprojekter	1.500.000	0	1.500.000	0	500.000	0	9.500.000	0
022812 Belægninger m.v.	3.000.000	0	3.000.000	0	3.000.000	0	3.000.000	0
Belægninger m.v.	3.000.000	0	3.000.000	0	3.000.000	0	3.000.000	0
022822 Vejanlæg	4.195.000	0	2.645.000	0	1.895.000	0	1.895.000	0
Vejanlæg	4.195.000	0	2.645.000	0	1.895.000	0	1.895.000	0
023541 Lystbådehavne m.v.	4.000.000	0	8.300.000	0	17.000.000	0	16.000.000	0
Lystbådehavne m.v.	4.000.000	0	8.300.000	0	17.000.000	0	16.000.000	0
032201 Folkeskoler	2.650.000	0	7.200.000	0	3.400.000	0	1.250.000	0
Folkeskoler	2.650.000	0	7.200.000	0	3.400.000	0	1.250.000	0
032205 Skolefritidsordninger	4.700.000	0	0	0	0	0	0	0
Skolefritidsordninger	4.700.000	0	0	0	0	0	0	0
046285 Kommunal tandpleje	91.000	0	91.000	0	91.000	0	91.000	0
Kommunal tandpleje	91.000	0	91.000	0	91.000	0	91.000	0
052510 Fælles formål	1.000.000	0	2.500.000	0	0	0	0	0
Fælles formål	1.000.000	0	2.500.000	0	0	0	0	0
052513 Tværgående institutioner (institutioner som omfatter mindst	625.000	0	625.000	0	625.000	0	375.000	0
Tværgående institutioner (institutioner som omfatter mindst	625.000	0	625.000	0	625.000	0	375.000	0
064551 Sekretariat og forvaltninger	643.000	0	513.000	0	513.000	0	13.000	0
Sekretariat og forvaltninger	643.000	0	513.000	0	513.000	0	13.000	0