



**Retningslinjer vedr.
Tekniske korrektioner
Budget 2025-2028**

Indholdsfortegnelse

| | |
|---------------------------------------------------------------|----|
| Indledning | 3 |
| 1. Demografi: | 4 |
| Reguleringshyppighed | 5 |
| Enhedstakst: | 6 |
| Øvrige forudsætninger | 7 |
| 2. Periodeforskudte ændringer af budgetrammen | 8 |
| 3. Pris og lønændringer | 9 |
| 4. Fejl og mangler | 11 |
| Bemærkninger til fejl og mangler | 11 |
| 5. Lovændringer (DUT – aftalen) | 13 |
| Bilag 1 | 14 |
| Befolkningsprognose | 14 |
| Gennemsnitstakster på de enkelte områder | 15 |
| Bilag 2 | 16 |
| Budgetforudsætning 2022 og for budgetperioden 2023-2026 | 16 |
| Beregning af dækningsgrad | 17 |

Indledning

De tekniske korrektioner understøtter Aabenraa Kommunes økonomiske politik, og imødekommer budgetloven, der begrænser kommunernes mulighed for at foretage kassefinansierede tillægsbevillinger.

Fra og med budgetlægningen for 2011 er der indarbejdet tekniske korrektioner, som er opdelt i følgende kategorier.

Tekniske korrektioner kan opdeles i:

1. Demografi
2. Periodevise forskudte korrektioner
3. Pris og løn ændringer
4. Fejl og mangler
5. Lovændringer (DUT)

Korrektionen af budgetrammen kan foretages på forskellige tidspunkter i budgetlægningen. Iflg. Den økonomiske politik meddeles der ikke kassefinansierede reguleringer efter budgetvedtagelsen. Der er enkelte undtagelser hertil, idet overførselsindkomster og aktivitetsbestemt medfinansiering reguleres i forbindelse med midtvejsaftalen. Ligeledes vil der kunne ske ændringer af renter og afdrag i de situationer, hvor Aabenraa Kommunes låneportefølje ændres.

Demografistigninger kobles til Økonomiaftalen.

I det omfang der er tale om en større lokal vækst gøres udvidelsen til genstand for politisk drøftelse.

Demografivæksten indregnes i bevillingsrammerne med samme beløb i alle år.

Fra og med 2017 og til og med 2021 er demografikorrektioner blevet indarbejdet asymmetrisk på ældreområdet, således at fald i demografien er indarbejdet i udvalgets budgetramme mens stigninger er placeret i en central pulje under Økonomiudvalget. Puljen blev udmøntet, når indholdet i finansloven var kendt.

Fra og med budgetlægningen 2022 til føres demografiændringer vedr. ældreområdet Social og Seniorudvalget. I det omfang der tilføres midler via finansloven vil det blive revurderet.

Demografi:

| Område | Funktion | August/september (befolkningsprognose jf. økonomiaftalen) | Oktober (mellem 1. og 2. behandling) | Regnskabsåret (bevillingskontroller) |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Skoler | 3.01 folkeskoler | Ændring i befolkningsprognose 6-16 årige i forhold til oprindelig budgetforudsætning gange takst. | Faktisk antal indskrevne elever pr. 5/9 | Nej |
| Skoler | 3.10 Privatskoler | Ændring i befolkningsprognose 6-16 årige i forhold til oprindelig budgetforudsætning gange takst | Faktisk antal indskrevne elever pr. 5/9 | Nej |
| Skoler | 3.10 SFO i Privatskoler | Ændring i befolkningsprognose 6-10 årige i forhold til oprindelig budgetforudsætning gange takst | Faktisk antal indskrevne elever pr. 5/9 | Nej |
| Skoler | 3.12 Efterskoler | Ændring i befolkningsprognose 13-18 årige i forhold til oprindelig budgetforudsætning gange takst | Faktisk antal indskrevne elever pr. 5/9 | Nej |
| Skoler | 3.05 SFO | Ændring i befolkningsprognose 6-10 årige i forhold til oprindelig budgetforudsætning gange takst | Nej | Faktisk antal indskrevne i perioden 1-1 – 1.9 |
| PPR | 3.04 PPR | Ændring i befolkningsprognose 0-18 årige i forhold til antal sager (2013) gange takst | Nej | Nej |
| Dagtilbud | 5.10 Tilskud til privat børnepasning 0-2 årige og 3-5 årige samt pasning af egne børn 0-2 årige | Ændring i befolkningsprognose 0-2 årige og 3-5 årige i forhold til oprindelig budgetforudsætning gange takst | Nej | Faktisk antal indskrevne i perioden 1-1 – 1.9 |
| Dagtilbud | 5.11 Dagpleje | Ændring i befolkningsprognose 0-2 årige i forhold til oprindelig budgetforudsætning gange takst | Nej | Faktisk antal indskrevne i perioden 1-1 – 1.9 |
| Dagtilbud | 5.14 daginstitutioner | Ændring i befolkningsprognose 0-2 årige og 3-5 årige i forhold til oprindelig budgetforudsætning gange takst | Nej | Faktisk antal indskrevne i perioden 1-1 – 1.9 |
| Dagtilbud | 5.19 Private daginstitutioner og private daginstitutioner under det tyske mindretal | Ændring i befolkningsprognose 0-2 årige og 3-5 årige i forhold til oprindelig budgetforudsætning gange takst | Nej | Faktisk antal indskrevne i perioden 1-1 – 1.9 |
| Sundhedspleje | 4.89 Sundhedspleje | Ændring i befolkningsprognose 0-5 årige gange takst | Nej | Nej |
| Tandpleje | 4.85 Tandplejen | Ændring i befolkningsprognose 0-21 årige gange takst | Nej | Nej |
| Ældreområdet | 5.26-5.36 | Ændring i befolkningsprognose opdelt på 65-74 årige, 75-84 årige og +85 årige x takst. Befolkningsprognosen korrigeres for en årlig "forbedringsfaktor på -0,3% | Nej | |
| Overførselsindkomster | Overførselsindkomster budgetgaranterede områder | Rammen reguleres med økonomiaftalens budgetgarantiændringer | Nej | Reguleres med midtvejsaftalen |

| | | | | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Aktivitets- bestemt medfin. | Aktivitets-bestemt medfinansiering | Nej | Nej | Reguleres med midtvejs aftalen |
| Renter og afdrag | | Aktuel låneportefølje | Aktuel låneporte-følje | Ændringer i låne- portefølje og rente-niveau pr. 1. Marts og. 1. Sept. |

Reguleringshyppighed

Der foretages reguleringer af budgetrammen som følge af befolkningsprognosen der ligger til grund for økonomiaftalen (maj 2023).

Herudover er skoleområdet yderligere omfattet af én ekstra regulering, og dagtilbudsområdet og SFO reguleres endvidere i regnskabsåret for den faktiske indskrivning i perioden 1/1-30/9.

Skoleområdet

Erfaringerne viser, at der ofte er store udsving mellem prognosen for antallet af skolebørn i det kommende skoleår og faktisk indskrevet pr. 5. september. For at sikre en valid økonomistyring af området vil der blive foretaget en ekstraordinær teknisk regulering i september mellem 1. og 2. behandling baseret på det faktiske antal indskrevet skolebørn pr. 5. september. Derefter fastlåses elevtallet som budgetforudsætning, og der foretages ikke yderligere reguleringer i løbet af året.

Dagtilbudsområdet

De objektive tekniske korrektioner af dagtilbudsområdet er baseret på en dækningsgrad beregnet på faktiske børnetal og indskrevne børn pr. 1. januar.

Ældreområdet

Der indregnes en årlig "forbedringsfaktor" på -0,3% med udgangspunkt i dækningsgraden fra budgetlægningen 2011-2014 (fastlåst)

Enhedstakst:

I forbindelse med beregningen af de objektive tekniske korrektioners betydning for udvalgenes budgetrammer, er der fastlagt et normtal eller takst inden for de enkelte områder.

Taksterne er generelt låst fast på et årstal, der alene fremskrives med KL's pris- og lønfremskrivning (PL).

Skoleområdet

Taksten for folkeskoler er beregnet ud fra:

$$\frac{\text{Samlet budget for folkeskoler} \div \text{bygningssdrift} + \text{inklusionsmidler}}{\text{Samlet elevtal}}$$

som prisreguleres med KL's udmeldte P/L.

Taksten for friskoler, SFO ved friskoler og efterskoler er fastsat af staten.

Taksten for SFO er en tildeling af børnevariable \div forældrebetaling + fripladser + søskendetilskud, som prisreguleres med KL's udmeldte P/L.

PPR-området

I perioden fra 2013 til og med 2019 er taksten for PPR er beregnet ud fra de variable udgifter i 2013, som er blevet prisreguleret med KL's udmeldte P/L.

I 2018 er taksten genberegnet ud fra de variable udgifter den 30. september 2018, som herefter er lineært fremskrevet.

Dagtilbudsområdet

Privat Børnepasning og pasning af egne børn: Taksten udgør 75 % af den billigste budgetterede nettodriftsudgift pr. plads excl. Støttepædagoger, som prisreguleres med KL's udmeldte P/L

Dagleje: Taksten udgør de variable lønudgifter pr. barn + børnerelaterede udgifter + administrationsudgifter fratrukket forældrebetaling + søskenderabat og friplads, som prisreguleres med KL's udmeldte P/L

Daginstitutioner 0-2 årige og 3-5 årige: Taksten er beregnet ud fra de variable lønudgifter pr. barn + børnerelaterede udgifter + administrationsudgifter fratrukket forældrebetaling + søskenderabat og friplads, som prisreguleres med KL's udmeldte P/L

Private daginstitutioner (danske og tyske) for de 0-2 årige og 3-5 årige: Taksten er beregnet ud fra de gennemsnitlige udgifter i alderssvarende kommunale tilbud + udgifter til søskenderabat og friplads, som prisreguleres med KL's udmeldte P/L

Sundhedsplejen og tandplejen

I perioden 2015 til og med 2019 er taksten for sundhedsplejen beregnet ud fra de variable udgifter, der var ved besøg til småbørn i 2013 prisreguleret med KL's udmeldte P/L.

Fra og med 2020 er taksten udarbejdet med udgangspunkt i forbruget i de variable udgifter den 30. september 2018, som herefter prisreguleres med KL's udmeldte PL.

Taksten for tandplejen er beregnet ud fra løn, kommunal børnetandpleje og private klinikker i 2013, som prisreguleres med KL's udmeldte P/L.

Ældreområdet

Taksterne ved budgetlægningen fra 2015 til og med 2019 er baseret på de aktivitetsfølsomme omkostninger i regnskab 2012, som er opgjort til ca. 342 mio. kr.

| Aldersinterval | Vægtning | Takst 2012-niveau | Takst 2018-niveau |
|----------------|----------|-------------------|-------------------|
| 65- 74 | 17% | 8.466 kr. | 9.226 kr. |
| 75-84 | 40% | 40.285 kr. | 43.902 kr. |
| 85+ | 43% | 118.412 kr. | 129.046 kr. |

I 2018 er der foretaget en genberegning af taksterne, som er gældende fra budgetlægningen 2020.

| Aldersinterval | Vægtning | Takst |
|----------------|----------|-------------|
| 65- 74 | 17% | 9.331 kr. |
| 75-84 | 40% | 35.469 kr. |
| 85+ | 43% | 152.309 kr. |

Endvidere er taksten baseret på en vægtning, hvor den enkelte alderskategori vægter med forskellig tyngde. Vægtningen er baseret på konkret fordeling af udgifts-tyngden fordelt på de 3 alderskategorier.

Enhedspriserne reguleres med KL's P/L.

Øvrige forudsætninger

I beregninger af objektive tekniske korrektioner indgår dækningsgrader på områder listet i bilag 2.

Dækningsgraden på skole og dagtilbudsområdet er baseret på baggrund af faktiske aktivitetstal, f.eks. elevtallene pr. 05.09 divideret med det faktiske befolkningstal pr. 01.01.

Dækningsgraden på PPR er fastsat ud fra sagsantal i 2013 og befolkningstallet pr. 01.01.2013

Periodeforskudte ændringer af budgetrammen

På enkelte områder er der indarbejdet periodeforskudte ændringer af budgetrammen henover årene. Nedenstående tabel viser hvilke områder samt hyppigheden af disse ændringer.

| Område | Funktion | August/september | Oktober (mellem 1. Og 2. Behandling) | Regnskabs-året (budgetkontroller) |
|-------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| Kommunalvalg Folketingsvalg EU valg | 06.43 valg | Indarbejdes i de år der er valg | Nej | Faktisk udgift reguleres |
| IT licensfornyelser | 06.51 - | Indarbejdes hvert 3. år med 1,65 mio. kr. vedr. platform Indarbejdes hvert 3. år med 2,656 mio. kr. vedr. Microsoft (2011-pris) | Nej | Nej |
| Medarbejderfest | 6.51 | Indarbejdes hvert 2. år med 0,5 mio. kr. (2013-pris) + p/l fra og med 2017 Fra og med 2023 indarbejdes midler til medarbejderfest hvert 3. år med 0,885 mio. kr. (2023-pris). Første gang i år 2025. | Nej | Nej |
| IT udstyr til byråds-medlemmer | 6.42 | Indarbejdes hvert 4. år med 250.000 kr. (2014-pris) Første gang i 2014. | Nej | Nej |
| Introduktionsforløb nyt byråd | 6.42 | Indarbejdes hvert 4. år med 375.000 kr. (2024-pris) Første gang i 2026 | Nej | Nej |
| Venskabsby-samarbejde | 3.35 | Indarbejdes hvert 2. år | Nej | Nej |

Periodeforskydning vedrørende IT licensfornyelser ændres med virkning fra budgetår 2026, således at budgettet til IT fordeles ligeligt med 1/3 årligt, svarende til 1,853 mio. kr. pr. år, hvorfor området fra og med 2026 udgår af de tekniske korrektioner.

Pris og lønændringer

Omfatter ændringer som følge af pris- og lønfremskrivning. Herudover er der områder, hvor der korrigeres for pris- og lønfremskrivningen (nulstilling)

| Område | Funktion | August/september | Oktober (mellem 1. – 2. Behandling) | Regnskabsåret (budgetkontroller) |
|---------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Løn art 1 | Alle | KL's anbefaling juni | Nej | - I de år hvor KTO aftalen fornyes - Midtvejsregulering |
| Priser art 2-9 | Alle | KL's anbefaling juni | Nej | Midtvejsregulering |
| Priser art 5.2 og 8.6 | Overførsel til personer og refusioner | KL's anbefaling juni | Nej | Midtvejsregulering |
| Støttet bolig-byggeri | 00.25.18 | Nulstilling af p/l | Nej | Nej |
| Ældreboliger | 00.25.19 | Korrektion for p/l. Ældreboliger kører som et "lukket kredsløb" med egen prisregulering. | Nej | Nej |
| Arbejdsskader | 06.52.74 | Korrektion efter konkret vurdering eller på baggrund af aktuarberegning. Første gang i 2017. | Nej | Nej |
| Gebyrindtægter vedr. opkrævning | 06.45.51 | Korrektion for p/l vedr. gebyr, når taksten ikke forhøjes/ændres | Nej | Nej |
| Kollektiv trafik, busdrift | 02.32.31 grp. 001 | Korrektion af forskellen mellem KL's pris- og lønskøn og prisindekset for kontrakter | Nej | Nej |

Regulering af pris- og lønfremskrivningen (løn art 1, priser art 2-9 og 5.2 /8.6)

Basisbudgettet pris- og lønfremskrives med KL's anbefalede fremskrivningsprocenter.

Forskellen mellem den budgetterede P/L-stigning fra tidligere år og den stigning som KL har beregnet for tidligere år bliver tillagt (eller fratrukket hvor den er negativ) fremskrivningsprocenten for budgetåret.

Eksempel:

"Brændsel og drivmidler" er fremskrevet med +3,4% fra 2014 til 2015. KL's nyeste skøn (marts 2015) er en negativ vækst på -2,5%. Korrektionen udgør -5,9 procentpoint. KL's forventede prisudvikling for "Brændsel og drivmidler" fra 2015 til 2016 er opgjort til +2,9%point.

Budgetbeløbet til "Brændsel og drivmidler" fremskrives på baggrund af ovenstående med 2,9%point + (-5,9%point) = -3,0%point.

Reguleringen foretages ikke i det indeværende budgetår, med mindre der træffes en særskilt beslutning herom.

Hvert 3. År indgås KTO aftalen der regulerer lønstigningen for den kommende overenskomstperiode.

I 2024 er der indgået aftale for perioden 1. april 2024 til 31. marts 2026.

Støttet boligbyggeri

Fremskrivningen tilbageføres i alle årene, idet udgifterne vedrører renter og ydelsesstøtte til opførelse af byggeri.

Ældreboliger

Der korrigeres for P/L, idet ældreboliger kører i et "lukket kredsløb" med egen prisregulering.

Arbejdsskader

Der foretages årligt forud en vurdering af niveauet ud fra seneste aktuarberegning og faktisk kendte sager.

Gebyrindtægter vedr. opkrævning (Rykkergebyr)

P/L fremskrivningen nulstilles, idet taksterne for gebyr ikke indeholder en prisstigning.

Kollektiv trafik, busdrift

Sydtrafik anvender prisindekset for kontrakter til fremskrivning af budgettet af hensyn til reglerne i udbudslovgivningen. Som følge heraf skal forskellen mellem prisindekset for kontrakter og KL's pris- og lønskøn reguleres.

Fejl og mangler

Eksempler på fejl og mangler i budgetprocessen kan være bortfald af forpligtigelser. Disse reguleres på følgende vis:

| Område | Funktion | August/september | Oktober (mellem 1. – 2. Behandling) | Regnskabsåret (budgetkontroller) |
|---------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| Alle | | Listes særskilt | Listes særskilt | |
| Skoler – tjenestemandspensioner | 03.22.01 | Reguleres ikke fra og med år 2026 | Nej | Nej |
| Pulje til afledt drift | 06.52.70 | Der indarbejdes årligt 1,2 mio. kr. svarende til 1 % af den gns. årlige anlægssum. | Nej | Nej |
| Ældreboliger | | Opgørelse af henlæggelse, renter/afdrag (netto 0) | Nej | Nej |
| Gebyr for Sundhedskort | | Sundhedskort vil løbende blive digitaliseret og som følge heraf vil gebyrindtægterne falde. Der skal følges op herpå over den næste årrække gældende fra 2022 | Nej | Nej |

Bemærkninger til fejl og mangler

Skoler – tjenestemandspension

I forbindelse med genbesættelse af tjenestemænd fra den lukkede gruppe på skoleområdet med overenskomstansatte lærere er der merudgifter til pension. Der er pr. 1 marts 2015 ansat 116 tjenestemænd.

Merudgiften i perioden 2016-2025 er beregnet til at udgøre ca. 3,828 mio. kr. (2015-pris), svarende til 116 tjenestemænd erstattes af overenskomstansatte lærere. Dette svarer til en årlig gennemsnitlig stigning på 382.800 kr., som indarbejdes hvert år.

Fra og med år 2026 reguleres området ikke, idet der forudsættes at tjenestemænd fra den lukkede gruppe er fratrådt.

Pulje til afledt drift – Der afsættes årligt 1 % af den gennemsnitlige anlægssum. Anlægsrammen, jf. den økonomiske politik, udgør 120 mio. kr. Der afsættes årligt 1,2 mio. kr.

Ældreboliger

Beregning af udgifter til renter og afdrag på kommunens langfristede gæld tilrettes de faktiske forhold (netto 0).

Gebyr for sundhedskort

Sundhedskort bliver gradvis digitale og som følge heraf vil der være færre gebyr-indtægter. Det digitale sundhedskort blev besluttet som en del af økonomiaftalen for 2020.

Der foretages årligt en vurdering af indtægterne.

Lovændringer (DUT – aftalen)

Fagudvalgene kompenseres med 95 % af reguleringen for Aabenraa Kommune ved nye opgaver (mertilskud). De resterende 5 % placeres i en central pulje under Økonomiudvalget.

Det bemærkes her, at punkterne på lov- og cirkulærepragrammet både kan indeholde nye opgaver (mertilskud) og bortfald af opgaver (mindre tilskud). Ved bortfald af opgaver (mindre tilskud) reduceres fagudvalgene med 100 % af reguleringen for Aabenraa kommune.

Bagatelgrænser med beløb på +/- 50.000 kr. pr. "DUT-sag" indregnes ikke. Dette skal forstås således, at kompensationer på mellem -50.000 kr. og + 50.000 kr. finansieres af / tilfalder kassebeholdningen.

Reguleringen indarbejdes i budgetrammen som en pulje under Økonomiudvalget og udmøntes på de enkelte udvalg inden budgetvedtagelsen hvor dette er muligt.

| Område | Funktion | August/september | September (mellem 1. – 2. Behandling) | Regnskabsåret (budgetkontroller) |
|------------------|------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------------|
| Alle jf. aftalen | Alle jf. aftalen | Ja jf. ovenstående | Nej | Nej |

Bilag 1

Befolkningsprognose

Korrektioner i budgetrammen tager udgangspunkt i befolkningsprognose fra Danmarks Statistik for området.

| | 2024 *) | 2025 **) | 2026 **) | 2027 **) | 2028 **) |
|-------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 0-2 årige | 1.505 | 1.467 | 1.444 | 1.458 | 1.464 |
| 3-5 årige | 1.779 | 1.697 | 1.643 | 1.601 | 1.566 |
| 0-5 årige | 3.284 | 3.164 | 3.087 | 3.059 | 3.030 |
| 6-10 årige | 3.019 | 3.098 | 3.099 | 3.142 | 3.083 |
| 6-16 årige | 7.147 | 7.159 | 7.026 | 6.930 | 6.876 |
| 13-18 årige | 4.388 | 4.283 | 4.151 | 4.072 | 3.981 |
| 0-17 årige | 11.182 | 11.052 | 10.848 | 10.720 | 10.602 |
| 0-18 årige | 11.957 | 11.798 | 11.563 | 11.448 | 11.326 |
| 18-64 årige | 32.609 | 32.482 | 32.020 | 31.782 | 31.563 |
| 65-74 årige | 7.623 | 7.573 | 7.652 | 7.617 | 7.620 |
| 75-84 årige | 5.539 | 5.653 | 5.718 | 5.879 | 5.938 |
| + 85 årige | 1.704 | 1.771 | 1.834 | 1.893 | 2.005 |

*) Faktisk befolkningstal fra Danmarks statistik februar 2024 ((Folk1A)

***) Befolkningsprognose fra Danmarks statistik fra maj 2024 (FRKM124)

Gennemsnitstakster på de enkelte områder

| Område | Funktion | Gennemsnitpris pr. enhed (2024 niv.) |
|----------------------------------------|----------|--------------------------------------------|
| Folkeskoler | 3.01 | 60.578 kr. |
| Privatskoler | 3.10 | 43.652 kr. |
| Privatskoler – SFO | 3.10 | 8.272 kr. |
| Efterskoler | 3.12 | 39.535 kr. |
| | | |
| Tilskud til privat børnepasning 0-2 år | 5.10 | 77.205 kr. |
| Dagpleje 0-2 år | 5.11 | 108.220 kr. |
| Dagpleje, tilsynsførende | 5.11 | 3.010 kr. |
| Daginstitutioner 0-2 år | 5.14 | 128.961 kr. |
| Private daginstitutioner 0-2 år | 5.19 | 111.531 kr. |
| Private daginst. (tyske) 0-2 år | 5.19 | 111.531 kr. |
| | | |
| Daginstitutioner 3-5 år | 5.14 | 68.122 kr. |
| Private daginstitutioner 3-5 år | 5.19 | 66.194 kr. |
| Private daginst. (tyske) 3-5 år | 5.19 | 66.194 kr. |
| | | |
| SFO gns. | 3.05 | 9.531 kr. |
| | | |
| Støttepædagoger | | 6.045 kr. |
| PPR | 3.04 | 6.045 kr. |
| | | |
| Sundhedsplejen | 4.89 | 2.249 kr. |
| Tandplejen | 4.85 | 1.643 kr. |
| | | |
| Ældreområdet 65-74 | 5.26 | 10.633 kr. |
| Ældreområdet 75-84 | 5.26 | 40.426 kr. |
| Ældreområdet 85+ | 5.26 | 173.599 kr. |

Bilag 2

Budgetforudsætning 2024 og for budgetperioden 2025-2028

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Område | Aktivitetstal | Aktivitetstal | Aktivitetstal | Aktivitetstal | Aktivitetstal |
| | Antal | Antal | Antal | Antal | Antal |
| Folkeskoler 6-16 år | 4.751 | 4.759 | 4.759 | 4.759 | 4.759 |
| Privatskoler 6-16 år | 1.195 | 1.197 | 1.197 | 1.197 | 1.197 |
| Privatskoler SFO, 6-10 årige | 433 | 444 | 444 | 444 | 444 |
| Efterskoler 13-18 år | 435 | 424 | 424 | 424 | 424 |
| | | | | | |
| Tilskud privat børnepasning 0-2 år | 116 | 104 | 104 | 104 | 104 |
| Dagpleje 0-2 år | 325 | 284 | 284 | 284 | 284 |
| Dagplejen, tilsynsførende | 325 | 284 | 284 | 284 | 284 |
| Daginstitutioner 0-2 år | 428 | 447 | 447 | 447 | 447 |
| Private daginstitutioner 0-2 år | 97 | 103 | 103 | 103 | 103 |
| Private daginst. (tyske) 0-2 år | 100 | 83 | 83 | 83 | 83 |
| | | | | | |
| Daginstitutioner 3-5 år | 1.296 | 1.206 | 1.206 | 1.206 | 1.206 |
| Private daginstitutioner 3-5 år | 324 | 325 | 325 | 325 | 325 |
| Private daginst. (tyske) 3-5 år | 257 | 210 | 210 | 210 | 210 |
| | | | | | |
| Støttepædagogkorps | 2.832 | 2.706 | 2.706 | 2.706 | 2.706 |
| SFO 6-10 år | 1.416 | 1.468 | 1.468 | 1.468 | 1.468 |
| | | | | | |
| PPR | 1.721 | 1.685 | 1.685 | 1.685 | 1.685 |
| Tandplejen | 14.014 | 13.788 | 13.788 | 13.788 | 13.788 |
| Sundhedsplejen | 3.367 | 3.164 | 3.164 | 3.164 | 3.164 |
| Ældre, 65-74 årige | 7.423 | 7.323 | 7.223 | 7.323 | 7.323 |
| Ældre, 75-84 årige | 5.392 | 5.466 | 5.466 | 5.466 | 5.466 |
| Ældre, 85+ årige | 1.638 | 1.713 | 1.713 | 1.713 | 1.713 |

Aktivitetstallene for 2024 svarer til budgetforudsætningen, som rammerne er reguleret med ved budgetlægningen for 2024-2027.

Aktivitetstallene for 2025-2028 svarer til budgetforudsætningen, som rammerne reguleres med ved budgetlægningen for 2025-2028.

Beregning af dækningsgrad

Dækningsgraden udgør aktivitetstal, f.eks. elevtallene pr. 5/9-2023, divideret med det faktiske befolkningstal pr. 01.01.2024.

| Område | Aktivitetstal 2023 | Befolkningstal pr. 01.01.24 | Dækningsgrad 2025 | Dækningsgrad 2026 | Dækningsgrad 2027 | Dækningsgrad 2028 |
|---------------------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Folkeskoler 6-16 | 4.751 | 7.147 | 66,48% | 66,48% | 66,48% | 66,48% |
| Friskoler 6-16 | 1.195 | 7.147 | 16,72% | 16,72% | 16,72% | 16,72% |
| Friskoler SFO 6-10 | 433 | 3.019 | 14,34% | 14,34% | 14,34% | 14,34% |
| Efterskoler 13-18 | 435 | 4.388 | 9,91% | 9,91% | 9,91% | 9,91% |
| | | | | | | |
| Privat børnepasn. 0-2 år | 107 | 1.505 | 7,11% | 7,11% | 7,11% | 7,11% |
| Dagpleje 0-2 | 291 | 1.505 | 19,34% | 19,34% | 19,34% | 19,34% |
| Daginstitutioner 0-2 | 459 | 1.505 | 30,50% | 30,50% | 30,50% | 30,50% |
| Private daginstitutioner 0-2 år | 106 | 1.505 | 7,04% | 7,04% | 7,04% | 7,04% |
| Private daginst. (tyske) 0-2 år | 85 | 1.505 | 5,65% | 5,65% | 5,65% | 5,65% |
| | | | | | | |
| Daginstitutioner 3-5 | 1.264 | 1.779 | 71,05% | 71,05% | 71,05% | 71,05% |
| Private daginstitutioner 3-5 år | 341 | 1.779 | 19,17% | 19,17% | 19,17% | 19,17% |
| Private daginst. (tyske) 3-5 år | 220 | 1.779 | 12,37% | 12,37% | 12,37% | 12,37% |
| | | | | | | |
| Støttepædagogkorps 0-5 år | 2.808 | 3.284 | 85,51% | 85,51% | 85,51% | 85,51% |
| SFO gns. 6-10 | 1.431 | 3.019 | 47,40% | 47,40% | 47,40% | 47,40% |
| | | | | | | |
| PPR* 0 - 18 år | 1.950 | | 14,28% | 14,28% | 14,28% | 14,28% |

*)Aktivitetstallet udgør sagsantal i 2013 som fastholdes. Dækningsgraden fastholdes således også og beregnes ud fra befolkningstallet pr. 1/1-2013.