



**Retningslinjer vedr.
Tekniske korrektioner
Budget 2024-2027**

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 0-17 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 ÷ 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

Dagpleje: 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
IT – Tal-i-sag Sql. Microsoft licens	6.51	Der er i perioden 2017-2021 indarbejdet årligt 124.000 kr. (2017-pris). I 2021 er aftalen genforhandlet og fortsætter som tidligere. Der er afsat midler fra og med 2022 ved budgetlægningen for 2022-2025	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

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 2021 er der indgået aftale for perioden 1. april 2021 til 31. marts 2024.

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.

	2023 *)	2024 **)	2025 **)	2026 **)	2027 **)
0-2 årige	1.588	1.575	1.538	1.551	1.594
3-5 årige	1.826	1.792	1.731	1.685	1.671
0-5 årige	3.414	3.367	3.269	3.236	3.265
6-10 årige	3.029	3.054	3.092	3.118	3.157
6-16 årige	7.224	7.186	7.108	7.061	6.974
13-18 årige	4.480	4.367	4.215	4.135	4.064
0-17 årige	11.416	11.287	11.092	11.017	10.963
0-18 årige	12.230	12.054	11.812	11.723	11.675
18-64 årige	32.930	32.756	32.408	32.106	31.881
65-74 årige	7.624	7.653	7.584	7.684	7.633
75-84 årige	5.391	5.559	5.669	5.737	5.903
+ 85 årige	1.641	1.689	1.762	1.835	1.899

*) Faktisk befolkningstal fra Danmarks statistik februar 2023 ((Folk1A)

***) Befolkningsprognose fra Danmarks statistik fra maj 2023 (FRKM123)

Gennemsnitstakster på de enkelte områder

Område	Funktion	Gennemsnitpris pr. enhed (2023 niv.)
Folkeskoler	3.01	53.863 kr.
Friskoler	3.10	40.264 kr.
Friskoler – SFO	3.10	7.923 kr.
Efterskoler	3.12	37.869 kr.
Tilskud til privat børnepasning 0-2 år	5.10	73.000 kr.
Dagpleje 0-2 år	5.11	100.778 kr.
Dagpleje, tilsynsførende	5.11	2.894 kr.
Daginstitutioner 0-2 år	5.14	121.234 kr.
Private daginstitutioner 0-2 år	5.19	117.950 kr.
Private daginst. (tyske) 0-2 år	5.19	117.950 kr.
Daginstitutioner 3-5 år	5.14	64.461 kr.
Private daginstitutioner 3-5 år	5.19	69.752 kr.
Private daginst. (tyske) 3-5 år	5.19	69.752 kr.
SFO gns.	3.05	9.381 kr.
Støttepædagoger		5.796 kr.
PPR	3.04	5.796 kr.
Sundhedsplejen	4.89	2.157 kr.
Tandplejen	4.85	1.576 kr.
Ældreområdet 65-74	5.26	10.195 kr.
Ældreområdet 75-84	5.26	38.760 kr.
Ældreområdet 85+	5.26	166.442 kr.

Bilag 2

Budgetforudsætning 2023 og for budgetperioden 2024-2027

	2023	2024	2025	2026	2027
Område	Aktivitetstal	Aktivitetstal	Aktivitetstal	Aktivitetstal	Aktivitetstal
	Antal	Antal	Antal	Antal	Antal
Folkeskoler 6-16 år	4.837	4.812	4.812	4.812	4.812
Privatskoler 6-16 år	1.190	1.184	1.184	1.184	1.184
Privatskoler SFO, 6-10 årige	427	431	431	431	431
Efterskoler 13-18 år	478	466	466	466	466
Tilskud privat børnepasning 0-2 år	147	116	116	116	116
Dagpleje 0-2 år	375	325	325	325	325
Dagplejen, tilsynsførende	375	325	325	325	325
Daginstitutioner 0-2 år	437	428	428	428	428
Private daginstitutioner 0-2 år	86	97	97	97	97
Private daginst. (tyske) 0-2 år	84	100	100	100	100
Daginstitutioner 3-5 år	1.300	1.296	1.296	1.296	1.296
Private daginstitutioner 3-5 år	310	324	324	324	324
Private daginst. (tyske) 3-5 år	223	257	257	257	257
Støttepædagogkorps	2.819	2.832	2.832	2.832	2.832
SFO 6-10 år	1.306	1.416	1.416	1.416	1.416
PPR	1.748	1.721	1.721	1.721	1.721
Tandplejen	11.423	11.287	11.287	11.287	11.287
Sundhedsplejen	3.453	3.367	3.367	3.367	3.367
Ældre, 65-74 årige	7.413	7.423	7.423	7.423	7.423
Ældre, 75-84 årige	5.270	5.392	5.392	5.392	5.392
Ældre, 85+ årige	1.595	1.638	1.638	1.638	1.638

Aktivitetstallene for 2023 svarer til budgetforudsætningen, som rammerne er reguleret med ved budgetlægningen for 2023-2026.

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

Beregning af dækningsgrad

Dækningsgraden udgør aktivitetstal, f.eks. elevtallene pr. 5/9-2022, divideret med det faktiske befolkningstal pr. 01.01.2023.

Område	Aktivitetstal 2022	Befolkningstal pr. 01.01.23	Dækningsgrad 2024	Dækningsgrad 2025	Dækningsgrad 2026	Dækningsgrad 2027
Folkeskoler 6-16	4.837	7.224	66,96%	66,96%	66,96%	66,96%
Friskoler 6-16	1.190	7.224	16,47%	16,47%	16,47%	16,47%
Friskoler SFO 6-10	427	3.029	14,10%	14,10%	14,10%	14,10%
Efterskoler 13-18	478	4.480	10,67%	10,67%	10,67%	10,67%
Privat børnepasn. 0-2 år	117	1.588	7,37%	7,37%	7,37%	7,37%
Dagpleje 0-2	328	1.588	20,65%	20,65%	20,65%	20,65%
Daginstitutioner 0-2	432	1.588	27,20%	27,20%	27,20%	27,20%
Private daginstitutioner 0-2 år	98	1.588	6,17%	6,17%	6,17%	6,17%
Private daginst. (tyske) 0-2 år	101	1.588	6,36%	6,36%	6,36%	6,36%
Daginstitutioner 3-5	1.321	1.826	72,34%	72,34%	72,34%	72,34%
Private daginstitutioner 3-5 år	330	1.826	18,07%	18,07%	18,07%	18,07%
Private daginst. (tyske) 3-5 år	262	1.826	14,35%	14,35%	14,35%	14,35%
Støttepædagogkorps 0-5 år	2.872	3.414	84,12%	84,12%	84,12%	84,12%
SFO gns. 6-10	1.404	3.29	46,35%	46,35%	46,35%	46,35%
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.