



DRAGØR
KOMMUNE

Budget 2025-2028

December 2024



Indhold

1.	Borgmesterens forord	2
1.1.	Økonomisk stabilitet og udvikling	2
1.2.	Fastholder og udvider serviceniveauet	2
1.3.	Eksempler	2
1.4.	Tak!	3
2.	Generelle bemærkninger	4
2.1.	Budgetprocedure	4
2.2.	Økonomaftale for 2025 mellem regeringen og KL	5
2.3.	Budgettering af udskrivningsgrundlag, tilskud og udligning	8
2.4.	Gæld, udlån, renter og afdrag	14
3.	Oversigter	19
3.1.	Resultatopgørelse 2025-2028	19
3.2.	Strukturel balance	21
3.3.	Tværgående artsoversigt 2025	22
3.4.	Hovedoversigt	23
3.5.	Sammendrag af budget	24
4.	Sektorbeskrivelser	26
4.1.	Sektor 1 Renovation	26
4.2.	Sektor 2 Plan og Teknik	29
4.3.	Sektor 3 Skoleområdet	34
4.4.	Sektor 6b - det specialiserede børneområde	44
4.5.	Sektor 4 Kultur og Fritid	48
4.6.	Sektor 5 Dagtilbudsområdet	51
4.7.	Sektor 6 Beskæftigelse, Integration og det specialiserede voksenområde	61
4.8.	Sektor 7 Sundhed, Pleje og Rehabilitering	69
4.9.	Sektor 9 Forvaltning og tværgående aktiviteter	77
4.10.	Sektor 10 Renter	83
4.11.	Sektor 11 Finansiering	85
4.12.	Sektor 12 Anlæg	89
5.	Bevillingsoversigter	92

1. Borgmesterens forord

1.1. Økonomisk stabilitet og udvikling

Vi står i Dragør et rigtig godt sted – økonomisk set. Et stort flertal i kommunalbestyrelsen har vedtaget kommunens budget for 2025.

Her er jeg særligt glad for den stabilitet, vi kan give både borgerne og vores medarbejdere ved at videreføre vores toårige budgetaftale fra 2024. Vel at mærke samtidig med, at vi kan styrke den kommunale service med flere penge og fortsætte med at nedbringe den langsigtede gæld, som vi også gør i 2024.

1.2. Fastholder og udvider serviceniveauet

Målet med en toårig budgetaftale er at give plads til mere langsigtede prioriteringer og skabe en rolig og stabil ramme med fokus på vores kerneopgaver.

Med budgettet for 2025 er det lykkedes os – ikke kun – at fastholde serviceniveauet, men også at udvide det med 6,5 mio. kr. i årene fremover. Dertil kommer flere etårige og toårige budgetudvidelser i 2025 og 2026 til glæde og gavn for både borgere og virksomheder i kommunen.

At det er muligt, hænger sammen med vores fokus på at fastholde kommunens økonomiske politik, løbende at følge op og have en stram økonomistyring samt at afdrage på kommunens gæld.

1.3. Eksempler

Vi har besluttet at opjustere med to puljer på velfærdsområdet – én på børne- og ungeområdet og én på ældreområdet på hver 2 mio. kr.

Vi sætter også ekstra turbo på de nødvendige lokalplaner, som er en forudsætning for udvikling af vores fantastiske lokalsamfund (samlet set med 2 mio. kr. de næste to år).

Vores dygtige medarbejdere skal have de relevante færdigheder og mulighed for at holde deres kompetencer ajour. Til det afsætter vi over de næste fire år samlet set ekstra 2,6 mio. kr. Desuden ønsker vi at fortsætte borgerrådgiver-funktionen med fokus på faglig kvalitet i sagsbehandlingen.

Vi afdrager ekstraordinært 10 mio. kr. på kommunens langsigtede gæld, og vi fortsætter opsparingen og afsætter penge af til kommunens egen andel af kystbeskyttelsen med 17,5 mio. kr.

Endelig vil jeg nævne vores borgerinddragelsesforløb næste år. Vi vil prøve en ny model til at inddrage borgerne i prioritering og rådgivning af kommunalbestyrelsen: Borgersamling om velfærd – hvordan håndterer vi velfærdens fremtidige udfordringer? Det har vi afsat 500.000 kr. til i 2025.

1.4. Tak!

Som borgmester vil jeg takke partierne bag Budget 2025-2028. Det er – ud over Konservative – Socialdemokratiet, Venstre og Moderaterne. Sammen har vi ført gode og konstruktive forhandlinger. Vi har lyttet til og debatteret input og hørings svar.

Der skal derfor også lyde en stor tak til alle, som har taget del i budgetprocessen – blandt partierne i kommunalbestyrelsen, borgere og medarbejdere. Tak!

Venlig hilsen

Kenneth Gøtterup, borgmester

2. Generelle bemærkninger

2.1. Budgetprocedure

Det har været et væsentligt mål i budgetlægningen for 2025, at det vedtagne budget er inden for de pejlemærker, som fremgår af den økonomiske politik i Dragør Kommune, herunder:

- Den gennemsnitlige kassebeholdning skal holde sig over 40 mio. kr. i løbet af valgperioden og være på mindst 50 mio. kr. ved udgangen af valgperioden.
- I budgetperioden skal der være et årligt driftsoverskud på 60 mio. kr. Driftsoverskuddet skal kunne finansiere renter, afdrag og anlægsinvesteringer, der ikke lånefinansieres, samt en forøgelse af kasse- og likviditetsbeholdningen i perioden.

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

Udgangspunktet for budgetlægningen for 2025 samt overslagsårene 2026-2028 er det tidligere vedtagne budget for 2025-2027, hvor budgettet for 2028 er baseret på 2027. Derudover er der indarbejdet tekniske korrektioner, som defineres som følger:

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

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

Budgetforslaget for 2025, som fremkommer efter de tekniske korrektioner, udgør det administrative budgetforslag. Dette har dannet grundlag for de politiske budgetforhandlinger.

2.2. Økonomiaftale for 2025 mellem regeringen og KL

Regeringen og KL indgik i maj 2024 en aftale om kommunernes økonomi for 2025. Den samlede [Økonomiaftale mellem regeringen og KL](#) ligger på KL's hjemmeside. I det følgende afsnit oplyses de vigtigste hovedpunkter med en kort beskrivelse af de dele af aftalen, som er af væsentlig betydning for Dragør Kommune.

Følgende gør sig gældende for 2025:

- Kommunernes serviceramme udgør for kommunerne under ét 323,6 mia. kr. Det svarer til, at rammen hæves med 18,8 mia. kr. i forhold til 2024 (i løbende priser).
- Kommunernes ramme til anlægsinvesteringer udgør i 2025 20,3 mia. kr. Kommunernes anlægsramme var i 2024 19,3 mia. kr.
- Økonomiaftalens skøn for samlede overførselsudgifter er 110,2 mia. kr.

2.2.1. Serviceramme og bloktilskud

I KL's sigtepunkter for servicerammen udgør Dragør Kommunes andel 829,3 mio. kr. inklusive stigningen i servicerammen og Dragørs andel af stigningen i kommuneaftalen, og de meropgaver der indgår i lov- og cirkulæreprogrammet.

Inden budgetforhandlingerne var der serviceudgifter på 790,2 mio. kr. i det tekniske budget. Som følge af budgetforhandlingerne er der indgået en aftale, som øger serviceudgifterne i forhold til det tekniske budget med 8,7 mio. kr. Beløbet er lavere end KL's udmeldte sigtepunkt på 829,3 mio. kr., hvorved servicerammen ikke fuldt udnyttes i 2025

Tabel 1. Serviceramme efter budgetforhandling, mio. kr.

Opgørelse af serviceramme	2025
Serviceudgifter i det tekniske budget	790,2
+ Forøgelse af serviceudgifter, budgetforliget	8,7
Serviceudgifter i budget som vedtaget	798,9
Sigtepunkt for Serviceramme, KL	829,3
Ekstra rum for serviceudgifter efter forhandling mellem de 98 kommuner	0,0
Administrative ændringer til serviceudgifter (nulsum)	0,0
Serviceudgifter i endeligt budget	798,9
Sigtepunkt inkl. ekstra rum fra øvrige kommuner	829,3
Afgivelse endelig serviceramme (budget) i forhold til KL's sigtepunkt	30,4

2.2.2. Sanktioner vedr. servicerammen

I alt 3 mia. kr. af kommunernes bloktilskud er betinget af, at kommunernes vedtagne budgetter for 2025 overholder den fastsatte serviceramme. Kommunernes regnskaber skal ligeledes holde sig inden for det aftalte niveau for serviceudgifter.

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

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

Ved opgørelsen af, om servicerammen for 2025 overholdes, vil der blive set på kommunerne samlet.

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

2.2.3. Sanktioner vedr. anlægsrammen

Regeringen og KL er enige om, at kommunernes investeringer i 2025 udgør 20,3 mia. kr., hvilket er en stigning på 1,0 mia. kr. i forhold til 2024, hvor den samlede anlægsramme var på 19,3 mia. kr. Der er budgetsanktion, men ingen regnskabssanktion. Det er dog en forudsætning for økonomiaftalen, at anlægsbudgetterne i 2025 ligger inden for aftalens rammer.

I 2025 er 1 mia. kr. af kommunernes bloktilskud betinget af, at kommunernes vedtagne budgetter for 2025 overholder den fastsatte anlægsramme. En overskridelse vil medføre en reduktion på op til 1 mia. kr. fordelt på de enkelte kommuner baseret på folketal. For Dragør Kommune svarer det til maksimalt 2,3 mio. kr. På baggrund af kommunernes indberetninger til KL i oktober 2024 vurderes det, at kommunerne samlet set vil overholde den samlede anlægsramme for 2025. Der forventes således ingen sanktion.

2.2.4. Dragør Kommunes anlægsbudget

Anlægsbudgettet for Dragør Kommune i 2025 udgør 38,0 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 2025 på 38,0 mio. kr.

2.2.5. Skat

Efter vedtagelsen af udligningsreformen skal kommunerne samlet set fastholde skatteniveauet. Såfremt dette ikke overholdes, vil kommunernes bloktilskud blive reduceret. Foreløbige tal i oktober 2024 indikerer, at kommunerne samlet set for 2025 ikke har hævet skatten. Derved er det ikke forventet, at bloktilskuddet reduceres herfor.

2.3. Budgettering af udskrivningsgrundlag, tilskud og udligning

2.3.1. Dragør Kommunes skatteprocenter

Det er politisk besluttet at fastholde skattesatserne fra 2024 i 2025, jf. KB 26. september 2024 pkt. 16. I budgetforslaget for 2025-2028 er der derfor budgetteret med uændrede skatteprocenter i forhold til budget 2024. Skattesatser for Dragør Kommune i 2025 fremgår af Tabel 2.

Tabel 2. Budgetterede skatteprocenter i Dragør Kommune, 2025

	2025
Udskrivningssatser for kommunal indkomstskat	24,8
Grundskyldspromille	8,1
Dækningsafgiftspromille på forretningsejendomme	8,5
Dækningsafgiftspromille på offentlige ejendommers grundværdi	5,5

2.3.1.1. Valg mellem statsgaranteret udskrivningsgrundlag for skatteindtægter eller selvbudgettering

Dragør Kommune har – som tidligere år – haft valget mellem statsgaranti eller selvbudgettering for skatteindtægter, og det er politisk besluttet at anvende selvbudgettering for budget 2025, jf. KB 26. september 2024 pkt. 16.

Ved **selvbudgettering** modtager kommunen skat, udligning og tilskud i budgetåret 2025 baseret på kommunens egne budgetforudsætninger (beskatningsgrundlag, udgiftsbehov og folketal m.m.). Indtægterne i selve budgetåret 2025 lægges fast ved budgetvedtagelsen i 2024 og bliver efterreguleret tre år efter i 2028, når opgørelser af de faktiske indtægter foreligger. Højere indtægter ved indkomstskat vil delvist blive opvejet af en højere udligning.

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

I budget 2025 betyder valg af statsgaranti, at udskrivningsgrundlaget fra 2022 fremskrives med 14,8 pct.

Statsgarantien indebærer, at kommunens indtægter fra kommunal indkomstskat og selskabsskat i 2025 lægges fast ved budgetvedtagelsen i 2024, og at disse ikke senere efterreguleres.

Kommunen vil modtage de beløb i udligning, tilskud og skat, som Indenrigs- og Socialministeriet har meldt ud i juni 2024.

Der vil dog være en efterregulering tre år senere for alle kommuner uanset, om kommunen selv har valgt statsgaranti eller selvbudgettering, såfremt der er kommuner, der vælger selvbudgettering. En eventuel gevinst eller et eventuelt tab for de selvbudgetterende kommuner bliver modregnet i kommunernes samlede bloktilskud tre år senere således, at det samlede bloktilskud til fordeling mellem kommunerne enten bliver mindre eller højere.

2.3.1.2. Tidligere års valg imellem statsgaranti og selvbudgettering

Dragør Kommune har de seneste år valgt statsgaranteret udskrivningsgrundlag. Før valget om selvbudgettering i 2025 valgte Dragør Kommune senest selvbudgettering i 2009, hvorefter kommunen blev efterreguleret herfor i 2012.

Befolkningstallet, der er lagt til grund for statsgarantien for Dragør Kommune, er 14.520 pr. 1.1.2025. Der er således fin overensstemmelse med Dragør Kommunes egen befolkningsprognose, der forventer 14.525 pr. 1. januar 2025. Det faktiske befolkningstal pr. september 2024 er 14.443 og ligger således under begge prognoser. Når det reelle befolkningstal ligger under prognosen, der ligger til grund for statsgarantien taler dette isoleret set for at vælge statsgaranti. Samtidig er udskrivningsgrundlaget for skatteindtægter opjusteret væsentligt siden niveauet for statsgarantien blev fastlagt. Dette taler isoleret set for at vælge selvbudgettering. Idet effekten af den sidste faktor overstiger den første, understøtter dette samlet set valget af selvbudgettering i 2025.

2.3.1.3. Budgetposter fra KL's tilskuds- og udligningsmodel

Indkomstskat, selskabsskat, skat fra dødsboer og samtlige budgetposter vedr. tilskud og udligning for overslagsårene 2026-2028 er baseret på KL's tilskuds- og udligningsmodel. Tilskuds- og udligningsmodellen for 2026-2028 indeholder data fra økonomiaftalen mellem regeringen og KL kommunernes økonomi for 2025.

2.3.1.4. Budget 2025 vedr. tilskud og udligning

Beregningsgrundlaget for budgetåret 2025 er økonomiaftalen for 2025 samt KL's opdaterede skøn for perioden 2025-2028, og herunder udviklingen i bloktilskud, skattegrundlag, nettodriftsudgifter og anlægsudgifter.

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

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

Det samlede bloktilskud til fordeling mellem landets kommuner baseret på udgiftsbehovet pr. indbygger udgør 84,4 mia. kr. i 2025, mens bloktilskuddet udgjorde 80,0 mia. i 2024.

Nettoudgifter: Dragør Kommunes nettoudgifter til tilskud og udligning udgør 127,2 mio. kr. i 2025 jf. Tabel 3, hvilket betyder, at Dragør Kommuner bidrager med dette beløb til udligningssystemet. Nettoudgifterne til tilskud og udligning er 21,1 mio. kr. højere end det oprindelige budget for 2025, og 15,9 mio. kr. højere i forhold til 2024.

Tabel 3. Tilskud og udligning 2024-2025

Mio. kr. Løbende priser	Budget 2024	Budget 2025 (forudsat i B2024)	Budget 2025	Difference
Udligning	326.700	343.990	357.834	13.533
Statstilskud	-223.067	-237.936	-230.652	7.284
Netto	111.290	106.054	127.182	21.128

+ er udgifter/- er indtægter

Udligning: Dragør Kommunes udgifter til udligning udgør 357,8 mio. kr. i 2025, jf. Tabel 3, hvilket er 13,5 mio. kr. højere i forhold til det tekniske budget for 2025 ved budget 2024. Stigningen i udligningen skyldes en stigning i den kommunale indkomstskat.

Statstilskud: Dragør Kommunes indtægter i form af statstilskud udgør 230,7 mio. kr. i 2025, jf. Tabel 3, hvilket er 7,3 mio. kr. lavere i forhold til det tekniske budget for 2025 ved budget 2024.

Faldet i statstilskuddet for Dragør Kommune sker som følge af særligt to faktorer. For det første er der sket et fald i folketallet i forhold til det, der blev lagt til grund for budget 2025. For det andet var der kommuner, der havde en gevinst ved selvbudgettering i 2022, hvilket medfører, at alle kommuner bliver negativt efterreguleret på blokstilskuddet i 2025. Dragør Kommunes andel heraf udgør ca. 3 mio. kr.

2.3.1.5. Budget 2025 vedr. kommunal indkomstskat og selskabsskat

Den kommunale indkomstskat er fremskrevet med KL's nye skøn for væksten i udskrivningsgrundlaget frem mod 2025 med udgangspunkt i skattedata fra 2022.

Tabel 4. Kommunal indkomstskat og selskabsskat, 2024-2025

Mio. kr. Løbende priser	Budget 2024	Budget 2025 (forudsat i B2024)	Budget 2025	Difference
Indkomstskat	-965.542	-1.006.980	-1.024.608	-17.658
Selskabsskat	-15,1	-13,7	-7,2	6,5

Dragør Kommunes forventede indtægter fra kommunal indkomstskat i 2025 er 17,7 mio. kr. højere i forhold til det tekniske budget for 2025 ved budget 2024.

De kommuner, hvor provenuet af selskabsskat pr. indbygger er lavere end landsgennemsnittet, modtager et tilskud pr. indbygger svarende til 50 % af forskellen mellem kommunens provenu pr. indbygger og landsgennemsnittet. Omvendt skal de kommuner, hvor provenuet af selskabsskat pr. indbygger er højere end landsgennemsnittet, betale et bidrag pr. indbygger svarende til 50 % af forskellen mellem kommunens provenu pr. indbygger og landsgennemsnittet. Dragør Kommune modtager tilskud vedrørende selskabsskat på 12,1 mio. kr. i 2025.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har udmeldt selskabsskatteindtægter i Dragør Kommune på 7,2 mio. kr. i 2025, som er en afregning af opkrævning for 2022. Der er sket et væsentligt fald både i forhold til 2024, hvor Dragør Kommune modtog 15,1 mio. kr., samt i forhold til det oprindelige budget for 2025, hvor forventningen var 13,7 mio. kr. Faldet fra 15,1 mio. kr. til 7,2 mio. kr. kompenseres delvis af en stigning i selskabsskats udligningen, hvor Dragør Kommune modtager 1,8 mio. kr. mere. Nettoindtægterne fra selskabsskat er således 6,1 mio. kr. lavere i forhold til budget 2024.

2.3.1.6. Tilskud og udligning og kommunal indkomstskat i overslagsårene 2026-2028

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for overslagsårene 2026-2028 er et skøn beregnet med hjælp af KL's tilskuds- og udligningsmodel. Modellen beregner et skøn for skat, tilskud og udligning for overslagsårene 2026-2028 ud fra KL's skøn over samlet udvikling i alle de parametre, som har betydning for den kommunale udligning.

Den kommunale indkomstskat og selskabsskatten fremskrives i KL's tilskuds- og udligningsmodel. I tilskudsmodellen kan man vælge, om modellen skal angive skøn for statsgaranterede indtægter eller eget skøn for indtægter såfremt, der vælges selvbudgettering. Administrationen har i det tekniske budget lagt til grund, at der vælges statsgaranteret udskrivningsgrundlag i overslagsårene 2026-2028.

Den kommunale indkomstskat er beregnet med afsæt i skatten for 2022, og fremskrives med en stigning på 20 mio. kr. i 2026, 23 mio. kr. i 2027 og 37 mio. kr. i 2027 i tilskud- og udligningsmodellen.

KL har på baggrund af Økonomisk Redegørelse fra Finansministeriet fra maj 2024 opjusteret forventningerne til selskabsskatten markant i overslagsårene 2026-2028 i forhold til niveauet i 2025. Der er derfor budgetteret med selskabsskatteindtægter på 9 mio. kr. i overslagsårene, hvilket er et estimat baseret på gennemsnittet over en fireårig periode (2022-2025). Budgetteringen af tilskud og udligning samt kommunal indkomstskat og selskabsskat i 2026-2028 fremgår af Tabel 5.

Dragør Kommunes budget bliver påvirket af øvrige kommuners valg, hvilket fremgår af Tabel 5. Der ses en stor stigning i nettoudgiftsbeløbet vedrørende tilskud og udligning i 2027, hvilket skyldes et fald i bloktilskuddet på ca. 27,2 mio. kr. som følge af efterreguleringen vedrørende 2024, hvor 82 kommuner valgte at selvbudgettere.

Tabel 5. Tilskud og udligning, indkomstskat og selskabsskat, 2026-2028

1000 kr. Løbende priser	2026	2027	2028
Tilskud og udligning i alt	94.346	107.077	71.614
- heraf selvbudgetteringseffekt	1.564	27.241	4.400
- heraf skattestigning i andre kommuner 2023/2024	1.336	1.908	1.908
Indkomstskat	-1.044.574	- 1.067.688	-1.104.375
Selskabsskat	- 9.000	- 9.000	- 9.134

Efter budgetlægningen har regeringen fremsat forslag om lovændring, der er muliggør, at kommuner, der har valgt statsgaranti i 2024, kan vælge om. Såfremt Dragør Kommune vælger at ændre fra statsgaranti til selvbudgettering, kan det medføre, at selvbudgetteringseffekten i 2027 mindskes markant.

I 2028 er der indarbejdet en negativ efterregulering på 4,4 mio. kr. som følge af, at 96 kommuner har valgt selvbudgettering i 2025. Efterreguleringen, som er baseret på beregninger fra Data Proces, er en kombination af en gevinst på 3,9 mio. kr. som følge af højere udskrivningsgrundlag på landsplan og negativ bloktilskudseffekt på 8,3 mio. kr.

Ligeledes påvirkes Dragør Kommunes budget af andre kommuners valg om skattestigninger, idet det medfører et fald i det samlede bloktilskud. Skattestigningerne i hhv. 2023 og 2024 betyder, at Dragør Kommune skal betale en bod på 1,3 mio. kr. i 2026 og 1,9 mio. kr. i 2027 og frem.

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

For så vidt angår **dækningsafgift**, er der budgetteret med en indtægt på ca. 5,5 mio. kr. årligt i 2026-2028, svarende til en stigning på omkring 1 mio. kr. i forhold til niveauet i 2024 som følge af, at Skatteministeriet har skønnet, at der vil være en stigning i indtægter fra dækningsafgift for erhvervsejendomme.

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

I 2025 modtager Dragør Kommune 0,3 mio. kr. i dødsboskat, hvilket er et væsentlig lavere beløb sammenlignet med tidligere år, herunder særligt i forhold til 2024, hvor Dragør Kommune modtog 9,7 mio. kr.

Dragør Kommunes indtægter fra dødsboer beror på et lille antal borgere og kan derfor give større udsving i provenuet. I overslagsårene er der budgetteret med 3,6 mio. kr., som er et estimat baseret på gennemsnittet over en treårig periode (2021-2023).

2.4. Gæld, udlån, renter og afdrag

Siden 2014 har Dragør Kommune haft en faldende gæld, dette er vist i Figur 1. I 2024 forventes den samlede gæld at falde fra 272 mio. kr. primo 2024, til 225 mio. kr. ultimo 2024. Dette giver således en afvikling af den langfristede gæld på 47 mio. kr.

Dragør Kommune havde tilsvarende i begyndelsen af 2024 et udlån på 209 mio. kr. og forventes ved udgangen at have udlånt 207 mio. kr. Primært som følge af indefrosset grundskyld, hvilket er belyst i Figur 2. De samlede renteudgifter forventes i 2024 at være 4,7 mio. kr., mens de samlede renteindtægter i 2024 forventes at være 8,4 mio. kr. Der forventes derfor en nettorenteudgift på 3,7 mio. kr. De budgetlagte udgifter for 2025-2028 fremgår af Tabel 7.

2.4.1. Udviklingen i langfristet gæld

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

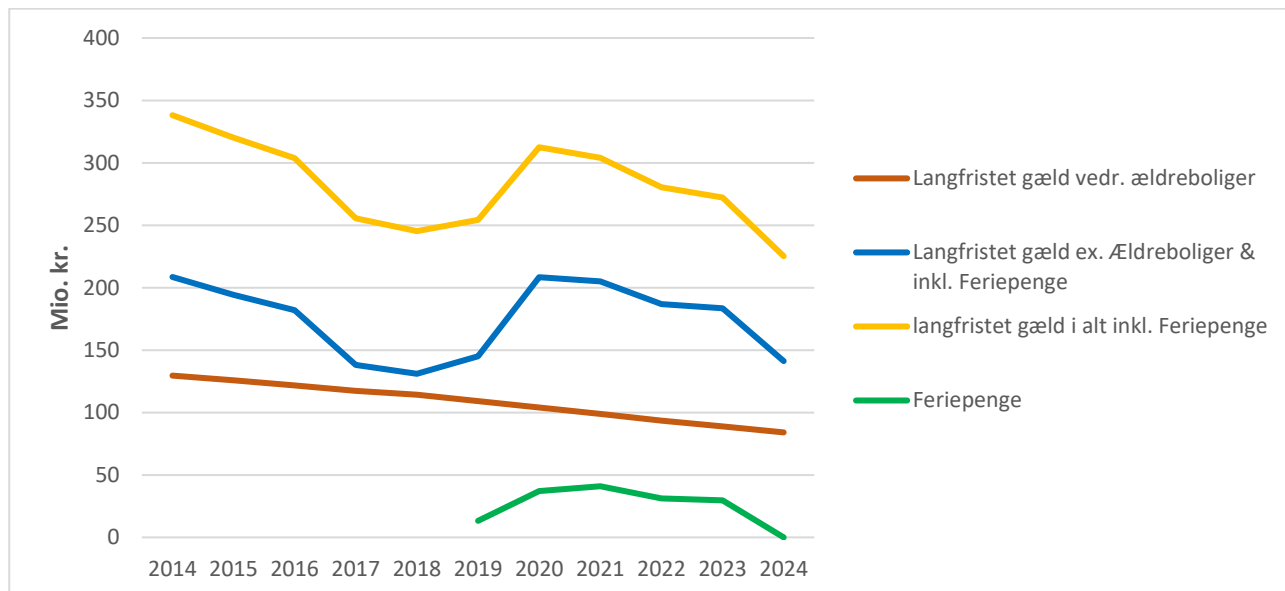
I Figur 1 nedenfor ses Dragør Kommunes langfristede gæld 2014-2024. Den brune linje viser kommunens gæld vedrørende ældreboliger, mens den blå linje viser gæld uden ældreboliger, men med feriepengeforpligtelser. Den gule linje viser kommunens samlede langfristede gæld og er således en sum af de to ovenstående.

Dragør Kommune har nedbragt sin samlede langfristede gældsforpligtelse fra ca. 338 mio. kr. i 2014 til forventet 225 mio. kr. ved udgangen af 2024. Den 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 2024 forventes gæld ex. ældreboliger at være reduceret til 141 mio. kr.

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 (grøn linje). Beløbet er medarbejdernes optjening af feriepenge

for perioden 1. september 2019 til 31. august 2020, som Dragør Kommune skal betale til lønmodtagernes feriefond. Gælden til indefrosne feriepenge er allerede delvist indfriet i 2024 og forventes helt indfriet inden udgangen 2024.

Figur 1: Dragør Kommunes langfristede gæld ultimo 2014-2024



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 130 mio. kr. ultimo 2014 til forventet 84 mio. kr. ultimo 2024. I budgetaftalen for 2025-2028 er det vedtaget, at der afdrages 10 mio. kr. ekstraordinært på den langfristede gæld i 2025.

2.4.2. Udvikling i udlån til indefrosen ejendomsskat

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

Dragør Kommune havde ultimo 2014 167 mio. kr. til gode hos borgere, der har indefrosset deres betaling af ejendomsskatter. Ultimo 2024 forventes det samlede tilgodehavende vedrørende indefrysning af grundskyld at udgøre ca. 207 mio. kr., heraf ca. 178 mio. kr. vedrørende

pensionistlån og 28 mio. kr. vedrørende midlertidig ordning, jf. nedenfor. Fra 2024 opkræves ejendomsskat af staten. Hvor Dragør Kommune tidligere havde et stigende udlån, vendte udviklingen i 2024, og der blev indfriet mere gæld end der blev lånoptaget.

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

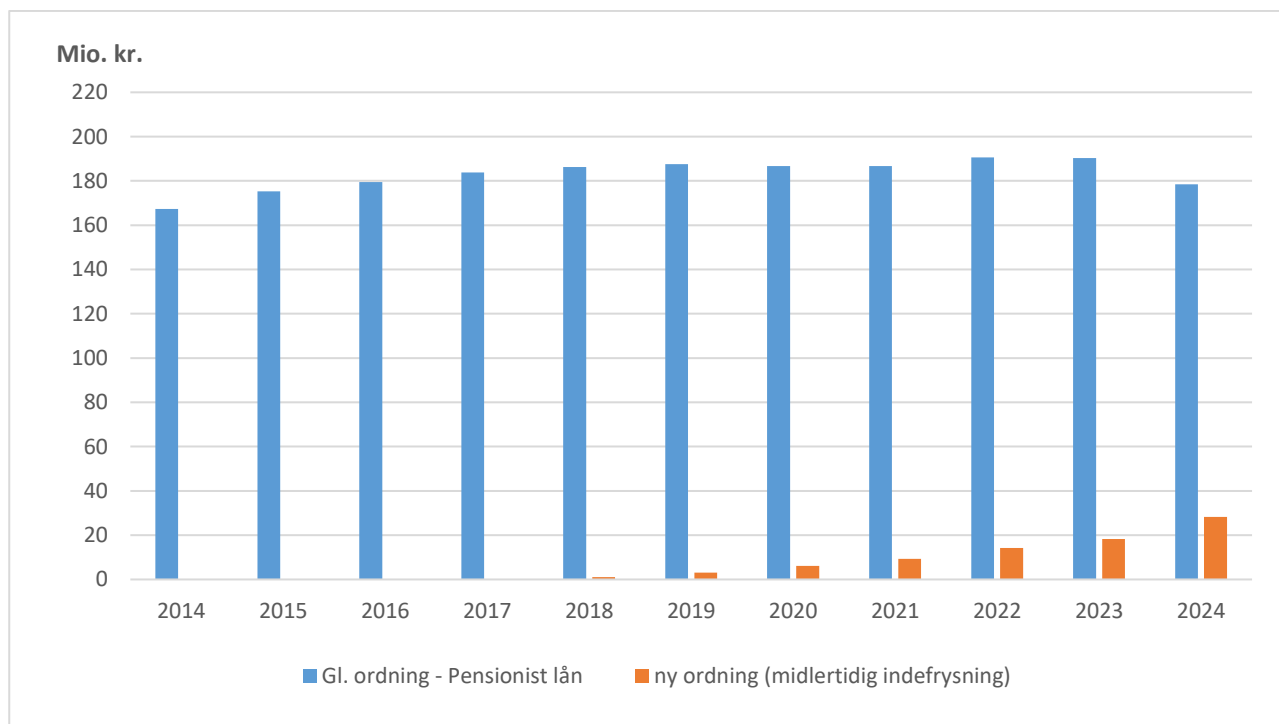
Pensionistlån

Udlån vedrørende indefrysning af ejendomsskatter for pensionister (de blå søjler i Figur 2) forventes at udgøre ca. 178 mio. kr. ved udgangen af 2024.

Midlertidig ordning

I forbindelse med Boligskattereformen i 2017, blev det besluttet at indføre en midlertidig ordning om tvungen indefrysning af stigninger i grundskylden, der løber fra 2018 til og med 2020 (forlænget til 2023), hvorefter ordningen bliver frivillig. Den midlertidige ordning vedrørende indefrysningen af stigninger i grundskylden (de orange søjler i Figur 2) forventes at udgøre ca. 28 mio. kr. ved udgangen af 2024. Fra 2024 er ordningen om indefrysning af stigninger i grundskylden overgået til staten (Skatteforvaltningen).

Figur 2: Dragør Kommunes udlån til indefrosne ejendomsskatter til pensionister samt grundskyld ultimo 2014-2024



2.4.3. Budgetteret låneoptagelse

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

Den budgetterede lånoptagelse i budget 2025 udgøres således alene af låneoptag på 11,4 mio. kr. til investeringer i ESCO-projekter og energieffektiviseringsprojekter, der forbruges i 2024.

Tabel 6 Budgetterede lånoptag

Mio. kr.	2025	2026	2027	2028
ESCO III	6,0	2,2		
Konvertering til fjernvarme	4,5	2,5	4,0	
ESCO 4				2,5
Renovering signalanlæg	0,9	0,9	0,9	
Lånoptag i alt	11,4	5,6	4,9	2,5

2.4.4. Budgetterede renteudgifter og afdrag

Dragør Kommune har budgetteret med følgende renteudgifter og afdrag i 2025-2028.

Tabel 7 Renteudgifter og afdrag

Mio. kr.	2025	2026	2027	2028
Renter:				
Kommunens egne lån	1,9	1,5	1,4	1,2
Ældreboliglån	0,3	0,3	0,3	0,3
Renter, i alt	2,2	1,8	1,7	1,5
Afdrag:				
Kommunens egne lån	23,0	12,7	12,4	12,5
Ældreboliglån	5,3	5,3	5,3	5,3
Afdrag, i alt	28,3	18,0	17,7	17,8

2.4.5. Øvrige poster

Dragør Kommune modtager renteindtægter fra de pensionister, der har indfrosset deres ejendomsskatter. Der er budgetteret med en indtægt på 0,6 mio. kr. i 2025 på baggrund af en lånerente, der fastsættes af SKAT. Derudover har Dragør Kommune renteindtægter for samlet 0,5 mio. kr. for opkrævning af garantiprovision fra HOFOR, renteindtægter fra indskud i bank på 1,0 mio. kr., samt en række øvrige renteindtægter på samlet 0,5 mio. kr.

3. Oversigter

3.1. Resultatopgørelse 2025-2028

Resultatopgørelsen viser alle udgifts- og indtægtsposter i det vedtagne budget 2025-2028.

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

Tabel 8. Resultatopgørelse

1.000 kr. løbende priser	2025	2026	2027	2028
Indtægter				
Skatter	-1.194.017	-1.216.478	-1.242.767	-1.279.587
Tilskud og udligning	127.518	94.346	107.077	71.614
Indtægter i alt	-1.066.499	-1.122.133	-1.135.690	-1.207.973
Skattefinansierede driftsudgifter				
<i>Inden for servicerammen</i>	798.905	825.092	855.861	875.150
Sektor 2 Teknik og miljø	36.830	37.316	37.564	37.560
Sektor 3 Folkeskolen	189.764	188.584	187.155	185.457
Sektor 4 Kultur og fritid	41.924	41.992	41.992	41.992
Sektor 5 Dagtilbud	79.756	80.243	80.242	80.242
Sektor 6b Specialiserede				
børneområde	28.530	28.564	28.564	28.564
Sektor 6a Borger og social	84.655	84.413	82.905	82.817
Sektor 7 Sundhed og omsorg	201.425	204.254	206.402	209.782
Sektor 9 Forvaltning	136.020	134.985	140.174	131.741
PL-regulering		24.741	50.862	76.995
<i>Uden for servicerammen</i>	202.550	211.311	219.335	227.884
Sektor 2 Teknik og miljø	118	118	118	118
Sektor 6b Specialiserede				
børneområde	2.081	2.081	2.081	2.081
Sektor 6a Borger og social	133.367	134.160	134.957	135.952
Sektor 7 Sundhed og omsorg	65.793	65.793	65.793	65.793
Sektor 9 Forvaltning	1.190	1.964	1.964	1.964
PL-regulering		7.195	14.422	21.975
Nettodriftsudgifter i alt	1.001.455	1.036.403	1.075.197	1.103.033
Resultat af ordinær drift (Driftsbalancen)	-65.043	-85.730	-60.493	-104.940
Sektor 1 Renovation	3.000	3.000	3.000	3.000
Anlægsudgifter	38.033	38.033	38.033	38.011
Renter, netto	2.281	1.840	1.734	1.480
Lån	-11.400	-9.400	-6.300	-2.500
Afdrag på lån	28.250	18.000	17.738	17.842
Finansforskydninger	-1.426	1.284	-1.487	-4.408
Samlet resultat (Kassebevægelse)	-6.305	-32.973	-7.774	-51.515

- = kasseforøgelse

+ = kasseforbrug

Resultatopgørelsen viser, at Dragør Kommune i 2025 budgetterer med indtægter på ca. 1.066,5 mio. kr. Kommunens samlede nettodriftsudgifter udgør ca. 1.001,5 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. 65,0 mio. kr. (driftsbalancen).

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

Driftsbalancen skal som nævnt finansiere anlæg, renteudgifter og afdrag på lån. Hertil kommer kommunens låneoptagelse. Når der tages højde for disse udgifter og låneoptagelse bliver resultatet for Dragør Kommune i budget 2025 en opskrivning af kassebeholdningen på ca. 6,3 mio. kr.

Over hele budgetperioden 2025-2028 budgetteres der med en forøgelse af kassebeholdningen på ca. 98,6 mio. kr.

3.2. Strukturel balance

Af den strukturelle balance fremgår kommunens indtægter og skattefinansierede driftsudgifter samt udgifter til renovation, anlæg og afdrag på lån i det vedtagne budget 2025-2028. Den strukturelle balance giver et billede af kommunens langsigtede økonomiske situation i 2025-2028.

Tabel 9. Strukturel balance

1.000 kr. løbende priser	2025	2026	2027	2028
Indtægter				
Skatter	-1.194.017	-1.216.478	-1.242.767	-1.279.587
Tilskud og udligning	127.518	94.346	107.077	71.614
Indtægter i alt	-1.066.499	-1.122.133	-1.135.690	-1.207.973
Skattefinansierede driftsudgifter				
<i>Inden for servicerammen</i>	798.905	825.092	855.861	875.150
Sektor 2 Teknik og miljø	36.830	37.316	37.564	37.560
Sektor 3 Folkeskolen	189.764	188.584	187.155	185.457
Sektor 4 Kultur og fritid	41.924	41.992	41.992	41.992
Sektor 5 Dagtilbud	79.756	80.243	80.242	80.242
Sektor 6b Specialiserede børneområde	28.530	28.564	28.564	28.564
Sektor 6a Borger og social	84.655	84.413	82.905	82.817
Sektor 7 Sundhed og omsorg	201.425	204.254	206.402	209.782
Sektor 9 Forvaltning	136.020	134.985	140.174	131.741
PL-regulering		24.741	50.862	76.995
<i>Uden for servicerammen</i>	202.550	211.311	219.335	227.884
Sektor 2 Teknik og miljø	118	118	118	118
Sektor 6b Specialiserede børneområde	2.081	2.081	2.081	2.081
Sektor 6a Borger og social	133.367	134.160	134.957	135.952
Sektor 7 Sundhed og omsorg	65.793	65.793	65.793	65.793
Sektor 9 Forvaltning	1.190	1.964	1.964	1.964
PL-regulering		7.195	14.422	21.975
Nettodriftsudgifter i alt	1.001.455	1.036.403	1.075.197	1.103.033
Renter, netto	2.281	1.840	1.734	1.480
Overskud til anlæg og afdrag på lån	-62.763	-83.890	-58.759	-103.460
Sektor 1 Renovation	3.000	3.000	3.000	3.000
Anlægsudgifter	38.033	38.033	38.033	38.011
Afdrag på lån	28.250	18.000	17.738	17.842
Balance	6.521	-24.857	13	-44.607

- = kasseforøgelse

+ = kasseforbrug

3.3. Tværgående artsoversigt 2025

Den tværgående artsoversigt viser en specifikation af kommunens udgifter og indtægter i 2025 fordelt efter hovedarten, baseret på den autoriserede kontoplan.

Tabel 10. Tværgående artsoversigt 2025

Hele 1.000 kr.	Budget 2025	
	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	1.611.767	- 1.611.767
1 Lønninger	500.667	-
6 Finansudgifter	397.103	-
22 Fødevarer	5.167	-
23 Brændsel og drivmidler	8.585	-
27 Anskaffelser	918	-
29 Øvrige varekøb	35.777	-
40 Tjenesteydelser uden moms	129.486	-
45 Entreprenør- og håndværkydelser	50.995	-
46 Betalinger til staten	76.225	-
47 Betalinger til kommuner	97.092	-
48 Betalinger til regioner	86.129	-
49 Øvrige tjenesteydelser	92.905	-
51 Tjenestemandspensioner mv.	10.106	-
52 Overførsler til personer	85.201	-
59 Øvrige tilskud og overførsler	39.055	-
71 Egne huslejeindtægter	-	- 12.595
72 Salg af produkter og ydelser	-	- 49.190
76 Betalinger fra staten	-	- 2.990
77 Betalinger fra kommuner	-	- 21.351
79 Øvrige indtægter	-	- 43.719
8 Finansindtægter	-	- 1.224.899
86 Statstilskud	-	- 257.023
91 Overførte lønninger	13.385	-
94 Overførte tjenesteydelser mv.	- 72	-
97 Interne indtægter	- 16.955	-

3.4. Hovedoversigt

Hovedoversigten viser det vedtagne budget for 2025-2028 fordelt på udgifts- og indtægtsposter på de enkelte hovedkonti 0-6 samt finansieringen hertil. Hovedkonto 8 er delt yderligere op, således at forøgelse/forbrug af likvide aktiver, afdrag på lån, optagne lån, generelle tilskud og skatter fremgår særskilt.

Tabel 11. Hovedoversigt

Hele 1.000 kroner	2025		2026		2027		2028	
	Udgifter	Indtægter inkl. refusion	Udgifter	Indtægter inkl. refusion	Udgifter	Indtægter inkl. refusion	Udgifter	Indtægter inkl. refusion
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)								
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	34.763	-18.717	35.158	-18.718	33.436	-18.244	33.424	-18.245
Heraf refusion	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	22.821	-19.703	22.821	-19.703	22.821	-19.703	22.821	-19.703
2. Transport og infrastruktur	31.660	-10.325	31.660	-10.325	31.660	-10.325	31.660	-10.325
3. Undervisning og kultur	237.657	-21.486	235.898	-21.026	234.710	-21.178	233.837	-22.004
Heraf refusion	0	-400	0	-400	0	-400	0	-400
4. Sundhedsområdet	101.379	-14	100.292	-14	100.533	-14	100.533	-14
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	596.553	-100.634	601.279	-99.416	603.962	-99.401	608.259	-99.401
Heraf refusion	33	-41.106	33	-40.458	33	-40.458	33	-40.458
6. Fællesudgifter og administration	151.798	-1.297	150.764	-1.297	155.953	-1.297	147.519	-1.297
Heraf refusion	0	0	0	0	0	0	0	0
Driftsvirksomhed i alt	1.176.632	-172.177	1.177.872	-170.498	1.183.074	-170.161	1.178.051	-170.988
Heraf refusion	33	-41.506	33	-40.859	33	-40.859	33	-40.859
B. ANLÆGSVIRKSOMHED								
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	14.484	0	11.509	0	15.809	0	27.287	0
1. Forsyningsvirksomheder mv.	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Transport og infrastruktur	9.770	0	21.895	0	19.995	0	7.995	0
3. Undervisning og kultur	9.200	0	3.400	0	1.250	0	0	0
4. Sundhedsområdet	91	0	91	0	91	0	91	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	3.975	0	625	0	375	0	625	0
6. Fællesudgifter og administration	513	0	513	0	513	0	513	0
Anlægsvirksomhed i alt	38.033	0	38.033	0	38.033	0	38.011	0
PRIS-/LØN-STIGNINGER 00-06	0	0	38.642	-6.318	77.947	-12.019	117.822	-18.003
C. RENTER	5.149	-2.868	4.708	-2.868	4.602	-2.868	4.348	-2.868
D. BALANCEFORSKYDNINGER								
Forøgelse i likvide aktiver	6.305	0	32.678	0	7.130	0	50.665	0
Øvrige balanceforskydninger	0	-1.426	0	1.284	0	-1.487	0	-4.408
Balanceforskydninger i alt	6.305	-1.426	32.678	1.284	7.130	-1.487	50.665	-4.408
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASING-FORPLIGTELSE	27.815	435	17.562	438	17.297	441	17.398	444
SUM (A + B + C + D + E)	1.253.934	-176.035	1.309.495	-177.962	1.328.084	-186.094	1.406.296	-195.822
F. FINANSIERING								
Forbrug af likvide aktiver	0	0	0	0	0	0	0	0
Optagne lån	0	-11.400	0	-9.400	0	-6.300	0	-2.500
Tilskud og udligning	357.834	-230.316	347.520	-253.175	348.812	-241.736	354.377	-282.763
Refusion af købsmoms	0	0	0	0	0	0	0	0
Skatter	0	-1.194.017	0	-1.216.478	0	-1.242.767	0	-1.279.587
Finansiering i alt	357.834	-1.435.733	347.520	-1.479.053	348.812	-1.490.802	354.377	-1.564.850
BALANCE	1.611.767	-1.611.767	1.657.015	-1.657.015	1.676.896	-1.676.896	1.760.672	-1.760.672

3.5. Sammenlægning af budget

Sammenlægning af budgettet viser, ligesom hovedoversigten, det vedtagne budget for 2025-2028 på udgifts- og indtægtsposter på de enkelte hovedkonti 0-6 samt finansieringen hertil, dog med et større detaljeringniveau.

Table 15. Sammenlægning af budget

Hele 1.000 kroner	2025		2026		2027		2028	
	Udgifter	Indtægter inkl. refusion	Udgifter	Indtægter inkl. refusion	Udgifter	Indtægter inkl. refusion	Udgifter	Indtægter inkl. refusion
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)								
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger								
Jordforsyning	4	-555	4	-555	4	-555	4	-556
Faste ejendomme	10.685	-15.258	10.589	-15.258	8.615	-14.784	8.602	-14.784
Fritidsområder	4.476	-35	4.476	-35	4.476	-35	4.476	-35
Fritidsfaciliteter	13.454	-1.954	13.454	-1.954	13.454	-1.954	13.454	-1.954
Kirkegårde	51	0	51	0	51	0	51	0
Naturbeskyttelse	182	0	182	0	182	0	182	0
Vandløbsvæsen	117	0	117	0	117	0	117	0
Diverse udgifter og indtægter	875	-915	875	-915	875	-915	875	-915
Redningsberedskab	4.919	0	5.410	0	5.662	0	5.662	0
Hovedkonto 0 i alt	34.763	-18.717	35.158	-18.718	33.436	-18.244	33.424	-18.245
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	0	0	0	0	0	0	0	0
Forsyningsvirksomheder	118	0	118	0	118	0	118	0
Affaldshåndtering	22.703	-19.703	22.703	-19.703	22.703	-19.703	22.703	-19.703
Hovedkonto 1 i alt	22.821	-19.703	22.821	-19.703	22.821	-19.703	22.821	-19.703
2. Transport og infrastruktur	0	0	0	0	0	0	0	0
Fælles funktioner	11.059	0	11.059	0	11.059	0	11.059	0
Kommunale veje	5.019	-67	5.019	-67	5.019	-67	5.019	-67
Kollektiv trafik	7.926	0	7.926	0	7.926	0	7.926	0
Havne	7.655	-10.258	7.655	-10.258	7.655	-10.258	7.655	-10.258
Hovedkonto 2 i alt	31.660	-10.325	31.660	-10.325	31.660	-10.325	31.660	-10.325
3. Undervisning og kultur	0	0	0	0	0	0	0	0
Folkeskolen m.m.	210.936	-20.207	209.177	-19.716	207.989	-19.868	207.116	-20.694
Ungdomsuddannelser	3.288	0	3.288	0	3.288	0	3.288	0
Folkebiblioteker	7.983	-200	7.983	-200	7.983	-200	7.983	-200
Kulturel virksomhed	9.281	-1.226	9.281	-1.256	9.281	-1.256	9.281	-1.256
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	6.032	146	6.032	146	6.032	146	6.032	146
Fælles funktioner	137	0	137	0	137	0	137	0
Hovedkonto 3 i alt	237.657	-21.486	235.898	-21.026	234.710	-21.178	233.837	-22.004
4. Sundhedsområdet	0	0	0	0	0	0	0	0
Sundhedsudgifter m.v.	101.379	-14	100.292	-14	100.533	-14	100.533	-14
Hovedkonto 4 i alt	101.379	-14	100.292	-14	100.533	-14	100.533	-14
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	0	0	0	0	0	0	0	0
Central refusionsordning	0	-4.639	0	-4.639	0	-4.639	0	-4.639
Dagtilbud til børn og unge	113.977	-25.826	114.639	-25.920	114.628	-25.905	114.628	-25.905
Tilbud til børn og unge med særlige behov	27.767	-42	27.812	-42	27.812	-42	27.812	-42
Tilbud til ældre	201.414	-26.591	204.665	-25.926	206.573	-25.926	209.953	-25.926
Tilbud til voksne med særlige behov	75.103	-6.989	74.889	-6.926	74.878	-6.926	74.799	-6.926
Tilbud til udlændinge	6.776	-3.768	6.776	-3.768	6.776	-3.768	6.776	-3.768
Førtidspensioner og personlige tillæg	53.421	-1.341	53.994	-1.341	54.569	-1.341	55.464	-1.341
Kontante ydelser	73.548	-19.299	72.958	-18.714	72.958	-18.714	72.958	-18.714

Hele 1.000 kroner	2025		2026		2027		2028	
	Udgifter	Indtægter inkl. refusion	Udgifter	Indtægter inkl. refusion	Udgifter	Indtægter inkl. refusion	Udgifter	Indtægter inkl. refusion
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	35.106	-10.784	35.329	-10.784	35.552	-10.784	35.652	-10.784
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	8.986	-1.353	9.762	-1.353	9.762	-1.353	9.762	-1.353
Støtte til frivilligt socialt arbejde	455	0	455	0	455	0	455	0
Hovedkonto 5 i alt	596.553	-100.634	601.279	-99.416	603.962	-99.401	608.259	-99.401
6. Fællesudgifter og administration	0	0	0	0	0	0	0	0
Politisk organisation	6.985	0	6.020	0	5.525	0	5.525	0
Administrativ organisation	126.304	-1.297	126.234	-1.297	123.490	-1.297	123.484	-1.297
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	605	0	605	0	605	0	605	0
Lønpujler m.v.	17.905	0	17.905	0	26.332	0	17.905	0
Hovedkonto 6 i alt	151.798	-1.297	150.764	-1.297	155.953	-1.297	147.519	-1.297
Driftsvirksomhed i alt	1.176.632	-172.177	1.177.872	-170.498	1.183.074	-170.161	1.178.051	-170.988
B. ANLÆG SVIRKSOMHED	0	0	0	0	0	0	0	0
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Faste ejendomme	8.489	0	8.314	0	6.592	0	9.092	0
Fritidsfaciliteter	195	0	2.695	0	195	0	195	0
Naturbeskyttelse	5.800	0	500	0	9.022	0	18.000	0
Hovedkonto 0 i alt	14.484	0	11.509	0	15.809	0	27.287	0
2. Transport og infrastruktur	0	0	0	0	0	0	0	0
Kommunale veje	6.270	0	4.895	0	3.995	0	3.995	0
Havne	3.500	0	17.000	0	16.000	0	4.000	0
Hovedkonto 2 i alt	9.770	0	21.895	0	19.995	0	7.995	0
3. Undervisning og kultur	0	0	0	0	0	0	0	0
Folkeskolen m.m.	9.200	0	3.400	0	1.250	0	1.500	0
Hovedkonto 3 i alt	9.200	0	3.400	0	1.250	0	1.500	0
4. Sundhedsområdet	0	0	0	0	0	0	0	0
Sundhedsudgifter m.v.	91	0	91	0	91	0	91	0
Hovedkonto 4 i alt	91	0	91	0	91	0	91	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	0	0	0	0	0	0	0	0
Dagtilbud til børn og unge	3.975	0	625	0	375	0	625	0
Hovedkonto 5 i alt	3.975	0	625	0	375	0	625	0
6. Fællesudgifter og administration	0	0	0	0	0	0	0	0
Administrativ organisation	513	0	513	0	513	0	513	0
Hovedkonto 6 i alt	513	0	513	0	513	0	513	0
Anlægsvirksomhed i alt	38.033	0	38.033	0	38.033	0	38.011	0
PRIS-/LØN-STIGNINGER 00-06	0	0	38.642	-6.318	77.947	-12.019	117.822	-18.003
7. Renter, skatter tilskud og udligning	0	0	0	0	0	0	0	0
Renter af likvide aktiver	0	-1.200	0	-1.200	0	-1.200	0	-1.200
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	-300	0	-300	0	-300	0	-300
Renter af langfristede tilgodehavender	300	-900	300	-900	300	-900	300	-900
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	0	0	0	0	0
Renter af langfristet gæld	4.849	0	4.408	0	4.302	0	4.048	0
Kurstab og kursgevinster	0	-468	0	-468	0	-468	0	-468
Tilskud og udligning	357.834	-230.316	347.520	-253.175	348.812	-241.736	354.377	-282.763
Skatter	0	-1.194.017	0	-1.216.478	0	-1.242.767	0	-1.279.587
Hovedkonto 7 i alt	362.983	-1.427.201	352.228	-1.472.521	353.415	-1.487.370	358.725	-1.565.218
8. Balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0
D. BALANCEFORSKYDNINGER	0	0	0	0	0	0	0	0
Forskydninger i likvide aktiver	6.305	0	0	0	0	0	0	0
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	-1.426	32.678	1.284	7.130	-1.487	50.665	-4.408
Forskydninger i langfristet gæld	27.815	-10.965	17.562	-8.962	17.297	-5.859	17.398	-2.056
Hovedkonto 8 i alt	34.120	-12.390	50.240	-7.678	24.427	-7.346	68.063	-6.464
Balance	1.611.767	-1.611.767	1.657.015	-1.657.015	1.676.896	-1.676.896	1.760.672	-1.760.672

4. Sektorbeskrivelser

4.1. Sektor 1 Renovation

4.1.1. Sektorens budget og opgaver

Under sektor 1 budgetteres kommunens udgifter og indtægter til renovation. Tabel 12 viser nettobudgettet i 2025 og overslagsårene 2026-2028. Sektor 1 omfatter indsamlingen af rest- og madaffald, plastik/metal/mad- og drikkekartoner, pap/papir, storskrald, glas og haveaffald, der 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 12. Budget 2025-2028: Renovation (Sektor 1)

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
I alt	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Renovation – udgifter	22.702.703	22.702.703	22.702.703	22.702.703
Renovation – indtægter	-19.702.703	-19.702.703	-19.702.703	-19.702.703

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

Tabel 13 Vedtagne korrektioner til budget 2025-2028 på området Plan og Teknik

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
Det vedtagne budget 2024-2027	859.379	859.379	859.379	859.379
Tekniske korrektioner	135.441	135.441	135.441	135.441
Budgetforlig 2025	2.005.180	2.005.180	2.005.180	2.005.180
Forbrug af opsparing	2.005.180	2.005.180	2.005.180	2.005.180
I alt	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000

Nettodriftsudgifterne er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2024-2027 samt korrektioner afledt af budgetforliget 2025-2028 og en række tekniske korrektioner. Tabel 13 viser, at der ved budgetforliget for 2025 er vedtaget en forøgelse af det årlige forbrug af opsparing på i alt

2,0 mio. kr., så det årlige forbrug af opsparing bliver på i alt 3,0 mio. kr. Derudover er der tekniske korrektioner på netto 0,1 mio. kr.

Budgetforlig og Tekniske korrektioner

I Dragør kommune er der gennem årene oparbejdet en opsparing, som forventes at være på 8,1 mio.kr., ultimo 2024. Derudover forventes der 6,7 mio. kr. i momsrefusion fra staten, i alt 14,8 mio. kr. Det vides endnu ikke hvornår momsrefusionen fra staten udbetales. Dertil forventes tillige momsrefusion fra ARC, hvor der afventes tilbagemelding på beløbets størrelse.

Budgettet ovenfor udviser et årligt forbrug af opsparingen på 3,0 mio.kr. i budget- og overslagsårene.

Der er i budget 2025 foretaget tekniske korrektioner for 0,1 mio.kr., hvor udgifterne er nedjusteret med i alt 0,4 mio. kr., som dækker over faldende udgifter til beholdere på 0,6 mio. kr., og faldende udgifter til indsamling af genanvendeligt affald på 0,5 mio. kr., men stigende udgifter til driften af genbrugsplads på 0,6 mio. kr. Indtægterne er nedskrevet med 0,6 mio.kr., primært som følge af faldende indtægter fra indsamling af restaffald på 0,6 mio. kr. og faldende indtægter fra genanvendeligt affald på 0,5 mio. kr. Derudover faldende indtægter fra salg af pap og papir på 0,3 mio. kr., men også stigende indtægter fra genbrugspladsen på 0,7 mio. kr.

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. I 2022 overgik alle husstande og erhverv til yderligere sortering af affald. Der sorteres i 10 fraktioner:

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

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

4.1.3. Fokusområder i budgetperioden 2025 til 2027

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

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

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

4.2. Sektor 2 Plan og Teknik

4.2.1. Sektorens budget og opgaver

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

Vej- og gartnerafdelingen varetager driftsopgaver, som omfatter vedligeholdelse af veje, stier, fortove, grønne områder, naturpleje, glatførebekæmpelse, drift af afvandingssystemer, strandrensning, vedligehold af diger og opgaver inden for beredskabet ved stormflod mv. I budgettet indgår udgifter til redningsberedskab. Beredskabet varetages af Hovedstadens Beredskab og omfatter brand, myndighedsbehandling på beredskabsområdet, redning, beredskab ved større ulykker og stormflod mv.

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

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

Tabel 14. Budget 2025-2028: Plan og Teknik

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
I alt	36.948.332	37.434.051	37.682.085	37.678.149
Energipulje + OPP	455.259	455.259	455.259	455.259
Udlejning	-1.608.170	-1.608.723	-1.609.201	-1.609.699
Rådhuset	146.766	146.766	146.766	146.766
Fælles pulje til bygningsvedligeholdelse	3.848.218	3.843.808	3.840.776	3.837.338
Kongelundsfortet	110.170	110.170	110.170	110.170
Stationsvej 5	95.214	95.214	95.214	95.214
Offentlige toiletter	100.589	100.589	100.589	100.589
Miljøbeskyttelse	2.506.635	2.506.635	2.506.635	2.506.635
Skadedyrsbekæmpelse	14.457	14.457	14.457	14.457
Forebyggelse redningsberedskab	4.863.768	5.354.450	5.605.994	5.605.994
Fælles funktioner Vej og Gartner	19.649.005	19.649.005	19.649.005	19.649.005
Vejvedligeholdelse	2.112.752	2.112.752	2.112.752	2.112.752
Kollektiv trafik	7.673.000	7.673.000	7.673.000	7.673.000
Havnen	-3.201.014	-3.201.014	-3.201.014	-3.201.014
Naturpulje	181.683	181.683	181.683	181.683

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 14 viser sektorens budget fordelt på profitcentre. Nettobudgettet er på 36,9 mio. kr., og dækker udgifter for 50,5 mio. kr. og indtægter for 13,6 mio. kr. Heraf vedrører hovedparten indtægter fra Havnen og de resterende fra Udlejning, Skadedyrsbekæmpelse, miljøbeskyttelse og vejvedligeholdelse.

Tabel 15. Vedtagne korrektioner til budget 2025-2028 på området Plan og Teknik

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
Det vedtagne budget 2024-2027	38.024.913	38.270.383	38.524.279	38.471.850
Budgetomplacering (februar 2024)	-47.802	-50.077	-52.429	-52.429
Tekniske korrektioner	-928.778	-681.845	-682.323	-682.821
Budgetforlig 2025	-100.000	-104.410	-107.442	-110.880
Udvidelse af håndværkerteam	-100.000	-104.410	-107.442	-110.880
I alt	36.948.333	37.434.051	37.682.085	37.678.149

Nettodriftsudgifterne er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2024-2027 samt korrektioner afledt af budgetforliget 2025-2028 og en række tekniske korrektioner. Tabel 15 viser, at nettodriftsbudgettet i 2025 for Plan og Teknik er nedjusteret med 1,1 mio. kr. i forhold til

overslagsåret fra seneste budget. Der har været en nedjustering af budgettet på 0,1 mio. kr. som følge af budgetforliget 2025-2028 og en nedjustering af budgettet på 0,9 mio. kr. som følge af de tekniske korrektioner.

4.2.1.1. Tekniske korrektioner

De væsentligste tekniske korrektioner for sektor 2 er angivet herunder.

Udlejning, Sekskanten er nedrevet, og der er en ny indtægt fra akutbilen, hvilket medfører en samlet forøgelse af budgettet på 0,1 mio. kr.

Fælles funktioner Vej og Gartner, jf. KB beslutning fra 7.2.2024 flyttes budget fra Vejbelysning til strandrensning på 0,3 mio. kr., samt tilpasning af elbudget på 0,1 mio. kr., hvilket er en samlet opjustering af budgettet på 0,4 mio. kr.

Forebyggelse redningsberedskab, nedjustering af betaling til Hovedstadens Beredskab med i alt 0,2 mio. kr.

Vejvedligeholdelse, jf. KB beslutning fra 7.2.2024 flyttes budget på 0,3 mio. kr. fra Vejbelysning til strandrensning. I alt er påvirkningen på vejvedligeholdelse en nedjustering på 0,3 mio. kr.

Kollektiv trafik, baseret på Movias oplysninger om budgetoverslagsår 2025 i forbindelse med 2. behandling af budget 2024 i Movias bestyrelse nedjusteres budgettet med 1,0 mio.kr.

Havnen, tilpasning af budgetter til el, vand og varme med 0,2 mio. kr. Der forventes øgede udgifter til reparation af havnemøler på 0,1 mio. kr. Derudover er der færre udgifter til billetautomaten på havnen på 0,2 mio.kr. samt øgede udgifter til kran mv. på havnen med 0,1 mio.kr. I alt er der tekniske korrektioner på Havnen på 0,2 mio.kr.

4.2.1.2. Budgetforlig

I forbindelse med budgetforliget for 2025-2028 er der truffet beslutning om en udvidelse af håndværkerteamet, som medfører en samlet besparelse på 0,1 mio.kr. Der nedjusteres med 0,4

mio. kr. på Fælles pulje til bygningsvedligeholdelse, og opjusteres med 0,3 mio. kr. på Fælles funktioner V og Gartner.

4.2.2. Aktivitetsforudsætninger

4.2.2.1. Havnen

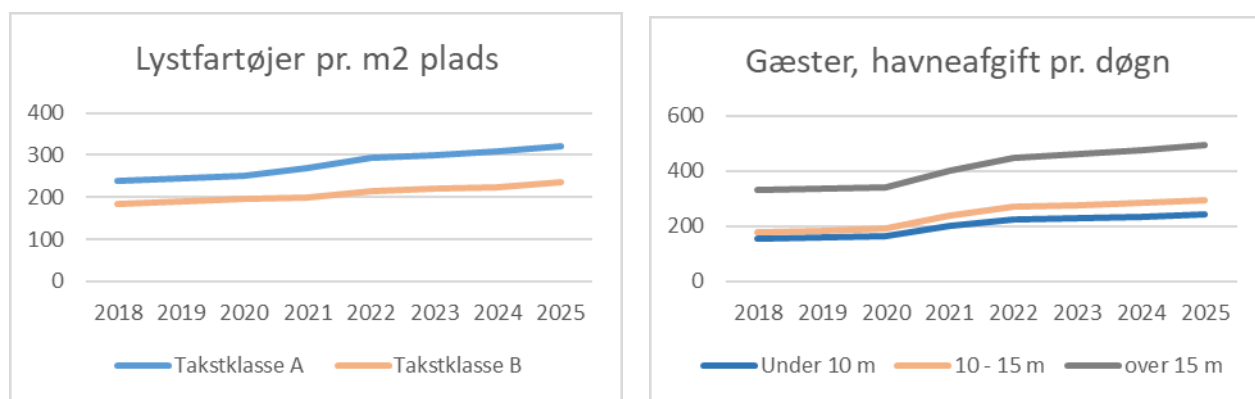
Havnens indtægter kommer primært fra udlejning af bådpladser og skurgrunde til faste lejere. 74 % af de samlede indtægter kommer fra denne gruppe, hvoraf faste fritidsfartøjer udgør den største del, mens indtægter fra arealer og pladser samt øvrig erhvervsudlejning udgør en mindre del.

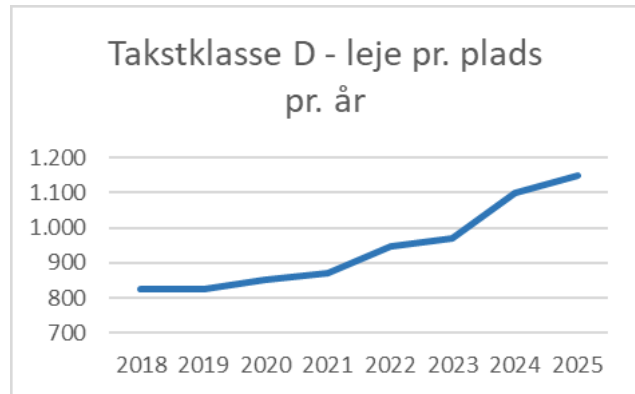
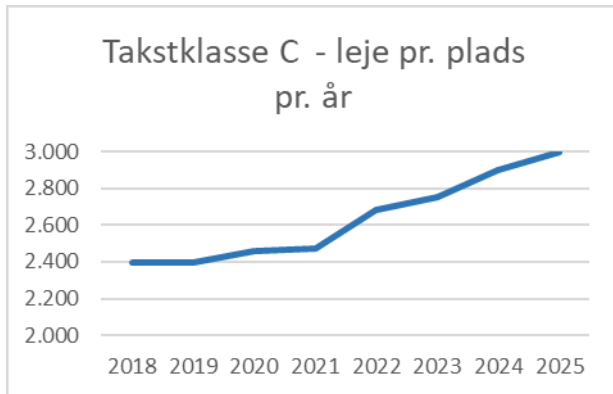
De resterende 26 % af indtægterne kommer fra fremmede fritids- og erhvervsfartøjer, hvor fritidsfartøjer udgør langt den største del.

Endvidere er der nettoindtægt fra salg af marinediesel, der dækker vedligeholdelsen af havnens dieselanlæg.

Taksterne for 2025 for lystfartøjer og gæstesejlere er prisfremskrevet. Figur 3 viser udviklingen i taksterne fra 2018 til 2025.

Figur 3 Takstfremskrivninger





4.2.2.2. Bygningsvedligehold

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

4.2.3. Fokusområder i budgetperioden 2025 til 2028

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 %.
- Et effektivt beredskab, som er rustet til de udfordringer, der kan opstå i Dragør, herunder redning til søs og beredskab ved stormflod.
- At drive en god og effektiv havn, som brugerne har lyst til at bruge og gæster har lyst til at besøge.
- At sikre en god og vedligeholdt infrastruktur, sikre skoleveje, gode sportsfaciliteter og en effektiv glatførebekæmpelse, så alle kan færdes sikkert i kommunen.

4.3. Sektor 3 Skoleområdet

4.3.1. Budget og opgaver

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

Tabel 16 viser et samlet budget til sektoren i 2025 på 201,4 mio. kr. Budgettet er opdelt i opgaver, der ligger inden for Dragør modellen og opgaver uden for modellen. Opgaver inden for Dragør-modellen udgør et budget på 184,7 mio. kr. i 2025 og dækker de tre folkeskoler inkl.

skolefritidsordningerne, special- og dagbehandlingsskoler samt kørsel hertil. Desuden er der afsat puljer og hensættelser inden for Dragør-modellen. Opgaver uden for Dragør-modellen udgør et budget på 16,6 mio. kr. og omfatter Ung Dragør, efterskoler, privatskoler, ungdomsuddannelser, uddannelsesvejledning, forældreindbetaling til SFO og Klub samt fællesudgifter.

Budget for Ung Dragør, herunder Ungdomsskolen og Klub Dragør, er fra og med 2025 overført fra Sektor 4 Kultur og Fritid til Sektor 3 Skole- og klubområdet.

Nettodriftsudgifterne på skole- og klubområdet er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2024-2027, tekniske korrektioner (herunder ændringer i elevtal, takster mv.) samt ændringer som følge af budgetforliget 2025-2028.

Nedenfor vises budgettet for 2025 samt budgetoverslagsårene 2026-2028. Tallene er opgjort som nettodriftsudgifter i faste priser (2025-niveau).

Tabel 16. Budget 2025-2028 Skole- og klubområdet

Faste priser 2025 pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
Skole- og klubområdet i alt	201.374.040	200.193.348	198.852.754	197.154.166
Dragør-modellen	184.747.394	183.700.775	182.865.897	182.060.897
Udenfor Dragør-modellen	16.626.646	16.492.573	15.986.857	15.093.269

Tabel 17 Budget 2025-2028 inden for Dragør Modellen

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
Nordstrandskolen inkl. SFO	57.458.468	57.275.726	57.275.726	57.275.726
Store Magleby Skole inkl. SFO	55.479.286	55.719.532	55.719.532	55.719.532
Dragør Skole inkl. SFO	40.878.600	40.768.548	40.768.548	40.768.548
Dragør Skole, afd. Enghøj	6.358.218	6.358.218	5.760.465	5.760.465
Befordring til specialskoler	1.924.136	1.924.136	1.924.136	1.924.136
Dagbehandlingsskoler	6.072.356	6.072.356	6.072.356	6.072.356
Ekstern specialskoler	9.220.010	8.134.193	8.732.068	8.732.068
Special SFO	2.083.595	2.083.595	2.083.595	2.083.595
Buffer til Dragør model	1.570.000	1.640.000	805.000	0
Puljer:				
Akutupuljen	444.800	466.546	466.546	466.546
Efteruddannelsespuljen	244.434	244.434	244.434	244.434
Løft til Folkeskolerne	2.225.512	2.225.512	2.225.512	2.225.512
Trivsel og udvikling på skolerne	331.795	331.795	331.795	331.795
Lov og Cirkulære	456.184	456.184	456.184	456.184
Dragør-modellen i alt	184.747.394	183.700.775	182.865.897	182.060.897

Tabel 18 Budget 2025-2028 uden for Dragør-modellen

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
Skoleafdelingens Fælles udgifter	2.800.486	2.603.254	2.332.218	1.586.867
Befordring til grundskoler	909.021	1.018.948	1.018.948	1.018.948
Efterskoler og ungdomsskoler	2.743.417	2.651.970	2.469.076	2.514.799
Privatskoler	2.514.799	2.377.628	2.377.628	2.331.905
Ungdomsuddannelse	2.952.469	2.952.469	2.952.469	2.952.469
FGU	335.751	335.751	335.751	335.751
Fælles SFO	-11.493.101	-11.398.265	-11.450.051	-11.598.288
Uddannelsesvejledning	3.666.898	3.666.898	3.666.898	3.666.898
Specialpædagogisk bistand	529.942	529.942	529.942	529.942
Objektiv finansiering	56.701	56.701	56.701	56.701
Ungdomsskolen	2.573.408	2.573.408	2.573.408	2.573.408
Klub Dragør	11.888.533	11.975.547	11.975.547	11.975.547
Klubber – Fælles	-2.851.678	-2.851.678	-2.851.678	-2.851.678
Centrale opgaver i alt	16.626.646	16.492.573	15.986.857	15.093.269

Nettodriftsudgifterne er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2024-2027 samt korrektioner afledt af budgetforliget 2025-2028 og en række tekniske korrektioner. Tabel 19 viser, at nettodriftsbudgettet for skole- og klubområdet er nedjusteret med 0,4 mio. kr. i 2025 i forhold til budgetgrundlaget, hvilket udgøres af en reduktion af budgettet på 1,7 mio. kr. i de tekniske korrektioner samt en opjustering af budgettet på 1,3 mio. kr. grundet Lov- og cirkulæreprogrammet.

Tabel 19 Vedtagne korrektioner til budget 2025-2028 på Skole- og klubområdet

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
Det vedtagne budget 2024-2027	201.753.135	198.388.184	197.970.172	197.970.172
Tekniske korrektioner	-1.655.065	206.204	-716.378	-2.414.966
Lov- og cirkulæreprogrammet	1.275.970	1.598.960	1.598.960	1.598.960
Lettilgængelige behandlingstilbud	664.502	673.896	673.896	673.896
Styrket indsats dansk og matematik	145.733			
Trepartsmidler	465.735	925.064	925.064	925.064
I alt	201.374.040	200.193.348	198.852.754	197.154.166

4.3.1.1. Tekniske Korrektioner

De tekniske korrektioner omfatter følgende justeringer:

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

De tekniske korrektioner på skolerne og Klub Dragør vedrører en tilpasning af budgetterne for rengøring samt forbrugsudgifter til el, vand og varme, hvilket samlet medfører en nedjustering på 1,1 mio. kr.

Dragør-modellen

Ved budgetforlig 2023-2026 blev der besluttet en ny styringsmodel på skoleområdet kaldet Dragør-modellen. Til brug for implementering af Dragør-modellen blev der oprindeligt afsat 3 mio. kr. i 2024 og 2 mio. kr. i 2025. Budgettet er omfordelt mellem årene 2024-2027, jf. KB's beslutning den 20. juni 2024 (pkt. 14). For 2025 nedjusteres budgettet med 0,3 mio. kr., mens det er opjusteret i 2026 og 2027.

Befordring af grundskolen

Forventningerne til det nye kørselsudbud medfører en opjustering af budgettet med 0,6 mio. kr. i 2025.

Fællesudgifter i Skolevæsenet

Ændringer i elevtalsprognosen medfører samlet set en nedjustering af budgettet for 2025 med 0,8 mio. kr. Dette påvirker følgende områder:

- **Forældrebetaling til SFO:** De forventede indtægter fra forældrebetaling, søskendetilskud og fripladsordninger er nedjusteret med 0,2 mio. kr., da der i 2025 forventes 732 elever i SFO, hvilket er en nedgang fra sidste års forventning om 748 elever indmeldt i SFO.
- **Frit skolevalg udgifter:** Udgifterne til frit skolevalg er nedjusteret med 0,7 mio. kr., da der forventes en nedgang på 10 elever, som går i skoler uden for Dragør kommune. Det forventes, at 30 elever fra Dragør vil gå i skoler uden for Dragør Kommune.
- **Frit skolevalg indtægter:** Samtidig er indtægterne fra frit skolevalg nedjusteret med 0,9 mio. kr., da der forventes et fald på 13 elever, der går i skoler i Dragør, men har bopæl i andre kommuner. I alt forventes 62 elever, der går i skole i Dragør, som har bopæl i andre kommuner.
- **Privatskoler:** Udgifterne til privatskoler er nedjusteret med 0,4 mio. kr., som følge af en forventet nedgang i antallet af elever på privatskoler. Derudover er udgifterne til SFO på privatskolerne nedjusteret med 0,1 mio. kr. I alt forventes 55 elever på privatskoler, hvilket er en nedgang på 8 elever i forhold til sidste års forventninger.
- **Efterskoler:** Udgifterne til efterskoler er nedjusteret med 0,1 mio. kr., da der forventes en nedgang i antallet af elever på efterskoler. I alt forventes 60 elever på efterskole, hvilket er en nedgang på 9 elever i forhold til sidste års forventninger.
- **Særligt tilrettelagt undervisning (STU):** Udgifterne til STU er nedjusteret med 0,6 mio. kr., da der forventes en nedgang i antallet af elever, der har behov for særligt tilrettelagt undervisning. Der forventes i alt 10 helårselever, med en gennemsnitlig udgift på 296 t. kr. per elev, hvilket er samme forventning som sidste års antal elever, dog med en lavere gennemsnitlig udgift.

Lov- og Cirkulære programmet

Som følge af Lov- og Cirkulæreprogrammet er budgettet blevet opjusteret med 1,3 mio. kr. Dette omfatter justeringer i forbindelse med fire forskellige lovgivningsændringer, hvoraf to har effekt i 2025:

- **Lettilgængelige behandlingstilbud:** budgettet er opjusteret med 0,7 mio. kr. som følge af aftalen om 10-årsplan for psykiatrien, hvor kommunerne skal oprette og drive lettilgængelige tilbud til børn og unge i alderen 6-18 år, som lider af psykisk mistrivsel.
- **Styrket indsats dansk og matematik:** budgettet er opjusteret med 0,1 mio. kr. som en del af folkeskolens kvalitetsprogram, der omfatter initiativer til at styrke indsatsen i dansk og matematik for de fagligt mest udfordrede elever.
- **Trepartsmidler:** budgettet er opjusteret med 0,5 mio. kr. i forbindelse med trepartsaftalen, hvor det blev besluttet at give pædagoger en lønstigning.

4.3.2. Aktivitetsforudsætninger

Skoleområdet omfatter flere områder, hvor budgettet er afhængigt af aktivitetsniveau. De efterfølgende tabeller præsenterer aktivitetsgrundlaget for de vedtagne budgetter. Budgettet for 2025 er baseret på elevtalsopgørelse pr. 5. september 2024 og fremgår af Tabel 23.

Skoleområdet

Tabel 20 Antal elever og klasser fordelt på folkeskolerne 2021-2024

	2021		2022		2023		2024	
	Elever	Klasser	Elever	Klasser	Elever	Klasser	Elever	Klasser
Nordstrandskolen	745	31	741	32	719	32	710	32
Dragør Skole	464	20	455	20	465	20	469	20
Store Magleby Skole	712	30	732	31	723	31	695	31
I alt	1.921	81	1.928	83	1.907	83	1.874	83

Opgjort pr. 5. september de pågældende år.

Skolefritidsordninger

Tabel 21 Antal børn fordelt på skolefritidsordninger 2021 til 2024

	2021	2022	2023	2024
Nordstrandens SFO	264	282	276	274
Dragør Skoles SFO	184	180	172	171
Store Magleby SFO	272	294	295	283
I alt	720	756	743	728

Opgjort pr. 5. september de pågældende år.

Øvrige aktivitetsforudsætninger

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

Tabel 22 Aktivitetsforudsætninger på skoleområdet, Fællesudgifter

Område	2023		2024		2025	
	Elever	Takst	Elever	Takst	Elever	Takst
Fritidsklub, antal børn i alt	448		452		416	
Almen Ungdomsskole 13-18 år, elever i alt	400		400		400	
Frit skolevalg						
Elever fra Dragør i andre kommuner	47	69.000	52	69.000	30	69.000
Elever fra andre kommuner i Dragør	70	-69.000	67	-69.000	62	-69.000
Privat- og efterskoler						
Privatskoleelever (netto, inkl. statsbidrag)	68	42.383	72	43.204	55	48.718
Privatskole SFO-elever	16	8.340	14	8.707	14	8.968
Efterskole-elever	71	39.862	67	41.208	69	42.864
Specialskoler						
Dragør Skole Specialklasserække			13		20	
Kommunale specialskoler (eksternt)	33	362.000	48	298.000	22	353.469
Specialskoler privat leverandør (behandlingsskoler)	26		25	269.026	25	242.894
SFO specialskoler	11	174.000	13	175.970	11	186.021
Kørsel til specialskoler	28	55.000	14	60.000	31	65.077
Ungdomsuddannelser						
Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU)	3,2	340.000	10	340.000	8	278.211

4.3.3. Fokusområder i budgetperioden 2025-2028

I den kommende budgetperiode vil Sektor 3 have specielt fokus på følgende områder:

- Skolerne vil også i 2025 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 2025 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.
- I 2024 blev Dragør-modellens økonomiske ben implementeret. I 2025 vil fokus fortsat være at implementere Dragør-modellens tre ben: Økonomi, organisering og faglig udvikling. Der vil fortsat være fokus på at sikre en god økonomistyring og skarp visitationspraksis, som går hånd i hånd med faglig udvikling og en styrkelse af det tværfaglige område. Udarbejdelse af en ny børne- og ungepolitik blev igangsat i sommeren 2024. Denne vil have fokus på et fælles børnesyn, gode fællesskaber, inklusion og et stærkt tværfagligt samarbejde. I løbet af sommeren 2025 vil børne- og ungepolitikken være vedtaget og blive implementeret i resten af 2025.
- Specialklasserækken blev i 2023 etableret på Klub Elisenborg og er tilknyttet Dragør Skole. I 2024 er specialklasserækken vokset til 17 elever og er flyttet ud af lokalerne på Klub Elisenborg og ind i den gamle SFO Blushøj. Forventning ved udarbejdelse af budget 2024 var 13 elever i specialklasserækken. Specialklasserækken bidrager til, at kommunen tilbyder en god skolegang til så mange elever fra Dragør som muligt, og dermed skaber mulighed for, at eleverne bedre kan deltage i lokale fællesskaber. I 2025 vil der fortsat være fokus på at sikre en god skolegang til alle elever i Dragør Kommune, og der vil løbende blive set på, hvordan flere børn kan hjemtages fra eksterne tilbud til kommunens specialklasserække og almene skoler.

- I 2025 vil skoleområdet igangsætte implementeringen af det nye kvalitetsprogram på skoleområdet. Det betyder bl.a., at skoleområdet forbereder, at nye lokale valgfag samt juniormesterlæreordningen kan tilbydes elever i 8. og 9. klasse i skoleåret 2025/2026. Målet er, at etablering af juniormesterlærerordningen etableres i samarbejde med det lokale erhvervsliv og evt. andre dele af erhvervslivet.
- I 2025 vil skoleområdet arbejde videre med at udvikle fremtidens skole. Der vil blive arbejdet videre med sporene: De fysiske rammer, teknologi, elevernes trivsel og forældresamarbejdet. Dertil vil der på tværs af skoleområdet blive arbejdet med at udvikle en kultur blandt eleverne og unge i øvrigt, hvor der er mindre forbrug af alkohol end på nuværende tidspunkt.

4.3.4. Faktaark - Ressourcetildelingsmodel på skoleområdet.

Hvornår blev modellen politisk godkendt:

Modellen blev besluttet i Kommunalbestyrelsen den 22. november 2018 pkt. 8 med virkning fra og med budget 2020.

Hvilke udgifter reguleres:

Modellen omfordeler det samlede budget for skoleområdet mellem de tre skoler baseret på antallet af elever pr. 5/9 året forinden.

Tildelingsmodellen er opdelt i faste og variable udgifter. De faste udgifter omfatter ledelse, administration, bygningsudgifter og 10. klasser. De variable udgifter inkluderer lærerlønninger, personalerelaterede udgifter, undervisningsmaterialer mv. De variable udgifter reguleres mellem skolerne i forhold til elevantallet.

Hvordan reguleres udgifterne i forhold til demografien:

Skolernes samlede budget til løn og undervisningsmidler omfordeles mellem de tre skoler baseret på antallet af elever pr. 5/9 året forinden.

Hvornår reguleres udgifterne i budgetåret, og hvornår træder modellen i kraft:

Budgettet for det følgende år justeres som en teknisk korrektion i budgetforslaget baseret på antallet af indskrevne elever pr. 5/9 året forinden. Den interne omfordeling af de variable udgifter sker forud for budgetvedtagelsen. I Tabel 23 nedenfor er en række væsentlige forudsætninger for modellen opsummeret.

Tabel 23. Historik over anvendte parametre/forudsætninger

	2022	2023	2024	2025
Nordstrandskolen, elever	745	741	719	710
Dragør Skole, elever	464	455	465	469
Store Magleby Skole, elever	712	732	723	695
Antal elever i alt	1921	1928	1907	1874
Sats pr. elev	49.920	49.927	52.611	55.418
Faste udgifter i alt	22.522.283	23.378.501	24.477.758	25.352.995
Variable udgifter i alt	93.974.671	95.555.141	99.442.617	103.123.965
Samlet budget i alt	116.496.954	118.933.642	123.920.375	128.476.960

4.3.5. Faktaark - Ressourcetildelingsmodel for SFO-området.

Hvornår blev modellen politisk godkendt:

Modellen blev besluttet af Børne-, Fritids- og Kulturudvalget den 8. september 2022 punkt 1 med virkning fra og med budget 2023.

Hvilke udgifter reguleres:

Modellen omfordeler det samlede budget mellem skolernes SFO'er baseret på antallet af indskrevne børn pr. 5. september året forinden.

Tildelingsmodellen opdeler udgifterne i faste og variable kategorier. De faste udgifter omfatter ledelse, administration og bygningsudgifter, mens de variable udgifter omfatter løn, personalerelaterede udgifter og driftsomkostninger. De variable udgifter fordeles mellem SFO'erne baseret på antallet af indskrevne børn.

Hvordan reguleres udgifterne i forhold til demografi:

SFO'ernes samlede budget til løn og driftsudgifter omfordeles mellem SFO'erne efter antal indskrevne børn pr. 5. september året forinden.

Hvornår reguleres budgettet i budgetåret:

Budgettet for efterfølgende år justeres som en teknisk korrektion i budgetforslaget baseret på antallet af indskrevne børn pr. 5. september året forinden. Den interne omfordeling af de variable udgifter sker inden budgetvedtagelsen.

Tabellen nedenfor viser de væsentlige forudsætninger og historik for modellen.

Table 24. Historik over anvendte parametre/forudsætninger

	2023	2024	2025
Nordstrandskolen SFO børn	282	276	274
Dragør Skole SFO børn	180	172	171
Store Magleby Skole SFO børn	294	295	283
Antal elever i alt	756	743	728
Variabel sats pr. barn	9.460	10.023	10.933
Faste udgifter i alt	16.343.860	17.187.769	17.379.978
Variable udgifter i alt	7.151.434	7.446.884	7.959.416
Samlet budget i alt	23.495.294	24.634.653	25.339.393

4.4. Sektor 6b - det specialiserede børneområde

4.4.1. Budget og opgaver

Sektor 6b omfatter det specialiserede børneområde, der dækker børn og unge med særlige behov.

Tabel 25 viser det samlede budget i 2025 på 30,6 mio. kr. Budgettet fordeles på følgende områder:

- Plejefamilier og opholdssteder
- Forebyggende foranstaltninger
- Døgninstitutioner
- Sociale opgaver
- Det forpligtende samarbejde med Tårnby Kommune

Nettodriftsudgifterne for det specialiserede børneområde er fastlagt ud fra budgetoverslagsårene i budget 2024-2027, tekniske korrektioner samt ændringer i budgetforliget for perioden 2025-2028.

Tabel 25. Budget 2025-2028: det specialiserede børneområde (Sektor 6b)

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
I alt	30.611.234	30.645.227	30.645.226	30.645.226
Det forpligtende samarbejde	2.224.437	2.224.437	2.224.437	2.224.437
Den centrale refusionsordning	-605.265	-605.265	-605.265	-605.265
Plejefamilier og opholdssteder	6.284.818	6.284.818	6.284.818	6.284.818
Forebyggende foranstaltninger	18.279.906	18.313.899	18.313.898	18.313.898
Døgninstitution for børn og unge	1.740.810	1.740.810	1.740.810	1.740.810
Sociale formål	2.686.528	2.686.528	2.686.528	2.686.528

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.

Nettodriftsudgifterne er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2024-2027 samt korrektioner afledt af budgetforliget 2025-2028 og en række tekniske korrektioner. Tabel 26 viser, at det specialiserede børneområdes nettodriftsbudget er opjusteret med 0,1 mio. kr. i 2025 i forhold til budgetgrundlaget som resultat af de tekniske korrektioner.

Tabel 26. Vedtagne korrektioner til budget 2025-2028 på det specialiserede børneområde

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
Det vedtagne budget 2024-2027	30.517.112	30.550.838	30.068.087	30.068.087
Tekniske korrektioner	94.122	94.389	577.139	577.139
I alt	30.611.234	30.645.227	30.645.226	30.645.226

4.4.1.1. Tekniske korrektioner

De tekniske korrektioner på 0,1 mio. kr. vedrører det specialiserede børneområde. Justeringen omfatter primært en opjustering af budget til opholdssteder, mens udgiften til forebyggende foranstaltninger, plejefamilier og opholdssteder er blevet reduceret. Derudover er der forventning om færre refusioner fra særligt dyre enkeltsager, da udgifterne hertil forventes at blive nedbragt.

Den Centrale refusionsordning

Budgettet er opjusteret med 1,1 mio. kr. da der forventes, at der er færre særligt dyre enkeltsager over 900 t. kr. hvilket udløser refusion.

Opholdssteder for børn og unge

Budgettet er opjusteret med 0,5 mio. kr., da der forventes ét yderligere helårsbarn på opholdssteder. Herudover har der tidligere været registreret to børn på plejefamilier, men disse er flyttet til opholdssteder.

Plejefamilier for børn og unge

Budgettet er nedjusteret med 0,9 mio. kr., da Dragør Kommune ikke har egne plejefamilier. Budgettet er dermed omplaceret til andre opholdssteder såsom eget værelse.

Forebyggende foranstaltning for børn og unge

Budgettet er nedjusteret med 0,3 mio. kr. som følge af en række justeringer, herunder især at budgettet til praktisk pædagogisk støtte i hjemmet nedjusteres med 0,4 mio. kr.

Børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner

Budgettet er nedjusteret med 0,3 mio. kr. som følge af et billigere botilbud.

4.4.2. Aktivitetsforudsætninger

Det specialiserede børneområde dækker flere områder, hvor budgettet afhænger af aktivitetsniveauet. Tabel 27 viser de aktivitetsbaserede forudsætninger for de vedtagne budgetter i 2025.

Tabel 27. Budget 2025: Det specialiserede børneområde (sektor 6b)

Faste priser 2025-pl (kroner)	2024			2025		
	Budget	Antal børn	Årlig takst	Budget	Antal børn	Årlig takst
Forebyggende indsatser	18.585.938			18.279.906		
Anonym psykolog 18-25 år	132.425			135.719		
Praktisk pædagogisk støtte (§52 stk.3 nr. 2)	766.503	6,0	127.751	399.519	6,0	66.586
Familiebehandling (§52 stk. 3 nr. 3)	2.305.811	21,5	107.247	3.869.074	29,0	133.416
Aflastning (§52 stk. 3 nr. 5, § 84)	1.988.405	8,0	248.551	1.335.828	6,0	190.833
Kontaktperson (§52 stk. 3 nr. 6)	3.299.476	33,5	98.492	3.135.000	35,0	78.548
Dagbehandlingstilbud (§52 stk. 3 nr. 9)	8.811.703	30,0	293.723	7.982.770	25,0	319.311
Økonomisk støtte til efterskoleophold (§52A)	149.351	3,0	49.784	183.877	5,0	36.775
Støtteperson til forældre (§54)	116.492	2,0	58.246	178.549	4,0	44.637
Rådgivning behandling mv §11.2	1.015.772			1.145.280		
Anbringelser udenfor hjemmet (§52 stk. 3 nr. 7)						
Plejefamilier	884.000	2,0	442.000			
Opholdssted	5.082.260	5,0	1.016.452	6.284.818	8,0	785.602
Døgninstitution	1.701.682	1,0	1.701.682	1.360.844	1,0	1.360.844
Sikrede døgninstitution (objektiv finansiering)	365.331			379.966		
Sociale formål	2.402.106			2.686.528		

*Paragraffer refererer til Serviceloven

Fokusområder i budgetperioden 2025-2028

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

Ud over de generelle indsatser i dagtilbud og skoler er der specialiserede indsatser for sårbare børn og familier, som administreres af Børne-, Unge- og Familierådgivningen i Dragør Kommune og Familieafdelingen i Tårnby Kommune. I 2023 blev der, i samarbejde med PWC, gennemført en analyse af Dragør Kommunes indkøb af specialundervisning, der identificerede behov for forbedringer, især vedrørende dagbehandling. Som følge af analysen vil der fremover være øget

fokus på systematikken omkring kontrakterne med behandlingsskolerne, herunder en gennemgang af kontrakterne ved revisitation og direkte kontraktindgåelse af ledelsen. Derudover vil der løbende i forbindelse med opfølgning være et partnerskab mellem rådgivere og kontraktforhandler for at sikre, at kontrakter og økonomi er retvisende.

Barnets lov understøtter tværfagligt samarbejde mellem skole, PPR, dagtilbud og Børne-, Unge- og Familierådgivningen og fremadrettet vil fokuset på dette samarbejde øges. Dragør Kommune vil også styrke indsatsen på daginstitutions- og fritidsklubsområdet, blandt andet gennem efteruddannelse af pædagoger for at opspore problemer tidligere. Dette forventes at øge forbruget af forebyggende indsatser og anbringelser i plejefamilier.

Konkrete fokusområder for Sektor 6b:

1. **Genforhandling af kontrakter:** Der vil blive genforhandlet kontrakter med eksterne tilbud, særligt vedrørende dagbehandling for at sikre, at priserne og ydelserne matcher behovene. En ny kontraktforhandler tiltrådte i november 2024.
2. **Aftalegennemgang:** Kontraktmedarbejderen vil gennemgå to delaftaler med Tårnby Kommune for at sikre overensstemmelse mellem aftalerne og de faktiske behov. Det omhandler delaftale 7, som er ungdomsvejledning og delaftale 4, som omhandler tabt arbejdsfortjeneste, misbrugsbehandling, dagbehandling, handicap mv.
3. **Samarbejde med behandlingsskoler:** Der vil blive afholdt møder med behandlingsskolerne for at vurdere, om børn kan flyttes fra det mest indgribende indsatsniveau til almen eller mindre omkostningstunge tilbud. Opfølgning på dagbehandlingssager vil intensiveres for at sikre korrekt placering af børnene.
4. **Mindre forbrug af dagbehandling:** Øget opfølgning og reviderede visitationsskemaer vil sikre, at børn er korrekt kategoriseret og eventuelt kan hjemtages til almenområdet. Forventet besparelse: ca. 600.000 kr. årligt.
5. **Omorganisering i Børne-, Unge- og Familierådgivningen:** Rådgivningen omorganiseres for at sikre en hurtigere og mere effektiv håndtering af sagerne, samt forebygge behovet for længerevarende indsatser.
6. **Styrket forebyggelse gennem gruppeforløb:** Der vil blive overvejet at erstatte individuelle rådgivningsforløb med gruppeforløb for forældre og børn, som kan skabe netværk og mindske behovet for eksterne interventioner.
7. **Øget ledelsestilsyn:** Ledelsestilsynet med Tårnby Kommunes sager vil blive styrket for at sikre overensstemmelse mellem iværksatte indsatser og økonomiske aftaler. Derudover bliver der introduceret nye værktøjer til automatisk ledelsesstyring for at sikre bedre og hurtigere ledelsesstyring.

4.5. Sektor 4 Kultur og Fritid

4.5.1. Sektorens budget og opgaver

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

I Tabel 28 vises budgettet for 2025 og budgetoverslagsårene 2026-2028. Budget 2025 udgør i alt 30,3 mio. kr. Tallene er opgjort som nettodriftsudgifter i faste priser (2025-niveau).

Tabel 28. Budget 2025-2028: Kultur og Fritid

Faste priser 2025-til (kroner)	2025	2026	2027	2028
I alt	30.313.956	30.294.581	30.294.581	30.294.581
Idrætsanlæg	350.965	350.965	350.965	350.965
Hollænderhallen	3.697.543	3.697.543	3.697.543	3.697.543
Kongelundshallen	326.220	326.220	326.220	326.220
Cafeteria i Hollænderhallen	4.210	4.210	4.210	4.210
Søbadeanstalten	182.604	182.604	182.604	182.604
Svømmehallen	5.429.704	5.429.704	5.429.704	5.429.704
Folkebiblioteker	8.025.934	8.025.934	8.025.934	8.025.934
Museum	4.736.329	4.736.329	4.736.329	4.736.329
Andre Kulturelle opgaver	983.802	983.802	983.802	983.802
Musikskolen	2.107.899	2.107.899	2.107.899	2.107.899
Billedskole - Musikskolen	77.484	62.228	62.228	62.228
Dramaskole - Musikskolen	77.480	62.225	62.225	62.225
Fælles formål - Folkeoplysning	702.140	702.140	702.140	702.140
Selvejende/privat Folkeoplysning	2.708.544	2.708.544	2.708.544	2.708.544
Kriminalpræventiv arbejde (SSP)	903.098	914.234	914.234	914.234

Nettodriftsudgifterne er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2024-2027 samt korrektioner afledt af budgetforliget 2025-2028 og en række tekniske korrektioner. Tabel 29 viser, at nettodriftsbudgettet for Kultur og Fritid er opjusteret med 0,05 mio. kr. i 2025 i forhold til budgetoverslagsårene i budget 2024-2027, heraf en forøgelse på 0,1 mio. kr. i budgetforliget 2025-2028 og en mindre reduktion af budgettet som følge af 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 29.

Tabel 29. Vedtagne korrektioner til budget 2025-2028 på Kultur og Fritid

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
Det vedtagne budget 2024-2027	30.263.872	30.233.361	30.233.361	30.233.361
Tekniske korrektioner:	-60.896	-60.896	-60.896	-60.896
Lov og cirkulære program:	10.977	22.113	22.113	22.113
Budgetforlig budget 2025-2028:	100.000	100.000	100.000	100.000
Øget fejring af frivillige	100.000	100.000	100.000	100.000
I alt	30.313.953	30.294.578	30.294.578	30.294.578

4.5.1.1. Tekniske korrektioner

De væsentlige korrektioner er beskrevet nedenfor

- Budgettet er reduceret med 54.241 kr. til reducerede forbrugsudgifter til varme samt forøgede udgifter til vand og el.
- Budgettet er reduceret med 6.653 kr. til reducerede rengøringsudgifter på Biblioteket.

Lov og cirkulæreprogram:

- Der er tilført 10.977 kr. fra Trepartsmidlerne til SSP området. Beløbet øges til 22.113 kr. i overslagsårene 2026-2028.

Budgetforlig:

I forbindelse med budgetforliget er sektor 4 samlet opjusteret med 0,1 mio.kr., som skyldes følgende:

- Der er tilført 100.000 kr. til at styrke den store indsats, som frivillige yder for at skabe sammenhængskraft i kommunen.

4.5.2. Aktivitetsforudsætninger

Tabel 30. Aktivitetstal på Kultur og Fritid, 2020-2025

Antal	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Dragør Musik- og Kulturskole, i alt	170	160	190	213	213	206
- Musikskolen			165	179	179	169
- Billedskolen			11	10	10	14
- Dramaskolen			14	24	24	23
Dragør Svømmehal, besøgende	48.780	55.000	63.383	57.000	57.000	56.000

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

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 Covid-19 siden marts 2020 har antallet af gæster dog været markant lavere. De sidste 2 måneder i 2024 er fremskrevet ud fra faktiske besøgende i de første 10 måneder. Foreninger og Svømmeklubben udgør ca. halvdelen af antal besøgende.

4.5.3. Fokusområder i budget 2025-2028

I den kommende budgetperiode har sektor 4 specielt fokus på:

- Dragør Bibliotek vil i 2025 og frem fortsat have fokus på at implementere og efterleve sin biblioteksstrategi. Derfor sætter biblioteket fokus på lokale fællesskaber, læselyst og dannelse. I 2025 vil Biblioteket igangsætte handicapvenlige tiltag, så biblioteket åbnes mere op for personer med funktionsnedsættelser.
- 2025 og frem vil Dragør Musik- og Kulturskoles værdigrundlag og strategi fortsat implementeres, med fokus på at skabe musikalske, kreative og kulturelle fællesskaber både for Musik- og Kulturskolens primære målgruppe (0-25 årige) og for alle borgere i Dragør Kommune. Musik- og Kulturskolen vil fokusere på at højne trivslen, skabe fællesskaber og have borgeren i centrum i både solundervisning, holdundervisning og i alle Musik- og Kulturskolens arrangementer.
- Idrætsområdet vil i 2025 have fokus på at sikre en god, stabil og sammenhængende drift af faciliteterne. Der vil undersøges nye, mulige samarbejder med skole og dagtilbud og skabes nye foreningssamarbejder, herunder tværfagligt samarbejde med SFO'er.
- Udvikling af aktivitetstal på sektor 4 vil fortsat være i fokus i 2025 og frem.

4.6. Sektor 5 Dagtilbudsområdet

4.6.1. Sektorens budget og opgaver

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

I den følgende tabel vises budgettet for 2025 og budgetoverslagsårene 2026-2028. Budgettet for 2025 er 79,8 mio. kr. Det er vigtigt at være opmærksom på, at ved udarbejdelse af de tekniske korrektioner til budget 2025-2028 er de fleksible budgetdele i ressourcefordelingsmodellen til de kommunale daginstitutioner for både løn og drift flyttet til Fælles formål. For 2025 er de fleksible budgetdele udmøntet til de enkelte kommunale daginstitutioner igen svarende til ressourcefordelingsmodellen med opdaterede børnetal for 2025 fra seneste pasningsprognose. For budgetoverslagsårene vil udmøntningen først ske i forbindelse med budgetlægningen for disse år.

Tabel 31. Budget 2025-2028: Dagtilbudsområdet

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
I alt	79.756.016	80.236.964	80.242.019	80.242.019
Fælles formål Daginstitutioner	8.881.962	59.453.431	59.449.366	59.449.366
Støttekorps	5.687.844	5.759.833	5.759.833	5.759.833
Dagplejen	3.154.318	3.164.840	3.164.840	3.164.840
Vuggestue - fælles	-1.972.068	-1.972.068	-1.972.068	-1.972.068
Nordstrandens Vuggestue	5.901.706	886.435	886.435	886.435
Børnehave - Fælles	-1.772.378	-1.772.378	-1.772.378	-1.772.378
Børnehaven Sansehuset	5.970.123	1.399.922	1.399.922	1.399.922
Integrerede institution – fælles	-12.307.626	-12.425.522	-12.416.402	-12.416.402
Børnehuset Køjvænget	17.926.009	2.444.784	2.444.784	2.444.784
Børnehuset Harevænget	11.879.213	1.904.580	1.904.580	1.904.580
Børnehuset Halvejen	10.491.964	1.725.379	1.725.379	1.725.379
Børnehuset Sølyst	9.019.604	1.702.680	1.702.680	1.702.680
Høgevænget	41.968	41.968	41.968	41.968
Frokostordning	5	0	0	0
Særlige dagtilbud/klubber	27.731	27.731	27.731	27.731
Tilskud til privatinstitutioner	16.825.641	17.895.349	17.895.349	17.895.349

Nettodriftsudgifterne er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2024-2027 samt korrektioner afledt af budgetforliget 2025-2028 og en række tekniske korrektioner. Tabel 32 viser, at nettodriftsbudgettet for Dagtilbud er nejusteret med 3,0 mio. kr. i 2025 i forhold til budgetgrundlaget, heraf en reduktion af budgettet på 5,2 mio. kr. i de tekniske korrektioner samt en budgetforøgelse fra Lov- og cirkulæreprogrammet på 1,2 mio. kr.

Tabel 32. Vedtagne korrektioner til budget 2025-2028 på Dagtilbudsområdet

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
Det vedtagne budget 2024-2027	83.787.143	84.045.373	83.989.725	83.989.725
Tekniske korrektioner:	-5.188.123	-5.576.336	-5.515.633	-5.515.633
Tilpasning af Dagplejen til lavere børnetal	-2.492.410	-2.492.410	-2.492.410	-2.492.410
Lavere pasningsbehov	-2.347.479	-2.735.692	-2.674.989	-2.674.989
Tilpasning af rengøringsbudgetter	-146.156	-146.156	-146.156	-146.156
Tilpasning af energibudget	139.803	139.803	139.803	139.803
Tilpasning af ledelse	-341.881	-341.881	-341.881	-341.881
Lov og Cirkulæreprogram	1.156.989	1.767.927	1.767.927	1.767.927
Øget adgang til udskudt skolestart	506.137	506.137	506.137	506.137
Trepartsmidler	650.852	1.261.790	1.261.790	1.261.790
Budgetforlig budget 2025-2028:	0	0	0	0
I alt	79.756.009	80.236.964	80.242.019	80.242.019

Tekniske korrektioner

De væsentlige korrektioner er beskrevet nedenfor.

- Dagplejens budget er nedjusteret med 2,5 mio. kr. 3,0 mio. kr. på udgiftssiden mens indtægterne er nedjusteret med 0,5 mio. kr. grundet faldende forældrebetaling som følge af det faldende børnetal.
- Der er nedjusteret i budgettet med 3,3 mio. kr. til korrektion af ressourcetildelingen til daginstitutionerne (såvel kommunale som private) begrundet i faldende børnetal i pasningsprognosen for 2025 og befolkningsprognosen for 2024-2034. Tilsvarende har den reducerede ressourcetildeling som konsekvens, at forældrebetalingen reduceres med 0,9 mio. kr.
- Rengøringsbudgetterne til dagplejen og daginstitutionerne er nedjusteret med 0,1 mio. kr.
- Budgetterne til energi (el, vand og varme) for dagplejen og daginstitutionerne er opjusteret med 0,1 mio. kr.
- Ledelsestildelingen er nedjusteret med 0,3 mio. kr.

Lov og cirkulæreprogram

- Der er med Lov og Cirkulæreprogrammet for 2024 opjusteret 0,5 mio. kr. til bedre muligheder for udsat skolestart. Der er tillige afsat yderligere midler til gennemførelse af Trepartsaftalen om forbedret aflønning af udvalgte personalegrupper på en række velfærdsområder. Der er i 2025 opjusteret med 0,7 mio. kr. og i overslagsårene 2026-2028 stiger beløbet til 1,3 mio. kr.

Påvirkning af de enkelte delområder

I det følgende uddybes ændringerne fra 2024 til 2025, idet de ansues opdelt på profitcentrene: Fælles formål, de kommunale daginstitutioner og de private daginstitutioner.

Fælles formål

Budget til Fælles formål er opjusteret fra 7,6 mio. kr. til 8,9 mio.kr. svarende til en stigning på 1,3 mio. kr. Stigningen kan henføres til:

Tabel 33. Budgetændringer under fælles formål

	Mio. kr.
Lov og Cirkulære program 2024, udsat skolestart	0,7
Lov og Cirkulære program 2024, Trepartsmidler	0,6
I alt	1,3

Kommunale daginstitutioner

Budget til kommunale daginstitutioner er nedjusteret fra 63,3 mio. kr. til 61,2 mio. kr. svarende til en reduktion på 2,1 mio. kr. Reduktionen kan henføres til:

Tabel 34. Budgetændringer vedr. kommunale daginstitutioner

	Mio. kr.
Korrektion af budget til Rengøring	-0,1
Korrektion af budget til Energi (el, vand og varme)	0,2
Udmøntning af minimumsnormeringsmidler 2025	2,3
Tekniske korrektioner, flyt af fleksibelt løn- og driftsbudget i ressourcefordelingsmodellen fra kommunale daginstitutioner til Fælles formål	-53,3
Udmøntning af fleksibelt løn- og driftsbudget i ressourcefordelingsmodellen jf. seneste pasningsprognose for 2025	48,8
I alt	-2,1

Private daginstitutioner

Budget til private daginstitutioner er nedjusteret fra 17,4 mio. kr. til 16,3 mio. kr. svarende til en reduktion på 1,1 mio. kr. Reduktionen kan henføres til:

Tabel 35. Budgetændringer for private dagtilbud

	Mio. kr.
Korrektion af tilskudsgrundlag	-1,2
Udmøntning af minimumsnormeringsmidler 2025	0,9
Udmøntning af fleksibelt løn- og driftsbudget i ressourcefordelingsmodellen jf. seneste pasningsprognose for 2025	-0,8
I alt	-1,1

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 36.

Tabel 36. Udvikling i børnetallet for 0-5 årige i Dragør Kommune

Antal børn	2020	2021	2022	2023	2024	2025
0-2 år	422	427	460	458	404	362
3-5 år	534	540	553	546	544	569
I alt	956	967	1.049	1.004	948	931

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

Dækningsgraden for denne aldersgruppe er derfor altid markant lavere end for aldersgruppen 3-5 år. For at forfine prognose arbejdet på 0-5 års området er der indgået en aftale med et prognosefirma. Derfor er der forud for budget 2025 justeret i opgørelsen i nedenstående tabel.

Tabel 37. Udvikling i dækningsgraden i Dragør Kommune

Procent	2020	2021	2022	2023	2024	2025*
½ årige						30,8
1 årige						86,7
2 årige						94,5
3-5 år	93	93	99	98	100	97,6

* Samlede antal forventede pasningsbehov er 251 0-2 års børn og 502 børn i børnehavealderen.

Børn med udskudt skolestart

Antallet af børn med udskudt skolestart er i september 2024 målt til 11 børn eller 7 %. En ikke direkte sammenlignelig måling året før viste 8 børn. Disse 8 børn er forudsat i budgettet for 2025. Der er vedtaget lovgivning, der muliggør en stigning i antallet af børn med udsat skolestart. Der forventes en stigning på ca. 6 børn til i alt 14 børn i 2025. Midlerne hertil fremgår af Tabel 33.

De kommunale daginstitutioner

Daginstitutioners budgetter for 2025 er fordelt med udgangspunkt i ressourcetildelingsmodellen på dagtilbudsområdet (vedtaget af kommunalbestyrelsen den 27. september 2018).

Ressourcetildelingsmodellen har flere parametre som påvirker budgetterne, såsom åbningstider, antallet af børn mm. Se i øvrigt faktaark i afsnit 4.6.4

Tabel 38. Børn i Kommunale institutioner

Antal	2020	2021	2022	2023	2024*	2025*
Vuggestuebørn	181	188	206	220	197	190
Børnehalebørn	347	358	374	365	373	374
I alt	529	546	580	585	570	564

* 2024-tal KMDI2 prognose fra september 2024, 2025 pasningsprognose september 2024

Tabel 39 . Budgetforudsætninger i daginstitutionerne i 2025

Antal	Vuggestue	Børnehave
Nordstrandens vuggestue	35	0
Børnehaven Sansehuset	0	70
Børnehuset Køjevænget	54	122
Børnehuset Harevænget	40	67
Børnehuset Sølyst	26	56
Børnehuset Halvvejen	35	59
I alt	190	374

Tabel 38 viser, at forventningen for 2025 er, at der skal passes 190 vuggestuebørn, samt 374 børnehalebørn i de kommunale daginstitutioner. I f.t. den seneste prognose for 2024 er der tale om et mindre fald på 4 % for vuggestuebørnene, mens børnetallet for børnehalebørn er stort set uændret. Tabel

39 viser det forudsatte børnetal i hver daginstitution. Herudover er der afsat budget til 16 børn i dagplejen i 2025. Der er tale om en betydelig reduktion i børnetallet for dagplejen, idet budget 2024 rummede et budget til 42 børn. Budgettet for dagplejen er på denne baggrund nedjusteret med 3,0 mio. kr.

Dragør har indgået aftale med Dynasoft om løbende udarbejdelse af pasningsprognoser for de 0-5-årige under dagtilbudsområdet. Pasningsprognoserne leveres i januar, april og september. September-pasningsprognosen for 2025 danner grundlag for tilpasning af både børnetal samt normeringer og budgetter for de enkelte institutioner 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 40. Børn i Private daginstitutioner

	2020	2021	2022	2023	2024*	2025*
Vuggestuebørn	46	48	50	53	49	44
Børnehavebørn	156	161	149	157	152	134
I alt	202	209	199	210	201	178

* 2024-tal KMDI2 prognose fra september 2024, 2025 pasningsprognose september 2024

Tabel 40 viser det faktiske og forventede børnetal i de private daginstitutioner. Det forventede børnetal i de private daginstitutioner i 2025 er fastsat af forvaltningen i dialog med de pågældende daginstitutioner. Eventyrhuset har som led i denne dialog udmeldt, at man i 2025 forventer at passe 95 børnehavebørn, hvilket er et betydeligt fald fra de 123 børn som lå til grund for 2024-budgettet. Hermed har de private daginstitutioner absorberet hele det forventede fald i pasningsbehovet for børnehavebørnene.

4.6.3. Fokusområder i budgetperioden 2025-2028

I den kommende budgetperiode har sektor 5 specielt fokus på:

- Ifølge befolkningsprognosen tyder det på at børnetallet i 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 2025 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 med virkning fra budget 2019 og frem.

Hvilke udgifter reguleres:

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

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

Hvordan reguleres udgifter (i forhold til demografi):

Udgifterne reguleres efter det forventede antal 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/parametre anvendt i modellen:

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

- **Belastningsgrad.** Antal børneenheder pr. voksen, hvor et børnehavebarn tæller for en enhed og et vuggestuebarn tæller for 2,2, jf. vuggestuefaktoren.
- **Antal åbningsuger.** Den aktuelle åbningstid for de seks institutioner målt i uger pr. år.
- **Lukkedage.** Der er aktuelt 10 lukkedage om året, hvor institutionerne holder lukket.
- **Vuggestue faktorer.** En faktor, der tildeler større normering til vuggestuebørn i forhold til børnehavebørn. I modellen er der anvendt 2,2, jf. politisk beslutning (Kommunalbestyrelsen den 27. august 2018).
- **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 218,0 mio. kr. i 2025. Herunder er budgettet først inddelt i fire hovedområder, som i de efterfølgende tabeller er yderligere underopdelt.

Tabel 41. Sektorens budget fordelt på hovedområder

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
Sektor 6 i alt	218.022.652	218.572.639	217.862.464	218.769.567
§99 Støtte og kontaktpersoner	1.125.566	1.135.966	1.135.966	1.135.966
Beskæftigelsesområde	74.405.825	74.624.899	74.847.843	74.947.458
Integration	6.163.283	6.071.937	4.575.690	4.566.201
Spec. Voksenområde & Pension	136.327.978	136.739.837	137.302.965	138.119.942

Tabel 42. Underopdelt budget for Støtte og kontaktpersoner

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
§99 Støtte og kontaktpersoner I alt	1.125.566	1.135.966	1.135.966	1.135.966
Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	1.125.566	1.135.966	1.135.966	1.135.966

Tabel 43. Underopdelt budget for Beskæftigelsesområdet

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
Beskæftigelsesområde i alt	74.405.825	74.624.899	74.847.843	74.947.458
Sygedagpenge	18.782.457	18.776.160	18.776.160	18.776.160
Sociale formål	582.363	582.363	582.363	582.363
Kontant- og uddannelseshjælp	7.838.757	7.838.757	7.838.757	7.838.757
Afløb og tilbagebetaling mv. vedr. aktiverede kontant- og ud	-55.634	-55.634	-55.634	-55.634
Dagpenge til forsikrede ledige	16.507.233	16.507.233	16.507.233	16.507.233
Revalidering	602.071	602.071	602.071	602.071
Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskud	14.935.326	15.158.269	15.381.213	15.480.828
Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	5.367.045	5.367.045	5.367.045	5.367.045
Ledighedsydelse	3.417.457	3.417.457	3.417.457	3.417.457
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	5.777.767	5.780.195	5.780.195	5.780.195
Løntilskud	76.365	76.365	76.365	76.365
Beskæftigelsesordninger	574.618	574.618	574.618	574.618

Tabel 44. Underopdelt budget for Integration

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
Integration i alt	6.163.283	6.071.937	4.575.690	4.566.201
Beboelse	3.105.970	3.014.626	1.518.379	1.508.890
Driftssikring af boligbyggeri	55.148	55.148	55.148	55.148
Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram	739.770	739.770	739.770	739.770
Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	2.267.839	2.267.837	2.267.837	2.267.837
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse	-5.444	-5.444	-5.444	-5.444

Tabel 45. Underopdelte budget for det Specialiserede Voksenområde & Pension

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
Spec. Voksenområde & Pension i alt	136.327.978	136.739.837	137.302.965	138.119.942
Kirkegårde	51.433	51.433	51.433	51.433
Andre sundhedsudgifter	275.205	275.205	275.205	275.205
Indtægter fra den centrale refusionsordning	-4.034.025	-4.034.025	-4.034.025	-4.034.025
Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.	6.464.569	6.464.569	6.464.569	6.464.569
Indsatser for personer med særlige sociale problemer	4.150.573	4.213.547	4.292.155	4.213.547
Alkoholbehandling og behandlingshjemfor alkoholskadede	1.194.072	934.802	934.802	934.802
Behandling af stofmisbrugere	2.152.082	2.152.082	2.062.211	2.062.211
Botilbud til længerevarende ophold	15.322.211	15.322.211	15.322.211	15.322.211
Botilbudslignende tilbud	14.874.891	14.909.623	14.909.623	14.909.623
Botilbud til midlertidigt ophold	13.033.503	13.033.503	13.033.503	13.033.503
Kontaktperson- og ledsageordninger	591.473	591.473	591.473	591.473
Beskyttet beskæftigelse	1.942.002	1.942.002	1.942.002	1.942.002
Aktivitets- og samværstilbud	6.654.323	6.654.323	6.654.323	6.654.323
Seniorpension	13.585.269	13.585.269	13.585.269	13.585.269
Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	24.694.821	25.614.660	26.395.889	27.291.474
Personlige tillæg m.v.	1.009.583	1.009.583	1.009.583	1.009.583
Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	12.790.051	12.443.635	12.236.797	12.236.797
Boligyldelse til pensionister - kommunal medfinansiering	5.362.065	5.362.065	5.362.065	5.362.065
Boligsikring - kommunal medfinansiering	2.551.425	2.551.425	2.551.425	2.551.425
Sekretariat og forvaltninger	2.823.766	2.823.766	2.823.766	2.823.766
Jobcentre	10.838.686	10.838.686	10.838.686	10.838.686

Nettodriftsudgifterne er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2024-2027 samt korrektioner afledt af budgetforliget 2025-2028 og en række tekniske korrektioner, jf. Tabel 46. I forhold til budgettet er der foretaget tekniske korrektioner, samt korrektioner afledt af budgetforliget. De vedtagne korrektioner for budgetårene 2025-2028 er angivet i Tabel 46.

Nettodriftsudgifterne er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2024-2027 samt korrektioner afledt af budgetforliget 2025-2028 og en række tekniske korrektioner. Tabel 46 viser, at nettodriftsbudgettet for sektor 6 i budgetåret 2025 er blevet mindsket med i alt 7,2 mio. kr. i

forhold til det oprindelige budgetgrundlag. Dette inkluderer en nedjustering på 7,4 mio. kr. som følge af tekniske korrektioner og en nedjustering på 0,2 mio. kr. som følge af budgetforliget. Lov- og cirkulæreprogrammet har øget budgettet med 0,4 mio. kr.

Tabel 46. Vedtagne korrektioner til budget 2025-2028, sektor 6

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
Det vedtagne budget 2024-2027	225.229.967	225.826.166	226.623.501	226.623.501
Tekniske korrektioner	-7.391.903	-7.391.903	-8.878.955	-7.883.755
Lov og Cirkulære	380.588	425.720	414.457	335.849
Omlægning af indsatsen mod hjemløshed og udvidelse af ordning om udslningsboliger			78.608	
Opgavebortfald dobbeltdiagnose			-89.871	-89.871
Pædagoger i regionale institutioner	335.980	335.980	335.980	335.980
Trepartsmidler	44.608	89.740	89.740	89.740
Budgetforlig	-196.000	-287.344	-296.539	-306.028
Pavilloner ved Hollænderhallen	-196.000	-287.344	-296.539	-306.028
I alt	218.022.652	218.572.639	217.862.464	218.769.567

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:

Samlet set er budgettet blevet nedjusteret med 10,5 mio. kr. Beskæftigelsesområdet er meget konjunkturfølsomt og antallet af ledige afhænger af den generelle konjunkturudvikling.

Forventningerne til 2025 er baseret på det konkrete antal ydelsesmodtagere i 2023 og fremskrevet med finansministeriets prognose for udviklingen. Denne prognose danner således grundlag for både kommuneaftalen mellem KL og regeringen og budgettet i Dragør Kommune. Ved at sammenkoble budgettet med prognosen sikres en stor grad af overensstemmelse mellem budgettet og det bloktilskud der modtages til dette område.

På dette område er ydelserne samlet set blevet opjusteret med 7,5 mio. kr. Hovedforklaringen er, at der forventes færre på flexjobordningen og på A-dagpenge svarende til 5,8 mio. kr.

Budgettet til den aktive beskæftigelsesindsats er teknisk blevet nedjusteret med 3,0 mio. kr. Dette skyldes en tilpasning til det forventede udgiftsniveau. Det tidligere udgiftsniveau var fastlagt på baggrund af perioden efter Covid-19. Det høje niveau efter Covid-19 skyldtes, at indsatserne blev sat på pause under pandemien, hvorefter det tabte skulle indhentes, og hvor der nu er en normalisering af niveauet.

Underområdet Integration:

Budgettet er opjusteret med 0,3 mio. kr. Der er en mindre ændring i det forventede antal modtagere af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse. Det forventede antal personer på denne ydelse er baseret på Finansministeriets fremskrivning ud fra antal modtagere i Dragør i 2023.

Underområdet Specialiserede Voksenområde & Pension:

Samlet er budgettet opjusteret med 1,9 mio. kr. Det er primært en forventning om flere på førtidspension og færre på seniorpension. Udgifterne til førtidspension er opjusteret med 4,5 mio. kr., mens seniorpension er nedjusteret med 2,8 mio. kr. Det forventede antal personer på disse ydelser er baseret på Finansministeriets fremskrivning ud fra antal modtagere i Dragør i 2023. Hertil kommer en nedjusteret af refusionen for særligt dyre enkeltsager. Modposten hertil findes på samme underområde blot inden for servicerammen.

2. Indenfor servicerammen.

Underområde det Specialiserede Voksenområde & Pension:

Samlet er budgettet nedjusteret med 0,6 mio. kr. Budgettet er nedjusteret i forhold til tilpasningen af refusionen vedrørende særligt dyre enkeltsager 0,3 mio. kr., jf. ovenstående. Herudover dækker nedjusteringen over en mindre tilpasning på det forpligtende samarbejde samt andre mindre justeringer.

Underområde Beboelse:

Den fortsatte krig i Ukraine betyder, at der er behov for flygtningeboliger som følge heraf. Derfor er budgettet teknisk opjusteret med 1,5 mio. kr. så antallet af flygtning boliger i Dragør Kommune også kan rumme disse flygtninges behov for et boligtilbud.

Lov- og Cirkulære programmet

I forbindelse med Lov- og Cirkulærepragrammet er der blevet tilført sektoren 0,4 mio. kr. Dette vedrører fire forskellige love, der påvirker sektoren, heraf to i 2025:

- Pædagoger i regionale institutioner: I forbindelse med trepartsaftalen blev det besluttet at give pædagoger en lønstigning. Da nogle tilbud er takstfinansieret, vil taksten stige som følge af trepartsaftalen (0,3 mio. kr.).
- Trepartsmidler: Der er (få) ansatte, der er omfattet af trepartsaftalen (0,0 mio. kr.).

4.7.2. Aktivitetsforudsætninger

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

Tabel 47. Aktiviteter og aktivitetsforudsætninger – Beskæftigelse

Antal helårspersoner	R 2020	R 2021	R 2022	R 2023	B 2024	B 2025
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse	49	36	35	30	25	30
Førtidspension	195	204	209	227	222	130
Seniorpension	7	31	55	70	91	77
Sygedagpenge	174	184	180	168	155	160
Dagpenge til forsikrede ledige	197	198	113	98	124	106
Revalidering	3	3	4	3	3	3
Løntilskud m.v. til personer i fleksjob	103	112	126	125	143	130
Ledighedsydelse	24	27	23	18	27	20
Ressourceforløb	22	26	31	25	15	22
Jobafklaring	31	22	26	18	22	18
Kontanthjælp	79	69	52	49	59	47
Uddannelseshjælp	22	24	13	13	14	13

Tabel 48. Specialiseret voksenområde og pensioner, forventet antal

Helårspersoner	R 2022	R 2023	B 2024	B 2025
Længerevarende botilbud for personer med nedsat fysisk funktion	8,7	10,5	11,0	11,0
Botilbudslignende tilbud for personer med nedsat fysisk funktion	14,6	16,1	14,0	14,5
Midlertidigt botilbud for personer med nedsat fysisk funktion	20,3	18,3	17,0	15,5
Aktivitets- og samværstilbud til personer med nedsat fysisk funktion	26,8	23,5	23,0	23,0
Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.	24,2	33,75	35,0	35,0
Indsatser for personer med særlige sociale problemer			13,0	11,5
Beskyttet beskæftigelse			11,0	11,0

4.7.3. Fokuspunkter i budgetperioden 2025-2028

Beskæftigelse

I den nærmeste fremtid vil Ydelse- og Socialservice fokusere på implementeringen af det nye ydelsessystem for kontanthjælp, som træder i kraft henholdsvis 1. januar 2025 og 1. juli 2025. Dette system introducerer en forenklet satsstruktur med tre satser: mindstesats, grundsats og forhøjet sats. En vigtig ændring er afskaffelsen af 225-timers reglen, som vil lette overgangen til arbejde og indførelsen af et boligstøtteloft for at sikre økonomiske incitamenter til at komme i arbejde. Herudover bliver den såkaldte arbejdspligt indført. Det betyder, at alle borgere, som ikke opfylder et krav om ophold i landet i mindst 9 ud af de seneste 10 år (opholdskravet) og et krav om fuldtidsbeskæftigelse i mindst 2½ år ud af de seneste 10 år (beskæftigelseskravet), skal deltage i arbejdspligten for at modtage sin fulde ydelse.

Jobcenteret vil i den kommende tid fokusere på borgere, der er omfattet af arbejdspligten, for at støtte dem i at komme i arbejde inden årsskiftet. Der er udarbejdet lister, som danner grundlag for en særlig indsats. En del af indsatsen varetages internt, men der vil også blive inddraget eksterne samarbejdspartnere, Springbræt og Samfundsguiden, for at styrke indsatsen yderligere.

Ydelse- og Socialservice forbereder sig desuden på at kunne rådgive og støtte borgere i denne overgangsperiode, så vi kan sikre en glidende implementering af de nye regler. Ændringerne medfører desuden, at kommunens fagsystemer skal gennemgå flere tilpasninger, hvilket betyder, at sagsbehandlere skal lære nye arbejdsgange og tilpasse sig opdaterede processer og funktioner. Afdelingen arbejder på en målrettet og struktureret plan, der skal sikre, at afdelingen

har de nødvendige ressourcer til at gennemføre den omfattende omlægning af de nuværende ydelser.

Integration

På grund af et fald i antallet af nyankomne flygtninge til kommunen samt en stigende tendens til, at flere flytter tilbage til deres hjemlande eller videre til andre kommuner, har administrationen besluttet at tilpasse integrationsområdet. Derfor opsiges der fem pavilloner, der i øjeblikket står ubeboede, for at optimere kommunens ressourceanvendelse.

Samtidig er det blevet besluttet at nedlægge en af de to stillinger på integrationsområdet, da mængden af opgaver ikke længere retfærdiggør behovet for to medarbejdere. Den tilbageværende medarbejder vil fremadrettet blive en del af Ydelse og Socialservice, hvor vedkommende fortsat vil bidrage til integrationsindsatsen i tættere samarbejde med kommunens øvrige sociale tilbud. Denne omstrukturering sikrer, at kommunen anvender ressourcerne effektivt og tilpasser organisationen til det aktuelle behov i kommunen.

Det specialiserede voksenområde og pension

Dragør Kommune har i første halvår af 2023 i samarbejde med PWC fået gennemført en analyse af det specialiserede voksenområde. På baggrund af analysen blev der i 2023 iværksat en handleplan, som videreføres i 2024 og 2025. Fokusområderne i planen omfatter kvalitetsstandarder, ensartet sagsbehandling, tæt økonomiopfølgning, løbende evaluering, kontraktstyring og lignende.

I perioden 2025-2028 skal samarbejdet med Tårnby Handicap og Psykiatri styrkes for at give Dragør Kommune bedre indsigt i egne sager og en mere robust økonomistyring på området. Fra 1. november 2024 ansatte Dragør Kommune en kontraktforhandler, hvis hovedopgave bliver at sikre, at kontrakter i både eksisterende og nye sager indeholder tydelige aftaler om økonomi, pædagogik og behandling. Der vil desuden være fokus på opfølgning med henblik på genforhandling af aftaler inden for de fastsatte tidsrammer.

4.8. Sektor 7 Sundhed, Pleje og Rehabilitering

4.8.1. Sektorens budget og opgaver

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

Tabel 49. Budget 2025-2028: Sundhed, Pleje og Rehabilitering

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
I alt	267.218.788	270.047.122	272.195.449	275.575.361
Tandplejen	8.876.750	7.839.616	7.839.616	7.839.616
Salg af plejehjemspladser	-12.900.892	-12.235.964	-12.235.964	-12.235.964
Køb af plejehjemspladser	7.927.043	7.927.043	7.927.043	7.927.043
Kommunale sundhedsplejersker	3.027.688	3.027.688	3.217.748	3.217.748
Administration. Sundhed og Omsorg	4.899.711	4.983.376	4.870.291	4.870.291
Sundhedsudgifter	74.315.616	74.265.616	74.315.952	74.315.952
Aktivitetsbest medfin. sundhedsvæsn	72.857.426	72.857.426	72.857.426	72.857.426
Sundhedsfremme og forebyggelse	683.423	633.423	683.759	683.759
Andre sundhedsudgifter	581.885	581.885	581.885	581.885
Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	192.882	192.882	192.882	192.882
Forebygg. indsats ældre/handicappet	45.726	45.726	45.726	45.726
Plejevederlag mm.	793.737	793.737	793.737	793.737
Genoptræning	13.202.325	13.202.325	13.202.325	13.202.325
Hjælpemidler	14.775.087	14.775.087	14.775.087	14.775.087
Uddannelse	6.666.309	7.681.111	7.045.214	7.094.489
Hjemmeplejen	74.369.850	76.127.047	78.783.960	82.114.597
Privat leverandør hjemmehjælp	16.184.005	16.534.255	17.156.441	17.909.931
Den private indkøbsordning	343.201	343.201	343.201	343.201
Kommunal leverandør hjemmehjælp	57.842.644	59.249.591	61.284.318	63.861.465
Personlig hjælper	374.339	374.339	374.339	374.339
Enggården	72.075.235	72.470.111	72.470.111	72.470.111
Boligkontoret Danmark	-5.676.705	-5.676.705	-5.676.705	-5.676.705
Aktivitetshuset	4.446.969	4.446.969	4.446.969	4.446.969

Det samlede budget på sektor 7 udgør 267,2 mio. kr. i 2025. Heraf er 201,4 mio. kr. inden for servicerammen, mens de resterende 65,8 mio. kr. er uden for servicerammen. Tallene er opgjort som nettodriftsudgifter i faste priser, jf. Tabel 49.

Nettodriftsudgifterne er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2024-2027 samt korrektioner afledt af budgetforliget 2025-2028 og en række tekniske korrektioner. Tabel 50 viser, at nettodriftsbudgettet for sektor 7 er opjusteret med 3,9 mio. kr. i 2025 i forhold til budgetgrundlaget. Ændringen består i en opjustering af budgettet på 1,5 mio. kr. i de tekniske korrektioner samt en opjustering af budgettet på 1,2 mio. kr. i hhv. budgetforliget og Lov- og Cirkulæreprogrammet.

Tabel 50. Vedtagne korrektioner til budget 2025-2028 på sektor 7

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
Det vedtagne budget 2024-2027	263.368.543	265.727.033	267.107.439	267.107.439
Tekniske korrektioner	1.485.508	1.189.399	2.120.068	5.499.980
Lov- og cirkulærprogram 2024	1.214.737	2.030.690	1.967.942	1.967.942
Udvidelse af gratis tandpleje		133.359	133.359	133.359
IT-struktur på sundhedsområdet	-83.665			
Udmøntning af sundhedsreformen			50.336	50.336
Behandling i eget hjem	113.084	113.084		
Trepartsmidler	1.185.318	1.784.247	1.784.247	1.784.247
Budgetforlig	1.150.000	1.100.000	1.000.000	1.000.000
Tandplejen	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Sundhedsudgifter	50.000			
Den kommunale hjemmepleje	100.000	100.000	0	
I alt	267.218.788	270.047.122	272.195.449	275.575.361

Tekniske Korrektioner

De væsentligste tekniske korrektioner på sektor 7 er angivet herunder.

Den kommunale tandpleje, budgettet er opjusteret med 1,5 mio. kr. som følge af stigende udgifter til bøjlebehandling.

Hjemmeplejen, budgettet er opjusteret med 0,7 mio. kr. netto, hvoraf 0,5 mio. kr. budgetomplacering fra Enggården vedrørende en demenskoordinator.

Budgettet til den private leverandør af hjemmehjælp er opjusteret med 3,8 mio. kr., mens budgettet til den kommunale leverandør af hjemmehjælp er nedjusteret med 4,0 mio. kr. i henhold til tildelingsmodellen, samt 0,05 mio. kr. vedrørende rengøring.

Derudover er hjemmeplejens budget opjusteret med 0,4 mio. kr. vedrørende trepartsmidlerne i forbindelse med Lov og Cirkulæreprogrammet 2024.

Uddannelse, budgettet er opjusteret med 0,2 mio. kr., for at tilpasse til minimumsdimensioneringen, som er aftalt i forbindelse med Trepartsaftalen om styrket rekruttering til det offentlige arbejdsmarked af 21. november 2020 mellem regeringen, KL, Danske Regioner og FOA.

Enggården, budgettet er nedjusteret med 0,5 mio. kr., som skyldes en budgetomplacering til den kommunale hjemmepleje vedrørende finansiering af en demenskoordinator.

[Lov- og Cirkulæreprogram 2024](#)

Lov- og Cirkulæreprogrammet for 2024 har givet anledning til følgende ændringer i budgettet på sektor 7 i 2025 på i alt 1,2 mio. kr.:

Administration, Sundhed og Omsorg, budgettet er netto opjusteret med 0,02 mio. kr., hvoraf 0,11 mio. kr. vedrører opjustering af budgettet vedrørende behandling i eget hjem, mens -0,08 mio. kr. er nedjustering vedrørende finansiering af IT-infrastruktur på sundhedsområdet.

Enggården, budgettet er opjusteret med 0,8 mio. kr. vedrørende trepartsmidler

Den kommunale hjemmepleje, budgettet er opjusteret med 0,4 mio. kr. vedrørende trepartsmidler.

[Budgetforlig 2025-2028](#)

Budgetforliget for 2025-2028 har givet anledning til følgende ændringer i budgettet på sektor 7 i 2025 på i alt 1,2 mio. kr.:

Forhøjede udgifter til tandpleje, budgettet opjusteres med 1,0 mio. kr. som følge af stigende udgifter til bøjlebehandling.

Hjemmeplejen, budgettet for hjemmeplejen opjusteres med 0,1 mio. kr. til indkøb af flere el-cykler.

Sundhedsudgifter, budgettet er opjusteret med 0,05 mio. kr. til udvikling af ny sundhedspolitik.

4.8.2. Aktivitetsforudsætninger

Budgettet for Sektor 7 i 2025 bygger på en række forventninger til sektorens aktiviteter.

Tabel 51. Aktivitetsforudsætninger på Center for Sundhed, Pleje og Rehabilitering

	2023	2024	2025
Antal boliger på Enggården	117	117	117
- heraf plejeboliger	109	109	109
- heraf pladser til midlertidige ophold	8	8	8
Antal forventede borgere, frit plejehjemsvalg udenfor egen kommune	26	28	30
- heraf antal solgte pladser til udenbys borgere på Enggården	17	17	19
- heraf købte pladser til borgere fra andre kommuners plejehjem	9	11	11
Antal forventede Social- og Sundhedselever (helårseffekt)	40	44	38
- heraf Social- og Sundhedsassistentelever	30	33	29
- heraf Social- og Sundhedshjælperelever	10	11	9
Antal unikke borgere der modtager hjemmehjælp	815	844	852
- heraf antal unikke borgere hos den kommunale hjemmepleje	596	617	623
- heraf antal unikke borgere hos den private leverandør	219	227	229
Antal visiterede timer i hjemmeplejen	121.566	126.292	127.826
- heraf den kommunale hjemmepleje	88.893	92.349	93.471
- heraf den private leverandør	32.672	33.942	34.355
Tandplejen			
- indskrevne 0-21 årige i børnetandplejen	3.632	3710	3863
- indskrevne borgere i omsorgstandplejen	73	73	73
Sundhedsplejen			
- antal forventede fødsler	132	118	125
- antal forventede hjemmebesøg	780	703	740
Specialiseret rehabilitering			
- antal forventede forløb	2,5	2,5	2,5

Befolkningsprognose, 2024-2028, 65+ årige

Tabel 52. Antal 65-85+ årige, 2024-2028

	2024	2025	2026	2027	2028
65-84 år	3.170	3.198	3.214	3.240	3.204
85+ år	521	520	540	554	603
I alt	3.691	3.718	3.754	3.794	3.807

4.8.3. Fokusområder i budgetperioden 2025-2028

Kommunalbestyrelsen har i budget 2025-2028 udpeget en række fokuspunkter på sundheds- og ældreområdet, som administrationen vil arbejde med i budgetperioden. I de følgende afsnit gennemgås administrationens fokusområder.

4.8.3.1. Styring og udvikling af hjemmeplejen

Økonomiudvalget igangsatte den 14. december 2023 et projektet, som skal styrke styringen på hjemmeplejeområdet, ændre visitationspraksissen og sikre en mere effektiv drift. Projektets formål er at indfri en række anbefalinger, som det eksterne konsulentfirma BDO har lavet, samt at indfri en effektiviseringsmålsætning på 3 mio. kr. i 2025.

Projektet har været i gang i 2024 og vil fortsætte ind i 2025 med henblik på at kunne afslutte projektet i 2025.

4.8.3.2. Kvalitetsløft af ældreområdet

Kommunalbestyrelsen har i budget 2025-2028 prioriteret 2 mio. kr. til ældreområdet. Det er Kommunalbestyrelsens ønske, at midlerne til ældreområdet blandt andet skal anvendes til kvalitetsløft af Enggården.

4.8.3.3. Ekstern analyse af Enggården

Der foretages i efteråret og vinteren 2024 en ekstern analyse af Enggården, som skal indgå i den samlede politiske prioritering af de 2 mio. kr. som er afsat til ældreområdet. Analysen skal beskrive

ressourceanvendelsen, styringsmulighederne og den sundhedsfaglige kvalitet på Enggården og pege på tiltag, som kan forbedre disse.

4.8.3.4. Flytning af hjemmeplejen

Kommunalbestyrelsen har i budget 2025-2028 besluttet, at mulighederne for at flytte hjemmeplejen til Enggården skal afdækkes. Mulighederne for flytningen skal afdækkes gennem en dialog med boligselskabet samt også med for eksempel kommunens læger ud fra ambitionen om at gøre Wiedergården til hjemsted for mange af kommunens sundhedstilbud. Flytningen af hjemmeplejen til Enggården skal også frigøre midler brugt på huslejebetaling til borgernær velfærd. Administrationen vil arbejde med denne indsats i 2025.

4.8.3.5. Flere plejeboliger til borgere i Dragør Kommune

Kommunalbestyrelsen har i budget 2025-2028 besluttet, at der skal udarbejdes et beslutningsgrundlag for at tilvejebringe flere plejeboliger til Dragør Kommune, da der forventes en mangel på plejeboliger i fremtiden.

Administrationen vil afsøge forskellige scenarier for at få flere plejeboliger i dialog med nabokommuner, Sundhedsklynge Syd og Region Hovedstaden. Disse scenarier kan for eksempel omfatte etablering af nye plejeboliger i Dragør Kommune eller et samarbejde med en eller flere kommuner og Region Hovedstanden om at løse denne udfordring.

4.8.4. Faktaark – Ressourcetildelingsmodel på ældreområdet

Hvornår er modellen tiltrådt politisk:

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

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

Hvilke udgifter reguleres:

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

Det drejer sig om følgende parametre:

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

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

Hvordan reguleres udgifter (i forhold til demografi):

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

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

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

Hvornår reguleres i budgetåret/hvornår bringes modellen i spil:

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

Væsentlige forudsætninger/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.

Tabel 53 Anvendte parametre / forudsætninger

B2025 (Hjemmepleje)	B2025 (Enggården, køb og salg af pladser)
- visiteret tid fordelt på aldersgrupper	- antal fuldtidsmodtagere, egne og udenbys borgere
- antal modtagere fordelt på aldersgrupper	- antal købte og solgte pladser
- antal udenbys borgere	- gns. antal opholdsdage pr. unik borger på MTO
- visiteret tid fordelt på ydelser	- antal unikke borgere på MTO
- uddelegeret hjemmesygepleje visiterede timer	- priser på plejepakker
- modtagerandel fordelt på aldersgrupper	
- fremskrivningssatser	
- fordeling på privat og kommunal hjemmehjælp	
- intern og ekstern timepris på hhv. praktisk hjælp, personlig pleje (bekvem tid), personlig pleje (ubekvem tid) samt hjemmesygepleje	

4.9. Sektor 9 Forvaltning og tværgående aktiviteter

4.9.1. Sektorens budget og opgaver

Budgettet på sektor 9 omfatter kommunens politiske og administrative organisation samt kommunens tværgående aktiviteter. Budgettet er på i alt 137,2 mio.kr.

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

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

I den følgende tabel vises budgettet for 2025 og budgetoverslagsårene 2026-2028. Tallene er opgjort som nettodriftsudgifter i faste priser (2025-niveau).

Tabel 54. Budget 2025-2028: Forvaltning

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
I alt	137.210.249	136.949.503	142.138.502	133.704.663
Plan og Teknik	13.266.862	13.467.433	12.450.344	12.444.156
Børn, Skole og Kultur	10.315.176	10.466.024	9.745.813	9.745.813
Borger og Social	7.090.584	7.090.584	6.390.584	6.390.584
Sundhed Pleje og Rehabilitering	6.159.617	5.854.235	5.854.235	5.854.235
Kommunalbestyrelsesmedlemmer	4.707.537	5.321.230	4.827.088	4.827.088
Partier, kommissioner, råd og nævn	105.783	105.783	105.783	105.783
Valg mv.	1.135.610	56.401	56.401	56.401
Direktionen	16.552.102	16.156.050	24.583.701	16.156.050
Borgmestersekretariat og Personale	36.527.614	37.041.688	36.841.688	36.841.688
Ydelses- og socialservice	4.041.541	4.041.541	4.041.541	4.041.541
Borgerservice	4.360.908	4.360.908	4.360.908	4.360.908
It- og Digitaliseringsafdeling	22.102.213	22.141.581	22.045.463	22.045.463
Økonomiafdelingen	10.844.702	10.846.045	10.834.953	10.834.953

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

Tabel 55 viser, at nettodriftsbudgettet for Forvaltning er reduceret med 0,6 mio. kr. fra det oprindelige budgetgrundlag. Forklaringen er primært den afsatte buffer, som er udmøntet med budget 2025 (jf. nedenfor) sammen med de initiativer, der kom ind i forbindelse med indgåelse af budget 2025-2028. I 2027 er budgettet højere end de øvrige år. Det skyldes at der i dette år er afsat budget til en toårig budgetaftale (jf. nedenfor). Dette budget er afsat under direktionen.

Tabel 55. Vedtagne korrektioner af budget 2025-2028

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
Det vedtagne budget 2024-2027	137.830.291	128.692.890	135.824.449	135.824.449
Tekniske korrektioner	-8.209.959	1.125.575	1.207.314	-7.220.337
Tilpasning af puljer - to-årige budgetter	-8.815.775		575.881	-7.851.770
Tilpasning af Energi	-137.320	-137.320	-137.320	-137.320
Tilpasning af Udbetaling Danmark	-189.452	-189.452	-189.452	-189.452
Rengøring	838.654	838.654	838.654	838.654
Porto ifm valg	99.934			
Eftervederlag		613.693	119.551	119.551
Lov og Cirkulære	-130.083	-81.564	-199.866	-199.866
Ny ejendomsskattelov	-116.930	-116.930	-116.930	-116.930
Digitaliseringsstrategi	-63.438			
Følgelov til nu ejendomsskattelov	-102.330	-102.330	-102.330	-102.330
Adm og IT vedr. ESR	139.686	118.302		
Trepartsmidler	12.929	19.394	19.394	19.394
Budgetforlig	7.720.000	7.212.602	5.306.605	5.300.417
Puljer til 0-18 årige	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Pulje til ældreområdet	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Borgerrådgiver	300.000	300.000	300.000	300.000
Økonomipartner	700.000	700.000		
Ekstern bistand til lokalplaner	1.000.000	1.000.000		
AI/ digitalisering og cybersikkerhed	500.000	500.000	500.000	500.000
Borgersamling velfærdsgabet	500.000			
Styrket kompetenceudvikling	750.000	750.000	550.000	550.000
Erhverv/ WOCO/sundhed	150.000	150.000	150.000	150.000
ESCO digital energistyring	-180.000	-187.398	-193.395	-199.583
I alt	137.210.249	136.949.503	142.138.502	133.704.663

De væsentligste tekniske korrektioner er angivet herunder.

Budgettet vedr. toårige puljer er tilpasset således, at der ligger 9 mio. kr. i 2027. Det betyder at puljen er nulstillet i 2025, da denne er udmøntet som følge af, at det er andet år i budget 2024-2025, hvor den skulle dække tekniske korrektioner mv. Puljen er ligeledes nulstillet i 2028, fordi udgangspunktet for det oprindelige budget er en gengivelse af 2027. Puljen for 2027 er tilpasset det besluttede niveau.

Der er nogle mindre energimæssige justeringer og tilpasning af kommunens betaling til Udbetaling Danmark. I Dragør kommune er der løbende en stigning i antallet af personer der brevstemmer, hvilket resulterer i stigende portoudgifter. Slutteligt kan der i forbindelse med et kommunalvalg være udgifter til eftervederlag til udvalgsformænd og borgmester. Udgiftens størrelse afhænger af, hvor længe disse har bestredet posten.

Lov og Cirkulære programmet indeholder to hovedpunkter, hvor de første fire punkter i Tabel 55 vedrører at staten overtager inddrivelsen, mens det sidste vedr. en mindre effekt af trepartsmidlerne.

Konsekvenserne af budgetaftale 2025-2028 fremgår af tabel 2. Der er vedtaget ti forslag, der er budgetlagt på sektoren.

- Puljer der afventer endelig udmøntning, er placeret på sektor 9.
 - ældreområdet
 - 0-18 års området
- Følgende afventer ansættelser eller tilbud
 - Borgerrådgiver
 - Økonomipartner
 - Ekstern bistand til lokalplaner
- AI/digitalisering og cybersikkerhed. Der ønskes et øget fokus på mulighederne for at anvende ny teknologi i form af digitalisering, i såvel administration som borgerservice, herunder kunstig intelligens og cybersikkerhed.
- Der er afsat midler til en Borgersamling i 2025
- Styrket kompetenceudvikling.
- Erhverv/WOCO/sundhed. Der afsættes midler til at understøtte supplerende indsatser vedrørende kommunens erhvervsliv, turismestrategi og sundhedspolitik.
- ESCO digital energistyring skal opnå en besparelse på indkøb af el og varme på 5 % af det samlede energiindkøb.

4.9.2. Aktivitetsforudsætninger

Kommunen har forpligtigelser i forhold til tjenestemænd, der er eller kommer på pension. Forpligtigelsen er vurderet til at omfatte 126 personer i 2025. 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 en seniorjobber. I 2024 har to søgt om seniorjob i Dragør Kommune hvoraf den ene er fratrådt i løbet af året. Der er budget til to på ordningen i 2025.

Tabel 56 Aktivitetsforudsætninger

Antal	R 2021	R 2022	R 2023	B 2024	B 2025
Tjenestemandspensionister	132	134	130	128	126
Seniorjob	2	1	1	2	2

Byggesagsbehandling

Tabel 57. Byggetilladelser i Dragør Kommune

Antal	2020	2021	2022	2023	2024*
Erhverv/ etageboliger	4	0	6	6	10
Kolonihave godkendelser	14	22	8	5	12
Nedrivningstilladelser	15	24	19	12	16
Øvrige byggetilladelser	78	91	72	37	48
Faskine tilladelser			24	13	15
I alt	111	137	129	73	101

*Opgørelsen er opgjort den 7/11-24

Øvrige tilladelser i tabellen omfatter byggetilladelser til bl.a. bevaring, enfamiliehuse m.v. Plansager, bevaringssager, landzonesager og klagesager fremgår ikke af ovennævnte opgørelse.

Indsatser i 2025:

- Der vil i 2025 blive udarbejdet flere lokalplaner, og flere af de eksisterende lokalplaner vil blive opdateret. Planerne udarbejdes efter en prioriteret liste besluttet på KB den 28. november, pkt. 5.

4.9.3. Fokusområder i budgetperioden 2025-2028

It og Digitalisering:

It og Digitalisering har primært fokus på at sikre og understøtte den digitale transformation samt at implementere og idriftsætte persondataforordningen.

Afdelingen arbejder på implementeringen af Begavelseshjælp, hvor en ny fælleskommunal løsning konfigureres og implementeres i samarbejde med Borgerservice og Udbetaling Danmark.

Kommunen er i gang med udrulning og implementering af den nationale valgløsning. I 2025 vil It og Digitalisering understøtte test af valgløsningen under afholdelse af "skyggevalg" i tæt samarbejde med Borgmestersekretariatet og Borgerservice.

I 2025 skal kommunen kunne modtage digitale lægeattester. Dette kræver en opdatering af Pas og Kørekort løsningen, som It og Digitalisering implementerer i samarbejde med den systemansvarlige afdeling.

It og Digitalisering arbejder på udskiftning og servicering af medarbejdernes it-udstyr, herunder et større projekt, som indebærer udskiftning af alle administrative pc'er i kommunen og opgradering af Windows styresystemet. Afdelingen vil i 2025 fortsat hjælpe institutions- og skoleområdet med at efterleve udbudspligten for anskaffelse af nye fagsystemer via SKI's dynamiske indkøbssystem i tæt dialog med bl.a. Center for Børn, Skole og Familie.

Videndeling, erfaringsudveksling og øget samarbejde om it-løsninger forventes at skabe værdi i 2025. Afdelingen har i 2024 tilmeldt sig flere af DSD-netværkets fællesskaber og forventer at kunne bidrage og drage nytte af disse i 2025.

Under det forpligtende samarbejde kan nævnes teknisk facilitering af det tværkommunale tandplejesystem, hvilket udføres i samarbejde med Tårnby Kommune.

It-sikkerhed og GDPR-awareness blandt medarbejdere er en anden prioritet, og i 2025 forventer afdelingen at tilbyde flere kurser og awareness-kampagner målrettet de forskellige fagområder. Hertil har Dragør Kommune afsat midler til styrkelse af kommunens cybersikkerhed, bl.a. som følge af et øget nationalt trusselniveau, hvoraf It og Digitalisering i tværgående dialog med flere af Danmarks øvrige kommuner undersøger en fælleskommunal løsning.

Afdelingen arbejder på opsætningen af Fællesnettet, sammen med Borgmestersekretariatet og forventer i forbindelse med Windows-opgraderingen at skulle opdatere alle relevante vejledninger mv.

Som følge af den digitale udvikling undersøger It og Digitalisering det kommunale markedes AI-løsninger, med inddragelse af erfaringer fra bl.a. KL, DSD og den nationale AI-taskforce. Der vil blive foretaget en afrapportering i første kvartal 2025.

Afdelingen arbejder løbende 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 opnå overensstemmelse med ISO27001 standarden fylder ligesom i 2024 fortsat meget, bl.a. fordi nye nationale standarder for IT-infrastruktur og -sikkerhed kræver store mængder af dokumentation (NSIS). Der bliver i 2025 sat fokus på forberedelser til kommunens imødekommelse af NIS2 lovkrav om informationssikkerhed, hvilke forventes at blive færdigbehandlet og offentliggjort i første kvartal af 2025.

I samarbejde med sundhedsområdet pågår implementeringen af telemedicin og hjemmemonitorering gennem Fælles Udbud af Telemedicin (FUT) med fortsat udrulning af Kommunal PRO, KOL, Hjerte mv.

Arbejdet med at implementere monopolbrudssystemerne Sygesikring, KP, KY, KSD og Borgerblikket pågår fortsat, og opgaven med at være medansvarlige for implementering af fagsystemer er fortsat påkrævet.

4.10. Sektor 10 Renter

4.10.1. Sektorens budget og opgaver

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

Desuden omfatter sektor 10 enkelte indtægter af finansiel karakter i form af garantiprovision og ekstraordinære indtægter, der ikke kan henføres til daglig drift. I Tabel 58 fremgår budgettet for 2025 og overslagsårene 2026-2028.

Tabel 58. Budget 2025-2028: Renter

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
I alt	2.280.839	1.839.704	1.734.424	1.480.375
Renter af likvide aktiver	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
Realkreditobligationer	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
Tilgodehavender i betalingskontrol	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
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	4.848.804	4.407.669	4.302.389	4.048.340
Kommunekreditforeningen	4.848.804	4.407.669	4.302.389	4.048.340
Kurstab og kursgevinster	-467.965	-467.965	-467.965	-467.965
Garantiprovision	-467.965	-467.965	-467.965	-467.965

4.10.2. Budgetforudsætninger

Nettodriftsudgifterne til renter er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene 2025-2027, som vedtaget i budget 2024, hvortil der er foretaget tekniske korrektioner, jf. Tabel 59. Budgetåret 2028 budgetlægges efter budgetåret 2027 med tillæg af tekniske korrektioner.

Tabel 59 Vedtagne korrektioner til budget 2025-2028

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
Det vedtagne budget 2024-2027	3.166.074	2.727.720	2.338.555	2.338.555
Tekniske korrektioner	-885.235	-888.016	-604.131	-858.180
Indskud i pengeinstitutter mv.	-1.125.000	-1.125.000	-1.125.000	-1.125.000
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Renter af langfristede tilgodehavender	300.000	300.000	300.000	300.000
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
Renter af langfristet gæld	267.551	264.770	548.655	294.606
Kurstab og kursgevinster	-177.786	-177.786	-177.786	-177.786
I alt	2.280.839	1.839.704	1.734.424	1.480.375

Kommunekredit har en model, der simulerer renteudgifterne på Dragør Kommunes lån, både lån med fast rente og lån med variabel rente. Renteudgifterne til langfristede lån er budgetlagt ud fra Kommunekredits model, og de øvrige er budgetlagt efter forventningen til disse renteudgifter.

4.11. Sektor 11 Finansiering

4.11.1. Sektorens budget og opgaver

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

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

Tabel 60. Budget 2025-2027: Finansiering

Løbende priser (Kr.)	2025	2026	2027	2028
I alt	-1.044.769.102	-1.079.570.259	-1.118.609.070	-1.146.374.804
Balanceforskydninger	4.879.234	33.961.892	5.642.530	46.256.634
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	4.879.234	33.961.892	5.642.530	46.256.634
Kontant beholdninger	6.304.844	32.678.069	7.129.583	50.664.742
Andre langfristede udlån og tilgodehav.	-1.425.610	1.283.823	-1.487.053	-4.408.108
Afdrag på lån og leasing	28.250.353	18.000.351	17.738.117	17.841.906
Forskydninger i langfristet gæld	28.250.353	18.000.351	17.738.117	17.841.906
Kommunekreditforeningen	22.969.415	12.709.368	12.436.868	12.530.165
Langfristet gæld vedr. ældreboliger	5.280.938	5.290.983	5.301.249	5.311.741
Finansiering	-1.077.898.689	-1.131.532.502	-1.141.989.717	-1.210.473.344
Tilskud og udligning	127.518.261	94.345.525	107.076.946	71.614.047
Udligning og generelle tilskud	134.820.474	101.737.713	114.592.885	84.096.356
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	4.259.632	4.488.786	4.625.770	4.772.804
Kommunale bidrag til regioner	1.866.290	1.905.442	1.969.771	2.037.518
Særlige tilskud	-13.428.135	-13.786.416	-14.111.480	-19.292.631
Skatter	-1.194.016.950	-1.216.478.027	-1.242.766.663	-1.279.587.391
Kommunal indkomstskat	-1.024.608.379	-1.044.574.341	-1.067.688.132	-1.104.375.204
Selskabsskat	-7.195.000	-9.000.000	-9.000.000	-9.133.678
Grundskyld	-155.248.289	-153.254.906	-156.676.906	-156.676.906
Anden skat på fast ejendom	-5.870.282	-5.648.780	-5.401.625	-5.401.603
Anden skat på visse indkomster	-1.095.000	-4.000.000	-4.000.000	-4.000.000
Lånoptag	-11.400.000	-9.400.000	-6.300.000	-2.500.000

Balanceforskydninger, andre langfristede udlån og tilgodehavender

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

Tabel 61. Budget 2025-2028, Andre langfristede udlån og tilgodehavender, mio. kr.

Løbende priser (Mio. Kr.)	2025	2026	2027	2028
Indefrysning af lån til ejendomsskatter for pensionister	-8,8	-7,7	-9,7	-13,0
Låneoptagelse til midlertidig indefrysningsordning for grundskyld	7,4	9,0	8,2	8,6
I alt	-1,4	1,3	-1,5	-4,4

Som det fremgår af Tabel 61, er der to slags indefrysningsslån for grundskyld, som grundejerne kan vælge at optage og som først skal tilbagebetales, når boligen bliver solgt.

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

Den anden indefrysningsslån vedrører stigninger i grundskylden som følge af de nye ejendomsvurderinger.

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

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 rente.

Finansiering, tilskud og udligning

Dragør Kommunes nettoudgifter til tilskud og udligning udgør 127,5 mio. kr. i 2025, hvoraf udgifter til udligning udgør 357,8 mio. kr. i 2025, mens indtægter udgør 230,3 mio. kr. Nettoudgifterne er 21,4 mio. kr. højere end det oprindelige budget for 2025.

Dragør Kommune budgetterer med nettoudgifter i tilskud og udligning i 94,3 mio. kr. i 2026, 107,1 mio. kr. i 2027 og 71,6 mio. kr. i 2028, som er fremkommet i skatte- og tilskudsmodellen.

Finansiering, Kommunal indkomstskat i overslagsårene 2025-2028

Dragør Kommune har i 2025 valgt at selvbudgettere fremfor at vælge det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, idet der forventes en gevinst ved dette valg. Den forventede gevinst er ikke lagt ind i budgettet for 2025, da den opspares til en mulig negativ efterregulering i 2028.

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for overslagsårene 2026-2028 er et skøn beregnet med hjælp af KL's tilskuds- og udligningsmodel. Modellen beregner et skøn for skat, tilskud og udligning for overslagsårene 2026-2028 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 2022 afregnes i 2025. Beløbet for 2025 fremkommer af KL's tilskudsmodel.

De forventede indtægter fra selskabsskat er budgetteret med 7,2 mio. kr. i 2025 stigende til ca. 9,0 mio. kr. i overslagsårene, hvilket er et estimat baseret på gennemsnittet over en fireårig periode (2022-2025).

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 samlet budgetteret med 1,1 mio. kr. til andel af skat af dødsboer og kildeskat i 2025 og 4,0 mio. kr. i overslagsårene.

Finansiering, Grundskyld og andre ejendomsskatter

Der er budgetteret med forventede grundskyldsindtægter på 155,2 mio. kr. i 2025 faldende til 153,3 mio. kr. i 2026, 156,7 mio. kr. i 2027 og 2028 svarende til det udmeldte fra staten.

Finansiering, Forskydninger i langfristet gæld, Kommunekredit

Dragør Kommune budgetterer med, at der optages langfristede lån på baggrund af den forventede låneramme, der fastlægges af Lånebekendtgørelsen. Der er budgetteret med 11,4 mio. kr. i 2025, 9,4 mio. kr. i 2026, 6,3 mio. kr. i 2027 faldende til 2,5 mio. kr. i 2028.

4.11.2. Tekniske Korrektioner

Nettodriftsindtægterne fra finansiering er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2024-2027, hvortil der er foretaget en række tekniske korrektioner. De væsentligste korrektioner er vist i Tabel 62 og kommenteret nedenfor.

Tabel 62. Vedtagne korrektioner til budget 2025-2028

Løbende priser (mio. kr.)	2025	2026	2027	2028
Det vedtagne budget 2024 - 2027	-1.059.634.242	-1.094.154.792	-1.171.657.554	-1.127.139.661
Tekniske korrektioner	14.865.140	14.584.533	53.048.484	-19.235.143
Tilskud og udligning - større udgifter	13.844.335	496.512	-7.406.209	-1.842.003
Tilskud og udligning - større indtægter	7.619.807	4.846.543	33.203.284	-7.823.821
Skatter	-6.599.002	9.241.478	27.251.409	-9.569.319
I alt	-1.044.769.102	-1.079.570.259	-1.118.609.070	-1.146.374.804

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 2025-2028

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

Tabel 63 viser et samlet anlægsbudget på 38,0 mio. kr. i 2025 fordelt på profitcentre. På baggrund af økonomiaftalen mellem Finansministeriet og KL for 2025, og den heri samlede anlægsramme (20,3 mia. kr.), er den udmeldte vejledende anlægsramme for Dragør Kommune for 2025 opgjort til 38,0 mio.kr.

Tabel 63 Budget 2025-2028: Anlæg

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
Anlæg i alt	38.033.000	38.033.000	38.033.000	38.011.000
Faste ejendomme	8.489.000	8.314.000	6.592.000	9.092.000
Fritidsfaciliteter	195.000	2.695.000	195.000	195.000
Naturbeskyttelse	5.800.000	500.000	9.022.000	18.000.000
Vejanlæg	6.270.000	4.895.000	3.995.000	3.995.000
Havne	3.500.000	17.000.000	16.000.000	4.000.000
Folkeskoler	9.200.000	3.400.000	1.250.000	1.500.000
Dagtilbud til børn og unge	3.975.000	625.000	375.000	625.000
Stabene	513.000	513.000	513.000	513.000
Kommunal tandpleje	91.000	91.000	91.000	91.000

Anlægsudgifterne er fastlagt på grundlag af budgetoverslagsårene i budget 2024-2027 samt ændringer i budgetforliget 2025-2028.

4.12.2. Budgetforliget

I budgetforliget for 2025-2028 er der afsat i alt 152,1 mio. kr. over fire år (Tabel 63).

De større anlægsprojekter i perioden 2025-2028 er:

- 2,2 mio. kr. til ESCO III – Energiforbedringer af kommunale bygninger
- 6,5 mio. kr. til konvertering til fjernvarme i kommunale bygninger
- 7,2 mio. kr. til ESCO 4
- 2,5 mio. kr. til renovering af kunstgræsbane
- 6,3 til klimatilpasning
- 27,0 mio. kr. til Kystbeskyttelse, opsparing til anlæg
- 27,0 mio. kr. til kystsikring og havneudvikling
- 7,0 mio. kr. til Bedre indeklima på Dragør skole
- 2,0 mio. kr. til bedre faglokaler
- 3,4 mio. kr. til hensættelse til pladskapacitet på børneområdet

4.12.3. Investeringsoversigten

Tabel 64 viser hvert anlægsprojekt og fordelingen af rådighedsbeløbene på de enkelte budgetår i anlægsbudgettet for 2025-2028.

Tabel 64 Investeringsoversigt 2025-2028

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
Faste ejendomme	8.489.000	8.314.000	6.592.000	9.092.000
Pulje, Genopretning af bygninger	3.370.000	3.720.000	3.720.000	4.220.000
Genopretning af Kommandørboligen	372.000	372.000	372.000	372.000
ESCO III – Energiforbedringer af kommunale bygninger	2.247.000			
Konvertering til fjernvarme i kommunale bygninger	2.500.000	4.000.000		
ESCO 4		222.000	2.500.000	4.500.000
Fritidsfaciliteter	195.000	2.695.000	195.000	195.000
Pulje, Genopretning af Hollænderhallen	195.000	195.000	195.000	195.000
Renovering af kunstgræsbane		2.500.000		
Naturbeskyttelse	5.800.000	500.000	9.022.000	18.000.000
Klimatilpasning	5.800.000	500.000	0	
Kystbeskyttelse, opsparing til anlæg	0		9.022.000	18.000.000
Vejanlæg	6.270.000	4.895.000	3.995.000	3.995.000
Pulje, Genopretning af veje	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000

Faste priser 2025-pl (kroner)	2025	2026	2027	2028
Vejvedligehold, handicapvenlige tiltag	104.000	104.000	104.000	104.000
Trafikdæmpende foranstaltninger	191.000	191.000	191.000	191.000
Cyklepulje	750.000			
Vejafvanding - Strømpeføring af stikledninger	700.000	700.000	700.000	700.000
Renovering af signalanlæg	900.000	900.000	0	
Oprensning af hovedgrøften	625.000			
Havne	3.500.000	17.000.000	16.000.000	4.000.000
Pulje, Genopretning af Dragør Havn	3.500.000	2.000.000	4.000.000	4.000.000
Kystsikring og havneudvikling	0	15.000.000	12.000.000	
Folkeskoler	9.200.000	3.400.000	1.250.000	1.500.000
Pulje, Genopretning af skoler	1.500.000	1.500.000	1.250.000	1.500.000
Uderum på skolerne	300.000			
Udearealer, klub Elisenborg (Engvej 2)	300.000			
Bedre indeklima på Dragør skole	5.100.000	1.900.000		
Bedre faglokaler	2.000.000			
Dagtilbud til børn og unge	3.975.000	625.000	375.000	625.000
Pulje, Genopretning af daginstitutioner	625.000	625.000	375.000	625.000
Hensæt. pladskapacitet på børneområdet	3.350.000			
Stabene	513.000	513.000	513.000	513.000
Pulje, Digitalisering	513.000	513.000	513.000	513.000
Kommunal tandpleje	91.000	91.000	91.000	91.000
Udstyr til tandpleje	91.000	91.000	91.000	91.000
Anlæg i alt	38.033.000	38.033.000	38.033.000	38.011.000

5. Bevillingsoversigter

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

Tabel 65 Udvalgs- og sektoropdelt

Udvalgs- og sektoropdelt 1.000 kr.	2025		2026		2027		2028	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	1.176.632	-172.177	1.177.872	-170.498	1.183.074	-170.161	1.178.051	-170.988
Klima- , By og Erhvervsudvalget	73.246	-33.297	73.732	-33.298	73.980	-33.298	73.977	-33.299
Renovation (sektor 1)	22.703	-19.703	22.703	-19.703	22.703	-19.703	22.703	-19.703
Plan Teknik og Erhverv (sektor 2)	50.543	-13.595	51.029	-13.595	51.278	-13.596	51.274	-13.596
Økonomiudvalget	139.654	-2.444	139.393	-2.444	144.582	-2.444	136.148	-2.444
Forvaltning (sektor 9)	139.654	-2.444	139.393	-2.444	144.582	-2.444	136.148	-2.444
Social- Sundheds- og Arbejdsmarkedsudvalget	569.477	-84.235	571.543	-82.923	572.507	-82.449	576.794	-82.449
Borger og Social (sektor 6a)	262.417	-44.395	262.320	-43.747	261.135	-43.273	262.043	-43.273
Sundhed Pleje og Rehabilitering (sektor 7)	307.060	-39.841	309.223	-39.176	311.371	-39.176	314.751	-39.176
Børne-, Fritids- og Kulturudvalget	394.256	-52.200	393.204	-51.834	392.005	-51.971	391.132	-52.796
Skoler (sektor 3)	224.796	-23.422	223.124	-22.931	221.936	-23.083	221.063	-23.909
Kultur og Fritid (sektor 4)	33.522	-3.208	33.533	-3.238	33.533	-3.238	33.533	-3.238
Dagtilbud (sektor 5)	102.193	-22.437	102.768	-22.531	102.758	-22.516	102.758	-22.516
Børn & Unge med Specielle behov (sektor 6b)	33.745	-3.134	33.779	-3.134	33.779	-3.134	33.779	-3.134

Table 66 Sector 1 Renovation

Renovation (sector 1) 1.000 kr.	2025		2026		2027		2028	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	22.703	-19.703	22.703	-19.703	22.703	-19.703	22.703	-19.703
Generel administration (kun husholdninger)	2.889	1.672	2.889	1.672	2.889	1.672	2.889	1.672
Administrationsudgifter renovation	2.889	0	2.889	0	2.889	0	2.889	0
Administrationsgebyr indtægt	0	-333	0	-333	0	-333	0	-333
Effektiviseringer og budgetreduktioner	0	2.005	0	2.005	0	2.005	0	2.005
Ordninger for restaffald	7.067	-8.565	7.067	-8.565	7.067	-8.565	7.067	-8.565
Dagrenovation indsamlerafgift	4.942	0	4.942	0	4.942	0	4.942	0
Forbrændningsafgift dagrenovaation	2.126	0	2.126	0	2.126	0	2.126	0
Gebyr genanvendelsordn. dagrenovation	0	-8.565	0	-8.565	0	-8.565	0	-8.565
Ordninger for storskrald og haveaffald	1.673	-1.668	1.673	-1.668	1.673	-1.668	1.673	-1.668
Haveaffald	1.164	0	1.164	0	1.164	0	1.164	0
Storskrald	509	0	509	0	509	0	509	0
Gebyr genanv. ordn. Storskrald/haveaf.	0	-1.668	0	-1.668	0	-1.668	0	-1.668
Ordninger for mad-, papir-, pap-, glas- mv	5.547	-5.630	5.547	-5.630	5.547	-5.630	5.547	-5.630
Renovationsordninger for Glas	393	0	393	0	393	0	393	0
Renovationsordninger for Papir	5.153	0	5.153	0	5.153	0	5.153	0
Gebyr genanvend. Ordn. Glas, papir & pap	0	-5.531	0	-5.531	0	-5.531	0	-5.531
Salg genanvend. Matr. Glas, papir & pap	0	-100	0	-100	0	-100	0	-100
Ordninger for farligt affald og tekstilaffald	340	-339	340	-339	340	-339	340	-339
Behandlingsafgift for farligt affald	290	0	290	0	290	0	290	0
Bortkørsel af medicinaffald	50	0	50	0	50	0	50	0
Gebyr genanvend. Ordn. Farligt affald	0	-339	0	-339	0	-339	0	-339
Genbrugsstationer	5.187	-5.172	5.187	-5.172	5.187	-5.172	5.187	-5.172
Amagerforbrænding andel i drift	5.187	0	5.187	0	5.187	0	5.187	0
Gebyr genanvend. Ordn. Genbrugsstationer	0	-5.172	0	-5.172	0	-5.172	0	-5.172

Tabel 67 Sektor 2 Plan og Teknik

Plan Teknik og Erhverv (sektor 2)	2025		2026		2027		2028		
	1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat		50.543	-13.595	51.029	-13.595	51.278	-13.596	51.274	-13.596
Ubestemte formål		4	-555	4	-555	4	-555	4	-556
Udlejet jord		4	-133	4	-133	4	-133	4	-133
Antenner		0	-350	0	-351	0	-351	0	-351
Gadearealer		0	-71	0	-71	0	-71	0	-71
Fælles formål		455	0	455	0	455	0	455	0
Energipulje + OPP		455	0	455	0	455	0	455	0
Beboelse		429	-568	429	-568	429	-568	429	-568
Ejendom		158	-568	158	-568	158	-568	158	-568
Pulje bygningsvedligeholdelse		271	0	271	0	271	0	271	0
Erhvervsejendomme		160	-610	160	-610	160	-610	160	-610
Havnen – Udlejningsejendomme		160	-610	160	-610	160	-610	160	-610
Andre faste ejendomme		57	-612	53	-612	50	-612	46	-612
Ejendom		205	-612	205	-612	205	-612	205	-612
Pulje bygningsvedligeholdelse		252	0	252	0	252	0	252	0
Budgetjusteringer		-400	0	-404	0	-407	0	-411	0
Grønne områder og naturpladser		4.476	-35	4.476	-35	4.476	-35	4.476	-35
Grønne områder og naturpladser		4.476	-35	4.476	-35	4.476	-35	4.476	-35
Stadion og idrætsanlæg		1.433	0	1.433	0	1.433	0	1.433	0
Pulje bygningsvedligeholdelse		507	0	507	0	507	0	507	0
Løn og øvrig drift		926	0	926	0	926	0	926	0
Andre fritidsfaciliteter		40	0	40	0	40	0	40	0
Badebroer		40	0	40	0	40	0	40	0
Naturforvaltningsprojekter		182	0	182	0	182	0	182	0
Naturpulje		74	0	74	0	74	0	74	0
Naturpark Amager		108	0	108	0	108	0	108	0
Vedligeholdelse af vandløb		117	0	117	0	117	0	117	0
Vandløbsvæsen, oprensning		117	0	117	0	117	0	117	0
Diverse udgifter og indtægter		875	-860	875	-860	875	-860	875	-860
Skadedyrsbekæmpelse Røtter - udgifter		848	0	848	0	848	0	848	0
Skadedyrsbekæmpelse Røtter - indtægter		0	-860	0	-860	0	-860	0	-860
Skadedyrsbekæmpelse Vildkatte		27	0	27	0	27	0	27	0
Redningsberedskab		4.919	0	5.410	0	5.662	0	5.662	0
Brandstationer Udvendig vedligeholdelse		56	0	56	0	56	0	56	0
Betaling til Hovedstadens Beredskab		4.864	0	5.354	0	5.606	0	5.606	0
Varmeforsyning		118	0	118	0	118	0	118	0
Fjernvarmeanlæg Udvendig vedligeholdelse		118	0	118	0	118	0	118	0
Fælles og tværgående vejformål		7.788	0	7.788	0	7.788	0	7.788	0
Løn og øvrig drift		7.788	0	7.788	0	7.788	0	7.788	0
Driftsbygninger og –pladser		3.272	0	3.272	0	3.272	0	3.272	0

Plan Teknik og Erhverv (sektor 2)	2025		2026		2027		2028		
	1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Løn og øvrig drift		3.272	0	3.272	0	3.272	0	3.272	0
Vejvedligeholdelse m.v.		4.122	-67	4.122	-67	4.122	-67	4.122	-67
Vejbelysning		1.598	0	1.598	0	1.598	0	1.598	0
Øvrige udgifter vejvedligeholdelse		582	-67	582	-67	582	-67	582	-67
Drift		1.942	0	1.942	0	1.942	0	1.942	0
Belægninger m.v.		432	0	432	0	432	0	432	0
Mindre istandsættelser vejbelægninger		432	0	432	0	432	0	432	0
Vintertjeneste		466	0	466	0	466	0	466	0
Vintertjeneste Veje		466	0	466	0	466	0	466	0
Fælles formål		253	0	253	0	253	0	253	0
Buslæskærme		22	0	22	0	22	0	22	0
Kørselsudgifter		231	0	231	0	231	0	231	0
Busdrift		7.673	0	7.673	0	7.673	0	7.673	0
Tilskud til trafikselskaber busdrift		7.512	0	7.512	0	7.512	0	7.512	0
Flextur busdrift		161	0	161	0	161	0	161	0
Lystbådehavne m.v.		7.507	-10.258	7.507	-10.258	7.507	-10.258	7.507	-10.258
Løn og øvrig drift		7.507	-10.258	7.507	-10.258	7.507	-10.258	7.507	-10.258
Kystbeskyttelse		148	0	148	0	148	0	148	0
Diger, øvrige		81	0	81	0	81	0	81	0
Diget på nord		67	0	67	0	67	0	67	0
Folkeskoler		1.134	0	1.134	0	1.134	0	1.134	0
Pulje bygningsvedligeholdelse		1.134	0	1.134	0	1.134	0	1.134	0
Skolefritidsordninger		240	0	240	0	240	0	240	0
Pulje bygningsvedligeholdelse		240	0	240	0	240	0	240	0
Folkebiblioteker		60	0	60	0	60	0	60	0
Pulje bygningsvedligeholdelse		60	0	60	0	60	0	60	0
Daginstitutioner		465	0	465	0	465	0	465	0
Pulje bygningsvedligeholdelse		465	0	465	0	465	0	465	0
Klubber og andre socialpædagogiske tilbud		115	0	115	0	115	0	115	0
Pulje bygningsvedligeholdelse		115	0	115	0	115	0	115	0
Pleje og omsorg mv. af primært ældre		354	0	354	0	354	0	354	0
Pulje bygningsvedligeholdelse		354	0	354	0	354	0	354	0
Administrationsbygninger		713	0	713	0	713	0	713	0
Pulje bygningsvedligeholdelse		713	0	713	0	713	0	713	0
Miljøbeskyttelse		2.536	-30	2.536	-30	2.536	-30	2.536	-30
Delaftale 3 Natur og Miljø		1.836	0	1.836	0	1.836	0	1.836	0
Hygiejniske undersøg. iflg. miljøloven		82	0	82	0	82	0	82	0
Bortkørelse af bærbare batterier		5	0	5	0	5	0	5	0
Øvrige planlægn., undersøg. og tilsyn		287	-30	287	-30	287	-30	287	-30
Grøn omstilling		326	0	326	0	326	0	326	0

Tabel 68 Sektor 3 Skoleområdet

Skoler (sektor 3)	2025		2026		2027		2028		
	1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat		224.796	-23.422	223.124	-22.931	221.936	-23.083	221.063	-23.909
Folkeskoler		136.244	0	135.797	0	135.199	0	135.199	0
Løn og øvrig drift		136.244	0	135.797	0	135.199	0	135.199	0
Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen		9.299	-4.641	8.984	-4.235	7.946	-4.302	7.073	-4.980
Mellemkommunale betalinger		2.033	-4.363	1.626	-3.956	1.423	-4.024	1.355	-4.702
Skole reformpulje		570	0	570	0	570	0	570	0
SFO Vedligeholdelse udenomsarealer		415	0	415	0	415	0	415	0
Efteruddannelsespulje		244	0	244	0	244	0	244	0
Akutpulje, skole		445	0	467	0	467	0	467	0
Dragør modellen - hensættelse		1.570	0	1.640	0	805	0	0	0
Trivsel og udvikling på skolerne		332	0	332	0	332	0	332	0
Løft til folkeskolen - udgifter		2.226	0	2.226	0	2.226	0	2.226	0
Lov og cirkulære		456	0	456	0	456	0	456	0
Danmarks lærekreds kreds 13		277	-278	277	-278	277	-278	277	-278
Øvrige fællesudgifter		598	0	598	0	598	0	598	0
IT mv.		134	0	134	0	134	0	134	0
Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.		2.422	0	2.431	0	2.431	0	2.431	0
Løn og øvrig drift		2.422	0	2.431	0	2.431	0	2.431	0
Skolefritidsordninger		28.998	-15.566	29.195	-15.481	29.228	-15.566	29.228	-15.714
Løn og drift		24.936	0	25.124	0	25.124	0	25.124	0
Forældrebetaling indtægter		0	-15.566	0	-15.481	0	-15.566	0	-15.714
Fripladser		952	0	954	0	962	0	962	0
Søskendetilskud		3.110	0	3.118	0	3.143	0	3.143	0
Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbuds)		12.226	-3.189	12.313	-3.189	12.313	-3.189	12.313	-3.189
Løn og øvrig drift		12.226	-3.189	12.313	-3.189	12.313	-3.189	12.313	-3.189
Ungdomsskolevirksomhed		2.599	-25	2.599	-25	2.599	-25	2.599	-25
Løn og øvrig drift		2.599	-25	2.599	-25	2.599	-25	2.599	-25
Befordring af elever i grundskolen		2.833	0	2.943	0	2.943	0	2.943	0
Befordring af elever		887	0	997	0	997	0	997	0
Syge elever/speciellklasse elever		1.946	0	1.946	0	1.946	0	1.946	0
Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolens § 2		57	0	57	0	57	0	57	0
Objektiv finansiering af regionale tilbud		57	0	57	0	57	0	57	0
Kommunale specialskoler, behandlings- og specialundervisning		17.376	0	16.290	0	16.888	0	16.888	0
Specialskoler privat leverandør		6.072	0	6.072	0	6.072	0	6.072	0
Anbragte		11.304	0	10.218	0	10.816	0	10.816	0
Bidrag til staten for elever på private skoler		2.515	0	2.378	0	2.378	0	2.332	0
Elever frie gr.skoler / priv gym skoler		2.515	0	2.378	0	2.378	0	2.332	0
Efterskoler og ungdomskostskoler		2.743	0	2.652	0	2.469	0	2.515	0
Efterskoler		2.743	0	2.652	0	2.469	0	2.515	0

Skoler (sektor 3)	2025		2026		2027		2028		
	1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf.	3.667	0	3.667	0	3.667	0	3.667	0	0
Ressource til brobygningsprojekter	6	0	6	0	6	0	6	0	0
Delaftale 7 Ungecenter	3.661	0	3.661	0	3.661	0	3.661	0	0
Specialpædagogisk bistand til voksne	530	0	530	0	530	0	530	0	0
Objektiv finansiering af regional tilbud	6	0	6	0	6	0	6	0	0
Mellemkommunale betalinger udgifter	524	0	524	0	524	0	524	0	0
Forberedende Grunduddannelse	336	0	336	0	336	0	336	0	0
FGU Bidrag til staten elever på Grundudd	336	0	336	0	336	0	336	0	0
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	2.952	0	2.952	0	2.952	0	2.952	0	0
STU - privat inst.	2.952	0	2.952	0	2.952	0	2.952	0	0

Tabel 69 Sektor 4 Kultur og fritid

Kultur og Fritid (sektor 4)	2025		2026		2027		2028		
	1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat		33.522	-3.208	33.533	-3.238	33.533	-3.238	33.533	-3.238
Stadion og idrætsanlæg		11.243	-1.434	11.243	-1.434	11.243	-1.434	11.243	-1.434
Løn og øvrig drift		11.243	-1.434	11.243	-1.434	11.243	-1.434	11.243	-1.434
Andre fritidsfaciliteter		739	-519	739	-519	739	-519	739	-519
Løn og øvrig drift		739	-519	739	-519	739	-519	739	-519
Folkebiblioteker		8.197	-200	8.197	-200	8.197	-200	8.197	-200
Løn og øvrig drift		8.197	-200	8.197	-200	8.197	-200	8.197	-200
Museer		4.736	0	4.736	0	4.736	0	4.736	0
Tilskud		3.800	0	3.800	0	3.800	0	3.800	0
Tilskud til lokalarkivet		746	0	746	0	746	0	746	0
Professionalisering af Turismehåndtering		190	0	190	0	190	0	190	0
Teatre		0	-7	0	-7	0	-7	0	-7
Statsrefusion, Teater- Bibliotek		0	-7	0	-7	0	-7	0	-7
Musikarrangementer		3.481	-1.218	3.481	-1.249	3.481	-1.249	3.481	-1.249
Løn og øvrig drift		3.481	-1.218	3.481	-1.249	3.481	-1.249	3.481	-1.249
Andre kulturelle opgaver		789	0	789	0	789	0	789	0
Øvrig drift		789	0	789	0	789	0	789	0
Fælles formål		357	0	357	0	357	0	357	0
Løn og øvrig drift		357	0	357	0	357	0	357	0
Folkeoplysende voksenundervisning		649	-23	649	-23	649	-23	649	-23
Øvrig drift		649	-23	649	-23	649	-23	649	-23
Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde		1.604	0	1.604	0	1.604	0	1.604	0
Aktiviteter		1.604	0	1.604	0	1.604	0	1.604	0
Lokaletilskud		824	195	824	195	824	195	824	195
Lejeafgift til Blushøjspejderne		0	195	0	195	0	195	0	195
Frivillige folkeoplysende foreningsarb.		824	0	824	0	824	0	824	0
Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger		903	0	914	0	914	0	914	0
Løn og øvrig drift		903	0	914	0	914	0	914	0

Tabel 70 Sektor 5 Dagtilbudsområdet

Dagtilbud (sektor 5)	2025		2026		2027		2028	
	1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Samlet resultat	102.193	-22.437	102.768	-22.531	102.758	-22.516	102.758	-22.516
Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	138	0	138	0	138	0	138	0
Materialer	138	0	138	0	138	0	138	0
Fælles formål	15.932	-1.500	66.575	-1.500	66.571	-1.500	66.571	-1.500
Tilskud til forældre	1.727	0	1.727	0	1.727	0	1.727	0
Mellem-kommunale betalinger	4.843	-1.500	4.843	-1.500	4.843	-1.500	4.843	-1.500
Søskenderabat	1.222	0	1.222	0	1.222	0	1.222	0
Støttekorps	5.688	0	5.760	0	5.760	0	5.760	0
Løn og øvrig drift	2.451	0	53.022	0	53.018	0	53.018	0
Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	3.762	-608	3.772	-608	3.772	-608	3.772	-608
Løn og øvrig drift	3.762	0	3.772	0	3.772	0	3.772	0
Forældrebetaling	0	-608	0	-608	0	-608	0	-608
Tværgående institutioner	298	0	0	0	0	0	0	0
Løn	298	0	0	0	0	0	0	0
Daginstitutioner	65.210	-20.330	14.360	-20.424	14.354	-20.409	14.354	-20.409
Forældrebetaling, søskenderabat mv	1.641	-17.693	1.622	-17.792	1.616	-17.777	1.616	-17.777
Frokostordning	728	-2.637	723	-2.632	723	-2.632	723	-2.632
Løn og øvrig drift	62.841	0	12.015	0	12.015	0	12.015	0
Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fr	16.826	0	17.895	0	17.895	0	17.895	0
Tilskud	15.831	0	16.901	0	16.901	0	16.901	0
Søskenderabat, økonomisk friplads	995	0	995	0	995	0	995	0
Særlige dagtilbud og særlige klubber	28	0	28	0	28	0	28	0
Særlige dagtilbud og særlige klubber	28	0	28	0	28	0	28	0

Tabel 71 Sektor 6a Borger og Social

Borger og Social (sektor 6a)	2025		2026		2027		2028		
	1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat		262.417	-44.395	262.320	-43.747	261.135	-43.273	262.043	-43.273
Beboelse		4.889	-1.783	4.798	-1.783	2.828	-1.309	2.818	-1.309
Faste ejendomme/beboelse, integration		4.889	-1.783	4.798	-1.783	2.828	-1.309	2.818	-1.309
Driftssikring af boligbyggeri		55	0	55	0	55	0	55	0
Boligsikring, boligydelse mv. flygtninge		55	0	55	0	55	0	55	0
Kirkegårde		51	0	51	0	51	0	51	0
Begravelseshjælp		51	0	51	0	51	0	51	0
Andre sundhedsudgifter		275	0	275	0	275	0	275	0
Begravelseshjælp		275	0	275	0	275	0	275	0
Indtægter fra den centrale refusionsordning		0	-4.034	0	-4.034	0	-4.034	0	-4.034
Refusion vedr. udgifter til 18-66-årige		0	-4.034	0	-4.034	0	-4.034	0	-4.034
Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.		6.465	0	6.465	0	6.465	0	6.465	0
Tilbud til ældre og handicappede		3.973	0	3.973	0	3.973	0	3.973	0
Forebyg. indsats for ældre/handicap		2.492	0	2.492	0	2.492	0	2.492	0
Indsatser for personer med særlige sociale problemer		6.700	-2.550	6.700	-2.487	6.779	-2.487	6.700	-2.487
Botilbud for pers.med soc.prob §109-110		6.700	0	6.700	0	6.779	0	6.700	0
Statsrefusion, Botilbud soc.probl.		0	-2.550	0	-2.487	0	-2.487	0	-2.487
Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede		1.194	0	935	0	935	0	935	0
Alkoholbeh. og behandlingshjem		1.194	0	935	0	935	0	935	0
Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a)		2.152	0	2.152	0	2.062	0	2.062	0
Behandling af stofmisbruger §101 og §142		2.152	0	2.152	0	2.062	0	2.062	0
Særlige dagtilbud og særlige klubber		15.547	-225	15.547	-225	15.547	-225	15.547	-225
Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)		15.547	-225	15.547	-225	15.547	-225	15.547	-225
Botilbudslignende tilbud		15.747	-872	15.781	-872	15.781	-872	15.781	-872
Tilbud voksne nedsat funktionsevne		9.274	0	9.274	0	9.274	0	9.274	0
Tilbud voksne, sindslidende		3.580	0	3.580	0	3.580	0	3.580	0
Wiedergården		2.892	-872	2.926	-872	2.926	-872	2.926	-872
Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)		14.826	-1.793	14.826	-1.793	14.826	-1.793	14.826	-1.793
Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)		14.826	-1.793	14.826	-1.793	14.826	-1.793	14.826	-1.793
Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)		1.717	0	1.727	0	1.727	0	1.727	0
Løn mv		1.126	0	1.136	0	1.136	0	1.136	0
Kontaktpers og ledsagerordning §45,97-99		591	0	591	0	591	0	591	0
Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)		1.942	0	1.942	0	1.942	0	1.942	0
Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)		1.942	0	1.942	0	1.942	0	1.942	0
Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)		6.654	0	6.654	0	6.654	0	6.654	0

Borger og Social (sektor 6a)	2025		2026		2027		2028	
1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	6.654	0	6.654	0	6.654	0	6.654	0
Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram	3.657	-2.917	3.657	-2.917	3.657	-2.917	3.657	-2.917
Dansk uddannelse	1.278	0	1.278	0	1.278	0	1.278	0
Betaling til mentor § 23d	438	0	438	0	438	0	438	0
Alm. skattepligtig indkomst	1.101	0	1.101	0	1.101	0	1.101	0
Andet	840	0	840	0	840	0	840	0
Statsrefusion	0	-2.917	0	-2.917	0	-2.917	0	-2.917
Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	3.119	-851	3.119	-851	3.119	-851	3.119	-851
Ydelser	3.119	0	3.119	0	3.119	0	3.119	0
Statsrefusion	0	-851	0	-851	0	-851	0	-851
Seniorpension	13.585	0	13.585	0	13.585	0	13.585	0
Seniorpension	13.585	0	13.585	0	13.585	0	13.585	0
Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	24.695	0	25.615	0	26.396	0	27.291	0
Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	24.695	0	25.615	0	26.396	0	27.291	0
Personlige tillæg m.v.	1.828	-818	1.828	-818	1.828	-818	1.828	-818
Personlige tillæg	1.828	0	1.828	0	1.828	0	1.828	0
Statsrefusion	0	-818	0	-818	0	-818	0	-818
Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	13.313	-523	12.967	-523	12.760	-523	12.760	-523
Ydelser	13.313	0	12.967	0	12.760	0	12.760	0
Statsrefusion	0	-523	0	-523	0	-523	0	-523
Sygedagpenge	30.173	-11.390	29.582	-10.806	29.582	-10.806	29.582	-10.806
Ydelser	30.173	0	29.582	0	29.582	0	29.582	0
Statsrefusion	0	-11.390	0	-10.806	0	-10.806	0	-10.806
Sociale formål	1.164	-582	1.164	-582	1.164	-582	1.164	-582
Sociale formål	1.164	0	1.164	0	1.164	0	1.164	0
Statsrefusion	0	-582	0	-582	0	-582	0	-582
Kontant- og uddannelseshjælp	9.600	-1.761	9.600	-1.761	9.600	-1.761	9.600	-1.761
Ydelser	9.600	0	9.600	0	9.600	0	9.600	0
Statsrefusion	0	-1.761	0	-1.761	0	-1.761	0	-1.761
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse	3.018	-3.024	3.018	-3.024	3.018	-3.024	3.018	-3.024
Ydelser	3.018	0	3.018	0	3.018	0	3.018	0
Daginstitutioner	0	-3.024	0	-3.024	0	-3.024	0	-3.024
Afløb og tilbagebetaling vedr. aktiverede kontanthjælpsmodtagere	0	-56	0	-56	0	-56	0	-56
Aktiverede kontanthjælpsmodt.	0	-56	0	-56	0	-56	0	-56
Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	5.362	0	5.362	0	5.362	0	5.362	0
Kontante boligydelse til pensionister	5.362	0	5.362	0	5.362	0	5.362	0
Boligsikring - kommunal medfinansiering	2.551	0	2.551	0	2.551	0	2.551	0
Boligsikring	2.551	0	2.551	0	2.551	0	2.551	0

Borger og Social (sektor 6a)	2025		2026		2027		2028	
1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Dagpenge til forsikrede ledige	16.507	0	16.507	0	16.507	0	16.507	0
Dagpenge til forsikrede ledige	16.507	0	16.507	0	16.507	0	16.507	0
Revalidering	722	-120	722	-120	722	-120	722	-120
Ydelser	722	0	722	0	722	0	722	0
Statsrefusion	0	-120	0	-120	0	-120	0	-120
Løntilskud m.v. til personer i fleksjob	23.601	-8.665	23.823	-8.665	24.046	-8.665	24.146	-8.665
Ydelser	23.601	0	23.823	0	24.046	0	24.146	0
Statsrefusion	0	-8.665	0	-8.665	0	-8.665	0	-8.665
Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	6.653	-1.286	6.653	-1.286	6.653	-1.286	6.653	-1.286
Ressourceforløb	3.828	0	3.828	0	3.828	0	3.828	0
Jobafklaringsforløb	2.825	0	2.825	0	2.825	0	2.825	0
Statsrefusion	0	-1.286	0	-1.286	0	-1.286	0	-1.286
Ledighedsydelse	4.131	-714	4.131	-714	4.131	-714	4.131	-714
Ydelser	4.131	0	4.131	0	4.131	0	4.131	0
Statsrefusion	0	-714	0	-714	0	-714	0	-714
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	6.156	-379	6.159	-379	6.159	-379	6.159	-379
Indsatser	6.156	0	6.159	0	6.159	0	6.159	0
Statsrefusion	0	-379	0	-379	0	-379	0	-379
Løntilskud	120	-44	120	-44	120	-44	120	-44
Løntilskud	120	0	120	0	120	0	120	0
Statsrefusion	0	-44	0	-44	0	-44	0	-44
Beskæftigelsesordninger	584	-10	584	-10	584	-10	584	-10
Beskæftigelsesordninger	0	-10	0	-10	0	-10	0	-10
Sekretariat og forvaltninger	2.824	0	2.824	0	2.824	0	2.824	0
Delaftale 5 Voksne	2.824	0	2.824	0	2.824	0	2.824	0
Jobcentre	10.839	0	10.839	0	10.839	0	10.839	0
Delaftale 6 Beskæftigelse	9.763	0	9.763	0	9.763	0	9.763	0
Delaftale 6 Integration	1.076	0	1.076	0	1.076	0	1.076	0

Table 72 Sector 6b Children and Young People with Special Needs

Børn & Unge med Specielle behov (sector 6b)	2025		2026		2027		2028		
	1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Samlet resultat		33.745	-3.134	33.779	-3.134	33.779	-3.134	33.779	-3.134
Indtægter fra den centrale refusionsordning		0	-605	0	-605	0	-605	0	-605
Den centrale refusionsordning		0	-605	0	-605	0	-605	0	-605
Opholdssteder mv. for børn		6.327	-42	6.327	-42	6.327	-42	6.327	-42
Advokatbistand		85	0	85	0	85	0	85	0
Oph.steder for B & U		3.088	0	3.088	0	3.088	0	3.088	0
Eget vær. eller, kollegier		3.154	0	3.154	0	3.154	0	3.154	0
Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger		18.280	0	18.314	0	18.314	0	18.314	0
Rådgivning § 11 stk. 2		1.145	0	1.145	0	1.145	0	1.145	0
Aflastningsordninger private lev.		1.161	0	1.161	0	1.161	0	1.161	0
Anden hjælp rådg. Behandling		7.983	0	7.983	0	7.983	0	7.983	0
Familiebeh el behl B&U		3.869	0	3.903	0	3.541	0	3.541	0
Fast kont.per for barn/unge		2.749	0	2.749	0	2.991	0	2.991	0
Andet		1.372	0	1.372	0	1.493	0	1.493	0
Børne- og ungehjem i form af døgninstit.		1.361	0	1.361	0	1.361	0	1.361	0
Døgninstitution for børn og unge		1.361	0	1.361	0	1.361	0	1.361	0
Sikrede døgninstitutioner m.v for børn og unge		380	0	380	0	380	0	380	0
Sikrede døgninstitutioner for B&U		380	0	380	0	380	0	380	0
Sociale formål		5.173	-2.486	5.173	-2.486	5.173	-2.486	5.173	-2.486
Merudgiftsydelse vedr. forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne		355	0	355	0	355	0	355	0
Tabt arbejdsfortjenest		4.817	0	4.817	0	4.817	0	4.817	0
Refusion		0	-2.486	0	-2.486	0	-2.486	0	-2.486
Sekretariat og forvaltninger		2.224	0	2.224	0	2.224	0	2.224	0
Delaftale 4 Børn		2.224	0	2.224	0	2.224	0	2.224	0

Table 73 Sector 7 Health, Care and Rehabilitation

Sundhed Pleje og Rehabilitering (sektor 7)	2025		2026		2027		2028	
	1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Samlet resultat	307.060	-39.841	309.223	-39.176	311.371	-39.176	314.751	-39.176
Ældreboliger	4.621	-11.685	4.621	-11.685	4.621	-11.685	4.621	-11.685
Ældreboliger	4.621	-332	4.621	-332	4.621	-332	4.621	-332
Huslejeindtægter	0	-11.353	0	-11.353	0	-11.353	0	-11.353
Aktivtetsbestemt medfinansiering afsundhedsvæsenet	72.857	0	72.857	0	72.857	0	72.857	0
Stationær somatik	72.857	0	72.857	0	72.857	0	72.857	0
Genoptræning og vedligeholdelsestræning	8.944	0	8.944	0	8.944	0	8.944	0
Delaftale 8 Genoptræning	1.317	0	1.317	0	1.317	0	1.317	0
Genoptræning sundhedslov §140	6.815	0	6.815	0	6.815	0	6.815	0
Personbefordring genoptræning	541	0	541	0	541	0	541	0
Aflastning §84	272	0	272	0	272	0	272	0
Fysioterapi	4.258	0	4.258	0	4.258	0	4.258	0
Vedertagsfri fysioterapi	4.258	0	4.258	0	4.258	0	4.258	0
Kommunal tandpleje	8.891	-14	7.854	-14	7.854	-14	7.854	-14
Kommunal tandpleje	8.891	-14	7.854	-14	7.854	-14	7.854	-14
Sundhedsfremme og forebyggelse	2.544	0	2.494	0	2.544	0	2.544	0
Sundhedsfremme og forebyggelse	2.544	0	2.494	0	2.544	0	2.544	0
Forebyggende sundhedsydelse til børn og unge	3.028	0	3.028	0	3.218	0	3.218	0
Løn og øvrig drift	3.028	0	3.028	0	3.218	0	3.218	0
Andre sundhedsudgifter	582	0	582	0	582	0	582	0
Kommunale udg til hospice-ophold	319	0	319	0	319	0	319	0
Særlige dagtilbud og særlige klubber	263	0	263	0	263	0	263	0
Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp)	66.108	-3.326	67.782	-3.326	70.439	-3.326	73.770	-3.326
Privat leverandør hjemmehjælp/sygepleje	15.011	0	15.362	0	15.984	0	16.737	0
Elever	86	-2.172	86	-2.172	86	-2.172	86	-2.172
Salg af pladser	0	-1.155	0	-1.155	0	-1.155	0	-1.155
Køb af pladser	120	0	120	0	120	0	120	0
Løn og øvrig drift mv	50.891	0	52.214	0	54.249	0	56.826	0
Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af I	86.862	-21.340	87.340	-20.675	87.227	-20.675	87.227	-20.675
Salg af pladser	0	-10.766	0	-10.101	0	-10.101	0	-10.101
Køb af pladser	7.807	0	7.807	0	7.807	0	7.807	0
Administration	3.201	-36	3.285	-36	3.285	-36	3.285	-36
Løn og øvrig drift mv	75.831	-1.924	76.248	-10.539	76.135	-10.539	76.135	-10.539
Indtægter for køkken	23	-8.615	23	-8.615	23	-8.615	23	-8.615
Hjemmesygepleje	14.225	0	15.323	0	14.687	0	14.737	0
Løn og øvrig drift	14.225	0	15.323	0	14.687	0	14.737	0
Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	17.585	-1.817	17.585	-1.817	17.585	-1.817	17.585	-1.817
Løn og øvrig drift	17.585	-1.817	17.585	-1.817	17.585	-1.817	17.585	-1.817

Sundhed Pleje og Rehabilitering (sektor 7)	2025		2026		2027		2028	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
1.000 kr.								
Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til	0	-981	0	-981	0	-981	0	-981
Bet. fra kommuner - Frit valg, handicap	0	-981	0	-981	0	-981	0	-981
Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	13.487	-108	13.487	-108	13.487	-108	13.487	-108
Hjælpe midler til borgere over 67 år	13.487	-108	13.487	-108	13.487	-108	13.487	-108
Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning	794	0	794	0	794	0	794	0
Løn mv	794	0	794	0	794	0	794	0
Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring t	1.966	-570	1.966	-570	1.966	-570	1.966	-570
Hjælpe midler til borgere under 67 år	1.966	-570	1.966	-570	1.966	-570	1.966	-570
Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens §238)	193	0	193	0	193	0	193	0
Særlige pladser psyk. afdeling	193	0	193	0	193	0	193	0
Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	115	0	115	0	115	0	115	0
Støtte til frivilligt socialt arb. §18	115	0	115	0	115	0	115	0

Tabel 74 Sektor 9 Forvaltning

Forvaltning (sektor 9) 1.000 kr.	2025		2026		2027		2028	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	139.654	-2.444	139.393	-2.444	144.582	-2.444	136.148	-2.444
Driftssikring af boligbyggeri	18	0	18	0	18	0	18	0
Ungdomsboligbidrag	18	0	18	0	18	0	18	0
Diverse udgifter og indtægter	0	-55	0	-55	0	-55	0	-55
Opkrævning vedr. skorstensfejning	0	-55	0	-55	0	-55	0	-55
Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	1.067	0	1.067	0	1.067	0	1.067	0
Pulje Annonceudgifter	67	0	67	0	67	0	67	0
Puljer Styrkelse Børn & unge Skoler	1.000	0	1.000	0	1.000	0	1.000	0
Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	105	0	105	0	105	0	105	0
PPR overhead	105	0	105	0	105	0	105	0
Fælles formål	137	0	137	0	137	0	137	0
Enkeltmandsuddannelser	137	0	137	0	137	0	137	0
Fælles formål	1.200	-200	1.200	-200	1.200	-200	1.200	-200
Puljer Styrkelse Børn & unge Dagtilbud	1.200	-200	1.200	-200	1.200	-200	1.200	-200
Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til	2.000	0	2.000	0	2.000	0	2.000	0
Puljer Styrkelse af ældreområdet	2000	0	2000	0	2000	0	2000	0
Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl	390	-376	390	-376	390	-376	390	-376
Løn	390	0	390	0	390	0	390	0
Refusion	0	-376	0	-376	0	-376	0	-376
Seniorjob	1.736	-545	2.509	-545	2.509	-545	2.509	-545
Løn til personer i seniorjob	1.736	0	2.509	0	2.509	0	2.509	0
Statsrefusion tilsk. kommunal seniorjob	0	-545	0	-545	0	-545	0	-545
Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	340	0	340	0	340	0	340	0
Tinglysningsafgift ved lån til ejd.skat	340	0	340	0	340	0	340	0
Fælles formål	1.021	0	521	0	521	0	521	0
Partitilskud	71	0	71	0	71	0	71	0
Tværkommunale indsatser	650	0	150	0	150	0	150	0
løn	300	0	300	0	300	0	300	0
Kommunalbestyrelsesmedlemmer	4.708	0	5.321	0	4.827	0	4.827	0
Løn	4.015	0	4.629	0	4.135	0	4.135	0
Øvrig drift	692	0	692	0	692	0	692	0
Kommissioner, råd og nævn	121	0	121	0	121	0	121	0
Ældreråder	44	0	44	0	44	0	44	0
Hegnsyn	4	0	4	0	4	0	4	0
Huslejenævnet	10	0	10	0	10	0	10	0
Beboerklagenævnet	21	0	21	0	21	0	21	0
Handicaprådet	42	0	42	0	42	0	42	0
Valg m.v.	1.136	0	56	0	56	0	56	0
Valg m.v.	1.136	0	56	0	56	0	56	0

Forvaltning (sektor 9)	2025		2026		2027		2028	
	1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Administrationsbygninger	3.190	0	3.190	0	3.190	0	3.190	0
Administrationsbygninger	3.190	0	3.190	0	3.190	0	3.190	0
Sekretariat og forvaltninger	67.458	-853	67.655	-853	65.007	-853	65.000	-853
Løn og øvrig drift	67.458	-853	67.655	-853	65.007	-853	65.000	-853
Fælles IT og telefoni	23.366	0	23.405	0	23.309	0	23.309	0
Løn og øvrig drift	23.366	0	23.405	0	23.309	0	23.309	0
Jobcentre	1.050	0	1.050	0	1.050	0	1.050	0
Lægeerklæringer - myndighedsafgørelser	1.050	0	1.050	0	1.050	0	1.050	0
Byggesagsbehandling	2.012	-415	2.012	-415	2.012	-415	2.012	-415
Løn	2.012	0	2.012	0	2.012	0	2.012	0
Gebyr	0	-415	0	-415	0	-415	0	-415
Voksen-, ældre- og handicapområdet	6.116	0	5.810	0	5.810	0	5.810	0
Løn og øvrig drift	6.116	0	5.810	0	5.810	0	5.810	0
Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensio	3.976	0	3.976	0	3.976	0	3.976	0
Administrationsbidrag UDK	3.976	0	3.976	0	3.976	0	3.976	0
Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	81	0	81	0	81	0	81	0
Dragør Byfond	41	0	41	0	41	0	41	0
St. Magleby Bevaringsfond	41	0	41	0	41	0	41	0
Vejledning og Erhvervsudvikling	524	0	524	0	524	0	524	0
Puljemidler (internt givne)	524	0	524	0	524	0	524	0
Løn- og barselspuljer	6.052	0	6.052	0	6.052	0	6.052	0
Overenskomstpulje	2.076	0	2.076	0	2.076	0	2.076	0
Barselspulje	3.951	0	3.951	0	3.951	0	3.951	0
1 øre pr. ATP pligtig	25	0	25	0	25	0	25	0
Tjenestemandspension	11.852	0	11.852	0	11.852	0	11.852	0
Tjenestemandspension	11.852	0	11.852	0	11.852	0	11.852	0
Generelle reserver	0	0	0	0	8.428	0	0	0
Puljer Generelle Reserver	0	0	0	0	8.428	0	0	0

Tabel 75 Sektor 10 Renter

Renter (sektor 10) 1.000 kr.	2025		2026		2027		2028	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	5.149	-2.868	4.708	-2.868	4.602	-2.868	4.348	-2.868
Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	-1.000	0	-1.000	0	-1.000	0	-1.000
Realkreditobligationer	0	-200	0	-200	0	-200	0	-200
Tilgodehavender i betalingskontrol	0	-200	0	-200	0	-200	0	-200
Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	-100	0	-100	0	-100	0	-100
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	300	-900	300	-900	300	-900	300	-900
Kommunekreditforeningen	4.508	0	4.076	0	3.980	0	3.735	0
Kommunale ældreboliger	341	0	332	0	323	0	313	0
Garantiprovision	0	-468	0	-468	0	-468	0	-468

Tabel 76 Sektor 11 Finans

Finans (sektor 11)	2025		2026		2027		2028		
	1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat		391.954	-1.436.723	397.761	-1.477.331	373.239	-1.491.848	422.439	-1.568.814
Kommunal udligning		349.512	0	338.851	0	339.869	0	349.990	0
Statstilskud til kommuner		0	-202.632	0	-223.323	0	-210.790	0	-253.179
Udligning af selskabskat		0	-12.060	0	-13.790	0	-14.487	0	-12.714
Udligning vedrørende udlændinge		4.260	0	4.489	0	4.626	0	4.773	0
Kommunalt udviklingsbidrag		1.866	0	1.905	0	1.970	0	2.038	0
Tilskud til Furesø Kommune		2.205	0	2.302	0	2.403	0	2.403	0
Tilskud til bedre kvalitet i dag-tilbud		0	-1.656	0	-1.716	0	-1.771	0	-1.828
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen		0	-2.664	0	-2.759	0	-2.848	0	-2.939
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen		0	-3.564	0	-3.698	0	-3.816	0	-3.938
Finansieringstilskud		0	-3.636	0	-3.636	0	-3.636	0	-3.636
Tilskud til værdig ældrepleje		0	-3.744	0	-3.879	0	-4.003	0	-4.131
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed		0	-360	0	-373	0	-385	0	-397
Tilskud til udsatte hovedstadskommuner		-9	0	-27	0	-55	0	-4.826	0
Refusion af købsmoms		-30.315	0	-30.315	0	-30.315	0	-30.315	0
Udgifter til købsmoms		30.315	0	30.315	0	30.315	0	30.315	0
Forskudsbeløb af kommunal indkomstskat		0	-1.024.608	0	-1.044.574	0	-1.067.688	0	-1.104.375
Afregning af selskabskat m.v.		0	-7.195	0	-9.000	0	-9.000	0	-9.134
Andel af bruttoskat efter pgf. 48 E i kildeskatteloven		0	-753	0	-400	0	-400	0	-400
Kommunens andel af skat af dødsboer		0	-342	0	-3.600	0	-3.600	0	-3.600
Grundskyld		0	-155.248	0	-153.255	0	-156.677	0	-156.677
Dækningsafgift af offentlige ejendomme		0	-333	0	-432	0	-433	0	-433
Dækningsafgift af forretningsejendommers grundværdi		0	-5.537	0	-5.217	0	-4.969	0	-4.969
Kontante beholdninger		6.305	0	32.678	0	7.130	0	50.665	0
Registrering af forskydninger i lån til betaling af grundsky		0	-8.776	0	-7.741	0	-9.675	0	-13.014
Registrering af forskydninger i lån til betaling af stigning		0	7.351	0	9.025	0	8.188	0	8.606
Forskudsbeløb af kirkeskat		0	-19.507	0	-19.507	0	-19.507	0	-19.507
Landskirkeskat		0	4.722	0	4.722	0	4.722	0	4.722
Lokale kirkelige kasser		0	14.785	0	14.785	0	14.785	0	14.785
Kommunekreditforeningen		22.534	435	12.271	438	11.996	441	12.086	444
Kommunekreditforeningen		0	-11.400	0	-9.400	0	-6.300	0	-2.500
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger		5.281	0	5.291	0	5.301	0	5.312	0

Tabel 77 Sektor 12 Anlæg

Anlæg (sektor 12) 1.000 kr.	2025		2026		2027		2028	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Samlet resultat	38.033	0	38.033	0	38.033	0	38.011	0
Pulje, Genopretning af veje	3.000	0	3.000	0	3.000	0	3.000	0
Pulje, Genopretning af skoler	1.500	0	1.500	0	1.250	0	1.500	0
Pulje, Digitalisering	513	0	513	0	513	0	513	0
Pulje, Genopretning af daginstitutioner	625	0	625	0	375	0	625	0
Pulje, Genopretning af Hollænderhallen	195	0	195	0	195	0	195	0
Pulje, Genopretning af bygninger	3.370	0	3.720	0	3.720	0	4.220	0
Klimatilpasning	5.800	0	500	0	0	0	0	0
Pulje, Genopretning af Dragør Havn	3.500	0	2.000	0	4.000	0	4.000	0
Pulje, Genopretning af Kommandørboligen	372	0	372	0	372	0	372	0
Pulje, Vejvedligeh, handiapvenlig tiltag	104	0	104	0	104	0	104	0
Trafikdæmpende foranstaltninger	191	0	191	0	191	0	191	0
Udstyr til tandpleje	91	0	91	0	91	0	91	0
ESCO III - Energiforbed. komm. bygninger	2.247	0	0	0	0	0	0	0
Kystbeskyttelse, Osparing til anlæg	0	0	0	0	9.022	0	18.000	0
Uderum på skolerne	300	0	0	0	0	0	0	0
Udearealer, klub Elisenborg (Engvej 2)	300	0	0	0	0	0	0	0
Cyklepulje	750	0	0	0	0	0	0	0
Vejafvanding - Strømpeforing af stikledn	700	0	700	0	700	0	700	0
Renovering af signalanlæg	900	0	900	0	0	0	0	0
Kystsikring og havneudvikling	0	0	15.000	0	12.000	0	0	0
Renovering af kunstgræsbane	0	0	2.500	0	0	0	0	0
Konvertering til fjernvarme i komm. bygn	2.500	0	4.000	0	0	0	0	0
Oprensning af hovedgrøften	625	0	0	0	0	0	0	0
ESCO 4	0	0	222	0	2.500	0	4.500	0
Hensæt. pladskapacitet på børneområdet	3.350	0	0	0	0	0	0	0
Bedre indeklima på Dragør skole	5.100	0	1.900	0	0	0	0	0
Bedre faglokaler	2.000	0	0	0	0	0	0	0