



Retningslinjer vedr. Tekniske korrektioner Budget 2021-2024

**Budgetafdelingen, juli 2020
20 / 2937**

Indholdsfortegnelse

Indledning.....	3
1. Demografi:	4
Reguleringshyppighed	5
Enhedstakst:	6
Øvrige forudsætninger	7
2. Periodeforskudte ændringer af budgetrammen	8
3. Pris og lønændringer	9
4. Fejl og mangler	11
Bemærkninger til fejl og mangler	11
5. Lovændringer (DUT – aftalen).....	12
Bilag 1	13
Befolkningsprognose	13
Gennemsnitstakster på de enkelte områder	14
Bilag 2	15
Budgetforudsætning 2020 og for budgetperioden 2021-2024	15
Beregning af dækningsgrad	16

Indledning

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

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

Tekniske korrektioner kan opdeles i:

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

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

Demografistigninger kobles til Økonomiaftalen.

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

Demografivæksten indregnes i bevillingsrammerne med samme beløb i alle år.

Demografikorrektioner indarbejdes asymmetrisk på ældreområdet, således at fald i demografien indarbejdes i udvalgets budgetramme mens stigninger placeres i en central pulje under Økonomiudvalget.

Puljen udmøntes når indholdet i finansloven er kendt.

Indeholder finansloven midler til vækst på områder, som der er afsat demografimidler til i den centrale pulje, udmøntes finanslovens midler til området og midlerne i den centrale pulje tilføres kassebeholdningen efter en konkret beslutning i Økonomiudvalget.

Modsat indeholder finansloven ikke midler til de områder, hvor der er afsat centrale demografimidler, omplaceres puljen til de udvalgsområder som oprindeligt skulle have tilført midler til demografistigning.

1. Demografi:

Område	Funktion	August/september (befolkningsprognose jf. økonomiaftalen)	Oktober (mellem 1. og 2. Beh.)	Regnskabsåret (budget-kontroller)
Skoler	3.01 folkeskoler	Ændring i befolkningsprognose 6-16 årige i forhold til oprindelig budgetforudsætning gange takst.	Faktisk antal indskrevne elever pr. 5/9	Nej
Skoler	3.10 Privatskoler	Ændring i befolkningsprognose 6-16 årige i forhold til oprindelig budgetforudsætning gange takst	Faktisk antal indskrevne elever pr. 5/9	Nej
Skoler	3.10 SFO i Privatskoler	Ændring i befolkningsprognose 6-10 årige i forhold til oprindelig budgetforudsætning gange takst	Faktisk antal indskrevne elever pr. 5/9	Nej
Skoler	3.12 Efterskoler	Ændring i befolkningsprognose 13-18 årige i forhold til oprindelig budgetforudsætning gange takst	Faktisk antal indskrevne elever pr. 5/9	Nej
Skoler	3.05 SFO	Ændring i befolkningsprognose 6-10 årige i forhold til oprindelig budgetforudsætning gange takst	Nej	Faktisk antal indskrevne i perioden 1-1 – 1.9
PPR	3.04 PPR	Ændring i befolkningsprognose 0-18 årige i forhold til antal sager (2013) gange takst	Nej	Nej
Dagtilbud	5.10 Tilskud til privat børnepasning 0-2 årige og 3-5 årige samt pasning af egne børn 0-2 årige	Ændring i befolkningsprognose 0-2 årige og 3-5 årige i forhold til oprindelig budgetforudsætning gange takst	Nej	Faktisk antal indskrevne i perioden 1-1 – 1.9
Dagtilbud	5.11 Dagpleje	Ændring i befolkningsprognose 0-2 årige i forhold til oprindelig budgetforudsætning gange takst	Nej	Faktisk antal indskrevne i perioden 1-1 – 1.9
Dagtilbud	5.14 daginstitutioner	Ændring i befolkningsprognose 0-2 årige og 3-5 årige i forhold til oprindelig budgetforudsætning gange takst	Nej	Faktisk antal indskrevne i perioden 1-1 – 1.9
Dagtilbud	5.19 Private daginstitutioner og private daginstitutioner under det tyske mindretal	Ændring i befolkningsprognose 0-2 årige og 3-5 årige i forhold til oprindelig budgetforudsætning gange takst	Nej	Faktisk antal indskrevne i perioden 1-1 – 1.9
Sundhedspleje	4.89 Sundhedspleje	Ændring i befolkningsprognose 0-5 årige gange takst	Nej	Nej
Tandpleje	4.85 Tandplejen	Ændring i befolkningsprognose 0-17 årige gange takst	Nej	Nej
Ældreområdet	5.26-5.36	Ændring i befolkningsprognose opdelt på 65-74 årige, 75-84 årige og +85 årige x takst. Befolkningsprognosen korrigeres for en årlig "forbedringsfaktor på -0,3%	Nej	
Overførselsindkomster	Overførselsindkomster budgetgaranterede områder	Nej	Nej	Faktisk antal i perioden 1.1 – 1.9 Reguleres med midtvejsaftalen

Område	Funktion	August/september (befolkningsprognose jf. økonomaftalen)	Oktober (mellem 1. og 2. Beh.)	Regnskabsåret (budget- kontroller)
Aktivitets- bestemt medfin.	Aktivitets-bestemt medfinansiering	Nej	Nej	Reguleres med midtvejs aftalen
Renter og afdrag		Aktuel låneportefølje	Aktuel låneporte-følje	Ændringer i låne- portefølje og rente-niveau pr. 1. Marts og. 1. Sept.

Reguleringshyppighed

Der foretages reguleringer af budgetrammen som følge af befolkningsprognosen der ligger til grund for økonomaftalen (maj 2020).

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

Skoleområdet

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

Dagtilbudsområdet

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

Ældreområdet

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

Demografipulje ældreområdet afsat som en pulje under Økonomiudvalget

Indeholder finansloven midler til vækst på områder, som der er afsat demografimidler til i den centrale pulje, udmøntes finanslovens midler til området og midlerne i den centrale pulje tilføres kassebeholdningen efter en konkret beslutning i Økonomiudvalget. Modsat indeholder finansloven ikke midler til de områder, hvor der er afsat centrale demografimidler, omplaceres puljen til de udvalgsområder som oprindeligt skulle have tilført midler til demografistigning.

Enhedstakst:

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

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

Skoleområdet

Taksten for folkeskoler er beregnet ud fra:

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

som prisreguleres med KL's udmeldte P/L.

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

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

PPR-området

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

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

Dagtilbudsområdet

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

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

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

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

Private daginstitutioner under det tyske mindretal: Taksten er et kronebeløb pr. barn svarende til de tyske institutioners budget i 2010. Taksten prisreguleres med KL's udmeldte PL.

Sundhedsplejen og tandplejen

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

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

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

Ældreområdet

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

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

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

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

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

Enhedspriserne reguleres med KL's P/L.

Øvrige forudsætninger

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

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

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

2. Periodeforskudte ændringer af budgetrammen

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

Område	Funktion	August/september	Oktober (mellem 1. Og 2. Behandling)	Regnskabs-året (budgetkontroller)
Kommunevalg Folketingsvalg EU valg	06.43 valg	Indarbejdes i de år der er valg	Nej	Faktisk udgift reguleres
IT licensfornyelser	06.51 -	Indarbejdes hvert 3. år med 1,65 mio. kr. vedr. platform Indarbejdes hvert 3. år med 2,656 mio. kr. vedr. Microsoft (2011-pris)	Nej	Nej
IT – Tal-i-sag Sql. Microsoft licens	6.51	Indarbejdes hvert 3. år med 0,2 mio. kr. (2012-pris) i perioden 2012-2016. Herefter indarbejdes årligt 124.000 kr. (2017-pris) i perioden 2017-2021. I 2021 genforhandles aftale for 2022 og frem.	Nej	Nej
Medarbejderfest	6.51	Indarbejdes hvert 2. år med 0,5 mio. kr. (2013-pris) + p/l fra og med 2017 (medarbejderfest afholdes hvert 2. år)	Nej	Nej
IT udstyr til byråds-medlemmer	6.51	Indarbejdes hvert 4. år med 250.000 kr. (2014-pris) Første gang i 2014.	Nej	Nej

3. Pris og lønændringer

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

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

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

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

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

Eksempel:

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

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

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

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

I 2018 er der indgået aftale for perioden 1. april 2018 til 31. marts 2021.

I 2021 forhandles ny KTO aftale.

Støttet boligbyggeri

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

Ældreboliger

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

Arbejdsskader

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

Gebyrindtægter vedr. opkrævning (Rykkergebyr)

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

4. Fejl og mangler

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

Område	Funktion	August/september	Oktober (mellem 1. – 2. Behandling)	Regnskabsåret (budgetkontroller)
Alle		Listes særskilt	Listes særskilt	
Skoler – tjenestemandspensioner	03.22.01	Der indarbejdes en stigning beregnet ud fra antal tjenestemænd x forskel i udgiften til overenskomstansat divideret med antal restår	Nej	Nej
Kommunalt bidrag til produktions-skoler	03.30.44	Nej	Nej	Reguleres iht. Opgørelse fra UVM i maj/juni måned
Pulje til afledt drift	06.52.70	Der indarbejdes årligt 1,2 mio. kr. svarende til 1 % af den gns. årlige anlægssum.	Nej	Nej

Bemærkninger til fejl og mangler

Skoler – tjenestemandspension

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

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

Produktionsskoler – Det kommunale bidrag betales til staten for ordinære elever, der er frit optaget på landets produktionsskoler, og som har bopælskommune i Aabenraa kommune d. 5. September i det foregående finansår.

Unge mellem 15 år og 25 år, som ikke har gennemført en ungdomsuddannelse, og som ikke umiddelbart har forudsætninger for at påbegynde en sådan uddannelse, eller har afbrudt en ungdomsuddannelse, kan optages på en produktionsskole. Det er Ungdommens Uddannelsesvejledning, som vurderer, om en ung hører under produktionsskolens målgruppe.

Kommunen har ingen indflydelse på antallet af frit optagede elever, og dermed størrelsen af de kommunale bidrag.

Afregning af kommunale bidrag til staten sker i det efterfølgende år efter aktiviteten har været afholdt.

Pulje til afledt drift – Der afsættes årligt 1 % af den gennemsnitlige anlægssum.

Anlægsrammen, jf. den økonomiske politik, udgør 120 mio. kr.

Der afsættes årligt 1,2 mio. kr.

5.Lovændringer (DUT – aftalen)

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

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

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

Reguleringen indarbejdes i budgetrammen som en pulje under Økonomiudvalget i juli/august måned. Puljen udmøntes på de enkelte udvalg inden budgetvedtagelsen hvor dette er muligt.

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

Bilag 1

Befolkningsprognose

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

	Faktisk befolknings- tal 1/1	Befolkningsprognose pr. 1.1 de respektive år			
	2020	2021	2022	2023	2024
0-2 årige	1.705	1.693	1.675	1.681	1.696
3-5 årige	1.662	1.687	1.775	1.762	1.749
0-5 årige	3.367	3.380	3.450	3.443	3.445
6-10 årige	3.087	3.000	2.878	2.884	2.899
6-16 årige	7.522	7.393	7.150	7.032	6.942
13-18 årige	4.588	4.561	4.493	4.451	4.339
0-17 årige	11.677	11.531	11.408	11.256	11.128
0-18 årige	12.413	12.314	12.164	12.058	11.904
18-64 årige	33.240	33.065	32.844	32.727	32.545
65-74 årige	7.782	7.726	7.694	7.615	7.620
75-84 årige	4.654	4.944	5.214	5.445	5.634
+ 85 årige	1.408	1.470	1.545	1.626	1.698

Faktisk befolkningstal fra Danmarks statistik februar 2020 ((Folk1A)
Befolkningsprognose fra Danmarks statistik fra maj 2020 (FRKM120)

Gennemsnitstakster på de enkelte områder

Område	Funktion	Gennemsnitpris pr. enhed (2020 niv.)
Folkeskoler	3.01	50.237 kr.
Friskoler	3.10	37.725 kr.
Friskoler – SFO	3.10	7.483 kr.
Efterskoler	3.12	35.766 kr.
Tilskud til privat børnepasning 0-2 år	5.10	67.869 kr.
Dagpleje 0-2 år	5.11	97.608 kr.
Dagpleje, tilsynsførende	5.11	2.813 kr.
Daginstitutioner 0-2 år	5.14	107.207 kr.
Private daginstitutioner 0-2 år	5.19	106.309 kr.
Private daginst. (tyske) 0-2 år	5.19	116.361 kr.
Daginstitutioner 3-5 år	5.14	57.332 kr.
Private daginstitutioner 3-5 år	5.19	63.952 kr.
Private daginst. (tyske) 3-5 år	5.19	58.544 kr.
SFO gns.	3.05	8.877 kr.
Støttepædagoger		5.443 kr.
PPR	3.04	5.443 kr.
Sundhedsplejen	4.89	2.026 kr.
Tandplejen	4.85	1.480 kr.
Ældreområdet 65-74	5.26	9.574 kr.
Ældreområdet 75-84	5.26	36.395 kr.
Ældreområdet 85+	5.26	156.284 kr.

Bilag 2

Budgetforudsætning 2020 og for budgetperioden 2021-2024

	2020	2020	2021	2022	2023	2024
Område	Dækningsgrad	Aktivitetstal	Aktivitetstal	Aktivitetstal	Aktivitetstal	Aktivitetstal
		Antal	Antal	Antal	Antal	Antal
Folkeskoler 6-16 år	69,09%	5.197	5.209	5.209	5.209	5.209
Friskoler 6-16 år	15,32%	1.152	1.056	1.056	1.056	1.056
Friskoler SFO 6-10 årige	12,54%	387	356	356	356	356
Efterskoler 13-18 år	10,09%	463	465	465	465	465
Tilskud privat børnepasning 0-2 år	10,09%	172	182	182	182	182
Dagpleje 0-2 år	24,34%	415	465	465	465	465
Dagplejen, tilsynsførende	24,34%	415	465	465	465	465
Daginstitutioner 0-2 år	24,28%	414	352	352	352	352
Private daginstitutioner 0-2 år	4,99%	85	89	89	89	89
Private daginst. (tyske) 0-2 år	5,28%	90	86	86	86	86
Daginstitutioner 3-5 år	74,37%	1.236	1.267	1.267	1.267	1.267
Private daginstitutioner 3-5 år	16,73%	278	290	290	290	290
Private daginst. (tyske) 3-5 år	13,12%	218	239	239	239	239
Støttepædagogkorps	81,26	2.736	2.760	2.760	2.760	2.760
SFO 6-10 år	46,16%	1.425	1.401	1.401	1.401	1.401
PPR	14,28		1.768	1.768	1.768	1.768
Tandplejen	100,00		11.603	11.603	11.603	11.603
Sundhedsplejen	100,00		3.425	3.425	3.425	3.425
Ældre, 65-74 årige			7.578	7.578	7.578	7.578
Ældre, 75-84 årige			4.849	4.849	4.849	4.849
Ældre, 85+ årige			1.415	1.415	1.415	1.415

Dækningsgraden udgør aktivitetstal, f.eks. elevtallene pr. 5/9-2019, divideret med det faktiske befolkningstal pr. 01.01.2020.

Aktivitetstallene for 2021-2024 svarer til budgetforudsætningen, som rammerne er reguleret med ved budgetlægningen for 2020-2023.

Beregning af dækningsgrad

Område						
	Aktivitetstal 2020	Befolkningstal pr. 01.01.20	Dækningsgrad 2021	Dækningsgrad 2022	Dækningsgrad 2023	Dækningsgrad 2024
Folkeskoler 6-16	5.197	7.522	69,09%	69,09%	69,09%	69,09%
Friskoler 6-16	1.152	7.522	15,32%	15,32%	15,32%	15,32%
Friskoler SFO 6-10	387	3.087	12,54%	12,54%	12,54%	12,54%
Efterskoler 13-18	463	4.588	10,09%	10,09%	10,09%	10,09%
Privat børnepasn. 0-2 år	172	1.705	10,09%	10,09%	10,09%	10,09%
Dagpleje 0-2	415	1.705	24,34%	24,34%	24,34%	24,34%
Daginstitutioner 0-2	414	1.705	24,28%	24,28	24,28	24,28
Private daginstitutioner 0-2 år	85	1.705	4,99%	4,99%	4,99%	4,99%
Private daginst. (tyske) 0-2 år	90	1.705	5,28%	5,28%	5,28%	5,28%
Daginstitutioner 3-5	1.236	1.662	74,37%	74,37	74,37%	74,37%
Private daginstitutioner 3-5 år	278	1.662	16,73%	16,73%	16,73%	16,73%
Private daginst. (tyske) 3-5 år	218	1.662	13,12%	13,12%	13,12%	13,12%
Støttepædagogkorps 0-5 år	2.736	3.367	81,26%	81,26%	81,26%	81,26%
SFO gns. 6-10	1.425	3.087	46,16%	46,16%	46,16%	46,16%
PPR* 0 - 18 år	1.950		14,28%	14,28%	14,28%	14,28%

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