



24-09-2013

Rettelsesblad til sagen ”Tekniske ændringsforslag til Budgetforslag 2014”

Sagsnr.
2013-0175194

Økonomiforvaltningen har modtaget tre rettelselser til sagen ”Tekniske ændringsforslag til Budgetforslag 2014”

Dokumentnr.
2013-0175194-4

- Nye takster fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, hvor der tages højde for de bevillinger, der er givet i budgetaftalen for 2014.
- Nye takster fra Teknik- og Miljøforvaltningen, hvor der tages højde for de bevillinger, der er givet i budgetaftalen for 2014
- En intern omstilling fra Børne- og Ungdomsforvaltningen

Sagsbehandler
Jonatan Møller Sousa

Takster på Børne- og Ungdomsudvalgets område

I bilag A fremgår de ændrede takster på Børne- og Ungdomsudvalgets område som følge af de bevillinger, der er givet i Budgetaftale 2014 samt de tekniske ændringer i sagen om ”Tekniske ændringsforslag til Budgetforslag 2014”.

Forældrebetalingstaksterne skal beregnes på baggrund af de takstberettigede bruttodriftsudgifter (Dagtilbudsloven §§ 31-32, § 57, § 71), hvorfor de først er beregnet efter indgåelse af Budgetaftalen 2014.

De takstberettigede bruttodriftsudgifter på dagområdet falder med 41,2 mio. kr. som følge af tværgående effektiviseringer og forvaltningsspecifikke effektiviseringer, hvilket betyder et fald i forældrebetalingstaksterne.

Dagplejetaksten ændrer sig som følge af en forvaltningsmæssig effektivisering af dagplejens ledelse/administration og lukning af en flerbørnsdagpleje, som reducerer takstgrundlaget med 1,8 mio. kr.

Se nedenfor i bilag A og C.

Takster på Teknik- og Miljøudvalgets område

I bilag B fremgår de ændrede takster på Teknik- og Miljøudvalgets område som følge af de bevillinger, der er givet i Budgetaftale 2014.

Se nedenfor i Bilag B.



Intern omstilling på Børne- og Ungdomsudvalgets område

I forbindelse med aflevering af tekniske ændringsforslag til budget 2014, har Børne- og Ungdomsforvaltningen ikke fået indarbejdet udmøntningen af en pulje på 10 mio. kr. til intern omstilling.

Det er vigtigt for beregningen af forældrebetalingstaksterne, at budget 2014 er så retvisende som muligt på bevillingsområder, hvorfor der søges om ændringsforslag til TÆF, således at puljen på 10 mio. kr. til intern omstilling kommer til at være en del af det samlede vedtagne budget.

Sagsbeskrivelse

I Børne- og Ungdomsudvalgets budgetforslag til Budget 2014 indgik 10 mio. kr. til intern omstilling i udvalget. Midlerne var finansieret inden for BUU's egen ramme ved omprioriteringer, tilpasning af serviceniveau og effektiviseringer ud over dem der er indmeldt i effektiviseringsstrategien. Midlerne var ikke disponeret med budgetforslaget, men blev udmøntet på udvalgsmødet den 28. august. Børne- og Ungdomsudvalget har ligeledes i Budget 2013 og Budget 2012 taget stilling til interne omprioriteringer i forbindelse med udmøntningssagerne forelagt BUU i november 2011 og 2012, som følge af opståede uomgængelige merudgifter eller tværgående effektiviseringer som ikke kan implementeres. I budget 2014 har forvaltningen derfor forlods indstillet til BUU at indarbejde midler til intern omprioritering i forbindelse med budgetforslag 2014. Midlerne er således omprioriteret indenfor BUU's egen ramme. Det er stadig sandsynligt, at der i forbindelse med udmøntningssagen 20. november 2013 i BUU vil komme indstilling om yderligere omprioriteringer. De 10 mio. kr. består af følgende rammekorrektioner

Tabel 1 – Midler til omstilling, prioriteret indenfor BUU's egen ramme

	2014(p/l) mio. kr.
Momsanalyse - fritagelse af udvalgte varer og tjenesteydelser (omstilling)	-4,2
Købspriser: Justering af købspriser (omstilling)	-3,5
Kattinge Værk: Omlægning af Kattinge Værks Natur- og Aktivitetscenter (omstilling)	-1,3
UU: Effektivisering af Ungdommens Uddannelsesvejledning (omstilling)	-1,0
Midler til omstilling	-10,0

De 10 mio. kr. blev udmøntet ved indstilling behandlet på Børne- og Ungdomsudvalgets møde den 28. august. Den interne omstilling indenfor Børne- og Ungdomsudvalget sker indenfor rammen og påvirker ikke kommunekassen.



Udmøntningen fremgår af tabel 2

Tabel 2 – Udmøntning af omstilling indenfor BUU's egen ramme

	2014 (p/l) mio. kr.
EAT-Frederiksgaard Skole	0,7
Ekstra praktikpladser	4,5
Digital daginstitution	4,8
Udmøntning af omstilling	10,0

Bilag

- Bilag A. Ændrede takster på Børne- og Ungdomsudvalgets område
- Bilag B. Ændrede takster på Teknik- og Miljøudvalgets område
- Bilag C. Notat vedr. takster for forældrebetaling i 2014

Bilag A. Ændrede takster på Børne- og Ungdomsudvalgets område

Benævnelse:	Daginstitutionstakster for børn indtil skolestart, børn i skolealderen samt børn i klubtilbud og andre socialpædagogiske fritidstilbud										
Hjemmel:	Lov om dag-, fritids- og klubtilbud m.v. til børn og unge (dagtilbudsloven) §§ 31-32, § 57, § 71										
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen										
Prisfastsættelsesprincip:	Forældrenes egenbetaling er fastsat efter de gennemsnitlige budgetterede bruttodriftsudgifter ved driften af dagtilbud pr. barn af samme type i kommunen. Der er for 0-13 år anvendt den maksimale andel af kommunens takstberettigede bruttodriftsudgifter som forældrenes egenbetaling må udgøre: <ul style="list-style-type: none"> - 25 pct. for børn i dagpleje og vuggestue (0-2 år) - 25 pct. for børnehave (3-5 år) - 30 pct. skolebørn (6-9 år) - 20 pct. klubbørn (10-17 år) 										
Kalkulationsprincip:	Indtægterne er beregnet i forhold til det forventede antal pladser i 2014 med udgangspunkt i det gennemsnitlige antal indmeldte pladser fra pladsafregningen i perioden samt den forventede aktivitetsændring baseret på befolkningsprognoser for 2013 og 2014. Andelen af den rene forældrebetaling er beregnet med udgangspunkt i regnskab 2012's fordeling på forældrenes egenbetaling, økonomisk fripladstilskud, socialpædagogiske fripladser samt søskenderabat.										
Bemærkninger:	<p>Forældre, der benytter sig af dagtilbud i weekenderne og om natten, opkræves for den ekstra ydelse.</p> <p>Der ydes søskenderabat på 50 % pr. barn til familier med mere end et barn i dagpleje eller daginstitution. Dog ikke for den dyreste plads, hvor der betales fuld pris. Der ydes ikke søskenderabat for børn i klubtilbud.</p> <p>Der bevilges indtægtsbestemte økonomisk fripladstilskud i 2013 efter følgende skala (beløbene er i 2013 pl.)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Indtægt (kr.): [2013 p/l]</th> <th>Økonomiske fripladstilskud i procent af bruttodriftsudgifterne pr. plads</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Til og med 158.800</td> <td>Tilskuddet udgør 25 pct. for førskolebørn og 30 pct. for skolebørn.</td> </tr> <tr> <td>158.801– 162.321</td> <td>Tilskuddet udgør 23,75 pct. for førskolebørn og 28,5 pct. for skolebørn</td> </tr> <tr> <td>162.322- 493.299</td> <td>Inden for dette interval reduceres fripladstilskuddet for hver 3.386 kroners indtægtsstigning med: <ul style="list-style-type: none"> ▪ 0,25 procentpoint for førskolebørn ▪ 0,3 procentpoint for skolebørn ▪ 0,2 procentpoint for klubbørn </td> </tr> <tr> <td>493.300 og derover</td> <td>Intet fripladstilskud</td> </tr> </tbody> </table> <p>Ovenstående beløbsgrænser er gældende i 2013. Beløbsgrænserne for 2014 kendes først i november 2013.</p> <p>Indtægtsgrænserne hæves med 7.000 kr. pr. hjemmeboende barn under 18 år ud over det første hjemmeboende barn.</p> <p>I 2013 er de indtægtsbestemte fripladser for enlige forsørgere 55.559 kr. højere for alle indkomstintervaller (2013 p/l)</p>	Indtægt (kr.): [2013 p/l]	Økonomiske fripladstilskud i procent af bruttodriftsudgifterne pr. plads	Til og med 158.800	Tilskuddet udgør 25 pct. for førskolebørn og 30 pct. for skolebørn.	158.801– 162.321	Tilskuddet udgør 23,75 pct. for førskolebørn og 28,5 pct. for skolebørn	162.322- 493.299	Inden for dette interval reduceres fripladstilskuddet for hver 3.386 kroners indtægtsstigning med: <ul style="list-style-type: none"> ▪ 0,25 procentpoint for førskolebørn ▪ 0,3 procentpoint for skolebørn ▪ 0,2 procentpoint for klubbørn 	493.300 og derover	Intet fripladstilskud
Indtægt (kr.): [2013 p/l]	Økonomiske fripladstilskud i procent af bruttodriftsudgifterne pr. plads										
Til og med 158.800	Tilskuddet udgør 25 pct. for førskolebørn og 30 pct. for skolebørn.										
158.801– 162.321	Tilskuddet udgør 23,75 pct. for førskolebørn og 28,5 pct. for skolebørn										
162.322- 493.299	Inden for dette interval reduceres fripladstilskuddet for hver 3.386 kroners indtægtsstigning med: <ul style="list-style-type: none"> ▪ 0,25 procentpoint for førskolebørn ▪ 0,3 procentpoint for skolebørn ▪ 0,2 procentpoint for klubbørn 										
493.300 og derover	Intet fripladstilskud										

Der opkræves særskilt takst for den forældrebetalte frokost i de daginstitutioner, hvor forældrene har valgt frokostordningen til. Taksterne herfor fremgår af tabel med benævnelse *Forældrebetalt frokostordning*. Der opskræves ikke takst i specialbørnehaver.

Der er to takster på 6-13 området i 2014. Det skyldes, at folkeskolens reform træder i kraft fra 1. august 2014, hvorfor der er en takst i 5 måneder fra august til december i 2014.

Underpunkt	Beløb i	Beløb i	Beløb i	Beløb i	Delindtægt i
<i>løbende pl.</i>	2012 (kr.)	2013 (kr.)*	2014 (fra jan.-juli) (kr.)	2014 (fra aug.-dec.) (kr.)	2014 (mio. kr.)
Dagpleje(kr. pr. måned 12 mdr.)	3.185	3.410	3.308	3.308	38
Vuggestuer(kr. pr. måned 12 mdr.)	2.780	2.782	2.774	2.774	451
Børnehaver(kr. pr. måned 12 mdr.)	1.775	1.816	1.804	1.804	398
Fritidshjem(kr. pr. måned 11 mdr.)	1.260	1.218	1.236	1.118	207
Fritidsklubber 10 – 11 år(kr. pr. måned ved 11 mdr.)	510	600	586	546	38
Juniorklubber 12 – 13 år(kr. pr. måned ved 11 mdr.)	510	600	586	546	25
Ungdomsklubber 14 – 17 år(kr. pr. måned ved 11 mdr.)	60	0	0	0	0
Specialbørnehaver	0	0	0	0	0
- betaler ikke forældrebetalt					
Specialfritidshjemspladser 6 - 9 år(kr. pr. måned ved 11 mdr.)	1.260	1.218	1.236	1.118	3
Specialklubpladser (10-13 år) (kr. pr. måned ved 11 mdr.)	510	600	586	546	2
Specialklubpladser (14-17 år) (kr. pr. måned ved 11 mdr.)	60	65	66	66	0
Weekentillæg (kr./DAG)					
- Vuggestue	143	143	145	145	0
- Børnehave	109	109	110	110	0
- Fritidshjem	61	61	62	62	0
Nattillæg (kr./måned)	324	324	328	328	0
Overnatningstakst (kr./nat)	85	85	86	86	0
Månedsløft (maks. betaling inkl. nattillæg og overnatningstakst)	808	808	819	819	0
Ungdomsklub koloni pr. nat	50	50	51	51	0
(maks. tre overnatninger pr. år - opkræves af klubben)					
Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)*	1.093	1.141	1.162		1.162

- Taksterne for 2013 er de korrigerede takster gældende fra 1. juli 2013.

Benævnelse:	Forældrebetalt frokostordning
Hjemmel:	Lov om dag-, fritids- og klubtilbud m.v. til børn og unge (dagtilbudsloven) § 32 a
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Forældrenes betaling for frokost er fastsat efter de budgetterede bruttodriftsudgifter til et sundt frokostmåltid efter § 16 a, stk. 1 på grundlag af de gennemsnitlige budgetterede bruttodriftsudgifter til et sundt frokostmåltid for daginstitutioner af samme type i kommunen.
Kalkulationsprincip:	Taksten for forældrebetalt frokostordning i henholdsvis vuggestue og børnehave afspejler de faktiske udgifter til frokostordning i den respektive aldersgruppe.

	Underpunkt	Beløb i	Beløb i	Beløb	Delindtægt i
		2012	2013	i 2014	2014
		(kr.)	(kr.) *	(kr.)	(mio. kr.)
1.	Vuggestue (kr. pr. måned 12 mdr.)	574	579	587	91
2.	Børnehave (kr. pr. måned 12 mdr.)	588	593	601	105
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	187	191	198	196

- Taksterne for 2013 er de korrigerede takster gældende fra 1. juli 2013.

Type:	Takster ved brug af gokartbanen
Hjemmel:	Kommunalfuldmagten
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Kalkulationsprincip:	Indtægtsberegningen er sket med udgangspunkt i den faktiske omkostningsprofil på gokartbanen.
Prisfastsættelsesprincip:	Fremskrivning på baggrund af prisudviklingen

	Underpunkt	Beløb i	Beløb i	Beløb i	Delindtægt i
		2012	2013	2014	2014
		(kr.)	(kr.)	(kr.)	(mio. kr.)
1.	Depotleje ekskl. Depositum på kr. 200 (fast beløb pr. år)	583	592	602	0,4
2.	Kørere med egen kart (fast beløb pr. år)	1.404	1.425	1.448	
3.	Garageleje (pr. år)	2.946	2.990	3.038	
4.	Klubber med overenskomst med Københavns kommune (årligt pr. kart)	251	255	259	
5.	Klubber uden overenskomst med Københavns kommune (årligt pr. kart)	983	998	1.014	
6.	Løbsarrangementer pr. dag (max. 3 sammenhængende dage)	57	58	59	
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	0,4	0,4	0,4	0,4

Benævnelse:	Udlån af lokaler til private lånerne (hvor udlånet ikke er omfattet af Folkeoplysningsloven)
Hjemmel:	Kommunalfuldmagten
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksterne er beregnet på baggrund af en fremskrivning af prisudviklingen fra 2013 til 2014
Kalkulationsprincip:	I den oprindelige prisfastsættelse indgår afskrivning på aktiver og udgifter til f.eks. teknisk personale og udstyr
Bemærkninger:	Indtægter og udgifter vedrørende lokaleudlån selvforvaltes på skolerne og der er derfor ikke opgjort nogen delindtægt

Takst	Beløb i 2012 (kr.)	Beløb i 2013 (kr.)	Beløb i 2014 (kr.)	Delindtægt i 2014 (mio. kr.)
Undervisningslokaler				0,3 mio. kr.
pr. time	115	117	119	
yderligere udlån	57	58	59	
Sportshaller			-	
pr. time (dag)	900	916	928	
pr. time (aften)	1.060	1.079	1.093	
pr. time (weekend)	1.254	1.276	1.293	
Gymnastiksale uden bad			-	
pr. time/uge	756	769	779	
derefter pr. time	356	362	367	
Gymnastiksale med bad (idrætspladser opkræves samme takst som gymnastiksale, såfremt omklædning og bad benyttes)			-	
pr. time/uge	917	933	945	
derefter pr. time	458	466	472	
Benyttelse af klaver			-	
pr. måned ved en ugentlig benyttelse	202	206	208	
Aulaer og sportshaller ved møder			-	
pr. gang	2.177	2.215	2.244	
lørdag/søndag 3 første timer	2.177	2.215	2.244	
derefter pr. time	562	572	579	
Mødelokaler med plads til mere end 100 personer			-	
pr. gang	1.466	1.492	1.511	
lørdag/søndag pr. time	550	560	567	
Mødelokaler med plads til 100 personer eller færre			-	
pr. gang	746	759	769	
lørdag/søndag pr. time	562	572	579	
Øvrige lokaler efter kl. 22 samt lørdag/søndag			-	
pr. påbegyndt time	550	560	567	
Weekendudlån			-	

pr. gang	4.421	4.498	4.557	
Skolebetjentbistand på skoler, der normalt ikke har udlån i weekend				-
hverdage	183	186	189	
lørdage 2 første timer før kl. 12.00 pr. time	539	548	556	
lørdage øvrige timer	334	340	344	
søn- og helligdage	334	340	344	
				-
Rengøring på skoler, der normalt ikke har udlån i weekend				
hverdage	177	180	182	
lørdage 2 første timer før kl. 12.00 pr. time	252	256	260	
lørdage øvrige timer	327	333	337	
søn- og helligdage	327	333	337	
Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	0,3 mio. kr.	0,3 mio. kr.	0,3 mio. kr.	

Benævnelse:	Udlejning af koncertsalen m.v. på Sank Annæ Gymnasium
Hjemmel:	Kommunalfuldmagten
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten er beregnet på baggrund af en fremskrivning af prisudviklingen fra 2013 til 2014
Kalkulationsprincip:	I den oprindelige prisfastsættelse indgår afskrivning på aktiver og udgifter til f.eks. teknisk personale og udstyr
Bemærkninger:	For lokaletyper, hvor der alene er fastsat en engangstakst, kan der i ekstraordinære situationer, hvor der udlejes på sæsonbasis, imødekommes en månedlig betaling på 2 gange engangstaksten Indtægter og udgifter vedrørende lokaleudlån selvforvaltes på skolerne

Takst	Beløb i 2012 (kr.)	Beløb i 2013 (kr.)	Beløb i 2014 (kr.)	Delindtægt i 2014 (mio. kr.)	
Koncertsal med balkon, leje indtil 8 timer pr. dag inkl. to mikrofoner	21.384	21.758	22.041	0,3 mio. kr.	
Depositum	10.700	10.914	11.029		
Leje påbegyndt pr. time derudover	2.131	2.168	2.196		
Leje af balkon alene, 8 timer inkl. to mikrofoner	5.325	5.418	5.489		
Leje af balkon alene, yderligere timer	532	541	548		
Leje af flygel/orgel inkl. stemning	2.663	2.710	2.745		
Opstilling af kortrappel < 50 personer	2.462	2.505	2.538		
Opstilling af kortrappel > 50 personer	3.516	3.578	3.624		
Opsætning af lys/lysbom	1.764	1.795	1.818		
Forscene	2.663	2.710	2.745		
Kantine	5.325	5.418	5.489		
Mixerpult inkl. Operatør pr. time	906	922	934		
Storskærmprojektor	4.696	4.778	4.840		
Leje af videokanon pr. timer, min. 3 timer	1.065	1.084	1.098		
Leje af mere end to mikrofoner, trådløs, clips/håndholdt, pr. stk.	213	217	220		
Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	0,3 mio. kr.	0,3 mio. kr.	0,3 mio. kr.		

Benævnelse:	Frivillig musikundervisning
Hjemmel:	LBK nr. 998 af 16/08/2010 (Folkeskoleloven)
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten er beregnet på baggrund af en fremskrivning af prisudviklingen fra 2013 til 2014
Kalkulationsprincip:	Taksten er oprindeligt fastsat på baggrund af de samlede udgifter til lærerløn og materialer
Bemærkninger:	Indtægter og udgifter selvforvaltes på skolerne

	Takst	Beløb i 2012 (kr.)	Beløb i 2013 (kr.)	Beløb i 2014 (kr.)	Delindtægt i 2014 (mio. kr.)
1.	Kr. pr. elev for et skoleår	172	175	177	
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)				

Styrelsesloven § 41a gælder IKKE

Benævnelse:	Billedskolen					
Hjemmel:	LBK nr. 998 af 16/08/2010 (Folkeskoleloven)					
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen					
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten er beregnet på baggrund af en fremskrivning af prisudviklingen fra 2013 til 2014					
Kalkulationsprincip:	Taksten er oprindeligt fastsat på baggrund af de samlede udgifter til lærerløn og materialer					
Bemærkninger:	<p>Indtægter og udgifter selvforvaltes på skolen</p> <p>Der bevilges indtægtsbestemte økonomisk fripladstilskud i 2013 efter følgende skala.</p> <table border="1"> <tr> <td>Indtægt (kr.): 2013 p/l</td> <td>Økonomiske fripladstilskud i procent af bruttodriftsudgifterne pr. plads</td> </tr> <tr> <td>Til og med 158.800</td> <td>Tilskuddet udgør 100 pct. for alle aldersgrupper.</td> </tr> </table>		Indtægt (kr.): 2013 p/l	Økonomiske fripladstilskud i procent af bruttodriftsudgifterne pr. plads	Til og med 158.800	Tilskuddet udgør 100 pct. for alle aldersgrupper.
Indtægt (kr.): 2013 p/l	Økonomiske fripladstilskud i procent af bruttodriftsudgifterne pr. plads					
Til og med 158.800	Tilskuddet udgør 100 pct. for alle aldersgrupper.					

	Takst	Beløb i 2012 (kr.)	Beløb i 2013 (kr.)	Beløb i 2014 (kr.)	Delindtægt i 2014 (mio. kr.)
1.	Kr. pr. elev pr. hold				0,8 mio. kr.
	Små klasser (2 timer)	1.001	1.019	1.032	
	Store klasser (2,5 time)	1.201	1.222	1.238	
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	08 mio.kr.	08 mio. kr.	0,8 mio. kr.	

Styrelsesloven § 41a gælder IKKE

Benævnelse:	Skolehaver
Hjemmel:	LBK nr. 998 af 16/08/2010 (Folkeskoleloven)
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten er beregnet på baggrund af en fremskrivning af prisudviklingen fra 2013 til 2014
Kalkulationsprincip:	Taksten er oprindeligt fastsat på baggrund af de samlede udgifter til materialer
Bemærkninger:	Indtægter og udgifter selvforvaltes af enheden

	Takst	Beløb i 2012 (kr.)	Beløb i 2013 (kr.)	Beløb i 2014 (kr.)	Delindtægt i 2014 (mio. kr.)
1.	Kr. pr. elev pr. sæson	188	191	194	
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	0,1 mio.kr.	0,1 mio. kr.	0,1 mio. kr.	0,1 mio. kr.

Styrelsesloven § 41a gælder IKKE

Benævnelse:	Musikskolen					
Hjemmel:	LBK nr. 184 af 03/01/2008 (Musikloven)					
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen					
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten er beregnet på baggrund af en fremskrivning af prisudviklingen fra 2013 til 2014					
Kalkulationsprincip:	Taksten er oprindeligt fastsat på baggrund af ca. 33 % af bruttoudgifterne					
Bemærkninger:	<p>Indtægter og udgifter selvforvaltes på skolen.</p> <p>Der gives søskenderabat på 25 %.</p> <p>Der bevilges indtægtsbestemte økonomisk fripladstilskud i 2013 efter følgende skala.</p> <table border="1" data-bbox="587 712 1449 898"> <thead> <tr> <th>Indtægt (kr.): 2013 p/l</th> <th>Økonomiske fripladstilskud i procent af bruttodriftsudgifterne pr. plads</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Til og med 158.800</td> <td>Tilskuddet udgør 100 pct. for alle aldersgrupper.</td> </tr> </tbody> </table>		Indtægt (kr.): 2013 p/l	Økonomiske fripladstilskud i procent af bruttodriftsudgifterne pr. plads	Til og med 158.800	Tilskuddet udgør 100 pct. for alle aldersgrupper.
Indtægt (kr.): 2013 p/l	Økonomiske fripladstilskud i procent af bruttodriftsudgifterne pr. plads					
Til og med 158.800	Tilskuddet udgør 100 pct. for alle aldersgrupper.					

Takst	Beløb i 2012 (kr.)	Beløb i 2013 (kr.)	Beløb i 2014 (kr.)	Delindtægt i 2014 (mio. kr.)
Kr. pr. elev pr. hold pr. sæson				3,5 mio. kr.
Leje af instrument	763	776	786	
B-elever	3.879	3.947	3.998	
A-elever	2.692	2.738	2.774	
Begynder	2.190	2.228	2.257	
Musikkarrusel	2.335	2.376	2.407	
Ensemblesang	1.418	1.442	1.461	
Musik og bevægelse	1.418	1.442	1.461	
Musikalsk legestue	1.418	1.442	1.461	
Orkester	1.418	1.442	1.461	
Kor	1.102	1.122	1.136	
Børnehave	1.102	1.122	1.136	
Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	3,1	3,4	3,5	

Benævnelse:	Skolemad
Hjemmel:	Kommunalfuldmagten
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten er sat op med 1 kr. bl.a. på baggrund af en fremskrivning af prisudviklingen fra 2013 til 2014
Kalkulationsprincip:	I den oprindelige prisfastsættelse indgår afskrivning på aktiver og udgifter til fx personale og materialer
Bemærkninger:	<p>Børne- og Ungdomsudvalget godkendte på mødet den 3. juni 2009, at priserne på den enkelte frokostret kan variere afhængigt af, om den købes via abonnement eller som løssalg.</p> <p>I skolemadsordningen sælges endvidere produkter, der ikke er fulde frokostmåltider, til varierende priser.</p>

	Takst	Beløb i 2012 (kr.)	Beløb i 2013 (kr.)	Beløb i 2014 (kr.)	Delindtægt i 2014 (mio. kr.)
1.	Kr. pr. elev pr. måltid	21	21	22	16,8
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	15,7	16,5	16,8	

Benævnelse:	Overnatningspriser på Kolonien Veddinge Bakker
Hjemmel:	Kommunalfuldmagten
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Prisfastsættelsen sker med udgangspunkt i de faktiske omkostninger ved brug af kolonien

	Takst	Beløb i 2012 (kr.)	Beløb i 2013 (kr.)	Beløb i 2014 (kr.)	Delindtægt i 2014 (mio. kr.)
	Priser for Københavns kommunes institutioner og skoler				
1.	Hovedhus			2.000 kr. pr. overnatning mandag - fredag (ank. 10.00 afr. 14.00) 3.000 kr. weekend fredag - søndag (ank. 18.00 afr. 16.00) Rengøring 800 kr	
2.	Anneks			Anneks:500 kr. pr. overnatning mandag - søndag (i tilknytning til hovedhus) Rengøring 600 kr.	
	Priser for andre lejere				
	Hovedhus			2.000 kr. pr.overnatningmandag - fredag (ank. 10.00 afr. 14.00) Rengøring 800kr.	
	Anneks			500 kr. pr. overnatning mandag - søndag (i tilknytning til hovedhus) Rengøring 600 kr.	
	Hovedhus og anneks			5.000 kr. weekend (begge huse)lørdag - søndag (ank. 10.00 afr. 16.00) (incl. rengøring) 6.500 kr. weekend (begge huse)fredag - søndag (ank. 18.00 afr. 16.00) (incl. rengøring)	
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)				

Benævnelse:	Overnatningspriser på Kolonien Sveadan
Hjemmel:	Kommunalfuldmagten
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Prisfastsættelsen sker med udgangspunkt i de faktiske omkostninger ved brug af kolonien

	Takst	Beløb i 2012 (kr.)	Beløb i 2013 (kr.)	Beløb i 2014 (kr.)	Delindtægt i 2014 (mio. kr.)
	Priser for Københavns kommunes institutioner og skoler				
1.	Kolonien			2.000 kr. pr.overnatning mandag - fredag (ank. 10.00 afr. 14.00) 3.000 kr. weekend fredag - søndag (ank. 18.00 afr. 16.00) Rengøring 800 kr.	
2.	Priser for andre lejere				
	Kolonien			2.000 kr. pr. overnatning mandag - fredag (ank. 10.00 afr. 14.00) 4.500 kr. Weekend lørdag - søndag (ank. 10.00 afr. 16.00) (incl. efterrengøring) 5.500 kr. weekendfredag - søndag (ank. 18.00 afr. 16.00) (incl. efterrengøring)	
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)				

Benævnelse:	Overnatningspriser på Kolonien Veddinge Bakker
Hjemmel:	Kommunalfuldmagten
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Prisfastsættelsen sker med udgangspunkt i de faktiske omkostninger ved brug af kolonien

	Takst	Beløb i 2012 (kr.)	Beløb i 2013 (kr.)	Beløb i 2014 (kr.)	Delindtægt i 2014 (mio. kr.)
	Priser for Københavns kommunes institutioner og skoler				
1.	Hovedhus			2.000 kr. pr. overnatning mandag - fredag (ank. 10.00 afr. 14.00) 3.000 kr. weekend fredag - søndag (ank. 18.00 afr. 16.00) Rengøring 800 kr	
2.	Anneks			Anneks:500 kr. pr. overnatning mandag - søndag (i tilknytning til hovedhus) Rengøring 600 kr.	
	Priser for andre lejere				
	Hovedhus			2.000 kr. pr.overnatningmandag - fredag (ank. 10.00 afr. 14.00) Rengøring 800kr.	
	Anneks			500 kr. pr. overnatning mandag - søndag (i tilknytning til hovedhus) Rengøring 600 kr.	
	Hovedhus og anneks			5.000 kr. weekend (begge huse)lørdag - søndag (ank. 10.00 afr. 16.00) (incl. rengøring) 6.500 kr. weekend (begge huse)fredag - søndag (ank. 18.00 afr. 16.00) (incl. rengøring)	
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)				

Benævnelse:	Overnatningspriser på Kolonien Veddinge Bakker
Hjemmel:	Kommunalfuldmagten
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Prisfastsættelsen sker med udgangspunkt i de faktiske omkostninger ved brug af kolonien

	Takst	Beløb i 2012 (kr.)	Beløb i 2013 (kr.)	Beløb i 2014 (kr.)	Delindtægt i 2014 (mio. kr.)
	Priser for Københavns kommunes institutioner og skoler				
	Sejladskurser				
	sikkerhedskurser			500	
	kanoinstruktør			3.200	
	Havkajakinstruktør 1			3.200	
	Havkajakinstruktør 2			2.100	
	Jolle			2.100	
	Vægklating				
	Instruktør 1			600,-	
	Instruktør 2			600,-	
	Instruktør 3			600,-	
	Friluftsliv				
	GPS			600,-	
	Ski			4.000,-	
	Outdoor Education			5.000,-	
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)			0,2	0,24

Bilag B. Ændrede takster på Teknik- og Miljøudvalgets område

Styrelsesloven § 41a gælder ikke.

Benævnelse:	Afgift for råden over offentligt vejareal
Hjemmel:	Lov om offentlige veje
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Kostpris
Kalkulationsprincip:	Pris- og lønfremskrivning af tidligere års takster.
Bemærkninger:	I Overførselssagen 12/13, blev det besluttet at fjerne afgifterne for stadepladser og et forsøg i 2013 med fjernelse af afgiften på vareudstillinger

Vareudstillinger, reklameskilte m.v. (løbende p/l)

		Beløb i 2012	Beløb i 2013	Beløb i 2014	Indtægt i 2014 (mio. kr.)
	Vareudstillinger, Indre By				
1.a	Vareudstillinger, Indre By < 60 cm, m/år ^[1]	3.632	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
1.b	Vareudstillinger, Indre By 60-120 cm, m/år ^[1]	7.264	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
1.c	Vareudstillinger, Indre By > 120 cm, m/år ^[1]	10.898	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
	Vareudstillinger, Øvrige By				
2.a	Vareudstillinger, øvrige by < 60 cm, m/år ^[1]	1.103	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
2.b	Vareudstillinger, øvrige by 60-120 cm, m/år ^[1]	2.204	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
2.c	Vareudstillinger, øvrige by > 120 cm, m/år ^[1]	3.308	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
	Øvrigt				
3.	Aviskasser og øvrige kasser	1.349	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
4.	Udstillingsskabe og automater <1m	1.349	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
5.	Udstillingsskabe og automater >1m	2.699	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
6.	Reklameskilte, Indre By - maks. 60 cm	2.180	2.195	2.224	0,7
7.	Reklameskilte, Indre By - maks. 80 cm,	3.874	3.901	3.952	0,1
8.	Reklameskilte, øvrige by - maks. 60 cm	661	666	674	-
9.	Reklameskilte, øvrige by - maks. 80 cm	1.175	1.183	1.199	-
10.	Salgsluger < 1,5 m	5.578	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
11.	Salgsluger > 1,5 m	11.153	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
12.	Bøsninger til flagstænger, parasoller o.l., engangsafgift	1.465	1.475	1.494	0,04
	Samlet indtægt vedr. vareudstillinger, reklameskilte m.v. (mio. kr.)	7,6	6,2	6,2	0,8

1) Takst pr. påbegyndt meter

Stader^[2] [3] (løbende p/l)

		Beløb i 2012	Beløb i 2013	Beløb i 2014	Indtægt i 2014 (mio. kr.)
13.a	Tilberedt mad o. lign., zone 1, m ² /md	1.240	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
13.b	Tilberedt mad o. lign., zone 2, m ² /md	779	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
13.c	Tilberedt mad o. lign., zone 3, m ² /md	424	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
13.d	Tilberedt mad o. lign., zone 4, m ² /md	172	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
	Frugt og blomster^[5]				
14.a	Frugt og blomster, zone 1, m ² /md	387	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
14.b	Frugt og blomster, zone 2, m ² /md	243	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
14.c	Frugt og blomster, zone 3, m ² /md	133	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
14.d	Frugt og blomster, zone 4, m ² /md	54	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
	Forfriskninger^[6]				
15.a	Forfriskninger, zone 1	775	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
15.b	Forfriskninger, zone 2	486	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
15.c	Forfriskninger, zone 3	266	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
15.d	Forfriskninger, zone 4	107	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
	Smykker, kunst o. lign.				
16.a	Smykker, kunst o. lign., zone 1, m ² /md	619	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
16.b	Smykker, kunst o. lign., zone 2, m ² /md	389	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
16.c	Smykker, kunst o. lign., zone 3, m ² /md	213	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
16.d	Smykker, kunst o. lign., zone 4, m ² /md	87	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
	Særlige bylivsaktiviteter^[7]				
17.a	Særlige bylivsaktiviteter, zone 1, m ² /md	387	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
17.b	Særlige bylivsaktiviteter, zone 2, m ² /md	243	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
17.c	Særlige bylivsaktiviteter, zone 3, m ² /md	133	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
17.d	Særlige bylivsaktiviteter, zone 4, m ² /md	54	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
	Øvrige stader				
18.	Avis- og blomstersalg fra kurve m.m., per måned	1.116	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
19.	Julestader, m ² /md	143	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
	Udvalgsvarer		Afgiftsfri	Afgiftsfri	
20.	Stader med udvalgsvarer. Øvrige by, m ² /md	172	Afgiftsfri	Afgiftsfri	-
	Samlet indtægt vedr. stader	2,7	0,0	0,0	0,0

2) Nogle handlende flytter rundt til forskellige pladser. Krydser de zonegrænser, betales efter den dyreste zone de opholder sig i

3) Nogle handlende bruger jfr. deres tilladelse pladsen 3 eller færre dage om ugen. Disse betaler halv pris.

4) Kategorien "Mad" inkluderer salg af pølser, kebab og anden tilberedt mad samt udsalg af fisk, oste o. lign. En pølsevogn fylder ca. 4 m²

5) Et frugt- og blomsterstade fylder som udgangspunkt 12 m².

6) "Forfriskninger" inkluderer is, kaffe, juice, friskskåret frugt, nødder o. lign.

7) "Særlige bylivsaktiviteter" er en kategori, hvor nytænkende bylivsskabende initiativer kan placeres (f.eks. mobil sauna).



Bilag C. Takster for forældrebetaling i 2014

Dette notat forklarer årsager til udvikling fra 2013 til 2014, herunder særligt faldet i dagplejetaksten. Sidst i notatet gennemgås principperne for beregning af forældrebetalingen på dagområdet.

Baggrund

Ifølge Dagtilbudslovens § 31 skal taksterne justeres, hvis de gennemsnitlige budgetterede bruttodriftsudgifter ændres. Dette gør sig gældende i både 2013 og 2014.

I 2013 blev taksterne reguleret pr. 1. juli. Årsagen var KTO-forliget om, at de generelle ansættelsesvilkår 1. april 2013 til 31. marts 2015 medførte, at der er en lavere fremskrivning af løn end forventet i VB2013.

I 2014 træder Folkeskolereformen i kraft pr. 1. august, dvs. at der er forskel i det tilbud, der tilgås børn i skolealderen i deres fritidstilbud. Derfor er der regnet med to takster henholdsvis ”januar – juli” og ”august – december” for 6-9 årige (Fritidshjem og KKFO), 10-11 årige (Fritidsklub) og 12-13 årige (Juniorklub).

I Budgetaftale 2013 blev vedtaget en ungdomsklubreform. Som en del af budgetmodellen blev der vedtaget kontingentfritagelsen for alle ungdomsklubbørn, hvorfor der ikke beregnes en ungdomsklubtakst.

Tabel 1. Forældrebetalingstakster i 2013 og 2014

Månedlige takster på dagområdet (løbende pl.)	2013	2014	2014
	Juli-dec.	Jan.-Juli	Aug.-Dec.
Dagpleje	3.410	3.308	
Vuggestuer	2.782	2.774	
Børnehaver	1.816	1.804	
Fritidshjem	1.218	1.236	1.118
Fritidsklubber 10 – 11 år	600	586	546
Juniorklubber 12 – 13 år	600	586	546
Ungdomsklubber 14 – 17 år	0	0	

Generelt så påvirkes alle takster på dagområdet af det vedtagne budget 2014 (jf. tabel 2) – bl.a. medfører de tværgående effektiviseringer og de forvaltningsspecifikke effektiviseringer et fald i de takstberettigede bruttodriftsudgifter på 41,2 mio. kr. Dette giver et fald i alle forældrebetalingstakster herunder vuggestuer og børnehaver

Tabel 2. Effektiviseringsbetydning for takstgrundlag

Effektivisering i bruttodriftsudgifter	t.kr.
Forvaltningsspecifikke effektiviseringer	-34.497
Tværgående effektiviseringer	-6.668
	-41.165

Der ses et markant fald i dagplejetaksten, som skyldes en forvaltningsmæssig effektivisering af dagplejens ledelse/administration og lukning af en flerbørnsdagpleje, som reducerer takstgrundlaget med 1,8 mio. kr.

Generelt er dagplejeområdet lille både i forhold til antallet af børn og i budget, hvorfor selv små ændringer i det takstberettigede bruttobudget eller i antallet af pladser påvirker takster.

Der er fuld forplejning i dagplejen, så en sammenligning med vuggestuetaksten skal være i forhold til en samlet sum af forældrebetalingen (2.774 kr.) og frokosttakst(587 kr.) på vuggestuetaksten, som i alt udgør 3.361 kr.

Principper for forældrebetalingen

Forældrebetalingstaksterne baserer sig på de budgetterede takstberettigede bruttodriftsudgifter i budget 2014 fordelt pr. pasningstype

De budgetterede bruttodriftsudgifter deles med antallet af børn i den givne pasningstype. I Københavns Kommune er dette de udmeldte pladser, der bruges i forbindelse med pladsafregningen med institutionerne i september (BUU 08.08.08). Demografipladserne fra aktivitetstildelingen lægges oveni de udmeldte pladser, da det er bedste bud på den forventede stigning i antallet af pladser fra 2013 til 2014.

Den maksimale forældrebetalingstakst i procent af de takstberettigede bruttodriftsudgifter er (Dagtilbudsloven §§ 31-32, § 57, § 71):

Tabel 3. Oversigt over forældrebetalingsprocenter.

Aldersgruppe	Procentgrænse for forældrebetaling.
0-5 år	25 pct.
6-9 år	30 pct.
10-17 år	20 pct.