



24-03-2014

Til Økonomiudvalget

Økonomiudvalget blev på budgetseminar ultimo januar 2014 præsenteret for en illustration vedr. kommunens driftsindtægter (ekskl. statsrefusion) på ca. 5,3 mia. kr. Dette notat uddyber sammensætningen af indtægterne.

Sagsnr.
2014-0041890

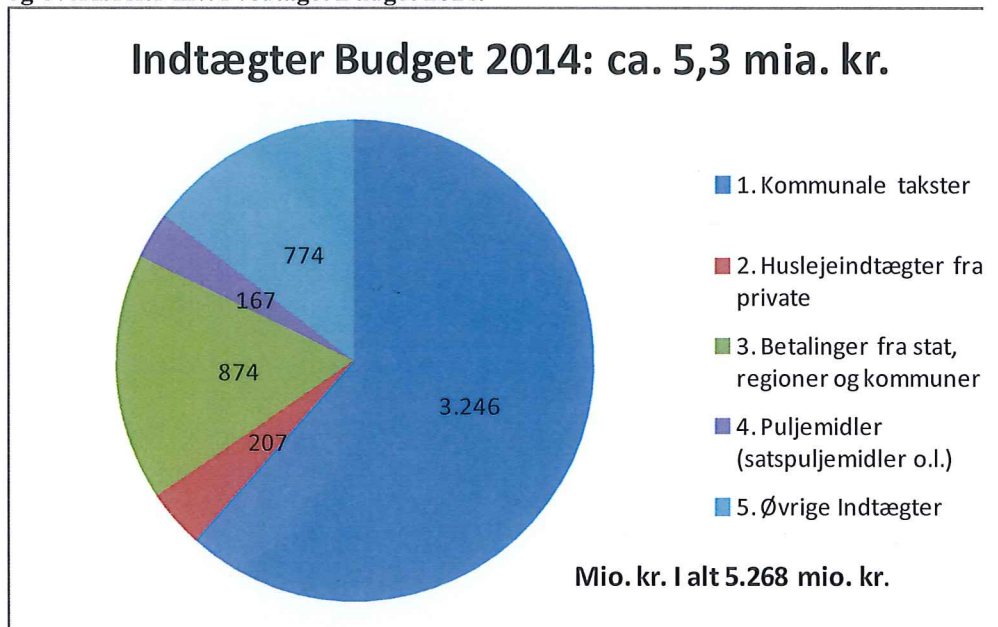
Dokumentnr.
2014-0041890-1

Samlede indtægter

Kommunens driftsindtægter (ekskl. statsrefusion) fordeler sig som angivet i nedenstående diagram 1.

Sagsbehandler
Mia Nyhuus

Diagram 1. Københavns Kommunes indtægter vedr. bevillingstyperne service og overførsler mv. i vedtaget Budget 2014.



Kilde: KK, Egne beregninger

1. Kommunale takster vedrører brugerbetaling og udgør de af forvaltningerne oplyste budgetterede indtægter i kommunens takstkatalog.
2. Huslejeindtægter fra private vedrører indtægter fra privatudlejede KK ejendomme
3. Betalinger fra stat, regioner og kommuner vedrører ydelser købt af andre kommuner, regioner og staten, herunder f.eks. andre kommuners brug af Københavns Kommunes botilbud.
4. Puljemidler udgør forvaltningernes budgettering vedr. statstilskud f.eks. statspuljer. Der kan ligge yderligere puljemidler under kategorien øvrige indtægter i det omfang, forvaltningerne har budgetteret disse som øvrige indtægter.

Københavns Rådhus,
Rådhuspladsen 1
1599 København V

E-mail
B72F@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

5. Øvrige indtægter

Øvrige indtægter vedrører forvaltningernes budgettering af indtægter fra f.eks. køb og salg, mindre projekter, indtægter vedr. kulturhuse og museer mv.

Nedenstående tabel 1. viser fordelingen af driftsindtægter (ekskl. statsrefusion) på service og udenfor servicrammen.

Tabel 1: København Kommunes driftsindtægter fordelt på service og bevillingstypen overførsler mm. vedtaget budget 2014, mio. kr.

Indtægter	VB 2014 mio. kr.
Service	4.372,7
Kommunale takster	2.686,0
Huslejeindtægter fra private	206,8
Betalinger fra stat, regioner og kommuner	633,5
Puljemidler (satspuljer o.l.)	110,6
Øvrige Indtægter	735,8
Udenfor servicrammen	895,1
Kommunale takster	560,4
Huslejeindtægter fra private	0,1
Betalinger fra stat, regioner og kommuner	240,8
Puljemidler (satspuljer o.l.)	55,9
Øvrige Indtægter	37,9
Indtægter, drift i alt	5.267,8

Kilde: KK, Egne beregninger

I vedlagte bilag 1. angives fordelingen af indtægter i de respektive forvaltninger.

1. Kommunale takster

Indtægter vedrører kommunale takster i vedtaget budget 2014 og vedrører f.eks. betalinger vedr. renhold, daginstitutioner, brugerbetaling i forbindelse med botilbud mm. Bilag 2 udgør en komplet oversigt over kommunens takster. Taksterne er inddelt i tre kategorier:

1. Fastsat ved lov: Taksten er fastsat med beløb ved lov, fastsat af relevant ministerium, eller udgør lovens maksimum. Taksten kan dermed ikke hæves uden lovændring. Der kan derimod være enkelte takster i denne kategori, der kan sænkes gennem beslutning om tilskud i Borgerrepræsentationen – f.eks. forældrebetalt madordning i daginstitutionerne.
2. Taksten bygger på et ”hvile i sig selv princip” hvor indtægter modsvarer forventede omkostninger eller en kostpris. En takststigning vil kræve, at udgifter hæves tilsvarende.

3. Taksten kan ændres: Taksten kan ændres. Der kan for nogle takster være lovgivningsmæssige begrænsninger for prisfastsættelse.

Nedenstående tabel 2 angiver antal af takster i de tre kategorier, herunder fordelingen af indtægter i de tre kategorier.

Tabel 2: Antal takster fordelt på 3 kategorier vedr. prisfastsættelse samt indtægter pr. kategori

Fastsættelsesprincip	Antal	mio. kr.	Pct
Fastsat ved lov	24	1.780,7	54,9
Hvile i sig selv princip	32	919,1	28,3
Kan ændres	22	546,6	16,8
I alt	78	3246,4	100

Kilde: Københavns Kommunes takstkatalog, høring af forvaltningerne, egne beregninger

Tabel 3 udgør en oversigt over de af kommunens takster, der kan ændres af Borgerrepræsentationen. Heraf udgør ”Betalingsparkering” den største indtægtspost. Indtægten er budgetteret til at udgøre 383,6 mio. kr. i 2014. I henhold til vejloven skal taksten fastsættes med udgangspunkt i adfærdsregulering af trafikanter. Indtægten reguleres yderligere i ”Lov om nedsættelse af statstilskuddet til kommuner ved forhøjelser af kommunale parkeringsindtægter”, der bestemmer, at alle indtægter over 70 pct. af KKs bruttodriftsindtægter fra betalingsparkering i 2007, skal modregnes i bloktilskuddet.

Den næststørste indtægtspost vedr. takster, der kan ændres er byggesagsbehandling (76,4 mio. kr.). Byggesagsgebyret kan maksimalt brugerfinansieres 1:1 med de direkte og indirekte udgifter kommunen har afholdt og følger dermed i udgangspunktet hvile i sig selv princippet. Borgerrepræsentationen kan dog også vælge at skattefinansiere kommunens direkte og indirekte udgifter relateret til byggesagsbehandlingen. Københavns Kommune har p.t. valgt at brugerfinansiere størstedelen af vores byggesagsbehandlingsudgifter. Der er til byggesagsbehandlingen i 2014 forventede direkte og indirekte udgifter for 85 mio. kr. Den forventede indtægt er på 76,4 mio. kr. hvilket betyder, at byggesagsbehandlingen vil være skattefinansieret med 8,6 mio. kr. Den nuværende gebyrmodel er baseret på en standartopkrævning og et variabelt gebyr der er beregnet på baggrund af antal m². Pr. 1. januar 2015 skal byggesagsgebyrer beregnes efter timepris.

Takst for betaling for ophold på hjemløseherberger, kvindekrisecentre og bofællesskaber udgør tillige en stor indtægtspost (29,4 mio. kr.). Taksten er fastsat i overensstemmelse med prisniveauet i nabokommunerne. Selvom taksten lovligt kan hæves, vurderer Socialforvaltningen, at der ikke vil kunne indhentes yderligere provenu, idet taksten vedrører kommunens mest udsatte borgere.

Tabel 3: Oversigt over de af kommunens takster, der kan hæves, taksternes indtægtssummer i vedtaget budget 2014, mio. kr.

Takst	VB 2014, mio.kr.
Betalingsparkering	383,6
Byggesagsbehandling	76,4
Takster på betaling for ophold, hjemløse-herberger (§ 110), Kvindekrisecentre (§ 109) samt bofællesskaber (§ 107)	29,4
Skolemad	16,8
Svømmehalstakster	15,4
Hjemmeboende borgere – tøjvaskordning	7,8
Musikskolen	3,5
Begravelseshandlinger - Graves gravning	3,0
Øbrohallens kurbad	2,6
Folkeregisterbøder	2,4
Begravelseshandlinger - Højtidelighed	2,1
Billedskolen	0,8
Svømmehaller som benyttes af Kbhs Kommunale institutioner og skoler	0,6
Takster ved brug af gokartbanen	0,4
Salg af tegninger	0,4
Udlån af lokaler til private lånere	0,3
Udlejning af koncertsalen m.v. på Sank Annæ Gym.	0,3
Overnatningspriser på Kolonien Veddinge Bakker	0,2
Rundvisning Jens Olsens verdensur	0,2
Afgift for råden over parkareal til byggepladser	0,2
Skolehaver	0,1
Gebyr for udstedelse af delebilstilladelser	0,1
I alt	546,6

Kilde: Københavns Kommunes takstkatalog, høring af forvaltningerne

2. Huslejeindtægter fra private

Huslejeindtægter fra private vedrører indtægter fra privatudlejede KK ejendomme. Nedenstående tabel 4 angiver fordelingen af indtægter på forvaltning.

Tabel 4: Huslejeindtægter fra private, mio.kr. vedtaget budget 2014

Huslejeindtægter fra private	VB 2014, mio. kr
Service	206,8
SUF	23,0
Kejd	183,8
Udenfor servicerammen	0,1
Kejd	0,1
I alt	207,0

Kilde: KK, Egne beregninger

3. Betalinger fra stat, regioner og kommuner

Nedenfor angives indtægter vedr. betalinger fra staten, regioner og kommuner. Betalingerne vedrører f.eks. andre kommuners betalinger for brug af Københavns Kommunes tilbud. Herunder f.eks. botilbudspladser, aftenskoledeltagelse, hospitalsundervisning af indlagte børn fra andre kommuner mv. Betalinger fra regioner er f.eks. salg af pladser i de landsdelsdækkende klasser for hørehæmmede og døve og børneklubben. Betalinger fra staten vedrører bl.a. refusionsindtægter på elevområdet (aud/aer-refusioner) og dækning af udgifter i forbindelse med influenzavaccinationer.

Tabel 5: Betalinger fra stat, regioner og kommuner, vedtaget budget 2014, mio. kr.

Betalinger fra stat, regioner og kommuner	VB 2014, mio kr.
Service	633,5
Betalinger fra stat, region og kommuner	
Betalinger fra staten	131,1
SUF	118,6
TMF	11,0
SOF	1,5
Betalinger fra regioner	52,8
BUF	26,9
SOF	25,9
Betalinger fra kommuner	449,6
BUF	199,4
TMF	5,6
SOF	226,3
KFF	18,3
Udenfor servicerammen	240,8
Betalinger fra kommuner	240,8
TMF	77,2
SOF	163,7

Kilde: KK, Egne beregninger

4. Puljemidler (satspuljemidler o.l.)

Tabel 6 viser forvaltningernes budgettering ifht. puljemidler fra staten i 2014. Indtægterne vedrører forskellige aktiviteter, hvor der forventes tilskud i form af satspuljemidler, tilskud til konkrete projekter mv. F.eks. har Socialforvaltningen i 2013 modtaget Sundhedsministeriets satspuljemidler til den sundhedsfaglige indsats i forbindelse med heroinbehandling i "Valmuen" (ca. 25,5 mio. kr.). Indtægten forventes også i 2014. Herudover er der i 2013 f.eks. modtaget tilskud til stofindtagelses rum (ca. 8 mio. kr.).

Tabel 6.**Indtægter vedr. puljemidler (statstilskud), fordelt på forvaltninger, mio. kr.**

Puljemidler o.l.	VB 2014, mio.kr
SUF	2,0
SOF	108,6
BIF	55,9

Kilde: KK, Egne beregninger**5. Øvrige indtægter**

Nedenfor angives kommunens øvrige indtægter. I det omfang, forvaltningerne har anført forklaringer i budgettet, er der anført eksempler på områder for indtægten.

Tabel 7: Øvrige driftsindtægter, fordelt på forvaltning, mio.kr.

Øvrige indtægter, Service	VB 2014, mio. kr.
Service	731,6
ØKF (inkl KBS ekskl. Kejd)	147,0
Øvrige opkrævningsvederlag, ejendomsskat mv	15,7
Øvrige indtægter Brandvæsnet (vedrører betalinger fra stat, region og kommuner, herunder sygetransport, ambulancekørsel, betalinger fra politiet mv.*)	131,3
SUF	246,9
Køb og salg af boliger - sivemodel	141,6
Øvrige indtægter vedr. plejehjem, madudbringning mv.	105,3
BUF	54,3
Vedrører bla. Kolonioophold, mindre projekter	54,3
SOF	141,0
Øvrige (mindre projekter mv)	141,0
KFF (inkl Kejd)	123,5
Øvrige indtægter vedr. kulturhuse, museer o.l.	119,8
Øvrige indtægter Kejd	3,7
BIF	18,9
Øvrige indtægter (Jobcentre)	18,9
Udenfor servicerammen	37,8
BUF	0,7
SOF	8,0
BIF	29,1
I alt	769,4

Kilde: KK, Egne beregninger *Betalinger fra stat, region og kommuner til Københavns Brandvæsen konteres under øvrige udgifter i modsætning til hos øvrige forvaltninger og enheder grundet brug af andet økonomisystem.

Bilag 1: Københavns Kommunes driftsindtægter (eksl. Statsrefusion) fordelt på forvaltning, mio.kr.

Forvaltning/Indtægtstype	VB 2014, mio. kr.
ØKF (inkl KBS ekskl. Kejd)	193,0
Takster KBS	34,5
Øvrige opkrævningsvederlag, ejendomsskat mv	15,7
Takster Brandvæsnet	11,5
Betalinger fra stat, region og kommuner (Brandvæsnet: sygetransport, ambulancekørsel for region, kommuner. Betalinger fra politi mv.)	131,3
SUF	662,7
Takster	272,2
Betalinger fra staten (elever)	118,6
Puljemidler o.l.	2,0
Køb og salg af boliger - sive model	141,6
Huslejeindtægter fra private	23,0
Øvrige indtægter vedr. plejehjem, madudbringning mv.	105,3
BUF	1.663,7
Takster	1.382,4
Betalinger fra kommuner, regioner og staten	226,3
Vedrører bla. Koloniophold, mindre projekter	54,3
Øvrige	0,7
TMF	1.532,3
Takster	878,1
Betalinger fra kommuner og staten	93,8
Takster, Indtægter vedr. forsyningsvirksomhed	560,4
SOF	750,4
Takster	75,4
Betalinger fra kommuner, regioner, staten	417,4
Statstilskud (puljemidler)	108,6
Øvrige (herunder også mindre projekter)	149,0
KFF (inkl Kejd)	361,8
Takster	31,9
Huslejeindtægter fra private	188,1
Betalinger fra kommuner	18,3
Øvrige indtægter vedr. kulturhuse, museer o.l.	123,5
BIF	103,9
Puljemidler o.l.	55,9
Øvrige indtægter til danskundervisning udlændinge	29,1
Øvrige indtægter (Jobcentre)	18,9
I alt	5.267,8

Bilag 2: Københavns Kommunes indtægter indeholdt i takstkataloget

forvaltning	Takster	Prisfastsættelseskriterium	VB 2014, mio kr.
BUU	Daginstitutionstakster, klubtilbud, socialpædagogiske fritidstilbud	Lovens maksimum	1.162,0
BUU	Forældrebetalt frokostordning	Lovens maksimum	198,0
BUU	Skolemad	Kan ændres	16,8
BUU	Musikskolen	kan ændres	3,5
BUU	Billedskolen	Kan ændres	0,8
BUU	Takster ved brug af gokartbanen	Kan ændres	0,4
BUU	Udlån af lokaler til private lånere	Kan ændres	0,3
BUU	Udlejning af koncertsalen m.v. på Sank Annæ Gymnasium	Kan ændres	0,3
BUU	Overnatningspriser på Kolonien Veddinge Bakker	Kan ændres	0,2
BUU	Skolehaver	Kan ændres	0,1
KBS	Opkrævning Ryggergebyr	Lovens maksimum	24,5
KBS	Sundhedskort	fastsat af ministeriet	4,5
KBS	Forespørgsler folkeregisteret	Lovens maksimum	0,6
KBS	Personattester	Lovens maksimum	0,3
KBS	Gebyr for skatteattest og ejendomsattest	fastsat af ministeriet	0,1
KBS	Husejerattester	Lovens maksimum	0,1
KBS	Legitimationskort for unge	fastsat af ministeriet	0,1
KBS	BO-attester Folkeregister	Hvile i sig selv princip	0,5
KBS	Folkeregisterbøder	Kan ændres	2,4
KBS	Rådhusbutik	Hvile i sig selv princip	0,3
KBS	Gebyrindtægt huslejenævn	fastsat ved lov	0,3
KBS	Vielser	Hvile i sig selv princip	0,01
KBS	Pas/Kørekort	fastsat ved lov	0,1
KBS	Pasbillede	Hvile i sig selv princip	0,9
KFU	Svømmehalstakster	Kan ændres	15,4
KFU	Bibloteker overskridelse af aflevering (momsfritaget)	Lovens maksimum	12,8
KFU	Øbrohallens kurbad	Kan ændres	2,6
KFU	Svømmehaller som benyttes af Kbhs Kommunale Skolevæsen mv.	Kan ændres	0,6
KFU	Erstatninger fra bortkomne materialer (momsfritaget)	Lovens maksimum	0,3
KFU	Rundvisning Jens Olsens verdensur	Kan ændres	0,2
SOU	Plejehjem – obligatoriske, valgfrie ydelser	fastsat ved lov	142,0

SOU	Plejehjem – obligatoriske ydelser	Hvile i sig selv princip	51,8
SOU	Hjemmeboende borgere – madservice med udbringning	fastsat ved lov	41,2
SOU	Plejehjem – Rehabiliteringsophold	Lovens maksimum	11,2
SOU	Plejehjem – Ikke obligatoriske, valgfrie ydelser	Lovens maksimum	7,8
SOU	Hjemmeboende borgere – tøjvaskordning	Kan ændres	7,8
SOU	Hjemmeboende borgere – aktivitetstilbud	fastsat ved lov	5,1
SOU	Tandpleje	fastsat af ministeriet	4,3
SOU	Hjemmeboende borgere – madservice uden udbringning	fastsat ved lov	0,6
SOU	Hjemmeboende borgere – mad i aktivitetstilbud	fastsat ved lov	0,4
SUD	Takster på Botilbud for handicappede	Hvile i sig selv princip	34,4
SUD	Takster på betaling for ophold, hjemløse-herberger (§ 110), Kvindekrisecentre (§ 109) samt bofællesskaber (§ 107)	Kan ændres	29,4
SUD	Takster for betaling på botilbud efter servicelovens §108 for udsatte voksne	Hvile i sig selv princip	7,8
SUD	Takster på socialpsykiatriske botilbud	Hvile i sig selv princip	3,8
TMU	Betalingsparkering	Kan ændres	383,6
TMU	Dagrenovation, bolig og erhverv	Hvile i sig selv princip	277,1
TMU	Parkeringsafgift	fastsat ved lov	156,0
TMU	Storskrald og haveaffald	Hvile i sig selv princip	115,1
TMU	Genbrugsplads, bolig	Hvile i sig selv princip	79,6
TMU	Byggesagsbehandling	Kan ændres	76,4
TMU	Drikkevareemballage, papir og pap	Hvile i sig selv princip	62,8
TMU	Modtagelse af forurenede jord	Hvile i sig selv princip	61,2
TMU	Afgift for gaderenholdelse	Hvile i sig selv princip	55,1
TMU	Administration, bolig	Hvile i sig selv princip	41,7
TMU	Kirkegårdsarealer - Erhvervelse/vedligeholdelse af gravsted	Hvile i sig selv princip	23,0
TMU	Farligt affald	Hvile i sig selv princip	19,3
TMU	Afgift for råden over offentligt vejareal (containere)	Hvile i sig selv princip	19,0
TMU	Begravelseshandlinger - Kremation	Hvile i sig selv princip	16,4
TMU	Administration, erhverv	Hvile i sig selv princip	15,6
TMU	Rottebekæmpelse	Hvile i sig selv princip	11,5
TMU	Afgift for råden over offentligt vejareal	Hvile i sig selv princip	6,2

TMU	Afhentning af klinisk risikoaffald	Hvile i sig selv princip	3,2
TMU	Behandling af matrikelsager	Hvile i sig selv princip	3,1
TMU	Begravelsesbehandlinger - Graves gravning	Kan ændres	3,0
TMU	Genbrugsplads, erhverv	Hvile i sig selv princip	2,5
TMU	Begravelsesbehandlinger - Højtidelighed	Kan ændres	2,1
TMU	Afgift for råden over offentligt vejareal (lejekontrakter)	Hvile i sig selv princip	1,7
TMU	Anden råden over vejareal (stilladsreklamer, filmoptagelser mv)	Hvile i sig selv princip	1,5
TMU	Salg af tegninger	Kan ændres	0,4
TMU	Fejlsortering og oprydning	Hvile i sig selv princip	0,4
TMU	Afgift for råden over parkareal til byggepladser	Kan ændres	0,2
TMU	Gebyr for benyttelse af bussluse og betaling for brobizz	Hvile i sig selv princip	0,1
TMU	Gebyr for udstedelse af parkeringsdispensationer (tidligere kaldet håndværkerdispensation)	Hvile i sig selv princip	0,1
TMU	Gebyr for udstedelse af delebilstilladelser	Kan ændres	0,1
TMU	Gebyr for ombytning af licenser (dispensationer) og parkeringskort	Lovens maksimum	0,5
ØU	Blinde alarmer	fastsat af ministeriet	8,2
ØU	Brandvagt	Hvile i sig selv princip	2,3
ØU	ABA	Hvile i sig selv princip	1,0
i alt			3.246,4