



Notat til BUU

Foreløbigt takstkatalog for 2022

Som en del af Børne- og Ungdomsudvalgets budgetbidrag 2022 skal udvalget formelt behandle taksterne på BUU's område – jf. retningslinjer og krav fra Økonomiforvaltningen udsendt i forbindelse med indkaldelsescirculæret 2022.

Udvalget blev ved 1. behandlingen af budgetforslag 2022 forelagt en oversigt over taksterne på BUU's område. Der er ikke i forbindelse med BUU's behandling af budgetforslaget truffet beslutninger om ændringer i taksterne. Det bemærkes, at forældrebetalingstaksten på dagtilbudsområdet er fastsat under hensyntagen til den maksimalt mulige forældrebetalingsandel, jf. gældende praksis på området.

De statslige midler til implementering af minimumsnormeringer indgår pt. kun delvist i beregningen af forældrebetalingstaksterne, hvorfor disse takster stiger når beregningsgrundlaget tager højde for den fulde effekt af det statslige tilskud i forbindelse med en kommende opdatering af taksterne.

Pt. er der indregnet 2021-indtægter. De statslige indtægter vil fremgå af det beregningsgrundlag, der ligger til grund for takstberegningerne når fejebakkesagen vedr. bevillingsmæssige ændringer er endeligt behandlet.

På den baggrund forlægges BUU det foreløbige takstkatalog til orientering, som siden oktober 2020 er opdateret i form af en teknisk fremskrivning vedr. bl.a. p/l og demografireguleringen.

Takstkataloget vil igen blive opdateret med de korrektioner, som følger af Økonomiforvaltningens juni-indstilling - herunder bl.a. p/l. De endelige takster blive beregnet i ugen op til budgetvedtagelsen af Borgerrepræsentationen primo oktober 2021 – herunder bl.a. effektiviseringer og budgettildelinger vedtaget ved budgetforhandlingerne i september 2021.

25. maj 2021

Sagsnummer
2021-0015384

Dokumentnummer
2021-0015384-6

Center for Politik og HR
Ressourcer
Gyldenløvesgade 15
1600 København V

EAN-nummer
5798009371201

BØRNE- OG UNGDOMSFORVALTNINGEN

TAKSTER I 2022

Styrelsesloven § 41a gælder:

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 Folkeskoleloven (LBK nr. 1396 af 28.09.2020, § 50, stk. 2)	
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 anvendt den maksimale andel af kommunens takstberettigede bruttodriftsudgifter som forældrenes egenbetaling må udgøre: - 25 pct. for børn i dagpleje og vuggestue (0-2 år) - 25 pct. for børnehave (3-5 år) - Takst for skolefritidsordningen (6-9 år) - 20 pct. klubbørn (10-17 år)	
Kalkulationsprincip:	Indtægterne er beregnet i forhold til det forventede antal pladser i 2022 med udgangspunkt i det gennemsnitlige antal indmeldte pladser fra pladsafregningen i perioden samt den forventede aktivitetsændring baseret på befolkningsprognoser for 2021 og 2022. Andelen af den rene forældrebetaling er beregnet med udgangspunkt i regnskab 2020's fordeling på forældrenes egenbetaling, økonomisk fripladstilskud, socialpædagogiske fripladser samt søskenderabat.	
Bemærkninger:	Forældre, der benytter sig af dagtilbud i weekenderne og om natten, opkræves for den ekstra ydelse. 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. Der bevilges indtægtsbestemte økonomisk fripladstilskud i 2021 efter følgende skala (beløbene er i 2021 pl.)	
	Indtægt (kr.): [2021 p/l]	Økonomiske fripladstilskud i procent af bruttodriftsudgifterne pr. plads
	Til og med 185.701	Tilskuddet udgør 25 pct. for førskolebørn og 46,15 pct. for skolebørn.
	185.701 – 189.817	Tilskuddet udgør 23,75 pct. for førskolebørn og 43,8 pct. for skolebørn
	189.818 – 576.799	Inden for dette interval reduceres fripladstilskuddet for hver 4.116 kroners indtægtsstigning med:
		• 0,25 procentpoint for førskolebørn
		• 0,46 procentpoint for skolebørn
		• 0,2 procentpoint for klubbørn
	576.800 og derover	Intet fripladstilskud

BØRNE- OG UNGDOMSFORVALTNINGEN

TAKSTER I 2022

Indtægtsgrænserne hæves med 7.000 kr. pr. hjemmeboende barn under 18 år ud over det første hjemmeboende barn.

I 2021 er de indtægtsbestemte fripladser for enlige forsørgere 64.967 kr. højere for alle indkomstintervaller.

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 opkræves ikke takst i specialbørnehaver.

	Underpunkt	Beløb i 2020 (kr.)	Beløb i 2021 (kr.)	Beløb i 2022 (kr.)	Delindtægt i 2022 (mio.kr.)
1.	Dagpleje				
	(kr. pr. måned 12 mdr.)	3.294	3.368	3.340	29
2.	Vuggestuer 0 – 2 år				
	(kr. pr. måned 12 mdr.)	3.087	3.287*	3.554	549
3.	Børnehaver 3 – 5 år				
	(kr. pr. måned 12 mdr.)	1.783	1.853	2.018	426
4.	Fritidshjem 6 – 9 år				
	(kr. pr. måned 11 mdr.)	1.011 (jan. - juli) 1.420 (aug.-dec.) *	1.624	1.658	306
5.	Fritidsklubber 10 – 11 år				
	(kr. pr. måned ved 11 mdr.)	432	426	462	41
6.	Juniorklubber 12 – 13 år				
	(kr. pr. måned ved 11 mdr.)	432	426	462	24
7.	Ungdomsklubber 14 – 17 år				
	(kr. pr. måned ved 11 mdr.)	0	0	0	0
8.	Specialbørnehaver				
	- betaler ikke forældretakst	0	0	0	0
9.	Specialfritidshjemspladser 6 - 9 år				
	(kr. pr. måned ved 11 mdr.)	1.011 (jan. - juli)	1.624	1.658	10

BØRNE- OG UNGDOMSFORVALTNINGEN

TAKSTER I 2022

		1.420 (aug.- dec.) *		
10.	Specialklubpladser (10-13 år)			
	(kr. pr. måned ved 11 mdr.)	432	426	462
11.	Specialklubpladser (14-17 år)			
	(kr. pr. måned ved 11 mdr.)	73	74	76
12.	Weekendtillæg (kr./DAG)			
	- Vuggestue	163	165	168
	- Børnehave	124	126	129
	- Fritidshjem	69	70	71
13.	Nattillæg (kr./måned)	369	375	383
14.	Overnatningstakst (kr./nat)	97	99	101
15.	Månedsløft (maks. betaling inkl. nattillæg og overnatningstakst)	923	936	956
16.	Ungdomsklub koloni pr. nat	57	58	59
	(maks. tre overnatninger pr. år - opkræves af klubben)			
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	1.242	1.389	1.375

* Taksten for fritidshjemspladser og specialfritidshjemspladser fra 1.8.2020 er 1.420 kr. på baggrund af en politisk beslutning i budgetaftalen for 2020. Budgetparterne har valgt at bringe forældrebetalingen i København op på niveau med gennemsnittet af taksten i sammenlignelige kommuner.

* Forældrene fra 1.1.2021 betaler vuggestuetakst indtil den måned, hvor deres barn fylder 3 år.

Styrelsesloven § 41a gælder:

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.

BØRNE- OG UNGDOMSFORVALTNINGEN

TAKSTER I 2022

	Underpunkt	Beløb i 2020 (kr.)	Beløb i 2021 (kr.)	Beløb i 2022 (kr.)	Delindtægt i 2022 (mio.kr.)
1.	Vuggestue 0 – 2 år				
	(kr. pr. måned 12 mdr.)	654	663	677	104
2.	Børnehave 3 – 5 år				
	(kr. pr. måned 12 mdr.)	678	688	702	134
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	245	250	238	238

Styrelsesloven § 41a gælder IKKE:

Benævnelse:	Takster ved brug af gokartbanen
Hjemmel:	Kommunalfuldmagten
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksterne er beregnet på baggrund af en fremskrivning af prisudviklingen fra 2021 til 2022
Kalkulationsprincip:	Indtægtsberegningen er sket med udgangspunkt i den faktiske omkostningsprofil på gokartbanen.

	Underpunkt	Beløb i 2020 (kr.)	Beløb i 2021 (kr.)	Beløb i 2022 (kr.)	Delindtægt i 2022 (mio. kr.)
1.	Depotleje ekskl. Depositum på kr. 200				
	(fast beløb pr. år)	671	680	690	
2.	Kørere med egen kart				
	(fast beløb pr. år)	1615	1.639	1.662	
3.	Garageleje (pr. år)	3.388	3.437	3.487	
4.	Klubber med overenskomst med Københavns kommune				
	(årligt pr. kart)	288	293	297	
5.	Klubber uden overenskomst med Københavns kommune (årligt pr. kart)	1.130	1.146	1.163	
6.	Løbsarrangementer pr. dag	65	66	67	
	(max. 3 sammenhængende dage)				
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	0,4	0,4	0,4	0,4

BØRNE- OG UNGDOMSFORVALTNINGEN

TAKSTER I 2022

Benævnelse:	Udlån af lokaler til private lånere (hvor udlånet ikke er omfattet af Folkeoplysningsloven)
Hjemmel:	Kommunalfuldmagten
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksterne er beregnet på baggrund af en fremskrivning af prisudviklingen fra 2021 til 2022
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 2020 (kr.)	Beløb i 2021 (kr.)	Beløb i 2022 (kr.)	Delindtægt i 2022 (mio. kr.)
1.	Undervisningslokaler				
	Pr. Time	130	132	134	
	Yderligere udlån	66	67	68	
2.	Sportshaller	-	-	-	
	Pr. time (dag)	1.027	1.042	1.057	
	Pr. time (aften)	1.208	1.226	1.244	
	Pr. time (weekend)	1.422	1.443	1.464	
3.	Gymnastiksale uden bad	-	-	-	
	Pr. time/uge	862	875	888	
	Derefter pr. Time	406	412	418	
4.	Gymnastiksale med bad (idrætspladser opkræves samme takst som gymnastiksale, såfremt omklædning og bad benyttes)	-	-	-	
	Pr. time/uge	1.045	1.060	1.075	
	Derefter pr. Time	523	531	539	
5.	Benyttelse af klaver	-	-	-	
	Pr. måned ved en ugentlig benyttelse	230	233	236	
6.	Aulaer og sportshaller ved møder	-	-	-	
	Pr. Gang	2.482	2.518	2.555	
	Lørdag/søndag 3 første timer	2.482	2.518	2.555	
	Derefter pr. Time	641	650	659	
7.	Mødelokaler med plads til mere end 100 personer	-	-	-	
	Pr. Gang	1.671	1.695	1.720	
	Lørdag/søndag pr. Time	627	636	645	
8.	Mødelokaler med plads til 100 personer eller færre	-	-	-	
1	Pr. Gang	851	863	876	
	Lørdag/søndag pr. Time	641	650	659	

BØRNE- OG UNGDOMSFORVALTNINGEN

TAKSTER I 2022

9.	Øvrige lokaler efter kl. 22 samt lørdag/søndag	-	-	-	Ca. 0,1 mio. kr.
	Pr. påbegyndt time	627	636	645	
10.	Weekendudlån	-	-	-	
	Pr. Gang	5.039	5.112	5.186	
11.	Skolebetjentbistand på skoler, der normalt ikke har udlån i weekend	-	-	-	
	Hverdage	210	213	216	
	Lørdage 2 første timer før kl. 12.00 pr. time	614	623	632	
	Lørdage øvrige timer	380	386	392	
	Søn- og helligdage	380	386	392	
		-	-	-	
12.	Rengøring på skoler, der normalt ikke har udlån i weekend	-	-	-	
	Hverdage	203	206	209	
	Lørdage 2 første timer før kl. 12.00 pr. time	287	291	295	
	Lørdage øvrige timer	373	378	383	
	Søn- og helligdage	373	378	383	
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	Ca. 0,1 mio. kr.	Ca. 0,1 mio. kr.	Ca. 0,1 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 2021 til 2022
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 2020 (kr.)	Beløb i 2021 (kr.)	Beløb i 2022 (kr.)	Delindtægt i 2022 (mio. kr.)
1.	Koncertsal med balkon, leje indtil 8 timer pr. dag inkl. to mikrofoner	24.369	24.722	25.080	
	Depositum	12.194	12.371	12.550	
2.	Leje påbegyndt pr. time derudover	2.428	2.463	2.499	
3.	Leje af balkon alene, 8 timer inkl. to mikrofoner	6.067	6.155	6.244	

BØRNE- OG UNGDOMSFORVALTNINGEN

TAKSTER I 2022

4.	Leje af balkon alene, yderligere timer	606	615	624	Ca. 0,3 mio. kr
5.	Leje af flygel/orgel inkl. stemning	3.045	3.089	3.134	
6.	Opstilling af kortræppe < 50 personer	2.808	2.849	2.890	
7.	Opstilling af kortræppe > 50 personer	4.009	4.067	4.126	
8.	Opsætning af lys/lysbom	2.009	2.038	2.066	
9.	Forscene	3.037	3.081	3.125	
10.	Kantine	6.067	6.155	6.244	
11.	Mixerpult inkl. Operatør pr. time	1.033	1.048	1.063	
12.	Storskærmprojektor	5.352	5.430	5.509	
13.	Leje af videokanon pr. timer, min. 3 timer	1.220	1.238	1.256	
14.	Leje af mere end to mikrofoner, trådløs, clips/håndholdt, pr. stk.	243	247	251	
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	Ca. 0,3 mio. kr.	Ca. 0,3 mio. kr.	Ca. 0,3 mio. kr.	

Benævnelse:	Frivillig musikundervisning
Hjemmel:	LBK nr 521 af 27/05/2013 (Folkeskoleloven)
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten er beregnet på baggrund af en fremskrivning af prisudviklingen fra 2021 til 2022
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 2020 (kr.)	Beløb i 2021 (kr.)	Beløb i 2022 (kr.)	Delindtægt i 2022 (mio. kr.)
1.	Kr. pr. elev for et skoleår	198	201	204	

Benævnelse:	Billedskolen
Hjemmel:	LBK nr 521 af 27/05/2013 (Folkeskoleloven)
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten er beregnet på baggrund af en fremskrivning af prisudviklingen fra 2021 til 2022
Kalkulationsprincip:	Taksten er oprindeligt fastsat på baggrund af de samlede udgifter til lærerløn og materialer
Bemærkninger:	Indtægter og udgifter selvforvaltes på skolen Der bevilges indtægtsbestemte økonomisk fripladstilskud i 2022 efter følgende skala.

BØRNE- OG UNGDOMSFORVALTNINGEN

TAKSTER I 2022

	Indtægt (kr.): 2022 p/l	Økonomiske fripladstilskud i procent af bruttodriftsudgifterne pr. plads
	Til og med 192.920	Tilskuddet udgør 100 pct. for alle aldersgrupper.
	Mellem 192.920 og 586.273	Delvis friplads

	Takst	Beløb i 2020 (kr.)	Beløb i 2021 (kr.)	Beløb i 2022 (kr.)	Delindtægt i 2022 (mio. kr.)
1.	Kr. pr. elev pr. hold				
	Små klasser (2 timer)	1.144	1.161	1.178	0,401
	Store klasser (2,5 time)	1.370	1.390	1.410	0,482
	Billedværksted søndag	81	82	83	0,030
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	Ca. 0,9 mio. kr.	Ca. 0,9 mio. kr.	Ca. 0,9 mio. kr.	Ca. 0,9 mio. kr.

Benævnelse:	Skolehaver
Hjemmel:	LBK nr 521 af 27/05/2013 (Folkeskoleloven)
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten er beregnet på baggrund af en fremskrivning af prisudviklingen fra 2021 til 2022
Kalkulationsprincip:	Taksten er oprindeligt fastsat på baggrund af de samlede udgifter til materialer
Bemærkninger:	Indtægter og udgifter selvforvaltes af enheden

	Takst	Beløb i 2020 (kr.)	Beløb i 2021 (kr.)	Beløb i 2022 (kr.)	Delindtægt i 2022 (mio. kr.)
1.	Kr. pr. elev pr. sæson	215	218	221	
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	Ca. 0,1 mio. kr.	Ca. 0,1 mio. kr.	Ca. 0,1 mio. kr.	Ca. 0,1 mio. kr.

BØRNE- OG UNGDOMSFORVALTNINGEN

TAKSTER I 2022

Benævnelse:	Musikskolen						
Hjemmel:	LBK nr 521 af 27/05/2013 (Musikloven)						
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen						
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten er beregnet på baggrund af en fremskrivning af prisudviklingen fra 2021 til 2022						
Kalkulationsprincip:	Taksten er oprindeligt fastsat på baggrund af ca. 33 % af bruttoudgifterne						
Bemærkninger:	Indtægter og udgifter selvforvaltes på skolen. Der gives søskenderabat på 25 %. Der bevilges indtægtsbestemte økonomisk fripladstilskud i 2021 efter følgende skala. <table border="1"> <tr> <th>Indtægt (kr.): 2022 p/l</th><th>Økonomiske fripladstilskud i procent af bruttodriftsudgifterne pr. plads</th></tr> <tr> <td>Til og med 192.920</td><td>Tilskuddet udgør 100 pct. for alle aldersgrupper.</td></tr> <tr> <td>Mellem 192.920 og 586.273</td><td>Delvist friplads</td></tr> </table>	Indtægt (kr.): 2022 p/l	Økonomiske fripladstilskud i procent af bruttodriftsudgifterne pr. plads	Til og med 192.920	Tilskuddet udgør 100 pct. for alle aldersgrupper.	Mellem 192.920 og 586.273	Delvist friplads
Indtægt (kr.): 2022 p/l	Økonomiske fripladstilskud i procent af bruttodriftsudgifterne pr. plads						
Til og med 192.920	Tilskuddet udgør 100 pct. for alle aldersgrupper.						
Mellem 192.920 og 586.273	Delvist friplads						

	Takst	Beløb i 2020 (kr.)	Beløb i 2021 (kr.)	Beløb i 2022 (kr.)	Delindtægt i 2022 (mio. kr.)
	Kr. pr. elev pr. hold pr. sæson				
1.	Leje af instrument	870	883	896	0,46
2.	B-elever	4.422	4.486	4.551	1,01
3.	A-elever	3.067	3.111	3.156	1,01
4.	Begynder	2.486	2.522	2.559	0,51
5.	Musikkarrusel	2.662	2.701	2.740	0,25
7.	Ensemblesang	1.615	1.639	1.663	0,15
8.	Musik og bevægelse	1.615	1.639	1.663	0,15
9.	Musikalsk legestue	1.615	1.639	1.663	0,10
10.	Orkester	1.615	1.639	1.663	0,10
11.	Kor	1.256	1.274	1.292	0,05
12.	Børnehave	1.256	1.274	1.292	0,05
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	Ca. 3,8 mio. kr.	Ca. 3,8 mio. kr.	Ca. 3,0 mio. kr.	Ca. 3,0 mio. kr.

BØRNE- OG UNGDOMSFORVALTNINGEN

TAKSTER I 2020

Benævnelse:	Skolemad
Hjemmel:	Kommunalfuldmagten
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten er fremskrevet på baggrund af prisudviklingen fra 2021 til 2022
Kalkulationsprincip:	I den oprindelige prisfastsættelse indgår afskrivning på aktiver og udgifter til fx personale og materialer
Bemærkninger:	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. I skolemadsordningen sælges endvidere produkter, der ikke er fulde frokostmåltider, til varierende priser.

	Takst	Beløb i 2020 (kr.)	Beløb i 2021 (kr.)	Beløb i 2022 (kr.)	Delindtægt i 2022 (mio. kr.)
1.	Kr. pr. elev pr. måltid	26	24,5	24,5	
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	Ca. 20,4 mio. kr.	Ca. 20,9 mio. kr.	Ca. 21,2 mio. kr.	Ca. 21,2 mio. kr.