

	A	B	C	D	E
1	<b>Bilag 4: Beregningseksempel ved nedlæggelse af institution</b>				
2	<i>Forudsætning: nedlæggelse 31/12 2008, beslutning herom er truffet i</i>				
3	<i>rammeaftalen for 2008, indgået senest 15/10 2007</i>				
4	<i>Forudsætning: Merudgifter i 2008 betales af brugerkommunerne i 2007, jfr. takstaftalen</i>				
5					
6	<b>Beregning af a conto takst:</b>				
7	<b>Beregning af takstberegningsgrundlag</b>				
8		<b>Budget 2008</b>			
9	Institutionens nettoudgift	12.000.000	kr.		
10	Andel af central ledelse og administration, herunder tilsyn (4%)	400.000	kr.		
11	Forrentning og afskrivninger	800.000	kr.		
12	Tjenestemandspensioner (20% af tjm.løn)	400.000	kr.		
13	<b>Takstberegningsgrundlag</b>	<b>13.600.000</b>	kr.		
14	<b>Beregning af takstdage</b>				
15					
16	Pladsnormering	30,0	pladser		
17	Belægningsprocent	95%			
18	Budgetteret pladstal	28,5	pladser		
19	Antal dage pr. år	366	dage		
20	Budgetteret antal takstdage	10.431	dage		
21					
22	<b>A conto takst</b>	<b>1.304</b>	kr.		
23					
24	<b>Takstbetaling:</b>	<b>13.600.000</b>	kr.		
25	<b>Fordeling af dage</b>				
26	<i>Budgetforudsætning i rammeaftalen</i>				
27	<b>Kommune</b>	<b>2008</b>	<b>Pladstal 2008</b>		
28					
29					
30	Kommune A	732	2,00		
31	Kommune B	3.294	9,00		
32	Kommune C	1.830	5,00		
33	Kommune D	2.196	6,00		
34	Kommune E	1.098	3,00		
35	Kommune F	732	2,00		
36	Kommune G	732	2,00		
37	Kommune H	366	1,00		
38					
39	<b>I alt fordeling af belægning</b>	<b>10.980</b>	<b>30,00</b>		
40					
41	<b>Faktisk belægning (regnskabstal)</b>				
42	<b>Kommune</b>	<b>Belægningsdage 2008</b>	<b>Pladstal 2008</b>	<b>Afvigelse 2008</b>	
43	Kommune A	456	1,25	-0,75	
44	Kommune B	3.294	9,00	0,00	
45	Kommune C	910	2,49	-2,51	
46	Kommune D	2.104	5,75	-0,25	
47	Kommune E	182	0,50	-2,50	
48	Kommune F	732	2,00	0,00	
49	Kommune G	0	0,00	-2,00	
50	Kommune H	244	0,67	-0,33	
51					
52	<b>I alt fordeling af belægning</b>	<b>7.922</b>	<b>21,64</b>	<b>-8,36</b>	
53	<b>Belægningsprocent</b>		<b>72,15%</b>		
54					
55	<b>Beregning af takstbetaling og fordeling af manglende takstindtægt:</b>				
56		<i>Faktisk belægning *</i>			
57		<i>a conto takst</i>			
58	<b>Kommune</b>	<b>Takstbetaling 2008</b>	<b>Belægningsdage 2007</b>	<b>Fordeling af manglende takstindtægt</b>	<b>Betaling i alt</b>
59	Kommune A	594.536	640	200.038	794.574
60	Kommune B	4.294.737	3.254	1.017.069	5.311.806
61	Kommune C	1.186.463	1.825	570.421	1.756.885
62	Kommune D	2.743.208	2.190	684.506	3.427.713
63	Kommune E	237.293	732	228.794	466.086
64	Kommune F	954.386	730	228.169	1.182.554
65	Kommune G	0	1.095	342.253	342.253
66	Kommune H	318.129	0	0	318.129
67	<b>I alt</b>	<b>10.328.751</b>	<b>10.466</b>	<b>3.271.249</b>	<b>13.600.000</b>
68					
69	<b>Budgetteret takstindtægt</b>	<b>13.600.000</b>			
70	<b>Rest til fordeling</b>	<b>3.271.249</b>			
71					
72	NB. I de gule felter indtastes oplysninger				
73					
74					