



## **Bilag 1 – Notat vedrørende bevillingsmæssige omplaceringer til budget 2008**

I notatet redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer i forbindelse med sammenlægningen af de to bevillingsområder Dagtilbud og Fritidshjem og klubber, der foreslås foretaget i forbindelse med regnskabsprognosen pr. april 2008.

### **Overordnet konklusion**

Overordnet er baggrunden for omplaceringerne at korrigere det vedtagne budget, så det bliver korrekt fordelt i mellem bevillinger og funktioner. Samtlige omplaceringer er varige og skal således også indarbejdes i budgetforslag 2009. Omplaceringerne omhandler nedenstående:

- Omplaceringer som følge af en samling af bevillingsområderne Fritidshjem og klubber og Dagtilbud

I nedenstående afsnit beskrives omplaceringerne.

### **1.1 Omplaceringer til budget 2008 (jf. bilag 2)**

#### ***Sammenlægning af bevillingsområderne Fritidshjem og klubber og Dagtilbud***

I forbindelse med budget 2008 er det besluttet, at de to bevillingsområder vedrørende dagtilbud skal samles på ét bevillingsområde, så bevillingsområdet Fritidshjem og klubber nedlægges. Det er vigtigt, at områderne samles, da der allerede fra starten 2008 har været en samlet kontoplan for alle dagtilbudsinstitutionerne. Det anmodes derfor om, at der sker en række varige omflytninger fra bevillingsområdet Fritidshjem og klubber til Dagtilbud. I tabel 1 ses en oversigt over, hvilke bevillingsmæssige ændringer, der anmodes om.

Udover den rent økonomiske sammenlægning foreslår Børne- og Ungdomsforvaltningen også, at det fælles bevillingsnavn ændres fra det nuværende Dagtilbud til det nye navn Dagtilbud til børn og unge. Dagtilbud associerer til 0-6 års området, mens Dagtilbud til børn og unge dækker bredere.

**Tabel 1. Samling af bevillingsområderne Fritidshjem og klubber og Dagtilbud**

<b>Emne</b>	<b>Bevilling</b>	<b>Funktion</b>	<b>Beløb (1.000 kr.)</b>
Sammenlægning af bevillingsområder	ES - Fritidshjem og klubber	0.32.31.1	-705
Sammenlægning af bevillingsområder	ES - Dagtilbud	0.32.31.1	705

Sammenlægning af bevillingsområder	RS - Fritidshjem og klubber	0.28.20.1	-24.665
Sammenlægning af bevillingsområder	RS - Dagtilbud	0.28.20.1	24.665
Sammenlægning af bevillingsområder	ES - Fritidshjem og klubber	3.22.05.1	-43.674
Sammenlægning af bevillingsområder	ES - Dagtilbud	3.22.05.1	43.674
Sammenlægning af bevillingsområder	ES - Fritidshjem og klubber	3.22.10.1	-25.093
Sammenlægning af bevillingsområder	ES - Dagtilbud	3.22.10.1	25.093
Sammenlægning af bevillingsområder	ES - Fritidshjem og klubber	5.25.10.1	-22.773
Sammenlægning af bevillingsområder	ES - Dagtilbud	5.25.10.1	22.773
Sammenlægning af bevillingsområder	ES - Fritidshjem og klubber	5.25.14.1	-361.075
Sammenlægning af bevillingsområder	ES - Dagtilbud	5.25.14.1	361.075
Sammenlægning af bevillingsområder	ES - Fritidshjem og klubber	5.25.15.1	-157.454
Sammenlægning af bevillingsområder	ES - Dagtilbud	5.25.15.1	157.454
Sammenlægning af bevillingsområder	ES - Fritidshjem og klubber	5.25.16.1	-120.005
Sammenlægning af bevillingsområder	ES - Dagtilbud	5.25.16.1	120.005

Nedenstående to tabeller viser de budgetmæssige ændringer på de to eksisterende bevillinger og det "nye" samlede budget under Dagtilbud til børn og unge på baggrund af nærværende omplaceringer. Derudover omplaceres der i forbindelse med den anden omplaceringssag ca. 13,6 mill. kr. fra bevillingsområdet Dagtilbud/Dagtilbud til børn og unge til de øvrige bevillingsområder.

**Table 2. Bevillingsområdet Fritidshjem og klubber**

Bevillingsområde: Fritidshjem og klubber	Korrigeret budget for 2008	Forventede budgetmæssige korrektioner	Budget for 2008
<b>Nettoudgifter i 1.000 kr.</b>			
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområder, drift</i>			
0.32.31.1 Stadions, idrætsanlæg m.v.	705	-705	0
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	43.674	-43.674	0
3.22.10.1 Bidrag til statslige/private skoler	25.093	-25.093	0
5.25.10.1 Fælles formål	22.773	-22.773	0
5.25.14.1 Integrerede institutioner	361.075	-361.075	0
5.25.15.1 Fritidshjem	157.454	-157.454	0
5.25.16.1 Klubber og andre socialpæd.	120.005	-120.005	0
<b>Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt</b>	<b>730.779</b>	<b>-730.779</b>	<b>0</b>

<i>Rammestyrede områder, drift</i>			
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	24.665	-24.665	0
<b>Rammestyrede områder i alt</b>	<b>24.665</b>	<b>-24.665</b>	<b>0</b>
<b>Sum</b>	<b>755.444</b>	<b>-755.444</b>	<b>0</b>

**Tabel 3. Bevillingsområdet Dagtilbud/Dagtilbud til børn og unge**

Bevillingsområde: Dagtilbud	Korrigeret budget for 2008	Forventede budgetmæssige korrektioner	Budget for 2008
<b>Nettoudgifter i 1.000 kr.</b>			
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområder, drift</i>			
0.32.31.1 Stadions, idrætsanlæg m.v.	0	705	705
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	0	43.674	43.674
3.22.09.1 Sprogstimulering for tosprogede	0	0	0
3.22.10.1 Bidrag til statslige/private skoler	0	25.093	25.093
5.25.10.1 Fælles formål	54.280	22.773	77.053
5.25.11.1 Dagpleje	135.214	0	135.214
5.25.12.1 Vuggestuer	601.170	0	601.170
5.25.13.1 Børnehaver	579.136	0	579.136
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	1.387.126	361.075	1.748.201
5.25.15.1 Fritidshjem	0	157.454	157.454
5.25.16.1 Klubber og andre socialpæd.	0	120.005	120.005
5.25.19.1 Tilskud til puljeordninger m.v.	36.456	0	36.456
<b>Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt</b>	<b>2.793.382</b>	<b>730.779</b>	<b>3.524.161</b>
<i>Rammestyrede områder, drift</i>			
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	5.189	0	5.189
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	15	24.665	24.680
<b>Rammestyrede områder i alt</b>	<b>5.204</b>	<b>24.665</b>	<b>29.869</b>
<b>Sum</b>	<b>2.798.586</b>	<b>755.444</b>	<b>3.554.030</b>

I forbindelse med omflytningerne mellem områderne skal der ligeledes ske en omflytning af de budgetterede antal pladser. I tabel 4 ses et overblik over, hvordan pladserne skal flyttes.

**Tabel 4. Omflytning af budgetterede antal pladser i forhold til sammenlægning af bevillingsområderne**

Emne	Fra bevilling og ydelse	Til bevilling og ydelse	Pladser budget
Sammenlægning af bevillingsområder	- ES - Fritidshjem og klubber - Fritidshjem	- ES - Dagtilbud - Fritidshjem 6-9 år	10.919

Sammenlægning af bevillingsområder	- ES - Fritidshjem og klubber - Klubber	- ES - Dagtilbud - Klub	11.154
Sammenlægning af bevillingsområder	- ES - Fritidshjem og klubber - Private	- ES - Dagtilbud - Private	2.761