

Politikområde **Dagtilbud og Forebyggelse**

Den første tabel viser hovedresultatet af regnskab 2025. Efter tabellerne er der en uddybende beskrivelse af regnskabsresultatet.

Overordnet regnskabsresultat for **Dagtilbud og Forebyggelse**

(over-/underskud er -=underskud og +=overskud)

<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2025	Korrigeret budget 2025	Over-/ underskud 2025
Drift i alt politikområdet	406.922	414.155	7.233
<i>Driftsresultatet fordelt på</i>			
<i>Fagområde</i>	24.790	29.884	5.094
<i>Virksomheder</i>	382.132	384.271	2.139

Regnskabsresultatet for 2025 er positivt med et samlet overskud på ca. 7.2 mio. kr.

Det skyldes primært fagområdet med et overskud på 5,1 mio. kr. Det er ændret til 3,5 mio. kr. i forbindelse med byrådets godkendelse af overførslerne.

Overskuddet kan primært henføres til et mindreforbrug på midlerne til forebyggelse og støtte til det enkelte dagtilbud, som følge af tilbageholdenhed – herunder ledig kapacitet i specialdagtilbuddene, hvilket giver et overskud på ca. 1 mio. kr.

Den senere åbning af Svanereden, det nye dagtilbud på Stenlængegård, har betydet, at de afsatte midler til afledt drift ikke er forbrugt fuldt ud, hvilket giver et overskud på ca. 1 mio. kr.

Der er et overskud på posterne under pladsgarantien (pengene følger barnet), herunder privatpasning, tilskud til private institutioner, pasning af egne børn og økonomiske fripladser og søskendetilskud. Dele af overskuddet opvejer underskud på andre poster under pladsgarantien, såsom demografireguleringskontoen, mellemkommunale afregninger (Frit valg) og forældrebetaling. Under pladsgarantien ses et samlet overskud på ca. 1 mio. kr. Herudover, har der været en generel tilbageholdenhed på personaleudgifter, uddannelse og øvrige aktiviteter

Bemærkninger til driftsregnskab for 2025 på **Dagtilbud og Forebyggelse**

Aktivitet	Regnskab 2025	Korrigeret Budget 2025	Over- underskud (Afvigelse)
Samlet udgift i 2025			

Politikområde **Dagtilbud og Forebyggelse**

Aktivitet	Regnskab 2025	Korrigeret Budget 2025	Over- underskud (Afvigelse)
<p>Overordnet beskrivelse</p> <p>Dagtilbudsområdet består af:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 4 daginstitutionsområder, Nord, Syd, Øst og Vest. Hvert område er geografisk placeret så de dækker både land og by. • Hvert område har børn i aldersgruppen 0 år- skolestart, enten som aldersintegrerede huse (0 år – skolestart) i alt 36 stk. eller som rene børnehaver (3 år – skolestart) i alt 9 stk. <ul style="list-style-type: none"> ○ Nord: 9 aldersintegrerede afdelinger og 1 børnehave. ○ Syd: 9 aldersintegrerede og 3 børnehaver, 1 særligt tilbud ○ Øst: 7 aldersintegrerede og 3 børnehaver – Skovbørnehaven Svend Gønge ekstra matrikel under Alfehuset ○ Vest: 11 aldersintegrerede og 2 børnehaver • 1 kommunal dagpleje • 1 særligt tilbud (Bækken) • 1 særlige tilbud (Akaciehuset) • 5 private institutioner • 45 private pasningsordninger (heraf 2 i andre kommuner) • 43 modtager tilskud til pasning af egne børn <p>Åbningstider:</p> <p>Den generelle åbningstid er 51,5 time pr. uge. I hvert områder er der udvalgte afdelinger der tilbyder tilkøb af ekstra åbningstidsmodel.</p> <p>Der er en enkelt institution der har åbent 72,5 time pr. uge (Tryllefløjten - pendler institution, nær Banegårdspladsen) og en enkelt deltids børnehave (Egernbo – Rudolf Steiner) med 40 timer åbent pr. uge.</p> <p>Daginstitutionerne har følgende lukkedage:</p> <p>Påske: tirsdag og onsdag før påske</p> <p>Sommer: 3 uger, i nogen år uge 28, 29 og 30 i andre år uge 29, 30 og 31. Det varierer så der altid er en uge almindeligt åbent, inden skolerne starter.</p> <p>Jul: Fra og med den 24. december til og med den 31. december.</p>			

Politikområde **Dagtilbud og Forebyggelse**

Aktivitet	Regnskab 2025	Korrigeret Budget 2025	Over- underskud (Afvigelse)
<p>Frokostordninger: I 2025, er der 26 institutioner som har tilvalg madordningen.</p> <p><i>Område Nord</i> Det er Mælkebøtten, Himmelhøj, Busters Verden, Ønskeøen, Børnehjørnet, Eventyrhuset, Rumlepotten</p> <p><i>Område Øst</i> Pilegården, Kornblomsten, Tappernøje Bh, Ellebæk, Grønnebakken</p> <p><i>Område Syd</i> Eventyrgården, Diget, Nøddehegnet, Stjernehøjen, Manøhytten, Bækken</p> <p><i>Område Vest</i> Tryllefløjten, Digterhuset, Spiloppen, Lindegården, Humlehaven, Sognefogedgården, Bølgen og Hyldebærhuset</p> <p>Frokostordningen er takstfinansieret Taksten til frokostordningen i 2025 er 648,69 kr. og der er 553 vuggestuebørn og 1180 børnehavebørn tilmeldt ordningen.</p> <p>Projekter Dagtilbud Projekter finansieret af staten, som for eksempel 'Mere pædagogisk personale', finansieres af indtægter fra ministeriet. Eventuelle ubrugte midler eller overskud kan overføres til det følgende regnskabsår.</p>	0	0	0
<p>Dagtilbud og Forebyggelse Fagområde:</p>	24.790	29.884	5.094
<p><u>Børn med særlige behov</u> Central pulje til helt særlige og midlertidige indsatser for visiterede børn med særlige behov. F.eks. tilflyttere eller børn i private daginstitutioner, som har en lovkrav på at få et specifikt støtte, hvis de har børn, som er indenfor målgruppen hvor der ydes særlig støtte i kommunale institutioner.</p>	241	1.306	1.065

Politikområde **Dagtilbud og Forebyggelse**

Aktivitet	Regnskab 2025	Korrigeret Budget 2025	Over- underskud (Afvigelse)
<p>Ifølge Børn- og Uddannelsesudvalgets punkt 94 for 2024, (Projekt Barnets første 1000 dage) er der afsat og tildelt et beløb på 1.000.000 kr. til støtte i de lokale dagtilbud med støttepædagogiske ressourcer. Der er behov for at etablere mulighed for støtte til enkelte børn, der har særlige udviklingsmæssige behov. Primært børn med milde grader af tilknytningsforstyrrelser eller børn, der befinder sig i sociale vanskeligheder, og som profiterer af ekstra støtte i hverdagen i deres lokale dagtilbud. Flere børn kan dermed blive i deres lokale dagtilbud, når der ydes faglig eller normeringsmæssig støtte til institutionen.</p> <p>Dele af puljen er udmøntet til dagtilbudsområderne. Overskuddet er tilbageholdenhed på udmøntning af støttemidler, som en del af den generelle tilbageholdenhed der har været på området.</p>	1.561	1.204	-357
<p><u>Pædagogiske assistentelever</u> Dækning af daginstitutionsområdets andel af udgifterne til pædagogiske assistentelever.</p>	446	317	-129
<p><u>Centralt betalte uddannelse og kurser</u> Budget som dækker udgifter til kompetenceudvikling for områdeledere samt den samlede ledergruppes deltagelse i fælles lederseminar.</p>	7	417	409
<p><u>Øvrige personaleudgifter</u> Dækker bl.a. afledte udgifter i forbindelse med konsulenternes arbejde, f.eks. kurser, konferencer, faglige materialer til dagtilbuddene – og øvrige personaleudgifter. Overskuddet skyldes generel tilbageholdenhed på området.</p>	-48	44	93
<p><u>Kørsel og rejser</u> Dækker transportudgifter for medarbejdere.</p>	113	144	30
<p><u>Centrale midler til kvalitetsudvikling</u> Dækker udgifter til udviklingsprojekter der etableres på området. F.eks. brobygningsprojekter.</p>	4	0	-4

Politikområde Dagtilbud og Forebyggelse

Aktivitet	Regnskab 2025	Korrigeret Budget 2025	Overunderskud (Afvigelse)
<u>IT</u> Drift og køb af telefoner samt software og licenser	81	17	-64
<u>Dækning af tid til medlemmer af MED udvalg</u> Dækker den tid medarbejderrepræsentanter bruger i område MED efter den centrale aftale i kommunen.	0	105	105
<u>Uddannelse områdepædagoger</u> Midler til uddannelsesaktiviteter for de 15 områdepædagoger, som skal sikre dem en særlig viden i arbejdet med børn med særlige behov i områderne.	530	693	163
<u>Kompensation til områdets FTR`er</u> Aftale med BUPL og FOA, at tid til to fællestillidsrepræsentanter for BUPL og en fællestillidsrepræsentant for FOA dækkes af centrale midler, som er finansieret af alle daginstitutioner.	3.831	3.784	-48
<u>Centrale konsulenter</u> Dækker udgiften til 3 pædagogiske vejledere, 1 konsulent til børn med særlige behov, 1 sprogkonsulent og 1 uddannelseskoordinator.	49	64	15
<u>Tolke og mødeudgifter</u> Dækker udgifter til tolkning vedrørende børn/forældre i alle dagtilbuddene samt mødeudgifter til møder med medarbejdere/ledere/bestyrelser for daginstitutionerne.	270	921	650
<u>Fælles aktiviteter:</u> Dækker bl.a. <ul style="list-style-type: none"> aktivitetsmaterialer til sprogarbejdet, f.eks. materiale til dagplejere i forbindelse med kurser om arbejdet med børns sprog, eller materialer til forældre hvor børnene ikke er i dagtilbud. Diverse udgifter afholdes fælles for dagtilbuddene. Overskuddet skyldes generel tilbageholdenhed.			

Politikområde **Dagtilbud og Forebyggelse**

Aktivitet	Regnskab 2025	Korrigeret Budget 2025	Over- underskud (Afvigelse)
<p><u>Sprogvurdering af 3-årige og TOPI</u> Dækker udgifter til it-systemet "Rambøll sprog" der benyttes i forbindelse med sprogvurdering.</p> <ul style="list-style-type: none"> • alle børn i alderen 3-6 år sprogvurderes, hvis der er sproglige, udviklingsmæssige eller andre forhold (lovbestemt) omkring barnets udvikling • 3-årige der er hjemmegående sprogvurderes (lovbestemt) <p>TOPI står for Tidlig Opsporing og Pædagogisk indsats. TOPI anvendes som en enkel Trivselsmåling i forhold til alle børn i kommunale dagtilbud, hvor børnenes almen alderssvarende udvikling følges og det systematisk vurderes om der er brug for opmærksomhed på enkelte udviklingsområder. Fx motorisk, sprogligt eller socialt.</p>	270	519	250
<p><u>NemBørn</u> Udgifter til IT-systemet – NemBørn – som er det "pladsanvisningssystem", som sikrer at forældre kan indmelde børn alle dage over året uafhængigt af borgerservice åbningstider. Systemet sikre en styring af den lovpligtige venteliste, sikring af opkrævning af forældrebetaling med fradrag af søskenderabat og økonomiske fripladstilskud. Merforbruget skyldes fejlkonteret aula-udgifter, der var fejlkonteret som almindelige IT-udgifter.</p>	1.661	1.101	-560
<p><u>Rådighedsbeløb anlæg afledt drift</u> I forbindelse med den nye institution Svanereden på Stenlænge er der sat penge af til afledt drift. Overskuddet skyldes den senere åbning af Svanereden, det nye dagtilbud på Stenlængegård, som har betydet, at de afsatte midler til afledt drift ikke er forbrugt fuldt ud. Midlerne forventes at bruges på de merudgifter en åbning af et nyt dagtilbud må medføre i 2026. B.la. at nye medarbejdere tiltræder nogle uger før de ny-indmeldte vuggestuebørn møder ind på deres første dag.</p>	0	974	974
<p><u>Legepladsprojekt</u></p>	0	191	191
	0	85	85

Politikområde **Dagtilbud og Forebyggelse**

Aktivitet	Regnskab 2025	Korrigeret Budget 2025	Over- underskud (Afvigelse)
<p>Fra budget 2023 er vedligeholdelse af legepladser overgået til center for ejendomme. Der er dog forsat centralt reserveret penge til reetablering af legepladser, hvor der måtte være behov for anlæg som følge af legepladseftersyn mv.</p>	431	412	-20
<p><u>Øvrige Ejendomsudgifter</u></p>			
<p><u>Vagtplansystem - Kalenda</u> Som følge af ATA-analysen på dagtilbudsområdet er der indkøbt vagtplanlægningssystem til registrering af medarbejdernes arbejdstid og planlægning og tilrettelæggelse af årsnorm og arbejdsplanen i dagtilbuddene.</p>	0	524	524
<p><u>Kompetenceudvikling (LØFT)</u> Ifølge Børn- og Uddannelsesudvalgets punkt 94 for 2024, (Projekt Barnets første 1000 dage) er der afsat og tildelt et beløb på 500.000 kr. til fælles kompetenceudvikling i Inkluderende tilgang – deltagelsesorienteret pædagogik samt de to faglige metoder, som medarbejdere og ledere i Center for Børn og Unge og Center for Dagtilbud og Skole anvender i "Tidlig Tværfaglige Indsats": Løsnings Fokuseret Tilgang (LØFT) som metode til samarbejdet. Ligeledes udvikling af et en ensartet "risikovurderings-metode" Trivselslinealen, der er et værktøj, der kan tolke tegn på mistrivsel hos et barn og pege på de indsatser, der kan genskabe trivsel og udvikling. Overskuddet er en del af den generelle tilbageholdenhed på området. Midlerne forventes at bruges i 2026.</p>	0	-562	-562
<p><u>Budgetændringer til fordeling</u> I forbindelse med oprettelsen af Finansservice er der indarbejdet en besparelse, som medfører en omfordeling af opgaver centralt til CKO. Denne besparelse er ikke kun tiltænkt Dagtilbudsområdet, men gælder for hele CDS-området. På nuværende tidspunkt er besparelsen midlertidigt placeret i Dagtilbudsområdet, da en endelig fordeling endnu ikke er foretaget. Denne opgave ligger hos centerchefen, som er i gang med at udarbejde en plan herfor. Det forventes, at fordelingen vil finde</p>			

Politikområde **Dagtilbud og Forebyggelse**

Aktivitet	Regnskab 2025	Korrigeret Budget 2025	Over- underskud (Afvigelse)
<p>sted i løbet af efteråret, hvorefter den vil blive integreret i budgettet før dets godkendelse. En opdateret serviceniveaubeskrivelse vil blive udarbejdet i forbindelse med budgettets endelige godkendelse</p> <p><i>Pladsgarantien (pengene følger barnet):</i></p> <p>Forældrebetaling</p> <p>Forældrebetaling Dagtilbud Nord</p> <p>Forældrebetaling Dagtilbud Syd</p> <p>Forældrebetaling Dagtilbud Vest</p> <p>Forældrebetaling Dagtilbud Øst</p> <p>Forældrebetaling Børnehuset v. Bækken</p> <p>Forældrebetaling Dagplejen</p>	<p>-83.646</p> <p>-20.876</p> <p>-21.414</p> <p>-22.724</p> <p>-18.200</p> <p>-349</p> <p>-84</p>	<p>-84.694</p> <p>-21.299</p> <p>-22.307</p> <p>-23.175</p> <p>-17.617</p> <p>-296</p> <p>0</p>	<p>-1.048</p> <p>-423</p> <p>-893</p> <p>-451</p> <p>583</p> <p>53</p> <p>84</p>
<p>Økonomiske fripladser og søskenderabat</p> <p><u>Søskendetilskud.</u> Søskendetilskud er lovpligtig ydelse til forældre, som har mere end et barn i dagtilbud/SFO. Udgangspunktet er, at der betales fuld pris for den dyreste plads og halv pris for øvrige pladser.</p> <p><u>Økonomisk fripladstilskud.</u> Økonomiske fripladstilskud er lovpligtig og ydes til forældre efter ansøgning. Der ansøges via digital pladsanvisning NemBørn. Økonomisk fripladstilskud kan opnås, såfremt husstandens indkomst er under 646.500 årligt. – Fripladsskala 2025. For enlige og familier med flere børn forhøjes den økonomiske grænse. Hvis indtægten er under kr. 208.101 årligt (Fripladsskala 2025), så opnås 100% fripladstilskud. Overskuddet opvejer underskud på andre poster under pladsgarantien, såsom demografiregulering og mellemkommunale afregninger.</p>	<p>24.419</p> <p>7.922</p> <p>16.497</p>	<p>30.513</p> <p>8.242</p> <p>22.271</p>	<p>6.094</p> <p>320</p> <p>5.774</p>

Politikområde Dagtilbud og Forebyggelse

Aktivitet	Regnskab 2025	Korrigeret Budget 2025	Over- underskud (Afvigelse)
<u>Demografiregulering</u> Reguleringen foretages med udgangspunkt i den faktiske udvikling i børnetallet i forhold til antallet i befolkningsprognosen. Der reguleres for afvigelse for hver måned. Der foretages ikke regulering for alle børn, men med 67,1 % for aldersgruppen 0-2 år og 97,6 % for aldersgruppen 3-5 år, hvilket svarer til den faktiske dækningsgrad (antal børn for hver 100, som skal sikres en plads). Underskuddet dækkes af overskud på andre poster under pladsgarantien, såsom tilskud til private dagtilbud, privat pasning og søskendetilskud og fripladser.	0	-4.511	-4.511
<u>Tilskud til privat pasning (§ 80)</u> Efter Dagtilbudsloven (DTL) har forældre ret til at få et tilskud til få barnet passet hos en privat børnepasser, ung pige i huset m.v. Det er lovpligtigt, at forældre til børn i alderen op til de fylder 3 år, kan få tilskud til dækning af 75% af deres udgift. Dog er der et loft, som fastsættes årligt af Byrådet og som for 2025 er på kr. 7.234 pr. måned for en fuldtidsplads. I 2025 er der udbetalt tilskud til gns. 182 børn.	15.691	16.142	451
Efter DTL kan Kommunalbestyrelsen beslutte, at der ydes et tilskud til privat børnepasning (svarende til dagplejelignende institutionsform) til børn fra 3 år og indtil skolestart. Dette har Byrådet ikke tidligere ønsket indført i Næstved.	2.433	3.009	576
<u>Tilskud til pasning af egne børn</u> Fra 1. januar 2020 blev det vedtaget at indføre tilskud til pasning af egne børn. Der er forskellige betingelser for at få tilskuddet jfr. DTL og kan kun modtages i 1 år pr. barn. Tilskuddet udgør pr. 1.1.2025 kr. 6.507 pr. måned pr. barn. I 2025 blev der udbetalt tilskud til gns. 31 børn.	2.137	557	-1.580
<u>Mellemkommunal betaling</u>			

Politikområde Dagtilbud og Forebyggelse

Aktivitet	Regnskab 2025	Korrigeret Budget 2025	Over- underskud (Afvigelse)
<p>Dækker afregning mellem kommunerne for forældre frie valg af dagtilbud over kommunegrænserne. Udgift for Næstved borgeres plads i andre kommuner og indtægt for andre kommuners borgeres plads i Næstved.</p> <p>Når et barn benytter plads i Næstved Kommune og har bopæl i anden kommune, skal opholdskommunen yde tilskud til pladsen. Opholdskommunen opkræver forældrebetaling, og mellemkommunal afregning sker ved kvartalsvis afregning af bruttodriftsudgiften (Nettodriftsudgiften + forældrebetaling) for det benyttede dagtilbud i institutionskommunen. Den mellemkommunale afregning er eksklusive moms.</p> <p>Det samme gør sig gældende, hvis et barn fra Næstved benytter plads i anden kommune.</p> <p><u>Tilskud til private daginstitutioner</u> Antal pr. januar 2024 91 vuggestuebørn, heraf 4 i anden kommune og 173 børnehavebørn, heraf 15 i anden kommune.</p> <p>Tilskud for de 0-2 årige udgør kr. 10.006 pr. måned Herudover ydes et tilskud til administration på kr. 296 pr. måned (kr. 370 inkl. Moms) og et bygningstilskud på kr. 579 pr. måned</p> <p>Tilskud for de 3-5 årige udgør kr. 5.769 pr. måned Herudover ydes et tilskud til administration på kr. 176 pr. måned (kr. 220 inkl. Moms) og et bygningstilskud på kr. 268 pr. måned</p>	24.192	25.196	1.004
Sundhedsplejen	13.211	13.225	13
Lønudgifter	12.665	12.478	-186
Personaleudgifter	86	138	52
Administration	56	47	-9

Politikområde **Dagtilbud og Forebyggelse**

Aktivitet	Regnskab 2025	Korrigeret Budget 2025	Over- underskud (Afvigelse)
IT	346	470	124
Materiel	8	33	25
Aktivitet	52	59	7
<p>Sundhedsplejen understøtter målgruppen af gravide, børn, unge og deres familier og har følgende indsatser/serviceniveau:</p> <p>Besøgsrække til småbørn (graviditetsbesøg til alle, samt 6 besøg frem til 8-10 mdr.) I alt 12,8 årsværk.</p> <p>Skoleelever i grundskolen får samtale og undersøgelse i ind- og udskoling, sundhedspædagogiske aktivitet i 2. eller 3. og 4. klasse og synstest + kort samtale i 6. klasse i alt 5, 9 årsværk. Diverse gruppetilbud, fødselsreaktions grupper til fædre og grupper til mødre samt deltagelse i Fars legestue.</p> <p>Graviditetsteam (tværfagligt med regionen) Forældrekurser Hygiejneindsats samt konsultativt tilsyn og rådgivning i dagtilbud.</p>			
Tale- hørepædagoger	7.843	8.402	559
Lønninger	7.713	7.957	244
Personale	75	153	78
Administration	4	10	6
IT	20	70	51
Materiel	3	29	26
Aktivitet	29	182	153
Børneergo/fys team	5.622	5.961	339
Lønninger	5.527	5.734	208

Politikområde **Dagtilbud og Forebyggelse**

Aktivitet	Regnskab 2025	Korrigeret Budget 2025	Over- underskud (Afvigelse)
Personale	42	116	74
Administration	1	9	9
IT	9	47	38
Materiel	2	17	15
Aktivitet	51	93	41
Indtægter	-10	-135	-125
Budgetreguleringer	0	79	79
<p>Børneergo/Fys teamet understøtter børn i alderen 0-18 år og deres familier (primært fra 0 år til 3. klasse) med følgende indsatser (serviceniveau)</p> <p>Motoriske og sensoriske undersøgelser af børn Råd og vejledning til forældre, dagtilbud, skoler og øvrige samarbejdspartnere Motorisk træning Hjemmetræningsteam - opfølgning samt rådgivning Forum for Børn med erhvervet hjerneskade – undersøgelse, rådgivning og vejledning, salg af træningsopgaver Ergoterapi i Akaciehuset Palliativ behandling</p>			
Forebyggelse Fællesudgifter	3.440	3.826	385
Lønninger	2.700	2.894	194
Personale	106	108	3
Administration	8	1	-7
IT	206	13	-193
Materiel	340	102	-238
Aktivitet	81	11	-70
Budgetreguleringer (overskud tilført fra 2024)	0	695	695
<p>Administrationen af forebyggelse understøtter medarbejderne, samarbejdspartnere og ledelse på det forebyggende område.</p>			

Politikområde **Dagtilbud og Forebyggelse**

Aktivitet	Regnskab 2025	Korrigeret Budget 2025	Over- underskud (Afvigelse)
Virksomheder:	382.132	384.271	2.139
Kommunal dagpleje Dagplejen har budget til 510 pladser til 0-2 årige. Overskuddet skyldes primært generel tilpasning af personaleudgifter og et overskud tilført fra 2024.	54.232	55.729	1.497
Dagtilbudsområde Nord: Underskuddet skyldes primært et lønniveau for medarbejdere med mange års anciennitet, der er højere end det tildelte beløb i nuværende tildelingsmodel. Dette er forstærket over de seneste budgetår, hvor OK24 accelererede tendensen hurtigere end det er muligt at tilpasse ved naturlig afgang. Loven om minimumsnormeringerne har begrænset handlemulighederne til tilpasning af forbruget i nødvendigt omfang ren økonomisk. Herudover, ses en stigning i udgifter til andelen af deltidspladser.	74.894	73.009	-1.885
Dagtilbudsområde Syd: Underskuddet skyldes primært et lønniveau for medarbejdere med mange års anciennitet, der er højere end det tildelte beløb i nuværende tildelingsmodel. Dette er forstærket over de seneste budgetår, hvor OK24 accelererede tendensen hurtigere end det er muligt at tilpasse ved naturlig afgang. Loven om minimumsnormeringerne har begrænset handlemulighederne til tilpasning af forbruget i nødvendigt omfang ren økonomisk. Herudover, ses en stigning i udgifter til andelen af deltidspladser.	82.265	81.254	-1.012
Dagtilbudsområde Øst: Området har, ligesom de andre områder, oplevet udfordringer med at overholde deres budget grundet lønstigninger og udgifter til andelen af deltidspladser. Merforbruget i 2025 dækkes dog af et overført overskud på 2,1 mio. kr. fra 2024, samt tilbageholdelse på nye ansættelser.	67.860	69.309	1.449

Politikområde **Dagtilbud og Forebyggelse**

Aktivitet	Regnskab 2025	Korrigeret Budget 2025	Over- underskud (Afvigelse)
<p>Dagtilbudsområde Vest: Området har, ligesom de andre tre områder, haft samme udfordringer med overholdelse af budgettet. Der har været tilbageholdenhed på nye ansættelser og færre andel af medarbejdere med mange års anciennitet. Overskuddet skyldes derfor generel tilbageholdenhed.</p>	82.939	83.396	457
<p>Børnehuset ved Bækken</p> <p>Bækken er en specialinstitution under Dagtilbud. Børn visiteres til institutionen og der er i alt 19 pladser.</p> <p>Underskuddet skyldes primært et lønniveau for medarbejdere med mange års anciennitet, der er højere end det tildelte beløb i nuværende tildelingsmodel. Dette er forstærket over de seneste budgetår, hvor OK24 accelererede tendensen hurtigere end det er muligt at tilpasse ved naturlig afgang. Loven om minimumsnormeringerne har begrænset handlemulighederne til tilpasning af forbruget i nødvendigt omfang ren økonomisk. Herudover, har området en medarbejder på PA-uddannelse, hvor refusion for vikarudgifter først kommer i 2026.</p>	6.432	6.009	-422
<p>Akaciehuset</p> <p>Akaciehuset er et specialiseret dagtilbud oprettet efter SEL §32 under Specialpædagogisk Netværk. Målgruppen er børn i alderen 0 år til skolestart med betydelig og varig fysisk og/eller psykisk funktionsnedsættelse, som er målgruppevurderet eller under udredning i forhold til Servicelovens §32. Overskuddet skyldes indtægter fra salgspadser, udsat ansættelse i vakante stillinger på både leder og pædagoger grundet lavere børnetal samt generelt tilbageholdenhed.</p>	13.510	15.564	2.055