

Økonomisk status og udvikling på det kommunale dagtilbudsområde - opfølgning på Kommunalbestyrelsesmøde den 26. februar 2025

Baggrund

Det samlede kommunale dagtilbudsområde er pr. 1. februar 2025 organiseret i to dagtilbudsområder: Nordvest og Sydøst. Dette markerer en ændring fra den tidligere struktur, hvor området siden 2020 har været opdelt i tre geografiske dagtilbudsområder. Hvert område omfatter dagpleje, vuggestue, børnehave samt ressourcepladser til særligt sårbare børn.

Økonomi og ressourcetildeling

I tilknytning til pkt. 3 (Takster for dagpleje og tilskud til private passere) på Kommunalbestyrelsesmødet den 26. februar 2025 blev spørgsmålet om dagtilbuddenes merforbrug i 2024 og tidligere år drøftet. Dette skete i lyset af den genberegning der havde fundet sted af budgettildelingen til dagplejeområdet, idet der ved en fejl ikke var sket en korrekt fremskrivning af lønninger i 2021 og 2025. Med sagen på Kommunalbestyrelsesmødet i februar blev denne fejl rettet for 2025 og frem.

På baggrund heraf havde Kommunalbestyrelsen en drøftelse af hvorvidt merforbruget som er oparbejdet på dagtilbudsområdet burde nulstilles, hvilket der var enighed om at henvise til budgetforhandlingerne for 2026.

Regnskabet for 2024 viste et merforbrug på 2,1 mio. kr. på det samlede dagtilbudsområde. Pr. 31. maj 2025 udgør det forventede merforbrug 1,2 mio. Det er fortsat forventningen af merforbruget for 2025 vil være ca. 1,2 mio.

En mulighed for opfølgning på drøftelserne på Kommunalbestyrelsesmødet i februar kunne således være at det i budgetaftalen for 2026 aftales at merforbruget for 2025 på dagtilbudsområdet Nordvest og Sydøst nulstilles.

Det er administrationens vurdering, at det vanskeligt lader sig gøre at lave en præcis genberegning af ressourcetildelingen med afsæt i den forkerte lønfremskrivning i 2021, idet der i 2021 og efterfølgende budgetår er lavet andre tilpasninger af ressourcetildelingen og budgetter. De konstaterede mer- og mindreforbrug kan således have en række forskellige forklaringer. Derfor anbefales den ovenfor beskrevne mulighed.