



## Notat

Til Børne- og Ungdomsudvalget

### Omprioritering af ressourcer på 40 mio. kr.

I dette notat redegør Børne- og Ungdomsforvaltningen for den proces, som førte til yderligere besparelse på 40 mio. kr. pba. forventet merudgift på specialområdet, jf. [rettelsesblad til indstilling på BUU-mødet den 15. november, pkt. 2 "Udmøntning af Budget 2024"](#).

Forvaltningen har efter seneste visitationsrunde for oktober opdateret prognosen for, hvor mange børn der forventes at have behov for specialtilbud i 2024. Prognosen viser en vækst på 165 børn, jf. figur 1, svarende til en merudgift på 40 mio. kr. i 2024.

I forlængelse heraf blev der i udmøntnings sagen 15. november truffet beslutning om at foretage en omprioritering fra almenområdet til specialområdet inden, at budgetterne for 2024 blev endeligt fastlagt og meldt ud. Omprioritering sker i overensstemmelse med tidligere politisk beslutning (BUU 04.05.2022) om håndtering af merforbrug på specialområdet, og med henblik på at handle rettidigt og i videst muligt omfang undgå behovet for at foretage korrigerende handlinger i løbet af budgetåret. Processen er uddybet i tabel 1 nedenfor.

Tabel 1 – proces for ny prognose og omprioritering af ressourcer

Dato	Begivenhed
3.oktober	Deadline for indsendelse af visitationsindstillinger
6. november	Datavalidering af visitationsrunden færdiggøres og prognose for antal børn udarbejdes
10. november	Udarbejdelse af ny økonomisk prognose færdig
13. november	Ny prognose forelagt direktionen
14. november	Rettelsesblad til budget 2024 rundsendes til BUU

Prognoser vil altid indeholde et skøn. Forvaltningen har arbejdet på at styrke prognoserne, så der tidligere kan gives et bud på, hvor mange børn der har brug for specialtilbud. Da prognosen for 2024 blev udarbejdet forud for budgetaftalen, var det forventningen, at der var

05-12-2023

Sagsnummer I F2  
2023 - 20795

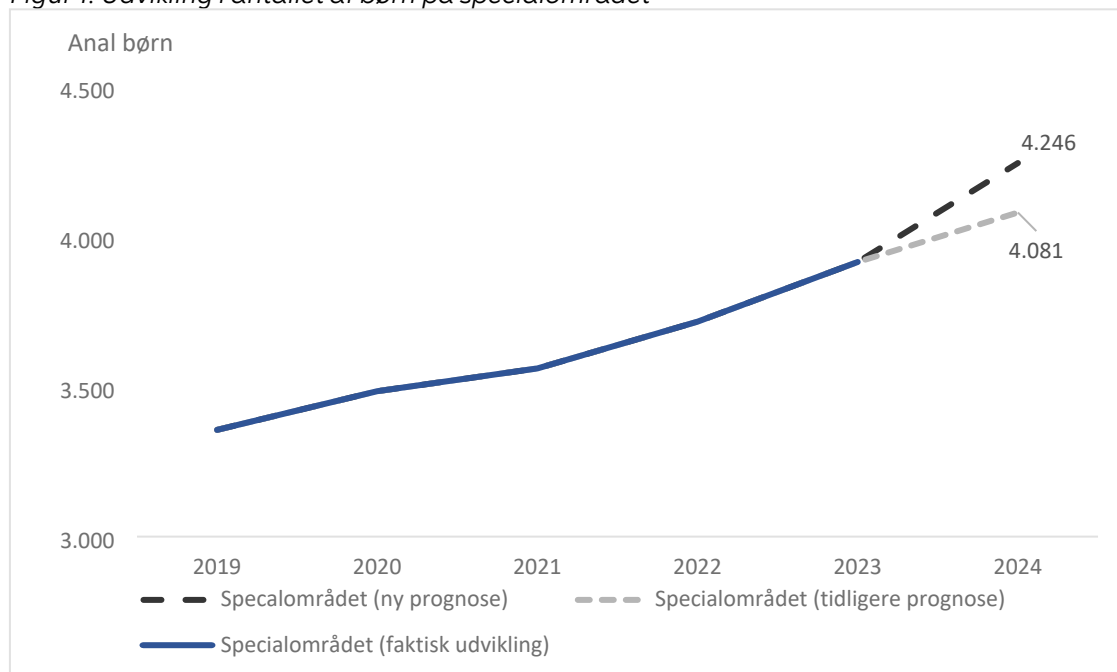
Dokumentnummer i F2  
4385420

Sagsnummer i eDoc  
2023-0461758

behov for 112 mio. kr. til at håndtere den hidtidige udvikling i antallet af børn med behov for specialtilbud. Den netop afsluttede visitation viser, at skolerne og daginstitutionerne har visiteret flere børn til specialtilbud end forventet, og at den tidligere prognose dermed ikke holdt stik.

Stigningen på 165 børn og den afledte merudgift på 40 mio. kr. er således konsekvensen af en fortsat udvikling i antallet af visiterede børn fra almenområdet til specialområdet, som i løbet af 2024 vurderes at få behov for specialtilbud.

Figur 1. Udvikling i antallet af børn på specialområdet



Anm.: Prognose fra november 2024. Antallet på 4.246 dækker over 2.311 på specialskeleområdet og 1.935 på specialdagtilbud. Specialskoler er opgjort ekskl. STU på CSV.

Da ingen har interesse i korrektioner af politiske sager i sidste øjeblik, vil forvaltningen næste år arbejde på at fremrykke efterårets visitation, så den afsluttes tidligere, og dermed kan indarbejdes i udmøntningssagen inden denne udsendes. Det er dog vigtigt at notere sig, at en tidligere frist for indstillinger vil visitationen fra skolerne vil give større prognoseusikkerhed, hvormed sandsynligheden for at skulle genåbne budgetter i løbet af et givet budgetår forøges.