



## Notat

### Forventninger til specialområdet 2022

Den udarbejdede prognose for specialområdets økonomi i 2022 viser et forventet merforbrug på 14,0 mio. kr. Merforbruget skyldes, dels stigningen i visitationer i perioden 2019 til 2021, dels en forskydning i antallet af elever mellem de forskellige typer af specialtilbud i retning af dyrere tilbud.

1. november 2021

Sagsnummer  
2020-0842860

Dokumentnummer  
2020-0842860-8

#### Forventninger til økonomien på specialområdet for 2022

I 2022 forventes et samlet merforbrug på specialområdet på 14,0 mio. kr., jf. tabel 1. Beløbet dækker over det samlede specialområde og dækker således både specialundervisning og specialdagtilbud. Ud af det samlede merforbrug forventes et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på specialundervisningsområdet og et merforbrug på 15,1 mio. kr. på specialdagtilbudsområdet.

Vurderingen indeholder en samlet forventet stigning i udgifter på 16,5 mio. kr. i forhold til 2021, samt en forventet demografitildeling på samlet ca. 6,0 mio. kr. til både dag- og undervisningsområdet, og en tildeling fra den supplerende budgetmodel på 10,4 mio. kr., som specifikt tilfalder specialundervisningsområdet. Dermed er forventningen, at merforbruget vil stige med 0,1 mio. kr. fra 2021 til 2022, men i højere grad ramme specialdagtilbud i 2021.

Tabel 1. forventet udvikling i økonomien på specialområdet

Mio. kr.	2020	2021	2022
<b>Budget</b>	1.399,3	1.429,6	1.446,0
<b>Forbrug</b>	1.374,8	1.443,5	1.460,0
<b>Afvigelse</b>	24,5	-13,9	-14,0
<i>Heraf Undervisning</i>		-9,5	1,1
<i>Heraf Dagtilbud</i>		-4,4	-15,1

Anm.: 2021 og 2022 er regnet i 2021-P/L, mens 2020 er baseret på faktiske regnskabstal.

Beregningen af de forventede udgifter i 2022 tager udgangspunkt i de forventede økonomiske effekter af udviklingen på egne pladser på specialskoler, specialklasserækker, BUF-fleks og relevante specialfritidstilbud, samt køb/salgs området. Derudover videreføres det forventede udgiftsniveau (ved 3. prognose) til befordring fra 2021 til 2022, således at udgiftsniveauet i 2022 på befordring forventes at ligge på samme niveau som ved 3. prognose (samlet 65,0 mio. kr. på specialområdet).

Det forventede merforbrug i 2022 kan primært forklares ud fra følgende to faktorer:

Administrativt Ressourcecenter  
Budget  
Gyldenløvesgade 15  
1600 København V

EAN-nummer  
5798009383716

*For det første* er der samlet set siden 2019 sket en stigning i antallet af pladser på specialområdet.

På specialundervisningsområdet er segregeringsgraden steget fra 5,2 procent i 2019 til 5,4 procent i skoleåret 2020/2021. Denne vækst får fuld økonomisk effekt fra 2021 og frem. Stigningen dækker bl.a. over, at forventningstallet for 2021 vil blive overskredet med ca. 168 elever, jf. notatet om forventningstal, der også ligger som bilag til prognosesagen.

Allerede fra skoleåret 2021/2022 ser vi dog en opbremsning i antallet af visiterede pladser. På specialundervisningsområdet ses der således et fald på 47 elever, mens der i det efterfølgende skoleår 2022/2023 forventes en stigning på 53 elever.

I 2022 forventer vi således at ligge på nogenlunde samme antal elever som nu trods en stigende demografisk udvikling. På specialundervisningsområdet modsvares aktivitetsændringen dermed af stigende demografitildeling.

På specialdagtilbudsområdet er der derimod oplevet en stigning i aktiviteten, som ikke er finansieret af øget demografitildeling. Dette gælder særligt på specialfritidsområdet, hvor vi på nuværende tidspunkt forventer en stigning på 47 børn mellem indeværende skoleår og skoleåret 2022/2023, mens der mellem skoleåret 2020/2021 og indeværende skoleår har været en stigning 52 børn.

*For det andet* er der sket en forskydning i antallet af elever og børn mellem de forskellige typer af specialtilbud. Både elev- og børnetal falder i de mindst omkostningstunge specialtilbud, dvs. kategori 1 og 2 (elever og børn med lettere generelle indlæringsvanskeligheder samt læse- og sprogsvanskeligheder), mens antallet af elever i de mest omkostningstunge specialtilbud kategori 3 og 4 (elever og børn med vidtgående generelle indlæringsvanskeligheder samt udviklingshæmning) stiger.

På specialundervisningsområdet forventes der i 2022 med udgangspunkt i de nuværende forventningstal således at være sket en stigning i antallet af elever i kategori 3 på 5,3 pct. i forhold til i år, mens der forventes et fald på 8,0 procent i kategori 1 elever. En stigende gennemsnitsomkostning pr. specialelev vil derfor give et højere udgiftsniveau, selvom antallet holdes nogenlunde konstant.

De øgede demografimidler modsvarer denne udvikling på undervisningsområdet, men på specialdagtilbud modsvares det ikke. Fra skoleåret 2020/2021 til skoleåret 2021/2022, er andelen af børn i kategori 3 og 4 på specialfritidsområdet steget fra 65,6 pct. til 67,3 pct. Stigningen i kategori 3 og 4 tilbud modsvares kun i begrænset omfang af et fald i kategori 1 tilbud, som kun er faldet med 6 børn. Denne udvikling forventes også at fortsætte ind i 2022, hvor kategori 3 og 4 forventes at stige til 68,7 pct.

På køb/salg området har vi i de sidste par år haft et mindreforbrug, der gradvist er faldet fra år til år. I 2021 forventes mindreforbruget at falde til 4,1 mio. kr. Det er forventningen, at dette mindreforbrug udligner sig

i 2022 og dermed forventes det ikke, at køb/salgs området påvirker det samlede merforbrug på specialområdet i 2022.

Forventningerne til 2022 er behæftet med usikkerhed i forhold til den faktiske udvikling i visitationer mv. Forvaltningen vil følge udviklingen tæt og vende tilbage med eventuelle behov for korrigerende handlinger i overensstemmelse med de principper, der tidligere er blevet besluttet, jf. nedenfor.

### **Baggrund og tidligere politiske beslutninger ift. økonomien på specialområdet**

Med budgetaftalen for 2020 blev der afsat 135,5 mio. kr. årligt til specialområdet. Dette skete fordi der gennem en årrække havde været en større stigning i andelen af børn, som blev visiteret til specialundervisning i København end det, der ellers fulgte af den demografiske udvikling. Hensigten med aftalen var således at afsætte midler svarende til at holde 2019 niveauet.

I forlængelse af Budget20 besluttede Børne- og Ungdomsudvalget den 6. november 2019 desuden en faglig indsatsplan for inkluderende fællesskaber, der skulle sikre et kompetenceløft i folkeskolen og bremse

På mødet besluttede udvalget også principper for håndtering af et eventuelt merforbrug på specialundervisning. Det skete for på forhånd at skabe gennemsigtighed om finansiering af et merforbrug. Kompenserende besparelser, som følge af merforbrug på Specialundervisning, findes ved, at alle enheders budget på Undervisnings- og Specialundervisningsrammen reduceres med deres relative andel.