

Budgetanalyse af forbrug og serviceniveau i §83 særlige dagtilbud 2026



Indholdsfortegnelse

1.0 Introduktion til §83 særlige dagtilbud i Norddjurs Kommune	3
1.1 Organisering.....	4
1.2 Analysens konklusioner	5
2.0 Data og metode	7
3.0 Normering og belægningsgraden i §83 særlige dagtilbud	8
4.0 Budget og forbrug	10
4.1 Samlet budget og forbrug	11
4.2 Budget og forbrug pr. helårsbarn	13
4.3 Opsamling	15
4.4 Fremadrettet aktivitetsniveau og budgetgrundlag.....	16
5.0 Faktorer for serviceniveau	17
5.1 Åbningstider	18
5.2 Pædagogiske timer	19
5.3 Befordring	20
5.4 Behandling	22
5.5 Tilknytning til almen institution	23
5.6 Sommerferie	24
5.7 Sammenligning med almene dagtilbud	25
6.0 Sammenlægning af matrikler	26

1.0 Introduktion til §83 særlige dagtilbud i Norddjurs Kommune

Norddjurs Kommune driver §83 særlige dagtilbud til børn i alderen 0-6 år med betydeligt og varigt nedsat fysisk og/eller psykisk funktionsniveau, som har behov for en særlig indsats, der ikke kan rummes inden for de almene dagtilbud. Tilbuddene har siden 2024 været omfattet af Barnets Lov §83 og udgør en central del af kommunens samlede tilbud til børn med omfattende støttebehov.

Adgangen til §83 særlige dagtilbud beror på en målgruppevurdering og visitation efter gældende lovgivning. Når et barn vurderes at være i målgruppen for §83 særlige dagtilbud, har kommunen pligt til at stille et egnet tilbud til rådighed.

De seneste år har både børnesammensætningen og antallet af helårsbørn¹ i §83 særlige dagtilbud ændret sig markant. Børnegruppen er i stigende grad kendetegnet ved børn med komplekse og gennemgribende funktionsnedsættelser, og samtidig er antallet af børn, der visiteres til tilbuddene, steget. Udviklingen har haft betydning for både drift, organisering og ressourceforbrug.

Denne analyse har til formål at belyse sammenhængen mellem normering, belægning, forbrug og serviceniveau i Norddjurs Kommunes §83 særlige dagtilbud. Analysen tager udgangspunkt i både historiske data, aktuelle opgørelser og sammenholder disse med tilsvarende tilbud i udvalgte sammenligningskommuner. Fokus er rettet mod at skabe transparens omkring, hvordan forbruget pr. barn udvikler sig, hvilke strukturelle forhold, der påvirker økonomien, og hvordan forskelle i organisering kan have betydning for både drift og ressourceanvendelse.

Analysen består af dels en gennemgang af udviklingen i antal børn og forbrug, dels en beskrivelse af centrale faktorer, der påvirker serviceniveauet, herunder åbningstider, befordring, behandling, tilknytning til almene institutioner og håndtering af ferieperioder. Der lægges vægt på at tydeliggøre, hvilke udgifter der indgår i forbruget pr. barn, og hvilke der afholdes særskilt, samt hvilke metodiske forbehold, der knytter sig til sammenligninger på tværs af kommuner.

Afslutningsvis retter analysen blikket mod den forestående sammenlægning af matriklerne i ét samlet §83 særligt dagtilbud ved Djurslandsskolen. Her samles de refleksioner, som analysen giver anledning til, med henblik på at pege på forventninger, potentielle driftsmæssige ændringer og opmærksomhedspunkter, som kan danne grundlag for en systematisk opfølgning, når den nye organisering har været i drift over en periode.

¹ Et helårsbarn opgøres som det gennemsnitlige antal indskrevne børn pr. måned i det pågældende år. Antallet af indskrevne børn opgøres for hver måned, hvorefter der beregnes et gennemsnit for året.

1.1 Organisering

Norddjurs Kommunes §83 særlige dagtilbud har siden 2019 og frem til 2025 været normeret og budgetteret til 8 pladser og er organisatorisk og budgetmæssigt forankret i Trivsel og Læring (PPR). I forbindelse med Budget 2026-2029 er der i 2026 tilført 3,0 mio. kr. og i 2027 og efterfølgende år tilført 2,0 mio. kr. til området.

§83 særlige dagtilbud er i dag fordelt på to faste lokationer og én midlertidig lokation, som alle er integreret i almene daginstitutioner i kommunen. Den nuværende organisering er således kendetegnet ved flere fysiske lokationer med tilknytning til det almene dagtilbudsområde.

De tre lokationer er:

- Regnbuen, beliggende i Skovvang og tilknyttet den almene daginstitution Mælkevejen i Område Auning.
- Lillebjørn, placeret i forlængelse af den almene daginstitution Stjernehuset i Område Grenaa.
- Solsikkerne, som er en midlertidig lokation, placeret i forlængelse af den almene daginstitution Børnehuset Solstrålen i Område Grenaa. Lokationen afvikles i forbindelse med en større gruppe børns overgang til skole pr. 15. august 2026.

Den nuværende organisering med flere lokationer udgør rammen for driften af kommunens §83 særlige dagtilbud og danner udgangspunktet for analysen i de efterfølgende afsnit.

Der er truffet beslutning om, at de nuværende lokationer sammenlægges i slutningen af 2027 til ét nyetableret §83 særligt dagtilbud placeret ved Djurslandsskolen i Ørum. Denne beslutning indgår som et centralt rammevilkår i analysen og behandles nærmere i rapportens afsluttende afsnit.

1.2 Analysens konklusioner

Analysen belyser udviklingen i budget, faktisk forbrug og serviceniveauet i Norddjurs Kommunes §83 særlige dagtilbud samt betydningen af stigende antal børn og den kommende sammenlægning af matrikler.

Overordnede konklusioner

Stigende overbelægning er en af de centrale forklaringer på udviklingen i området. Antallet af helårsbørn i §83 særlige dagtilbud er steget markant i perioden 2022-2025, hvilket har betydning for både økonomi og organisering.

Det samlede faktiske forbrug overstiger budgettet ved høj belægning, men forbruget pr. helårsbarn ligger samtidig under det budgetterede niveau, når udgifterne fordeles på flere børn end forudsat i budgettet. Budgettet er fastsat ud fra en normering på 8 børn, mens det faktiske antal i de seneste år har ligget væsentligt højere. Både budget og faktisk forbrug er opgjort i samme 2025-prisniveau, hvilket betyder, at forskellene afspejler reelle ændringer i aktivitet, belægning og udgiftssammensætning.

Udviklingen påvirkes af flere samtidige faktorer ud over belægning, herunder:

- stigende udgifter til befordring,
- faldende indtægter fra salg af pladser i de senere år,
- øget anvendelse af vikardækning, herunder eksterne vikarer, fra 2023 og frem.

Befordring er en strukturel og uomgængelig del af §83 særlige dagtilbud og fylder primært som følge af:

- få geografiske placerede tilbud,
- længere afstande for flere børn,
- samt børnenes individuelle behov.

Serviceniveauet i §83 særlige dagtilbud er grundlæggende tilpasset det almene niveau, eksempelvis i forhold til åbningstider, ferie og retningslinjer for befordring. Forskellen består i, at der i §83 tilføres kompenserende indsatser (flere pædagogtimer, mere plads, særlige rammer mv.) for at imødekomme børnenes omfattende støttebehov.

Sammenlægning af matrikler

Sammenlægningen til ét samlet §83 særligt dagtilbud ved Djurslandsskolen udgør et væsentligt strukturelt skifte.

Sammenlægningen kan potentielt give bedre rammer for drift, faglig organisering og samarbejde, herunder:

- mere fleksibel bemandingsplanlægning,
- tættere fagligt samarbejde mellem medarbejdere,
- mere sammenhængende overgang fra dagtilbud til skole,
- tættere kobling mellem dagtilbud og behandling.

Samtidig kan der opstå nye opmærksomhedspunkter, bl.a. i forhold til befordring og bygningsdrift.

Den fulde effekt af sammenlægningen kan først vurderes efter en periode i drift, og analysen peger derfor på behovet for systematisk opfølgning efter det første driftsår.

Sammenligning med andre kommuner

Analysen viser, at sammenligninger med andre kommuner skal tolkes med væsentlige forbehold, da der er forskelle i organisering, normering, målgruppesammensætning og opgørelsespraksis. I sammenligningen med andre kommuner tages der udgangspunkt i oplysninger fra 2024, hvor analysen anvender data fra Norddjurs Kommune i 2025.

Analysen peger derfor ikke på om, Norddjurs Kommune har et højere eller lavere effektivt serviceniveau end andre kommuner, men viser, at forskellige faktorer har betydning for, hvordan takstniveauer og forbrug fremstår.

Sammenligningen understøtter dermed analysens hovedkonklusion om, at budgetteret forbrug pr. barn og takstniveauer ikke kan vurderes isoleret, men skal ses i sammenhæng med normering, faktisk belægning og organiseringen af tilbuddet, hvorfor faktisk forbrug pr. barn giver det mest retvisende situationsbillede af ressourceforbruget i Norddjurs Kommune.

Fremadrettet aktivitetsniveau og budgetgrundlag

Analysen viser, at antallet af børn i §83 særlige dagtilbud forventes at stabilisere sig på ca. 14-15 helårsbørn i 2026-2027. På baggrund af det faktiske forbrug i 2024 og 2025 estimeres det samlede forbrug til ca. 7,6 mio. kr. i 2026 og ca. 7,3 mio. kr. i 2027.

Med et samlet budget på ca. 8,0 mio. kr. i 2026 og ca. 7,0 mio. kr. i 2027 indebærer dette, at der forventes et overskud på ca. 0,4 mio. kr. i 2026 og et underskud på ca. 0,3 mio. kr. i 2027. Der er således tale om et mindre spænd mellem budget og forventet forbrug i overslagsårene på ca. 0,3 mio. kr. årligt. I budget er der indeholdt en forventet indtægt på 0,5 mio. kr. årligt ved salg af plads til mellemkommunal, hvilket svarer til ca. 1 helårsbarn.

Forskellen mellem årene skal ses i sammenhæng med ekstrabevillingen i Budget 2026-2029, hvor der er tilført 3,0 mio. kr. i 2026 og 2,0 mio. kr. i overslagsårene til det oprindelige budget på ca. 5,0 mio. kr.

Kort fortalt

Analysen viser, at udviklingen i §83 særlige dagtilbud i Norddjurs Kommune primært er drevet af stigende antal børn inden for faste strukturelle rammer. Et budget baseret på en fast normering giver derfor ikke et fuldt dækkende billede af det faktiske ressourcetræk. Sammenlægningsmatrikler rummer potentiale for mere sammenhængende drift og organisering, men de konkrete effekter bør vurderes gennem systematisk opfølgning efter ibrugtagning.

2.0 Data og metode

Analysen bygger primært på VIVEs kommunale ECO-nøgletal² samt oplysninger fra Tilbudsportalen.dk³. Herudover indgår Syddjurs Kommune, som er medtaget på grund af kommunens status som nabokommune⁴ til Norddjurs Kommune. Oplysningerne fra sammenligningskommunerne er overvejende indsamlet via skriftlig korrespondance og i enkelte tilfælde suppleret med dialog gennem Teams-møder.

Som grundlag for sammenligningen er der udvalgt kommuner, der matcher Norddjurs Kommune i størrelse. Der er anvendt et spænd på ± 10.000 indbyggere i forhold til Norddjurs Kommunes indbyggertal på 36.658 indbyggere (pr. 1. januar 2025). På den baggrund indgår følgende kommuner som sammenligningskommuner: Vesthimmerlands Kommune, Ringsted Kommune, Brønderslev Kommune, Mariagerfjord Kommune, Vejen Kommune, Syddjurs Kommune og Skive Kommune. Kommunerne spænder i størrelse fra ca. 35.800 til 44.300 indbyggere og vurderes dermed at have overordnede strukturelle og demografiske ligheder med Norddjurs Kommune.

For at sikre sammenlignelighed over tid er både budget og faktisk forbrug i perioden til og med 2022-2024 opgjort i samme prisniveau (2025-niveau) i analysens økonomiske opgørelser. Fremskrivningen er foretaget år for år ved anvendelse af den almindelige pris- og lønfremskrivning, så både takstniveauer, budgettal og forbrugstal kan sammenlignes uden påvirkning fra generel pris- og lønudvikling.

Procentenerne for fremskrivningen er:

- 2022-2023: 2,38 %
- 2023-2024: 4,36 %
- 2024-2025: 3,59 %

Herved sikres det, at sammenligninger mellem budget og faktisk forbrug, både samlet og pr. helårsbarn, er foretaget på et ensartet og sammenligneligt prisgrundlag, og at forskelle i niveau og udvikling ikke kan henføres til generel inflation, men afspejler reelle forskelle i antal børn, aktivitet og ressourceanvendelse.

Analysen kombinerer således oplysninger om økonomi, organisering og praksis og bygger på bedst muligt tilgængelige data. Hvor der er identificeret begrænsninger i datagrundlaget eller forskelle i opgørelsespraksis, er disse tydeliggjort i de relevante afsnit som metodiske forbehold.

² [ECO Nøgletal - Norddjurs Kommune](#)

³ [Tilbudsportalen](#) er en offentlig, landsdækkende database og søgemaskine, der samler oplysninger om sociale tilbud og plejefamilier i Danmark.

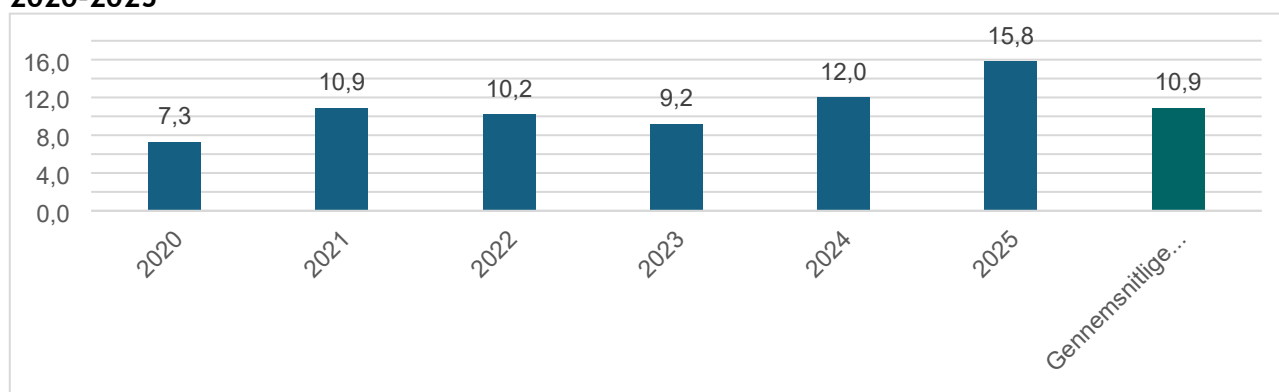
⁴ Randers og Favrskov Kommune har været kontaktet med henblik på deltagelse i analysen. På grund af begrænsninger i det tilgængelige datagrundlag indgår kommunerne ikke i analysen.

3.0 Normering og belægningsgraden i §83 særlige dagtilbud

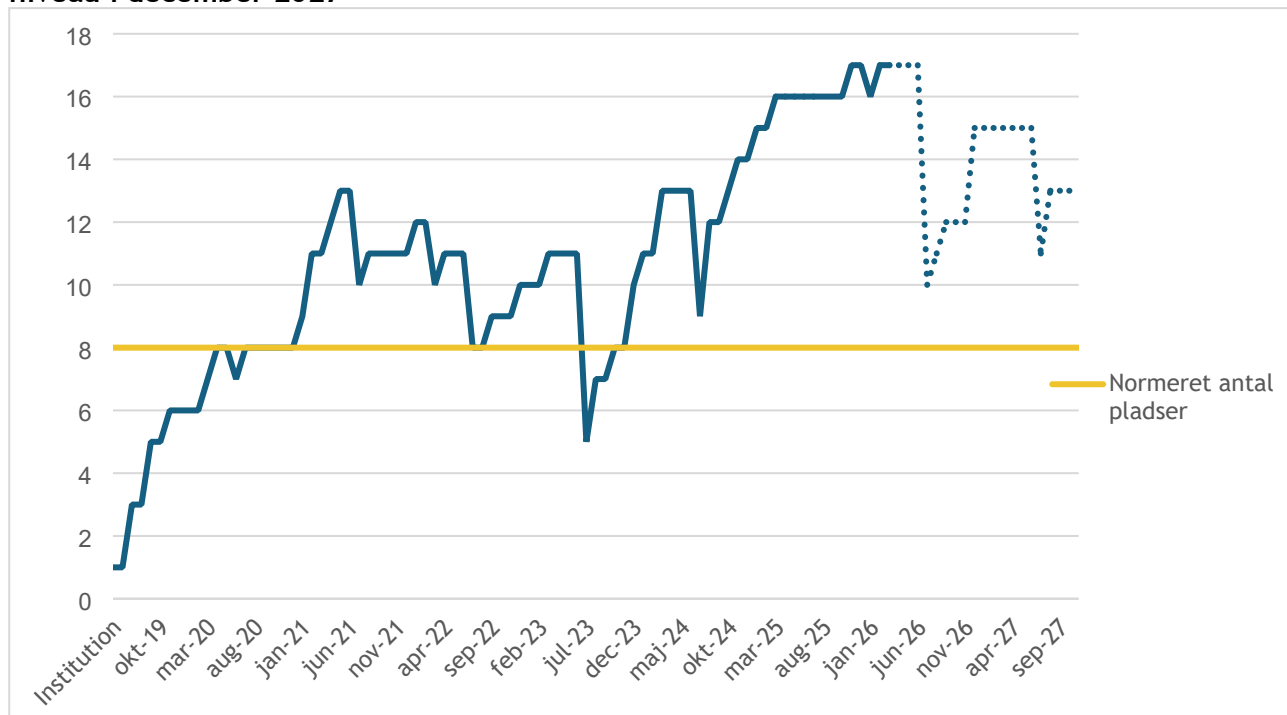
Norddjurs Kommunes §83 særlige dagtilbud har frem til 2025 været normeret til 8 pladser. Dog var det reelle gennemsnitlige antal helårsbørn indmeldt i kommunens §83 særlig dagtilbud 15,8 børn i 2025. Det skal i den forbindelse bemærkes, at der i budget 2026 er tilført området 3,0 mio. kr. samt 2,0 mio. kr. i overslagsårene med henblik på at tilpasse budgettet til det stigende aktivitetsniveau.

Følgende Figur 3.1 og Figur 3.2 har til hensigt at klarlægge den faktiske situation samt forventningerne til fremtidens børnetal i §83 særlige dagtilbud.

Figur 3.1: Det gennemsnitlige antal helårsbørn i §83 særlige dagtilbud i Norddjurs Kommune 2020-2025



Figur 3.2: Antal børn i §83 særlige dagtilbud i Norddjurs Kommune juni 2019 til forventet niveau i december 2027



Note: Den stiptet linje fra maj 2025 til december 2027 viser det forventede antal indmeldte børn i §83 særlige dagtilbud.

Siden januar i 2020 har gennemsnittet af indmeldte i §83 særlige dagtilbud været 10,9 helårsbørn pr. år. Dette skyldes særligt en markant stigning i antallet af indmeldte børn de seneste par år. Fra 2021 og frem ligger det årlige gennemsnit konsekvent over 8 pladser, hvilket betyder, at §83 særlig dagtilbud har været over normeringen hvert år siden.

Forventningen til det fremtidige antal børn bygger på antagelsen om, at der gennemsnitligt vil være en årlig tilgang på 6 børn og 5 udmeldte fordelt over året, hvilket har været det gennemsnitlige niveau siden 2019. De nuværende børns udmeldelsesdato i forbindelse med skolestart 2026 er medregnet i det samlede antal. Det gennemsnitlige børnetal dækker samtidig over, at der i praksis ofte er flere indskrevne børn frem mod skolestart og færre børn i perioden efter skolestart.

På baggrund af den observerede udvikling i børnetallet forventes det samlede helårsniveau for 2026 at udgøre ca. 14,6 helårsbørn.

For 2027 forventes et mere stabilt gennemsnitligt antal helårsbørn på ca. 14,1. Prognosen for 2027 bygger fortsat på en årlig tilgang på ca. 6 børn samt ca. 4 udmeldinger i forbindelse med skolestart, men med et samlet børnetal, der afspejler den justerede udvikling i 2026⁵.

Tabel 3.1 Oversigt over sammenligningskommunernes gennemsnitlige antal helårsbørn og belægningsgraden

Kommune	Normerede antal pladser	Gennemsnitlige antal helårsbørn	Belægningsgrad
Norddjurs 2025	8	15,8	197,5 %
Norddjurs 2020-2025	8	10,9	136,25 %
Vesthimmerland	14	17	121 %
Skive	12	14	117 %
Syddjurs	12	13	108 %
Ringsted	20	21	105 %
Brønderslev	20	20	100 %
Vejen	14	14	100 %
Mariagerfjord	24	23,4	98 %

Note: Belægningsgraden for sammenligningskommunerne er baseret på oplysninger fra 2024, mens Norddjurs Kommunes tal er fra 2025. Ændringer kan derfor være forekommet siden da.

Oversigten i Tabel 3.1 viser, at 4 af sammenligningskommunerne, ud over Norddjurs Kommune, har flere børn indmeldt i deres §83 særlige dagtilbud, end der er normerede pladser til. Den gennemsnitlige belægningsgrad blandt sammenligningskommunerne ligger på ca. 107 % i 2024, mens enkelte kommuner har en belægningsgrad omkring eller under 100 %.

I 2025 havde Norddjurs Kommune en belægningsgrad på 197,5 %, hvilket ligger knap 90 procentpoint over gennemsnittet blandt sammenligningskommunerne. Ser man på den samlede periode 2020-2025, har Norddjurs Kommune haft en gennemsnitlig belægningsgrad på ca. 136 %, svarende til knap 30 procentpoint over gennemsnittet i 2024 blandt sammenligningskommunerne.

⁵ Jf. Notat (15.08.25) "Økonomisk prognose for udviklingen af §83 særlige dagtilbud", hvor man i 2026 regnede med et gennemsnit på 17,7 helårsbørn og for 2027 et gennemsnit på 15,2 helårsbørn.

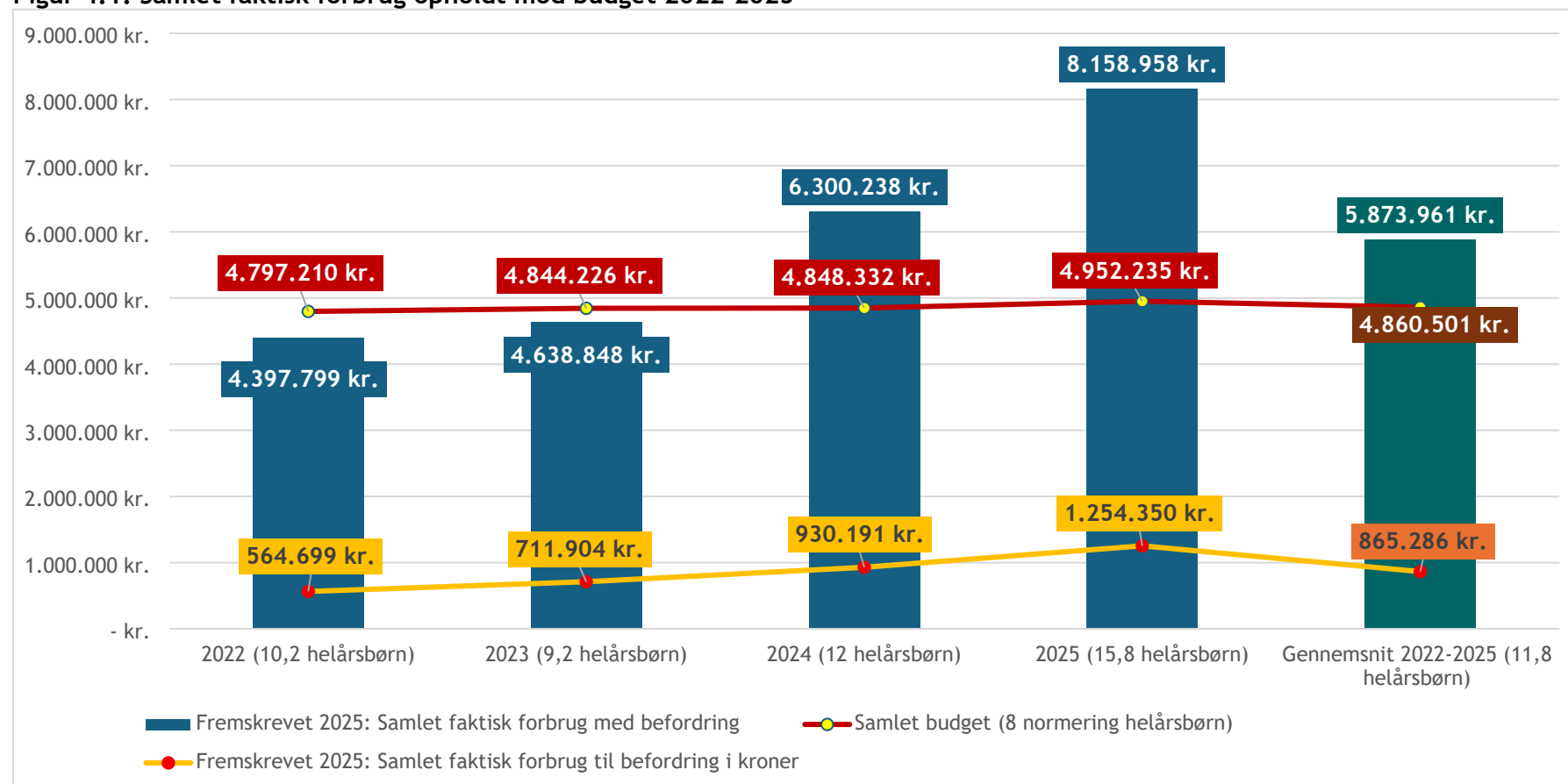
4.0 Budget og forbrug

I følgende afsnit analyseres forholdet mellem budgetterede forbrug og faktisk forbrug i §83 særlige dagtilbud. Afsnittet viser, at det samlede faktiske forbrug overstiger det budgetterede niveau, samtidig med, at forbruget pr. helårsbarn ligger under det budgetterede niveau, når udgifterne fordeles på det faktiske antal helårsbørn.

Gennem opgørelser af det samlede faktiske forbrug og forbruget pr. helårsbarn belyses det, hvordan forskelle mellem budgetforudsat normering og faktisk belægning har betydning for, hvor retvisende det nuværende budget er. Afsnittet viser desuden, hvordan kørselsudgifter, belægningsudvikling, salg af pladser og skiftet til brug af eksterne vikarer påvirker ressourceforbruget.

4.1 Samlet budget og forbrug

Figur 4.1: Samlet faktisk forbrug opholdt mod budget 2022-2025



Note: Samlet forbrug, budget og udgifter til befordring pr. helårsbarn for perioden 2022-2025 er opgjort i 2025-prisniveau for sammenlignelighed. Gennemsnit 2022-2025 har i alle kategorierne fået en mørkere farve for at tydeliggøre, at der her er tale om et gennemsnit over perioden.

Det fremgår af Figur 4.1, at det samlede faktiske forbrug inklusive befordring i 2022 og 2023, ligger under det fremskrevne budget, selv om den gennemsnitlige belægning i begge år overstiger de 8 normerede helårsbørn med henholdsvis 10,2 helårsbørn i 2022 og 9,2 helårsbørn i 2023.

Fra og med 2024 ændrer billedet sig markant. I 2024 overstiger det samlede faktiske forbrug inklusive befordring det fremskrevne budget, idet det faktiske forbrug udgør 6,30 mio. kr. mod et budget på 4,85 mio. kr. Denne udvikling forstærkes yderligere i 2025, hvor det samlede faktiske forbrug stiger til 8,16 mio. kr., hvilket er ca. 3,21 mio. kr. højere end budgettet på 4,95 mio. kr. Udviklingen falder sammen med en væsentlig stigning i antallet af helårsbørn fra 9,2 i 2023 til 15,8 i 2025.

Figur 4.1 viser samtidig, at udgifterne til befordring udgør en væsentlig og stigende del af det samlede faktiske forbrug. Udviklingen i befordringsudgifterne skal ses i sammenhæng med flere forhold, herunder stigende antal helårsbørn og et større antal børn med kørselsbehov. Det er samtidig relevant at bemærke, at der fra 2022 og frem er sket et skifte af taxaselskab, hvilket kan have haft betydning for prisniveauet og dermed bidraget til stigningen i udgifterne til befordring.

Set over hele perioden udgør det gennemsnitlige samlede faktiske forbrug inklusive befordring 5,87 mio. kr., mens det gennemsnitlige budget udgør 4,86 mio. kr. Dette viser, at budgettet, som er fastsat ud fra en normering på 8 helårsbørn, over tid ikke i tilstrækkelig grad afspejler det samlede ressourcetræk, når den faktiske belægning i flere år ligger væsentligt over normeringen.

Det er væsentligt at være opmærksom på, at stigningen i det samlede faktiske forbrug fra 2023 til 2024 og videre til 2025 ikke alene kan forklares med stigende antal helårsbørn og øgede kørselsudgifter. Udviklingen skal også ses i sammenhæng med ændringer på både indtægts- og udgiftssiden.

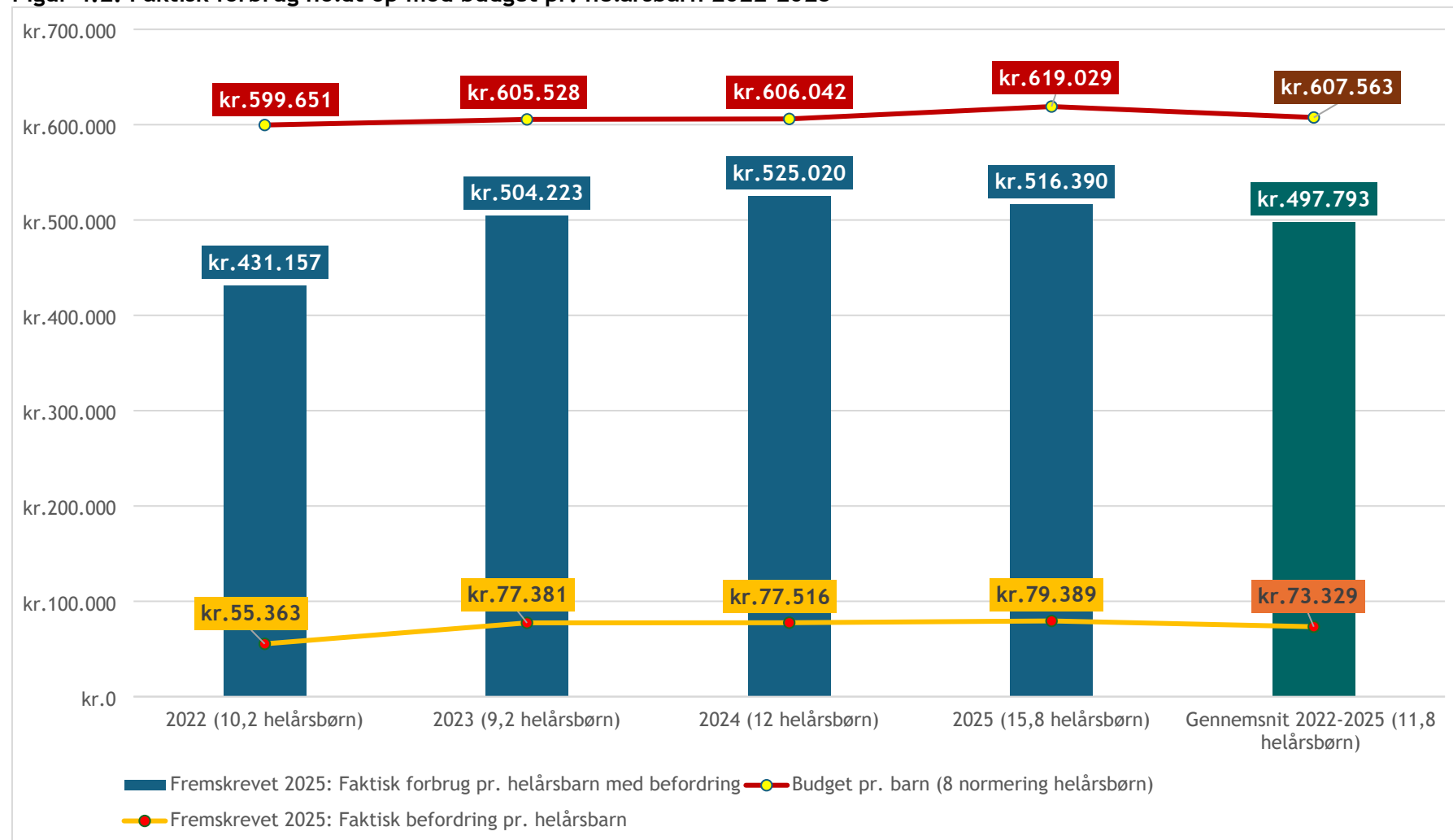
- Indtægterne fra salg af pladser falder markant i perioden, særligt fra 2023 og frem. Hvor indtægterne i 2022 og 2023 udgjorde ca. 1,2 mio. kr. årligt, falder de i 2024 og 2025 til ca. 0,42-0,66 mio. kr. Faldet i indtægter fra salg af pladser skal ses i sammenhæng med, at kommunen i stigende grad anvender pladserne til egne børn. Dermed reduceres muligheden for at sælge pladser til andre kommuner, og indtægterne bortfalder uden en tilsvarende reduktion i udgifterne, da kapaciteten fortsat anvendes.
- Samtidig ses en stigende udgift til vikardækning, særligt som følge af anvendelsen af eksterne vikarer via Carelink, der blev indfaset fra marts 2023 og får stigende betydning i de efterfølgende år. I 2022 var der ingen udgifter til eksterne vikarer, mens udgiften i 2025 udgør ca. 0,42 mio. kr. Hertil kommer stigende udgifter til timelønnede vikarer via den Specialpædagogisk Gruppe i almen, fra ca. 0,01 kr. i 2022 til ca. 0,32 mio. kr. i 2025.
- Samlet set bidrager disse forhold væsentligt til udgiftsstigningen fra 2022 til 2025, idet der er sket et fald i indtægter på ca. 0,54 mio. kr. samtidig med en merudgift til vikardækning på ca. 0,73 mio. kr.

Samlet viser udviklingen, at ændringer i både indtægter fra salg af pladser og udgifter til vikardækning bidrager til at forklare den markante stigning i det samlede faktiske forbrug i de senere år⁶.

⁶ Opgørelser af salg af pladser og vikardækning er fremskrevet til 2025-niveau.

4.2 Budget og forbrug pr. helårsbarn

Figur 4.2: Faktisk forbrug holdt op mod budget pr. helårsbarn 2022-2025



Note: Forbrug, budget og udgifter til befordring pr. helårsbarn for perioden 2022-2025 er opgjort i 2025-prisniveau for sammenlignelighed. Gennemsnit 2022-2025 har i alle kategorierne fået en mørkere farve for at tydeliggøre, at der her er tale om et gennemsnit over perioden.

Det fremgår af Figur 4.2, at budgettet pr. helårsbarn, opgjort på baggrund af en normering på 8 helårsbørn og fremskrevet til 2025-prisniveau, ligger relativt stabilt over perioden og stiger fra ca. 0,6 mio. kr. i 2022 til 0,62 mio. kr. i 2025. Det gennemsnitlige budget pr. helårsbarn i perioden 2022-2025 udgør ca. 0,61 mio. kr.

Det faktiske forbrug pr. helårsbarn inklusive befordring ligger i hele perioden under det budgetterede niveau. Forbruget pr. helårsbarn udgør ca. 0,43 mio. kr. i 2022 og stiger til 0,52 mio. kr. i 2025, i perioden er gennemsnittet på ca. 0,5 mio. kr. pr. helårsbarn. Dette skal ses i sammenhæng med, at det faktiske antal helårsbørn i perioden i gennemsnit udgør 11,8 helårsbørn, hvilket er væsentligt højere end normeringen på 8 helårsbørn, som budgettet er baseret på. Når de samlede udgifter fordeles på flere børn end forudsat, medfører det et lavere gennemsnitligt forbrug pr. barn.

Samtidig viser figuren, at det faktiske forbrug pr. helårsbarn stiger over perioden, når der ses bort fra generel pris- og lønudvikling, idet alle beløb er opgjort i 2025-prisniveau. Udviklingen indikerer således et reelt stigende ressourceforbrug pr. barn, særligt fra 2022 til 2024, hvorefter niveauet stabiliseres i 2025 trods en fortsat stigning i det samlede antal helårsbørn.

Figur 4.2 viser endvidere, at befordringsudgifter pr. helårsbarn udgør en stigende andel af det samlede forbrug pr. barn. Befordringen pr. helårsbarn stiger fra ca. 0,05 mio. kr. i 2022 til 0,08 mio. kr. i 2025, med et gennemsnit på ca. 0,07 mio. kr. pr. helårsbarn i perioden.⁷

Samlet viser Figur 4.2, at mens det samlede faktiske forbrug stiger markant i perioden, ligger forbruget pr. helårsbarn fortsat under det budgetterede niveau, når der korrigeres for faktisk belægning. Figuren understøtter dermed, at budgettet pr. barn, fastsat ud fra en normering på 8 helårsbørn, ikke fuldt ud afspejler det faktiske ressourcetræk pr. barn i en situation med væsentligt højere belægning.

⁷ Forhold vedrørende udviklingen i forbrug pr. barn, herunder ændringer i befordringsudgifter, salg af pladser og vikardækning, er nærmere beskrevet i afsnit 4.1.

4.3 Opsamling

Samlet set viser afsnittet, jf. Figur 4.1 og Figur 4.2, at der er en væsentlig forskel mellem budgetforudsat og faktisk udvikling i forbrug i §83 særlige dagtilbud, når der ses på både samlet forbrug og forbrug pr. helårsbarn. Budgettet er fastsat ud fra en normering på 8 helårsbørn, mens det faktiske antal helårsbørn i perioden har ligget betydeligt højere og i de seneste år er steget markant.

Dette medfører et dobbelt billede:

I år med høj belægning overstiger det samlede faktiske forbrug budgettet, mens det faktiske forbrug pr. helårsbarn samtidig ligger under det budgetterede niveau, fordi de samlede udgifter fordeles på flere børn end forudsat i budgettet. Budget og faktisk forbrug er opgjort i samme 2025-prisniveau, hvilket betyder, at forskellene afspejler reelle ændringer i antal helårsbørn, aktivitet og udgiftssammensætning og ikke generel pris- og lønudvikling.

Afsnittet viser samtidig, at udviklingen i forbruget ikke alene afhænger af belægningen, men også påvirkes af ændringer i centrale udgiftsposter og indtægtsforhold. Særligt stigende befordringsudgifter, ændringer i indtægter fra salg af pladser samt øget anvendelse af vikardækning, herunder eksterne vikarer i de senere år, har betydning for det samlede ressourcetræk og bidrager til at forklare udviklingen fra 2024 og frem.

Samlet peger afsnittet således på, at forbrug pr. barn opgjort ud fra budget og normering ikke nødvendigvis giver et retvisende billede af det faktiske ressourcetræk, når der er betydelig forskel mellem budgetforudsatte og faktiske belægningsforhold, og når både aktivitetsniveau og rammevilkår ændrer sig over tid.

4.4 Fremadrettet aktivitetsniveau og budgetgrundlag

Analysen viser, at der fra 2024 og frem er sket et tydeligt skift i aktivitetsniveauet og i rammerne for tilbuddet. Antallet af helårsbørn er steget markant, samtidig med, at udgifter til befordring og vikardækning er øget, og indtægterne fra salg af pladser til andre kommuner er faldet. Samlet betyder det, at 2024 og 2025 i højere grad afspejler den nuværende og fremadrettede situation indtil sammenlægningen end de foregående år.

På den baggrund er det mest retvisende at tage udgangspunkt i gennemsnittet for 2024 og 2025. Det gennemsnitlige forbrug i disse år udgør ca. 7,2 mio. kr., svarende til et gennemsnitligt forbrug på ca. 0,52 mio. kr. pr. helårsbarn. Dette indikerer et relativt stabilt ressourceforbrug pr. barn, hvor variationen i det samlede forbrug primært kan forklares ved ændringer i antallet af børn.

Tabel 4.4 Forventet aktivitetsniveau, forbrug og budget (2026-2027)

	2026	2027
Forventet belægning	ca. 14,6 helårsbørn	ca. 14,1 helårsbørn
Forventet forbrug	ca. 7,6 mio. kr.	ca. 7,3 mio. kr.
Budget	ca. 8,0 mio. kr.	ca. 7,0 mio. kr.

Sammenholdt med budget, som udgør ca. 8,0 mio. kr. i 2026 og ca. 7,0 mio. kr. i 2027, viser tallene, at det forventede forbrug i 2026 ligger ca. 0,4 mio. kr. under budgettet, mens det i 2027 ligger ca. 0,3 mio. kr. over budgettet. I budget er der indeholdt en forventet indtægt på 0,5 mio. kr. årligt ved salg af plads til mellemkommunal, hvilket svarer til ca. 1 helårsbarn.

Dette skal ses i sammenhæng med ekstrabevillingen i 2026, hvor der er tilført 3,0 mio. kr. til det oprindelige budget på ca. 5,0 mio. kr., hvilket medvirker til, at der forventes et overskud på ca. 0,4 mio. kr. i 2026.

I overslagsårene, hvor ekstrabevillingen udgør 2,0 mio. kr. årligt, forventes der derimod et underskud på ca. 0,3 mio. kr. i 2027, da budgettet her i mindre grad matcher det forventede aktivitetsniveau. Der er således tale om et mindre spænd mellem budget og forventet forbrug i overslagsårene på ca. 0,3 mio. kr. årligt.

Sammenlægning af matrikler

Det skal samtidig bemærkes, at den ovenstående beregning afspejler den nuværende organisering og drift frem mod sammenlægningen af matriklerne. I forbindelse med etableringen af ét samlet §83 særligt dagtilbud ved Djurslandsskolen vil der kunne ske væsentlige ændringer i både organisering, kapacitetsudnyttelse og driftsforudsætninger. Dette kan have betydning for både udgiftsniveau og ressourceanvendelse, herunder forhold som befordring, bemanning og bygningsdrift.

Det indebærer, at det beregnede niveau ikke nødvendigvis kan overføres direkte til situationen efter sammenlægningen. Det vil derfor være nødvendigt at revurdere budgetforudsætningerne i forbindelse med sammenlægningen, hvor de ændrede rammer og det faktiske driftsgrundlag kan indarbejdes.

5.0 Faktorer for serviceniveau

Tabel 5.0 Oversigt over faktorer for serviceniveau

Kommune	Takstniveau	Normering	Åbningstimer	Pædagogiske timer pr. barn pr. uge	Befordring	Behandling	Tilknytning til almen	Ledelsestimer pr. uge	Sommerferielukket
Skive	753.182 kr.	12	51,5	29,4	Nej	Ja	Ja	-	Ja i uge 29
Syddjurs	579.250 kr.	12	50,33	25,2	Nej	Nej	Ja	-	Ja i uge 29 og 30
Norddjurs 2025	569.838 kr.	8	52	25	Nej	Nej	Ja	25	Nej
Ringsted	534.387 kr.	20	51,5	20,2	Nej	Ja	Ja	37	Nej
Mariagerfjord	507.793 kr.	24	49	20,1	Nej	Nej	Ja	17	-
Vejen	495.694 kr.	14	49,5	24,8	Nej	Ja	Nej	-	-
Vesthimmerland	491.236 kr.	14	53	23	Ja	Ja	Ja	-	-
Brønderslev	442.791 kr.	20	52,5	26,3	Nej	Ja	Ja	-	Nej
Faktisk forbrug pr. helårsbarn									
Norddjurs (faktisk forbrug 2025)	516.390 kr.	(15,8)	52	25	Ja	Nej	Ja	25	Nej

Note: Faktorerne for serviceniveau i sammenligningskommunerne er baseret på oplysninger fra 2024, hvor takstniveau er fremskrevet til 2025-prisniveau. Ændringer kan derfor være forekommet siden da. Norddjurs Kommunes takstniveau og faktisk forbrug pr. helårsbarn er fra 2025. Takstniveau er markeret med "grøn", hvor faktisk forbrug pr. barn er markeret med "blå". Udgifter til befordring indgår i det faktiske forbrug i 2025. Ved salg af pladser til andre kommuner indgår befordring imidlertid ikke i taksten, men afregnes som en særskilt udgift.

5.1 Åbningstider

§83 særlige dagtilbud i Norddjurs Kommune er oprettet i tilknytning til to almene dagtilbud hhv. Mælkevejen og Stjernehuset. Der har dog i en kortere periode været placeret §83 børn i Børnehuset Solstrålen. Eftersom §83 særlige dagtilbud er tilknyttet de almene dagtilbud, så følger de også deres åbningstider.

Ligesom ved almene dagtilbud er det også ved §83 særlige dagtilbud muligt for forældre at søge om udvidet åbningstid. Blandt andet besluttede Børne- og Ungdomsudvalget i Norddjurs Kommune den 24. februar 2022 at etablere en øget åbningstid i Stjernehuset i Område Grenaa⁸.

Tabel 5.1.1: Oversigt over kommunens §83 særlige dagtilbud og officielle åbningstider

§83 særlig dagtilbud	Tilknyttet almene dagtilbud	Officielle åbningstider
Regnbuen	Mælkevejen	54 timer ugentligt - 06:00-17:00 (16:00 om fredagen)
Lillebjørn	Stjernehuset	51,5 time ugentligt - 6:15-16:30 (15:45 om fredagen)
Solsikkerne	Børnehuset Solstrålen	50,5 timer ugentligt - 6:30-16:45 (16:00 om fredagen)

Sammenligning med andre kommuner

Som det fremgår af Tabel 5.0, har Norddjurs Kommune sammenlignet med de øvrige sammenligningskommuner en af de længere ugentlige åbningstider i §83 særlige dagtilbud. Med 52 officielle åbningstimer pr. uge⁹ placerer Norddjurs Kommune sig som den kommune med den tredjelængste åbningstid blandt de kommuner, der indgår i sammenligningen.

Den gennemsnitlige officielle åbningstid for sammenligningskommunerne udgjorde ca. 51 timer pr. uge i 2024. Set i forhold hertil har Norddjurs Kommune i 2025 officielt ca. 1 time længere ugentlig åbningstid end gennemsnittet for sammenligningskommunerne.

Sammenlægning af matrikler

Sammenlægningen fra tre matrikler til én samlet matrikel kan potentielt få betydning for håndteringen af åbningstiderne i §83 særlige dagtilbud. I den nuværende struktur kan der opstå situationer, hvor få børn møder tidligt eller hentes sent på hver matrikel, hvilket nødvendiggør minimumsbemanding flere steder samtidig for at opretholde åbningstiden.

Ved én samlet matrikel er børnene samlet i ydertimerne, hvilket kan give bedre mulighed for at tilpasse bemandingen til det samlede fremmøde frem for at skulle opretholde minimumsbemanding på flere lokationer.

På den baggrund peger en overordnet ledelsesmæssig vurdering på, at der potentielt kan frigøres personaleressourcer svarende til ca. 10 timer ugentligt i ydertimerne samt ca. 7 timers reduceret vikardækning ved sygdom, i alt omkring 17 timer pr. uge, svarende til omtrent en halvtidsstilling.

⁸ Punkt 5: [Møde i BUU den 24. februar 2022 | MeetingPlus \[da\]](#)

⁹ Ifølge afdelingslederen for §83 særlig dagtilbud, i Norddjurs Kommune, er åbningstimerne i praksis oftest justeret efter det reelle pasningsbehov og ud fra aftale med forældrene.

Den faktiske betydning for åbningstider og ressourceforbrug vil dog afhænge af, hvordan den fremtidige organisering og bemandingsplanlægning konkret tilrettelægges i praksis.

5.2 Pædagogiske timer

I Norddjurs Kommune udløser hvert barn i §83 særlig dagtilbud 25 specialpædagogiske timer om ugen. Følgende tabel viser en oversigt over de pædagogiske timer i Norddjurs Kommune og i sammenligningskommunernes §83 særlige dagtilbud.

Tabel 5.2: Oversigt over de pædagogiske timer i sammenligningskommunernes §83 særlige dagtilbud

Kommune	Pædagogiske timer pr. barn pr. uge
Skive	29,4
Brønderslev	26,3
Syddjurs	25,2
Norrdjurs	25,0
Vejen	24,8
Vesthimmerland	23,0
Ringsted	20,2
Mariagerfjord	20,1

Note: Antallet af pædagogiske timer for sammenligningskommunerne er baseret på oplysninger fra 2024, mens Norddjurs Kommunes fra 2025. Der kan således være sket ændringer i de øvrige kommuners pædagogiske timer siden opgørelsen.

Som det fremgår af Tabel 5.2, tildeler Norddjurs Kommune 25 pædagogiske timer pr. barn pr. uge i §83 særlige dagtilbud. Det gennemsnitlige antal pædagogiske timer for sammenligningskommunerne udgør ca. 24,1 timer pr. barn pr. uge. Norddjurs Kommunes timetildeling ligger dermed en smule over gennemsnittet, men fortsat i midterfeltet i sammenligningen.

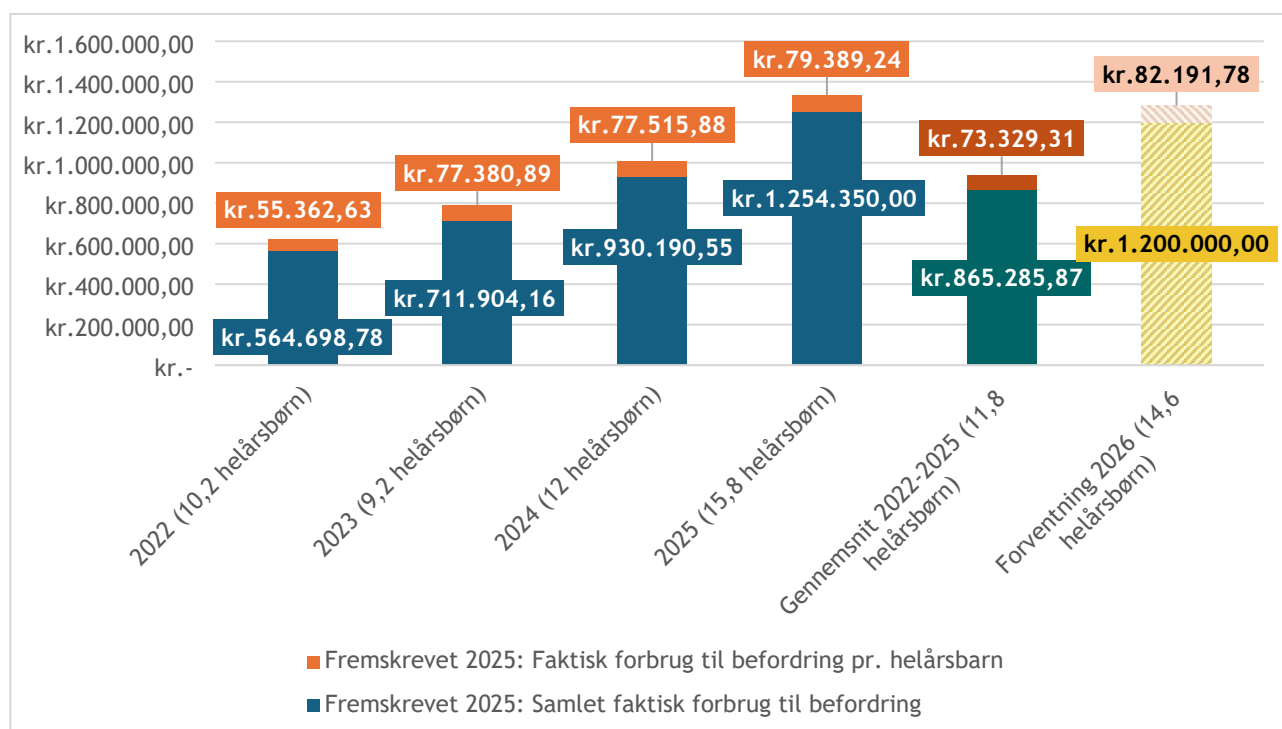
5.3 Befordring

I Norddjurs Kommune indgår udgifter til befordring i budget og forbruget pr. barn. I praksis er der fleksible møde- og gåtider i §83 særlige dagtilbud, hvilket betyder, at forældrene selv fastlægger, hvornår børnene møder og afhentes. Som følge heraf befordres nogle børn til og fra tilbuddet via taxa, mens andre enten køres af forældre med kommunalt tilskud eller ikke er omfattet af befordring.

I de almene dagtilbud tilbydes pladser som udgangspunkt inden for 11 km fra barnets hjem, og derfor er der ikke befordring. I §83 særlige dagtilbud gælder den samme afstandsgrænse, men da kommunen kun har tre særlige dagtilbud, hvis man medregner den midlertidige institution, vil flere børn have længere end 11 km til tilbuddet. I disse tilfælde ydes der befordring.

Om børn kan køres sammen, eller om de køres individuelt, afhænger blandt andet af børnenes bopæl, mødetider og individuelle behov

Figur 5.3: Fremskrevet faktisk forbrug til befordring i perioden 2022-2025 og forventningen til 2026



Note: Udgiften til befordring for 2026 er baseret på det budgetterede beløb. Det endelige beløb kan derfor ændre sig, når årets regnskab foreligger. Gennemsnit 2022-2025 har i begge kategorier fået en mørkere farve for at tydeliggøre, at der her er tale om et gennemsnit over perioden. Forventning 2026 har i begge kategorier fået en lysere farve for at vise, at der her er tale om forventninger til 2026.

I 2025 var der på det maksimale tidspunkt 17 børn indskrevet i §83 særlige dagtilbud, hvoraf 11 børn modtog befordring. To børn blev kørt af forældre med kommunalt tilskud, mens de øvrige børn blev befordret via taxakørsel. Tre af de befordrede børn blev transporteret over længere afstande på tværs af kommunen, hvilket har væsentlig indflydelse på det samlede udgiftsniveau. De øvrige børn modtog ikke kørsel, idet deres bopæl ligger inden for 11 km afstand af institutionen.

Stigningen i udgiften pr. helårsbarn vurderes dermed at hænge sammen med:

- en højere andel af børn, der modtager befordring,
- længere gennemsnitlige transportafstande for enkelte børn,
- begrænsede muligheder for samkørsel som følge af børnenes geografiske placering og individuelle behov,
- samt ændringer i organiseringen af befordringen, herunder skift af taxaselskab, som kan have haft betydning for prisniveauet.

Sammenlægning af matrikler

Såfremt den nuværende børnesammensætning og bopælsfordeling fastholdes efter sammenlægningen ved Djurslandsskolen, må det forventes, at en større andel af børnene fremadrettet vil have behov for befordring, da afstanden til tilbuddet øges.

Derved kan sammenlægningen skabe nye forudsætninger for en mere samlet og struktureret tilrettelæggelse af befordringen. Med én fælles lokation kan der i højere grad arbejdes med mere faste kørselsruter, hvilket kan give bedre mulighed for samkørsel, end når børnene er fordelt på flere matrikler. Dette kan potentielt bidrage til en mere effektiv udnyttelse af kørslen, afhængigt af børnenes individuelle behov og geografiske placering.

I den forbindelse kan det overvejes, om børnene fremadrettet i et vist omfang kan indgå i den eksisterende elevbefordring til og fra Djurslandsskolen. Elevbefordringen betjener allerede skolens specialklasser og kan potentielt give mulighed for samkørsel. En sådan løsning vil dog kræve en nærmere vurdering.

5.4 Behandling

I Norddjurs Kommune har børn, der er visiteret til §83 særlige dagtilbud, mulighed for at modtage behandling i Norddjurs Behandlingscenter. Behandlingen kan omfatte fysioterapi, ergoterapi og musikterapi og tilbydes som et supplement til dagtilbuddet. PPR-betjening betragtes ikke som behandling. PPR indgår som en del af den pædagogisk-psykologiske understøttelse af børnene og er dermed ikke omfattet af behandlingsindsatsen fra Norddjurs Behandlingscenter.

Udgifterne til behandling indgår ikke i budgettet for en plads i §83 særlige dagtilbud i Norddjurs Kommune, men afholdes som en særskilt udgift i Børne- og Familieafdelingen.

Sammenligning med andre kommuner

Ved sammenligning med andre kommuner er det forbundet med et metodisk forbehold, at det ikke entydigt fremgår, hvordan behandling afgrænses og opgøres i de enkelte kommuner. Det kan derfor ikke udelukkes, at der er forskelle i, hvilke indsatser der medregnes som behandling.

Sammenlægning af matrikler

Sammenlægningen af matriklerne ved Djurslandsskolen kan skabe bedre rammer for en tættere kobling mellem dagtilbud og behandlingsindsats, idet behandlingsfunktionen er placeret i umiddelbar tilknytning til skolen. En sådan organisering kan styrke koordineringen mellem relevante medarbejdergrupper og understøtte en mere sammenhængende og helhedsorienteret indsats for børnene.

Samtidig kan den nære placering bidrage til at reducere behovet for transport i forbindelse med behandling, da behandlingsindsatsen i højere grad kan integreres i barnets hverdag i dagtilbuddet. Dette kan have betydning for både ressourceanvendelsen og for børnenes samlede trivsel.

5.5 Tilknytning til almen institution

Følgende afsnit belyser, hvorvidt §83 særlige dagtilbud drives som selvstændige lokation eller er tilknyttet en almen institution, og hvordan dette fordeler sig på tværs af udvalgte sammenligningskommuner.

Det fremgår af Tabel 5.0, at 7 ud af 8 kommuner har deres §83 særlige dagtilbud tilknyttet en almen institution, herunder Norddjurs Kommune. Kun Vejen Kommune har organiseret §83 særlige dagtilbud som et selvstændigt tilbud uden tilknytning til en almen institution. Tabellens oversigt viser dermed, at tilknytning til almen institution er den mest udbredte organiseringsform blandt de sammenlignede kommuner.

Sammenlægning af matrikler

I Norddjurs Kommune er de tre §83 særlige dagtilbud i dag organisatorisk og fysisk tilknyttet almene integrerede institutioner. Denne organisering ændres imidlertid fra slutningen af 2027, hvor tilbuddene samles i ét nyetableret specialdagtilbud ved Djurslandsskolen i Ørum, hvorfor §83 særlige dagtilbud fremadrettet ikke længere vil være tilknyttet en almen institution. Der kigges på en mulighed for tilknytning til en almen institution til de børn, der måtte have behov for det.

Tabellen giver ikke i sig selv grundlag for at vurdere, om tilknytning til en almen institution har betydning for forbrug pr. barn, og det er på baggrund af det foreliggende datagrundlag ikke muligt at isolere en entydig sammenhæng mellem organiseringsform og ressourceforbrug.

Den fremtidige ændring i Norddjurs Kommune udgør dermed et væsentligt strukturelt skifte, som potentielt kan have betydning for både drift, organisering og ressourceforbrug. Spørgsmålet om, hvorvidt og i hvilket omfang sammenlægningen og ændringen i organiseringsform påvirker forbrug pr. barn, berøres nærmere i afsnit 6 om sammenlægning af matrikler.

5.6 Sommerferie

I Norddjurs Kommune holder §83 særlige dagtilbud ikke sommerferielukket, hvilket adskiller kommunen fra flere sammenligningskommuner. Manglen på sommerferielukning kan udfordre en hensigtsmæssig planlægning af personalets ferieafvikling, idet det i perioder med lavt børnetal kan være vanskeligt at reducere personalebemandingen tilsvarende. Dette kan medføre, at ferie må afvikles mere spredt over året, ofte på tidspunkter med større usikkerhed om fremmøde, hvilket kan øge risikoen for vikarindkald og dermed merudgifter.

Børn i §83 særlige dagtilbud er omfattet af pasningsgarantien på linje med børn i almene dagtilbud, hvilket begrænser mulighederne for generel lukning i ferieperioder.

Tabel 5.6: Oversigt over sommerferielukning i sammenligningskommunernes §83 særlige dagtilbud

Kommune	Sommerferielukket i §83 særlige dagtilbud
Skive	Ja i uge 29
Norrdjurs	Nej
Syddjurs	Ja i uge 29 og 30
Ringsted	Nej
Mariagerfjord	-
Vejen	-
Vesthimmerland	-
Brønderslev	Nej

Note: Oplysninger om sommerferielukning i §83 særlige dagtilbud for sammenligningskommunerne er baseret på oplysninger fra 2024, mens oplysningerne for Norddjurs Kommune er baseret på 2025. Der kan således være sket ændringer siden. Ud af de 7 sammenligningskommuner har 4 kommuner besvaret spørgsmålet om sommerferielukning. For Mariagerfjord, Vejen og Vesthimmerland foreligger der ikke oplysninger, hvilket er markeret med ”-”.

Tabel 5.6 viser, at der er forskellig praksis blandt sammenligningskommunerne i forhold til sommerferielukning i §83 særlige dagtilbud. Enkelte kommuner har fast sommerferielukning i en eller flere uger, mens andre kommuner, herunder Norddjurs Kommune, ikke holder sommerferielukket. For nogle kommuner foreligger der ikke oplysninger om sommerferielukning. Tabellen peger dermed på, at sommerferielukning er et organisatorisk valg, som potentielt kan have betydning for den driftsmæssige fleksibilitet og mulighederne for at tilpasse personaleforbruget til det faktiske aktivitetsniveau i ferieperioder.

Sammenlægning af matrikler

Sammenlægningen fra tre matrikler til én samlet matrikel i slutningen af 2027 kan potentielt give mere stabile rammer for håndteringen af sommerferieperioden. I den nuværende struktur arbejdes der allerede med at samle børnene på tværs af stuer i sommerferien ligesom på almenområdet, så alle stuer ikke nødvendigvis holdes åbne ved lavt fremmøde. Det er dog stadig med hensyntagen til det enkelte barns behov. Dermed kan bemandingen i praksis allerede tilpasses ferieperioden i et vist omfang.

Ved én samlet matrikel kan denne praksis understøttes af mere sammenhængende fysiske rammer, idet børnene til daglig opholder sig samme sted. Det kan gøre ferieafviklingen mere enkel for både børn, forældre og personale, da sommerferieperioden i højere grad kan afvikles i de samme kendte rammer. Dette kan bidrage til øget tryghed for børnene og større forudsigelighed for familierne sammenlignet med midlertidige løsninger på tværs af flere matrikler.

5.7 Sammenligning med almene dagtilbud

Dette afsnit samler op på sammenligningerne af §83 særlige dagtilbud med de almene dagtilbud.

§83 særlige dagtilbud i Norddjurs Kommune skal ses i sammenhæng med kommunens samlede dagtilbudsområde, herunder de almene dagtilbud. Overordnet tilstræbes det, at serviceniveauet for børn i særlige dagtilbud så vidt muligt tilpasses det generelle serviceniveau i almene dagtilbud, således børn i Norddjurs Kommune har ensartede rammer, uanset om de er indskrevet i et alment eller et særligt dagtilbud.

Dette kommer blandt andet til udtryk ved, at §83 særlige dagtilbud som udgangspunkt følger samme åbningstider, ferieafvikling og retningslinjer for befordring som de almene dagtilbud. Ambitionen er, at familier oplever en sammenhængende og genkendelig struktur på tværs af dagtilbudsområdet.

I de almene dagtilbud tilbydes pladser som udgangspunkt inden for 11 km fra barnets hjem, og der ydes derfor ikke kommunal befordring. I §83 særlige dagtilbud gælder den samme afstandsgrænse. Da kommunen imidlertid kun har et begrænset antal særlige dagtilbud, vil flere børn have længere end 11 km til tilbuddet, og i disse tilfælde ydes der kommunal befordring. Befordring udgør således en mere fremtrædende del af rammen omkring §83 særlige dagtilbud, ikke som følge af et højere serviceniveau, men som følge af tilbuddets struktur og placering.

Samtidig er §83 særlige dagtilbud kendetegnet ved, at der etableres supplerende indsatser og rammer, som skal kompensere for børnenes betydelige og varige behov. Disse indsatser adskiller tilbuddene fra de almene dagtilbud og har betydning for både organisering og ressourceanvendelse.

Dette kan f.eks. være:

- flere kvadratmeter pr. barn,
- højere personalenormering og flere pædagogtimer pr. barn,
- særligt indrettede fysiske rammer,
- målrettede pædagogiske og faglige indsatser tilpasset børnenes behov.

Sammenligningen med det almene dagtilbud viser således, at §83 særlige dagtilbud i Norddjurs Kommune overordnet søger at ligestille børnene i forhold til de grundlæggende servicemæssige rammer, samtidig med at der tilføres ekstra ressourcer og indsatser, hvor børnenes behov nødvendiggør dette. Det særlige dagtilbud indebærer dermed ikke et højere serviceniveau i traditionel forstand, men et anderledes og mere ressourcekrævende tilbud, der har til formål at skabe så lige vilkår som muligt for børn med omfattende støttebehov.

6.0 Sammenlægning af matrikler

Dette afsnit samler op på og uddyber den forekommende sammenlægning af matrikler for §83 særlig dagtilbud.

Sammenlægningen af de tre eksisterende matrikler til ét samlet §83 særligt dagtilbud ved Djurslandsskolen udgør et væsentligt organisatorisk og driftsmæssigt skifte for Norddjurs Kommune. De foregående afsnit har belyst en række forhold, hvor sammenlægningen potentielt kan ændre rammerne for drift, planlægning og ressourceanvendelse, men hvor effekterne endnu ikke kan opgøres entydigt.

På et overordnet niveau kan det forventes, at en samlet matrikel skaber bedre forudsætninger for en mere sammenhængende drift, herunder i forhold til bemandingsplanlægning, åbningstider, ferieafvikling og håndtering af perioder med lavt fremmøde. Samlingen kan potentielt reducere situationer, hvor få børn er fordelt på flere matrikler med krav om minimumsbemanding hvert sted, og dermed give større fleksibilitet i den daglige drift.

Samtidig kan sammenlægningen skabe nye rammer for tættere og mere kontinuerlig sparring mellem medarbejderne i §83 særlige dagtilbud. Når medarbejderne samles på én matrikel, kan der opstå bedre mulighed for videndeling, fælles refleksion og hurtigere sparring i hverdagen sammenlignet med en struktur, hvor medarbejderne er fordelt på flere matrikler. Dette kan delvist modvirke, at ophøret af tilknytningen til almene institutioner ændrer de nuværende samarbejds- og faglige relationer, idet der samtidig kan opstå styrkede interne faglige fællesskaber i det nye samlede dagtilbud og i samarbejde med Djurslandsskolen.

I forlængelse heraf kan sammenlægningen ved Djurslandsskolen også få betydning for overgangen fra dagtilbud til skole. Det må formodes, at den fysiske placering i relation til Djurslandsskolen kan skabe bedre forudsætninger for et mere sammenhængende forløb for både børn og forældre, idet hovedparten af børnene i §83 særlige dagtilbud forventes at påbegynde deres skolegang her. En tættere kobling kan understøtte et tidligere og mere løbende samarbejde mellem dagtilbud og skole, herunder fælles forståelse af børnenes behov og mere smidige overgange.

Samtidig kan den nære placering af behandlingsfunktionen i tilknytning til Djurslandsskolen give mulighed for en tættere sammenhæng mellem dagtilbud og behandling. Dette kan styrke koordineringen mellem medarbejdergrupperne og understøtte en mere sammenhængende indsats for børnene. Herudover kan en sådan organisering reducere behovet for transport i forbindelse med behandling, idet behandlingsindsatsen i højere grad kan integreres i barnets hverdag i dagtilbuddet, hvilket både kan have betydning for ressourceanvendelsen og for børnenes samlede trivsel.

Sammenlægningen kan dog også medføre nye driftsmæssige udfordringer, som ikke fuldt ud kan forudses på forhånd. Øgede afstande for nogle børn kan få betydning for befordringsbehovet, og ændrede organisatoriske rammer kan stille nye krav til den daglige koordinering og planlægning.

Herudover ændres ansvaret for bygningsdrift, idet §83 særlige dagtilbud fremadrettet selv overtager driften af bygningen ved sammenlægningen, hvor denne opgave i dag varetages af det almene område. Dette kan få betydning for både administrative og driftsmæssige opgaver samt for det samlede ressourceforbrug, og vil være et område, som kræver opmærksomhed i den videre drift.

Samlet set er sammenlægningen forbundet med både forventninger og usikkerheder, og den fulde betydning vil først kunne vurderes, når tilbuddet har været i drift på én samlet matrikel over en længere periode. Det peger derfor på behovet for systematisk opfølgning.

Efter det første driftsår kan det være relevant at undersøge:

- hvordan bemanning og udnyttelse af åbningstiderne i praksis har udviklet sig,
- om der er opnået større fleksibilitet i ferieafvikling og mindre behov for vikardækning,
- hvordan befordringsbehovet har ændret sig,
- samt hvordan intern faglig sparring, organisering, bygningsdrift og den samlede ressourceanvendelse fungerer i den nye struktur.

Afsnittet udgør således en afrundende rammesætning, hvor sammenlægningen forstås som en strukturel ændring med både potentielle gevinster og nye opmærksomhedspunkter, hvis konsekvenser bør følges og vurderes i takt med, at det nye §83 særlige dagtilbud finder sin form i praksis.