

## REGNSKAB 2019

**Noter til garantioverførsel af driftsbevillinger til 2020 for enheder omfattet af Dialogbaseret aftalestyring (Kategori 1 – institutioner)**

**NB: Nærværende skema anvendes ved merforbrug i 3 på hinanden følgende år (ved merforbrug > 4 % anvendes "Bilag 1A Afviklingsplan ved merforbrug over 4 %")**

**Udvalg: Børne- og Uddannelsesudvalget**

(NB: + = mindreforbrug og ÷ = merforbrug)

| Note      | Redegørelse  | Beløb i 1.000 kr. |
|-----------|--|-------------------|
| <b>1.</b> | <b>Dagplejen</b>   | <b>-1.424</b>     |
|           | <p>Merforbruget i 2019 udgør 2,8%.<br/>           Merforbruget skyldes et fald i det forventede børnetal med et gennemsnitligt fald på 17 børn i første halvår og på 35,5 børn i andet halvår har betydet, at Dagplejen ikke har kunnet indhente merforbruget fra 2018 (2,43 %).<br/>           Dagplejen har iværksat afskedigelser, men de fleste dagplejere har høj anciennitet og derfor et langt opsigelsesvarsel, hvor de ofte ikke har børn i hele perioden.<br/>           Udbetaling af fratrædelsesgodtgørelse og feriepenge får stor betydning for økonomien, når der sker så stort et fald i børnetallet og vi skal afskedige.<br/>           Derudover har Dagplejen haft 6 gravide i 2019 og flere langtidssygemeldinger pga. operationer i skuldre, arme og knæ, som dermed også har betydet større udgifter til gæstevederlag end forventet.</p> |                   |
| <b>2.</b> | <b>Bolderslev Børnehus</b>   | <b>-64</b>        |
|           | <p>Merforbruget i 2019 udgør 1,0%.<br/>           Merforbruget skyldes langtidssygdom, udskiftning af iPads og udmeldte børn.<br/>           Merforbruget forventes indhentet i 2020.</p>  |                   |
| <b>3.</b> | <b>Børnehuset Bakkebo</b>  | <b>-142</b>       |
|           | <p>Merforbruget i 2019 udgør 1,9%.<br/>           Børnehuset har i 2019 haft ekstraordinært høje løn- og personaleudgifter grundet:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ansættelse af ekstra personale til varetagelse af støtte til børn med særlige behov/udsatte positioner i både børnehaven og vuggestuen.</li> <li>• 2 pædagoger på barselsorlov</li> <li>• Feriepenge til 2 afgangende medarbejdere.</li> <li>• 1 pædagog sygemeldt ifm. Graviditet</li> </ul> <p>Børnehuset har tilgang af børn til vuggestuen 2020 og forventer ikke ekstraordinære udgifter på øvrige områder i 2020. Merforbrug for 2019 forventes således udlignet i 2020.</p>  |                   |

|           |  |             |
|-----------|--|-------------|
| <b>4.</b> | <b>Børnehuset Fladhøj</b>  | <b>-417</b> |
|           | <p>Merforbruget i 2019 udgør 2,8%.<br/>         Børnehuset Fladhøj har ikke haft underskud i tidligere år, men er pr. 1. september 2019 lagt sammen med Rødekre Børnehus, som har haft en afviklingsplan i 2019 på grund af et merforbrug på 0,330 mio. kr. i 2018. Merforbruget er ikke som forventet afviklet i 2019, hvilket bl.a. skyldes merudgifter til løn til medarbejdere i fratrædelsesperioden forud for sammenlægningen. Der udarbejdes ikke ny afviklingsplan for Børnehuset Fladhøj, da merforbruget i 2019 udgør mindre end 4%, jf. ovenfor.</p>  |             |
| <b>5.</b> | <b>Stubbæk Børnehus</b>  | <b>-62</b>  |
|           | <p>Merforbruget i 2019 udgør 0,8%.<br/>         Merforbruget skyldes anskaffelse af to legeborge samt håndværkerudgifter sidst på året grundet vandlæk.<br/>         Merforbruget forventes indhentet i 2020.</p>  |             |
| <b>6.</b> | <b>Børnehaven Søndermosen/Skovbrynet</b>   | <b>-552</b> |
|           | <p>Merforbruget i 2019 udgør 7,7%.<br/>         Børnehaven Søndermosen/Skovbrynet har en afviklingsplan fra 2018, hvor merforbruget på oprindeligt 0,423 mio. kr. var forudsat afviklet med udgangen af 2021. Børnehaven er pr. 1. januar 2020 overgået til FDDB og det opnåede underskud modregnes i tilskudsudbetalingen for marts måned 2020, jf. regelsæt for selvejende institutioner med driftsoverenskomst på dagtilbudsområdet med egen regnskabsføring.</p>   |             |
| <b>7.</b> | <b>Felsted Centralskole + SFO</b>  | <b>-328</b> |
|           | <p>Merforbruget i 2019 udgør 1,7%.<br/>         Skolen har været udfordret på et stigende antal elever, der er ekskluderet til et specialtilbud. Faldet af elever på almenområdet og et stigende antal ekskluderede elever har bevirket at skole ikke har kunnet tilpasse skolens udgifter i takt med elevændringen, og dette har bl.a. bevirket et merforbrug. Skolen har været udfordret på en meget lille tilgang til 0. klasse i skoleåret 2018/2019, hvilket betyder at skolen har en klasse, der absolut ikke er rentabel for skolens drift (9 elever). Der arbejdes på en løsning for at minimere denne udgift ved mere samlæsning i fasen.<br/>         Generelt har skolen været udfordret på personale, der har søgt andre udfordringer – heriblandt en skoleleder, hvilket har bevirket et større forbrug end forventet til feriepenge og afregning af 6. ferieuge.<br/>         På nuværende tidspunkt er der planlagt med personalereduktioner, der udmøntes i første halvår af 2020. Derudover arbejdes der på sammenlæsning to klasser for herigennem at opnå besparelse i en del af undervisningen.<br/>         Ud fra det tildelte budget, forventer Felsted Centralskole at komme ud af 2020 uden merforbrug – forudsat at der ikke opstår større uventede økonomiske udfordringer.</p> |             |

---

|            |   |               |
|------------|---|---------------|
| <b>8.</b>  | <b>Hjordkær Skole + SFO</b>   | <b>-466</b>   |
|            | Merforbruget i 2019 udgør 2,8%.<br>Hjordkær Skole har med udgangen af 2019 et merforbrug på 0,466 mio.kr. Skolen har en afviklingsplan og ifølge denne skal merforbruget være afviklet i 2020. Skolen forventer at kunne nå et budget i balance ved udgangen af 2020.   |               |
| <b>9.</b>  | <b>Kollund Skole + SFO</b>  | <b>42</b>     |
|            | Kollund Skole har siden 2018 haft en afviklingsplan, hvor det opnåede merforbrug på 0,388 mio. kr. skulle afvikles over tre år til udgangen af 2020. Regnskabet for 2019 udviser et mindreforbrug på 0,042 mio. kr. og afviklingen af merforbruget er hermed opnået før udløbet af planen.  |               |
| <b>10.</b> | <b>Kongehøjsskolen + SFO</b>  | <b>1.261</b>  |
|            | Kongehøjsskolen har siden 2018 haft en afviklingsplan, hvor det opnåede merforbrug på 3,645 mio. kr. skulle afvikles over tre år til udgangen af 2020. Regnskabet for 2019 udviser et mindreforbrug på 1,261 mio. kr. og afviklingen af merforbruget er hermed opnået før udløbet af planen.  |               |
| <b>11.</b> | <b>Lyreskovskolen + SFO</b>   | <b>-1.372</b> |
|            | Merforbruget i 2019 udgør 3,7%.<br>Lyreskovskolen har med udgangen af 2019 et merforbrug på 1,372 mio.kr. Skolen har en afviklingsplan og ifølge denne skal merforbruget være afviklet i 2021. I henhold til afviklingsplanen skulle det forventede merforbrug ved udgangen af 2019 være 1,7 mio. kr., så skolen er foran afviklingsplanen og forventer at kunne nå et budget i balance ved udgangen af 2021. |               |

|            |  |               |
|------------|--|---------------|
| <b>12.</b> | <b>Løjt Kirkeby Skole + SFO</b>  | <b>-1.509</b> |
|            | <p>Merforbruget i 2019 udgør 5,7%.</p> <p>Løjt Kirkeby Skole har med udgangen af 2019 et merforbrug på 1,509 mio. kr. Den forventede afvikling af merforbruget ifølge afviklingsplanen er ikke opnået i 2019.</p> <p>Det skyldes, at skolen allerede i 2018 ikke kunne overholde afviklingsplanen, hvilket udover de nævnte begrundes i januar 2019 med fald i elevtal og stor eksklusionsrate, også hænger sammen med bevilling i 2017 på et ventilationsanlæg på 0,8 mio. kr.</p> <p>Ved gennemgang af økonomien i foråret 2018 var man på skolen ikke opmærksomme på, at bevillingen var sendt ud med budget 2018, hvorfor der blev fejlbudgettet og ansat under den forudsætning, at afviklingsplanen blev fulgt. Skolen er således bagud med beløbet, der svarer til fejlberegningen.</p> <p>Skolen har ikke redegjort for det i 2019, da de var og er bevidste om, at det er deres fejl, men de har på nuværende tidspunkt valgt at medtage det i forklaringen på, hvorfor afviklingsplanen ikke er forløbet som planlagt. I 2019 har skolen afviklet ca. 0,55 mio. kr. mod en forventning i marts 2019 om 0,3-0,4 mio. kr.</p> <p>Skolens klare ambition og mål er at overholde afviklingsplanen, så den går i 0 ved udgangen af 2020. Dette nås ved opsigelse af en pædagogisk medarbejder og udskydelse af ansættelse af afd. leder for indskoling og SFO. Endvidere holdes driften fortsat i kort snor.</p> <p>Mht. til udsættelse af lederstilling giver det en organisatorisk udfordring, idet skolen således kun har 1,8 leder, idet skoleleder er frikøbt til TR-funktion for skolelederne. Forvaltningen har ikke yderligere bemærkninger hertil.</p> |               |

|            |   |             |
|------------|---|-------------|
| <b>13.</b> | <b>Tinglev Skole + SFO</b>  | <b>-139</b> |
|            | <p>Merforbruget i 2019 udgør 0,6%.</p> <p>I 2019 har skolen fået ny leder og ledelsen har gennem hele året haft fokus på skolens økonomi. Antallet af medarbejdere er reduceret og skolen har haft meget fokus på brug af vikarer. Samtidig har skolen haft lønudgift til tidligere leder, som også har haft indflydelse på resultatet.</p> <p>Skolen har arbejdet målrettet på at nedbringe det minus, som har været oparbejdet gennem nogle år og vi forventer, at vi i 2020 får indhentet det sidste og kommer ud af 2020 med et positivt resultat, da nogle af de ændringer der er lavet i 2019 først vil kunne ses i 2020.</p> |             |

**Udvalg: Kultur- og Fritidsudvalget**

|            |  |            |
|------------|--|------------|
| <b>14.</b> | <b>Musikskolen</b>   | <b>-69</b> |
|            | <p>Musikskolen har de seneste 3 år haft et merforbrug.</p> <p>Merforbruget er i 2019 nedbragt med 190.000 kr. og udgør -69.000 kr. ultimo 2019. Merforbruget er bl.a. opstået pga. højere lønninger og puljemidler der er bortfaldet.</p> <p>Musikskolen har i perioden 2018-20 nedbragt merforbruget med at justere i timetallet og antallet af lærer. Justeringen har haft betydning for, at færre elever er blevet undervist.</p> |            |

---

**Udvalg: Social- og Sundhedsudvalget**

|           |  |               |
|-----------|--|---------------|
| <b>15</b> | <b>Center for Job og Uddannelse</b>  | <b>-1.479</b> |
|           | <p>Merforbruget i CJU er bl.a. opstået grundet manglende effektivering af tidligere beslutninger om nedlæggelse af stillinger for at bringe balance mellem forbrug og budget bl.a. i forlængelse af opsigelsen af aftalen med at drive kantinen på SOSU-skolen i 2018.</p> <p>Det bemærkes, at der i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2018 blev udarbejdet en afviklingsplan for CJU, merforbruget i 2018 udgjorde 0,966 mio. kr. Denne afviklingsplan blev godkendt i Social- og Sundhedsudvalget den 6. februar 2019 (pkt. 10).</p> <p>Der udarbejdes afviklingsplan, der behandles i det stående udvalg i marts måned.</p> |               |

|           |  |            |
|-----------|--|------------|
| <b>16</b> | <b>Fælles Sundhed &amp; Psykiatri</b>  | <b>-44</b> |
|           | <p>Den fælles udviklingspulje i Sundhed og Psykiatri anvendes til at finansiere udgifter på tværs af afdelingen. Det gælder i 2019 f.eks. at dække udgifterne forbundet med et arrangement om trivsel for alle medarbejdere i afdelingen arrangeret af afdelingens Område-MED samt til at dække udgifter til en studentermedarbejder, som har løst opgaver i flere af afdelingens enheder.</p> <p>Den primære årsag til merforbruget er udgifter til et konsulentbureau, der har afdækket arbejdsgange mellem Sygehus Sønderjylland, Visitation &amp; Rehabilitering og Sygeplejen for at skabe de mest optimale arbejdsgange i forbindelse med organisationsændringerne i Sygeplejen. Arbejdet blev afsluttet i oktober måned 2019.</p> <p>Der udarbejdes afviklingsplan, der behandles i det stående udvalg i marts måned.</p> |            |

| 17 | Center for Sundhedsfremme og Forebyggelse   | -1.725 |
|----|---|--------|
|    | <p>Center for Sundhedsfremme og Forebyggelse (CSF) har i 2019 været økonomisk udfordret i alle tre enheder i centret (Sundhedscentret, Sundhedsplejen og Tandplejen):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Sundhedscentret</i>, et merforbrug på omkring 0,450 mio. kr. som bl.a. skyldes merforbrug på rygestopkurser og rygestopmedicin (ca. 0,3 mio. kr.) samt merforbrug relateret til de forebyggende hjemmebesøg.</li> <li>• <i>Sundhedsplejen</i>, et merforbrug på knap 0,3 mio. kr. hvilket primært skyldes overført merforbrug fra 2018 samt vikardækning i forbindelse med flere langtidssygemeldinger pga. fysiske skader.</li> <li>• <i>Tandplejen</i>, et merforbrug på omkring 1 mio. kr. Social- og Sundhedsudvalget gav i juni 2019 en tillægsbevilling på omkring 0,5 mio. kr. til lønforbruget til nyansatte tandlæger, hvilket bidrager til, at lønbudgettet stort set balancerer. Der har dog været betydelige udgifter forbundet med udliciterede opgaver (tandregulering, omsorgs- og specialtandpleje) samt til private tandlæger. Dertil kommer et betydelig forbrug i 2018 og 2019 for at sikre, at Tandplejen lever op til de skærpede hygiejneregler for området. Sidstnævnte betyder, at den "buffer", der var forventet at kunne anvendes som en del af finansieringen til de udliciterede opgaver, er blevet brugt på materiale og udstyr.</li> </ul> <p>Der udarbejdes afviklingsplan, der behandles i det stående udvalg i marts måned.</p> |        |

| 18  | Sygeplejen | -6.610 |
|---|------------|--------|
| <p>Sygeplejen havde et merforbrug på 1,322 mio. kr. i 2018, som blev overført til 2019 i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2018. Regnskab 2019 viser et merforbrug på 6,610 mio. kr.</p> <p>I de seneste år har der været betydelige udgifter til vikarer bl.a. som konsekvens af rekrutteringsudfordringer og et betydeligt antal graviditeter blandt personalet og heraf et betydeligt fravær grundet i graviditetsgener. Der har desuden været udskiftning af ¾ af ledergruppen i Sygeplejen i 2019, hvilket ikke har skabt de bedste betingelser for at sikre en hensigtsmæssig normering og tæt opfølgning på sygemeldinger m.v. I 2019 har der desuden været ekstraordinære udgifter til to medarbejdere, der har gennemført et fuldtidsstudie i borgernær sygepleje.</p> <p>For at sikre mere optimale arbejdsgange i Sygeplejen er der fra 1. april 2019 foretaget en organisationsændring bl.a. gennem etablering af en central enhed, der varetager it-understøttelse, løbende borgerkontakt, skærmbesøg, dialog med samarbejdspartnere og ruteplanlægning. Derudover er der oprettet en række satellitklinikker i 2. halvår, der har bidraget til, at andelen af borgere, der får sygeplejefaglige indsatser i klinik er steget fra 20 % til omkring 35 %. Det forventes fortsat, at disse ændringer vil sikre langt mere optimale arbejdsgange i Sygeplejen end tidligere, men de har ikke haft fuld gennemslagskraft i 2019.</p> <p>Der er ansat to nye driftsledere i Sygeplejen pr. 1. november 2019 og en ny leder af Sygeplejen pr. 1. januar 2020. Ledergruppens hovedopgave er at skabe balance i økonomien.</p> <p>Indtil 4. kvartal 2019 var det forventet, at merforbruget i Sygeplejen ville være på omkring 4,5 mio. kr. i 2019, men regnskab 2019 viser et merforbrug på yderligere 2,1 mio. kr. således, at det samlede merforbrug i 2019 er 6,610 mio. kr.</p> <p>Årsagerne hertil er hovedsageligt,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Midler til fremskudt visitation var placeret i Sygeplejens budget men forbruget har historisk været i Visitation &amp; Rehabilitering, og midlerne er derfor flyttet hertil.</li> <li>• Midler til at dække den tidligere akutplads på Special- og Rehabiliteringscentret (SRC) var ikke flyttet til SRC's budget i forbindelse med nedlæggelse af akutpladsen og oprettelsen af en "normal" plads på SRC (besluttet af Social- og Sundhedsudvalget i december 2018).</li> <li>• Der er afregnet omkring 1 mio. kr. mere end forudset til Særligt Uddelegerede Sygeplejeydelser (SUS) til Hjemmeplejen. Opgaven er nu 100 % hjemtaget til Sygeplejen.</li> <li>• Der har været et større forbrug til vikarbureau end forventet.</li> </ul> <p>Der udarbejdes afviklingsplan, der behandles i det stående udvalg i marts måned.</p> |            |        |

|           |   |             |
|-----------|---|-------------|
| <b>19</b> | <b>Hjælpemiddelhuset</b>  | <b>-746</b> |
|           | <p>Der er flere væsentlige årsager til Hjælpemiddelhusets merforbrug på 0,746 mio. kr. i 2019,</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Der har ikke været tilstrækkelig fokus på årsag til nedsparing i 2018</li><li>• Der er ikke afsat det fornødne budget til faste omkostninger eks. husleje.</li><li>• Der er foretaget miljøtekniske investeringer for at nedbringe omkostninger til strøm, skal efter business case være positiv år 2.</li><li>• Der er foretaget forbedringer for at sikre bedre tilgangsforhold for borgerne.</li><li>• Der har været stort personale flow og langtidssygefravær ved nøglemedarbejdere som har betydet nedgang i effektivitet.</li><li>• Der er ikke sket tilpasninger af personaleressourcer da der samtidig er prioriteret implementering af nyt IT.</li></ul> <p>Der udarbejdes afviklingsplan, der behandles i det stående udvalg i marts måned.</p> |             |