Social- og Sundhedsskolen FYN

# ÅRSRAPPORT

# 1. januar – 31. december 2017

# Social- og Sundhedsskolen FYN

# Athenevænget 4

# 5250 Odense SV

# Institutionsnummer 461449

## Undervisningsministeriet


☑ **Social- og Sundhedsskolen Fyn**
Athenevænget 4
5250 Odense SV
Telefon 63 10 27 00
sosufyn@sosufyn.dk

☐ **Social- og Sundhedsskolen Fyn, Odense Syd**
Athenevænget 4
5250 Odense SV
Telefon 63 10 27 00
odense@sosufyn.dk

☐ **Social- og Sundhedsskolen Fyn, Svendborg**
A P Møllers Vej 39
5700 Svendborg
Telefon 63 10 27 00
svendborg@sosufyn.dk

☐ **Social- og Sundhedsskolen Fyn, Middelfart**
Teglgårdsparken 104
5500 Middelfart
Telefon 63 10 27 00
middelfart@sosufyn.dk

☐ **Social- og Sundhedsskolen Fyn, Efter- og Videreuddannelse**
Athenevænget 4
5250 Odense SV
Telefon 63 10 27 00
kursus@sosufyn.dk

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Institutionsoplysninger** | 3 |
| **Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors påtegning** | |
| Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring | 5 |
| Den uafhængige revisors påtegning | 7 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Præsentation af institutionen | 10 |
| Årets faglige resultater | 10 |
| Årets økonomiske resultat | 13 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 17 |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 17 |
| Usædvanlige forhold | 17 |
| Begivenheder efter regnskabsårets afslutning | 17 |
| Forventninger til det kommende år | 17 |
| **Målrapportering** | 18 |
| **Regnskab** | |
| Regnskabsgrundlag | 20 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 25 |
| Balance 31. december | 26 |
| Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december | 28 |
| Noter | 29 |
| Særlige specifikationer | 33 |

## Institutionsoplysninger

| | |
|---|---|
| Institutionen | Social- og Sundhedsskolen Fyn<br>Athenevænget 4<br>5250 Odense SV<br><br>Telefon: 6310 2700<br>E-mail: sosufyn@sosufyn.dk<br>Hjemmeside: www.sosufyn.dk<br><br>Institutionsnummer: 461449<br>CVR nr.: 29 57 57 46<br>Regnskabsår: 1. januar – 31. december<br>Hjemstedskommune: Odense |
| Bestyrelsen | Claus Sørensen, formand – udpeget af bestyrelsens selvsupplering<br>Erik Knudsen – udpeget af University College Lillebælt<br>Anne Møllegaard Mortensen – udpeget af KKR<br>Pia Tørving – udpeget af Region Syddanmark<br>Hanne Knudsen – udpeget af FOA<br>Heidi Have – udpeget af bestyrelsens selvsupplering<br>Tina Melbye - medarbejderrepræsentant<br>Ulla Jeppesen - medarbejderrepræsentant<br>Jacob Anton Rasmussen - elevrepræsentant |
| Daglig ledelse | Mogens Kragh Andersen<br>Direktør |
| Institutionens formål | Institutionens formål er i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen at udbyde grundlæggende social- og sundhedsuddannelser. Institutionen kan i tilknytning til uddannelserne gennemføre indtægtsdækket virksomhed i overensstemmelse med budgetvejledningens regler herom. |
| Bankforbindelse | Danske Bank<br>Nykredit |

| | |
|---|---|
| Revision | PricewaterhouseCoopers<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Rytterkasernen 21<br>5100 Odense C<br><br>Telefonnummer: 6314 4200<br>E-mail: Odense@pwc.dk |

# Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors påtegning

## Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktør har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Social- og Sundhedsskolen Fyn.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendegives det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

Odense, den 23. marts 2018

Daglig ledelse

Mogens Kragh Andersen

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 5, stk 7, i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse er overholdt.

Odense, den 23. marts 2018

**Bestyrelse**

Claus Sørensen
Formand

Anne Møllegaard Mortensen

Pia Tørving

Hanne Knudsen

Erik Knudsen

Heidi Have

Tina Melbye

Ulla Jeppesen

Jacob Anton Rasmussen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Social- og Sundhedsskolen Fyn

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Social- og Sundhedsskolen Fyn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2017, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af. 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af skolen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere skolens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere skolen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af. 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af. 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om skolens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at skolen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Odense, 23. marts 2018
**PricewaterhouseCoopers**
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
*CVR-nr. 33 77 12 31*

Line Hedam
statsautoriseret revisor

Mette Holy Jørgensen
statsautoriseret revisor

# Ledelsesberetning

## Præsentation af institutionen

Social- og Sundhedsskolen Fyn er en skole for social- og sundhedsuddannelserne og den pædagogiske assistentuddannelse. Derudover tilbydes kurser og videreuddannelse. Skolen har lokationer i hhv. Odense, Svendborg og Middelfart.

Skolens mission er:

- at uddanne elever til fagprofessionelle inden for sundhed, omsorg og pædagogik ved at udvikle deres erhvervsfaglige kompetencer, faglige identitet og personlige kompetencer,
- at udvikle elevernes studieforberedende kompetencer og dermed give dem mulighed for fortsættelse i videregående uddannelser, og
- at udvikle, udbyde og gennemføre efter- og videreuddannelsesaktiviteter inden for social- og sundhedsområdet og det pædagogiske område.

Skolens vision er:

- Social- og Sundhedsskolen Fyn er et anerkendt, innovativt, sundhedsfremmende og attraktivt uddannelsessted.

Skolen er godkendt til at udbyde følgende uddannelser:

- Social- og sundhedsuddannelsen (SSH og SSA)
- Pædagogisk Assistentuddannelse (PAU)
- Grundforløb til indgangen

Dertil kommer kursusvirksomhed på såvel social- og sundhedsområdet som det pædagogiske område.

## Årets faglige resultater

I dette afsnit er skolens pædagogik og læringssyn beskrevet. Desuden præsenteres skolens nye udviklingsenhed samt skolens deltagelse i Videnscenter for Velfærdsteknologi Vestdanmark. De nye SOSU-uddannelser er ydermere beskrevet, og udvalgte resultater fra skolens Handlingsplan for øget gennemførelse opsummeres.

### Pædagogiske, didaktiske og metodiske grundlag (PDMG) og det vitaliserende læringsmiljø

SOSU Fyns pædagogik og læringssyn bygger på skolens PDMG samt det vitaliserende læringsmiljø. I 2017 blev der arbejdet meget med implementering af PDMG og det vitaliserende læringsmiljø.

Det vitaliserende læringsmiljø blev udviklet i foråret 2017 og udtrykker bevidstgørelsen af, at elever og lærere bevæger sig i forskellige læringsrum. PDMG blev udviklet i 2016 og har bl.a. fokus på praksisnær og scenariebaseret undervisning, undervisningsdifferentiering samt tematiseret og tværfagligt undervisning.

I forbindelse med skolens indsats med implementering af PDMG og det vitaliserende læringsmiljø arbejdes der løbende med videreudvikling af undervisernes kompetencer. Der er behov for pædagogiske fora, hvor man løbende forholder sig til læringssyn, arbejdsform og metoder. For at facilitere denne forandring har SOSU Fyn åbnet Center for Innovation, Læring og Teknologi (ILT), som er beskrevet nedenstående.

### Etablering af Innovation, Læring og Teknologi (ILT)

ILT er skolens udviklingshed og blev etableret i marts 2017. På nuværende tidspunkt huser enheden fem ansatte. Formålet med ILT er at undersøge og udvikle nye undervisningsformer og metoder. Dette understøttet af nye teknologier inden for velfærd, sundhed og læring. Morgendagens undervisning bliver udviklet i dag, og er nødt til at have et solidt fundament i både pædagogik og læringsteori såvel som forståelse for teknologiske muligheder for understøttelse af disse.

ILT er indrettet med henblik på at styrke de kreative egenskaber og rummer blandt andet Virtual Reality udstyr og green screen til udvikling af nye scenarier, som skal understøtte undervisernes mål og samtidig klæde dem på til fremtidens undervisning.

Driften af ILT er finansieret af midler modtaget fra Undervisningsministeriets kvalitetsudviklingspulje.

### Videnscenter for Velfærdsteknologi

I efteråret 2017 blev SOSU Fyn sammen med SOSU Nord og SOSU F/V/H godkendt som Videnscenter for Velfærdsteknologi. Velfærdsteknologi indbefatter i **Videnscenter for Velfærdsteknologi Vestdanmark** områderne: Velfærdsteknologi, simulation samt undervisningsteknologi, innovation og læring.

Videnscentret har som mål:

- At understøtte alle erhvervsskoler med den digitalisering af uddannelserne, der følger af nye teknologier, og i at udarbejde og afprøve nye undervisningsforløb, der kan anvendes bredt i talentarbejdet
- At bidrage til at alle elever i erhvervsuddannelserne udfordres og bliver så dygtige som de kan
- At bidrage til at uddanne elever i erhvervsuddannelserne til at håndtere den teknologiske udvikling og matche de kompetencer, som virksomhederne efterspørger på et digitalt arbejdsmarked
- At øge erhvervsuddannelsernes prestige og dermed tiltrække flere ressourcestærke unge til uddannelserne
- Bedre udnyttelse af erhvervsskolernes samlede rammebetingelser – herunder videndeling og samarbejde

Driften af videnscenteret finansieres for alle tre skoler 100% af midler fra UVM i perioden frem til 2020.

### Nye SSH- og SSA-uddannelser

I januar 2017 blev SSH- og SSA-uddannelserne etableret som to separate uddannelser (frem for de tidligere trindelte uddannelser). Et gennemført GF2 rettet mod SSH eller SSA er adgangsgivende til begge uddannelser. En gennemført SSH-uddannelse er ligeledes adgangsgivende til SSA-uddannelsen. Med en SSH-uddannelse gives der er en standartmerit på ca. et halvt år. I forhold til den gældende dimensionering er det på SSA-uddannelsen lykkes at få besat alle praktikpladserne. På SSH-uddannelsen er det dog ikke lykkes at opfylde dimensioneringen.

### Overordnede resultater fra Handlingsplan for øget gennemførelse 2018

Rekruttering af elever til GF1

I 2017 var der 131, der søgte ind på GF1 direkte fra 9. eller 10. klasse. Det var 13 mindre end året før. Skolen havde i Handlingsplan for øget gennemførelse 2018 dog kun regnet med 100 ansøgere, så det var væsentligt bedre end forventet.

| Antal elever som direkte efter 9. og 10. klasse har søgt GF1 på SOSU Fyn som første prioritet | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2015 | 2016 | 2017 Resultatmål | 2017 Resultat |
| Ansøgertal | 144 | 144 | 100 | 131 |

Skolen deltager i en lang række informations- og rekrutteringsaktiviteter i samarbejde med folkeskolerne, og der opstartes i 2018 nogle nye indsatser, der skal medvirke til at tiltrække nye elever til skolens GF1 forløb.

Frafald på grundforløb og hovedforløb

Herunder ses skolens frafaldstal opdelt på GF1, GF2 PA, GF2 SSH og GF2 SSH opgjort 3 måneder inde i uddannelsen for årene 2015 til 2017. Umiddelbart er der sket en lille stigning i frafaldet på GF1 fra 2016 til 2017 og på GF2 PA er frafaldet faldet. Frafaldet på de nye GF2 SSH og GF2 SSA forløb er begge steget i 2017 i forhold til GF2 SOSU i 2016.

| Frafald på Grundforløbet - 3 måneder efter tilgang (på SOSU Fyn og på landsplan) | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2015 | | | | 2016 | | | | 2017 | |
| Uddannelse | Andel, Sosu Fyn | Antal, Sosu Fyn | Andel, Lands-plan, SOSU | Antal, lands-plan, SOSU | Andel, Sosu Fyn | Antal, Sosu Fyn | Andel, Lands-plan, SOSU | Antal, lands-plan, SOSU | Andel, Sosu Fyn | Antal, Sosu Fyn |
| GF1 | 9,6 % | 13 | 9,6 % | 200 | 7,6 % | 13 | 8,9% | 207 | 7,9% | 10 |
| GF2 PA | 15,0 % | 18 | 16,7 % | 235 | 11,9 % | 27 | 14,1% | 365 | 7,9% | 5 |
| GF2 SOSU | 15,9 % | 37 | 15,4 % | 325 | 11,9 % | 60 | 12,2% | 621 | SSH 17,0%<br>SSA 13,3% | 25<br>62 |
| GF gl. ordning | 18,5 % | 24 | 17,2 % | 506 | - | - | - | - | - | - |

**Note:** Det er desværre ikke muligt at indhente centralt opgjorte data fra Datavarehuset, som er nyere end 2016 og tallene for 2017 er derfor skolens egne tal.

I nedenstående ses skolens frafaldstal opdelt på hovedforløbene. Ifølge skolens egne tal er der umiddelbart sket en stigning i frafaldet fra 2016 til 2017 på alle skolens hovedforløb.

| Frafald på hovedforløbet - 3 måneder efter tilgang (på SOSU Fyn og på landsplan) | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2015 | | | | 2016 | | | | 2017 | |
| | Andel Sosu Fyn | Antal Sosu Fyn | Andel lands plan, SOSU | Antal lands plan, SOSU | Andel Sosu Fyn | Antal Sosu Fyn | Andel lands plan, SOSU | Antal lands plan, SOSU | Andel Sosu Fyn | Antal Sosu Fyn |
| PA | 3,6 % | 5 | 2,7 % | 35 | 2,4 % | 3 | 4,7% | 86 | 3,9% | 3 |
| SSH | 19,8 % | 93 | 18,2 % | 1102 | 6,2 % | 21 | 15,3% | 567 | 14,1% | 24 |
| SSA | 3,0 % | 5 | 4,4 % | 93 | 0 % | 0 | 4,6% | 96 | 2,4% | 6 |

Skolen arbejder løbende med indsatser, der skal fastholde eleverne i deres uddannelse på både grundforløbene og hovedforløbene.

Tilgang til EUX og Talentspor

Andelen af elever på skolen der vælger en EUX-uddannelse er steget fra 2,6% i 2016 til 7,8% i 2017. Dette ligger lidt under resultatet på landsplan (12,4%). Dette kan dog skyldes at EUX-uddannelsen er relativ ny for SOSU og PA-uddannelserne i forhold til mange af de øvrige erhvervsuddannelser. Andelen af elever på skolen der vælger talentspor er steget lidt fra 49,9% i 2016 til 52% i 2017. Dette ligger langt over resultatet på landsplan (5,6%).

| Tilgang til EUX, talentspor, fag på ekspertniveau og fag på højere niveau - SOSU Fyn og på landsplan | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2016 | | | 2017 | | |
| | Antal SOSU Fyn | Andel SOSU Fyn | Andel landsplan, EUD | Antal SOSU Fyn | Andel SOSU Fyn | Andel landsplan, EUD |
| Tilgang eux | 29 | 2,6% | 9,4% | 43 | 7,8% | 12,4% |
| Tilgang talentspor | 306 | 49,9% | 6,4% | 102 | 52,0% | 5,6% |

## Årets økonomiske resultat

Skolen har i 2017 haft en samlet omsætning på 98 mio. kr. og samlede omkostninger på 94,9 mio. kr. Det realiserede regnskabsresultat blev dermed et overskud på 3,1 mio. kr. Det vil sige et realiseret overskud svarende til 3,1% af den samlede omsætning. Dette på trods af, at den samlede omsætning er faldet fra 119 mio. kr. i 2016 til 98 mio. kr. i 2017. Altså et omsætningsfald på 21 mio. kr. svarende til 17,6%. Når det er lykkedes at lande på et positivt regnskabsresultat, skyldes det, at omkostningerne er reduceret stort set svarende til faldet i omsætning.

Den faldende omsætning hænger sammen med, at den samlede aktivitet er faldet fra 1.105 årselever i 2016 til 873 årselever i 2017. Der var på forhånd budgetteret med et vist fald. Det viste sig dog at blive lidt mindre end forudset. På de ordinære uddannelser var der budgetteret med 754 årselever, men det realiserede elevtal blev 5,2 % højere og landede dermed på 793 årselever, jfr. nedenstående tabel

| Antal Årselever | GF 1 | GF2 SSH | GF2 SSA | GF2 PA | PA | SSH | SSA | Bro-bygning | IALT |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Vedtaget budget 2017 | 46,5 | 92,1 | 135,8 | 25,2 | 121,8 | 65,2 | 245,2 | 22,4 | 754,2 |
| Årsregn-skab | 61,0 | 72,6 | 161,3 | 29,4 | 137,9 | 90,6 | 222,5 | 17,9 | 793,2 |

Som det fremgår af oversigten er der forskydninger på både grundforløb og hovedforløb.

På efter- og videreuddannelsesområdet var der budgetteret med 80 årselever. Det realiserede elevtal svarede stort set til det budgetterede, der blev 71 årselever på AMU, RKV og udlagt undervisning. I modsat retning tæller, at der på den indtægtsdækkede virksomhed har været en omsætning 2 mio. kr. mod en budgetteret omsætning på 1,2 mio. kr., hvor omsætningsstigningen vedrører afholdelse af flere konferencer og konflikthåndteringskurser end budgetteret. Det samlede billede på efter- og videreuddannelsesområdet er vist i nedenstående tabel:

| Antal Årselever | AMU | Udlagt undervisn. | IDV | RKV | I ALT |
|---|---|---|---|---|---|
| Vedtaget budget 2017 | 80,3 | 0 | 8,1 | 0 | 88,4 |
| Årsregnskab | 65,7 | 4,4 | 12,9 | 1,3 | 84,3 |

Skolen har siden sommeren 2016 været igennem flere meget store omstillinger. Dette skyldes blandt andet betydelig færre antal elever og kursister, ændringer i uddannelserne, ændringer i organisationen, samt et betydeligt færre antal medarbejdere. Dette kan opstilles således:

- Omsætningen var i 2015 på 132 mio. kr., i 2016 på 119 mio. kr. og i 2017 på 98 mio. kr.
- I 2015 havde skolen 1.280 årselever. Antallet faldt til 1105 i 2016 og i 2017 til 873 årselever.
- I perioden fra efteråret 2016 til efteråret 2017 har omkring 85 medarbejdere forladt skolen - som resultat af afskedigelser, opsigelser eller udløb af tidsbegrænsede ansættelser.
- I perioden fra efteråret 2015 til efteråret 2017 har skolen oplevet en netto nedgang i antallet af medarbejdere fra omkring 220 til omkring 150.
- Ny organisation med en funktionsbestemt organisationsstruktur. En organisationsstruktur som afløste en struktur, hvor skolens forskellige afdelinger havde egen ledelse. Målsætningen med dette var, at skolen fremadrettet skal være én samlet skole - ét SOSU Fyn. Det skal dog bemærkes, at den funktionsbestemte organisationsstruktur ikke helt konsekvent er implementeret.
- En del undervisere har siden sommeren 2016 skiftet afdeling og undervisningsområde. Dette pga. ændringer i volumen på skolens uddannelser, f.eks. har volumen i efteråret 2017 på den pædagogiske assistentuddannelse og social- og sundhedshjælperuddannelsen været væsentlig lavere end i efteråret 2016. I samme periode er volumen på social- og sundhedsassistentuddannelsen steget meget. Aktiviteterne i skolens efter- og videreuddannelse er ligeledes reduceret i perioden pga. vigende efterspørgsel

Skolen har derfor arbejdet aktivt med budget- og omkostningsopfølgning i 2017 for at opnå en optimal udnyttelse af ressourcerne. Det har dels været nødvendigt at reducere medarbejderstaben dels har det været nødvendigt, at gennemføre besparelser på øvrig drift området.

Regnskabsresultatet blev ca. 1,9 mio. kr. bedre end forventet ved budgetlægningen. Dette skal ses i lyset af, at der generelt har været udvist stor tilbageholdenhed i forhold til fuld anvendelse af budgettet til øvrig drift. Derudover har skolen meget sent i regnskabsåret modtaget puljemidler fra Undervisningsministeriet.

## Hoved- og nøgletal

| | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|---|---|
| | mio. kr. | mio. kr. | mio. kr. | mio. kr. | mio. kr. |
| **Resultatopgørelse** | | | | | |
| Omsætning | 98,0 | 119,0 | 132,1 | 130,1 | 131,4 |
| Heraf statstilskud | 92,4 | 111,7 | 124,6 | 121,2 | 122,9 |
| Omkostninger | 94,0 | 113,9 | 129,6 | 125,6 | 123,6 |
| Resultat før finansielle og ekstraordinære poster | 4,0 | 5,1 | 2,5 | 4,5 | 7,8 |
| Finansielle poster | -0,9 | -5,2 | -2,0 | -1,3 | -1,4 |
| **Årets resultat** | **3,1** | **-0,1** | **0,5** | **3,2** | **6,4** |
| | | | | | |
| **Balance** | | | | | |
| Anlægsaktiver | 126,1 | 129,8 | 133,0 | 97,2 | 99,3 |
| Omsætningsaktiver | 33,2 | 33,3 | 39,3 | 49,9 | 48,7 |
| Balancesum | 159,3 | 163,1 | 172,3 | 147,1 | 148,0 |
| Egenkapital | 64,0 | 60,9 | 59,0 | 57,9 | 57,3 |
| Hensatte forpligtelser | 0,7 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 56,2 | 58,4 | 71,2 | 49,9 | 48,9 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 38,4 | 43,8 | 42,1 | 39,4 | 41,8 |
| | | | | | |
| **Pengestrømsopgørelse** | | | | | |
| Driftsaktivitet | 2,6 | 8,9 | 6,8 | 2,9 | 9,6 |
| Investeringsaktivitet | 0,3 | -0,2 | -39,3 | -0,8 | -3,5 |
| Finansieringsaktivitet | -2,1 | -11 | 22,5 | -1,7 | -10,9 |
| **Pengestrøm, netto** | **0,8** | **-2,3** | **-10,0** | **0,4** | **-4,8** |
| **Samlet likviditet til rådighed** | **30,8** | **30,0** | **32,3** | **42,3** | **41,9** |
| | | | | | |
| **Nøgletal** | | | | | |
| Overskudsgrad (%) | 3,1 | 0 | 0,4 | 2,5 | 4,8 |
| Likviditetsgrad (%) | 86,4 | 76,0 | 93,4 | 126,8 | 116,6 |
| Soliditetsgrad (%) | 40,2 | 37,3 | 34,8 | 39,3 | 38,7 |
| Finansieringsgrad (%) | 44,6 | 45,2 | 53,7 | 51,9 | 49,6 |

Definitioner:

| | | |
|---|---|---|
| Overskudsgrad | = | Resultat x 100/Omsætning i alt |
| Likviditetsgrad | = | Omsætningsaktiver x 100/Kortfristede gældsforpligtelser i alt |
| Soliditetsgrad | = | Egenkapital ultimo x 100/Samlede aktiver |
| Finansieringsgrad | = | Langfristede gældsforpligtelser x 100/Materielle anlægsaktiver |

| **Årselevtal** | **2017** | **2016** | **2015** | **2014** | **2013** |
|---|---|---|---|---|---|
| Årselever excl. udlagt aktivitet | | | | | |
| Grundforløb (gl. ordning) | 0 | 0 | 143,5 | 262,6 | 278,3 |
| Grundforløb 1 | 61,0 | 82,3 | 56,1 | 0 | 0 |
| Grundforløb 2, SOSU / SSH | 72,6 | 209,4 | 81,4 | 0 | 0 |
| Grundforløb 2, SSA | 161,3 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Grundforløb 2, PAU | 29,4 | 135,1 | 41,1 | 0 | 0 |
| PAU | 137,9 | 152,3 | 163,7 | 151,8 | 159,9 |
| Social- og sundhedsuddannelsen, SSH | 90,6 | 177,7 | 323,5 | 380,5 | 388,7 |
| Social- og sundhedsuddannelsen, SSA | 222,5 | 224,4 | 240,1 | 245,5 | 245,7 |
| Præsentationshold / brobygning | 17,9 | 15,2 | 18,0 | 20,1 | 17,5 |
| **Årselever for ordinære uddannelser i alt** | **793,3** | **996,4** | **1.067,4** | **1.060,5** | **1.090,0** |
| Årselever for AMU – Kurser | 65,7 | 95,2 | 183,9 | 165,7 | 132,5 |
| RKV | 1,3 | 0,9 | 0,1 | 0 | 0 |
| GVU/PGU-merit | 0 | 0 | 19,6 | 29,4 | 41,5 |
| IDV | 12,9 | 13,7 | 9,9 | 11,9 | 12,7 |
| **Årselever for øvrige aktiviteter i alt** | **79,9** | **109,8** | **213,5** | **207,0** | **186,7** |
| **Årselever i alt** | **873,2** | **1.106,2** | **1.280,9** | **1.267,5** | **1.276,7** |
| Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre | 4,4 | 4,0 | 6,0 | 2,8 | 2,3 |
| Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Udvekslingsstuderende (ind- og udgående) i alt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Antal elever der har udløst færdiggørelsestaxameter | 976 | 1.148 | 1.035 | 999 | 1.228 |
| **Årsværk pr. 100 årselever** | | | | | |
| Undervisningens gennemførsel | 12,7 | 14,0 | 12,4 | 12,9 | 11,4 |
| Ledelse og administration | 3,2 | 2,8 | 2,6 | 2,7 | 2,6 |
| Øvrige | 1,1 | 0,9 | 0,9 | 0,9 | 0,9 |
| **Lønomkostninger pr. 100 årselever (t.kr.)** | | | | | |
| Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel | 5,8 | 6,1 | 5,8 | 5,4 | 5,3 |
| Lønomkostninger øvrige | 1,6 | 1,4 | 1,3 | 1,4 | 1,3 |
| Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt | 7,5 | 7,6 | 7,0 | 6,8 | 6,6 |

## Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der foreligger nu en dimensioneringsaftale for 2017 og 2018. Det giver et holdepunkt for de næste par år. Dimensioneringen ligger under det, som skolen har forventet og håbet på. Men skolen har formået at tilpasse omkostningsniveauet til de kommende års aktivitetsomfang.

Skolen har fortsat en solid økonomi. Det kan bl.a. illustreres ved, at skolen i 2007startede sit liv som selvejende institution med en negativ egenkapital på knap 4,9 mio. kr. og uden at eje de bygninger, som skolen har sit virke i. Med udgangen af 2017 har skolen en positiv egenkapital på 64,0 mio. kr. og samlede aktiver på 159,3 mio.kr. (heraf anlægsaktiver til en værdi af 126,1 mio. kr.). Egenkapitalens andel af skolens samlede aktiver (soliditetsgraden) udgør hermed 40,2 %. (det er lidt bedre end i 2016, hvor soliditetsgraden var på 37,3 %). Det må anses for meget tilfredsstillende, når man tager i betragtning at skolen i 2010 brugte i alt ca. 96 mio. kr. til at købe to ejendomme i Odense og Middelfart samt renovering af ejendommen i Odense City – og senere i 2014-15 anvendte yderligere godt 40 mio. kr. til køb af den nye Svendborg-afdeling.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Skolen er ikke bekendt med, at der skulle være særlige usikkerhedsfaktorer, som har væsentlig betydning for skolens samlede økonomi.

## Usædvanlige forhold

Skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af skolens aktiviteter for 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Forventninger til de kommende år

Skolens budgetforventninger er sammenfattet i nedenstående tabel

| Mio.kr. | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---|---|---|---|
| Indtægter | 98,1 | 100,0 | 100,0 | 99,9 |
| Driftsomkostninger | 97,5 | 99,5 | 97,6 | 97,7 |
| Finansielle omkostninger | 0,8 | 0,8 | 1,2 | 1,2 |
| **Driftsresultat** | -0,2 | -0,3 | 1,2 | 1,0 |

Det er et budget, der adskiller sig markant fra tidligere års budgetter, idet skolen står i en væsentligt anderledes aktivitetsmæssig og økonomisk situation end tidligere år. Det tegner til, at skolens samlede omsætning (indtægter) falder fra et niveau på ca. 130 mio. kr. årligt i perioden fra 2011-2015 til et niveau på ca. 100 mio. kr. årligt i perioden 2018 til 2021. Altså et fald i årlig omsætning på gennemsnitligt 30 mio. kr. årligt (ca. 23 %).

Det er et budget, hvor omkostningerne er reduceret i et omfang, som modsvarer denne indtægtsnedgang.

Det er skolens vurdering, at skolens budget er tilstrækkelig robust til at tackle den usikkerhed, der altid vil være i forhold til den fremtidige elevtilgang.

# Målrapportering

Nedenstående målrapportering er en obligatorisk del af Årsrapporten. Målrapporteringen er en redegørelse og afrapportering omhandlende fastsatte mål af Undervisningsministeriet.

For 2017 har Styrelsen for Undervisning og Kvalitet fastsat, at institutionen skal afrapportere om resultater og om udvikling på følgende områder:

- Elevbestand – antal årselever i året
- Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

**Antal årselever**

**Tabel 1 - Antal årselever i året**

| Uddannelsesområde | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|---|---|
| Erhvervsuddannelser, grundforløb | 324,3 | 426,8 | 322,1 | 262,6 | 278,3 |
| Erhvervsuddannelser, hovedforløb | 446,6 | 554,4 | 727,3 | 777,8 | 794,3 |
| Erhvervsuddannelser, eux | 4,5 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Intro-kurser/brobygning | 17,9 | 15,2 | 18,0 | 20,1 | 17,5 |
| Arbejdsmarkedskurser | 65,7 | 95,2 | 183,9 | 165,7 | 132,5 |
| Åben uddannelse | 0 | 0 | 19,6 | 29,4 | 41,5 |
| IDV | 12,9 | 13,7 | 9,9 | 11,9 | 12,7 |
| RKV | 1,3 | 0,9 | 0,1 | 0 | 0 |
| Anden aktivitet | 4,4 | 4,0 | 5,5 | 2,8 | 2,3 |
| Antal årselever i alt i året | 877,6 | 1110,2 | 1286,4 | 1270,3 | 1279,1 |

**Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb**

Frafald defineres i denne sammenhæng som afbrud uden omvalg seks måneder efter start. Frafaldet opgøres i procent.

**Tabel 2 - Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb - 6 måneder efter påbegyndt uddannelse**

| Frafald opgjort i % | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|---|
| Erhvervsuddannelser, grundforløb | 19,4% | 20,2% | 24,1% | 19,9% |

Frafaldet på grundforløbet (GF1 + GF2) er faldet siden 2013 til 19,4% i 2016 dog med en stigning fra 2013 til 2014.

## Arbejdstidens anvendelse

Arbejdstidens anvendelse defineres i denne sammenhæng som, hvor stor en andel af lærernes arbejdstid, der anvendes på elevsamvær med et direkte læringsformål. Lærernes arbejdstidsanvendelse opgøres ud fra to centrale indikatorer a) andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær i henhold til reglerne om uddannelsestid og b) andel af lærernes arbejdstid med andre former for elevsamvær med et direkte læringsformål.

Arbejdstidens anvendelse udtrykkes i denne sammenhæng summeret til én samlet indikator udtrykt som procent af den samlede arbejdstid.

**Tabel 3 – Arbejdstiden anvendelse, andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær (indikator 1 +2) udtrykt i procent af den samlede arbejdstid**

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|---|---|
| Erhvervsuddannelser, tekniske | 34,9% | 23,0% |

**Note:** I tabellen er data fra skolens egen indberetning til Undervisningsministeriet. Indberetningsperioden dækker over skoleåret.

På grund af forskellige opgørelsesmetoder er tallene for skoleårene 2015/16 og 2016/17 ikke sammenlignelige. For året 2016/17 fulgte skolen en ny fælles vejleding fra Danske SOSU-skoler i modsætning til 2015/16, hvor skolen selv definerede opgørelsesmetoden.

# Regnskab
# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Social- og Sundhedsskolen Fyn for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2017 med tilhørende vejledning.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i det efterfølgende.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Der foretages ikke periodiseringer af restårselever ligesom aktiviteter gennemført efter afslutning på 4. indberetningsperiode ikke periodiseres. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår, optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt,
- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og
- indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

**Omregning af fremmed valuta**
Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

**Segmentoplysninger**
I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed - IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

**Resultatopgørelsen**
**Omsætning**
Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

**Omkostninger**
Omkostninger omfatter de omkostninger, der medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring

- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

*Fordelingsnøgler.*
Lærerlønsomkostninger fordeles på uddannelsesformål med en fordelingsnøgle baseret på antal årselever.

**Finansielle poster**
Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

**Balancen**
**Materielle anlægsaktiver**
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|---|
| Bygninger | 50 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år (max. lejeperioden) |
| Bygningsinstallationer m.v. | 10 - 15 år |
| Forbedringsarbejder bygninger | 15 år |
| Udstyr og inventar | 5 år |
| IT-udstyr | 4 år |

På bygninger anvendes en scrapværdi på 25%.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

**Nedskrivning af anlægsaktiver**
Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som

den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

**Tilgodehavender**
Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisations-værdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

**Periodeafgrænsningsposter**
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetale omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Hensatte forpligtelser**
Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtrådt i regnskabsåret. Dette kunne f.eks. være omkostninger i forbindelse med en igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med en omstrukturering. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

**Gældsforpligtelser**
For fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

**Finansielle instrumenter**
Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten "Realkreditgæld" under langfristet gæld. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under finansielle anlægsaktiver.

**Periodeafgrænsningsposter**
Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

**Pengestrømsopgørelse**
Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

**Pengestrøm fra driftsaktivitet**
Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

**Pengestrøm fra investeringsaktivitet**
Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

**Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

**Likvider**
Likvider omfatter likvide beholdninger.

# Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| Statstilskud | 1 | 92.415.054 | 111.740.688 |
| Deltagerbetaling og andre indtægter | 2 | 5.585.321 | 7.240.028 |
| **Omsætning i alt** | | **98.000.375** | **118.980.716** |
| | | | |
| Undervisningens gennemførelse | 3 | 58.768.593 | 76.848.089 |
| Markedsføring | 4 | 443.591 | 457.249 |
| Ledelse og administration | 5 | 16.260.608 | 16.415.633 |
| Bygningsdrift | 6 | 16.502.016 | 15.830.465 |
| Aktiviteter med særlige tilskud | 7 | 2.035.266 | 4.318.394 |
| **Omkostninger i alt** | | **94.010.074** | **113.869.830** |
| | | | |
| **Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster** | | **3.990.301** | **5.110.886** |
| | | | |
| Finansielle indtægter | 8 | 1.291 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 9 | 940.373 | 5.168.477 |
| | | | |
| **Årets resultat** | | **3.051.220** | **-57.591** |

# Balance

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| **Aktiver** | | | |
| Grunde og bygninger | 10 | 120.320.663 | 122.283.984 |
| Udstyr | 10 | 69.695 | 0 |
| Inventar | 10 | 5.721.632 | 7.021.815 |
| **Materielle anlægsaktiver i alt** | | **126.111.990** | **129.305.799** |
| Deposita | | 0 | 477.107 |
| **Finansielle anlægsaktiver i alt** | | **0** | **477.107** |
| **Anlægsaktiver i alt** | | **126.111.990** | **129.782.906** |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.146.596 | 1.135.197 |
| Andre tilgodehavender | | 984.064 | 1.672.058 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 222.493 | 435.743 |
| **Tilgodehavender i alt** | | **2.353.153** | **3.242.998** |
| **Likvide beholdninger** | | **30.817.580** | **30.000.228** |
| **Omsætningsaktiver** | | **33.170.733** | **33.243.226** |
| **Aktiver i alt** | | **159.282.723** | **163.026.132** |

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| **Passiver** | | | |
| Egenkapital pr. 1. januar 2007 | 11 | -4.889.595 | -4.889.595 |
| Egenkapital i øvrigt | 11 | 68.899.212 | 65.760.501 |
| **Egenkapital i alt** | | **64.009.617** | **60.870.906** |
| **Hensatte forpligtelser** | 12 | **700.000** | **0** |
| Realkreditgæld | 13 | 55.128.807 | 57.369.129 |
| Anden langfristet gæld | 13 | 1.067.707 | 1.034.304 |
| **Langfristede gældsforpligtelser i alt** | | **56.196.514** | **58.403.433** |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 2.246.204 | 2.232.926 |
| Skyldig løn | | 1.305.720 | 2.296.140 |
| Feriepengeforpligtelse | | 9.099.019 | 10.751.898 |
| Mellemregning med Undervisnings-ministeriet | | 19.326.089 | 22.224.789 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.487.321 | 2.019.535 |
| Anden gæld | | 3.861.082 | 4.190.880 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 51.155 | 35.625 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser i alt** | | **38.376.592** | **43.751.793** |
| **Gældforpligtelser i alt** | | **94.573.106** | **102.155.226** |
| **Passiver i alt** | | **159.282.723** | **163.026.132** |
| **Sikkerhedsstillelser** | 14 | | |

# Pengestrømsopgørelse

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| Årets resultat | | 3.051.220 | -57.591 |
| **Reguleringer vedr. ikke kontante poster:** | | | |
| Af- og nedskrivninger | | 3.376.608 | 3.363.499 |
| **Ændringer i driftskapital:** | | | |
| Ændring i tilgodehavender | | 889.845 | 1.017.111 |
| Ændring i kortfristet gæld | | -5.388.478 | 4.545.018 |
| Ændring i hensatte forpligtelser | | 700.000 | 0 |
| **Pengestrømme fra driftsaktivitet** | | **2.629.195** | **8.868.037** |
| Køb af materielle anlægsaktiver (bygninger) | | -54.400 | -152.743 |
| Køb af materielle anlægsaktiver (udstyr) | | -77.799 | 0 |
| Køb af materielle anlægsaktiver (inventar) | | -50.600 | 0 |
| Deposita | | 477.106 | 0 |
| **Pengestrømme fra investeringsaktivitet** | | **294.307** | **-152.743** |
| Ændring i realkreditgæld | | -2.227.044 | -8.142.006 |
| Amortisering af værdi på rentegulvaftale | | 120.894 | -2.829.232 |
| **Pengestrømme fra finansieringsaktivitet** | | **-2.106.150** | **-10.971.238** |
| **Ændringer i likvider** | | **817.352** | **-2.255.944** |
| Likvider primo | | 30.000.228 | 32.256.172 |
| Likvider ultimo | | **30.817.580** | **30.000.228** |

# Noter

| | | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| 1 | **Statstilskud** | | |
| | Undervisningstaxameter | 60.849.219 | 78.499.366 |
| | Fællesudgiftstilskud | 14.342.924 | 15.366.647 |
| | Bygningstaxameter | 13.885.671 | 14.656.472 |
| | Øvrige driftsindtægter | 23.227 | 388.489 |
| | Særlige tilskud: | | |
| | • Kvalitetsudvikling / løft af erhvervs-uddannelserne | 2.518.791 | 3.124.399 |
| | • Barselsfonden | 380.916 | 0 |
| | • Momskompensation | 355.612 | 0 |
| | • Andre særlige tilskud | 144.280 | 163.960 |
| | • Dispositionsbegrænsning | -85.585 | -458.645 |
| | **I alt** | **92.415.054** | **111.740.688** |
| 2 | **Deltagerbetaling og andre indtægter** | | |
| | AF / komm. køb af uddannelse | 1.153.098 | 1.674.014 |
| | Deltagerbetaling, uddannelser | 362.017 | 503.012 |
| | Anden ekstern rekvirentbetaling | 2.242.894 | 2.603.689 |
| | Andet | 1.827.312 | 2.459.313 |
| | **I alt** | **5.585.321** | **7.240.028** |
| 3 | **Undervisningens gennemførelse** | | |
| | Løn og lønafhængige omkostninger | 50.800.379 | 67.667.617 |
| | Afskrivninger | 21.887 | 13.783 |
| | Øvrige omkostninger | 7.946.327 | 9.166.689 |
| | **I alt** | **58.768.593** | **76.848.089** |
| 4 | **Markedsføring** | | |
| | Løn og lønafhængige omkostninger | 162.554 | 225.022 |
| | Øvrige omkostninger | 281.037 | 232.227 |
| | **I alt** | **443.591** | **457.249** |
| 5 | **Ledelse og administration** | | |
| | Løn og lønafhængige omkostninger | 11.578.435 | 11.775.491 |
| | Øvrige omkostninger | 4.682.174 | 4.640.142 |
| | **I alt** | **16.260.608** | **16.415.633** |

| | | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| 6 | **Bygningsdrift** | | |
| | Løn og lønafhængige omkostninger | 2.451.296 | 2.228.958 |
| | Afskrivninger | 3.354.721 | 3.349.716 |
| | Øvrige omkostninger | 10.695.999 | 10.251.791 |
| | **I alt** | **16.502.016** | **15.830.465** |
| 7 | **Aktiviteter med særlige tilskud** | | |
| | Løn og lønafhængige omkostninger | 164.789 | 1.794.352 |
| | Øvrige omkostninger | 1.870.477 | 2.524.042 |
| | **I alt** | **2.035.266** | **4.318.394** |
| 8 | **Finansielle indtægter** | | |
| | Renteindtægter og andre finansielle indtægter | 1.291 | 0 |
| | **I alt** | **1.291** | **0** |
| 9 | **Finansielle omkostninger** | | |
| | Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger | 940.373 | 5.168.477 |
| | **I alt** | **940.373** | **5.168.477** |

## 10 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Udstyr | Inventar |
|---|---|---|---|
| Anskaffelsessum 1. januar 2017 | 132.591.778 | 874.248 | 16.815.477 |
| Tilgang i årets løb | 54.400 | 77.799 | 50.600 |
| Afgang i årets løb | | -230.560 | -403.103 |
| Anskaffelsessum 31. december 2017 | 132.646.178 | 721.487 | 16.462.974 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar 2017 | 10.307.794 | 874.248 | 9.793.662 |
| Årets af- og nedskrivninger | 2.017.721 | 8.104 | 1.350.783 |
| Tilbageførte af- og nedskrivninger | | -230.560 | -403.103 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2017 | 12.325.515 | 651.792 | 10.741.342 |
| **Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017** | **120.320.663** | **69.695** | **5.721.632** |
| Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 2016 | | 125.900.000 | |
| *Specifikation af tilgange i årets løb:* | | | |
| Nyt | 54.400 | 77.799 | 50.600 |
| Brugt | 0 | 0 | 0 |

| | | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| **11** | **Egenkapital i øvrigt** | | |
| | Saldo pr. 1. januar | 60.870.906 | 59.032.239 |
| | Årets bevægelser: | | |
| | - Årets resultat | 3.051.220 | -57.591 |
| | - Finansielle instrumenter | 87.491 | 1.896.258 |
| | **Saldo pr. 31. december** | **64.009.617** | **60.870.906** |
| **12** | **Hensatte forpligtelser** | | |
| | Saldo 1. januar | 0 | 0 |
| | Årets bevægelser | 700.000 | 0 |
| | **Saldo 31. december** | **700.000** | **0** |
| | Hensættelsen vedrører en række supplerende aktivitetsindberetninger for perioden 2013-2017. Aktivitetsindberetningerne er ikke endeligt opgjort og indberettet. Det skønnes at, de supplerende indberetninger vil udgøre ca. 0,7 mio. kr., som statstilskuddet er reduceret med. | | |
| **13** | **Realkreditlån – Nykredit** | | |
| | Amortiseret kostpris 31. december | 55.128.807 | 57.369.129 |
| | Finansielle instrumenter | 1.067.707 | 1.034.304 |
| | **Langfristet del af realkreditgæld** | **56.196.514** | **58.403.433** |
| | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 2.246.204 | 2.232.926 |
| | **Gæld i alt** | **58.442.718** | **60.636.359** |
| | Afdrag der forfalder efter 5 år | 46.530.993 | 48.849.672 |
| **14** | **Sikkerhedsstillelser** | | |
| | Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter: | | |
| | Grunde og bygninger med regnskabsmæssig værdi på | 120.320.663 | 122.283.984 |
| | Bogført værdi af sikret gæld | 57.375.011 | 59.602.055 |

# Særlige specifikationer

| | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| **Udlagte aktiviteter** | | |
| Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre | **8.278** | **388.489** |
| | | |
| **Personaleomkostninger** | | |
| Lønninger | 55.122.116 | 71.140.188 |
| Pensioner | 9.227.803 | 11.990.367 |
| Andre omkostninger til social sikring | 807.533 | 560.886 |
| | **65.157.452** | **83.691.441** |
| Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår. | 149 | 196 |
| - Heraf undervisere | 111 | 155 |
| - Heraf administrativt personale | 28 | 31 |
| - Heraf servicepersonale | 10 | 10 |
| Andel i procent ansat på sociale vilkår. | 5,3 | 4,4 |
| | | |
| **Revision** | | |
| Honorar for revision | 235.000 | 251.100 |
| Andre ydelser | 23.900 | 9.000 |
| **Revision i alt** | **258.900** | **260.100** |

**Indtægtsdækket virksomhed – IDV**

| | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | I ALT |
|---|---|---|---|---|---|
| Indtægter | 1.955.310 | 2.062.704 | 1.488.354 | 1.076.123 | 6.582.491 |
| Direkte og indirekte lønomkostninger | -628.954 | -740.630 | -942.031 | -1.021.936 | -3.333.550 |
| Andre direkte og indirekte omkostninger | -1.008.251 | -1.118.910 | -366.007 | -384.365 | -2.877.533 |
| **Resultat** | **318.105** | **203.164** | **180.316** | **-330.178** | **371.407** |
| | | | | | |
| Akkumuleret resultat (egenkapital) | 621.249 | | | | |