
Social- og Sundhedsskolen Fredericia - Vejle - Horsens

6. Julivej 67, 7000 Fredericia

Årsrapport for 2023

Institutionsnummer
607410



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning og habilitetserklæring	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Generelle oplysninger om institutionen	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	11
Målrapportering	20
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	22
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	26
Balance 31. december	27
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	29
Noter til årsregnskabet	30
Særlige specifikationer	37

Ledelsespåtegning og habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Social- og Sundhedsskolen Fredericia - Vejle - Horsens.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes 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 skolen, der er omfattet af årsrapporten.

Fredericia, den 19. marts 2024

Daglig ledelse

Jacob Bro
direktør

Ledelsespåtegning og habilitetserklæring

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 7, i lov om institutioner for erhvervsrettede uddannelser.

Fredericia, den 19. marts 2024

Bestyrelse

Søren Larsen
formand

Rikke Marie Cnota
næstformand

Dan Kenny Lygum Skjerning

Ronny Roy Nielsen

Maiken Madsen

Roya Moore

Kim Bøg-Jensen

Annette Lund Petersen

Berit Staal

Cecilie Sindberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Social- og Sundhedsskolen Fredericia - Vejle - Horsens

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Social- og Sundhedsskolen Fredericia - Vejle - Horsens for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. (i det følgende kaldet "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 Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol mm. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen- og videregående uddannelser og almen voksenuddannelse mv. (i det følgende kaldet "revisionsbekendtgørelsen"). Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens 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 institutionen, 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i revisionsbekendtgørelsen, 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 brugerne 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i revisionsbekendtgørelsen, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 institutionens 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 institutionens 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 institutionen 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 inkonsistent 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 og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Herning, den 19. marts 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kim Vorret

statsautoriseret revisor

mne33256

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	Social- og Sundhedsskolen Fredericia - Vejle - Horsens (Institutionsnummer 607410) 6. Julivej 67 7000 Fredericia Telefon: 79 21 12 00 Email: sos@sosufvh.dk Hjemmeside: sosufvh.dk CVR-nr: 29 55 10 81 Hjemstedskommune: Fredericia
Institutionens formål	Institutionens formål er i overensstemmelse med udbudsgodkendelser og lovgivningen at udbyde grundlæggende social- og sundhedsuddannelser samt at gennemføre indtægtsdækket virksomhed i tilknytning hertil.
Bestyrelse	Søren Larsen, udpeget af Fredericia Kommune Rikke Marie Cnota, udpeget af FOA Dan Kenny Lygum Skjerning, udpeget af Vejle Kommune og Kolding Kommune i forening Ronny Roy Nielsen, udpeget af Horsens Kommune og Hedensted Kommune i forening Maiken Madsen, udpeget af FOA Roya Moore, udpeget af Region Midtjylland og Region Syddanmark i forening Kim Bøg-Jensen, selvsupplerende medlem Annette Lund Petersen, selvsupplerende medlem Berit Staal, medarbejderrepræsentant SOSU FVH med stemmeret Cecilie Sindberg, elevrepræsentant med stemmeret
Daglig ledelse	Jacob Bro
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Kim Vorret, mne33256 Platanvej 4 7400 Herning CVR-nr: 33 77 12 31 Telefon: 96 60 25 00 E-mail: herning@pwc.dk
Bankforbindelse	Danske Bank, statens betalinger

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan institutionens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2023	2022	2021	2020	2019
Hovedtal (DKK)					
Resultatopgørelse					
Omsætning	84.647.903	82.783.135	90.053.227	83.400.835	85.684.450
Heraf statstilskud	76.165.560	74.913.772	80.790.427	76.640.066	79.052.838
Omkostninger	84.548.028	82.322.659	85.162.660	84.369.097	84.945.407
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	99.875	460.476	4.890.567	-968.262	739.043
Finansielle poster	-1.035.545	-982.467	-1.761.959	-1.265.076	-304.938
Resultat før ekstraordinære poster	-935.670	-521.991	3.128.608	-2.233.338	434.105
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	-935.670	-521.991	3.128.608	-2.233.338	434.105
Balance					
Anlægsaktiver	151.388.742	124.368.071	126.404.780	128.400.085	108.954.796
Omsætningsaktiver	41.230.843	23.612.561	19.780.545	22.517.424	34.483.203
Balancesum	192.619.585	147.980.632	146.185.325	150.917.507	143.437.999
Egenkapital	44.677.635	46.225.536	44.868.867	41.155.388	44.200.589
Hensatte forpligtelser	1.764.997	1.430.433	893.972	357.551	321.050
Langfristede gældsforpligtelser	120.677.257	76.974.022	79.226.239	81.671.572	67.041.174
Kortfristede gældsforpligtelser	25.499.696	23.350.641	21.196.247	27.671.572	31.875.186
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	1.486.539	6.415.577	2.964.156	-5.857.034	9.176.101
Investeringsaktivitet	-31.647.082	-330.055	-1.903.475	-21.908.757	-58.957.096
Finansieringsaktivitet	43.608.701	-2.513.083	-1.856.111	14.153.274	68.613.246
Pengestrøm, netto	13.448.158	3.572.439	-795.430	-13.612.517	18.832.251
Likvider, primo	20.227.844	16.655.405	17.450.835	31.063.352	12.231.101
Likvider, ultimo	33.676.002	20.227.844	16.655.405	17.450.835	31.063.352
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	0	0	0
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	33.676.002	20.227.844	16.655.405	17.450.835	31.063.352
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad	-1,1%	-0,6%	3,5%	-2,7%	0,5%
Likviditetsgrad	161,7%	101,1%	93,3%	81,4%	108,2%
Soliditetsgrad	23,2%	31,2%	30,7%	27,3%	30,8%

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
Årselever					
Grunduddannelsen	307,2	280,9	313,8	323,7	341,2
Hjælper/assistent	248,2	255,7	286,2	283,2	304,7
EUX Velfærd	11,3	10,5	10,4	8,9	8,8
AMU	24,5	24,0	19,5	19,7	31,0
PAU	31,8	31,6	31,7	28,3	22,8
Andre uddannelser/kurser	24,6	25,7	27,3	25,3	35,8
Årselever tilskudsfinansieret undervisning					
Årselever, afsøgningsforløb	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, afløb på EGU, produktionsskoleforløb etc.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	647,6	628,4	688,9	689,1	744,3
Årselever, indtægtsdækket undervisning	2,4	2,2	5,5	1,4	2,2
Årselever i alt	650,0	630,6	694,4	690,5	746,5
Aktivitetudvikling i procent	3,1	-9,2	0,6	-7,5	3,4
Skolehjemsaktivitet					
Antal egne årselever, som samtidig bor på kostafdelingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Antal årselever fra andre uddannelsesinstitutioner, som bor på kostafdelingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, tilskudsfinansieret skolehjemsaktivitet i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Herudover antal årselever, Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlån af godkendelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapacitet kostpladser					
Kapacitet kostpladser, total antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	113,5	119,8	124,2	122,3	124,5
Andel i procent ansat på særlige vilkår	9,5	9,0	7,6	6,3	4,9
Antallet af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,7	2,6	2,3	2,5	2,3
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,9	1,1	0,9	1,1	1,1
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	6.275.934	6.699.757	6.520.455	6.501.420	5.728.360
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	2.020.493	2.065.514	1.751.993	1.865.773	1.858.027
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	8.296.427	8.765.271	8.272.448	8.367.193	7.586.387
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	63,7	66,8	63,8	69,3	66,1
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	17,5	19,0	17,9	17,7	16,7
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	13,9	15,3	14,7	14,1	13,2
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	0	0	0	0	0
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	20,4	21,1	19,1	19,2	20,0
Bygningsudgifter / Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	855	790	705	795	756
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	102	115	79	135	111

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
Finansiell styring					
Belåningsgrad	193,1%	123,2%	126,8%	133,6%	102,8%
Finansieringsgrad	80,3%	62,7%	62,7%	65,0%	61,8%
Gælds faktor (gearing)	80,5%	84,6%	80,1%	91,5%	78,6%
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente	37,5	37,2	37,4	37,4	20,5
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

3. Ledelsesberetning

3.1 Præsentation af institutionen

Social- og Sundhedsskolen Fredericia-Vejle-Horsens har i 2023 arbejdet ud fra strategien ”Fælles om fremtiden”, som har været gældende i perioden 2020-2023. Årsrapporten tager udgangspunkt i denne strategi, og beskrivelsen af de faglige indsatser og resultater lægger sig derfor nøje op ad denne.

Centralt i strategien ”Fælles om fremtiden” står de tre strategiske fokusområder:

- Forpligtende fællesskaber
- Professionelt læringsmiljø
- Stærke bånd til omverdenen

Forpligtende fællesskaber bygger på læringsfællesskaber og trivsel. Til sammen danner de rammen for de tre strategiske indsatsområder i forhold til at skabe forpligtende fællesskaber, nemlig studiemiljø, sundhed og bæredygtighed.

Professionelle læringsmiljøer hviler på pædagogik og didaktik samt faglighed – og for at styrke de professionelle læringsmiljøer har vi haft fokus på dannelse, helhedsorientering og tværgående samarbejde samt praksisnær undervisning.

Sidst, men ikke mindst, har stærke bånd til omverdenen haft vores strategiske fokus, fordi vores uddannelser er vekseluddannelser, hvorfor vi ikke kan leve op til vores mission uden vores oplæringsvirksomheder. Vores stærke bånd til omverdenen er baseret på rekruttering og samarbejde, hvor vi i fællesskab med vores omverden har haft fokus på samskabelse, livslang læring og netværk.

Mission

I 2023 har skolen arbejdet ud fra nedenstående mission:

“Vores mission er at skabe faglig og personlig udvikling hos vores elever og kursister. Dette lykkes vi med i et professionelt og ambitiøst læringsmiljø i forpligtende fællesskaber. Dermed bliver vores elever og kursister stolte og eftertragtede velfærdsmedarbejdere.”

Vision

Siden 2020 har skolen arbejdet på at realisere følgende vision:

“Social- og Sundhedsskolen Fredericia-Vejle-Horsens er en professionel og bæredygtig uddannelsesinstitution, der danner og uddanner professionelle velfærdsmedarbejdere til at gøre en forskel for andre – nu og i fremtiden.”

Hovedaktiviteter

Skolen udbyder grundforløb 1 (GF1) indenfor hovedområdet ”Sundhed, omsorg og pædagogik” og grundforløb 2 (GF2) målrettet social- og sundhedshjælperuddannelsen, social- og sundhedsassistentuddannelsen samt den pædagogiske assistentuddannelse. På hovedforløbet udbyder skolen social- og sundhedshjælperuddannelsen (SSH), social- og sundhedsassistentuddannelsen (SSA) samt den pædagogiske assistentuddannelse (PAU). Desuden udbyder skolen EUX Velfærd, bestående af både grundforløb og hovedforløb.

Af før-EUD aktiviteter tilbyder skolen introduktions- og brobygningsforløb for elever i grundskolen og på efterskoler, kombinationsforløb til FGU, SOSU for-forløb m.fl. Endeligt udbyder skolen AMU-kurser, Åben Uddannelse samt IDV-kurser inden for velfærdsområdet.

Ledelsesberetning

3.2 Årets faglige resultater

Dette afsnit af årsrapporten er bygget op efter strategien "Fælles om fremtiden". Således udgør de tre strategiske fokusområder i strategien nedenstående deloverskrifter:

- 3.2.1 Forpligtende fællesskaber
- 3.2.2 Professionelt læringsmiljø
- 3.2.3 Stærke bånd til omverdenen

3.2.1 Forpligtende fællesskaber

På Social- og Sundhedsskolen Fredericia-Vejle-Horsens er vi ikke i tvivl om, at forpligtigende fællesskaber er vigtige, hvorfor vi i 2023 har haft fokus på alle tre strategiske indsatsområder under dette strategiske fokusområde.

Studiemiljø

Social- og Sundhedsskolen Fredericia-Vejle-Horsens (SOSU FVH) har i 2023 haft fokus på det fysiske og det psykiske studiemiljø. Vi har gennem perioden udviklet et nyt studiecenter, hvor eleverne har mulighed for at tilegne sig ny viden, og med blik for at viden uden for klasserummet kan tilegnes på mange forskellige måder, indeholder studiecenteret blandt andet vores bogudlån (tidligere bibliotek). Et studiecenter i ental, men som fremadrettet findes i en ensartet udgave på alle skolens adresser. Ensartet da tilbuddene ikke nødvendigvis er de samme fra adresse til adresse alt efter elevaktiviteten. Implementeringen og de fysiske forandringer forestår, og vil for den nye skole i Fredericia foregå ved flytningen til ny Mosegårdsvej 2.

SOSU FVH har i det forgangne år besluttet at strukturere elevernes studiecentertid (ikke at forveksle med ovenstående) med henblik på at skabe forpligtende faglige fællesskaber og for at styrke det psykiske studiemiljø på skolen. Rammerne for elevernes studiecentertid er udviklet og implementeret i 2023 på alle skolens adresser.

For at muliggøre en forskningsmæssig evidens på den pædagogiske indsats i forhold til elevernes studiecentertid, deltager SOSU FVH's afdelinger i Vejle og Kolding i projekt "Pædagogiske veje til bedre trivsel på ungdomsuddannelserne". Projektet er startet op i august 2023, og ejes og ledes af Center for Ungdomsforskning, Aalborg universitet.

Sundhed

Gennem dialogen med feltet, som SOSU FVH uddanner til, har vi mødt en efterspørgsel på kompetencer, der bringer naturen i spil for borgere og patienter i plejesektoren. Desuden peger forskning i grundskolen på, at naturen kan være en afgørende faktor i læring og trivsel. I 2023 har skolen derfor ansøgt om og modtaget en bevilling på 14,6 mio. kr. fra A. P. Møller og Hustrus Fond til projekt "Care Outside".

Formålet med projekt "Care Outside" er at styrke indsatsen for sårbare og socialt udsatte elever gennem introduktion af naturinterventioner og miljøer som et nytænkende pædagogisk og didaktisk initiativ ind i eksisterende undervisnings- og temaforløb på social- og sundhedsuddannelserne. I projektet undersøges det, om dette kan styrke elevernes livsmestring og læringspotentiale, øge gennemførelse på uddannelserne samt mindske sygefravær og social ulighed. Jf. dialogen med plejesektoren er det desuden vigtigt, at eleverne på SOSU FVH tilegner sig kompetencer til at inddrage naturen i de faglige mål, som eleverne lærer på skolen, hvorved de kan bringe disse videre ud i arbejdslivet efter endt uddannelse. En krølle på projektet er således at inddrage oplæringsvirksomhederne, så eleverne også møder oplæringsvejledere, der har den fornødne viden til at forestå vejledningsopgaven i oplæringsperioderne.

Ledelsesberetning

Projektet er et samarbejde mellem A. P. Møller fonden, Københavns universitet, SOSU FVH og Vejle Kommune. Der udvikles og bygges til en start på SOSU FVH i Vejle med senere udvidelse til skolens øvrige matrikler. Endvidere er der mulighed for udbredelse til alle landets social- og sundhedsskoler. SOSU FVH har desuden gennem projektets formidlingsdel en forpligtigelse til løbende at kommunikere om projektets resultater og fund i projektet levetid frem til 2028.

Bæredygtighed

I forhold til bæredygtighed arbejder SOSU FVH ud fra den sociale, økonomiske og miljømæssige bæredygtighed, altså SØM-princippet – dog er det primært den økonomiske bæredygtighed i forhold til skolens bygningsmasse og den miljømæssige bæredygtighed i forhold til klimaet, skolen har haft fokus på i 2023.

SOSU FVH's bestyrelse har i vinteren 2022 truffet en beslutning om, at skolen skal etablere sig på Mosegårdsvej fremfor fortsat at bo til leje på 6. Julivej i Fredericia. Byggeprocessen i forlængelse af denne beslutning har haft direktionens fokus i det forgangne år.

Den miljømæssige bæredygtighed har været præsent hos såvel skolens elever som skolens personale, idet sortering af skrald på alle skolens matrikler er blevet effektueret i løbet af det forgangne år.

SOSU FVH har i februar 2023 oprettet en funktion som pædagogisk bæredygtighedskonsulent for at sikre et bæredygtighedsaftryk i skolens pædagogiske, didaktiske og metodiske grundlag samt for at understøtte implementeringen af grundlaget i undervisningen med henblik på bæredygtighed. Omfanget af den pædagogiske bæredygtighedskonsulents opgaver svarer til 0,1 årsværk over to år, og er finansieret gennem Videncenter for Velfærdsteknologi.

3.2.2 Professionelt læringsmiljø

Det strategiske fokusområde professionelt læringsmiljø står centralt i strategien ”Fælles om fremtiden”. For at styrke det professionelle læringsmiljø har vi på Social- og Sundhedsskolen Fredericia-Vejle-Horsens været optagede af dannelse, helhedsorientering og tværgående samarbejde samt praksisnær undervisning.

Dannelse

I bestræbelserne på at skabe én skole med flere adresser, og hermed at skabe ensartede arbejdsgange både i og omkring undervisningslokalerne, har SOSU FVH sat sig for at justere skolens pædagogiske, didaktiske og metodiske grundlag (PDMG). I arbejdet med justeringen viste det eksisterende pædagogiske grundlag at havde nogle år på bagen, og var derfor et stykke fra den pædagogik, didaktik og metoder, som benyttes på SOSU FVH, samt endnu længere fra den pædagogik og de metoder, vi ønsker at benytte på SOSU FVH.

I 2023 har skolens pædagogiske udviklingskonsulent sammen med øvrigt pædagogiske personale haft til opgave at revidere skolens PDMG, således at skolen får kvalificeret undervisningen og den pædagogiske dialog i en ensartethed.

På SOSU FVH forstås dannelse ikke i ental, men i flertal. Det har vi gennem en periode på flere år arbejdet med, hvilket kommer til udtryk i vores PDMG. Vi skal fremadrettet arbejde med implementeringen og forankringen af vores PDMG, og her vil vores forståelse af dannelse være et bærende begreb. Arbejdet med dannelse i 2023 vil være fundamentet eller det fællessprog, som vi arbejder videre med i de kommende pædagogiske processer.

Helhedsorientering og tværgående samarbejde

På strategisk niveau har SOSU FVH besluttet at sætte fokus på kompetenceudvikling af det pædagogiske og didaktiske personale. Således deltager skolen i to projekter: ”Complementum – øget gennemførelse gennem styrkelse af læring, fællesskaber og overgange” i Region Midtjylland” samt ”Styrkede sprogkompetencer” i

Ledelsesberetning

Region Syddanmark. Begge projekter indebærer kompetenceudvikling af det pædagogiske og didaktiske personale med udgangspunkt i co-teaching som undervisningsmetode samt andetsprogpædagogik- og didaktik.

Endvidere har SOSU FVH i 2023 haft fokus på AI, dels som understøttende værktøj i undervisningen og dels som understøttende værktøj i forhold til elevernes læring. Således har skolen integreret AI værktøjer i sin læringsplatform, ElevShare, ligesom skolen har fokus på at udforske mulighederne indenfor AI i forbindelse med sin deltagelse i de to ovenstående projekter.

Praksisnær undervisning

SOSU FVH har i 2023 fortsat haft fokus på at anvende teknologien til at understøtte praksisnær undervisning, herunder AI, web 2.0 værktøjer, digitale cases og velfærdsteknologi. Det er dog særligt AI, som har vundet indpas på dagsordenen i det forgangne år. SOSU FVH har i 2023 didaktiseret sin tilgang til AI, hvor SOSU FVH har udviklet en elevrettet chatbot, der understøtter elevernes refleksioner over egen praksis.

Gennem tilblivelsen af skolens nye pædagogiske, didaktiske og metodiske grundlag er praksisnær undervisningen et afgørende begreb for vores undervisning. I vores pædagogiske grundsyn ser vi teori og praksis i en sammenhæng. Vi vægter elevaktiverende arbejdsmetoder og det praksisnære i undervisningen. Vi vil lære eleverne og kursisterne at navigere i en omverden, der er foranderlig. Derfor står refleksion og dannelse centralt på skolen. Refleksion og dannelse støtter eleverne og kursisterne i at kvalificere deres tænkning over den omverden og den sektor, som de sidenhen skal arbejde i. På den måde giver uddannelserne kompetencer for livet – det er bæredygtig uddannelse.

3.2.3 Stærke bånd til omverdenen

Social- og Sundhedsskolen Fredericia-Vejle-Horsens har en opgave i forhold til at sikre medarbejdere til de velfærdsområder, som skolens uddannelser dækker - men det er ikke en opgave, skolen kan løfte alene. Opgaven skal løftes sammen med skolens samarbejdspartnere gennem vores stærke bånd til omverdenen. De stærke bånd til omverdenen er i 2023 blevet styrket gennem de tre strategiske indsatsområder: Samskabelse, livslang læring og netværk.

Samskabelse

Det er essentielt for SOSU FVH at have stærke bånd til omverdenen for at lykkes med vores mission om at skabe faglig og personlig udvikling hos vores elever og kursister. Således har skolen i 2023 takket ja til at deltage i forsøgs- og udviklingsprojektet "Øget gennemførelse på social- og sundhedsuddannelserne". Projektet skal bidrage til at få flere elever til at gennemføre social- og sundhedsuddannelserne baseret på et samarbejde mellem skole og praksis.

Projektet og tiltagene heri bygger videre på eksisterende tiltag og taler ind FEVU's evaluering af social- og sundhedsuddannelserne.

Livslang læring

For at holde fokus på livslang læring og sikre mulighed for relevant kompetenceudvikling af medarbejdere i kommuner og regioner har skolen i samarbejde med skolens lokale uddannelsesudvalg for social- og sundhedsuddannelserne (LUU SOSU) samt skolen strategiske chefforum etableret et efter- og videreuddannelsesudvalg i foråret 2023.

Efter- videreuddannelsesudvalget har til formål at rådgive skolen om udbud og udvikling af efter- og videreuddannelserne i skolen geografiske områder, herunder at rådgive i forhold til emner og tilrettelæggelse af undervisningen fx hybrid og asynkron undervisning, således at tilbuddene tilpasses til praksis samt understøtter, at velfærdsmedarbejderne kan uddanne sig ind i deres fag, og dermed blive i faget i flere år end tidligere forventet.

Ledelsesberetning

Netværk

SOSU FVH har bl.a. indgået i et netværk med andre social- og sundhedsskoler om markedsføring af fagene, vi uddanner til. Et af samarbejdsprojekterne i dette netværk er projekt "Ung i velfærd", som har haft til formål at tale fagene og fagligheden frem samt at tiltrække flere unge til social- og sundhedsuddannelserne.

På projektets evalueringskonference, afholdt den 19. april 2023, viste resultaterne, at unge ambassadører er en vigtig del af løsningen for at tiltrække og tilknytte flere unge til social- og sundhedsskolerne. Projektets model for etablering og drift af ungt rollemodelkorps indenfor uddannelsessektoren viste også, at "Ung i velfærd" kan inspirere andre aktører, der ønsker at igangsætte lignende indsatser.

Grundet sin succes er "Ung i velfærd" blevet en del af en bred politisk aftale, der skal understøtte rekrutteringen til to af de fag, som skolen uddanner til. Således afsættes der, fra og med 2024, 1 mio. kr. årligt til SOSU FVH til at koordinere "Ung i velfærd" indsatsen. Midlerne skal bruges til at brande social- og sundhedsassistentuddannelsen samt social- og sundhedshjælperuddannelserne, at bidrage til at forbedre uddannelsernes image samt at understøtte rekrutteringen til uddannelserne.

3.3 Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Årsregnskabet for 2023 udviser en omsætning på DKK 84,6 mio., omkostninger på DKK 85,6 mio. (inkl. finansielle poster) og dermed et negativt resultat på DKK 0,9 mio., hvilket er på niveau med det budgetterede resultat. Resultatet dækker over en stor fremgang i skolens ordinære drift i forhold til 2022, primært sfa. en stor fremgang i aktiviteten, men store ekstraordinære omkostninger i forbindelse med skolens kommende fraflytning betyder, at vi trods denne aktivitetsfremgang ender med et resultat på niveau med det budgetterede.

Der er i 2023 realiseret 650 årselever, hvilket er 46 årselever flere end budgetteret og samtidig en stigning på 29 årselever i forhold til 2022. Baggrunden er først og fremmest, at søgningen til skolens grundforløb 2 i 2023 har været stigende - og markant større end forventet. Samtidig er flere elever end forventet påbegyndt uddannelsen til social- og sundhedshjælper, mens aktiviteten på uddannelsen til social- og sundhedsassistent ligger lidt under det budgetterede. Tilgangen til uddannelsen til pædagogisk assistent ligger derimod på et pænt og stabilt niveau, hvilket også gælder brobygningsaktiviteterne for elever i folkeskolen, som efter perioden med COVID-19 igen er i god gænge, om end i forskelligt omfang i de enkelte kommuner i skolens dækningsområde. På efter- og videreuddannelsesområdet (primært AMU) er aktiviteten på niveau med det budgetterede, men kommunerne er fortsat ramt af personalemangel, hvilket gør det vanskeligt at undvære medarbejdere til kursusaktivitet, og niveauet er derfor fortsat ikke som før pandemien.

Omsætningen (indtægterne) udviser en fremgang i forhold til 2022, og ligger markant over budgettet for 2023. Der er således realiseret en omsætning, der er 5,5 mio. kr. højere end budgetteret og 1,9 mio. kr. større end niveauet i 2022. Omsætningsfremgangen skyldes først og fremmest det høje aktivitetsniveau og dermed flere ordinære indtægter (taksametertilskud fra Staten) end budgetteret. De ekstraordinære indtægter i form af tilskud til særlige forløb, projekter, fondsmidler mv. er på niveau med det forventede. Flere af disse tiltag er omtalt i det foregående afsnit om de faglige indsatser og resultater.

Omkostningerne i 2023 ligger markant over såvel det budgetterede som niveauet for 2022. Den store afvigelse skyldes først og fremmest de ekstraordinære omkostninger i forbindelse med den kommende fraflytning og dermed opsigelse af lejemålet på skolens nuværende adresse i Fredericia.

I sommerferien 2024 flytter afdelingen i Fredericia til nye lokaler, og i løbet af 2023 har der derfor været forhandlinger med eksisterende udlejer omkring skolens forpligtelser ifm. fraflytningen fra det eksisterende lejemål. Skolen er indtrådt i en lejeaftale, der betyder, at skolen ved fraflytning skal afleveres som nyistandsat, og det betyder, at skolen står overfor udgifter, der i en forhandling mellem udlejer og skolen er vurderet til at lige omkring de 5,2 mio. kr. Pr. 31.12. 2022 var der hensat 1,4 mio. kr. til fraflytningsforpligtelserne, hvorfor regnskabet for 2023 er yderligere påvirket af en ekstraordinær hensættelse/omkostning på 3,8 mio. kr.

Ledelsesberetning

Desuden har der i 2023 været udgifter til advokater og tinglysning ifm. køb af ejendom, hvorfor der har været yderligere 0,5 mio. kr. i ekstraordinære omkostninger vedr. flytning og etableringen i nye lokaler. Samlet set er omkostningerne i 2023 belastet af 4,3 mio. kr. sfa. beslutningen om at flytte afdelingen i Fredericia.

Herudover er de ordinære driftsomkostninger påvirket af den forholdsvis store aktivitet, der har medført udgifter, som ikke har været planlagt, men som skolen selv sagt har været forpligtet til, og som – isoleret set – til en vis grad har været indtægtsdækket.

Skolen har formået at holde lønomkostningerne på niveau med det budgetterede. Skolen gennemførte en række personaletilpasninger i starten af 2023 ud fra forventningerne om en forholdsvis lav aktivitet, og på trods af den høje aktivitet har skolen valgt at holde fast i den oprindeligt budgetterede bemanning.

Hvad angår de overordnede hovedformål, udviser især udgifterne til undervisningens gennemførelse på trods af den højere aktivitet et fald i forhold til 2022, hvilket hænger sammen med de førnævnte bemanningstilpasninger. Udgifterne til markedsføring er faldet markant, hvilket skyldes såvel bogføringstekniske forhold samt reelle besparelser. Således er det fra 2023 besluttet at fordele kommunikationsafdelingens løn ligeligt på markedsføring og administration, da en stor del af kommunikationskonsulentens tid lægges på diverse projekter. Desuden blev det i forbindelse med en større sparerunde besluttet at skrue ned for skolens markedsføringsaktivitet. Omkostningerne til ledelse og administration er steget, hvilket skyldes ovennævnte fordeling af kommunikationskonsulentens løn samt ekstraordinære lønomkostninger sfa. en fratrædelse, hvor opsigelsesperioden rækker ind i 2024 men som skulle henføres til 2023, idet den pågældende leder stoppede på skolen i 2023. Omkostningerne til bygningsdrift er steget markant sfa. de førnævnte omkostninger ifm. flytningen fra lejemålet i Fredericia.

Når der tages højde for de store ekstraordinære omkostninger sfa. fraflytningen og med udgangspunkt i budgettet for 2023 må resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Der henvises til hoved- og nøgletal forrest i årsrapporten.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke vurderet usikkerhed om institutionens fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af institutionens aktiviteter for 2023 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.

Ledelsesberetning

3.8 Forventninger til det kommende år

Social- og sundhedsuddannelserne er som de fleste andre erhvervsuddannelser i disse år hårdt ramt af rekrutteringsudfordringer – udfordringer, som også præger velfærdssektoren som helhed. I 2023 har der været en fremgang i tilgangen til GF2, mens de seneste års fald i tilgangen til skolens GF1 er fortsat i 2023. Det er ledelsens forventning, at udfordringerne på skolens grundforløb fortsætter i 2024, hvor der allerede er konstateret et fald i søgningen til GF2-optaget i februar.

Den aktuelle højkonjunktur og forventningerne til den samfundsøkonomiske vækst i 2024 bidrager også til de aktuelle udfordringer, da den generelle søgning til uddannelse erfaringsmæssigt er vigende i tider med højkonjunktur – og vise versa.

I 2023 har der dog været en stigende politisk fokus på de aktuelle personale- og rekrutteringsudfordringer i velfærdssektoren. Således er der indgået flere politiske forlig, ligesom der senest har været trepartsforhandlinger, hvor personalegrupper inden for social- og sundhedsområdet har været prioriteret. Der er derfor en række tiltag, der skal være med til at løse udfordringerne i velfærdssektoren, men der er tale om tiltag, der nok først slår igennem på længere sigt, hvilket gør, at der i budgettet for 2024 er taget udgangspunkt i en faldende aktivitet.

Samtidig er budgettet for 2024 også præget af den kommende flytning af skolens afdeling i Fredericia i sommeren 2024, og som ligger i tråd med de seneste års strategi på bygningsområdet, hvor skolens afdelinger i Vejle og Horsens er gået fra lejemål til egne bygninger med tidssvarende fysiske rammer. Etableringen i lejede lokaler giver på længere sigt en forbedring i skolens løbende økonomiske drift, men i 2024 vil flytningen dels give ekstraordinære omkostninger til fraflytning ligesom skolen i en overgangsperiode vil stå med ”dobbelt husleje”, idet de nyindrettede og delvis nyopførte lokaler tages i brug den 1. august 2024, mens lejemålet på 6. Julivej løber frem til 30. september 2024.

Budgettet for 2024, der udfoldes nedenfor, er således præget af såvel de forsigtige forventninger til aktiviteten som de ekstraordinære omkostninger til etableringen i nye lokaler. Det er dog forventningen, at de ovenfor nævnte politiske tiltag og den generelle fokus på de samfundsmæssige udfordringer bidrager til en vækst i aktiviteten på længere sigt, ligesom effektiviseringerne på bygningsdriften sammen med et fokus på det generelle omkostningsforbrug vil være med til at sikre, at skolens økonomi i de kommende år fortsat er i balance.

Budget 2024

I budgettet for 2024 er der taget udgangspunkt i et fald i aktiviteten – primært sfa. forventningerne til et fald i aktiviteten på GF2. Der er således budgetteret med 588 årselever, hvilket er et fald på 62 årselever ift. 2023.

Den forholdsvis store nedgang i elevaktiviteten slår dog ikke fuldt igennem i den budgetterede omsætning, da driften i 2024 også vil være påvirket af projektet ”Care Outside”, som bl.a. omfatter etablering af en taghave på skolens afdeling i Vejle. Her har skolen fået bevilget 14,6 mio. kr. fra A.P. Møller Fonden, og en del af disse projektmidler er medtaget i 2024, hvor projektet skal designes, myndighedsgodkendes og udbydes. Der er således budgetteret med indtægter på 1,9 mio. kr. fra dette projekt, men der er tale om midler, der finansierer tilsvarende omkostninger, hvorfor ”Care Outside” som udgangspunkt er bundlinjeneutralt.

Der er således budgetteret med en samlet omsætning på 78,4 mio. kr., hvilket er 6,2 mio. kr. lavere end omsætningen i 2023.

Som konsekvens af nedgangen i aktiviteten, er omkostningerne til løn søgt yderligere tilpasset, hvorfor der budgetteres med lønomkostninger på 52,0 mio. kr., hvilket er 2,0 mio. kr. mindre end det realiserede niveau i 2023.

I det godkendte budget var der budgetteret med en centralt forhandlet lønstigning på 2 % pr. 1. april 2024. Søndag den 11. februar faldt den overordnede ramme på plads for de statslige overenskomster i 2024-2025, og resultatet betød, at lønnen stiger med 5,9 % pr. 1. april 2024.

Ledelsesberetning

Denne forholdsvis store lønstigning giver alt andet lige en merstigning i lønomkostningerne på 1,4 mio. kr., som alt andet lige vil forøge det forventede underskud i 2024.

Omkostningerne påvirkes også positivt af et fald i omkostningerne til husleje, som falder sfa. opsigelsen af lejemålet i Fredericia, hvor lejemålet ophører med udgangen af september 2024. Modsat stiger de finansielle omkostninger, da skolen forventer at optage et realkreditlån pr. 1. maj 2024.

Størrelsen på lånet er endnu ikke besluttet, men der er i budgettet taget udgangspunkt i et fastforrentet 4%-lån med en hovedstol på 30,0 mio. kr.

Ligeledes stiger afskrivningerne sfa. investeringerne vedr. den nye afdeling i Fredericia, der tages i brug 1. august 2024, mens der for de øvrige driftsomkostninger er budgetteret med et fald, idet de i 2023 var ekstraordinært store sfa. hensættelserne og forpligtelserne ifm. fraflytningen.

Samlet set er der budgetteret med samlede omkostninger på 81,0 mio. kr. hvorfor der i det af bestyrelsen godkendte budget er et underskud på 2,6 mio. kr. i 2024. Med den overenskomstmæssige lønstigning forventes omkostningerne derfor at ende på 82,4, hvilket giver et forventet underskud på 4,0 mio. kr.

3.9 Tilsyn i årets løb

Tematisk tilsyn med erhvervsuddannelsesinstitutioners indberetning af risiko for frafald til Ungedatabasen

Vi har i 2021 haft IT-udfordringer med at få vores indberetning i Ungedatabasen via Studie+ til at gå igennem til UU i kommunerne. Vi har derfor brugt mail og/eller telefon til at kontakte til UU ved tegn på risiko for frafald hos vores elever. Vores indberetninger blev derfor ikke registreret i Ungedatabasen, hvilket er baggrunden for tilsynet.

I løbet af efteråret 2021/foråret 2022 har vi haft kontakt til alle kommuner, og indberetningen fungerer nu. Vi har således indberettet til Ungedatabasen i 2022, og samtidig revideret vores interne procedure, så det er tydeligt hvornår der indberettes, og hvem der gør det.

Redegørelse for tilsynet er sendt til STUK i oktober 2022, og på baggrund af redegørelsen har STUK afsluttet tilsynet i januar 2023.

Tematisk tilsyn med timetal for lærerstyret undervisning på erhvervsuddannelsernes grundforløb på social- og sundhedsuddannelserne

Alle SOSU-skoler har gennem hele 2022 haft tilsyn ift. at sikre at eleverne på grundforløbet modtager 26 timers lærerstyret undervisning pr. uge. Vi har i 2022 haft 42 elever, der ikke har modtaget 26 timers undervisning. Vi har gennemgået de 42 elever og de fordeler sig primært i tre grupper:

- Elever, der ikke har bestået den afsluttende prøve på GF2: I den periode, hvor eleven læser op til en re-prøve, skal eleven også modtage 26 timer undervisning pr. uge. Dette har vi ikke haft tradition for, men det rettes der op på.
- Elever, der har godskrivning for dele af GF2, og derfor følger et afkortet forløb: Eleverne bliver afkortet et antal dage på uddannelsen. Da vores undervisningsdage ikke har samme længde, kan det give en mindre forskel i timetal. Det er vi opmærksomme på fremadrettet.
- Elever, der har godskrivning for fx naturfag og førstehjælp: Godskrivningen gælder kun prøven, mens eleverne følger undervisningen. Af tekniske årsager har undervisningen ikke været synlig i elevernes skema, selvom de har fulgt undervisningen. Det er der nu fundet en løsning på.

Redegørelse for tilsynet er sendt til STUK januar 2023, og på baggrund af redegørelsen har STUK afsluttet tilsynet i juni 2023.

Ledelsesberetning

Undersøgende tilsyn med for sent aflyste tegnsprogstolkeopgaver

Skolen har i 2022 været udtaget til et undersøgende tilsyn med for sent aflyste tegnsprogstolkeopgaver, da det kan være forbundet med unødvendige udgifter.

Skolens udgifter til tegnsprogstolkeopgaver:

- 2021: 829.153 kr., heraf 49.206 kr. Til for sent aflyste tegnsprogstolkeopgaver (6%)
- 2022: 46.925 kr. Heraf 0 kr. Til for sent aflyste tegnsprogstolkeopgaver (0%)

Det er typisk eleverne, der modtager tegnsprogstolkning, der selv aflyser aftaler. Det er ved bevilling af tegnsprogstolkningen blevet skærpet overfor eleverne, at de skal aflyse aftaler indenfor fristen.

Tilsynet er afsluttet af STUK i juli 2023 uden bemærkninger.

4. Målrapportering

4.1 Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder: Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse. Det betyder, at:

- mindst 90% af de 25-årige skal i 2030 have gennemført en ungdomsuddannelse
- andelen af unge op til 25 år uden tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet skal i 2030 være halveret
- alle unge under 25 år, der hverken er i gang med eller har fuldført mindst en ungdomsuddannelse, har ret til at få en uddannelsesplan og skal gennem en opsøgende og opfølgende indsats tilbydes vejledning om mulighederne for at øge deres formelle kompetencer på kort og på længere sigt.

Skolen bidrager til at nå målsætningerne på forskellige niveauer gennem rekruttering af målgrupperne og gennem et styrket arbejde med at få målgrupperne til at gennemføre deres uddannelse.

Målrapportering indeholder afrapportering om resultater og udvikling på følgende områder:

- Elevbestand – antal årselever
- Andelen af frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

4.2 Antal årselever

Uddannelsesområde	2023	2022	2021	2020	2019
Grundforløb – GF1 og GF 2	307,2	280,9	313,8	323,7	341,2
Hovedforløb	279,9	287,4	317,9	311,5	327,5
EUX Hovedforløb	11,3	10,5	10,4	8,9	8,8
AMU	24,5	24,0	19,5	19,7	31,0
Andre uddannelser/kurser	27,1	27,8	32,8	26,7	38,0
Antal årselever i året	650,0	630,3	694,4	690,5	746,5

Andre uddannelser og kurser indeholder skolens aktivitet på områder, der ikke er medtaget i de overliggende rækker. Antallet af årselever omfatter kurser afholdt som indtægtsdækket virksomhed samt aktiviteter på Før-EUD området (brobygning mv.).

Målrapportering

4.3 Frafald

Skolen arbejder kontinuerligt på at nedbringe frafaldet på skolens uddannelser. Tabellen nedenfor viser skolens udvikling i frafald på grundforløbene, hvor andelen af elever, som er frafaldet deres uddannelse uden omvalg 6 mdr. efter opstart målt på hovedgruppe for grundforløb 1 og de enkelte uddannelser på grundforløb 2 fremgår (inkl. en total for grundforløb 2).

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i %	2022	2021	2020	2019	2018
GF1	11,9	17,5	7,3	15,9	11,6
GF2	16,4	15,4	15,4	25,5	28,7
GF Total	15,6	15,5	14,1	23,8	25,0

Af resultaterne i tabellen fremgår det, at frafaldet på grundforløbene i 2022 samlet set ligger på niveau med året før. Det samlede tal dækker dog over, at der er et markant fald i frafaldet på grundforløb 1, mens der er en mindre stigning i frafaldet på grundforløb 2.

Antallet af årselever på grundforløb 1 er væsentligt lavere end på grundforløb 2, og derfor er grundforløb 1 mere udsat for udsving i frafaldet, da få elever eller hold kan have stor indflydelse på frafaldet. Det er derfor svært at drage de store konklusioner på de seneste års meget store udsving på frafaldet på grundforløb 1.

Det er i desuden vigtigt at gøre opmærksom på, at ministeriets datavarehus, hvorfra tabellens data er hentet, fra 2020 anvender en ny beregningsmetode til at opgøre frafald på. Derfor er tallene fra 2020 ikke sammenlignelige med tallene fra perioden 2016-2019, hvilket forklarer faldet i frafald på grundforløb 2 fra 2019 til 2020.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Social- og Sundhedsskolen Fredericia - Vejle - Horsens for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2023 med tilhørende vejledning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

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.

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

I resultatopgørelsen indregnes 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.

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

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, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afledte finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten ”Finansielle instrumenter” under langfristede gældsforpligtelser. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten ”Finansielle instrumenter” under finansielle anlægsaktiver.

Et realiseret tab/en realiseret gevinst ved indfrielse af et finansielt instrument omkostningsføres/ indtægtsføres i resultatopgørelsen, men kan eventuelt amortiseres over det nye låns løbetid, hvis der er tale om en reel låneomlægning af sammenlignelige lån.

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 omkostningssegmenter.

Resultatopgørelse

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 er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger mv. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

De omkostninger, der ikke direkte kan henføres til et af de ovenfor nævnte områder, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på antal årsværk.

Fordelingsnøgler

Direkte løn til undervisningspersonale er omkostningsfordelt til undervisningsformål med en fordelingsnøgle baseret på undervisningstimer.

Eventuel omkostningsfordeling af indirekte omkostninger til IDV, eksempelvis fællesomkostninger til ledelse, administration, forsyning eller øvrige bygningsomkostninger er baseret på årselever.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt finansielle omkostninger ved realiserede og ikke realiserede valutakursreguleringer.

Balance

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

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

Bygning	50 år
Bygningsinstallationer	20 år
Undervisningsudstyr	5 år
Andet udstyr og inventar herunder it	3-5 år
Maskiner	10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %. Aktuelt er anvendt 30 %.

Aktiver med en kostpris 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.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under DKK 1 mio. driftsføres under øvrige indtægter. Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over DKK 1 mio. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel 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 forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i 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 fx være omkostninger i forbindelse med en igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med en omstrukturering. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån, indregnes ved låneoptagelsen til 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 som en rentekomkostning over låneperioden.

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

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 samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets 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 værdipapirer, materielle og finansielle anlægsaktiver samt køb af immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både bankindestående og træk på kassekredit), resterende trækningmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad	Resultat før ekstraordinære poster x 100 / Omsætning
Likviditetsgrad	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristede gældsforpligtelser
Soliditetsgrad	Egenkapital i alt ultimo x 100 / Aktiver
Belåningsgrad	Offentlig ejendomsvurdering x 100 / Langfristede gældsforpligtelser
Finansieringsgrad	Langfristede gældsforpligtelser x 100 / Materielle anlægsaktiver

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Statstilskud	1	76.165.560	74.913.772
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	8.482.343	7.869.363
Omsætning		84.647.903	82.783.135
Undervisningens gennemførelse	3	46.675.804	47.997.692
Markedsføring	4	290.389	1.043.834
Ledelse og administration	5	9.601.143	9.335.435
Bygningsdrift	6	23.200.658	19.797.415
Aktiviteter med særlige tilskud	7	4.780.034	4.148.283
Omkostninger		84.548.028	82.322.659
Resultat før finansielle poster		99.875	460.476
Finansielle indtægter	8	610.568	63.587
Finansielle omkostninger	9	-1.646.113	-1.046.054
Finansielle poster		-1.035.545	-982.467
Årets resultat		-935.670	-521.991

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Grunde og bygninger	10	116.186.440	119.215.553
Udgifter til igangværende byggeri	11	31.900.307	253.225
Indretning af lejede lokaler	12	569.190	638.183
Udstyr	13	0	17.785
Inventar	14	1.693.366	2.591.658
Materielle anlægsaktiver		150.349.303	122.716.404
Finansielle instrumenter	15	1.039.439	1.651.667
Finansielle anlægsaktiver		1.039.439	1.651.667
Anlægsaktiver		151.388.742	124.368.071
Varebeholdninger		64.315	87.839
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.727.945	979.011
Andre tilgodehavender		5.541.983	1.862.552
Periodeafgrænsningsposter		220.598	455.315
Tilgodehavender		7.490.526	3.296.878
Likvide beholdninger		33.676.002	20.227.844
Omsætningsaktiver		41.230.843	23.612.561
Aktiver		192.619.585	147.980.632

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Egenkapital i øvrigt	16	44.677.635	46.225.536
Egenkapital		44.677.635	46.225.536
Hensatte forpligtelser	17	1.764.997	1.430.433
Hensatte forpligtelser		1.764.997	1.430.433
Realkreditgæld	18	68.099.977	70.051.255
Etableringstilskud		52.577.280	6.922.767
Langfristede gældsforpligtelser		120.677.257	76.974.022
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		2.047.752	2.142.286
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		7.137.796	11.180.209
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.880.541	2.653.880
Anden gæld	19	8.971.139	6.953.913
Periodeafgrænsningsposter		462.468	420.353
Kortfristede gældsforpligtelser		25.499.696	23.350.641
Gældsforpligtelser		146.176.953	100.324.663
Passiver		192.619.585	147.980.632
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	21		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Årets resultat		-935.670	-521.991
Regulering		4.014.180	4.018.431
Ændring i driftskapital	20	-1.591.971	2.919.137
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.486.539	6.415.577
Køb af materielle anlægsaktiver		-31.647.082	-330.055
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-31.647.082	-330.055
Afdrag/indfrielse, realkreditgæld		-2.045.812	-2.367.596
Afdrag/indfrielse, andre langfristede gældsforpligtelser		-145.487	-145.487
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt		45.800.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		43.608.701	-2.513.083
Ændring i likvider		13.448.158	3.572.439
Likvider 1. januar		20.227.844	16.655.405
Likvider 31. december		33.676.002	20.227.844
Samlet likviditet til rådighed 31. december		33.676.002	20.227.844

Noter til årsregnskabet

I. Usikkerhed om fortsat drift

På baggrund af skolens nøgletal og budget for 2023 anser ledelsen det for værende fuldt forsvarligt at aflægge årsrapporten som "going concern".

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

III. Usædvanlige forhold

Skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtrådt begivenheder, der væsentlig vil kunne påvirke vurderingen af skolens finansielle stilling.

	2023	2022
	DKK	DKK
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	53.326.633	50.661.040
Fællesudgiftstaxameter	8.675.665	9.065.162
Bygningstaxameter	11.494.017	11.878.282
Øvrige driftsindtægter	47.167	85.045
Særlige tilskud	2.622.078	3.224.243
	76.165.560	74.913.772
	2023	2022
	DKK	DKK
2. Andre indtægter og tilskud		
Deltagerbetaling, uddannelse	1.003.477	1.525.108
Anden ekstern rekvirentbetaling	998.778	1.304.609
Andre indtægter	6.480.088	5.039.646
	8.482.343	7.869.363

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	40.793.572	42.248.670
Øvrige omkostninger	5.882.232	5.749.022
	46.675.804	47.997.692
	2023	2022
	DKK	DKK
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	160.264	449.474
Øvrige omkostninger	130.125	594.360
	290.389	1.043.834
	2023	2022
	DKK	DKK
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	8.220.722	7.880.207
Øvrige omkostninger	1.380.421	1.455.228
	9.601.143	9.335.435
	2023	2022
	DKK	DKK
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.934.022	2.134.522
Afskrivninger	3.868.696	3.872.943
Øvrige omkostninger	17.397.940	13.789.950
	23.200.658	19.797.415

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.818.196	2.560.929
Øvrige omkostninger	1.961.838	1.587.354
	4.780.034	4.148.283
	2023	2022
	DKK	DKK
8. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	610.568	63.587
	610.568	63.587
	2023	2022
	DKK	DKK
9. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.646.113	1.046.054
	1.646.113	1.046.054
	2023	2022
	DKK	DKK
10. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	131.959.590	131.959.590
Kostpris 31. december	131.959.590	131.959.590
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	12.744.037	9.714.924
Af- og nedskrivninger i årets løb	3.029.113	3.029.113
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	15.773.150	12.744.037
Regnskabsmæssig værdi 31. december	116.186.440	119.215.553
Offentlig ejendomsvurdering	86.500.000	62.500.000

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
11. Udgifter til igangværende byggeri		
Kostpris 1. januar	253.225	613.098
Tilgang i årets løb	31.647.082	330.055
Afgang i årets løb	0	-689.928
Regnskabsmæssig værdi 31. december	31.900.307	253.225
	2023	2022
	DKK	DKK
12. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	689.928	0
Tilgang i årets løb	0	689.928
Kostpris 31. december	689.928	689.928
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	51.745	0
Af- og nedskrivninger i årets løb	68.993	51.745
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	120.738	51.745
Regnskabsmæssig værdi 31. december	569.190	638.183
	2023	2022
	DKK	DKK
13. Udstyr		
Kostpris	787.103	787.103
Afgang i årets løb	-257.100	0
Kostpris 31. december	530.003	787.103
Akkumulerede af- og nedskrivninger	769.318	738.142
Af- og nedskrivninger i årets løb	17.785	31.176
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-257.100	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	530.003	769.318
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	17.785

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
14. Inventar		
Kostpris	9.575.169	9.575.169
Afgang i årets løb	-354.872	0
Kostpris 31. december	<u>9.220.297</u>	<u>9.575.169</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger	6.983.511	6.077.114
Af- og nedskrivninger i årets løb	898.292	906.397
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-354.872	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	<u>7.526.931</u>	<u>6.983.511</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.693.366</u>	<u>2.591.658</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
15. Finansielle instrumenter		
Renteloft, udløb 30. december 2039	1.039.439	1.651.667
	<u>1.039.439</u>	<u>1.651.667</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
16. Egenkapital		
Saldo primo	46.225.536	44.868.868
Årets resultat	-935.670	-521.991
Øvrige bevægelser	-612.231	1.878.659
	<u>44.677.635</u>	<u>46.225.536</u>

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
17. Hensatte forpligtelser		
Saldo primo	1.430.433	893.972
Årets regulering	334.564	536.461
	1.764.997	1.430.433

	2023	2022
	DKK	DKK
18. Realkreditgæld		
Nykredit kontantlån, Hovedstol 28.125.000, rente 1,1052	24.859.557	25.681.845
Nykredit var. obl. lån, Hovedstol 16.875.000	15.234.087	15.573.395
Nykredit kontantlån, Hovedstol 21.256.000, rente 0,7504	19.509.323	20.151.820
Nykredit var. obl. lån, Hovedstol 13.000.000	11.348.275	11.612.217
Amortiseringsomkostninger	-803.513	-825.736
	70.147.729	72.193.541
Afdrag efter 5 år	60.320.413	61.985.643
Afdrag mellem 1 og 5 år	7.779.564	8.065.612
Langfristet del af realkreditgæld	68.099.977	70.051.255
Afdrag inden for 1 år	2.047.752	2.142.286

	2023	2022
	DKK	DKK
19. Anden gæld		
Skyldig løn	647.069	319.531
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	90.671	97.108
Skyldig feriepengeforpligtelse	2.441.549	2.559.197
Anden gæld	5.791.850	3.978.077
	8.971.139	6.953.913

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
20. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	23.524	41.985
Ændring i tilgodehavender	-4.193.648	-301.562
Ændring i andre hensatte forpligtelser	334.564	536.461
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser eksklusive næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	2.243.589	2.642.253
	<u>-1.591.971</u>	<u>2.919.137</u>
	2023	2022
	DKK	DKK
21. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	116.186.440	119.215.553
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, med seneste udløb december 2023	0	5.575.879
Lejeforpligtelser, med udløb 30. september 2024	4.652.337	0

Særlige specifikationer

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
22. Udlagte aktiviteter		
Modtagne tilskud mv. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	<u>47.167</u>	<u>249.821</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
23. Personalemkostninger		
Lønninger	45.334.563	46.368.788
Pension	8.002.245	8.268.511
Andre omkostninger til social sikring	589.968	636.503
	<u>53.926.776</u>	<u>55.273.802</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
24. Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	<u>0</u>	<u>0</u>
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	<u>0</u>	<u>0</u>
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	<u>2.499.706</u>	<u>2.454.555</u>
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	<u>234.250</u>	<u>193.500</u>

Særlige specifikationer

25. Honorar til revisor

Honorar for lovpligtig revision
Andre ydelser end revision

	2023	2022
	DKK	DKK
	165.000	151.500
	82.857	46.200
	247.857	197.700

Særlige specifikationer

	2023	2022
	DKK	DKK
26. Specifikation af formålsregnskabet		
Statstilskud	76.165.560	74.913.772
Deltagerbetaling og andre indtægter	8.482.343	7.869.363
Omsætning	84.647.903	82.783.135
Erhvervsuddannelser	42.309.572	43.671.406
EUX	834.636	485.216
AMU og TAMU	2.988.781	2.370.100
Øvrige erhvervsrettede uddannelser	20.675	638.396
Introduktionskurser mm.	440.533	748.980
Åben uddannelse	0	33.863
Indtægtsdækket virksomhed	81.607	49.731
Undervisningens gennemførelse	46.675.804	47.997.692
Markedsføring	290.389	1.043.834
Institutionsledelse	917.022	628.154
Bestyrelses honorarer	59.699	50.964
Administration	8.624.422	8.656.317
Ledelse og administration	9.891.532	10.379.269
Rengøring	1.997.665	1.871.718
Forsyning	1.359.734	1.520.928
Øvrig drift	2.776.399	3.161.941
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	10.274.104	9.438.493
Indvendig vedligeholdelse	4.364.856	1.167.085
Udvendig vedligeholdelse	38.441	65.297
Bygningsinventar og -udstyr	1.129.676	1.208.708
Statens selvforsikring	11.838	40.287
Bygningsdrift (eksklusive kantinedrift)	21.952.713	18.474.457
Specialpædagogisk støtte (SPS)	1.385.540	824.733
EU-projekter	274.190	317.884
Øvrige projekter	2.779.196	2.622.809
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	341.108	382.857
Aktiviteter med særlige tilskud	4.780.034	4.148.283
Kantinedrift	1.247.945	1.322.958
Finansielle poster	-1.035.545	-982.467

Særlige specifikationer

Årets resultat	<u>-935.670</u>	<u>-521.991</u>
----------------	-----------------	-----------------

27. Indtægtsdækket virksomhed

	2023	2022	2021	2020	Total
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Indtægtsdækket virksomhed (IDV)					
Indtægter	171.131	175.176	420.912	134.612	901.831
Direkte og indirekte lønomkostninger	53.276	34.403	138.211	27.145	253.035
Andre direkte og indirekte omkostninger	28.332	15.327	80.052	25.802	149.513
Resultat samlet	89.523	125.446	202.649	81.665	499.283
Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet	1.608.247	1.518.724	1.393.278	1.190.629	

	2020	2021	2022	2023
	DKK	DKK	DKK	DKK
Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed				
Kurser	337.908	437.034	486.305	499.283
Udleje	0	0	0	0

28. Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
	DKK	DKK	DKK	DKK
Nyt	0	4.247.082	0	0
Brugt	0	27.400.000	0	0
	0	31.647.082	0	0

Særlige specifikationer

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
29. It-omkostninger		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.559.541	1.554.743
It-systemdrift	1.840.761	1.763.604
It-vedligehold	22.411	22.588
It-udviklingsomkostninger	24.799	25.288
Udgifter til it-varer til forbrug	94.941	256.597
	<u>3.542.453</u>	<u>3.622.820</u>