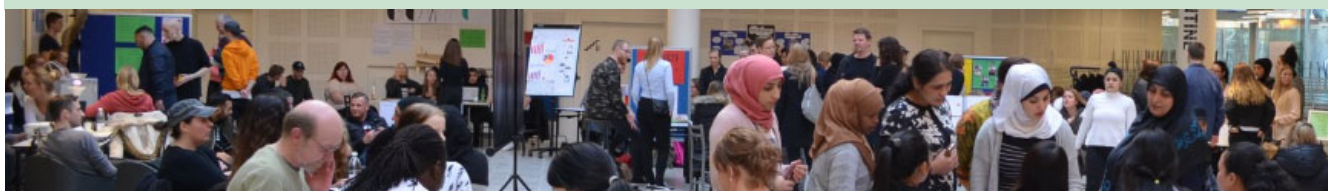


/Årsrapport

1. januar – 31. december 2018



SOSU H
Skelbækgade 1
1717 København V
Institutionsnummer 281074

| | | |
|------------|---|-----------|
| 1 | Generelle oplysninger om institutionen | 3 |
| 2 | Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring | 4 |
| 3 | Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 6 |
| 4 | Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal | 9 |
| 4.1 | Præsentation af institutionen | 9 |
| 4.1.1 | Målene med fusionen til SOSU H..... | 9 |
| 4.1.2 | De fire bæredygtighedsdimensioner | 9 |
| 4.1.3 | Hovedaktiviteter..... | 10 |
| 4.1.4 | Organisationen..... | 11 |
| 4.2 | Årets faglige resultater 2018 | 12 |
| 4.3 | Årets økonomiske resultat 2018 inklusiv hoved- og nøgletal | 14 |
| 4.3.1 | Årets resultat | 14 |
| 4.3.2 | Institutionens hoved- og nøgletal | 16 |
| 4.4 | Usikkerhed om fortsat drift (going concern)..... | 19 |
| 4.5 | Usikkerhed ved indregning og måling | 19 |
| 4.6 | Usædvanlige forhold | 19 |
| 4.7 | Begivenheder efter regnskabsårets afslutning | 19 |
| 4.8 | Forventninger til 2019 | 20 |
| 5 | Målrapporing..... | 22 |
| 5.1 | Det overordnede politiske mål | 22 |
| 5.1.1 | Arbejdet med de politiske mål i fusionsåret | 22 |
| 5.1.2 | SOSU H's bidrag til at indfri de 4 nationale mål | 22 |
| 5.2 | Målrapporing – tabeller..... | 26 |
| 5.2.1 | Årselever | 26 |
| 5.2.2 | Frafald på erhvervsuddannelsernes Grundforløb | 26 |
| 5.2.3 | Arbejdstidens anvendelse..... | 27 |
| 6 | Regnskab | 28 |
| 6.1 | Anvendt regnskabspraksis | 28 |
| 6.1.1 | Regnskabsgrundlag..... | 28 |
| 6.1.2 | Resultatopgørelsen..... | 29 |
| 6.1.3 | Balancen..... | 31 |
| 6.1.4 | Pengestrømsopgørelse..... | 32 |
| 6.2 | Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 | 34 |
| 6.3 | Balance pr. 31. december 2018 | 35 |
| 6.4 | Pengestrømsopgørelse for 2018 | 37 |
| 6.5 | Noter | 38 |
| 6.6 | Særlige specifikationer | 45 |

1 Generelle oplysninger om institutionen

Institution

SOSU H

Skelbækgade 1

1717 København V

Hjemstedskommune: København

Telefon: 72 26 60 00

E-mail: sosuh@sosuh.dk

Hjemmeside: www.sosuh.dk

CVR-nr.: 33284101

Bestyrelse

Nanna Højlund, formand - udpeget af bestyrelsens selvsupplering

Vagn Majland, næstformand - udpeget af Region Hovedstaden

Sisse Marie Welling – udpeget af KKR

Karsten Søndergaard – udpeget af KKR

Katja Kayser – udpeget af Sundheds- og omsorgsforvaltningen i Københavns Kommune

Tina Græsted – udpeget af FOA

Lene Lindberg – udpeget af FOA

Pia Ludvigsen – udpeget af FOA

Dorte Tind Jørgensen – medarbejderrepræsentant tidligere SOSU C, delt stemmeret

Line Bach Holm – medarbejderrepræsentant tidligere SOPU, delt stemmeret

Malene Bruun Pedersen – elevrepræsentant, tidligere SOPU

Daglig ledelse

Elsebeth Melgaard – Forretningsdirektør

Anette Macko – Vicedirektør i den konstituerede direktion

Institutionens formål

I henhold til vedtægternes § 3, stk.1, er det institutionens formål at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning.

Bankforbindelse

Danske Bank

Revision

Søren Jensen, statsautoriseret revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

CVR-nr.: 33963556

Telefon: 22 20 28 76

E-mail: soerenjensen@deloitte.dk

2 Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og den daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for SOSU H.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. 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 målostillingen 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

København, den 25. marts 2019

Daglig ledelse



Elsebeth Melgaard
Forretningsdirektør



Anette Macko
Vicedirektør

Påtegning - fortsat

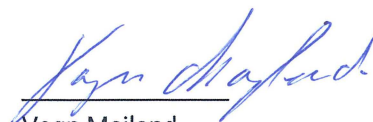
Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 7 i lov om institutioner for erhvervsrettede uddannelser.

København, den 25. marts 2019

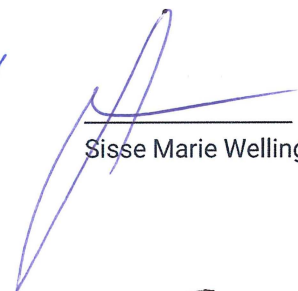
Bestyrelse



Nanna Højlund
Formand



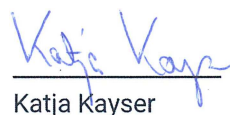
Vagn Majland
Næstformand



Sisse Marie Welling



Karsten Søndergaard



Katja Kayser



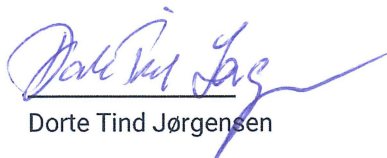
Tina Græsted



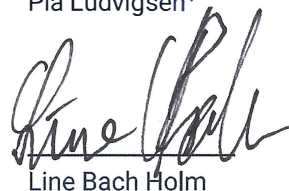
Lene Lindberg



Pia Ludvigsen



Dorte Tind Jørgensen



Line Bach Holm



Malene Bruun Pedersen

3 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for SOSU H Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for institutionen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2018, lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. (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 mv. 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 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 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, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

og almen voksenuddannelse mv., 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 mv., 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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.

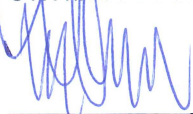
Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

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

København, den 25. marts 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56



Søren Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne7901



Christian Dahlstrøm
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35660

4 Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

4.1 Præsentation af institutionen

SOSU H er som erhvervsskole placeret i hovedområdet 'Omsorg, Sundhed og Pædagogik'.

SOSU H er resultatet af en fusion i 2018 mellem erhvervsskolerne SOPU og SOSU C. Fusionen blev meddelt bestyrelserne for SOPU og SOSU C den 11. september 2018 med virkning fra 1. januar 2018.

I fusionsprocessen arbejdes der frem imod en mission, vision og strategi på baggrund af nedenstående mål og bæredygtigheds-dimensioner.

4.1.1 Målene med fusionen til SOSU H

Den fusionerede skole har en pædagogisk profil, hvor didaktisk variation og differentiering sikrer, at vi imødekommer elever og kursisters forskellige ressourcer og behov, og dermed understøtter deres lærings- og arbejdsmarkedsparathed.

- Den fusionerede skoles rekrutteringsstrategi er rammen for rekrutterings- og fastholdelsesindsatser før, under og efter skolens uddannelsesstilbud.
- Den fusionerede skoles udbudssteder sikrer attraktive uddannelsesstilbud tæt på eleverne, således at flere elever gennemfører en erhvervsuddannelse og flere elever tilbydes uddannelse i nærområdet.
- Den fusionerede skole agerer entreprenant og eksperimenterende i samarbejdet med aftagere, producenter og andre uddannelsesaktører om rekruttering til og udvikling af uddannelser, der tilgodeser arbejdsmarkedets behov og den samfundsmæssige udvikling.
- På den fusionerede skole er faglig udvikling højt prioriteret, og skolens udviklingsstrategi er rammen for skolens rekrutterings-, udbuds- og vækst strategi.
- Den fusionerede skole imødekommer nye behov for udvikling af velfærdsuddannelser gennem en organisering, der understøtter en helhedsorienteret opgaveløsning.
- I kraft af den fusionerede skoles størrelse og kapacitet er det muligt at samle elever med samme profil og dermed sikre økonomisk bæredygtige hold.

4.1.2 De fire bæredygtighedsdimensioner

Der arbejdes ud fra disse fire bæredygtighedsdimensioner:

Faglig bæredygtighed

- At skolernes forskellige pædagogiske tilgange udnyttes til at udvikle flere differentierede tilbud

Omverdensbæredygtighed

- Afdækning og udvikling af nye veje i forbindelse med rekruttering sikrer tilstrækkelig arbejdskraft på området.
- At styrke rekruttering ved at udvikle flere attraktive læringsmiljøer i elevernes nærområder.
- At den fusionerede skole er et lokomotiv for samarbejdet mellem aftagere, producenter og andre uddannelsesaktører.

Udviklingsbæredygtighed

- At den fusionerede skole er et kraftcenter, der sætter dagsordenen i forhold til den faglige udvikling af faget.

- At den fusionerede skole har styrket omstillingskraft i takt med nye behov for udvikling af velfærdsydelser.

Økonomisk bæredygtighed

- Den gode økonomi fastholdes i kraft af bedre mulighed for kapacitetsstyring.

4.1.3 Hovedaktiviteter

SOSU H udbyder hovedforløbene til Social- og sundhedshjælperuddannelsen og Social- og sundhedsassistentuddannelsen samt uddannelsen til Pædagogisk assistent. Fra 2016 har vi desuden udbudt EUX Velfærd, som et nyt uddannelses tilbud til de unge. Derudover udbyder vi Grundforløb 1 og 2 indenfor 'Omsorg sundhed og pædagogik' samt 10. klasse både på 20/20 vilkår og som EUD 10.

SOSU H udbyder derudover AMU kurser som forskellige specielt tilrettelagte kurser inden for social- og sundhedsområdet, portøruddannelsen og forestår efterspurgt indtægtsdækket virksomhed (IDV).

Strategi og udviklingsplan – styringsmodel i fusionsåret

Styringsmodellen på det tidligere SOSU C omfatter en strategi og en toårig udviklingsplan. I 2017 og 2018 har der været gennemført et større antal udviklingsaktiviteter såvel pædagogisk som organisatorisk. Udviklingsplanen blev positivt evalueret i november 2018 og resultaterne er videreformidlet til direktionen i det nye SOSU H.

På det tidligere SÖPU har man arbejdet med en fireårig strategi (2016-2020) under overskriften **Kvalitet og Bæredygtighed**. De formulerede fokusområder er: Erhvervspædagogisk Kvalitet, Udbud af uddannelse og efteruddannelse, Rekruttering og Helhedsorienteret organisation. De overordnede fokusområder har været konkretiseret i toårige delmål for hele organisationen og etårige indsatser på lokalt niveau. Dermed har skolen haft en tydelig styringskæde i forhold til valg af udviklingsprojekter og prioritering af ressourcer. Evaluering af disse aktiviteter er også videreformidlet til direktionen i det nye SOSU H.

Fokus på rekruttering og fastholdelse

I forlængelse af tidligere års indsatser, har og er fokus på rekruttering til og fastholdelse i uddannelse fortsat centralt. De væsentligste indsatser i 2018 i SOSU H var:

- Fortsættelse af rådgivningsforløb med læringskonsulenter fra UVM (SOSU C)
- Øget samarbejde med kommuner i forbindelse med frafald på hovedforløb (SOSU C og SÖPU)
- Forsøg med tilbud om ekstra undervisning i dansk (FVU) (SÖPU Nordsjælland)
- Lancering af elevtrivselspolitik (SÖPU)

Fokus på håndtering af økonomisk underskud

I takt med at de budgetterede optagetal ikke blev nået, er der iværksat lokale tiltag, med det formål at nedbringe det deraf følgende økonomiske underskud. I forlængelse af godkendelsen af fusion mellem SOSU C og SÖPU har den konstituerede direktion haft tæt samarbejde med interimbestyrelsen om nedbringelse af underskud i 2018 samt fastlæggelse af et kontrolleret og mere balanceret budget for 2019.

Videnscenter for velfærdsteknologi/Øst – mennesker, velfærd og teknologi

Efter dannelsen af Videnscenter for velfærdsteknologi/Øst ultimo 2017 og fusionen mellem SÖPU og SOSU C er SOSU Nykøbing trådt ind som partnerskole i stedet for SOSU C.

Det fortsatte etableringsarbejde er sket i tæt samarbejde med en række kommuner, leverandører af velfærdsteknologi samt patientforeninger. Videnscentret skal være et nuanceret og bredt tilbud, som skal ud til

de øvrige SOSU-skoler i Østdanmark og til de lokale folkeskoler. Skolernes Learning Lab-assistenters og videnscenter-assistenters er, sammen med de praksisnære faciliteter, naturlige omdrejningspunkter og ressourcer for det kommende arbejde på dette område.

4.1.4 Organisationen

SOSU H's medarbejderstab bestod i 2018 af 379 årsværk. I forhold til 2017 er det et fald på 7 årsværk svarende til ÷2 %.

Den relativt lille nedgang i årsværk, jf. med en årselevnedgang på ÷10 % i forhold til 2017, skyldes til dels at den ene skole SOPU i 2017 valgte at forestå rengøring med egne medarbejdere på 3 adresser, frem for eksterne rengøringsfirmaer, hvilket fik fuld årsværk-virkning i 2018 (se 'Bygningsdrift' i Tabel 1). Endvidere blev SOSU H vært for Videnscenter for velfærdsteknologi/Øst, hvor der i 2018 har været 4 fuldtidsansatte (se 'Særbevillinger' i Tabel 1).

Grundet den faldende elevtilgang de seneste år og opstart af de nye SOSU-uddannelser pr. 1. januar 2017 er medarbejderstaben siden 2014/2015 reduceret med 123 årsværk, fra 502 årsværk i 2014 til 379 årsværk.

| Årsværk fordelt | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Uddannelse | 277 | 289 | 340 | 394 | 388 |
| Indtægtsdækket virksomhed | 10 | 11 | 10 | 4 | 7 |
| Udvikling og markedsføring | 8 | 8 | 11 | 11 | 14 |
| Ledelse og administration | 56 | 58 | 58 | 64 | 64 |
| Bygningsdrift | 24 | 20 | 16 | 22 | 22 |
| Særbevillinger | 4 | 0 | 1 | 0 | 7 |
| Årsværk i alt | 379 | 386 | 436 | 495 | 502 |
| Indeks 2014 = 100 | 75 | 77 | 87 | 99 | 100 |
| Heraf på sociale klausuler | 13,6 | 11 | 13 | 20 | 19 |

Tabel 1: Årsværk 2014-2018

Jf. **Tabel 1** er 13,6 årsværk i 2018 ansat under sociale klausuler. Det svarer til 3,6 % af de samlede årsværk, sammenlignet med SOSU H's personalepolitiske forpligtelse på 3,5 %.

4.2 Årets faglige resultater 2018

| Årselever 2018 | SOSU H Realiseret | Budget 2018 | %-afvigelse | SOSU H 2017 |
|---------------------------|-------------------|--------------|-------------|--------------|
| Brobygning & Intro forløb | 47 | 39 | 21 % | 52 |
| Grundforløb | 809 | 900 | -10 % | 867 |
| SOSU Hjælper | 140 | 121 | 16 % | 219 |
| SOSU Assistent | 661 | 659 | 0 % | 568 |
| Pædagogisk Assistent | 232 | 249 | -7 % | 321 |
| AMU | 101 | 130 | -22 % | 112 |
| IDV | 109 | 140 | -22 % | 165 |
| I alt | 2.097 | 2.238 | -6 % | 2.304 |

Tabel 2: Årselever 2018, sammenlignet med budget 2018 og realiseret 2017.

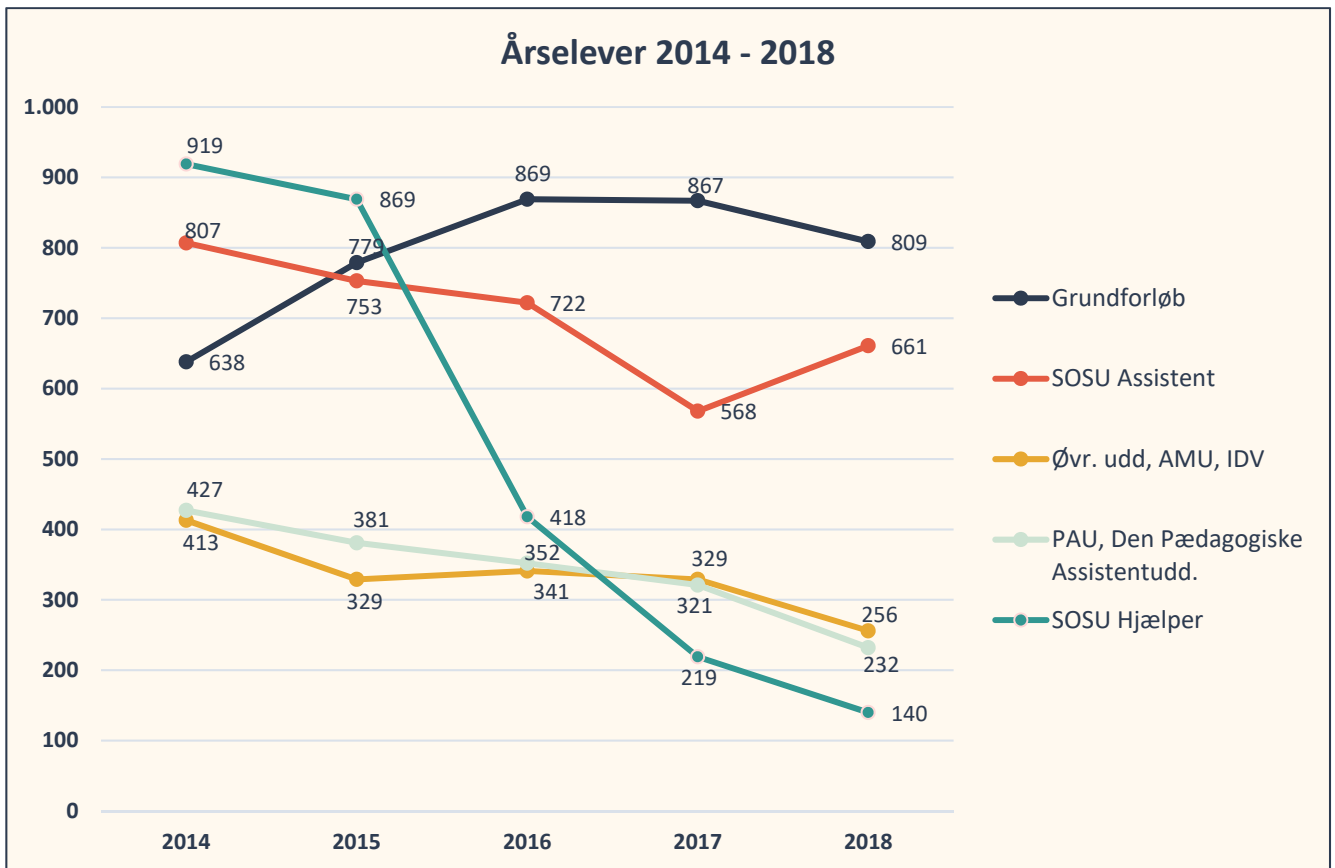
SOSU H realiserede i 2018 i alt 2.097 ÅE, lig 141 ÅE (÷6 %) færre end budget 2018 på 2.238 ÅE og 207 (÷10 %) mindre end resultatet for 2017 på 2.304 ÅE.

Faldet i realiserede årselever i 2018 skyldes primært nedgang på tre uddannelsesforløb:

- Grundforløb, hvor tilgangen af især elever til Grundforløb 1 blev mindre end budgetteret i den volumenmæssige vigtige optag-måned august. Generelt har der også været mindre søgning over året til Grundforløb 2; eleverne på GF2 er i dag alene SU berettiget, hvorfor SOSU-skolerne oplever faldende tilgang af elever >25 år.
- AMU, hvor den faldende afvikling af kurser afspejler både at arbejdsgiverne efterspørger færre kurser og at social- og sundhedsområdet i disse år mangler sundhedsfaglige personaler, hvorfor der ikke er personale til at dække ind, mens kollegerne sendes på kursus.
- IDV, BIF-projektet hvor antallet af indskrevne elever er faldet drastisk, blandt andet fordi mulighederne for at få ufaglærte jobs er større, når erhvervsklima og beskæftigelsessituationen er bedre i højkonjunkturtider. BIF-projektet er et særligt tilrettelagt brobygningsforløb for ledige i Københavns Kommune, udbudt i samarbejde med Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, Københavns Kommune.

Set over de seneste år, er der med de nye SOSU-uddannelser pr. 1. januar 2017 og ændrede praktikpladsdimensioneringer sket en markant ændring i SOSU-uddannelsernes profil (se Graf 1):

- SOSU Hjælperuddannelsen udgjorde frem til 2015 det største uddannelsesforløb, og udgør i dag det mindste, et fald på ÷85 % over fem år.
- Grundforløb, og her primært Grundforløb 2 samt SOSU Assistentuddannelsen er i dag volumenmæssigt set de to største. En udvikling, der afspejler at GF2 er blevet obligatorisk samt at Kommunerne og Region Hovedstaden i højere grad efterspørger SOSU Assistenten.
- SOSU Assistentuddannelserne er på vej op, efter et dyk i 2017/2018, grundet indfasningen af den ny 3-årige uddannelse, der i perioden betød færre kontinuerlige optag, der overlappede hinanden og dermed færre teoriuger.
- Den Pædagogiske assistentuddannelse (PAU) er tillige gået markant tilbage, fra 427 ÅE til 232 ÅE, også grundet manglende efterspørgsel hos Kommunerne.



Graf 1: Udvikling i ÅE på EUD grundforløb og Hovedforløb 2014-2018

4.3 Årets økonomiske resultat 2018 inklusiv hoved- og nøgletal

4.3.1 Årets resultat

| Regnskab/Budget 2018 | Regnskab 2018 | Budget 2018 | Afvigelse ift. budget 2018 | %- afv. | Regnskab 2017 |
|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------------|---------|------------------|
| Omsætning | 234.639.702 | 232.066.226 | 2.573.476 | 1,1 % | 253.207.845 |
| Løn | (175.279.289) | (167.691.255) | (7.588.034) | (4,5 %) | (176.523.332) |
| Bygninger | (30.119.270) | (62.442.903) | (1.410.368) | (2,3 %) | (30.476.132) |
| Øvr. omkostninger | (33.734.001) | (62.442.903) | (1.410.368) | (2,3 %) | (37.849.072) |
| Finansielle omk. | (5.717.139) | (5.785.684) | 68.545 | 1,2 %) | (5.809.217) |
| Resultat | (10.209.997) | (3.853.616) | (6.356.381) | | 2.550.092 |
| Overskudsgrad | (4,4 %) | (1,7 %) | | | 1,0 % |

Tabel 3: Regnskab/Budget 2018, sammenlignet med Regnskab 2017.

Årets resultat blev et underskud på ÷10,2 mio.kr. mod et budgetteret resultat på ÷3,9 mio.kr., en negativ afvigelse på ÷6,3 mio.kr., og en negativ overskudsgrad på ÷4,4%.

Undervisningsministeriets fusionsgodkendelse gældende med tilbagevirkende kraft fra 1. januar 2018 kom d. 11. september 2018. De to fusionerede skoler, SOSU C og SOPU København & Nordsjælland, har således i 2018 været drevet som to selvstændige skoler og årsrapporten 2018 for SOSU H er udarbejdet med udgangspunkt i de to separate bogholderier og organisationer for de to fusionerede skoler.

De respektive to tidligere skoler kom ud med følgende resultater:

SOSU C

| | |
|------------------------|--------------|
| Underskud: | ÷3,7 mio.kr. |
| Budget 2018, resultat: | ÷3,2 mio.kr. |
| Budgetafvigelse: | ÷0,5 mio.kr. |
| Overskudsgrad: | ÷3,6 % |

SOPU

| | |
|------------------------|--------------|
| Underskud: | ÷6,5 mio.kr. |
| Budget 2018, resultat: | ÷0,6 mio.kr. |
| Budgetafvigelse: | ÷5,9 mio.kr. |
| Overskudsgrad: | ÷4,9 % |

Hovedforklaringerne på det større underskud er:

Indtægter

I forhold til 2017 er indtægterne faldet med ÷18,6 mio.kr. Sammenlignet med Budget 2018 er der dog tale om en marginal stigning på +2,6 mio.kr. Stigningen skyldes primært særlige UVM tilskud, herunder kvalitetspuljen, og særbevillinger (Videnscenter og STAR projektet), der var estimeret konservativt, og blev hhv. ca. +4 mio.kr. og +3,6 mio.kr. over budgetteret; jf. endvidere det indtægtstab som SOSU H har haft ved ÷139 årselever færre end budgetteret i 2018, hvilket primært skyldes en mindre elevtilgang end budgetteret, hovedsageligt på august 2018 optagene.

Løn

Generelt over året har der været flere ansatte end de realiserede elevtal i 2018 og dermed økonomien tilsagde. Den faldende elevtilgang i det volumenmæssigt væsentlige optag måned august 2018, er på et tidspunkt hvor det er vanskeligt, grundet opsigelsesfrister, at tilpasse den årlige lønudgift, betydeligt. Hertil kommer, at SOSU H er udfordret i forhold til bemanning over året, da der er ca. 50% flere elever i teori i 2. halvår sammenlignet med 1. halvår; en markant forskel i elevaktiviteterne over året, der stiller store krav til planlægning af øvrige aktiviteter og især underviser-ressourcer med behov for markant flere i 2. halvår.

Den samlede 2018 lønsum er endvidere højere end budgetteret, fordi lønstigningerne med overenskomsten i foråret 2018 blev højere end indregnet. Hertil kommer, at lønsummen er forøget med +1,0 mio.kr. til hensættelser til feriepenge, jf. Passiver, da det grundet den relative høje elevaktivitet i 2. halvår ikke har været muligt at afvikle ferie i samme omfang som tidligere.

SOSU H har haft stor fokus på over-/undertid og er kommet ud af 2018 med stort set intet overarbejde <0,3% og en undertid på <0,1%, jf. Passiver, hvor hensættelsen til 'Skyldig løn' er faldet med ÷1,3 mio.kr. i forhold til åbningsbalancen.

Øvrige omkostninger

Omkostningerne til Bygninger og Varekøb & tjenesteydelser et steget marginalt med 1,4 mio.kr., hvilket alene skyldes udgifterne i forbindelse med de under indtægter nævnte særlige UVM tilskud og særbevillinger. Udgifterne i forbindelse med Videnscenter beløb sig til 1,1 mio.kr. eksklusive lønudgifter, der modsvares af ovennævnte indtægter.

Der har været stor fokus på omkostningssiden på begge tidl. skoler, og tidl. SOSU C er kommet ud med et mindre-forbrug i forhold til budgetteret.

Fusionsproces

Endelig skal det bemærkes, at 2018 har været præget af den igangværende, lange fusionsgodkendelsesperiode. Fusionen blev udmeldt til de respektive. to ledelser november 2017 og til øvrige personale januar 2018; UVM's godkendelse forelå den 11. september 2018. Selve det konkrete arbejde med at sammenlægge systemer og funktioner, er først startet i 4. kvartal 2018 og fortsætter i 2019; og p.t. afventes ny direktør pr. 1. april 2019, der skal tegne en ny SOSU H organisation.

4.3.2 Institutionens hoved- og nøgletal

| Resultatopgørelse (mio.kr.) | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|--|---------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| Omsætning | 234,6 | 253,2 | 294,2 | 319,0 | 329,7 |
| Heraf statstilskud | 211,3 | 228,2 | 263,2 | 294,3 | 306,8 |
| Omkostninger | (239,1) | (244,8) | (280,8) | (299,5) | (314,4) |
| Resultat før finansielle og ekstraordinære poster | (4,5) | 8,4 | 13,5 | 19,5 | 15,3 |
| Finansielle poster | (5,7) | (5,8) | (11,2) | (1,9) | (2,5) |
| Resultat før ekstraordinære poster | (10,2) | 2,5 | 2,2 | 17,6 | 12,9 |
| Ekstraordinære poster | - | - | - | - | - |
| Årets resultat | (10,2) | 2,5 | 2,2 | 17,6 | 12,9 |

Tabel 4

| Balance (mio. kr.) | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Anlægsaktiver | 359,8 | 364,5 | 360,5 | 103,7 | 110,8 |
| Omsætningsaktiver | 73,1 | 96,4 | 112,1 | 174,2 | 141,6 |
| Balancesum | 432,9 | 460,9 | 472,6 | 277,9 | 252,4 |
| Egenkapital | 120,6 | 130,8 | 128,3 | 126,0 | 108,0 |
| Hensatte forpligtelser | 2,9 | 2,9 | 2,3 | 7,1 | 5,5 |
| Langfristet gæld | 221,6 | 227,3 | 232,9 | 28,6 | 47,5 |
| Kortfristet gæld | 87,9 | 99,9 | 109,2 | 116,2 | 91,5 |

Tabel 5

| Pengestrømsforhold (mio. kr.) | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|--------------|
| Driftsaktivitet | (16,9) | 0,6 | (8,2) | 28,9 | 11,7 |
| Investeringsaktivitet | (0,6) | (8,7) | (242,1) | (15,2) | (18,2) |
| Finansieringsaktivitet | (5,5) | (5,4) | 208,6 | (0,4) | (0,4) |
| Pengestrøm, netto | (23,1) | (13,6) | (41,7) | 13,5 | (6,8) |
| Likvider, primo | 87,8 | 101,4 | 143,1 | - | - |
| Likvider, ultimo | 64,7 | 87,8 | 101,4 | - | - |
| Resterende trækningmulighed | - | - | - | - | - |
| Samlet likviditet til rådighed | 64,7 | 87,8 | 50,6 | 50,4 | 51,9 |

Tabel 6

Institutionens hoved- og nøgletal – forsat

| Nøgletal | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|--|------|------|------|------|------|
| Overskudsgrad (%) Resultat før ekstraord. poster x 100 Omsætning | (4) | 1 | 1 | 6 | 4 |
| Likviditetsgrad (%) Omsætningsaktiver x 100 Kortfristede gældsforpligtigelser | 83 | 96 | 103 | 150 | 155 |
| Soliditetsgrad (%) Egenkapital ultimo x 100 Samlede aktiver | 28 | 28 | 27 | 45 | 43 |

Tabel 7

Institutionens hoved- og nøgletal – fortsat

Aktivitetsmæssige nøgletal

| Årselever | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Grundforløb | 809 | 867 | 869 | 779 | 638 |
| SOSU Hjælper | 140 | 219 | 418 | 869 | 919 |
| SOSU Assistent | 661 | 568 | 722 | 753 | 807 |
| PAU ordinær | 232 | 321 | 352 | 381 | 427 |
| Introkurser, Brobygning | 47 | 52 | 40 | 31 | 36 |
| AMU (voksen-/efteruddannelse) | 101 | 112 | 93 | 107 | 167 |
| ÅU, GVU | 0 | 0 | 7 | 68 | 132 |
| Indtægtsdækket virksomhed | 109 | 165 | 201 | 122 | 78 |
| Årselever i alt | 2.097 | 2.304 | 2.703 | 3.111 | 3.204 |

Tabel 8

| Årsværk pr. 100 årselever | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|------|------|------|------|------|
| Ledelse og administration | 3,0 | 2,6 | 2,4 | 2,5 | 2,5 |
| Øvrige årsværk (Årsværk, der ikke vedrører Ledelse og administration og Undervisningens gennemførelse) | 1,9 | 1,5 | 1,2 | 0,6 | 0,8 |

Tabel 9

| Lønomkostninger pr. 100 årselever | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse | 6.236.379 | 5.837.999 | 5.553.140 | 5.382.630 | 5.616.157 |
| Lønomkostninger øvrige | 2.096.638 | 1.799.599 | 1.470.251 | 1.340.493 | 1.355.963 |
| Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever | 8.333.017 | 7.637.598 | 7.023.391 | 6.723.123 | 6.972.120 |
| Lønomkostninger pr. 100 årselever i % af omsætningen | 74 % | 69 % | 65 % | 66 % | 68 % |

Tabel 10

Institutionens hoved- og nøgletal – fortsat

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

| Aktivitetsstyring | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Årsværk pr. 100 årselever | 18,04 | 16,76 | 16,15 | 15,56 | 15,65 |
| Undervisningsårsværk pr. 100 årselever | 13,21 | 12,65 | 12,58 | 12,42 | 12,37 |

Tabel 11

| Kapacitetsstyring | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|------|------|------|------|------|
| Kvadratmeter pr. årselev | 16 | 15 | - | - | - |
| Huslejeudgifter pr. kvadratmeter | 575 | 549 | - | - | - |
| Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter | 135 | 122 | - | - | - |

Tabel 12

| Finansiel styring | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|------|------|------|------|------|
| Finansieringsgrad (%) | 62 % | 62 % | 65 % | 28 % | 43 % |
| Andel af realkreditlån med variabel rente | 0 % | 0 % | - | - | - |
| Andel af realkreditlån med afdragsfrihed | 0 % | 0 % | - | - | - |

Tabel 13

4.4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ingen usikkerhed om fortsat drift

4.5 Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling af regnskabsposterne i årsrapporten.

4.6 Usædvanlige forhold

Der er ikke indtrådt usædvanlige forhold, som har væsentlig indvirkning på årsrapporten.

4.7 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

4.8 Forventninger til 2019

I det pr. 22. februar 2019 reviderede Budget 2019, forelagt bestyrelsen på møde den 25. februar 2019, forventer SOSU H 2.333 ÅE i 2019, hvilket er en stigning på +236 ÅE eller +11% i forhold til 2.097 ÅE i 2018.

| Årselever | Revideret Budget 2019 (22.02.2019) | Resultat 2018 | Ændring |
|--------------------|---------------------------------------|---------------|------------|
| Brobygning & Intro | 46 | 47 | (1) |
| GF1 + GF2 | 908 | 809 | 99 |
| PAU | 203 | 232 | (29) |
| SOSU Hjælper | 167 | 140 | 27 |
| SOSU Assistent | 803 | 661 | 142 |
| AMU | 110 | 101 | 9 |
| Kurser (IDV) | 96 | 109 | (13) |
| I alt | 2.333 | 2.097 | 236 |

Tabel 14. Årselever Budget 2019 ift. Årselever Resultat 2018

Den forventede stigning skyldes:

- GF 2. Tilgangen har fra årets start ligget højere end i 2018, hvilket forventes at udmønte sig i en stigning for året på +99 ÅE i forhold til 2018.
- SOSU Hjælper. Det hidtidige massive fald på SOSU Hjælperuddannelsen ser nu ud til at være stoppet, og der ventes her en samlet stigning på 28 ÅE svarende til +20 % i forhold til 2018.
- SOSU Assistent. Uddannelsen er i 2019 ved at være fuldt indfaset, hvilket medfører flere teoriuger og dermed 142 flere ÅE end i 2018, svarende til en stigning på +22 %.
- PAU. Den faldende efterspørgsel hos Kommuner og den markant reducerede dimensionering betyder et fortsat, forventet fald med 29 ÅE svarende til ÷12 %.

Budget 2019 udviser på den baggrund et driftsunderskud for året på -5,0 mio. kr. jævnfør tabel 16 herunder.

| Budget/Regnskab Kroner | Budget 2019 Rev. 22/2-19 | Regnskab 2018 |
|------------------------|-----------------------------|---------------------|
| Omsætning | 237.809.250 | 234.639.702 |
| Løn | (174.147.705) | (175.279.289) |
| Bygninger | (31.319.569) | (30.119.270) |
| Øvrige omkostninger | (32.308.323) | (33.734.001) |
| Finansielle omk. | (4.983.964) | (5.717.139) |
| Resultat | (4.950.311) | (10.209.997) |
| Overskudsgrad | (2,1 %) | (4,4 %) |

Tabel 15. Driftsbudget 2019 ift. Regnskab 2018 (kr.)

Ovenstående forventede stigning i årselever samt bortfaldet af det årlige omprioriteringsbidrag på ÷2 % på SOSU EUD-uddannelserne pr. 1. januar 2019, betyder at SOSU H forventer en omsætningsstigning på +3,2 mio.kr. i 2019 i forhold til 2018. Stigningen havde været markant større, hvis udbetalingen af fællesudgifts- og bygningstaxametre, der beregnes på de mindre årselevtal i 4. kvartal 2017 plus 1.-3. kvartal 2018, havde været

tidstro. I 2019 modtager SOSU H således ikke fællesudgifts- og bygningstaxametre for 301 ÅE svarende til 13% af eleverne. Totalt set modtager SOSU H i 2019 6 mio. kr. mindre i fælles- og bygningstaxameter end i 2018.

På medarbejdersiden har SOSU H budgetteret med 364 årsværk i 2019; ÷15 færre årsværk end realiserede 379 ÅV i 2018.

Fusionen mellem SØPU og SOSU C medfører en række engangsfusionsomkostninger. SOSU H har modtaget et tilskud fra UVM på 3,2 mio. kr. til dækning af disse. Grundet fratrædelse af begge tidligere direktører forventes tilskuddet ikke at kunne dække de fulde fusionsomkostninger. Disse vil derfor komme til at påvirke årsresultatet for 2019 i negativ retning ud over det, der er budgetteret i driftsbudgettet.

Der er ikke budgetteret med større anlægsinvesteringer i 2019. PT. er planlagt med renovering af loft i sportshallen i Brøndby samt renovering af taget ligeledes i Brøndby.

5 Målrapportering

5.1 Det overordnede politiske mål

De fire Klare Mål har som formål, at sikre et markant løft af erhvervsuddannelserne og styrke henholdsvis søgningen og tilgangen af elever direkte fra 9. og 10. klasse og gennemførelse på skolens uddannelser. Dette ud fra et ønske om, at der skal være flere faglærte i Danmark.

Kortlægning og analyser på nationalt plan viser, at der stadig er et stykke vej før resultatmålene fra Erhvervsuddannelsesreformen fra 2014 er indfriet.

5.1.1 Arbejdet med de politiske mål i fusionsåret

På den nyfusionerede skole SOSU H, har arbejdet med de overordnede politiske mål i 2018 stadig været forankret i de tidligere skolers organisationer, hvorfor afrapporteringen nedenfor afspejler den opdeling. På SOSU H/SOPU afdelingerne har vi i 2018 arbejdet målrettet med feedbackkultur og –struktur. Der er tre særlige indsats, der kan fremhæves: systematisk holdevaluering, individuel faglig feedback og tydelige tegn på læring. Vi ser denne indsats afspejlet i det positive resultat i elevtrivselsundersøgelsen i kategorierne 'Lærerne opstiller klare mål for, hvad jeg skal lære' (+4) og 'Lærerne giver faglig hjælp, når jeg har brug for det' (+3). Man kan også konstatere, at de elever der oplever læringsmiljøet som kendetegnet ved mål og feedback, er den gruppe, der er mest motiveret. Vi vurderer på den baggrund, at indsatsen vedrørende bl.a. 'tydelige tegn på læring' er en succes.

Der er desuden fortsat stort fokus på kompetenceudvikling af undervisere i det særligt tilrettelagte uddannelsesforløb 'Den faciliterende underviser'. Et forløb der er udviklet i tæt samarbejde mellem SOPU, UCL og Go'Proces.

I forhold til samarbejdet mellem skole og praktik har vi i 2018 haft fortsat fokus på et fælles projekt vedr. skolevejledninger og praktikerklæringer som samarbejds- og læringsredskab. Projektet er forankret i det lokale uddannelsesudvalg, og er fulgt tæt med evalueringer. Der er fortsat grund til fokus på dette vigtige element for at sikre, at det giver mening for både elever og praktikvejledere.

5.1.2 SOSU H's bidrag til at indfri de 4 nationale mål

1. Mindst 25 pct. skal vælge en erhvervsuddannelse efter 9. og 10. klasse i 2020 og 30 pct. i 2025
2. Flere elever skal gennemføre en EUD (frafaldet skal reduceres)
3. Erhvervsuddannelserne skal udfordre alle elever, så de bliver så dygtige de kan
4. Elevernes trivsel og aftagernes tilfredshed skal øges

Mål 1

På SOSU H har vi generelt et stort fokus på at styrke rekrutteringen af den unge målgruppe og vi arbejder målrettet med de nye muligheder for valgfag og samarbejde med folkeskoler i øvrigt. Et vigtigt fokusområde er, at styrke viden om EUD blandt de unge elever fra 9. og 10. klasse og deres forældre. Det handler også om et attraktivt ungemiljø. Desuden ønsker vi at rekruttere flere ressourcestærke elever, bl.a. EUX-elever.

På SOSU H/SOSU C afdelingerne peger resultaterne dog på, at færre elever søgte Grundforløb 1 i år, idet 100 elever var ansøgere i 2018 sammenlignet med 113 ansøgere året før. Til forskel fra tidligere hvor faldet i ansøgere især kunne lokaliseres til eleverne fra folkeskolens 10. klasse, så gælder faldet i ansøgere også eleverne fra 9. klassesettrin.

Undersøgelser fra bl.a. EVA (Danmarks Evalueringsinstitut) viser samme tendens; at mange unge ikke er klar til at vælge erhvervsuddannelse som 16-17 årige, men i stedet vælger gymnasievejen. Ca. halvdelen af unge i 9. klasse på landsplan fortsætter i 10. klasse. Et fællestræk for disse unge er, at skoletræthed er hyppigt

forekommende. Når eleverne starter på Grundforløb 1 hos os, har vi også kunnet registrere udfordringer ift. elevgruppen. Nogle af eleverne er fagligt udfordrede, fx af danskfaget, mens en mindre andel af eleverne er skrøbelige, og hvor årsagerne er noget andet end det faglige.

For at styrke søgningen er der brobygningsaktiviteter for eleverne fra 8. klassetrin og frem. Brobygning har vist sig at have en positiv effekt, idet 40 % af elever der startede Grundforløb 1 i år har tidligere været på et brobygningsforløb på SOSU C. Vi vil også opbygge et samarbejde med flere kommuner om at gennemføre 10. klasse på vores erhvervsskole. Dette vil muliggøre en højere overgangsfrekvens til et efterfølgende erhvervsskoleforløb, idet man allerede som elev i 10. klasse får mulighed for at stifte bekendtskab med SOSU-skolens arbejdsformer og undervisere.

Mål 2

På SOSU H/SOPU afdelingerne har vi i 2018, i samarbejde med eleverne, skabt en elevtrivselspolitik der sætter klare rammer for hverdagen på skolen, inkl. håndtering af mobning og sorg. Politikken har følgende værdier som omdrejningspunkt:

- Alle elever på SOPU møder tryghed og respekt for hinanden på tværs af køn, seksualitet, etnicitet, alder og religion.
- Alle elever på SOPU føler sig som en del af større, meningsgivende fællesskaber. Det gælder også bredt for sociale fællesskaber, da det er her, læringen foregår.
- Alle elever på SOPU føler sig set, hørt og anerkendt og oplever SOPU som et trygt miljø.
- Alle elever medvirker til, at det er rart at være på SOPU – og er med til at bidrage positivt i det fysiske rum. Det må gerne være sjovt og hyggeligt – både i undervisningen og i pauserne.
- Alle elever på SOPU kan til enhver tid få hjælp til sine faglige og personlige udfordringer. Dette gælder både problematikker direkte knyttet til hverdagen på SOPU men også problematikker fra elevens private liv, som kan være med til at hindre fokus på uddannelse.
- Alle elever på SOPU får kontinuerligt fagligt attraktive udfordringer og får udbytte af en inkluderende feedback kultur.

For så vidt SOSU H/SOSU C afdelingernes arbejde med at understøtte fastholdelse – og dermed på sigt øget gennemførelse viser resultaterne, at der er sket en stigning i frafaldet på Grundforløb 1. og 2. Frafaldsantallet er størst på Grundforløb 2 mod Social- og sundhedsassistent – og i overgangen mellem Grundforløb og Hovedforløb. Dette er tydeligvis et kritisk tidspunkt ift. at falde fra.

På hovedforløbet har frafaldet ændret sig en smule i positiv retning (fra 15,3 % i 2016 til 14,7 % i 2017). Niveauet er dog stadig højt og især Social- og sundhedsassistentelever (især de unge under 25 år og elever med mindre end 2 års relevant erhvervs erfaring) står for en større del af frafaldet. I en ny undersøgelse fra Undervisningsministeriet peger en af hovedkonklusionerne på, at SOSU-elever er i størst frafaldsrisiko i forbindelse med praktikperioder, særligt i begyndelsen af hovedforløbet.

For at øge gennemførelsen udfører vi sammen med pilotkommuner en (interview)undersøgelse af Social- og sundhedsassistentelever og deres praktikvejlederes oplevelser og erfaringer med praktikforløbet. Dette med henblik på at finde frem til forhold, der kan styrke gennemførelsen og trivselen – samtidigt med at eleverne opnår de faglige mål og kompetencer i praktikken.

Vi vil også undersøge Grundforløb 2 forløbet med henblik på evt. nye muligheder for at tilrettelægge Grundforløb 2 – organisatorisk, geografisk og pædagogisk. Dette mhp. at styrke overgangsfrekvensen.

Mål 3

På SOSU H/SOSU C afdelingerne må talentsporet umiddelbart siges at være en succes for elever på social- og sundhedsuddannelsen. Resultaterne fra 2016 og 2017 viser en fremgang i procentandelen af talentelever,

hvilket bl.a. kan tilskrives skolens og praktikkenes fokus på information og vejledning af eleverne samt forskellige tiltag, der har skullet fremme elevernes interesse. Tendensen er, at interessen nok har toppet, idet færre elever pt. søger et talentspor. Fremadrettet vil vi fastholde de gode erfaringer med talentforståelsen rent pædagogisk, idet denne kalder på god brug af undervisningsdifferentiering, hvor man som underviser kan efterspørge mere selvstændighed og stille forskellige krav i opgaveløsning mm. af nogle elever end af andre. Vedr. EUX har skolen ligeledes kunnet oprette nye hold af eux-elever, og vi har pt. en fuld fødekæde fra Grundforløb til Hovedforløb af elever på EUX. Vi vil fremadrettet udvikle på den eksisterende praksis med EUX, herunder lægge en fælles strategi for EUX på det fusionerede SOSU H.

Mål 4

Elevtrivselsundersøgelse 2018:

På SOSU H/SOPU afdelingerne kan vi med stor tilfredshed konstatere, at skolens elever i stigende grad trives med deres uddannelsesforløb. Resultatet er forbedret med 3 point til nu at være marginalt under landsgennemsnittet på landets SOSU-skoler.

Eleverne giver udtryk for, at de trives på skolen, de kommer godt ud af det med deres holdkammerater og er glade for skolen generelt. De vurderer deres egen indsats med en lidt lavere score på 2 point mindre end sidste år. Den ligger dog fortsat lige over landsgennemsnittet. 17 % vurderer sig selv til at være blandt de bedste, 63 % til at være over middel og 20 % til at være lidt under middel. Trivslen er øget i alle kategorier, dog mest blandt de elever der vurderer sig selv til at være blandt de bedste. Sidste år var tallene hhv. 29 % (bedst), 59 % (middel) og 12 % (under middel).

Der er ingen kønsmæssig forskel på trivslen. Aldersmæssigt er det skolens ældste elever (fra 21 og opefter) der trives bedst – og trivslen er bedst blandt eleverne på 25 og ældre. Der er nedgang på et enkelt point for de yngste (18 eller yngre) og ingen ændring for gruppen 19-20 år.

Trivslen er steget mest blandt eleverne på Hovedforløb (+5) og mere behersket blandt eleverne på Grundforløb (+1).

På SOSU H/SOSU C afdelingerne kan vi også med tilfredshed konstatere, at den nyeste elevtrivselsundersøgelse viser, at eleverne trives. Det fremgår, at der er tale om en fremgang på 2 point fra 2017 til 2018, og den gennemsnitlige score ligger på 84 (særlig høj tilfredshed). Eleverne ser ud til at trives godt med deres klassekammerater. Eneste områder der skiller sig ud er 'Praktik', hvor tilfredsheden ikke er steget, men heller ikke faldet. Enkelte resultater er dog på et middel tilfredshedsniveau. Det andet område der skiller sig ud, er besvarelsen fra Grundforløb 1 eleverne, hvor der er tale om et fald i tilfredshed inden for alle 5 adspurgte områder. Dvs. at de unge elever på 16-17 år er mere kritiske sammenlignet med de voksne elever på +25 år. På Grundforløb 2 er der ikke et tilsvarende lavt tilfredshedsniveau (som på Grundforløb 1).

Virksomhedstilfredshedsundersøgelse 2018

På SOSU H/SOPU afdelingerne kan vi med glæde konstatere, at tilfredsheden blandt skolens samarbejdspartnere er steget med hele 9 point siden sidste år. Vi må dog samtidig erkende, at resultatet på 66 fortsat er under landsgennemsnittet på 74.

Det er særligt på den Pædagogiske assistentuddannelse, at tilfredsheden er steget markant. Der er dog samme tendens på social- og sundhedsuddannelserne.

Det skal i den sammenhæng fremhæves, at respondentprofilen er væsentligt ændret fra 2017 til 2018, hvor det i 2018 primært er praktikvejledere, der har besvaret undersøgelsen.

Vi glæder os over, at synet på SOPU er markant ændret til et mere positivt billede. Skolens omdømme vurderes således markant mere positivt (+11 point), og synet på skolen som en professionel uddannelsesinstitution er gået frem med 10 point. På begge parametre nærmer vi os landsgennemsnittet, hvor der er en forskel på hhv. 6 og 3 point.

Skolen har, med stor opbakning fra det lokale uddannelsesudvalg, de seneste år arbejdet målrettet med at professionalisere og kvalificere arbejdet med skolevejledninger og praktikerklæringer som et relevant samarbejdsredskab. Denne indsats vurderer vi har en stor betydning for de indkomne, positive svar. På SOSU H/SOSU C afdelingerne kan vi ligeledes konstatere, at virksomhedernes tilfredshed med samarbejdet med SOSU C er steget med 2 point i 2018. I alle spørgsmål - på nær ét - er tilfredsheden steget. Dette i modsætning til VTU 2017, hvor der var et fald i tilfredsheden inden for alle adspurgte områder. Størst tilfredshed er i området 'Samarbejde'. Her er den gennemsnitlige score 73, og området er steget +13 point siden seneste måling i 2017. Spørgsmålene vedrører fx vurderingen af 'Samarbejdet om elevernes udvikling fungerer godt'. Ligesom de foregående år drøftes resultaterne fra VTU med uddannelseskonsulenterne fra kommunerne mhp. fælles opfølgning.

5.2 Målrapportering – tabeller

5.2.1 Årselever

Antal årselever i året

| Uddannelsesområde | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Erhvervsuddannelser, grundforløb | 791 | 846 | 849 | 780 | 638 |
| Erhvervsuddannelser, hovedforløb | 1.025 | 1.104 | 1.492 | 2.003 | 2.154 |
| Erhvervsuddannelser, EUX ³⁾ | 33 | 26 | 20 | 0 | 0 |

Tabel 16 viser udviklingen i antal årselever på de forskellige EUD forløb de seneste 5 år.

Antal årselever på Grundforløb under ét er stagneret i 2016-2018, efter en stigning.

Efter ændringen af Grundforløbet pr. 1. august 2015 til GF1 og GF2 har udviklingen været, at GF2 har haft en voldsom vækst, mens GF1 fortsat er betydeligt mindre.

Faldet på SOSU-hovedforløb skyldes at SOSU Hjælperuddannelsen har været stærkt faldende de sidste år, mens det på SOSU Assistent uddannelsen har ligget nogenlunde stabilt fra 2013-2016. SOSU-assistentuddannelsen faldt ekstraordinært i 2017/2018, grundet implementeringen af de ny SOSU-uddannelser pr. 1. januar 2017.

SOSU-Assistentuddannelsen forventes at stige igen de næste par år.

For Pædagogisk assistent uddannelsen, falder årselevtallet fortsat for 6. år i træk grundet begrænsning i efterspørgslen og en markant reduktion i dimensioneringen.

| | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|--------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Arbejdsmarkedskurser | 106 | 114 | 93 | 117 | 177 |
| Åben uddannelse | 0,08 | 0 | 7 | 41 | 84 |
| Andet | 157 | 217 | 247 | 179 | 161 |
| Antal årselever i året ¹⁾ | 2.112 | 2.307 | 2.708 | 3.120 | 3.214 |

Tabel 17 - ¹⁾ Inkl. udliciterede

5.2.2 Frafald på erhvervsuddannelsernes Grundforløb

Da data på disse områder er opgjort og indrapporteret i procent for hver af de to fusionerede skoler kan tallene ikke uden videre summeres, hvorfor det her er valgt at vise tallene for hver af skolerne.

| SOPU Frafald opgjort i % | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Erhvervsuddannelsernes Grundforløb | 16,7 % | 22,6 % | 17,9 % | 26,2 % |

Tabel 18: Frafald på erhvervsuddannelsernes Grundforløb 2014-2017

Kilde: Styrelsen for IT og læring

| SOSU C Frafald opgjort i % | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Erhvervsuddannelsernes Grundforløb | 19,8 % | 16,9 % | 21,8 % | 24,9 % |

Tabel 19: Frafald på erhvervsuddannelsernes Grundforløb 2014 – 2017

Kilde: Styrelsen for IT og læring

5.2.3 Arbejdstidens anvendelse

Da data på disse områder er opgjort og indrapporteret i procent for hver af de to fusionerede skoler kan tallene ikke uden videre summeres, hvorfor det her er valgt at vise tallene for hver af skolerne.

| SOPU Uddannelsesområde | 2017 | 2016 | 2015 |
|------------------------|--------|--------|--------|
| EUD | 38,0 % | 38,0 % | 39,6 % |

Tabel 20: Data indberettet til UVM for undervisningsperioden 1. januar – 31. december

| SOSU C Uddannelsesområde | 2017/18 | 2016/17 | 2015/16 |
|--------------------------|---------|---------|---------|
| EUD | 29,4 | 33,4 % | 30,3 % |

Tabel 20: Data indberettet til UVM for undervisningsperioden 1. august – 31. juli

Arbejdstidens anvendelse opgjort som, andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær udtrykt i procent af den samlede arbejdstid

6 Regnskab

6.1 Anvendt regnskabspraksis

6.1.1 Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for 2018 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 2018 med tilhørende vejledning.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år på hver af de to fusionerede skoler.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Beskrivelse af eventuelle afvigelser eller dispensationer fra regnskabsgrundlaget

Der er ingen afvigelser eller dispensationer fra regnskabsgrundlaget

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. 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
- 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 og 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, der udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingsforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtelsen oplyses i en note.

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 segment:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV
- Tovholderinstitution: Administrative Fællesskaber

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.

6.1.2 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 er 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
- Administrative Fællesskaber, værtsinstitution
- Aktiviteter med særlige tilskud

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på omsætning, lønninger/løntimer eller antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

Fordelingsnøgler

De indirekte lærerløns omkostninger, dvs. de lønomkostninger der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselever og eller årsværk på de resp. CØSA-formål.

Indirekte lønomkostninger, til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr, fordeles ligeledes efter samme fordelingsnøgler.

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

6.1.3 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

| | |
|---------------------------------------|----------|
| Bygninger | 50 år |
| Almindelige og særlige installationer | 10-20 år |
| Bygningsinstallationer mv. iht. ØAV | 10-20 år |
| Udstyr og inventar, iht. ØAV | 3-5 år |

På bygninger anvendes en scrapværdi på 0 % for bygningerne i Brøndby og i Gladsaxe og en scrapværdi på 50 % på bygningerne i København og i Hillerød.

Aktiver med en anskaffessum på under 50.000 kr. eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret. Institutionen har i forbindelse med anvendelse af kriteriet på 50.000 kr. besluttet ikke at anvende bunkningsprincippet.

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 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.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede 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, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen.

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

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen som 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 (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

6.1.4 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 samt værdipapirer under omsætningsaktiver, bortset fra værdipapirer deponeret som sikkerhed for renteswap.

6.2 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

| Alle tal i kr. | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|----------------------|----------------------|
| Statstilskud | 1 | 208.134.448 | 228.240.588 |
| Deltagerbetaling og andre indtægter | 2 | 26.505.623 | 24.967.258 |
| Omsætning | | 234.640.071 | 253.207.846 |
| Undervisningens gennemførelse | 3 | (150.282.035) | (153.434.235) |
| Markedsføring | 4 | (2.879.443) | (3.206.189) |
| Ledelse og administration | 5 | (33.921.190) | (34.983.378) |
| Administrative fællesskaber, værtsinstitution | 6 | (1.221.013) | (1.583.824) |
| Videnscenter, værtsinstitution | 7 | (3.099.532) | 0 |
| Bygningsdrift | 8 | (36.960.681) | (36.755.577) |
| Aktiviteter med særlige tilskud | 9 | (10.769.032) | (14.885.334) |
| Omkostninger i alt | | (239.132.927) | (244.848.537) |
| Resultat før finansielle og ekstraordinære poster | | (4.492.856) | 8.359.309 |
| Finansielle indtægter | 10 | 0 | 833 |
| Finansielle omkostninger | 11 | (5.717.139) | (5.810.050) |
| Finansielle poster i alt | | (5.717.139) | (5.809.217) |
| Årets resultat | | (10.209.996) | 2.550.092 |

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

6.3 Balance pr. 31. december 2018

Aktiver

| Alle tal i kr. | Note | 31.12.2018 | Åbningsbalance 01.01.2018 |
|--|------|--------------------|------------------------------|
| Indretning af lejede lokaler | 12 | 0 | 20.327 |
| Grunde og bygninger | 12 | 352.370.399 | 356.670.522 |
| Udstyr | 12 | 906.900 | 1.351.403 |
| Inventar | 12 | 2.208.181 | 2.286.645 |
| Materielle anlægsaktiver | | 355.485.480 | 360.328.897 |
| Deposita | | 4.304.374 | 4.161.744 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 4.304.374 | 4.161.744 |
| Anlægsaktiver | | 359.789.854 | 364.490.641 |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | | 2.889.186 | 4.024.395 |
| Mellemregning med Undervisningsministeriet | | 0 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 3.853.048 | 2.173.509 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.592.928 | 2.430.095 |
| Tilgodehavender | | 8.335.162 | 8.627.999 |
| Likvide beholdninger | | 64.768.583 | 87.791.925 |
| Omsætningsaktiver | | 73.103.745 | 96.419.924 |
| Aktiver i alt | | 432.893.599 | 460.910.565 |

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Balance pr. 31.12.2018 - fortsat

Passiver

| Alle tal i kr. | Note | 31.12.2018 | Åbningsbalance 01.01.2018 |
|---|-----------|--------------------|------------------------------|
| Egenkapital pr. 1. januar 2007 | | (9.253.888) | (9.253.888) |
| Egenkapital i øvrigt | | 129.807.860 | 140.017.856 |
| Egenkapital i alt | 13 | 120.553.972 | 130.763.968 |
| Hensatte forpligtelser | 14 | 2.863.900 | 2.866.260 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 2.863.900 | 77.729.941 |
| Realkreditgæld | 15 | 179.598.438 | 184.778.076 |
| Amortiseret kurstab på realkreditlån | | (10.422.557) | (11.024.503) |
| UVM etableringstilskud Skelbækgade | 16 | 52.440.777 | 53.554.366 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 221.616.658 | 227.307.939 |
| Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser | 15 | 5.179.638 | 5.073.727 |
| Skyldig løn | | 2.865.278 | 4.159.257 |
| Feriepengeforpligtelser | | 26.961.230 | 25.977.886 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.056.144 | 12.272.502 |
| Mellemregning med Undervisningsministeriet | | 5.157.033 | 5.538.183 |
| Anden gæld | | 17.630.138 | 11.850.130 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 25.009.608 | 35.100.713 |
| Kortfristede gældsposter | | 87.859.069 | 99.972.398 |
| Gældsforpligtelser | | 309.475.727 | 327.280.337 |
| Passiver i alt | | 432.893.599 | 460.910.565 |

Andre forpligtelser**Se Note**

| | |
|---------------------------------------|-----|
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 17 |
| Andre forpligtelser | 18 |
| Kontraktlige forpligtelser | 18 |
| Lejeforpligtelser | 18 |
| Usikkerhed om forsat drift | I |
| Usikkerhed ved indregning og måling | II |
| Usædvanlige forhold | III |
| Hændelser efter regnskabsårets udløb | IV |

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

6.4 Pengestrømsopgørelse for 2018

| Alle tal i kr. | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|---------------------|---------------------|
| Årets resultat | | (10.209.996) | 2.550.092 |
| Regulering af pengestrømsforhold: | | | |
| Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter | | 5.255.818 | 4.747.533 |
| Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Driftskapitalændringer: | | | |
| Ændring i driftskapital vedrørende beholdninger | | 0 | 0 |
| Ændring i driftskapital vedrørende tilgodehavender | | (292.837) | 2.067.671 |
| Ændring i driftskapital vedrørende hensættelser | | (2.360) | 546.260 |
| Ændring i driftskapital vedrørende kortfristede gældsforpligtelser | | (12.219.240) | (9.307.279) |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | (16.882.940) | 604.277 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | (412.401) | (8.688.369) |
| Salg af materielle anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Igangværende byggearbejder | | 0 | 0 |
| Ændring i finansielle anlægsaktiver og finansielle omsætningsaktiver | | (142.628) | (44.215) |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | (555.029) | (8.732.584) |
| Ændring i realkreditgæld, ordinære afdrag | | (5.073.728) | (4.975.583) |
| Kurstab realkreditlån | | 601.944 | 607.945 |
| Etableringstilskud, UVM | | (1.113.589) | (1.113.589) |
| Ændring i periodiseret anlægstilskud | | 0 | 0 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | (5.585.373) | (5.481.227) |
| Ændring i likviditet | | (23.023.342) | (13.609.534) |
| Likvider og værdipapirer primo | | 87.791.925 | 101.401.459 |
| Likvider og værdipapirer ultimo | | 64.768.583 | 87.791.925 |

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

6.5 Noter

Note

I Usikkerhed om fortsat drift

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling af regnskabsposterne i årsrapporten.

III Usædvanlige forhold

Der er ikke indtrådt usædvanlige forhold, som har væsentlig indvirkning på årsrapporten

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

| Note | Alle tal i kroner | 2018 | 2017 |
|----------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | Statstilskud | | |
| | Undervisningstaxameter | 142.027.351 | 151.067.386 |
| | Fællesudgiftstilskud | 27.985.265 | 28.500.446 |
| | Bygningstaxameter | 27.036.920 | 31.815.857 |
| | Øvrige driftsindtægter | (1.093.279) | 4.493.924 |
| | Særlige tilskud | 12.178.191 | 12.362.975 |
| | Statstilskud i alt | 208.134.448 | 228.240.588 |
| 2 | Deltagerbetaling, andre indtægter | | |
| | Deltagerbetalinger, uddannelser | 5.581.019 | 3.482.248 |
| | Anden ekstern rekvirentbetaling | 12.454.037 | 16.105.452 |
| | Administrative fællesskaber, værtsinstitution | 1.221.013 | 1.583.824 |
| | Videnscenter | 2.950.530 | |
| | Andre indtægter | 4.299.024 | 3.795.734 |
| | Deltagerbetaling, andre indtægter i alt | 26.505.623 | 24.967.258 |
| 3 | Undervisningens gennemførelse | | |
| | Løn og lønafhængige omkostninger | (130.776.867) | (134.478.305) |
| | Afskrivninger | (68.737) | (145.652) |
| | Øvrige omkostninger | (19.436.431) | (18.810.278) |
| | Undervisningens gennemførelse i alt | (150.282.035) | (153.434.235) |
| 4 | Markedsføring | | |
| | Løn og lønafhængige omkostninger | (1.281.721) | (1.408.056) |
| | Afskrivninger | 0 | 0 |
| | Øvrige omkostninger | (1.597.722) | (1.798.133) |
| | Udvikling og markedsføring i alt | (2.879.443) | (3.206.189) |
| 5 | Ledelse og administration | | |
| | Løn og lønafhængige omkostninger | (26.832.634) | (26.448.114) |
| | Afskrivninger | (4.683.451) | (23.606) |
| | Øvrige omkostninger | (2.405.104) | (8.511.658) |
| | Ledelse og administration i alt | (33.921.189) | (34.983.378) |

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

| Note | Alle tal i kroner | 2018 | 2017 |
|-----------|--|---------------------|---------------------|
| 6 | Administrative fællesskaber, værtsinstitutionen | | |
| | Løn og lønafhængige omkostninger | (451.301) | (430.246) |
| | Afskrivninger | 0 | 0 |
| | Øvrige omkostninger | (769.712) | (1.153.578) |
| | Administrative fællesskaber, værtsinstitutionen i alt | (1.221.013) | (1.583.824) |
| 6 | Videnscenter, værtsinstitution | | |
| | Løn og lønafhængige omkostninger | (1.989.362) | 0 |
| | Afskrivninger | (16.835) | 0 |
| | Øvrige omkostninger | (1.093.335) | 0 |
| | Videnscenter, værtsinstitution i alt | (3.099.532) | 0 |
| 8 | Bygningsdrift | | |
| | Løn og lønafhængige omkostninger | (6.841.411) | (6.279.445) |
| | Afskrivninger | (4.821.436) | (4.543.129) |
| | Øvrige omkostninger | (25.297.834) | (25.933.003) |
| | Bygningsdrift i alt | (36.960.681) | (36.755.577) |
| 9 | Aktiviteter med særlige tilskud | | |
| | Løn og lønafhængige omkostninger | (6.570.073) | (6.887.897) |
| | Afskrivninger | (336.811) | (35.146) |
| | Øvrige omkostninger | (3.862.149) | (7.962.291) |
| | Særlige tilskud i alt | (10.769.032) | (14.885.334) |
| 10 | Finansielle indtægter | | |
| | Renteindtægter og andre finansielle indtægter | 0 | 833 |
| | Renteindtægter vedr. kantinemoms 2013 | 0 | 0 |
| | Realiserede kursgevinster på værdipapirer | 0 | 0 |
| | Urealiserede kursgevinster på værdipapirer | 0 | 0 |
| | Finansielle indtægter i alt | 0 | 833 |
| 11 | Finansielle omkostninger | | |
| | Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger | (5.717.139) | (278.971) |
| | Prioritetsrenter | 0 | (5.545.329) |
| | Realiserede kurstab på værdipapirer | 0 | 14.250 |
| | Urealiserede kurstab på værdipapirer | 0 | 0 |
| | Finansielle omkostninger i alt | (5.717.139) | (5.810.050) |

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

| Noter Alle tal i kr. | | | | | |
|----------------------|--|---|----------------------------|--------------------|--------------------|
| 12 | Materielle anlægsaktiver | 2018 | 2018 | 2018 | 2018 |
| | | <i>Indretning af lejede lokaler</i> | <i>Grunde og bygninger</i> | <i>Udstyr</i> | <i>Inventar</i> |
| | Kostpris 1. januar | 106.716 | 370.908.369 | 3.523.995 | 4.503.187 |
| | Tilgang i årets løb | 0 | 107.251 | 55.000 | 250.150 |
| | Afgang i årets løb | 0 | 0 | (239.445) | 0 |
| | Overført i årets løb | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Kostpris 31. december | 106.716 | 371.015.620 | 3.339.550 | 4.753.337 |
| | Opskrivninger 1. januar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Tilgang ved fusion | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Årets opskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Opskrivninger 31. december | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar | (86.389) | (14.237.847) | (2.172.592) | (2.216.542) |
| | Årets af- og nedskrivninger | (20.327) | (4.407.374) | (499.503) | (328.614) |
| | Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 | 239.445 | 0 |
| | Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december | (106.716) | (18.645.221) | (2.432.650) | (2.545.156) |
| | Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 | 352.370.399 | 906.900 | 2.208.181 |
| | Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2018 | | | | 411.800.000 |
| | Specifikation af tilgange i årets løb: | | | | |
| | | | <i>Grunde og bygninger</i> | <i>Udstyr</i> | <i>Inventar</i> |
| | Nyt Videnscenter | | 0 | 55.000 | 190.250 |
| | Nyt øvrigt | | 107.251 | 0 | 59.900 |
| | Brugt | | 0 | 0 | 0 |
| | I alt | | 107.251 | 55.000 | 250.150 |
| 13 | Egenkapital | | | 2018 | 2017 |
| | | Egenkapital pr. 1. december 2007 | | (9.253.888) | (9.253.888) |
| | | Saldo primo | | 140.017.856 | 137.467.764 |
| | | Årets resultat | | (10.209.996) | 2.550.092 |
| | | Egenkapital i alt pr. 31. december | | 120.553.972 | 130.763.968 |

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

| Note | Alle tal i kroner | | | | |
|-----------|--|------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| 14 | Hensatte forpligtelser | | | 2018 | 2017 |
| | Saldo primo | | | 2.866.260 | 2.320.000 |
| | Hensættelse vedrørende retablering af lejemål | | | (2.360) | 546.260 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | | | 2.863.900 | 2.866.260 |
| 15 | Realkreditlån | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 1 år | Amortiseret gæld i alt | Nominel gæld i alt |
| | SOPU Realkredit Danmark 2,5% | 503.439 | 17.825.971 | 18.329.410 | 18.329.410 |
| | SOPU LR Realkredit 2,0% | 4.430.705 | 153.158.372 | 157.589.077 | 157.589.077 |
| | SOSU C 2,0% | 245.494 | 8.614.095 | 8.859.589 | 8.859.589 |
| | Realkreditlån i alt 31.12.2018 | 5.179.638 | 179.598.438 | 184.778.076 | 184.778.076 |
| | Realkreditlån i alt 31.12.2017 | 5.073.727 | 184.778.076 | 189.851.803 | 189.851.803 |
| | Efter mere end 5 år forfalder | | 157.775.627 | | |
| | Kurstab realkreditlån, amortiseres over 30 år | | | 2018 | 2017 |
| | Saldo 31.12.2018 | | | (10.422.557) | (11.024.503) |
| 16 | Etableringstilskud, Skelbækgade | | | 2018 | 2017 |
| | Udbetalt etableringstilskud 2016: kr. 55.679.465 | | | 52.440.777 | 53.554.366 |
| | Saldo 31.12.2018 | | | 52.440.777 | 53.554.366 |

Etableringstilskuddet indtægtsføres lineært over 50 år med kr. 1.113.589 pr. år, i takt med afskrivninger bygninger

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

| Note | Alle tal i kroner |
|------|-------------------|
|------|-------------------|

| 17 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 2018 | 2017 |
|----|---------------------------------------|------|------|
|----|---------------------------------------|------|------|

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31/12 | 352.370.399 | 356.670.523 |
| Regnskabsmæssig værdi af sikret gæld med pant i ejendomme | 184.777.876 | 189.851.802 |
| Ejerpantebrev (nominel værdi) | | |
| Realkreditpantebrev | 214.931.000 | 214.931.000 |
| Afgiftspantebrev | 1.448.000 | 1.448.000 |

| 18 | Andre forpligtelser |
|----|---------------------|
|----|---------------------|

Lejeforpligtelser

Institutionen har indgået operationelle lejeaftaler vedr.:

| Adresse | Kontraktperiode | Årlig leje 2019-p/l |
|-----------------------------------|-----------------|---------------------|
| Munkeengen 22-26, 3400 Hillerød | 30.09.2020 | 4.037.929 |
| Campus Frederikssund (2017-p/l) | 31.07.2020 | 110.808 |
| Campus Helsingør | 01.07.2019 | 123.030 |
| Munkeengen 22-26. 3500 Hillerød | 30.09.2020 | 1.512.000 |
| Campus Frederikssund (2017-P/L) | 31.07.2020 | 89.432 |
| Lejede lokaler Herlev | | |
| Samlede restforpligtigelse | 30.06.2019 | 4.451.627 |
| | | 10.324.826 |

Leasing forpligtelser

Der er indgået leasingaftaler vedr.:

| | | |
|------------------------------|------------|---------------|
| Nissan Qashqai /Videnscenter | 01.08.2021 | 61.250 |
|------------------------------|------------|---------------|

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Noter**18 Andre forpligtelser****Udstyr stillet til rådighed af 3-mand**

Institutionen har ikke fået stillet udstyr til rådighed af 3-mand.

Kautionsforpligtelser

Institutionen har ikke indgået kautionsforpligtelser.

Eventualforpligtelser og - tilgodehavender

SOSU H har pr. 31.12.2018 et - ikke indregnet - tilgodehavende på i alt 341 t.kr. i Ejerforeningen på Milnersvej 40, 3400 Hillerød.

SOSU H (tidligere SØPU København & Nordsjælland) har via advokat ACCURA A/S kørt en sag i forhold til Københavns Kommune, vedr. grundskyld/grundværdiskatteloft 2016 i Skelbækgade 1, 1717 Kbh. V.

Sagen er endnu ikke afsluttet, men jf. Accura A/S forventes nu SOSU H at få en endelig tilbagebetaling for 2016 på 0,9 mio. kr.

6.6 Særlige specifikationer

| Alle tal i kr. | 2018 | 2017 |
|---|--------------------|--------------------|
| Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 148.623.541 | 149.415.867 |
| Pensioner | 25.383.184 | 24.921.417 |
| Andre social omkostninger | 736.644 | 1.594.779 |
| Løn og pensionsomkostninger i alt | 174.743.369 | 175.932.063 |
| Personaleårsværk | | |
| Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår | 378,4 | 386,1 |
| Antal ansatte på sociale klausuler | 13,6 | 11,2 |
| Andel i procent ansat på sociale vilkår | 3,6 % | 2,9 % |
| Honorar til bestyrelsesvalgt revisor | | |
| Honorar for lovpligtig revision | 710.012 | 594.685 |
| Honorar for andre ydelser end revision | 199.650 | 234.200 |
| Revision i alt | 909.662 | 828.885 |
| Udlagte aktiviteter | | |
| Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre | 1.338.899 | 257.829 |
| Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre | 0 | 1.793.460 |
| Udvalgte aktiviteter i alt | 1.338.899 | 1.535.631 |

Administrative Fællesskaber:

Rengøring & Kantine

Milnersvej 40, 3400 Hillerød

Vært: SOPU København & Nordsjælland

Medlem: VUC Nordsjælland

Det er påset, at Årsrapporten for 2017 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

Herudover indgår SOPU som medlem af det IT administrative fællesskab IT Center Nord. ITCN er vært.

Videnscenter

Vært: SOSU H

Partner: SOSU Nykøbing

Samarbejdspartner: Uddannelsescenter Diakonissestiftelsen
Bornholms Sundheds- og Sygeplejeskole
ZBC (SOSU)

Indtægtsdækket virksomhed - IDV

| Alle tal i t.kr. | Konsolideret 2018 | Konsolideret 2017 | Konsolideret 2016 | Konsolideret 2015 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Indtægter | 7.187 | 10.426 | 12.778 | 6.682 |
| Direkte og indirekte lønomkostninger | (5.173) | (8.387) | (8.345) | (3.285) |
| Andre direkte og indirekte omkostninger | (1.887) | (2.054) | (3.837) | (2.353) |
| Resultat | 127 | (15) | 596 | 1.044 |
| Skolens akkumuleret resultat (egenkapital) | 1.989 | 1.862 | 1.877 | 1.281 |

Ved fordelingen af indirekte omkostninger er anvendt følgende fordelingsnøgle: Årselever
Resultatet for 2018 er positivt.

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

SOSU H
Skelbækgade 1
1717 København V
Institutionsnummer 281074