

Årsrapport

1. januar – 31. december 2023



Indhold

1. Generelle oplysninger om institutionen.....	4
1.1 Institution.....	4
1.2 Bestyrelse.....	4
1.3 Daglig ledelse.....	4
1.4 Institutionens formål.....	4
1.5 Bankforbindelse.....	5
1.6 Revisor.....	5
2. Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.....	6
3. Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	8
4. Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal.....	12
4.1 Præsentation af institutionen.....	12
4.2 Mission.....	13
4.3 Vision.....	13
4.4 Hovedaktiviteter.....	14
4.5 Årets faglige resultater.....	15
4.6 Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal.....	18
4.6.1 Hoved- og nøgletalsoversigt (5 års oversigt).....	19
4.7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern).....	24
4.8 Usikkerhed ved indregning og måling.....	24
4.9 Usædvanlige forhold.....	24
4.10 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.....	24
4.11 Forventninger til det kommende år.....	25
4.12 Tilsyn i årets løb.....	26
5. Målrapportering.....	27
5.1 Målrapportering – tabeller.....	27
5.1.1 Årselever.....	27
5.1.2 Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb.....	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.....	33
6.2 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december.....	34
6.3 Balance pr. 31. december.....	35
6.4 Pengestrømsopgørelse.....	37
6.5 Noter.....	38
6.6 Særlige specifikationer.....	45

1. Generelle oplysninger om institutionen

1.1 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

1.2 Bestyrelse

Nanna Højlund, formand og medlem af forretningsudvalget, selvsuppleret

Anna Schou Johansen, udpeget af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, Københavns Kommune. Indstillet til medlem af forretningsudvalget og næstformandsposten i bestyrelsen

Janine Almy, udpeget af FOA, medlem af forretningsudvalget

Lene Lindberg, udpeget af FOA

Niels Ulrik Sørensen, selvsuppleret

Vibeke Westh, regionsrådsmedlem

Kent Max Magelund, udpeget af KKR

Karina Vestergård Madsen, udpeget af KKR

Marianne Dyrby, udpeget FOA/PMF

Marianne Dithmer, underviser og medarbejderrepræsentant, medarbejderrepræsentanter har én stemme tilsammen

Elisabeth Storm Sandorff, pædagogisk projektmedarbejder og medarbejderrepræsentant, medarbejderrepræsentanter har én stemme tilsammen

Heena Ahmed, elevrepræsentant – elevrepræsentanter har én stemme tilsammen

Hari Prasad Neupane, elevrepræsentant – elevrepræsentanter har én stemme tilsammen

1.3 Daglig ledelse

Jeppe Rosengård Poulsen, direktør

Anette Clausen, resursedirektør

Gitte Brodersen, uddannelsesdirektør

1.4 Institutionens formål

I henhold til vedtægterne for SOSU H, § 3 stk. 1, er det institutionens formål at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning inden for hovedområdet Omsorg, sundhed og pædagogik.

1.5 Bankforbindelse

Danske Bank

Jyske bank

1.6 Revisor

Jesper Randall Petersen, statsautoriseret revisor, MNE nr. 34352

PricewaterhouseCoopers

Strandvejen 44

2900 Hellerup

CVR-nr.: 3377 1231

Telefon: 3945 3945

Direkte: 3945 3251

E-mail: jesper.randall.petersen@pwc.com

2. Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 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 målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 19. marts 2024

Daglig ledelse

Jeppe Rosengård Poulsen
Direktør

Anette Clausen
Resursedirektør

Gitte Brodersen
Uddannelsesdirektør

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

København, den 19. marts 2024

Bestyrelse

Nanna Højlund
Formand

Anna Schou Johansen
Konstitueret næstformand

Vibeke Westh

Kent Max Magelund

Karina Vestergård Madsen

Janine Almy

Lene Lindberg

Marianne Dyrby

Niels Ulrik Sørensen

Elisabeth Storm Sandorff

Marianne Dithmer

Hari Prasad Neupane

Heena Ahmed

3. Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for SOSU H

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SOSU H for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen, Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme og vejledning (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 Undervisningsministeriet bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsens 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 ledelsesberetning og målrapporteringen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede 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 regnskabet 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 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 Børne- og undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten 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 regnskabet 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 regnskabet 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.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

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 regnskabet. 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 i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 regnskabet.

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

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

København, den 19. marts 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Randall Petersen

statsautoriseret revisor

4. Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

4.1 Præsentation af institutionen

SOSU H er Danmarks største SOSU skole. Skolen har afdelinger i København, Brøndby, Herlev, Gladsaxe og Hillerød, Frederikssund, Helsingør og i 2024 også en afdeling i Høje-Taastrup.

SOSU H blev oprettet i 2018. Siden da har bestyrelse, direktion og ledelse arbejdet målrettet med at udvikle og konsolidere organisationen og opbygge stærke og bæredygtige strukturer inden for pædagogik, administration, ledelse, økonomi- og resursestyring.

SOSU H har til opgave at give elever på social- og sundhedsuddannelserne og den pædagogiske assistentuddannelse samt deltagere på efter- og videreuddannelse rammerne for at opnå stærke og relevante kompetencer til at løse opgaverne på det arbejdsmarked, de uddannes til. Samtidig opnår elever og deltagere på SOSU H de bedst mulige forudsætninger for et godt arbejdsliv.

Bestyrelse

Der har været afholdt fire bestyrelsesmøder i 2023. Bestyrelsen har i 2023, i forlængelse af arbejdet med den nye strategiplan og det gennemgående fokus på bæredygtighed, vedtaget en opdateret grundfortælling og gennemført en temadrøftelse med fokus på velfærdsuddannelser, dansk kundskaber og læsefærdighed med fokus på skolens aktuelle indsatser.

Referater, vedtægter, oplysninger om bestyrelsens medlemmer mm. findes på skolens hjemmeside.

Ledelse

Skolens direktion udgøres af Direktøren, Uddannelsesdirektør og Resursedirektør.

Chefgruppen repræsenterer hhv. den pædagogiske struktur med fire uddannelseschefer og den administrative struktur med to centerchefer og en chef for organisatorisk udvikling og kommunikation. Hertil kommer et ledelsesniveau, der understøtter den daglige drift.

Lokale uddannelsesudvalg

Det lokale uddannelsesudvalg rådgiver SOSU H i spørgsmål, der vedrører de uddannelser, som er omfattet af udvalgets virksomhedsområde og virker for samarbejdet mellem SOSU H og det lokale arbejdsmarked. Udvalgte temaer i det centrale udvalg i 2024 har været bæredygtighed og bæredygtig uddannelse, mangfoldighed og sammenhæng.

Udvalget består af et centralt udvalg, et udvalg for hver af de tre geografiske søjler (Brøndby/Herlev/Frederikssund, København/Gladsaxe og Hillerød/Helsingør), samt et udvalg for det pædagogiske område. Der afholdes møder i både centrale og lokale udvalg fire gange årligt.

Referater, vedtægter, oplysninger om bestyrelsens medlemmer mm. findes på skolens hjemmeside.

Medarbejderindflydelse

Siden oprettelsen af SOSU H i 2018 har man arbejdet målrettet med at opbygge velfungerende interne samarbejdsfora i form af samarbejdsudvalg og arbejdsmiljøudvalg.

I strategi 2026 er beskrevet mål for udvikling af samarbejdet i SOSU Hs interne samarbejdsfora således at samspillet mellem skolens søjler, centre og adresser hele tiden udvikles. I 2023 er strukturen ændret sådan at det tidligere samarbejdsudvalg og det tidligere arbejdsmiljøudvalg er blevet til et samlet medarbejderindflydelsesorgan (MIO) og der er udarbejdet virksomhedsaftale, struktur og forretningsorden.

Der er 1 centralt MIO og lokale MIO i hver søjle med repræsentation fra både centre og søjler.

Elevråd

På SOSU H har alle elever have mulighed for at yde indflydelse på deres uddannelse og gøre deres stemme hørt. Den demokratiske dannelse, der er en del af skolens pædagogiske tilgang, bidrager til både personlig og faglig udvikling for den enkelte. Demokratiforståelse, dannelse og mulighed for indflydelse er helt centralt for udviklingen af engagerede unge samt for skabelsen af empatiske, nærværende og engagerede fagprofessionelle. Elevrådet giver mulighed for at være med til at drøfte og udvikle nye tiltag, som kan skabe bedre forhold for skolens elever både på det sociale og faglige niveau.

SOSU H har både lokale elevråd og et fælles elevråd, der dækker alle skolens afdelinger. Elevrådet er repræsenteret i SOSU H's bestyrelse og de lokale uddannelsesudvalg.

4.2 Mission

SOSU H's mission er beskrevet i SOSU H's grundfortælling, som blev udviklet af medarbejdere og bestyrelse i 2019 og er opdateret i 2023. Grundfortællingen er et udtryk for de grundlæggende værdier, der kendetegner SOSU H:

Plads til at lære og være. Plads til at skabe og styrke fremtidens velfærd.

På SOSU H uddanner vi dygtige fagprofessionelle, der er kompetente og parate til at gøre en livsvigtig forskel for børn, unge, voksne og ældre med behov for hjælp, støtte og omsorg af høj faglig kvalitet.

Vi bygger broer mellem mennesker. Mellem teori og praksis. Mellem uddannelse og job. Mellem dannelse og uddannelse. Sådan sikrer vi, at vores elever møder mennesker med både viden, færdigheder og empati.

Hos os er der rum til forskellighed. Vi er dygtige til at imødekomme og uddanne elever og kursister med vidt forskellige aldre, kulturer og sociale baggrunde.

I vores fællesskab er der plads til at være, lære, skabe og styrke fremtidens velfærd.

4.3 Vision

Bestyrelsen har primo 2023 vedtaget en strategiplan 2026 med følgende, centrale og overordnede fokusområder:

1. Elever og deltagere på efteruddannelse
2. Organisations- og ledelsesudvikling

3. Økonomisk og resurse-mæssig styring
4. SOSU H's samarbejde med omverdenen

Rammen for strategien er bæredygtighed på tværs af ovenstående områder. Det betyder, at SOSU H i alle sammenhænge vurderer, om indsatserne har en positiv effekt i forhold til skolens overordnede mål, og at indsatserne skaber værdi menneskeligt, socialt, resurse-mæssigt og økonomisk, samt, at SOSU H arbejder efter at tilpasse indsatserne, hvis indsatserne ikke har den ønskede effekt.

På baggrund af den overordnede strategi udarbejdes løbende tidsafgrænsede handleplaner for at operationalisere og konkretisere hvordan målene i strategien opnås. Der er handleplaner på både det pædagogiske og det administrative område.

4.4 Hovedaktiviteter

SOSU H udbyder følgende erhvervsuddannelser:

- Grundforløb+
- Grundforløb 1 og 2
- Social- og sundhedshjælperuddannelsen
- Social- og sundhedsassistentuddannelsen
- Pædagogisk assistentuddannelse
- EUX Velfærd

SOSU H tilbyder følgende forløb målrettet folkeskolen:

- Introforløb
- Brobygningsforløb
- Undervisningsforløb for specifikke klassetrin

SOSU H udbyder ligeledes:

- 10. klasse som EUD 10
- 10. klasse på 20/20-vilkår
- Rekvirerede brobygningsforløb for unge

SOSU Hs kompetencecenter udbyder følgende efter- og videreuddannelse:

- AMU-kurser
- Specielt tilrettelagte kurser inden for social- og sundhedsområdet samt portøruddannelsen
- Efterspurgt indtægtsdækket virksomhed (IDV)

Videnscenter for velfærdsteknologi

SOSU H er fortsat værtsskole videnscenteret i Østdanmark. De to Videnscentre for velfærdsteknologi (Øst- og Vestdanmark) arbejder tæt sammen ud fra en fælles strategi og understøtter i fællesskab SOSU-skolerne i arbejdet med at kvalificere eleverne på både social- og sundhedsuddannelserne og den pædagogiske assistentuddannelse til at møde de teknologiske og digitale krav, der stilles på arbejdsmarkedet. SOSU

H har en velfærdsteknologisk ambassadør i hver geografiske søjle, der understøtter ledelse og undervisere i at integrere og kvalificere anvendelsen af velfærdsteknologi.

Siden 2022 har videnscentrene fået et yderligere fokusområde: bæredygtighed og grøn omstilling. Det betyder bl.a. at alle SOSU-skoler har en bæredygtighedskonsulent som udover fokus på den enkelte skole også har et tæt netværkssamarbejde med andre i samme funktion på andre skoler.

4.5 Årets faglige resultater

Samarbejde og partnerskaber

Mange af skolens faglige resultater opnås via stærke partnerskaber og samarbejder. Partnerskaber er vigtige for SOSU H og det er vigtigt for skolen altid at være en relevant og kompetent samarbejdspartner.

Herunder nævnes eksempler på aktuelle samarbejder.

Brobygning til SOSU

SOSU H har i 2023 indgået i et tæt samarbejde med 6 VUC-institutioner i regionen samt Diakonissestiftelsens SOSU-skole. Fokus er på at skabe stærke overgange fra VUC til SOSU-området. Der er fokus på konkrete rekrutteringsaktiviteter ift. en voksen målgruppe, vejledersamarbejde, faglig udvikling ift. dansk som andetsprog samt og sprogudviklende tiltag og tiltag målrettet elever med læse- og skrivevanskeligheder, herunder fælles kompetenceudvikling på tværs af institutionerne.

Udover det fælles projektsamarbejde, har SOSU H flere bilaterale partnerskaber med VUC-institutioner og erfaringer fra disse samarbejder, som f.eks. "Klar til SOSU" forløb, indgår i projektet og er med til at kvalificere og målrette indsatser.

I 2023 har samarbejdet foregået som et pilotprojekt med omfattende empiri- og dataindsamling frem imod en ansøgning til Region H og EU's Socialfond i foråret 2024 med henblik på projektopstart sommer 2024.

Sammenhængende uddannelsesforløb og styrket faglighed

Vekseluddannelsernes styrke er i høj grad, at man i sin uddannelse skifter imellem skole og oplæring for dermed at opnå de nødvendige kompetencer. Samtidig er den præmis noget, som kan udfordre eleverne. Der er mange skift undervejs i uddannelserne, mange nye fællesskaber på oplæringssteder og på skolen, som de skal forholde sig til og indgå i. I FL enhedens regi (se mere nedenfor vedr. FL enheden), har SOSU H haft et tæt samarbejde med Helsingør Kommune med fokus på at skabe øget sammenhæng mellem skole og oplæring, imellem de to læringsarenaer.

Der er udviklet en e-bog som beskriver projektets indsatser, herunder et koncept for en oplæringsforberedende dag. Materialet har til formål at inspirere oplæringsvejledere og undervisere og har bidrag fra elever, oplæringsvejledere, undervisere, uddannelseskonsulenter og pædagogisk projektmedarbejder fra Helsingør Kommune og SOSU H. Videncenter for velfærdsteknologi har været sparringspartner på flere aktiviteter.

I 2023 er flere aktiviteter udvidet til at foregå på flere af skolens adresser, særligt den oplæringsforberedende dag.

Den vigtige velkomst og opstart – og trivsel

For at sikre nye elever den bedst mulige opstart på deres uddannelse på SOSU H, er der indgået et samarbejde med Companyoung om en digital platform som eleverne på Grundforløb 1 og Grundforløb 2 får adgang til inden de starter på deres uddannelse. Her finder de videoer med de undervisere, der vil møde, de kan se hvordan der ser ud på den adresse, de skal starte på og de kan finde deres skema for den første uge. Med i samarbejdet er også et antal pulsmålinger, hvor eleverne får spørgsmål vedr. bl.a. deres faglige, sociale og personlige trivsel. Det giver undervisere og støttefunktioner muligheden for at gribe hurtigt ind og gå i dialog med elever, der udviser mistrivsel. Samarbejdet er opstartet i FL enhedens regi som pilotprojekt og er på baggrund af positive resultater udbredt til hele SOSU H og forventes at være i drift i 2024.

Udviklingsaktiviteter

Det pædagogiske område - kompetenceudvikling

I regi af FL-enheden har skolen, i samarbejde med Københavns Professionshøjskole, udviklet materialer og kompetenceudviklingsforløb med fokus på sprogudviklende aktiviteter. Formålet er at øge undervisernes kompetencer inden for flersprogs pædagogik for bedst muligt at kunne møde den mangfoldige elevgruppe skolen har. Der er i 2023 udbudt temadag for oplæringsansvarlige med dette fokus og det fortsætter i 2024.

Det elevadministrative område - kapacitetsopbygning

Indsatsen med at udvikle og implementere fælles og robuste arbejdsgange på hele det elevadministrative område er afrundet i 2023. Arbejdsgangene bliver løbende suppleret, kvalificeret og opdateret. I 2023 har et yderligere fokus være på at udvikle og kvalitetssikre skolens tekniske og pædagogiske skemalægning.

I 2023 har SOSU H været central i et samarbejde med de andre SOSU-skoler vedr. en fælles registreringspraksis med henblik på at sikre valide og sammenlignelige data på tværs af skolerne.

Pædagogisk udvikling

SOSU H udvikler løbende den pædagogiske og didaktiske praksis, så den bedst sikrer udviklingen af elevernes og deltagernes faglighed i overensstemmelse med arbejdsmarkedets udvikling og behov.

I 2023 startede processen med at opdatere skolens pædagogiske og didaktiske grundlag på baggrund af den opdaterede grundfortælling og strategiplan 2026.

Bæredygtighed er et centralt tema. Både som medborger og som fagprofessionel i sundhedssektoren skal man bidrage til den grønne omstilling med ændret adfærd både fagligt og personligt. Det er derfor et helt naturligt perspektiv i både uddannelse og dannelse.

SOSU H har opmærksomhed på udvikling af elevernes faglige færdigheder og stolthed. Det sikres bl.a. via simulationsbaseret undervisning og via deltagelse i SKILLS.

SOSU H har en pædagogisk tænketank, der i 2022 arrangerede en pædagogisk metodekonference for alle undervisere og andet pædagogisk personale på skolen. Temaerne herfra har været i fokus i 2023 og indgår i opdateringen af det fælles pædagogiske og didaktiske grundlag i 2023. Der afholdes metodekonference igen i 2024.

Prioritering af øget rekruttering og gennemførelse

SOSU H oprettede i 2021 Finanslovs-enheden (FL-enheden) med henblik på at kvalificere de midler, som de ekstraordinære takstforhøjelser bidrog med til skolens økonomi. FL-enheden har til formål at øge rekrutteringen til vores uddannelser, øge elevernes tilknytning til deres uddannelses og dermed øge gennemførelse via udvikling, afprøvning og evaluering af indsatser og tiltag med høj kvalitet. Se eksempler på FL-enhedens bidrag til udvikling ovenfor.

Der er tilknyttet ekstern følgeforskning til denne særlige indsats. Center for Ungdomsforskning følger således indsatserne og undersøger, hvordan forskellige elevers frafalds- og gennemførselsprocesser forløber over tid på SOSU H.

Derudover er det i 2023 besluttet at iværksætte en undersøgelse af den organisatoriske læring, der er opstået som følge af FL-enhedens organisering, struktur og metode ift. udviklingsprojekter. Undersøgelsen gennemføres i 1. halvår 2024.

SOSU H har arbejdet målrettet med at udvikle et korps af rollemodeller, der fungerer som stolte ambassadører for uddannelserne. Rollemodellerne uddannes bl.a. i formidling og kommunikation med forskellige målgrupper og på sociale medier. Indsatsen er bl.a. båret af skolens deltagelse i "Ung i Velfærd" projektet sammen med øvrige SOSU-skoler med fondsfinansiering. "Ung i Velfærd" er siden kommet på finansloven, og på SOSU H har vi igangsat en strategisk handleplan med fokus på fortsat stærk organisatorisk forankring og rekruttering af nye rollemodeller.

4.6 Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Årets nettoresultat i 2023 blev et overskud på 9,4 mio.kr. og dermed en overskudsgrad på 2,7%. Resultatet er over 20,8 mio.kr. større end det realiserede resultat på -11,4 mio.kr. i 2022.

Følgende væsentlige forhold har blandt andet været med til at påvirke den positive udviklingen i nettoresultatet:

- En øget aktivitet i året med 14,2% flere elever.
- Fortsat målrettet fokus på arbejdet med fastholdelse og specialpædagogisk støtte (SPS).
- En forbedret ressourcetilpasning i forhold til aktiviteten.

Der har været en øget aktivitet i 2023, som har betydet at der har været over 360 (14,2%) flere årselever i forhold til 2022. Aktivitetsstigningen har betydet en øget omsætning på 34,7 mio.kr. (11%), og den samlede omsætning i 2023 nåede således op på 350,1 mio.kr.

Der har været en stigning på stort set alle aktiviteter, men den absolut største stigning er dog på grundforløbene, hvor der især har været en stor søgning til grundforløb 2 med retning mod social- og sundhedsassistentuddannelsen. Stigningen er hovedsagelig koncentreret omkring københavnsområdet, hvor Københavns Kommune for at sikre kvalificerede social- og sundhedsmedarbejdere har initieret en ordning, der giver fuld løn under assistentuddannelsen fra start af på grundforløb 2. Over 80% af indtægtsfremgangen på grundforløbene i forhold til sidste år skyldes denne ordning. Dertil kommer, at der fra 3. kvartal også har været en afledt effekt til hovedforløbene som følge af den øgede tilgang til grundforløbene i 1. halvdel af året. Samlet er aktivitetsstigningen på hovedforløbene for hjælper- og assistentuddannelserne i 2023 øget med 11% i forhold til 2022.

Også i 2023 har der været stor fokus på arbejdet med at reducere frafaldet og øge gennemførelsen, som blandt andet bliver praktiseret via vejledning og SPS-ordningen (specialpædagogiske foranstaltninger). Effekten af arbejdet kan aflæses i frafaldsprocenten, som fx grundforløb 2 i 2022 var reduceret til 5,4% i forhold til 6,7% i 2021, hvilket bidrager direkte til aktivitetsstigningen og en øget omsætning. Se nærmere i afsnittet om målrapportering.

I 2023 har ressourcebehovet været fuldt tæ, og ikke mindst på grund af den øgede aktivitet har det været nødvendigt at ansætte flere medarbejdere. Samlet er der blevet ansat knapt 17 flere årsværk i året, og dermed har der i alt været ansat 494 årsværk på SOSU H i 2023, hvilket er en stigning i årsværkene på 3,5%.

På trods af flere medarbejdere har aktivitetsstyringen udtrykt som årsværk pr. 100 årselever været lavere i 2023 end i 2022, hvor der dog også var en relativt høj ratio for årsværk pr. elev. I alt faldt årsværk pr. 100 årselever i forhold til 2022 med 1,7 til 16,9 årsværk, hvilket stadig er relativt højere sammenlignet med tidligere år. Hvis der alene ses på undervisningsårsværk pr. 100 årselever, så er tallet 13,2 årsværk, som er 1,3 årsværk lavere end i 2022. Også dette er fortsat på et højere niveau sammenlignet med tidligere år. Tallene fremgår at tabel 6-9 i hoved- og nøgletalsoversigten nedenfor.

De samlede omkostninger er i 2023 steget med 16,1 mio.kr. (5,0%). Uden personaleomkostningerne er omkostningerne kun steget med lidt over 2 mio.kr. (2,6%), i lyset af aktivitetsstigningen og en generel inflation på 3,3% i 2023, så har der kun været et begrænset merforbrug i 2023, hvor der dog heller ikke har været afviklet større reparationsarbejder eller lignende, som var tilfældet i 2022.

4.6.1 Hoved- og nøgletaloversigt (5 års oversigt)

Resultatopgørelse (hele kr.)	2023	2022	2021	2020	2019
Omsætning	350.109.796	315.420.786	312.395.454	272.565.575	256.392.300
Heraf statstilskud	312.222.871	273.062.649	277.737.654	241.159.144	229.904.964
Omkostninger	-340.715.698	-324.636.232	-283.181.461	-250.603.785	-245.612.730
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	9.394.098	-9.215.446	29.213.993	21.961.790	10.779.570
Finansielle poster	-43.786	-2.223.685	-2.740.962	-13.712.102	-5.562.156
Resultat før ekstraordinære poster	9.350.312	-11.439.131	26.473.031	8.249.688	5.217.414
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	9.350.312	-11.439.131	26.473.031	8.249.688	5.217.414

Tabel 1

Balance (hele kr.)	2023	2022	2021	2020	2019
Anlægsaktiver	356.229.084	354.046.620	347.033.716	351.146.967	356.089.106
Omsætningsaktiver	108.749.419	91.261.018	111.400.475	89.931.375	74.714.858
Balancesum	464.978.503	445.307.638	458.434.191	441.078.342	430.803.964
Egenkapital	158.405.286	149.054.974	160.494.105	134.021.074	123.771.386
Hensatte forpligtelser	8.070.885	6.760.900	5.112.192	4.647.447	4.813.292
Langfristede gældsforpligtelser	200.783.037	207.195.419	213.552.666	219.855.353	215.810.530
Kortfristede gældsforpligtelser	97.719.295	82.296.345	79.275.228	82.554.470	84.408.756

Tabel 2

Pengestrømsforhold (hele kr.)	2023	2022	2021	2020	2019
Driftsaktivitet	32.097.666	8.088.422	18.665.354	21.911.926	10.954.666
Investeringsaktivitet	-7.924.740	-11.892.004	-564.257	-263.459	-1.632.148
Finansieringsaktivitet	-6.412.382	-6.302.687	-6.248.695	-5.935.167	-6.401.365
Pengestrøm, netto	17.760.544	-10.106.269	11.852.402	15.713.300	2.921.153
Likvider, primo	85.149.169	95.255.438	83.403.036	67.689.736	64.768.583
Likvider, ultimo	102.909.713	85.149.169	95.255.438	83.403.036	67.689.736
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	102.909.713	85.149.169	95.255.438	83.403.036	67.689.736

Tabel 3

Finansielle nøgletal	2023	2022	2021	2020	2019
Overskudsgrad (%) Resultat før ekstraord. poster x 100 / Omsætning	2,7	-3,6	8,5	3,0	2,0
Likviditetsgrad (%) Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristede gældsforpligtigelser	111,3	110,9	140,5	108,9	88,5
Soliditetsgrad (%) Egenkapital ultimo x 100 / Aktiver i alt	34,1	33,5	35,0	30,4	28,7

Tabel 4

Aktivitetmæssige nøgletal

Årselever tilskudsfin. undervisn.	2023	2022	2021	2020	2019
Grundforløb	1.218,9	992,2	1.076,3	972,1	954,0
SOSU Hjælper	338,6	274,9	248,3	223,3	176,0
SOSU Assistent	892,2	828,5	837,0	829,2	769,0
PAU ordinær	227,9	219,7	207,3	199,2	209,0
Introkurser, Brobygning	61,2	58,8	52,2	35,6	52,0
AMU (voksen-/efteruddannelse)	116,3	110,1	82,4	63,9	139,0
ÅU/FVU	7,4	3,2	5,4	1,6	0,0
10. kl.	19,4	24,9	27,8	36,0	41,0
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	2.881,9	2.512,3	2.536,7	2.360,9	2.340,0
Årselever, indtægtsdækket undervisning	38,7	45,0	56,4	58,0	54,0
Årselever i alt	2.920,6	2.557,3	2.593,1	2.418,9	2.394,0
Aktivitetsudvikling i %	+14,2%	-1,4%	+7,3%	+1,0%	14,1%

Tabel 5

Skolehjemsaktivitet (Årselever)	2023	2022	2021	2020	2019
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, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Årsværk fordelt på	2023	2022	2021	2020	2019
Undervisning	384,8	370,2	318,4	283,8	266,0
Udvikling og markedsføring	3,3	4,7	2,8	2,7	8,0
Direktion	3,0	3,0	3,0	3,0	4,0
Ledelse og administration	59,8	56,1	59,5	50,8	50,0
Bygningsdrift	33,1	26,7	23,4	22,6	22,0
Særbevillinger	9,5	16,0	17,6	11,8	4,0
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	493,5	476,7	424,7	374,7	354,0
Indeks 2015 = 100	99,7	96,3	85,8	75,7	71,5
Andel i procent ansat på sociale vilkår *)	2,5%	3,3%	2,3%	2,0%	3,4%
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Tabel 6: Årsværk *) SOSU H har en målsætning om at andelen af ansatte på sociale vilkår udgør min. 3,5%.

Årsværk pr. 100 årselever	2023	2022	2021	2020	2019
Ledelse og administration	2,0	2,2	2,3	2,1	2,1
Øvrige årsværk (Årsværk, der ikke vedrører Ledelse og administration og Undervisningens gennemførelse)	1,7	2,0	1,8	1,7	1,6

Tabel 7

Lønoms-kostninger pr. 100 årselever	2023	2022	2021	2020	2019
Lønoms-kostninger vedr. undervisningens gennemførelse	6.760.713	7.250.401	6.297.618	5.748.076	5.524.421
Lønoms-kostninger øvrige	1.799.741	2.013.938	1.696.309	1.703.903	1.885.188
Lønoms-kostninger i alt pr. 100 årselever	8.560.454	9.264.339	7.993.927	7.451.979	7.409.609
Lønoms-kostninger i pct. af omsætningen	71,4%	75,1%	66,1%	69,2%	74,5%

Tabel 8

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring	2023	2022	2021	2020	2019
Årsværk pr. 100 årselever	16,9	18,6	16,4	15,5	14,8
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	13,2	14,5	12,3	11,7	11,1
Samlede lønoms-kostninger 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 lønoms-kostninger pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	0	0	0	0	0

Tabel 9

Kapacitetsstyring	2023	2022	2021	2020	2019
Kvadratmeter pr. årselev	12,9	14,5	14,2	15,2	15,0
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter (kr.)	582	734	640	457	521
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter (kr.)	136	137	102	106	125

Tabel 10

Finansiell styring	2023	2022	2021	2020	2019
Belåningsgrad (%)	48,8	50,3	51,9	53,4	57,6
Langfristede gældsforpligtelser x 100/of- fentlig ejendomsvurdering					
Finansieringsgrad (%)	57,9%	59,3%	62,3%	62,6%	60,6%
Langfristede gældsforpligtelser x 100 / materielle anlægsaktiver					
Gældsfaktor (gearing)	44,0%	50,5%	52,6%	80,7%	84,2%
Langfristede gæld i alt – (minus etable- ringstilskud, periodiserede anlægstilskud, rente- og afdragsfrie stats-lån og rente- og afdragsfrie kommunal gæld)*100/omsæt- ning i alt					
Andel af realkreditlån med varia- bel rente	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Andel af realkreditlån med af- dragsfrihed	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Tabel 11

4.7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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

4.8 Usikkerhed ved indregning og måling

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

4.9 Usædvanlige forhold

Ledelsen vurderer, at der ikke har været usædvanlige forhold i 2023, der har påvirket skolens drift og/eller resultat.

4.10 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

4.11 Forventninger til det kommende år

SOSU Hs stærke fundament er siden oprettelsen opbygget og forstærket via målrettet organisatorisk og pædagogisk udvikling herunder lokale undervisningsplaner, udvikling og implementering af personalepolitik, fælles og robuste arbejdsgange, gennemgående digitalisering af skolens drift og kontinuerligt fokus på ledelsesudvikling.

I 2024 vil udviklingen på SOSU H være rammesat af Strategi 2026 og båret af et bæredygtigt perspektiv på udvikling og drift. På SOSU H har vi fokus på både social, økonomisk og miljømæssig bæredygtighed.

Der er øget politisk bevågenhed på området, og flere aktuelle politiske aftaler vil sætte afgørende aftryk på skolens fokusområder i 2024. Der er stor opmærksomhed på både rekruttering og gennemførelse samt på kvaliteten af uddannelserne.

Samarbejde og partnerskaber er afgørende for at intentioner og planer bliver til virkelighed og vi kan opnå de ønskede resultater og effekter. SOSU H vil derfor i 2024 have fortsat stort fokus på at udbygge og styrke samarbejdet med andre uddannelsesinstitutioner, med arbejdsmarkedets parter omkring social- og sundhedsuddannelserne og den pædagogiske assistentuddannelse og med centrale aktører inden for beskæftigelsesområdet.

Økonomi

I 2024 budgetteres der med en fortsat, men dog moderat, fremgang i omsætningen og nettoresultatet, således at overskudsgraden forventes at blive over 5% næste år. Fremadrettet i 2025 og 2026 antages den at blive væsentlig lavere, så den gennemsnitlige overskudsgrad for hele perioden 2024-2026 vil blive ca. 2,3%.

Den forventede udvikling i aktiviteten er, at den fortsat vil stige, ikke mindst på grund af den øgede tilgang til hovedforløbene afledt af stigningen på grundforløbene. Imidlertid er der også en forventning om en noget lavere stigningstakt i aktiviteten på grundforløbene fremadrettet. I 2024 budgetteres der overordnet med en lavere stigning i aktiviteten på ca. 7%, hvilket vil være omtrent en halvering i forhold til 2023.

Med de bebudede politiske initiativer med videreførelse af kvalitetsmidlerne og forhøjede taxametre anses det sandsynligt, at omsætningen kan holdes på det nuværende niveau og give plads i økonomien til at fortsætte det betydelige arbejde med fastholdelse af eleverne og øget kvalitet i undervisningen.

Der er i de fremadrettede budgetter indregnet en løbende tilpasning af personaleomkostningerne, således at den nuværende medarbejder/elev-ratio kan fastholdes; herunder med særlig fokus på at undervisningen styrkes og niveauet på lærer/elev-ratioen bevares.

Det nuværende niveau for de øvrige driftsomkostninger forventes fastholdt, ligesom den relative moderate inflation vurderes at forblive uændret.

SOSU H vil fortsat i 2024 have fokus på at decentralisere økonomistyringen og udvikle organisationens forståelse for de økonomiske sammenhænge, så de lokale og overordnede budgetmål nås, samtidig med at prioriteringen og fleksibiliteten i ressourceudnyttelsen optimeres.

4.12 Tilsyn i årets løb

SOSU H har i 2023 modtaget henvendelser fra Undervisningsministeriet om følgende tilsyn:

- Tilsyn om timetal for lærerstyret undervisning: Tilsynet blev afsluttet i 2023, og medførte en tilbagebetaling af undervisningstaksameter for de elever, hvor SOSU H ikke kunne påvise, at der var tilbudt det cirkulærebestemte antal undervisningstimer. SOSU H har i årene, hvor tilsynet har pågået, arbejdet intensivt med at alle grundforløbselever tilbydes lærerstyret undervisning i et minimumsomfang på 26 klokketimer ugentligt, samt skemalægning af alle aktiviteter og sikring af at data om undervisningstimer registreres korrekt.
- Tilsyn om indfrielse af måltal for indgåelse af lærepladsaftaler: SOSU H's udbud af grundforløb 2 på den pædagogiske assistentuddannelse blev udtaget til tilsyn på baggrund af antallet af indgåede lærepladsaftaler i 2022. SOSU H har redegjort for arbejdet med lærepladsaftaler på den pædagogiske assistentuddannelse overfor Undervisningsministeriet. SOSU H har ikke modtaget yderligere fra ministeriet.

5. Målrapportering

5.1 Målrapportering – tabeller

5.1.1 Årselever

Udviklingen i antal årselever de seneste 5 år på EUD, AMU, ÅU og andre uddannelses-/kursusforløb.

Uddannelsesområde	2023	2022	2021	2020	2019
Erhvervsuddannelser, grundforløb	1.177	949	1.033	925	918
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	1.408	1.274	1.243	1.211	1.115
Erhvervsuddannelser, EUX	92	92	93	87	74
Arbejdsmarkedskurser	116	110	82	63	139
Åben uddannelse	4	3	2	0	1
Andet	124	129	139	131	147
Antal årselever i året¹⁾	2.921	2.557	2.593	2.417	2.394

Tabel 12

1) Inkl. udliciterede.

5.1.2 Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Udviklingen i frafald på hhv. grundforløb 1 og grundforløb 2.

Frafald defineres i denne sammenhæng som afbrud uden omvalg tre måneder efter start.

Frafald opgjort i procent	2022	2021	2020	2019	2018
Erhvervsuddannelser, grundforløb 1	7,6%	9,7%	10,2%	NA	NA
Erhvervsuddannelser, grundforløb 2	5,4%	6,7%	6,6%	NA	NA

Tabel 13. Data hentes via Uddannelsesstatistik.dk, der er Børne- og Undervisningsministeriets portal for uddannelsesstatistik. Data for SOSU H som fusioneret skole er først tilgængelige for 2020 og frem.

Målrapporteringen viser frafaldet opgjort i procent på henholdsvis grundforløb 1 og 2.

Siden 2019 som det første hele år for den fusionerede skole, har der været en positiv udvikling i frafaldet for grundforløbene. På grundforløb 1 er frafaldet reduceret med 2,6 procentpoint, mens grundforløb 2 er faldet samlet med 1,2 procentpoint efter en lille stigning på 0,1 procentpoint i 2021.

Der pågår et kontinuerligt arbejde med at fastholde eleverne gennem SPS-arbejdet (specialpædagogiske foranstaltninger) og sikre fortsat høj kvalitet i undervisningen. Arbejdet vil også i 2024 være højt prioriteret og anses som centrale indsatser for at fastholde eleverne og øge gennemførelsen.

Under pkt. 4.5 Årets faglige resultater i ledelsesberetningen er beskrevet flere af SOSU H's indsatser i forhold til opfyldelse af den uddannelsespolitiske målsætning; herunder det målrettede arbejde med øget rekruttering og gennemførelse.

6. Regnskab

6.1 Anvendt regnskabspraksis

6.1.1 Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for SOSU H 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 (oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2023 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

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 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.

Operational leasing

Operational leasing foreligger, når leasinggiver udlejer sine aktiver direkte til leasingtager. Leasinggiver køber og beholder ejendomsretten til det leasede aktiv i hele leasingperioden og bærer den finansielle risiko forbundet med leasingaftalen. Leasingtager påtager sig ingen risiko forbundet med udstyrets værdi ved leasingperiodens udløb. Vedligeholdelsespligten påhviler således leasinggiver og ikke leasingtager.

Ydelser i forbindelse med operational 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

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

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
- Administrative Fællesskaber, værtsinstitution
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Fordelingsnøgler

De indirekte lønomkostninger til undervisere, der er knyttet til undervisningspersonalets tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med fordelingsnøgler baseret på årsværk.

Indirekte omkostninger til undervisning er fordelt med en fordelingsnøgle baseret på årsværk.

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

Indirekte lønomkostninger, til fx ledelse og IT-medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT-udstyr, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årsværk.

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 poster omfatter transaktioner foranlediget af forhold, der ligger uden for institutionens kontrol og klart adskiller sig fra aktiviteter, som vedrører institutionens målopfyldelse, og som ikke ventes at være tilbagevendende.

6.1.3 Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og 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:

Immaterielle anlægsaktiver	5-10 år
Bygninger erhvervet før 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 2011	50 år
Bygningsinstallationer mv. iht. ØAV	10-20 år
Særlige installationer	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 anskaffelsessum på under 50.000 kr. 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 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. 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

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og finansielle instrumenter. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen. Værdipapirer omfatter også aktier/andele i pengeinstitutter og andele i forsyningsvirksomheder.

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 nominel værdi.

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.

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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, 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 og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider, resterende trækingsmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

6.2 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Alle tal i kroner	Note	2023	2022
Statstilskud	1	312.222.871	273.062.649
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	37.886.925	42.358.137
Omsætning i alt		350.109.796	315.420.786
Undervisningens gennemførelse	3	-224.698.944	-210.720.500
Markedsføring	4	-2.873.049	-3.079.318
Ledelse og administration	5	-35.332.357	-32.367.144
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	-570.696	-950.471
Bygningsdrift	7	-55.960.454	-53.648.331
Aktiviteter med særlige tilskud	8	-21.280.198	-23.870.468
Kostafdeling		0	0
Omkostninger i alt		-340.715.698	-324.636.232
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		9.394.098	-9.215.446
Finansielle indtægter	9	2.362.450	268.853
Finansielle omkostninger	10	-2.406.236	-2.492.538
Finansielle poster i alt		-43.786	-2.223.685
Resultat før ekstraordinære poster		9.350.312	-11.439.131
Ekstraordinære indtægter		0	0
Ekstraordinære omkostninger		0	0
Ekstraordinære poster i alt		0	0
Årets resultat		9.350.312	-11.439.131

6.3 Balance pr. 31. december

Aktiver

Alle tal i kroner	Note	2023	2022
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Grunde og bygninger	11	337.080.602	340.719.898
Udgifter til igangværende byggeri	12	3.279.741	2.943.392
Indretning af lejede lokaler	13	3.170.004	3.335.158
Udstyr	14	531.627	342.091
Inventar	15	2.912.572	1.778.528
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		346.974.546	349.119.067
Deposita		9.254.538	4.927.553
Finansielle anlægsaktiver i alt		9.254.538	4.927.553
Anlægsaktiver i alt		356.229.084	354.046.620
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		3.760.897	5.434.970
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		0	0
Andre tilgodehavender		1.578.809	605.037
Periodeafgrænsningsposter		500.000	71.842
Tilgodehavender i alt		5.839.706	6.111.849
Likvide beholdninger		102.909.713	85.149.169
Omsætningsaktiver i alt		108.749.419	91.261.018
Aktiver i alt		464.978.503	445.307.638

Balance pr. 31.december – fortsat

Passiver

Alle tal i kroner	Note	2023	2022
Opskrivninger		0	0
Egenkapital i øvrigt	16	158.405.286	149.054.974
Egenkapital i alt		158.405.286	149.054.974
Hensatte forpligtelser	17	8.070.885	6.760.900
Hensatte forpligtelser i alt		8.070.885	6.760.900
Realkreditgæld	18	153.910.205	159.208.998
Etableringstilskud	19	46.872.832	47.986.421
Langfristede gældsforpligtelser i alt		200.783.037	207.195.419
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		40.845.858	32.073.305
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.157.845	7.604.663
Anden gæld	20	43.369.628	40.068.646
Periodeafgrænsningsposter		345.964	2.549.731
Kortfristede gældsposter		97.719.295	82.296.345
Gældsforpligtelser i alt		298.502.332	289.491.764
Passiver i alt		464.978.503	445.307.638

	Note
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

6.4 Pengestrømsopgørelse

Alle tal i kroner	Note	2023	2022
Årets resultat		9.350.312	-11.439.131
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger		5.742.276	4.879.101
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver		0	0
Ændring i driftskapital:			
Ændring i varebeholdninger		0	0
Ændring i tilgodehavender		272.143	10.033.188
Ændringer i hensatte forpligtelser		1.309.985	1.648.708
Ændring i kortfristet gæld		15.422.950	2.966.556
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		32.097.666	8.088.422
Køb af materielle anlægsaktiver		-3.597.755	-11.457.962
Salg af materielle anlægsaktiver		0	0
Ændring i finansielle anlægsaktiver og finansielle omsætningsaktiver		-4.326.985	-434.042
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		-7.924.740	-11.892.004
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		-5.298.793	-5.189.098
Optagelse realkreditlån		0	0
Etableringstilskud	19	-1.113.589	-1.113.589
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		-6.412.382	-6.302.687
Ændring i likviditet		17.760.544	-10.106.269
Likvider primo		85.149.169	95.255.438
Likvider ultimo		102.909.713	85.149.169
Samlet trækningssret pr. 31. december, kassekredit		0	0
Samlet trækningssret pr. 31. december, byggekredit		0	0
Værdipapirer		0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo		102.909.713	85.149.169

6.5 Noter

- 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**
Ledelsen vurderer, at der ikke har været usædvanlige forhold i 2023, der har påvirket skolens drift og/eller resultat.
- IV. **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**
Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Note	Alle tal i kroner	2023	2022
1	Statstilskud		
	Undervisningstaxameter	243.332.799	206.600.525
	Fællesudgiftstaxameter	30.620.126	30.099.734
	Bygningstaxameter	33.546.542	31.608.449
	Særlige tilskud	4.723.404	4.753.941
	Statstilskud i alt	312.222.871	273.062.649
2	Deltagerbetaling og andre indtægter		
	Deltagerbetalinger, uddannelser	13.704.412	14.987.070
	Anden ekstern rekvirentbetaling	1.248.477	3.662.114
	Administrative fællesskaber, værtsinstitution	421.855	950.471
	Andre indtægter	22.512.181	22.758.482
	Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	37.886.925	42.358.137
3	Undervisningens gennemførelse		
	Løn og lønafhengige omkostninger	-197.453.386	-185.414.511
	Afskrivninger	0	0
	Øvrige omkostninger	-27.245.558	-25.305.989
	Undervisningens gennemførelse i alt	-224.698.944	-210.720.500
4	Markedsføring		
	Løn og lønafhengige omkostninger	-1.676.759	-1.602.900
	Afskrivninger	0	0
	Øvrige omkostninger	-1.196.290	-1.476.418
	Markedsføring i alt	-2.873.049	-3.079.318

Note	Alle tal i kroner	2023	2022
5	Ledelse og administration		
	Løn og lønafhængige omkostninger	-28.505.793	-26.467.556
	Afskrivninger	-114.499	-30.625
	Øvrige omkostninger	-6.712.065	-5.868.963
	Ledelse og administration i alt	-35.332.357	-32.367.144
6	Administrative fællesskaber, værtsinstitutionen		
	Løn og lønafhængige omkostninger	-17.819	-17.819
	Afskrivninger	0	0
	Øvrige omkostninger	-552.877	-932.652
	Administrative fællesskaber, værtsinstitutionen i alt	-570.696	-950.471
7	Bygningsdrift		
	Løn og lønafhængige omkostninger	-11.898.974	-9.421.054
	Afskrivninger	-5.627.778	-4.848.476
	Øvrige omkostninger	-38.433.702	-39.378.801
	Bygningsdrift i alt	-55.960.454	-53.648.331
8	Aktiviteter med særlige tilskud		
	Løn og lønafhængige omkostninger	-10.463.900	-13.993.117
	Afskrivninger	0	0
	Øvrige omkostninger	-10.816.298	-9.877.351
	Aktiviteter med særlige tilskud i alt	-21.280.198	-23.870.468
9	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter og andre finansielle indtægter	2.362.450	268.853
	Realiserede kursgevinster på værdipapirer	0	0
	Finansielle indtægter i alt	2.362.450	268.853
10	Finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	-2.406.236	-2.492.538
	Kurstab på værdipapirer	0	0
	Finansielle omkostninger i alt	-2.406.236	-2.492.538

Note	Alle tal i kroner	2023	2022
11	Immaterielle og materielle anlægsaktiver		
	<i>Grunde og bygninger</i>		
	Kostpris primo	377.249.277	372.852.874
	Tilgang i årets løb	1.073.626	4.396.403
	Afgang i årets løb	0	0
	Overførsler i årets løb	0	0
	Kostpris ultimo	378.322.903	377.249.277
	Opskrivninger primo	0	0
	Opskrivninger i årets løb	0	0
	Tilbageførte opskrivninger	0	0
	Opskrivninger ultimo	0	0
	Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	-36.529.379	-32.083.579
	Af- og nedskrivninger i årets løb	-4.712.922	-4.445.800
	Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0
	Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	-41.242.301	-36.529.379
	Regnskabsmæssig værdi 31. december grunde og bygninger	337.080.602	340.719.898

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT (vurderingsoplysninger for 2022): 411.800.000 kr.

Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering 0 kr.

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Udgifter til igangværende byggeri

Kostpris primo	2.943.392	391.354
Tilgang i årets løb	1.361.707	2.943.392
Afgang i årets løb	0	0
Overførsler i årets løb	-1.025.358	-391.354
Kostpris ultimo udgifter til igangværende byggeri	3.279.741	2.943.392

Note	Alle tal i kroner	2023	2022
13	Immaterielle og materielle anlægsaktiver		
	<i>Indretning af lejede lokaler</i>		
	Kostpris primo	3.527.391	106.716
	Tilgang i årets løb	181.250	3.420.675
	Afgang i årets løb	0	0
	Kostpris ultimo	3.708.641	3.527.391
	Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	-192.233	-106.716
	Af- og nedskrivninger i årets løb	-346.404	-85.517
	Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0
	Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	-538.637	-192.233
	Regnskabsmæssig værdi 31. december indretning af lejede lokaler	3.170.004	3.335.158
14	Immaterielle og materielle anlægsaktiver		
	<i>Udstyr</i>		
	Kostpris primo	3.425.079	3.113.236
	Tilgang i årets løb	329.255	311.843
	Afgang i årets løb	0	0
	Kostpris ultimo	3.754.334	3.425.079
	Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	-3.082.988	-3.040.331
	Af- og nedskrivninger i årets løb	-139.719	-42.657
	Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0
	Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	-3.222.707	-3.082.988
	Regnskabsmæssig værdi 31. december udstyr	531.627	342.091
15	Immaterielle og materielle anlægsaktiver		
	<i>Inventar</i>		
	Kostpris primo	5.216.760	4.439.756
	Tilgang i årets løb	1.677.275	777.004
	Afgang i årets løb	0	0
	Kostpris ultimo	6.894.035	5.216.760
	Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	-3.438.232	-3.133.105
	Af- og nedskrivninger i årets løb	-543.231	-305.127
	Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0
	Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	-3.981.463	-3.438.232
	Regnskabsmæssig værdi 31. december inventar	2.912.572	1.778.528

Note	Alle tal i kroner	2023	2022
16	Egenkapital i øvrigt		
	Egenkapital i øvrigt, saldo primo	149.054.974	160.494.105
	Årets resultat	9.350.312	-11.439.131
	Øvrige bevægelser	0	0
	Egenkapital i øvrigt, saldo ultimo	158.405.286	149.054.974
17	Hensatte forpligtelser		
	Hensatte forpligtelser, saldo primo	6.760.900	5.112.192
	Regulering af hensættelse vedrørende retablering af lejemål	1.309.985	1.648.708
	Hensatte forpligtelser, saldo ultimo	8.070.885	6.760.900
18	Realkreditgæld		
	Skelbækgade 1, 1717 Kbh. V		
	Jyske Realkredit kr. 152.162.000 1,0% (kontantlån - fast forrentet) udløb 2050	135.636.114	140.103.384
	Minersvej 40, 3400 Hillerød		
	Jyske Realkredit kr. 17.827.000 1,0% (kontantlån 2050 - fast forrentet) udløb 2050	15.890.860	16.414.236
	Buddinge Hovedgade, 2860 Søborg		
	Jyske Realkredit kr. 8.618.000 1,0% (kontantlån 2050 - fast forrentet) udløb 2050	7.682.023	7.935.036
	Realkreditgæld i alt	159.208.997	164.452.656
	Afdrag efter 5 år	132.152.010	137.677.196
	Afdrag mellem 1 og 5 år	21.758.195	21.531.802
	Realkreditgæld i alt (langfristede del)	153.910.205	159.208.998
	Afdrag inden for et år	5.298.792	5.243.658
19	Etableringstilskud, Skelbækgade		
	Udbetalt etableringstilskud 2016: kr. 55.679.465 *)	46.872.832	47.986.421
	Saldo ultimo	46.872.832	47.986.421

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

4Note	Alle tal i kroner	2023	2022
20	Anden gæld		
	Skyldig løn	938.980	2.004.351
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	12.702	11.336
	Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	633.986	514.085
	Skyldig feriepengeforpligtelse	10.954.292	10.122.225
	Skyldige indefrosne feriemidler	0	0
	Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	5.298.792	5.243.658
	Øvrige gældsposter	25.530.876	22.172.991
	Anden gæld i alt	43.369.628	40.068.646

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

21 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Institutionen har indgået operationelle lejeaftaler vedr.:

Erhvervslejeforpligtelser	Kontraktperiode	Lejeforpligtelse	Lejeforpligtelse
		2023-p/l	2022-p/l
Adresse:			
Hørkær 22, Herlev	3-6 mdr.	1.832.439	1.088.366
Blågårdsgade 23b København	5 år	39.125.324	0
FGU Nordsjælland, Odinsvej 6, Frederikssund	6 mdr.	124.000	125.900
Gammel Banegårdsvej 35 Helsingør	5 år	3.255.400	408.713
Munkeengen 22-26, Hillerød	6 mdr.	2.804.430	5.580.411
Fremlejekontrakt KVUC, Sankt Petri Passage 1, 4. sal, Kbh.	ult. 2023	0	4.125.859
Øvrige fællesudgifter:			
Blågårdsgade 23B, København	5 år	2.555.000	
FGU Nordsjælland, Odinsvej 6, Frederikssund	6 mdr.	90.000	83.650
Munkeengen 22-26, Hillerød	6 mdr.	598.800	1.040.400
Samlede restforpligtelse		50.385.393	12.453.299
Leasing forpligtelser			
Der er indgået leasingaftaler vedr.:			
Peugeot 5008 / Videncenter	7 mdr.	33.486	57.404
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser i alt		50.418.879	12.510.703

Note Alle tal i kroner

Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

2023

2022

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31/12 337.080.602 340.719.898

Regnskabsmæssig værdi af sikret gæld med pant i ejendomme 159.208.997 164.452.656

- **Udstyr stillet til rådighed af 3-mand**
Institutionen har ikke fået stillet udstyr til rådighed af 3-mand.
- **Kautionsforpligtelser**
Institutionen har ikke indgået kautionsforpligtelser.

6.6 Særlige specifikationer

Alle tal i kr.	2023	2022
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	0	22.620
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	291.082	308.094
Personaleomkostninger		
Lønninger	210.542.617	199.900.553
Pensioner	36.853.406	34.501.044
Andre omkostninger til social sikring	2.620.609	2.515.359
Løn og pensionsomkostninger i alt	250.016.632	236.916.956
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	0	0
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	0	0
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0
Honorar til bestyrelsesvalgt revisor		
Honorar for lovpligtig revision	305.500	305.500
Andre ydelser end revision	354.650	167.405
Revision i alt	660.150	472.905

Specifikation af formålsregnskabet

Formålsregnskab	2023	2022
Statstilskud i alt	312.222.871	273.062.649
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	37.886.925	42.358.137
Omsætning i alt	350.109.796	315.420.786
Omkostninger til undervisnings gennemførelse		
Erhvervsuddannelser	-197.645.562	-184.093.708
EUX	-2.249.688	-1.530.652
AMU	-14.058.889	-15.159.004
Almen voksenuddannelse	-241.459	-224.243
Øvrige erhvervsrettede uddannelser	-1.324.527	-1.213.946
Introduktionskurser mm.	-4.540.564	-3.663.189
Åben uddannelse	-330.250	-197.034
Indtægtsdækket virksomhed	-4.308.005	-4.638.726
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	-224.698.944	-210.720.501
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	-2.873.049	-3.079.318
Institutionsledelse	-3.048.674	-2.860.231
Bestyrelshonorarer	-90.740	-132.849
Administration	-32.192.943	-29.374.064
Omkostninger til ledelse og administration i alt	-38.205.406	-35.446.462
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift)		
Rengøring	-8.516.576	-6.907.119
Forsyning	-4.293.305	-5.109.084
Øvrig drift	-12.124.914	-10.089.880
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	-18.085.521	-18.110.711
Indvendig vedligeholdelse	-3.277.202	-3.098.183
Udvendig vedligeholdelse	-2.201.552	-7.461.152
Bygningsinventar og -udstyr	-6.228.962	-2.241.595
Statens selvforsikring	-33.301	-32.124
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	-54.761.333	-53.049.848

Formålsregnskab	2023	2022
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Særbevillinger Forsøgs- og udviklingsmidler (FOU)	0	-369.306
Specialpædagogisk støtte (SPS)	-5.659.175	-9.266.890
EU-projekter	-192.924	-627.344
Øvrige projekter	-9.860.299	-10.458.128
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	-5.567.800	-3.148.800
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	-21.280.198	-23.870.468
Omkostninger kantinedrift i alt	-1.199.121	-598.482
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	-570.696	-950.471
Finansielle poster i alt	-43.786	-2.223.684
Ekstraordinære poster i alt	0	0
Årets resultat	9.350.312	-11.439.131

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark

Alle tal i kroner	2023	2022	2021	2020	I alt
Indtægter	4.758.624	4.953.296	5.415.915	4.623.117	19.750.952
Direkte og indirekte lønomkostninger	-3.608.109	-4.307.640	-4.979.115	-4.180.222	-17.075.086
Andre direkte og indirekte omkostninger	-484.313	-159.849	-220.779	-334.932	-1.199.873
Resultat i Danmark	666.202	485.807	216.021	107.963	1.475.993
Akkumuleret resultat (egenkapital) Danmark	3.891.005	3.224.803	2.738.996	2.522.975	

Der er kun gennemført IDV i Danmark.

Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

Alle tal i kroner	2020	2021	2022	2023
Kurser	117.022	330.150	695.864	1.454.754
Konsulentopgaver	-9.059	-6.166	113.926	21.239
Udleje	0	0	0	0
I alt akkumuleret resultat	107.963	323.984	809.790	1.475.993

Administrative fællesskaber

Administrative Fællesskaber:

Rengøring og Kantine, Milnersvej 40, 3400 Hillerød

Vært: SOSU H

Medlem: VUC Nordsjælland

Det er påset, at Årsrapporten for 2022 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

IT Center Nord, IT administrativt fællesskab

Vært: IT Center Nord

Videnscenter

Videnscenter for velfærdsteknologi/Øst

Vært: SOSU H

Partnerskoler: SOSU Østjylland, SOSU FVH, ZBC, SOSU Fyn, SOSU STV, Diakonisse-stiftelsen, SOSU Esbjerg, SOSU Syd, SOSU Midt- og Vestjylland, Social- og sundhedsskolen Randers, Bh-Sund, SOSU Nykøbing

Investeringsrammer

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen, angivet i kroner

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Immaterielle anlægs- aktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	1.542.957	329.255	1.677.275
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	1.542.957	329.255	1.677.275

SOSU H har ikke gennemført eller afsluttet investeringsprojekter i 2023, hvor aktiviteten har været forelagt for Finansudvalget.

IT-omkostninger

IT-omkostninger, angivet i kroner	2023	2022
Interne personaleomkostninger til IT *)	756.828	948.183
IT-systemdrift *)	2.186.432	2.739.244
IT-vedligehold *)	9.538.218	8.338.556
IT-udviklingsomkostninger *)	7.200	109.788
Udgifter til IT-varer til forbrug *)	3.044.655	933.450
I alt	15.533.333	13.069.221

*) SOSU H indgår i det administrative IT-fællesskab, IT Center Nord.

IT-systemdrift hos IT Center Nord er inklusive: Onsite personale, IT-vedligehold/udvikling og løbende 3-årig udskiftning af hardware.

SOSU H

Skelbækgade 1

1717 København V

Institutionsnummer 281074