

Bestyrelsen SOSU H (Bestyrelsesmøde den 23.
marts 2021)

23-03-2021 16:00

Teams (virtuelt)

Indhold

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden	1
Punkt 2: Godkendelse af referat	2
Punkt 3: Ekstra bevilling	3
Punkt 4: Plan for udarbejdelse af status for SOSU H	4
Punkt 5: Årsrapport 2020	5
Punkt 6: Finansiell strategi	6
Punkt 7: Resultatlønskontrakt – direktør	7
Punkt 8: Ændring af procedure for resultatlønskontrakt	8
Punkt 9: GDPR rapport 2020	9
Punkt 10: Eventuelt	10

Punkt 1 bilag 1

Bestyrelsen

Dato: 23. marts 2021 kl. 16.00 til 18.30

Emne: Godkendelse af dagsorden til mødet dem 23. marts 2021

Baggrund

Der vedlægges et forslag til dagsorden. Forslaget er drøftet på forretningsudvalgets mødet den 9. marts 2021.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen godkender forslaget til dagsorden.

Sagsfremstilling

Det centrale punkt på dagsordenen er godkendelse af Årsrapporten for 2020.

Godkendelse af årsregnskabet er punkt 5 på dagsordenen, fordi revisor deltager på mødet fra kl. 16.30-17.15

SOSU Hs to revisorer Jesper Randall Petersen og David Kastor Nielsen fra PWC redegør for Årsrapporten 2020 og revisionen.

Punkt 1 bilag 2

Bestyrelsen

Dato: 23. marts 2021 kl. 16.00 -18.30

Emne: Forslag til dagsorden til bestyrelsesmødet den 23. marts 2021

- 1. Godkendelse af dagsorden**
Bilag 1. Forslag til dagsorden den 23. marts 2021
- 2. Godkendelse af referat**
Bilag 1. Indstillingsnotat
Bilag 2. Referat af mødet den 17. december 2020
- 3. Ekstra bevilling**
Bilag 1. Indstilling
- 4. Plan for udarbejdelse af status for SOSU H**
Indstillingsnotat
- 5. Årsrapport 2020**
Bilag 1. Indstillingsnotat
Bilag 2. Revisionprotokol til årsrapport 2020
Bilag 3. Årsrapport 2020
Bilag 4. Bestyrelsestjekliste og bestyrelsens stillingtagen 2020
Den statsautoriserede revisor deltager under punktet
- 6. Finansiell strategi**
Bilag 1. Indstillingsnotat
Bilag 2. Finansiell strategi 2021
- 7. Resultatlønskontrakt – direktør**
Bilag 1. Indstillingsnotat
Bilag 2. Dokumentation kontrakt 2020
Bilag 3. Udkast kontrakt 2021
- 8. Ændring af procedure for resultatlønskontrakt**
Bilag 1. Indstillingsnotat
- 9. GDPR rapport 2020**
Bilag 1. Indstillingsnotat
Bilag 2. Årsrapport 2020 – foreløbige resultater
- 10. Eventuelt**

Punkt 2 bilag 2

Bestyrelsen

Dato: 23. marts 2021 kl. 16.00 til 18.30

Emne: Referat af bestyrelsesmødet den 17. december 2021

Baggrund

Der har været udsendt et referat af bestyrelsesmødet den 17. december 2020. Der er ikke indkommet bemærkninger til referatet.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen tager det godkendte referat til efterretning.

Sagsfremstilling

Der er vedlagt et bilag 2.2 – Det godkendte referat fra mødet den 17. december 2020.

Referat

Bestyrelsesmøde, SOSU H, den 17. december 2020

17. december 2020 kl. 16.00 til 18.00 Sted: Teams

Deltagere:

Nanna Højlund
Vagn Majland
Janine Almy
Karsten Søndergaard
Dorte Tind Jørgensen
Katja Kayser
Lene Lindberg
Pia Ludvigsen
Line Bach Holm
Chanette Andersen

Fra SOSU H:

Jeppe Rosengård Poulsen
Anette Macko
Gitte Brodersen
John Steffensen

Afbud:

Sisse Marie Welling
Niels Ulrik Sørensen

Dagsorden:

1. Godkendelse af dagsorden
2. Godkendelse af referat fra den 23. september 2020
3. Kvartalsrapport 3. kvartal 2020
4. Budget 2021-23
5. Trepartsaftale om flere faglærte og flere elever til sundheds- og omsorgsområdet
6. Orientering vedrørende covid-19
7. Forslag til plan for bestyrelsens arbejde i 2021 med grundlaget for en ny strategiplan

8. Orientering om udpegning til lokalt uddannelsesudvalg
9. Orientering fra SOSU H
10. Forslag til årshjul og mødedatoer i 2021
11. Eventuelt

Referat:

1. Godkendelse af dagsorden

Det udsendte forslag til dagsorden blev godkendt.

2. Godkendelse af referat af mødet den 23. september 2020

Referatet af bestyrelsesmødet den 17. juni 2020 var godkendt skriftligt, og bestyrelsen havde ikke yderligere bemærkninger.

3. Kvartalsrapport 3. kvartal 2020

Der var udsendt en Kvartalsrapport for 3. kvartal 2020.

Anette gennemgik status for SOSU Hs økonomi efter 3. kvartal samt prognosen for 2020.

Prognosen forudser et pænt overskud på driften i 2020 på knap 8 mio. kr.. Den vigtigste årsag er større søgning til skolen, der betyder 145 flere årselever end budgetteret. Derfor er det forventet, at SOSU H kommer ud af 2020 med et overskud, selv efter at kurstabet fra låneomlægningen bliver realiseret pr. 31. december 2020.

Overskuddet hænger desuden sammen med ekstraordinære indtægter. Det drejer blandt andet om ekstra midler fra ministeriet til dækning af manglende indtægter fra AMU samt øgede omkostninger som følge af covid-19. Der er desuden en ekstraordinær indtægt fra tilbagebetaling af for meget betalt grundskyld.

Direktionens linje er, at i takt med det øgede elevtal er der tilsvarende ansat undervisere og medarbejdere. Siden efteråret har det desuden været nødvendigt at leje yderligere undervisningslokaler hos KVUC i St. Petri Passagen.

Kvartalsrapporten indeholdt ikke uddannelsesstatistik for erhvervsuddannelsesområdet. Anette uddybede, hvorfor sammenlægningen af data i Easy (der lukker med udgangen af 2020) fra de tidligere skoler og den efterfølgende overførsel til UDDATA+ har betydet, at det i efteråret ikke har været muligt at trække de data, der er grundlaget for uddannelsesstatistikken.

Formanden pegede på, at det er vigtigt at der kan genereres data, der kan vise udviklingen på uddannelserne, især på et tidspunkt, hvor der er stort fokus på velfærdsuddannelserne.

Anette oplyste, at overførelsen af data i første omgang har været de igangværende forløb. Overførelsen af afsluttede forløb efter planen skal ske i foråret 2021. Det blev aftalt, at skolen på vegne af bestyrelsen kontakter ministeriet og betoner betydning af, at skolen bliver i stand til at redegøre for udviklingen over tid.

Gitte gennemgik udviklingen på VEU-området. Der gennemføres uddannelse virtuelt, men fx Covid-19 kurset er godkendt til at blive gennemført med fysisk fremmøde. Der arbejdes på at finde en løsning på portøruddannelsen. Den er ramt af nedlukningen, men da uddannelsen retter sig mod sygehusområdet, kan uddannelsen måske få dispensation.

Det blev spurgt til, hvad konsekvensen af covid-19 har været for aktiviteten på AMU-området. Det blev aftalt, at der udsendes en status på faldet i aktivitet sammen med referatet.

4. Budget 2021-23

Der var udsendt en forslag til budget for 2021-2023.

Anette redegjorde for, at forslaget bygger på en 3-årig budgetmodel for ledelsesmæssigt at få et langsigtet syn på udviklingen. Budgettet bygger på en fremskrivning af det forventede antal elever de kommende tre år. Fremskrivningen af antallet af elever kobles med behovet for undervisere og øvrige medarbejdere samt behovet for bygninger (og dermed drift).

Forslaget til budget blev udsendt samme dag som forslaget til Finansloven blev offentliggjort. De ekstra bevillinger til SOSU-skolerne er derfor ikke indregnet i budgettet. Beregninger viser, at det for SOSU H vil betyde omkring 18 mio. kr. i hvert af de tre år. Pengene kommer i form af taksforhøjelser, og vil blive anvendt til at forbedre uddannelsen for eleverne.

Budgettet blev godkendt, og bestyrelsen forventer en revideret udgave, der indregner de ekstra indtægter.

5. Trepartsaftale om flere faglærte og flere elever til sundheds- og omsorgsområdet

Der var udsendt den del af trepartsaftalen, der vedrører det offentlige område.

Formanden indledte punktet og gennemgik de væsentligste punkter i aftalen. Formanden fremhævede aftalen om løn til GF2 elever over 25 år, der forventes at give en øget søgning. Der skal desuden forhandles nye 5-årige dimensioneringsaftaler for de tre erhvervsuddannelser.

Formanden fremhævede, at det er en forholdsvis stor andel af AUB-midlerne, der går til det offentlige velfærdsområde, og at der dermed også er en forventning om synlige resultater.

Jeppe nævnte, at direktionen i første omgang har fokus på, hvordan samarbejdet med praktikken kan udvikles samt en styrkelse af EUX. Der kommer et oplæg til indsatser på det næste bestyrelsesmøde.

Janine spurgte til, hvorfor der i budgettet er indregnet et svagt faldende elevtal i 2022 og 2023, når målet er en øget rekruttering og mulig højere dimensionering. Jeppe svarede, at tallene i budgettet

bygger på en antagelse om, at efter covid-19 vil være færre, der skifter branche, og fortsat konkurrence om at rekruttere de unge.

Det blev desuden nævnt, at der bør være opmærksomhed på at øge søgningen til den pædagogiske assistentuddannelse. Katja nævnte, at Københavns Kommune har flere indsatser i gang i forhold til at øge overgangen fra GF2 til hovedforløbet, samt at kommunen som forsøg har ansat 30 voksne i et læringsforløb, hvor de med løn følger en social – og sundhedsassistent. Forhåbningen er, at de efterfølgende begynder i uddannelse.

Chanette oplyste, at elevrådet arbejder med at synliggøre uddannelsen, så synet på uddannelsen bliver ændret. Det er forkert, hvis elever vælger uddannelse ud fra en forventning om, at det kan enhver finde ud af.

Bestyrelsen drøftede på den baggrund, at der bør være opmærksomhed på, at det er de rette elever, der søger uddannelsen. Det blev fremhævet, at der er brug for synliggørelse af karriereveje – både inden for området og gennem videreuddannelse.

6. Orientering vedrørende covid-19

Der var udsendt en orientering, der var blevet overhalet af udmeldingen om, at skolen igen den 9. december lukkede for fysisk tilstedeværelse.

Jeppe redegjorde for, at det var delvist forventet, og at der heldigvis var erfaringer fra forårets nedlukning, så nedlukningen er forløbet fornuftigt.

Til forskel fra foråret gennemføres prøver med fysisk tilstedeværelse og censor deltager virtuelt. Der er desuden lektiecafeer, hvor sårbare elever, der ønsker det, kan komme på skolen.

Jeppe fremhævede, at inden nedlukningen havde der været gjort et stort arbejde med smitteopsporing og rådgivning til elever og pårørende. Det havde haft den positive effekt, at der nærmest ikke har været smitte mellem eleverne på skolen. Smittede elever – og enkelt medarbejdere – er smitte andre steder end på skolen.

7. Forslag til plan for bestyrelsens arbejde i 2021 med grundlaget for en ny strategiplan

Der var udsendt et bilag med et forslag om, at bestyrelsen på møderne i 2021 gør status på fusionen og SOSU Hs udvikling, herunder evaluerer bestyrelsens funktion. Der skal gennemføres ny udpegning til bestyrelsen med udgangen af 2021.

Bestyrelsen drøftede oplægget. Der blev peget på, at der bør indgå en status og evaluering af fusionen og fusionsprocessen.

Bestyrelsen betonedede, at denne proces ikke må bremse de opgaver og initiativer, der er brugt af bestyrelsen arbejder med det kommende år.

Skolen bekræftede, at den beskrevne proces ikke vil påvirke bestyrelsens opgaver og initiativer i 2021. Der er brug for, at den ny udpegede bestyrelse definerer udviklingsmål for SOSU Hs udvikling

i den kommende bestyrelsesperiode og en status på fusionen og fusionsprocessen kan indgå i det kommende arbejde med målene for skolens udvikling.

Med bemærkningerne indgår forslaget i bestyrelsens arbejde det kommende år.

8. Orientering om udpegning til lokalt uddannelsesudvalg

Der var udsendt et bilag, der redegjorde for, at det lokale uddannelsesudvalg er etableret og er i gang med arbejdet. Der er holdt to møder i hver af de fem udvalg.

Der skal være en forbindelse mellem bestyrelsen og det lokale uddannelsesudvalg. Det er foreslået, at der er et fælles møde mellem bestyrelsen og det lokale uddannelsesudvalg i forbindelse med 2. møde i 2021.

Der er interesse for, at mødet omfatter alle medlemmer af det lokale uddannelsesudvalg. Der udarbejdes et forslag til, hvordan medlemmerne af udvalgene og bestyrelsen kan mødes – det vil med skolerepræsentanter dreje sig omkring 90 deltagere.

Der kommer et orienteringspunkt på bestyrelsens dagsorden om det lokale uddannelsesudvalg.

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

9. Orientering fra SOSU H

Der var udsendt et bilag med orientering fra SOSU H.

Jeppe nævnte knivoverfaldet, der fandt sted på St. Petri. Det var håndteret særdeles godt af medarbejdere og elever. Det har alligevel givet anledning til, at skolens beredskabsplaner bliver eftersat.

Videnscentret for velfærdsteknologi har fået bevilling til yderligere 4 år. Samtidig er der indledt et samarbejde med det Center Vest (Ålborg), om et tættere samarbejde og en ny struktur, der vil give bedre kontakt til de øvrige SOSU-skoler.

Endelig nævnte Jeppe, at det var en stor indsats som medarbejderen på skolen havde ydet i 2020. Der er kommet flere elever og dermed nye kolleger. Der er etableret undervisning på en ny adresse. Det lokale uddannelsesudvalg er i gang, og arbejdet med de lokale undervisningsplaner er i fuld gang. Oven i dette har der været mange opgaver i forhold til covid-19 - to nedlukninger, ombygninger flytning af medarbejder mv.

Formanden anerkendte den store indsat, og bad Jeppe hilse medarbejderne og takke for indsatsen.

10. Forslag til årshjul og mødedatoer i 2021

Der var udsendt et forslag til mødedatoer i 2021 samt enkelte forslag til punkter på årets møder.

Bestyrelsen godkendte det udsendte forslag.

11. Eventuelt

Det var Dorte Tind Jørgensens sidste bestyrelsesmøde. Formanden takkede Dorte for hendes store indsats på skolen og i bestyrelse både før, under og efter fusionen. Dorte takkede ligeledes for samarbejdet gennem årene.

Formanden ønskede alle en god juleferie – og Katja mindede om den store gruppe medarbejdere i sundhedsvæsenet, der står over for den nye store opgave med at indlede vaccinationerne mellem jul og nytår.

Punkt 3 bilag 1

Bestyrelsen

Dato: 23. marts 2021 kl. 16.00 til 18.30

Emne: Ekstra bevilling på Finanslov 2021 – oprettelse af en særskilt enhed

Baggrund

Der er kommet ekstrabevilling på finansloven for 2021, hvor SOSU-skolerne tilføres ekstra midler, der medvirke til at styrke uddannelser og elevernes gennemførelse. SOSU H tilføres ca.19 millioner i ekstra taksametertilskud om året i fire år.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen drøfter orienteringen og tager den til efterretning.

Sagsfremstilling

Direktionen har besluttet, at det ekstra taksametertilskud skal anvendes efter formålet, og derfor ikke bør indgå i den ordinære drift. Det arbejdes efter en foreløbig plan, hvor der oprettes en særlig enhed (kaldet FL-enheden), og at enheden nedlægges, når den ekstra bevilling ophører.

Enheden skal i bevillingsperioden arbejde med de konstaterede indsatser, der kan fremme rekruttering og øge gennemførelsen, og hvor der ikke er resurser til disse opgaver i den daglige drift i centre og søjler.

Der vedlægges et **bilag 3.2** – der beskriver rammerne for enheden og pædagogiske grundlag.

FL enheden – en organisatorisk funderet taskforce

Mål og formål

Enheden skal i bevillingsperioden arbejde med de konstaterede indsatser, der kan fremme rekruttering og øge gennemførelsen, og hvor der ikke er resurser til disse opgaver i den daglige drift i centre og søjler.

Enheden har som mål, at indsatserne bliver etableret, og der opbygges rutiner og procedurer, samt at der etableres en forankring i SOSU Hs nuværende struktur, så indsatserne kan fortsætte, efter at enheden ophører.

Ud over de meget konkrete indsatser, der beskrives nedenfor, har enheden også nogle mere indirekte fokusområder, der antages at have stor betydning for både rekruttering og gennemførelse:

- at styrke og understøtte elevernes arbejde med faglig stolthed og fagidentitet. De skal opleve og føle, at de kan noget, at de bliver til noget og at de bliver anerkendt. At det, de er og det, de kan, er helt centralt i vores velfærdssamfund. Eleverne uddanner og danner sig til fag, funktioner og jobs som udgør et fundament i samfundet. På den måde er der en tydelig kobling mellem enheden og SOSU Hs pædagogiske og didaktiske grundlag og det fokus på den faglige dannelse, der er så vigtigt i uddannelsesforløbene.
- at skabe og understøtte fællesskaber – både de sociale og de faglige. Som mennesker har vi behov for at føle os som en del af et større fællesskab, at vi er en del af noget meningsfuldt. Også her er der en tydelig kobling til det pædagogiske og didaktiske grundlag og det fokus på demokratisk dannelse, der beskrives dér: Demokratisk dannelse sker gennem aktiv deltagelse i fællesskaber på skolen, på arbejdspladsen, i samfundet og i verden.

Resurser

FL-enhedens drift er knyttet til den ekstrabevilling på Finansloven for 2021, hvor SOSU H tilføres ca. 19 millioner i ekstra taksametertilskud om året i fire år. Enheden nedlægges, når den ekstra bevilling ophører.

Organisatorisk

Enheden placeres under chefen for Center for Vejledning og Studiestøtte, primært fordi en række af enhedens opgaver er beslægtede med opgaverne i centeret. Denne placering giver derfor bedst sikkerhed for, at der ikke sker dobbeltarbejde eller der igangsættes beslægtede indsatser. Det vil uden kunne forventes, at når enheden nedlægges, så vil indsatser, der fortsætter, blive forankret i centeret.

Enheden ledes af en projektleder – på samme niveau som andre ledere i organisationen.

Alle nye indsatser skal godkendes i enhedens styregruppe inden de igangsættes. Styregruppen består af uddannelseschefer og centerchefer. Formand for styregruppen er skolens direktør.

Indsatserne rammesættes af en projektbeskrivelse med en beskrivelse af indsatsen, forventede effekter, tidsplan, forventet resurseforbrug, herunder eventuel deltagelse af medarbejdere fra centre eller søjler.

Enheden bemannes med medarbejdere, der er eller bliver ansat på SOSU H samt eventuelt medarbejder der frikøbes fra praktikken og eventuelt enkelte fra andre uddannelsesinstitutioner.

Når medarbejdere fra enheden har brug for at samarbejde med medarbejdere i søjler eller centre skal det aftales med de pågældende chefer.

Medarbejderne i enheden skal som udgangspunkt ikke udføre funktioner eller opgaver, der i dag udføres af medarbejdere på SOSU H.

Enheden opbygges i takt med, at der defineres og udvikles indsatser. Det er direktionen, der på baggrund af indstilling fra styregruppen beslutter udbygningen af enheden.



Rekruttering

FL-enheden har til formål at etablere og udvikle samarbejdet med andre uddannelsesinstitutioner og praktikken med henblik på at øge rekrutteringen.

SOSU H har som mål at udvikle og fremme samarbejdet med andre uddannelsesinstitutioner. FL-enheden skal arbejde med etablering og udvikling af kontakter og samarbejde.

Fokus er strukturelt og konkret samarbejde
Samarbejde vejledersamarbejde med KP vedr. smidige overgange til/fra sygeplejerskeuddannelsen/ SOSU assistentuddannelsen – tydeligere fokus på karriereveje i samarbejde med KP
Samarbejde med FGU og VUC . Indsatsen kan f.eks. konkret være udlån af et underviserkorps fra SOSU H til etablering af en sundhedslinje
Samarbejde med folkeskoler
Samarbejde med KUI (kommunale ungeindsatser). Her skal Cph Skills samarbejdet inddrages
Øget fokus på EUX som uddannelsesmulighed – herunder styrket samarbejde med gymnasier om elever, der falder fra på 1. år i STX
Jobcentre – herunder særligt fokus på voksne, der er i gang med brancheskift

Enhedens medarbejdere kan fx i forhold til KP samarbejde med en medarbejder på SOSU H, der har viden om godskrivning mv. for sygeplejerskestuderende, men det er medarbejderne i enheden, der etablerer kontakten til KP, samt eventuelt udarbejder de nødvendige procedurer. Når enheden op-hører, er det evt. en vejleder, der overtager den etablerede kontakt.

Der er igangsat et arbejde med at skabe kontakt til FGU. Der er flere muligheder for, at et samarbejde med FGU kan øge rekrutteringen. Enheden kan gå ind og videreføre arbejdet samt udvikle det, så der blive etableret faste rammer. Det vil være ledelsen i søjlerne og direktionen, der afgør omfanget og rammerne for, hvad SOSU H kan bidrage med.

Gennemførelse

FL-enheden har til formål at etablere og udvikle samarbejdet med andre uddannelsesinstitutioner og praktikken med henblik på at øge gennemførelsen.

Det antages, at hvis der etableres en bedre kontakt mellem skolen og praktikken, så vil det kunne forbedre gennemførelsen.

Antagelsen bygger på viden fra de seneste gennemførte projekter for AUB-midler, formulerede ønsker fra praktikken samt udsagn om, at praktikvejlederne har brug for både viden og bedre information om uddannelserne.

Der har fx været positive erfaringer fra projekterne med mentorer og "undervisningsassistenter". Det er funktioner, der ikke er økonomi til i den normale drift. Enheden kan opbygge og afprøve løsninger, der er bæredygtige efter at enheden ophører. Enheden kan udvikle og afprøve i samarbejde med en enkelt eller to medarbejdere på SOSU H med viden om emnet.

Der er brug for nye indsatser, der kan forbedre overgangen mellem GF2 og hovedforløbet.

Etablering af kontakt til praktikvejlederne har som mål at forbedre sammenhængen mellem skole og praktik på flere niveauer. Denne indsats vil sandsynligvis kræve, at nogle af medarbejderne i enheden er frikøbte kommunale medarbejdere. Målet her vil ligeledes være, at enheden udvikler og etablerer indsatser.

Fokus er den pædagogiske opgave tæt på eleven
Fortsættelse og udbredelse af de initiativer, der - med stor succes - er i gangsat med AUB midler i slutningen af 2020
Intensiveret samarbejde mellem praksis, arbejdsgiver og skole ift. elevens samlede og sammenhængende uddannelsesforløb
Samarbejde med praksis i form af sparring med praktikvejledere omkring aktuelle og presserede temaer. Det kan f.eks. være en ny målgruppe eller sproglige udfordringer
Anvende resultaterne fra evalueringer i direkte indsatser både på skolen, i praktikken, samt i overgangen

Metode

Forudsætningen om, at indsatserne skal være bæredygtige (skal kunne fortsætte), når enheden ophører, betyder, at der skal foregå en omfattende dokumentation af indsatserne.

Det er vigtigt, at arbejdet styres ud fra, at der opstille nogle antagelser om indsatsernes effekt, og at effekten dokumenteres – og indsatserne eventuelt tilpasses og afprøves igen.

En del af fundamentet for enhedens arbejde skal være aktuel data og viden fra f.eks. trivselsundersøgelser, tilfredshedsundersøgelser, forsknings- og udviklingsprojekter og best practise – alle datakilder som kan være interne og/eller eksterne. Der kan desuden være behov for medarbejdere med analysekompetencer i enheden.

Enheden kan desuden være opsøgende i forhold til andre uddannelser og/eller uddannelsesinstitutioner, der har konkret viden om, eller afprøver indsatser med øget rekruttering og gennemførelse som mål.

Punkt 4 bilag 1

Bestyrelsen

Dato: 23. marts 2021 kl. 16.00 til 18.30

Emne: Udarbejdelse af status for SOSU H

Baggrund

Bestyrelsen besluttede på sit møde den 17. december 2020, at der skulle gennemføres en status på SOSU H i løbet af 2021.

SOSU Hs udvikling er desuden kommet så langt, at det ikke længere er meningsgivende, at målene for skolens udvikling tager udgangspunkt i gennemførelsen af en fusion af to skoler. Det vil nu give mening at sætte mål for SOSU H som en samlet skole.

Der skal være en ny udpegning til bestyrelsen med udgangen af 2021, og den ny udpegede bestyrelse skal konstituere sig pr. den 1. maj 2022.

Det vil være relevant, at bestyrelsen i løbet af 2021 gør status på bestyrelsens funktion og skolens udvikling i den første bestyrelsesperiode, så den kommende bestyrelse har et grundlag at arbejde videre på.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen drøfter udarbejdelsen af en status for SOSU Hs udvikling samt drøfter, hvilke områder der ønskes yderligere informationer om.

Sagsfremstilling

Udgangspunktet for en evaluering af SOSU Hs udvikling siden fusionen i 2018 kan tage udgangspunkt i de mål, som bestyrelsen opstillede i 2018.

Vision for den fusionerede skole – maj 2018

De to bestyrelser besluttede på et møde den 22. maj 2018 ansøgningen om fusionen, og samtidig vedtog de to bestyrelser et visionspapir, der skulle sætte retningen for den fusionerede skole.

Visionspapiret tog udgangspunkt i en overordnet vision og fire bæredygtighedsprincipper:

Vision

På SOSU H er eleven og kursisten i centrum. Vi er ambitiøse på uddannelserne og fagets vegne og tilbyder elever og kursister de bedste betingelser for at udfolde deres potentiale, så de er attraktiv arbejdskraft indenfor velfærdsområdet samt motiveret for gode job,- karriere- og videreuddannelsesmuligheder. Vi involverer elever, medarbejdere og interessenter i drift og udvikling af SOSU H.

Fire bæredygtighedskriterier

SOSU H arbejder ud fra fire bæredygtighedsprincipper:

1. Faglig bæredygtighed

SOSU H har en pædagogisk profil, hvor didaktisk variation og differentiering sikrer, at vi imødekommer elevernes og kursisternes ressourcer og behov og understøtter deres lærings- og arbejdsmarkedsparathed. Vi arbejder i læringsfællesskaber, hvor den nyeste pædagogiske, fagfaglige viden og forskning tilføjes eksisterende viden og praksis.

2. Udviklings- og omverdensbæredygtighed

Flere elever skal gennemføre en erhvervsuddannelse. Flere elever skal tilbydes uddannelse i nærområdet. SOSU H bygger bro til og fra grundskolen, vi styrker samarbejdet med vores interessenter på alle niveauer for at rekruttere flere unge til erhvervsuddannelserne samt sikrer at flest mulige elever gennemfører deres uddannelse.

3. Udviklingsbæredygtighed

SOSU H prioriterer faglig udvikling højt. Vi er innovative og eksperimenterende i samarbejdet med aktørerne indenfor uddannelsesområdet. Vi udvikler nyt og er dagsordenssættende for faglig udvikling af uddannelser og fag, samtidig holder vi altid fokus på attraktive læringsmiljøer for såvel unge som voksne.

4. Økonomisk bæredygtighed

SOSU H er Danmarks største SOSU skole. Det potentiale udnytter vi til at sikre de bedste uddannelser på bedst mulige vilkår, så behovet for og ønsker om udvikling, aktiviteter og nye tiltag går hånd i hånd med driften.

Information om udviklingen inden for de fire bæredygtighedskriterier:

1. Faglig bæredygtighed

Bestyrelsen har arbejdet med SOSU Hs grundfortælling, det fælles pædagogiske didaktiske grundlag, og på det grundlag er udviklingen af de lokale undervisningsplaner i gang.

Kriteriet indeholder desuden et mål om den geografiske dækning og for samarbejdet med kommuner og regionen.

Er der områder, som bestyrelsen ønsker særligt fokus på i evalueringen?

2. Udviklings- og omverdensbæredygtighed

Der vil indgå en samlet oversigt over udviklingen af antallet af elever fordelt på uddannelser mv. i evalueringen.

Vil desuden blive udarbejdet en redegørelse for samarbejdet med andre interessenter om at øge antallet af elever, samt øge gennemførelsen.

Er der områder, som bestyrelsen ønsker særligt fokus på i evalueringen?

3. Udviklingsbæredygtighed

Kriteriet omfatter mål for organisationsudviklingen – herunder opbygningen af interne og eksterne samarbejdsfora.

Under dette kriterie er der desuden mål for ledelsesudviklingen samt medarbejdernes kompetenceudvikling.

Er der områder, som bestyrelsen ønsker særligt fokus på i evalueringen?

4. Økonomisk bæredygtighed

Kriteriet omfatter mål for udviklingen af skolens økonomi- og kapacitetsstyring. Der udarbejdes en oversigt over SOSU H økonomiske udvikling siden fusionen.

Herunder at skolens medarbejdere har kompetencerne til at agere tværorganisatorisk og omstille sig i forbindelse med den daglige drift og i forandringsprocesser.

Er der områder, som bestyrelsen ønsker særligt fokus på i evalueringen?

Generelt

Der udarbejdes som nævnt statuspapirer om udviklingen i antallet af elever og deres fordeling på uddannelser mv. samt over den økonomiske udvikling.

Der gennemføres årlige elevtilfredshedsundersøgelser, virksomhedstilfredshedsundersøgelser og periodiske medarbejdertilfredshedsundersøgelser. Disse undersøgelser vil ligeledes indgå i materialet til bestyrelsen.

Punkt 5 bilag 1

Bestyrelsen

Dato: 23. marts 2021 kl. 16.00 til 18.30

Emne: Godkendelse af Årsrapport 2020

Baggrund

Bestyrelsen godkender hvert år på det første møde årsrapporten for det foregående år.

Indstilling

Det indstilles, at udvalget drøfter forslaget til Årsrapport 2020 samt godkender Årsrapporten 2020.

Sagsfremstilling

SOSU Hs to revisorer Jesper Randall Petersen og David Kastor Nielsen fra PWC deltager under punktet og redegør for Årsrapporten 2020 og revisionen.

Revisor deltager på mødet fra kl. 16.30-17.15



SOSU H

Institutionsnummer 281 074

Revisionsprotokollat til årsrapporten for 2020

SOSU H**Revisionsprotokollat til årsrapporten for 2020****Indhold**

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 3
Konklusion på den udførte revision	4 - 6
Særlige forhold, overordnede kommentarer og risikofaktorer	7 - 17
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	
- Finansiell revision	18 – 71
- Juridisk-kritisk revision	72 - 93
- Forvaltningsrevision	94 - 118
Øvrige kommentarer til den udførte revision	119 - 123
Andre ydelser	124
Afslutning	125

Indledning

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020. Årsrapporten udviser følgende hovedtal for SOSU H ("Skolen"):

	2020	2019	2018	2017
	mio.kr.	mio.kr.	mio.kr.	mio.kr.
Årets resultat	8,2	5,2	-10,2	2,5
Samlede aktiver	441,1	430,8	432,9	460,9
Egenkapital	134,0	125,8	120,6	130,8
Pengestrømme fra driftsaktivitet	21,9	11,0	-16,9	0,6
Årselever	2.417	2.394	2.097	2.304
Årsværk	375	354	379	386

2 Vores revision er udført i overensstemmelse med gældende revisionsbekendtgørelse om revision og tilskudskontrol, herunder i overensstemmelse med relevante standarder for offentlig revision (god offentlig revisionsskik) og internationale revisionsstandarder. Vi henviser desuden til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten m.v. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 4. maj 2020, siderne 51-60, afsnit 1-58. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper.

3 Vores rapportering i revisionsprotokollen indeholder en redegørelse for den udførte revision til bestyrelsen, herunder en række pligtmæssige redegørelser for den udførte revision til brug for Rigsrevisionens og Børne- og Undervisningsministeriets tilsyn med skolen. De væsentligste kommentarer og konklusioner har vi samlet i afsnittet ”Særlige forhold, overordnede kommentarer og risikofaktorer”, men protokollatet bør dog læses i sin helhed.

Konklusion på den udførte revision

4 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på årsregnskabet.

5 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet for 2020 med en revisionspåtegning uden forbehold eller fremhævelser.

6 Vi kan endvidere oplyse, at vi i forbindelse med den udførte forvaltningsrevision ikke har konstateret dispositioner eller forhold, der efter vores opfattelse ligger uden for rammerne af normale skyldige økonomiske hensyn. Det er vores vurdering, at skolen har tilrettelagt systemer, som medvirker til at sikre, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen.

Særlige forhold, overordnede kommentarer og risikofaktorer

7 Vi har ikke identificeret særlige forhold, som efter vores vurdering i henhold til internationale revisionsstandarder skal rapporteres til den øverste ledelse og kræver bestyrelsens aktive stillingtagen eller forøgede bevågenhed. Særlige forhold omfatter eksempelvis også manglende overholdelse af lovgivningen, betydelige mangler i intern kontrol, væsentlige regnskabsmæssige usikkerheder, herunder usikkerhed om going concern forudsætningen er opfyldt.

Opfølgning på bemærkninger og anbefalinger fra sidste års revisionsprotokollat

8 Vi har fulgt op på anbefalingen i revisoinsprotokollatet for 2019 om, at skolen i 2020 arbejder videre på sammenlægning af systemer og harmonisering af forretningsgange.

9 I forbindelse med vores revision af årsregnskabet for 2020 har vi påset, at SOSU H har arbejdet videre med at få udarbejdet og opdateret ensrettede forretningsgange for væsentlige processer knyttet den daglig administration og regnskabsprocessen, herunder er der bl.a. i 2020 blevet udarbejdet en persondata- og personalepolitik.

10 Vi har drøftet det igangværende arbejde med ledelsen, som oplyser, at der er en løbende proces med at få strømlinet skolens procedure og forretningsgange, i takt med skolens organisationstilpasning.

Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet

11 Revisionen har givet anledning til følgende bemærkninger og anbefalinger af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet eller forvaltningen.

Tilsynssager hos Rigsrevisionen, styrelsen mv.

12 Vi har forespurgt skolens daglige ledelse, om skolen har været part i tilsynsager i 2020. Skolens daglige ledelse har oplyst, at skolen blev udtrukket til tematisk tilsyn om timetal for lærerstyret undervisning på grundforløb, jf. brev fra Styrelsen for Undervisning og Kvalitet af 2. juni 2020. I brevet har STUK påbudt SOSU H at rette op på minimumstimetal for lærerstyret undervisning, så dette ligger på minimum 26 timer om ugen, fra det tidspunkt den ordinære undervisning genoptages. SOSU H har efterfølgende undersøgt registreringerne af de læste undervisningstimer på grundforløbene, med henblik på at imødekomme STUK's anmodning. STUK har den 4. marts 2021 udsendt en meddelelse til alle skoler, som var udtrukket til dette tilsyn, om, at ministeriet vil følge efterlevelsen af minimumstimetallet for grundforløbslever i perioden januar 2021 til juni 2022. STUK har i samme brev justeret deres opfølgning på påbuddet, hvor det angives, at STUK vil følge op på tilsynet ad tre omgange i perioden.

Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser

13 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge skolens bestyrelse om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, som skolens daglige ledelse har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser, samt hvilke interne kontroller ledelsen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

14 Vi har fået oplyst, at bestyrelsens tilsyn primært udøves i forbindelse med bestyrelsesmøderne, hvor bestyrelsen får forelagt regnskabstal og budgetopfølgninger, som er baseret på et afstemt materiale. Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker skolen eller om mistanke og beskyldninger herom.

15 Vi har som led heri sammen med ledelsen drøftet de ledelses- og styringsprocesser, som skolen har etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl.

16 Ledelsen har i denne forbindelse oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanke og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på skolen, og vi betragter bestyrelsens underskrift på denne protokol, som en bekræftelse på, at de heller ikke er bekendt med besvigelser eller mistanke og beskyldninger om besvigelser.

17 Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser.

Redegørelse for den udførte revision med kommentarer

Finansiel revision

Revisionsstrategi og -plan

18 Vi har som et led i revisionen af regnskabet ajourført vores informationer og beskrivelser af skolens aktiviteter, organisation, regnskabssystemer og intern kontrol. Endvidere har vi drøftet risikoen for væsentlig fejlinformation og mangler i regnskabet med ledelsen.

19 På denne baggrund har vi ajourført vores revisionsstrategi og detaljerede planlægning af revisionen.

20 Vi har herunder foretaget en nærmere gennemgang, vurdering og stikprøvevis efterprøvnings af de af ledelsen etablerede regnskabssystemer og interne kontroller på følgende væsentlige eller risikofyldte områder:

- Forretningsgange og interne kontroller - generelt
- Lønninger og gager
- Aktivitetsindberetninger, elev- og deltagerregistrering
- Driftsomkostninger
- Afstemnings- og analyseprocedurer
- Ledelseskontroller i form af periodebalancer og budgetopfølgning.

21 Vores undersøgelser i årets løb har primært været rettet mod de interne kontroller, som vi tillægger vægt i vores vurdering af risikoen for væsentlige, uopdagede fejl ved aflæggelsen af regnskabet.

22 På de nævnte regnskabsområder har vi endvidere stikprøvevis testet registreringerne ved analyser, dokumentationskontrol, afstemninger og gennemlæsning af konti.

23 I forbindelse med den endelige revision af regnskabet har revisionen primært fokuseret på afstemning af regnskabsposter, estimater og ikke rutineprægede transaktioner m.m.

Forretningsgange og interne kontroller, dispositioner, registreringer og regnskabsaflæggelse.

24 Vi har ud fra en risikovurdering af skolens forhold gennemgået de administrative systemer, interne kontroller og registreringssystemer. Revisionen har som følge heraf primært været koncentreret om væsentlige områder og kontroller med effekt på skolens regnskabsaflæggelse, herunder særlige kontrolområder i henhold til den gældende revisionsbekendtgørelse.

25 Vi har bl.a. foretaget en vurdering af, om skolens væsentligste forretningsgange, interne kontroller og rapporteringssystemer fungerer forsvarligt på de områder, som er blevet gennemgået.

26 Ved gennemgangen har vi konstateret, at der ikke er funktionsadskillelse i kreditorbogholderiet, idet stamdata kan ændres uden godkendelse af to i forening. SOSU H har indført kompenserende kontroller i form af frigivelsesfunktionen ved udbetaling fra bankkonti, idet der skal være 2 i forening ved godkendelser i banken ved udbetaling.

27 Vi har gennemgået og påset, at skolen følger de gældende interne disponerings- og godkendelsesregler, at indtægts- og udgiftsposter er behørigt dokumenteret ved bilag, at registreringerne er tilstrækkeligt systematiseret til at sikre, at alle indtægter og omkostninger bogføres, samt at der er etableret en betryggende forretningsgang vedrørende registrering af antallet af årselever.

28 Ved gennemgangen af forretningsgangene har vi bl.a. påset, om der er den fornødne personadskillelse mellem debitor-, kreditor-, kasse- og bogholderifunktionen samt bogholderi- og systemadministration. Vedrørende løn henviser vi til afsnittene under lønrevisionen om systemmæssig opsætning af adgangsrettigheder til SLS.

29 Vi vurderer, at skolens forretningsgange overordnet er betryggende set i forhold til skolens størrelse, organisering og kompleksitet samt de indførte delvist kompenserende kontroller.

Den generelle it-sikkerhed på det administrative område

30 Generelle it-kontroller er de kontroller, som ledelsen har etableret vedrørende skolens væsentligste it-platforme med henblik på at opnå en velkontrolleret og sikker it-anvendelse og dermed understøtte en pålidelig databehandling i de anvendte it-applikationer (programmer).

31 Skolen anvender bl.a. følgende systemer, som Økonomistyrelsen driver, og hvor Rigsrevisionen forestår revisionen af systemet:

- Navision Stat (administrative finanssystem)
- Statens Lønssystem (SLS)
- SKB (Statens Koncern Betalinger)

32 Rigsrevisionen afgiver ikke systemrevisionserklæringer eller anden rapportering om den udførte systemrevision på systemerne. Økonomistyrelsen har dog for 2020 afgivet en ledelseserklæring vedrørende de omtalte systemer, hvori Økonomistyrelsen bekræfter, at styrelsen har ansvaret for leverance af standardfunktionalitet, herunder:

- Vedligeholdelse af stam- og grunddata
- Standardopsætning af systemparametre
- Standardkonfiguration af systemet med funktioner og nøglekontroller
- Standardkonfiguration af systemet med grænseflader
- Opdatering af vejledninger
- Økonomistyrelsens egen systemvedligeholdelse og udvikling
- Opfølgning på it-sikkerhed hos Økonomistyrelsens leverandører af systemudvikling og –vedligeholdelse samt systemdrift.

33 Økonomistyrelsen indestår for ovennævnte forhold for at sikre, at styrelsen:

- Løbende vedligeholder systemerne
- Gennemfører nødvendige sikkerhedskontroller
- Efterlever ISO27001
- Overholder kravene i databeskyttelsesloven og databeskyttelsesforordningen, som reguleret af cirkulæreskrivelse om fælles dataansvar vedrørende Økonomistyrelsens fællesoffentlige systemer (CIS nr. 9223 af 23/03/2018).

34 Rigsrevisionen gennemfører og afrapporterer løbende revision af bl.a. Navision Stat, hvor formålet er at vurdere it-sikkerheden i og omkring de reviderede systemer, herunder styring og kontrol med brugernes adgange og rettigheder (adgangsstyring), styring af it-sikkerheden hos leverandører og ændringsstyring.

35 Økonomistyrelsen vurderer for alle revisionsbemærkninger de konsekvenser, som bemærkningerne medfører for styrelsen og de skoler, der anvender systemerne. Af Økonomistyrelsens ledelseserklæring fremgår, at det er Økonomistyrelsens vurdering, at ingen af bemærkningerne fra Rigsrevisionen har haft væsentlige konsekvenser for skolers data eller systemanvendelse.

36 På baggrund af Økonomistyrelsens ledelseserklæring, herunder Rigsrevisionens revision af systemerne, er vores revision baseret på, at systemerne fungerer efter hensigten, og der ikke er væsentlige svagheder i systemerne, hvor der skal indføres manuelle kompenserende kontroller lokalt på skolen.

37 Vi har dog gennemgået de af skolen tildelte rettigheder til Navision Stat med henblik på verifikation af de tildelte rettigheder i forhold til medarbejdernes arbejdsområder, samt om fratrådte medarbejdere bliver slettet i systemet.

38 SOSU H anvender også andre administrative systemer, så som EASY (elevindberetningssystem) og Ibistic. Det er Økonomistyrelsen, som har ansvaret for EASY og Ibistic og har foranlediget at der er udarbejdet undersøgelser af systemet. Vores revision baseres derfor på, at begge systemer fungerer efter hensigten, og der ikke er væsentlige svagheder i systemerne, hvor der skal indføres manuelle kompenserende kontroller.

39 Som led i revisionen har vi i februar 2021 foretaget en overordnet vurdering af de generelle it-kontroller primært ved interview. Hovedformålet hermed var at identificere og vurdere de generelle it-kontroller, der er fundamentet for automatiske applikationskontroller, regnskabsprocedurer og systemgenererede data og rapporter, som anvendes i nøglekontroller, og som påvirker den finansielle rapporteringsproces og årsregnskabet.

40 Den samlede revision er baseret på relevante interne kontroller på skolen, herunder manuelle kontroller og kontroller der automatisk udføres af de brugersystemer, som skolen anvender. Revisionen af de generelle it-kontroller har ikke omfattet en vurdering af kontrol- og sikkerhedsniveauet i de enkelte brugersystemer, herunder automatiske kontroller i de administrative processer og logiske adgangsrettigheder til udførelse af forretningsaktiviteter i brugersystemerne.

41 På baggrund af den foretagne revision er det vores samlede vurdering, at de generelle it-kontroller vedrørende regnskabsaflæggelsen er på et tilfredsstillende niveau i forhold til skolens størrelse og kompleksitet.

42 Vi gør opmærksom på, at systemer og applikationer/databaser indeholdende kritiske ikke-finansielle data ikke har været omfattet af vores revision. Skolen er derfor, i lighed med andre uddannelsesinstitutioner, udsat for cyber-risici, som ikke er blevet vurderet og afdækket som led i vores revision, og som eventuelt kan have en alvorlig indflydelse på fortroligheden, integriteten og tilgængeligheden af data og systemer.

Statstilskudsrevision

43 Vi har foretaget revision af ledelsens oplysninger til STUK til brug for beregning af tilskud for 2020. Vi har under hensyn til foreliggende tilskudspraksis overbevist os om, at optagelsen af elever registreres korrekt. Endvidere har vi overbevist os om, at ændringer og udmeldelser registreres korrekt og på baggrund af faktiske forhold.

44 På dette grundlag har vi konkluderet, at de interne kontroller og registreringssystemer bidrager til sikring af en fuldstændig, nøjagtig og gyldig elevregistrering

45 Under revisionen af tilskudsudløsende faktorer er vi ikke stødt på forhold, som efter vores opfattelse strider mod gældende tilskudsbekendtgørelser og -betingelser samt foreliggende tilskudspraksis, som ikke er blevet eller vil blive rettet ved en supplerende indberetning.

46 I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi kontrolleret, at modtaget statstilskud er i overensstemmelse med den indberettede aktivitet, som knytter sig til regnskabsåret.

47 Revisionen af statstilskud gav ikke anledning til yderligere væsentlige bemærkninger.

Lønrevision

48 Lønninger er en væsentlig post og vil derfor være udtaget til revision hvert år. For indeværende år har vi gennemgået følgende områder:

- Opsætning af adgangsrettigheder til Statens Lønssystem (SLS)
- Kontrol af udbetalt løn til udvalgte medarbejdere og nyansatte, herunder midlertidige til-læg
- Afregning af feriepenge til fratrådte medarbejdere
- Udbetaling af over- og merarbejde og engangsvederlag
- Resultatlønskontrakter
- Vederlag til bestyrelsen
- Timelærere og kvotatimelærere

Opsætning af adgangsrettigheder til Statens Lønssystem (SLS)

49 Der er en generel systemmæssig svaghed i opsætningen af adgangsrettighederne til SLS, således det ikke er muligt at opnå fuld systemmæssig funktionsadskillelse ved lønudbetalinger.

50 Dette er ikke hensigtsmæssigt ud fra et revisionsmæssigt synspunkt, da manglende adskillelse mellem indtastning og godkendelse af lønudbetalinger øger risikoen, dels for besvigelser, dels for andre typer af fejl, eksempelvis tastefejl og forståelsesfejl, som ikke vil blive opdaget, hvis der ikke indføres kompenserende kontroller til minimering af risikoen.

51 Vi har konstateret, at der foretages et grundigt kontrolarbejde i forbindelse med de månedlige lønkørsler med henblik på at forebygge og opdage eventuelle fejl, og vi finder på denne baggrund forretningsgange og interne kontroller på lønområdet betryggende.

52 Vi har i forbindelse med revisionen af lønområdet foretaget en gennemgang af udbetalte lønninger til medarbejderne i HR-afdelingen samt skolens øverste leder. Revisionen gav ikke anledning til bemærkninger.

Kontrol af udbetalt løn til udvalgte medarbejdere og nyansatte

53 Med udgangspunkt i en repræsentativ stikprøve, hvori er indeholdt skolens øverste leder og lønmedarbejdere med adgang til lønsystemet, har vi foretaget en kontrol af, hvorvidt der sker udbetaling af løn til disse personer i overensstemmelse med underliggende ansættelsesbreve.

54 Vi har ved denne gennemgang kontrolleret, at:

- Indplacering er i overensstemmelse med udfærdiget ansættelsesbrev
- Der er dokumentation i personalemappen eller i indgåede lokalaftaler for udbetaling af personlige tillæg
- Der foretages korrekt pensionsberegning
- Nettolønnen er beregnet korrekt
- Der ved udbetaling af tillæg til den øverste leder - i overensstemmelse med bestemmelserne i skolesinstruksen - er sket attestation af disse af bestyrelsesformanden.

55 Gennemgangen har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

Afregning af feriepenge til fratrådte medarbejdere

56 På en repræsentativ stikprøve på fratrådte medarbejdere for indeværende år har vi kontrolleret, at der er sket korrekt udbetaling af feriepenge til disse. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Udbetaling af over- og merarbejde og engangsvederlag

57 Vi har kontrolleret, at udbetaling af over- og merarbejde og engangsvederlag er sket i overensstemmelse med bemyndigelsen hertil, og at der ikke er udbetalt mere, end bemyndigelsen giver mulighed for. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Resultatlønskontrakt

58 Vi har kontrolleret, at udformningen af resultatlønskontrakten til skolens øverste leder er i overensstemmelse med de af ministeriets udarbejdede retningslinjer. Gennemgangen har givet anledning til bemærkning om, at indgåelsen for resultatlønskontrakterne for 2019 er sket efter deadline den 1. marts. Vi har konstateret at resultatlønskontrakt for 2020 er indgået rettidigt.

59 Gennemgangen har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

Vederlag til bestyrelsen

60 Vi har foretaget en kontrol af, at udbetaling af vederlag til skolens bestyrelse er i overensstemmelse til underliggende bemyndigelsesbrev fra 13. august 2009 fra Børne- og Undervisningsministeriet.

61 Vi har konstateret, at der for et enkelt bestyrelsesmedlem foretages udbetaling til dennes arbejdsgiver, og ikke til bestyrelsesmedlemmet personligt. Vi har af SOSU H's HR-afdeling fået oplyst, at der foreligger en aftale herfor.

Timelærere

62 Det er kontrolleret, at udbetaling af løn til timelærere er sket i overensstemmelse med bemyndigelsen hertil, og at der ikke er udbetalt mere, end bemyndigelsen giver mulighed for. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Reetableringsforpligtelser

63 Ledelsen har opgjort reetableringsforpligtelser på DKK 4,6 mio. på de indgået lejede lokaler. Opgørelsen af reetableringsforpligtelsen bygger på en række forudsætninger og skøn, og det er derfor ledelsens opfattelse, at der er usikkerhed vedrørende målingen af forpligtelsen. Vi har gennemgået det af ledelsen udøvede skøn, og vi kan på denne baggrund tilslutte os ledelsens vurderinger vedrørende det regnskabsmæssige skøn over målingen af reetableringsforpligtelser på lejede bygninger.

Køb og kreditorer

64 Revisionen af køb og kreditorer har bestået i en gennemgang, beskrivelse, forståelse og test af forretningsgangen på området, herunder en vurdering af om forretningsgangen er designet således, at der er den fornødne funktionsadskillelse i forbindelse med udbetaling af midler fra skolens likvide konti.

65 Denne test er udført på en udvalgt stikprøve af skolens omkostningsbilag, hvor der er kontrolleret for følgende:

- Attestation af bilaget af korrekt bemyndiget person
- Korrekt bogføring på art, formål og aktivitet
- Betaling foretaget med korrekt beløb i henhold til faktura

- Kontrol af, at betalingen er gennemført og godkendt af 2 personer i forening i overensstemmelse med beskrivelserne i regnskabsinstruksen.

66 Gennemgangen har ikke givet anledning til andre bemærkninger end anført i afsnit 26.

Momskompensationsordningen og øvrige moms- og afgiftsforhold

67 Vi har gennemgået den af skolens ledelse udarbejdede momssandsynliggørelse. Revisionen af momsgrundlag, der danner grundlag for indberetning og kompensation af ministeriet samt SKAT, har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger, og det er vores opfattelse, at skolens regnskabsmæssige behandling er i overensstemmelse med ministeriets samt SKATs retningslinjer herfor.

68 Vi anbefaler, at skolen opdaterer deres model for afstemning og sandsynliggørelse af momsen, idet det vil styrke transaktionssporet og det samlede grundlag for opgørelse og sandsynliggørelse af momsen.

Ledelsesberetningen og målrapporteringen

69 Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen og målrapporteringen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen og målrapporteringen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte finansielle revision af regnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med regnskabet.

70 Vi har tillige anvendt de i ledelsesberetningen og målrapporteringen anførte oplysninger i forbindelse med vores indledende vurderinger ved gennemførelsen af forvaltningsrevisionen.

Ikke korrigerede fejl

71 I henhold til internationale revisionsstandarder og god revisionsskik skal vi oplyse den øverste ledelse om de fejl, som vi har konstateret i forbindelse med vores revision, og som den daglige ledelse har valgt ikke at korrigere i årsregnskabet.

72 Vi har ikke identificeret ikke-korrigerede fejl i forbindelse med statusrevisionen.

Juridisk-kritisk revision

73 Som et led i vores revision skal vi i henhold til revisionsbekendtgørelsen udføre juridisk-kritisk revision i overensstemmelse med God Offentlig Revisionsskik, herunder Standard for Offentlig revision nr. 6 (SOR 6).

Generelt og planlægning

74 I forbindelse med den juridisk-kritiske revision har vi efterprøvet, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

75 Generelt har vi i forbindelse med den finansielle revision påset, at love, regler og praksis overholdes, herunder regnskabsregler, disponeringsregler inkl. at interne disponeringsrammer er hensigtsmæssige.

76 Vores fokus i den juridisk-kritiske revision har primært været rettet mod kontrol af regeloverholdelse ved gennemgang af elevindberetninger (kontrol af tilskudsgrundlag). Kontrol af overholdelse af overenskomster og lignende (kontrol af overholdelse af lønregler).

77 Vi har i henhold ministeriets udmelding udvalgt følgende områder, som er uden for rotation:

- Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner
- Gennemførelse af salg

78 Vi har derudover valgt at revidere ”gennemførelse af indkøb”.

Gennemførelse af indkøb

79 Vi har forespurgt ledelsen om skolens forretningsgange med hensyn til beslutning og godkendelse af større investeringer. Det er oplyst, at proceduren er, at skolens ledelse i forbindelse med større investeringer indhenter tilbud fra flere mulige leverandører, inden et projekt vedtages og iværksættes.

80 Baseret på det udførte arbejde på indkøbsområdet er det vores opfattelse, at skolens dispositioner er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med de indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Løn og ansættelsesmæssige dispositioner

81 Vi har gennemgået lønområdet for kontrol af korrekt udbetaling af løn til skolens medarbejdere i henhold til indgående overenskomster, aftaler m.v. og denne gennemgang er nærmere beskrevet i afsnittene om den udførte lønrevision.

82 Baseret på det udførte arbejde på lønområdet er det vores opfattelse, at skolens dispositioner er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med de indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Gennemførelse af salg

83 Den juridisk-kritiske revision har bl.a. bestået i en gennemgang af de kvartalsvise aktivitetsindberetninger, som har dannet grundlag for tilskudsudbetalingen for 2020 jf. omtalen i afsnit-

tene om statstilskudsrevisionen. Herudover har skolen haft andre indtægter på DKK 31,4 mio., som primært vedrører deltagerbetaling og andre indtægter.

84 Baseret på det udførte arbejde på salgsområdet er det vores opfattelse, at skolens dispositioner er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med de indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Indtægtsdækket virksomhed

85 Skolen har i regnskabsåret udført aktiviteter omfattet af reglerne om indtægtsdækket virksomhed. Vi har af den daglige ledelse fået oplyst, at man på skolen er opmærksom på betingelserne for at udføre disse aktiviteter, herunder at der skal udarbejdes for- og efterkalkulationer på de enkelte aktiviteter, og at der skal være fokus på procedurer for alle aktiviteter omfattet af reglerne om indtægtsdækket virksomhed.

86 Skolen har i lighed med tidligere år opgjort andre indirekte omkostninger på indtægtsdækket virksomhed skønsmæssigt med udgangspunkt i fordelingsnøgler. Vi henviser til specifikationen i årsregnskabet.

87 Vi har stikprøvevis vurderet følgende forhold for en række udvalgte projekter:

- Om skolens akkumulerede resultat for den indtægtsdækkede virksomhed ikke har været negativ 4 år i træk.
- Om der foreligger et tilstrækkeligt og dokumenteret kalkulationsgrundlag for salg af ydelser i den indtægtsdækkede virksomhed.
- Om der foreligger godkendte kalkulationer før afgivelse af tilbud på indtægtsdækket virksomhed.
- Om der er foretaget en betryggende kreditvurdering af kontrahenten i større sager.
- Om aktiviteter ved udførelsen af indtægtsdækket virksomhed er godkendt i henhold til skolens godkendelsesprocedurer.
- Om alle indtægter og omkostninger ved den indtægtsdækkede virksomhed registreres løbende og er adskilt fra skolens øvrige virksomhed.
- Om der ved projekter udført som indtægtsdækket virksomhed foreligger efterkalkulationer til vurdering af rentabiliteten.
- Om projekterne er korrekt registreret i skolens regnskab.

88 Vi har forespurgt ledelsen omkring ovennævnte forhold, og det er vores vurdering, at skolens ledelse har det fornødne fokus herpå.

Øvrige områder

89 Vi har påset, at skolens ledelse har udarbejdet en handlingsplan, der beskriver, hvorledes skolen vil fremme formålet i lov om aktiv socialpolitik og lov om en aktiv arbejdsmarkedspolitik, samt hvilke foranstaltninger skolen vil iværksætte, for at 3,5% af årsværkene er ansat på særlige

vilkår, jf. bekendtgørelse nr. 932 af 3. juli 2017 om sociale klausuler som betingelse for modtagelse af statstilskud på selvejende institutioner.

90 I henhold til Lov nr. 16 af 5. april 2017 om elevers og studerendes undervisningsmiljø er det en betingelse for modtagelse af tilskud, at skolen foretager en vurdering af undervisningsmiljøet, der minimum skal revurderes hvert 3. år. Vi har påset, at skolen overholder kravene.

91 Skolen har købt julegaver til ansatte på skolen. Vi gør opmærksom på, at det ikke er kutyme indenfor staten at give julegaver.

92 Baseret på det udførte arbejde på øvrige områder er det vores opfattelse, at skolens dispositioner er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med de indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der henvises dog til omtale af tilsyn i afsnit 12.

Konklusion på juridisk-kritisk revision

93 Vi har ved vores revision ikke konstateret forhold, der giver os anledning til at formode:

- at skolen i sit virke ikke er uafhængig, og
- at skolens midler ikke anvendes i overensstemmelse med de givne vilkår og skolens formål.

Forvaltningsrevision

94 Som et led i vores revision skal vi i henhold til revisionsbekendtgørelsen udføre forvaltningsrevision i overensstemmelse med God Offentlig Revisionskik.

95 Ved gennemførelse af forvaltningsrevisionen lægges til grund, at væsentlige og risikofyldte områder revideres over en årrække, men ikke nødvendigvis hvert år. Forvaltningsrevision udføres på afgrænsede områder ud fra væsentlighed og risiko, og ved forvaltningsrevisionen vurderes, om der ved forvaltningen af disse områder er taget skyldige økonomiske hensyn, herunder en vurdering af skolens økonomistyring, effektivitet, produktivitet og sparsommelighed, hvor:

- Økonomistyring er et udtryk for, om skolen har etableret forsvarlige procedurer til brug for den løbende økonomistyring, herunder påse at skolen løbende følger op på drifts- og likviditetsbudgetter
- Effektivitet er udtryk for, i hvilket omfang man har nået de mål og udløst de virkninger, som var tilsigtet med den pågældende økonomiske ressourceanvendelse
- Produktivitet er et udtryk for optimalt forhold mellem ressourceanvendelsen og udnyttelsen
- Sparsommelighed er et udtryk for, om goder og tjenesteydelser er erhvervet på en økonomisk hensigtsmæssig måde under hensyntagen til pris, kvalitet, kvantitet osv.

Aktivitets- og ressourcestyring (økonomistyring)

96 Det er vores vurdering, at skolen har haft en tilfredsstillende økonomistyring, der understøtter en sparsommelig, produktiv og effektiv anvendelse af ressourcerne.

97 Vurderingen af økonomistyringen som led i forvaltningsrevisionen kan sammenfattes til at være en undersøgelse af, om skolens økonomistyring er rettet mod at sikre en sparsommelig, produktiv og effektiv anvendelse af ressourcerne, og om det er muligt at følge op på dette.

98 Vi har fået oplyst, at skolens budgetrutiner fungerer godt, idet budgetterne udarbejdes kompetent, forelægges bestyrelsen samt følges nøje op i årets løb, herunder evalueres økonomien løbende med henblik på at etablere de bedst mulige ydre rammer for undervisningen. Vi har desuden konstateret, at der udarbejdes perioderegnskaber, hvor der foretages en større opfølgning og revurdering af det pågældende år. Vi har under vores revision ikke gennemgået budgetproceduren eller perioderegnskaberne mv.

Mål- og resultatstyring (effektivitet)

99 Ved begrebet effektivitet forstås, dels graden af målopfyldelse, dels et mål for skolens evne til med de anvendte ressourcer at nå et resultat, der opfylder de opstillede målsætninger. Vurderingen af effektiviteten omfatter bl.a. undersøgelser af, om skolen(s):

- Har en veldefineret strategiplan og har etableret måleinstrumenter (nøgletal, brugerundersøgelser mv.)
- Faktiske virksomhed er i overensstemmelse med den strategiske målsætning
- Har nået sine strategiske mål – herunder kvalitative – set i forhold til de anvendte ressourcer
- Foretager interne kvalitetskontroller
- Ledelse i øvrigt har foretaget undersøgelser, der kan belyse effektiviteten.

100 Skolens ledelse har oplyst, at skolen agerer effektivt. Omkring skolens formål og udvikling er der besluttet en række politikker og overordnede strategier samt indsatsområder, som er gengivet i skolens årsrapport samt i diverse interne beskrivelser. Vi har forespurgt skolens ledelse, om der ud over de nøgletal der fremgår af årsrapporten, foretages andre løbende undersøgelser af effektivitet.

101 Skolen gennemfører løbende vurderinger, evalueringer og kvalitetsprojekter. De løbende vurderinger og evalueringer foretages inden for forskellige områder: medarbejdertrivsel, elevtrivsel, virksomhedstilfredshed samt økonomi.

102 Vi har fået oplyst, at evalueringer og kvalitetsprojekter er en løbende proces på skolen, og at disse fremgår på skolens hjemmeside.

103 SOSU H har i 2020 indgået resultatlønskontrakt med de ledende medarbejdere, herunder direktøren, hvilket ligeledes er medvirkende til, at ledelsen har fokus på de opstillede målsætninger. Ifølge direktørens resultatlønskontrakt for 2020 er de aftalte indsatsområder (strategiske temaer):

- Skolens økonomiske bæredygtighed
- Handlingsplan for øget gennemførelse
- Skolens faglige bæredygtighed

- Skolens udviklingsbæredygtighed
- Skolens omverdensbæredygtighed
- Ny organisation

104 Skolens ledelse har således til hensigt at sikre høj kvalitet i den daglige undervisning, og vi henviser i øvrigt til ledelsesberetningen og målrapporteringen i årsrapporten. Vi har ikke foretaget yderligere undersøgelser af skolens effektivitet, men finder efter det oplyste, at skolens ledelse har den fornødne fokus på målopfyldelse og effektivitet.

Aktivitets- og ressourcestyring (*produktivitet*)

105 Produktivitet vedrører forholdet mellem anvendelsen af ressourcer og produktionens omfang. Vurderingen af produktiviteten kræver et grundlag for sammenligning i form af en tidsserieanalyse, eller i form af en sammenligning med produktiviteten ved produktion af tilsvarende ydelser enten inden for eller uden for skolen.

106 Vi har udarbejdet en tidsserieanalyse fra 2019 til 2020. Skolens produktivitet målt på omkostninger pr. årselev og årselever pr. årsværk sammenlignet med tidligere år har udviklet sig således:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Årselever	2.417	2.394
<i>Omkostninger pr. årselev fordelt på formål (DKK)</i>		
Undervisningens gennemførelse	67.606	64.257
Markedsføring	1.138	1.445
Ledelse og administration	13.972	15.566
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	325	346
Videnscenter, værtsinstitution	1.595	1.566
Bygningsdrift	17.587	15.985
Aktiviteter med særlige tilskud	<u>1.461</u>	<u>3.430</u>
Omkostninger i alt	<u>103.684</u>	<u>102.595</u>
<i>Omkostninger pr. årselev fordelt på art (DKK)</i>		
Løn og lønafhængige omkostninger	74.529	74.096
Afskrivninger	2.154	2.228
Øvrige omkostninger	<u>27.001</u>	<u>26.271</u>
Omkostninger i alt	<u>103.684</u>	<u>102.595</u>
Årsværk	375	354
Årselever pr. årsværk	6,4	6,8

107 I ovennævnte sammenligning skal det bemærkes, at der er tale om løbende priser, men det er vurderet rimeligt at sammenligne, idet løn- og prisudviklingen har været meget begrænset i perioden.

108 Som det fremgår, er skolens samlede omkostninger i løbende priser pr. årselev steget fra 2019 til 2020 med ca. 1,1 %, hvilket stemmer overens med en forøgelse af antal årselever på 1,0 %. Udviklingen har også afspejlet sig i nøgletallet årselever pr. årsværk, som er faldet fra 6,8 til 6,4.

109 Overordnet indikerer ovenstående samlet set en positiv udvikling i produktiviteten fra 2019 til 2020. Det er desuden vores vurdering, at ledelsen har en produktiv tilgang til styringen af skolen, ligesom der arbejdes konstruktivt med en fremadrettet optimering af indtægter og omkostninger.

Styring af offentlige indkøb (sparsommelighed)

110 Sparsommelighed er et udtryk for en vurdering af, at der er opnået mest muligt for pengene ved forvaltning af de tildelte midler.

111 Skolens ledelse har oplyst, at man i forbindelse med den daglige drift og ved enkeltstående særlige aktiviteter agerer sparsommeligt og udviser skyldige økonomiske hensyn. Vi har modtaget en beskrivelse af skolens indkøbspolitik.

112 Vi har forespurgt ledelsen om skolens forretningsgange med hensyn til beslutning og godkendelse af større investeringer. Det er oplyst, at proceduren er, at skolens daglige ledelse i forbindelse med større investeringer indhenter tilbud fra flere mulige leverandører eller går i udbud, når de vedtagne grænser nås, inden et projekt vedtages og iværksættes. Vi har fået oplyst, at denne procedure har været fulgt ved alle større investeringer og indgåelse af kontrakter i 2020.

113 Vi har desuden fået oplyst, at skolen anvender SKI-aftaler og Finansministeriets rammeaftaler mv. i videst muligt omfang og har indgået rammeaftaler med udvalgte SKI-leverandører mv. Skolens ledelse arbejder hen imod, at alle indkøb foregår på etablerede aftaler (offentlige eller egne aftaler), med henblik på at sikre sparsommelighed ved indkøb af varer og tjenesteydelser.

114 Vi har desuden fået oplyst, at skolens daglige ledelse løbende foretager en vurdering af alle indkøb herunder kvalitet og pris. Det er således vores opfattelse, at mulige rabatmuligheder udnyttes.

115 Skolen er vært for Videnscenter for velfærdsteknologi/Øst og indgår desuden i administrative fællesskaber med IT Center Nord samt om rengøring og kantine med VUC Nordsjælland.

116 Det er vores samlede vurdering, at skolen har tilrettelagt et styringsgrundlag på indkøbsområdet, der kan sikre og dokumentere, at skolen foretager sine indkøb bedst, billigst og i overensstemmelse med gældende regler ("sparsommelige indkøb"). Den samlede konklusion er baseret på, at skolen har etableret et grundlag for styring på indkøbsområdet, der kan understøtte sparsomme-

lige indkøb, og skolen gennemfører sine indkøb i overensstemmelse med det gældende styringsgrundlag.

117 Det er på denne baggrund vores opfattelse, at forbruget af skolens midler sker på et forsvarligt grundlag, og at skolens ledelse optræder sparsommeligt.

Konklusion på forvaltningsrevision

118 Vi har ved vores revision af skolens forvaltning ikke konstateret nogen forvaltningsmæssige uregelmæssigheder, og det er vores vurdering, at skolen i regnskabsåret har haft en tilfredsstillende økonomistyring, der understøtter en sparsommelig, produktiv og effektiv anvendelse af ressourcerne samt har udvist skyldige økonomiske hensyn ved forvaltning af de modtagne offentlige midler.

Øvrige kommentarer til den udførte revision

Forhandlingsprotokoller og indhentede erklæringer

119 Vi har indhentet regnskaberklæring underskrevet af rektor, ressourcendirektøren og den økonomiansvarlig.

120 Bestyrelsens forhandlingsprotokol for regnskabsåret og frem til dato er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i årsrapporten.

121 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i årsrapporten.

Lovpligtige fortegnelser m.m.

122 Vi har påset, at der føres en forhandlingsprotokol, og at denne samt revisionsprotokollen fremlægges og underskrives ved bestyrelsesmøderne.

123 I overensstemmelse med kravene i erklæringsbekendtgørelsen har vi påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Andre ydelser

124 Ud over revision af skolens årsregnskab har vi ydet regnskabs- og momsmæssig assistance samt anden rådgivning på ad hoc basis, herunder i forbindelse med årsafslutningen.

Afslutning

- 125 Under henvisning til revisionsbekendtgørelsen for erhvervsskoler erklærer vi:
- at vi opfylder habilitetsbetingelserne i bekendtgørelsen og revisorlovgivningen,
 - at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om,
 - at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om de modtagne statstilskud er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår, samt
 - at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om refusion og tilskudsgrundlag er opgjort i overensstemmelse med gældende regler.

København, den 23. marts 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Randall Petersen

statsautoriseret revisor

Siderne 61 – 81 er behandlet på bestyrelsesmødet den 23. marts 2021

I bestyrelsen

Nanna Højlund
formand

Vagn Majland
næstformand

Sisse Marie Welling

Karsten Søndergaard

Katja Kayser

Janine Almy

Lene Lindberg

Pia Ludvigsen

Niels Ulrik Sørensen

Line Bach Holm

Chanette Andersen

Revisorcheckliste

Institutionsnr.: 101 604

Institutionens navn: SOSU H

Regnskabsår: 2020

Revisortjeklisten udarbejdes til brug for styrelsens gennemgang af årsrapporter for de regulerede institutioner. Styrelsen anvender desuden tjeklisten i forbindelse med planlægningen af tilsyn samt til statistiske formål.

Tjeklisten udfyldes af institutionens revisor i tilknytning til revisionen af årsregnskabet. Tjeklisten er en del af revisionsprotokollatet til årsregnskabet. Revisionsprotokollatets sider skal nummereres fortløbende. Institutionens bestyrelse er ansvarlig for, at institutionen foretager elektronisk indberetning til styrelsen af revisors besvarelse af revisortjeklisten efter retningslinjer fastsat af styrelsen.

Besvarelsen af tjeklistens enkelte spørgsmål kan være baseret på stikprøvevise undersøgelser vedrørende de pågældende forhold, gennemgange af forretningsgange eller af mere overordnede vurderinger af forholdene. Revisionen udføres ikke med henblik på at afgive særskilte konklusioner om enkeltstående forhold i regnskabsaflæggelsen eller om forvaltningen, ligesom revisionen ikke udføres med særligt henblik på besvarelse af tjeklisten.

Revisors besvarelse af tjeklisten kan ikke træde i stedet for modifikationer eller fremhævelser i revisionspåtegningen eller omtale i revisors rapportering af den udførte revision og konklusion vedrørende risikoområderne, jf. § 20 i lov nr. 1167 af 9. september 2016 om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder (revisorloven) og ministeriets bekendtgørelse om revision og tilskuds kontrol m.m. ved regulerede institutioner.

Vejledning til udfyldning af afkrydsningskolonnerne

I kolonnen "Overordnede kommentarer og risikofaktorer" anføres nummeret på afsnittet i revisionsprotokollatet. Det er vigtigt at afgive præcise henvisninger af afsnit i revisionsprotokollatet. En præcis henvisning kunne for eksempel være afsnit 5.2.1. Ved hvert afsnit skal der foretages en afkrydsning enten i kolonne "Kritiske bemærkninger", "Væsentlige bemærkninger/anbefalinger", "Ingen kritiske bemærkninger", "Udskudt til næste år" eller "Ikke relevant".

Styrelsen definerer kritiske bemærkninger som forhold, hvor lovgivningen eller bemyndigelsen er overtrådt. Såfremt revisor har påset, at forholdet i løbet af regnskabsåret er bragt i orden, og revisor har anført dette i revisionsprotokollatet, skal revisor ikke angive det som en kritisk bemærkning.

Styrelsen definerer væsentlige bemærkninger/anbefalinger som forhold, som bestyrelsen skal agere på, men som ikke er en overtrædelse af lovgivningen eller bemyndigelsen.

Styrelsen gør opmærksom på, at i henhold til Standarder for Offentlig revision nr. 6 og 7 er det muligt at foretage rotation på de enkelte emner for kritisk-juridisk revision og forvaltningsrevision. Styrelsen har defineret væsentlige juridisk-kritiske og/eller forvaltningsmæssige emner, der skal foretages hvert år (dvs. der må ikke foretages rotation på emnet).

Revisorcheckliste

Oplysning om revisors påtegning på årsregnskabet

X	Revisors påtegning
X	Uden modificeret konklusion, væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift, fremhævelser af forhold vedrørende regnskabet eller revisionen eller andre rapporteringsforpligtelser
	Afkræftende konklusion
	Konklusion med forbehold om fortsat drift (going concern)
	Konklusion med forbehold om øvrige forhold
	Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift
	Fremhævelser af forhold vedrørende regnskabet
	Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen
	Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen (ikke revideret budgettal)
	Andre rapporteringsforpligtelser
	Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision (skal kun afkrydses, såfremt der er bemærkninger)

Revisortjeklisten

Punkt	Revisortjekliste	Afsnit i protokol	Kritiske bemærkninger	Væsentlige bemærkninger/anbefalinger	Ingen kritiske bemærkninger	Udskudt, jf. revisionsplanlægning	Ikke relevant
Overordnede kommentarer og risikofaktorer							
1.	Opfølgning på bemærkninger og anbefalinger fra sidste års revisionsprotokol	8-10			X		
2.	Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet og/eller forvaltningen	11			X		
3.	Tilsynssager hos Rigsrevisionen, styrelsen mv.	12		X			
Finansiell revision							
4.	Forretningsgange og interne kontroller, dispositioner, registreringer og regnskabsaflæggelse	24-29			X		
5.	Den generelle it-sikkerhed på det administrative område	30-42			X		
6.	Statstilskud	43-47			X		
7.	Løn	48-62			X		
8.	Andre væsentlige områder	63-72			X		
Juridisk-kritisk revision							
9.	Juridisk-kritisk revision, generelt	73-78			X		
10.	Gennemførelse af indkøb	79-80			X		
11.	Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	81-82			X		
12.	Gennemførelse af salg	83-88			X		
Forvaltningsrevision							
13.	Forvaltningsrevision, generelt	94-95			X		
14.	Aktivitets- og resursestyring	96-109			X		
15.	Mål- og resultatstyring, resultatløn	103			X		
16.	Mål- og resultatstyring, andre områder	99-104			X		
17.	Styring af offentligt indkøb	110-117			X		
18.	Budgetstyring af flerårige investeringsprojekter	N/A					X

/Årsrapport

1. januar – 31. december 2020



SOSU H
Skelbækgade 1
1717 København V
Institutionsnummer 281074

1	Generelle oplysninger om institutionen	3
2	Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	5
3	Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7
4	Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
4.1	Præsentation af institutionen	10
4.2	Hovedaktiviteter	11
4.3	Årets faglige resultater	13
4.4	Årets økonomiske resultat 2020 inklusiv hoved- og nøgletal	13
4.4.1	Årets resultat	13
4.4.2	Institutionens hoved- og nøgletal	14
4.5	Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	18
4.6	Usikkerhed ved indregning og måling	18
4.7	Usædvanlige forhold	18
4.8	Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	18
4.9	Forventninger til 2021	18
5	Målrapporing	20
5.1	Målrapporing – tabeller	20
5.1.1	Årselever	20
5.1.2	Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb	20
6	Regnskab	22
6.1	Anvendt regnskabspraksis	22
6.1.1	Regnskabsgrundlag	22
6.1.2	Resultatopgørelsen	24
6.1.3	Balancen	25
6.1.4	Pengestrømsopgørelse	26
6.2	Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	28
6.3	Balance pr. 31. december 2020	29
6.4	Pengestrømsopgørelse for 2020	31
6.5	Noter	32
6.6	Særlige specifikationer	39

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 bestyrelsen ved 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

Janine Almy – udpeget af FOA

Lene Lindberg – udpeget af FOA

Pia Ludvigsen – udpeget af FOA

Niels Ulrik Sørensen – udpeget af bestyrelsen ved selvsupplering

Line Bach Holm – medarbejderrepræsentant med stemmeret

Chanette Andersen – elevrepræsentant med stemmeret

Daglig ledelse

Jeppe Rosengård Poulsen, direktør

Anette Macko, resursedirektør

Gitte Brodersen, uddannelsesdirektør

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.

Bankforbindelse

Danske Bank

Revision

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 2020 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 måloppstillingen og målrapporeringen 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 23. marts 2021

Daglig ledelse

Jeppe Rosengård Poulsen
Direktør

Anette Macko
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 23. marts 2021

Bestyrelse

Nanna Højlund
Formand

Vagn Møjland
Næstformand

Sisse Marie Welling

Karsten Søndergaard

Katja Kayser

Janine Almy

Lene Lindberg

Pia Ludvigsen

Niels Ulrik Sørensen

Line Bach Holm

Chanette Andersen

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 2020, 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 Børne- og Undervisningsministeriets 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 Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved

institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., 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 Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen 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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionskik 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.

Hellerup, den 23. marts 2021

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 som erhvervsskole placeret i hovedområdet 'Omsorg, sundhed og pædagogik'. SOSU H har afdelinger i København, Brøndby, Herlev, Gladsaxe og Hillerød samt to satellitter i hhv. Frederikssund og Helsingør.

Bestyrelsen og direktionen har i 2020 arbejdet efter de overordnede mål og visioner for fusionen i 2018, og direktionen udarbejdede i 2019 på det grundlag nogle operationelle mål for udviklingen af SOSU H i 2020, som der har været arbejdet efter. Bestyrelsen har besluttet at bruge 2021 til at udarbejde grundlaget for en ny strategiplan for SOSU H samt foretage en evaluering af den første bestyrelsesperiode. Der skal foretages en nyudpegning til bestyrelsen med udgangen af 2021.

SOSU H har siden 2019 arbejdet med udvikling af en samlet organisationsstruktur, en stabilisering af økonomien samt implementeringen af et fælles pædagogisk didaktisk grundlag. SOSU H er i 2020 gået ind i en konsolideringsfase, hvor der er opnået en stabil styring af økonomien og skolens organisation er på plads. Det pædagogiske og didaktiske grundlag har siden midten af 2020 været grundlag for udarbejdelsen af nye lokale undervisningsplaner.

Grundfortælling og målsætninger

SOSU Hs medarbejdere og bestyrelse udarbejdede i 2019 en Grundfortælling, der angiver en række værdier, som sætter retningen for SOSU Hs virke:

På SOSU H uddanner vi fremtidens velfærdshelte - med dygtige hænder, hjertet på plads og hjernen fyldt med den nyeste viden. Elever og kursister på SOSU H er parate til at yde en livsvigtig og professionel forskel for Danmarks syge, svage, børn, unge og ældre.

På SOSU H bygger vi broer mellem mennesker. Mellem teori og praksis. Og mellem uddannelse og job. Sådan sikrer vi, at vores elever møder arbejdsmarkedet som vidende og empatiske fagprofessionelle.

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. Sammen skaber vi plads til at være, lære og levere velfærdsydelser af højeste kvalitet.

Grundfortællingen er grundlaget for udviklingsarbejdet på SOSU H, og har i 2020 været udgangspunkt for en ny personalepolitik.

Derfor har SOSU H i 2020 og 2021 prioriteret at arbejde med følgende tre indsats:

1. SOSU H skal levere ensartede kvalitetsuddannelser på alle udbudsadresser, for og sammen med eleverne, og for og sammen med arbejdsmarkedet.
2. SOSU H skal sætte nye og høje standarder for velfærdsbranchen og dermed uddannelserne, både lokalt og nationalt.
3. SOSU H skal være dagsordenssættende for fagenes udvikling.

COVID-19

Størstedelen af skolens aktiviteter har i 2020 været kraftigt påvirket af konsekvenserne af COVID-19. Undervisningen har siden marts 2020 været underlagt restriktioner, eller skolen har været lukket for fysisk tilstedeværelse. Alle medarbejdere har i perioder arbejdet hjemmefra.

Det har medført ekstra opgaver i form af ny tilrettelæggelse af alle aktiviteter, ombygninger og flytning af medarbejdere til andre adresser mv. Dette har stillet større krav til ledelsen, medarbejderne og eleverne.

4.2 Hovedaktiviteter

SOSU H udbyder følgende EUD-uddannelser:

- Grundforløb 1 og 2 indenfor 'Omsorg, sundhed og pædagogik'
- SOSU-hjælperuddannelsen
- SOSU-assistentuddannelsen
- Uddannelsen til pædagogisk assistent.
- EUX Velfærd

Rettet imod folkeskolens elever tilbyder vi:

- Introforløb
- Brobygningsforløb
- Undervisningsforløb for specifikke klassetrin
- 10. klasse på 20/20-vilkår
- 10. klasse som EUD 10

SOSU H udbyder ligeledes:

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

Pædagogisk udvikling

Det pædagogiske udviklingsarbejde bygger på det fælles pædagogisk didaktiske grundlag fra 2019. Det har i 2020 været grundlaget for nye fælles lokale undervisningsplaner for alle uddannelserne, der kommer i drift i løbet af 2021.

SOSU H står på et solidt fundament af praksisnær undervisning, differentiering, helhedsorientering og tværfaglighed. Disse elementer sikrer, at elever og kursister opnår den relevante viden og de relevante evner i forhold til den praksis, de skal ud i. I 2020 er den ekstra dimension, dannelse, blevet tilføjet. (Uddybes i afsnit 4.3 Årets faglige resultater).

Systemmæssigt understøttes den pædagogiske hverdag på SOSU H i stadigt stigende grad af learning management systemet "Itslearning". Dette system er blevet implementeret i hele organisationen i løbet af 2020, blandt andet via interne kompetenceudviklingsforløb.

Prioritering af øget rekruttering og gennemførelse

SOSU H har i 2020 prioriteret at forsætte og intensivere indsatserne for at styrke rekruttering og øge gennemførelsen. Disse indsatser videreføres i 2021.

I 2020 er indsatsen for gennemførelse blevet samlet i Center for Vejledning og studiestøtte med en selvstændig cheffunktion.

I 2020 fik skolen mulighed for, i samarbejde med ansættende myndighed, at iværksætte helt særlige tiltag i form af blandt andet mentorer og undervisningsassistenter finansieret af særlige AUB midler, der blev udmøntet som en del af håndteringen af COVID-19. Indsatsen har været forankret i Center for Vejledning og studiestøtte ligesom andre projekter med fokus på rekruttering og gennemførelse. Der er blandt andet startet et projekt med fokus på at kvalitetssikre og udvikle overgangen mellem grundforløb 2 og hovedforløb for at øge antallet af elever, der får en uddannelsesaftale efter bestået grundforløb 2. Projektets initiativer er konkretiseret i samarbejde med repræsentanter fra praksis og igangsættes i 2021.

Videnscenter for velfærdsteknologi/Øst – Mennesker, velfærd og teknologi

Videnscenteret skal bidrage til, at SOSU- og PAU-elever kvalificeres til at møde de teknologiske og digitale krav, der stilles på arbejdsmarkedet. Videnscenteret arbejder målrettet med pædagogik og digitale muligheder, SOSU- og PAU-kompetencer samt implementering i praksis.

Dele af Videnscenterets planlagte aktiviteter i 2020 blev aflyst som følge af COVID-19. Videnscenteret var i stedet en væsentlig bidragsyder til omstillingen til virtuel undervisning ved nedlukningen i foråret 2020.

I 2021 vil Videnscenter for velfærdsteknologi videreudvikle samarbejdet med de øvrige SOSU-skoler og aftagerinstitutioner. Det skal ske i overensstemmelse med centrets mål samt det besluttede udviklingsprojekt om etableringen af et tættere samarbejde og inddragelse af de øvrige SOSU-skoler, i samarbejde med Videnscenter for Velfærdsteknologi Vestdanmark.

Organisationsstruktur

Den i 2019 etablerede organisationsstruktur med en direktør samt to fagdirektører har fungeret uden ændringer i 2020.

Den etablerede organisationsstruktur med geografiske søjler og tværgående centre er videreudviklet og konsolideret i 2020. Det tidligere nævnte Center for Vejledning og Studiestøtte er oprettet. I slutningen af 2020 er der etableret et overordnet center for økonomi og bygningsdrift for at sikre sammenhængen mellem den økonomiske styring og driften.

SOSU Hs interne samarbejdsorganer

SOSU H har i 2020 gennemført udpegning til de interne samarbejdsfora, så samarbejdsudvalg og arbejdsmiljøorganisationen er på plads. Der er gennemført en række møder i løbet af 2020, og der arbejdes på en samarbejdsmodel for HSU og HAMU, hvor de to udvalg i stadigt højere grad mødes om de vigtige indsatser, herunder personalepolitikken.

Bestyrelse og lokalt uddannelsesudvalg

SOSU Hs bestyrelse har holdt tre møder i 2020. Et enkelt møde blev aflyst grundet COVID-19. Der er sket nyudpegning af en medarbejderrepræsentant og elevrepræsentant med udgangen af 2020. Der skal ske en nyudpegning til bestyrelsen med udgangen af 2021.

Det lokale uddannelsesudvalg blev udpeget i september 2020 og har afholdt to møder i 2020. Det lokale uddannelsesudvalg består af et centralt udvalg, 3 lokale udvalg og et udvalg for det pædagogiske område.

4.3 Årets faglige resultater

Elevtilfredshedsundersøgelse

SOSU H har gennemført en elevtilfredshedsundersøgelse i slutningen af 2020. Resultaterne viser en stigning i elevtilfredshed på så vigtige indikatorer som "læringsmiljø" og "velbefindende". Begge er steget med 0,4 til et resultat på 4,2 og 4,4 ud af en samlet ramme fra 1-5 hvor 5 er det mest positive resultat. Samlet set er tilfredsheden steget fra 3,9 til 4,2 fra 2019 til 2020.

Udviklingsaktiviteter

SOSU H og bestyrelsen har i 2020 haft fokus på aktiviteter og indsatser, der kan forbedre overgangsfrekvensen mellem grundforløb 2 og hovedforløb. Det har både drejet sig om centrale initiativer samt lokale initiativer. Som beskrevet under punkt 4.2 er der beskrevet et projekt i samarbejde med ansættende myndigheder, der sættes i værk i 2021.

Skolen har endvidere medvirket i udviklingsaktiviteter, der ligger i forlængelse af Folketingets aftale "Fra Folkeskole til faglært", der sigter mod en øgning i tilgangen til erhvervsuddannelserne.

Endelig har SOSU H indgået i arbejdet med DM i Skills i januar 2020 i København.

Mål for hvilke områder eleverne skal udvikle deres forståelse

Skolens fokus på dannelse som en central en del af et uddannelsesforløb, bliver i stadigt stigende grad konkretiseret i hverdagen, ikke mindst via arbejdet med de nye lokale undervisningsplaner, hvor dannelsesperspektiverne er indarbejdet.

De tre dannelsesperspektiver, SOSU H arbejder med, er:

- Professionsdannelse eller faglig dannelse: Dannelse gennem arbejdet med fagidentitet og faglig stolthed.
- Læringsmæssig dannelse: Dannelse gennem arbejdet med motivation og mestring.
- Demokratisk dannelse: Dannelse gennem aktiv deltagelse i fællesskaber på skolen, på arbejdspladsen og i samfundet.

4.4 Årets økonomiske resultat 2020 inklusiv hoved- og nøgletal

4.4.1 Årets resultat

Årets resultat er et overskud på 8,2 mio.kr. mod budgettet 3,4 mio.kr.

Resultatet er påvirket af flere forhold, som ikke har været indarbejdet i det oprindelige budget.

Følgende væsentlige 4 forhold kan fremhæves:

- I forbindelse med omlægning af skolens prioritetslån har SOSU H realiseret kurstab.
- SOSU H har haft en større tilgang af elever end forventet.
- Som følge af COVID-19 har skolen modtaget et særlige tilskud som et led i statens kompensationsordninger.
- Og endelig har skolen fået tilbagebetaling af for meget betalt ejendomsskat.

SOSU H har i foråret 2020 omlagt skolens prioritetslån til tre nye kontantlån og har i den forbindelse realiseret et kurstab på 10,3 mio.kr., der ellers var hensat til afskrivning over det tidligere låns løbetid.

SOSU H havde budgetteret med 2.344 årselever i 2020, men endte med 2.417 årselever. Den øgede tilgang af elever er primært sket på uddannelserne til SOSU-hjælper og SOSU-assistent, som har haft en tilgang på hhv. 47 og 60 årselever, svarende til en stigning på 26,9% og 7,8%.

Staten har kompenseret alle erhvervsskoler for tab som følge af nedlukket aktivitet grundet COVID-19. Det drejer sig primært om kompensation for ikke afholdt kursusaktivitet. For SOSU H beløber kompensationen sig til 6,2 mio. kr. Derudover er skolen også kompenseret for ekstraordinære omkostninger til rengøring og hygiejneforholdsregler med i alt 656 t.kr.

Endelig har SOSU H fået tilbagebetalt ejendomsskat, 2,8 mio.kr., som følge af en betydelig værdinedskrivning af grundværdien på Skelbækgade 1, 1717 Købehavn V.

4.4.2 Institutionens hoved- og nøgletal

Resultatopgørelse (mio.kr.)	2020	2019	2018	2017	2016
Statstilskud	241,2	229,9	211,3	228,2	263,2
Omsætning	272,6	256,4	234,6	253,2	294,2
Omkostninger	(250,6)	(245,6)	(239,1)	(244,8)	(280,8)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	22,0	10,8	(4,5)	8,4	13,5
Finansielle poster	(13,7)	(5,6)	(5,7)	(5,8)	(11,2)
Resultat før ekstraordinære poster	8,2	5,2	(10,2)	2,5	2,2
Ekstraordinære poster	-	-	-	-	-
Årets resultat	8,2	5,2	(10,2)	2,5	2,2

Tabel 1 () betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Balance (mio. kr.)	2020	2019	2018	2017	2016
Anlægsaktiver	351,1	356,1	359,8	364,5	360,5
Omsætningsaktiver	89,9	74,7	73,1	96,4	112,1
Balancesum	441,1	430,8	432,9	460,9	472,6
Egenkapital	134,0	125,8	120,6	130,8	128,3
Hensatte forpligtelser	4,6	4,8	2,9	2,9	2,3
Langfristet gæld	219,9	215,8	221,6	227,3	232,9
Kortfristet gæld	82,6	84,4	87,9	99,9	109,2

Tabel 2 () betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Pengestrømsforhold (mio. kr.)	2020	2019	2018	2017	2016
Driftsaktivitet	21,9	11,0	(16,9)	0,6	(8,2)
Investeringsaktivitet	(0,3)	(1,6)	(0,6)	(8,7)	(242,1)
Finansieringsaktivitet	(5,9)	(6,4)	(5,6)	(5,4)	208,6
Pengestrøm, netto	15,7	3,0	(23,1)	(13,6)	(41,7)
Likvider, primo	67,7	64,7	87,8	101,4	143,1
Likvider, ultimo	83,4	67,7	64,7	87,8	101,4
Resterende trækningmulighed (kassekredit)	0	0	-	-	-
Resterende trækningmulighed (byggekredit)	0	0	-	-	-
Værdipapirer	0	0	-	-	-
Samlet likviditet til rådighed	83,4	67,7	64,7	87,8	50,6

Tabel 3 () betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Finansielle nøgletal	2020	2019	2018	2017	2016
Overskudsgrad (%)					
<u>Resultat før ekstraord. poster x 100</u> Omsætning	3,0	2,0	(4,3)	1,0	0,7
Likviditetsgrad (%)					
<u>Omsætningsaktiver x 100</u> Kortfristede gældsforpligtigelser	108,8	88,5	83,2	96,5	102,7
Soliditetsgrad (%)					
<u>Egenkapital ultimo x 100</u> Samlede aktiver	30,4	29,2	27,9	28,4	27,1

Tabel 4 () betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Aktivitetsmæssige nøgletal

Årselever	2020	2019	2018	2017	2016
Grundforløb	972,1	954,0	809,0	867,0	869,0
SOSU Hjælper	223,3	176,0	140,0	219,0	418,0
SOSU Assistent	829,2	769,0	661,0	568,0	722,0
PAU ordinær	199,2	209,0	232,0	321,0	352,0
Introkurser, Brobygning	35,6	52,0	47,0	52,0	40,0
AMU (voksen-/efteruddannelse)	63,9	139,0	101,0	112,0	93,0
ÅU, GVU	0,0	0,0	0,0	0,0	7,0
10. kl.	36,0	41,0	0,0	0,0	0,0
Årselever eksklusive kostelever	2.359,3	2.340,0	1.088,0	2.139,0	2.502,0
Årselever, som samtidig bor på kostafdeling	0	0	0	0	0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark	58,0	54,0	109,0	165,0	201,0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i udlandet	0	0	0	0	0
Årselever i alt	2.417,3	2.394,0	2.097,0	2.304,0	2.703,0
Aktivitetsudvikling i %	+1,0%	+14,2%	-9,0%	-14,8%	-13,0%
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0	0	0	0	0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0	0	0	0	0

Tabel 5

Årsværk fordelt	2020	2019	2018	2017	2016
Undervisning	283,8	266,0	287,0	300,0	350,0
Udvikling og markedsføring	2,7	8,0	8,0	8,0	11,0
Direktion	3,0	4,0			
Ledelse og administration	50,8	50,0	56,0	58,0	58,0
Bygningsdrift	22,6	22,0	24,0	20,0	16,0
Særbevillinger	11,8	4,0	4,0	0,0	1,0
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	374,7	354,0	379,0	386,0	436,0
Indeks 2015 = 100	74,8	70,6	75,6	77,0	87,0
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	7,4	12,0	14,0	11,0	13,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår *)	2,0%	3,4%	3,7%	2,8%	3,0%

Tabel 6: Årsværk 2016-2020 *) SOSU H har en målsætning om at andelen af ansatte på sociale vilkår udgør min. 3,5%.

Årsværk pr. 100 årselever	2020	2019	2018	2017	2016
Ledelse og administration	2,1	2,4	3,0	2,6	2,4
Øvrige årsværk (Årsværk, der ikke vedrører Ledelse og administration og Undervisningens gennemførelse)	1,7	1,1	1,9	1,5	1,2

Tabel 7

Lønomkostninger pr. 100 årselever	2020	2019	2018	2017	2016
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	5.748.076	5.524.421	6.236.379	5.837.999	5.553.140
Lønomkostninger øvrige	1.703.903	1.885.188	2.096.638	1.799.599	1.470.251
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	7.451.979	7.409.609	8.333.017	7.637.598	7.023.391
Lønomkostninger i % af omsætningen	66,1%	69,2%	74,5%	69,5%	64,5%

Tabel 8

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring	2020	2019	2018	2017	2016
Årsværk pr. 100 årselever	15,5	14,8	18,0	16,8	16,2
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	11,7	11,3	13,2	12,7	12,6

Tabel 9

Kapacitetsstyring	2020	2019	2018	2017	2016
Kvadratmeter pr. årselev	15,2	15,0	17,0	15,0	-
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	457	521	575	549	-
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	106	125	135	122	-

Tabel 10

Finansiell styring	2020	2019	2018	2017	2016
Finansieringsgrad (%) (langfristet gældsforpligtelser x 100 / materielle anlægsaktiver)	62,6%	61,0%	62,0%	62,0%	65,0%
Andel af realkreditlån med variabel rente	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	-
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	-

Tabel 11

4.5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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

4.6 Usikkerhed ved indregning og måling

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

4.7 Usædvanlige forhold

COVID-19 har medført tab af indtægter, da kursusaktiviteten har været sat i bero i perioder. SOSU H har endvidere haft ekstra udgifter til diverse corona-foranstaltninger samt materiel til hjemmearbejdspladser. Staten har kompenseret for en del af de tabte indtægter til AMU samt intro- og brobygningsforløb. Endvidere har vi modtaget hjælpepakke til finansiering af rengøring i forbindelse med COVID-19.

I forbindelse med omlægning af lån har SOSU H haft et kurstab på 10,3 mio. kr.

Grundværdien af ejendommen Skelbækgade 1 er nedreguleret hvorfor SOSU H har fået tilbagebetalt ejendomsskat på 2,8 mio. kr.

4.8 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

4.9 Forventninger til 2021

Styrkelse af det samlede SOSU H

I 2021 vil SOSU H arbejde videre med de indsatser, der sammen skal tegne SOSU H. Der skal fortsat udarbejdes nye lokale undervisningsplaner for uddannelserne, der vil være gældende for alle SOSU Hs adresser.

Organisationen skal fortsat udvikles og tilpasses, således at de rette kompetencer findes på rette sted. SOSU H skal være klar til at imødekomme de forventninger, der findes både internt og eksternt.

Rekruttering, gennemførelse og fastholdelse

SOSU H har i efteråret 2020 set en stigning i antallet af elever. Det er forventningen, at aktivitetsniveauet 2021 vil ligne 2020 med en stigende aktivitet. Dette er dog med forbehold for geografiske og uddannelsesmæssige udsving ift. frafald og rekruttering.

I 2021 bliver der igangsat nye indsatser for at fremme rekrutteringen og gennemførelsen. Dette bør føre til positive resultater, og SOSU H vil være klar til at håndtere en evt. vækst i aktiviteten.

Økonomi

Finansloven for 2021 fastlægger en forhøjelse af taksameter-taksterne til hovedforløbselever på SOSU-assistentuddannelsen og SOSU-hjælperuddannelsen, hvilket medfører en forventet øget indtægt for SOSU H med ca. 18 mio. kr. Disse forhøjelser af taksterne til de to hovedforløb er en del af en politisk aftale, og er i udgangspunktet gældende i perioden 2021-2024. SOSU H vil arbejde med at realisere forventningerne til den øgede rekruttering og gennemførelse af uddannelserne, som ligger bag forhøjelse af taksterne.

Derudover forventes en stigning i indtægter, som baserer sig på stigning i uddannelsesaktivitet som konsekvens af den øgede søgning til uddannelserne i 2020. Dette forhold, sammen med en fortsat forventet stor søgning til uddannelserne, skaber en budgetteret stigning i indtægter på ca. 5% set i forhold til budgettet for 2020. Dertil kommer indtægterne, der knytter sig til de forhøjede takster på hovedforløbene på SOSU-assistentuddannelsen og SOSU-hjælperuddannelsen.

SOSU H arbejder fortsat med balancering af indtægter og udgifter samt med budgetopfølgning for at sikre, at det lille, men positive, budgetterede økonomiske resultat for 2021, realiseres.

5 Målrapportering

5.1 Målrapportering – tabeller

5.1.1 Årselever

Uddannelsesområde	2020	2019	2018	2017	2016
Erhvervsuddannelser, grundforløb	925	918	791	846	849
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	1.211	1.115	1.025	1.104	1.492
Erhvervsuddannelser, EUX	87	74	33	26	20

Tabel 12: Udviklingen i antal årselever på EUD forløb de seneste 5 år.

	2020	2019	2018	2017	2016
Arbejdsmarkedskurser	63	139	106	114	93
Åben uddannelse	0	1	0,08	0	7
Andet	131	147	157	217	247
Antal årselever i året ¹⁾	2.417	2.394	2.112	2.307	2.708

Tabel 13: Udviklingen i antal årselever på AMU, ÅU og Andre uddannelses-/kursusforløb - ¹⁾Inkl. udliciterede.

5.1.2 Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Da data på disse områder er opgjort og indrapporteret i procent på hver af de to fusionerede skolars institutionsnummer, kan tallene for perioden 2015-2018 ikke uden videre summeres, hvorfor det her er valgt at vise tallene for hvert institutionsnummer. Derunder er angivet frafaldsprocent for den fusionerede skole i 2019.

Inst.nr 280107	2019	2018	2017	2016	2015
Frafald opgjort i %					
Erhvervsuddannelsernes grundforløb	-	14,8 %	16,7 %	22,6 %	17,9 %

Inst.nr 153408	2019	2018	2017	2016	2015
Frafald opgjort i %					
Erhvervsuddannelsernes grundforløb	-	17,3 %	19,8 %	16,9 %	21,8 %

Inst.nr 281074 Frafald opgjort i %	2019	2018	2017	2016	2015
Erhvervsuddannelsernes grundforløb	17,7%	-	-	-	-

Tabel 14: Udviklingen i frafald på Grundforløbet. Frafald defineres i denne sammenhæng som afbrud uden omvalg seks måneder efter start. Frafaldet opgøres i procent.

Af tabellen fremgår det, at gennemførelsen er steget i den samlede periode fra 2015 til 2019, hvor 17,7 % af eleverne faldt fra på grundforløbet. 2019 er tillige det første år, hvor den fusionerede skole har ét fælles frafaldsresultat til fremtidig sammenligning.

Selvom gennemførelsen er steget, er det fortsat en udfordring at få alle elever, som påbegynder et grundforløb, til at gennemføre. Derfor har SOSU H i 2020 prioriteret at forsætte og intensivere igangværende indsatser for at øge gennemførelsen, som beskrevet i afsnit 4.2 Hovedaktiviteter.

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 (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 leasingydelse 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
- Administrative Fællesskaber, værtsinstitution
- Videnscenter
- Bygningsdrift
- 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 lærerlønsomkostninger, 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 respektive 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 nominel værdi.

Finansielle instrumenter

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

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 og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

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

6.2 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

Alle tal i kr.	Note	2020	2019
Statstilskud	1	241.159.144	229.904.964
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	31.406.431	26.487.336
Omsætning		272.565.575	256.392.300
Undervisningens gennemførelse	3	(163.404.345)	(153.831.377)
Markedsføring	4	(2.749.349)	(3.459.538)
Ledelse og administration	5	(33.769.851)	(37.265.152)
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	(784.656)	(828.994)
Videnscenter, værtsinstitution	7	(3.855.849)	(3.748.009)
Bygningsdrift	8	(42.507.312)	(38.267.773)
Aktiviteter med særlige tilskud	9	(3.532.423)	(8.211.887)
Omkostninger i alt		(250.603.785)	(245.612.730)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		21.961.790	10.779.570
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	10	(13.712.102)	(5.562.156)
Finansielle poster i alt		(13.712.102)	(5.562.156)
Årets resultat		8.249.688	5.217.414

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

6.3 Balance pr. 31. december 2020

Aktiver

Alle tal i kr.	Note	2020	2019
Grunde og bygninger	11	345.127.022	349.561.629
Udstyr	11	106.968	393.463
Inventar	11	1.428.529	1.805.845
Materielle anlægsaktiver		346.662.519	351.760.937
Deposita		4.484.448	4.328.169
Finansielle anlægsaktiver		4.484.448	4.328.169
Anlægsaktiver		351.146.967	356.089.106
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		5.467.459	4.386.717
Mellemregning med Undervisningsministeriet		0	411.980
Andre tilgodehavender		418.512	2.135.064
Periodeafgrænsningsposter		642.368	91.361
Tilgodehavender		6.528.339	7.025.122
Likvide beholdninger		83.403.036	67.689.736
Omsætningsaktiver		89.931.375	74.714.858
Aktiver i alt		441.078.342	430.803.964

Balance pr. 31.12.2020 - fortsat

Passiver

Alle tal i kr.	Note	2020	2019
Opskrivninger		0	0
Egenkapital i øvrigt	12	134.021.074	125.771.386
Egenkapital i alt		134.021.074	125.771.386
Hensatte forpligtelser	13	4.647.447	4.813.292
Hensatte forpligtelser i alt		4.647.447	4.813.292
Realkreditgæld	14	169.641.754	174.310.662
Amortiseret kurstab på realkreditlån	14	0	(9.827.320)
UVM etableringstilskud Skelbækgade	15	50.213.599	51.327.188
Langfristede gældsforpligtelser		219.855.353	215.810.530
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	15	5.135.106	5.287.776
Skyldig løn		5.176.130	6.525.634
Feriepengeforpligtelser		8.753.495	26.473.743
Skyldige indefrosne feriemidler		16.277.382	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.077.307	6.216.166
Mellemregning med Undervisningsministeriet		24.655.626	0
Anden gæld		12.101.035	12.566.173
Periodeafgrænsningsposter		1.378.389	27.339.264
Kortfristede gældsposter		82.554.470	84.408.756
Gældsforpligtelser		302.409.821	305.032.578
Passiver i alt		441.078.342	430.803.964

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

	Note
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17
Andre forpligtelser	18

6.4 Pengestrømsopgørelse for 2020

Alle tal i kr.	Note	2020	2019
Årets resultat		8.249.688	5.217.414
Regulering af pengestrømsforhold:			
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter		5.205.598	5.332.896
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver		0	0
Kurstab realkreditlån		9.827.320	595.237
Driftskapitalændringer:			
Ændring i driftskapital vedrørende beholdninger		0	0
Ændring i driftskapital vedrørende tilgodehavender		496.783	1.310.040
Ændring i driftskapital vedrørende hensættelser		(165.845)	1.949.392
Ændring i driftskapital vedrørende kortfristede gældsforpligtelser		(1.701.618)	(3.450.313)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		21.911.926	10.359.429
Køb af materielle anlægsaktiver		(107.180)	(1.608.353)
Salg af materielle anlægsaktiver		0	0
Igangværende byggearbejder		0	0
Ændring i finansielle anlægsaktiver og finansielle omsætningsaktiver		(156.279)	(23.795)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(263.459)	(1.632.148)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(183.428.578)	(5.287.776)
Optagelse realkreditlån		178.607.000	0
Etableringstilskud, UVM		(1.113.589)	(1.113.589)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(5.935.167)	(5.806.128)
Ændring i likviditet		15.713.300	2.921.153
Likvider primo		67.689.736	64.768.583
Likvider ultimo		83.403.036	67.689.736
Resterende trækningmulighed (kassekredit)		0	0
Resterende trækningmulighed (byggecredit)		0	0
Værdipapirer		0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo		83.403.036	67.689.736

() 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

COVID-19 har medført tab af indtægter, da kursusaktiviteten har været sat i bero i perioder. SOSU H har endvidere haft ekstra udgifter til diverse corona-foranstaltninger samt materiel til hjemmearbejdspladser. Staten har kompenseret for en del af de tabte indtægter til AMU samt intro- og brobygningsforløb. Endvidere har vi modtaget hjælpepakke til finansiering af rengøring i forbindelse med COVID-19. I forbindelse med omlægning af lån har SOSU H haft et kurstab på 10,3 mio. kr. Grundværdien af ejendommen Skelbækgade 1 er nedreguleret, hvorfor SOSU H har fået tilbagebetalt ejendomsskat på 2,8 mio. kr.

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	2020	2019
1	Statstilskud		
	Undervisningstaxameter	170.206.592	165.695.984
	Fællesudgiftstilskud	26.716.056	26.401.949
	Bygningstaxameter	26.790.128	25.144.085
	Øvrige driftsindtægter	0	0
	Særlige tilskud	17.446.368	12.662.946
	Statstilskud i alt	241.159.144	229.904.964
2	Deltagerbetaling, andre indtægter		
	Deltagerbetalinger, uddannelser	11.784.334	11.115.574
	Anden ekstern rekvirentbetaling	6.448.203	8.186.448
	Administrative fællesskaber, værtsinstitution	784.656	828.994
	Videnscenter	3.609.315	3.481.360
	Andre indtægter	8.779.923	2.874.960
	Deltagerbetaling, andre indtægter i alt	31.406.431	26.487.336
3	Undervisningens gennemførelse		
	Løn og lønafhængige omkostninger	(138.948.253)	(132.254.640)
	Afskrivninger	0	(49.890)
	Øvrige omkostninger	(24.456.092)	(21.526.847)
	Undervisningens gennemførelse i alt	(163.404.345)	(153.831.377)
4	Markedsføring		
	Løn og lønafhængige omkostninger	(1.485.302)	(1.422.232)
	Afskrivninger	0	0
	Øvrige omkostninger	(1.264.047)	(2.037.305)
	Udvikling og markedsføring i alt	(2.749.349)	(3.459.537)
5	Ledelse og administration		
	Løn og lønafhængige omkostninger	(27.936.861)	(30.132.266)
	Afskrivninger	(12.000)	(23.464)
	Øvrige omkostninger	(5.820.990)	(7.109.422)
	Ledelse og administration i alt	(33.769.851)	(37.265.152)

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Note	Alle tal i kroner	2020	2019
6	Administrative fællesskaber, værtsinstitutionen		
	Løn og lønafhængige omkostninger	(11.021)	(18.667)
	Afskrivninger	0	0
	Øvrige omkostninger	(773.635)	(810.327)
	Administrative fællesskaber, værtsinstitutionen i alt	(784.656)	(828.994)
7	Videnscenter, værtsinstitution		
	Løn og lønafhængige omkostninger	(1.968.547)	(2.161.320)
	Afskrivninger	(127.561)	(114.207)
	Øvrige omkostninger	(1.759.741)	(1.472.482)
	Videnscenter, værtsinstitution i alt	(3.855.849)	(3.748.009)
8	Bygningsdrift		
	Løn og lønafhængige omkostninger	(7.993.592)	(7.028.973)
	Afskrivninger	(4.764.938)	(4.811.408)
	Øvrige omkostninger	(29.748.782)	(26.427.392)
	Bygningsdrift i alt	(42.507.312)	(38.267.773)
9	Aktiviteter med særlige tilskud		
	Løn og lønafhængige omkostninger	(1.793.122)	(4.367.940)
	Afskrivninger	(301.099)	(333.926)
	Øvrige omkostninger	(1.438.202)	(3.510.021)
	Aktiviteter med særlige tilskud i alt	(3.532.423)	(8.211.887)
10	Finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	(3.407.549)	(5.562.156)
	Realiseret kurstab i f.m. omprioritering	(10.304.553)	0
	Finansielle omkostninger i alt	(13.712.102)	(5.562.156)

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Noter Alle tal i kr.					
11	Immaterielle og materielle anlægsaktiver	2020	2020	2020	2020
		<i>Indretning af lejede lokaler</i>	<i>Grunde og bygninger</i>	<i>Udstyr</i>	<i>Inventar</i>
	Kostpris 1. januar	106.716	372.852.874	3.396.250	4.467.736
	Tilgang i årets løb	0	0	0	107.180
	Afgang i årets løb	0	0	(283.014)	(299.000)
	Overført i årets løb	0	0	0	0
	Kostpris 31. december	106.716	372.852.874	3.113.236	4.275.916
	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	(106.716)	(23.291.245)	(2.925.042)	(2.739.636)
	Årets af- og nedskrivninger	0	(4.434.607)	(364.240)	(406.751)
	Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	283.014	299.000
	Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	(106.716)	(27.725.852)	(3.006.268)	(2.847.387)
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	345.127.022	106.968	1.428.529
	Kontantvurdering af grunde og bygninger; Skattestyrelsen, vurderingsår 2019				374.800.000
	Videnscenter, anlægsaktiver pr. 31.12.20				93.827
	Specifikation af tilgange i årets løb:		<i>Grunde og bygninger</i>	<i>Udstyr</i>	<i>Inventar</i>
	Videnscenter				107.180
	I alt				107.180

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Noter		Alle tal i kroner			
12	Egenkapital			2020	2019
	Egenkapital pr. 1. december 2007			(9.253.888)	(9.253.888)
	Saldo primo			135.025.274	129.807.860
	Årets resultat			8.249.688	5.217.414
	Egenkapital i alt pr. 31. december			134.021.074	125.771.386
13	Hensatte forpligtelser			2020	2019
	Saldo primo			4.813.292	2.863.900
	Regulering af hensættelse vedrørende retablering af lejemål			(165.845)	1.949.392
	Hensatte forpligtelser i alt			4.647.447	4.813.292
14	Realkreditgæld	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 1 år	Amortiseret gæld i alt	Nominel gæld i alt
	Jyske Realkredit 1,0% Skelbækgade 1, 1717 Kbh. V	4.374.789	144.524.171	148.898.960	148.898.960
	Jyske Realkredit 1,0% Minersvej 40, 3400 Hillerød	512.542	16.932.167	17.444.709	17.444.709
	Jyske Realkredit 1,0% Buddinge Hovedgade, 2860 Søborg	247.775	8.185.416	8.433.191	8.433.191
	Realkreditlån i alt 31.12.2020	5.135.106	169.641.754	174.776.860	174.776.860
	Realkreditlån i alt 31.12.2019	5.287.776	174.310.662	179.598.438	179.598.438
	Efter mere end 5 år forfalder		148.555.699		
	Kurstab realkreditlån, amortiseres over 30 år			2020	2019
	Saldo ultimo år			0	(9.827.320)
15	Etableringstilskud, Skelbækgade			2020	2019
	Udbetalt etableringstilskud 2016: kr. 55.679.465 *)			50.213.599	51.327.188
	Saldo 31.12.2020			50.213.599	51.327.188

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

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

Note	Alle tal i kroner		
17	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2020	2019
	Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
	Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31/12	345.127.022	349.561.629
	Regnskabsmæssig værdi af sikret gæld med pant i ejendomme	174.776.860	179.598.438
	Ejerpantebrev (nominel værdi)		
	Realkreditpantebrev	178.608.000	214.931.000
18	Andre forpligtelser		
	Erhvervslejeforpligtelser		
	Institutionen har indgået operationelle lejeaftaler vedr.:		
	Adresse	Kontraktperiode	Årlig leje 2020-p/1
	Munkeengen 22-26, 3400 Hillerød	31.01.2022	4.313.796
	Hørkær 22, 2730 Herlev	3-6 mdr.	1.661.213
	FGU Nordsjælland, Odinsvej 6, Frederikssund	30.06.2021	27.360
	U Nord, Rasmus Knudsensvej 9, Helsingør	30.06.2021	223.926
	Fremlejekontrakt KVUC, Sankt Petri Passage 1, 4. sal Kbh.	31.12.2021	2.769.217
	Øvrige fællesudgifter:		
	Munkeengen 22-26, Hillerød	31.01.2022	1.449.000
	U Nord, Rasmus Knudsensvej 9, Helsingør	30.06.2021	21.000
	Samlede restforpligtigelse		10.465.512
	Leasing forpligtelser		
	Der er indgået leasingaftaler vedr.:		
	Nissan Qashqai /Videnscenter	01.08.2021	28.803
	Andre forpligtelser i alt		10.494.315

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

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 ingen eventualforpligtelser og -tilgodehavender.

6.6 Særlige specifikationer

Alle tal i kr.	2020	2019
Praktikpladsopsøgende arbejde		
Lønninger	823.286	0
Andre omkostninger	179.000	0
Omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde i alt	1.002.286	0

Personaleomkostninger

Lønninger	152.186.300	150.571.456
Pensioner	26.070.656	24.976.787
Andre social omkostninger	1.879.742	1.837.795
Løn og pensionsomkostninger i alt	180.136.698	177.386.038

Honorar til bestyrelsesvalgt revisor

Honorar for lovpligtig revision	298.000	413.100
Honorar for andre ydelser end revision	0	67.200
Revision i alt	298.000	480.300

Udlagte aktiviteter

Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	0	1.990.845
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	0	0
Udvalgte aktiviteter i alt	0	1.990.845

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark

Alle tal i t.kr.	Konsolideret 2020	Konsolideret 2019	Konsolideret 2018	Konsolideret 2017
Indtægter	4.623.117	6.788.785	7.187.000	10.426.000
Direkte og indirekte lønomkostninger	(4.180.222)	(4.172.971)	(5.173.000)	(8.387.000)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(334.932)	(2.189.802)	(1.887.000)	(2.054.000)
Resultat	107.963	426.012	127.000	(15.000)
Skolens akkumuleret resultat (egenkapital)	2.522.975	2.415.012	1.989.000	1.862.000

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Ved fordelingen af indirekte omkostninger er anvendt følgende fordelingsnøgler: Årselever. Der er kun gennemført IDV i Danmark.

Administrative Fællesskaber:**Rengøring og Kantine, Milnersvej 40, 3400 Hillerød**

Vært: SOSU H

Medlem: VUC Nordsjælland

Det er påset, at Årsrapporten for 2019 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

Partner: SOSU Nykøbing

Samarbejdspartner: Uddannelsescenter Diakonissestiftelsen

Samarbejdspartner: Bornholms Sundheds- og Sygeplejeskole

Samarbejdspartner: ZBC (SOSU)

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen, angivet i hele kr.

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	<i>Immaterielle anlægsaktiver</i>	<i>Bygninger</i>	<i>Udstyr</i>	<i>Inventar</i>
Nyt	0	0	0	107.180
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	0	0	107.180

IT- omkostninger, angivet i hele kr.	2020	2019
Interne personaleomkostninger til IT *)	2.635.722	1.693.936
IT-systemdrift *)	7.614.448	9.247.677
IT-vedligehold *)	1.285.898	Se note
IT-udviklingsomkostninger *)	28.386	Se note
Udgifter til IT-varer til forbrug *)	4.595.831	607.746
I alt	16.160.285	11.549.359

*) 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.

Vejledning til bestyrelsestjekliste og bestyrelsens stillingtagen til revisors eventuelle kritiske og væsentlige bemærkninger i revisionsprotokollatet

Bestyrelsestjeklisten og bestyrelsens stillingtagen er nu samlet i et dokument, da bestyrelsen i forbindelse med godkendelsen af årsrapporten skal tage stilling til begge dokumenter.

Bestyrelsestjeklisten er et hjælpeværktøj til bestyrelsen. Tjeklisten oplister de forhold som det enkelte bestyrelsesmedlem skal have vurderet at være opfyldt inden årsrapporten godkendes.

I bestyrelsens stillingtagen skal bestyrelsen kommentere på, hvordan bestyrelsen forholder sig til alle revisors kritiske eller væsentlige bemærkninger.

Bestyrelsestjekliste

	Ingen bemærkninger*	Bemærkninger*	Kommentar til bemærkninger**
Bestyrelsen afgiver en ledelsepåtegning på årsrapporten, jf. lov om statens regnskabsregler § 39, stk. 4, hvor det tilkendes gives at			
1) Bestyrelsen har vurderet, at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstilling og målrapporeringen i årsrapporten er fyldestgørende	X		
2) Bestyrelsen har vurderet, at institutionens dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler, sædvanlig praksis, herunder	X		
- at der ikke er dispositioner uden for institutionens formål	X		
- at der foreligger opdaterede vedtægter i overensstemmelse med vedtagtsbekendtgørelsen	X		
- at der foreligger en opdateret Regnskabsinstruks i overensstemmelse med vejledning om Regnskabsinstruks	X		
- at udmøntning af resultatlon og engangsvederlag for merarbejde og særlig indsats er sket i overensstemmelse med de gældende retningslinjer	X		
3) Bestyrelsen har vurderet, at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af institutionens midler, som er omfattet af årsrapporten, herunder	X		
- at den generelle it-sikkerhed på det administrative område er tilstrækkelig. Dvs. de it-miljøer, som understøtter de studieadministrative systemer og løn- og økonomisystemer	X		
- at kravene i vejledninger og regler for de studieadministrative, løn og økonomisystemerne efterleves	X		
- at forretningsgange og interne kontroller på alle ikke uvæsentlige områder er tilstrækkelige og/ eller der er indført kompenserende kontroller	X		
- at forretningsgange og interne kontroller på tilskudsområdet er tilstrækkelige	X		
- at institutionen har en tilstrækkelig økonomistyring	X		
- at det godkendte budget for det kommende regnskabsår er forsvarligt, herunder bygger på realistiske forudsætninger, og at budgettet afspejler at likviditeten er tilstrækkelig til at dække den fortsatte drift (going concern) i det kommende regnskabsår	X		
- at institutionen har taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af institutionens midler, herunder er sparsommelig, produktiv og effektiv	X		
Bestyrelsen har derudover vurderet, at det i den givne situation er forsvarligt at aflægge årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift (going concern)	X		

* der skal være ét kryds pr linje: enten bemærkninger eller ingen bemærkninger

** hvis der er bemærkninger, skal der gives en kommentar til forholdet

Bestyrelsens stillingtagen til revisors eventuelle kritiske og væsentlige bemærkninger i revisionsprotokollatet

x	
	Bestyrelsen har ingen kommentarer, da revisor hverken har kritiske bemærkninger og/eller væsentlige bemærkninger i revisionsprotokollatet.
X	Bestyrelsen har kommentarer til revisors kritiske bemærkninger og/eller væsentlige bemærkninger i revisionsprotokollatet, jf. nedenfor.

Bestyrelsen har følgende kommentarer til **revisors kritiske bemærkninger** i revisionsprotokollatet:

Afsnit	Bestyrelsens kommentarer
x.x Overskrift	
x.x Overskrift	
x.x Overskrift	

Bestyrelsen har følgende kommentarer til **revisors væsentlige bemærkninger** i revisionsprotokollatet:

Afsnit	Bestyrelsens kommentarer
12 Tilsynssager	Bestyrelsen er orienteret om tilsynet og de tiltag, der er iværksat for at minimumstimetallet for lærerstyret undervisning fremover, vil være på minimum 26 timer om ugen. Bestyrelsen finder de igangsatte tiltag tilstrækkelige og vil følge udviklingen mhp. at efterleve STUKs påbud.
x.x Overskrift	
x.x Overskrift	

På bestyrelsens vegne

By, dato: København d. 23. marts 2021

Navn: Nanna Højlund

Bestyrelsesformand underskrift



Punkt 6 bilag 1

Bestyrelsen

Dato: 23. marts 2021 kl. 16.00 til 18.30

Emne: Finansiell strategi

Baggrund

Undervisningsministeriet har bestemt, at uddannelsesinstitutionerne skal udarbejde en finansiell strategi. Strategien skal være på plads pr. 1. juli 2021.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen drøfter forslaget til Finansiell strategi for SOSU H og godkender forslaget til Finansiell strategi.

Sagsfremstilling

Siden fusionen i 2018 har SOSU H arbejdet på at udvikle procedurer og funktioner, der har som mål at sikre en sikker økonomisk drift af skolen.

Samtidig skal skolen nu have en finansiell strategi i forhold til deres låneprofil. Strategien skal vurdere finansieringen i sammenhæng med forventning til institutionens fremtidige indtægtsgrundlag og dermed angive rammerne for skolens låneportefølje.

Finansielle strategi

1. juli 2021

Formål

Denne strategi kobler sig til SOSU Hs samlede strategi, grundfortælling og ambitioner med følgende overordnede formål:

- At opstille rammerne for både den langsigtede og løbende styring af skolens finansiering og regnskabsmæssige resultater.
- At minimere finansieringsomkostningerne og sikre at SOSU H til enhver tid har tilstrækkelige midler til at gennemføre de planlagte aktiviteter til lavest mulige omkostninger.
- At sikre, at SOSU H ikke påtager sig unødvendige finansielle risici og har en forudsigelig udvikling i de finansielle omkostninger.
- At SOSU H til enhver tid overholder gældende love, bekendtgørelser og retningslinjer.

De konkrete formål med den finansielle strategi

Den finansielle strategi fastlægger de overordnede retningslinjer for SOSU Hs styring af:

- (a) Likviditet, herunder en evt. obligationsbeholdning (aktivpleje).
- (b) Låneoptag- og omlægning (passivpleje).
- (c) Rammerne for styring og overvågning af den finansielle risiko.
- (d) Rammer for styring af økonomisk resultat (se bilag for oversigt med nøgletal)
- (e) Krav til finansielle samarbejdspartnere

Retningslinjerne i strategien er fastlagt ud fra en betragtning om at reducerer finansielle risici i det til enhver tid gældende rentemiljø, der overordnet er inddelt i 3 senarier og defineret i forhold til Nationalbankens diskonto.

- 1) **Lavrentemiljøet** er defineret som en periode, hvor diskontoen $\leq 2\%$ i mindst 4 måneder i træk.
- 2) **Mellemrentmiljøet** er defineret som en periode, hvor diskontoen er mellem 2% og 5% i mindst 4 måneder i træk.
- 3) **Højrentemiljøet** er defineret som en periode, hvor diskontoen $\geq 5\%$ i mindst 4 måneder i træk.

Kompetencer og rapportering

SOSU Hs direktør bemyndiges af bestyrelsen til at varetage den daglige finansielle styring inden for de rammer, som er fastlagt i den finansielle strategi.

De dertil knyttede aftaler og handler skal underskrives af de jf. SOSU Hs vedtægter tegningsberettigede personer.

Ændringer til den finansielle strategi, herunder ændringer i forbindelse med ændret lovgivning, økonomisk situation, ændrede markedsforhold eller andet kan kun ske ved bestyrelsens godkendelse, dog med det forbehold at den til enhver tid gældende lovgivning overholdes.

SOSU Hs direktør delegerer varetagelsen af den daglige finansielle styring til resursedirektøren.

Resursedirektøren har i samarbejde med Resursechefen ansvaret for: Overvågning og løbende tiltag til at indgå aftaler og handler vedrørende SOSU Hs finansielle passiver, aktiver og likviditet.

Beslutning om konvertering af likvider til investeringsprodukter, nedbringelse af gælden, ændringer i ejendomsportefølje og/eller optagelse af nye lån – herunder lånebeløb, løbetid og afdragsform sker med godkendelse i bestyrelsen.

- Omlægning af lån godkendes af bestyrelsesformand samt direktør
- Udvidelse af skolens risikoprofil: hele bestyrelsens godkendelse
- Optagelse af nye lån: hele bestyrelsens godkendelse

Alle de valg, der træffes med hensyn til finansieringsaftaler, dokumenteres skriftligt.

Direktøren fører tilsyn med, at forvaltningen af SOSU Hs aktiver og passiver sker i overensstemmelse med bestyrelsens beslutninger og i øvrigt på forsvarlig måde.

Udviklingen i SOSU Hs finansielle aktiver skal fremgå af den samlede kvartalsrapport, der udarbejdes vedrørende SOSU Hs samlede økonomi.

Desuden afholdes der årligt opfølgingsmøder med aktuelle realkreditinstitutioner, og de eksterne kapitalforvaltere.

Elementer i den finansielle strategi

- Omdrejningspunktet i den finansielle strategi er forholdet mellem:
 - (1) Budgetsikkerhed,
 - (2) Likviditetsstyring, samt
 - (3) De regnskabsmæssige resultater.
- Budgetsikkerheden sikres ved 3 årige, rullende budgetter.
- Budgetsikkerheden sikres gennem forudsigelige og faste renter og afdrag, ligesom styring af disponibel likviditet er væsentligt.
- SOSU H prioriterer en højere fast rente (kontra en variabel rente), for at sikre en positiv effekt på budgetsikkerheden og mindske den finansielle risiko. Denne strategi fraviges kun med godkendelse af bestyrelsen.
- SOSU H skal sikre, at der til enhver tid er likvider nok til løbende at betale forfaldne renter samt afdrage på gælden og honorere øvrige kortsigtede forpligtigelser.
- Som det fremgår ovenfor, er de tre elementer tæt forbundet. Det er derfor afgørende for den finansielle strategi, at der ikke udelukkende fokuseres på ét element, men at der til hver en tid

er sammenhæng mellem budgetsikkerheden, likviditetsstyringen og de regnskabsmæssige resultater.

- Den finansielle strategi revurderes løbende af den daglige ledelse, og den daglige ledelse orienterer bestyrelsen om behov for ændringer, som udgangspunkt hvert år eller når det vurderes relevant. Strategien opdateres hvert 3. år, og bestyrelsen godkender eventuelle ændringer.

SOSU H tilstræber en finansiell strategi, som er gennemsigtig og umiddelbart forståelig

- Dette medfører, at der skal anvendes en simpel finansieringsstruktur, og komplicerede finansielle produkter fravælges. Deraf følger, at SOSU H kan benytte sig af finansielle produkter, som fremgår af bilag 1.
- SOSU H følger Økonomistyrelsens og Børne- og Undervisningsministeriets skærpede regulering på lånemarkedet, herunder forbud mod risikable lån

Likviditet, og rammerne for hvordan denne skal styres

- SOSU H skal til enhver tid have tilstrækkelig likviditet til at undgå betalingsproblemer på både kort og lang sigt. Der skal herunder tages hensyn til, at der kan opstå uventede hændelser.
- SOSU H skal løbende have adgang til likviditet i et vist niveau svarende til et absolut minimum, som afspejler den månedlige bruttolønsudgift (2x månedlig bruttolønsudgift).

Med dette likvide beredskab vil skolen kunne modstå, at f.eks. et af de høje kvartalsforskud bliver forsinket hen over et månedsskifte, eller imødegå likviditetsfordringer i forbindelse med skader under statens selvforsikring.

- SOSU H kan midlertidigt finansiere likviditetsudsving gennem anvendelse af en kassekredit.
- Der tages løbende stilling til mulighederne for:
 - Anbringelse af en eventuel overskydende likviditet til højest mulig forrentning.
 - Anbringelsen kan ske i investeringsprodukter med grøn risikomærkning i.h.t. bekendtgørelsen om risikomærkning af investeringsprodukter, som aftaleindskud i pengeinstitutter.
 - Overskydende likviditet må udelukkende anbringes i Danske Kroner.
 - Overskydende likviditet bør udelukkende anbringes i realkreditobligationer – jf. bilag 1
 - Alternativt, at anvende en del af den likvide beholdning til at nedbringe gælden.
- Til styring af likviditeten udarbejdes en månedlig likviditetsoversigt, som viser den forventede likviditetsudvikling i forhold til SOSU H's budgetforventninger.

Likviditetsoversigten justeres løbende i forhold til de faktiske likviditetsbevægelser og SOSU H's prognoser for den resterende budgetperiode.

Der foretages en afklaring af væsentlige afvigelser fra den foregående likviditetsprognose.

Likviditetsoversigten indgår i den kvartalsvise rapportering til bestyrelsen (jf. bilag 1).

Finansiering

- Ved indgåelse af låneaftaler prioriteres højest mulige sikkerhed og derefter lavest mulige omkostninger.
- SOSU H optager alene lån i Danske Kroner.

Der foretages en løbende vurdering af skolens låneaftaler (mindst én gang årligt). Herunder vurdering af om aftalerne lever op til den finansielle strategi, om de understøtter skolens langsigtede finansieringsbehov, og om der findes alternativer til lavere omkostninger og samme eller bedre risikoprofil. Ved vurderingen afgøres det endvidere, om det er hensigtsmæssigt at sende finansieringen i udbud.

Leje (leasing)

Jf. den økonomisk administrativ vejledning (ØAV), budgetvejledningen, punkt 2.4.10.

SOSU H følger ministeriets budgetvejledning vedrørende leasing, har følger desuden følgende principper:

Aftaler om leje eller leasing kan kun indgås, hvis der er væsentlige og åbenbare fordele for staten ved leasing i stedet for køb. Sådanne aftaler kan indgås, selv om leje- eller leasingperioden strækker sig ud over finansåret.

I beslutningen om at indgå leje- eller leasingaftaler vægtes følgende principper:

- Udgangspunktet for SOSU Hs indgåelse af leje- eller leasingaftaler er, at der er tale om operationelle aftaler, som sikrer balancering mellem økonomiske forhold og indholdsmæssige forhold for de uddannelsesopgaver, som SOSU H er sat i verden for at løse. Indgåelse af leje- eller leasingaftaler af denne karakter følger regnskabsinstruksen for SOSU H – herunder hvem i ledelsen, der kan indgå hvilke typer af aftaler.
- Indgåelse af finansiell leje- eller leasingaftale skal godkendes af SOSU Hs bestyrelsesformand og direktør.

Finansielle nøgletal

- Den finansielle strategi skal sikre, at der opnås regnskabsmæssige resultater, der sikrer de overordnede mål.
- SOSU H prioriterer et gennemsnitligt driftsmæssigt regnskabsresultat i spændet mellem -0,5% - 3,0% set over en tre-årig periode.

Der foretages en løbende overvågning af SOSU Hs økonomi ud fra relevante nøgletal:

- Driftslikviditet er den likviditet, der budgetteres til at dække de løbende driftsudgifter i et budgetår.
- Overskudslikviditet er den likviditet, der er overskydende ud over driftslikviditeten.
- Overskudsgrad = Resultat før ekstraordinære poster x 100/Omsætning i alt.
- SOSU H er en selvejende institution og selvfinansierende. For at sikre tilstrækkelige midler til reparation og vedligeholdelse af anlægsaktiverne, løbende nyinvesteringer samt gennemførelse af de almindelige driftsaktiviteter med lavest mulige omkostninger, er det nødvendigt

gennem løbende overskud at opbygge en likviditetsreserve proportional med SOSU Hs omsætning. Likviditet- og soliditetsgraden vil til en vis grad afspejle SOSU Hs aktuelle likviditetsreserve, hvorfor disse også bruges som indikatorer på robustheden i likviditetsreserven.

- Likviditetsgrad = $\text{Omsætningsaktiver} \times 100 / \text{Kortfristede gældsforpligtelser i alt}$
- Likviditetsgraden viser betalingsevnen, dvs. i vor høj grad SOSU H er i stand til at betale den kortfristede gæld, og bør være >100 .
- Soliditetsgrad = $\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver}$
- Soliditetsgraden viser, hvor meget egenkapitalen udgør af de samlede aktiver i virksomheden, og dermed hvor godt rustet SOSU H er til at klare et negativt resultat.
- Finansieringsgrad = $\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100 / \text{Materielle anlægsaktiver}$
- Finansieringsgraden viser, hvor stor en del af de materielle anlægsaktiver, der er finansieret med langfristet gæld.

Fremlagt på bestyrelsesmødet d. 23. marts 2021

Finansiel strategi – bilag 1			
	Lavrentemiljø	Mellemrentemiljø	Højrentemiljø
Rentebærende passiver (herunder prioritetsgæld)	<ul style="list-style-type: none"> • Udelukkende finansiering i DKK • Gældsporteføljen søges omlagt til lavere fastforrentede konverterbare låntyper med løbetid op til 30 år • Op- og nedkonverteringer overvejes såfremt restgæld kan reduceres med min. 15%.¹⁾ • Der optages ikke afdragsfrie lån 	<ul style="list-style-type: none"> • Udelukkende finansiering i DKK • Maksimalt 20% af gældsporteføljen må være i ren variabel rente • Skrå konvertering overvejes på variabelt forrentet gæld. • Mindst 80% af gældsporteføljen skal være i fastforrentede konverterbare låntyper uden begrænsninger på løbetid • Der optages ikke afdragsfrie lån 	<ul style="list-style-type: none"> • Udelukkende finansiering i DKK • Maksimalt 20% af gældsporteføljen må være i ren variabel rente • Mindst 80% af gældsporteføljen skal være i fastforrentede konverterbare låntyper uden begrænsninger på løbetid • Der kan optages afdragsfrie lån efter rådgivning fra finansiel rådgiver (fx fra bank eller realkreditinstitut) om det er fordelagtigt på tidspunktet
Driftslikviditet 2)	Bør være mindst 2 x gns. månedlig budgetteret personaleomkostninger	Bør være mindst 2 x gns. månedlig budgetteret personaleomkostninger	Bør være mindst 2 x gns. månedlig budgetteret personaleomkostninger
Overskudslikviditet 3)	Kan placeres i børsnoterede danske stats- og realkreditobligationer efter rådgivning fra finansiel rådgiver (fx fra bank eller realkreditinstitut) Løbetiden afvejes i f.t. planlagt brug af midlerne. Alternativt overvejes indfrielse af prioritetsgæld	Kan placeres i børsnoterede danske stats- og realkreditobligationer efter rådgivning fra finansiel rådgiver (fx fra bank eller realkreditinstitut) Løbetiden afvejes i f.t. planlagt brug af midlerne. Alternativt overvejes indfrielse af prioritetsgæld	Kan placeres i børsnoterede danske stats- og realkreditobligationer efter rådgivning fra finansiel rådgiver (fx fra bank eller realkreditinstitut) Løbetiden afvejes i f.t. planlagt brug af midlerne. Alternativt overvejes indfrielse af prioritetsgæld
Overskudsgrad 4)	Min. 2% i gns. (3 års løbende gns.)	Min. 2% i gns. (3 års løbende gns.)	Min. 2% i gns. (3 års løbende gns.)
Likviditetsgrad % 5)	Min. 100	Min. 100	Min. 100
Soliditetsgrad % 6)	Min. 30	Min. 30	Min. 30
Finansierungsgrad % 7)	Min. 60%	Min. 60%	Min. 60%

- 1) Ved konverterbar fast rente sikres, at lånet kan opsiges til kurs 100. Ved rentefald er kurs 100 en begrænsning på, hvor meget restgælden kan stige, og ved rentestigninger er der – i teorien - ingen begrænsning på, hvor meget restgælden kan falde.
- 2) Driftslikviditet er den likviditet, der budgetteres til at dække de løbende driftsudgifter i et budgetår.
- 3) Overskudslikviditet er den likviditet, der er overskydende ud over driftslikviditeten.
- 4) Overskudsgrad = $\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100 / \text{Omsætning i alt}$
SOSU H er en selvejende institution og selvfinansierende. For at sikre tilstrækkelige midler til reparation og vedligeholdelse af anlægsaktiverne, løbende nyinvesteringer samt gennemførelse af de almindelige driftsaktiviteter med lavest mulige omkostninger, er det nødvendigt gennem løbende overskud at opbygge en likviditetsreserve proportional med SOSU Hs omsætning. Likviditet- og soliditetsgraden vil til en vis grad afspejle SOSU Hs aktuelle likviditetsreserve, hvorfor disse også bruges som indikatorer på robustheden i likviditetsreserven.
- 5) Likviditetsgrad = $\text{Omsætningsaktiver} \times 100 / \text{Kortfristede gældsforpligtelser i alt}$
Likviditetsgraden viser betalingsevnen, dvs. i vor høj grad SOSU H er i stand til at betale den kortfristede gæld, og bør være >100 .
- 6) Soliditetsgrad = $\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver}$
Soliditetsgraden viser, hvor meget egenkapitalen udgør af de samlede aktiver i virksomheden, og dermed hvor godt rustet SOSU H er til at klare et negativt resultat.
- 7) Finansierungsgrad = $\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100 / \text{Materielle anlægsaktiver}$
Finansierungsgraden viser, hvor stor en del af de materielle anlægsaktiver, der er finansieret med langfristet gæld.

Punkt 7 bilag 1

Bestyrelsen

Dato: 23. marts 2021 kl. 16.00 til 18.30

Emne: Resultatlønskontrakt for direktør 2020 og 2021

Baggrund

Der er indgået en resultatlønskontrakt for direktør Jeppe Rosengård Poulsen pr. den 25. juni 2020. Der skal desuden indgås en ny resultatlønskontrakt for 2021.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen godkender forslaget til udbetaling af 95 pct. af Resultatlønskontrakt 2020 samt godkender forslaget til Resultatlønskontrakt for 2021.

Resultatlønskontrakt 2020

Forretningsudvalget indstiller, at 95 pct. af beløbet i Resultatlønskontrakten for 2020 udbetales til direktøren.

Vedlagt – Dokumentation for Resultatlønskontrakt 2020

Overordnet begrundet forretningsudvalget sin indstilling med, at direktøren i 2020 er lykkedes at iværksætte arbejdet med og gennemførelsen af de fleste af de mål, som bestyrelsen havde opstillet for SOSU H.

Der er sket en konsolidering af økonomien, som ses af Årsrapporten for 2020, og søgningen til SOSU H er blevet forbedret i 2020. Endelig er de interne og eksterne samarbejdsfora kommet i drift i 2020.

For yderligere dokumentation – se vedlagte Dokumentation for Resultatlønskontrakt 2020.

Bestyrelsen skal desuden drøfte indstillingen til resultatlønskontrakt 2021.

Vedlagt - forslag til Resultatlønskontrakt 2021.

Resultatlønskontrakt 2020 - dokumentation

Direktør Jeppe Rosengård Poulsen

Resultatkontrakten for direktør Jeppe Rosengård Poulsen skal tjene følgende formål:

- Fungerer som styringsredskab for bestyrelsen
- Understøtte dialogen mellem bestyrelsen og øverste ledelse om fastsættelse og gennemførelse af væsentlige lang- og kortsigtede målsætninger.
- Skabe synlighed og gennemsækelighed omkring institutionens mål og resultater.

Kontrakten er udarbejdet på baggrund af Undervisningsministeriets, Styrelsen for Undervisning og Kvalitet, bemyndigelse af 8. oktober 2019 til at indgå resultatkontrakt med institutionens øverste leder og øvrige ledere.

Kontrakten er indgået mellem SOSU Hs bestyrelse og direktør Jeppe Rosengård Poulsen.

Ramme og varighed

Resultatkontrakten er gældende for perioden 1. januar 2020 til 31. december 2020.

Resultatkontrakten gøres op ved udgangen af 2020. Der er tilknyttet en samlet maksimal resultatløn på kr. 160.000. (Basisrammen på kr. 110.000 og ekstrarammen kr. 50.000, i alt 160.000). Udbetalingen af det fulde beløb forudsætter en 100% opfyldelse af de opstillede mål.

I kontrakten er enkelte mål vægtet. En delvis opfyldelse af det enkelte mål medfører en forholdsmæssig reduktion i andelen af resultatet.

Basisramme

Skolens økonomiske bæredygtighed (vægter 40 %)

- *Videreudvikle SOSUHs kapacitetsstyring og økonomiske rettidighed gennem udvikling og implementering af værktøj til økonomisk analyse, økonomistyring og kapacitetsstyring.*

Der gennemføres månedlige budgetkontroller, der afrapporteres til bestyrelsen i kvartalsrapporterne. Rapporterne i 2020 viser overensstemmelse mellem den kvartalsmæssige opfølgning og budgettet. Der har i 2020 været positive afvigelser grundet ikke forudsete ekstraordinære indtægter – tilbagebetalt grundskyld mv.

Ved budgetbehandlingen for 2021 er der udarbejdet 3 årlige budgetfremskrivninger.

- *Foretage organisatoriske tilpasninger, hvis SOSU Hs kapacitet ikke svarer til elevtallet.*

Der blev besluttet en forsigtig ansættelsespolitik i efteråret 2019, hvor ansættelserne blev forsinket i forhold til udviklingen i aktivitet. Det førte til lavere elev/underviser ratio i begyndelsen af året 2020. Der skete et fortsat svagt fald i første halvdel af 2020. Da antallet af elever begyndte at vokse i 2020 blev ansættelserne tilsvarende øget, og elev/underviser ratioen har efterfølgende været stabilt.

I forhold til de øvrige medarbejdergrupper følger ansættelserne niveauet for egenopsigelser.

- *Fortsætte arbejdet med at rationalisere driften ved at: undersøge muligheder for at samle elever, undersøge muligheder for at indføre hyppigere optag af elever, undersøge muligheder for at samle og rationalisere funktioner og arbejds gange på SOSU H. Denne indsats skal ses i sammenhæng med et mål om, at SOSU Hs bygningsmasse er i overensstemmelse med antallet af elever.*

Der er i 2020 ikke gennemført konkrete ændringer før fjerde kvartal 2020. Det skal bemærkes, at nedlukningerne i forbindelse med covid-19 har ændret forudsætningerne for dette indsatsområde. Tilpasning af SOSU Hs bygningsmasse har været til drøftelse i bestyrelsen i 2020, og det voksende elevtal især i København har betydet en udvidelse af undervisningslokaler i København gennem leje af lokaler i Skt. Petri.

Handlingsplan for øget gennemførelse (vægter 30 %)

- *Der arbejdes ikke længere med handlingsplaner i erhvervsuddannelsessystemet, så det er pt. ikke muligt at opstille konkrete måltal for indsatsen.*

SOSU H er ved at planlægge og implementere flere indsatser for øget gennemførelse og fastholdelse. Fx en særlig indsats i forhold til frafald mellem GF2 og hovedforløbet.

Gennem hele 2020 har der været fokus på udviklingen af en bedre indsats rettet mod elever, der har brug for støtte. For at fokusere indsatsen blev Center for Vejledning og Studiestøtte oprettet som et selvstændigt center med egen chef midt i 2020.

De frigivne AUB-midler blev blandt andet afsat til gennemførelse af projekter, der skulle give ny viden om indsatser, der kan øge gennemførelsen. SOSU H har i efteråret 2020 medvirket i flere større projekter samt et stort antal mindre projekter i samarbejde med en eller flere kommuner i regionen. Et eksempel er et projekt målrettet overgangen fra Grundforløb 2 til hovedforløb.

Skolens faglige bæredygtighed (Vægter 10 %)

- *Implementering af det fælles pædagogiske og didaktiske grundlag for SOSU H. Herunder at sikre en organisering på og en faglig kapacitet til implementeringen. Det er desuden et mål, at der i perioden udarbejdes lokale undervisningsplaner, inden for rammerne af det fælles pædagogisk og didaktiske grundlag.*

Det pædagogisk didaktiske grundlag blev udarbejdet og implementeret i 2019. Det har været grundlag for arbejdet med udarbejdelsen af udkast til de fælles lokale undervisningsplaner (LUP), der bliver gældende for alle SOSU Hs adresser.

Der er i 2020 udarbejdet LUP'er til grundforløb, samt de første perioder på hovedforløbene. I 2021 bliver det lokale uddannelsesudvalg inddraget i færdiggørelsen af LUP'erne.

- *Implementeringen af kompetenceudviklingen af medarbejderne på SOSU H som del af implementeringen af personalepolitikken.*

I august 2020 trådte SOSU Hs politik for kompetenceudvikling i kraft. Politikken er en del af den samlede personalepolitik. Kompetenceudviklingen er tæt knyttet til skolens grundfortælling og har tre grundlæggende perspektiver: organisationen, medarbejderen og omverden. Konkret udmøntes det i to spor: organisationskompetenceudvikling og faglig kompetenceudvikling. Politikken for kompetenceudvikling har nøje sammenhæng med politikken for lokal løndannelse.

Skolens udviklingsbæredygtighed (vægter 10 %)

- *Udvikle SOSU Hs position som Danmarks største SOSU-skole ved at indgå strategisk og entreprenant i samarbejde med eksterne parter om udvikling af faget og uddannelserne. F.eks. i samarbejde med aftagerne og andre uddannelsesinstitutioner.*

Det er tidligere nævnt, at SOSU H i 2020 indgik i et stort antal udviklingsprojekter med kommunerne samt organisationer om indsatser, der kan medvirke til nedbringelse af frafaldet.

SOSU H har i 2020 sammen med KP og kommunerne inden for KKR forhandlet og planlagt et større projekt – Partnerskab for sammenhæng i uddannelserne (PSU). Projektet har til formål at opbygge et evalueringssystem for kommunerne, der kan give kommunerne viden om kvalitetsudviklingen i oplæringen i praktikken. Projektet bliver igangsat i 2021.

SOSU H har spillet en central rolle i at udarbejde en ny model for et landsdækkende censorsamarbejde på tværs af alle landets SOSU skoler.

- *Måltallene for Videnscenter for velfærdsteknologi nås, og SOSU Hs position som væsentlig samarbejdspartner for aftagere og producenter fastholdes og udvikles gennem de planlagte aktiviteter i regi af videnscenteret. Dette er afhængig af, hvordan den politiske/økonomiske aftale om videnscentrene falder ud.*

Dele af Videnscentrets planlagte aktiviteter i 2020 blev aflyst som følge af covid-19. Videnscenteret var i stedet en væsentlig bidragsyder til opstillingen af undervisning til virtuel undervisning ved nedlukningen i foråret 2020.

Videnscentrene fik i 2020 deres bevillinger forlænget med yderligere fire år. På den baggrund var SOSU H i slutningen af 2020 medvirkende til at igangsætte, at de to videnscentres indgår i et tættere samarbejde med større inddragelse af de øvrige skoler.

- *Sikre, at skolen og bestyrelsen i løbet af 2020 tilrettelægger udarbejdelsen af en strategiplan for SOSU H.*

Bestyrelsen godkendte i slutningen af 2020 en plan for arbejdet med grundlaget for en strategiplan.

- *Gennemføre en vurdering og eventuel tilpasning af udbuddet af AMU til det lokale arbejdsmarked, herunder arbejde med behovet for nye uddannelser, der kan imødekomme nye kompetencebehov*

Uden for vurdering. Covid-19 har medført en halvering af aktiviteten på AMU. Der er som følge deraf udviklet yderligere uddannelser, der kan gennemføres virtuelt.

Skolens omverdensbæredygtighed (Vægter 10 %)

- *Videreudvikle SOSU Hs position som Danmarks største SOSU-skole ved at styrke skolens repræsentation i strategiske og politiske samarbejdsfora og tage initiativ til samarbejde med relevante parter, ex. borgmestre og sundheds-/ældrechefer i skolens op-tageområde, KKR.*

Det er tidligere omtalt, at SOSU H i 2020 sammen med KP og kommunerne inden for KKR har forhandlet og planlagt et større projekt – Partnerskab for sammenhæng i uddannelserne (PSU).

Der er desuden igangsat drøftelser om en fælleskommunal elevansættelsesportal,

der kan medvirke til at forbedre ansættelsesproceduren, så risikoen for frafald mellem GF2 og hovedforløbet blive mindsket.

- *Udarbejde en revideret vækst- og udbudsstrategi med tilhørende handlingsplan.*

Der er godkendt en udbudsstrategi for "pop-up" uddannelser i bestyrelsen i 2020, men covid-19 har forhindret en yderligere udvikling af strategier. Det skal dog bemærkes, at der har konstateret en væsentlig forøgelse af antallet af elever i 2020.

- *Implementer og sikre en stabil udvikling i de nedsatte interne samarbejdsfora.*

Stabil drift i HSU og HAMU samt fællesmøder mv.

- *Udarbejde en handlingsplan for hvordan in- og eksterne aktører, herunder bestyrelsen, kan påvirke den politiske dagsorden.*

Ekstraramme

Ny organisation (vægter 100 %)

- *Sikre implementering samt udvikling i de etablerede samarbejdsfora mv.*
- *Fortsætte målene for rationel og omkostningseffektive drift af SOSU Hs administrative og studieadministrative systemer.*
- *Udbygge SOSU Hs kommunikationsplan og –strategi.*
- *Implementere en ny aftale om undervisernes arbejdstid samt tidsregistrering i forbindelse med den nye personalepolitik.*

De interne samarbejdsfora blev oprettet og er i 2020 kommet i normal drift. Der er yderligere indledt et samarbejde mellem HSU og HAMU om fælles møder eventuelt med henblik på, at alle møder gennemføres som fælles møder.

Der er gennemført udpegning til det lokale uddannelsesudvalg. og udvalget er kommet i drift i 2020

Der arbejdes med udvikling af SOSH Hs kommunikation – herunder er er udviklet og igangsat en ny medarbejderplatform – Campus.

Der er gennemført en ny politik og ramme for arbejdstid og tidsregistrering i forbindelse med implementeringen af en ny personalepolitik.

Covid-19

Det bør bemærkes, at 2020 har været præget af covid-19 og de deraf følgende indsatser og nedlukninger. Allerede i februar kom retningslinjer for afstand, brug af værnemidler mv. Den 16. marts blev skolen lukket for fysisk tilstedeværelse.

I foråret foregik undervisning og gennemførelse af prøver virtuelt. Skolens øvrige medarbejdere gennemførte de øvrige funktioner hjemmefra.

Efter genåbning i efteråret betød afstandskrav mv., at der flere områder, primært i Skelbækgade, blev inddraget til undervisning. Det betød ombygninger samt flytning af medarbejdere til de øvrige adresser.

Endelig blev skolen nedlukket for fysisk tilstedeværelse igen i december.

Samlet har det betydet, at det har krævet en ekstraordinær indsat fra ledelsen, underviserne og de øvrige medarbejdere.

Resultatlønskontrakt 2021

Direktør Jeppe Rosengård Poulsen

Resultatkontrakten for direktør Jeppe Rosengård Poulsen skal tjene følgende formål:

- Fungere som styringsredskab for bestyrelsen
- Understøtte dialogen mellem bestyrelsen og øverste ledelse om fastsættelse og gennemførelse af væsentlige lang- og kortsigtede målsætninger
- Skabe synlighed og gennemsækelighed omkring institutionens mål og resultater

Kontrakten er udarbejdet på baggrund af Undervisningsministeriets, Styrelsen for Undervisning og Kvalitet, bemyndigelse af 8. oktober 2019 til at indgå resultatkontrakt med institutionens øverste leder og øvrige ledere.

Kontrakten er indgået mellem SOSU Hs bestyrelse og direktør Jeppe Rosengård Poulsen.

Ramme og varighed

Resultatkontrakten er gældende for perioden 1. januar 2021 til 31. december 2021.

Resultatkontrakten gøres op ved udgangen af 2021. Der er tilknyttet en samlet maksimal resultatløn på kr. 160.000. (Basisrammen på kr. 110.000 og ekstrarammen kr. 50.000, i alt 160.000). Udbetalingen af det fulde beløb forudsætter en 100% opfyldelse af de opstillede mål.

I kontrakten er de enkelte mål vægtet. En delvis opfyldelse af det enkelte mål medfører en forholdsmæssig reduktion i andelen af resultatet.

Basisramme

Skolens økonomiske stabilitet og udvikling (vægter 40 %)

- Konsolidere SOSU Hs kapacitetsstyring og økonomiske rettidighed. På det grundlag er det målet at udvikle og kvalificere den påbegyndte flerårige budgetstyring, samt videreudvikle metoderne til at kunne tilpasse økonomien til udsving som følge af udsving i elevtal både positivt og negativt.
- Foretage organisatoriske tilpasninger, hvis SOSU Hs kapacitet ikke svarer til elevtallet.
- Arbejdet med at rationalisere driften skal fortsættes. De udviklede og forbedrede økonomistyringssystemer skal kobles til en tilsvarende fleksibilitet i tilpasningen af skolens medarbejdere, resurseforbrug og bygningsmasse.

Handlingsplan for øget gennemførelse (vægter 30 %)

SOSU H er ved at planlægge og implementere flere indsatser for øget gennemførelse og fastholdelse. Fx en særlig indsats i forhold til frafald mellem GF2 og hovedforløbet.

- Indsatsen for øget gennemførelse er fortsat højt prioriteret i 2021. Der skal i 2021 iværksættes yderligere tiltag i samarbejde med andre interessenter med særligt fokus på samarbejde med praktikken. Indsatsen bør være baseret på erfaringer og viden fra allerede gennemførte og igangværende udviklingsprojekter, der har øget gennemførelse som mål.
- Der er afsat et større beløb til taksameter for SOSU-skoler i 2021 og fire år frem. SOSU H vil anvende midlerne til en øget indsats for at øge rekrutteringen og gennemførelsen. Det er planen, at der oprettes en enhed, der fungerer i perioden med højere taksameter, og som i perioden skal udvikle indsatser, der kan fortsætte, når enheden ophører i forbindelse med, at den ekstra bevilling ophører. Enheden skal arbejde datadrevet, bl.a. med viden fra tilfredsheds- og kvalitetsundersøgelser.

Skolens faglige niveau og udvikling (Vægter 10 %)

- Implementeringen af kompetenceudviklingen af medarbejderne på SOSU H som del af implementeringen af personalepolitikken.
- De lokale undervisningsplaner skal færdiggøres i samarbejde med de lokale uddannelsesudvalg. Ved implementeringen af de nye undervisningsplaner vil det indgå i planlægningen, hvordan der sikres den bedste sammenhæng mellem skoleundervisningen og oplæringen i praktikken.
- Skolen vil desuden have opmærksomhed på, at undervisernes kompetencer fagligt set understøtter målene i de nye undervisningsplaner og understøtter skolens pædagogiske og didaktiske grundlag.
- Implementering af Learning Management Systemet itslearning på hele SOSU

Skolens udviklingskraft (vægter 10 %)

- SOSU H skal være bevidst om forpligtelserne ved at være Danmarks største SOSU-skole, og dermed konsolidere og udvikle det etablerede samarbejde med FGU, videregående uddannelsesinstitutioner samt kommuner og regionen.

- Videncentret for velfærdsteknologi skal udvikle samarbejdet med de øvrige SOSU-skoler og aftagerinstitutioner. Det skal ske i overensstemmelse med centrets mål samt det besluttede udviklingsprojekt i samarbejde med Videnscenter Vest om etableringen af et tættere samarbejde og inddragelse af de øvrige SOSU-skoler.
- Planlægge og understøtte bestyrelsens arbejde i 2021 med henblik på at udarbejde grundlaget for, at den i 2022 ny udpegede bestyrelse har et grundlag for udviklingen af en ny strategiplan for den kommende bestyrelsesperiode.
- Udarbejde en revideret vækst- og udbudsstrategi med tilhørende handlingsplan. (??)

Skolens samarbejde med omverdenen – potentiale og udvikling (Vægter 10 %)

- Videreudvikle SOSU Hs position som Danmarks største SOSU-skole ved at styrke skolens repræsentation i strategiske og politiske samarbejdsfora og tage initiativ til samarbejde med relevante parter, ex. borgmestre og sundheds-/ældrechefer i skolens optageområde, KKR.

Videreudvikle det etablerede samarbejde om Partnerskab for sammenhæng i uddannelserne (PSU) inden for andre områder, hvor der er fælles interesser mellem kommunerne og regionen samt SOSU H.

Samarbejdet skal medvirke til at udvikle netværket til både aftagerinstitutionerne samt de øvrige uddannelsessektorer.

- De etablerede interne og eksterne samarbejdsfora skal understøttes i at udvikle deres funktion.
- Det er et mål for SOSU H at påvirke den politiske dagsorden. Medlemmerne af de eksterne og interne samarbejdsfora udgør et stort netværk, hvor SOSU H og medlemmerne kan have en gensidig fordel af, at der er opmærksomhed på mulighederne for at påvirke den uddannelsespolitiske dagsorden. Det kan desuden ske gennem medlemskab af interesseorganisationer mv.

Ekstraramme

Organisationsudvikling (vægter 100 %)

- Fortsætte målene for rationel og omkostningseffektiv drift af SOSU Hs administrative og uddannelsesadministrative systemer, herunder implementeringen af UD-DATA+ samt en styrket og samlet elevadministration.

- Udbygge SOSU Hs kommunikationsplan og –strategi.
- Sikre at virkningerne af nedlukningerne som følge af covid-19 minimeres bedst muligt og i den forbindelse medvirke til at sikre elevernes faglige niveau, samt være opmærksom på medarbejdernes rammer og vilkår for at gennemføre deres opgaver.

Nanna Højlund
Bestyrelsesformand

Jeppe Rosengård Poulsen
Direktør

Dato: 1. marts 2021

Dato: 1. marts 2021

Punkt 8 bilag 1

Bestyrelsen

Dato: 23. marts 2021 kl. 16.00 til 18.30

Emne: Procedure for behandling af resultatlønskontrakt for direktøren

Baggrund

Bestyrelsen har de foregående år behandlet opgørelsen af direktørens resultatlønskontrakt og udkast til det følgende års resultatlønskontrakt på det første møde i det nye år – oftest i slutningen af marts.

Resultatlønskontrakterne for den øvrige chefgruppe følger og understøtter gennemførelsen af målene i direktørens resultatlønskontrakt. Der kan derfor først indgår kontrakter med den øvrige chefgruppe i løbet af foråret

Indstilling

Det indstilles, at forretningsudvalget drøfter og beslutter at tilpasse proceduren for indgåelse af resultatlønskontrakt for direktøren, så kontrakten for det kommende år bliver godkendt i bestyrelsen på det foregående års sidste møde.

Sagsfremstilling

Anvendeligheden af resultatlønskontrakter for direktøren og den øvrige chefgruppe vil blive forbedret, hvis resultatlønskontrakten for direktøren for det kommende år kan blive godkendt på det sidste møde i det foregående år.

Dermed vil målene for det kommende år være beskrevet fra årets begyndelse, i stedet for som nu, hvor det først er gældende fra omkring 1. april.

Denne ændring vil desuden betyde, at resultatlønskontrakterne for den øvrige chefgruppe kan være på plads fra årets begyndelse

Ændringen vil styrke anvendelsen af resultatlønskontrakter.

Opgørelsen af årets resultatlønskontrakt vil fortsat skulle ske, når året er afsluttet – og dermed på det følgende års første bestyrelsesmøde. Det angives i Vejledningen af brugen af resultatlønskontrakter: "Efter endt periode drøftes det forgangne års resultatopfyldelse i bestyrelsen efter dialog med lederen".

Der er ikke bestemmelser i vedtægten, forretningsordenen eller ministeriets vejledninger, der knytter en ny resultatlønskontrakt sammen med opfyldelsen af den foregående kontrakt.

Det er derfor ikke noget, der står i vejen for forslaget om, at bestyrelsen drøfter og indgår resultatlønskontrakt for direktøren på årets sidste bestyrelsesmøde, og resultatopgørelsen for året sker på bestyrelsens første møde det efterfølgende år.

Punkt 9 bilag 1

Bestyrelsen

Dato: 23. marts 2021 kl. 16.00 til 18.30

Emne: GDPR rapport 2020

Baggrund

Bestyrelsen har besluttet, at SOSU H på det først møde i året afleverer skolen en afrapportering om GDPR til behandling i bestyrelsen.

Rapporten viser antal databrud og antal berørte.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen drøfter afrapporteringen af GDPR 2020.

Sagsfremstilling

Der vedlægges et udkast til GDPR-rapportering 2020 til drøftelse.

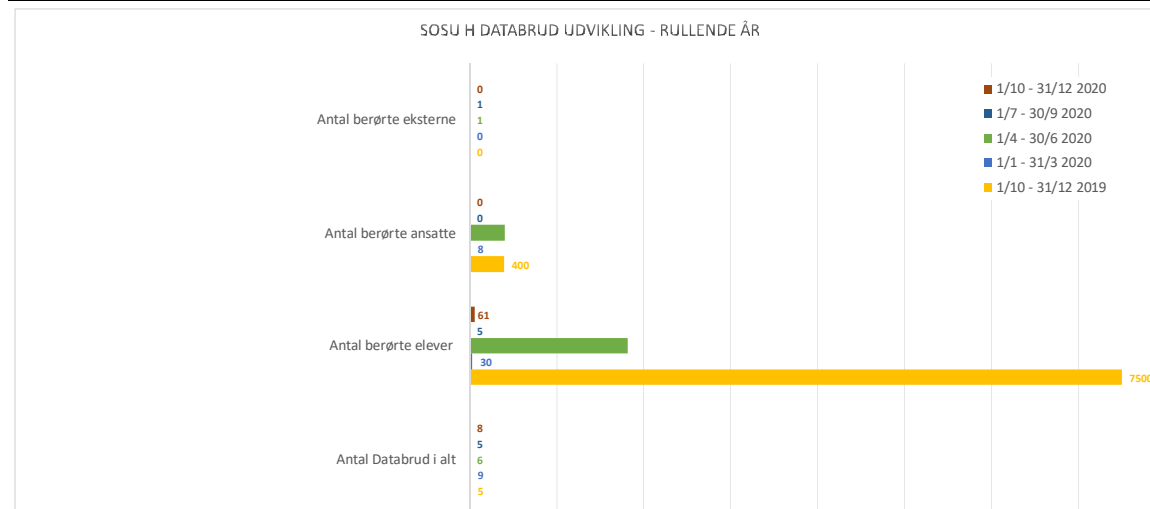
Under status ses bemærkninger til hændelserne i de enkelte perioder.



SOSU H GDPR indsats

Perioden	1/10 - 31/12 2019	1/1 - 31/3 2020	1/4 - 30/6 2020	1/7 - 30/9 2020	1/10 - 31/12 2020
Antal Databrud i alt	5	9	6	5	8
Risikovurderinger (konsekvens * sandsynlighed)					
Grøn: Lav risiko for personer	●●●●●	●●●●●●●●●	●●●●●●●	●●●●●	●●●●●●●●●
Gul: Medium risiko for personer					
Rød: Høj risiko for personer					●
Antal Databrud vedrører følsomme eller fortrolige personoplysninger	1	5	0	1	2
Antal Databrud anmeldt til Datatilsynet	1	2	2	1	2
Antal henvendelser fra Datatilsynet	0	0	0	0	0
Antal Databrud hvor den berørte er orienteret	0	6	1	2	7
Antal berørte elever	7.500	30	1.820	5	61
Antal berørte ansatte	400	8	409	0	0
Antal berørte eksterne	0	0	1	1	0
Antal berørte i alt	7900	38	2.230	6	61

Status	1/10 - 31/12 2019	1/1 - 31/3 2020	1/4 - 30/6 2020	1/7 - 30/9 2020	1/10 - 31/12 2020
<p>Årsagen til det høje antal berørte er et massivt databrud hos en leverandør. I perioden er der arbejdet med at afdække konkret status for SOSU H's GDPR compliance. På baggrund af identificerede mangler, har direktionen besluttet at intensivere GDPR indsatsen understøttet af en ekstern og interne konsulenter. Indsatsen taler samtidigt ind i grundfortællingen.</p>	<p>Det høje antal databrud skyldes enkeltstående manuelle fejl. Den intensiverede GDPR indsats har i perioden klarlagt stabs, bygnings- og service funktioner. Uddannelsesadministration og -vejledning er de næste områder.</p>	<p>I perioden har der ikke været databrud vedr. følsomme eller fortrolige persondata dvs. høj risiko databrud. Det høje antal berørte er pga.en systemfejl hos en databehandler samt en manuel fejl internt. Den intensiverede GDPR indsats er sat på pause pga. hjemsendelse af medarbejdere pga. Covid-19.</p>	<p>Der har i perioden været 5 databrud, hvoraf 1 brud er indberettet til Datatilsynet. Databruddene har, hvor det er skønnet sikkerhedsfremmende, resulteret i ændrede arbejdsgange.</p>	<p>Den 14. oktober overgik uddannelsesadministrationen til nyt elevadministrativt system UDDATA+. Mange nye arbejdsgange og tilvæning til systemet har resulteret i et relativt højt antal databrud. Samarbejdet med ekstern konsulent på GDPR området ophørte i perioden, da der i stedet satses på tilknytning til GDPR portal. Ekstern DPO er bevaret. To nye medarbejdere er tilknyttet som intern DPO.</p>	



Punkt 10: Eventuell