

Årsrapport

1. januar – 31. december 2019

Social- og Sundhedsskolen Fyn

Blangstedgårdsvej 4

5220 Odense SØ

Institutionsnummer 461449

Indhold

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal.....	9
Præsentation af skolen og dens nye strategiske grundlag	9
Årets faglige resultater	11
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal.....	12
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	18
Usikkerhed ved indregning og måling	18
Usædvanlige forhold	19
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	19
Forventninger til det kommende år	19
Målrapportering.....	20
Regnskab.....	22
Anvendt regnskabspraksis	22
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	28
Balance pr. 31. december.....	29
Pengestrømsopgørelse	31
Noter.....	32
Noter.....	33
Særlige specifikationer.....	38

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	Social- og Sundhedsskolen Fyn Blangstedgårdsvej 4 5220 Odense SØ Hjemstedskommune: Odense Telefonnummer: 6310 2700 E-mail: sosufyn@sosufyn.dk Hjemmeside: www.sosufyn.dk CVR.-nr. 29 57 57 46
Bestyrelsen	John Arly Henriksen, formand – udpeget af KKR. Hanne Skyum Pedersen, næstformand – udpeget af FOA Fyn Karsten Fogde – udpeget af Regionsrådet i Syddanmark Mickael Bech – udpeget af UCL Erhvervsakademi og Professions- højskole Claus Sørensen – valgt via bestyrelsens selvsupplering Gitte Østergaard – valgt via bestyrelsens selvsupplering Brian Hansen – medarbejderrepræsentant Ulla Jeppesen – medarbejderrepræsentant Morten Madsen – elevrepræsentant Britt Pedersen – elevrepræsentant
Daglig ledelse	Gunna Funder Hansen Direktør
Institutionens formål	Institutionens formål er i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen at udbyde grundlæggende social- og sundhedsuddannelser, den pædagogiske assistentuddannelse og den gymnasiale uddannelse EUX-velfærd. Institutionen kan i tilknytning til uddannelserne gennemføre indtægtsdækket virksomhed i overensstemmelse med budgetvejledningens regler herom.
Bankforbindelse	Danske Bank

Social- og sundhedsskolen Fyn

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
5100 Odense C

CVR.-nr. 33771231
Telefonnummer: 6314 4200
E-mail: Odense@pwc.dk

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Social- og Sundhedsskolen Fyn.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019, lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

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

Odense, den 30. marts 2020

Daglig ledelse

Gunna Funder Hansen

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

Odense, den 30. marts 2020

Bestyrelse

John Arly
Henriksen
Formand

Hanne Skyum
Pedesen
Næstformand

Karsten Fogde

Mickael Bech

Claus Sørensen

Gitte Østergaard

Brian Hansen

Ulla Jeppesen

Morten Madsen

Britt Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Social- og Sundhedsskolen Fyn

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Social- og Sundhedsskolen Fyn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

kerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

Odense, 30. marts 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Line Hedam

statsautoriseret revisor

mne27768

Mette Holy Jørgensen

statsautoriseret revisor

mne34359

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af skolen og dens nye strategiske grundlag

Social- og Sundhedsskolen FYN er en statslig selvejende erhvervsskole med aktiviteter i Odense, Middelfart og Svendborg. Skolen udbyder de SOSU-faglige uddannelser, den pædagogiske assistentuddannelse, den gymnasiale uddannelse EUX Velfærd og videreuddannelse til social- og sundhedsprofessionelle.

I 2019 reviderede bestyrelsen skolens vision, mission og værdigrundlag og vedtog et nyt strategisk fundament for skolen.

MISSION

SOSU Fyn uddanner stærke og kompetente professionelle til at løse fremtidens velfærdsopgaver

Velfærdsmedarbejdere uddannet ved SOSU Fyn skal kendes på, at de

- er bærere af en stærk og stolt fagprofessionel identitet
- er trænet i at søge, skabe og indgå i innovative professionelle læringsfællesskaber
- har fremtidssikrede kompetencer til at søge videre uddannelse

VISION

SOSU Fyns vision er at være en skole, hvor alle dyrker glæden ved at lære noget. Vi skal samarbejde professionelt om at lære at blive så dygtige som muligt til at lære eleverne at blive så dygtige som muligt. Og vi skal være modige nok til at sætte os selv på spil og række ud efter hinanden, når noget er svært.

Vi arbejder ambitiøst på at skabe en målrettet udviklingsorienteret skolekultur, hvor vi hele tiden minder hinanden om, at:

- *Det skal være sjovt at gå på arbejde*
- *Vi kan altid – ALTID – blive bedre*
- *Vi vil være modige sammen*

VÆRDIGRUNDLAG

SOSU Fyns overordnede værdi er *professionalisme*. Denne værdi skal kendetegne både den måde vi arbejder på, den måde vi forsøger at udvikle os på, og den måde vi møder omverdenen på.

Vi vil kendes som en skole, der er:

- *Fremsynet* – med fokus på at gøre os selv og vores elever og kursister klar til fremtiden. Vi anvender de nyeste teknologier og forbereder os på livslang læring.
- *Innovativ* – vi er ikke bange for at gå nye veje, prøve os frem, fejle undervejs og lære af det. Vi dyrker en udviklingsorienteret indstilling til udfordringer, modstand, indsats og feedback.
- *Attraktiv* – for både elever, kursister, medarbejdere og samarbejdspartnere. Fordi vi sætter høje standarder og finder meningsfulde løsninger på de udfordringer, vi støder på. Og fordi vi dyrker glæden ved det, vi laver.

Skolens nye strategi omfatter dels en strategisk ambition om at skabe en ambitiøs læringsorienteret skolekultur, dels nogle handlingsrettede strategier, der har fokus på rekruttering af flere elever til uddannelserne og på at få flere elever til at gennemføre.

Konkrete elementer i den kulturskabende strategi er:

- Et nyt fælles pædagogisk, didaktisk, metodisk grundlag (PDMG)
- Pædagogiske pejlemærker og en taksonomi for lærersamarbejde til at understøtte udrulningen af det nye PDMG og udviklingen af professionelle læringsfællesskaber
- Pejlemærker og taksonomi for administration og øvrige understøttende funktioner til at understøtte kulturskabelsen og samarbejdet i skolens supportapparat
- Pejlemærker og taksonomi for ledelsen til at understøtte ledergruppen som professionelt læringsfællesskab og drivkraft for den samlede strategiimplementering.

Konkrete elementer i de handlingsrettede strategier er:

- Et attraktivt fysisk læringsmiljø
- Styrket ekstern kommunikation og intensiveret samarbejde med eksterne aktører, der har medindflydelse på vores elevrekruttering og elevernes uddannelsesforløb
- Styrket intern kommunikation, herunder ledelsesinformation, styringsredskaber, systemer til selvevaluering samt et intranet og en læringsplatform, der understøtter det nye PDMG.

Skolens fysiske status

I 2019 erhvervede skolen en ny skolebygning på Blangstedgårdsvej 4 i Odense med henblik på at sammenflytte skolens tre afdelinger i Odense på én adresse med mulighed for at skabe et mere attraktivt læringsmiljø og bedre organisatorisk sammenhængskraft.

I Middelfart ønsker skolen ligeledes at skabe bedre fysiske rammer for undervisningen. I den forbindelse planlægger skolen sammen med HF & VUC FYN Middelfart at skabe et fælles campusområde med en pavillontilbygning på HF & VUC FYN's grund, der ligger som nabo til Middelfart Gymnasium, og skolen forbereder at sætte den nuværende bygning i Teglgårdsparken i Middelfart til salg.

I Svendborg er skolen placeret i tilfredsstillende rammer og med Svendborg Erhvervsskole som nærmeste nabo.

I efteråret 2019 forberedte skolen lancering af en ny visuel identitet i sammenhæng med indtagelse af den ny erhvervede bygning i Odense. Skolen har således fået nyt logo, en ny hjemmeside og et designmæssigt udgangspunkt for et sammenhængende nyt visuelt udtryk.

Organisationstilpasninger

Skolen har i 2019 gennemført to tilpasningsrunder, der har indebåret afskedigelser af medarbejdere med henblik på besparelser og omfordeling af ressourcer. I foråret reducerede vi med fem stillinger i elevadministrationen og en uddannelsesvejleder, og ledelsen blev reduceret med en stilling, som blev vakant men ikke genbesat.

I efteråret tilpassedes med otte stillinger i det pædagogiske personale, herunder fire medarbejdere i funktioner uden undervisningsforpligtelse. I sammenhæng med denne tilpasning og sammenflytningen af tre afdelinger i Odense blev udviklingsenheden ILT og bibliotekerne som selvstændige funktioner nedlagt, mens en ny pædagogisk enhed, hjerterummet, der skal fungere som center for konkrete, praksisrettede undervisningsaktiviteter i alle tre afdelinger på Fyn, blev oprettet. Uddannelsesledere og uddannelseskoordinatorer blev desuden samlet i hver sin nye teamstruktur.

Årets faglige resultater

Vurdering af overordnede resultater

Skolen har i 2019 haft fokus på rekruttering af elever til uddannelserne, blandt andet gennem en strategisk beslutning i bestyrelsen og en generel politisk fordring herom. Antallet af elever er vokset i 2019 på alle uddannelsesretninger, især på hovedforløbsuddannelserne, hvor der er sket en stigning i antallet fra 397 årselever i 2018 til 467 årselever i 2019. En medvirkende årsag til stigningen i årselever på hovedforløbene er, at reformen af uddannelserne i henhold til den nye bekendtgørelse fra 2015 er slået fuldt igennem i 2019. Omend der er sket en forøgelse i antallet af årselever i 2019, er det ca. 60 årselever færre end budgetteret for året. Se afsnit om målrapportering for yderligere informationer om elevtilgang i 2019.

På videreuddannelsesområdet var der i 2019 en stigning i aktiviteten på både AMU, IDV og akademiuddannelsen og dermed også i den samlede videreuddannelsesaktivitet. Stigningen modsvarer dog ikke det planlagte aktivitetsniveau, blandt andet på området for pædagogiske assistenter.

Årets Virksomhedstilfredshedsundersøgelse viste et lavt niveau af tilfredshed og et meget stort fald i den samlede vurdering. Resultaterne er meget uensartede, og respondenter, der repræsenterer den pædagogiske assistentuddannelse, vurderer skolen marginalt under niveauet i 2018. Ikke desto mindre har skolen taget resultaterne meget alvorligt og har været i dialog med samarbejdspartnerne herom, både i form af samarbejds møder og drøftelser i det lokale uddannelsesudvalg (LUU). Utilfredsheden bunder primært i samarbejdet med administration og vejledning, hvor der i en periode har været konstateret fejl, lange svartider og usikkerhed om opgaveløsningen. Skolen har haft stor udskiftning i disse funktioner i løbet af 2019, hvilket har medført et stort

behov for oplæring og konsolidering. Der er iværksat en hotline fra samarbejdspartnerne til skolens ledelse i tilfælde af konkrete udfordringer, samt en ugentlig tilbagemelding fra skolen til samarbejdspartnerne om henvendelser og løsninger.

Skolen har i 2019 haft pædagogisk fokus på at styrke elevernes oplevelse af at arbejde med tydelige læringsmål og formativ feedback. Dette har været tema for pædagogiske dage og andre fælles kompetenceudviklingsaktiviteter for det pædagogiske personale.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Skolen har i 2019 haft et underskud på den ordinære drift på -4,8 mio. kr. hvilket er noget større end det budgetterede underskud ved årets start på -1,2 mio. kr. Det ordinære driftsresultat blev dermed 3,6 mio. kr. ringere end forventet i budgettet. Flytningen af skolen i Odense og de deraf følgende køb og salg af ejendomme har endvidere medført ekstraordinære udgiftsposter på 17,4 mio. kr. Dermed er skolens samlede underskud i 2019 på i alt -22,1 mio. kr.

Regnskabsresultatet kan sammenfattes i nedenstående opstilling:

Tabel 1. Oversigt over regnskabsresultat 2019

(mio. kr.)	Budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse ift. Budget
Omsætning	107,0	105,0	-2,0
Driftsomkostninger	107,6	108,9	1,3
Finansielle omkostninger	0,6	0,9	0,3
Ordinært driftsresultat	-1,2	-4,8	-3,6
Ekstraordinære poster:			
- Nedskrivning bygningsværdi		-15,5	-15,5
- Afhændelse af udstyr og inventar		-0,9	-0,9
- Flytte- og klargøringsomkostninger		-1,0	-1,0
Ekstraordinære poster		-17,4	-17,4
Afrunding		0,1	0,1
Årets resultat 2019 i alt		-22,1	-20,9

Ordinære poster

I forhold til underskuddet på den ordinære drift skyldes det, at der ikke har været tilstrækkelig balance mellem indtægter fra taxameteraktiviteter og udgifter til undervisning mv. Hovedårsager hertil er, at frafaldet blandt elever, der er startet på en uddannelse, har været højere end hidtil antaget, og at kursusaktiviteten i Videreuddannelsesafdelingen ikke har været så høj som budgetteret.

På indtægtssiden udviste regnskabet samlet mindreindtægter på 2,0 mio. kr. i forhold til det forventede budget på 107 mio. kr. Mindreindtægterne er sammensat dels af flere indtægter fra særlige tilskud fra Undervisningsministeriet og andre driftsindtægter. Dels af færre taxameterindtægter på både de ordinære uddannelser og på AMU-aktiviteten.

På særlige tilskud er der modtaget ca. 1,5 mio. kr. mere fra Undervisningsministeriet til kvalitetsarbejde end budgetteret. På øvrige indtægter har der været ca. 1,8 mio. kr. i merindtægt. Disse merindtægter stammer dels fra Leonardoprojekter i forbindelse med elever, der har været i udlandspraktik, dels fra refusion i forbindelse med specialpædagogiske foranstaltninger (SPS). Der har samlet set været ca. 5,2 mio. kr. i mindre taxameterindtægter i forhold til budgettet i forbindelse med ændrede elev- og kursistforudsætninger.

På omkostningssiden har der været flere omkostninger end forventet ved budgetvedtagelsen, svarende til ca. 1,3 mio. kr. Lønomsomkostningerne har været ca. 4,3 mio. kr. større end budgetteret, hvorimod der på øvrig drift har været et mindreforbrug på ca. 3,0 mio. kr. Mindreforbruget på øvrig driftsudgifter skyldes, at skolen i 2. halvår 2019 har bremset op for forbruget gennem en tæt styring af udgifter.

For at sikre en fremadrettet balance i den primære drift er der i 2019 gennemført to besparelsesrunder med afskedigelse af medarbejdere. Hertil kommer, at der er udarbejdet et katalog over øvrige besparelser i skolens drift, som implementeres i 2020. Disse tiltag forventes at medvirke væsentligt til, at der i regnskabet for 2020 opnås balance. Det bemærkes, at 2019-regnskabet belastes med -2,6 mio. kr. som hensættes til indgåede fratrædelsesaftaler i 2019.

Ekstraordinære poster

Børne- og Undervisningsministeriet har den 24. januar 2020 meddelt skolen, at de beskrevne omkostninger vedrørende køb og salg af skolens bygninger samt flytning til Blangstedgårdsvej kan omkostningsføres som ekstraordinære poster i skolens årsrapport for 2019. De ekstraordinære poster summerer til i alt -17,4 mio. kr.

Disse omkostninger, som har karakter af engangsomkostninger, er følgende:

• Nedskrivning af ejendommen på Athenevænget	10,5 mio. kr.
• Nedskrivning af ejendommen på Vestre Stationsvej	5,0 mio. kr.
• Værdien af inventar der ikke kan medtages	0,9 mio. kr.
• Flytte- og klargøringsomkostninger	1,0 mio. kr.
	<hr/>
	17,4 mio. kr.

Da de ekstraordinære omkostninger indgår i årets driftsresultat, vil egenkapitalen også blive påvirket af de 17,4 mio. kr. i negativ retning. Skolen vil dog fortsat have en positiv egenkapital, der efter dette års resultat vil udgøre 35,7 mio. kr.

Udvikling i likviditeten

Skolens likvide midler udgjorde ved indgangen til 2019 19,5 mio. kr. Ved udgangen af 2019 udgjorde de likvide midler i alt 46,9 mio. kr.

Udviklingen kan opgøres på følgende måde:

- Der er deponeret 18,0 mio. kr. i forbindelse med køb af Blangstedgårdsvej. Beløbet forfalder til betaling pr. 1. februar 2020.
- Der blev ultimo året etableret en kassekredit hos Nykredit på 18 mio. kr. Heraf er der overført 10,0 mio. kr. pr. udgangen af 2019 til skolens konto.
- Skolen har ultimo december 2019 modtaget aconto-taxametertilskud for januar kvartal 2020 på ca. 11,2 mio. kr.

Tages der højde herfor ville skolens disponible likviditet vedrørende 2019 have udgjort ca. 7,7 mio. kr. ved udgangen af 2019. Det forventes, at skolens likviditet efter færdiggørelse af ejendomshandler og låneoptag vil udgøre ca. 15 mio. kr. ved udgangen af 2020.

Udbrud af Corona-virus

Efter regnskabsårets afslutning er der udbrudt Corona-virus i Danmark, hvilket betyder, at skolen har været fysisk nedlukket siden torsdag den 12. marts 2020 og foreløbigt frem til 27. marts 2020. Det er endnu uvist, hvilke konsekvenser den fysiske nedlukning vil have for antallet af årselever og det økonomiske resultat.

Frem til starten af maj forventes det, at de ordinære uddannelser kan gennemføres digitalt på nogenlunde samme aktivitetsniveau som før nedlukningen. I forhold til AMU-området er aktiviteten i praksis lukket ned, og skolen afventer ministeriets udmeldinger om kompensation for tabte taxameterindtægter.

Se note 1 på side 31 for uddybning.

Hoved- og nøgletal

	2019	2018	2017	2016	2015
	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	105,0	98,5	98,0	119,0	132,1
Heraf statstilskud	97,1	90,8	92,4	111,7	124,6
Omkostninger	108,9	100,3	94,0	113,9	129,6
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-3,9	-1,8	4,0	5,1	2,5
Finansielle poster	-0,9	-0,8	-0,9	-5,2	-2,0
Resultat før ekstraordinære poster	-4,8	-2,6	3,1	-0,1	0,5
Ekstraordinære poster	-17,4	-3,7	0	0	0
Årets resultat	-22,1	-6,3	3,1	-0,1	0,5
Balance					
Anlægsaktiver	160,0	123,1	126,1	129,8	133,0
Omsætningsaktiver	49,9	23,6	33,2	33,3	39,3
Balancesum	209,9	146,7	159,3	163,1	172,3
Egenkapital	35,7	59,6	64,0	60,9	59,0
Hensatte forpligtelser	0	0,2	0,7	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	70,0	56,3	56,2	58,4	71,2
Kortfristede gældsforpligtelser	104,2	30,6	38,4	43,8	42,1
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	23,0	-10,4	2,6	8,9	6,8
Investeringsaktivitet	-57,0	-0,3	0,3	-0,2	-39,3
Finansieringsaktivitet	61,4	-0,6	-2,1	-11,0	-22,5
Pengestrøm, netto	27,4	-11,4	0,8	-2,3	-10,0
Likvider primo	19,5	30,8	30,0	32,3	42,3
Likvider ultimo	46,9	19,5	30,8	30,0	32,3
Resterende trækningmulighed på kassekreditten (note 15)	8,0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	54,9	19,5	30,8	30,0	32,3
Nøgletal					
Overskudsgrad	-21,1	-6,4	3,1	0	0,4
Likviditetsgrad	47,9	77,2	86,4	76,0	93,4
Soliditetsgrad	17,0	40,7	40,2	37,3	34,8
Finansieringsgrad	43,8	45,7	44,6	45,2	53,7

Definitioner:

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

	2019	2018	2017	2016	2015
Årselevtal					
Årselever excl. udlagt aktivitet					
Grundforløb (gl. ordning)	0	0	0	0	143,5
Grundforløb 1	73,1	71,8	61,0	82,3	56,1
Grundforløb 2, SOSU / SSH	0	0	72,6	209,4	81,4
Grundforløb 2, SSH	87,0	62,8	0	0	0
Grundforløb 2, SSA	173,4	168,5	161,3	0	0
Grundforløb 2, PAU	29,7	32,4	29,4	135,1	41,1
PAU	93,9	101,6	137,9	152,3	163,7
Social- og sundhedsuddannelsen, SSH	61,6	54,5	90,6	177,7	323,5
Social- og sundhedsuddannelsen, SSA	329,0	249,0	222,5	224,4	240,1
Præsentationshold / brobygning	23,9	18,2	17,9	15,2	18,0
Årselever for ordinære uddannelser i alt	871,6	758,8	793,3	996,4	1.067,4
Årselever for AMU – Kurser mv.	85,6	81,7	65,7	95,2	183,9
RKV	0,7	0,5	1,3	0,9	0,1
GVU/PGU-merit	0	0	0	0	19,6
IDV	16,4	12,9	12,9	13,7	9,9
Årselever for øvrige aktiviteter i alt	102,7	95,1	79,9	109,8	213,5
Årselever i alt	974,3	853,9	873,2	1.106,2	1.280,9
Aktivitetsudvikling i procent	14,1	-2,2	-21,1	-13,6	1,1
Uddannelses-årselever gennemført for andre	7,7	5,4	4,4	4,0	6,0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0	0	0	0	0
Udvekslingsstuderende (ind- og udgående) i alt	0	0	0	0	0
Antal elever der har udløst færdiggørelsestaxa-meter	795	745	976	1.148	1.035
Årsværk					
Undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	13,0	13,6	12,7	14,0	12,4
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,7	3,0	3,2	2,8	2,6
Øvrige årsværk pr. 100 årselever (dvs. årsværk der hverken vedrører Undervisningens gennemførelse eller ledelse og administration)	0,9	0,9	1,1	0,9	0,9

	2019	2018	2017	2016	2015
Lønøkonomier pr. 100 årselever (mio.kr.)					
Lønøkonomier vedr. undervisningens gennemførelse	6,5	6,5	5,8	6,1	5,8
Lønøkonomier øvrige	1,6	1,7	1,6	1,4	1,3
Lønøkonomier i alt	8,1	8,2	7,4	7,5	7,1
Lønøkonomier i % af omsætningen	75,3	71,4	66,5	70,3	68,3
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	16,6	17,6	17,1	17,7	15,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	13,0	13,6	12,7	14,0	12,4
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	18	20	18	16	14
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	268	268	283	542	484
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	100	99	118	106	111
Skolen har i september 2019 erhvervet en ny skolebygning mhp. at sammenflytte skolens tre ejendomme i Odense. Da bygningen først tages i brug fra januar 2020 indgår denne ikke i nøgletalsberegningen.					
Finansielstyring					
Finansieringsgrad (%)	43,8	45,7	44,6	45,2	53,7
Andel af realkreditlån med variabel rente (%)	31,4	52,3	73,7	73,7	73,7
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed (%)	20,3	24,1	0	0	0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ingen indikatorer på usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Det ordinære driftsresultat er påvirket af en udgift til fratrædelsesaftaler på -2,6 mio. kr., der er indgået i forbindelse med de to besparelsesrunder, der har været gennemført i 2019.

Skolen har i 2019 samlet tre Odense-afdelinger i en ny ejendom. Dette har på virket årsresultatet væsentlig, idet der er bogført ekstraordinære omkostninger for i alt -17,4 mio. kr. Omkostningerne skyldes hovedsageligt nedskrivning af bogført ejendomsværdi ved afhændelse af ejendomme.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter balancedagen udbrudt Corona-virus i Danmark, hvilket kan have indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Det er på nuværende tidspunkt usikkert, hvilken indvirkning det har på skolens drift. Der henvises til note.

Forventninger til det kommende år

I 2020 vil skolen fokusere på strategiimplementering med initiativer omkring blandt andet lærernes kompetenceudvikling, ledelsesinformation og administrative flows, serviceniveau for elever og samarbejdspartnere og samarbejdsrelationer med eksterne aktører på hele Fyn.

Vi forventer en generel tilvækst i antallet af årselever. I 2020 en afdæmpet vækst, men mærkbart stigende fra 2021. Specifikt i Middelfart fokuseres og intensiveres indsatsen for at skabe et større og bæredygtigt elevgrundlag. I samarbejde med Middelfart Kommune planlægges fx at genetablere udbud af SOSU-hjælperuddannelsen lokalt.

Økonomisk forventer skolen i 2020 et resultat i balance efter to år med underskud.

Målrapportering

Målrapporteringen er en redegørelse og afrapportering omhandlende fastsatte mål af Børne- og Undervisningsministeriet.

For 2019 har Styrelsen for Undervisning og Kvalitet fastsat, at institutionen skal afrapportere om resultater og om udvikling på følgende områder:

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

1. ELEVBESTAND – ANTAL ÅRSELEVER I ÅRET

Det samlede antal årselever, som Social- og Sundhedsskolen Fyn har modtaget tilskud eller betaling for og som er blevet undervist i perioden fra 2015-2019 fremgår af tabel 1.

Tabel 1: Elevbestand – Årselever i året

ELEVBESTAND – ÅRSELEVER I ÅRET					
Uddannelsesområde	2019	2018	2017	2016	2015
Erhvervsuddannelser, Grundforløb	363,2	335,5	324,3	426,8	322,1
Erhvervsuddannelser, Hovedforløb	467,3	396,7	446,6	554,4	727,3
Erhvervsuddannelser, EUX Hovedforløb	17,2	8,4	4,5	0,0	0,0
Introkurser/brobygning	23,9	18,2	17,9	15,2	18,0
Arbejdsmarkedskurser	85,6	81,7	65,7	95,2	183,9
Åben uddannelse	0,0	0,0	0,0	0,0	19,6
IDV	16,4	12,9	12,9	13,7	9,9
RKV	0,7	0,5	1,3	0,9	0,1
Anden aktivitet	7,7	5,4	4,4	4,0	5,5
I alt antal årselever i året	982,0	859,3	877,6	1110,2	1286,4

Note: Tabel 1 viser elevbestanden pr. år i perioden fra 2015-2019. Elevbestanden er opgjort som antal årselever i året. Opgørelsen af årselever på grundforløbet er inklusiv EUX-grundforløbsårselever på GF2 SSA og GF2 PA. Opgørelsen af årselever på hovedforløbet er eksklusiv EUX-hovedforløbsårselever på Hovedforløb SSA og Hovedforløb PA. Bestanden af uddannelses-årselever er medtaget i det samlede antal opgjorte årselever.

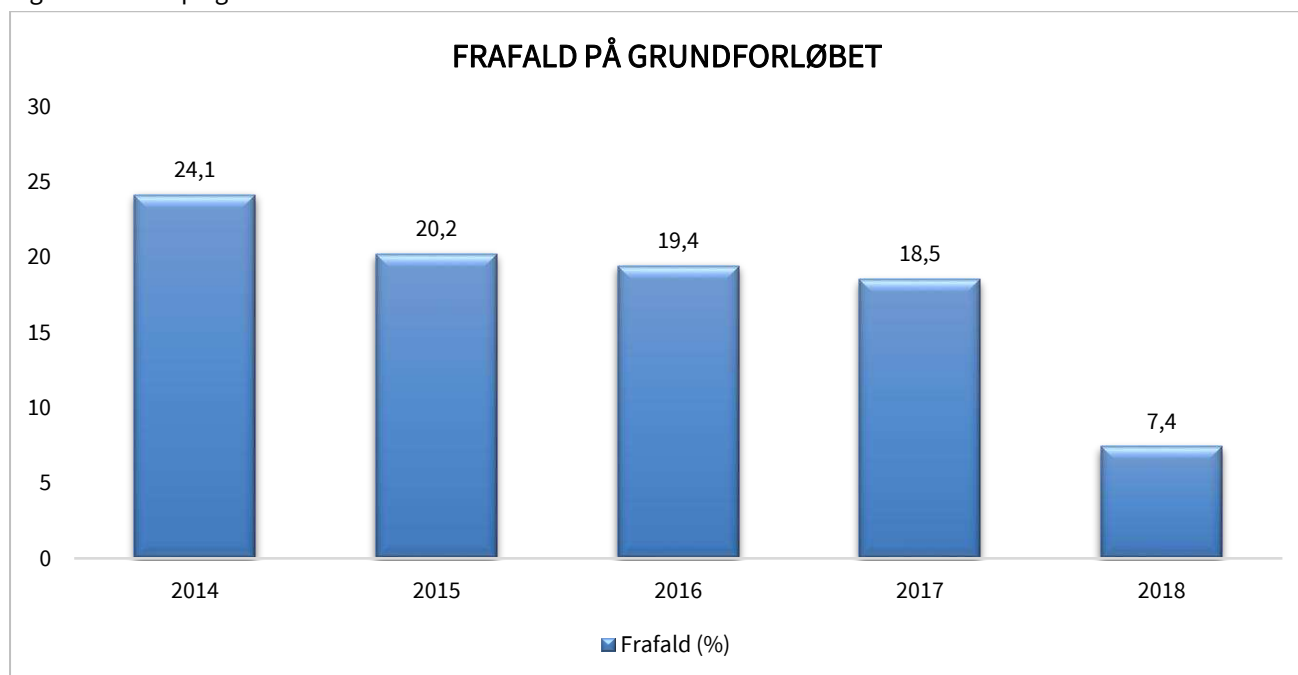
Datakilde: Institutionens egne tal.

Ifølge tabel 1 er det samlede antal årselever faldet med omtrent 33 pct. i perioden fra 2015-2018, mens det fra 2018 til 2019 igen er steget med ca. 14 pct. Der er aktivitetsstigning på alle uddannelsesområder, men hovedparten af tilvæksten findes på grunduddannelsernes hovedforløb.

2. FRAFALD PÅ ERHVERVSUDDANNELSERNES GRUNDFORLØB

Det samlede frafald på grundforløbets 1. og 2. del i perioden fra 2014-2018 fremgår af figur 1.

Figur 1. Frafall på grundforløbet.



Note: Figur 1 viser frafaldet på grundforløbets 1. og 2. del i perioden 2014-2018. Frafalldet er defineret som afbrud uden omvalg 6 måneder efter start på grundforløbet. Frafalldet er opgjort i procent.

Datakilde: Børne- og Undervisningsministeriets database, *Uddannelsesstatistik*.

Ifølge figur 1 er frafalldet på grundforløbets 1. og 2. del faldet i hele perioden fra 2014-2018. Der har været et markant fald i frafalldet fra 2017-2018, hvor frafalldet er reduceret med 60 pct. Ifølge skolens egne data ses en stigning i frafalldsandelen i 2019 i forhold til 2018. Frafalldet på grundforløb 1 og 2 ligger således i 2019 på ca. 15 pct.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Social- og Sundhedsskolen Fyn for 2019 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 2019 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i danske kroner.

Dispensation fra regnskabsgrundlaget – ekstraordinære poster

Skolen har som beskrevet under afsnittet om ekstraordinære poster erhvervet ny skolebygning i 2019 med henblik på at sammenflytte skolens tre afdelinger i Odense på én adresse. I forbindelse hermed har der været omkostninger for skolen, som har haft karakter af ekstraordinære omkostninger. Skolen har ansøgt ministeriet om tilladelse til at klassificere omkostningerne som ekstraordinære poster. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har i mail af 24. januar 2020 godkendt dette.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

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

Omregning af fremmed valuta

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

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

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

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

Fordelingsnøgler

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

Finansielle poster

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

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.

Skolen har erhvervet en ny skolebygning i 2019 med henblik på at sammenflytte skolens tre afdelinger i Odense på én adresse. Samtidig har skolen solgt de to eksisterende ejendomme. I den for-

bindelse har der været engangsomkostninger, der skulle udgiftsføres i regnskabsåret 2019. Skolen har derfor anmodet Undervisningsministeriet om, at disse omkostningerne blev klassificeret som en ekstraordinær post i resultatopgørelsen. Dette har Undervisningsministeriet godkendt.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Bygninger	50 år
Bygningsinstallationer m.v.	10 – 15 år
Udstyr og inventar	5 år
IT-udstyr	4 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 25 %.

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

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (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.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2019	2018
Statstilskud	1	97.109.774	90.825.942
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	7.891.407	7.637.382
Omsætning i alt		105.001.181	98.463.324
Undervisningens gennemførelse	3	71.539.858	65.534.376
Markedsføring	4	1.128.991	566.085
Ledelse og administration	5	17.732.416	16.404.800
Bygningsdrift	6	15.321.599	14.251.325
Aktiviteter med særlige tilskud	7	3.166.973	3.577.306
Omkostninger i alt		108.889.837	100.333.892
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		-3.888.656	-1.870.568
Finansielle indtægter	8	0	4
Finansielle omkostninger	9	885.131	766.741
Resultat før ekstraordinære poster		-4.773.787	-2.637.305
Ekstraordinære omkostninger	10	17.374.586	3.652.838
Årets resultat		-22.148.373	-6.290.143

Balance pr. 31. december

	Note	2019	2018
Aktiver			
Grunde og bygninger	11	152.270.411	118.300.826
Udstyr	11	250.886	50.245
Inventar	11	7.481.584	4.707.641
Materielle anlægsaktiver i alt		160.002.880	123.058.712
Anlægsaktiver i alt		160.002.880	123.058.712
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.448.286	1.924.721
Andre tilgodehavender		1.027.902	1.066.999
Periodeafgrænsningsposter		473.926	1.194.695
Tilgodehavender i alt		2.950.114	4.186.415
Likvide beholdninger		46.927.576	19.453.326
Omsætningsaktiver		49.877.690	23.639.741
Aktiver i alt		209.880.571	146.698.453

Balance pr. 31. december

	Note	2019	2018
Passiver			
Egenkapital pr. 1. januar 2007	12	-4.889.595	-4.889.595
Egenkapital i øvrigt	12	40.570.647	64.533.635
Egenkapital i alt		35.681.052	59.644.040
Hensatte forpligtelser	13	0	165.000
Realkreditgæld	14	62.618.354	54.419.903
Anden langfristet gæld	14	3.666.096	1.851.479
Skyldige indefrosne feriemidler		3.721.112	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		70.005.562	56.271.382
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	15	2.596.246	2.333.472
Gæld til pengeinstitutter		10.007.130	151.767
Skyldig løn		3.384.692	1.240.740
Feriepengeforpligtelse		7.442.224	10.416.164
Mellemregning med Undervisningsministeriet		11.998.098	8.583.879
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.489.854	3.569.224
Anden gæld		57.248.734	4.305.900
Periodeafgrænsningsposter		3.026.979	16.885
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		104.193.957	30.618.031
Gældforpligtelser i alt		174.199.519	86.889.413
Passiver i alt		209.880.571	146.698.453

Pengestrømsopgørelse

	Note	2019	2018
Årets resultat		-22.148.373	-6.290.143
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger		20.065.902	3.361.824
Amortisering af værdi på rentegulvaftale		0	2.708.338
Ændringer i driftskapital:			
Ændring i tilgodehavender		1.236.301	-1.833.262
Ændring i kortfristet gæld		24.034.264	-7.845.829
Ændring i hensatte forpligtelser		-165.000	-535.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet		23.023.094	-10.434.072
Køb af materielle anlægsaktiver (bygninger)		-48.528.000	0
Køb af materielle anlægsaktiver (udstyr)		-220.090	0
Køb af materielle anlægsaktiver (inventar)		-5.099.346	-308.546
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-57.010.069	-308.546
Optag af realkreditgæld		78.535.000	0
Afdrag på realkreditgæld		-17.073.775	-621.636
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		61.461.225	-621.636
Ændringer i likvider		27.474.250	-11.364.254
Likvider primo		19.453.326	30.817.580
Likvider ultimo		46.927.576	19.453.326

Noter

Note

I **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning udbrudt Corona-virus i Danmark. Det er på nuværende tidspunkt usikkert, hvorledes det vil få indflydelse på skolens drift fremadrettet.

Undervisningen på de ordinære uddannelser foregår i denne periode digitalt og med fuld aktivitet, hvorimod det på AMU-området ikke er muligt i alle tilfælde at undervise digitalt, hvorfor der allerede nu er aflyst flere kurser.

Ministeriet har dog udmeldt, at skolen vil modtage taxameter som normalt vedrørende de ordinære uddannelser. I forhold til AMU-området er det ikke på nuværende tidspunkt meldt ud, i hvilket omfang der kompenseres for de mistede taxameterindtægter.

Alt efter længden af lukkeperioden for skolen stiger usikkerheden for, hvorvidt der kan blive tale om, at skolens hovedforløbselever – også dem i skoleperiode – kaldes ud i praksis. Dette er skolen allerede nu ved at forberede sig på ved at skabe overblik over de samlede ressourcer der kan være tale om, der skal fordeles mellem regionen og de fynske kommuner. Det må med ministeriets meldinger indtil nu forventes, at SOSU-skolerne i en sådan situation holdes forholdsvis skadesløse.

Og endelig er det usikkert om en konsekvens kan blive, at skolen bliver nødt til at udskyde skolestart på de næste optag, såfremt nedlukningen fortsætter ind i maj.

Endelig bemærkes det, at der traditionelt budgetteres med større aktivitet i andet halvår end første halvår, hvilket giver nogle dispositionsmuligheder i forhold til håndtering af vigende aktivitet.

Noter

	2019	2018
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	69.733.095	60.611.277
Fællesudgiftstilskud	11.231.691	12.427.682
Bygningstaxameter	10.223.100	11.936.844
Øvrige driftsindtægter	272.144	592.649
Særlige tilskud:		
• Kvalitetsudvikling / løft af erhvervsuddannelserne	5.569.767	4.794.122
• Momskompensation	0	379.670
• Andre særlige tilskud	139.840	137.368
• Dispositionsbegrænsning	-59.863	-53.670
I alt	97.109.774	90.825.942
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
AF / komm. køb af uddannelse	425.655	1.001.328
Deltagerbetaling, uddannelser	707.180	444.617
Anden ekstern rekvirentbetaling	3.391.051	2.272.966
Andet	3.367.521	3.918.471
I alt	7.891.407	7.637.382
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	63.714.155	56.275.374
Afskrivninger	29.390	21.702
Øvrige omkostninger	7.796.313	9.237.300
I alt	71.539.858	65.534.376
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	251.781	230.499
Øvrige omkostninger	877.210	335.586
I alt	1.128.991	566.085
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	11.906.712	11.575.593
Øvrige omkostninger	5.825.704	4.829.207
I alt	17.732.416	16.404.800

Noter		2019	2018
6	Bygningsdrift		
	Løn og lønafhængige omkostninger	2.203.567	1.895.315
	Afskrivninger	3.650.143	3.340.121
	Øvrige omkostninger	9.467.889	9.015.889
	I alt	15.321.599	14.251.325
7	Aktiviteter med særlige tilskud		
	Løn og lønafhængige omkostninger	1.041.238	491.735
	Øvrige omkostninger	2.125.735	3.085.571
	I alt	3.166.973	3.577.306
8	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	4
	I alt	0	4
9	Finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	885.131	766.741
	I alt	885.131	766.741
10	Ekstraordinære omkostninger		
	Rentegulvsaftale - omkostningsført	0	2.708.338
	Kurstab ifm indfrielse af lån	0	441.802
	Amortiseringsomkostninger – omkostningsført	0	502.697
	Nedskrivning ejendomme	15.500.000	0
	Éngangsomkostninger i forbindelse med flytning	988.218	0
	Afskrivning inventar/udstyr ifm. flytning	886.368	0
	I alt	17.374.586	3.652.837

De ekstraordinære omkostninger kan henføres til at skolen i 2019 erhvervede en ny skolebygning i Odense mhp. at sammenflytte skolens tre afdelinger i Odense på én adresse.

Noter

11 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar	Igangværende byggeri
Anskaffelsessum 1. januar 2019	132.646.178	721.487	16.723.553	0
Tilgang i årets løb	48.528.000	220.090	5.099.346	3.162.633
Afgang i årets løb	0	0	-5.531.261	0
Anskaffelsessum 31. december 2019	181.174.178	941.577	16.591.637	3.162.633
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar 2019	14.345.352	671.242	12.015.912	0
Årets af- og nedskrivninger	17.721.048	19.450	1.439.035	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	-4.344.893	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2019	32.066.400	690.692	9.110.053	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	149.107.778	250.886	7.481.584	3.162.633
Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 2019			194.900.000	

Noter

	2019	2018
12 Egenkapital i øvrigt		
Saldo pr. 1. januar	59.644.040	64.009.617
Årets bevægelser:		
- Årets resultat	-4.773.787	-6.290.143
- Ekstraordinær omkostning	-17.374.586	2.708.338
- Finansielle instrumenter	-1.814.615	-783.772
Saldo pr. 31. december	35.681.052	59.644.040
13 Hensatte forpligtelser		
Saldo 1. januar	165.000	700.000
Årets bevægelser	-165.000	-535.000
Saldo 31. december	0	165.000
Hensættelsen vedrørte en række supplerende aktivitetsindberetninger for perioden 2016-2018. Aktivitetsindberetningerne er endeligt opgjort og indberettet i 2019.		
14 Realkreditlån		
Amortiseret kostpris 31. december	62.618.354	54.419.903
Finansielle instrumenter	3.666.096	1.851.479
Langfristet del af realkreditgæld	66.284.450	56.271.382
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.596.246	2.333.472
Gæld i alt	68.880.696	58.604.854
Afdrag der forfalder efter 5 år	52.372.857	45.360.111
15 Gæld til pengeinstitutter		
Kassekredit maximum	18.000.000	0
Heraf anvendt pr. 31. december 2019	10.007.130	0
Resterende trækningmulighed	7.992.870	0
16 Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med regnskabsmæssig værdi på	149.107.778	118.300.826
Bogført værdi af sikret gæld	65.214.600	56.753.375

	2019	2018
17 Andre forpligtelser		
Lejeaftale med Athenevænget Aps om Leje af Athenevænget 4 perioden 1. januar – 31. august 2020 Forpligtelsen udgør	1.320.000	0
 Lejeaftale Niam Core Plus 2 Denmark APS om Leje af Thomas B. Thrigegade 42 – 48 opgang E. 1. og 2. sal. Forpligtelsen udgør	 0	 754.000

Særlige specifikationer

	2019	2018
Udlagte aktiviteter		
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	272.144	592.649
Personaleomkostninger		
Lønninger	67.174.842	59.687.897
Pensioner	11.137.756	10.022.523
Andre omkostninger til social sikring	804.854	758.096
	79.117.452	70.468.516
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår.	162	152
- Heraf undervisere	127	117
- Heraf administrativt personale	27	27
- Heraf servicepersonale	8	8
Andel i procent ansat på sociale vilkår.	3,9	4,5
Revision		
Honorar for revision	229.000	225.000
Andre ydelser	191.973	215.521
Revision i alt	420.973	440.521

	2019	2018	2017	2016	I ALT
Indtægtsdækket virksomhed i Danmark - IDV					
Indtægter	2.467.106	1.946.362	1.955.310	2.062.704	8.431.482
Direkte og indirekte lønomkostninger	886.494	604.257	628.954	740.630	2.860.335
Andre direkte og indirekte omkostninger	1.032.653	835.303	1.008.251	1.118.910	3.995.117
Resultat	547.959	506.802	318.108	203.164	1.576.030
Akkumuleret resultat (egenkapital)	1.676.010				

Særlige specifikationer

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

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt		220.090	627.346
Brugt	48.528.000		4.472.000
I alt	48.528.000	220.090	5.099.346

Specifikation over igangværende anlægsprojekter, angivet i hele kr.

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Igangværende projekter	Bygge- start	Forventet af- slutning	Afholdte ud- gifter, inde- værende år	Totalud- gift
Forbedringsarbejde bygning	2019	2020	3.162.633	3.700.000

It- omkostninger, angivet i hele kr.

	2019
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/- vedligehold/-udvikling)	579.589
It- systemdrift	2.867.381
It- vedligehold	19.178
It-udviklingsomkostninger	321.690
Udgifter til it-varer til forbrug	612.814
I alt	4.400.652

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Britt Pedersen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Social- og Sundhedsskolen Fyn

Serienummer: PID:9208-2002-2-230527196661

IP: 185.168.xxx.xxx

2020-03-31 08:05:03Z

NEM ID 

Karsten Sørensen Fogde

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Social- og Sundhedsskolen Fyn

Serienummer: PID:9208-2002-2-152499551031

IP: 87.58.xxx.xxx

2020-03-31 08:11:35Z

NEM ID 

Mickael Bech

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Social- og Sundhedsskolen Fyn

Serienummer: PID:9208-2002-2-868857467705

IP: 188.176.xxx.xxx

2020-03-31 08:22:09Z

NEM ID 

Hanne Skyum Pedersen

Bestyrelsesnæstformand

På vegne af: Social- og Sundhedsskolen Fyn

Serienummer: PID:9208-2002-2-945957092506

IP: 77.233.xxx.xxx

2020-03-31 08:23:45Z

NEM ID 

Gunna Funder Hansen

Direktør

På vegne af: Social- og Sundhedsskolen Fyn

Serienummer: PID:9208-2002-2-606311408155

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-03-31 08:34:36Z

NEM ID 

Brian Spangård Hansen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Social- og Sundhedsskolen Fyn

Serienummer: PID:9208-2002-2-445303989461

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-03-31 08:56:42Z

NEM ID 

Morten Madsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Social- og Sundhedsskolen Fyn

Serienummer: PID:9208-2002-2-377976993720

IP: 145.255.xxx.xxx

2020-03-31 09:43:28Z

NEM ID 

Claus Henrik Sørensen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Social- og Sundhedsskolen Fyn

Serienummer: PID:9208-2002-2-242776230070

IP: 188.182.xxx.xxx

2020-03-31 10:26:38Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 166QL-ZGBHO-MH3ML-N745C-5B0KX-E4CVZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ulla Jeppesen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Social- og Sundhedsskolen Fyn

Serienummer: PID:9208-2002-2-432471574483

IP: 93.90.xxx.xxx

2020-04-01 05:50:25Z

NEM ID 

John Arly Henriksen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Social- og Sundhedsskolen Fyn

Serienummer: PID:9208-2002-2-183043286547

IP: 62.107.xxx.xxx

2020-04-02 12:50:25Z

NEM ID 

Gitte Djane Østergaard

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Social- og Sundhedsskolen Fyn

Serienummer: PID:9208-2002-2-863979666889

IP: 185.16.xxx.xxx

2020-04-04 15:24:05Z

NEM ID 

Mette Holy Jørgensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret

Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:33771231-RID:61395264

IP: 83.136.xxx.xxx

2020-04-05 07:45:52Z

NEM ID 

Line Hedam

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret

Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:33771231-RID:75455493

IP: 83.136.xxx.xxx

2020-04-06 05:37:32Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 166QL-ZGBHO-MH3ML-N745C-5B0KX-E4CVZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>