

FILADELFIA

Årsregnskab 2018

Forord

2018 blev et godt år for Filadelfia.

Filadelfias nye vision og strategi frem mod 2021 blev søsat "Fokus på hjerne – med hjertet". Der er blevet taget hul på den nye vision og strategi med stort engagement.

Det blev året hvor Sundhedsstyrelsen udgav statusrapport for den danske epilepsiindsats – med 13 anbefalinger til en forbedring de kommende år. Et resultat af et par års indsats i tæt samarbejde med Epilepsiforeningen og Dansk Epilepsiselskab.

Epilepsihospitalet fik i årets løb Sundhedsplatformen rigtigt ind under huden. Der mangler stadig nogle systemopgraderinger indenfor, ikke mindst medicinbehandling, som er et kerneområde for især Epilepsihospitalet.

Kvalitetsområdet er ændret efter overgangen til Det Nationale Kvalitetsudviklingsprogram med nye service- og kvalitetsmål samt nye processer internt i hospitalet.

Børneafdelingen kunne tage en ny spændende legeplads i brug som også er et perspektivrigt projekt: "Spring ud" – en spændende og ny måde at afprøve patienternes effekt af fysisk udfoldelse på.

Trods de mange forandringer er det lykkedes at opretholde et højt aktivitetsniveau og en sikker patienttilgang.

Center for Neurorehabilitering har fortsat mange henvisninger fra kommunerne, og der er indført en landsdækkende genoptræningsgaranti for borgere med behov herfor. En ny om- og tilbygning er påbegyndt i en tidssvarende bygning med plads til 24 senge-stuer frem for de nuværende 17. Centeret har påbegyndt en omorganisering, og der er iværksat en lean-proces for at forberede sig til ibrugtagning af de nye rammer primo september 2019.

De sociale institutioner har alle gennemført et kompetenceudviklingsprogram som led i en fælles fornyelse af Filadelfias specialiserede sociale døgntilbud til voksne borgere med epilepsi og erhvervet hjerneskade. Efter dialogmøder mv. med en række kommuner er vi rustet til at tilbyde borgere og deres pårørende, i hele landet, et bedre fagligt specialiseret tilbud med en udredningsdel og en indsatsdel med fire hovedtyper af forløbsprogrammer.

Børneskolen har fordoblet elevoptaget fra de omkringliggende kommuner, hvilket er en positiv udvikling. Specialrådgivningen varetager fortsat på andet år den konstruktive rolle som landsdækkende leverandør af viden til alle landets kommuner indenfor epilepsi efter kontrakt med Socialstyrelsen, ViSO.

Årets regnskabsresultat udviser for Filadelfia under ét et overskud på 16,0 mio. kr.

Bestyrelsen og direktionen finder regnskaberne for 2018 tilfredsstillende.

En stor tak til alle Filadelfias medarbejdere, der også i 2018 har leveret en stor indsats for at sikre Filadelfias fortsatte udvikling, til gavn for patienter og borgere.

Kjeld Møller Pedersen
Formand for bestyrelsen

Jens-Otto Skovgaard Jeppesen
Administrerende direktør

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	7
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	9
Virksomhedsoplysninger.....	13
FILADELFIA DRIFT OG STATUS	15
Ledelsesberetning.....	16
Generelt	16
Konklusion	17
Resultatopgørelse.....	19
Balance	20
Noter til balance 31.12.2018	22
Pengestrømsopgørelse	24
Personaleoversigt	25
INSTITUTIONER DRIFT OG STATUS	27
Epilepsihospitalet	28
Center for Neurorehabilitering	38
Egebo.....	42
Brommeparken.....	46
Stormly	50
Rehabiliterings- og udviklingscenter	54
Specialrådgivningen	58
Børneskolen	62
Filadelfia Uddannelse.....	66
Bygninger	70
Kirken	74
REGNSKABSPRAKSIS	78
Regnskabsgrundlag	78
Resultatopgørelsens poster	79
Balancen.....	81
Pengestrømsopgørelse.....	84

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato godkendt årsregnskabet for 2018 for Den Selvejende Institution Filadelfia.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og regnskabssystem for regioner. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af den selvejende institutions udgifter og indtægter samt af aktiver og passiver pr. 31. december 2018.

Dianalund, den 21. juni 2019

Jens-Otto Skovgaard Jeppesen
adm. direktør

Peter Henriksen
stabschef

Kjeld Møller Pedersen
bestyrelsesformand

Ole Glahn

Torben Knudsen

Jens Kr. Gøtrik

Arne Bak Nielsen

Berit Andersen

Inger Schaumburg

Niels Ulrik Petersen

Louise Stauning

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Den Selvejende Institution Filadelfia

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Filadelfia for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, pengestrømsopgørelse, resultatopgørelse, balance, noter og institutionsregnskaber med følgende hovedtal:

- | | | |
|--|-----|------------|
| • Resultat af ordinær drift (overskud) | DKK | 16,0 mio. |
| • Aktiver i alt | DKK | 328,5 mio. |
| • Egenkapital i alt | DKK | 247,3 mio. |

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 kravene i bekendtgørelse om regioners budget- og regnskabsvæsen, revision 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 Filadelfia 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Filadelfia har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om regioners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af ledelsen godkendte budget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om regioners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. 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 Filadelfias 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 Filadelfia, 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 kravene i bekendtgørelse om regioners budget- og regnskabsvæsen, revision 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 kravene i bekendtgørelse om regioners budget- og regnskabsvæsen, revision 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 Filadelfias 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 Filadelfias 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 Filadelfia 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.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter de øvrige oplysninger i "Årsregnskab 2018" herunder ledelsesberetninger, der ikke er omfattet af vores revision jf. konklusionsafsnittet ovenfor.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

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 årsregnskabet. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

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

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

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

København, den 21. juni 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Møller Langvad
statsautoriseret revisor

Jesper Randall Petersen
statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Filadelfia

Filadelfia
Kolonivej 1
4293 Dianalund

Telefon: 5826 4200
Telefax: 5827 1050
E-mail-adresse: filadelfia@filadelfia.dk
Hjemmeside: www.filadelfia.dk

CVR.nr.: 64723413
Regnskabsår: 1.1 - 31.12
Hjemsted: Dianalund

Bestyrelse

Kjeld Møller Pedersen (Formand)
Ole Glahn
Torben Knudsen
Jens Kristian Gøtrik
Berit Andersen
Arne Bak Nielsen
Inger Schaumburg
Niels Ulrik Petersen
Louise Stauning

Direktion

Jens-Otto Skovgaard Jeppesen, administrerende direktør
Mads Henrik Ravnborg, sundhedsfaglig direktør

Revision

PricewaterhouseCoopers
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Bank

Danske Bank

FILADELFIA DRIFT OG STATUS

Ledelsesberetning

Generelt

Filadelfia er en landsdækkende selvejende institution, der driver hospitalsvirksomhed, botilbud, dagtilbud og undervisningsinstitutioner.

Hospitalsvirksomheden omfatter Epilepsihospitalet, der har haft driftsoverenskomst med Region Sjælland, og Center for Neurorehabilitering, der drives som privathospital.

Der har generelt været en stabil efterspørgsel efter Filadelfias tilbud, og aktiviteten har som følge deraf været stabil.

Filadelfias nye vision og strategi; "Fokus på hjernen – med hjertet" er blevet søsat.

Der er taget hul på den nye vision og strategi med stort engagement, og forventningen er, at den vil bidrage til at styrke Filadelfias tilbud til såvel patienter i hospitalsregi som borgerne på de sociale institutioner.

2018 blev også året hvor Sundhedsstyrelsen udgav en statusrapport for den danske epilepsiindsats med 13 anbefalinger til forbedringer de kommende år. Et resultat af et par års indsats i tæt samarbejde med Epilepsiforeningen og Dansk Epilepsiselskab. Filadelfia har taget anbefalingerne bogstaveligt, og vil de kommende år, hvor det er muligt, indarbejde rapportens anbefalinger i Filadelfias virke.

Epilepsihospitalet har haft et højt aktivitetsniveau. Der er kommet flere patienter end budgetteret, hvilket har sikret et godt regnskab og et godt afsæt for det kommende år.

Epilepsihospitalet fik i årets løb Sundhedsplatformen rigtigt ind under huden. Der mangler stadig nogle systemopgraderinger indenfor ikke mindst medicin håndtering og rapportering, og Epic tager tid at tilegne sig trods en målrettet indsats fra alle.

Filadelfias arbejde med kvalitetsområdet er ændret efter overgangen til Det Nationale Kvalitetsudviklingsprogram med nye service- og kvalitetsmål samt nye processer internt i hospitalet. Det også med sigte på at understøtte "Fokus på hjernen – med hjertet".

Børneafdelingen kunne tage det nye projekt; "Spring ud" i brug – en spændende og ny måde at afprøve patienternes effekt af fysisk udfoldelse på. Et projekt hvis effekt bliver spændende at følge de kommende år.

Siden 2015 har Epilepsihospitalet haft en fordring hos regionerne grundet usikkerhed om opkrævning af lønsumsafgift for ydelser på højt specialiseret niveau. I 2018 har SKAT truffet afgørelse i sagen, og regionerne har betalt udestående.

Center for Neurorehabilitering har fortsat mange henvisninger fra kommunerne, og der er indført en landsdækkende genoptræningsgaranti for borgere med behov herfor.

Filadelfia udvider derfor Center for Neurorehabilitering og bygger en ny afdeling med plads til 24 sengestuer frem for de nuværende 17. Centeret er påbegyndt forberedelserne til indflytningen, og der er iværksat en lean-proces, for bedst muligt at kunne tage de nye rammer i brug primo september 2019. Det er en stor investering, og der er store forventninger til centerets udvikling de kommende år.

De sociale institutioner har alle været gennem et kompetenceudviklingsprogram som led i en fælles fornyelse af Filadelfias specialiserede sociale døgntilbud til voksne borgere med epilepsi og erhvervet hjerneskade. Efter dialogmøder mv. sammen med en række kommuner oplever vi os rustet til, at tilbyde borgere og deres pårørende i hele landet et bedre fagligt specialiseret tilbud indenfor de to målgrupper med en udredningsdel og en indsatsdel med fire hovedtyper af forløbsprogrammer.

Børneskolen har fordoblet elevoptaget fra de omkringliggende kommuner, hvilket er en positiv udvikling. *Specialrådgivningen* varetager fortsat på andet år den konstruktive rolle som landsdækkende leverandør af viden til alle landets kommuner indenfor epilepsi efter kontrakt med Socialstyrelsen, ViSO.

Forskningen på Filadelfia har i 2018 haft en høj aktivitet og Filadelfias Summer School har været afholdt for fjerde gang. 23 forskere fra hele verden har mødtes i seks dage til teoretiske sessioner og praktiske workshop. Disse arrangementer ligger i tråd med punktet "blandt de bedste til forskning og udvikling" i Filadelfias vision og strategi, og er ikke uvæsentlige for Filadelfias positionering og faglig sparring i forskningsmiljøet internationalt.

Konklusion

Nedenstående tabel viser en oversigt over de enkelte institutioners samlede indtægter og omkostninger samt årsresultat for 2018:

REGNSKAB og OVERSKUD 2018

Beløb i 1000 kr.	Indtægt	Omkostninger	Årets resultat
Epilepsihospitalet	239.966	219.616	20.350
CfN	46.465	48.585	-2.119
Egebo	30.245	30.626	-381
Brommeparken	17.555	18.756	-1.201
Stormly	22.194	21.680	514
Rehabiliterings- og udv.center	17.606	18.688	-1.082
Specialrådgivningen	2.943	2.774	169
Børneskolen	7.391	7.391	0
Filadelfia Uddannelse	4.606	4.772	-167
Kirken	596	574	23
Ejendomme	12.433	12.518	-85
Filadelfia i alt*	377.101	361.080	16.021

*Pga. eliminerede interne afregninger svarer Filadelfia i alt ikke til summen af alle institutionerne.

På grund af Filadelfias organisatoriske sammensætning, der dækker over en række forskellige typer institutioner, som af takstmæssige hensyn ikke kan dele over-/underskud, er det ikke relevant at kommentere yderligere på afvigelser under den samlede resultatopgørelse for Filadelfia.

For bemærkninger til de enkelte institutioners årsresultater henvises i øvrigt til de enkelte institutioners regnskaber på siderne 29-77.

Overordnet kan det dog siges, at Epilepsihospitalets egenkapital er øget med ca. 20,4 mio. kr., mens de øvrige institutioners egenkapital samlet er mindsket med ca. 4,4 mio. kr.

Resultatopgørelse

Filadelfia 1. januar til 31. december 2018

	2018		2017
	Budget	Regnskab	
Takstindtægter	302.467.960	320.013.284	299.797.527
Beboerbetalinger	2.725.282	2.468.408	2.895.469
Husleje og administrationsaftaler	5.833.779	4.775.253	5.840.825
Udlodningsmidler	193.567	218.380	202.548
Fondstilsbud til anskaffelser		1.028.719	428.719
Øvrige indtægter	27.584.952	47.047.954	40.249.036
Indtægter i alt	<u>338.805.540</u>	<u>375.551.998</u>	<u>349.414.124</u>
Lønomkostninger	248.968.405	250.777.405	250.247.654
Regulering af ferieforpligtelse	1.163.122	-496.595	936.738
Ejendomsomkostninger	23.039.928	23.448.788	24.094.732
Øvrige omkostninger	61.019.669	75.486.596	66.343.027
Omkostninger i alt	<u>334.191.124</u>	<u>349.216.194</u>	<u>341.622.151</u>
Resultat før afskr. og finansielle poster	<u>4.614.416</u>	<u>26.335.804</u>	<u>7.791.973</u>
Afskrivninger		10.790.796	10.135.052
Resultat efter afskrivninger	<u>4.614.416</u>	<u>15.545.008</u>	<u>-2.343.079</u>
Renteindtægter	2.522.370	1.548.546	2.203.773
Realiserede kursgevinster	0	-489.516	707.946
Renteomkostninger	-882.085	-582.716	-559.636
Årets resultat	<u>6.254.701</u>	<u>16.021.322</u>	<u>9.004</u>

Balance

Filadelfia 31.12.2018

AKTIVER		2018	2017
Note			
Immaterielle anlægsaktiver		5.034.778	5.664.125
1	Grunde og bygninger	90.661.341	99.267.679
1	Forsyningsanlæg	33.843.875	16.777.657
1	Driftsmidler og inventar Epilepsihospitalet	14.857.108	9.177.853
1	Driftsmidler og inventar, øvrige institutioner	568.215	497.331
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	11.902.890
Materielle anlægsaktiver		139.930.539	137.623.410
	Lån vedrørende Ny Egebo	24.000.000	24.000.000
	Lån vedrørende Ny Voksenafdeling	42.000.000	43.000.000
	Aktier	27.588.859	29.636.445
Finansielle anlægsaktiver		93.588.859	96.636.445
Anlægsaktiver		238.554.176	239.923.980
	Grunde og bygninger til videresalg	223.140	161.465
Varebeholdninger		223.140	161.465
	Periodeafgrænsningsposter	5.855.648	454.438
	Mellemregning med Region Sjælland	31.043.996	12.952.890
	Andre tilgodehavender	7.034.867	10.741.099
Tilgodehavender		43.934.511	24.148.428
Obligationsbeholdning		43.389.373	40.769.030
	Kontante beholdninger	81.670	51.769
	Disponible indskud i pengeinstitutter	2.315.106	16.535.015
Likvide beholdninger		2.396.776	16.586.784
Omsætningsaktiver		89.943.800	81.665.707
AKTIVER I ALT		328.497.976	321.589.687

Balance

Filadelfia 31.12.2018

PASSIVER		2018	2017
Note			
2	Institutionernes overførte resultat	48.271.125	32.362.627
	Reserver til vedligeholdelse	4.352.062	3.748.187
	Donation vedrørende fysiske aktiver	10.682.113	5.710.832
3	Disponibel egenkapital	183.948.470	186.166.714
	Egenkapital	247.253.770	227.988.360
	Hensatte forpligtelser	0	0
	Prioritetsgæld	5.646.755	32.934.491
	Gæld til pengeinstitutter	27.010.558	0
4	Legater og selvstændige fonde	4.002.245	2.733.720
	Langfristede gældsforpligtelser	36.659.558	35.668.211
	Gæld til leverandører	4.955.670	112.827
	Feriepengeforpligtelser	33.186.042	33.682.635
5	Kortfristet gæld i øvrigt	539.379	1.388.690
	Mellemregning med eksterne institutioner	5.903.557	22.748.964
	Kortfristet gæld	44.584.648	57.933.116
	Gældsforpligtelser	81.244.206	93.601.327
PASSIVER I ALT		328.497.976	321.589.687

Noter til balance 31.12.2018

Note 1 - Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Forsynings-anlæg, EPIL	Driftsmidler, EPIL	Driftsmidler, Øvrige institutioner	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2018	210.123.489	23.237.529	16.766.977	1.618.292	251.746.287
Tilgang	191.634	18.090.014	8.297.414	325.430	26.904.492
Afgang	-6.217.084	0	0	0	-6.217.084
Kostpris pr. 31. december 2018	204.098.039	41.327.543	25.064.391	1.943.722	272.433.695
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	110.855.809	6.459.871	7.589.124	1.120.961	126.025.766
Årets afskrivninger	6.264.947	1.023.797	2.618.159	254.546	10.161.449
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger, afhændede aktiver	-3.684.059	0	0	0	-3.684.059
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	113.436.697	7.483.669	10.207.283	1.375.507	132.503.155
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	90.661.342	33.843.874	14.857.108	568.215	139.930.540

2018

2017

Note 2 - Institutionernes overførte resultat

Epilepsihospitalet	43.828.683	23.478.304
Center for Neurorehabilitering	1.195.687	3.314.951
Egebo	1.641.984	2.022.882
Brommeparken	-1.039.775	189.670
Stormly	486.471	-27.267
Rehabilitering og Udviklingscenter	842.521	1.924.690
Specialrådgivningen	-286.304	-286.304
Kirken	350.249	327.563
Filadelfia Uddannelse	1.251.609	1.418.138
	48.271.125	32.362.627

Noter til balance 31.12.2018

	2018	2017
Note 3 Disponibel egenkapital		
Primo iflg. godkendt regnskab	186.166.714	182.597.278
Frasalg af ejendomme		
Tilgodehavende	0	-1.915.000
Frasolgt ejendomsværdi	0	0
Kursregulering af investeringer	-1.555.270	-932.837
Afdrag	760.216	1.857.670
Omkostninger i forbindelse med frasalg	0	224.991
Andel af årsresultat fra bygninger	-1.423.190	4.334.612
	183.948.470	186.166.714
Heraf		
Reserver vedr. fysiske aktiver	139.930.539	137.623.410
Øvrig disponibel egenkapital	44.017.931	48.543.304
Note 4 Legater og selvstændige fonde		
Arv og gaver, Epilepsihospitalet	1.564.002	1.665.193
Arv og gaver, Institutioner	379.277	255.893
Diverse bevillinger ifm. forskning	2.058.966	812.633
	4.002.245	2.733.720
Note 5 Kortfristet gæld i øvrigt		
Huslejedeposita	525.796	619.072
Mellemregning, Sorø Kommune	-32.791	0
Diverse mellemregningskonti	46.374	769.618
	539.379	1.388.690
Note 6 Eventualforpligtelser og garantier		
Der er ingen eventualforpligtelser eller garantier		

Pengestrømsopgørelse

	2018	2017
Resultat før afskrivninger og finansielle poster	26.335.804	7.791.973
Reguleringer via balancen		
Regulering af ferieforpligtelse	-496.595	936.738
Fondstilskud vedrørende anskaffelser	-1.028.719	-428.719
Bevægelse på mellemregning med Region Sjælland	-18.091.106	3.063.241
Ændring i driftskapital i øvrigt	-11.148.247	10.072.049
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-4.428.863	21.435.282
Renteindbetalinger ol.	1.548.546	2.203.773
Realiserede kursreguleringer	-489.516	707.946
Renteudbetalinger ol.	-582.716	-559.636
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-3.952.549	23.787.365
Køb og salg af anlægsaktiver	-24.371.467	-8.100.820
Lån til Filadelfia ejendom	1.000.000	1.000.000
Udlæg vedrørende kloakering	11.075.790	-6.727.032
Udlæg vedr. ombygning Nybo	827.100	-827.100
Salg af ejendomme	3.704.000	-11.873.136
Ejendomme til videresalg	-61.675	0
Aktier	-39.891	-844.569
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-7.866.143	-27.372.657
Afdrag på lån	-27.287.737	-2.667.616
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-27.287.737	-2.667.616
Ændring i likvider	-39.106.429	-6.252.908
Likvider 1. januar	57.355.814	62.499.840
Kursregulering i obligationsbeholdning	526.207	1.108.882
Likvider 31. december	18.775.592	57.355.814
Likvider specificeres således		
Likvide beholdninger	-24.613.781	16.586.784
Obligationsbeholdning	43.389.373	40.769.030
Likvider 31. december	18.775.592	57.355.814

Personaleoversigt

	Lønomkostning	Personaleforbrug		
	(1.000 kr.)	(Fuldtidsstillinger)		
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab
	2018	2018	2017	2016
Epilepsihospitalet				
Direktion	6.712	6,77	5,92	5,38
Den Administrative Stab	10.311	19,65	19,47	19,99
Klinisk koordination	8.397	21,76	23,50	20,28
Teknisk afdeling	5.950	12,45	13,33	13,56
Køkken	6.488	17,73	17,50	17,30
Serviceafdeling	3.627	8,61	8,64	8,44
Forskningsenheden	2.581	4,46	3,51	3,23
Laboratorium	3.645	6,02	8,30	8,54
Ergo- / fysioterapi	3.028	6,53	5,79	5,78
Neurofysiologi	11.093	20,56	20,52	23,89
Børn med Epilepsi	22.699	36,48	37,32	43,38
Voksne med Epilepsi	37.188	66,83	67,56	64,40
Neuropsykologisk afdeling	6.178	11,08	12,70	11,13
Langtidsafsnit	18.576	42,32	44,35	52,06
Epilepsihospitalet i alt	146.473	281,26	288,41	297,36
Institutioner				
Center for Neurorehabilitering	29.260	60,37	58,56	60,77
Egebo	23.401	50,22	48,71	41,87
Brommeparken	12.939	29,18	28,76	28,85
Stormly	16.050	40,16	42,74	42,39
Socialområdet fælles	0	0,00	0,98	0,88
Rehab. og udviklingscenter	12.443	29,85	33,86	37,83
Specialrådgivning om Epilepsi	1.513	2,68	3,30	4,30
Børneskolen	5.963	11,54	12,02	11,47
Filadelfia uddannelse	2.660	4,66	4,04	4,23
Kirken	75			
Institutioner i alt	104.305	228,67	232,97	232,59
Filadelfia i alt	250.778	509,93	521,38	529,95

Personaleoversigten ovenfor viser personaleforbrug omregnet til fuldtidsstillinger for årene 2016-2018 samt lønomkostninger i 2018 for institutionerne og Epilepsihospitalets afdelinger.

INSTITUTIONER DRIFT OG STATUS

Epilepsihospitalet

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2018

	2018		2017
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter	170.596.270	185.652.124	167.941.076
Husleje og adm.aftaler	19.704.393	19.835.209	21.766.856
Donationer	0	1.028.719	428.719
Øvrige indtægter	21.160.590	33.450.383	19.217.009
Indtægter i alt	211.461.253	239.966.435	209.353.660
Lønomkostninger	147.887.218	146.472.460	145.925.778
Regulering af ferieforpligtelse	403.880	186.589	-176.054
Ejendomsomkostninger	18.372.282	18.515.183	18.849.139
Øvrige omkostninger	44.797.873	50.170.520	46.564.374
Omkostninger i alt	211.461.253	215.344.752	211.163.237
Resultat før afskrivninger	0	24.621.683	-1.809.577
Afskrivninger		4.271.303	3.402.730
Årets resultat	0	20.350.380	-5.212.307

Epilepsihospitalet

Balance 31. december 2018

	2018	2017
AKTIVER		
Anlægsaktiver primo	31.619.633	25.204.249
Tilgang i regnskabsåret	26.387.428	9.818.114
Afskrivninger	-4.271.303	-3.402.730
Anlægsaktiver	53.735.758	31.619.633
Mellemregning med Filadelfia	64.086.949	43.423.773
Tilgodehavender	64.086.949	43.423.773
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	64.086.949	43.423.773
AKTIVER I ALT	117.822.707	75.043.406
PASSIVER		
Reserver, anlægsaktiver	43.053.645	25.908.801
Donation vedr. anlægsaktiver	10.682.113	5.710.832
Overført resultat, primo	23.478.304	28.690.611
Ændring i reserver vedr. anlægsaktiver	0	0
Overført årets resultat	20.350.380	-5.212.307
Egenkapital i alt	97.564.442	55.097.937
Feriepengeforpligtelse	20.258.265	19.945.469
Gæld i alt	20.258.265	19.945.469
PASSIVER I ALT	117.822.707	75.043.406

Epilepsihospitalet

Epilepsihospitalet er Danmarks eneste højt specialiserede hospital for patienter med epilepsi. Mange års fokus på epilepsi har gjort Filadelfia førende indenfor udredning af patienter med epilepsi, også når det gælder de sygdomme, som ofte følger med epilepsi og hjerneskade. Dermed er der opnået specialviden og stor erfaring med at behandle mennesker inden for disse områder.

Epilepsihospitalet har driftsoverenskomst med de fem danske regioner, hvor Region Sjælland agerer forhandlingspartner på vegne af de øvrige fire regioner.

Ledelsesberetning

Epilepsihospitalet har haft et højt aktivitetsniveau i 2018. Der er kommet flere patienter end budgetteret hvilket har sikret et positivt resultat og et godt afsæt for det kommende år.

Epilepsihospitalet fik i årets løb Sundhedsplatformen rigtigt ind under huden. Der mangler stadig nogle systemopgraderinger indenfor ikke mindst medicinbehandling og rapportering, også Epic tager tid at tilegne sig trods en målrettet indsats fra alle.

Filadelfias arbejde med kvalitetsområdet er ændret efter overgangen til Det Nationale Kvalitetsudviklingsprogram med nye service- og kvalitetsmål samt nye processer internt i hospitalet. Det også med sigte på at understøtte "Fokus på hjernen – med hjertet".

På Børneafdelingen har der været arbejdet intenst med legepladsprojektet; "Spring ud". Et projekt, der kun kunne realiseres med donation fra den A. P. Møllerske støttefond, Trygfonden og Filadelfias Moderations- og Legat fond. Projektet tager udgangspunkt i et ude-område, hvor børn med epilepsi kan udfolde sig. Med systematisk opfølgning og monitorering skal det vise sig, om det har effekt for patienten. Et projekt hvis effekt bliver spændende at følge, de kommende år.

På voksenafdelingen er der en særlig udfordring med afsnittet for langtidspatienter. Afsnittet har i mange år været under afvikling og giver nu underskud. Der skal findes en løsning med regionerne så taksterne frem til endelig lukning afspejler de reelle omkostninger. Dialogen med regionerne er påbegyndt, og der forventes at være en fælles løsningsmodel i løbet af 2019.

Siden 2015 har Epilepsihospitalet haft en fordring hos regionerne grundet usikkerhed om det lovmæssige grundlag for opkrævning af lønsumsafgift vedr. ydelser på højt specialiseret niveau. I 2018 har SKAT truffet afgørelse i sagen, og regionerne har betalt udestående til Filadelfia svarende til lønsumsafgiften for de højt specialiserede ydelser for perioden 2015 til 2017.

Forskningen på Filadelfia har i 2018 haft en høj aktivitet, målt på peer-review artikler, præsentationer samt Posters. Filadelfias Summer School har været afholdt for fjerde gang, hvor 23 forskere fra hele verden har mødtes i seks dage til teoretiske sessioner og praktiske workshop. Disse arrangementer ligger i tråd med punktet "blandt de bedste til forskning og udvikling" i Filadelfias vision og strategi, og er ikke uvæsentlige for Filadelfias positionering og faglige sparring i forskningsmiljøet internationalt.

Regnskabsresultat

Epilepsihospitalets regnskab for 2018 udviser indtægter på 240,0 mio. kr. og udgifter på 219,6 mio. kr. inkl. udgifter til afskrivninger. Resultatet er således et regnskabsmæssigt overskud på 20,4 mio. kr. Resultatet består af merindtægter på 28,5 mio. kr. og meromkostninger på 8,2 mio. kr. En væsentlig del af dette overskud skyldes, at Filadelfia først i 2018 har kunnet indtægtsføre dækning for lønsumsafgift for højt specialiseret behandling for perioden 2015-2017, svarende til 10,3 mio. kr. Dette er den væsentligste årsag til merindtægterne på kontoen for lønsumsindtægter på 11,9 mio. kr. præsenteret i tabellen nedenfor. Derudover har en større aktivitet end budgetteret betydet merindtægter på 15,3 mio. kr. Endvidere har der i 2018 været tale om udgifter til et asfalteringsarbejde, hvoraf Bestyrelsen har godkendt et forbrug ud over hospitalets budgetramme på 0,7 mio. kr. Hvis regnskabsresultatet (+20,4 mio. kr.) korrigeres for disse to forhold (-10,3 + 0,7 mio. kr.) kan det styringsmæssige resultat for Epilepsihospitalet opgøres til et overskud på 10,8 mio. kr.

Yderligere uddybning af budgetafvigelser for henholdsvis indtægter og omkostninger præsenteres i efterfølgende afsnit.

Indtægter

Samlet er de realiserede indtægter 28,5 mio. kr. større end de budgetterede. Der er to hovedforklaringer bag resultatet; merindtægter fra henholdsvis takstindtægter og lønsumsafgift.

De faktiske takstindtægter var i 2018 15,3 mio. kr. større end budgetteret. Årsagen er en større aktivitet end budgetteret og en korrektion af mark up'en efter vedtagelsen af budget 2018. Der henvises her til afsnittet om kapacitets- og aktivitetsudviklingen. Den stationære aktivitet var i 2018 43 patienter større end budgettet, svarende til merindtægter på 4-5 mio. kr. Tilsvarende var den ambulante aktivitet 1.322 ambulante besøg større end budgetteret, svarende til en merindtægt på 5-6 mio. kr.

Resultat for indtægter

1.000 kr. i årets priser	Regnskab 2017	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse 2018 (+ = merindt.)
Takstindtægter	138.570	142.579	157.871	15.292
Voksne med Epilepsi – Korttidsomr.	209	203	260	56
Voksne med Epilepsi – Langtidsomr.	29.726	28.274	28.109	-165
Børn med Epilepsi	211	213	355	142
Afd. for Diagn. og Tværg. Kl. funk.	5.011	3.754	4.141	387
Neuropsykologisk afd.	1.490	1.385	1.699	315
Administration og stabe	28.437	26.820	25.460	-1.360
Lønsumsafgift	5.270	8.234	20.148	11.914
Donationer/erstatning	429	0	1.923	1.923
Indtægter i alt	211.370	211.461	239.966	28.505

I budget 2018 er der, som i tidligere år, budgetteret med en eventuel indtægt i form af et såkaldt eventualtilskud. Indtægten overføres fra Filadelfia Ejendom og Bygninger i tilfælde af en situation, hvor indtægter og udgifter i øvrigt ikke balancerer. I 2018 har der ikke

været behov for at overføre disse midler, hvorfor kontoen for eventualtilskud viser mindreindtægter på 2,4 mio. kr. Fra 2019 budgetteres der ikke længere med eventualtilskudet fra Bygninger svarende til 1,0 mio. kr.

Som nævnt fandt sagen om indtægter fra regionerne vedrørende lønsumsafgift for højt specialiseret behandling i 2018 sin afslutning. Filadelfias manglende indtægter fra disse patienter i perioden 2015-2017 kunne således indtægtsføres i regnskabet for 2018. Dette betød ikke-budgetterede indtægter på 10,3 mio. kr.

Endelig har hospitalet foretaget en afskrivning vedrørende donationer på i alt 1,0 mio. kr., som ikke er budgetteret, samt modtaget en indtægt vedrørende en erstatningssag i forbindelse med Udlændingestyrelsens lejemaal.

De samlede indtægter for patientbehandling inden for epilepsiens korttidsområde var i 2018 153,1 mio. kr. mod 133,4 mio. kr. i 2017 (årets priser). Indtægterne i 2018 fordeles sig mellem regioner, som vist i nedenstående tabel.

Fordeling af indtægter fra regioner i 2018 – Epilepsi (korttidsområdet)

1.000 kr.	Højt specialiseret	Hovedfunktion	Regionsfunktion	I alt
Region Nordjylland	7.471	39	6.161	13.671
Region Midtjylland	16.232	136	11.204	27.572
Region Syddanmark	12.735	359	16.332	29.427
Region Hovedstaden	20.767	549	17.980	39.296
Region Sjælland	14.029	572	27.963	42.564
Øvrige	394	-	183	576
I alt	71.627	1.656	79.823	153.105

Kategorien "øvrige" dækker selvbetalere og patienter fra Grønland og Færøerne.

Tabellen herunder illustrerer den procentvise fordeling af indtægter inden for epilepsiens korttidsområde mellem specialniveauer, år og regioner.

Procentfordeling af indtægter – Epilepsi 2017 og 2018

Pct. af total	Højt specialiseret		Hovedfunktion		Regionsfunktion		I alt	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Region Nordjylland	3,7	4,9	0,1	0,0	2,9	4,0	6,6	8,9
Region Midtjylland	11,7	10,6	0,7	0,1	8,4	7,3	20,8	18,0
Region Syddanmark	11,4	8,3	0,5	0,2	10,9	10,7	22,8	19,2
Region Hovedstaden	11,8	13,6	0,4	0,4	10,0	11,7	22,2	25,7
Region Sjælland	11,0	9,2	0,5	0,4	15,5	18,3	27,0	27,8
Øvrige	0,3	0,3	-	-	0,4	0,1	0,6	0,4
I alt	49,9	46,8	2,1	1,1	48,0	52,1	100,0	100,0

Andelen af indtægter fra højt specialiseret behandling er faldet fra 49,9 % i 2017 til 46,8 % i 2018, mens andelen indenfor hovedfunktionspatienter er faldet fra 2,1 % i 2017 til 1,1 % i 2018. Andelen indenfor regionsfunktionspatienter er steget tilsvarende fra 48,0 % i 2017 til 52,1 % i 2018. Forklaringen bag den faldende andel indtægter fra højt specialiseret niveau er, at gennemsnitsindtægten pr. patient er faldet. Antallet af

patienter på højt specialiseret niveau er derimod steget. Konkret er der tale om et stigende antal patienter indenfor grupperne CSWS og Voksen Psyk. Soc. Begge grupper har takster, som ligger betydeligt under gennemsnitstaksten for patienter på højt specialiseret niveau.

Den procentvise fordeling af indtægter, fra de enkelte regioner viser, at de to østdanske regioner leverer en større andel af de samlede indtægter i 2018 end i 2017. Her ses en samlet stigning fra 49,2 % i 2017 til 53,5 % i 2018.

De tre vstdanske regioner står samlet for en aktivitet, som skaber 46,1 % af Filadelfias indtægter indenfor epilepsien i 2018 mod 50,2 % i 2017. Disse tre regioner har hver især en efterspørgsel efter Filadelfias ydelser, som har været større end hver regions økonomiramme i relation til Filadelfia.

Omkostninger

På omkostningssiden er de samlede omkostninger før afskrivninger 3,9 mio. kr. større end budgetteret, svarende til 1,8 % af budgettet. Forbruget inkl. afskrivninger er 8,2 mio. kr. større end budgetteret, svarende til 3,9 %. De samlede omkostninger er vist i nedenstående tabel.

Resultat for omkostninger

1.000 kr. i årets priser	Regnskab 2017	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse 2018 (+ = merudg.)
Voksne med Epilepsi – Korttidsomr.	44.927	46.408	45.839	-569
Voksne med Epilepsi – Langtidsomr.	29.869	28.274	28.890	616
Børn med Epilepsi	27.476	27.392	29.807	2.414
Afd. for Diag. og Tværg. Kl. Funk.	20.548	20.237	19.905	-332
Neuropsykologisk Afd.	7.594	6.547	7.032	486
Administration og stabe	72.253	73.835	75.133	1.298
Lønsumsafgift	8.496	8.769	8.739	-30
Årets udgifter i alt	211.163	211.461	215.345	3.883
Afskrivninger	3.403	0	4.271	4.271
Omkostninger i alt	214.566	211.461	219.616	8.155

Børn med Epilepsi har haft et merforbrug i forhold til budgettet på 2,4 mio. kr. Merforbruget skyldes dels at vagtlægerne på Børn med Epilepsi har varetaget vagtdækningen på samtlige afdelinger, uden budgetmæssig dækning. Dette er samtidig årsagen til at Voksne med Epilepsi (korttid) har haft et mindreforbrug i forhold til budgettet. Børn med Epilepsi har tillige haft merudgifter til et projekt med everolimus-behandling på godt 1,0 mio. kr. Endelig har både Børn med Epilepsi og Voksne med Epilepsi haft meraktivitet med afledte meromkostninger.

Administration og stabe dækker over dels en række centralt placerede konti, dels over Direktionen, Den Administrative Stab, Klinisk Koordination, Teknisk Afdeling, Udlejningsområdet, Køkkenet, Serviceafdelingen samt Forskningsområdet. Området har et samlet forbrug, som er 1,3 mio. kr. større end budgetteret. Der er tre hovedforklaringer til dette, som forklares herefter.

På Direktionspuljen, Forsknings- og Udviklingspuljen og lønpuljen er der tale om uforbrugte midler på i alt 4,2 mio. kr., mens der henstår en ikke-udmøntet besparelse på 1,7 mio. kr.

På Teknisk Afdeling er der tale om et merforbrug på 3,1 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Det skyldes for det første merudgifter til asfalteringsprojektet på 2,0 mio. kr., hvoraf 0,7 mio. kr. tidligere er godkendt af Bestyrelsen, som et forbrug ud over det vedtagne budget. Derudover har Teknisk Afdeling haft uforudsete merudgifter i forbindelse med kloakeringsprojektet.

Endelig har de øvrige syv afdelinger under Administration og stabe samlet et merforbrug på 0,7 mio. kr. og de øvrige afdelinger har et samlet netto merforbrug på 0,2 mio. kr.

Der har herudover været tale om afskrivninger på 4,3 mio. kr., som ikke var budgetteret i 2018. Fra budget 2019 indgår afskrivninger i budgettet.

Voksne med Epilepsi - Langtidsområdet

Langtidsområdets resultat er et netto merforbrug i forhold til budgettet på ca. 0,8 mio. kr. Nettoresultatet består af mindreindtægter på knap 0,2 mio. kr. og merudgifter i forhold til budgettet på godt 0,6 mio. kr.

Mindreindtægterne skyldes, at der i årets løb har været et frafald i antallet af patienter på langtidsområdet.

Merforbruget på ca. 0,6 mio. kr. er udtryk for, at det rent driftsmæssigt bliver relativt dyrere pr. patient i forbindelse med frafald. Det er ikke længere muligt at spare de tabte indtægter ind. Der har i årets løb været særligt fokus på at nedbringe afdelingens udgifter mest muligt, hvilket vil fortsætte i kommende år.

Forventningen til fremtiden er fortsat relativt større udgifter pr. patient i takt med patientgruppen indskrænkes, men der arbejdes på mulige løsninger, der skal nedbringe de relative omkostninger mest muligt, uden det skal have konsekvenser for plejen. Arbejdet koordineres med regionerne, så der kan findes en fælles løsning for denne udfordring samt en model for finansieringen af langtidsområdet i fremtiden.

Kapacitets- og aktivitetsudviklingen

Epilepsiområdet

Epilepsihospitalets primære aktivitet knytter sig til indlæggelser, ambulante besøg samt neurofysiologiske ydelser med henblik på udredning og behandling af epilepsi.

Epilepsihospitalets korttidsafsnit har i 2018 haft to sengeafdelinger, med i alt 52 normerede sengepladser ved årets slutning. De to sengeafdelinger har tilsammen fire sengeafsnit, hvis senge fordeler sig som i tabellen herunder.

Normerede senge i 2018

Afdeling/afsnit	Normerede senge
Børn med Epilepsi	16
Voksne med Epilepsi	18
Psyko-terapeutisk afsnit	8
Epilepsi med Handicap	10
I alt	52

Der har i 2018 været 1.243 udskrivelser i Epilepsihospitalets korttidsområde, mod 1.208 i 2017, svarende til en stigning på 2,9 %. Aktiviteten i 2018 var dermed 3 patienter større end aktivitetsmålet for 2018.

Den gennemsnitlige liggetid i 2018 var på 10,0 dage mod 10,5 dage i 2017, svarende til et fald på 4,8 %. Årsagen er blandt andet Lean-projektet på såvel Børn med Epilepsi som Voksne med Epilepsi, der har forkortet liggetiden for visse patientforløb.

Den ambulante aktivitet (forundersøgelser samt kontrolbesøg) i 2018 var på 5.822 besøg mod et aktivitetsmål på 4.500 besøg, hvilket svarer til en meraktivitet på 1.322 besøg eller 29,4 %. Aktivitetsmålet var i 2018 reduceret i forhold til tidligere år. Årsagen var, at den tid, der er afsat til hver patient i ambulatoriet (timeslots), blev forøget som følge af implementeringen af Sundhedsplatformen. Det viste sig imidlertid muligt i løbet af 2018, at øge det samlede antal af åbne ambulatoriedage i forhold til tidligere, så dette mere end kompenserede for det øgede tidsforbrug pr. ambulant besøg. Den ambulante aktivitet i 2018 blev herefter større end både aktivitetsmålet og aktiviteten i 2017.

Stationær og ambulante aktivitet – 2017 og 2018

	2017	2018	Ændring 2017- 2018 (%)	Aktivi- tetsmål 2018	Afvigelse 2018 (+=merakt.)
Epilepsi – stationære udskrivelser	1.208	1.243	+2,9	1.240	+43
Epilepsi - Ambulante besøg (ekskl. tlf. konsultationer)	5.359	5.822	+8,7	4.500	1.322

Epilepsihospitalets aktivitetsudvikling 2007-2018 (epilepsi)

Tabellen herunder viser aktivitetsudviklingen for såvel langtids- som korttidspatienter i de senere år.

På korttidsområdet var antallet af udskrevne patienter i 2018 det største siden 2011. Det tidligere fald fra 2010 til 2012 hang sammen med de indgåede aftaler med regionerne, hvorefter Epilepsihospitalet forpligtede sig til at indskrænke aktiviteten i forhold til tidligere.

På langtidsområdet aftager antallet af takstdage år for år i takt med, at den lukkede gruppe af patienter bliver mindre.

Aktivitet inden for korttids- og langtidsområderne 2007-2018

	Korttidsområdet	Ambulatoriet, EPIL	Langtidsområdet	
	Udskrivninger	Ambulante besøg	Beboere ved årets udgang	Takstdage
2007	1.224	4.153	37	14.693
2008	1.159	4.567	35	12.855
2009	1.181	4.823	31	12.464
2010	1.318	4.964	30	11.207
2011	1.263	5.091	28	10.436
2012	1.203	4.648	27	9.878
2013	1.151	5.058	25	9.743
2014	1.087	4.917	25	9.110
2015	1.130	5.863	23	8.417
2016	1.181	5.824	21	7.905
2017	1.208	5.359	20	7.336
2018	1.243	5.822	18	6.835
Ændring (2007-18)	+19 (+1,36 %)	+1.669 (+40,2 %)	-19 (-51,4 %)	-7.858 (-53,5 %)

Andre aktiviteter

Ud over epilepsibehandlingen har hospitalet aktiviteter på en række tilgrænsende områder:

- Botilbud i langtidsområdet for en "lukket gruppe" af personer med epilepsi, som er hospitalspatienter, men som primært har et plejebestand
- Neurofysiologiske undersøgelser
- Udredning af personer med søvnforstyrrelser

Center for Neurorehabilitering

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2018

	2018		2017
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter	44.487.119	45.207.194	43.679.277
Øvrige indtægter	859.511	1.258.078	1.049.850
Indtægter i alt	45.346.630	46.465.272	44.729.127
Lønomkostninger	28.734.078	29.260.209	28.926.497
Regulering af ferieforpligtelse	78.907	-81.924	-397.593
Ejendomsomkostninger	3.792.591	3.605.922	3.575.624
Øvrige omkostninger	11.545.946	15.800.329	13.084.683
Omkostninger i alt	44.151.522	48.584.536	45.189.211
Resultat før afskrivninger	1.195.108	-2.119.264	-460.084
Afskrivninger	0	0	0
Årets resultat	1.195.108	-2.119.264	-460.084

Center for Neurorehabilitering

Balance 31. december 2018

	2018	2017
AKTIVER		
Mellemregning med Filadelfia	5.314.019	7.515.207
Tilgodehavender	5.314.019	7.515.207
Omsætningsaktiver i alt	5.314.019	7.515.207
AKTIVER I ALT	5.314.019	7.515.207
PASSIVER		
Overført resultat, primo	3.314.951	3.775.035
Overført årets resultat	-2.119.264	-460.084
Overskud fra drift	1.195.687	3.314.951
Arv, gaver mv, primo	121.500	133.750
Tilgang i regnskabsåret	0	0
Forbrug i regnskabsåret	0	-12.250
Arv og gaver ultimo	121.500	121.500
Egenkapital i alt	1.317.187	3.436.451
Ferieforpligtelse	3.996.832	4.078.756
Gæld i alt	3.996.832	4.078.756
PASSIVER I ALT	5.314.019	7.515.207

Center for Neurorehabilitering (CfN)

CfN er et rehabiliteringscenter for personer med moderate til svære følger af hjerne-skade. Idet CfN er et privathospital, der har andre overenskomstvilkår end Epilepsihos-pitalet, føres der særskilt regnskab for hvert hospital. Af takstberegningssmæssige grunde forekommer der derfor betalinger/overførsler af fælles ressourcer mellem de to områder.

Ledelsesberetning

De seneste års tendenser med flere henviste patienter tidligt efter deres tilskadekomst, er fortsat i 2018. Endvidere er der flere yngre, der er meget hårdt ramt med deraf følgende komplicerede problemstillinger. Samlet indebærer det længere rehabiliterings-forløb, øget gennemsnitlig opholdsvarighed og samtidigt en højere belægningsgrad. CfN har derfor måtte afvise mange henvisninger fra hospitaler og kommuner i løbet af 2018. Der opleves således en udækket efterspørgsel indenfor neurorehabilitering i ikke mindst det østdanske område på nuværende tidspunkt.

De flere henviste på et tidligt tidspunkt efter deres tilskadekomst medfører blandt andet at en del:

- har behov for at være i isolationsregime som følge af multiresistente bakterier
- har behov for ekstra støtte/overvågning/fast vagt
- under deres ophold skal til diverse kontroller eller indlægges (kortere eller læn-gerevarende) til opfølgende behandlinger (eks. neurokirurgiske indgreb) på an-dre sygehuse

Denne udvikling er en udfordring i forhold til "et strømlinet rehabiliteringsforløb", men er i tiltagende grad et krav, som skal tænkes ind i planlægningen af CfN's ressource-tilrettelæggelse. De nævnte udfordringer skal naturligt tænkes ind i den igangsatte lean-proces for CfN.

Kontrakten om henvisninger til CfN med Københavns Kommune i 2015, forlænget i 2016, er blevet fornyet ultimo 2018 (underskrevet i februar 2019), og gælder frem til 31. december 2020. Københavns Kommune var i 2018 den største henviser af klienter til CfN. Den fornyede aftale omfatter blandt andet en forpligtelse til, at CfN overholder den lovbestemte ventetidsgaranti til genoptræning på syv døgn. En forudsætning for at kunne imødekomme dette er udvidelsen af kapaciteten.

På personalesiden har en del erfarne medarbejdere fratrådt i løbet af 2018. Det er i nogen udstrækning lykkedes at ansætte nye kompetente nøglepersoner (en afdelings-terapeut og en tværfaglig udviklingskoordinator). Frem mod den forestående kapaci-tetsudvidelse er det afgørende med en faglig opkvalificering af en række nye medar-bejdere – en opgave som blandt andet søges effektueret gennem særlige praksisvejle-dere for de største faggrupper (pleje og terapeuter).

Regnskabsforklaring

For regnskabsåret 2018 udviser CfN et regnskabsmæssigt underskud på ca. 2,1 mio. kr. På indtægtssiden har der været merindtægter på ca. 1,1 mio. kr., mens der på udgiftssiden har været et merforbrug i forhold til budgettet på ca. 4,4 mio. kr. Det styringsmæssige underskud er således 3,3 mio. kr.

CfN var i 2018 normeret til 17 pladser, og der var budgetteret med en belægning på 92 %. Der er registreret 5.802 sengedage i 2018, hvilket svarer til en belægning på 93,5 %, og 93 flere sengedage end budgetteret. Den højere belægning har medført højere takstindtægter svarende til 0,7 mio. kr.

Øvrige indtægter udviser merindtægter for 0,4 mio. kr. i forhold til budgetteret. Dette skyldes dels merindtægter fra salg af ekstra vagttimer til de henvisende kommuner svarende til 0,5 mio. kr., og dels mindreindtægter som følge af færre gennemførte forundersøgelser end budgetteret.

Der har i 2018 været gennemført 44 forundersøgelser, hvilket er 11 færre end budgetteret svarende til ca. 0,1 mio. kr. færre indtægter. Årsagen hertil er primært, at CfN af kapacitetsmæssige årsager har måttet afvise en del henvisninger. Dette skyldes en stigende grad af kompleksitet hos det indskrevne klientel, hvilket afspejles i en stigende gennemsnitlig opholdsvarighed, der i 2018 var 4,9 måneder mod 3,9 måneder i 2017. Der har således i 2018 været indskrevet 42 nye patienter, hvilket er væsentligt færre end de foregående år (f.eks. 54 i 2017). Det er særligt den stigende andel af henviste patienter på et tidligt tidspunkt efter deres tilskadekomst, som har været årsag til faldet i antal udskrevne i forhold til tidligere. En del af disse patienter har under indlæggelsen på CfN, måttet overføres midlertidigt til andet sygehus for at blive tilset/behandlet for deres komplikationer. I flere tilfælde har dette betydet "tomgangs-senge" på CfN, da disse ikke har kunnet anvendes til nye patienter. Samlet har der over året været 163 (2017: 27) tomgangs-sengedage, svarende til et indtægtstab på 1,3 mio. kr.

Merforbruget på udgiftssiden er primært opstået som følge af et merforbrug på løn for 0,5 mio. kr. samt merforbrug under øvrig omkostninger for køb af eksterne vikarer for 2,8 mio. kr. Heraf er ca. 0,5 mio. kr. dækket af merindtægter som følge af salg af ekstra vagttimer tilknyttet specifikke patienter.

Der har været et stigende højt sygefravær blandt personalet (8,0 % mod 6,9 % i 2017). Et tiltag for at nedbringe sygefraværet er blandt andet sket ved indførelsen af 'trafiklys', der skal hjælpe personalet med prioriteringer i pressede arbejdssituationer.

Foruden et merforbrug vedrørende eksterne vikarer har der været et merforbrug på øvrige omkostninger svarende til 1,1 mio. kr., hvilket primært stammer fra et merforbrug på 0,3 mio. kr. til direkte patientrelaterede omkostninger så som kost, vask og depot samt et merforbrug på 0,6 mio. kr. for uforudsete øgede omkostninger vedrørende IT-aftalen til Region Sjælland.

Regnskabsresultatet for 2018 er således et underskud på ca. 2,1 mio. kr., som er overført til CfN's egenkapital, der med udgangen af 2018 udgør ca. 1,3 mio. kr.

Egebo

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2018

	2018		2017
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter	27.428.453	26.106.702	27.247.294
Beboerbetalingen	593.414	530.912	561.457
Øvrige indtægter	1.065.045	3.607.447	1.265.862
Indtægter i alt	29.086.912	30.245.061	29.074.613
Lønomsomkostninger	21.712.523	23.400.878	22.044.188
Regulering af ferieforpligtelse	250.000	16.913	210.595
Ejendomsomkostninger	4.120.660	3.888.511	3.833.658
Øvrige omsomkostninger	3.003.729	3.319.657	3.237.710
Omsomkostninger i alt	29.086.912	30.625.959	29.326.151
Resultat før afskrivninger	0	-380.898	-251.538
Afskrivninger	0	0	0
Årets resultat	0	-380.898	-251.538

Egebo

Balance 31. december 2018

	2018	2017
AKTIVER		
Driftsmidler og inventar primo	0	0
Afskrivninger	0	0
Anlægsaktiver	0	0
Mellemregning med Filadelfia	4.673.917	5.038.725
Tilgodehavender	4.673.917	5.038.725
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	4.673.917	5.038.725
AKTIVER I ALT	4.673.917	5.038.725
PASSIVER		
Overført resultat, primo	2.022.882	2.274.420
Overført årets resultat	-380.898	-251.538
Resultat fra drift	1.641.984	2.022.882
Arv, gaver mv., primo	40.000	0
Tilgang i regnskabsåret	0	40.000
Forbrug i regnskabsåret	-823	0
Arv og gaver ultimo	39.177	40.000
Egenkapital i alt	1.681.161	2.062.882
Ferieforpligtelse	2.992.756	2.975.843
Gæld i alt	2.992.756	2.975.843
PASSIVER I ALT	4.673.917	5.038.725

Egebo

Egebo er et botilbud med boliger til personer med epilepsi og/eller senhjerneskade samt svære fysiske eller psykiske handicap. Botilbuddet er placeret i bygninger, der lejes af den selvejende institution Filadelfia, som også forestår de administrative opgaver omkring botilbuddet.

Egebo er pr. 23. maj 2016 godkendt af Socialtilsyn Øst som § 108-døgntilbud med 24 boliger.

Ledelsesberetning

I 2018 har der været arbejdet fokuseret på at få videreudviklet og implementeret Ny Kurs, hen imod en højere faglighed på et specialiseret niveau. Dette både i forstanderkredsen, i samarbejde med direktionen, ved udpegning af nøglepersoner til forskellige faggrupper, i forbindelse med etablering af erfagrunder på tværs af Filadelfias fire sociale institutioner, samt der er arbejdet blandt medarbejderne i Egebo, med at gøre de nye tiltag og dokumentationskrav til virkelighed. Dette har sammen bevirket, at vi fremstår med en tydelig høj faglighed over for samarbejdspartnere, specielt sagsbehandlere. Der har blandt andet været afholdt teamlederseminar, fælles personalemøde med Brommeparken, hvor Ny Kurs og implementering af dette, har været hovedtemaet.

Alle medarbejdere har været på kompetenceudviklingskurser, og den rehabiliterende tankegang hos personalet, er igangsat.

Egebo har gennem flere år haft mange politianmeldelser og skadesanmeldelser grundet én beboer udenfor målgruppen. Denne beboer fraflyttede Egebo 1. maj 2018, hvorefter voldsanmeldelserne er faldet markant.

Egebo har indvisiteret to nye beboere i 2018 indenfor målgruppen erhvervet hjerne-skade. De indvisiterede beboere har meget komplekse problemstillinger, hvilket afspejler tendensen fra kommunerne, der efterspørger pladser til denne målgruppe.

Egebo har gennem hele 2018 haft en ledig plads i team 4 / Akacievej. Denne plads er svær at få besat, da de fysiske rammer gør, at der ikke kan bo borgere, som har fysiske mobilitetsnedsættelser.

Der har været en høj sygefraværsprocent i 2018. Dette er begrundet i langtidssygemeldinger, som ikke er arbejdsrelateret. Samtidig har der været rekrutteringsproblemer, hvilket gør sig gældende på landsplan.

På trods af dette er Egebo kommet helskindet igennem år 2018.

Implementeringen af Ny Kurs fortsætter i 2019, hvor opkvalificering af medarbejdere, samt et tæt samarbejde med de øvrige sociale tilbud under Filadelfia fortsætter.

Regnskabsforklaring

Indtægterne består af opholdsbetaling fra kommunerne, beboerbetalinger samt betaling fra Epilepsihospitalet for andel i en fælles nattevagtordning, hvor personalet formelt er ansat på Egebo.

Der har for 2018 været opkrævet en døgn takst på 3.197 kr.

De realiserede takstindtægter svarer til 8.166 belægningsdage, hvilket ligger under det budgetterede. Belægningen for 2018 var på knap 93 %, hvilket i forhold til den budgetterede belægning på 98 %, er en aktivitetsnedgang på 5 %-point. Der har været

takstindtægter for 26,1 mio. kr., hvilket i forhold til det budgetterede er en mindreindtægt på 1,3 mio. kr.

Der har hele året været en ledig plads på Akacievej. Dette skyldes sidste års ombygning, fraflytning af to plejekrævende beboere, samt omrokering af beboere fra Egebo til Akacievej. Da Akacievej ikke er velegnet for målgruppen med fysiske mobilitetsnedsættelser, har det ikke været muligt at visitere egne borgere til Akacievej i 2018. Der har til en beboer på Akacievej været tildelt ekstra støttetimer, som har kunnet dække de tabte indtægter for den ledige plads.

Derudover er indtægterne fra beboerbetalinger lidt mindre end det budgetterede, hvilket primært skyldes tilbagebetalinger vedrørende varme for 2017.

De samlede øvrige indtægter ligger 2,5 mio. kr. over det budgetterede, hvilket kan forklares ved indtægter for støttetimer, som ikke var budgetteret. Da der til enkelte borgere har været bevilget ekstra støttetimer, ydermere har to nyindflyttede beboere haft ekstra støttetimer i afklaringsperioden.

De samlede driftsudgifter i 2018 er opgjort til 30,6 mio. kr. mod budgetteret 29,1 mio. kr., hvilket svarer til et samlet merforbrug på 1,5 mio. kr. Merforbruget opstår blandt andet ved et merforbrug til løn på ca. 1,7 mio. kr., som følge af et større personalebehov grundet ekstra bevillinger af støttetimer. Derudover har der været et større forbrug af afløsere, grundet kompetenceudviklingskurser for hele personalegruppen, jævnfør principperne i Ny Kurs. Modsat har der været et mindreforbrug i forhold til budgetteret for reguleringen af feriepengeforpligtelsen på godt 0,2 mio. kr.

De øvrige udgiftsposter udviser samlet et merforbrug på 0,1 mio. kr., der relateres til kompetenceudvikling, i forbindelse med projektet Ny Kurs, som består i et kompetenceudviklingsforløb for medarbejdere i de sociale dag- og døgntilbud under Filadelfia.

Regnskabsresultat for 2018 er således et underskud på ca. 0,4 mio. kr., som er overført til Egebos egenkapital, der med udgangen af 2018 udgør ca. 1,7 mio. kr.

Brommeparken

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2018

	2018 Budget	Regnskab	2017 Regnskab
Bevilling	12.801.063	13.644.196	13.297.951
Beboerbetalinger	1.060.305	923.885	1.212.040
Øvrige indtægter	2.258.924	2.987.008	2.289.779
Indtægter i alt	16.120.292	17.555.089	16.799.770
Lønomkostninger	12.544.703	12.939.083	12.323.300
Regulering af ferieforpligtelse	0	-95.201	1.658.883
Ejendomsomkostninger	1.693.053	1.817.391	1.877.153
Øvrige omkostninger	1.882.536	4.032.846	2.383.808
Omkostninger i alt	16.120.292	18.694.119	18.243.144
Resultat før afskrivninger	0	-1.139.030	-1.443.374
Afskrivninger		61.896	129.588
Årets resultat		-1.200.926	-1.572.962

Brommeparken

Balance 31. december 2018

	2018	2017
AKTIVER		
Driftsmidler og inventar primo	61.896	191.484
Tilgang	0	0
Årets afskrivninger	-61.896	-129.588
Anlægsaktiver	0	61.896
Mellemregning med Sorø kommune	289.786	0
Mellemregning med Filadelfia	380.855	1.857.172
Tilgodehavender	670.641	1.857.172
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	670.641	1.857.172
AKTIVER I ALT	670.641	1.919.068
PASSIVER		
Reserver vedrørende fysiske aktiver	0	61.896
Overført resultat, primo	189.670	1.762.632
Tilbageført akk. Overskud dagtilbud Sorø Kommune	-28.518	0
Overført årets resultat	-1.200.926	-1.572.962
Resultat fra drift	-1.039.774	189.670
Arv, gaver mv., primo	8.619	10.248
Tilgang i regnskabsåret	139.076	0
Forbrug i regnskabsåret	-962	-1.629
Arv og gaver ultimo	146.733	8.619
Egenkapital i alt	-893.041	260.185
Feriepengeforpligtelse	1.563.682	1.658.883
Gæld i alt	1.563.682	1.658.883
PASSIVER I ALT	670.641	1.919.068

Brommeparken

Brommeparken henvender sig til voksne med epilepsi eller erhvervet hjerneskade, der har behov for hjælp, og har siden 1. januar 2007 haft driftsoverenskomst med Sorø Kommune. I maj 2012 blev der ibrugtaget 16 nye boliger. Boligerne er opført og ejet af Sorø Boligselskab, og beboerne bor på almindelige lejevilkår efter lov om almene boliger § 105, hvor de betaler husleje til boligforeningen, mens den plejemæssige servicering forestås af Brommeparken, i henhold til lov om social service § 85. Brommeparken tilbyder derudover dagbeskæftigelse på eget værksted (§ 104). Brugergruppen er fortrinsvis personer med epilepsi, erhvervet hjerneskade, udviklingshæmmede samt borgere med psykiatriske og kognitive problemer.

Brommeparkens bevilling og takster fastsættes af Sorø Kommune, der forestår takst-opkrævningen for de borgere, der er omfattet af driftsaftalen. Den bevilling, der overføres til Filadelfia, til drift af Brommeparken består af de opkrævede takster minus et overhead på 4 % til Sorø kommunes administration af botilbuddet.

Pr. 1. januar 2018 er driftsoverenskomsten med Sorø Kommune vedr. dagtilbuddet ophørt. Der er i den forbindelse foretaget en afregning ved en tilbageførelse til Sorø Kommune, for den del af den opsparede kapital, der er opsparet i dagtilbuddet under driftsoverenskomsten.

Ledelsesberetning

Brommeparken har i 2018 fået fælles forstander med Rehabilitering og udviklingscenter Filadelfia.

En forstander for de to institutioner har medført at samarbejdet mellem døgntilbuddet og dagtilbuddene i både Brommeparken og Rehabilitering- og udviklingscenteret Filadelfia, er styrket gennem fælles aktiviteter, samt fælles mål og indsatser for borgerne.

Brommeparken har gennem 2018 arbejdet med at opkvalificere alle medarbejdere, så de er klar til at håndtere de mange nye tiltag, som er ved at blive implementeret i forbindelse med Ny Kurs og samarbejdet med Filadelfias øvrige sociale tilbud.

Uddannelsen af personalet har styrket den basale viden og hævet niveauet til et mere specialiseret niveau.

Den igangsatte udvikling fortsætter, med kompetenceløft og specialisering i forhold til de indsatser borgerne tilbydes, i relation til de forskellige forløbsbeskrivelser. Det betyder samtidig, at der skal ansættes nye faggrupper, f.eks. terapeuter, så det er muligt at tilbyde den optimale indsats, i forhold til den enkelte borgers rehabilitering.

Gennem året har der været en række fælles arrangementer, der har været afholdt både inhouse og ude af huset, for både dag- og døgntilbuddets brugere. Der er blandt andet etableret en aftale med en musiker, der kommer én gang om ugen, og synger med beboerne, og der er indgået aftale med det lokale stutteri, som kører ture med beboerne igennem skoven. En gang om året afholdes en pårørende-dag, hvor der er stor tilslutning, hvilket fremmer forholdet mellem medarbejdere og de pårørende.

Igennem det sidste års tid, er der sket en ændring i beboernes sygdomsbillede og funktionsniveau, hvilket har betydning for hverdagen i Brommeparken. Beboerne har væsentlig flere komplekse diagnoser og er fysisk mere begrænset. Det har givet udfordringer i forhold til beboernes bolig, som ikke er indrettet til, at der skal benyttes lift i f.eks. soveværelset.

Endvidere konstateres det, at flere af beboerne, har kognitive problemstillinger, der kræver større behov for "én til én"-støtte, før beboerne kan begå sig i fællesskab med de øvrige beboere.

Disse ændringer i beboersammensætningen vil vi arbejde på at blive styrket til at håndtere, og i samarbejde med beboernes respektive sagsbehandlere finde løsninger, der er hensigtsmæssige for både beboere og personale.

Regnskabsforklaring

Indtægterne består af takstindtægter, der overføres som bevilling fra Sorø Kommune, egne opkrævninger fra dagpladser og to døgnpladser, salg af støttetimer, beboerbetalinger samt af betaling for pedelfunktion i tilknytning til de boliger, der ejes af Sorø boligselskab. For 2018 er der samlet merindtægter for 1,4 mio. kr. Heraf stammer 0,7 mio. kr. i merindtægter ved salg af støttetimer.

De realiserede takstindtægter svarer til 6.390 belægningsdage i botilbuddet. Dette svarer til en belægning på 97 %. Hvor der var budgetteret med en belægning på 96 %. Der har samlet været opkrævet 12,4 mio. kr. i botilbuddet, hvilket er en merindtægt på 0,8 mio. kr., i forhold til den budgetterede takstindtægt. Heraf har Sorø Kommune i 2018 i henhold til rammeaftalen betalt 10,9 mio. kr., for i alt 5.660 belægningsdage. Ved en fejl er der ikke sket fakturering af støttetimer for december måned 2018. Herved er indtægterne reduceret med knap 0,4 mio. kr. Opkrævningen er efterfølgende sket i januar 2019 og vil indgå i regnskabsresultatet for 2019.

Takstindtægter vedrørende dagtilbuddet svarer til 3.976 belægningsdage, dette svarer til en belægning på 99 %. Her har ligeledes været budgetteret med en belægning på 96 %. Dette på trods udgør takstindtægterne på dagtilbuddet 1,3 mio. kr., hvilket stort set svarer til det budgetterede.

På beboerbetalinger er der mindreindtægter svarende til 0,1 mio. kr., hvilket kan relateres til en tilbagebetaling af vand og varme vedrørende tidligere år.

De samlede driftsudgifter i 2018 er opgjort til 18,7 mio. kr. mod budgetteret 16,1 mio. kr. I forhold til budgettet vises et merforbrug på 2,6 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt, omkostninger på grund af meraktivitet, samt kompetenceudviklingsprojekt, som har medvirket til et merforbrug på løn og vikarforbrug på samlet 2,6 mio. kr.

Regnskabsresultat for 2018 er således et underskud på ca. 1,2 mio. kr., som er overført til Brommeparkens egenkapital, der med udgangen af 2018 udgør ca. -0,9 mio. kr.

Det bemærkes, at det konstaterede underskud blandt andet skyldes ekstraordinære udgifter i forbindelse med undervisning og kompetenceudvikling af alle medarbejdere i løbet af 2018.

Driftsoverenskomsten med Sorø Kommune har blandt andet den konsekvens, at Sorø Kommune fastsætter taksten for Brommeparken. I foråret 2017 sendte Filadelfia budgetønsker til Sorø Kommune, som blandt andet omfattede et ønske om øgede takster til at dække opkvalificeringen af medarbejderne, så Brommeparken kan leve op til målet om at levere ydelser på et højt specialiseret niveau. Alle budgetønsker blev imidlertid afvist af Sorø Kommune.

Brommeparken kan ikke frit disponere over egenkapitalen, idet Sorø Kommune principielt skal indregne over/underskud fra et regnskabsår i kommende års takster.

Der er indgået en dialog med Sorø Kommune omkring det fremtidige samarbejde, samt en afklaring og opsamling på underskuddet i Brommeparken i 2018.

Det forventes, at egenkapitalen reetableres inden for en kortere årrække.

Stormly

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2018

	2018		2017
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter	18.622.669	18.540.918	18.536.281
Beboerbetalinger	815.011	762.040	860.381
Øvrige indtægter	2.463.056	2.891.026	3.781.203
Indtægter i alt	21.900.736	22.193.984	23.177.865
Lønomkostninger	15.696.973	16.050.405	16.339.796
Regulering af ferieforpligtelse	390.335	-183.126	155.847
Ejendomsomkostninger	2.587.465	2.296.825	2.286.064
Øvrige omkostninger	3.225.963	3.451.055	3.213.324
Omkostninger i alt	21.900.736	21.615.159	21.995.031
Resultat før afskrivninger	0	578.825	1.182.834
Afskrivninger		65.086	0
Årets resultat		513.739	1.182.834

Stormly

Balance 31. december 2018

	2018	2017
AKTIVER		
Driftsmidler og inventar primo	0	0
Tilgang	325.430	0
Afskrivninger	-65.086	0
Anlægsaktiver	260.344	0
Mellemregning med Filadelfia	2.735.425	2.404.811
Tilgodehavender	2.735.425	2.404.811
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	2.735.425	2.404.811
AKTIVER I ALT	2.995.769	2.404.811
PASSIVER		
Reserver vedrørende fysiske aktiver	260.344	0
Overført resultat, primo	-27.267	-1.210.101
Overført årets resultat	513.739	1.182.834
Overført resultat, ultimo	486.472	-27.267
Egenkapital i alt	746.816	-27.267
Feriepengeforpligtelse	2.248.953	2.432.078
Gæld i alt	2.248.953	2.432.078
PASSIVER I ALT	2.995.769	2.404.811

Stormly

Stormly er en døgn- og daginstitution med plads til 24 personer i botilbud og 28 personer i dagtilbud. Botilbuddet drives efter servicelovens § 108, men er godkendt til også at modtage borgere efter § 107. Dagtilbuddet spænder indholdsmæssigt fra en mindre egenproduktion, til samvær og aktivitet, og drives efter servicelovens § 104.

Stormly er placeret i bygninger, der lejes af den selvejende institution Filadelfia, som også forestår de administrative opgaver omkring Stormly.

Ledelsesberetning

2018 har været præget af projekt Ny Kurs, hvor det fortsatte arbejde fokusere på implementeringen af fælles målgrupper, fælles retningslinjer og arbejdsmetoder, samt højere specialiseringsniveau.

De fælles målgrupper for Filadelfias sociale tilbud omfatter overordnet borgere med epilepsi og/eller senhjerneskade. Konkretiseret ved følgende inddelinger:

1. Epilepsi/hjerneskade og mobilitetsnedsættelse
2. Epilepsi/hjerneskade og anden intellektuel kognitiv forstyrrelse eller andre psykiske vanskeligheder
3. Epilepsi/hjerneskade og udviklingshæmning
4. Erhvervet hjerneskade

Gennem fælles seminarer med forstanderne, afdelingsledere og teamledere fra Filadelfias sociale tilbud, arbejdes der med udfærdigelse af fælles tilgange og metoder. Blandt andet ved det elektroniske journaliseringssystem, BOSTEDET, der danner basis for al dokumentation i alle Filadelfias sociale tilbud.

Der er nedsat erfagrupper og videnspersoner, med medarbejdere på tværs af de fire sociale tilbud. Fordelen herved er, at udnytte de enkelte institutioners kompetencer og særlige viden, som herefter implementeres på alle fire tilbud. Formålet hermed er at skabe et fælles udgangspunkt for alle fire tilbud, således at borgerne får samme tilbud uanset hvilken social institution under Filadelfia borgeren bor eller kommer i. Ligeledes er dette med til at styrke Filadelfias sociale tilbud i forhold til markedsføring og synlighed for omverdenen.

I Filadelfias sociale tilbud har vi i tæt samarbejde med Filadelfia uddannelse sammensat et 10 dages kompetenceudviklingsforløb for alle medarbejdere i det direkte borgerrelaterede arbejde. På Stormly har 25 ud af 32 medarbejdere været på kompetenceudviklingsforløb i løbet af 2018.

Der afholdes møder med udvalgte kommuner for at undersøge kommunernes behov og ønsker og samtidig præsentere de nye tiltag på tværs i Filadelfias sociale tilbud.

På Stormly arbejder vi for, at den nye kurs med rehabilitering og neuropædagogisk tænkning udbredes til alle medarbejdere. Derfor planlægges et kompetenceudviklingskursus i en "light"-udgave til vores medarbejdere i service og administration, der forventes afholdt i løbet af 2019.

Set i lyset af målgruppen har vi et fokus på og en løbende drøftelse af, hvordan den bedst mulige uddannelsesmæssige baggrund hos vores medarbejdere sikres. Derfor er det naturligt at overveje medarbejdere med andre relevante uddannelser, når der opstår ledige stillinger.

Regnskabsforklaring

Indtægterne består af opholdsbetaling fra kommunerne samt beboerbetalinger.

Institutionens samlede indtægter for 2018 var 22,2 mio. kr., hvilket i forhold til budgettet er en merindtægt på 0,3 mio. kr.

De realiserede takstindtægter svarer til 8.322 belægningsdage på dagtilbuddet og 8.047 belægningsdage på døgntilbuddet, hvilket svarer hhv. til en belægning på 81 % og 92 %. Budgetterne er lagt ud fra en belægning på 86 % på dagtilbuddet, og med 92 % på døgntilbuddet. Der er således en mindre aktivitetsnedgang på dagtilbuddet. Samlet betyder det mindreindtægter for takstindtægter svarende til 0,1 mio. kr.

Indtægterne fra beboerbetalinger svarer stort set til det budgetterede, mens indtægterne fra støttetimer ligger 0,4 mio. kr. over det budgetterede.

De samlede driftsudgifter i 2018 er opgjort til 21,6 mio. kr. mod budgetteret 21,9 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Et merforbrug på løn svarende til 0,3 mio. kr. kompenseres af et netto mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til budgetterede på den øvrige drift samt regulering af feriepengeforpligtelse.

Regnskabsresultat for 2018 er således et overskud på ca. 0,5 mio. kr., som er overført til Stormlys egenkapital, der med udgangen af 2018 udgør ca. 0,7 mio. kr.

Dermed har Stormly præsteret at reetablere sin negative egenkapital henover perioden 2016-2018, der i 2016 opstod som følge af en ikke tidligere indregnet feriepengeforpligtelse.

Rehabiliterings- og udviklingscenter

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2018

	2018		2017
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter, kommuner	14.768.061	14.087.796	14.344.355
Takstindtægter, Filadelfia	2.096.851	1.585.718	3.112.303
Øvrige indtægter	1.983.376	1.932.645	2.550.502
Indtægter i alt	18.848.288	17.606.159	20.007.160
Lønomkostninger	12.583.446	12.443.124	13.906.359
Regulering af ferieforpligtelse		-261.780	-543.867
Ejendomsomkostninger	2.572.429	2.756.359	2.610.740
Øvrige omkostninger	3.692.413	3.649.434	3.681.704
Omkostninger i alt	18.848.288	18.587.137	19.654.936
Resultat før afskrivninger		-980.978	352.224
Afskrivninger		101.191	141.325
Årets resultat		-1.082.169	210.899

Rehabiliterings- og udviklingscenter

Balance 31. december 2018

	2018	2017
AKTIVER		
Driftsmidler og inventar primo	303.574	444.899
Tilgang	0	0
Afskrivninger	-101.191	-141.325
Anlægsaktiver	202.383	303.574
Mellemregning med Filadelfia	2.519.343	3.780.574
Tilgodehavender	2.519.343	3.780.574
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	2.519.343	3.780.574
AKTIVER I ALT	2.721.726	4.084.148
PASSIVER		
Reserver vedrørende fysiske aktiver	202.383	303.574
Overført resultat, primo	1.924.690	1.713.791
Overført årets resultat	-1.082.169	210.899
Overført resultat, ultimo	842.521	1.924.690
Egenkapital i alt	1.044.904	2.228.264
Mellemregning med Sorø Kommune	82.718	0
Ferieforpligtelse	1.594.104	1.855.884
Gæld i alt	1.676.822	1.855.884
PASSIVER I ALT	2.721.726	4.084.148

Rehabiliterings- og udviklingscenter

Rehabiliterings- og udviklingscentret (RUF) er et dagtilbud til voksne fysisk og psykisk udviklingshæmmede personer med tilbud i henhold til Servicelovens §§ 103 og 104.

RUF har en rammeaftale med Sorø Kommune, som siden 2009 har omfattet alle brugere, som Sorø er handlekommune for. Der var oprindeligt tale om 95 pladser, men tallet er løbende reduceret og i 2018 lå det på 83,5 pladser. Sorø kommune køber endvidere enkelte specialpladser udenfor rammeaftalen.

Ledelsesberetning

RUF har i 2018 været igennem organisatoriske ændringer. Dette blandt andet afledt af, at forstanderen gennem mange år valgte at gå på pension, hvilket gav mulighed for at indtænke en ny struktur for centret. Som en del heraf blev forstanderstillingen delt mellem de to institutioner RUF og Brommeparken.

Denne ændring af ledelsesstrukturen, og det at have en fælles forstander, er indført for at sikre en større sammenhæng mellem dag- og døgntilbuddene, samt at sikre, at der bliver arbejdet med fælles mål for brugerne, uanset om de er hjemme i deres døgntilbud eller de er på arbejde i deres dagtilbud.

Resultatet er, at samarbejdet mellem døgntilbuddet og dagtilbuddene i både Brommeparken og RUF, er blevet styrket meget gennem fælles aktiviteter, men også med fælles mål og indsatser for borgerne ved fælles interne statusmøder samt i dialog med de enkelte kommuner.

RUF har gennem 2018 arbejdet med at opkvalificere alle medarbejderne, så de er klar til at håndtere de mange nye tiltag, som er ved at blive implementeret, i forhold til Ny Kurs og det fremtidige samarbejde med de tre øvrige sociale tilbud. Dette har styrket den basale viden hos personalet, og hævet niveauet til et mere specialiseret niveau.

Udviklingen på RUF vil fortsætte med kompetenceløft og specialisering i forhold til de indsatser, der er brug for i forhold til de visiterede borgere.

Borgernes funktionsniveau ændrer sig i takt med at de også ændres i døgntilbuddene. Det har betydet, at RUF har været nødt til at indgå individuelle aftaler med kommunerne. Flere og flere af brugerne, har så store kognitive problemstillinger, at de kræver "en-til-en"-støtte for at de kan begå sig i fællesskabet med de øvrige brugere. Dette har betydet ansættelse af ekstra personale til at håndtere disse individuelle støtteopgaver.

Ud over dette er de aktuelle behov for yderligere hjælpemidler, som lift samt udvidelse af toiletforhold til håndtering af kørestolsbrugere mv., kun en start i forhold den udvikling og efterspørgsel, der er fra kommunerne.

RUFs målgruppe er, som for de øvrige sociale tilbud under FST, voksne mennesker med Epilepsi eller erhvervet hjerneskade, men rummer også brugerne med autismespektrumforstyrrelser, udviklingshæmning, DOWNS og blandingsdiagnoser. Tidligere har brugerne været mere opdelt i de enkelte teams i forhold til diagnoser, men igennem 2018 og ind i 2019, arbejdes der på at blande og sammenlægge brugerne mere i forhold til deres funktionsniveau, ønsker og mål i færre og større teams.

2018 har været et år med ændringer på mange områder. Blandt andet ophørte RUF med at tilbyde transport af brugere til og fra deres hjem. Denne opgave løftes nu af et taxaselskab. Dette for at sikre at centrets personaleressourcer blev brugt hensigtsmæssigt.

Alt i alt har 2018 været et omstillingsår på RUF, som til tider har været udfordrende for både medarbejdere og brugere, men en positiv udvikling der forventes fortsat i løbet af 2019 og fremefter.

Regnskabsforklaring

Regnskabsresultatet for RUF viser et nettomerforbrug på 1,1 mio. kr. Bag resultatet ligger indtægter, som har været godt 1,2 mio. kr. mindre end budgetteret og udgifter, som har været godt 0,1 mio. kr. mindre end budgetteret, inklusiv afskrivninger på 0,1 mio. kr.

De samlede indtægter udgør ca. 17,6 mio. kr., hvoraf 89 % er takstindtægter svarende til ca. 15,7 mio. kr. Godt 61 % af takstindtægterne hidrører fra rammeaftalen med Sorø Kommune, der er en fastprisaftale så længe belægningsprocenten ligger over 95 %. De øvrige takstindtægter fordeler sig med ca. 29 % til brugere fra andre kommuner og ca. 10 % til brugere fra Filadelfias øvrige institutioner.

På indtægtssiden er der flere årsager til de svigtende indtægter. I 2018 har belægningsprocenten, vedr. § 103 indenfor rammeaftalen med Sorø Kommune, været på 94 %, hvilket i overensstemmelse med driftsaftalens bestemmelser, har medført en regulering af takstindtægterne svarende til ca. 0,3 mio. kr. Der forventes ingen regulering i forhold til driftsaftalen med Sorø Kommune i det kommende år.

Som det fremgår af nedenstående tabel, har der for de øvrige kommuners pladsanvendelse været et fald i 2018 i forhold til tidligere år, hvilket har medført en mindreindtægt svarende til 0,4 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Årsagen hertil skal blandt andet findes i nedlægningen af transportordningen, som betød én mindre bruger, samt nogle borgere der enten ved udadreagerende adfærd eller faldet funktionsevne ikke længere kunne rummes på RUF. For fremtiden forventes antallet af brugere fra øvrige kommuner at normalisere sig, og dermed kommer op på et niveau tilsvarende tidligere år.

Epilepsihospitalet opsagde pr. 1. januar 2018 aftalen med RUF vedr. voksenafdelingens anvendelse af værkstedspladser. Det betyder, at institutionen har mistet 0,5 mio. kr. i interne takstindtægter. Det har ikke på kort sigt været muligt fuldt ud at tilpasse udgiftssiden tilsvarende denne opsigelse.

Antallet af værkstedsbrugere i de seneste fire år illustreres i nedenstående tabel.

	2015	2016	2017	2018
Filadelfia	26,6	22,9	6,2	5,3
Rammeaftale Sorø	87,3	82,8	82,8	79,8
Andre kommunale brugere	17,9	17,8	17,8	15,2
I alt	131,8	123,5	106,8	100,3

På udgiftssiden er der et mindreforbrug under øvrig drift på knap 0,3 mio. kr. Mindreforbruget opstår som følge af den indregnede regulering af feriepengeforpligtelsen.

For 2018 er der et regnskabsmæssigt underskud på ca. 1,1 mio. kr. Underskuddet er overført til Rehabiliterings- og Udviklingscentrets egenkapital, der med udgangen af 2018 udgør ca. 1,0 mio. kr.

Specialrådgivningen

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2018

	2018		2017
	Budget	Regnskab	Regnskab
Bevilling VISO	2.940.103	2.943.000	2.902.377
Indtægter i alt	2.940.103	2.943.000	2.902.377
Lønomkostninger	1.734.990	1.513.129	1.659.650
Regulering af ferieforpligtelse	40.000	-74.869	1.596
Ejendomsomkostninger	121.335	152.276	97.994
Øvrige omkostninger	1.043.778	1.183.261	893.530
Omkostninger i alt	2.940.103	2.773.797	2.652.770
Resultat før afskrivninger	0	169.203	249.607
Afskrivninger	0	0	0
Årets resultat	0	169.203	249.607

Specialrådgivningen

Balance 31. december 2018

	2018	2017
AKTIVER		
Anlægsaktiver	0	0
Mellemregning med Filadelfia	67.196	440.847
Tilgodehavender	67.196	440.847
Omsætningsaktiver i alt	67.196	440.847
 AKTIVER I ALT	 67.196	 440.847
 PASSIVER		
Overført resultat, primo	-286.304	-67.925
Overført årets resultat	169.203	249.607
Årets overskud overført til MR med VISO	-169.203	-249.607
Tidligere års overskud overført til MR med VISO	0	-218.379
Egenkapital i alt	-286.304	-286.304
Feriepengeforpligtelse	184.297	259.165
Mellemregning med VISO	169.203	467.986
Gæld i alt	353.500	727.151
 PASSIVER I ALT	 67.196	 440.847

Specialrådgivningen

Specialrådgivning om Epilepsi er en selvstændig rådgivningsfunktion, der fra 1. juli 2014 har været drevet af Filadelfia efter kontrakt med Socialstyrelsen, ViSO.

Specialrådgivningens formål er at yde rådgivning og bidrage til udredningen i de mest komplicerede sager for mennesker med epilepsi. Der stilles viden og ekspertise til rådighed for borgere, kommuner og fagfolk, der er i kontakt med mennesker med epilepsi, med henblik på at medvirke til at skabe de bedst mulige livsbetingelser. Der ydes landsdækkende specialrådgivning i sociale og uddannelsesmæssige forhold, der har epilepsimæssig sammenhæng.

Ledelsesberetning

I 2018 har afdelingen haft 446 registrerede henvendelser og 16 registrerede rådgivningssager. Grundet en problematik omkring definitionen af rådgivningssager, burde der have været væsentligt flere. Der skulle således have været registreret yderligere 40 sager på børneområdet og 8 borgerrådgivningsforløb på voksenområdet. Definitionen og registreringspraksis er efterfølgende endeligt afklaret med ViSO med virkning fra 1. marts 2019.

2018 har organisatorisk været præget af en række ændringer herunder udskiftning af den faglige leder, da den tidligere mangeårige leder ved udgangen af 2017 fratrådte sin stilling. Efter en længere rekrutteringsfase ansattes en ny faglig leder, som imidlertid fratrådte efter kort tids ansættelse i oktober 2018. Efter en ny rekrutteringsrunde blev der ansat ny faglig leder med start i 2019.

Der har i 2018 blandt andet været arbejdet med kortlægning af overgange mellem udredning (hospitalsydelse) og rådgivning (ViSO-KaS). Der skete i november 2018 en fysisk flytning af medarbejdere fra Specialrådgivningen, så de fremover er placeret sammen med bl.a. psykologer og patientvejleder.

Derudover har der været arbejdet med øget telefonåbningstid og etablering af eget sagshåndteringssystem.

Det forventes at ovenstående initiativer får effekt på arbejdet i 2019 – både i forhold til rådgivningssager og frigørelse af midler til brug for vidensarbejdet.

Afdelingens målsætninger i forhold til vidensarbejdet i 2018 blev desværre ikke helt indfriet, især på grund af den vakante stilling (faglig leder). I forbindelse med afdelingens vidensarbejde skal især fremhæves:

- Udarbejdelse af pjece om epilepsi og autisme samt pjecer om psykosociale konsekvenser ved epilepsi rettet mod målgrupperne børn, unge og voksne. Pjecerne er blevet markedsført med en dertil følgende stor efterspørgsel;
 - *Skoleelever med epilepsi – oplevelsen af at være inkluderet i fællesskabet* (Samarbejde med RUC-studerende. Afsluttet efterår 2018)
 - *Alt er som før men intet er som det var, En fænomenologisk undersøgelse af voksne mennesker med epilepsi oplevelser af livet efter rehabilitering.* (Samarbejde med Neurologisk afdeling. Sygeplejekandidatspeciale, afsluttet ultimo 2018)
 - *Belastningsfaktorer hos familier med børn med epilepsi* (PhD-projekt. Samarbejde med Filadelfia Forskning og neuropsykologisk afdeling)

Specialrådgivningens indtægtsramme fra Socialstyrelsen for 2018 har været på godt 2,9 mio. kr.

De samlede udgifter er opgjort til knap 2,8 mio. kr. Der er således et overskud på knapt 0,2 mio. kr., hvilket primært skyldes et mindreforbrug på i sær lønomkostninger i forbindelse med vakant stilling. Mindreforbruget bliver tilbageført til ViSO i overensstemmelse med gældende kontrakt.

Børneskolen

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2018

	2018		2017
	Budget	Regnskab	Regnskab
Bevilling fra Region Sjælland	5.446.281	5.446.281	5.346.963
Over/underskud tilbageført til RS		-363.056	-277.326
Indtægter fra kommuner mv.	1.864.680	2.308.165	2.181.040
Indtægter i alt	7.310.961	7.391.390	7.250.677
Lønomkostninger	5.766.218	5.963.275	6.139.387
Ejendomsomkostninger	426.233	497.940	347.762
Øvrige omkostninger	1.118.508	930.175	763.528
Omkostninger i alt	7.310.959	7.391.390	7.250.677
Årets resultat		0	0

Børneskolen

Børneskolen underviser og observerer børn indlagt på Epilepsihospitalets børneafdeling. Herudover tilbydes specialundervisning til børn med opmærksomhedsforstyrrelser (ADHD, autisme mv.). Tilbuddene er underlagt Folkeskolelovens § 20, stk. 2 og § 20 stk. 3. Tilbuddet gælder for elever fra hele landet, som er indlagt på Epilepsihospitalet. Specialskoledelens elever er hovedsagelig fra Sorø, Holbæk og Slagelse Kommuner.

Børneskolen har driftsoverenskomst med Region Sjælland, og har siden 2014 en bevilgning til 21 børn (11 med epilepsi og 10 med ADHD). Børneskolen har herudover salg af pladser til områdets kommuner for elever med epilepsi, ADHD mv. Børneskolen varetager endvidere skoleudredningsopgaver i forbindelse med udredningsforløb på Neurologisk afdeling. Børneskolen bidrager med skolekonsulenter til løsning af specialrådgivningsopgaver, som afregnes internt med Specialrådgivning om Epilepsi.

Ledelsesberetning

Epilepsi

På epilepsisiden har belægningstallet ligget stabilt i lighed med tidligere år. Der kan forekomme udsving, som relaterer til barnets alder. I 2018 har der f.eks. være væsentlig flere unge, som ikke længere er tilknyttet folkeskolen, men stadig er under 18 år og dermed tilknyttet Epilepsihospitalets børneafdeling. Disse børn skal ikke registreres i belægningen, som refererer til rammebevillingen. Disse er i stedet registreret på indtægtsdækket virksomhed (IDV) og afregnes med regionerne i stedet for takstfinansiering ud mod kommunerne.

Disse unge kombineret med flere aktiviteter i forhold til voksenafdelingens patienter har været årsag til en markant stigning i indtægter på IDV.

ADHD

Elevtallet på Børneskolens specialskolespor har i mange år været nedadgående og skoleåret 2018/19 startede med det laveste antal elever, skolen har haft. Skolen har været forberedt på dette, og startede i 2017 et målrettet markedsføringsarbejde, som viste sig at give resultater i efteråret 2018. Ved kalenderårets udgang, var elevtallet steget til 19 og ved skoleårets udgang i maj/juni 2019 er elevtallet på 26. Denne "succes" har også resulteret i et stort pres på medarbejderne, og der har været behov for at opnormere.

Indtægtsdækket virksomhed

Børneskolen har tre områder, som er omfattet af indtægtsdækket virksomhed:

1. Konsulentarbejde for Specialrådgivningen
2. Udredning af unge/voksne
3. Konsulentarbejde for kommunale skoler i regionen

Der har været en generel stigning i efterspørgsel vedrørende 2 og 3.

Samarbejde på tværs af afdelingen

I 2018 har Børneskolen sammen med de tre andre funktioner, der organisatorisk refererer til afdelingschefen - skole, psykologer, patientvejledning og specialrådgivning (SPS) - arbejdet med snitflader og tættere koordinering funktionerne imellem. Resultatet er tættere samarbejde og bedre kvalitet i de kerneydelser, der leveres på tværs.

Børneskolens budget 2018 er godkendt med en bevilling fra Region Sjælland på ca. 5,4 mio. kr. Udover bevillingen er der som nævnt ovenfor budgetteret med indtægtsdækket virksomhed fra henholdsvis ADHD-undervisning og indtægter fra Region Sjælland til udredningsopgaver for målgruppen unge/voksen over den undervisningspligtige alder. Den samlede indtægts- og udgiftsramme i 2018 har således været ca. 7,3 mio. kr.

Børneskolens faktiske belægning har været henholdsvis 98,6 % for Epilepsi-delen og 100 % for ADHD-delen. Belægningen er fordelt som følger:

Brugerfordeling	Normeret pladstal	Faktisk belægning	Afvigelse
Epilepsi	11,0	10,6	-0,4
ADHD	10,0	10,0	0,0
I alt	21,0	20,6	-0,4

Det skal særligt nævnes at elevtallet steg fra 14 til 20 i efteråret 2018. En tendens som holder ved i 2019. I 2019 vil salget af kommunale pladser blive slået sammen med salget af regionspladser. Afregningen vil herefter ske via Region Sjælland.

Mindreforbruget for året er på godt 0,3 mio. kr., der tilbageføres til Region Sjælland. Mindreforbruget skyldes indtægter, som har været godt 0,4 mio. kr. større end budgetteret og udgifter, som har været knap 0,1 mio. kr. større end budgetteret. En del af beløbet, svarende til ca. 3 % af bevillingen, vil i henhold til regionens overførselsregler, overføres til Børneskolen i 2019 som en centralt foretaget regulering.

Filadelfia Uddannelse

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2018

	2018		2017
	Budget	Regnskab	Regnskab
Tilskud fra egne fonde	374.999	447.293	369.904
Indtægter, Filadelfias institutioner	1.018.033	1.448.566	1.142.468
Udlodningsmidler	103.877	120.109	111.401
Øvrige indtægter	2.767.207	2.589.805	2.554.966
Indtægter i alt	4.264.116	4.605.773	4.178.739
Lønomkostninger	2.220.234	2.659.954	2.127.899
Regulering af ferieforpligtelse	0	-3.197	-7.286
Ejendomsomkostninger	181.723	149.057	188.395
Øvrige omkostninger	1.862.159	1.966.488	1.874.425
Omkostninger i alt	4.264.116	4.772.302	4.183.433
Årets resultat	0	-166.529	-4.694

Filadelfia Uddannelse

Balance 31. december 2018

	2018	2017
AKTIVER		
Anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Mellemregning med Filadelfia	1.670.626	1.854.260
Tilgodehavender	<u>1.670.626</u>	<u>1.854.260</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.670.626</u>	<u>1.854.260</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.670.626</u></u>	<u><u>1.854.260</u></u>
PASSIVER		
Overført resultat, primo	1.418.137	1.422.831
Overført årets resultat	-166.529	-4.694
Overskud fra drift	1.251.608	1.418.137
Arv, gaver mv., primo	85.774	85.774
Tilgang i regnskabsåret	0	0
Forbrug i regnskabsåret	-13.908	0
Arv og gaver ultimo	71.866	85.774
Egenkapital i alt	<u>1.323.474</u>	<u>1.503.911</u>
Ferieforpligtelse	347.152	350.349
Gæld i alt	<u>347.152</u>	<u>350.349</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>1.670.626</u></u>	<u><u>1.854.260</u></u>

Filadelfia Uddannelse

Filadelfia Uddannelse (FU) tilbyder uddannelser samt internt og eksternt rekvirerede kurser inden for fagtemaerne epilepsi, neurorehabilitering, diakoni og ledelse. FU varetager intern kompetenceudvikling af medarbejdere på Filadelfia. På årsbasis udgør dette ca. halvdelen af centerets opgaver.

I 2018 steg kursusaktiviteten markant på dette område primært pga. det gennemførte kompetenceløft for medarbejdere i Filadelfia Sociale Tilbud. I 2018 gennemførte afdelingen hele 332 kursusdage, hvilket er markant mere end foregående år. Omsætningen blev dermed også 0,5 mio. kr. højere end budgetteret.

Regnskabet udviser udgifter på ca. 4,8 mio. kr. og indtægter på ca. 4,6 mio. kr., hvorved resultatet er et underskud på ca. 0,2 mio. kr. Underskuddet kan primært forklares med, at FU som noget nyt laver intern afregning for fagmedarbejdere, der medvirker som undervisere på vores kurser og uddannelser. Udgiften hertil for 2017 og 2018 beløber sig til 0,2 mio. kr. i øgede lønomkostninger og er for begge år først afregnet i 2018, hvilket der ikke har været taget højde for i takster og budgetlægningen for 2018. Udgiftsmæssigt har afdelingen i 2018 været udfordret af, ikke længere at have egne overnatningsfaciliteter til kursister på Filadelfia, hvorved vores opholdsudgifter til internater er fordoblet.

Indtægten fra Epilepsihospitalet og Filadelfias afdelinger er steget i 2018 primært pga. det nævnte kompetenceløft for Filadelfia Sociale Tilbud. Desuden har der i 2018 været udbudt et kompetencegivende diplommodul i forsknings- og udviklingspraksis til udviklingssygeplejersker, hvor afdelingerne har betalt deltagergebyr.

Salg af kurser, uddannelser og konsulenttydelser omfatter bl.a. Diplomuddannelsen i Ledelse og Diakoni, Diakonifaglig Efteruddannelse, Neuropædagogisk Årskursus samt flere træningskurser indenfor neurorehabilitering. I 2018 har afdelingen haft færre indtægter end budgetteret fra salg af egne kurser til eksterne deltagere. Fra og med 2018 er vi pålagt at opkræve moms ved salg af visse kurser. På lidt længere sigt vil det vise sig, om det varigt svækker salget af kurser pga. fordyrelsen for de kunder, der ikke har mulighed for momsrefusion.

Aktivitet	Kursusdage 2016	Kursusdage 2017	Kursusdage 2018
Diplom i ledelse og diakoni	25	25	21
Kurser og konferencer/diakoni	23	23	34
Ekstern undervisning diakoni	65	75	96
Neuropædagogisk Årskursus	37	37	37
Sundhedsfaglige kurser	115	61	144
I alt	265	221	332

Årets resultat er et underskud på ca. 0,2 mio. kr., som er overført til Filadelfia Uddannelses egenkapital, der med udgangen af 2018 er 1,3 mio. kr.

Bygninger

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2018

	2018		2017
	Budget	Regnskab	Regnskab
Husleje og adm.aftaler	5.687.996	5.714.291	5.673.420
Øvrige indtægter	0	5.659.396	11.768.236
Indtægter i alt	5.687.996	11.373.687	17.441.657
Ejendomsomkostninger	1.039.251	1.143.393	1.769.399
Øvrige omkostninger	34.335	4.500.186	5.747.262
Omkostninger i alt	1.073.586	5.643.579	7.516.661
Resultat før afskr. og finansielle poster	4.614.410	5.730.108	9.924.996
Afskrivninger, driftsmidler		26.373	26.373
Afskrivninger, bygninger		6.264.947	6.435.036
Resultat efter afskrivninger	4.614.410	-561.212	3.463.587
Renteindtægter	2.522.370	1.548.546	2.203.773
Realiserede kursgevinster	0	-489.516	707.946
Renteomkostninger	-882.085	-582.716	-559.636
Årets regnskabsresultat	6.254.695	-84.898	5.815.671

Bygninger

Balance 31. december 2018

	2018	2017
AKTIVER		
Grunde og bygninger primo	99.267.679	106.790.662
Tilgang, grunde og bygninger	191.634	0
Afgang, grunde og bygninger	-2.533.025	-1.087.947
Afskrivning på bygninger	-6.264.947	-6.435.036
Driftsmidler primo	131.861	158.234
Afskrivning på driftsmidler	-26.373	-26.373
Anlægsaktiver	90.766.829	99.399.540
Mellemregning med Filadelfia	27.800.319	28.619.634
Tilgodehavender	27.800.319	28.619.634
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	27.800.319	28.619.634
AKTIVER I ALT	118.567.148	128.019.174
PASSIVER		
Reserver til vedligeholdelse	4.352.063	3.748.187
Reserver, anlægsaktiver	90.766.829	99.399.540
Disponibel egenkapital, primo	24.871.447	19.536.835
Årets bevægelse vedr. reserver til vedligeholdelse	-603.876	370.558
Overført til arvens hovedstol	25.796	6.053
Afdrag på lån til eksterne långivere	-760.213	-1.857.670
Afdrag på lån til Filadelfia Ejendom	0	1.000.000
Overført årets resultat	-84.898	5.815.671
Disponibel egenkapital, Filadelfia	23.448.256	24.871.447
Egenkapital i alt	118.567.148	128.019.174
Gæld i alt	0	0
PASSIVER I ALT	118.567.148	128.019.174

Bygninger

Alle Filadelfias ejendomme er i placeret i "Bygninger" tidligere Filadelfia Ejendomme.

Bygninger indeholder driften vedrørende udlejning af ejendomme til botilbuddene, Egebo, Stormly og Brommeparken, bortforpagtede jordarealer, hospitalsbygninger samt udlejning af to arvede enfamiliehuse.

Formålet hermed er, at gøre Bygninger til Filadelfias ejendomsbestyrer og derigennem udvikle ejendomsområdet i Filadelfia, både hvad angår vedligehold af ejendomme, som udleje og salg af ejendomme.

Ledelsesberetning

I 2018 er Nybo udmatrikuleret og solgt til Filadelfia Ejendom, der herefter forestår en større ombygning af ejendommen og den efterfølgende udlejning til CfN. Endvidere er der igangsat en proces for udmatrikulering af grundene hvor Filadelfia Ejendoms bygninger "Ny voksenafdeling" og "Ny Egebo" er beliggende. Dette med henblik på efterfølgende salg til Filadelfia Ejendom, da bygningen på nuværende tidspunkt er opført på lejet jord.

Frasalget understøtter den proces der er igangsat vedrørende Filadelfias bygningsmasse, der tilsigter, at de ejendomme Filadelfia ikke selv kan eller skal anvende og desuden er placeret uden for Filadelfias produktionszone, frasælges henover kommende år. Herudover er det besluttet at sælge Filadelfias sommerhuse på Røsnæs.

I 2019 skal Bygninger administrativt på plads og der skal udarbejdes en vedligeholdelsesplan for alle bygninger. Et spændende og nødvendigt fundament for de kommende års udvikling af Filadelfia og Filadelfias ejendomme.

Regnskabsforklaringer

Regnskabsresultatet for bygninger viser et underskud på knap 0,1 mio. kr. Bag resultatet ligger indtægter, som har været 6,7 mio. kr. større end budgetteret og udgifter, der har været 7,8 mio. kr. større end budgetteret heraf 6,3 mio. kr. vedr. afskrivninger.

I løbet af 2018 har Filadelfia frasolgt en andel af sine ejendomme. Indtægter og udgifter vedr. salg af ejendomme er indregnet i årsresultatet, men har ikke været budgetteret, og har i 2018 bidraget med et nettooverskud svarende til ca. 2,6 mio. kr.

Endvidere er der større afvigelser på henholdsvis renteindtægter og renteudgifter, hvilket skyldes en omlægning af lån fra et realkreditlån til et banklån i løbet af 2018. De samlede renteudgifter er i den forbindelse faldet, idet banklånets rente er lavere, end renten var for realkreditlånet. Dette har desuden indflydelse på renteindtægterne, idet Filadelfias lån til Filadelfia Ejendom følger det bagvedliggende låns renteniveau jævnt før gældsbeholdningen.

Investeringsmæssigt har der været realiserede kurstab for knap 0,5 mio. kr., hvilket stammer fra de investeringsaftaler, der er indgået med SparNord, der står for kapitalforvaltningen af Filadelfias investeringsportefølje. Tabet vidner om en generel tendens på de finansielle markeder i 2018.

Årets underskud på ca. 0,1 mio. kr. er overført til Bygningers egenkapital, der med udgangen af 2018 er på 118,6 mio. kr.

Kirken

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2018

	2018		2017
	Budget	Regnskab	Regnskab
Tilskud fra egne fonde	75.975	152.446	105.379
Udlodningsmidler	89.690	98.271	91.147
Øvrige indtægter	350.503	345.642	350.639
Indtægter i alt	516.168	596.359	547.165
Lønomkostninger	88.022	74.888	79.760
Ejendomsomkostninger	117.740	152.529	91.907
Øvrige omkostninger	310.406	346.256	323.926
Omkostninger i alt	516.168	573.673	495.593
Resultat før afskrivninger	0	22.686	51.572
Afskrivninger		0	0
Årets resultat		22.686	51.572

Kirken

Balance 31. december 2018

	2018	2017
AKTIVER		
Anlægsaktiver	0	0
Mellemregning med Filadelfia	350.249	327.563
Tilgodehavender	350.249	327.563
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	350.249	327.563
AKTIVER I ALT	350.249	327.563
PASSIVER		
Overført resultat, primo	327.563	275.991
Overført årets resultat	22.686	51.572
Egenkapital i alt	350.249	327.563
Feriepengeforpligtelse	0	0
Gæld i alt	0	0
PASSIVER I ALT	350.249	327.563

Kirken

Hospitalskirken hører under Den selvejende institution Filadelfia, mens præsten er tilknyttet Den danske Folkekirke og underlagt tilsyn af provst og biskop. Kirkens formål er at tilgodese den præstelige betjening af Filadelfias patienter og beboere med sjælesorgssamtaler, hospitalsandagter og gudstjenester i Filadelfias kirke. Kirken modtager ikke offentlige tilskud eller andel af kirkeskattemidler, men er udelukkende finansieret af gaver, fondstilskud og udlodningsmidler fra Sundheds- og Ældreministeriet.

Hospitalspræsten er ansat af Kirkeministeriet, og Filadelfia betaler et bidrag svarende til halvdelen af lønnen.

Bidraget til betaling af præsteløn, løn til organister samt udgifter til kirkens drift og vedligeholdelse finansieres af gaver og tilskud, hvoraf det største enkeltbidrag – ligesom i de tidligere år - er en anonym gave på 0,2 mio. kr. Øvrige bidrag kommer primært fra udlodningsmidler, overskud fra genbrugsbutikken samt Filadelfias fonde.

De samlede udgifter i 2018 er opgjort til ca. 0,6 mio. kr. Tilsvarende er der indtægter for ca. 0,6 mio. kr. Nettodriftsresultatet er et mindre overskud, der er overført til Kirkens egenkapital, der med udgangen af 2018 lyder på ca. 0,4 mio. kr.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Regnskabet for Filadelfia for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og regnskabssystem for regioner.

Sammenlignelighed

I regnskabets resultatopgørelser og balancer er anført sammenligningstal for 2017, der er fuldt sammenlignelige med tal for 2018.

Generelt om indregning og måling

Omkostninger og indtægter medregnes som hovedregel i det regnskabsår, de vedrører. Undtaget herfra er enkeltanskaffelser til en værdi af mere end 100.000 kr., der optages som aktiver i balancen og afskrives over tid.

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

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet i afsnittet om balancen.

Filadelfia har ingen leasingkontrakter.

Resultatopgørelsens poster

Resultatopgørelsen for Filadelfia omfatter følgende poster:

Takstindtægter og bevillinger: Langt hovedparten af Filadelfias indtægter hidrører fra opkrævning af takstbetaling for patienter, beboere eller elever. For Epilepsihospitalet, Center for Neurorehabilitering, Egebo og Stormly opkræves takstindtægterne på grundlag af fakturering. For Brommeparken og Børneskolen forestås opkrævningen af den relevante offentlige myndighed og indtægten stilles til rådighed for institutionen som en bevilling. Rehabiliterings- og udviklingscentret har begge typer indtægter.

Beboerbetalinger: På de tre sociale institutioner betaler beboerne selv for kost, vask mv.

Husleje og administrationsaftaler: Alt administrativt personale er ansat under Epilepsihospitalet, som sælger administrative ydelser til Filadelfias øvrige institutioner. Huslejebetalinger forekommer dels mellem egne institutioner dels ved udlejning til eksterne lejere. De interne betalinger fremgår af de enkelte institutioners regnskaber, men i Filadelfias konsoliderede regnskab optræder kun indtægter fra eksterne parter.

Udlodningsmidler: Filadelfia modtager efter ansøgning et årligt tilskud fra driftspuljen til landsdækkende sygdomsbekæmpende organisationer, som efter bestyrelsens beslutning tilfalder Kirken og Filadelfia Uddannelse. Det er en betingelse for tilskuddet, at indtægten fremgår af årsregnskabet.

Fondstilskud til anskaffelser: Såfremt der modtages donationer i forbindelse med anskaffelser foretages der aktivering af anlæg og de tilhørende fondstilskud indtægtsføres i takt med at de afskrives.

Øvrige indtægter: Posten omfatter diverse salgsindtægter, f.eks. kostfremstilling, salg af varme, laboratorieindtægter, mindre fondstilskud, salg fra Rehabiliterings- og udviklingscentret, salg af støttetimer udover normal bevilling ol.

Lønoms-kostninger: Posten indeholder løn til personale ansat på Filadelfia samt hertil knyttede poster som f.eks. refusioner for sygdom, barsel, refusioner for personer i flexjob mv.

Regulering af ferieforpligtelse: Der afsættes årligt midler til imødegåelse af ferieforpligtelse.

Ejendomsomkostninger: Omfatter blandt andet huslejer, rengøring udgifter til løbende vedligeholdelse samt udgifter til el, vand og varme.

Øvrige omkostninger: Indholdet af posten øvrige omkostninger varierer fra institution til institution. Som hovedregel omfatter den udgifter til aktiviteter, øvrige personale omkostninger (herunder vikar ol.), kost, vask mv. samt alle administrative omkostninger. Afhængig af institutionens hovedaktivitet kan den herudover indeholde f.eks. medicin, laboratoriematerialer, undervisningsmidler, hjælpemidler eller materialer til videre forarbejdning. I resultatopgørelserne omfatter posten endvidere øvrige personaleomkostninger.

Skat og moms

Filadelfia er ikke skattepligtig.

Filadelfias aktiviteter er som udgangspunkt ikke momspligtige. Enkelte forretningsområder er dog omfattet af reglerne for momspligtig virksomhed. Det gælder primært for salg fra kantine og kiosk, Filadelfia Uddannelses salg af visse kurser, Rehabiliterings- og udviklingscentrets salg af producerede varer og tjenesteydelser samt Epilepsihospitalet salg fra f.eks. køkken, værelsesudlejning, vaskeri og varmecentral til kunder, der ikke er en del af Filadelfia. For disse områder foretages afregning af ind- og udgående moms til SKAT efter gældende regler.

Epilepsihospitalet og Børneskolen er omfattet af driftsoverenskomst med Region Sjælland. For disse gælder de regler for refusion af købsmoms, som til enhver tid er gældende for regionerne og momsen refunderes i økonomisystemet i forbindelse med bogføringen. De anførte regnskabstal er således uden moms.

Brommeparken og en andel af Rehabiliterings- og udviklingscentret har driftsoverenskomst med Sorø kommune. Også her er der ret til refusion af købsmoms i henhold til de kommunale regler, men da det ikke er Region Sjælland, der er driftsmyndighed, foregår der ikke løbende refusion i økonomisystemet. I stedet opgøres den betalte moms i forbindelse med årsafslutningen og refunderes samlet af den relevante myndighed. I resultatopgørelserne indgår den refunderede moms i posten "øvrige omkostninger".

Det bemærkes, at for Rehabiliterings- og udviklingscentret refunderes kun moms for den del af virksomheden, der er omfattet af driftsaftale med Sorø – ca. 50 % af den samlede momsudgift.

For Filadelfias øvrige institutioner er der ingen ret til momsrefusion.

Løn

Filadelfia udbetaler løn i henhold til overenskomst mellem Danske Regioner og de forhandlingsberettigede organisationer. Udbetalt løn samt optjente feriepenge er omkostningsført i udbetalingsåret. Reguleringer i feriepengeforpligtelsen vedrørende ansatte medarbejdere er omkostningsført på driften og optaget på balancen som kortfristet gæld.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktivers regnskabsmæssige værdi måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er færdigt og tages i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af evt. scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid.

Vedrørende værdiansættelse gælder følgende:

Grunde og bygninger

I forbindelse med ombrydning af regnskabet i 2009 blev ejendomsværdierne i åbningsbalancen - i overensstemmelse med reglerne i Budget- og regnskabssystem for Regioner - fastsat efter følgende hovedregler:

- Ejendomme, der var anskaffet før 1999, blev optaget til ejendomsvurderingen pr. 1. januar 2004, nedskrevet til aktuelt år over en periode på maksimalt 30 år.
- Ejendomme anskaffet efter 1999 blev optaget til anskaffelsesprisen, nedskrevet efter tilsvarende principper.

I praksis har Filadelfia haft såvel nybygninger som tilbygninger i perioden 1999-2008. Disse blev behandlet efter følgende retningslinjer:

1. Nye bygninger (Egebo og Neurofysiologisk afdeling) blev optaget til anskaffelsespris med afskrivning over 30 år. I åbningsbalancen fremstod de således med den faktiske restværdi.
2. Tilbygninger efter 1.1.2004 blev tillagt den til anskaffelsestidspunktet nedskrevne bygningsværdi og afskrevet over bygningens restlevetid.
3. To tilbygninger i perioden 1999-2003 var i princippet omfattet af ejendomsvurderingen pr. 1.1.2004, men deres værdi 1.1.2004 – opgjort som anskaffelsesværdi nedskrevet over 30 år – var højere end den offentlige ejendomsvurdering. Disse bygninger blev optaget til den nedskrevne anskaffelsesværdi.

De i pkt. 3 nævnte bygninger havde pr. 1.1.2004 en restlevetid på 25 år. Det blev på den baggrund valgt at danne åbningsbalancen på grundlag af samme restlevetid for alle eksisterende bygninger bortset fra administrationsbygningen.

Andre fysiske aktiver

Andre fysiske aktiver – såsom maskiner, tekniske anlæg, inventar og transportmidler - aktiveres, hvis anskaffelsesprisen er over 100.000 kr. Endvidere aktiveres ombygningsudgifter, der vurderes at være ”forbundet med fremtidige økonomiske fordele”. I praksis administreres således:

- Ombygningsudgifter i eksisterende bygninger aktiveres, hvis de har sammenhæng med installation af maskiner og tekniske anlæg, der i sig selv aktiveres.
- Ombygningsudgifter aktiveres, hvis deres formål er en grundlæggende ny anvendelse af lokaler eller de medføre en forbedring af det eksisterende aktiv.

Afskrivningsprincipper

Der anvendes som hovedregel nedenstående afskrivningsperioder:

	Afskrivningsperiode
Administrationsbygninger	45 år
Hospitaler og sociale institutioner	30 år
Kloakering, vandforsyning o.l.	100 år
Fjernvarmerør	35 år
Øvrige forsyningsanlæg	20 år
Ombygning af eksisterende bygninger til nye formål eller ved forbedringer	Følger bygningens restlevetid
Omb. relateret til maskiner og tekniske anlæg	10 år
Maskiner og tekniske anlæg	10 år
Driftsmateriel	10 år
Immaterielle anlægsaktiver	10 år
Laboratorie- og hospitalsudstyr	7 år
Transportmidler	5 år
Inventar og It-udstyr	3 år

Afskrivninger på bygninger konteres under Bygninger. Afskrivninger på driftsmidler og andre anskaffelser konteres på den institution, der har afholdt udgiften.

Der foretages ikke opskrivning af materielle anlægsaktiver.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Hvis aktivet som følge af en faktisk hændelse eller ændret lovgivning forringes betydeligt, og det skønnes, at denne ændring i aktivets værdi vil være permanent, foretages nedskrivning af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Der foretages nedskrivning til den værdi, som aktivet forventes at have i den fremtidige serviceproduktion.

Der er ikke i det foreliggende regnskab foretaget sådanne nedskrivninger.

Varebeholdninger

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger, der ejes med henblik på videresalg, indregnes som omsætningsaktiver. Grunde og bygninger, der er erhvervet med henblik på videresalg måles til kostprisen tillagt eventuelle omkostninger til byggemodning og andre forarbejdningsomkostninger. Grunde og bygninger, der tidligere har været en del af produktionsapparatet, måles til den værdi, de var nedskrevet til, da de blev sat til salg. Der foretages således ikke yderligere nedskrivninger på aktiver, der er overført fra anlægsaktiver til omsætningsaktiver.

Øvrige varebeholdninger

Øvrige varebeholdninger, hvor der er væsentlige årlige varelagerforskydninger og varelageret overstiger 100.000 kr., indregnes i balancen.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Kostprisen omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Der er ikke i 2018 indregnet varelagre i balancen.

Hensatte forpligtelser

Filadelfia har ikke pensionsforpligtelser eller andre hensatte forpligtelser.

Mellemregning med Region Sjælland

Filadelfia bruger det økonomisystem, der til enhver tid stilles til rådighed af Region Sjælland. I 2013 har regionen ibrugtaget et nyt økonomisystem, hvorefter alle automatiske posteringer går ud og ind af de samme konti som bruges til Region Sjællands egen virksomhed.

Populært sagt betaler regionen alle Filadelfias udgifter og modtager alle Filadelfias indtægter. Ved årets afslutning opgøres mellemværendet. Hvis Filadelfias udgiftsbaserede driftsregnskab viser overskud, er der et tilgodehavende hos Region Sjælland, hvis det viser underskud, er der en gæld. Mellemværendet reguleres over balancekontoen "Mellemregning med Region Sjælland".

I praksis er der adskillige afvigelser fra hovedreglen – specielt går mange mindre indtægter fortsat ind på Filadelfias egne bankkonti. Dette reguleres over balancens øvrige konti og indgår i den samlede opgørelse over mellemværendet ved årets slutning.

Mellemregningen med Region Sjælland er således principielt udtryk for, hvad den ene part skylder den anden ved årets udgang. På grund af principperne for indregning af udgifter og indtægter (jf. s. 81), skal dette dog tages med betydeligt forbehold.

I driftsregnskabet indgår alle indtægter vedrørende regnskabsåret, men i praksis vil omkring 15 % af årets indtægter – fakturaer vedrørende november og december, der først udskrives i december og januar – ikke være betalt pr. 31.12. Hvis Filadelfia havde eget økonomisystem, ville disse ubetalte fakturaer være opført som tilgodehavende hos debitorer, men i det nuværende økonomisystem, optræder de i Region Sjællands debitor mellemværende, mens de i Filadelfias balance står som tilgodehavende hos Region Sjælland.

Filadelfias debitortilgodehavende har tidligere typisk ligget omkring 60 mio. kr. ved årets udgang. Der er en modsvarende problematik omkring gæld til kreditorer, men denne post har tidligere kun ligget i størrelsesordenen 10 mio. kr.

Mellemregningen med Region Sjælland er således i praksis udtryk for, at Filadelfia har et ikke ubetydeligt tilgodehavende hos debitorer.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser Filadelfias pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvider.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten består af følgende poster:

- Årets resultat før afskrivninger
- Reguleringer for ikke kontante driftsposter som ændring i ferieforpligtelse samt driftsindtægter, der indgår som en ompostering af balanceposter.
- Ændring i mellemregningen med Region Sjælland.
- Øvrige ændringer i driftskapital (mellemregning med debitorer og kreditorer, legater og forskningskonto samt diverse udlæg).
- Renteindbetalinger og -udbetalinger.

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 langfristet gæld.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og "Obligationer" under omsætningsaktiver.