

FILADELFIA

Årsregnskab 2019

Forord

2019 blev et godt år for Filadelfia.

Epilepsi kom for alvor på den landsdækkende dagsorden med øremærkede regeringsbevillinger til forbedring af dansk epilepsiindsats de kommende år. Det var resultatet af en årelang fælles indsats over for landspolitikere fra Epilepsiforeningen og Filadelfia. Filadelfia har fået ansvaret for to af de i alt fem regeringsbevillinger. Vi ser det som en anerkendelse af vores indsats.

Filadelfia har styrket forskningen inden for epilepsi, neurofysiologi og klinisk genetik – nationalt og internationalt. Det er en væsentlig forudsætning for vores specialiserede tilbud og resulterede i 2019 i 62 videnskabelige artikler. Filadelfia beklæder efter nyvalg fortsat formandsposten for det europæiske epilepsi videnskabelige panel indenfor neurologi.

Epilepsihospitalet deler IT-plattform med Region Sjælland, og har efterhånden lært at håndtere Sundhedsplatformen og glæder sig til de iværksatte forbedringer omkring medicinmodulet, lettere rapportgenerering i patientjournalssystemet og talegenkendelse.

Der arbejdes fortsat med nye service- og kvalitetsmål og processer i hospitalet i overensstemmelse med Det Danske Nationale Kvalitetsudviklingsprogram.

Filadelfias vision og strategi "Fokus på hjernen – med hjertet" har efter 2 år vist sig helt central for organisationens kurs. På mindre end ét år er det lykkedes at virkeliggøre ambitionen om at komme helt tæt på patienten i hele landet ved virtuelle ambulante konsultationer, men vi er fortsat i læringsfasen

Center for Neurorehabilitering blev indviet i en moderniseret større bygning kombineret med en betydelig tilbygning og nu gode bygningsmæssige rammer. Filadelfia er dermed parat til at modtage op til 24 patienter – 6 mere end tidligere – med erhvervet hjerne-skade, der har behov for moderat til svær behandling – henvist kort efter udskrivning fra akuthospitaler eller fra kommuner.

De tre sociale døgntilbud – Egebo, Brommeparken og Stormly - er efter en stor udviklings- og omstillingsperiode parate til at tilbyde voksne med epilepsi eller erhvervet hjerneskade specialiseret rehabilitering på Filadelfias bosteder på Vestsjælland og Østjylland. Borgerne i hele landet tilbydes fremover et fagligt løft i de specialiserede døgn-tilbud med en grundig tværfaglig udredningsdel og indplacering i fire hovedtyper af forløbsprogrammer med all-inclusive takster.

Børneskolens elevtal fra de omliggende kommuner vokser fortsat, og Specialrådgivningen leverer fortsat viden til alle landets kommuner indenfor epilepsi iht. kontrakt med Socialstyrelsen, VISO.

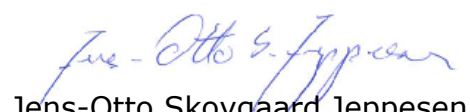
Årets regnskabsresultat viser for Filadelfia under ét et overskud på 16,4 mio. kr. før afskrivninger og 5,1 mio. kr. efter afskrivninger.

Bestyrelsen og direktionen finder regnskaberne for 2019 tilfredsstillende.

En stor tak til alle Filadelfias medarbejdere, der også i 2019 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
Til bestyrelsen for Den Selvejende Institution Filadelfia.....	9
Virksomhedsoplysninger.....	13
FILADELFIA DRIFT OG STATUS	15
Indledning	16
Resultatopgørelse.....	17
Balance	18
Noter til balance 31. december 2019	20
Pengestrømsopgørelse	22
Personaleoversigt.....	23
INSTITUTIONER DRIFT OG STATUS	25
Epilepsihospitalet	26
Center for Neurorehabilitering	34
Egebo.....	38
Brommeparken.....	42
Stormly	46
Rehabiliterings- og Udviklingscenter	50
Specialrådgivningen	54
Børneskolen	58
Filadelfia Uddannelse.....	62
Bygninger	66
Kirken	70
REGNSKABSPRAKSIS	73
Regnskabsgrundlag	73
Resultatopgørelsens poster	74
Balancen.....	76
Pengestrømsopgørelse.....	79

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato godkendt årsregnskabet for 2019 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 efter vor opfattelse et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019.

Ledelsesberetningerne indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for udviklingen i institutionens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af institutionens finansielle stilling.

Dianalund, den 26. juni 2020

Jens-Otto Skovgaard Jeppesen
adm. direktør

Peter Henriksen
stabschef

Kjeld Møller Pedersen
bestyrelsesformand

Ole Glahn

Torben Knudsen

Lone Nørager Kristensen

Leif Vestergaard Pedersen

Emil Tang

Inger Schaumburg

Niels Ulrik Petersen

Mette Kromann-Rasmussen

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 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, pengestrømsopgørelse, resultatopgørelse, balance, noter og institutionsregnskaber med følgende hovedtal:

• Resultat af ordinær drift (overskud)	DKK	5,1 mio.
• Aktiver i alt	DKK	359,2 mio.
• Egenkapital i alt	DKK	255,3 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 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. 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 2019" herunder forord og 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 26. juni 2020

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
Leif Vestergaard Pedersen
Lone Nørager Kristensen
Emil Tang
Inger Schaumburg
Niels Ulrik Petersen
Mette Kromann-Rasmussen

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

Indledning

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

For bemærkninger til de enkelte institutioners årsresultater samt beretninger henvises i øvrigt til de enkelte institutioners regnskaber på siderne 26-72.

Overordnet kan det dog siges, at Filadelfias egenkapital er øget med ca. 8,1 mio. kr., med udgangen af 2019 lyder på ca. 255,3 mio. kr. Endvidere bemærkes det at ud Filadelfias samlede årsresultat på ca. 5,1 mio. kr. stammer de ca. 3,9 mio. kr. fra salg af ejendomme.

Nedenstående tabel viser en opsummering af de enkelte institutioners samlede indtægter og omkostninger samt årsresultat for 2019:

REGNSKAB og OVERSKUD 2019

Beløb i 1.000 kr.	Indtægter	Omkostninger	Årets resultat
Epilepsihospitalet	228.860	225.572	3.289
Center for Neurorehabilitering	50.213	51.963	-1.749
Egebo	31.896	30.979	918
Brommeparken	20.638	19.977	661
Stormly	23.939	23.228	711
Rehabiliterings- og Udv.center	15.786	17.520	-1.734
Specialrådgivningen	2.972	3.033	-61
Børneskolen	8.762	8.980	-219
Filadelfia Uddannelse	4.760	4.603	157
Kirken	586	600	-14
Bygninger	16.662	13.537	3.125
Filadelfia i alt*	377.620	372.537	5.083

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

Resultatopgørelse

Filadelfia 1. januar til 31. december 2019

	2019		2018
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter	318.625.646	329.707.821	320.013.284
Beboerbetaling	2.770.453	2.430.111	2.468.408
Husleje og administrationsaftaler	5.758.247	4.216.096	4.775.253
Driftspulje, Sundheds- og Ældreministeriet	195.895	229.766	218.380
Fondstilsbud til anskaffelser	1.028.719	1.028.719	1.028.719
Øvrige indtægter	25.930.573	38.311.072	47.047.954
Indtægter i alt	354.309.533	375.923.585	375.551.998
Lønomsomkostninger	252.343.750	256.311.070	250.777.405
Regulering af ferieforpligtelse	1.611.765	1.503.289	-496.595
Ejendomsomkostninger	24.874.898	27.301.291	23.448.788
Øvrige omsomkostninger	63.344.018	74.408.593	75.486.596
Omsomkostninger i alt	342.174.431	359.524.243	349.216.194
Resultat før afskr. og finansielle poster	12.135.102	16.399.342	26.335.804
Afskrivninger	10.947.524	11.423.288	10.790.796
Resultat efter afskrivninger	1.187.578	4.976.054	15.545.008
Renteindtægter	2.552.635	1.696.797	1.548.546
Realiserede kursgevinster	0	-1.165.012	-489.516
Renteomsomkostninger	-885.696	-424.543	-582.716
Årets resultat	2.854.517	5.083.296	16.021.322

Balance

Filadelfia 31. december 2019

AKTIVER	2019	2018
Note		
Immaterielle anlægsaktiver	4.405.430	5.034.778
1 Grunde og bygninger	80.145.919	90.661.341
1 Forsyningsanlæg	33.620.398	33.843.875
1 Driftsmidler og inventar Epilepsihospitalet	13.605.050	14.857.108
1 Driftsmidler og inventar, øvrige institutioner	1.544.805	568.215
Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	128.916.172	139.930.539
Lån vedrørende Ny Egebo	24.000.000	24.000.000
Lån vedrørende Ny Voksenafdeling	41.000.000	42.000.000
Aktier	31.282.476	27.588.859
Finansielle anlægsaktiver	96.282.476	93.588.859
Anlægsaktiver	229.604.078	238.554.176
Grunde og bygninger til videresalg	1.837.337	223.140
Varebeholdninger	1.837.337	223.140
Periodeafgrænsningsposter	335.440	5.855.648
Mellemregning med Region Sjælland	40.216.015	31.043.996
Mellemregning med Filadelfia Ejendom	29.692.865	2.455.929
Andre tilgodehavender	6.948.461	7.034.867
Tilgodehavender	77.192.781	46.390.440
Obligationsbeholdning	44.658.490	43.389.373
Kontante beholdninger	65.321	81.670
Disponible indskud i pengeinstitutter	5.857.968	2.315.106
Likvide beholdninger	5.923.289	2.396.776
Omsætningsaktiver	129.611.897	92.399.729
AKTIVER I ALT	359.215.975	330.953.905

Balance

Filadelfia 31. december 2019

PASSIVER		2019	2018
Note			
2	Institutionernes overførte resultat	50.228.935	48.271.125
	Reserver til vedligeholdelse	4.021.716	4.352.062
	Donation vedrørende fysiske aktiver	9.653.394	10.682.113
3	Disponibel egenkapital	191.441.265	183.948.470
	Egenkapital	255.345.310	247.253.770
	Hensatte forpligtelser	0	0
	Prioritetsgæld	6.318.919	5.646.755
	Gæld til pengeinstitutter	41.772.706	27.010.558
4	Legater og selvstændige fonde	4.053.816	4.002.245
	Indefrosne feriepenge	8.262.481	0
	Langfristede gældsforpligtelser	60.407.922	36.659.558
	Gæld til leverandører	7.724.293	4.955.670
	Feriepengeforpligtelser	26.426.850	33.186.042
5	Kortfristet gæld i øvrigt	506.106	539.379
	Mellemregning med eksterne institutioner	8.805.495	8.359.486
	Kortfristet gæld	43.462.743	47.040.577
	Gældsforpligtelser	103.870.665	83.700.135
PASSIVER I ALT		359.215.975	330.953.905

Noter til balance 31. december 2019

Note 1 - Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Forsynings-anlæg, EPIL	Driftsmidler, EPIL	Driftsmidler, Øvrige institutioner	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2019	204.098.038	41.327.543	25.064.391	1.943.722	272.433.695
Tilgang	0	867.487	1.646.302	1.725.261	4.239.049
Afgang	-6.627.876	0	-79.200	0	-6.707.076
Kostpris pr. 31. december 2019	197.470.162	42.195.030	26.631.493	3.668.983	269.965.668
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	113.436.697	7.483.668	10.207.283	1.375.506	132.503.155
Årets afskrivninger	6.135.146	1.090.964	2.835.001	748.670	10.809.781
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger, afhændede aktiver	-2.247.600	0	-15.840	0	-2.263.440
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	117.324.243	8.574.633	13.026.444	2.124.176	141.049.496
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	80.145.919	33.620.397	13.605.049	1.544.807	128.916.172

2019

2018

Note 2 - Institutionernes overførte resultat

Epilepsihospitalet	47.117.194	43.828.683
Center for Neurorehabilitering	-553.738	1.195.687
Egebo	2.559.714	1.641.984
Brommeparken	-379.082	-1.039.775
Stormly	1.197.696	486.471
Rehabiliterings- og Udviklingscenter	-891.924	842.521
Specialrådgivningen	-347.202	-286.304
Børneskolen	-218.585	0
Kirken	336.407	350.249
Filadelfia Uddannelse	1.408.455	1.251.609
	50.228.935	48.271.125

Noter til balance 31. december 2019

	2019	2018
Note 3 Disponibel egenkapital		
Primo iflg. godkendt regnskab	183.948.470	186.166.714
Kursregulering af investeringer	5.103.420	-1.555.270
Afdrag	-970.596	760.216
Andel af årsresultat fra bygninger	3.359.971	-1.423.190
	191.441.265	183.948.470
Heraf		
Reserver vedr. fysiske aktiver	128.916.172	139.930.539
Øvrig disponibel egenkapital	62.525.093	44.017.931
Note 4 Legater og selvstændige fonde		
Arv og gaver, Epilepsihospitalet	1.544.195	1.564.002
Arv og gaver, Institutioner	341.023	379.277
Diverse bevillinger ifm. forskning	2.168.598	2.058.966
	4.053.816	4.002.245
Note 5 Kortfristet gæld i øvrigt		
Huslejedeposita	485.722	525.796
Mellemregning, Sorø Kommune	0	-32.791
Diverse mellemregningskonti	20.384	46.374
	506.106	539.379
Note 6 Eventualforpligtelser og garantier		
Der er ingen eventualforpligtelser eller garantier		
Note 7 Efterfølgende begivenheder		
Filadelfias forventninger til fremtiden bliver påvirket negativt som følge af Covid-19. Forventningen gælder som udgangspunkt kun for institutionerne RUF, CfN og Epilepsihospitalet, der har oplevet en aktivitetsnedgang grundet de tiltag, som regeringen har foretaget for at afbøde virkningerne af udbruddet. RUF har i en periode været lukket helt, og er efterfølgende åbnet med lavere aktivitet grundet gældende afstandskrav. Sorø Kommune har dog meddelt, at Filadelfia ikke bliver skåret i takstindtægter vedr. deres borgere som følge af lukning ifm. Covid-19. CfN har oplevet aktivitetsnedgang ift. budget. Da CfN for nyligt er flyttet i nyt hus og samtidig har udvidet kapaciteten, har det til dels været muligt at tilpasse omkostningerne ved bl.a. at udskyde besættelse af nye stillinger. Epilepsihospitalet har i en periode oplevet aktivitetsnedgang bl.a. grundet krav om nødberedskab for Region Sjælland. Tabet her fra dækkes af Region Sjælland. Yderligere tab ifm. Covid-19 søges dækket ved staten, og ellers er takstmodellen for Epilepsihospitalets ydelser således, at et evt. tab grundet lavere aktivitet hæver kommende års takster tilsvarende. Dette vil dog have likviditetsmæssige konsekvenser i regnskab 2020. På trods af de omtalte konsekvenser af Covid-19, anser ledelsen fortsat likviditetsberedskabet for at være forsvarligt.		

Pengestrømsopgørelse

	2019	2018
Resultat før afskrivninger og finansielle poster	16.399.342	26.335.804
Reguleringer via balancen		
Regulering af ferieforpligtelse	1.503.289	-496.595
Fondstilsbud vedrørende anskaffelser	-1.028.719	-1.028.719
Bevægelse på mellemregning med Region Sjælland	-9.172.019	-18.091.106
Ændring i driftskapital i øvrigt	-23.330.791	-20.010.633
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-15.628.898	-13.291.249
Renteindbetalinger	1.696.797	1.548.546
Realiserede kursreguleringer	-1.165.012	-489.516
Renteudbetalinger	-424.543	-582.716
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-15.521.656	-12.814.935
Køb og salg af anlægsaktiver	-4.159.849	-26.904.492
Donationer til anlægsaktiver	0	6.000.000
Lån til Filadelfia ejendom	1.000.000	1.000.000
Udlæg vedrørende kloakering	0	11.075.790
Udlæg vedr. ombygning Nybo	0	827.100
Salg af ejendomme	7.823.734	6.839.045
Aktier	1.253.783	-39.891
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	5.917.668	-1.202.448
Modtaget arv og gaver	5.946	283.660
Modtaget midler til forskning	945.340	1.915.030
Afdrag på lån	-1.469.836	-27.287.737
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-518.550	-25.089.047
Ændring i likvider	-10.122.538	-39.106.430
Likvider 1. januar	18.775.591	57.355.814
Kursregulering i obligationsbeholdning	156.020	526.207
Likvider 31. december	8.809.073	18.775.591
Likvider specificeres således		
Likvide beholdninger	-35.849.417	-24.613.782
Obligationsbeholdning	44.658.490	43.389.373
Likvider 31. december	8.809.073	18.775.591

Personaleoversigt

	Lønomkostning	Personaleforbrug		
	(1.000 kr.)	(Fuldtidsstillinger)		
	Regnskab 2019	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Epilepsihospitalet				
Direktion	6.049	5,92	6,77	5,92
Den Administrative Stab	10.396	19,17	19,65	19,47
Klinisk koordination	8.345	21,75	21,76	23,50
Teknisk afdeling	5.900	12,24	12,45	13,33
Køkken / kantine	6.781	17,89	17,73	17,50
Serviceafdeling	3.633	8,57	8,61	8,64
Forskningsenheden	3.004	5,47	4,46	3,51
Laboratorium	3.655	6,08	6,02	8,30
Ergo / fysioterapi	3.078	6,68	6,53	5,79
Neurofysiologi	11.081	19,95	20,56	20,52
Børn med Epilepsi	23.292	36,27	36,48	37,32
Voksne med Epilepsi	37.769	67,86	66,83	67,56
Neuropsykologisk afdeling	6.577	12,40	11,08	12,70
Langtidsafsnit	17.258	38,70	42,32	44,35
Epilepsihospitalet i alt	146.818	278,95	281,26	288,41
Institutioner				
Center for Neurorehabilitering	31.097	63,33	60,37	58,56
Egebo	23.974	50,83	50,22	48,71
Brommeparken	13.702	29,56	29,18	28,76
Stormly	17.044	43,54	40,16	42,74
Socialområdet fælles	0	0,00	0,00	0,98
Rehab. og udviklingscenter	12.114	29,10	29,85	33,86
Specialrådgivning om Epilepsi	1.717	3,11	2,68	3,30
Børneskolen	7.169	14,49	11,54	12,02
Filadelfia uddannelse	2.238	4,22	4,66	4,04
Kirken	305			
Institutioner i alt	109.361	238,19	228,67	232,97
Filadelfia i alt	256.179	517,14	509,93	521,38

Personaleoversigten ovenfor viser personaleforbrug omregnet til fuldtidsstillinger for årene 2017-2019 samt lønomkostninger i 2019 for institutionerne og Epilepsihospitalets afdelinger.

INSTITUTIONER DRIFT OG STATUS

Epilepsihospitalet

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2019

	2019		2018
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter	180.708.808	184.175.457	185.652.124
Husleje og adm.aftaler	19.593.546	19.006.295	19.835.209
Donationer	1.028.719	1.028.719	1.028.719
Øvrige indtægter	<u>20.596.279</u>	<u>24.650.021</u>	<u>33.450.383</u>
Indtægter i alt	<u>221.927.352</u>	<u>228.860.492</u>	<u>239.966.435</u>
Lønomkostninger	148.916.688	147.180.346	146.472.460
Regulering af ferieforpligtelse	406.792	202.292	186.589
Ejendomsomkostninger	20.895.052	21.792.211	18.515.183
Øvrige omkostninger	<u>47.706.106</u>	<u>51.857.661</u>	<u>50.170.520</u>
Omkostninger i alt	<u>217.924.638</u>	<u>221.032.510</u>	<u>215.344.752</u>
Resultat før afskrivninger	<u>4.002.714</u>	<u>7.827.982</u>	<u>24.621.683</u>
Afskrivninger	<u>4.002.714</u>	<u>4.539.471</u>	<u>4.271.303</u>
Årets resultat	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.288.511</u></u>	<u><u>20.350.380</u></u>

Epilepsihospitalet

Balance 31. december 2019

	2019	2018
AKTIVER		
Anlægsaktiver primo	53.735.758	31.619.633
Tilgang i regnskabsåret	2.513.789	26.387.428
Afgang i regnskabsåret	-79.200	0
Afskrivninger	-4.539.471	-4.271.303
Anlægsaktiver	<u>51.630.876</u>	<u>53.735.758</u>
Mellemregning med Filadelfia	<u>67.577.752</u>	<u>64.086.949</u>
Tilgodehavender	<u>67.577.752</u>	<u>64.086.949</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>67.577.752</u>	<u>64.086.949</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>119.208.628</u></u>	<u><u>117.822.707</u></u>
PASSIVER		
Reserver, anlægsaktiver	41.977.482	43.053.645
Donation vedr. anlægsaktiver	9.653.394	10.682.113
Overført resultat, primo	43.828.684	23.478.304
Overført årets resultat	<u>3.288.511</u>	<u>20.350.380</u>
Egenkapital i alt	<u>98.748.071</u>	<u>97.564.442</u>
Indefrosne feriepenge	<u>4.834.469</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4.834.469	0
Feriepengeforpligtelse	<u>15.626.088</u>	<u>20.258.265</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	15.626.088	20.258.265
Gæld i alt	<u>20.460.557</u>	<u>20.258.265</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>119.208.628</u></u>	<u><u>117.822.707</u></u>

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

Der har i lighed med sidste år været en svagt stigende efterspørgsel efter Epilepsihospitalets tilbud, og aktiviteten har som følge deraf været høj. Både på børne- og voksenafdelingen, som i ambulatorierne og på sengeafsnittene, har der været flere patienter end budgetteret.

Det er et godt udgangspunkt for det kommende år og et godt afsæt til at fastholde og udvikle det gode samarbejde med regioner og patienter, og især for de patienter der kommer langvejs fra. Derfor igangsættes et projekt for at afklare i hvilket omfang videokonferencer og hjemme-EEG kan erstatte fremmøde på Filadelfia. Et udviklingsarbejde der er store forventninger til de kommende år.

Epilepsihospitalet har efterhånden lært at håndtere Sundhedsplatformen og glæder sig til de iværksatte forbedringer omkring medicinmodulet og lettere rapportgenerering i patientjournalssystemet.

Der arbejdes fortsat med nye processer, service- og kvalitetsmål i hospitalet i overensstemmelse med Det Danske Nationale Kvalitetsudviklingsprogram. Implementeringen af udviklingsprojektet Ambuflex har i løbet af 2019 omfattet ca. 300 patienter. Projektet forventes at bidrage med bedre mulighed for planlægning af ambulatoriebesøg, der samtidig øger kvaliteten for den enkelte patient.

På voksenafdelingen har der været en særlig udfordring med afsnittet for langtidspatienter. Afsnittet har i mange år været under afvikling og giver nu underskud. Der er i starten af 2020 fundet en løsning med regionerne, så taksterne fra 1. januar 2020 og frem til endelig lukning af langtidsafsnittet afspejler de reelle omkostninger.

Epilepsihospitalet har styrket forskningen inden for epilepsi, neurofysiologi og klinisk genetik – nationalt og internationalt. Afsnit for Epilepsigenetik og Personlig Medicin diagnosticerer og rådgiver et fortsat stigende antal patienter og familier med genetiske epilepsier og tilstødende neurologiske lidelser. Den genetiske diagnose vejleder i forhold til valg af behandling, prognose og fremtidig familieplanlægning. I samarbejde med familier til patienter med genetiske epilepsier, har afsnittet etableret patientnetværk og tilbagevendende kurser for familier. Afsnittets forskere er blandt de førende indenfor epilepsigenetisk forskning og området bliver yderligere styrket med et professorat i juni 2020.

Regnskabsresultat

Epilepsihospitalets regnskab for 2019 viser indtægter på 228,9 mio. kr. og udgifter på 225,6 mio. kr. inkl. afskrivninger. Resultatet er således et regnskabsmæssigt overskud på 3,3 mio. kr. Resultatet består af merindtægter på 6,9 mio. kr. og meromkostninger på 3,1 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

Indtægter

Samlet er de realiserede indtægter 6,9 mio. kr. større end de budgetterede. Der er to hovedforklaringer bag resultatet; merindtægter fra takstindtægter på 4,5 mio. kr. samt andre typer merindtægter på 2,4 mio. kr.

De faktiske takstindtægter var i 2019 4,5 mio. kr. større end budgetteret. Årsagen er en større aktivitet end budgetteret på 2,5 mio. kr., samt ikke-budgetterede indtægter fra behandling med Votubia/Everolimus medicin på Børn med Epilepsi på 2,0 mio. kr.

Den stationære aktivitet var i 2019 60 patienter større end budgettet. Tilsvarende var den ambulante aktivitet 784 ambulante besøg større end budgetteret. For yderligere uddybning af aktiviteten henvises til afsnittet om kapacitets- og aktivitetsudviklingen.

Resultat for indtægter

1.000 kr. i årets priser	Regnskab 2018	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afgivelse 2019 (+ = merindt.)
Takstindtægter				
- Korttidsområdet	157.871	155.119	159.592	4.473
- Langtidsområdet	28.109	25.831	26.760	929
Indtægter	53.986	40.977	42.509	1.532
Indtægter i alt	239.966	221.927	228.860	6.934

De samlede indtægter for patientbehandling inden for epilepsiens korttidsområde var i 2019 151,0 mio. kr. mod 153,1 mio. kr. i 2018 (årets priser). Indtægterne i 2019 fordeles sig mellem regioner, som vist i nedenstående tabel.

Fordeling af indtægter fra regioner i 2019 – Epilepsi (korttidsområdet)

1.000 kr.	Højt specialiseret	Hovedfunktion	Regionsfunktion	I alt
Region Nordjylland	8.898	49	4.640	13.587
Region Midtjylland	16.768	104	9.550	26.422
Region Syddanmark	18.133	125	13.190	31.448
Region Hovedstaden	19.984	167	14.672	34.822
Region Sjælland	20.034	252	23.676	43.962
Øvrige	367	-	354	721
I alt	84.183	697	66.083	150.963

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

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

Procentfordeling af indtægter – Epilepsi 2018 og 2019

Pct. af total	Højt specialiseret		Hovedfunktion		Regionsfunktion		I alt	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Region Nordjylland	4,9	5,9	0,0	0,0	4,0	3,1	8,9	9,0
Region Midtjylland	10,6	11,1	0,1	0,1	7,3	6,3	18,0	17,5
Region Syddanmark	8,3	12,0	0,2	0,1	10,7	8,7	19,2	20,8
Region Hovedstaden	13,6	13,2	0,4	0,1	11,7	9,7	25,7	23,1
Region Sjælland	9,2	13,3	0,4	0,2	18,3	15,7	27,8	29,1
Øvrige	0,3	0,2	-	-	0,1	0,2	0,4	0,5
I alt	46,8	55,8	1,1	0,5	52,1	43,8	100,0	100,0

Andelen af indtægter fra højt specialiseret behandling er steget fra 46,8 % i 2018 til 55,8 % i 2019, mens andelen indenfor hovedfunktionspatienter er faldet fra 1,1 % i 2018 til 0,5 % i 2019. Andelen indenfor regionsfunktionspatienter er faldet tilsvarende fra 52,1 % i 2017 til 43,8 % i 2018. På trods af den stigende andel indtægter fra højt specialiseret niveau er gennemsnitsindtægten pr. patient faldet. Konkret er der tale om et stigende antal patienter, med kortere indlæggelser bl.a. indenfor grupperne CSWS og Rapid EEG. 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 mindre andel af de samlede indtægter i 2019 end i 2018. Her ses et samlet fald fra 53,5 % i 2018 til 52,2 % i 2019.

De tre vstdanske regioner står samlet for en aktivitet, som skaber 47,3 % af Filadelfias indtægter indenfor epilepsien i 2019 mod 46,1 % i 2018. Disse tre regioner har hver især en efterspørgsel efter Filadelfias ydelser, som har været større end hver regions økonomiramme i relation til Filadelfia. Dette har imidlertid ikke givet anledning til, at disse regioner har søgt at reducere i aktiviteten.

Omkostninger

På omkostningssiden er de samlede omkostninger før afskrivninger 3,1 mio. kr. større end budgettet, svarende til 1,4 % af budgettet. Forbruget inkl. afskrivninger er 3,6 mio. kr. større end budgettet, svarende til 1,6 %. De samlede omkostninger er vist i nedenstående tabel.

Resultat for omkostninger

1.000 kr. i årets priser	Regnskab 2018	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse 2019 (+ = merudg.)
Korttidsområdet	186.455	192.094	193.468	1.374
Langtidsområdet	28.890	25.831	27.565	1.734
Årets udgifter i alt	215.345	217.925	221.033	3.108
Afskrivninger	4.271	4.002	4.539	537
Omkostninger i alt	219.616	221.927	225.572	3.645

Voksne med Epilepsi - Langtidsområdet

Langtidsområdets resultat er et netto merforbrug i forhold til budgettet på ca. 0,8 mio. kr. Nettoresultatet består af merindtægter på 0,9 mio. kr. og merudgifter i forhold til budgettet på 1,7 mio. kr.

Merindtægterne skyldes, at der i årets løb har været færre dødsfald i patientgruppen på langtidsområdet end antaget i budgettet.

Merforbruget på ca. 1,7 mio. kr. er udtryk for, at det rent driftsmæssigt bliver relativt dyrere pr. patient i forbindelse med dødsfald. Det er ikke længere muligt at spare de tabte indtægter ind. Ved årets start har der således været et uudmøntet sparekrav på 2,3 mio. kr. Derfor har der 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 at patientgruppen indskrænkes. For at imødekomme denne problematik er der pr. 1. januar 2020 trådt en ny takstmodel i kraft, der sikrer en variabel døgntakst, som dækker omkostningerne tilknyttet den løbende drift af Langtidsområdet i de kommende år. Takstmodellen er udarbejdet i samarbejde med Region Sjælland.

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 2019 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 2019

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

Der har i 2019 været i alt 1.260 udskrivelser i Epilepsihospitalets korttidsområde, mod 1.243 i 2018, svarende til en stigning på 1,3 %. Aktiviteten i 2019 var dermed 60 patienter større end aktivitetsmålet. Som det fremgår senere var antallet af udskrevne patienter i 2019 det største siden 2011.

Den gennemsnitlige liggetid i 2019 var på 9,1 dage mod 10,0 dage i 2018, svarende til et fald på 9,8 %. 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 2019 var på i alt 5.984 besøg mod et aktivitetsmål på 5.200 besøg, hvilket svarer til en meraktivitet på 784 besøg eller 15 %. Aktivitetsmålet i 2019 var reduceret i forhold til tidligere, idet det forventedes, at implementeringen Ambuflex ville reducere aktiviteten. Effekten af implementeringen af Ambuflex er imidlertid forskudt, hvorfor aktiviteten i 2019 blev noget større end budgetteret.

Stationær og ambulante aktivitet – 2018 og 2019

	2018	2019	Ændring 2018- 2019 (%)	Aktivi- tetsmål 2019	Afvigelse 2019 (+=merakt.)
Epilepsi – stationære udskrivelser	1.243	1.260	+1,3	1.200	+60
Epilepsi - Ambulante besøg (ekskl. tlf. konsultationer)	5.822	5.984	+2,7	5.200	+784

Epilepsihospitalets aktivitetsudvikling 2007-2019 (epilepsi)

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

På korttidsområdet var antallet af udskrevne patienter i 2019 med 1.260 udskrivinger 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.

Antallet af ambulante patienter i forhold til antallet af udskrevne patienter er stigende, dette skyldes, at flere patienter udelukkende behandles ambulant.

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

Aktivitet inden for korttids- og langtidsområderne 2007-2019

	Korttidsområdet	Ambulatoriet, EPIL	Langtidsområdet	
	Udskrivinger	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
2019	1.260	5.984	17	6.331
Ændring (2007-19)	+36 (+2,9 %)	+1.813 (+43,7 %)	-20 (-54,1 %)	-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 plejebehov
- Neurofysiologiske undersøgelser
- Udredning af personer med søvnforstyrrelser

Center for Neurorehabilitering

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2019

	2019		2018
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter	47.986.028	47.948.865	45.207.194
Forundersøgelser	629.640	583.848	397.548
Øvrige indtægter	238.730	1.680.372	860.530
Indtægter i alt	48.854.398	50.213.085	46.465.272
Lønomkostninger	31.251.398	31.097.491	29.260.209
Regulering af ferieforpligtelse	87.656	451.899	-81.924
Ejendomsomkostninger	4.374.988	4.197.679	3.605.922
Øvrige omkostninger	11.940.356	15.688.020	15.800.329
Omkostninger i alt	47.654.398	51.435.089	48.584.536
Resultat før afskrivninger	1.200.000	-1.222.004	-2.119.264
Afskrivninger	527.421	527.421	0
Årets resultat	672.579	-1.749.425	-2.119.264

Center for Neurorehabilitering

Balance 31. december 2019

	2019	2018
AKTIVER		
Driftsmidler og inventar primo	0	0
Tilgang	1.582.261	0
Afskrivninger	-527.421	0
Anlægsaktiver	1.054.840	0
Mellemregning med Filadelfia	4.016.494	5.314.019
Tilgodehavender	4.016.494	5.314.019
Omsætningsaktiver i alt	4.016.494	5.314.019
AKTIVER I ALT	5.071.334	5.314.019
PASSIVER		
Reserver vedrørende fysiske aktiver	1.054.840	0
Overført resultat, primo	1.195.687	3.314.951
Overført årets resultat	-1.749.425	-2.119.264
Over-/underskud fra drift	-553.738	1.195.687
Arv, gaver mv., primo	121.500	121.500
Tilgang i regnskabsåret	0	0
Forbrug i regnskabsåret	0	0
Arv og gaver ultimo	121.500	121.500
Egenkapital i alt	622.602	1.317.187
Indefrosne feriepenge	1.097.577	0
Langfristede gældsforpligtelser	1.097.577	0
Ferieforpligtelse	3.351.154	3.996.832
Kortfristede gældsforpligtelser	3.351.154	3.996.832
Gældsforpligtelser i alt	4.448.732	3.996.832
PASSIVER I ALT	5.071.334	5.314.019

Center for Neurorehabilitering (CfN)

CfN er et rehabiliteringscenter for personer med moderate til svære følger af hjerneskade. Idet CfN er et privathospital, der har andre overenskomstvilkår end Epilepsihospitalet, føres der særskilt regnskab for hver. Af takstberegningmæssige grunde forekommer der derfor betalinger/overførsler af fælles ressourcer mellem de to områder.

Ledelsesberetning

2019 var året, hvor CfN flyttede til nye lokaliteter. Dette var så absolut det, som prægede året som følge af stor mødeaktivitet, mange beslutninger, rekruttering og oplæring af nye medarbejdere. Som bidrag til det sidste blev der i forbindelse med opnormeringen opslået og besat tre stillinger som praksisvejledere for de store faggrupper (pleje- og terapeutfaglige).

I 2019 som i 2018 har tendenserne med patienter, der henvises tidligt efter deres tilskadekomst, fortsat gjort sig gældende. Ligeledes har tendenserne i forhold til klienternes behov for isolationsregimer i forbindelse med nosokomielle infektioner, ekstra støtte/overvågning/fast vagt været uændret. Der har været ekstra fokus på at mindske forekomsten af modtagelse af klienter, hvis udredning og færdigbehandling fra de henvisende afdelinger ikke har været fuldstændt før indlæggelse på CfN.

Primo oktober meddelte de ledende overlæger fra Region Hovedstadens neurologiske afdelinger, at de som følge af den fælles implementering af Sundhedsplatformen ikke længere mente, at der var basis for at opretholde forundersøgelserne i CfN forud for en indlæggelse på CfN for de regionalt henviste klienter. Dette også med begrundelse i, at man fandt en forundersøgelse som et forsinkende led i forhold til at overdrage klienten til CfN.

Kort tid efter meddelte Region Hovedstadens Tværfaglige Samarbejdsforum, at man fra regionens kommuner på samme baggrund ønskede, at der ikke længere blev gjort brug af forundersøgelser for de kommunalt henviste. Efter skriftlige korrespondancer med regionens overlæger, samt mødeafholdelse med de regionale og kommunale repræsentanter i samarbejdsforummet, blev der udarbejdet kriterier for henvisningsprocedurer for begge typer henvisninger. CfN har i den forbindelse tilpasset arbejdsgange, og modtager nu overvejende klienter ved direkte indskrivning uden forudgående forundersøgelse. Dette fungerer til alles tilfredshed.

Medio november meddelte Københavns Kommune, at man fra og med februar 2020 ville påbegynde hjemtagning af egne borgere til et nyetableret tilbud med specialiserede rehabiliteringsforløb til voksne københavnere, som pådrager sig en erhvervet hjerneskade. Ved etablering af tilbuddet vil kommunen frem til udgangen af 2022 tilbyde deres hjerneskaderamte borgere frit valg mellem et kommunalt døgnophold og døgnophold ved eksterne leverandører, som kommunen har indgået kontrakt med. For de eksterne leverandørers vedkommende, herunder CfN, skal tilbuddet være aktuelt indenfor syv kalenderdage.

CfN har i en årrække haft et tæt samarbejde med Københavns Kommune, der er landets største kommune. Derfor har en relativ stor andel af de behandlede patienter på CfN været fra Københavns Kommune (47 % i 2019). Fritvalgsordningen som tilbydes borgere fra Københavns Kommune har vist en tendens, at Københavns Kommunes eget tilbud vælges fremfor behandling på CfN, overvejende af hensyn til den geografiske placering ift. patientens eget hjem.

Ledelsesmæssigt satses der aktivt på at tilbyde CfN bredere til andre kommuner i både Region Hovedstaden, Region Sjælland samt de østfynske kommuner.

Regnskabsforklaring

For regnskabsåret 2019 viser CfN et regnskabsmæssigt underskud på ca. 1,7 mio. kr. På indtægtssiden har der været merindtægter for ca. 1,1 mio. kr., mens der på udgiftssiden har været et merforbrug i forhold til budgettet på ca. 3,5 mio. kr. Det styringsmæssige underskud er således 2,4 mio. kr.

CfN var primo 2019 normeret til 17 pladser, og der var budgetteret med en belægning på 92 %. I oktober 2019 blev CfN's nye lokaliteter taget i brug, hvilket medførte en kapacitetsudvidelse med yderligere 7 senge. De budgetterede indtægter for perioden efter udvidelsen tager udgangspunkt i 17 senge til og med oktober, 19 senge i november og 21 senge i december.

Der er registreret 5.935 sengedage i 2019, hvilket stort set svarer til det budgetterede. Der har i 2019 været gennemført 51 forundersøgelser, hvilket er 4 færre end budgetteret svarende til knap 0,1 mio. kr. i mindreindtægter.

Øvrige indtægter udviser merindtægter for 1,4 mio. kr. i forhold til budgetteret. Dette skyldes dels merindtægter fra salg af ekstra vagttimer, til de henvisende kommuner svarende til 1,3 mio. kr., tilskud fra dispositionsfonden samt mindreindtægter i forbindelse med salg af praktikpladser.

Merforbruget på udgiftssiden er primært opstået som følge af et merforbrug på regulering af feriepengeforpligtelsen for 0,4 mio. kr. samt merforbrug under øvrig omkostninger for køb af eksterne vikarer for 3,4 mio. kr. Heraf er ca. 1,3 mio. kr. dækket af merindtægter som følge af salg af ekstra vagttimer tilknyttet specifikke patienter.

Regnskabsresultatet for 2019 er således et underskud på ca. 1,7 mio. kr., som er overført til CfN's egenkapital, der med udgangen af 2019 udgør ca. 0,6 mio. kr.

Egebo

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2019

	2019		2018
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter	27.634.802	27.463.932	26.106.702
Støttetimer	1.544.498	3.495.676	3.076.994
Beboerbetalingen	615.709	586.405	530.912
Øvrige indtægter	342.554	350.386	530.453
Indtægter i alt	30.137.563	31.896.399	30.245.061
Lønomsomkostninger	22.705.593	23.974.365	23.400.878
Regulering af ferieforpligtelse	251.795	8.125	16.913
Ejendomsomkostninger	4.012.456	4.111.078	3.888.511
Øvrige omsomkostninger	3.167.719	2.885.102	3.319.657
Omsomkostninger i alt	30.137.563	30.978.670	30.625.959
Resultat før afskrivninger	0	917.729	-380.898
Afskrivninger	0	0	0
Årets resultat	0	917.729	-380.898

Egebo

Balance 31. december 2019

	2019	2018
AKTIVER		
Anlægsaktiver	0	0
Mellemregning med Filadelfia	5.590.213	4.673.917
Tilgodehavender	5.590.213	4.673.917
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	5.590.213	4.673.917
AKTIVER I ALT	5.590.213	4.673.917
PASSIVER		
Overført resultat, primo	1.641.984	2.022.882
Overført årets resultat	917.729	-380.898
Resultat fra drift	2.559.713	1.641.984
Arv, gaver mv., primo	39.177	40.000
Tilgang i regnskabsåret	0	0
Forbrug i regnskabsåret	-9.559	-823
Arv og gaver ultimo	29.618	39.177
Egenkapital i alt	2.589.331	1.681.161
Indefrosne feriepenge	703.362	0
Langfristede gældsforpligtelser	703.362	0
Ferieforpligtelse	2.297.520	2.992.756
Kortfristede gældsforpligtelser	2.297.520	2.992.756
Gældsforpligtelser i alt	3.000.882	2.992.756
PASSIVER I ALT	5.590.213	4.673.917

Egebo

Egebo er et botilbud med boliger til personer med epilepsi og/eller erhvervet hjerne-skade samt med 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. 12. januar 2018 godkendt af Socialtilsyn Øst som § 108-døgntilbud med 18 boliger samt 6 fleksible boliger, som § 107/§ 108-døgntilbud.

Ledelsesberetning

I 2019 har der intensivt været arbejdet med implementering af Ny Kurs.

Forstanderkredsen i Filadelfias Sociale Tilbud (FST) har i samarbejde med direktionen og den administrative stab arbejdet med fælles nye takster for døgntilbud med specialiseret niveau samlet for hele det sociale område.

Taksterne er indsat i budget 2020 for 2 nye borgere og indført på tilbudsportalen.

Der har været arbejdet med at styrke FST, hvor samarbejdet er styrket på tværs af de 4 institutioner med etablering og fortsat fælles arbejde i mange erfagrunder.

Der har været afholdt fælles lederseminar i FST, fællesmøde for de 4 LMU, erfagrunder indenfor dokumentationssystem, sygepleje og medicin, forflytningsinstruktører og sidst en ergoterapeutisk erfa gruppe.

Medarbejderne i FST har arbejdet intenst med at afprøve afklaringsforløb for ny indskrevne borgere og afprøvet forløbsprogrammer for eksisterende borgere, således at FST er klar til at modtage nye borgere på nye takster jf. Ny Kurs.

Den rehabiliterende og neuropædagogiske tilgang har igennem hele året været særligt i fokus.

Der har været arbejdet fokuseret på det gode pårørendesamarbejde med månedlige forventningsmøder for nogle pårørende.

Egebo har i 2019 fået visiteret to nye borgere indenfor målgruppen erhvervet hjerne-skade, som stadig viser sig at være den målgruppe kommunerne efterspørger pladser til. Der er etableret en fælles venteliste til FST.

Egebo har flyttet en eksisterende borger fra Egebo til Akacievej, da denne plads ikke har været mulig at besætte med nye borgere grundet deres komplekse problemstillinger og fysiske mobilitetsnedsættelser.

Sygefraværet er faldende. Dette på trods af, at der fortsat har været langtidssygemeldinger, som ikke er arbejdsrelaterede.

Næste år forventes fortsat et faldende sygefravær, hvorimod der bliver et noget højere fravær grundet barsler blandt 3 medarbejdere.

Egebo har i år ansat yderligere en ergoterapeut, som led i den tværfaglige tilgang hen imod, at efterleve den tværfaglige tilgang som Ny Kurs lægger op til.

Det er fortsat svært at rekruttere sundhedsfagligt personale, hvilket også er gældende på landsplan.

Implementering og fortsat udvikling af Ny Kurs fortsætter i 2020.

Pr. 1. februar indføres en ny ledelsesstruktur med kun 2 forstandere i de 4 sociale institutioner. Dette skal give særlig fokus på at styrke den fortsatte fælles kurs.

Der skal implementeres lean, forskning i pårørendesamarbejde og kvalitetsmålingssystem med indførelse af indikatormodul i det sociale område i 2020.

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 2019 været opkrævet en døgtakst på 3.236 kr.

De realiserede takstindtægter svarer til 8.487 belægningsdage, hvilket ligger under det budgetterede. Belægningen for 2019 var på knap 97 %, hvilket i forhold til den budgetterede belægning på 98 %, er en aktivitetsnedgang på 1 %-point. Der har været takstindtægter for 26,5 mio. kr., hvilket i forhold til det budgetterede er en mindreindtægt på 0,2 mio. kr.

I 2019 har det været muligt at flytte en eksisterende beboer fra Egebo til Akacievej, således at den sidste ledige plads kunne besættes. Egebo har derfor haft fuld belægning på pladserne fra 1. oktober 2019.

Der har i 2019 været tildelt støttetimer til fire beboere, som der ikke var budgetteret med. Støttetimerne bliver bevilget ved en forhandling med den enkelte beboers handlekommune ud fra beboerens behov. De ekstra indtægter på støttetimer har godt og vel kunne dække for de tabte indtægter for den ledige plads i løbet af året.

Indtægterne fra beboerbetalinger er lidt mindre end det budgetterede – primært fordi der ikke har været lige så mange beboere, som har benyttet sig af kostordningen, som ellers forudsat.

De samlede øvrige indtægter ligger 1,9 mio. kr. over det budgetterede, hvilket kan forklares ved indtægter for støttetimer, som ikke var budgetteret.

De samlede driftsudgifter i 2019 er opgjort til 30,9 mio. kr. mod budgetteret 30,1 mio. kr., hvilket svarer til et samlet merforbrug på 0,8 mio. kr. Merforbruget opstår blandt andet ved et merforbrug til løn på ca. 1,3 mio. kr., som følge af et større personalebehov grundet ekstra bevillinger af støttetimer. Modsat har der været et mindreforbrug i forhold til budgettet for reguleringen af feriepengeforpligtelsen på godt 0,2 mio. kr.

De øvrige udgiftsposter udviser samlet et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der relateres til eksternt personale og kompetenceudvikling. Aktiviteten for kompetenceudvikling har været lav i 2019 efter en høj aktivitet i 2018 i forbindelse med projektet Ny Kurs. Dermed har der heller ikke været et så stort behov for brug af eksternt personale.

Regnskabsresultat for 2019 er således et overskud på ca. 0,9 mio. kr., som er overført til Egebos egenkapital, der med udgangen af 2019 udgør ca. 2,6 mio. kr.

Brommeparken

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2019

	2019		2018
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter	13.692.943	13.799.990	13.644.196
Støttetimer	2.489.967	5.862.301	2.874.118
Beboerbetaling	1.106.047	810.030	923.885
Øvrige indtægter	114.928	165.535	112.890
Indtægter i alt	17.403.885	20.637.856	17.555.089
Lønomkostninger	12.265.691	13.702.092	12.939.083
Regulering af ferieforpligtelse	491.047	318.051	-95.201
Ejendomsomkostninger	1.692.668	2.062.648	1.817.391
Øvrige omkostninger	2.954.479	3.894.372	4.032.846
Omkostninger i alt	17.403.885	19.977.163	18.694.119
Resultat før afskrivninger	0	660.693	-1.139.030
Afskrivninger	0	0	61.896
Årets resultat	0	660.693	-1.200.926

Brommeparken

Balance 31. december 2019

	2019	2018
AKTIVER		
Anlægsaktiver	0	0
Mellemregning med Sorø kommune	373.683	289.786
Mellemregning med Filadelfia	1.247.007	380.855
Tilgodehavender	1.620.690	670.641
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	1.620.690	670.641
AKTIVER I ALT	1.620.690	670.641
 PASSIVER		
Reserver vedrørende fysiske aktiver	0	0
Overført resultat, primo	-1.039.774	189.670
Tilbageført akk. Overskud dagtilbud Sorø Kommune	0	-28.518
Overført årets resultat	660.693	-1.200.926
Resultat fra drift	-379.081	-1.039.774
Arv, gaver mv., primo	146.733	8.619
Tilgang i regnskabsåret	0	139.076
Forbrug i regnskabsåret	-28.695	-962
Arv og gaver ultimo	118.038	146.733
Egenkapital i alt	-261.043	-893.041
Indefrosne feriepenge	444.624	0
Langfristede gældsforpligtelser	444.624	0
Feriepengeforpligtelse	1.437.109	1.563.682
Kortfristede gældsforpligtelser	1.437.109	1.563.682
Gældsforpligtelser i alt	1.881.733	1.563.682
PASSIVER I ALT	1.620.690	670.641

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. Herudover er Brommeparken godkendt til 2 pladser ud over driftsoverenskomsten, som drives i samspil med driftsoverenskomsten.

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.

Ledelsesberetning

Brommeparken har i 2019 målrettet arbejdet for at udvide sine faglige kompetencer og faste normering generelt.

For at kunne leve op til et specialiseret tilbud er der nu ansat en ergoterapeut. Der er desuden et behov for at ansætte sygeplejersker, men der har været udfordringer med at rekruttere og fastholde dem, så på nuværende tidspunkt er der ikke ansat nogen sygeplejersker.

Behovet for pædagoger og social-og sundhedsassistenter har også været stigende igennem året, da de indsatser og mål, der er opstillet for beboerne, kræver væsentlig flere hænder. Rekruttering af de rigtige kompetencer er et meget stort problem. Til trods for mange stillingsopslag er der kun meget få kompetente, der søger, hvilket har betydet, at der igen i 2019 har været brugt rigtig mange eksterne vikarer.

Alle nye medarbejdere gennemgår det faste kompetenceudviklingsforløb og samtidig fortsættes opkvalificeringen af det øvrige personale, så de er klar til de øgede krav omkring dokumentation mv. i Bostedssystemet.

I sommer var 4 beboere og 4 medarbejdere til Sølund festival i Jylland i 3 dage. De var indkvarteret i et feriehus i nærheden, og havde derfor mulighed for at køre frem og tilbage ift. hvad beboeren kunne holde til.

Igen i sommeren 2019 var der stor interesse for deltagelse i div. musikfestivaler og de mange ture ud af huset, men kravet til liftbusser og lign. er stigende, og derfor kan der forekomme udfordringer med plads til alle. Der er derfor et ønske om udskiftning af den ene bus til en lift bus i 2020.

Beboernes fysiske funktionsniveau er en udfordring i dagligdagen for både beboerne selv og personalet. Der er derfor opsat flere loftlifte i beboernes lejligheder, og der er indkøbt særlige hjælpemidler, som kan lette forflytningerne for alle. Alle medarbejdere gennemgår et undervisningsforløb for at lære at anvende hjælpemidlerne, så medarbejderne skåner sig selv så meget som muligt. Det er dog en udfordring, at nogle af lejlighederne fysisk er indrettet, så de ikke har den nødvendige plads til disse hjælpemidler. Det har derfor været nødvendigt at indgå en dialog med boligselskabet om at flytte om på vægge i lejlighederne for at kunne leve op til lovens krav.

2019 har også stået på renoveringer i den gamle administrationsbygning i Brommeparken. Der er etableret et kontor med tre IT-pladser med rolige rammer, hvor medarbejderne kan sætte sig og udføre dokumentationsarbejde ift. statusmøder mv. samt undervisningsbrug for nye medarbejdere.

I den ene fløj af den gamle bygning er taget renoveret, hvilket nu har sikret bygningen fremover mod fugt og skader.

2020 står for et forstanderskifte og et fortsat kompetenceløft til alle medarbejderne.

Regnskabsforklaring

Indtægterne består af takstindtægter, der overføres som bevilling fra Sorø Kommune, egne opkrævninger fra dagpladser og to døgnpladser, salg af støttetimer, beboerbetalinger samt betaling for pedelfunktion i tilknytning til de boliger, der ejes af Sorø boligselskab. For 2019 er der samlet merindtægter for 3,2 mio. kr. Heraf stammer 3,4 mio. kr. i merindtægter ved salg af støttetimer.

De realiserede takstindtægter svarer til 6.570 belægningsdage i botilbuddet. Dette svarer til en belægning på 100 %, hvor der var budgetteret med en belægning på 96 %. Der har samlet været opkrævet 12,5 mio. kr. i botilbuddet, hvilket er en merindtægt på knap 0,1 mio. kr., i forhold til den budgetterede takstindtægt. Heraf har Sorø Kommune i 2019 i henhold til rammeaftalen betalt 11 mio. kr., for i alt 5.840 belægningsdage. Ifølge driftsoverenskomsten så skal Sorø Kommune ikke kompensere for stigningen i belægningsprocenten for så vidt det angår de beboere, der er dækket af driftsoverenskomsten.

Ved en fejl var der ikke sket fakturering af støttetimer for december måned 2018. Opkrævningen er efterfølgende sket i januar 2019 og indgår i regnskabsresultatet for 2019. Herved er indtægterne forøget med knap 0,4 mio. kr.

Takstindtægter vedrørende dagtilbuddet svarer til 4.015 belægningsdage, dette svarer til en belægning på 100 %. Her har ligeledes været budgetteret med en belægning på 96 %. På trods af dette udgør takstindtægterne på dagtilbuddet 1,3 mio. kr., hvilket stort set svarer til det budgetterede.

På beboerbetalinger er der mindreindtægter svarende til 0,3 mio. kr., hvilket kan relateres til en tilbagebetaling af vand og varme vedrørende tidligere år, samt at der ikke er så mange, som har benyttet sig af tilbuddet om kost, som ellers budgetteret.

De samlede driftsudgifter i 2019 er opgjort til 20 mio. kr. mod budgetteret 17,4 mio. kr. I forhold til budgettet vises et merforbrug på 2,6 mio. kr. Merforbruget opstår primært ved et merforbrug til løn og eksternt personale på ca. 2,1 mio. kr., som følge af et større personalebehov grundet ekstra bevillinger af støttetimer. Herudover har der været øgede omkostninger på grund af meraktivitet.

Regnskabsresultat for 2019 er således et overskud på ca. 0,7 mio. kr., som er overført til Brommeparkens egenkapital, der med udgangen af 2019 udgør ca. -0,3 mio. kr.

Brommeparken kan ikke frit disponere over egenkapitalen, idet Sorø Kommune principielt skal indregne over/underskud fra et regnskabsår i kommende års takster. Der er i 2019 indgået en aftale med Sorø Kommune om, at kommunen finansierer 0,9 mio. kr. af den negative egenkapital pr. 31. december 2018. Underskuddet vil blive indregnet i døgntaksten over 3 år i årene 2020-2022. Derfor forventes det, at egenkapitalen re-etableres inden for en kortere årrække.

Stormly

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2019

	2019		2018
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter	18.840.563	19.031.096	18.540.918
Støttetimer	2.488.204	3.952.198	2.797.021
Beboerbetalinger	807.452	786.354	762.040
Øvrige indtægter	5.424	169.836	94.005
Indtægter i alt	22.141.643	23.939.484	22.193.984
Lønomkostninger	15.844.522	17.043.896	16.050.405
Regulering af ferieforpligtelse	337.573	334.578	-183.126
Ejendomsomkostninger	2.603.035	2.349.815	2.296.825
Øvrige omkostninger	3.356.513	3.406.284	3.451.055
Omkostninger i alt	22.141.643	23.134.573	21.615.159
Resultat før afskrivninger	0	804.911	578.825
Afskrivninger	0	93.686	65.086
Årets resultat	0	711.225	513.739

Stormly

Balance 31. december 2019

	2019	2018
AKTIVER		
Driftsmidler og inventar primo	260.344	0
Tilgang	143.000	325.430
Afskrivninger	-93.686	-65.086
Anlægsaktiver	309.658	260.344
Mellemregning med Filadelfia	3.781.227	2.735.425
Tilgodehavender	3.781.227	2.735.425
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	3.781.227	2.735.425
AKTIVER I ALT	4.090.885	2.995.769
PASSIVER		
Reserver vedrørende fysiske aktiver	309.658	260.344
Overført resultat, primo	486.471	-27.268
Overført årets resultat	711.225	513.739
Overført resultat, ultimo	1.197.696	486.471
Egenkapital i alt	1.507.354	746.816
Indefrosne feriepenge	658.778	0
Langfristede gældsforpligtelser	658.778	0
Feriepengeforpligtelse	1.924.753	2.248.953
Kortfristede gældsforpligtelser	1.924.753	2.248.953
Gældsforpligtelser i alt	2.583.531	2.248.953
PASSIVER I ALT	4.090.885	2.995.769

Stormly

Stormly er en døgn- og daginstitution med plads til 25 personer i botilbud og 28 personer i dagtilbud. I januar 2018 har socialtilsynet godkendt plads nr. 25 i botilbud. Denne plads bruges aktuelt til aflastning af en enkelt borger. 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 overordnede administrative opgaver med bl.a. HR- og økonomifunktion.

Ledelsesberetning

2019 har i lighed med 2018 været præget af projekt Ny Kurs i hele Filadelfias område, hvor det fortsatte arbejde fokuserer på implementeringen af fælles målgrupper, fælles retningslinjer og arbejdsmetoder samt højere specialiseringsniveau.

De fælles målgrupper for Filadelfias Sociale Tilbud(FST) omfatter overordnet borgere med epilepsi og/eller erhvervet hjerneskade. Konkretiseret ved følgende inddelinger:

1. Borgere med epilepsi/hjerneskade og mobilitetsnedsættelse
2. Borgere med epilepsi/hjerneskade og anden intellektuel kognitiv forstyrrelse eller andre psykiske vanskeligheder.
3. Borgere med epilepsi/hjerneskade og udviklingshæmning.
4. Borgere med erhvervet hjerneskade.

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

Der er nedsat erfagrunder og videnspersoner med medarbejdere på tværs af de fire sociale 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 i. Ligeledes er dette med til at styrke Filadelfias sociale tilbud i forhold til markedsføring og synlighed for omverdenen.

I 2019 har der været en fælles temadag for de lokale MED – udvalg. Målet hermed er at styrke den interpersonelle relation, men også at inspirere og styrke hinanden omkring de fælles retningslinjer og arbejdsmiljø.

I Filadelfias sociale tilbud har der fortsat og i tæt samarbejde med Filadelfia uddannelse været sammensat kompetenceudviklingsforløb for alle medarbejdere i det direkte borgerrelaterede arbejde. Bl.a. pædagoger og social- og sundhedsassistenter.

I efteråret har der været kursus for nyansatte og de medarbejdere, der ikke havde mulighed for at deltage i løbet af 2018.

På Stormly er det et mål, at den nye kurs med rehabilitering og neuropædagogisk tænkning udbredes til alle medarbejdere. Derfor har der i sensommeren 2019 været afholdt dagskurser indenfor epilepsi, hjerneskade og neuropædagogisk rehabilitering for køkkenpersonale og servicemedarbejdere og stabsmedarbejdere.

I 2019 har der i samarbejde med Filadelfias administrative stab været arbejdet intenst med at få analyseret og udregnet de fremtidige takster for 2020 og frem. Der regnes

med to borgere på de nye takster i 2020. I de nye takster er bl.a. indregnet nye indsatser med terapeuter og neuropsykologer.

Medarbejderne i FST har arbejdet intenst med at afprøve afklaringsforløb for ny indskrevne borgere og afprøvet forløbsprogrammer for eksisterende borgere, således at FST er klar til at modtage nye borgere på nye takster jf. Ny Kurs.

Stormly ansætter i 2020 en ergoterapeut, som led i den tværfaglige tilgang hen imod at efterleve den tværfaglige tilgang som Ny Kurs lægger op til.

Det er fortsat svært at rekruttere sundhedsfagligt personale, hvilket også er gældende på landsplan.

Implementering og fortsat udvikling af Ny Kurs fortsætter i 2020.

Stormlys forstander gennem 33 år har valgt at fratræde sin stilling. Det betyder at der pr. 1. februar indføres en ny ledelsesstruktur med kun to forstandere i de fire sociale institutioner under Filadelfia. Dette skal give særlig fokus på at styrke den fortsatte fælles kurs.

I 2020 skal der implementeres lean, forskes i pårørendesamarbejde og kvalitetsmålingssystem med indførelse af indikatormodul i det sociale område.

Regnskabsforklaring

Indtægterne består af opholdsbetaling fra kommunerne samt beboerbetalinger.

Institutionens samlede indtægter for 2019 var 23,9 mio. kr., hvilket i forhold til budgettet er en merindtægt på 1,8 mio. kr.

De realiserede takstindtægter svarer til 8.343 belægningsdage på dagtilbuddet og 8.176 belægningsdage på døgntilbuddet, hvilket svarer hhv. til en belægning på 82 % og 90 %. Budgetterne er lagt ud fra en belægning på 86 % på dagtilbuddet og med 88 % på døgntilbuddet. Der er således en mindre aktivitetsnedgang på dagtilbuddet. Samlet betyder det merindtægter for takstindtægter svarende til 0,2 mio. kr.

Indtægterne fra beboerbetalinger svarer stort set til det budgetterede, mens indtægterne fra støttetimer ligger 1,5 mio. kr. over det budgetterede. De ekstra indtægter vedrørende støttetimer skyldes hovedsageligt en enkelt borger, der har behov for personalestøtte døgnet rundt.

De samlede driftsudgifter i 2019 er opgjort til 23,1 mio. kr. mod budgetteret 22,1 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 1 mio. kr. Merforbruget er primært på løn og skyldes hovedsageligt ekstra omkostninger til døgnstøtte til en enkelt borger.

Regnskabsresultat for 2019 er således et overskud på ca. 0,7 mio. kr., som er overført til Stormlys egenkapital, der med udgangen af 2019 udgør ca. 1,5 mio. kr.

Rehabiliterings- og Udviklingscenter

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2019

	2019		2018
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter, kommuner	14.768.630	13.432.029	14.087.796
Takstindtægter, Filadelfia	1.618.481	1.625.614	1.585.718
Øvrige indtægter	611.892	728.353	1.932.645
Indtægter i alt	16.999.003	15.785.996	17.606.159
Lønomkostninger	11.327.337	12.113.726	12.443.124
Regulering af ferieforpligtelse		-49.620	-261.780
Ejendomsomkostninger	2.551.327	3.041.781	2.756.359
Øvrige omkostninger	3.120.339	2.313.364	3.649.434
Omkostninger i alt	16.999.003	17.419.250	18.587.137
Resultat før afskrivninger	0	-1.633.254	-980.978
Afskrivninger	0	101.191	101.191
Årets resultat	0	-1.734.445	-1.082.169

Rehabiliterings- og Udviklingscenter

Balance 31. december 2019

	2019	2018
AKTIVER		
Driftsmidler og inventar primo	202.383	303.574
Tilgang	0	0
Afskrivninger	-101.191	-101.191
Anlægsaktiver	101.192	202.383
Mellemregning med Sorø Kommune	186.530	0
Mellemregning med Filadelfia	466.030	2.519.343
Tilgodehavender	652.560	2.519.343
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	652.560	2.519.343
AKTIVER I ALT	753.752	2.721.726
PASSIVER		
Reserver vedrørende fysiske aktiver	101.192	202.383
Overført resultat, primo	842.521	1.924.690
Overført årets resultat	-1.734.445	-1.082.169
Overført resultat, ultimo	-891.924	842.521
Egenkapital i alt	-790.732	1.044.904
Indefrosne feriepenge	360.401	0
Langfristede gældsforpligtelser	360.401	0
Mellemregning med Sorø Kommune	0	82.718
Ferieforpligtelse	1.184.083	1.594.104
Kortfristede gældsforpligtelser	1.184.083	1.676.822
Gældsforpligtelser i alt	1.544.484	1.676.822
PASSIVER I ALT	753.752	2.721.726

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 oprindelig tale om 95 pladser, men tallet er løbende reduceret og i 2019 lå det på 72,5 pladser. Sorø kommune køber endvidere enkelte specialpladser udenfor rammeaftalen.

Ledelsesberetning

Antallet af brugere har været faldende gennem året. Årsagen til faldet skal blandt andet findes i en aldrende gruppe brugere, der ikke længere har gavn af tilbuddet samt hjemtagning til kommunernes egne tilbud, da de anser transporten af brugeren som en for stor udgift. Ud over dette har flere kommuner ændret deres eksisterende bevillinger fra hele pladser til halve pladser.

Det faldende antal brugere har medført tilsvarende nedgang i indtægter. Ikke desto mindre skal RUF have åbent samme antal timer for at stå til rådighed for brugerne, når de ønsker at benytte deres plads. Det har betydet, at der har været behov for at tænke i nye baner for at sikre fremtiden.

RUF har i 2019 gennemgået flere etaper af interne omlægninger. De mange mindre teams er nu sammenlagt til to store teams, for at kunne udnytte de mange kompetencer og ressourcer optimalt. Det har betydet fysiske flytninger og indretning af nye faciliteter samt sammenlægning af bruger- og medarbejdergrupper. Brugere har taget godt imod omstruktureringen, og har set mulighederne i at lære nye mennesker at kende.

RUF råder over flere bygninger med relativt mange kvadratmeter, som kræver vedligeholdelse. I 2019 har det medført at flere af afsnittene har fået renoveret gulve og flere af brugerne har været ihærdige med en malerpensel.

Udeholdet, som består af 12 brugere i et beskyttet beskæftigelsestilbud, har i 2019 formået at indtage flere nye opgaver, og står i dag for en del af gartnerarbejdet på Filadelfia.

Teamet, som består af brugere i et beskyttet beskæftigelsestilbud, har igennem året haft mange meningsgivende opgaver bestilt af eksterne firmaer. I 2019 var RUF f.eks. leverandør for Pearks The Handel, hvor RUF forestod opgaven at pakke the til julekædere, som sælges i deres forretninger. I løbet af 2020 vil lignende typer aftaler om leverancer og opgaver med erhvervsvirksomheder blive igangsat.

2020 vil være året, hvor der skal tænkes nye tanker om de tilbud, der udbydes til brugerne. Der er indgået et samarbejde med en gruppe pædagogstuderende fra Professionshøjskolen Absalon, der har en mini praktik på RUF med fokus på krop, sind og bevægelse. Forventningerne til, hvilke yderligere indsatser, der skal tilbydes, vil gennemgå en nærmere analyse, så RUF stadig vil være et attraktiv tilbud på et specialiseret niveau.

Regnskabsforklaring

Regnskabsresultatet for RUF viser et nettomerforbrug på 1,7 mio. kr. Bag resultatet ligger indtægter, som har været 1,2 mio. kr. mindre end budgetteret og udgifter, som har været 0,5 mio. kr. højere end budgetteret inklusiv afskrivninger på 0,1 mio. kr.

De samlede indtægter udgør ca. 15,8 mio. kr., hvoraf 96 % er takstindtægter svarende til ca. 15,1 mio. kr. Rammeaftalen med Sorø Kommune udgør godt 59 % af de samlede takstindtægter på RUF. Rammeaftalen er en fastprisaftale, så længe belægningen ligger over 95 %. Herudover hidrører ca. 30 % af takstindtægterne fra brugere fra andre kommuner, og de resterende ca. 11 % af takstindtægterne kommer fra brugere fra Filadelfias øvrige institutioner.

På indtægtssiden er der flere årsager til de svigtende indtægter. Det stod hurtigt klart i løbet af 2019, at RUF ikke kunne opfylde belægningsprocenten indenfor rammeaftalen med Sorø Kommune. Der er derfor i løbet af 2019 indgået en aftale med Sorø Kommune om at nedsætte det samlede antal pladser fra 83,5 pladser til 72,5 pladser, hvilket har medført en regulering af takstindtægterne på knap 1 mio. kr. I driftsaftalen er det for 2020 aftalt, at der skal leveres 70 pladser til Sorø Kommune, og det forventes at blive overholdt.

Som det fremgår af nedenstående tabel, så er øvrige kommuners pladsanvendelse næsten tilbage på samme niveau som tidligere år, mens Filadelfias pladsanvendelse fortsat falder som følge af faldende efterspørgsel fra Langtidsområdet. I 2018 var der ved en fejl opkrævet for høje takster i forbindelse med salg til de øvrige kommuner. Dette er i 2019 refunderet, og har reduceret regnskabsresultatet for 2019 med ca. 0,4 mio. kr.

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

	2016	2017	2018	2019
Filadelfia	22,9	6,2	5,3	4,7
Rammeaftale Sorø	82,8	82,8	79,8	75,4
Andre kommunale brugere	17,8	17,8	15,2	17,1
I alt	123,5	106,8	100,3	97,2

De samlede driftsudgifter i 2019 er opgjort til 17,4 mio. kr. mod budgetteret 17 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 0,4 mio. kr. Merforbruget er primært på løn, og det skyldes at det ikke har været muligt at reducere lønudgifterne lige så hurtigt som faldet i indtægterne. Der er reduceret i medarbejderstaben i 2019, men det vil først have fuld effekt i 2020.

For 2019 er der et regnskabsmæssigt underskud på ca. 1,7 mio. kr. Underskuddet er overført til Rehabiliterings- og Udviklingscentrets egenkapital, der med udgangen af 2019 er negativ med ca. 0,8 mio. kr.

Driftsoverenskomsten med Sorø Kommune har blandt andet den konsekvens, at Sorø Kommune fastsætter taksten for RUF. Ligeledes kan RUF ikke frit disponere over egenkapitalen, idet Sorø Kommune principielt skal indregne over/underskud fra et regnskabsår i kommende års takster. Der er igangsat en dialog med Sorø Kommune om en afklaring og opsamling på underskuddet hos RUF i 2019.

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

Specialrådgivningen

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2019

	2019		2018
	Budget	Regnskab	Regnskab
Bevilling VISO	2.972.000	2.972.000	2.943.000
Indtægter i alt	2.972.000	2.972.000	2.943.000
Lønomkostninger	1.728.333	1.717.124	1.513.129
Regulering af ferieforpligtelse	36.902	95.644	-74.869
Ejendomsomkostninger	107.631	84.178	152.276
Øvrige omkostninger	1.099.134	1.135.952	1.183.261
Omkostninger i alt	2.972.000	3.032.898	2.773.797
Resultat før afskrivninger	0	-60.898	169.203
Afskrivninger	0	0	0
Årets resultat	0	-60.898	169.203

Specialrådgivningen

Balance 31. december 2019

	2019	2018
AKTIVER		
Anlægsaktiver	0	0
Mellemregning med Filadelfia	0	67.196
Tilgodehavender	0	67.196
Omsætningsaktiver i alt	0	67.196
AKTIVER I ALT	0	67.196
 PASSIVER		
Overført resultat, primo	-286.304	-286.304
Overført årets resultat	-60.898	169.203
Årets overskud overført til MR med VISO	0	-169.203
Egenkapital i alt	-347.202	-286.304
Indefrosne feriepenge	61.771	0
Langfristede gældsforpligtelser	61.771	0
Feriepengeforpligtelse	218.169	184.297
Mellemregning med Filadelfia	67.262	0
Mellemregning med VISO	0	169.203
Kortfristede gældsforpligtelser	285.431	169.203
Gældsforpligtelser i alt	347.202	169.203
PASSIVER I ALT	0	67.196

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

Specialrådgivning om Epilepsi har i 2019 haft et meget aktivt år.

Samlet set har der været fremgang i antallet af henvendelser (stigning på 39 %), rådgivningsforløb (stigning på 47 %) og videns oplæg (25 oplæg).

I 2019 blev kampagnen "Epilepsi – En del af hverdagen" udviklet og afholdt. Kampagnen er målrettet mod de kommunale aktører, hvor der har været særlig fokus på jobcentre. Kampagnen har bestået af følgende;

1. Tiltag på Facebook
2. Udvikling af materiale
3. Samarbejde med KL
4. Målrettede breve med informations materiale samt tilbud om oplæg for medarbejderne sendt til ledelsen i kommunerne
5. Målrettede breve med informations materiale samt tilbud om oplæg for medarbejderne sendt til de faglige ledere i kommunerne samt interesse netværk for handicap sagsbehandlere.
6. Deltagelse i relevante konferencer med udstillerstande målrettet kommunale medarbejdere
7. Artikler i diverse fagblade samt aviser

Specialrådgivning om Epilepsi har endvidere i 2019 udgivet artikler i Berlingske, forskellige fagblade samt Ud i Fremtiden. Samarbejdet med Epilepsiforeningen er fastholdt igennem mødeaktivitet ligesom der har været specialister fra Specialrådgivning om Epilepsi til deres paneldebat på Folkemødet på Bornholm. Der er endvidere givet bidrag til flere artikler til Epilepsiforeningens medlemsblad.

Samarbejdet med Institut for Kommunikation og Handicap, Center for rehabilitering og hjerneskade (BOMI), Elsas Fonden samt Synscenter Refsnæs fastholdes og samtidigt udvikles fagligt forum og samarbejdet med forskningsafdelingen på Filadelfia.

Det forventes at det høje aktivitetsniveau opretholdes i 2020 med fokus på samarbejde om forskningsprojekter bl.a. i Filadelfia-regi.

Specialrådgivningens indtægtsramme fra Socialstyrelsen for 2019 har været på knap 3 mio. kr.

De samlede udgifter er opgjort til godt 3 mio. kr. Der er således et underskud på knapt 0,1 mio. kr., hvilket primært skyldes et merforbrug på regulering af feriepengeforpligtelsen, som skyldes at der er flere medarbejdere ansat ved udgangen af 2019 i forhold til udgangen af 2018.

Børneskolen

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2019

	2019		2018
	Budget	Regnskab	Regnskab
Bevilling fra Region Sjælland	5.499.203	5.499.203	5.446.281
Over-/underskud tilbageført til RS	0	2.075.074	-363.056
Indtægter fra kommuner mv.	1.887.051	426.608	2.308.165
Indtægtsdækket virksomhed	0	760.938	0
Indtægter i alt	7.386.254	8.761.823	7.391.390
Lønomkostninger	5.820.414	7.168.778	5.963.275
Regulering af ferieforpligtelse	0	118.336	0
Ejendomsomkostninger	430.591	543.502	497.940
Øvrige omkostninger	1.135.249	1.149.792	930.175
Omkostninger i alt	7.386.254	8.980.408	7.391.390
Årets resultat	0	-218.585	0

Børneskolen

Filadelfia 31. december 2019

	2019	2018
AKTIVER		
Anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Mellemregning med Filadelfia	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
 PASSIVER		
Reserver vedrørende fysiske aktiver	0	0
Overført resultat, primo	0	0
Overført årets resultat	<u>-218.585</u>	<u>0</u>
Overskud fra drift	<u>-218.585</u>	<u>0</u>
Arv, gaver mv, primo	0	0
Tilgang i regnskabsåret	0	0
Forbrug i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Arv og gaver ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansiel egenkapital	-218.585	0
Egenkapital i alt	<u>-218.585</u>	<u>0</u>
Indefrosne feriepenge	<u>28.820</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	28.820	0
Mellemregning med Filadelfia	100.249	
Ferieforpligtelse	<u>89.516</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	189.765	0
Gældsforpligtelser i alt	<u>218.585</u>	<u>0</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

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 der gennem årene været udfordringer omkring afregningsmodeller. En problematik, der opstod som følge af hospitalets ændrede afregningspraksis, hvor man gik fra belægningsdage til forløbspakker og DRG-takster. Børneskolen afregner stadig i belægningsdage og har defineret en række forløb, som relaterer til hospitalets forløb. Disse forløb koster et antal belægningsdage, uanset reel belægning. Vi adviserer kommunerne om dette, men oplever et stigende behov for at forklare opkrævninger og dokumentation for ydelser og indlæggelser. Der arbejdes i øjeblikket sammen med Region Sjælland med henblik på at finde andre måder at afregne på.

ADHD

2019 blev for Børneskolen et stort vendepunkt. Ved årets start var der 20 indskrevne specialskoleelever og ved udgangen var dette blevet til 27 elever samt flere på venteliste. Der er gennem mange år blevet arbejdet på at gøre specialskoletilbuddet synligt og vi kunne i 2019 se resultatet af bestræbelserne. Ikke nok med en markant elevfremgang, så er skolen også blevet en del af de lokale kommuners netværk, og vi modtager således en del henvisninger derfra.

Skolens målgruppe er elever med opmærksomhedsforstyrrelser primært forklaret med en ADHD-problematik. Vi oplever en tendens til at flere elever med epilepsi også henvises til vores skoletilbud. I dag udgør gruppen af elever med epilepsi godt 20% af den samlede elevgruppe.

I forhold til patienter, som har været tilknyttet skolen, har der været en fin belægning for både skoleelever og voksne.

Skolen er stadig i vækst i forhold til antallet af specialskoleelever, hvilket har givet og fortsat giver udfordringer omkring kapacitet (personale og lokaler), rettidige investeringer i udstyr og materialer og forventede indtægter. Resultatet var i 2019 usikre prognoser, som forventes at være mere sikre i 2020. Det forventes at elevtallet i 2020 lander på mellem 34 og 37 elever, hvorfor nye lokaler er taget i brug og der er ansat mere personale.

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

Da den indtægtsdækkede virksomhed er steget de senere år, er det fra 2019 vedtaget at vise indtægterne for indtægtsdækkende virksomhed særskilt i regnskabet.

Regnskabsforklaring

Børneskolens budget 2019 er godkendt med en bevilling fra Region Sjælland på 5,5 mio. kr. Herudover har belægningen for især ADHD-delen været markant højere end det normerede pladstal, hvorfor der er merindtægter fra Region Sjælland på 2,0 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 2020 har således været ca. 8,8 mio. kr.

Børneskolens faktiske belægning har været henholdsvis 105,5 % for Epilepsi-delen og 214 % for ADHD-delen. Belægningen er fordelt som følger:

Brugerfordeling	Normeret pladstal	Faktisk belægning	Afvigelse
Epilepsi	11,0	11,6	0,6
ADHD	10,0	21,4	11,4
I alt	21,0	33,0	12,0

Det skal særligt nævnes at elevtallet for ADHD-delen steg fra 20 til 27 i løbet af 2019. En tendens som forventes at holde ved i 2020, hvor der forventes mellem 34 og 37 elever ved udgangen af 2020.

Fra og med 2019 er indtægtsdækket virksomhed opgjort i en særskilt afdeling på grund af stigningen i aktiviteten. Det merforbrug for året på godt 0,2 mio. kr., som vises i regnskabet, vedrører indtægtsdækket virksomhed. Den særskilte opgørelse medfører, at Filadelfia i 2019 har indregnet feriepengeforpligtelsen fuldt ud for de medarbejdere, som vedrører den indtægtsdækkede virksomhed. Denne forpligtelse på godt 0,1 mio. kr. er indarbejdet i Børneskolens regnskab og udgør godt halvdelen af det realiserede underskud. Herudover var der forventet en højere afregningstakst for den indtægtsdækkede virksomhed i forhold til den faktisk modtagne takst.

For driftsoverenskomsten med Region Sjælland er der realiseret et merforbrug for året på knap 0,1 mio. kr., der finansieres af Region Sjælland. Merforbruget skyldes primært anskaffelser af nyt IT-udstyr efter tyveri. Beløbet vil i henhold til regionens overførselsregler, blive overført til Børneskolen i 2020 som en centralt foretaget regulering.

Filadelfia Uddannelse

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2019

	2019		2018
	Budget	Regnskab	Regnskab
Tilskud fra egne fonde	275.003	243.052	447.293
Indtægter, Filadelfias institutioner	1.018.036	1.246.749	1.448.566
Driftspulje, Sundheds- og Ældreministeriet	105.124	126.371	120.109
Øvrige indtægter	3.424.347	3.144.164	2.589.805
Indtægter i alt	4.822.510	4.760.337	4.605.773
Lønomkostninger	2.394.923	2.238.331	2.659.954
Regulering af ferieforpligtelse	0	23.984	-3.197
Ejendomsomkostninger	183.573	117.943	149.057
Øvrige omkostninger	2.244.014	2.223.232	1.966.488
Omkostninger i alt	4.822.510	4.603.490	4.772.302
Resultat før afskrivninger	0	156.846	-166.529
Afskrivninger	0	0	0
Årets resultat	0	156.846	-166.529

Filadelfia Uddannelse

Balance 31. december 2019

	2019	2018
AKTIVER		
Anlægsaktiver	0	0
Mellemregning med Filadelfia	1.851.457	1.670.626
Tilgodehavender	1.851.457	1.670.626
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	1.851.457	1.670.626
AKTIVER I ALT	1.851.457	1.670.626
PASSIVER		
Overført resultat, primo	1.251.608	1.418.137
Overført årets resultat	156.846	-166.529
Overskud fra drift	1.408.454	1.251.608
Arv, gaver mv., primo	71.866	85.774
Tilgang i regnskabsåret	0	0
Forbrug i regnskabsåret	0	-13.908
Arv og gaver ultimo	71.866	71.866
Egenkapital i alt	1.480.320	1.323.474
Indefrosne feriepenge	72.678	0
Langfristede gældsforpligtelser	72.678	0
Ferieforpligtelse	298.459	347.152
Kortfristede gældsforpligtelser	298.459	347.152
Gældsforpligtelser i alt	371.137	347.152
PASSIVER I ALT	1.851.457	1.670.626

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.

Ledelsesberetning

2019 blev endnu et år med høj aktivitet på uddannelsesområdet på Filadelfia. Særligt steg aktiviteten indenfor den eksterne undervisning i diakoni, hvor afdelingen også i 2019 har uddannet medarbejdergruppen på Svanevig Hospice.

I 2019 tog afdelingen flere nye tiltag. Afdelingen gennemførte bl.a. det første formelt kompetencegivende akademiuddannelsesmodul for gruppen af assistenter på Filadelfia. Modulet blev meget positivt evalueret af såvel ledere som deltagere, som ønsker en fortsættelse i 2020. I foråret gennemførtes en meget rost temadag om "Risikoen for forråelse" ved psykolog Dorte Birkmose, hvor mere end 160 medarbejdere på Filadelfia deltog.

I sommeren 2019 flyttede Filadelfia Uddannelse til nye lokaler i Rønnebærhus, som har forbedret de fysiske rammer for afholdelse af kurser og kontorfaciliteter.

I tabellen nedenfor præsenteres antallet af afholdte kursusdage fordelt på Filadelfia Uddannelses aktiviteter for perioden 2016 til 2019.

Aktivitet	Kursusdage 2016	Kursusdage 2017	Kursusdage 2018	Kursusdage 2019
Diplom i ledelse og diakoni	25	25	21	26
Kurser og konferencer - diakoni	23	23	34	29
Ekstern undervisning diakoni	65	75	96*	115*
Neuropædagogisk årskursus	37	37	37	37
Sundhedsfaglige kurser og uddannelser	115	61	144**	94
I alt	265	221	332	301

* Inkl. kursusforløb for Svanevig Hospice – i alt 26 dage

** Inkl. 60 kursusdage ifm. projekt ny kurs – kompetenceudvikling af medarbejdere på FST

I 2019 har afdelingen været udfordret af, at det ikke har været muligt at planlægge og gennemføre træningskurser inden for neurorehabiliteringsområdet i det omfang vi havde planlagt. Det skyldes flytningen af Center for Neurorehabilitering, som har betydet, at centret ikke har kunnet afsætte medarbejdertimer til kursusplanlægning og deltagelse i særligt stort omfang. Dette har haft en afledt negativ effekt på salget af eksterne pladser på træningskurserne.

Filadelfia Uddannelse har desuden mere generelt været udfordret af, at afdelinger og institutioner i perioder må prioritere hensynet til driften højere end medarbejdernes deltagelse i kompetenceudvikling, om end mange kurser planlægges i samarbejde med relevante afdelingsledelser. Det betyder i visse tilfælde, at hold gennemføres med færre deltagere end planlagt, og at ellers planlagte kurser må aflyses.

På aktivitetsområdet - egne kurser indenfor diakoni og ledelse - har afdelingen i 2019 været nødt til at aflyse to større kurser pga. manglende tilslutning. Afdelingen arbejder derfor målrettet med at styrke markedsføringen af de af afdelingens kurser, som er helt eller delvis målrettet eksterne kursister. Det gælder også på det sundhedsfaglige område, hvor der er potentiale for en bedre deltagelsesgrad og dermed styrket økonomi.

Filadelfia Uddannelse er sammen med Filadelfia Forskning og hospitalsafdelingerne aktivt involveret i udviklingsprojektet: "Familiefokuseret tilgang", hvor uddannelsesafdelingen på sigt skal varetage uddannelse af relevante medarbejdere.

Afdelingen har desuden iværksat et tværgående udviklingsprojekt, med det formål at markedsføre Filadelfia, som leverandør af undervisning i epilepsi overfor kommuner, institutioner, relevante hospitalsafdelinger m.fl. Projektet er fortsat under udvikling.

Det samlede økonomiske resultat er et netto mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til det budgetterede. I forhold til de budgetterede indtægter på kr. 4,6 mio. kr. viser årsresultatet merindtægter på knapt 0,1 mio. Dette skyldes primært et fald i salg af eksterne kursuspladser.

Udgifterne er omvendt 0,2 mio. kr. mindre end budgettet på 4,7 mio. kr. Dette skyldes flere faktorer, hvoraf et mindreforbrug til lønninger er det væsentligste.

Bygninger

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2019

	2019		2018
	Budget	Regnskab	Regnskab
Husleje og adm.aftaler	8.133.603	7.467.029	5.714.291
Indtægter ifm. ejendomssalg	0	7.498.539	5.547.319
Øvrige indtægter	0	0	112.077
Indtægter i alt	8.133.603	14.965.568	11.373.687
Ejendomsomkostninger	1.166.459	1.750.203	1.143.393
Omkostninger ifm. ejendomssalg	0	3.646.254	2.957.699
Øvrige omkostninger	34.752	389.347	1.542.487
Omkostninger i alt	1.201.211	5.785.804	5.643.579
Resultat før afskr. og finansielle poster	6.932.392	9.179.764	5.730.108
Afskrivninger, driftsmidler		26.373	26.373
Afskrivninger, bygninger	6.417.389	6.135.146	6.264.947
Resultat efter afskrivninger	515.003	3.018.245	-561.212
Renteindtægter	2.552.635	1.696.797	1.548.546
Realiserede kursgevinster	0	-1.165.012	-489.516
Renteomkostninger	-885.696	-424.543	-582.716
Årets regnskabsresultat	2.181.942	3.125.487	-84.898

Bygninger

Balance 31. december 2019

	2019	2018
AKTIVER		
Grunde og bygninger primo	90.661.341	99.267.679
Tilgang, grunde og bygninger	0	191.634
Afgang, grunde og bygninger	-4.380.276	-2.533.025
Afskrivning på bygninger	-6.135.146	-6.264.947
Driftsmidler primo	105.488	131.861
Afskrivning på driftsmidler	-26.373	-26.373
Anlægsaktiver	80.225.034	90.766.829
Mellemregning med Filadelfia	30.829.945	27.800.319
Tilgodehavender	30.829.945	27.800.319
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	30.829.945	27.800.319
AKTIVER I ALT	<u>111.054.979</u>	<u>118.567.148</u>
PASSIVER		
Reserver til vedligeholdelse	4.021.717	4.352.063
Reserver, anlægsaktiver	80.225.034	90.766.829
Disponibel egenkapital, primo	23.448.256	24.871.447
Årets bevægelse vedr. reserver til vedligeholdelse	330.346	-603.876
Overført til arvrens hovedstol	4.542	25.796
Afdrag på lån til eksterne långivere	-100.403	-760.213
Overført årets resultat	3.125.487	-84.898
Disponibel egenkapital, Filadelfia	26.808.228	23.448.256
Egenkapital i alt	<u>111.054.979</u>	<u>118.567.148</u>
Gæld i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
PASSIVER I ALT	<u>111.054.979</u>	<u>118.567.148</u>

Bygninger

Alle Filadelfias ejendomme er i placeret i institutionen Bygninger.

Bygninger indeholder driften vedrørende udlejning af ejendomme til bl.a. 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

Bygninger har henover 2019 og frem mod 2020 gennemgået en udvikling fra "simpel ejendomsbestyrer" til omdrejningspunkt for alle aktiviteter vedr. drift og vedligehold af Filadelfias ejendomsmasse.

Med afsæt heri, er der igangsat en proces omkring udarbejdelse af interne lejekontrakter for alle Filadelfias bygninger. Et af formålene med processen er at få frigjort midler til fremtidige vedligehold af bygningsporteføljen samt sikre større gennemsigtighed og ensartethed på området og Filadelfias øvrige institutioner. Resultatet af denne proces forventes at give et tiltrængt råderum til gennemførelse af vedligeholdsopgaver – dog vil samme proces forventeligt øge mængden af uforudsete administrative opgaver i relation til driften af Filadelfias ejendomme.

I forbindelse med udarbejdelsen af interne lejekontrakter gennemgås grundlaget for huslejen for den enkelte ejendom, så huslejen, udover faste omkostninger, også er tiltænkt at dække almindelig vedligehold forbundet med udlejningsvirksomhed. Midler og ressourcer øremærkes drift og vedligehold af bygningsmassen – et område, som tynges af flere års reducerede og udskudte vedligeholdsarbejder og manglende investeringer. Der er akkumuleret et større efterslæb, som nu bl.a. kommer til udtryk i flere utætte tage.

I de kommende mange år skal der gøres en målrettet indsats for at rette op på forfaldet. Der er iværksat en række tiltag, som dels skal skabe klarhed over efterslæbet og dels tegne en plan for den fremtidige vedligeholdsindsats og økonomiske prioritering.

I løbet af sommeren 2020 gennemføres et nyt bygningssyn, hvor bygningernes klimaskærm tilstandsvurderes. På baggrund af tilstandsvurderingen udarbejdes en vedligeholdsplan på den enkelte bygning og samlet set for den samlede bygningsmasse.

Regnskabsforklaringer

Regnskabsresultatet for bygninger viser et overskud på 3,1 mio. kr. mod et budgetteret overskud på 2,2 mio. kr. Bag resultatet ligger indtægter, som har været 5,9 mio. kr. større end budgetteret og udgifter, der har været 5,0 mio. kr. større end budgetteret inkl. afskrivninger.

I løbet af 2019 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 2019 bidraget med et nettooverskud svarende til ca. 3,9 mio. kr.

Investeringsmæssigt har der været realiserede kurstab for knap 1,2 mio. kr., hvilket stammer fra de investeringsaftaler, der er indgået med SparNord, der står for kapitalforvaltningen af Filadelfias investeringsportefølje.

Årets overskud på ca. 3,1 mio. kr. er overført til Bygningers egenkapital, der med udgangen af 2019 er på 111,1 mio. kr.

Kirken

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2019

	2019		2018
	Budget	Regnskab	Regnskab
Tilskud fra egne fonde	76.887	139.019	152.446
Driftspulje, Sundheds- og Ældreministeriet	90.771	103.395	98.271
Øvrige indtægter	332.005	343.474	345.642
Indtægter i alt	499.663	585.888	596.359
Lønomkostninger	88.851	74.921	74.888
Ejendomsomkostninger	119.034	151.475	152.529
Øvrige omkostninger	291.778	373.334	346.256
Omkostninger i alt	499.663	599.730	573.673
Resultat før afskrivninger	0	-13.842	22.686
Afskrivninger	0	0	0
Årets resultat	0	-13.842	22.686

Kirken

Balance 31. december 2019

	2019	2018
AKTIVER		
Anlægsaktiver	0	0
Mellemregning med Filadelfia	336.407	350.249
Tilgodehavender	336.407	350.249
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	336.407	350.249
AKTIVER I ALT	336.407	350.249
PASSIVER		
Overført resultat, primo	350.249	327.563
Overført årets resultat	-13.842	22.686
Egenkapital i alt	336.407	350.249
Feriepengeforpligtelse	0	0
Gældsforpligtelser i alt	0	0
PASSIVER I ALT	336.407	350.249

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. Stillingen som hospitalspræst er p.t. ledig efter den hidtidige hospitalspræst fratrådte sin stilling i starten af 2020. Det forventes at en ny præst ansættes i løbet af første halvår 2020.

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 2019 er opgjort til ca. 0,6 mio. kr. Tilsvarende er der indtægter for ca. 0,6 mio. kr. Nettodrifresultatet er et mindre underskud, der er overført til Kirkens egenkapital, der med udgangen af 2019 lyder på ca. 0,3 mio. kr.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Regnskabet for Filadelfia for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og regnskabssystem for regioner.

Sammenlignelighed

I regnskabet resultatopgørelser og balancer er anført sammenligningstal for 2018, der er fuldt sammenlignelige med tal for 2019.

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.

Administrationsaftaler: Alt administrativt personale er ansat under Epilepsihospitalet, som sælger administrative ydelser til Filadelfias øvrige institutioner.

Husleje: 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. Driftspuljen administreres af Sundheds- og Ældreministeriet og 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.

Lønomkostninger: 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 2019 indregnet varelagre i balancen.

Feriepengeforpligtelser

Der indregnes årligt regulering af feriepengeforpligtelse i regnskabet. Grundet ikrafttrædelse af ny ferielov, opdeles feriepengene i indeværende regnskabsår i to kategorier; Indefrosne feriepenge og Feriepengeforpligtelse. Feriepenge optjent i perioden 1. september til 31. december 2019 er indefrosne feriepenge, der ikke må udbetales til medarbejderen, men i stedet indbetales til en feriefond i 2021. De indefrosne feriepenge optræder i balancen som lang gæld, mens den øvrige feriepengeforpligtelse er kort gæld.

Hensatte forpligtelser

Filadelfia har ikke pensionsforpligtelser eller øvrige hensatte forpligtelser.

Mellemregning med Region Sjælland

Filadelfia bruger det økonomisystem, der til enhver tid stilles til rådighed af Region Sjælland. 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, 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 debitor tilgodehavende 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.