

FILADELFIA

Årsregnskab 2020

Forord

2020 blev året, hvor Covid-19 tog al opmærksomhed. Den 11. marts lukkede Danmark ned, og der var stor usikkerhed om pandemiens omfang. Region Sjælland bad Filadelfia indgå i regionens sundhedsberedskab, og Epilepsihospitalet stillede et sengeafsnit fra voksenafdelingen til rådighed i ugen op til påsken. Heldigvis blev der kun i meget beskeden omfang brug for det.

Filadelfia indgik i den sammenhæng en aftale om betaling for at indgå i beredskabet, og der blev senere også indgået en aftale med alle fem regioner om kompensation for tab af planlagt epilepsibehandling grundet Covid-19 for hele 2020. Så Epilepsihospitalet blev stort set holdt økonomisk skadesløst. Den allerede igangsatte proces med virtuelle konsultationer i stedet for ambulant fremmøde blev intensiveret under nedlukningen af Danmark, og der blev høstet nyttige erfaringer til såvel den videre udvikling med videokonferencer som de fortsatte ambulante konsultationer.

Center for Neurorehabilitering oplevede i forbindelse med den generelle nedlukning i samfundet, grundet Covid-19, et markant fald i patient- og klienttilgangen. I oktober blev der lanceret nye behandlingstilbud og afholdt møder med brugerkommunerne, og parallelt hermed steg antallet af henvisninger – og underskuddet blev heldigvis mindre end forventet.

Der blev indført retningslinjer for brug af værnemidler, afstand og hygiejne mv. i forbindelse med patientbehandlingen og tilstedeværelsen på Filadelfia. Alle ansatte på Filadelfia har gjort en fantastisk indsats og taget retningslinjerne til sig, hvilket har medført, at meget få medarbejdere er blevet smittet med Covid-19. Med medarbejdernes store engagement lykkedes det at fastholde en relativt høj aktivitet i 2020.

Den nye EU-ferielov trådte i kraft i 2020, hvilket indebærer et skift fra den hidtidige bagudrettede optjening af ferie til samtidighedsferie. Dette har sammen med en vis tilbageholdenhed omkring ferieafholdelse hos medarbejderne været medvirkende til, at en del ferie endnu ikke er afholdt, og derfor henstår til senere udbetaling.

Medarbejderne på de sociale institutioner – Egebo, Brommeparken og Stormly – har i forhold til klienter og pårørende på fineste vis håndteret det daglige arbejde trods diverse restriktioner grundet retningslinjer for Covid-19.

Børneskolens elevtal fra de omliggende kommuner har været i vækst, men er grundet Covid-19 dog faldet lidt i 2020. Specialrådgivningen leverer fortsat viden til alle landets kommuner indenfor epilepsi iht. kontrakt med Socialstyrelsen, VISO.

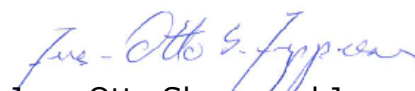
Årets regnskabsresultat viser for Filadelfia under ét et overskud på 2,7 mio. kr. før afskrivninger og et samlet underskud på 8,7 mio. kr. efter afskrivninger.

Bestyrelsen og Direktionen finder regnskaberne for 2020 tilfredsstillende.

En stor tak til alle Filadelfias medarbejdere, der også i 2020 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 2020	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 2020 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 2020.

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 25. juni 2021

Jens-Otto Skovgaard Jeppesen
adm. direktør

Peter Henriksen
stabschef

Kjeld Møller Pedersen
bestyrelsesformand

Leif Vestergaard Pedersen

Torben Knudsen

Lone Nørager Kristensen

Jens Stenbæk

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 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, pengestrømsopgørelse, resultatopgørelse, balance, noter og institutionsregnskaber med følgende hovedtal:

• Resultat af ordinær drift (underskud)	DKK	-8,7 mio.
• Aktiver i alt	DKK	358,2 mio.
• Egenkapital i alt	DKK	250,4 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 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. 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 2020" 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 25. juni 2021

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)
Leif Vestergaard Pedersen (Næstformand)
Torben Knudsen
Jens Stenbæk
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 faldet med ca. 4,9 mio. kr., som med udgangen af 2020 lyder på ca. 250,4 mio. kr. Endvidere bemærkes det at ud af Filadelfias samlede underskud på ca. 8,7 mio. kr. har der i resultatet været en positiv påvirkning fra salg af ejendomme svarende til 2,6 mio. kr.

Nedenstående tabel viser en opsummering af de enkelte institutioners samlede indtægter og omkostninger samt årsresultat for 2020:

REGNSKAB OG OVERSKUD 2020

Beløb i 1.000 kr.	Indtægter	Omkostninger	Årets resultat
Epilepsihospitalet	224.006	228.585	-4.579
Center for Neurorehabilitering	59.175	66.381	-7.206
Egebo	32.655	32.496	159
Brommeparken	21.155	20.340	815
Stormly	27.512	27.122	390
Rehabiliterings- og Udv.center	14.438	14.109	329
Specialrådgivningen	3.005	3.031	-26
Børneskolen	9.432	9.665	-234
Filadelfia Uddannelse	3.794	3.968	-174
Kirken	517	524	-7
Bygninger	19.192	17.408	1.784
Filadelfia i alt*	385.561	394.309	-8.748

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

Resultatopgørelse

Filadelfia 1. januar til 31. december 2020

	2020		2019
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter	350.397.554	339.002.110	329.707.821
Beboerbetaling	2.413.605	2.266.443	2.430.111
Husleje og administrationsaftaler	5.229.951	5.242.331	4.216.096
Driftspulje, Sundheds- og Ældreministeriet	200.200	210.784	229.766
Fondstilsbud til anskaffelser	1.028.719	1.028.719	1.028.719
Øvrige indtægter	27.748.435	35.070.625	38.311.072
Indtægter i alt	387.018.464	382.821.012	375.923.584
Lønomsomkostninger	269.705.022	269.141.639	256.311.070
Regulering af ferieforpligtelse	810.531	5.340.118	1.503.289
Ejendomsomkostninger	30.779.805	33.105.361	27.301.291
Øvrige omsomkostninger	71.527.981	74.295.679	74.408.593
Omsomkostninger i alt	372.823.339	381.882.797	359.524.243
Resultat før afskr. og finansielle poster	14.195.125	938.215	16.399.342
Afskrivninger	10.992.805	11.409.199	11.423.288
Resultat efter afskrivninger	3.202.320	-10.470.984	4.976.054
Renteindtægter	750.000	1.786.850	1.696.797
Realiserede kursgevinster	0	953.172	-1.165.012
Renteomsomkostninger	-1.665.188	-1.016.890	-424.543
Årets resultat	2.287.132	-8.747.852	5.083.296

Balance

Filadelfia 31.12.2020

AKTIVER		2020	2019
Note			
	Immaterielle anlægsaktiver	3.776.083	4.405.430
1	Grunde og bygninger	73.729.139	80.145.919
1	Forsyningsanlæg	33.131.083	33.620.398
1	Driftsmidler og inventar Epilepsihospitalet	14.478.753	13.605.050
1	Driftsmidler og inventar, øvrige institutioner	796.135	1.544.805
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	100.125	0
	Materielle anlægsaktiver	122.235.235	128.916.172
	Lån vedrørende Ny Egebo	22.883.492	24.000.000
	Lån vedrørende Ny Voksenafdeling	40.000.000	41.000.000
	Aktier	35.717.890	31.282.476
	Finansielle anlægsaktiver	98.601.382	96.282.476
	Anlægsaktiver	224.612.700	229.604.078
	Grunde og bygninger til videresalg	736.681	1.837.337
	Varebeholdninger	736.681	1.837.337
	Tilgodehavender på debitorer	708.130	0
	Periodeafgrænsningsposter	190.532	335.440
	Mellemregning med Region Sjælland	47.454.264	40.216.015
	Mellemregning med Filadelfia Ejendom	25.174.678	29.692.865
	Andre tilgodehavender	2.030.803	6.948.461
	Tilgodehavender	75.558.407	77.192.781
	Obligationsbeholdning	45.761.067	44.658.490
	Kontante beholdninger	79.953	65.321
	Disponible indskud i pengeinstitutter	11.481.551	5.857.968
	Likvide beholdninger	11.561.504	5.923.289
	Omsætningsaktiver	133.617.659	129.611.897
AKTIVER I ALT		358.230.359	359.215.975

Balance

Filadelfia 31.12.2020

PASSIVER		2020	2019
Note			
2	Institutionernes overførte resultat	39.697.146	50.228.935
	Reserver til vedligeholdelse	3.081.673	4.021.716
	Donation vedrørende fysiske aktiver	8.624.675	9.653.394
3	Disponibel egenkapital	198.999.725	191.441.265
	Egenkapital	250.403.219	255.345.310
	Hensatte forpligtelser	0	0
	Prioritetsgæld	4.841.249	6.318.919
	Gæld til pengeinstitutter	41.774.334	41.772.706
4	Legater og selvstændige fonde	8.566.354	4.053.816
	Indefrosne feriepenge	0	8.262.481
	Langfristede gældsforpligtelser	55.181.937	60.407.922
	Gæld til leverandører	838.643	7.724.293
	Indefrosne feriepenge	22.968.598	0
	Feriepengeforpligtelser	17.060.851	26.426.850
5	Kortfristet gæld i øvrigt	2.230.781	506.105
	Mellemregning med eksterne institutioner	9.546.330	8.805.495
	Kortfristet gæld	52.645.203	43.462.743
	Gældsforpligtelser	107.827.140	103.870.665
PASSIVER I ALT		358.230.359	359.215.975

Noter til balance 31. december 2020

Note 1 - Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Forsynings-anlæg, EPIL	Driftsmidler, EPIL	Driftsmidler, Øvrige institutioner	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2020	197.470.162	42.195.030	26.631.493	3.668.983	269.965.668
Tilgang	0	679.380	3.611.366	0	4.290.746
Afgang	-508.762	0	0	0	-508.762
Kostpris pr. 31. december 2020	196.961.400	42.874.410	30.242.859	3.668.983	273.747.652
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	117.324.242	8.574.633	13.026.444	2.124.176	141.049.495
Årets afskrivninger	6.124.822	1.168.695	2.737.664	748.670	10.779.851
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger, afhændede aktiver	-216.804	0	0	0	-216.804
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	123.232.260	9.743.328	15.764.108	2.872.846	151.612.542
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	73.729.140	33.131.082	14.478.751	796.137	122.135.110

2020

2019

Note 2 - Institutionernes overførte resultat

Epilepsihospitalet	42.538.184	47.117.194
Center for Neurorehabilitering	-7.759.489	-553.738
Egebo	2.718.263	2.559.714
Brommeparken	436.370	-379.082
Stormly	1.587.608	1.197.696
Rehabilitering og Udviklingscenter	-562.446	-891.924
Specialrådgivningen	-373.500	-347.202
Børneskolen	-452.101	-218.585
Kirken	329.736	336.407
Filadelfia Uddannelse	1.234.521	1.408.455
	39.697.146	50.228.935

Noter til balance 31.12.2020

	2020	2019
Note 3 Disponibel egenkapital		
Primo iflg. godkendt regnskab	191.441.265	183.948.470
Kursregulering af investeringer	4.834.483	5.103.420
Afdrag	0	-970.596
Andel af årsresultat fra bygninger	2.723.977	3.359.971
	198.999.725	191.441.265
Heraf		
Reserver vedr. fysiske aktiver	122.235.234	128.916.172
Øvrig disponibel egenkapital	76.764.491	62.525.093
Note 4 Legater og selvstændige fonde		
Arv og gaver, Epilepsihospitalet	2.438.797	1.544.195
Arv og gaver, Institutioner	341.023	341.023
Diverse bevillinger ifm. forskning	5.786.534	2.168.598
	8.566.354	4.053.816
Note 5 Kortfristet gæld i øvrigt		
Huslejedeposita	362.687	485.722
Mellemregning, Sorø Kommune	0	0
Diverse mellemregningskonti	1.868.094	20.383
	2.230.781	506.105
Note 6 Eventualforpligtelser og garantier		
Der er ingen eventualforpligtelser eller garantier.		

Pengestrømsopgørelse

	2020	2019
Resultat før afskrivninger og finansielle poster	938.215	16.399.342
Reguleringer via balancen		
Regulering af ferieforpligtelse	5.340.118	1.503.289
Fondstilskud vedrørende anskaffelser	-1.028.719	-1.028.719
Bevægelse på mellemreg. Region Sjælland	-7.238.249	-9.172.019
Bevægelse på mellemreg. Eksterne institutioner	6.145.066	-26.790.927
Modtaget statslige projektmidler	2.605.000	0
Ændring i driftskapital i øvrigt	-10.885.385	3.460.136
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-4.123.954	-15.628.898
Renteindbetalinger	1.786.850	1.696.797
Realiserede kursreguleringer	953.172	-1.165.012
Renteudbetalinger	-1.016.890	-424.543
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-2.400.822	-15.521.656
Køb og salg af anlægsaktiver	-4.290.746	-4.159.849
Indbetaling fra Filadelfia Ejendom	2.116.508	1.000.000
Udlæg vedrørende Laboratoriebygning	-100.125	0
Salg af ejendomme	9.171.422	7.823.734
Køb og salg af aktier	1.467.404	1.253.783
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	8.364.463	5.917.668
Modtaget arv og gaver	33.365	5.946
Modtaget midler til forskning	3.288.163	945.340
Afdrag på lån	-1.477.670	-1.469.836
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	1.843.858	-518.550
Ændring i likvider	7.807.499	-10.122.538
Likvider 1. januar	8.809.073	18.775.591
Kursregulering i obligationsbeholdning	-1.068.335	156.020
Likvider 31. december	15.548.237	8.809.073
Likvider specificeres således		
Likvide beholdninger	-30.212.830	-35.849.417
Obligationsbeholdning	45.761.067	44.658.490
Likvider 31. december	15.548.237	8.809.073

Personaleoversigt

	Lønomkostning	Personaleforbrug		
	(1.000 kr.)	(Fuldtidsstillinger)		
	Regnskab 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Epilepsihospitalet				
Direktion	6.379	6,40	5,92	6,77
Den Administrative Stab	10.400	19,23	19,17	19,65
Klinisk koordination	7.965	20,36	21,75	21,76
Teknisk afdeling	6.112	12,32	12,24	12,45
Køkken / kantine	6.621	17,38	17,89	17,73
Serviceafdeling	3.651	8,54	8,57	8,61
Forskningsenhed	3.736	7,97	5,47	4,46
Laboratorium	3.854	6,08	6,08	6,02
Ergo / fysioterapi	3.320	7,04	6,68	6,53
Neurofysiologi	11.681	19,55	19,95	20,56
Børn med Epilepsi	23.473	35,05	36,27	36,48
Voksne med Epilepsi	37.036	63,88	67,86	66,83
Neuropsykologisk afdeling	6.934	13,08	12,40	11,08
Langtidsafsnit	16.434	35,52	38,70	42,32
Epilepsihospitalet i alt	147.596	272,40	278,95	281,25
Institutioner				
Center for Neurorehabilitering	37.079	77,49	63,33	60,37
Egebo	26.202	55,34	50,83	50,22
Brommeparken	15.464	35,05	29,56	29,18
Stormly	20.668	49,80	43,54	40,16
Rehab. og udviklingscenter	10.030	23,62	29,10	29,85
Specialrådgivning om Epilepsi	1.851	3,36	3,11	2,68
Børneskolen	8.120	16,04	14,49	11,54
Filadelfia uddannelse	2.042	3,64	4,22	4,66
Kirken	90	0,00	0,00	0,00
Institutioner i alt	121.546	264,34	238,18	228,66
Filadelfia i alt	269.142	536,74	517,13	509,91

Personaleoversigten ovenfor viser personaleforbrug omregnet til fuldtidsstillinger for årene 2018-2020 samt lønomkostninger i 2020 for institutionerne og Epilepsihospitalets afdelinger.

INSTITUTIONER DRIFT OG STATUS

Epilepsihospitalet

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2020

	2020		2019
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter	185.780.025	184.210.616	184.175.457
Husleje og adm. aftaler	14.661.558	17.467.398	19.006.295
Donationer	1.028.719	1.028.719	1.028.719
Øvrige indtægter	21.411.446	21.299.291	24.650.021
Indtægter i alt	222.881.748	224.006.024	228.860.492
Lønomkostninger	149.301.720	147.596.476	147.180.346
Regulering af ferieforpligtelse	0	2.331.165	202.292
Ejendomsomkostninger	22.038.080	24.856.416	21.792.211
Øvrige omkostninger	47.313.950	49.265.270	51.857.661
Omkostninger i alt	218.653.750	224.049.327	221.032.510
Resultat før afskrivninger	4.227.998	-43.303	7.827.982
Afskrivninger	4.227.998	4.535.706	4.539.471
Årets resultat	0	-4.579.009	3.288.511

Epilepsihospitalet

Balance 31. december 2020

	2020	2019
AKTIVER		
Anlægsaktiver primo	51.630.876	53.735.758
Tilgang i regnskabsåret	4.290.746	2.513.789
Afgang i regnskabsåret	0	-79.200
Afskrivninger	-4.535.706	-4.539.471
Anlægsaktiver	<u>51.385.916</u>	<u>51.630.876</u>
Mellemregning med Filadelfia	65.329.907	67.577.752
Tilgodehavender	<u>65.329.907</u>	<u>67.577.752</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>65.329.907</u>	<u>67.577.752</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>116.715.823</u></u>	<u><u>119.208.628</u></u>
PASSIVER		
Reserver, anlægsaktiver	42.761.241	41.977.482
Donation vedr. anlægsaktiver	8.624.675	9.653.394
Overført resultat, primo	47.117.195	43.828.684
Overført årets resultat	-4.579.009	3.288.511
Egenkapital i alt	<u>93.924.102</u>	<u>98.748.071</u>
Indefrosne feriepenge	0	4.834.469
Langfristede gældsforpligtelser	0	4.834.469
Indefrosne feriepenge	13.250.866	0
Feriepengeforpligtelse	9.540.855	15.626.088
Kortfristede gældsforpligtelser	22.791.721	15.626.088
Gæld i alt	<u>22.791.721</u>	<u>20.460.557</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>116.715.823</u></u>	<u><u>119.208.628</u></u>

Epilepsihospitalet

Epilepsihospitalet er Danmarks eneste højt specialiserede hospital for patienter med epilepsi. Mange års fokus på epilepsi har gjort Filadelfia førende inden for 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 er forhandlingspartner på vegne af de øvrige fire regioner.

Ledelsesberetning

Coronapandemien satte på mange måder dagsordenen for 2020, ikke mindst i de tidsrum, hvor Voksenafsnittet fungerede som beredskabsafdeling, og modtog patienter uden COVID-19 fra Region Sjællands hospitaler. Derudover var det i foråret 2020 i kortere perioder nødvendigt at reducere antallet af patienter i afdelingerne, fordi en betydelig del af personalet måtte gå i isolation som følge af i øvrigt trivielle symptomer og nærkontakter med COVID-19-smittede. Efter genåbningen af samfundet i løbet af sommeren lykkedes det at indhente en betydelig del af den tabte aktivitet før anden bølge af COVID-19 brød ud i slutningen af året.

Epilepsihospitalet var ved årets start klar til at introducere videokonsultationer til patienter og pårørende, og teknikken var således på plads, da pandemien brød ud. Planlagte konsultationer med fysisk fremmøde blev derfor i stor udstrækning konverteret til virtuelle konsultationer, mens forundersøgelser og kontrol af nervus vagusstimulatorer blev gennemført med fysisk fremmøde.

Som led i årsaftalen for 2020 havde vi aftalt at introducere samtaler imellem afdelingsledelsen og 3-4 indlagte patienter af gangen 2-3 gange om måneden. Dette blev gennemført i det omfang, som pandemien tillod, og det gav anledning til meget brugbare tilbagemeldinger til afdelingens medarbejdere.

Ledelsens ønske om større kontinuitet i behandlingsforløbet under indlæggelse blev præsenteret for lægerne og derefter bearbejdet til en form, som kunne forsøges implementeret i efteråret 2020, hvilket dog blev udskudt på grund af pandemien. Den grundlæggende idé var at sikre "den røde tråd" i behandlingsforløbet, for derved at reducere fejl, forøge effektiviteten og for at indfri patienternes ofte udtalte ønske om at blive behandlet af én og samme læge.

Ambuflex blev implementeret i løbet af 2019, men blev ultimo 2020 erstattet af en tilsvarende SP-løsning kaldet PRO-Epilepsi. Denne overgang forudsætter, at patienterne er oprettet i "Min-SP", hvilket har sinket gennemførelsen. Indtil videre har der ikke kunnet spores nogen nedgang i ambulante kontroller, hvilket kan skyldes en samtidig tilgang af nye patienter.

Regnskabsresultat

Epilepsihospitalets regnskab for 2020 viser indtægter på 224,0 mio. kr. og udgifter på 228,6 mio. kr. inkl. afskrivninger. Resultatet er således et regnskabsmæssigt underskud på 4,6 mio. kr. Resultatet består af merindtægter på 1,1 mio. kr. og meromkostninger på 5,7 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

Indtægter

Samlet er de realiserede indtægter 1,1 mio. kr. større end de budgetterede. Der er to hovedforklaringer bag resultatet; mindreindtægter fra takstindtægter på 1,6 mio. kr. samt merindtægter vedr. øvrige typer indtægter på 2,7 mio. kr.

De faktiske takstindtægter var i 2020 1,6 mio. kr. lavere end budgetteret. Årsagen hertil er blandt andet merindtægter på Langtidsområdet svarende til 3,2 mio. kr. Dertil ses i 2020 en faldende gennemsnitstakst på epilepsipatienter, som medførte mindreindtægter på 4,8 mio. kr.

Den stationære aktivitet var i 2020 61 patienter lavere end budgettet. Tilsvarende var den ambulante aktivitet 156 ambulante besøg lavere end budgetteret. For yderligere uddybning af aktiviteten henvises til afsnittet om kapacitets- og aktivitetsudviklingen på side 32.

Resultat for indtægter

1.000 kr. i årets priser	Regnskab 2019	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse 2020 (+ = merindt.)
Takstindtægter				
– Korttidsområdet	159.592	159.566	154.805	-4.761
– Langtidsområdet	26.760	26.214	29.406	3.192
Indtægter	42.509	37.102	39.795	2.499
Indtægter i alt	228.861	222.882	224.006	1.124

De samlede indtægter for patientbehandling inden for epilepsiens korttidsområde var i 2020 154,8 mio. kr. mod 159,6 mio. kr. i 2019 (årets priser). Indtægterne i 2020 fordeles sig mellem regionerne, som vist i nedenstående tabel.

Fordeling af indtægter fra regioner i 2020 – Epilepsi (korttidsområdet)

1.000 kr.	Højt specialiseret	Hovedfunktion	Regionsfunktion	I alt
Region Nordjylland	7.578	102	6.275	13.955
Region Midtjylland	14.353	243	9.155	23.751
Region Syddanmark	13.493	283	13.352	27.128
Region Hovedstaden	20.179	509	14.164	34.852
Region Sjælland	22.852	935	24.819	48.606
Øvrige	229	-	-	229
I alt	78.684	2.072	67.765	148.521

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

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

Procentfordeling af indtægter – Epilepsi 2019 og 2020

Pct. af total	Højt specialiseret		Hovedfunktion		Regionsfunktion		I alt	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Region Nordjylland	5,9	5,1	0,0	0,1	3,1	4,2	9,0	9,4
Region Midtjylland	11,1	9,7	0,1	0,2	6,3	6,2	17,5	16,1
Region Syddanmark	12,0	9,1	0,1	0,2	8,7	9,0	20,8	18,3
Region Hovedstaden	13,3	13,5	0,1	0,3	9,7	9,5	23,1	23,3
Region Sjælland	13,3	15,4	0,2	0,6	15,7	16,7	29,2	32,7
Øvrige	0,2	0,2	-	-	0,2	0,0	0,4	0,2
I alt	55,8	53,0	0,5	1,4	43,7	45,6	100,0	100,0

Andelen af indtægter fra højt specialiseret behandling er faldet fra 55,8 % i 2019 til 53,0 % i 2020, mens andelen indenfor hovedfunktionspatienter er steget fra 0,5 % i 2019 til 1,4 % i 2020. Andelen inden for regionsfunktionspatienter er steget tilsvarende fra 43,7 % i 2019 til 45,6 % i 2020. På trods af en høj andel af indtægter fra højt specialiseret niveau er gennemsnitsindtægten pr. patient faldet. Konkret er der tale om et stigende antal patienter med kortere indlæggelser, hvor taksten ligger under gennemsnitstaksten for patienter på højt specialiseret niveau.

Den procentvise fordeling af indtægter, fra de enkelte regioner viser, at de to østdanske regioner leverer en større andel af de samlede indtægter i 2020 end i 2019. Her ses en samlet stigning fra 52,3 % i 2019 til 56,0 % i 2020.

De tre vestdanske regioner står samlet for en aktivitet, som skaber 43,8 % af Filadelfias indtægter indenfor epilepsien i 2020 mod 47,3 % i 2019. Der har i 2020 kun været tale om små afvigelser fra økonomirammerne, hvor aktiviteten generelt har været reduceret pga. COVID-19.

Omkostninger

På omkostningssiden er de samlede omkostninger før afskrivninger 5,4 mio. kr. større end budgettet, svarende til 2,5 % af budgettet. Forbruget inkl. afskrivninger er 5,7 mio. kr. større end budgettet, svarende til 2,6 %. Der er to hovedforklaringer bag resultatet; en ekstraordinær regulering af feriepengeforpligtelsen som udgør 2,0 mio. kr. samt bestyrelsesgodkendte projekter, der har medført udgifter til istandsættelse/vedligehold af patienthotel, elevatorer, vandledninger mv. på i alt 3,1 mio. kr. De samlede omkostninger er vist i nedenstående tabel.

Resultat for omkostninger

1.000 kr. i årets priser	Regnskab 2019	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse 2020 (+ = merudg.)
Korttidsområdet	193.468	192.300	198.268	5.968
Langtidsområdet	27.565	26.354	25.781	-573
Årets udgifter i alt	221.033	218.654	224.049	5.395
Afskrivninger	4.539	4.228	4.536	308
Omkostninger i alt	225.572	222.882	228.585	5.703

Voksne med Epilepsi - Langtidsområdet

Langtidsområdets årsresultat er et overskud på ca. 4,0 mio. kr. Resultatet består af merindtægter i forhold til budgettet på 3,4 mio. kr. og mindreudgifter i forhold til budgettet på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget på udgifterne skal sammenholdes med det budgetterede merforbrug svarende til 1,0 mio. kr. jf. takstafalen med regionerne.

Merindtægterne skyldes hovedsageligt, at der i årets løb har været færre dødsfald i patientgruppen på langtidsområdet end antaget i budgettet, hvilket har medført merindtægter svarende til godt 1,6 mio. kr. Endvidere var der ikke budgetteret med indtægter for social klient, der skulle være fraflyttet Filadelfias Langtidsområde ultimo 2019, men udflytningen trak, mod forventning, ud et godt stykke ind i 2020, hvilket har genereret merindtægter svarende til 1,6 mio. kr.

Mindreforbruget på ca. 0,6 mio. kr. er udtryk for, at der på Langtidsområdet konstant er fokus på at nedbringe udgifterne mest muligt, dog med patientens ve og vel for øje.

Forventningen til fremtiden er fortsat relativt større udgifter pr. patient i takt med at patientgruppen indskrænkes. For at imødekomme dette 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, og har blandt andet som konsekvens at overskuddet i 2020 på ca. 4,0 mio. kr. indregnes i langtidsområdets takst for 2022, som medfører en takstnedsættelse det pågældende år.

Kapacitets- og aktivitetsudviklingen

Epilepsiområdet

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

Epilepsihospitalets korttidsafsnit har i 2020 haft to sengeafdelinger, med i alt 52 normerede sengepladser ved årets slutning. De to sengeafdelinger har tilsammen fire sengeafsnit, hvis normerede senge fordeler sig som i tabellen herunder.

Normerede senge ultimo 2020

Afdeling/afsnit	Normerede senge
Børn med Epilepsi	16
Afsnit for voksne med Epilepsi	18
Psyko-terapeutisk afsnit	8
Afsnit for epilepsi med Handicap	10
I alt	52

Der har i 2020 været i alt 1.199 udskrivelser i Epilepsihospitalets korttidsområde, mod 1.260 i 2019, svarende til et fald på 4,8 %. Aktiviteten i 2020 var dermed 61 patienter mindre end årets aktivitetsmål. Den altovervejende årsag til mindreaktiviteten var Covid-19-pandemien. Hertil skal bemærkes, at Epilepsihospitalet af Region Sjælland blev kompenseret med et beløb, svarende til det indtægtstab, som fulgte af den reducerede aktivitet på 61 patienter.

Den gennemsnitlige liggetid i 2020 var i 2020 8,5 dage mod 9,1 dage i 2019, svarende til et fald på 7 %. Covid-19-pandemien har på flere måder påvirket den gennemsnitlige liggetid. Dels er en del, især længerevarende, indlæggelser udskudt som følge af frygten for smitte, dels er visse indlæggelser erstattet af virtuelle ambulante konsultationer.

Stationær og ambulante aktivitet – 2019-2020

	Faktisk aktivitet 2019	Faktisk aktivitet 2020	Faktisk aktivitet, ændring 2019-2020 (%)	Aktivitetens mål 2020	Afvigelse ml. aktivitetsmål og faktisk aktivitet 2020 (+ = merakt.)
Epilepsi – stationære udskrivelser	1.260	1.199	-4,8 %	1.260	-61
Epilepsi - Ambulante besøg (ekskl. tlf. konsultationer)	5.984	5.344	-10,7%	5.500	-156

For det ambulante område var aktiviteten i 2020 samlet for børne- og voksenambulatoriet 5.344 besøg. Aktivitetsmålet for 2020 var 5.500. Aktiviteten var således 156 besøg mindre end målet, svarende til 2,9 %. Også den ambulante aktivitet var i 2020 påvirket af Covid-19-pandemien. På samme måde som for den stationære mindreaktivitet, blev Epilepsihospitalet kompenseret med et beløb, svarende til det indtægtstab, som fulgte af den reducerede aktivitet.

Epilepsihospitalets aktivitetsudvikling 2007-2020 (epilepsi)

Tabellen herunder viser aktivitetsudviklingen for såvel langtids- som korttidspatienter i de seneste 10 år.

På korttidsområdet er der for den stationære aktivitet et fald fra 2011 til 2020 på 64 patienter. Dette skyldes stort set udelukkende konsekvensen af Covid-19-pandemien i 2020, som reducerede aktiviteten med 61 patienter. Der er således reelt tale om et uændret aktivitetsniveau i 10-års-perioden.

Antallet af ambulante patienter i forhold til antallet af udskrevne patienter er stigende, hvilket skyldes, at stadig 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 2011-2020

	Korttidsområdet	Ambulatorier	Langtidsområdet	
	Udskrivninger	Ambulante besøg	Beboere ved årets udgang	Takstdage
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
2020	1.199	5.344	17	6.213
Ændring (2011-20)	-64 (-5,1 %)	+253 (+5,0 %)	-11 (-39,3 %)	-4.223 (-40,5 %)

Center for Neurorehabilitering

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2020

	2020		2019
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter	67.267.644	52.996.900	47.948.865
Forundersøgelser og transition	175.498	134.500	583.848
Øvrige indtægter	255.500	6.043.963	1.680.372
Indtægter i alt	67.698.642	59.175.363	50.213.085
Lønomkostninger	41.749.125	37.078.809	31.097.491
Regulering af ferieforpligtelse	113.490	1.226.592	451.899
Ejendomsomkostninger	6.113.324	5.266.435	4.197.679
Øvrige omkostninger	16.908.151	22.281.857	15.688.020
Omkostninger i alt	64.884.090	65.853.693	51.435.089
Resultat før afskrivninger	2.814.552	-6.678.330	-1.222.004
Afskrivninger	527.421	527.421	527.421
Årets resultat	2.287.131	-7.205.751	-1.749.425

Center for Neurorehabilitering

Balance 31. december 2020

	2020	2019
AKTIVER		
Driftsmidler og inventar primo	1.054.840	0
Tilgang	0	1.582.261
Afskrivninger	-527.421	-527.421
Anlægsaktiver	527.419	1.054.840
Mellemregning med Filadelfia	0	4.016.494
Tilgodehavender	0	4.016.494
Omsætningsaktiver i alt	0	4.016.494
AKTIVER I ALT	527.419	5.071.334
PASSIVER		
Reserver vedrørende fysiske aktiver	527.419	1.054.840
Overført resultat, primo	-553.738	1.195.687
Overført årets resultat	-7.205.751	-1.749.425
Over-/underskud fra drift	-7.759.490	-553.738
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	-7.110.570	622.602
Indefrosne feriepenge	0	1.097.577
Langfristede gældsforpligtelser	0	1.097.577
Mellemregning med Filadelfia	1.962.665	0
Indefrosne feriepenge	3.289.711	0
Ferieforpligtelse	2.385.613	3.351.154
Kortfristede gældsforpligtelser	7.637.989	3.351.154
Gældsforpligtelser i alt	7.637.989	4.448.732
PASSIVER I ALT	527.419	5.071.334

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 takstberegningsmæssige grunde forekommer der derfor betalinger/overførsler af fælles ressourcer mellem de to områder.

Ledelsesberetning

De første to måneder af 2020 fortsatte den positive udvikling i antallet af henvisninger og indskrivninger ift. belægning af 24 senge. Da Danmark i marts måned 2020 blev ramt af nedlukning i forbindelse med Covid-19-pandemien sås en nedgang i henvisninger og indskrivninger hos CfN. Denne tendens forværredes fra maj og frem til slutningen af september, hvor aktivitetsnedgangen medførte beslutning om lukning af fire senge og en dertil svarende personaletilpasning.

Den faldende tendens i henvisninger og indlæggelser gav anledning til at revurdere CfN's klientforløb og takststruktur ift. efterspørgslen. Der blev i den forbindelse udformet nye forløb, hvor alle regionale- og kommunale forløb bliver indledt med en uges intensiv, tværfaglig vurdering og sideløbende rehabilitering. Herefter fortsætter klienten i et rehabiliteringsforløb af minimum fire ugers varighed på enten moderat eller svært niveau vurderet på baggrund af hjælper- og tilsynsbehov. Som følge af inddeling af forløb på hhv. moderat eller svært niveau er der tilsvarende indført differentierede takster.

Hver fjerde uge vil klientens miniteam vurdere klientens behov for at være indskrevet på et moderat eller svært niveau. Længden af indskrivningen aftales løbende med kommunen. Hjerneskadekoordinator eller visitator kan deltage på planmøder fysisk i CfN eller over videokonference alt efter kommunens ønske, evt. allerede efter 5 ugers indskrivning.

Som et yderligere nyt tiltag på CfN kan der på baggrund af hjemmebesøg og påbegyndt hjemmetræning aftales med kommunale samarbejdspartnere, hvorvidt der ønskes tilkøbt et transitionsforløb for den pågældende klient. Klientens team fra CfN vil i så fald efter udskrivning af klienten, fungere som konsulenter og indgå i behandling af klienten i en overgangsfase i eget hjem samt eventuelt tilbyde vejledning og undervisning af det kommunale personale.

Den nye forløbs- og takststruktur, blev præsenteret ved et møde for de kommunale hjerneskadekoordinatorer den 16. september 2020. I løbet af de følgende måneder steg belægningen fra 12 til 22 og fastholdt dette niveau frem til slutningen af året. Der er fra alle kommuner blevet taget positivt imod den nye struktur ift. klientforløb. Ligeledes har to kommuner i 2020 taget imod tilbuddet om transitionsforløb i forbindelse med udskrivning fra CfN.

Som en del af synliggørelsen af vores tilbud i CfN er der påbegyndt arbejde med at forny vores hjemmeside, og det forventes at når dette arbejde er tilendebragt, vil der være direkte link til vores hjemmeside fra hhv. Hjerneskadeforeningens og Hjernesagens hjemmesider.

I efteråret 2020 blev der på hele Filadelfia gennemført MTU. CfN havde desværre kun en svarprocent på 54,6, men på trods af omstrukturering med opsigelser af personale viste resultatet faktisk fremgang på de fleste parametre. På trods af et turbulent år, er viljen til fornyelse og konsolidering af driften stor i medarbejdergruppen.

Vi har tiltro til, at vi i løbet af 2021 vil se en udbredning af henvisningsmønsteret, således at driften kan stabiliseres og give mulighed for genåbning af de lukkede senge.

Regnskabsforklaring

For regnskabsåret 2020 viser CfN et regnskabsmæssigt underskud på ca. 7,2 mio. kr. mod et budgetteret overskud på 2,3 mio. kr. På indtægtssiden har der været mindreindtægter for ca. 8,5 mio. kr., mens der på udgiftssiden har været et merforbrug i forhold til budgettet svarende til 1,0 mio. kr.

CfN var primo 2020 normeret til 24 senge med en budgetteret belægning på 93 %. Der er registreret 6.397 sengedage i 2020, hvilket er 21,7 % færre end de budgetterede 8.169 sengedage. Specielt i månederne maj til oktober har aktiviteten været lav med en gennemsnitlig belægningsprocent på 60,0. Det lykkedes i årets sidste to måneder at øge belægningen i denne periode til 85,6. Årets samlede aktivitet betyder, at belægningsprocenten på CfN i gennemsnit i 2020 har været 72,8 mod budgetteret 93,0 i 24 senge. Den lave belægning har medført færre takstindtægter svarende til 14,3 mio. kr. ift. budget.

Der har i 2020 været gennemført 3 forundersøgelser, hvilket er 12 færre end budgetteret svarende til godt 0,1 mio. kr. i mindreindtægter. I slutningen af 2020 blev der afviklet 2 transitionsforløb, hvilket lige knapt modsvarer mindreindtægterne fra forundersøgelserne.

Øvrige indtægter udviser merindtægter for 5,8 mio. kr. i forhold til budgetteret. Dette skyldes primært merindtægter fra salg af ekstra vagttimer til de henvisende kommuner for ca. 5,6 mio. kr., som modsvares af tilsvarende udgifter på omkostningssiden. Der udover har der været merindtægter svarende til 0,2 mio. kr. fra fonde.

Samlet har der været et merforbrug på CfN på ca. 1,0 mio. kr. Heri er der indregnet udgifter under de øvrige omkostninger på 5,8 mio. kr. til eksterne vikarer, som i 2020 primært har dækket behovet for faste vagter. Heraf er ca. 5,6 mio. kr. dækket af merindtægter som følge af salg af ekstra vagttimer tilknyttet specifikke patienter. Ses der bort fra disse har der været et samlet mindreforbrug på 4,6 mio. kr., hvilket primært stammer fra et mindre forbrug på løn. Der har været opmærksomhed på den lave belægning siden foråret 2020, hvorfor der har været en generel tilbageholdenhed på udgiftssiden. I efteråret 2020 blev der gennemført en omkostningstilpasning, hvilket har medvirket til et samlet mindreforbrug på løn i forhold til budgettet på knap 4,7 mio. kr.

Regnskabsresultatet for 2020 er således et underskud på ca. 7,2 mio. kr., som er overført til CfN's egenkapital, der med udgangen af 2020 er -7,1 mio. kr. Den negative egenkapital for CfN forventes reetableret henover de kommende 5 år.

Egebo

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2020

	2020		2019
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter	28.662.390	28.340.990	27.463.932
Støttetimer	3.985.352	3.440.907	3.495.676
Beboerbetaling	628.966	606.141	586.405
Øvrige indtægter	349.933	266.998	350.386
Indtægter i alt	33.626.641	32.655.036	31.896.399
Lønomkostninger	25.422.000	26.202.042	23.974.365
Regulering af ferieforpligtelse	286.417	616.949	8.125
Ejendomsomkostninger	4.013.639	2.444.340	4.111.078
Øvrige omkostninger	3.904.585	3.233.155	2.885.102
Omkostninger i alt	33.626.641	32.496.486	30.978.670
Resultat før afskrivninger	0	158.550	917.729
Afskrivninger	0	0	0
Årets resultat	0	158.550	917.729

Egebo

Balance 31. december 2020

	2020	2019
AKTIVER		
Anlægsaktiver	0	0
Mellemregning med Filadelfia	6.365.712	5.590.213
Tilgodehavender	6.365.712	5.590.213
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	6.365.712	5.590.213
AKTIVER I ALT	6.365.712	5.590.213
 PASSIVER		
Overført resultat, primo	2.559.713	1.641.984
Overført årets resultat	158.550	917.729
Resultat fra drift	2.718.263	2.559.713
Arv, gaver mv., primo	29.618	39.177
Tilgang i regnskabsåret	0	0
Forbrug i regnskabsåret	0	-9.559
Arv og gaver ultimo	29.618	29.618
Egenkapital i alt	2.747.881	2.589.331
Indefrosne feriepenge	0	703.362
Langfristede gældsforpligtelser	0	703.362
Indefrosne feriepenge	2.006.376	0
Ferieforpligtelse	1.611.455	2.297.520
Kortfristede gældsforpligtelser	3.617.831	2.297.520
Gældsforpligtelser i alt	3.617.831	3.000.882
PASSIVER I ALT	6.365.712	5.590.213

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 til 18 § 108-døgnpladser på Egebo og 6 fleksible § 107/§ 108 pladser på Akacievej.

Ledelsesberetning

2020 blev året, hvor Covid-19 pandemien ramte Danmark og også det Sociale Døgntilbud Egebo. Det har betydet mange udsættelser og omprioriteringer af planlagte tiltag.

Covid-19 har også medført nogle positive forandringer.

Vi har taget den virtuelle mødeaftoldelse til os, hvilket har skabt mere effektive møder. Dette ses både på tværs af FST Sjælland/Jylland, internt på Filadelfia og med afholdelse af opfølgende sagsbehandlermøder med borger/Egebo og hjemkommuner.

Vi har i perioder flyttet RUF's indsatser til Egebos lokaliteter til gavn for borgerne.

I 2020 har der intensivt været arbejdet med fælles tiltag på tværs af FST, dokumentation, opgradering af personalets faglighed mv. Alt sammen med henblik på at kunne tilbyde et specialiseret niveau jf. nye takster for 2020.

Der har været arbejdet intenst med det gode pårørendesamarbejde med månedlige forventningsmøder for de pårørende, i tilfælde hvor det var ønsket. I forlængelse heraf er der igangsat et forskningsprojekt i forskningsafdelingen vedrørende de pårørende.

Egebo har i 2020 mistet to borgere, og det er ikke lykkedes at indskrive to nye borgere på ny takst. Der har været mange henvendelser, men disse lå udenfor målgruppen og udenfor den ATA-tid(ansigt-til-ansigt), der var fastsat i den nye takst.

Med udgangspunkt i, at Egebos gamle takst og ATA tid ligger meget nær den nye takst, er det forsøgt, at få borgere på den gamle takst over på Ny Takst, men dette var handlekommunerne ikke interesseret i.

Sygefraværet har været præget af langtidssygemeldinger, som ikke er arbejdsrelaterede, men forårsaget af tre barsler. Dette har oven i Covid-19 trukket store veksler på medarbejderne, hvor nogle af den grund har valgt at gå tidligt på pension eller fået andet job.

Det har i 2020 været muligt at rekruttere nyt personale, som stadig er under oplæring i specialet.

Der er indført ny ledelsesstruktur med kun to forstandere for de fire sociale institutioner, ligesom der er oprettet stillinger som souschef og faglig leder. Denne nye ledelsesstruktur kan aflæses i den seneste MTU som positive tiltag.

I 2021 indføres der direkte målgruppearbejde inden for de fire målgrupper jf. Ny Takst, hvilket medfører, at personalet bliver opdelt på en anderledes måde i målgruppeteams.

I 2021 skal der implementeres lean, forskningsprojektet vedr. pårørendesamarbejde fortsætter, og der indføres kvalitetsmålingssystem med indførelse af indikatormodul på det sociale område.

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 2020 været opkrævet en døgtakst på 3.307 kr.

De realiserede takstindtægter svarer til 8.570 belægningsdage, hvilket stort set svarer til det budgetterede. Belægningen for 2020 var på ca. 97,5 %, hvilket svarer til den budgetterede belægning på 97,5 %. Der har været opkrævet 26,3 mio. kr. i 2020, hvilket i forhold til den budgetterede takstindtægt er en mindreindtægt på 0,3 mio. kr. At der er en mindreindtægt, selv om belægningen er indfriet, skyldes at 2 af beboerne var forventet til ny takst, og dermed højere indtægt pr. takstdag.

Der har været en ledig plads i 2020 fra d. 1/6, og herudover er der endnu en ledig plads pr. 1/1 2021, som det ikke er lykkedes at få besat endnu.

Der har i 2020 været en mindreindtægt på støttetimer på 0,5 mio. kr., hvilket skyldes at der har været indtægter for 1.321 færre støttetimer end budgetteret. Det skyldes primært, at den borger, som var tildelt mange støttetimer, stoppede i løbet af 2020. Der er samlet opkrævet 3,4 mio. kr. for støttetimer i 2020.

For beboerbetalinger er der mindreindtægter på 0,1 mio. kr., hvilket kan relateres til en tilbagebetaling af el og varme vedrørende tidligere år, samt at der ikke er kommet så mange indtægter ind vedr. salg af kost ol. pga. den ledige plads i løbet af året.

De samlede driftsudgifter i 2020 er opgjort til 32,5 mio. kr. mod budgetteret 33,6 mio. kr., hvilket svarer til et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget opstår ved en kombination af mindreforbrug på ejendomsomkostninger og borgerrelaterede omkostninger, som dog til dels opvejes af et merforbrug på løn og øvrige omkostninger. Merforbruget på lønningerne skyldes primært udgifter til vikarer i forbindelse med langtidssygemeldinger/barsler.

De øvrige udgiftsposter udviser samlet et mindreforbrug på ca. 1,9 mio. kr., hvilket skyldes flere forhold.

Reguleringen af feriepengeforpligtelsen har været markant højere end tidligere år, og har derfor givet et merforbrug på ca. 0,3 mio. kr., hvilket skyldes overgangen til ny ferielov.

For ejendomsudgifterne har der været et mindreforbrug på ca. 1,3 mio. kr., hvilket skyldes reduktion af huslejebetaling til Filadelfia, idet huslejerne er blevet genberegnet, så der tages hensyn til bygningens stand mv.

For de borgerrelaterede omkostninger har der været et mindreforbrug på ca. 0,9 mio. kr. Det skyldes dels at en stor del af udgifterne til eksternt personale er flyttet til løn, dels også et generelt lavere aktivitetsniveau pga. Covid-19 restriktioner.

For administrationsomkostningerne har der været et merforbrug på ca. 0,2 mio. kr., hvilket primært skyldes højere administrationsudgifter, både eksternt og til Filadelfia. Stigningen i administrationsudgifter til Filadelfia skyldes, at udgifterne er blevet genberegnet således, at alle institutioner nu betaler ud fra samme beregningsmetode.

Kompetenceudvikling udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket skyldes lavere aktivitet pga. Covid-19 restriktioner.

Brommeparken

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2020

	2020		2019
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter	15.562.824	14.417.328	13.799.990
Støttetimer	5.446.000	5.622.807	5.862.301
Beboerbetaling	820.000	677.903	810.030
Øvrige indtægter	428.471	436.956	165.535
Indtægter i alt	22.257.295	21.154.994	20.637.856
Lønomkostninger	14.693.000	15.464.057	13.702.092
Regulering af ferieforpligtelse	336.750	585.825	318.051
Ejendomsomkostninger	2.017.687	1.225.593	2.062.648
Øvrige omkostninger	5.209.858	3.064.067	3.894.372
Omkostninger i alt	22.257.295	20.339.542	19.977.163
Resultat før afskrivninger	0	815.452	660.693
Afskrivninger	0	0	0
Årets resultat	0	815.452	660.693

Brommeparken

Balance 31. december 2020

	2020	2019
AKTIVER		
Anlægsaktiver	0	0
Mellemregning med Sorø kommune	168.014	373.683
Mellemregning med Filadelfia	2.853.952	1.247.007
Tilgodehavender	3.021.966	1.620.690
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	3.021.966	1.620.690
AKTIVER I ALT	3.021.966	1.620.690
PASSIVER		
Reserver vedrørende fysiske aktiver	0	0
Overført resultat, primo	-379.081	-1.039.774
Tilbageført akk. Overskud dagtilbud Sorø Kommune	0	0
Overført årets resultat	815.452	660.693
Resultat fra drift	436.371	-379.081
Arv, gaver mv., primo	118.038	146.733
Tilgang i regnskabsåret	0	0
Forbrug i regnskabsåret	0	-28.695
Arv og gaver ultimo	118.038	118.038
Egenkapital i alt	554.409	-261.043
Indefrosne feriepenge	0	444.624
Langfristede gældsforpligtelser	0	444.624
Indefrosne feriepenge	1.338.617	0
Feriepengeforpligtelse	1.128.940	1.437.109
Kortfristede gældsforpligtelser	2.467.557	1.437.109
Gældsforpligtelser i alt	2.467.557	1.881.733
PASSIVER I ALT	3.021.966	1.620.690

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. 16 boliger er opført og ejet af Sorø Boligselskab, og beboerne bor på almindelige lejevilkår efter lov om almene boliger § 105, mens den plejemæssige servicering forestås af Brommeparken i henhold til lov om social service § 85. Herudover er Brommeparken godkendt til to pladser ud over 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.

Ledelsesberetning

Filadelfia har siden 2018 haft et ønske om at udvikle sit tilbud i Brommeparken i form af en øget specialisering og deraf affødt behov for større rådighed over boliger, som ikke er optaget af borgere fra Sorø kommune. Dette ønske blev til virkelighed ultimo 2020 via indgåelse af ny driftsoverenskomst med Sorø Kommune. Denne driftsoverenskomst giver nu Filadelfia og Brommeparken rådighed over 12 af i alt 16 boliger, som fremadrettet fortrinsvis skal anvendes til borgere med epilepsi og erhvervet hjerne-skade.

Brommeparken har i 2020 gennemgået en række større organisationsændringer, som blandt andet har taget afsæt i anbefalingerne fra rapporten "Evaluerings af ny ledelsesstruktur på døgn- og dagtilbud Brommeparken og RUF". Rapporten blev udarbejdet af ekstern konsulent i 2019 for Direktionen på Filadelfia og havde særligt fokus på de afledte effekter af den fælles forstanderfunktion på alle niveauer i de to organisationer. Således blev der i 2020 - i tråd med anbefalingerne i rapporten - arbejdet målrettet med tydeliggørelse af ledelsens roller, opgaver og funktioner på Brommeparken - herunder også udarbejdet nye stillings- og funktionsbeskrivelser for forstander, souschef og faglig leder.

Siden 2012 - hvor tilbuddets beboere flyttede ind i Sorø Boligselskabs nyopførte bygninger - har Brommeparken været opdelt i to afdelinger med fast tilknyttet personale og med meget lidt videndeling på tværs af disse. Denne opdeling har over tid (år) bidraget til en række kontraproduktive effekter, som har kunnet aflæses i tilbuddets daglige drift - herunder ved et højt sygefravær, et højt personaleflow og et meget stort forbrug af eksterne vikarer.

I 2020 blev der rettet et stort ledelsesmæssigt fokus på etablering af et "fælles" Brommeparken. Ambitionen har været at få skabt et effektivt, fleksibelt og sammenhængende tilbud, hvor kvaliteten i ydelserne til borgerne er i top. Dette fokus har blandt andet taget afsæt i den specialiserede målgruppeinddeling af borgerne (jf. NY KURS), en nyetablerede teamstruktur, kompetenceudvikling af personalet samt 2 større kam-pagner - i foråret og efteråret - rettet mod rekruttering af fastansat personale.

Særlig positivt i 2020 var det forhold, at de tidligere meget store udgifter til eksterne vikarer faldt dramatisk. Således blev forbruget af vikarer reduceret med knapt kr. 1 mio. i 2020 i forhold til året før. En kombination af Covid19-restriktioner, etablering af nye samarbejdsformer på tværs af dag- og døgntilbud og ikke mindst en meget motiveret og fleksibel indsats leveret af alle medarbejderne på Brommeparken har mulig-gjort denne forandring.

Ledelsen på Brommeparken er bevidst om, at der i 2021 fortsat skal arbejdes målrettet på at fastholde både retningen og udviklingen af tilbuddet. Brommeparken har endnu

ikke den organisatoriske robusthed, som er helt afgørende for, at de specialiserede ydelser til borgerne kan leveres 24/7, samt at medarbejderne oplever, at de er ansat på den bedste arbejdsplads i regionen.

Regnskabsforklaring

Indtægterne består af opholdsbetaling fra kommunerne, beboerbetalinger samt betaling for pedelfunktion for de boliger, som ejes af Sorø Boligselskab.

De realiserede takstindtægter svarer til 6.435 belægningsdage i botilbuddet. Dette svarer til en belægning på 98 %, hvor der var budgetteret med en belægning på 96 %. Der har samlet været opkrævet 13,1 mio. kr. i botilbuddet, hvilket er 1,1 mio. mindre end budgetteret. Mindreindtægten skyldes dels at der har været en ledig plads på Brommeparken fra d. 1/8 2020, dels at der var forventet 2 nye beboere på ny takst for hele året, og dermed en højere indtægt pr. takstdag. Af de samlede indtægter på botilbuddet har Sorø Kommune i 2020 i henhold til rammeaftalen betalt 11,6 mio. kr., for i alt 5.703 belægningsdage. Ifølge driftsoverenskomsten så skal Sorø kommune ikke kompensere for faldet i belægningsprocenten for så vidt angår de beboere, der er dækket af driftsoverenskomsten, så længe afvigelsen er under 5%. Den ledige plads i døgntilbuddet er blevet besat i slutningen af januar 2021, men til gengæld er der kommet en ny ledig plads pr. 1/3 2021.

Takstindtægter vedrørende dagtilbuddet svarer til 3.873 belægningsdage, dette svarer til en belægning på 96 %. Her har ligeledes været budgetteret med en belægning på 96%. Takstindtægter på dagtilbuddet udgør 1,3 mio. kr., hvilket stort set svarer til det budgetterede.

På beboerbetalinger er der mindreindtægter på 0,1 mio. kr., hvilket primært skyldes, at der ikke er så mange, som har benyttet sig af tilbuddet om kost, som ellers budgetteret. Herudover har der været en merindtægt på støttetimer på 0,2 mio. kr., hvilket skyldes, at der har været indtægter for 483 flere støttetimer end budgetteret.

De samlede driftsudgifter i 2020 er opgjort til 20,3 mio. kr. mod budgetteret 22,3 mio. kr. I forhold til budgettet vises et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

De samlede lønudgifter stemmer stort set med budgettet, dog med udsving imellem de forskellige lønkategorier. Som nævnt i ledelsesberetningen, så har der været en besparelse på vikarudgifterne, der dog er opvejet af, at en del af besparelsen til eksternt personale i stedet er anvendt til ansættelser af egne medarbejdere.

Reguleringen af feriepengeforpligtelsen har været markant højere end tidligere år, og har derfor givet et merforbrug på ca. 0,2 mio. kr., hvilket skyldes overgangen til ny ferielov.

Ejendomsomkostningerne udviser samlet et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., hvilket primært skyldes reducere af huslejebetaling til Filadelfia, idet huslejerne er genberegnet, så der tages hensyn til bygningernes stand mv.

Mindreforbruget på de borgerrelaterede omkostninger svarende til 1,3 mio. kr. skyldes primært, at en stor del af udgifterne til eksternt personale er flyttet til løn samt generelt lavere aktivitet pga. Covid-19 restriktioner.

Merforbruget på administrationsomkostningerne svarende til 0,4 mio. kr. skyldes primært højere administrationsudgifter, både eksternt og til Filadelfia. Stigningen i administrationsbidrag til Filadelfia skyldes, at udgifterne er blevet genberegnet, således at alle institutioner nu betaler ud fra samme beregningsmetode.

Stormly

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2020

	2020		2019
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter	20.849.000	19.664.625	19.031.096
Støttetimer	1.800.000	7.063.385	3.952.198
Beboerbetalinger	824.430	757.416	786.354
Øvrige indtægter	5.540	26.619	169.836
Indtægter i alt	23.478.970	27.512.045	23.939.484
Lønomkostninger	16.362.000	20.667.872	17.043.896
Regulering af ferieforpligtelse	36.546	459.833	334.578
Ejendomsomkostninger	2.560.531	2.041.889	2.349.815
Øvrige omkostninger	4.419.893	3.858.855	3.406.284
Omkostninger i alt	23.378.970	27.028.449	23.134.573
Resultat før afskrivninger	100.000	483.596	804.911
Afskrivninger	100.000	93.686	93.686
Årets resultat	0	389.910	711.225

Stormly

Balance 31. december 2020

	2020	2019
AKTIVER		
Driftsmidler og inventar primo	309.658	260.344
Tilgang	0	143.000
Afskrivninger	-93.686	-93.686
Anlægsaktiver	215.972	309.658
Mellemregning med Filadelfia	4.630.971	3.781.227
Tilgodehavender	4.630.971	3.781.227
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	4.630.971	3.781.227
AKTIVER I ALT	4.846.943	4.090.885
PASSIVER		
Reserver vedrørende fysiske aktiver	215.972	309.658
Overført resultat, primo	1.197.696	486.471
Overført årets resultat	389.910	711.225
Overført resultat, ultimo	1.587.606	1.197.696
Egenkapital i alt	1.803.578	1.507.354
Indefrosne feriepenge	0	658.778
Langfristede gældsforpligtelser	0	658.778
Indefrosne feriepenge	1.733.508	0
Feriepengeforpligtelse	1.309.857	1.924.753
Kortfristede gældsforpligtelser	3.043.365	1.924.753
Gældsforpligtelser i alt	3.043.365	2.583.531
PASSIVER I ALT	4.846.943	4.090.885

Stormly

Stormly er en døgn- og daginstitution med plads til 24 personer i botilbud og 28 personer i dagtilbud. I februar 2021 har tilsynet godkendt en reducere af pladserne i botilbuddet fra 25 til 24 pladser. Fremadrettet vil der være 20 § 108-pladser, 3 fleksible § 107/§ 108-pladser samt 1 aflastningsplads under § 107. Dagtilbuddet spænder indholdsmæssigt fra en mindre egenproduktion til samvær og aktivitet, og drives efter servicelovens § 104.

Ledelsesberetning

2020 blev året, hvor Covid-19 pandemien ramte Danmark og også det Sociale Dag- og Døgntilbud Stormly. Det har betydet mange udsættelser og omprioriteringer af planlagte tiltag.

Covid – 19 har også medført nogle positive forandringer.

Vi har taget den virtuelle mødeafholdelse til os, hvilket har skabt mere effektive møder om konkrete emner. Dette ses både imellem Filadelfias Sociale Tilbud(FST) på tværs af landet, samt internt på Filadelfia, hvor Stormly har deltaget virtuelt og med afholdelse af opfølgende sagsbehandlermøder med handlekommuner og Stormly.

Under coronapandemien har mange borgere været "isoleret" på Stormly, og der har været en borger på aflastning permanent boende i perioder. Som konsekvens her af, har der været et ekstra fokus på at afholde flere interne arrangementer for borgerne.

I 2020 har der intensivt været arbejdet med fælles tiltag på tværs af FST, dokumentation, opgradering af personalets faglighed mv. Alt sammen med henblik på at kunne tilbyde et specialiseret niveau jf. nye takster for 2020.

Der er igangsat et forskningsprojekt i forskningsafdelingen vedrørende samarbejdet med de pårørende, hvilket fortsætter ind i 2021.

I 2020 er det lykkedes Stormly at indskrive én borger på Ny Takst og to eksisterende borgere på Ny Takst. Der er givet afslag på flere visitationer, da borgerne lå udenfor målgruppen og udenfor ATA beregningerne. Én borger har takket nej på grund af de fysiske rammer på Stormly.

Som følge af borgere på Ny Takst og ønske om behandling på specialiseret niveau, er der i 2020 blevet ansat ergoterapeut, fysioterapeut og sygeplejerske samt flere pædagoger.

Der pågår stadig forhandlinger med flere handlekommuner om, at få eksisterende borgere på Ny Takst. Der er stadig relevante henvendelser fra kommende borgere.

Sygefraværet har været præget af langtidssygemeldinger, som ikke er arbejdsrelaterede. Dette har oven i Covid-19 trukket store veksler på medarbejderne, hvor nogle af den grund har valgt at gå på tidlig pension eller finde andre græsange.

Det har i 2020 været muligt at rekruttere nyt personale, som stadig er under oplæring i specialet.

Der har i 2020 været arbejdet med indførelse af fagligt struktureret aktivitets- og samværstilbud med indførelse af rehabiliterende køkkenfaciliteter.

Der er indført ny ledelsesstruktur med kun to forstandere for de fire sociale institutioner, ligesom der er oprettet stillinger som souschef og faglig leder. Denne nye ledelsesstruktur kan aflæses i den netop udsendte MTU som positive tiltag.

I starten af 2021 indføres der direkte målgruppearbejde inden for de fire målgrupper ift. Ny Takst, og personalet bliver opdelt på en anderledes måde i målgruppeteams.

I 2021 indfører vi udendørs sansestimulering med sansekasser og biodiversitet i græsplænerne, hvor græsset får lov at gro, og der etableres stier rundt i græsset.

I 2021 skal der implementeres lean, forskningsprojektet vedr. pårørendesamarbejde fortsætter, og der indføres kvalitetsmålingssystem med indførelse af indikatormodul på det sociale område.

Regnskabsforklaring

Indtægterne består af opholdsbetaling fra kommunerne samt beboerbetalinger.

De realiserede takstindtægter svarer til 8.256 takstdage på dagtilbuddet og 7.927 belægningsdage på døgntilbuddet, hvilket svarer hhv. til en belægning på 81 % og 87 %. Budgetterne er lagt ud fra en belægning på 86 % på dagtilbuddet, og med 92 % på døgntilbuddet. Der er således en mindre aktivitetsnedgang på både dagtilbuddet og døgntilbuddet. Der har været opkrævet 19,7 mio. kr. i 2020, hvilket i forhold til den budgetterede takstindtægt er en mindreindtægt på 1,2 mio. kr. Mindreindtægten skyldes dels det lavere aktivitetsniveau, dels at der var forventet to nye beboere på ny takst for hele året, og dermed en højere indtægt pr. takstdag på døgntilbuddet.

Indtægterne fra beboerbetalinger svarer stort set til det budgetterede, mens indtægterne fra støttetimer ligger 5,3 mio. kr. over det budgetterede, hvilket skyldes, at der har været indtægter for 12.739 flere støttetimer end budgetteret. De ekstra indtægter vedrørende støttetimer skyldes hovedsageligt en enkelt borger, der har behov for personalestøtte døgnet rundt, og det er således også medvirkende til merforbruget på løn. Der har samlet været opkrævet 7,1 mio. kr. for støttetimer i 2020.

De samlede driftsudgifter i 2020 er opgjort til 27,0 mio. kr. mod budgetteret 23,4 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 3,6 mio. kr. Merforbruget opstår ved en kombination af merforbrug på løn og et mindreforbrug på de samlede øvrige omkostninger. Merforbruget på løn skyldes hovedsageligt de ekstra omkostninger til døgnstøtte, men også at en del af de forventede udgifter til eksternt personale er anvendt til ansættelser af egne medarbejdere.

De øvrige omkostninger udviser samlet et mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr., hvilket skyldes et merforbrug på regulering af feriepengeforpligtelsen som opvejes af et mindreforbrug på de øvrige omkostninger. Reguleringen af feriepengeforpligtelsen har været markant højere end tidligere år, og har derfor givet et merforbrug på ca. 0,4 mio. kr., hvilket skyldes overgangen til ny ferielov.

Mindreforbruget på ejendomsomkostninger på ca. 0,6 mio. kr. skyldes primært reduktion af huslejebetaling til Filadelfia, idet huslejerne er genberegnet, så der tages hensyn til bygningens stand mv.

Mindreforbruget på borgerrelaterede omkostninger på 0,3 mio. kr. skyldes at en stor del af udgifterne til eksternt personale er flyttet til løn. Dette opvejes dog af øgede udgifter til inventar for at kunne modtage borgere på Ny Takst samt til nyt køkkeninventar.

Merforbruget på administrationsomkostninger på ca. 0,1 mio. kr. skyldes højere administrationsudgifter til Filadelfia, idet administrationsudgifterne er blevet genberegnet således, at alle institutioner nu betaler ud fra samme beregningsmetode.

Mindreforbruget på kompetenceudvikling på 0,2 mio. kr. skyldes lavere aktivitet pga. Covid-19 restriktioner.

Rehabiliterings- og udviklingscenter

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2020

	2020		2019
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter, kommuner	12.560.464	12.374.572	13.432.029
Takstindtægter, Filadelfia	1.894.107	1.387.082	1.625.614
Øvrige indtægter	625.351	676.420	728.353
Indtægter i alt	15.079.922	14.438.074	15.785.996
Lønomkostninger	9.891.059	10.029.682	12.113.726
Regulering af ferieforpligtelse	0	106.048	-49.620
Ejendomsomkostninger	2.486.646	1.941.195	3.041.781
Øvrige omkostninger	2.702.217	1.930.480	2.313.364
Omkostninger i alt	15.079.922	14.007.405	17.419.250
Resultat før afskrivninger	0	430.669	-1.633.254
Afskrivninger	0	101.192	101.191
Årets resultat	0	329.477	-1.734.445

Rehabiliterings- og udviklingscenter

Balance 31. december 2020

	2020	2019
AKTIVER		
Driftsmidler og inventar primo	101.192	202.383
Tilgang	0	0
Afskrivninger	-101.192	-101.191
Anlægsaktiver	0	101.192
Mellemregning med Sorø Kommune	145.515	186.530
Mellemregning med Filadelfia	942.571	466.030
Tilgodehavender	1.088.086	652.560
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	1.088.086	652.560
AKTIVER I ALT	1.088.086	753.752
PASSIVER		
Reserver vedrørende fysiske aktiver	0	101.192
Overført resultat, primo	-891.924	842.521
Overført årets resultat	329.477	-1.734.445
Overført resultat, ultimo	-562.447	-891.924
Egenkapital i alt	-562.447	-790.732
Indefrosne feriepenge	0	360.401
Langfristede gældsforpligtelser	0	360.401
Mellemregning med Sorø Kommune	0	0
Indefrosne feriepenge	933.761	0
Ferieforpligtelse	716.772	1.184.083
Kortfristede gældsforpligtelser	1.650.532	1.184.083
Gældsforpligtelser i alt	1.650.533	1.544.484
PASSIVER I ALT	1.088.086	753.752

Rehabiliterings- og udviklingscenter

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

RUF har en rammeaftale med Sorø Kommune, som siden 2009 har omfattet alle brugere, som Sorø er handlekommune for. Der var oprindeligt tale om 95 pladser, men tallet er løbende reduceret, og i 2020 lå det på 70 pladser. Sorø kommune køber endvidere enkelte specialpladser uden for rammeaftalen.

Ledelsesberetning

Rehabiliterings- og Udviklingscentret tilbyder aktivitet og samvær for voksne i § 104 forløb inden for epilepsi, erhvervet hjerneskade, autismspektrumsforstyrrelse og udviklingshæmning. Rehabiliterings- og Udviklingscentret tilbyder også beskyttet beskæftigelse, rehabilitering- og udviklingsforløb for voksne inden for ovenstående målgrupper i § 103 og § 104 forløb samt – fra august måned 2021 – STU-forløb (Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse) til borgere med komplekse problemstillinger socialt, udviklings- og arbejdsmæssigt.

Tilbuddet oplevede i 2020 – i lighed med tidligere år – en fortsat brugerafgang. Årsagerne til denne afgang skyldes en række forhold, herunder at:

1. Sorø kommune har opsagt kontrakter på aldrende brugere og/eller visiteret brugere af tilbuddet til andre klublignende tilbud.
2. Eksterne kommuner har praktiseret hjemtagelsesstrategier, og således valgt at løse opgaven selv. Derudover har flere kommuner ændret deres eksisterende bevillinger fra hele til halve pladser.
3. Konkurrencen på dagtilbudsområdet – særligt inden for autismspektrumforstyrrelser – er blevet yderligere skærpet.
4. Et døgntilbud og væsentlig samarbejdspartner har – på grund af Covid-19 – valgt at løse opgave med borgernes dagtilbud lokalt i eget døgntilbud.

Samlet set har ovennævnte brugernedgang på tilbuddet udgjort den største udfordring i 2020. For at imødekomme nedgangen i brugerantal har tilbuddet kontinuerligt været i en tilstand af omkostningseffektivisering. Ud over en økonomisk tilpasning i sommeren 2020 er flere teams blevet sammenlagt, og der er blevet arbejdet både ledelsesmæssigt og i L-MED på at fastholde og udvikle tilbuddets fleksibilitet og omstillingsparathed. Derudover har ekstern supervision bidraget til, at medarbejdernes kompetencer til at indgå nye samarbejdsformer og relationer er blevet højnet yderligere.

Samtidigt med ovenstående udfordring har RUF skullet forholde sig til en helt særligt kompleksitet i forhold til Covid-19 situationen. RUF var ved lov pålagt at være fuldt åbent for brugerne, mens store dele af det øvrige samfund var i lock-down. Konkret har dette betydet, at medarbejderne har skullet håndtere brugernes fulde visiterede tid, samtidigt med at afstandskriterier, hygiejnekrav mv. har skullet overholdes. Dette i samarbejde med en målgruppe af brugere, som kognitivt har haft betydelige vanskeligheder ved at efterkomme gældende restriktioner.

Rigtigt positivt er det imidlertid, at RUF i samarbejde med Specialskolen har undersøgt mulighederne for at etablere et projektilbud om STU (Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse(STU) på Filadelfia. Et STU-tilbud på Filadelfia vil bestå af et skoleforløb og en praktik, hvor Specialskolen står for skoledelen, og RUF for den praktiske del på div. værksteder samt støtte/kontaktopgaver. RUF vil på sigt have det overordnede ansvar for forløbet og de kommende elever.

Regnskabsforklaring

Regnskabsresultatet for RUF viser et netto mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Bag resultatet ligger indtægter, som har været 0,7 mio. kr. mindre end budgetteret og udgifter, som har været 1,0 mio. kr. lavere end budgetteret inklusiv afskrivninger på 0,1 mio. kr.

De samlede indtægter udgør ca. 14,4 mio. kr., hvoraf 95 % er takstindtægter svarende til ca. 13,8 mio. kr. Rammeaftalen med Sorø Kommune udgør ca. 62 % af de samlede takstindtægter på RUF. Rammeaftalen er en fastprisaftale, så længe belægningen ligger over 95 %. Herudover hidrører ca. 28 % af takstindtægterne fra brugere fra andre kommuner, og de resterende ca. 10 % af takstindtægterne kommer fra brugere fra Filadelfias øvrige institutioner.

På indtægtssiden er den primære årsag til de svigtende indtægter, at Filadelfias egne institutioner ikke anvender RUF i lige så stort omfang som tidligere. Herudover forsætter tidligere års tendens også med nedgang i de daglige brugere.

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 og Center for Neurorehabilitering. Antallet af brugere i rammeaftalen med Sorø Kommune har også været faldende over årene, og der har været flere reguleringer af brugerpladserne over de senere år.

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

	2017	2018	2019	2020
Filadelfia	6,2	5,3	4,7	2,9
Rammeaftale Sorø	82,8	79,8	75,4	69,0
Andre kommunale brugere	17,8	15,2	17,1	17,5
I alt	106,8	100,3	97,2	89,4

De samlede driftsudgifter i 2020 er opgjort til 14,1 mio. kr. mod budgetteret 15,1 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Merforbruget er på ejendomsomkostninger og øvrige omkostninger. Mindreforbruget på ejendomsomkostninger skyldes dels færre udgifter til bygningsvedligehold grundet usikkerhed omkring indtægtsgrundlaget, men dels også, at der er modtaget store reguleringer på forsyningsudgifterne i slutningen af året. Mindreforbruget på øvrige omkostninger skyldes generelt et meget lavere aktivitetsniveau pga. Covid-19, hvor det ikke har været muligt at tage på ekskursioner mv.

For 2020 er der et regnskabsmæssigt overskud på ca. 0,3 mio. kr., som er overført til Rehabiliterings- og Udviklingscentrets egenkapital, der med udgangen af 2020 er negativ med ca. 0,6 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 aftalt med Sorø Kommune, at der indregnes et underskud i taksterne i henholdsvis 2021 og 2022 med 0,25 mio. kr. i begge år.

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

Specialrådgivningen

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2020

	2020		2019
	Budget	Regnskab	Regnskab
Bevilling VISO	3.005.000	3.005.000	2.972.000
Indtægter i alt	3.005.000	3.005.000	2.972.000
Lønomkostninger	1.876.436	1.851.333	1.717.124
Regulering af ferieforpligtelse	37.328	59.895	95.644
Ejendomsomkostninger	23.834	51.891	84.178
Øvrige omkostninger	1.067.402	1.068.179	1.135.952
Omkostninger i alt	3.005.000	3.031.298	3.032.898
Resultat før afskrivninger	0	-26.298	-60.898
Afskrivninger	0	0	0
Årets resultat	0	-26.298	-60.898

Specialrådgivningen

Balance 31. december 2020

	2020	2019
AKTIVER		
Anlægsaktiver	0	0
Mellemregning med Filadelfia	0	0
Tilgodehavender	0	0
Omsætningsaktiver i alt	0	0
AKTIVER I ALT	0	0
PASSIVER		
Overført resultat, primo	-347.202	-286.304
Overført årets resultat	-26.298	-60.898
Årets overskud overført til MR med VISO	0	0
Egenkapital i alt	-373.500	-347.202
Indefrosne feriepenge	0	61.771
Langfristede gældsforpligtelser	0	61.771
Indefrosne feriepenge	181.357	0
Feriepengeforpligtelse	158.478	218.169
Mellemregning med Filadelfia	33.665	67.262
Kortfristede gældsforpligtelser	373.500	285.431
Gældsforpligtelser i alt	373.500	347.202
PASSIVER I ALT	0	0

Specialrådgivningen

Specialrådgivning om Epilepsi er en selvstændig rådgivningsfunktion, der siden 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

2020 blev for Specialrådgivning om Epilepsi et noget anderledes år. Mange planer måtte aflyses som følge af den globale pandemi, andre måtte ændres, personale og ledelse måtte øve sig i forskellige digitale platforme, som pludseligt blev relevante for opgaven.

Året begyndte stabilt med deltagelse i Børn og unge Topmødet i januar 2020 – Dette blev efterfulgt af deltagelse på Beskæftigelsesdagen i februar 2020. Nogle oplæg nåede at blive afholdt fysisk, bl.a. på Skejby sygehus for neurologer, psykologer og epilepsisygeplejersker. Andre møder måtte afholdes digitalt over året, og andre igen er udskudt, fordi det ikke var i overensstemmelse med retningslinjerne at samle deltagere fra forskellige kommuner.

Der har været kontakt med P4 radio, hvor der i februar blev givet interview vedr. samarbejdet med DEF om to film om epilepsi og ensomhed, hvor to af vores psykologer medvirkede. Specialrådgivningen deltager også i forskningsprojektet omkring pårørende i samarbejde med Filadelfia Forskning og de sociale institutioner. Projektet skrider fint frem, og PhD om de pårørende forventes udgivet i løbet af 2021.

Der er igennem 2020 arbejdet intenst med at få udgivet en folder om ESES, der er et projektsamarbejde med Absalon og Region Sjælland om udvikling og implementering af model for opsporing, funktionsevnevurdering og rehabiliterings af unge epilepsipatienter under 30 år i et tværsektorielt regi.

Herudover har udviklingen i Specialrådgivning om Epilepsi i 2020 bestået af at implementere nye digitale tiltag for at imødekomme de strukturelle udfordringer som Coronakrisen har medført. Medarbejderne har måttet lære at arbejde mere digitalt; afholde møder og oplæg virtuelt. Ledelsen har måttet finde nye veje til at sikre synlig og tilstedeværende ledelse i hverdagen. Dette betyder samlet, at en del ressourcer i 2020 er brugt på at sikre, at kerneopgaven kunne løses med de digitale redskaber, der er til rådighed, samt optimeringen af disse.

Samarbejdet med IKH, BOMI, Elsas Fonden samt Synscenter Refsnæs fastholdes og samtidigt udvikles fagligt forum og samarbejde med Filadelfias Forskningsafdeling og Filadelfia Uddannelse.

Specialrådgivningens indtægtsramme fra Socialstyrelsen for 2020 har været på 3 mio. kr.

De samlede udgifter er opgjort til godt 3 mio. kr. Der er således et mindre underskud, hvilket primært skyldes, at reguleringen af feriepengeforpligtelsen har været højere end forventet, som følge af overgangen til ny ferielov. Det regnskabsmæssige underskud er overført til Specialrådgivningens egenkapital, der med udgangen af 2020 er negativ med ca. 0,4 mio. kr.

Kontrakten med Socialstyrelsen har blandt andet den konsekvens, at når Specialrådgivningen realiserer et overskud i det enkelte år, så skal overskuddet tilbageføres til Socialstyrelsen, mens når Specialrådgivningen realiserer et underskud, så bliver Specialrådgivningen ikke tilført midler fra Socialstyrelsen. Den negative egenkapital består derfor af realiserede underskud over årene.

Børneskolen

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2020

	2020		2019
	Budget	Regnskab	Regnskab
Bevilling fra Region Sjælland	5.478.855	5.478.855	5.499.203
Over/underskud tilbageført til RS	0	2.386.126	2.075.074
Indtægter fra kommuner mv.	2.785.969	1.002.802	426.608
Indtægtsdækket virksomhed	1.361.777	563.838	760.938
Indtægter i alt	9.626.601	9.431.621	8.761.823
Lønomkostninger	8.101.947	8.119.878	7.168.778
Regulering af ferieforpligtelse	0	-5.807	118.336
Ejendomsomkostninger	452.427	598.530	543.502
Øvrige omkostninger	1.072.227	952.536	1.149.792
Omkostninger i alt	9.626.601	9.665.137	8.980.408
Årets resultat	0	-233.516	-218.585

Børneskolen

Balance 31. december 2020

	2020	2019
AKTIVER		
Anlægsaktiver	0	0
Mellemregning med Filadelfia	0	0
Tilgodehavender	0	0
Omsætningsaktiver i alt	0	0
AKTIVER I ALT	0	0
 PASSIVER		
Reserver vedrørende fysiske aktiver	0	0
Overført resultat, primo	-218.585	0
Overført årets resultat	-233.516	-218.585
Overskud fra drift	-452.101	-218.585
Arv, gaver mv, primo	0	0
Tilgang i regnskabsåret	0	0
Forbrug i regnskabsåret	0	0
Arv og gaver ultimo	0	0
Finansiel egenkapital	-452.101	-218.585
Egenkapital i alt	-452.101	-218.585
Indefrosne feriepenge	0	28.820
Langfristede gældsforpligtelser	0	28.820
Indefrosne feriepenge	70.162	0
Mellemregning med Filadelfia	339.572	100.249
Ferieforpligtelse	42.367	89.516
Kortfristede gældsforpligtelser	452.101	189.765
Gældsforpligtelser i alt	452.101	218.585
PASSIVER I ALT	0	0

Børneskolen

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

Børneskolen har driftsoverenskomst med Region Sjælland, og har siden 2014 haft en bevilling til 21 børn (11 med epilepsi og 10 med ADHD). Fra 2021 er der indgået aftale om, at hæve bevillingen med 10 pladser vedr. ADHD, således at der fremadrettet modtages bevilling for 31 børn, hvoraf de 20 er 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

I 2020 var vi særligt udfordret af Covid-19 situationen. I første kvartal var der færre patienter, som kom på skolen, dels på grund af Epilepsihospitalets status som nødberedskab, dels på grund af "lock down" og dels på grund af lavere aktivitet på afdelingerne. Dette resulterede i lavere belægning af epilepsielever og på den indtægtsdækkede virksomhed. Belægningstallet rettedes op fra andet kvartal.

Der var fortsat vækst på ADHD-siden hvor antallet af indskrevne elever lå mellem 35 og 37 elever i slutningen af året, og hvor året startede med 27 elever. Det er dog ikke alle ADHD-elever, som er indeholdt i bevillingen med Region Sjælland. Indskrivningsdatoerne for nye elever blev forsinket nogle måneder grundet Covid-19, og påvirkede således indtægterne. Restriktioner omkring Covid har forårsaget et merforbrug på rengøring og værnemidler.

Med udsigten til et regnskab med negativt resultat, foretog vi en tilpasning af aktivitetsbudget og personale. Sidstnævnte i form af ikke at genbesætte en vakant stilling.

Driftsresultatet har påvirket budget 2021 hvor der skulle findes plads til den regulering som underskuddet har bevirket. Resten af underskuddet bliver reguleret via taksten i 2022. I bemærkninger til regnskabet i Region Sjællands regi indstilles til at budgetreguleringen for 2021 sløjfes grundet den særlige Covid-19 situation i 2020. Dette er dog ikke godkendt af Regionsrådet endnu.

Regnskabsforklaring

Børneskolens budget 2020 er godkendt med en bevilling fra Region Sjælland på 5,5 mio. kr. Herudover har belægningen for ADHD-delen været markant højere end det normerede pladstal, hvorfor der er merindtægter fra Region Sjælland på 2,4 mio. kr. Udover bevillingen er der, som nævnt ovenfor, budgetteret med indtægtsdækket virksomhed fra henholdsvis ADHD-undervisning og indtægter fra Region Sjælland til udredningsopgaver for målgruppen unge/voksen over den undervisningspligtige alder. Den samlede indtægts- og udgiftsramme i 2020 har således været ca. 9,6 mio. kr.

Børneskolens faktiske belægning har været henholdsvis 82,7 % for Epilepsi-delen og 223 % for ADHD-delen. Belægningen er fordelt som følger:

Brugerfordeling	Normeret pladstal	Faktisk belægning	Afvigelse
Epilepsi	11,0	9,1	-1,9
ADHD	10,0	22,3	12,3
I alt	21,0	31,4	10,4

Det skal særligt nævnes, at elevtallet for ADHD-delen faldt fra 27 til 23 i løbet af 2020 for så vidt angår de elever, som er indeholdt i bevillingen fra Region Sjælland. Herudover var der ved udgangen af 2020 12 ADHD-elever uden for bevillingen. Det høje niveau af ADHD-elever forventes at fortsætte i 2021.

Fra og med 2019 er den indtægtsdækkede virksomhed under Børneskolen opgjort og præsenteret særskilt på grund af stigningen i aktiviteten. Merforbruget for 2020 på godt 0,2 mio. kr., som vises i regnskabet, vedrører den indtægtsdækkede virksomhed. Merforbruget skyldes manglende indtægter som følge af "lock down" i foråret 2020 i relation til Covid-19.

For driftsoverenskomsten med Region Sjælland er der realiseret et merforbrug for året på 1,0 mio. kr., der finansieres af Region Sjælland. Merforbruget skyldes primært underskud på Epilepsi-afdelingen i form af manglende indtægter på knapt 0,5 mio. kr. igen pga. "lock down" i foråret 2020. Epilepsi-afdelingen har i 2020 også være belastet af et overført underskud fra 2019 på ca. 0,2 mio. kr., som det ikke har været muligt at indhente pga. den økonomiske situation. Generelt for hele området under driftsoverenskomsten har der også været øgede udgifter på godt 0,1 mio. kr. til rengøring mv. i forbindelse med genåbningen af skolen.

Knapt 0,2 mio. kr. af det realiserede merforbrug, som svarer til 3% af årets bevilling, vil i henhold til regionens overførselsregler, blive overført til Børneskolen i 2021 som en centralt foretaget regulering, medmindre Regionsrådet vedtager, at reguleringen sløjfes.

For 2020 er der et regnskabsmæssigt underskud for den del af Børneskolen, som kategoriseres som indtægtsdækket virksomhed på godt 0,2 mio. kr. Underskuddet er overført til Børneskolens egenkapital, der med udgangen af 2020 er negativ med knapt 0,5 mio. kr. Den negative egenkapital forventes reetableret over en femårig periode.

Filadelfia Uddannelse

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2020

	2020		2019
	Budget	Regnskab	Regnskab
Tilskud fra egne fonde	260.996	306.821	243.052
Indtægter, Filadelfias institutioner	1.304.809	1.170.746	1.246.749
Driftspulje, Sundheds- og Ældreministeriet	107.437	115.931	126.371
Øvrige indtægter	3.210.702	2.200.755	3.144.164
Indtægter i alt	4.883.944	3.794.253	4.760.337
Lønomkostninger	2.220.834	2.041.581	2.238.331
Regulering af ferieforpligtelse	0	-40.382	23.984
Ejendomsomkostninger	167.774	143.614	117.943
Øvrige omkostninger	2.495.336	1.823.374	2.223.232
Omkostninger i alt	4.883.944	3.968.187	4.603.490
Resultat før afskrivninger	0	-173.934	156.846
Afskrivninger	0	0	0
Årets resultat	0	-173.934	156.846

Filadelfia Uddannelse

Balance 31. december 2020

	2020	2019
AKTIVER		
Anlægsaktiver	0	0
Mellemregning med Filadelfia	1.637.141	1.851.457
Tilgodehavender	1.637.141	1.851.457
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	1.637.141	1.851.457
AKTIVER I ALT	1.637.141	1.851.457
 PASSIVER		
Overført resultat, primo	1.408.454	1.251.608
Overført årets resultat	-173.934	156.846
Overskud fra drift	1.234.520	1.408.454
Arv, gaver mv., primo	71.866	71.866
Tilgang i regnskabsåret	0	0
Forbrug i regnskabsåret	0	0
Arv og gaver ultimo	71.866	71.866
Egenkapital i alt	1.306.386	1.480.320
Indefrosne feriepenge	0	72.678
Langfristede gældsforpligtelser	0	72.678
Indefrosne feriepenge	164.240	0
Ferieforpligtelse	166.515	298.459
Kortfristede gældsforpligtelser	330.755	298.459
Gældsforpligtelser i alt	330.755	371.137
PASSIVER I ALT	1.637.141	1.851.457

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

2020 blev overordnet præget af Coronasituationen. Fra start marts 2020 har det på diakonidelen kun været muligt at gennemføre 5-10 % af kurserne ved enten fysisk fremmøde eller via onlineundervisning. Herudover er langt den største del af ekstern undervisning i diakoni samt kursus- og konferencedel blevet aflyst. To personer har gennemført afgangsprojektet i Diplom i ledelse og diakoni i årets løb.

Den sundhedsfaglige kursusdel har været stærkt præget af aflysninger og gentagen datoflytning af kurser. Neuropædagogisk årskursus har med forhindringer og forlængelse ind i 2021 været gennemført med intermitterende onlineundervisning.

I tabellen nedenfor præsenteres antallet af afholdte kursusdage fordelt på Filadelfia Uddannelses aktiviteter for perioden 2017 til 2020.

Aktivitet	Kursusdage 2017	Kursusdage 2018	Kursusdage 2019	Kursusdage 2020
Diplom i ledelse og diakoni	25	21	26	2
Kurser og konferencer - diakoni	23	34	29	3
Ekstern undervisning diakoni	75	96*	115*	Næsten alt aflyst eller udsat
Neuropædagogisk årskursus	37	37	37	24
Sundhedsfaglige kurser og uddannelser	61	144**	94	76
I alt	221	332	301	105

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

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

Lederen af Filadelfia Uddannelse valgte medio 2020 at opsiges sin stilling på Filadelfia. Der blev udpeget en konstitueret leder af Filadelfia Uddannelse, men primo 2021 sagde også han op i sin stilling på Filadelfia. Pr. 1. juni 2021 er der ansat ny leder på Filadelfia Uddannelse.

Regnskabsforklaringer

Det samlede økonomiske resultat for afdelingen er et netto merforbrug på knapt 0,2 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Nettoresultatet dækker over 1,1 mio. kr. færre indtægter end budgetteret og 0,9 mio. kr. færre udgifter end budgetteret. Resultatet skyldes primært et fald i salg af eksterne kursuspladser grundet aflysninger/udskydelser som følge af Covid-19. En række faste udgifter i afdelingen har betydet, at udgifterne ikke har kunnet tilpasses i helt samme omfang som aktiviteterne, og dermed indtægterne, er reduceret.

For 2020 er der et regnskabsmæssigt underskud på knapt 0,2 mio. kr., som er overført til Filadelfia Uddannelses egenkapital, der med udgangen af 2020 er på ca. 1,3 mio. kr.

Bygninger

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2020

	2020		2019
	Budget	Regnskab	Regnskab
Husleje og adm.aftaler	12.152.794	11.234.674	7.467.029
Indtægter ifm. ejendomssalg	0	4.585.001	7.498.539
Øvrige indtægter	330.954	632.013	0
Indtægter i alt	12.483.748	16.451.688	14.965.568
Ejendomsomkostninger	4.492.884	6.860.106	1.750.203
Omkostninger ifm. ejendomssalg	0	2.019.103	3.646.254
Øvrige omkostninger	938.290	1.360.482	389.347
Omkostninger i alt	5.431.174	10.239.691	5.785.804
Resultat før afskr. og finansielle poster	7.052.574	6.211.997	9.179.764
Afskrivninger, driftsmidler		26.373	26.373
Afskrivninger, bygninger	6.137.386	6.124.822	6.135.146
Resultat efter afskrivninger	915.188	60.802	3.018.245
Renteindtægter	750.000	1.786.850	1.696.797
Realiserede kursgevinster	0	953.172	-1.165.012
Renteomkostninger	-1.665.188	-1.016.890	-424.543
Årets regnskabsresultat	0	1.783.934	3.125.487

Bygninger

Balance 31. december 2020

	2020	2019
AKTIVER		
Grunde og bygninger primo	80.145.919	90.661.341
Tilgang, grunde og bygninger	0	0
Afgang, grunde og bygninger	-291.958	-4.380.276
Afskrivning på bygninger	-6.124.822	-6.135.146
Driftsmidler primo	79.115	105.488
Afskrivning på driftsmidler	-26.373	-26.373
Anlægsaktiver	73.781.881	80.225.034
Mellemregning med Filadelfia	32.613.879	30.829.945
Tilgodehavender	32.613.879	30.829.945
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	32.613.879	30.829.945
AKTIVER I ALT	106.395.760	111.054.979
PASSIVER		
Reserver til vedligeholdelse	3.081.674	4.021.717
Reserver, anlægsaktiver	73.781.881	80.225.034
Disponibel egenkapital, primo	26.808.228	23.448.256
Årets bevægelse vedr. reserver til vedligeholdelse	940.043	330.346
Overført til arvens hovedstol	0	4.542
Afdrag på lån til eksterne långivere	0	-100.403
Overført årets resultat	1.783.934	3.125.487
Disponibel egenkapital, Filadelfia	29.532.205	26.808.228
Egenkapital i alt	106.395.760	111.054.979
Gæld i alt	0	0
PASSIVER I ALT	106.395.760	111.054.979

Bygninger

Alle Filadelfias ejendomme er i placeret i institutionen Bygninger. Formålet hermed er at gøre Bygninger til Filadelfias ejendomsbestyrer og derigennem udvikle ejendomsområdet i Filadelfia, både hvad angår vedligehold af ejendomme, samt udlejning og salg af ejendomme.

Bygninger indeholder driften vedrørende udlejning af ejendomme til bl.a. botilbuddene, Egebo, Stormly og Brommeparken, bortforpagtede jordarealer samt hospitalsbygninger.

Ledelsesberetning

I 2020 blev der arbejdet intenst på udarbejdelse og implementering af nye interne lejekontrakter mellem Filadelfia bygninger og Filadelfias institutioner og øvrige tilbud.

Implementeringen har blandt andet budt på nye og mere retvisende måder, at fordele vedligeholdelsesudgifter og lignende imellem udlejer og lejer. Et af hovedformålene med processen er at få frigjort midler til fremtidige vedligehold af bygningsporteføljen samt sikre større gennemsigtighed og ensartethed på området. Som forventet kræver det betydelige administrative ressourcer at tilpasse sig de nye forskrifter.

Ved det gennemførte bygningssyn på matriklen i Dianalund og Juelsminde – gennemført med assistance fra relevant faglig rådgiver – er der blevet kastet lys over bygningsmassens vedligeholdsmæssige stand. Gennemgangen viser, at der er et markant efterslæb på bygningsvedligeholdet samt et behov for at afsætte midler til løbende vedligehold for at opretholde bygningerne i den nuværende stand. I de kommende mange år skal der gøres en målrettet indsats for at rette op på forfaldet.

Bygningssyn på ejendommen i Bromme udestår, og gennemførsel er endnu ikke besluttet, men forventes snarest muligt gennemgået.

På baggrund af bygningssynet blev der ultimo 2020 udarbejdet oplæg til flerårsbudgettering for vedligehold og opgradering af bygningsmassen samt den tekniske infrastruktur på matriklen i Dianalund.

Der er i 2021 afsat begrænsede midler til større bygningsmæssige vedligeholdsopgaver. De midler, der af afsat, prioriteres til afhjælpning af kritiske opgaver/tiltag.

Implementering af udgiftsfordeling mellem udlejer og lejer, vil også i 2021 kunne få betydning for det økonomiske resultat i Filadelfia Bygninger. Professionaliseringen af bygningsdriften er en iterativ proces, hvor løbende tilpasninger i vores administration og bygningsmasse er uundgåelige.

Regnskabsforklaringer

Regnskabsresultatet for bygninger viser et overskud på 1,8 mio. kr. Bag resultatet ligger indtægter, som har været 6,0 mio. kr. større end budgetteret og udgifter, der har været 4,2 mio. kr. større end budgetteret inkl. afskrivninger.

Merindtægterne på 6,0 mio. kr. ift. budgettet stammer primært fra salg af ejendomme, der har bidraget med merindtægter svarende til 4,6 mio. kr., samt de finansielle indtægter, der bidrager med ca. 2,0 mio. kr. højere indtægter end budgetteret. Heraf har der været realiserede kursgevinster for knapt 1,0 mio. kr., hvilket stammer fra de investeringsaftaler, der er indgået med SparNord, der står for kapitalforvaltningen af Filadelfias investeringsportefølje.

I løbet af 2020 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 2020 bidraget med et nettooverskud svarende til ca. 2,6 mio. kr.

Merudgifterne på ca. 4,2 mio. kr. skyldes blandt andet udgifter tilknyttet salg af ejendomme, herunder udgiftsføring af de frasolgte ejendommers restværdi, svarende til 2,0 mio. kr. Der er et merforbrug på 0,3 mio. kr. på administrationsbidrag som følge af en ny fordeling af de samlede administrationsomkostninger på tværs af Filadelfias institutioner samt merforbrug grundet afvigelser på forsyningsområdet svarende til 0,7 mio. kr. Endvidere er der i bygninger afholdt bestyrelsesgodkendte merudgifter svarende til 1,2 mio. kr. ifm. nyt tag på Brommeparken.

Årets overskud på ca. 1,8 mio. kr. er overført til Bygningers egenkapital, der med udgangen af 2020 er på 106,4 mio. kr.

Kirken

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2020

	2020		2019
	Budget	Regnskab	Regnskab
Tilskud fra egne fonde	78.579	102.067	139.019
Driftspulje, Sundheds- og Ældreministeriet	92.763	94.853	103.395
Øvrige indtægter	334.906	320.559	343.474
Indtægter i alt	506.248	517.479	585.888
Lønomkostninger	86.901	89.909	74.921
Ejendomsomkostninger	98.178	59.463	151.475
Øvrige omkostninger	321.169	374.778	373.334
Omkostninger i alt	506.248	524.150	599.730
Resultat før afskrivninger	0	-6.671	-13.842
Afskrivninger	0	0	0
Årets resultat	0	-6.671	-13.842

Kirken

Balance 31. december 2020

	2020	2019
AKTIVER		
Anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Mellemregning med Filadelfia	<u>329.736</u>	<u>336.407</u>
Tilgodehavender	<u>329.736</u>	<u>336.407</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>329.736</u>	<u>336.407</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>329.736</u></u>	<u><u>336.407</u></u>
 PASSIVER		
Overført resultat, primo	336.407	350.249
Overført årets resultat	<u>-6.671</u>	<u>-13.842</u>
Egenkapital i alt	<u>329.736</u>	<u>336.407</u>
Feriepengeforpligtelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>329.736</u></u>	<u><u>336.407</u></u>

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 har i løbet af 2020 været varetaget af vikar. Der er primo 2021 fastansat en ny præst. 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 2020 er opgjort til ca. 0,5 mio. kr. Tilsvarende er der indtægter for ca. 0,5 mio. kr. Nettodriftsresultatet er et mindre underskud, der er overført til Kirkens egenkapital, der med udgangen af 2020 lyder på ca. 0,3 mio. kr.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Regnskabet for Filadelfia for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og regnskabssystem for regioner.

Sammenlignelighed

I regnskabet resultatopgørelse og balance er anført sammenligningstal for 2019, der er fuldt sammenlignelige med tal for 2020.

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 Børneskolen forestås opkrævningen af Region Sjælland, og indtægten stilles til rådighed for Børneskolen som en bevilling. Brommeparken samt 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 o.l.

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 o.l.), kost, vask mv. samt alle administrative omkostninger. Afhængigt 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 2020 indregnet varelagre i balancen.

Feriepengeforpligtelser

Der foretages hensættelse til feriepengeforpligtelser i henhold til opgørelse fra det løn-system, der anvendes af Filadelfia.

Der indregnes årligt regulering af feriepengeforpligtelse i regnskabet. Grundet ny ferielov, opdeles feriepengene i indeværende regnskabsår i to kategorier; Indefrosne feriepenge og Feriepengeforpligtelse. Feriepenge optjent i perioden 1. september 2019 til 31. august 2020 er indefrosne feriepenge, der ikke må udbetales til medarbejderen, men i stedet indbetales til en feriefond medio 2021. Både de indefrosne feriepenge og den øvrige feriepengeforpligtelse er i nærværende regnskab præsenteret som 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 Regionerne 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 debitortilgodehavende har tidligere typisk ligget omkring 60 mio. kr. ved årets udgang. Der er en modsvarende problematik omkring gæld til kreditorer, men denne post har tidligere kun ligget i størrelsesordenen 10 mio. kr.

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten består af følgende poster:

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristet gæld.

Likvider

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