

ÅRSREGNSKAB2021

Forord

Covid-19 epidemien prægede dagsordenen – for 2. år i træk. Patienter, borgere og pårørende tilknyttet Filadelfia oplevede fortsat de landsdækkende Covid-19 restriktioner. Det lykkedes at undgå smitteudbrud for de langvarigt indlagte patienter og beboerne i de sociale døgntilbud.

Epilepsihospitalet indgik i Region Sjællands beredskab de 2 første måneder og den sidste måned af året. Region Sjælland har rost Epilepsihospitalet og frivillige medarbejdere fra Sclerosehospitalet. Filadelfia indgik – i lighed med det foregående år – en aftale om betaling for at indgå i beredskabet, så Epilepsihospitalet blev holdt økonomisk skadesløst.

Epilepsihospitalet fortsatte udviklingen frem mod flere virtuelle ambulante konsultationer i stedet for fysisk fremmøde. Patienter og pårørende har taget godt imod den nye mulighed og den reducerede rejsetid.

Forskningen blev styrket med en længere publiceringsliste, flere internationale og nationale forskningsprojekter og eksterne fondsmidler indenfor anvendt klinisk forskning.

2021 blev også året, hvor to banebrydende innovationsprojekter indenfor neurofysiologi blev søsat – mobil-EEG flerdøgnsudredning og et automatiseret billed-analyseprogram til afdækning af alarm ved anfald. Endvidere søsattes udviklingsprojekter til en forbedret patient- og pårørendeindsats ved en familiefokuseret tilgang, samt praktisk/teoretisk simulationstræning i forbindelse med "status epilepticus og hjerte- og lungeredning".

Det moderniserede Center for Neurorehabilitering har efter et par års indkøring oplevet flere kommunale og hospitalshenvisninger. Centret har som noget helt nyt sendt en årsrapport til alle samarbejdspartnere om patienternes stadi på 18 funktionsområder før og efter rehabiliteringsindsatsen – vigtigt fokus for fagprofessionelle og kommuner.

Center for Neurorehabilitering og de sociale institutioner har været stærkt optaget af fremmøde og sikker drift. For de har alle i 2021 været udfordret på rekruttering og fastholdelse af medarbejdere. Det er dog lykkedes for både Center for Neurorehabilitering og for de sociale institutioner – Egebo, Brommeparken og Stormly – at opretholde en høj aktivitet og en økonomi i rimelig balance.

Børneskolens høje elevtal fra de omkringliggende kommuner i 2020 blev opretholdt i 2021. Specialrådgivningen leverer fortsat viden til alle landets kommuner inden for epilepsi iht. kontrakt med Socialstyrelsen, ViSO.

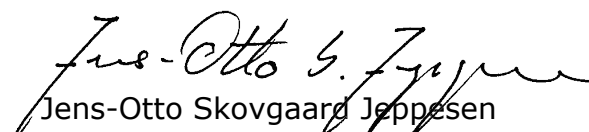
Epilepsihospitalet varetager fortsat målrettet formandskabet for de to regeringsbeslutede landsdækkende nøgleprojekter i epilepsisatsningen fra 2019.

Årets regnskabsresultat viser for Filadelfia under ét et overskud på 22,0 mio. kr. før afskrivninger og et samlet overskud på 10,6 mio. kr. efter afskrivninger.

Bestyrelsen og Direktionen finder regnskaberne for 2021 tilfredsstillende.

En stor tak til alle Filadelfias medarbejdere, der også i 2021 har leveret en stor indsats for at sikre Filadelfias fortsatte udvikling til gavn for patienter og borgere.


Leif Vestergaard Pedersen
Formand for bestyrelsen


Jens-Otto Skovgaard Jeppesen
Administrerende direktør

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	7
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	9
Virksomhedsoplysninger.....	13
FILADELFIA DRIFT OG STATUS	15
Indledning	16
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Noter til balance 31. december 2021	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 2021 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 2021.

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 24. juni 2022

Jens-Otto Skovgaard Jeppesen
adm. direktør

Peter Henriksen
stabschef

Leif Vestergaard Pedersen
bestyrelsesformand

Jens Stenbæk

Torben Knudsen

Lone Nørager Kristensen

Claus Vinther Nielsen

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 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, pengestrømsopgørelse, resultatopgørelse, balance, noter og institutionsregnskaber med følgende hovedtal:

- | | | |
|--|-----|------------|
| • Resultat af ordinær drift (overskud) | DKK | 10,6 mio. |
| • Aktiver i alt | DKK | 329,4 mio. |
| • Egenkapital i alt | DKK | 258,4 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 baggrund af 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 regnskabet. Vi er uafhængige af Filadelfia i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. 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 2021" 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 24. juni 2022

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

Leif Vestergaard Pedersen (Formand)
Jens Stenbæk (Næstformand)
Torben Knudsen
Claus Vinther Nielsen
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

Spar Nord

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 steget med ca. 8,0 mio. kr., som med udgangen af 2021 lyder på ca. 258,4 mio. kr. Endvidere bemærkes det at ud af Filadelfias samlede overskud på ca. 10,6 mio. kr. har der i resultatet været en positiv påvirkning fra salg af ejendomme svarende til 1,9 mio. kr.

Nedenstående tabel viser en opsummering af de enkelte institutioners samlede indtægter og omkostninger samt årsresultat for 2021:

REGNSKAB og OVERSKUD 2021

Beløb i 1.000 kr.	Indtægter	Omkostninger	Årets resultat
Epilepsihospitalet	232.515	227.552	4.963
Center for Neurorehabilitering	56.211	56.538	-327
Egebo	30.176	30.594	-418
Brommeparken	23.520	21.881	1.639
Stormly	28.082	27.318	764
Rehabiliterings- og Udviklingscenter	14.474	13.933	541
Specialrådgivningen	3.011	2.920	91
Børneskolen	10.587	10.724	-137
Filadelfia Uddannelse	2.932	3.862	-930
Kirken	433	417	16
Bygninger	19.262	14.850	4.412
Filadelfia i alt*	390.640	380.026	10.614

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

Resultatopgørelse

Filadelfia 1. januar til 31. december 2021

	2021		2020
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter	350.580.425	349.998.649	339.002.110
Beboerbetalinger	2.332.900	2.201.531	2.266.443
Husleje og administrationsaftaler	3.027.257	2.822.489	5.242.331
Driftspulje, Sundheds- og Ældreministeriet	103.551	221.289	210.784
Fondstilsbud til anskaffelser	821.234	821.234	1.028.719
Øvrige indtægter	25.876.230	30.147.073	35.070.625
Indtægter i alt	382.741.597	386.212.265	382.821.012
Lønomkostninger	274.302.933	266.888.123	269.141.639
Regulering af ferieforpligtelse	517.791	-1.064.536	5.340.118
Ejendomsomkostninger	28.950.988	30.417.314	33.105.361
Øvrige omkostninger	65.082.959	72.086.840	74.295.679
Omkostninger i alt	368.854.671	368.327.741	381.882.797
Resultat før afskr. og finansielle poster	13.886.926	17.884.524	938.215
Afskrivninger	10.851.850	11.424.284	11.409.199
Resultat efter afskrivninger	3.035.076	6.460.240	-10.470.984
Renteindtægter	756.375	2.138.885	1.786.850
Realiserede kursgevinster	0	2.289.250	953.172
Renteomkostninger	-1.668.851	-274.321	-1.016.890
Årets resultat	2.122.600	10.614.054	-8.747.852

Balance

Filadelfia 31.12.2021

AKTIVER		2021	2020
Note			
	Immaterielle anlægsaktiver	3.146.736	3.776.083
1	Grunde og bygninger	64.121.103	73.729.139
1	Forsyningsanlæg	32.174.958	33.131.083
1	Driftsmidler og inventar Epilepsihospitalet	14.051.845	14.478.753
1	Driftsmidler og inventar, øvrige institutioner	148.655	796.135
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	6.684.581	100.125
	Materielle anlægsaktiver	117.181.142	122.235.235
	Lån vedrørende Ny Egebo	21.758.588	22.883.492
	Lån vedrørende Ny Voksenafdeling	39.000.000	40.000.000
	Aktier	33.359.513	35.717.890
	Finansielle anlægsaktiver	94.118.101	98.601.382
	Anlægsaktiver	214.445.979	224.612.700
	Grunde og bygninger til videresalg	5.151.218	736.681
	Varebeholdninger	5.151.218	736.681
	Tilgodehavender på debitorer	0	708.130
	Periodeafgrænsningsposter	34.078	190.532
	Mellemregning med Region Sjælland	28.625.718	47.454.264
	Mellemregning med Filadelfia Ejendom	21.433.143	25.174.678
	Andre tilgodehavender	2.303.915	2.030.803
	Tilgodehavender	52.396.854	75.558.407
	Obligationsbeholdning	49.842.537	45.761.067
	Kontante beholdninger	91.990	79.953
	Disponible indskud i pengeinstitutter	7.450.415	11.481.551
	Likvide beholdninger	7.542.405	11.561.504
	Omsætningsaktiver	114.933.014	133.617.659
AKTIVER I ALT		329.378.993	358.230.359

Balance

Filadelfia 31.12.2021

PASSIVER		2021	2020
Note			
2	Institutionernes overførte resultat	45.808.282	39.697.146
	Reserver til vedligeholdelse	3.321.229	3.081.673
	Donation vedrørende fysiske aktiver	7.803.441	8.624.675
3	Disponibel egenkapital	201.501.200	198.999.725
	Egenkapital	258.434.152	250.403.219
	Hensatte forpligtelser	0	0
	Prioritetsgæld	4.144.562	4.841.249
	Gæld til pengeinstitutter	23.795.431	41.774.334
4	Legater og selvstændige fonde	9.631.831	8.566.354
	Langfristede gældsforpligtelser	37.571.824	55.181.937
	Gæld til leverandører	1.585.081	838.643
	Indefrosne feriepenge	0	22.968.598
	Feriepengeforpligtelser	15.995.606	17.060.851
5	Kortfristet gæld i øvrigt	6.959.572	2.230.781
	Mellemregning med eksterne institutioner	8.832.758	9.546.330
	Kortfristet gæld	33.373.017	52.645.203
	Gældsforpligtelser	70.944.841	107.827.139
PASSIVER I ALT		329.378.993	358.230.359

Noter til balance 31. december 2021

Note 1 - Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Forsynings-anlæg, EPIL	Driftsmidler, EPIL	Driftsmidler, Øvrige institutioner	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2021	196.961.399	42.874.410	30.242.859	3.668.983	273.747.651
Tilgang	2.040.414	0	2.489.245	0	4.529.659
Afgang	-7.484.377	0	0	0	-7.484.377
Kostpris pr. 31. december 2021	191.517.436	42.874.410	32.732.104	3.668.983	270.792.933
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	123.232.260	9.743.328	15.764.108	2.872.850	151.612.546
Årets afskrivninger	6.275.184	956.124	2.916.151	647.478	10.794.937
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger, afhændede aktiver	-2.111.111	0	0	0	-2.111.111
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	127.396.333	10.699.452	18.680.259	3.520.328	160.296.372
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	64.121.103	32.174.958	14.051.845	148.655	110.496.561

2021

2020

Note 2 - Institutionernes overførte resultat

Epilepsihospitalet	47.501.127	42.538.184
Center for Neurorehabilitering	-8.086.677	-7.759.489
Egebo	2.299.789	2.718.263
Brommeparken	2.075.796	436.370
Stormly	2.351.508	1.587.608
Rehabilitering og Udviklingscenter	-21.178	-562.446
Specialrådgivningen	-373.500	-373.500
Børneskolen	-589.248	-452.101
Kirken	346.074	329.736
Filadelfia Uddannelse	304.591	1.234.521
	45.808.282	39.697.146

Noter til balance 31.12.2021

	2021	2020
Note 3 Disponibel egenkapital		
Primo iflg. godkendt regnskab	198.999.725	191.441.265
Kursregulering af investeringer	-1.670.909	4.834.483
Andel af årsresultat fra bygninger	4.172.384	2.723.977
	201.501.200	198.999.725
Heraf		
Reserver vedr. fysiske aktiver	117.181.142	122.235.235
Øvrig disponibel egenkapital	84.320.058	76.764.490
Note 4 Legater og selvstændige fonde		
Arv og gaver, Epilepsihospitalet	2.600.981	2.438.797
Arv og gaver, Institutioner	345.797	341.023
Diverse bevillinger ifm. forskning	6.685.053	5.786.534
	9.631.831	8.566.354
Note 5 Kortfristet gæld i øvrigt		
Huslejedeposita	433.962	362.687
Forudmodtaget tilskud fra Socialstyrelsen	330.855	0
Diverse mellemregningskonti	6.194.755	1.868.094
	6.959.572	2.230.781
Note 6 Eventualforpligtelser og garantier		
Der er ingen eventualforpligtelser eller garantier		

Pengestrømsopgørelse

	2021	2020
Resultat før afskrivninger og finansielle poster	17.884.524	938.215
Reguleringer via balancen		
Regulering af ferieforpligtelse	-1.064.536	5.340.118
Fondstilskud vedrørende anskaffelser	-821.234	-1.028.719
Bevægelse på mellemreg. med Region Sjælland	18.828.546	-7.238.249
Bevægelse på mellemreg. Eksterne institutioner	3.027.965	6.145.066
Modtaget statslige projektmidler	5.705.000	2.605.000
Modtaget tilskud fra Socialstyrelsen	330.855	0
Afregnet indefrosne feriepenge	-29.242.182	0
Ændring i driftskapital i øvrigt	1.461.051	-10.885.385
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	16.109.989	-4.123.954
Renteindbetalinger	2.138.885	1.786.850
Realiserede kursreguleringer	2.289.250	953.172
Renteudbetalinger	-274.321	-1.016.890
Pengestrømme fra driftsaktivitet	20.263.803	-2.400.822
Køb og salg af anlægsaktiver	-4.529.659	-4.290.746
Indbetaling fra Filadelfia Ejendom	2.124.904	2.116.508
Udlæg vedrørende Laboratoriebygning	-6.504.456	-100.125
Udlæg vedrørende konvertering af CTS-anlæg	-80.000	0
Salg af ejendomme	3.951.086	9.171.422
Køb og salg aktier	1.245.363	1.467.404
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-3.792.762	8.364.463
Modtaget arv og gaver	179.805	33.365
Modtaget midler til forskning	2.342.841	3.288.163
Afdrag på lån	-394.518	-1.477.670
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	2.128.128	1.843.858
Ændring i likvider	18.599.169	7.807.499
Likvider 1. januar	15.548.237	8.809.073
Kursregulering i obligationsbeholdning	-557.895	-1.068.335
Likvider 31. december	33.589.511	15.548.237
Likvider specificeres således		
Likvide beholdninger	-16.253.026	-30.212.830
Obligationsbeholdning	49.842.537	45.761.067
Likvider 31. december	33.589.511	15.548.237

Personaleoversigt

	Lønomkostning	Personaleforbrug		
	(1.000 kr.)	(Fuldtidsstillinger)		
	Regnskab 2021	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Epilepsihospitalet				
Direktion	6.540	6,08	6,40	5,92
Den Administrative Stab	10.295	18,42	19,23	19,17
Klinisk Koordination	7.986	19,63	20,36	21,75
Teknisk afdeling	5.614	11,41	12,32	12,24
Køkken / kantine	6.762	17,43	17,38	17,89
Serviceafdelingen	3.854	8,59	8,54	8,57
Filadelfia Forskning	1.470	2,86	3,12	2,00
Laboratorium	3.501	5,89	6,08	6,08
Ergo / fysioterapi	3.507	7,61	7,04	6,68
Neurofysiologiklinikken	11.713	20,28	19,55	19,95
Epilepsigenetik / Personlig Medicin	2.041	4,89	4,85	3,47
Børn med Epilepsi	25.135	35,97	35,05	36,27
Voksne med Epilepsi	38.208	66,19	63,88	67,86
Neuropsykologisk afdeling	6.936	12,71	13,08	12,40
Langtidsafsnit	16.801	35,88	35,52	38,70
Epilepsihospitalet i alt	150.363	273,84	272,40	278,95
Institutioner				
Center for Neurorehabilitering	30.903	67,88	77,49	63,33
Egebo	23.539	47,81	55,34	50,83
Brommeparken	17.021	36,47	35,05	29,56
Stormly	21.908	53,03	49,80	43,54
Rehabilitering- og Udviklingscenter	9.473	21,60	23,62	29,10
Specialrådgivning om Epilepsi	1.788	3,17	3,36	3,11
Børneskolen	9.182	17,38	16,04	14,49
Filadelfia uddannelse	1.777	3,15	3,64	4,22
Bygninger	881	1,52	0,00	0,00
Kirken	53	0,00	0,00	0,00
Institutioner i alt	116.525	252,01	264,34	238,18
Filadelfia i alt	266.888	525,85	536,74	517,13

Personaleoversigten ovenfor viser personaleforbrug omregnet til fuldtidsstillinger for årene 2019-2021 samt lønomkostninger i 2021 for institutionerne og Epilepsihospitalets afdelinger.

Eksterne vikarer er ikke medregnet i personaleoversigten.

INSTITUTIONER DRIFT OG STATUS

Epilepsihospitalet

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2021

	2021		2020
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter	191.784.637	192.895.732	184.210.616
Husleje og adm. aftaler	14.681.143	17.695.943	17.467.398
Donationer	821.234	821.234	1.028.719
Øvrige indtægter	19.517.048	21.101.839	21.299.291
Indtægter i alt	226.804.062	232.514.748	224.006.024
Lønomkostninger	152.606.316	150.362.607	147.596.476
Regulering af ferieforpligtelse	0	-302.443	2.331.165
Ejendomsomkostninger	24.006.628	25.376.037	24.856.416
Øvrige omkostninger	47.077.967	47.613.984	49.265.270
Omkostninger i alt	223.690.911	223.050.185	224.049.328
Resultat før afskrivninger	3.113.151	9.464.563	-43.303
Afskrivninger	4.073.541	4.501.622	4.535.706
Årets resultat	-960.390	4.962.941	-4.579.009

Epilepsihospitalet

Balance 31. december 2021

	2021	2020
AKTIVER		
Anlægsaktiver primo	51.385.916	51.630.876
Tilgang i regnskabsåret	2.489.245	4.290.746
Afskrivninger	-4.501.622	-4.535.706
Anlægsaktiver	49.373.539	51.385.916
Mellemregning med Filadelfia	56.738.661	65.329.907
Tilgodehavender	56.738.661	65.329.907
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	56.738.661	65.329.907
AKTIVER I ALT	106.112.200	116.715.823
PASSIVER		
Reserver, anlægsaktiver	41.570.098	42.761.241
Donation vedr. anlægsaktiver	7.803.441	8.624.675
Overført resultat, primo	42.538.186	47.117.195
Overført årets resultat	4.962.941	-4.579.009
Egenkapital i alt	96.874.666	93.924.102
Indefrosne feriepenge	0	13.250.866
Feriepengeforpligtelse	9.237.534	9.540.855
Kortfristede gældsforpligtelser	9.237.534	22.791.721
Gæld i alt	9.237.534	22.791.721
PASSIVER I ALT	106.112.200	116.715.823

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

Covid-19 epidemien prægede i 2021 dagsordenen – for 2. år i træk.

Patienter, borgere og pårørende tilknyttet Filadelfia oplevede fortsat de landsdækkende Covid-19 restriktioner med krav om test, mundbind og afstand. Det lykkedes at undgå smitteudbrud for de langvarige patienter og beboerne i de sociale døgntilbud.

Epilepsihospitalet indgik Region Sjællands beredskab med medicinske og andre patienter de første 2 måneder af året og den sidste måned af året. Region Sjælland har rost Epilepsihospitalet og de frivillige medarbejdere fra Sclerosehospitalet.

Filadelfia indgik – i lighed med det foregående år – en aftale om betaling for at indgå i beredskabet, så Epilepsihospitalet blev holdt økonomisk skadesløst.

Epilepsihospitalet fortsatte udviklingen frem mod flere virtuelle ambulante konsultationer i stedet for fysisk fremmøde, og de virtuelle ambulante konsultationer udgjort 51,6 % i 2021. Patienter og pårørende har taget godt imod den nye mulighed og den reducerede rejsetid.

Forskningen blev styrket med en længere publiceringsliste, flere internationale og nationale forskningsprojekter og eksterne fondsmidler indenfor anvendt klinisk forskning.

2021 blev også året, hvor to banebrydende innovationsprojekter indenfor neurofysiologi blev søsat – mobil-EEG flerdøgnsudredning og et automatiseret billed-analyseprogram til afdækning af alarm ved anfald. Endvidere søsattes udviklingsprojekter til en forbedret patient- og pårørendeindsats ved en familiefokuseret tilgang, samt praktisk/teoretisk simulationstræning i forbindelse med "status epilepticus og hjerte- og lungeredning".

Epilepsihospitalet varetager fortsat målrettet formandskabet for de to regeringsbeslutede landsdækkende nøgleprojekter i epilepsisatsningen fra 2019 "Afprøvningen af en model for en bedre overgang fra børne- til voksenneurologien i alle regioner" og "Udbredelse af sundhedsfaglig viden indenfor epilepsi til landets kommuner".

Regnskabsresultat

Epilepsihospitalets regnskab for 2021 (inkl. Langtidsområdet) viser indtægter på 232,5 mio. kr. og udgifter inkl. afskrivninger på 227,6 mio. kr. Resultatet er således et regnskabsmæssigt (indtægter minus udgifter) overskud på 5,0 mio. kr. Resultatet består af merindtægter på 5,7 mio. kr. og mindreomkostninger inkl. afskrivninger på 0,2 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

Indtægter

Samlet er de realiserede indtægter 5,7 mio. kr. større end de budgetterede indtægter. Der er flere forklaringer til resultatet; merindtægter fra takstindtægter på 1,1 mio. kr. samt merindtægter vedrørende øvrige typer indtægter på 4,6 mio. kr.

De faktiske takstindtægter var i 2021 1,1 mio. kr. større end budgetteret. Årsagen hertil er primært merindtægter på Langtidsområdet svarende til 1,3 mio. kr. På korttidsområdet har der været tale om færre indtægter på 0,2 mio. kr. Bag resultatet ligger færre stationære udskrivinger end budgetteret, flere ambulante besøg end budgetteret samt en gennemsnitlig takst for udskrevne patienter, som stort set var uændret i forhold til 2020 og ganske tæt på de i 2021 budgetterede 100.000 kr.

Den stationære aktivitet var i 2021 i alt 154 patienter mindre end budgettet. Mindreaktiviteten har primært baggrund i Covid-19 epidemien, som har medført en reduktion i hospitalets aktivitet. Dette gælder en periode på 7 uger i januar-februar og tre uger i december, hvor Epilepsihospitalet var en del af Region Sjællands sundhedsberedskab. I disse to perioder mistede hospitalet samlet 96 planlagte patienter i forhold til det budgetterede. Epilepsihospitalet er af Region Sjælland blevet økonomisk kompenseret for de mistede indtægter, som er en konsekvens af mindreaktiviteten på de 96 patienter.

Af den samlede mindreaktivitet på 154 udskrivinger, skyldes 30 udskrivinger herudover en forsinkelse i et projekt om behandling med præparatet Fenfluramin. Projektet har været forsinket på grund af manglende godkendelse af præparatet fra Medicinrådet, men forventes gennemført i 2022.

Den resterende mindreaktivitet på 28 patienter skyldes blandt andet perioden, hvor Covid-19 epidemien var på sit højeste. Her valgte f.eks. flere forældre at fravælge indlæggelse af deres børn af frygt for smitte.

Derudover var den ambulante aktivitet 852 ambulante besøg større 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 2020	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse 2021 (+ = merindt.)
Takstindtægter				
– Korttidsområdet *	154.805	165.423	165.266	-157
– Langtidsområdet	29.406	26.362	27.630	1.268
Indtægter i øvrigt	39.795	35.019	39.619	4.600
Indtægter i alt	224.006	226.804	232.515	5.711

Inkl. takstindtægter fra det neurofysiologiske område

De samlede indtægter for patientbehandling inden for epilepsiens korttidsområde (ekskl. neurofysiologiske ydelser) var i 2021 156,3 mio. kr., heraf kompensation fra Region Sjælland på 12,3 mio. kr., som følge af etablering af beredskabsafsnit pga. Covid-19 epidemien. Takstindtægterne ekskl. kompensation fra Region Sjælland var 144,1 mio. kr. I 2020 var indtægten 148,5 mio. kr., hvoraf de 6,8 mio. kr. vedrørte indtægter, som følge af beredskabsafsnit pga. Covid-19 epidemien i 2020 (årets priser). Indtægterne i 2021 ekskl. kompensation fra Region Sjælland, fordeler sig mellem regionerne, som vist i nedenstående tabel.

Fordeling af indtægter fra regioner i 2021 – Epilepsi (korttidsområdet)

1.000 kr.	Højt specialiseret	Hovedfunktion	Regionsfunktion	I alt
Region Nordjylland	8.742	268	2.844	11.854
Region Midtjylland	17.173	289	5.060	22.522
Region Syddanmark	17.401	565	9.789	27.755
Region Hovedstaden	27.739	872	7.877	36.488
Region Sjælland	30.151	1.455	13.098	44.704
Øvrige	382	-	349	731
I alt	101.588	3.449	39.017	144.054

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

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

Procentfordeling af indtægter – Epilepsi 2020 og 2021

Pct. af total	Højt specialiseret		Hovedfunktion		Regionsfunktion		I alt	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Region Nordjylland	5,1	6,1	0,1	0,2	4,2	2,0	9,4	8,3
Region Midtjylland	9,7	11,9	0,2	0,2	6,2	3,5	16,1	15,6
Region Syddanmark	9,1	12,1	0,2	0,4	9,0	6,8	18,3	19,3
Region Hovedstaden	13,5	19,2	0,3	0,6	9,5	5,5	23,3	25,3
Region Sjælland	15,4	20,9	0,6	1,0	16,7	9,1	32,7	31,0
Øvrige	0,2	0,3	-	-	0,0	0,2	0,2	0,5
I alt	53,0	70,5	1,4	2,4	45,6	27,1	100,0	100,0

Andelen af indtægter fra højt specialiseret behandling er steget fra 53,0 % i 2020 til 70,5 % i 2021, mens andelen indenfor hovedfunktionspatienter er steget fra 1,4 % i 2020 til 2,4 % i 2021. Andelen inden for regionsfunktionspatienter er faldet tilsvarende fra 45,6 % i 2020 til 27,1 % i 2021. Baggrunden for, at indtægterne på højt specialiseret niveau er steget, er at patientkategorien Invaliderende Epilepsi er ændret fra regionsfunktion til højt specialiseret funktion.

Den procentvise fordeling af indtægter fra de enkelte regioner viser, at de to østdanske regioner leverer en stort set uændret andel af de samlede indtægter i 2021 i forhold til 2020. Her ses en mindre samlet stigning fra 56,0 % i 2020 til 56,3% i 2021.

De tre vestdanske regioner står samlet for en aktivitet, som skaber 43,2 % af Filadelfias indtægter indenfor epilepsien i 2021 mod 43,8 % i 2020. Der har i 2021 kun været tale

om små afvigelser mellem indtægterne fra hver af de tre vstdanske regioner i forhold til disses økonomirammer.

Omkostninger

På omkostningssiden er de samlede omkostninger før afskrivninger 0,6 mio. kr. mindre end budgetteret. Forbruget inkl. afskrivninger er 0,2 mio. kr. mindre end budgetteret. Der er to hovedforklaringer bag resultatet før afskrivninger; mindreudgifter vedr. lønomkostninger på 2,2 mio. kr., og merudgifter til øvrige omkostninger på 2,0 mio. kr., som blandt andet vedrører bestyrelsesgodkendte projekter, der har medført udgifter til låsesystemer, elevatorer, legionellabekæmpelse mv. på i alt 1,4 mio. kr. De samlede omkostninger er vist i nedenstående tabel.

Resultat for omkostninger

1.000 kr. i årets priser	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse 2021 (+ = merudg.)
Korttidsområdet	198.268	196.227	196.851	-624
Langtidsområdet	25.781	27.464	26.199	1.265
Årets udgifter i alt	224.049	223.691	223.050	641
Afskrivninger	4.536	4.074	4.502	-428
Omkostninger i alt	228.585	227.765	227.552	213

Voksne med Epilepsi - Langtidsområdet

Langtidsområdets regnskabsresultat er indeholdt i ovenstående bemærkninger til regnskabsresultatet for Epilepsihospitalet. Herunder er specifikke bemærkninger til Langtidsområdet.

Langtidsområdets årsresultat er et overskud på ca. 2,7 mio. kr. i forhold til budgettet. Resultatet består af merindtægter i forhold til budgettet på 1,4 mio. kr. og mindreudgifter i forhold til budgettet på 1,3 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 1,4 mio. kr.

Mindreforbruget på ca. 1,3 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 2021 på ca. 2,7 mio. kr. indregnes i langtidsområdets takst for 2023, 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 2021 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 2021

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

Der har i 2021 været i alt 1.186 udskrivninger i Epilepsihospitalets korttidsområde, mod 1.199 i 2020, svarende til et fald på 1,1 %. Aktiviteten i 2021 var dermed 154 patienter mindre end årets aktivitetsmål. Den altovervejende årsag til mindreaktiviteten var Covid-19 epidemien. Hertil skal bemærkes, at Epilepsihospitalet af Region Sjælland blev kompenseret med et beløb, svarende til det indtægtsstab, som fulgte af den reducerede aktivitet på 96 patienter.

Den gennemsnitlige liggetid i 2021 var på 7,6 dage mod 8,5 dage i 2020, svarende til et fald på 10,6 %.

Stationær og ambulante aktivitet – 2020-2021

	Faktisk aktivitet 2020	Faktisk aktivitet 2021	Faktisk aktivitet, ændring 2020-2021 (%)	Aktivitetsmål 2021	Afvigelse ml. aktivitetsmål og faktisk aktivitet 2021 (+ = merakt.)
Epilepsi – stationære udskrivninger	1.199	1.186	-1,1 %	1.340	-154
Epilepsi - Ambulante besøg (ekskl. tlf. konsultationer)	5.344	6.452	20,7 %	5.600	852

For det ambulante område var aktiviteten i 2021 samlet for børne- og voksenambulatoriet 6.452 besøg. Aktivitetsmålet for 2021 var 5.600. Aktiviteten var således 852 besøg større end målet, svarende til 15,2 %. Der oplevedes i 2021 en vis konvertering af stationære patienter til ambulante behandling. En yderligere forklaring på den samlede forøgelse af antallet af ambulante besøg er, at alle ambulante patienter nu bliver kontaktet umiddelbart inden konsultationen, hvilket i betydelig grad har reduceret antallet af udeblivelser.

Epilepsihospitalets aktivitetsudvikling 2012-2021 (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 2012 til 2021 på 17 patienter. Det skal her erindres, at Epilepsihospitalet, af Region Sjælland, er blevet økonomisk kompenseret for de mistede indtægter, som er en konsekvens af mindreaktiviteten på 96 patienter.

Antallet af ambulante patienter i forhold til antallet af udskrevne patienter er stigende, hvilket skyldes at stadig flere patienter udelukkende behandles ambulant, og at der i 2021 især er konverteret en del patienter til ambulant behandling.

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 2012-2021

	Korttidsområdet	Ambulatorier	Langtidsområdet	
	Udskrivninger	Ambulante besøg	Beboere ved årets udgang	Takstdage
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
2021	1.186	6.452	16	6.121
Ændring (2012-21)	-17 (-1,4 %)	+1.804 (+38,8 %)	-11 (-40,7 %)	-3.757 (-38,0 %)

Center for Neurorehabilitering

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2021

	2021		2020
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter	57.626.446	55.752.010	52.996.900
Forundersøgelser	0	96.781	134.500
Øvrige indtægter	150.000	362.601	6.043.963
Indtægter i alt	57.776.446	56.211.392	59.175.363
Lønomkostninger	34.554.761	30.903.080	37.078.809
Regulering af ferieforpligtelse	113.740	-187.457	1.226.592
Ejendomsomkostninger	5.496.811	5.301.566	5.266.435
Øvrige omkostninger	14.300.724	19.993.971	22.281.857
Omkostninger i alt	54.466.036	56.011.160	65.853.693
Resultat før afskrivninger	3.310.410	200.232	-6.678.330
Afskrivninger	527.420	527.419	527.421
Årets resultat	2.782.990	-327.187	-7.205.751

Center for Neurorehabilitering

Balance 31. december 2021

	2021	2020
AKTIVER		
Driftsmidler og inventar primo	527.419	1.054.840
Afskrivninger	-527.419	-527.421
Anlægsaktiver	0	527.419
Mellemregning med Filadelfia	0	0
Tilgodehavender	0	0
Omsætningsaktiver i alt	0	0
AKTIVER I ALT	0	527.419
PASSIVER		
Reserver vedrørende fysiske aktiver	0	527.419
Overført resultat, primo	-7.759.490	-553.738
Overført årets resultat	-327.187	-7.205.751
Over-/underskud fra drift	-8.086.677	-7.759.490
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	-7.965.177	-7.110.570
Mellemregning med Filadelfia	5.767.388	1.962.665
Indefrosne feriepenge	0	3.289.711
Ferieforpligtelse	2.197.789	2.385.613
Kortfristede gældsforpligtelser	7.965.177	7.637.989
Gældsforpligtelser i alt	7.965.177	7.637.989
PASSIVER I ALT	0	527.419

Center for Neurorehabilitering (CfN)

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

Ledelsesberetning

Efter tilpasning af sengekapaciteten til 20 sengepladser fra ultimo 2020 samt den nødvendige tilpasning af personalenormering sås der de første måneder af 2021 en positiv tendens i forhold til henvisninger og belægning af de 20 sengepladser. Igen, som i 2020, sås der i et par måneder i foråret en nedgang i henvisninger og belægning uden at konkret årsag kan findes. Men samlet set svingende belægningen gennem året fra 73,5% til 104,8%, som samlet gav en belægning på 89,3% for hele året.

Fordelingen mellem regionale og kommunale henvisninger så således ud:

- 26 henvisninger fra Region Hovedstaden (42 %)
- 6 henvisninger fra Region Sjælland (10 %)
- 29 henvisninger fra kommuner, heraf 6 fra Københavns Kommune (47 %/10 %)
- 1 selvbetalende (2 %)

55 patienter blev udskrevet fra Center for Rehabilitering i 2021. Af disse startede 37 i svært forløb og 18 i moderat forløb. Den gennemsnitlige indlæggelsestid var for forløb, som var svære, fra starten 137 dage, og for forløb, som var moderate, fra starten 75 dage. Af de 37 patienter, som startede på svært niveau, blev 20 udskrevet på moderat niveau.

Tilpasningen af patientforløbene med dialogmøder med de kommunale samarbejdspartnere har der udelukkende været positive tilbagemeldinger på, og er nu en fast integreret del af patientforløbene på kommunal kautionsbevilling.

CfN har specielt i slutningen af året været udfordret i forhold til rekruttering af nyt personale. Det er gældende for specielt aften- og nattevagter (sygeplejersker og social- og sundhedsassistenter), men også personale til dagvagter, her specielt sygeplejersker/social- og sundhedsassistenter samt fysioterapeuter.

Grundet den aktuelle situation vedrørende rekruttering af kvalificeret personale, har det været nødvendigt at sætte transitionsforløb på pause. Disse forløb har også kun i meget ringe omfang været efterspurgt af kommunerne. En af årsagerne hertil kan være, at de patienter, der udskrives, ofte har behov for et kommunalt tilbud i døgnregi inden de på sig kan udskrives direkte til eget hjem.

Et af målene med omlægning af patientforløbene var at vise en gennemskuelighed på takstdifferentieringen. CfN har udarbejdet en årsrapport, der på baggrund af FIM score (Functional Independence Measure), viser de forløb, der har været udskrevet i 2021 og udviklingen på de 18 items, som FIM-scoren viser.

I efteråret 2021 fik CfN egen profil på LinkedIn. Aktuelt har CfN 333 følgere, og der arbejdes på at vedligeholde denne profil med faglige informationer om CfN.

Regnskabsforklaring

Budgettet for 2021 for Center for Neurerehabilitering består af et indtægtsbudget, som er 2,8 mio. kr. større end de budgetterede udgifter. Der er således budgetteret med et overskud på 2,8 mio. kr. De faktiske bogførte udgifter og indtægter i 2021 viser udgifter, som er 0,3 mio. kr. højere end de budgetterede indtægter, altså et underskud på 0,3 mio. kr. Dermed viser regnskabet for 2021 et resultat, som er netto 3,1 mio. kr. dårligere end budgettet.

På indtægtssiden har der været mindreindtægter på 1,6 mio. kr. i forhold til budgettet, mens der på udgiftssiden har været et merforbrug i forhold til budgettet på 1,5 mio. kr.

CfN har i 2021 været normeret med 20 sengepladser med en budgetteret belægning på 93 %. Der er registreret 6.517 sengedage i 2021, hvilket er 4,0 % færre end de budgetterede 6.789 sengedage. Specielt i månederne januar, maj og juni har aktiviteten været lav med en gennemsnitlig belægningsprocent på ca. 75. For de resterende 9 måneder af året har belægningsprocenten været omkring 94.

Årets samlede aktivitet betyder, at belægningsprocenten på CfN i gennemsnit har været 89,3 mod budgetteret 93,0. Den lavere belægning har medført færre takstindtægter end budgetteret. Casemixet mellem moderate og svære patienter har været lidt tungere end budgetteret, og har derfor medført flere takstindtægter end budgetteret. Samlet er der tale om takstindtægter, som har været 1,9 mio. kr. mindre end budgetteret. Enkelte andre øvrige indtægter udviser merindtægter for 0,4 mio. kr. i forhold til de budgetterede.

Samlet har der været udgifter, som har været 1,5 mio. kr. større end budgetteret. Den primære årsag skal findes i et merforbrug til eksternt vikarpersonale (indgår under øvrige omkostninger) på 4,3 mio. kr. Dette merforbrug skal ses i sammenhæng med et mindreforbrug på lønkontoen på 3,7 mio. kr.

Der har gennem hele året været opmærksomhed på, at belægningen har ligget i underkanten af det budgetterede. Der har derfor været udvist en generel tilbageholdenhed på udgiftssiden.

Regnskabsresultatet for 2021 er således et underskud på ca. 0,3 mio. kr., som er overført til CfN's egenkapital, der med udgangen af 2021 er -8,0 mio. kr. Den negative egenkapital for CfN forventes reetableret henover de kommende 5 år.

Egebo

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2021

	2021		2020
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter	29.089.301	27.288.015	28.340.990
Støttetimer	2.561.015	1.863.500	3.440.907
Beboerbetalingen	714.543	656.781	606.141
Øvrige indtægter	303.256	367.984	266.998
Indtægter i alt	32.668.115	30.176.280	32.655.036
Lønomkostninger	25.965.857	23.538.584	26.202.042
Regulering af ferieforpligtelse	12.047	-120.415	616.949
Ejendomsomkostninger	2.643.660	2.371.827	2.444.340
Øvrige omkostninger	4.046.551	4.804.758	3.233.155
Omkostninger i alt	32.668.115	30.594.754	32.496.486
Resultat før afskrivninger	0	-418.474	158.550
Afskrivninger	0	0	0
Årets resultat	0	-418.474	158.550

Egebo

Balance 31. december 2021

	2021	2020
AKTIVER		
Anlægsaktiver	0	0
Mellemregning med Filadelfia	3.878.407	6.365.712
Tilgodehavender	3.878.407	6.365.712
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	3.878.407	6.365.712
 AKTIVER I ALT	 3.878.407	 6.365.712
 PASSIVER		
Overført resultat, primo	2.718.263	2.559.713
Overført årets resultat	-418.474	158.550
Resultat fra drift	2.299.789	2.718.263
Arv, gaver mv., primo	29.618	29.618
Tilgang i regnskabsåret	0	0
Forbrug i regnskabsåret	0	0
Arv og gaver ultimo	29.618	29.618
Egenkapital i alt	2.329.407	2.747.881
Forudmodtaget tilskud fra Socialstyrelsen	57.960	0
Indfrosne feriepenge	0	2.006.376
Ferieforpligtelse	1.491.040	1.611.455
Gældsforpligtelser i alt	1.549.000	3.617.831
 PASSIVER I ALT	 3.878.407	 6.365.712

Egebo

Egebo er et botilbud med boliger til personer med epilepsi og/eller erhvervet hjerneskade 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 tilbuddet.

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

Egebo har det sidste år været massivt udfordret på både fastholdelse og rekruttering af faglærte medarbejdere. Det samlede personaleflow har været omkring 40%. Derudover har tilbuddet haft et meget højt sygefravær på ca. 15%, som også har involveret en samlet sygemeldt ledelse i en længere periode i sommer og efterår 2021.

I forhold til tilbuddets rekrutteringsudfordringer er disse delvist forsøgt løst ved ansættelsen af ufaglært arbejdskraft og social- og sundhedshjælpere. Selvom disse to faggrupper leverer en vigtig og værdsat indsats, er fundamentet for et udviklingsorienteret miljø og for kvaliteten af de specialiserede indsatser betinget af andre kompetencer og faggrupper. Den store mangel på social- og sundhedsassistenter og pædagoger – som også kan iagttages på landsplan – betyder konkret, at tilbuddet for nuværende har betydelige vanskeligheder med at efterleve de faglige krav, som forventes af et specialiseret tilbud indenfor erhvervet hjerneskade og epilepsi. Egebo forventer således tidligst at kunne indskrive borgere på ny specialiseret takst i 2023/2024.

Den nye ledelse har – i dialog med direktionen og som konsekvens af ovenstående – lagt en strategi for, hvordan tilbuddet på sigt kan opnå den nødvendige organisatoriske robusthed og de faglige muskler, som i fremtiden skal understøtte de specialiserede indsatser.

I første omgang handler det om at få kvalificeret de nye medarbejders kompetencer og viden indenfor grundlæggende epilepsi, basal sygepleje og rehabilitering. Sideløbende med dette arbejde skal tilbuddets ledelse – med inddragelse af det lokale MED – rette fokus på at reducere det meget høje sygefravær.

I anden omgang skal ledelsen rette fokus på at profilere tilbuddet udadtil. En sådan profilering forudsætter imidlertid at arbejdsmiljøet optimeres, at sygefraværet reduceres, og at de generelle faglige kompetencer udvikles, så tilbuddet fremstår som en attraktiv arbejdsplads for kommende faglærte ansøgere.

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 2021 været opkrævet en døgntakst på 3.347 kr.

De realiserede takstindtægter svarer til 8.122 belægningsdage. Belægningen for 2021 var på ca. 92,7 %, hvor der var budgetteret med en belægning på 97,5 %. Der har været opkrævet 27,3 mio. kr. i 2021, hvilket i forhold til den budgetterede takstindtægt er en mindreindtægt på 1,8 mio. kr. Mindreindtægten skyldes, at der har været 2 ledige pladser i tilbuddet det meste af året, samt at der har været budgetteret med 3 beboere på ny specialiseret takst, men der har kun været en enkelt beboer på ny specialiseret takst i 7 måneder i 2021.

De 2 ledige pladser er stadig ledige i 2022, og herudover er der kommet 2 yderligere ledige pladser i løbet af foråret 2022. De forventes ikke besat p.t.

Der har i 2021 været en mindreindtægt på støttetimer på 0,7 mio. kr., hvilket skyldes, at der har været indtægter for 1.673 færre støttetimer end budgetteret. Det skyldes primært at 2 af de borgere, som er stoppet i løbet af 2021, var tildelt støttetimer. Der er samlet opkrævet 1,9 mio. kr. for støttetimer i 2021.

Indtægter fra beboerbetalinger svarer stort set til det budgetterede.

De samlede driftsudgifter i 2021 er opgjort til 30,6 mio. kr. mod budgetteret 32,7 mio. kr., hvilket svarer til et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en generel tilbageholdenhed på alle udgiftsområder pga. de 2 ledige pladser. Der har været et mindreforbrug på lønningerne på 2,4 mio. kr., hvilket skyldes færre fastansat personale pga. rekrutteringsudfordringerne, og det personale, som er ansat, har for en stor dels vedkommende været til en lavere løn.

De øvrige udgiftsposter udviser samlet et merforbrug på ca. 0,4 mio. kr., hvilket skyldes en kombination af merforbrug på de øvrige omkostninger, som dog til dels opvejes af et mindreforbrug på regulering af feriepengeforpligtelsen og ejendomsomkostninger.

Reguleringen af feriepengeforpligtelsen har været markant lavere end tidligere år, og har derfor givet et mindreforbrug på ca. 0,1 mio. kr., hvilket skyldes færre medarbejdere og den store udskiftning i medarbejdere, som der har været i løbet af 2021.

For ejendomsudgifterne har der været et mindreforbrug på ca. 0,3 mio. kr., hvilket skyldes tilbageholdenhed i vedligeholdelsesudgifterne.

For de øvrige omkostninger har der været et merforbrug på ca. 0,8 mio. kr. Det skyldes ekstraudgifter på 1,1 mio. kr. til eksterne vikarer/vikarbureau pga. rekrutteringsudfordringerne. Det modsvares delvist af en generelle tilbageholdenhed, men også et generelt lavere aktivitetsniveau pga. Covid-19 restriktioner i årets 1. halvår.

For 2021 er der et regnskabsmæssigt underskud på ca. 0,4 mio. kr., som er overført til Egebos egenkapital, der med udgangen af 2021 udgør 2,3 mio. kr.

Der forventes lige nu et underskud i 2022 for Egebo pga. de ledige pladser.

Brommeparken

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2021

	2021		2020
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter	15.677.868	16.419.742	14.417.328
Støttetimer	4.762.365	5.959.697	5.622.807
Beboerbetaling	659.720	650.897	677.903
Øvrige indtægter	301.913	489.819	436.956
Indtægter i alt	21.401.866	23.520.155	21.154.994
Lønomkostninger	16.781.487	17.021.036	15.464.057
Regulering af ferieforpligtelse	197.491	-240.794	585.825
Ejendomsomkostninger	1.402.611	1.677.820	1.225.593
Øvrige omkostninger	2.720.277	3.422.668	3.064.067
Omkostninger i alt	21.101.866	21.880.730	20.339.542
Resultat før afskrivninger	300.000	1.639.425	815.452
Afskrivninger	0	0	0
Årets resultat	300.000	1.639.425	815.452

Brommeparken

Balance 31. december 2021

	2021	2020
AKTIVER		
Anlægsaktiver	0	0
Mellemregning med Sorø kommune	2.018.518	168.014
Mellemregning med Filadelfia	1.114.121	2.853.952
Tilgodehavender	3.132.639	3.021.966
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	3.132.639	3.021.966
AKTIVER I ALT	3.132.639	3.021.966
PASSIVER		
Reserver vedrørende fysiske aktiver	0	0
Overført resultat, primo	436.371	-379.081
Overført årets resultat	1.639.425	815.452
Resultat fra drift	2.075.796	436.371
Arv, gaver mv., primo	118.038	118.038
Tilgang i regnskabsåret	4.775	0
Forbrug i regnskabsåret	0	0
Arv og gaver ultimo	122.813	118.038
Egenkapital i alt	2.198.609	554.409
Forudmodtaget tilskud fra Socialstyrelsen	45.885	0
Indefrosne feriepenge	0	1.338.617
Feriepengeforpligtelse	888.145	1.128.940
Gældsforpligtelser i alt	934.030	2.467.557
PASSIVER I ALT	3.132.639	3.021.966

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 Brommeparken fik en øget specialisering indenfor målgruppen erhvervet hjerneskade og /eller epilepsi. Dette ønske gik i opfyldelse i 2021, hvor Socialtilsyn Øst – efter gennemgang af 8 specifikke parametre – godkendte Brommeparken som specialiseret tilbud inden for ovenstående målgruppe. For at styre leveringen af en rehabiliterende indsats på højt fagligt niveau nu og i fremtiden, har Brommeparken i 2021 blandt andet haft fokus på denne indsats.

Som noget nyt har Brommeparken fået et terapeutteam bestående af en fysioterapeut og ergoterapeut – begge med stor erfaring inden for målgruppen. Med ansættelsen af dette tværfaglige terapeutteam har det – i endnu højere grad end tidligere – været muligt, at kvalificere de terapeutiske indsatser, der ligger i den specialiserede takst. For at sikre at de terapeutiske indsatser kan leveres på et højt niveau, har Brommeparken indkøbt nyt specialiseret træningsudstyr og fået etableret et ADL træningskøkken. Disse nye rammer sikrer ikke kun indsatsen nu og her, men er også medvirkende til at fremtidssikre og understøtte kerneopgaven og den specialiserede indsats i Brommeparken mange år frem.

Rekruttering og fastholdelse af kompetente medarbejdere er forsat en udfordring. Således har Brommeparken i 2021 iværksat en række forskellige ledelsesinitiativer, som skal tilgodese, at institutionen fremstår som en attraktiv og moderne arbejdsplads. Et af ledelsesinitiativerne har været – i samarbejde med det lokale MED-udvalg – at gentænke institutionens arbejdstidsplanlægning. Fokus i dette arbejde har været på, at kunne tilbyde medarbejderne fleksible vagtplaner og mødetider, som balancerer sammenhængen mellem deres privatliv og arbejdsliv på nye måder – uden at gå på kompromis med den daglige normering, faglighed og kvalitet. Et andet ledelsesinitiativ har været at arbejde målrettet med institutionens sociale kapital.

Begge initiativer har allerede haft en række positive effekter, herunder bidraget til en lavere personaleomsætning, rekruttering af faglærte medarbejdere, en højere grad af medarbejdertilfredshed og et reduceret sygefravær.

Regnskabsforklaring

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

De realiserede takstindtægter svarer til 6.250 belægningsdage i botilbuddet. Dette svarer til en belægning på 95 %, hvor der var budgetteret med en belægning på 96 %. Der har samlet været opkrævet 15,3 mio. kr. i botilbuddet, hvilket er 0,9 mio. mere end budgetteret på trods af de færre takstdage. Merindtægten skyldes dels at Brommeparken i sommeren fik konverteret 3 beboere til ny specialiseret takst, dels at de 3 beboere, som er kommet ind i årets løb, også er på ny specialiseret takst. Ved udgangen af 2021 har Brommeparken 5 beboere på ny specialiseret takst.

Af de samlede indtægter på botilbuddet er der i 2021 indregnet 11,6 mio. kr. fra Sorø Kommune i 2021 i henhold til rammeaftalen for i alt 5.520 belægningsdage. Der er en uoverensstemmelse med Sorø Kommune omkring fortolkningen af den nye driftsoverenskomst i forhold til ledige pladser kontra Sorø Kommunes 4 pladser. Det betyder, at Sorø Kommune lige nu ikke vil acceptere at betale knap 0,5 mio. kr. af de indtægtsførte indtægter. Der forventes en afklaring på uoverensstemmelsen i løbet af foråret 2022.

Takstindtægter vedrørende dagtilbuddet svarer til 3.266 belægningsdage, dette svarer til en belægning på 81 %. Her har der ligeledes været budgetteret med en belægning på 96 %. Takstindtægter på dagtilbuddet udgør 1,2 mio. kr., hvilket er 0,2 mio. kr. mindre end budgetteret. Brommeparkens brugere i dagtilbuddet kommer udelukkende fra døgntilbuddet, og da nogen af de nye beboere er tilmeldt Rehabiliterings- og Udviklingscentrets dagtilbud i stedet for Brommeparkens dagtilbud, har det givet et fald i belægningsprocenten.

Der har været en merindtægt på støttetimer på 1,2 mio. kr., hvilket skyldes at der har været indtægter for yderligere 3.134 støttetimer end budgetteret.

På øvrige indtægter er der merindtægter på 0,2 mio. kr., hvilket primært skyldes en stigning i viderefakturering af forbrugsafgifter til boligselskabet.

De samlede driftsudgifter i 2021 er opgjort til 21,9 mio. kr. mod budgetteret 21,1 mio. kr. I forhold til budgettet vises et merforbrug på 0,8 mio. kr. Merforbruget skyldes et generelt merforbrug på omkostningerne pga. den højere aktivitet på døgntilbuddet.

Der har været et merforbrug på lønomkostninger på 0,2 mio. kr., som primært skyldes øgede udgifter til interne vikarer og til overarbejdsbetaling mv. til eksisterende medarbejdere, da der primært i starten af året var rekrutteringsudfordringer.

Reguleringen af feriepengeforpligtelsen har været markant lavere end tidligere år, og har derfor givet et mindreforbrug på ca. 0,4 mio. kr., hvilket skyldes at der især i starten af året har været stor udskiftning af medarbejderne.

Ejendomsomkostningerne udviser samlet et merforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket primært skyldes at en del lokaler er blevet renoveret i 2021.

Øvrige omkostninger udviser samlet et merforbrug på 0,7 mio. kr., hvilket dels skyldes øgede udgifter til eksterne vikarer også primært i starten af året, samt mange investeringer i inventar, herunder bl.a. i specialiseret specialudstyr.

For 2021 er der et regnskabsmæssigt overskud på ca. 1,6 mio. kr., som er overført til Brommeparkens egenkapital, der med udgangen af 2021 udgør 2,2 mio. kr.

Brommeparken kan ikke frit disponere over egenkapitalen, idet Sorø Kommune principielt skal indregne over-/underskud fra et regnskabsår i kommende års takster. Der er indgået en aftale med Sorø Kommune om, at kommunen finansierer 0,8 mio. kr. af den negative egenkapital pr. 31. december 2018. Underskuddet er indregnet i døgntaksten over 3 år i årene 2020-2022.

Stormly

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2021

	2021		2020
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter	19.989.109	20.344.906	19.664.625
Støttetimer	7.558.939	6.900.501	7.063.385
Beboerbetaling	817.237	745.181	757.416
Øvrige indtægter	5.607	91.743	26.619
Indtægter i alt	28.370.892	28.082.331	27.512.045
Lønomkostninger	21.765.024	21.907.667	20.667.872
Regulering af ferieforpligtelse	189.103	5.404	459.833
Ejendomsomkostninger	2.141.496	1.890.294	2.041.889
Øvrige omkostninger	4.175.269	3.421.379	3.858.855
Omkostninger i alt	28.270.892	27.224.744	27.028.449
Resultat før afskrivninger	100.000	857.587	483.596
Afskrivninger	100.000	93.686	93.686
Årets resultat	0	763.901	389.910

Stormly

Balance 31. december 2021

	2021	2020
AKTIVER		
Driftsmidler og inventar primo	215.972	309.658
Afskrivninger	-93.686	-93.686
Anlægsaktiver	122.286	215.972
Mellemregning med Filadelfia	3.724.729	4.630.971
Tilgodehavender	3.724.729	4.630.971
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	3.724.729	4.630.971
AKTIVER I ALT	3.847.015	4.846.943
PASSIVER		
Reserver vedrørende fysiske aktiver	122.286	215.972
Overført resultat, primo	1.587.607	1.197.697
Overført årets resultat	763.901	389.910
Overført resultat, ultimo	2.351.508	1.587.607
Egenkapital i alt	2.473.794	1.803.579
Forudmodtaget tilskud fra Socialstyrelsen	57.960	0
Indefrosne feriepenge	0	1.733.507
Feriepengeforpligtelse	1.315.261	1.309.857
Gældsforpligtelser i alt	1.373.221	3.043.364
PASSIVER I ALT	3.847.015	4.846.943

Stormly

Stormly er en døgn- og daginstitution med plads til 24 personer i botilbud og 28 personer i dagtilbud. Døgnpladserne dækker over 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

Det er lykkedes for Stormly at implementere målgruppearbejdet i dennes oprindelige form. Tilbuddet arbejder i dag målgruppeorienteret, hvor tilbuddets teamsammensætning er defineret ud fra de 4 typologier, som borgerne er inddelt efter. Den inddeling betyder, at faglige drøftelser, sparring og udvikling tager afsæt i hver enkelt målgruppe og team.

På dokumentationsområdet har Stormly fået sat tydelig struktur på den sundhedsfaglige del, så kravene fra Styrelsen for Patientsikkerhed efterleves. Den pædagogfaglige dokumentation er højnet i 2021, således at der anvendes indikatorer på borgernes udvikling. Stormly sender halvårslige statusrapporter til kommunerne for borgerne på Ny Takst og helårlig status for øvrige borgere.

Stormly fik i 2021 en borger på Ny Takst indskrevet i tilbuddet. På trods af borgerens kompleksitet og de pårørendes utryghed og bekymringer omkring indflytningen, er det lykkedes for personalet og ledelsen at etablere et rigtigt godt samarbejde. Borgeren trives i tilbuddet, og de pårørende udtrykker stor tilfredshed med tilbuddets professionelle indsatser.

Stormly har i 2021 formået at rekruttere og fastholde 3 fagligt kompetente sygeplejersker. Dette har givet et mærkbart kvalitetsløft på det sundhedsfaglige område. Derudover har det terapeutiske team arbejdet med sanseprofiler og lavet et sanserum, hvor borgeren kan stimuleres og motiveres til både fysisk og mentalt velbefindende og udvikling. Ledelsen på Stormly har arbejdet målrettet med de aktuelle rekrutteringsudfordringer på socialområdet. Ved en meget innovativ indsats – ved brug af blandt andet radiospot – lykkedes det eksempelvis at rekruttere mange ferie afløsere til sommerferieperioden.

Filadelfias bestyrelse påbegyndte i 2021 indledende drøftelser om Stormlys fremtidige fysiske rammer. Bygningerne er delvis moderniseret, og der er behov for at få lagt en plan for renovering af de resterende bygninger eller evt. finde en anden velegnet placering for botilbuddet Stormly.

Regnskabsforklaring

Indtægterne består af opholdsbetaling fra kommunerne samt beboerbetalinger.

De realiserede takstindtægter svarer til 6.984 takstdage på dagtilbuddet og 7.481 belægningsdage på døgntilbuddet, hvilket svarer hhv. til en belægning på 68 % og 85 %. Budgetterne er lagt ud fra en belægning på 73 % på dagtilbuddet, og med 88 % på døgntilbuddet. Der er således en mindre aktivitetsnedgang på både dagtilbuddet og døgntilbuddet. Der har været opkrævet 20,3 mio. kr. i 2021, hvilket i forhold til den budgetterede takstindtægt er en merindtægt på 0,4 mio. kr. Merindtægten skyldes at 3 beboere er konverteret til ny specialiseret takst i 2021, som har mere end opvejet, at der har været yderligere 2 ledige pladser i 2021. Ved udgangen af 2021 havde Stormly 5 beboere på ny specialiseret takst.

Indtægterne fra beboerbetalinger svarer stort set til det budgetterede, mens indtægterne fra støttetimer ligger 0,7 mio. kr. under det budgetterede, hvilket skyldes, at der har været indtægter for 1.579 færre støttetimer end budgetteret. De færre indtægter vedrørende støttetimer skyldes hovedsageligt, at støttetimerne er bortfaldet for de 3 beboere, som er konverteret til ny specialiseret takst. Der har samlet været opkrævet 6,9 mio. kr. for støttetimer i 2021.

De samlede driftsudgifter i 2021 er opgjort til 27,2 mio. kr. mod budgetteret 28,3 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en generel tilbageholdenhed på alle udgiftsområder pga. de 2 ekstra ledige pladser. Lønomsikringer udviser et merforbrug på ca. 0,2 mio. kr., hvilket skyldes, at udgifter til administrativt og teknisk personale er steget, da der er udvidet med personale både i køkken og i forhold til vagtplanlægning. Det er dog dels opvejet af, at der har været ledige stillinger i løbet af året på det borgerrelaterede område, som det ikke er lykkedes at få besat med det samme.

De øvrige omkostninger udviser samlet et mindreforbrug på ca. 1,2 mio. kr., hvilket primært skyldes tilbageholdenhed på alle udgiftsområder. Reguleringen af feriepengeforpligtelsen har været markant lavere end tidligere år, og har derfor givet et mindreforbrug på ca. 0,2 mio. kr., hvilket skyldes øget personalegennemgang.

Mindreforbruget på ejendomsomkostninger på ca. 0,2 mio. kr. skyldes primært tilbageholdenhed i vedligeholdelsesudgifterne.

Mindreforbruget på øvrige omkostninger på 0,7 mio. kr. skyldes en kombination af den generelle tilbageholdenhed, men også et generelt lavere aktivitetsniveau pga. Covid-19 restriktioner i årets 1. halvår.

For 2021 er der et regnskabsmæssigt overskud på ca. 0,8 mio. kr., som er overført til Stormlys egenkapital, der med udgangen af 2021 udgør 2,5 mio. kr.

Der forventes lige nu et underskud i 2022 for Stormly pga. de ledige pladser.

Rehabiliterings- og udviklingscenter

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2021

	2021		2020
	Budget	Regnskab	Regnskab
Takstindtægter, kommuner	11.377.291	12.418.793	12.374.572
Takstindtægter, Filadelfia	1.414.502	1.407.048	1.387.082
Øvrige indtægter	611.229	648.386	676.420
Indtægter i alt	13.403.022	14.474.227	14.438.074
Lønomkostninger	8.902.465	9.472.998	10.029.682
Regulering af ferieforpligtelse	0	-201.000	106.048
Ejendomsomkostninger	2.239.878	2.159.727	1.941.195
Øvrige omkostninger	2.260.679	2.501.233	1.930.480
Omkostninger i alt	13.403.022	13.932.958	14.007.405
Resultat før afskrivninger	0	541.269	430.669
Afskrivninger	0	0	101.192
Årets resultat	0	541.269	329.477

Rehabiliterings- og udviklingscenter

Balance 31. december 2021

	2021	2020
AKTIVER		
Driftsmidler og inventar primo	0	101.192
Afskrivninger	0	-101.192
Anlægsaktiver	0	0
Mellemregning med Sorø Kommune	218.032	145.515
Mellemregning med Filadelfia	445.429	942.571
Tilgodehavender	663.461	1.088.086
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	663.461	1.088.086
AKTIVER I ALT	663.461	1.088.086
PASSIVER		
Reserver vedrørende fysiske aktiver	0	0
Overført resultat, primo	-562.447	-891.924
Overført årets resultat	541.269	329.477
Overført resultat, ultimo	-21.178	-562.447
Egenkapital i alt	-21.178	-562.447
Forudmodtaget tilskud fra Socialstyrelsen	169.050	0
Indefrosne feriepenge	0	933.761
Ferieforpligtelse	515.589	716.772
Kortfristede gældsforpligtelser	684.639	1.650.533
Gældsforpligtelser i alt	684.639	1.650.533
PASSIVER I ALT	663.461	1.088.086

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 har siden 2020 været 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 2021 – i lighed med tidligere år – en fortsat brugerafgang på § 104 (aktivitet og samvær). Årsagerne til denne afgang skyldes særligt 4 forhold:

1. Sorø kommune har opsagt kontrakter på aldrende brugere og/eller visiteret brugere af tilbuddet til andre u-visiterede klublignende tilbud. Derudover har kommunen kun i meget begrænset omgang tilført nye brugere til tilbuddet.
2. Eksterne kommuner har praktiseret hjemtagelsesstrategier, og således valgt at løse opgaven på § 104 lokalt.
3. Konkurrencen på dagtilbudsområdet – særligt indenfor autismspektrumsforstyrrelser – er blevet yderligere skærpet.
4. Et døgntilbud – som er en væsentlig samarbejdspartner – har på grund af Covid-19 epidemien valgt at løse opgave med borgernes dagtilbud lokalt i eget døgntilbud. Enkelte af borgerne er dog vendt tilbage til tilbuddet i sidste kvartal 2021.

Som en konsekvens af ovenstående brugerafgang har tilbuddet sammenlagt en række teams, som tidligere var placeret på flere forskellige matrikler på Filadelfia. Således vil et samlet § 104 tilbud fra marts 2022 blive samlet på Værkstedsvej i renoverede lokaler.

I forhold til driftsoverenskomsten mellem tilbuddet og Sorø kommune er der tilstået uenigheder i fortolkningen af aftalen, som er fra 2009. Uenigheden skal ses i lyset af, at tilbuddet i januar 2021 meddelte Sorø kommune, at tilbuddet ikke længere udbyder "halve" pladser, da disse ikke er økonomisk rentable. Sorø kommune har ikke accepteret denne meddelelse med henvisning til, at den eksisterende driftsoverenskomst giver kommunen mulighed for at anvende netop denne type pladser. Uenigheden forventes afklaret i løbet af foråret 2022.

I modsætning til §104, har §103 (beskyttet beskæftigelse) udviklet sig i en betydelig mere stabil retning. Således er det oplevelsen, at både Sorø og andre eksterne kommuner, har vanskeligheder med selv at etablere eller kopiere lignende tilbud lokalt. I 2021 blev der oprettet et nyt træværksted som supplement til eksisterende kreativt-, cykel-, glas- og monteringsværksted.

Positivt er det, at pilotprojekt STU (Særlig Tilrettelagt Undervisning) på Filadelfia (med Rehabiliterings- og Udviklingscentret som ejer af tilbuddet, og med Overbygningen som

leverandør af skoledelen) er kommet godt fra start. Der har været tilmeldt 3 elever i 2021, og der er stigende interesse for tilbuddet blandt kommunale UU-vejledere.

Regnskabsforklaring

Regnskabsresultatet for Rehabiliterings- og Udviklingscentret viser et netto mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Bag resultatet ligger indtægter, som har været 1,1 mio. kr. højere end budgetteret og udgifter, som har været 0,5 mio. kr. lavere end budgetteret.

De samlede indtægter udgør ca. 14,5 mio. kr., hvoraf 94 % er takstindtægter, svarende til ca. 13,8 mio. kr. Rammeaftalen med Sorø Kommune udgør ca. 66 % af de samlede takstindtægter på tilbuddet. Rammeaftalen er en fastprisafale, så længe belægningen ligger over 95 %. Herudover hidrører ca. 26 % af takstindtægterne fra brugere fra andre kommuner, og de resterende ca. 8 % af takstindtægterne kommer fra brugere fra Filadelfias øvrige institutioner.

På indtægtssiden er de primære årsager til de øgede indtægter dels, at der har været en merindtægt på støttetimer på 0,7 mio. kr., hvilket skyldes at der har været indtægter for yderligere 2.032 støttetimer end budgetteret med. Herudover har der været indtægter på 0,4 mio. kr. vedrørende STU-elever, som der ikke var budgetteret med.

Som det fremgår af nedenstående tabel, så er øvrige kommuners pladsanvendelse faldet, hvilket skyldes at brugere fra øvrige kommuner er blevet flyttet op i rammeaftalen med Sorø Kommune for at kunne udfylde de aftalte pladser.

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

	2018	2019	2020	2021
Filadelfia	5,3	4,7	2,9	2,8
Rammeaftale Sorø	79,8	75,4	69,0	68,0
Andre kommunale brugere	15,2	17,1	17,5	12,8
I alt	100,3	97,2	89,4	83,6

De samlede driftsudgifter i 2021 er opgjort til 13,9 mio. kr. mod budgetteret 13,4 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget fremkommer på henholdsvis lønomkostningerne og øvrige omkostninger. Lønomkostninger udviser et merforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket skyldes både en opnormering af ledelsen fra 1. april 2021, men også ekstra behov for medarbejdere i forbindelse med STU-eleverne. Øvrige omkostninger udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket skyldes indkøb af diverse nyt inventar i forbindelse med renovering af lokaler. Dette opvejes dog dels af et mindreforbrug for regulering af feriepengeforpligtelsen på 0,2 mio. kr., som skyldes udskiftning af medarbejdere i løbet af året.

For 2021 er der et regnskabsmæssigt overskud på ca. 0,5 mio. kr., som er overført til Rehabiliterings- og Udviklingscentrets egenkapital, der med udgangen af 2021 stort set balancerer.

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 2021

	2021 Budget	Regnskab	2020 Regnskab
Bevilling VISO	3.002.000	3.002.000	3.005.000
Øvrige indtægter	0	9.381	0
Indtægter i alt	3.002.000	3.011.381	3.005.000
Lønomkostninger	1.829.623	1.788.574	1.851.333
Regulering af ferieforpligtelse	5.410	-9.100	59.895
Ejendomsomkostninger	64.576	68.021	51.891
Øvrige omkostninger	1.102.391	1.072.909	1.068.179
Omkostninger i alt	3.002.000	2.920.404	3.031.298
Resultat før afskrivninger	0	90.977	-26.298
Afskrivninger	0	0	0
Årets resultat	0	90.977	-26.298

Specialrådgivningen

Balance 31. december 2021

	2021	2020
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	-373.500	-347.202
Overført årets resultat	90.977	-26.298
Årets overskud overført til MR med ViSO	-90.977	0
Egenkapital i alt	-373.500	-373.500
Indefrosne feriepenge	0	181.357
Feriepengeforpligtelse	150.098	158.478
Mellemregning med Filadelfia	132.425	33.665
Mellemregning med ViSO	90.977	0
Kortfristede gældsforpligtelser	373.500	373.500
Gældsforpligtelser i alt	373.500	373.500
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

2021 blev for Specialrådgivning om Epilepsi endnu en gang et noget anderledes år. Igennem stort set hele året har planer kunne ændres, og der har været ændret en del til at foregå digitalt. Konferencer og temadage er ikke blevet afholdt, ligesom flere kommuner har været forsigtige med at ønske oplæg. Dette sammenholdt med det pres, som sygehusene har været under, hvor fokus har været på Covid-19 epidemien i store dele af året, og hvor bl.a. Filadelfia i 2021 har været i beredskab med medicinske patienter, kan aflæses direkte i henvendelsestallene, som falder en smule. Dog er der afholdt betydeligt flere oplæg i 2021, og særligt i foråret og hen over sommeren har de været efterspurgt.

I 2021 er der arbejdet på nationalplan med den Nationale Behandlingsvejledning, som forventes at udkomme i 2022. Der har været samarbejde med Dansk Center For Undervisningsmiljø med henblik på at sikre en mere ensartet bevilling af SPS på de danske uddannelser, når studievejlederne møder unge med epilepsi. Formålet er at forankre viden lokalt på uddannelsesstederne. Herudover har Specialrådgivningen medvirket i projektet Udbredelse af sundhedsfaglig viden om epilepsi.

Projekt "Et godt Ungdomsliv med Epilepsi", hvor der samarbejdes med en professionshøjskole, har afstedkommet både følgegruppemøde, læringscirkler og vi har foretaget oplæg på to konferencer om projektet. Samarbejdet med DEF har i 2021 budt på flere oplæg inden for både børne- og voksenområdet. Samarbejder med IKH, BOMI, Elsas fonden samt Synscenter Refsnæs fastholdes, og samtidigt udvikles fagligt forum og samarbejdet med Filadelfia Forskning og Filadelfia Uddannelse. Det betyder konkret, at der i 2021 er udviklet en metode, hvor specialrådgivningens medarbejdere jævnligt får små oplæg fra læger, forskere og andre, der arbejder med projekter indenfor epilepsiområdet. Det afprøves som metode til at sikre, at alle Specialrådgivningens medarbejdere har den mest opdaterede viden på området om både de mindre syndromer, men også emner som seksualitet og epilepsi.

Regnskabsforklaring

Specialrådgivningens indtægtsramme fra Socialstyrelsen for 2021 har været på 3 mio. kr.

De samlede udgifter er opgjort til godt 2,9 mio. kr. Der er således et mindre overskud, hvilket primært skyldes færre lønudgifter pga. udskiftning af afdelingsledelsen i løbet af 2021. Det regnskabsmæssige overskud bliver tilbageført til ViSO i overensstemmelse med gældende kontrakt.

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 på knap 0,4 mio. kr. består derfor af realiserede underskud over årene.

Børneskolen

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2021

	2021		2020
	Budget	Regnskab	Regnskab
Bevilling fra Region Sjælland	7.151.454	7.151.454	5.478.855
Over/underskud tilbageført til RS	0	2.301	2.386.126
Indtægter fra kommuner mv.	2.720.717	2.869.066	1.002.802
Indtægtsdækket virksomhed	705.000	563.943	563.838
Indtægter i alt	10.577.171	10.586.764	9.431.621
Lønomkostninger	8.778.948	9.182.381	8.119.878
Regulering af ferieforpligtelse	0	-5.376	-5.807
Ejendomsomkostninger	597.295	555.265	598.530
Øvrige omkostninger	1.200.928	991.641	952.536
Omkostninger i alt	10.577.171	10.723.911	9.665.137
Årets resultat	0	-137.147	-233.516

Børneskolen

Balance 31. december 2021

	2021	2020
AKTIVER		
Anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Mellemregning med Filadelfia	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
PASSIVER		
Reserver vedrørende fysiske aktiver	0	0
Overført resultat, primo	-452.101	-218.585
Overført årets resultat	<u>-137.147</u>	<u>-233.516</u>
Overskud fra drift	<u>-589.248</u>	<u>-452.101</u>
Arv, gaver mv, primo	0	0
Tilgang i regnskabsåret	0	0
Forbrug i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Arv og gaver ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>-589.248</u>	<u>-452.101</u>
Indefrosne feriepenge	0	70.162
Mellemregning med Filadelfia	552.257	339.572
Ferieforpligtelse	<u>36.991</u>	<u>42.367</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>589.248</u>	<u>452.101</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>589.248</u>	<u>452.101</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Børneskolen

Børneskolen underviser og observerer børn indlagt på Epilepsihospitalets Børneafdeling. Herudover tilbydes specialundervisning til børn med opmærksomhedsforstyrrelser (ADHD, autisme mv.). Tilbuddene er underlagt Folkeskolelovens § 20, stk. 2 og § 20 stk. 3. Tilbuddet gælder for elever fra hele landet, som er indlagt på Epilepsihospitalet. Specialskoledelens elever er 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 vedrørende 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 2021 var skolen særligt udfordret af Covid-19 epidemien. Både forår og efterår oplevede vi færre patienter, som kom på skolen, dels på grund af Epilepsihospitalets status som nødberedskab, og deraf afledt lavere aktivitet på afdelingerne.

Der var fortsat vækst på ADHD-siden, hvor antallet af indskrevne elever lå mellem 35 og 37 elever i slutningen af året. Det er dog ikke alle ADHD-elever, som er indeholdt i bevillingen med Region Sjælland.

I løbet af 2021 har Børneskolen fået ny daglig leder og ny afdelingschef. Der er ansat en ny og kompetent faglig leder af børneskolen i slutningen af 2021, som kommer fra en stilling i en af Region Sjællands specialiserede tilbud. Endvidere har Børneskolen fået ny afdelingschef pr. 1. juni, der kommer fra en stilling i den statslige institution FGU.

Ligeledes påbegyndte skolen ultimo 2021 et forløb, der har fokus på at genbesøge den pædagogiske og didaktiske profil med henblik på at stå som et stærk skoletilbud for skolens elever, deres forældre, medarbejdere og ikke mindst de visiterende skoler samt Børneafdelingen på Epilepsihospitalet Filadelfia. Denne proces fortsætter ind i 2022.

Regnskabsforklaring

Børneskolens budget 2021 er godkendt med en bevilling fra Region Sjælland på 7,2 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 2021 har således været ca. 10,6 mio. kr.

Børneskolens faktiske belægning har været henholdsvis 82,4 % for Epilepsi-delen og 106,9 % for ADHD-delen. Belægningen er fordelt som følger:

Brugerfordeling	Normeret pladstal	Faktisk belægning	Afvigelse
Epilepsi	11,0	9,1	-1,9
ADHD	20,0	21,4	1,4
I alt	31,0	30,5	-0,5

Det skal særligt nævnes, at ved udgangen af 2021 var 13 ADHD-elever uden for bevillingen. Det høje niveau af ADHD-elever forventes at fortsætte i 2022.

Fra og med 2019 er den indtægtsdækkede virksomhed under Børneskolen opgjort og præsenteret særskilt på grund af stigningen i aktiviteten. Merforbruget for 2021 på godt 0,1 mio. kr., som vises i regnskabet, vedrører den indtægtsdækkede virksomhed. Merforbruget skyldes manglende indtægter som følge af "lock down" i flere omgange i 2021 i relation til Covid-19 epidemien.

For driftsoverenskomsten med Region Sjælland er der realiseret et merforbrug for året på 0,1 mio. kr., der finansieres af Region Sjælland. Merforbruget skyldes primært underskud på Epilepsi-afdelingen i form af manglende indtægter på knap 0,4 mio. kr. igen pga. "lock down" i 2021. Det opvejes dog delvist af et overskud på ADHD-afdelingen, hvor den faktiske belægning har været højere end forventet.

Da det samlede realiserede merforbrug for de 2 afdelinger svarer til mindre end 3 % af årets bevilling, vil det i henhold til regionens overførselsregler, blive overført til Børneskolen i 2022, som en centralt foretaget regulering, medmindre Regionsrådet vedtager, at reguleringen sløjfes.

For 2021 er der et regnskabsmæssigt underskud for den del af Børneskolen, som kategoriseres som indtægtsdækket virksomhed, på godt 0,1 mio. kr. Underskuddet er overført til Børneskolens egenkapital, der med udgangen af 2021 er negativ med knapt 0,6 mio. kr.

Der er i starten af 2022 opstået usikkerhed omkring indtægtsgrundlaget for henholdsvis Epilepsi-afdelingen og den indtægtsdækkede virksomhed. Der pågår drøftelser med Region Sjælland omkring afklaring af indtægtsgrundlaget.

Filadelfia Uddannelse

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2021

	2021		2020
	Budget	Regnskab	Regnskab
Tilskud fra egne fonde	250.000	86.376	306.821
Indtægter, Filadelfias institutioner	1.165.000	1.272.980	1.170.746
Driftspulje, Sundheds- og Ældreministeriet	0	121.709	115.931
Øvrige indtægter	2.657.000	1.451.387	2.200.755
Indtægter i alt	4.072.000	2.932.452	3.794.253
Lønomkostninger	2.150.000	1.777.385	2.041.581
Regulering af ferieforpligtelse	0	-3.355	-40.382
Ejendomsomkostninger	163.067	139.267	143.614
Øvrige omkostninger	1.758.933	1.949.084	1.823.374
Omkostninger i alt	4.072.000	3.862.381	3.968.187
Resultat før afskrivninger	0	-929.929	-173.934
Afskrivninger	0	0	0
Årets resultat	0	-929.929	-173.934

Filadelfia Uddannelse

Balance 31. december 2021

	2021	2020
AKTIVER		
Anlægsaktiver	0	0
Mellemregning med Filadelfia	539.616	1.637.141
Tilgodehavender	539.616	1.637.141
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	539.616	1.637.141
AKTIVER I ALT	539.616	1.637.141
PASSIVER		
Overført resultat, primo	1.234.520	1.408.454
Overført årets resultat	-929.929	-173.934
Overskud fra drift	304.591	1.234.520
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	376.457	1.306.386
Indefrosne feriepenge	0	164.240
Ferieforpligtelse	163.159	166.515
Kortfristede gældsforpligtelser	163.159	330.755
Gældsforpligtelser i alt	163.159	330.755
PASSIVER I ALT	539.616	1.637.141

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

2021 blev overordnet præget af Covid-19 epidemien. Kurser og uddannelser har i forår og efterår været underlagt delvis nedlukning, og aktiviteter er forflyttet til senere tidspunkter eller helt aflyst. Filadelfia har 1. juni 2021 fået ny afdelingschef, og der er etableret handlinger med henblik på at revitalisere kursusudbuddet på det sundhedsfaglige område. Formålet er at gøre den specialiserede og praksisforankrede viden, som Filadelfia råder over, tilgængelig for fagpersoner på og uden for Filadelfia. Endvidere er det diakonale fokus styrket gennem deltagelse i fora, hvor nationale aktører deltager – alt sammen med henblik på at samarbejde om udbredelse af og forståelse for Diakoni i en nutidig kontekst.

I tabellen nedenfor præsenteres antallet af afholdte kursusdage fordelt på Filadelfia Uddannelses aktiviteter for perioden 2017 til 2021.

Aktivitet	Kursus- dage 2017	Kursus- dage 2018	Kursus- dage 2019	Kursus- dage 2020	Kursus- dage 2021
Diplom i ledelse og diakoni	25	21	26	2	5
Kurser og konferencer – diakoni	23	34	29	3	29
Ekstern undervisning diakoni	75	96*	115*	Næsten alt aflyst eller udsat	33 dage/27 samtaler- /supervisi- onsdage***
Neuropædagogisk årskursus	37	37	37	24	12
Sundhedsfaglige kurser og uddannelser	61	144**	94	76	98
I alt	221	332	301	105	204

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

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

*** Der har været 81 samtaler/supervision i 2021, som tæller som 1/3 kursusdag

Samarbejdspartneren, et erhvervsakademi i hovedstadsområdet, omkring det forlagte udbud af uddannelsen "Diplom i ledelse med diakonal toning", har opsagt samarbejdet ved årets udgang 2021. Det betyder, at Filadelfia Uddannelse i 2022 skal finde ny samarbejdspartner – en professionshøjskole, hvor der også mere naturligt er ekspertise inden for det sociale- og sundhedsfaglige område.

Regnskabsforklaringer

Det samlede økonomiske resultat for afdelingen er et nettomerforbrug på knapt 0,9 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Nettoresultatet dækker indtægter, som er godt 1,1 mio. kr. (28 %) mindre end budgetteret, og udgifter, som er godt 0,2 mio. kr. (5 %) mindre udgifter end budgetteret.

Omfanget af kursusaktiviteten i Filadelfia Uddannelse har i 2021 i væsentlig grad været påvirket af Covid-19 epidemien. Årsresultatet skyldes derfor primært svigtende indtægter, som følge af et fald i salget af kursuspladser. Afdelingens udgifter er reduceret i forhold til budgettet. En række faste, og dermed uafviselige, udgifter i afdelingen har imidlertid betydet, at årets udgifter ikke fuldt ud har kunnet tilpasses reduktionen i indtægterne.

For 2021 er der et regnskabsmæssigt underskud på godt 0,9 mio. kr., som er overført til Filadelfia Uddannelses egenkapital, der med udgangen af 2021 er på ca. 0,4 mio. kr.

Bygninger

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2021

	2021		2020
	Budget	Regnskab	Regnskab
Husleje og adm.aftaler	12.512.022	10.841.396	11.234.674
Indtægter ifm. ejendomssalg	0	3.525.000	4.585.001
Øvrige indtægter	256.854	467.604	632.013
Indtægter i alt	12.768.876	14.834.000	16.451.688
Lønudgifter	880.621	880.621	0
Ejendomsomkostninger	4.302.080	4.657.870	6.860.106
Omkostninger ifm. Ejendomssalg	0	1.575.949	2.019.103
Øvrige omkostninger	522.810	1.159.877	1.360.482
Omkostninger i alt	5.705.511	8.274.317	10.239.691
Resultat før afskr. og finansielle poster	7.063.365	6.559.683	6.211.997
Afskrivninger, driftsmidler	0	26.373	26.373
Afskrivninger, bygninger	6.150.889	6.275.184	6.124.822
Resultat efter afskrivninger	912.476	258.126	60.802
Renteindtægter	756.375	2.138.885	1.786.850
Realiserede kursgevinster	0	2.289.250	953.172
Renteomkostninger	-1.668.851	-274.321	-1.016.890
Årets regnskabsresultat	0	4.411.940	1.783.934

Bygninger

Balance 31. december 2021

	2021	2020
AKTIVER		
Grunde og bygninger primo	73.729.139	80.145.919
Tilgang, grunde og bygninger	2.040.414	0
Afgang, grunde og bygninger	-5.373.266	-291.958
Afskrivning på bygninger	-6.275.184	-6.124.822
Driftsmidler primo	52.742	79.115
Afskrivning på driftsmidler	-26.373	-26.373
Anlægsaktiver	64.147.472	73.781.881
Mellemregning med Filadelfia	37.025.819	32.613.879
Tilgodehavender	37.025.819	32.613.879
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	37.025.819	32.613.879
AKTIVER I ALT	101.173.291	106.395.760
PASSIVER		
Reserver til vedligeholdelse	3.321.229	3.081.674
Reserver, anlægsaktiver	64.147.472	73.781.881
Disponibel egenkapital, primo	29.532.205	26.808.228
Årets bevægelse vedr. reserver til vedligeholdelse	-239.555	940.043
Overført årets resultat	4.411.940	1.783.934
Disponibel egenkapital, Filadelfia	33.704.590	29.532.205
Egenkapital i alt	101.173.291	106.395.760
Gæld i alt	0	0
PASSIVER I ALT	101.173.291	106.395.760

Bygninger

Alle Filadelfias ejendomme er 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

År 2021 har været et år med få og mindre vedligeholdelsesopgaver i Filadelfia Bygninger. De begrænsede midler afsat til drift og vedligehold har nødvendiggjort en meget skarp prioritering. Udførte opgaver har derfor primært været driftsrelateret samt de allermest nødvendige vedligeholdelsesopgaver.

Implementeringen af interne lejekontrakter faldt helt på plads i årets første måneder. Etableringen/udskillelsen af Filadelfia Bygninger og implementering af interne lejekontrakter har medført, at der nu laves opgørelser pr. bygning/lejemål. Det har givet et mere gennemsigtigt og retvisende billede af ejendomsudgifterne, og har synliggjort omkostninger forbundet med tomgangsdrift af diverse ubenyttede bygninger.

Med afsæt i omkostninger forbundet med tomgangsdrift, vurdering af fremtidig udnyttelse samt byggeteknisk vurdering af vedligeholdsmæssig tilstand, har Filadelfias bestyrelse truffet beslutning om, at en række bygninger på matriklen i Dianalund skal søges nedrevet. I forlængelse heraf er der indgået aftale med relevant rådgiver omkring bistand til myndighedsansøgning, udarbejdelse af udbudsmateriale samt efterfølgende tilsyn med nedrivningsarbejder.

Ved udgangen af 2021 er der indgivet nedrivningsansøgning til Sorø Kommune på i alt 6 større bygninger samt en række mindre skure. Det forventes, at nedrivningen af bygningerne kan være afsluttet medio 2023 – dog forudsat, at godkendelse fra Sorø Kommune modtages i foråret 2022.

Nedrivning af de 6 bygninger skal reducere omkostningerne til tomgangsdrift, og deraf medvirke til at frigive midler til vedligeholdelsesopgaver på den tilbageværende bygningsmasse.

I efteråret 2021 er der gennemført bygningssyn af ejendommen i Bromme. Der foreligger nu et fuldt opdateret datamateriale for den samlede bygningsmasse, der kan danne baggrund for flerårsbudgettering.

Det samlede billede af bygningsmassens vedligeholdelsesmæssige stand er noget blandet. En del af bygningsmassen er af nyere dato og i fornuftig/god stand, mens et større antal bygninger er af ældre årgang. Sidstnævnte er i mindre god stand (misligholdt). Samlet set er der et vedligeholdsmæssigt efterslæb – alene på bygningernes klimaskærm svarende til et 2-cifret millionbeløb.

Regnskabsforklaringer

Regnskabsresultatet for bygninger viser et overskud på 4,4 mio. kr. Bag resultatet ligger indtægter, som har været 5,7 mio. kr. større end budgetteret og udgifter, der har været 1,3 mio. kr. højere end budgetteret inkl. afskrivninger.

Merindtægterne på 5,7 mio. kr. ift. budgettet stammer primært fra salg af ejendomme, der har bidraget med merindtægter svarende til 3,5 mio. kr., samt de finansielle indtægter, der bidrager med ca. 3,8 mio. kr. højere indtægter end budgetteret. Heraf har der været realiserede kursgevinster for knapt 2,3 mio. kr., hvilket stammer fra de investeringsaftaler, der er indgået med SparNord, der står for kapitalforvaltningen af Filadelfias investeringsportefølje.

I løbet af 2021 har Filadelfia frasolgt en andel af sine ejendomme. Indtægter og udgifter vedrørende salg af ejendomme er indregnet i årsresultatet, men har ikke været budgetteret, og har i 2021 bidraget med et nettooverskud svarende til ca. 1,9 mio. kr.

Merudgifterne på ca. 1,3 mio. kr. skyldes blandt andet udgifter tilknyttet salg af ejendomme, herunder udgiftsføring af de frasolgte ejendommers restværdi, svarende til 1,6 mio. kr. Herudover er der et merforbrug grundet afvigelser på forsyningsområdet svarende til 0,4 mio. kr. Dette opvejes dog til dels af et mindreforbrug på renteomkostningerne på 1,4 mio. kr., som skyldes færre rentebetalinger i forbindelse med værdipapirsalg.

Årets overskud på ca. 4,4 mio. kr. er overført til Bygningers egenkapital, der med udgangen af 2021 er på 101,2 mio. kr.

Kirken

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2021

	2021		2020
	Budget	Regnskab	Regnskab
Tilskud fra egne fonde	79.247	19.108	102.067
Driftspulje, Sundheds- og Ældreministeriet	103.551	99.580	94.853
Øvrige indtægter	336.054	314.690	320.559
Indtægter i alt	518.852	433.378	517.479
Lønomkostninger	87.831	53.190	89.909
Ejendomsomkostninger	95.393	55.497	59.463
Øvrige omkostninger	335.628	308.353	374.778
Omkostninger i alt	518.852	417.040	524.150
Resultat før afskrivninger	0	16.338	-6.671
Afskrivninger	0	0	0
Årets resultat	0	16.338	-6.671

Kirken

Balance 31. december 2021

	2021	2020
AKTIVER		
Anlægsaktiver	0	0
Mellemregning med Filadelfia	346.074	329.736
Tilgodehavender	346.074	329.736
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	346.074	329.736
AKTIVER I ALT	346.074	329.736
PASSIVER		
Overført resultat, primo	329.736	336.407
Overført årets resultat	16.338	-6.671
Egenkapital i alt	346.074	329.736
Feriepengeforpligtelse	0	0
Gældsforpligtelser i alt	0	0
PASSIVER I ALT	346.074	329.736

Kirken

Hospitalskirken hører under Den selvejende institution Filadelfia. 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 sjælesorgsamtaler, 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. 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 2021 er opgjort til ca. 0,4 mio. kr. Tilsvarende er der indtægter for ca. 0,4 mio. kr. Nettodrifresultatet er et mindre overskud, der er overført til Kirkens egenkapital, der med udgangen af 2021 lyder på ca. 0,3 mio. kr.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Regnskabet for Filadelfia for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og regnskabssystem for regioner.

Sammenlignelighed

I regnskabet resultatopgørelse og balance er anført sammenligningstal for 2020, der er fuldt sammenlignelige med tal for 2021.

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. ekskl. moms, 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 personaleomkostninger (herunder eksterne vikarer 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.

Afskrivninger: Indeholder afskrivninger på institutionens materielle aktiver. Afskrivninger på bygninger konteres under Bygninger. Afskrivninger på driftsmidler og andre anskaffelser konteres på den institution, der har afholdt udgiften.

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.

Brommeparkens døgntilbud 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. ekskl. moms. 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 2021 indregnet varelagre i balancen.

Feriepengeforpligtelser

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

Der indregnes årligt regulering af feriepengeforpligtelse i regnskabet. Grundet overgang til ny ferielov har feriepengene i forrige regnskabsår været opdelt 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 er indbetalt til en feriefond medio 2021.

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

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten består af følgende poster:

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

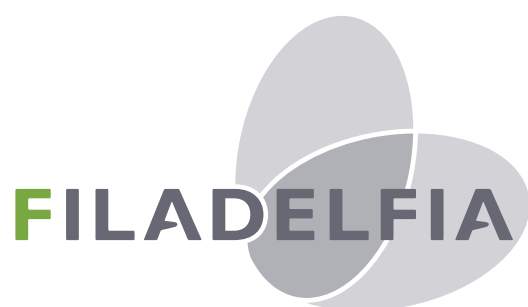
Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

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



Filadelfia
Kolonivej 1
4293 Dianalund

Tlf.: 5826 4200
filadelfia@filadelfia.dk
www.filadelfia.dk