

SOSU Nord
PÅ Sporet 8A, 9000 Aalborg
Institutionsnummer: 851.452
Børne- og Undervisningsministeriet

ÅRSRAPPORT

2024



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning og habilitetserklæring	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Generelle oplysninger om institutionen	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	11
Målrapportering	23
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	25
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	29
Balance 31. december	30
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	32
Noter til årsregnskabet	33
Særlige specifikationer	40

Ledelsespåtegning og habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for SOSU Nord.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

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

Aalborg, den 31. marts 2025

Daglig ledelse

Lene Kvist
direktør

Ledelsespåtegning og habilitetserklæring

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

Aalborg, den 31. marts 2025

Bestyrelse

Kristian Gaardsø
formand

Søren Valgreen Knudsen
næstformand

Carsten Møller Beck

Jette Abildgaard

Anne Mette Mortensen

Mette Hardam

Jens Roesdahl

Gunnar Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for SOSU Nord

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SOSU Nord for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv (i det følgende kaldet "statens regnskabsregler").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol mm. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen- og almen voksenuddannelse mv. (i det følgende kaldet "revisionsbekendtgørelsen"). Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens 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 institutionen, 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 bestemmelserne i revisionsbekendtgørelsen, 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 brugerne 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 bestemmelserne i revisionsbekendtgørelsen, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 institutionens 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 institutionens 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 institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved driften af institutionen og forvaltningen af de midler, 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 i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved en forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af institutionen og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

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

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

Aalborg, den 31. marts 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Line Borregaard

statsautoriseret revisor

mne34353

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	SOSU Nord (Institutionsnummer 851.452) På Sporet 8A 9000 Aalborg Telefon: 72 21 81 00 Email: sosunord@sosunord.dk Hjemmeside: www.Sosunord.dk CVR-nr: 29 55 31 65 Hjemstedskommune: Aalborg
Institutionens formål	I henhold til vedtægternes §3 er det institutionens formål at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning i overensstemmelse med institutionens udbudsgodkendelser og lovgivningen.
Bestyrelse	Kristian Gaardsøe, udpeget af FOA Søren Valgreen Knudsen, udpeget af bestyrelsen (selvsupplering) Carsten Møller Beck, udpeget af bestyrelsen (selvsupplering) Jette Abildgaard, udpeget af FOA Anne Mette Mortensen, udpeget af Regionsrådet Region Nordjylland Mette Hardam, udpeget af KKR Nordjylland Jens Roesdahl, medarbejdervalgt, med stemmeret Gunnar Andersen, elevrepræsentant, med stemmeret Jesper Børsen, medarbejdervalgt, uden stemmeret Kristoffer Axelsen, elevrepræsentant, uden stemmeret
Daglig ledelse	Lene Kvist
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Line Borregaard, mne34353 Skibsbyggerivej 5, 4. sal 9000 Aalborg CVR-nr: 33 77 12 31 Telefon: 96 35 40 00 E-mail: aalborg@pwc.dk
Bankforbindelse	Danske Bank A/S

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan institutionens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2024	2023	2022	2021	2020
Hovedtal (DKK)					
Resultatopgørelse					
Omsætning	205.353.804	190.222.360	179.268.682	176.201.310	153.250.098
Heraf statstilskud	157.845.256	150.149.372	137.756.863	136.320.879	109.000.631
Omkostninger	200.764.874	183.334.361	177.614.870	170.552.870	147.442.460
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	4.588.930	6.887.999	1.653.812	5.648.440	5.807.638
Finansielle poster	-3.286.820	-2.872.401	-2.389.872	-2.223.353	-2.265.982
Resultat før ekstraordinære poster	1.302.110	4.015.598	-736.060	3.425.087	3.541.656
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	1.302.110	4.015.598	-736.060	3.425.087	3.541.656
Balance					
Anlægsaktiver	176.667.869	182.816.006	191.786.433	192.795.189	199.748.683
Omsætningsaktiver	65.818.956	69.796.262	62.689.614	66.410.614	42.775.144
Balancesum	242.486.825	252.612.268	254.476.047	259.205.803	242.523.827
Egenkapital	43.005.492	42.540.524	39.897.031	37.919.821	33.663.554
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	143.445.508	150.193.526	155.275.078	156.814.587	163.691.541
Kortfristede gældsforpligtelser	56.035.825	59.878.218	59.303.938	64.471.395	45.168.732
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	6.438.803	16.806.040	-471.427	29.646.875	12.845.007
Investeringsaktivitet	-2.269.387	-42.144	-3.584.483	-480.044	0
Finansieringsaktivitet	-6.344.376	-5.346.043	-2.482.883	-6.809.737	-8.459.730
Pengestrøm, netto	-2.174.960	11.417.853	-6.538.793	22.357.094	4.385.277
Likvide beholdninger, primo	59.306.370	47.888.517	54.427.310	32.070.216	27.684.939
Likvide beholdninger, ultimo	57.131.410	59.306.370	47.888.517	54.427.310	32.070.216
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	0	0	0
Resterende trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	57.131.410	59.306.370	47.888.517	54.427.310	32.070.216
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad	0,6%	2,1%	-0,4%	1,9%	2,3%
Likviditetsgrad	117,5%	116,6%	105,7%	103,0%	94,7%
Soliditetsgrad	17,7%	16,8%	15,7%	14,6%	13,9%

Hoved- og nøgletal

	2024	2023	2022	2021	2020
Årselever					
Grundforløb	420,0	498,7	479,4	502,2	473,7
Pædagogiske assistenter	110,6	89,4	95,5	96,9	75,9
Social- og sundhedshjælper	166,9	137,4	136,0	122,6	105,2
Social- og sundhedsassistenter	382,1	412,8	369,3	345,4	314,4
Introkurser/brobygning	21,0	22,7	19,1	28,3	22,4
Forberedende voksenundervisning	0,0	10,5	10,8	7,3	10,7
Erhvervsrettet og voksen- og efteruddannelse	85,8	93,1	81,0	96,6	105,6
Kombinationsforløb og KUU	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever tilskudsfinansieret undervisning	1.186,4	1.264,6	1.191,1	1.199,3	1.107,9
Årselever, afsøgningsforløb	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, afløb på EGU, produktionsskoleforløb etc.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	10,4	10,5	10,8	8,5	10,7
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	1.196,8	1.275,1	1.201,9	1.207,8	1.118,8
Årselever, indtægtsdækket undervisning	47,7	44,8	42,0	42,6	52,6
Årselever i alt	1.244,5	1.319,9	1.243,9	1.250,4	1.171,4
Aktivitetsudvikling i procent	-5,7	6,1	-0,5	6,7	1,9
Skolehjemsaktivitet					
Antal egne årselever, som samtidig bor på kostafdelingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Antal årselever fra andre uddannelsesinstitutioner, som bor på kostafdelingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, tilskudsfinansieret skolehjemsaktivitet i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Herudover antal årselever, Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlån af godkendelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapacitet kostpladser					
Kapacitet kostpladser, total antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Hoved- og nøgletal

	2024	2023	2022	2021	2020
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	272,7	269,8	269,7	276,9	204,0
Andel i procent ansat på særlige vilkår	8,1	9,6	11,8	12,6	15,2
Antallet af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	3,2	3,1	3,5	3,4	2,2
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	3,5	3,4	3,9	2,7	3,8
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	7.760.219	6.569.667	6.499.673	6.218.031	6.341.940
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	4.065.234	3.404.439	3.713.294	3.320.192	2.351.142
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	11.825.453	9.974.106	10.212.967	9.538.223	8.693.082
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	71,7	69,2	70,9	67,7	66,4
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	21,9	20,4	21,7	22,1	17,4
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	15,2	13,9	14,3	16,0	11,4
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	0	0	0	0	0
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	14,4	16,8	17,8	15,3	21,9
Bygningsudgifter / Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	595	580	609	638	369
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	98	78	108	96	64

Hoved- og nøgletal

	2024	2023	2022	2021	2020
Finansiel styring					
Belåningsgrad	62,0%	64,9%	67,1%	67,9%	70,7%
Finansierungsgrad	81,7%	83,1%	82,5%	82,0%	82,1%
Gældsfaktor (gearing)	69,8%	77,8%	84,8%	88,7%	105,6%
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente	48,6	48,3	48,2	48,3	48,4
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Ledelsesberetning

Præsentation af institutionen

Mission og vision

SOSU Nords mission er at uddanne til velfærd i praksis, og vores vision er at uddanne fremtidens bedste velfærdsmedarbejdere med afsæt i værdier om;

Professionalisme

- Vi afklarer og motiverer til uddannelse og efteruddannelse
- Vi uddanner i overensstemmelse med arbejdsmarkedets behov
- Vi arbejder som et professionelt læringsfællesskab, og udfører vores opgaver med høj kvalitet og faglighed.

Anerkendelse

- Vi uddanner til velfærd i praksis gennem et anerkendende menneskesyn
- Vi ser fællesskaber og forskelligheder som styrker
- Vi har tillid til den gode intention
- I mødet med elever, kursister, kollegaer, gæster og samarbejdspartnere viser vi åbenhed og nysgerrighed.

Initiativ

- Vi er nysgerrige og proaktive i forhold til verden omkring os
- Vi tilskynder til og understøtter udvikling i teknologier og brancher
- Vi eksperimenterer med læringsformer og koblingen mellem teori og praksis for at sikre læring for elever og kursister.

SOSU Nord har i 2024 defineret følgende pejlemærker for skolens udvikling i de kommende år:

- Praksisnære uddannelser til fremtiden
- Udsyn, samarbejde og samskabelse
- En bæredygtig og proaktiv arbejdsplads

Hovedaktiviteter

SOSU Nord udbyder følgende erhvervsuddannelser:

- Grundforløb 1 – indgangen omsorg, sundhed og pædagogik
- Grundforløb 2 og hovedforløb social- og sundhedshjælper
- Grundforløb 2 og hovedforløb social- og sundhedsassistent
- Grundforløb 2 og hovedforløb pædagogisk assistent
- Grundforløb +

Ledelsesberetning

Derudover udbyder KURSUS Nord, der er SOSU Nord's afdeling for efter- og videreuddannelse, følgende:

- Intro- og brobygningsforløb for elever i grundskolen og ledige
- Arbejdsmarkedsuddannelser
- Indtægtsdækket virksomhed

Ved behov understøttes elever og kursister af specialpædagogisk støtte, tilbud om deltagelse i forberedende undervisning i dansk og matematik, samt ordblindeundervisningen.

SOSU Nord har afdelinger i Aalborg og Hjørring i egne bygninger og lokalafdelinger i Vesthimmerland, Frederikshavn, Mariagerfjord og Jammerbugt kommuner i lejede lokaler.

Årets faglige resultater

Aktiviteten

Den samlede aktivitet på SOSU Nord udgør i alt 1.245 ÅE i 2024, hvilket er et fald på 5% i forhold til 2023 og 76 årselever færre end budgetforventningen til 2024 svarende til en afvigelse på 6%. Den samlede aktivitetsudvikling dækker følgende bevægelser:

- Grundforløbene falder fra 2023 til 2024 med 16% svarende til 80 årselever og 15% færre end budgetlagt. Mindre-aktiviteten ift. budget skal primært findes på grundforløb 2 til social- og sundhedsuddannelserne, hvor forventningen var 870 elever, men hvor der kun blev optaget 768 elever samtidig med nye meritregler for elever med en gymnasial uddannelse, afkortede forløbet til kun 2,5 dag fra 01.08.2024 for ca. 25% af de optagne elever.
- Hovedforløbene stiger fra 2023 til 2024 med 3% svarende til 22 årselever og 2% i forholdt til budgetforventningerne. En fremgang på pædagogisk assistent- og social- og sundhedshjælperuddannelsen på henholdsvis 23 og 30 årselever. Dette skyldes flere elever og en ændret turnusplan, der udgør henholdsvis 15 teoriuger og 8 teoriuger mere.

På social- og sundhedsassistentuddannelsen falder aktiviteten med 7% svarende til 31 årselever. Dette skyldes 68 elever og 10 teoriuger færre end 2023.

- På KURSUS Nord er der et fald på 7% i forhold til budgettet og et fald på 4% i forhold til 2023. Afvigelsen er primært at finde på AMU-aktiviteten med et fald på 10 årselever, hvor bl.a. forventningen til rekrutteringsforløbene SOSU-klar svigtede.

Årets resultat ift. de politiske målsætninger

Med EUD-reformen er formuleret 4 klare mål for erhvervsuddannelserne:

1. Flere elever skal vælge en erhvervsuddannelse direkte efter 9. eller 10. klasse
2. Flere skal fuldføre en erhvervsuddannelse
3. Erhvervsuddannelserne skal udfordre alle elever, så de bliver så dygtige, de kan
4. Tilliden til og trivslen på erhvervsskolerne skal styrkes.

Øvrige relevante politiske mål er givet med:

- Trepartsaftalen af november 2020 om flere lærepladser og entydigt ansvar
- Den 5-årige lærepladsaftale for social- og sundhedsuddannelserne 2022-2026
- Trepartsaftale om langsigtede investeringer i voksen-, efter- og videreuddannelsesområdet (VEU), september 2023

Ledelsesberetning

Klare mål 1: Flere skal vælge en erhvervsuddannelse direkte efter 9./10. klasse

SOSU Nord har i 2024 optaget 119 elever på grundforløb 1, hvilket er 11 elever færre end 2023, svarende til et fald på 9,2%. Andelen af elever fra 9. og 10. klasse, der søger en erhvervsuddannelse i region Nordjylland er for skoleåret 2024/2025 faldet fra 25,3% i 2023 til 24,4% i 2024.

Det har i 2024 været muligt at starte grundforløb 1 EUD på skolens afdelinger i Aalborg, Hjørring og Vesthimmerland. Der har i 2024 ikke været tilstrækkeligt med ansøgere til at starte forløbet i Frederikshavn, Brovst og Mariagerfjord.

SOSU Nord har gjort en ekstraordinær indsats for at styrke søgningen til EUX ved at udbrede tilbuddet til både at omfatte pædagogisk assistent- og social- og sundheds-assistentuddannelsen, og etableret Erhvervsgymnasiet for sundhed og pædagogik, EUX Nord, i 2023. Optaget på EUX grundforløb 1 steg også markant i 2023 til 48 elever, mens det i 2024 faldt til 30 elever.

Ambitionen om at øge antallet af søgningen efter 9. og 10. klasse er ikke indfriet.

Klare mål 2: Flere skal fuldføre en erhvervsuddannelse

Frafald på grundforløbene er opgjort på baggrund af registreringer i Studie+.

Frafald grundforløb	2020	2021	2022	2023	2024
Grundforløb 1	17%	19%	19%	22%	11%
GF2 Social- og sundhedshjælper	35%	27%	27%	15%	24%
GF2 Social- og sundhedsassistent	21%	16%	17%	15%	17%
GF2 Pædagogisk assistent	13%	13%	22%	24%	6%

Kilde: Egne tal fra Studie+ opgjort pr. 31.12.2024.

Frafaldet på grundforløb 1 er faldet markant, og størsteparten af faldet findes de steder, hvor grundforløb 1 er tilrettelagt på en ny og mere praksisrettet måde som del af forsøgsprojekt understøttet af Region Nordjylland. Endvidere har der været et markant fald i frafaldet på grundforløb 2 til pædagogisk assistent. På social- og sundhedshjælper er frafaldet steget markant, mens frafaldet på social- og sundhedsassistent grundforløb 2 også er øget med 2%. Grundforløb 2 til social- og sundhedsuddannelserne er i 2024 påvirket af kort implementeringsfase for ny bekendtgørelse fra 01.08.2024, hvorefter ansøgere med gymnasial uddannelse kun skal have et kort grundforløb bestående af 2,5 dages undervisning i førstehjælp og brand. Ændringen kan have haft betydning for frafaldet, i og med at den studiemæssigt stærkere elevmålgruppe nu ikke bidrager til læringsmiljøet på det ordinære grundforløb 2. Dette er dog ikke undersøgt.

Ledelsesberetning

Frafald på hovedforløb

Udvikling i frafald på SOSU Nords uddannelser sammenlignet med øvrige skoler.

		2020	2021	2022	2023	2024
		Frafaldsprocent				
Social- og sundhedshjælper	SOSU Nord	44%	48%	40%	31%	32%
Social- og sundhedshjælper	SOSU nationalt	37%	45%	39%	28%	27%
Social- og sundhedsassistent	SOSU Nord	45%	49%	48%	45%	28%
Social- og sundhedsassistent	SOSU nationalt	48%	52%	52%	45%	31%
Pædagogisk assistentuddannelse	SOSU Nord	33%	29%	47%	26%	25%
Pædagogisk assistentuddannelse	SOSU nationalt	40%	36%	33%	30%	32%
Erhvervsuddannelser nationalt		41%	47%	47%	39%	32%

Kilde: data fra Uddannelsesstatistik - beregninger foretaget her [link](#).

Børne- og Undervisningsministeriets data fra Uddannelsesstatistik viser, at frafaldet er forbedret markant på social- og sundhedsassistentuddannelsens hovedforløb, og også på den pædagogisk assistentuddannelse med et enkelt procentpoint, mens den tilsvarende er steget på social- og sundhedshjælperuddannelsens hovedforløb.

Som del af den 5-årige lærepladsaftale 2022-2026 for social- og sundhedsuddannelserne er det aftalt, at frafaldet på social- og sundhedsuddannelserne skal nedbringes så det svarer til gennemsnittet på øvrige erhvervsuddannelser. Social- og sundhedsassistentuddannelsen på SOSU Nord opfylder dette kriterium i 2024, mens frafaldet på social- og sundhedshjælperuddannelsen er på niveau. Selvom frafaldet fortsat er højt, og der arbejdes for at forbedre dette, så er målet fra lærepladsaftalen nået.

Klare mål 3: Erhvervsuddannelserne skal udfordre alle elever, så de bliver så dygtige som de kan

I 2024 har 13 elever været udsendt i en to-måneders oplæring i udlandet, mens 12 elever har været i udlandet som del af Erasmus-programmet. To af eleverne i oplæring i udlandet vandt i november 2024 førsteprisen i Uddannelses- og Forskningsministeriets årlige konkurrence, hvor erhvervsskoleelever kan lave en film eller skrive en historie om deres oplevelser og erfaringer fra deres udenlandsophold som del af programmet for oplæring i udlandet (OPU): SOSU-assistentelever vinder årets OPU-filmkonkurrence – Uddannelses- og Forskningsministeriet.

Ledelsesberetning

Klare mål 4: Tilliden til og trivslen på erhvervsskolerne skal styrkes

Elevtilfredsheden er generelt høj på SOSU Nord og skal fortsat fastholdes og udvikles.

SOSU Nord har gennemført elevtrivselsundersøgelsen i december 2024.

	2020	2021	2022	2023	2024
Egen indsats og motivation	4,3	4,3	4,3	4,4	4,4
Læringsmiljø	4,0	4,1	4,1	4,2	4,3
Velbefindende	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4
Fysiske rammer	3,6	3,6	3,5	3,4	3,6
Egne evner	4,0	3,9	4,0	4,0	4,1
Praktik	4,1	4,0	4,1	4,2	4,2
Øvrige spørgsmål	2,2	2,9	2,8	2,8	2,8
SAMLET indikator	3,9	4,1	4,1	3,9	4,2

Kilde: Uddannelsesstatistik UVM.

Elevtrivslen er samlet set forbedret ift. 2023. Niveauet er fastholdt på 4 ud af 7 indikatorer, og forbedret på øvrige 3 indikatorer.

Virksomhedstilfredshed EUD

Svarprocent: 42 % (19 ud af 45 mulige svar).

Samlet tilfredshed

SOSU Nord er steget i samlet tilfredshed med 8 point fra 65 point og ender med en tilfredshed på 73 point, hvor landsgennemsnittet for SOSU-skoler er 76 point.

Elevernes præsentation

SOSU Nord ligger under landsgennemsnittet på elevernes præsentation med 70 point, landsgennemsnittet er 73 point. Elevernes præsentation ligger under niveau af sidste års vurdering med 2 point.

Samarbejde

SOSU Nord ligger under landsgennemsnittet på samarbejde med 67 point, mod et landsgennemsnit på 71. Det er et fald på 3 point fra sidste års vurdering.

Information og vejledning

SOSU Nord ligger under landsgennemsnittet hvad gælder information og vejledning med 69 point, hvor landsgennemsnittet er 76 point.

Målingen er på niveau med sidste år.

Trepartsaftalen af november 2020 om flere lærepladser og entydigt ansvar

Trepartsaftale om flere lærepladser og entydigt ansvar af 21.11.2020 fastsætter, at senest ved grundforløb 2's 15. uge skal 60% af eleverne have en læreplads/uddannelsesaftale for hovedforløbet, og ved afslutning af grundforløb 2 skal 80% af eleverne have en læreplads/uddannelsesaftale. Der er aftalt en indfasningsmodel frem til 2024 for SOSU Nord's uddannelser.

Ledelsesberetning

På SOSU Nord yder lærepladskonsulenterne hjælp og støtte til elever uden en uddannelsesaftale. Eleverne får bl.a. hjælp til udarbejdelse af ansøgninger og CV samt vejledning ift. at gå til ansættelsessamtale. Dialogen med eleverne om dette skemalægges og først når en elev har indgået en uddannelsesaftale ophører møderne med lærepladskonsulenterne. Ydermere er der en tæt dialog imellem arbejdsgivere, studievejledere og lærepladskonsulenter ift. elever uden aftale, for at afdække hvad der skal til, for at få eleverne ansat.

Baseline 2019 og status 2024 fremgår her:

	2019			2024	
	15. uge	20. uge	Mål skal være nået	15. uge	20. uge
Den pædagogiske Assistentuddannelse	57,1%	67,3%	2024	60,0%	87,0%
Social- og sundhedshjælper	67,7%	65,5%	2023	76,8%	90,2%
Social- og sundhedsassistent	62,2%	76,9%	2023	94,8%	96,9%

Kilde: Uddannelsesstatistik 2024 3. kvartal.

Uddannelsesaftaler v. 15. uge i grundforløb 2

Målsætningerne for uge 15 er opnået for alle tre grundforløb 2, da samtlige er over 60%. Derudover er der sket en betydelig stigning i andelen som har en elevplads i uge 15.

Uddannelsesaftaler v. 20. uge i grundforløb 2

Alle SOSU Nords grundforløb 2 har øget andelen af elever, der opnår en uddannelsesaftale inden afslutningen på grundforløb 2 ift. 2023.

Dermed er målet om at fastholde andelen af elever, der opnår en uddannelsesaftale fastholdt på social- og sundhedsuddannelserne, og målet om at øge andelen af elever, der opnår en uddannelsesaftale på pædagogiske assistentuddannelse grundforløb 2 er opnået.

5-årig lærepladsaftale for social- og sundhedsuddannelserne 2022-2026

I 2021 blev der indgået en 5-årig lærepladsaftale, der fastholder måltallene fra 2019 på social- og sundhedsuddannelserne. Samtidig har trepartsaftaler givet bedre forsørgelsesgrundlag for +25-årige og ledige, når de optages på grundforløb 2 til social- og sundhedsassistentuddannelsen.

Det danske samfund ser ind i, at antallet af danskere over 80 år vokser markant og i 2035 vil der være knap 200.000 flere ældre end i dag. En analyse fra Finansministeriet viser ydermere, at der i 2035 kan komme til at mangle omkring 15.000 social- og sundhedshjælpere og social- og sundhedsassistenter.

Ledelsesberetning

Optag på hovedforløb SOSU Nord

	2022	2023	2024
Lærepladsaftalens minimum / social- og sundhedsassistent	559	559	559
Indgåede uddannelsesaftaler	502	415	498
Difference ift. lærepladsaftalens mål	-57	-144	-61
Lærepladsaftalens minimum / social- og sundhedshjælper	301	301	301
Indgåede uddannelsesaftaler	398	453	425
Difference ift. lærepladsaftalens mål	97	152	124
Pædagogisk assistent			
Indgåede uddannelsesaftaler	69	113	98

Optaget på hovedforløb til social- og sundhedshjælper har over de senere år udviklet sig, så det nu ligger betydeligt over minimumsmåltallet, hvad der vurderes positivt ift. den fremtidige arbejdskraft efterspørgsel. En større del af meroptaget er på EUV1, der er et meritforløb for +25-årige med to års relevant erhvervserfaring. Det stigende antal ufaglærte medarbejdere på ældreområdet betyder, at søgningen til EUV1 er øget markant, og det er positivt, at mange vælger at blive faglærte. Samtidig udgør (ny-)uddannede social- og sundhedshjælpere en rekrutteringskilde til social- og sundhedsassistentuddannelsen, hvor det er vanskeligere at nå i mål med de politiske målsætninger for optag.

Optag grundforløb 2 – social- og sundhedsuddannelserne og pædagogisk assistent

En væsentlig forudsætning for at nå målene om antallet af uddannelsesaftaler på hovedforløbene er et tilstrækkeligt optag på grundforløb 2 til uddannelserne. Nedenfor fremgår udviklingen i optaget af elever på grundforløb 2 i perioden 2019 – 2024.

På pædagogisk assistentuddannelse er optaget på grundforløb 2 begrænset af kvote.

Optag grundforløb 2	2020	2021	2022	2023	2024
GF2 social- og sundhedshjælper	366* 5**	425* 4**	407* 8**	429*	399*
GF2 social- og sundhedsassistent	520* 5**	464* 16**	457* 7**	420*	374*
GF2 Pædagogisk assistent	68* 0**	63* 0**	53* 0**	85*	77*

*angiver antallet af elever ved uddannelsesstart, ** angiver antallet af elever tilgået efter uddannelsesstart.

Ledelsesberetning

Set i et samfundsmæssigt perspektiv er det bekymrende, at optaget på grundforløb 2 social- og sundhedsassistent falder. Vurderet på denne tendens, vil der i de kommende år være øgede vanskeligheder med at nå måltallene for antallet af uddannelsesaftaler på social- og sundhedsassistentuddannelsen.

Voksen- og efteruddannelsesområdet

Trepartsaftalens mål for arbejdsmarkedsuddannelserne (AMU) er bl.a. at øge tilgængelighed af og fleksibilitet i efteruddannelsestilbuddene for at fremme kompetenceudviklingen i de danske virksomheder, og styrke kvaliteten i uddannelserne.

SOSU Nord er godkendt til at udbyde AMU indenfor nedenstående fire fælles kompetencebeskrivelser (FKB):

FKB	2023		2024		Udvikling i deltagere	Udvikling i årselever
	Deltagere	Årselever	Deltagere	Årselever		
2223: Socialpsykiatri og fysisk/psykisk handicap	1.074	16,5	1.403	23,6	329	7,1
2272: Sundheds- og sygeplejeopgaver i sygehusvæsenet	90	2,9	281	3,4	191	0,5
2877: Pædagogisk arbejde med børn og unge	361	6,5	223	8	-138	1,5
2885: Omsorg og pleje i det kommunale sundhedsvæsen	1.476	53,2	1.279	35	-197	-18,2
Total	3.001	79,1	3.186	70	185	-9,1

Årselever – Studie+ Z8033 + Afstemning AMU 2024

Elevtal – tal fra Z8033(+Z8052) – filtreret pr. FKB og kun talt cpr-nr. en gang pr. FKB

Aktiviteten på arbejdsmarkedsuddannelserne (AMU) er samlet faldet med 8 ÅE fra 2023 til 2024. Faldet indenfor ældreområdet skyldes bl.a. at flere rekrutteringsforløb for ledige har måttet aflyses pga. få tilmeldte, ligesom ældrereformen har betydet, at kommunerne har været optaget af at tilrettelægge implementeringen af bl.a. teamorganiseret hjemmepleje, og derfor været afventende i forhold til at igangsætte kompetenceudvikling. Indenfor socialpsykiatri og det specialiserede socialområde skyldes væksten bl.a. SOSU Nords arbejde med at udbrede Relation som mestringsmetode (Resome), der er en metode udviklet af social- og sundhedsassistent Ann Ræbild (nu underviser på SOSU Nord) til plejepersonale i psykiatrien.

SOSU Nords efteruddannelsesaktivitet i arbejdsmarkedsuddannelserne (AMU) evalueres af alle deltagere på uddannelsens sidste dag i et fælles system AMU-Kvalitet (med skala fra 0 – 7, hvor 7 er den højeste / bedste score), der fra 2024 har afløst det tidligere Vis Kvalitet (med skala fra 0 – 10, hvor 10 er den højeste / bedste score).

Ledelsesberetning

Gennemsnit for perioden 2023-2024:

Ar	Kursusudbytte	Lærerens præstation	Undervisningens form og indhold
2023*	6,15	6,16	5,81
2024**	6,15	6,37	6,06

Kilde:

*Data fra VisKvalitet 2023 omregnet fra tidligere skala 0-10 til skala 0-7svarende til AMU-kvalitet

**Data fra AMUKvalitet fra 2024

SOSU Nords mål er at gennemføre evaluering i AMU Kvalitet efter hvert AMU-kursus, og at karakteren i evalueringerne minimum ligger på 5 (på en skala fra 0 – 7). I 2024 er alle målte parametre over målsætningen, heraf er 2 ud af 3 forbedret ift. 2023.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Vurdering af, hvordan årets økonomiske resultat er opnået, herunder særligt væsentlige begivenheder, der har haft indflydelse herpå

Årets resultat for 2024 viser et positivt driftsresultat på 1,3 mio. kr. Et resultat der udgør 2,7 mio. kr. mindre end resultatet for 2023.

Årets resultat afspejler en aktivitetsnedgang, der samlet alligevel udgør en merindtægt på 1,6 mio. kr. i forhold til 2023, da taksterne samtidig er øget ifm. finansloven. Merindtægten er primært at finde på hovedforløbet, hvor aktiviteten på social- og sundhedshjælperuddannelsen og den pædagogiske assistentuddannelse stiger med 4,2 mio. kr. i modsætning til grundforløbet, der falder med 3,9 mio. kr. Heraf vedrører ca. 3,1 mio. kr. aktivitetsnedgang som følge af, at elever med forudgående studentereksamen fra 01.08.2024 kun skal have 2,5 dages uddannelse (førstehjælp og brandbekæmpelse) på grundforløb 2.

Med den politiske aftale om flere social- og sundhedsassistenter og social- og sundhedshjælpere til vores sundhedsvæsen og ældrepleje (jan. 2024) og om flere faglærte til den grønne omstilling (juni 2024), er der i løbet af året tilført skolen ekstra midler til konkrete opgaver, bl.a. øget sprogscreening, tosprogsindsats, kurser for spire-ansatte, simulationsudstyr m.v. Hovedparten af midlerne, i alt ca. 3,1 mio. kr., er jf. bevillingen indtægtsført i indeværende regnskab. Skolen har igangsat initiativer i forlængelse af aftalerne og udmøntningen af midler, men det har ikke været muligt at nå at bruge alle midler i 2024, hvorfor disse påvirker årets samlede resultat positivt.

I forhold til 2023 stiger den samlede omsætning med 8%, hvor de samlede omkostninger stiger 10%.

De øgede omkostninger skyldes primært reduktion på medarbejderområdet i december 2024 og deraf følgende udgifter til fratrædelsesaftaler, indeksregulering af feriepengeforpligtigelse samt større lønstigning end budgetlagt. ifm. OK 2024. Dertil kommer aktiviteter igangsat i forlængelse af nye puljer og tilskud i forlængelse af ny politiske aftaler

Årets resultat er derudover opnået ved en vedholdende indsats for økonomisk balance, der blev iværksat løbende i 2024, herunder ansættelsesstop på underviserområdet fra april 2024 og medarbejdertilpasningen i december ift. forventningerne til kommende års aktivitet.

Vurdering af årets resultat i forhold til det forventede, herunder en forklaring af afvigelser mellem det realiserede og forventede resultat

Resultat for 2024 er et positivt driftsresultat på 1,3 mio. kr. En afvigelse på 1,9 mio. kr. i forhold til et budgetteret overskud på 3,2 mio. kr.

Ledelsesberetning

Indtægtssiden afviger med en samlet merindtægt på 3,6 mio. kr. i forhold til budgettet, hvilket primært skyldes tilførte puljemidler jf. politiske aftaler. De samlede omkostningsposter stiger med 5,5 mio. kr., hvilket primært findes på lønomkostningsområdet grundet reduktion på medarbejderområdet i december 2024 og deraf følgende udgifter til fratrædelsesaftaler, indeksregulering af feriepengeforpligtigelse samt større lønstigning end budgetlagt ifm. OK 2024.

Vi henviser til hoved- og nøgletal foran i årsrapporten.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke vurderet usikkerhed om institutionens fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt resultatet af institutionens aktiviteter for 2024 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forventninger til det kommende år

Dansk økonomi er stærk, beskæftigelsen sætter løbende nye rekorder og mange brancher udover social- og sundhedsområdet mangler kvalificeret arbejdskraft. Samtidig falder antallet af unge, der færdiggør grundskolen. Dette er faktorer, der nu og i de kommende år vil præge rekrutteringen til særligt social- og sundhedsassistentuddannelsen, som oftest er den uddannelse, både unge og mange brancheskiftere ser sig selv i. Både her og i rekrutteringen til skolens øvrige uddannelser må der arbejdes med de potentialer, der er udover unge og brancheskiftere, og skolen vil øge fokus på de mange ufaglærte indenfor både det pædagogiske og social- og sundhedsområdet, og ift. tosprogede, ligesom der nationalt arbejdes på rekruttering af udenlandsk arbejdskraft.

Der forventes fortsat at være udfordringer med at rekruttere tilstrækkeligt med elever til social- og sundhedsassistentuddannelsen i de kommende år. Aktiviteten på social- og sundhedshjælperuddannelsen forventes minimum at holde niveau, og vil blive understøttet af en ny lærepladsaftale, som forventes indgået i løbet af 2. kvartal 2025. I samme aftale forventes antallet af lærepladser øget på pædagogisk assistentuddannelse fra 2026. Kvoten for optag på grundforløb 2 pædagogisk assistent er allerede øget fra 2025. Samlet forventes der nu vækst på pædagogisk assistentuddannelse.

Den bekendtgørelsesændring for elever med gymnasial baggrund, der blev indført i 2024, tilbagerulles delvist igen fra 01.08.2025, således at elevmålgruppen nu skal tilbydes 8 ugers grundforløb 2 i stedet for 2,5 dag. Samtidig vil elever med udenlandsk gymnasial baggrund kunne tilbydes det fulde grundforløb 2.

Samlet set forventes skolens EUD-aktivitet derfor at holde status quo, men kan komme under pres af konjunkturer og faldende ungdomsårgange.

På efteruddannelsesområdet forventes ligeledes øget aktivitet på arbejdsmarkedsuddannelserne.

Ledelsesberetning

Erhvervsuddannelserne står overfor et økonomisk løft frem mod 2030, der skal styrke kvaliteten i uddannelserne. Starten er lagt med aftale om social- og sundhedsuddannelserne fra januar 2024, og aftalen om grøn omstilling på erhvervsuddannelserne, som tilsammen har betydet en permanentgørelse af de midlertidigt forhøjede taxametertilskud (FL 2021-2024) til skolens hovedforløb fra 2025. Regeringen har med sit seneste udspil "Forberedt på fremtiden VII", marts 2025, lagt op til endnu en styrkelse af erhvervsuddannelsernes kvalitet med 650 mio. kr. varigt fra 2030, heraf op til 8% øget taxameter.

Samtidig med den øgede understøttelse af erhvervsuddannelserne, lægges der med aftalen om ny erhvervs- og professionsrettet gymnasieuddannelse (epx) fra 2030 op til ændringer i institutionsstrukturerne på Børne- og Undervisningsministeriets område. Med epX forventes 90% af de unge at vælge en gymnasieuddannelse efter grundskolen, og samtidig nedlægges grundforløb 1 på erhvervsuddannelserne, EUX, HF og 10. klasse. EpX vil i fremtiden være en rekrutteringskanal for skolens erhvervsuddannelser, og SOSU Nord skal derfor involvere sig aktivt i at få den nye uddannelse godt fra start både i Aalborg, som er den eneste lokation, hvor skolen har en realistisk chance for at blive udbyder af epX, og i forhold til alle øvrige lokationer i SOSU Nords dækningsområde, hvor andre erhvervsskoler eller gymnasier bliver ansvarlige for epX.

Samlet set giver ovenstående politiske aftaler og udspil både nye mulighedsrum, men rummer også en usikkerhed i forhold til den transformation af uddannelseslandskabet, som følger af aftalen om epX. Endelig kan konjunkturer og faldende ungdomsårgange sammen med ændringerne i uddannelseslandskabet, bekendtgørelser og frafald af udkantstilskud til afdelingerne i Hjørring, Brovst, Hobro og Aars betyde behov for revurdering af SOSU Nords geografiske udbudsstruktur.

På kort sigt vil driftsresultatet i 2025 blive påvirket af, at der bliver igangsat aktiviteter, der vil forbruge de puljemidler, det ikke lykkes at få brugt i 2024.

Samlet set er forventningen, at SOSU Nord trods mange usikkerheder og forandringer har gode forudsætninger for de kommende års drift og udvikling.

Vi forventer 1.173 årselever og et overskud på 2,3 mio. kr. i 2025. Vores likviditet forventes på niveau med 2024.

På bygningssiden udestår fortsat behov for at udvikle på den bygningsmæssig kapacitet i Hjørring og Hobro, hvilket p.t. afventer udviklingen omkring epX og det fremtidige institutionslandskab.

Tilsyn i årets løb

Levnedsmiddelkontrol

Der har ikke været tilsyn i 2024.

Arbejdstilsyn

Start: 06.11.2023 Afsluttet: 13.02.2025	Arbejdstilsynet besøgte SOSU Nord, På Sporet 8A, 9000 Aalborg for at føre tilsyn med, om SOSU Nord opfylder arbejdsmiljølovens krav. Tilsynsbesøg: 06.11.2023 Tilsynsbesøg: 04.03.2024 Kontrolbesøg: 11.02.2025	Besøgsrapport: 06.11.2023 Besøgsrapport: 04.03.2024 Aftaletilbud: 06.03.2024 Besøgsrapport: 13.02.2025	Arbejdstilsynet tilbød et aftaleforløb, hvor SOSU Nord inden 03.10.2024 skulle sikre tilstrækkelig effektiv forebyggelse af høje følelsesmæssige krav i arbejdet på grundforløb 2 SOSU Aalborg. Efter kontrolbesøg 11.02.2025 blev aftaleforløbet betragtet som opfyldt.
--	--	---	---

Ledelsesberetning

Tilsyn – Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK)

Tematisk tilsyn bestyrelsesuddannelseskravet på institutioner for erhvervsrettet uddannelse Tilsynsperiode 2023	
Status	SOSU Nord orienteres den 18.09.2023 om tilsynet, der gennemføres ved, at bestyrelsen udfylder et spørgeskema som indeholder spørgsmål i tre kategorier. • Baggrundsspørgsmål • Gennemførelse af bestyrelsesuddannelsen – for udefrakommende medlemmer • Gennemførelse af bestyrelsesuddannelsen for medarbejder og elevrepræsentanter. Spørgeskemaet er udfyldt af bestyrelsen på møde d. 02.10.2023. Afsluttet den 22.03.2024 med brev til bestyrelsen

Enkeltagsstilsyn vedr. anvendelse af finansiel leasing. Tilsynsperiode 2024	
Status	Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK) indledte den 23. oktober 2024 et enkeltagsstilsyn med SOSU Nord på baggrund af, at institutionen havde indgået en aftale om finansiel leasing af et solcelleanlæg og LED-belysning. Bestyrelsen besluttede på møde d. 12.12.2024 at straks-indfri de finansielle leasingaftaler, hvilket SOSU Nord den 16. januar 2025 har meddelt STUK. 20.01.2025 Styrelsen afslutter enkeltagsstilsynet.

Målrapportering

Antal årselever

Uddannelsesområde	2024	2023	2022	2021	2020
EUD, grundforløb 1)	420,0	499,0	479,0	502,0	474,0
EUD, hovedforløb 2)	660,0	639,0	601,0	565,0	496,0
EUD, EUX 3)	15,0	14,0	11,0	14,0	9,0
AMU 4)	70,0	79,0	70,0	82,0	96,0
Åben uddannelse 5)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andet 6)	80,0	78,0	72,0	79,0	86,0
Antal årselever i året 7)	1245,0	1309,0	1233,0	1242,0	1161,0

1) Opgøres for institutionens samlede grundforløb på erhvervsuddannelserne. Da der ikke er fuld dataunderstøttelse, skal Grundforløb 1 og Grundforløb 2 opgøres samlet. Data kan hentes i regnearket "kvartalsoversigt" i Børne- og Undervisningsministeriets indberetnings- og brevportal eller alternativt fra Børne- og Undervisningsministeriets tilskudsbreve.

2) Opgøres for institutionens samlede hovedforløb på erhvervsuddannelserne. Data kan hentes i regnearket "kvartaloversigt" i Børne- og Undervisningsministeriets indberetnings- og brevportal eller alternativt fra Børne- og Undervisningsministeriets tilskudsbreve.

3) Opgøres for institutionens samlede eux på erhvervsuddannelserne. Data kan hentes i regnearket "kvartalsoversigt" i Børne- og Undervisningsministeriets indberetnings- og brevportal eller alternativt fra Børne- og Undervisningsministeriets tilskudsbreve.

4) Opgøres for institutionens samlede aktivitet på arbejdsmarkedsuddannelser. Data kan hentes i regnearket "kvartaloversigt" i Børne- og Undervisningsministeriets indberetnings- og brevportal eller alternativt fra Børne- og Undervisningsministeriets tilskudsbreve.

5) Opgøres for institutionens samlede aktivitet på åben uddannelse. Data kan hentes i regnearket "kvartalsoversigt" i Børne- og Undervisningsministeriets indberetnings- og brevportal eller alternativt fra Børne- og Undervisningsministeriets tilskudsbreve.

6) Her medtages institutionens aktivitet på områder der ikke er medtaget i de foregående kolonner. Aktivitet defineres som årselever, som institutionen har modtaget tilskud eller betaling for, og som er blevet undervist.

7) Samlet antal årselever, som institutionen har modtaget tilskud eller betaling for, og som er blevet undervist. Kostelev indgår ikke i optællingen.

Målrapportering

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb – 6 måneder

Frafald opgjort i %	2024	2023	2022	2021	2020
EUD, grundforløb 1	13,8	18,0	26,7	8,5	10,4
EUD, grundforløb 2	9,1	8,2	10,3	7,9	12,4

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb – 3 måneder

Frafald opgjort i %	2024	2023	2022	2021	2020
EUD, grundforløb 1	4,3	10,9	11,2	7,7	13,2
EUD, grundforløb 2	6,3	4,8	5,1	5,0	9,0

Frafald defineres i denne sammenhæng som afbrud uden omvalg seks måneder efter start. Frafaldet opgøres i procent.

Data til tabel 2 hentes via Uddannelsesstatistik.dk, der er Børne- og Undervisningsministeriets portal for uddannelsesstatistik. Se bilag 1 for vejledning om, hvordan data fremsøges på uddannelsesstatistik.dk.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for SOSU Nord for 2024 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2024 med tilhørende vejledning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2024 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

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

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

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

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

Leasing

Operationel leasing foreligger, når leasinggiver udlejer sine aktiver direkte til leasingtager. Leasinggiver køber og beholder ejendomsretten til det leasede aktiv i hele leasingperioden og bærer den finansielle risiko forbundet med leasingaftalen. Leasingtager påtager sig ingen risiko forbundet med udstyrets værdi ved leasingperiodens udløb. Vedligeholdelsespligten påhviler således leasinggiver og ikke leasingtager.

Anvendt regnskabspraksis

Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigheden oplyses i en note.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Afledte finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under langfristede gældsforpligtelser. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under finansielle anlægsaktiver.

Et realiseret tab/en realiseret gevinst ved indfrielse af et finansielt instrument omkostningsføres/ indtægtsføres i resultatopgørelsen, men kan eventuelt amortiseres over det nye låns løbetid, hvis der er tale om en reel låneomlægning af sammenlignelige lån.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed - IDV

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

Resultatopgørelse

Omsætning

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

Omkostninger

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

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Fordelingsnøgler

De indirekte lønomkostninger til undervisere, der er knyttet til undervisningspersonalets tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselever.

Anvendt regnskabspraksis

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselever.

Finansielle poster

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	10 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

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

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under DKK 1 mio. driftsføres under øvrige indtægter. Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over DKK 1 mio. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af værdipapirer, materielle og finansielle anlægsaktiver samt køb af immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad	$\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100 / \text{Omsætning}$
Likviditetsgrad	$\text{Omsætningsaktiver} \times 100 / \text{Kortfristede gældsforpligtelser}$
Soliditetsgrad	$\text{Egenkapital i alt ultimo} \times 100 / \text{Aktiver}$
Belåningsgrad	$\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100 / \text{Offentlig ejendomsvurdering}$
Finansierungsgrad	$\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100 / \text{Materielle anlægsaktiver}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024	2023
		DKK	DKK
Statstilskud	1	157.845.256	150.149.372
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	47.508.548	40.072.988
Omsætning		205.353.804	190.222.360
Undervisningens gennemførelse	3	109.116.940	99.068.469
Markedsføring	4	1.545.050	1.917.628
Ledelse og administration	5	25.108.780	22.041.481
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	12.022.934	10.895.735
Bygningsdrift	7	24.381.127	26.716.025
Aktiviteter med særlige tilskud	8	28.590.043	22.695.023
Omkostninger		200.764.874	183.334.361
Resultat før finansielle poster		4.588.930	6.887.999
Finansielle indtægter	9	1.898.696	1.434.577
Finansielle omkostninger	10	-5.185.516	-4.306.978
Finansielle poster		-3.286.820	-2.872.401
Årets resultat		1.302.110	4.015.598

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024	2023
		DKK	DKK
Grunde og bygninger	11	175.590.365	179.031.178
Udstyr	12	0	1.793.561
Inventar	13	74.174	0
Materielle anlægsaktiver		175.664.539	180.824.739
Finansielle instrumenter	14	1.003.330	1.991.267
Finansielle anlægsaktiver		1.003.330	1.991.267
Anlægsaktiver		176.667.869	182.816.006
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.267.251	4.226.324
Andre tilgodehavender		3.333.457	4.171.632
Periodeafgrænsningsposter		1.086.838	2.091.936
Tilgodehavender		8.687.546	10.489.892
Likvide beholdninger		57.131.410	59.306.370
Omsætningsaktiver		65.818.956	69.796.262
Aktiver		242.486.825	252.612.268

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024	2023
		DKK	DKK
Egenkapital i øvrigt	15	43.005.492	42.540.524
Egenkapital		43.005.492	42.540.524
Realkreditgæld	16	143.343.283	148.042.191
Periodiseret anlægstilskud		102.225	2.151.335
Langfristede gældsforpligtelser		143.445.508	150.193.526
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		18.464.907	22.552.353
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.480.554	8.015.608
Anden gæld	17	28.776.196	24.541.362
Periodeafgrænsningsposter		1.314.168	4.768.895
Kortfristede gældsforpligtelser		56.035.825	59.878.218
Gældsforpligtelser		199.481.333	210.071.744
Passiver		242.486.825	252.612.268
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	20		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024	2023
		DKK	DKK
Årets resultat		1.302.110	4.015.598
Regulering	18	7.580.382	7.640.466
Ændring i driftskapital	19	-2.443.689	5.149.976
Pengestrømme fra driftsaktivitet		6.438.803	16.806.040
 Køb af materielle anlægsaktiver		-2.269.387	-42.144
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-2.269.387	-42.144
 Afdrag/indfrielse, realkreditgæld		-4.295.266	-4.297.257
Afdrag/indfrielse, andre langfristede gældsforpligtelser		-2.049.110	-1.048.786
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-6.344.376	-5.346.043
 Ændring i likvider		-2.174.960	11.417.853
 Likvide beholdninger 1. januar		59.306.370	47.888.517
Likvide beholdninger 31. december		57.131.410	59.306.370
 Samlet likviditet til rådighed 31. december		57.131.410	59.306.370

Noter til årsregnskabet

I. Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke vurderet usikkerhed om institutionens fortsatte drift.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

III. Usædvanlige forhold

Institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for 2024 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

1. Statstilskud

	2024 DKK	2023 DKK
Undervisningstaxameter	104.263.688	104.783.685
Fællesudgiftstaxameter	15.770.225	14.804.583
Bygningstaxameter	18.588.189	15.814.890
Øvrige driftsindtægter	1.580.437	1.219.576
Særlige tilskud	17.642.717	13.526.638
	157.845.256	150.149.372

2. Deltagerbetaling og andre indtægter

	2024 DKK	2023 DKK
Deltagerbetaling, uddannelse	8.056.894	7.506.408
Anden ekstern rekvirentbetaling	7.571.784	6.527.073
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	12.022.934	10.895.735
Andre indtægter	19.856.936	15.143.772
	47.508.548	40.072.988

Noter til årsregnskabet

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	DKK	DKK
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	96.575.924	86.713.032
Øvrige omkostninger	<u>12.541.016</u>	<u>12.355.437</u>
	<u>109.116.940</u>	<u>99.068.469</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	DKK	DKK
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	628.498	653.609
Øvrige omkostninger	<u>916.552</u>	<u>1.264.019</u>
	<u>1.545.050</u>	<u>1.917.628</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	DKK	DKK
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	17.534.154	14.636.776
Øvrige omkostninger	<u>7.574.626</u>	<u>7.404.705</u>
	<u>25.108.780</u>	<u>22.041.481</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	DKK	DKK
6. Administrative fællesskaber, værtsinstitution		
Løn og lønafhængige omkostninger	7.210.951	6.610.295
Øvrige omkostninger	<u>4.811.983</u>	<u>4.285.440</u>
	<u>12.022.934</u>	<u>10.895.735</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	DKK	DKK
7. Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	5.530.395	5.152.698
Afskrivninger	5.622.386	6.121.025
Øvrige omkostninger	13.228.346	15.442.302
	<u>24.381.127</u>	<u>26.716.025</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	DKK	DKK
8. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	19.687.843	17.881.807
Afskrivninger	1.807.201	1.359.766
Øvrige omkostninger	7.094.999	3.453.450
	<u>28.590.043</u>	<u>22.695.023</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	DKK	DKK
9. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	1.898.696	1.434.577
	<u>1.898.696</u>	<u>1.434.577</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	DKK	DKK
10. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	5.185.516	4.306.978
	<u>5.185.516</u>	<u>4.306.978</u>

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
	DKK	DKK
11. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	237.311.237	237.311.237
Tilgang i årets løb	2.189.150	0
Kostpris 31. december	239.500.387	237.311.237
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	58.280.059	52.159.034
Af- og nedskrivninger i årets løb	5.629.963	6.121.025
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	63.910.022	58.280.059
Regnskabsmæssig værdi 31. december	175.590.365	179.031.178
Offentlig ejendomsvurdering , jf. Skattestyrelsen pr. 1. oktober	231.484.000	231.484.000
Værdien af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige vurdering	2.189.150	
	2024	2023
	DKK	DKK
12. Udstyr		
Kostpris	9.624.529	9.766.727
Tilgang i årets løb	0	42.144
Afgang i årets løb	0	-184.342
Kostpris 31. december	9.624.529	9.624.529
Akkumulerede af- og nedskrivninger	7.830.968	6.646.662
Af- og nedskrivninger i årets løb	1.793.561	1.363.705
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-179.399
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	9.624.529	7.830.968
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	1.793.561

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
	DKK	DKK
13. Inventar		
Kostpris	10.473.767	10.473.767
Tilgang i årets løb	80.236	0
Kostpris 31. december	10.554.003	10.473.767
Akkumulerede af- og nedskrivninger	10.473.767	10.473.767
Af- og nedskrivninger i årets løb	6.062	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	10.479.829	10.473.767
Regnskabsmæssig værdi 31. december	74.174	0
	2024	2023
	DKK	DKK
14. Finansielle instrumenter		
Renteloft, udløb 2029	1.003.330	1.991.267
	1.003.330	1.991.267
	2024	2023
	DKK	DKK
15. Egenkapital		
Saldo primo	42.540.524	39.897.031
Årets resultat	1.302.110	4.015.598
Værdiregulering af afledte finansielle instrumenter	-837.142	-1.372.105
	43.005.492	42.540.524

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
	DKK	DKK
16. Realkreditgæld		
Realkreditgæld	147.988.090	152.283.356
	147.988.090	152.283.356
Afdrag efter 5 år	123.749.417	129.958.573
Afdrag mellem 1 og 5 år	19.593.866	18.083.618
Langfristet del af realkreditgæld	143.343.283	148.042.191
Afdrag inden for 1 år	4.644.807	4.241.165
	2024	2023
	DKK	DKK
17. Anden gæld		
Skyldig løn	4.836.922	1.737.925
Skyldig A-skat og AM-bidrag	6.883	9.606
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	227.708	-3.641
Skyldig feriepengeforpligtelse	6.148.425	5.819.069
Skyldige indefrosne feriemidler	9.309.993	8.654.120
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	4.644.807	4.241.165
Anden gæld	3.601.458	4.083.118
	28.776.196	24.541.362
	2024	2023
	DKK	DKK
18. Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Af- og nedskrivninger	7.429.587	7.480.791
Andre ikke-kontante poster	150.795	159.675
	7.580.382	7.640.466

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
	DKK	DKK
19. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	1.802.346	4.311.205
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser eksklusive næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-4.246.035	838.771
	-2.443.689	5.149.976
	2024	2023
	DKK	DKK
20. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	175.590.365	179.031.178
Leje- og leasingforpligtelser		
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb 2026	1.458.505	4.731.758
Skolen har indgået følgende forpligtelser om leje af lokaler:		
Lokaler, 9600 Aars	1.905.762	2.579.704
Lokaler, 9500 Hobro	3.712.523	5.025.398
Skolevej 5, 9496 Brovst	437.703	706.744
Godsbanen 11, 9000 Aalborg	0	297.260
Kielersvej 11 - idrætshal, 9000 Aalborg	2.379.457	0

Særlige specifikationer

	2024	2023
	DKK	DKK
21. Udlagte aktiviteter		
Modtagne tilskud mv. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	1.580.437	1.141.596
	2024	2023
	DKK	DKK
22. Personaleomkostninger		
Lønninger	125.074.162	111.671.294
Pension	20.614.673	18.668.610
Andre omkostninger til social sikring	1.478.930	1.308.313
	147.167.765	131.648.217
	2024	2023
	DKK	DKK
23. Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	0	0
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	0	0
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0

Særlige specifikationer

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	DKK	DKK
24. Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	267.400	271.225
Andre ydelser end revision	15.010	19.000
	<u>282.410</u>	<u>290.225</u>

Særlige specifikationer

	2024	2023
	DKK	DKK
25. Specifikation af formålsregnskabet		
Statstilskud	157.845.256	150.149.372
Deltagerbetaling og andre indtægter	47.508.548	40.072.988
Omsætning	205.353.804	190.222.360
Erhvervsuddannelser	90.262.683	81.464.034
EUX	4.353.117	3.624.674
AMU og TAMU	8.130.966	7.496.074
Almen voksenuddannelse	875.607	753.307
Introduktionskurser mm.	2.299.883	2.395.290
Åben uddannelse	208.016	686.765
Indtægtsdækket virksomhed	2.986.668	2.648.325
Undervisningens gennemførelse	109.116.940	99.068.469
Markedsføring	1.545.050	1.917.628
Institutionsledelse	1.081.757	1.064.618
Bestyrelses honorarer	156.805	149.160
Administration	23.870.218	20.827.703
Ledelse og administration	26.653.830	23.959.109
Rengøring	3.843.324	3.686.936
Forsyning	2.116.447	1.720.636
Øvrig drift	3.461.070	3.637.885
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	8.914.020	10.395.812
Indvendig vedligeholdelse	477.895	1.755.912
Udvendig vedligeholdelse	148.217	233.390
Bygningsinventar og -udstyr	25.593	63.197
Bygningsdrift (eksklusive kantinedrift)	18.986.566	21.493.768
Særbevillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	0	1.510.916
Specialpædagogisk støtte (SPS)	11.502.547	9.813.899
EU-projekter	1.392.875	1.217.240
Øvrige projekter	14.041.969	8.633.787
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	1.652.652	1.519.181
Aktiviteter med særlige tilskud	28.590.043	22.695.023
Kantinedrift	5.394.561	5.222.257
Omkostninger til administrative fællesskaber	12.022.934	10.895.735

Særlige specifikationer

Finansielle poster	-3.286.820	-2.872.401
Årets resultat	1.302.110	4.015.598

2024
DKK

26. Elementer i prisfastsættelse

Institutionens direkte omkostninger i alt	2.265.031
Institutionens indirekte omkostninger i alt	721.637
Øvrige indregnede omkostninger	257.233
Omkostninger i alt	3.243.901
 Indtægter i alt	 4.155.907

27. Indtægtsdækket virksomhed

	2024 DKK	2023 DKK	2022 DKK	2021 DKK	Total DKK
Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed					
Indtægter	4.155.907	3.635.672	2.992.523	2.967.576	13.751.678
Øvrige omkostninger	715.115	664.131	570.317	537.168	2.486.731
Personaleomkostninger	2.271.552	1.983.974	2.491.249	1.607.399	8.354.174
	1.169.240	987.567	-69.043	823.009	2.910.773

	2024 DKK	2023 DKK	2022 DKK	2021 DKK
Oversigt over omsætning for indtægtsdækket virksomhed				
Kurser	4.155.907	3.635.671	2.992.523	2.967.576
Udleje	0	0	0	0

Særlige specifikationer

28. Administrative fællesskaber

Campus På Sporet
Værtsinstitution: SOSU Nord
Deltagere: HF & VUC NORD

Det er påset, at årsrapporten for 2023 for det administrative fællesskab er godkendt af institutionens bestyrelse uden bemærkninger.

29. Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Bygninger	Udstyr	Inventar
	DKK	DKK	DKK
Nyt	2.189.150	0	80.236
Brugt	0	0	0
	2.189.150	0	80.236

2024	2023
DKK	DKK

30. It-omkostninger

Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.400.218	1.085.880
It-systemdrift	4.477.246	3.893.604
It-vedligehold	2.225.567	4.012.228
Udgifter til it-varer til forbrug	24.331	21.317
	8.127.362	9.013.029