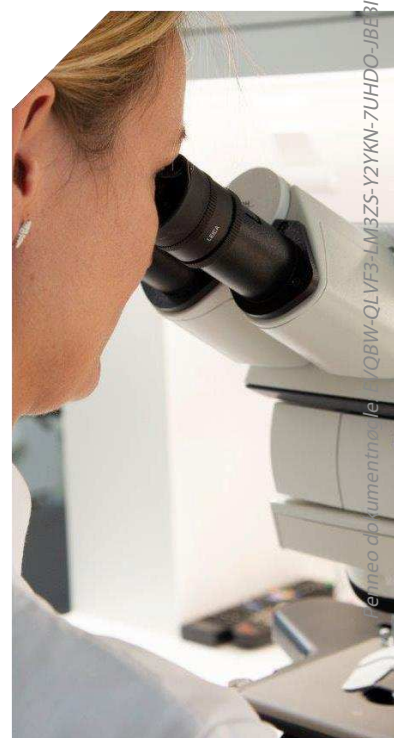


Årsrapport 2023



Indhold

Påtegning	3
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Beretning	7
Præsentation af institutionen	8
Ledelsesberetning	8
Årets faglige resultater	8
Årets økonomiske resultat	13
Forventninger til det kommende år	19
Regnskab	22
Anvendt regnskabspraksis	22
Resultatopgørelsen	23
Balancen	24
Pengestrømsopgørelsen	25
Egenkapitalopgørelse	30
Pengestrømsopgørelse	31
Noter til resultatopgørelsen	32
Noter til balancen	34
Noter til balancen	35



Påtegning

Ledelsespåtegning

Professionshøjskolen Absalons årsrapport udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen mv., bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen (BEK 116 af 19. februar 2018), retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning, Bekendtgørelse af lov om professionshøjskoler for videregående Uddannelse LBK nr. 779 af 08/08/2019 samt Uddannelses- og Forskningsstyrelsens retningslinjer for udarbejdelse af årsrapport.

For professionshøjskoler gælder bekendtgørelse om regnskab, revision og tilskuds kontrol m.m. ved professionshøjskolerne (BEK nr. 1613 af 28/12/2022).

I henhold til § 39, stk. 4, nr. 1-3 i bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen BEK nr. 116 af 19/02/2018 (regnskabsbekendtgørelsen) tilkendegives det:

- 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 de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Slagelse, den 9. april 2024

Rektor Camilla Wang

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 14, stk. 6 i lov om professionshøjskoler for videregående uddannelser.

Slagelse, den 9. april 2024

Bestyrelsen

Formand Jens Stenbæk

Næstformand Bente Sorgenfrey

Lars Hoppe Søe

Tina Boel

Lasse Bjerg Jørgensen

Gitte Løvgren

Ricco Normann Dyhr

John Bo Jakobsen

Mads Eriksen Storm

Stine Gry Roland

Kirsten Olsen

Charlotte S. L. Haven

Lucas Otterstrøm Hyttel

Nicolaj Børager Jensen

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen for Professionshøjskolen Absalon

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Professionshøjskolen Absalon for regnskabsåret 1 januar - 31 december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter af Uddannelses- og Forskningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med 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 Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 1613 af 28. december 2022 om revision og tilskudskontrol m.m. ved professionshøjskoler for videregående uddannelser og ved medie- og journalisthøjskolen og Den Frie Lærerskole i Ollerup. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Professionshøjskolen Absalon 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 årsregnskab 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 Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 1613 af 28. december 2022 om revision og tilskudskontrol m.m. ved professionshøjskoler for videregående uddannelser og ved medie- og journalisthøjskolen og Den Frie Lærerskole i Ollerup, 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 regnskabsbrugere 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 Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 1613 af 28. december 2022 om revision og tilskudskontrol m.m. ved professionshøjskoler for videregående uddannelser og ved medie- og journalisthøjskolen og Den Frie Lærerskole i Ollerup, 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 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 årets faglige resultater og afrapportering på den strategiske rammekontrakt samt hoved- og nøgletal, herefter benævnt ledelsesberetningen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen 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 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.

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 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 i denne udtalelse.

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

Slagelse, den 9. april 2024

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab CVR-nr. 33 96 35 56

Lars Hillebrand Statsautoriseret revisor mne26712

Beretning

Institutionsoplysninger Institutionen

Professionshøjskolen Absalon
Sdr. Stationsvej 30
4200 Slagelse
Telefon: 72481000
E-mail: absalon@pha.dk
CVR-nummer: 30874323
Regnskabsår: 1. januar 2023 – 31. december 2023
Hjemstedskommune: Slagelse Kommune

Bestyrelsen

Jens Stenbæk (formand)
Bente Sorgenfrey (næstformand)
Lars Hoppe Søe Tina Boel
Lasse Bjerg Jørgensen Gitte Løvgren
Ricco Norman Dyhr John Bo Jakobsen Mads Eriksen Storm Stine Gry Roland
Medarbejdervalgt: Kirsten Olsen, Charlotte S. L. Haven
Studentervalgt: Lucas Otterstrøm Hyttel, Nicolaj Børager Jensen

Daglig ledelse

Rektor Camilla Wang
Professionshøjskoledirektør Kristian Ørnsholt
Direktør for Pædagogik og Ledelse Sami Stephan Boutaiba
Direktør for Sundhed, Social og Engineering Daniel Schwartz Bojsen

Institutionens formål (Bek. af lov om professionshøjskoler for videregående uddannelser, LBK nr. 779 af 08/08/2019) Professionshøjskolen Absalon er en selvejende institution med Uddannelses- og Forskningsministeriet som ressortministerium, hvis formål er at:

- Udbyde og udvikle videregående uddannelse og at varetage praksisnære og anvendelsesorienterede forsknings- og udviklingsaktiviteter og herigennem aktivt medvirke til, at ny viden tilvejebringes og bringes i anvendelse i såvel den private som den offentlige sektor
- Bygge på forsknings- og udviklingsviden inden for de relevante fagområder og viden om praksis i de professioner og erhverv, som uddannelserne er rettet mod
- Dække behovet for udbud af videregående uddannelser i den region eller den del heraf, hvor professionshøj- skolen hører hjemme.
- Medvirke til at opfylde de studerendes behov for et varieret udbud af uddannelses- og studiemiljøer med forskellige identiteter og kulturer.

Bankforbindelse

Danske Bank - SKB (Statens Koncern Bank) - konti m. fl.
Nordea
Jyske Bank

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6, 2300 København S

Præsentation af institutionen

Professionshøjskolen Absalon udbyder 12 professionsbacheloruddannelser og en erhvervsakademiuddannelse fordelt på syv udbudssteder, der geografisk dækker hele Region Sjælland. Absalon har ca. 8.000 studerende på grunduddannelserne og godt 3.500 i efter- og videreuddannelse. Vi er ca. 824 årsværk, og har en årlig omsætning på 682 mio. kr. Vores uddannelser er professions- og praksisrettede med praktik som et vigtigt element. I Absalon lægger vi vægt på engagerende og levende studiemiljøer og at inddrage de studerende i vores udvikling som Region Sjællands største videregående uddannelsesinstitution. Vi har endvidere et stort fokus på vores regionale forankring og opgave.

Absalon arbejder målrettet med at sikre gode uddannelsesmuligheder i Region Sjælland. Det er bl.a. sket gennem tæt samarbejde med region, kommuner, virksomheder og politikere. Der er løbende etableret nye uddannelser og udbud i regionen og bygget nye campusser.

I december 2021 vedtog Absalons bestyrelse en ny strategi frem mod 2025 "Uddannelser, der mærkes i hele Region Sjælland". Absalons vision er at bidrage til velfærd og vækst i Region Sjælland. Med strategien tager Absalon det næste store skridt i ambitionen om at være hele Region Sjællands professionshøjskole. Absalons mål er at uddanne dygtige professionelle med en mærkbar betydning for alle regionens borgere og virksomheder. Den nye strategi sætter endnu større fokus på at uddanne Absalons studerende til dygtige professionelle i deres forskellige fag, men også på at tiltrække flere studerende til de uddannelser, hvor der er stor mangel på arbejdsmarkedet. Det gælder ikke mindst velfærdsuddannelserne og diplomingeniøruddannelserne.

Ledelsesberetning

Årets faglige resultater

Absalon udarbejder hvert år en strategisk årsplan, der fastsætter, hvordan Absalon vil arbejde med at implementere strategien i det kommende år. De strategiske årsplaner godkendes af Absalons bestyrelse og fastlægger hvilke konkrete indsatser, der arbejdes med under strategiens fem spor, samt hvilke øvrige understøttende indsatser, der sættes i værk.

Mens en del af indsatsen i 2022 havde fokus på at gøre organisationen klar til at levere på de ambitiøse mål for strategiperioden med etablering af samarbejder, udvikling af modeller mv. er der i 2023 taget hul på centrale strategiske indsatser.

De stadigt større udfordringer med at sikre tilstrækkeligt med studerende til at fylde uddannelsespladserne og dermed sikre regionen de nødvendige kompetencer har stor fokus i Absalons strategi 2022-2025. Det bar indsatsen i 2023 også præg af, ikke mindst fordi den faldende optag og aktivitet førte til, at det i sommeren 2023 var nødvendigt at gennemføre besparelser. Besparelserne blev gennemført gennem en række administrative besparelser og ved at nedlægge ca. 60 fuldtidsstillinger. Behovet for afskedigelser kunne nedbringes til ca. 30 medarbejdere ved ikke at genbesætte ledige stillinger og gennem frivillige aftrædelsesordninger.

Den faldende søgning og årets optag understregede dermed også relevansen af strategiens fokus på rekruttering af studerende for at sikre tilstrækkeligt med kvalificerede ansøgere til uddannelserne. Nedenfor beskrives de væsentligste aktiviteter i 2023 som led i udmøntning af Absalons strategi.

Uddannelser der mærkes – uddannelsesløftet til vores studerende

Absalons strategi indeholder blandt andet et uddannelsesløfte til vores studerende, hvor vi har udpeget fem centrale områder, hvor vi vil forbedre vores praksis og gøre den mere ensartet på tværs af uddannelserne. De fem områder er:

- Studiestart – det første år på Absalon
- Professionalisering af de studerendes arbejde i studiegrupper
- Professionsrettet simulation
- Gode, nære studiemiljøer med fokus på fællesskab og relationer
- Personlig og professionel dannelse

Den strategiske årsplan for 2023 har følgende indsatser inden for "Uddannelser der mærkes – uddannelsesløftet til vores studerende":

- Studiegrupper: Implementeringsfokus fastholdes, og erfaringer formidles og udbredes.
- Professionsrettet simulation: Ud fra en "Absalonramme" udvikler og afprøver hver uddannelse professionsrettet simulation i undervisningen på ét udvalgt område.
- Første år på Absalon: Der udvikles og afprøves nye tiltag omkring studiestarten september 2023.

Alle uddannelser har inden for indsatsen "Professionsrettet simulation på Absalon" i 2023 planlagt eller gennemført ny eller kvalificeret simulationsbaseret undervisning med afsæt i en nyudviklet Absalon-fælles didaktisk ramme. Rammen er funderet i bl.a. et forskningsreview og et større tværgående udviklingsarbejde.

Fra september 2023 har alle uddannelser gennemført studiestarten og arbejdet med de studerendes første år på Absalon ud fra en ny fælles Absalonramme. Det indebærer mere tid og fokus i introduktionen og første måned til bl.a. relationsdannelse, mere oplæring af og tættere samspil med tutorer/studentervejledere samt styrkede studiestartssider på Studienet.

Professionel samarbejdspraksis for studiegrupper blev introduceret på alle uddannelser i 2022 som en fælles ramme, hvor alle nye studerende uanset uddannelse gennemfører 3x2 timers undervisning i professionel samarbejdspraksis. I 2023 er implementeringsfokus fastholdt – bl.a. via etablering af fagligt netværk på tværs af alle centre og afholdelse af netværksdag for samtlige relevante undervisere og moderatorer med fokus på støtte til studiegrupper i vanskeligheder.

I oktober afholdt Absalon videndelingskonferencen "Uddannelser der mærkes" med fokus på veje til at styrke de studerendes læring og tilhørsforhold til uddannelsen. Ca. 100 deltagere bredt fra uddannelsesområdet i Danmark var med, og Absalon delte sine erfaringer med indsatser i forhold til bl.a. studiegrupper og professionsrettet simulation.

Flere skal vælge en professionsuddannelse

Den strategiske årsplan for 2023 har følgende indsatser inden for "Flere skal vælge en professionsuddannelse":

- Der etableres partnerskaber med prioriterede stx-institutioner og VUC'er, hvor Absalon tilbyder modeller for undervisning af eleverne og årlige sociale arrangementer på en Absalon-campus. Absalons værktøjskasse i forhold til brobygning, faglig brobygning og øvrige aktiviteter målrettet potentielle studerende udvikles med særligt fokus på velfærdsuddannelser med vigende søgning.
- Absalons eksterne kommunikation videreudvikles med henblik på at styrke rekrutteringen af både nuværende og nye målgrupper (fx flere mandlige ansøgere, fokus på etniske forhold, vikarer, geografi etc).
- Absalons optagelseskrav og -processer revurderes, og dataunderstøttelsen af evalueringen af optagelsesprocessen styrkes.

Indsatsen i forhold til samarbejder med regionens stx'er (hvis elever i dag har en relativt lav søgning mod professionshøjskolerne) er intensiveret i 2023. Der er gennemført samarbejds møder med 17 ud af regionens 19 stx-institutioner, der alle er interesserede i at indgå i et tættere samarbejde om faglig brobygning med Absalon. Der er i den forbindelse udarbejdet et katalog over faglige brobygningsindsatser, som Absalon kan tilbyde stx-institutioner. Der er gennemført seks faglige brobygningsforløb i 2023, hvor 175 stx-elever besøgte Absalons campusser med forløb i bl.a. psykologi og samfundsfag. Derudover har en række stx-institutioner vist interesse i forløb med fokus på køn, seksualitet og mangfoldighed, da alle ungdomsuddannelser nu har pligt til at gennemføre seksualundervisning. Denne tematik er et element i både pædagoguddannelse, læreruddannelse og sygeplejerskeuddannelse, og en række forløb med dette fokus er i 2023 planlagt og aftalt til afvikling for et stort antal stx-elever i første halvdel af 2024. Brobygningsforløbene i 2023 har fungeret som pilotforløb, der evalueres og vil udgøre fundamentet for den skalering af brobygningsforløb, der planlægges i 2024.

Ift. VUC-institutionerne fortsætter samarbejdet omkring forskellige aktiviteter, blandt andet workshops som introducerer undervisere og vejledere på VUC'erne til Absalons uddannelser.

I forbindelse med den strategiske indsats for at flere skal vælge en professionsuddannelse har Absalon styrket markedsføring af Åbent Hus i 2023 med det resultat, at deltagelsen er øget markant. I alt deltog ca. 1.500 i Åbent Hus på Absalons campusser i 2023. Samtidig er markedsføring særligt via sociale medier udviklet og styrket for at optimere eksponeringen.

Desuden er der gennemført en række analyser og fokusgruppeinterview for at målrette Absalons rekrutteringsindsatser optimalt overfor nuværende og nye målgrupper. På baggrund af analyserne er der udviklet en ny markant rekrutteringsplatform, der eksekveres i 2024 og de kommende år. Kampagnen tager fat i Absalons styrker som uddannelsesinstitution og er samtidig et livtag med nogle af de fordomme, der kan være om Absalons uddannelser. Den skal samtidig på sigt medvirke til at skabe et stærkere brand for Absalon og synliggøre tankerne bag vores uddannelsesløfte.

I 2023 er også arbejdet med at revurdere de eksisterende rammer for af optagelsesprocessen og med at styrke dataunderstøttelsen af evalueringen af denne.

Endelig er der sket ændringer i udbud af uddannelser i 2023 for at balancere behovet for attraktive uddannelsesmuligheder i hele Region Sjælland med de stigende ansøgstal. Et nyt udbud af pædagoguddannelsen i Holbæk er startet i sommeren 2023 med meget tilfredsstillende optagetal. Der forventes dog et mindre ansøgstal de kommende år, da der i 2023 har været et opsparet ansøgerpotentiale i Nordvestsjælland. Derudover er ansøgning om en akademiuddannelse i innovation, produkt og produktion godkendt i 2023, og det første modul udbydes april 2024. For at sikre kvaliteten og et godt studiemiljø for de studerende på et økonomisk bæredygtigt grundlag har bestyrelsen besluttet at lukke vinterudbud for henholdsvis pædagog, sygeplejerske og socialrådgiver i Nykøbing Falster samt at fastsætte et minimumoptagstal for oprettelse af vinteroptag på pædagoguddannelsen i Vordingborg.

Faglig udvikling hele arbejdslivet

Den strategiske årsplan for 2023 har følgende indsatser inden for "Faglig udvikling hele arbejdslivet":

- Udvikling af nye uddannelsesformater, der understøtter rekrutteringsudfordringen i kommuner og sygehuse.
- Styrkelse af EVU-partnerskaber med kommuner.

Absalon har i 2023 arbejdet systematisk med at styrke partnerskaber med kommuner i regionen. Partnerskaberne har samarbejde om kompetenceudvikling og efter- og videreuddannelse som centrale komponenter. Herunder er en rammeaftale for øget rekruttering til velfærdsuddannelserne og velfærdsområderne mellem Region Sjælland, kommuner (via Kommunekontaktrådet (KKR) for region Sjælland) og Absalon indgået februar 2023. Derudover er der etableret aftaler med en række enkeltkommuner, og flere aftaler er ved at blive indgået ved indgangen til 2024.

Aftalerne understøtter alle en styrkelse af samarbejdet om rekruttering og kompetenceudvikling på tværs af den geografiske region Sjælland. Samarbejdet sker gennem bilaterale aftaler om fælles indsatser og forløb. Eksempler er kursus for pædagogmedhjælpere i Guldborgsund Kommune, der samtidigt kan inspirere til at søge ind på pædagoguddannelsen, eller partnerkommuner der leverer respondenter til forskning i forældre til børn med psykisk diagnose.

Desuden samarbejdes der gennem større tværgående indsatser og projekter. Herunder har Absalon i samarbejde med Region Sjælland og 10 kommuner igangsat projektet "Sjællands Velfærdsakademi", hvis formål er at tiltrække og motivere unge til at vælge en uddannelse inden for velfærdsområderne, fx til lærer, sygeplejerske eller pædagog. I projektet arbejdes i flere spor, der på forskellig vis sigter imod styrkelse af kompetencer og incitament for valg af velfærdssektorens uddannelser og professioner gennem bl.a. ansættelse af unge i velfærdsjob i sabbatår, vejledning og videndeling om karrieremuligheder og en indsats for en mere nuanceret fagidentitet, herunder kønsfordeling, i velfærdsfagene. De initiativer, der viser sig succesfulde, rulles ud i regionens øvrige kommuner og sygehuse på tværs af de store velfærdsområder. Velfærdsakademiet er i en første fase finansieret af Region Sjælland. Projektet løber i 2024-2025 med forventet forlængelse og udvidelse gennem supplerende fondsfinansiering.

Forskning der forbedrer professionelt arbejde

Den strategiske årsplan for 2023 har følgende indsatser inden for "Forskning der forbedrer professionelt arbejde":

- Fundraisingstøtte styrkes med henblik på øget aktivitet og større projektbevillinger
- Forsknings samarbejdet med universiteterne styrkes med henblik på forskningsprojekter i større skala.

Efter implementeringen af profilmiljøer på de store velfærdsområder i 2022 som en fokusering af Absalons forskning og udvikling (FoU), prioriterede direktionen i 2023 en styrkelse af fundingunderstøttelsen i Absalon og der er nu fast dedikerede ressourcer til at understøtte ansøgningen af større strategiske projekter. I 2023 er igangsat flere ansøgningsforløb, der i 2024 forventes at resultere i projekthjemtagning. Som en del af den generelle understøttelse bidrager fundingrådgivere på tværs af Absalons FoU-miljøer til ansøgninger og fondssamarbejde. Parallelt understøttes udarbejdelse og kvalitetssikring af ansøgningsbudgetter og der afholdes kurser om bl.a. den gode fondsansøgning for at styrke den interne kompetenceudvikling på projekt- og fundingområdet.

I 2023 er den positive udvikling for volumen af Absalons FoU fortsat og omsætningen på eksternt finansierede FoU-aktiviteter er i vækst. Omsætningen i 2023 var på 29,4 mio. kr., hvilket er en lille stigning fra 2022, hvor resultatet var en markant øgning til 29,0 mio. kr. fra 22,8 mio. kr. i 2021. Samtidigt er hjemtagningen af ny eksternt finansieret aktivitet på tværs af alle fagområder øget betragteligt i 2023, hvor foreløbige data indikerer ny hjemtagning af op mod 40 mio. kr. i ekstern finansiering fordelt på tværs af alle Absalons FoU-miljøer. Dette er det højeste niveau af årlig ny hjemtagning siden registreringen startede i 2015. Alle Absalons forskningsmiljøer publicerer videnskabeligt med en generelt stigende tendens, ligesom alle forskningsmiljøer bidrager til faglig formidling og undervisningsrettede publikationer. Der er på opgørelsestidspunktet ikke endelige data for Absalons publikationsaktivitet i 2023, men foreløbige data viser en stigning ift. foregående år.

Et andet vigtigt indsatsområde har været samarbejde mellem Absalons egne forskningsmiljøer og forskningsmiljøer på universiteter og øvrige professionshøjskoler. Absalons FoU-projekter bidrager alle til videnkredsløbet mellem forskning, praksis og uddannelse – både direkte i kraft af den nye viden og løsninger, der skabes i projekterne og igennem de samarbejder, de enkelte projekter gennemføres i. På institutionelt niveau er i 2023 arbejdet frem mod etablering af min. et yderligere strategisk partnerskab på sundhedsområdet. Konkret har Absalon og Region Sjælland i 2023 succesfuldt samarbejdet om udmøntning af størstedelen af de 20 mio. kr. i puljemidler, som regionen i december 2021 afsatte til sygeplejefaglig forskning, herunder et delt docentur/professorat mellem Absalon, Region Sjælland og Syddansk Universitet.

Herudover har Absalon eksisterende institutionelt formaliserede samarbejder, der overvejende er etableret på de pædagogiske, lærerfaglige og socialfaglige områder. Disse omfatter bl.a.:

NUBU: Nationalt center for forskning i udsathed blandt børn og unge, der drives i et samarbejde mellem alle landets professionshøjskoler. NAFA: Naturfagsakademiet er finansieret af Villum og Novo Nordisk Fonden og drives i partnerskab mellem alle danske professionshøjskoler og fire danske universiteter. Tek-

nologiforståelse i det danske uddannelsessystem: Alle professionshøjskoler, Aarhus Universitet og Københavns Universitet har indgået et formaliseret samarbejde, som har til formål at udvikle teknologiforståelsen i hele det danske uddannelsessystem. Center for Grundskoleforskning: Partnerskab i samarbejde med SDU, UCL Erhvervsakademi og Professionshøjskole, UC Syd og UCN. Målet er at styrke den anvendelsesorienterede forskning inden for en række tematiserede områder, der kan styrke den danske grundskole.

Eksempler på temaer og projektaktiviteter inden for de store velfærdsområder

Det socialfaglige område	På det sociale fagområde er der aktiviteter med fokus på samfunds- og praksisudfordringer på psykiatri og handicapområdet – herunder er der i 2023 gennemført et projekt om kvalificering af socialrådgiveres risikovurderinger ift. børn med psykiatriske diagnoser (autisme og ADHD).
Det sundhedsfaglige område	På sundhedsområdet arbejdes bl.a. med fokus på ældre liv i trivsel, kommunale indsatser for borgere med diabetes-2 samt anvendelse af nye teknologiske muligheder i sundhedsfaglig praksis. Konkret kan bl.a. nævnes projektet 'Care AI', der har fokus på, hvordan kunstig intelligens (AI) kan medvirke til at give bedre services på ældreområdet. Care AI er finansieret af EU Interreg-midler og fik i 2023 en større bevilning til opskalering af indsatserne i de kommende år. Endeligt kan nævnes, at Absalon i tilknytning til sit sundheds- og ernæringsfaglige forskningsmiljø har en række større projekter om fremtidens fødevarer finansieret af bl.a. Grønt Udviklings- og Demonstrationsprogram.
Det pædagogiske og lærerfaglige område	På det pædagogiske og lærerfaglige område har Absalon bl.a. projekter om fagdidaktik, læringsfællesskaber, digitale læringsmiljøer, bevægelse og kreativitet i det pædagogiske arbejde samt pædagogisk arbejde med familier, børn og udsathed. Området omfatter også en større projektportefølje inden for STEM-fagene. Sidstnævnte inkluderer både indsatser i folkeskolen og på læreruddannelsen samt indsatser for de mindre børn i indskoling og daginstitutioner. Absalon har en række projekter med fokus på at fremme interessen for erhvervsfaglige uddannelser fx projektet 'En fremtid med STEM-baseret EUD' finansieret af Novo Nordisk Fonden og projektet 'Børnesvendebreve' finansieret af Tietgenfonden, der skal fremme en tidlig interesse for håndværksfag. Desuden arbejder Absalon målrettet med projekter på dagtilbudsområdet. På skoleområdet har Absalon en række projekter med fokus på inklusion og stærke læringsfællesskaber samt projekter af fagdidaktisk karakter med særlige styrker inden for bl.a. læsning og læseudfordringer – her kan fx nævnes projektet ScreenRead, der blev hjemtaget i samarbejde med bl.a. Det Kongelige Danske Kunstakademis Skoler for Arkitektur i 2023 og er finansieret af Innovationsfonden.
Tværgående forskningsaktiviteter	På tværs af de professionsfaglige områder har Absalon forskningsaktiviteter med fokus på ledelse af velfærdsydelser, herunder blev i 2023 igangsat et større projekt om den massive rekrutteringsudfordring i den kommunale ældrepleje. Projektet er finansieret af Velux-fonden.

Styrket professionelt arbejdsfællesskab

Den strategiske årsplan for 2023 har følgende indsatser inden for "Styrket professionelt arbejdsfællesskab":

- De studerende skal opleve endnu mere professionelle rammer om deres uddannelse. Der gennemføres en række konkrete indsatser for tydeligere indgange og bedre brugerrejser i forbindelse med vejledning og adgang til administrative services.
- Konsolidering af esas-udrulningen, mere effektive arbejdsgange, færdiggørelse af arbejdet med servicekatalog og et mere styrket Uddannelsesservice.
- Der udvikles bedre og tidstro ledelsesinformation i forhold til en række administrative og strategiske nøgletal.
- Implementeringskapaciteten styrkes via ny mødestruktur og et nyt implementeringsforum
- En bæredygtighedspolitik udvikles.

I arbejdet med at styrke organisationens implementeringskapacitet og samarbejde på tværs er indført ny mødestruktur i form af tværgående tirsdage, som fast frigiver tid i den samlede ledelses kalender til tværgående aktiviteter.

Det nye administrative system esas, som professionshøjskolerne anvender til studieadministrationen, har i 2023 fortsat været stærkt forsinket i sin udvikling. Det er Uddannelses- og forskningsstyrelsen, som står

for drift og udvikling af systemet, og forsinkelserne har bl.a. betydet, at styrelsen har måttet udskyde udviklingen af en række funktionaliteter. Projektet har i 2023 således fortsat skabt usikkerhed i studieadministrationen om både centrale leverancer og finansiering.

For at give den bedst mulige understøttelse af udrulningen af esas og optimering af tilhørende arbejds-gange er på Absalon og i sektoren pågået et arbejde med udvikling af vejledninger, der sikrer best practice, samt løbende udveksling af erfaring og viden internt og eksternt om brugen af esas.

I december 2023 blev der indberettet STÅ på grunduddannelserne for første gang, siden esas blev implementeret i marts 2021. Overordnet gik indberetningen godt for Absalon, men styrelsen har dog endnu en gang måttet udskyde den endelige likviditetsmæssige afregning af a conto taxameterudbetalinger i fht den faktiske STÅ-aktivitet siden 2021. Denne ventes gennemført i 2024.

Der er færdiggjort servicebeskrivelser til brug for den videre dialog med uddannelser og øvrige samarbejdspartnere. For hver service i kataloget er der beskrevet formål med opgaven, hvem opgaven udøves for, beskrivelse af opgaven, forudsætninger for at opgaven kan løses som beskrevet og involverede i opgaveudførelsen. Målet er, at servicekataloget kan blive en best practice beskrivelse for serviceudførelse af høj kvalitet.

Der er udviklet og vedtaget en bæredygtighedspolitik for Absalon, der sætter fokus på at mindske de klima- og miljømæssige aftryk i forbindelse med den daglige campusdrift. Politikken indebærer, at bæredygtig indtænkes bredt i al drift, og at der skabes synlighed om Absalons indsatser til inspiration for alle, der har deres gang på Absalons campusser. Fra ledelsesmæssigt hold følges udviklingen af bæredygtighedsindsatserne systematisk blandt andet med udgangspunkt i relevante data, der kan følges år for år. I takt med udviklingen vil bæredygtighedspolitikken også blive revideret.

Der er tilføjet en række ekstra datasæt til ledelsesinformationen om bl.a. optagelse, frafald, sygefravær og ferieafvikling. I lyset af de personalemæssige reduktioner i sommeren 2023 valgte direktionen ikke at igangsætte indsatser for tydeligere indgange og bedre brugerrejser i forbindelse med vejledning og adgang til administrative services.

Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat i Tabel 1 nedenfor viser et overskud i 2023 på 3,6 mio. kr. som følge af indtægter på 682,1 mio. kr. og omkostninger på 678,6 mio. kr. (inkl. finansielle omkostninger). Resultatet er en forbedring på 43,4 mio. kr. i forhold til resultatet for 2022, hvor der var et større afløb af tidligere års overskud som følge af forudbetalte bevillingstilskud samt et større ikke-budgetteret aktivitetsfald. Resultatet er ligeledes en forbedring på 12,9 mio. kr. i forhold til et budgetteret underskud på 9,3 mio. kr. I starten af 2023 opstod der usikkerhed om indtægtsgrundlaget for budgettet som følge af faldende tilgang af studerende og stigende frafald samt udfordringer med ministeriets studieadministrative system, ESAS, der vanskeliggjorde datagrundlaget for udarbejdelse af prognoser. En ny prognose for taxameterindtægter i foråret 2023 gjorde det således nødvendigt at tilpasse omkostningerne med en række straksbesparelser i maj 2023 samt via nedlæggelsen af ca. 60 stillinger udmeldt i juni 2023. Når resultatet er blevet 12,9 mio. kr. bedre end budgettet, skal det ses som et udtryk for økonomisk tilbageholdenhed i organisationen på baggrund tilpasningerne fra foråret og sommeren 2023, herunder med sigte på at nærme sig det forventede faldende aktivitetsniveau ind i 2024 og frem. På det grundlag vurderes resultatet for 2023 at være tilfredsstillende.

Af indtægterne for 2023 på 682,1 mio. kr. udgør statstilskuddet 524,8 mio. kr. I forhold til 2022 er statstilskuddet øget med 44,5 mio. kr. Statstilskuddet stiger altså på trods af faldende optag og øget frafald af studerende. Stigningen hænger sammen med, at tilskuddet i forvejen var faldet ca. 50 mio. kr. fra 2021 til 2022 samt at der fra 2022 til 2023 skete en indfasning af nyt regionaliseringstaxameteraktier og regionalt grundtilskud som følge den politiske aftale om "Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark". I tillæg hertil er det givet ekstra statstilskud til etablering af en ny læreruddannelse samt forberedelsen af et muligt nyt udbud af læreruddannelsen i tilknytning til Vallekilde Højskole. Øvrige tilskud på 60,0 mio. kr. i 2023 er faldet med 5,5 mio. kr. i forhold til 2022 som følge af mindre aktivitet på tilskudsfinansierede projekter.

Driftsomkostninger på 675,5 mio. kr. er faldet med 2,7 mio. kr. i forhold til 2022. I tabel 1 er omkostninger opgjort på formål efter ministeriet Konterings- og Fordelingsvejledning. Formålsfordelingen koordineres

med de øvrige professionshøjskoler for at opnå sammenlignelige regnskabet. Faldet i de generelle fællesomkostninger skal blandt andet ses som et resultat af denne koordinering. Samtidig har der i 2022 været ekstraordinære generelle fællesomkostninger til afskrivning af kunstaktiver. Til gengæld anvendes en større del af budgettet nu på uddannelse. Bygninger og bygningsdrift er også forøget i 2023 som følge af ekstraordinære afskrivninger på anlæg under opførelse.

Regnskaberne for 2021 og 2022 har været usikre på grund af manglende afregning af studenterårsværk (STÅ). Ministeriet har haft store udfordringer med implementering af det nye studieadministrative system, ESAS. I 2023 er ESAS dog blevet klar til indberetning af STÅ for 2021 til 2023. Der er nu indberettet STÅ for både 2021 og 2022 samt 2023. Likviditetsmæssigt afregnes tilskuddene dog først i løbet af 2024, hvor Absalon således vil blive modregnet ca. 40 mio. kr. i tilskud.

Tabel 1. Hoved og nøgletal

Mio. kr.	2023	2022	2021	2020	2019
Resultatopgørelse					
Statstilskud	534,8	490,3	540,7	515,5	521,8
Øvrige tilskud	60,0	65,4	45,2	35,7	10,6
Salg af varer og tjenesteydelser	34,9	35,0	30,4	31,8	78,4
Andre indtægter	52,5	53,8	47,4	42,4	45,4
Driftsindtægter i alt	682,1	644,5	663,8	625,4	656,2
Uddannelse					
Uddannelse	-384,2	-374,0	-329,1	-294,4	
Forskning og udvikling	-67,8	-65,2	-55,0	-55,9	
Formidling og viden udveksling	-44,9	-45,9	-50,6	-40,9	
Kostafdeling og kollegier	0	0	-0,6	-1,2	
Generelle fællesomkostninger	-96,9	-120,7	-110,5	-122,6	
Bygninger og bygningsdrift	-81,6	-72,3	-86,8	-82,2	
Driftsomkostninger i alt	-675,5	-678,2	-632,7	-597,2	-596,5
Resultat før finansielle poster	6,6	-33,7	31,0	28,2	59,7
Årets resultat	3,6	-39,8	27,8	23,8	48,8
Balance					
Anlægsaktiver	696,5	717,1	721,8	616,4	417,1
Balancesum.	894,3	884,6	930,4	889,9	774,5
Egenkapital	201,2	197,6	237,4	209,6	188,5
Langfristede gældsforpligtelser	448,5	467,2	482,5	497,5	386,8
Regnskabsmæssige nøgletal, pct.					
Overskudsgrad	0,5	-6,2	4,2	3,8	7,4
Likviditetsgrad	91,3	85,3	111,2	172,6	249,9
Soliditetsgrad	22,5	22,3	25,5	23,6	24,3
Finansieringsgrad	55,9	56,1	57,7	69,7	93,0
Gældsfaktor	0,7	0,7	0,7	0,8	0,6
Personale (Årsværk)	824	845	820	799	801

Balancesummen er steget med 9,7 mio. kr. i forhold til 2022. De vigtigste bevægelser på balancen er reduktion i materielle anlægsaktiver med 21,4 mio. kr. som følge af blandt andet ekstraordinære afskrivninger på anlæg under opførelse, som er ændret. Likviditeten stiger med 33,5 mio. kr. til 163,6 mio. kr. primært som følge af manglende afregning af bevillingsforskud til ministeriet. På passivside er forudbetalte bundne tilskud reduceret med 14,1 mio. kr. til 49,9 mio. kr. primært som følge af afgang på to store bevillinger fra Region Sjælland. Eksklusiv bundne tilskud, den udestående afregning af bevillingsforskud til ministeriet samt øvrige forpligtelser bundet op på likviditeten udgør den resterende likvide beholdning ultimo ca. 84 mio. kr.

Tabel 1. Hoved og nøgletal (fortsat)

	2023	2022	2021	2020	2019
Studieaktivitet – ordinære uddannelser					
Teori-STÅ	4.687	4.857	5.334	5.310	5.310
Praktik-STÅ	1.777	1.850	1.895	1.864	1.741
STÅ med tilskud fra andre ministerier	0	0	0	0	0
STÅ på ordinære uddannelser i alt	6.464	6.707	7.229	7.175	7.052
Antal optagne på erhvervsakademiuddannelser	70	89	32	0	0
Antal optagne på professionsbacheloruddannelser	2.527	2.713	2.700	2.821	2.813
Antal optagne på øvrige ordinære uddannelser	0	0	0	0	0
Antal indskrevne studerende på ordinære uddannelser i alt	7.825	8.002	8.767	8.974	8.714
Antal færdiguddannede fra erhvervsakademiuddannelser	0	0	0	0	0
Antal færdiguddannede fra professionsbacheloruddannelser	1.745	1.844	1.868	1.727	1.681
Antal færdiguddannede fra øvrige ordinære uddannelser	0	0	0	0	0
Studieaktivitet – deltidsuddannelse/åben uddannelse					
Årsstuderende, deltidsuddannelse/åben uddannelse, videregående uddannelser	597	641	536	490	619
Årsstuderende, deltidsuddannelse/åben uddannelse, ikke-videregående niveau/øvrige uddannelse	308	309	316	267	256
Årsstuderende, deltidsuddannelse/åben uddannelse i alt	905	950	852	757	875
Kursusvirksomhed - Indtægtsdækket virksomhed					
Kursusvirksomhed, indtægtsdækket virksomhed, omsætning mio. kr.	13,0	12,4	15,0	12,6	-
Internationalisering					
Antal udgående studerende (udvekslingsstuderende)	57	39	41	134	220
Antal indgående studerende (udvekslingsstuderende)	82	58	15	91	107
Antal udenlandske studerende på hele uddannelser i Danmark	704	644	581	566	523
Bygninger					
Bygningsareal i alt (bruttoareal opgjort i m ²)	60.544	60.544	59.353	62.348	62.348

Absalon har desuden i 2023 modtaget 6 mio. kr. til etablering af nyt udbud af læreruddannelsen på Vallekilde Højskole. Beløbet er efter tilladelse fra ministeriet periodiseret til 2024 og 2025.

Absalon modtog i 2021 en bevilling til løft af tysk og fransk på læreruddannelsen. I faget tysk er bevillingen anvendt til videreudvikling af et koncept for kompetenceudvikling. Forløbet er blevet afholdt som grundforløb i samarbejde med Goethe-Instituttet for de nuværende tyskstuderende i efteråret 2023. Desuden har der været løbende udvikling af den ordinære undervisning blandt andet i forbindelse med indkøb af nye materialer. I faget fransk har Absalon udbudt faget både i forårssemesteret 2023 og efterårssemesteret 2023 i Roskilde, Vordingborg og som e-læreruddannelse på trods få studerende. Det har desuden været muligt at udbyde flere undervisningstimer til faget gennem bevillingen, og undervisningen er løbende udviklet gennem blandt andet indkøb af nye materialer.

Afrapportering af strategisk rammekontrakt

2023 var andet år i kontraktperioden for Absalons strategiske rammekontrakt 2022-2025. Der er gennemført ambitiøse indsatser under hver af rammekontraktens fire strategiske mål.

Strategisk mål 1: Forsyne arbejdsmarkedet i regionen med dimittender med relevante kompetencer

Professionshøjskolen Absalon vurderer samlet set, at der i 2023 har været en tilfredsstillende udvikling ift. målet.

Absalon har også i 2023 arbejdet med tilpasse udbuddet og antallet af studiepladser for at sikre regionen dimittender med relevante og efterspurgte kompetencer. Tilpasningerne er sket på baggrund af Absalons løbende vurderinger af arbejdsmarkedsbehovet og i tæt dialog med de aftagende virksomheder om deres kompetencebehov samt deres muligheder for at understøtte uddannelsernes praksistilknytning og praktikken i uddannelserne.

Særligt har der i 2023 været fokus på at sikre flere dimittender fra velfærdsuddannelserne og på behovet for tekniske kompetencer hos virksomhederne i Kalundborg-området. Der er etableret et nyt udbud af pædagoguddannelsen i Holbæk for at udnytte et forventet potentiale af uddannelsessøgende i Nordvestsjælland for hvem udbuddet i Roskilde og Slagelse er for langt væk.

Derudover har Absalon har fået godkendt udbud af læreruddannelsen på Vallekilde Højskole. Det er forventningen, at en læreruddannelse i dette område kan være med til at afhjælpe lærermanglen i Nordvestsjælland. Der pågår fortsat et arbejde med, hvordan en konkret model herfor kan se ud. Endvidere blev Absalons ansøgning om udbud af akademiuddannelse i innovation, produkt og produktion i Kalundborg godkendt i 2023, således at virksomhedernes efterspørgsel efter kurser i innovation og projektstyring kan imødekommes, når det første modul udbydes fra april 2024.

En helt afgørende forudsætning for at Absalon kan levere tilstrækkeligt med dimittender er, at der er tilstrækkeligt med kvalificerede ansøgere til uddannelsespladserne. Samlet set har Absalon dog igen i 2023 oplevet en faldende søgning til en stor del af uddannelserne og særligt er det problematisk, at søgningen til velfærdsuddannelserne er faldende hvor efterspørgslen efter dimittender er stor. Der arbejdes strategisk og langsigtet med indsatser, der skal få flere unge til at vælge en professionsuddannelse. To centrale elementer i 2023 har været videreudvikling af Absalons eksterne kommunikation samt partnerskaber med stx-institutioner og VUC'er om rekruttering og brobygning.

Strategisk mål 2: De studerende har et højt studieengagement, læringsudbytte og trivsel

Professionshøjskolen Absalon vurderer samlet set, at der i 2023 har været en tilfredsstillende udvikling ift. målet.

Absalons arbejde med at forbedre de studerendes fastholdelse, trivsel og læringsudbytte er strategisk forankret i Absalons "uddannelsesløfte" til de studerende, som blev introduceret med Absalons strategi 2022-2025. Uddannelsesløftet styrker de elementer i uddannelserne, som er afgørende for at de studerende gennemfører deres uddannelse og får et højt læringsudbytte. Indsatsen er siden strategiens start gået fra at være individuelle indsatser i de forskellige uddannelser til i høj grad at være fælles indsatser på tværs af uddannelserne. Indsatserne igangsættes løbende i strategiperioden.

Fastholdelsen på første studieår er i 2023 steget to procentpoint i forhold til 2022 mens fastholdelsen på øvrige studieår er faldet to procentpoint. De studerendes vurdering af deres læringsudbytte, udbytte af undervisningen og kvaliteten af uddannelsen er alle for uddannelserne samlet set faldet en anelse i 2023 siden sidste måling i 2021. Tallene dækker dog over en del variation uddannelserne imellem og særligt administrationsbacheloruddannelsen har en udvikling i negativ retning og trækker den samlede score ned. De nye udbud - jordemoderuddannelsen og radiografuddannelsen – er kommet godt fra start og vurderes over gennemsnittet af de studerende ift. kvalitet, læringsudbytte og udbytte af undervisningen. I forhold til de studerendes vurdering af det faglige og det sociale studiemiljø ligger Absalons uddannelser i 2023 samlet set på

samme niveau som ved studieundersøgelsen i 2021.

Absalon har for at kunne følge op på det strategiske projekt om studiegrupper medtaget spørgsmål om de studerendes vurdering af udbyttet af arbejdet i deres studiegruppe og kompetencerne i studiegruppen i forhold til at arbejde med planer for studiegruppens arbejde. Spørgsmålene blev stillet første gang i 2021 og nu igen i 2023. De studerendes vurdering af arbejdet i studiegrupperne er i 2023 på samme niveau som i 2021.

Strategisk mål 3: Opdaterede og specialiserede kompetencer gennem styrket efter- og videreuddannelse

Professionshøjskolen Absalon vurderer samlet set, at der i 2023 har været en tilfredsstillende udvikling ift. målet.

Absalon har generelt været i en positiv udvikling i omsætningen på efter- og videreuddannelsesområdet, der er steget fra 55,3 mio. kr. i 2020 (baseline) til hhv. 63,9 mio. kr. i 2021 og 69,0 mio. kr. i 2022. Dog ses i 2023 et fald til 66,1 mio. kr., hvilket formodentligt kan forklares ved mindre efterspørgsmål hos aftagere – kommuner med store budgetbesparelser og sygehuse, der ikke kan undvære personale under uddannelse.

Absalon har i 2023 arbejdet systematisk med styrkelse af partnerskaber med kommuner i regionen om kompetenceudvikling og efter- og videreuddannelse. Herunder er en rammeaftale for øget rekruttering til velfærdsuddannelserne og velfærdsområderne mellem Region Sjælland, kommuner og Absalon indgået i 2023. Derudover er der etableret aftaler med en række enkeltkommuner, og flere aftaler er på vej. Aftalerne understøtter alle en styrkelse af samarbejdet om rekruttering og kompetenceudvikling på tværs i regionen. Samarbejdet sker gennem bilaterale aftaler om fælles indsatser og forløb.

Desuden samarbejdes der gennem større tværgående indsatser og projekter. Herunder har Absalon i samarbejde med Region Sjælland og 10 kommuner igangsat projektet "Sjællands Velfærdsakademi", hvis formål er at tiltrække og motivere unge til at vælge en uddannelse inden for velfærdsområderne, fx til lærer, sygeplejerske eller pædagog. I projektet arbejdes i flere spor, der på forskellig vis sigter imod styrkelse af kompetencer og incitament for valg af velfærdssektorens uddannelser og professioner. De initiativer, der viser sig succesfulde, rulles ud i regionens øvrige kommuner og sygehuse på tværs af de store velfærdsområder.

På baggrund af ny godkendelse og udbudsret er Absalon i 2023 begyndt at udbyde Akademiuddannelse i Socialpædagogik og Absalon fik i efteråret 2023 tildelt udbudsret til akademiuddannelsen Innovation, produkt og produktion.

Strategisk mål 4: Styrkelse af forsknings- og udviklingsaktiviteterne og det regionale videnkredsløb

Professionshøjskolen Absalon vurderer samlet set, at der i 2023 har været en tilfredsstillende udvikling ift. målet.

Den positive udvikling fra de foregående år ift. omsætningen på eksternt finansierede forsknings- og udviklingsaktiviteter (FoU) er fortsat i 2023. Således var omsætningen i 2023 på 29,4 mio. kr. mod 29,0 mio. kr. i 2022 hhv. 22,8 i 2021 og 20,0 mio. kr. i 2020, som er baseline for kontraktperioden. Hjemtagningen af ny eksternt finansieret aktivitet på tværs af alle fagområder er øget betragteligt i 2023, hvor foreløbige data indikerer hjemtagning af min. ca. 40 mio. kr. i eksternt finansiering fordelt på mere end 45 nye projekter på tværs af alle Absalons FoU-miljøer. Denne udvikling vurderes meget positiv, da et øget volumen af Absalons FoU er en forudsætning for at kunne sikre vægtig impact i både uddannelse og praksis, ligesom succesfuld funding kan anskues som en eksternt validering af FoU-projekternes samfundsrelevans og forskningsmæssige kvalitet.

Foreløbige data for volumen af Absalon forskningsproduktion i 2023 indikerer en væsentlig stigning i produktionen sammenlignet med 2022, således forventes i alt ca. 94 forskningspublikationer i tidsskrifter og på forlag på BFI-listen. Antallet af lærebøger og bidrag hertil ser ud til at være faldet i 2023 til forventet 35 mod 46 i 2022.

Det er en prioritering for Absalon at indgå i udvalgte strategiske forskningssamarbejder på institutionelt niveau og der er en række formaliserede samarbejder overvejende på de pædagogiske, lærerfaglige og socialfaglige områder. Ud over partnerskaber med forskningsaktører har partnerskaber med praksis i region, kommuner og virksomheder med udgangspunkt i Region Sjælland også i 2023 været et afgørende omdrejningspunkt for Absalons aktiviteter.

Forventninger til det kommende år

Den overordnede strategiske ramme for Absalons arbejde og prioriteringerne i forhold til kerneopgaverne er Absalons strategi 2022-2025 samt rammekontrakten for samme periode, som er indgået med uddannelses- og forskningsministeren.

De strategiske prioriteter i Absalons strategi 2022-2025 er:

1. Uddannelse, der mærkes – uddannelsesløftet til vores studerende
2. Flere skal vælge en professionsuddannelse
3. Faglig udvikling hele arbejdslivet
4. Forskning, der forbedrer professionelt arbejde
5. Styrket professionelt arbejdsfællesskab

Disse fem områder kan genfindes i Absalons strategiske rammekontrakt.

Absalon udarbejder i strategi- og rammekontraktperioden hvert år en strategisk årsplan. De strategiske årsplaner godkendes af Absalons bestyrelse og sætter fokus på, hvilke konkrete indsatser, der arbejdes med under strategiens fem spor. Nedenfor fremgår den af bestyrelsen godkendte strategiske årsplan for 2024.

Strategisk årsplan 2024

Tema	Aktiviteter
Uddannelse der mærkes	<ul style="list-style-type: none"> • Studiegrupper: Fortsat implementering og videreudvikling gennem etablering af fagligt selskab af undervisere og forankring i HR og Organisation. • Første år på Absalon: Med udgangspunkt i en evaluering af den ny studiestart, gennemfører hver uddannelse en målrettet styrkelse af studiestarterne i 2024, og Absalonrammen for "Første år" skærpes. • Professionsrettet simulation: Hver uddannelse gennemfører et eksemplarisk simulationsforløb af et signifikant omfang af ECTS, der er ens på alle uddannelsesudbud. Forløbet skal være af høj didaktisk kvalitet og øve centrale elementer i den professionelle kunnen.
Flere skal vælge en professionsuddannelse	<ul style="list-style-type: none"> • Partnerskaber med stx-institutioner formaliseres og organiseres efter fast kadence og årshjul, og der gennemføres faglige brobygningsforløb. • Absalons eksterne kommunikation videreudvikles med henblik på at styrke rekrutteringen af både nuværende og nye målgrupper. Organisk indhold (eget produceret indhold om studerende, studieliv, campusmiljø, undervisere mv) øges. • I 2024 udvikles et koncept for tværfaglig professionsdag for unge i Region Sjælland, og der afholdes en sådan dag på mindst to campusser.
Faglig udvikling hele arbejdslivet	<ul style="list-style-type: none"> • Styrket indsats om kompetenceudvikling på social- og sundhedsområdet, der står overfor større reformer. • Udvikling af nye uddannelsesmodeller (fx sporskifte og meritmodeller). • Styrket samarbejde med kommuner og region omkring rekruttering og fastholdelse, gennem Sjællands Velfærdsakademi.
Forskning der forbedrer professionelt arbejde	<ul style="list-style-type: none"> • Styrket profilering og impact af Absalons forskning gennem ansøgning af større projekter i 2024 på strategisk udvalgte områder, hvor der tegner sig et markant regionalt behov for ny viden og løsninger. Ambitionen understøttes via langsigtet projektmødning med dedikeret fundingunderstøttelse. • Styrkelse af institutionaliserede forskningspartnerskaber med nyt strategisk prioriteret institutionaliseret forskningspartnerskab på sundhedsområdet, der understøtter Absalons samarbejde med universiteter og de øvrige professionshøjskoler, og som bidrager substantielt til Absalons projekt- og publikationsaktivitet.
Styrket professionelt arbejdsfællesskab	<ul style="list-style-type: none"> • Økonomistyringen styrkes med henblik på bedre prognoser og en øget gennemsigtighed for cheferne på tværs af Absalons EVU, FoU og grunduddannelsesøkonomi henover året. • På grundlag af en handlingsplan for Absalons digitalisering på det administrative område igangsættes initiativer med henblik på at styrke brugeroplevelse, ressourceudnyttelse og kvalitet. • De første indsatser i Absalons bæredygtighedsstrategi implementeres. • Indsatsen over for sårbare unge styrkes, herunder SPS, både på indholdssiden og på de administrative processer.

Budgettet for 2024 er udarbejdet i lyset af Absalons et faldende antal studerende, samtidig med der budgetteres med en forventning om øget hjemtagelse af eksterne midler indenfor forskning samt efter- og videreuddannelse.

I sommeren 2023 gennemførte Absalon en større organisationstilpasning til et faldende optag af studerende og et større frafald. Budgettet for 2024 har ikke vist behov for yderligere tilpasning. Der er budgetteret med et overskud på 19,8 mio. kr. for at sikre en langsigtet bæredygtig likviditet.

Tabel 4. Absalons Budget 2024 (mio. kr.)

Indtægter	712,1
Personaleomkostninger	-492,8
Driftsomkostninger	-174,2
Afskrivninger	-20,2
Finansielle omkostninger	-5,0
Hovedtotal	19,9

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Professionshøjskolen Absalons årsrapport udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen mv., bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen (BEK 116 af 19. februar 2018), retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning, Bekendtgørelse af lov om professionshøjskoler for videregående uddannelse LBK nr. 779 af 08/08/2019 samt Uddannelses- og Forskningsstyrelsens retningslinjer for udarbejdelse af årsrapport. Bekendtgørelse om regnskab, revision og tilskuds kontrol m.m. ved professionshøjskoler (BEK nr. 1613 af 28/12/2022).

Årsrapporten er aflagt i 1.000 DKK.

Fælles kontoplan og formålsfordeling

Professionshøjskolen Absalon har implementeret den fælles kontoplan for uddannelsesinstitutioner under Uddannelses- og Forskningsministeriet i henhold til Uddannelses- og Forskningsstyrelsens konterings- og fordelingsvejledning 2023.

Professionshøjskolen Absalon har til initial kontering af omkostningerne, der ikke entydigt vedrører et hovedformål, anvendt lønsum som fordelingsnøgle.

Professionshøjskolen Absalon har til fordeling af omkostninger til hovedformål efter drøftelser i UC-kredsen valgt at fordele centerchefslønning og øvrige driftsomkostninger under centerchefer til formål 1.

Årsrapportskabelon

Årsrapporten er aflagt i henhold til den fælles årsrapportskabelon for uddannelsesinstitutioner under Uddannelses- og Forskningsministeriet.

Dispensationer

Der er ikke foretaget dispensationer i det generelle regnskabsgrundlag.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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, der forfalder ved udløb. 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 eksisterer på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter som udgangspunkt i det regnskabsår, de vedrører, uanset betalingstidspunktet.

Taxametertilskud indregnes således i det regnskabsår, de vedrører i henhold til tilskudsreglerne.

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
- indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår 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. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post

Resultatopgørelsen

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 følgende hovedformål:

- Uddannelse
- Forskning og udvikling
- Formidling og vidensudveksling
- Generelle fællesomkostninger
- Bygninger og bygningsdrift

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle og immaterielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt 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 fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen. Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi for grunde og bygninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Restværdien for bygninger udgør maksimalt 50% af værdien ved første indregning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

- Grunde og arealer ingen afskrivninger
- Bygninger afskrives over 50 år til 50 % scrapværdi.
- Almindelige installationer afskrives over 20 år
- Igangværende arbejder for egen regning afskrives ikke
- Særlige installationer afskrives over 10-20 år
- Installationer i lejede lokaler afskrives over 10 år
- Indretning af lejede lokaler afskrives over 10 år eller kontraktens varighed
- Laboratorieudstyr og produktionsteknisk inventar og udstyr afskrives over 5-10 år
- Biler afskrives over 5 år
- Last- og varebiler, busser, trucks og traktorer afskrives over 8 år
- Inventar afskrives over 5 år
- IT-udstyr (Hardware, AV-udstyr o. lign.) afskrives over 3 år

For bygninger og grunde anskaffet før 1. januar 2011 og hvor afskrivningshorisonten afviger fra 50 år fastholdes den hidtil anvendte afskrivningsprofil, indtil aktivet er fuldt ud afskrevet.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. ekskl. 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.

Særligt for immaterielle anlægsaktiver oplyses, at denne anlægsbogføringsgruppe er taget i brug i regnskabsår 2023. De immaterielle anlæg indregnes på samme vis som materielle anlægsaktiver. Afskrivninger foretages lineært baseret på følgende forventede brugstider:

- Licenser (IT Software) afskrives over 3 år.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

Finansielle anlægsaktiver

Langsigtede deposita måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Kostpris for handelsvarer, samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af 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.

Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktivitet

I det omfang institutionen afholder omkostninger til aktiviteter, som er tilskudsdekkeet i henhold til aftaler med eksterne tilskudsgivere, men hvor tilskuddene endnu ikke er indbetalt, indregnes de tilskud, som institutionen har erhvervet ret til, som tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter.

Forudbetalte bundne tilskud

Modtagne tilskud vedrørende tilskudsaktiviteter, der dækker omkostninger, som endnu ikke er afholdt, indregnes som forudbetalte bundne tilskud. De modtagne tilskud reduceres løbende ved indtægtsføring svarende til de afholdte omkostninger til tilskudsaktiviteterne.

Feriepengeforpligtelse

Til opgørelse af feriepengeforpligtelsen anvendes den gennemsnitlige metode, hvor opgørelsen tager udgangspunkt i et gennemsnitligt ferietilgodehavende for den samlede medarbejdergruppe.

Lang- og kortfristede gældsforpligtelser samt hensættelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen med 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 over låneperioden.

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

Egenkapitalen

Nedenfor oplyses de bevægelser - herunder tilskud, bevillinger og andre lignende eksterne midler, der ikke er henført bare til ét enkelt regnskabsår – som placeres på egenkapitalen som mellemregning mellem årene.

Egenkapital generelt

I henhold til Ministeriets vejledning af 11. november 1992 opdeles egenkapitalen på følgende måde:

Egenkapital pr. 31.12.1990, opgjort i henhold til bekendtgørelse nr. 774 af 19.11.1990 om selvejende uddannelsesinstitutioners formueopgørelse pr. 31.12.1990 mv. (vedrører den andel af egenkapitalen, der i tilfælde af professionshøj- skolens ophør skal anvendes i henhold til professionshøjskolens vedtægter).

Egenkapital i øvrigt omfatter de akkumulerede overskud siden professionshøjskolens (inkl. de indfusionerede institutioners akkumulerede resultater) overgang til selveje. (Vedrører den andel af egenkapitalen, der i tilfælde af professionshøjskolens ophør skal anvendes til undervisnings- og uddannelsesformål efter Undervisningsministeriets bestemmelse).

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen for Absalon præsenteres efter den indirekte metode og viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hoved- og nøgletal/særlige specifikationer

Hoved- og nøgletal for professionshøjskolen opstilles og præsenteres i henhold til bekendtgørelse om regnskab for professionshøjskoler for videregående uddannelser mv.

Overskudsgrad = Årets resultat før ekstraordinære poster * 100 / Indtægter før ekstraordinære indtægter

Likviditetsgrad = Omsætningsaktiver * 100 / Kortfristet gæld ekskl. ordinær feriepengeforpligtelse.

Soliditetsgrad = Egenkapital ultimo * 100 / Balancesum ultimo

Finansieringsgrad = Langfristet gæld ekskl. skyldige indefrosne feriemidler og periodiserede donationer * 100 / Materielle anlægsaktiver i alt

Gældsfaktor = Langfristet gæld ekskl. periodiserede donationer / Indtægter før ekstraordinære indtægter

Resultatopgørelse i 1.000 kr	Note	2023	2022
Statstilskud	1	534.816	490.328
Øvrige tilskud	2	59.993	65.449
Salg af varer og tjenesteydelser	3	34.858	34.969
Andre indtægter	4	52.477	53.753
Driftsindtægter i alt		682.144	644.499
Uddannelse	5	-384.258	-374.047
Forskning og udvikling	6	-67.846	-65.235
Formidling og vidensudveksling	7	-44.927	-45.887
Generelle Fællesomkostninger	8	-96.943	-120.678
Bygninger og bygningsdrift	9	-81.581	-72.326
Driftsomkostninger i alt	10	-675.555	-678.173
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		6.589	-33.675
Finansielle indtægter	11	3.900	454
Finansielle omkostninger	11	-6.936	-6.554
Resultat før ekstraordinære poster		3.553	-39.774
Årets resultat		3.553	-39.774

Balance i 1.000 kr.	Note	2023	2022
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, software mv	12	853	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	12	853	0
<hr/>			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	13	638.669	647.823
Igangværende arbejde for egen regning	13	1.911	7.057
Installationer	13	29.056	28.053
Indretning af lejede lokaler	13	81	86
Transportmateriel inkl. skibe	13	428	229
Produktionsanlæg maskiner og udstyr	13	2.368	0
It-udstyr	13	4.901	9.506
Inventar	13	16.635	22.777
Materielle anlægsaktiver i alt		694.050	715.530
<hr/>			
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita	14	1.598	1.543
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.598	1.543
Anlægsaktiver i alt		696.500	717.074
<hr/>			
Varebeholdninger			
		516	501
<hr/>			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	15	8.854	14.272
Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktivitet	16	17.544	15.025
Andre tilgodehavender	17	3.158	2.312
Periodeafgrænsningsposter	18	4.185	5.259
Tilgodehavender i alt		33.742	36.868
<hr/>			
Likvide beholdninger		163.554	130.115
<hr/>			
Omsætningsaktiver i alt		197.812	167.484
<hr/>			
AKTIVER I ALT		894.313	884.558

Balance i 1.000 kr.	Note	2023	2022
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital pr. 31.12.1990		86.044	86.044
Overført resultat		115.124	111.571
Egenkapital i alt		201.168	197.614
Hensatte forpligtelser			
	19	2.761	2.300
Langfristede gældsforpligtelser			
Periodiserede donationer	20	21.546	24.631
Gæld til banker og realkreditinstitutter	21	387.816	401.631
Skyldige indefrosne feriemidler	22	39.095	38.252
Langfristede gældsforpligtelser i alt		448.457	464.514
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af periodiserede donationer	20	2.536	2.536
Kortfristet del af indefrosne feriemidler	22	806	680
Kortfristet del af langfristet gæld til staten, kommuner, banker og realkreditinstitutioner	23	13.816	13.701
Skyldig løn		995	1.115
Feriepengeforpligtelse		24.396	21.139
Forudbetalte bundne tilskud		49.887	64.005
Mellemregning med Uddannelses- og Forskningsministeriet		37.125	22.481
Periodeafgrænsningsposter	24	70.199	51.123
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25	29.819	27.188
Anden kortfristet gæld	26	12.349	16.710
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		241.927	220.677
Gældsforpligtelser i alt		693.145	686.942
PASSIVER I ALT		894.313	884.558

Pantsætning og sikkerhedsstillelse

i 1.000 kr.		2023	2022
Pantsætninger og sikkerhedsstillelse		401.631	415.332
Andre forpligtelser	27	4.044	3.887
Eventualaktiver og -forpligtelser	28	100	0

Egenkapitalopgørelse

i 1.000 kr.		2023	2022
Egenkapital primo		111.571	151.345
Egenkapital pr. 31.12.1990		86.044	86.044
Saldo primo		197.614	237.389
Overført resultat		3.553	-39.774
Årets bevægelser		3.553	-39.774
Saldo ultimo		201.168	197.614

Pengestrømsopgørelse

i 1.000 kr.	2023	2022
Årets resultat	3.553	-39.774
Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	27.644	22.669
Tilbageførsel af poster uden likviditetseffekt	27.644	22.669
Ændring i varebeholdninger	-16	62
Ændring i tilgodehavender ekskl. Igangværende tilskudsaktivitet	5.645	10.190
Ændring i igangværende tilskudsaktivitet	-2.519	5.083
Ændring i hensatte forpligtelser	460	493
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser ekskl. forudbetalte bundne tilskud	35.242	17.022
Ændring i forudbetalte bundne tilskud	-14.118	-9.176
Ændringer i driftskapital	24.696	23.674
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt	55.893	6.569
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.147	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-5.870	-18.103
Ændring i deposita opført som finansielle anlægsaktiver	-54	167
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt	-7.071	-17.936
Afdrag på bank- og realkreditgæld	-13.816	-13.701
Ændring i donationsforpligtelser	-2.536	-2.536
Ændring i øvrige langfristede gældsforpligtelser	969	251
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt	-15.383	-15.987
Årets pengestrøm	33.440	-27.355
Likvide beholdninger i alt, primo	130.115	157.636
Likvide beholdninger i alt, ultimo	163.554	130.115

Noter til resultatopgørelsen

i 1.000 kr.		2023	2022
1	Statstilskud		
	Uddannelsestilskud, heltidsuddannelse	434.623	400.974
	Uddannelsestilskud, deltidsuddannelse/Åben uddannelse	18.005	18.670
	Tilskud til øvrige formål	30.511	29.413
	Tilskud til forskning og udvikling (Frascati)	32.967	31.751
	Særlige tilskud	18.711	9.520
	I alt	534.817	490.328
2	Øvrige tilskud		
	Tilskud til forskning fra offentlige danske kilder m.v.	13.918	13.129
	Tilskud til forskning fra private danske kilder m.v.	12.987	11.520
	Tilskud til forskning fra EU	656	2.040
	Tilskud til forskning fra andre udenlandske kilder	191	299
	Andre tilskudsfinansierede aktiviteter	27.382	33.210
	Ekstern rekvirentbetaling	4.858	5.251
	I alt	59.992	65.449
3	Salg af varer og tjenesteydelser		
	Kursusvirksomhed (Indtægtsdækket virksomhed)	13.025	12.422
	Øvrigt salg af varer og tjenesteydelser	21.833	22.547
	I alt	34.858	34.969
4	Andre indtægter		
	Deltagerbetaling, heltidsuddannelse	9.424	8.331
	Deltagerbetaling deltidsuddannelse/Åben uddannelse	39.005	42.844
	Udlejning af lokaler og udstyr	1.758	2.026
	Øvrige indtægter	2.290	551
	I alt	52.477	53.753
5	Uddannelse		
	Personaleomkostninger	319.145	310.514
	Af- og Nedskrivninger	3.158	2.332
	Øvrige driftsomkostninger	61.955	61.201
	I alt	384.258	374.047
6	Forskning og udvikling		
	Personaleomkostninger	58.370	57.726
	Af- og Nedskrivninger	115	90
	Øvrige driftsomkostninger	9.361	7.419
	I alt	67.846	65.235

Noter til resultatopgørelsen i 1.000 kr.		2023	2022
7	Formidling og vidensudveksling		
	Personaleomkostninger	28.040	26.866
	Af- og Nedskrivninger	537	943
	Øvrige driftsomkostninger	16.350	18.077
	I alt	44.927	45.886
8	Generelle fællesomkostninger		
	Personaleomkostninger	70.169	80.185
	Af- og Nedskrivninger	2.689	1.277
	Øvrige driftsomkostninger	24.084	39.216
	I alt	96.942	120.678
9	Bygninger og bygningsdrift		
	Personaleomkostninger	13.686	12.324
	Husleje	9.702	11.011
	Af- og Nedskrivninger	13.463	15.491
	Tab ved salg af anlæg samt nedskr. på bygning	0	42
	Øvrige driftsomkostninger	44.731	33.457
	I alt	81.582	72.326
10	Artsopdeling af driftsomkostninger		
	Personaleomkostninger	489.410	487.616
	Husleje	10.647	11.011
	Af- og nedskrivninger	19.962	20.132
	Tab ved salg af bygninger, grunde og materielle anlæg samt nedskrivning på bygninger til salg	0	4.329
	Øvrige driftsomkostninger	155.536	155.084
	I alt	675.555	678.173
11	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter og andre finansielle indtægter	3.900	454
	Finansielle indtægter i alt	3.900	454
	Finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	6.936	6.554
	Finansielle omkostninger i alt	6.936	6.554

Noter til balancen

12.	Erhvervede konces- sioner, patenter, li- censer, software, mv.	Færdiggjorte ud- viklingsprojekter	Immaterielle udvik- lings-projekter un- der opførel	Immaterielle an- lægsaktiver i alt
Immaterielle an- lægsaktiver (t.kr.)				
Anskaffelsessum primo	0	0	0	0
Tilgang i årets løb	1.147	0	0	1.147
Overført til/fra igan- værende arbejder for egen regning	0	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	0
Anskaffelsessum ul- timo	1.147	0	0	1.147
Opskrivninger primo	0	0	0	0
Opskrivninger i årets løb	0	0	0	0
Opskrivning ultimo	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	0	0	0	0
Årets af- og nedskriv- ninger	294	0	0	294
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	294	0	0	294
Bogført værdi 31. december 2023	853	0	0	853

Noter til balancen

13.									
Materielle anlægsaktiver (t.kr.)	Grunde og bygninger	I gang. Arb. for egen regning	Installation	Indretning af lejede lokaler	Transportmateriel	Prod. anlæg maskiner og udstyr	IT-udstyr	Inventar	I alt
Anskaffelsessum primo	763.578	7.057	29.900	13.457	2.304	0	16.952	69.512	902.760
Tilgang i årets løb	0	1.911	2.667	0	274	2.541	247	140	7.780
Overført til/fra igangværende arbejder for egen regning	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Afgang i årets løb	0	-7.057*	0	-1.342	-62	0	0	-1.815	-10.275
Anskaffelsessum ultimo	763.578	1.911	32.567	12.116	2.516	2.541	17.199	67.837	900.265
Opskrivninger primo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opskrivninger i årets løb	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opskrivning ultimo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	115.755	0	1.846	13.372	2.075	0	7.446	46.735	187.229
Årets af- og nedskrivninger	9.154	0	1.664	5	75	173	4.852	6.282	22.204
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0	-1.342	-62	0	0	-1.815	-3.218
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	124.909	0	3.511	12.035	2.088	173	12.298	51.202	206.215
Bogført værdi 31. december 2023	638.669	1.911	29.056	81	428	2.368	4.901	16.635	694.050
Kontantvurdering af grunde og bygninger ultimo	659.350	0	0	0	0	0	0	0	0

Note: Afgang Campus Næstved og Ventilation Roskilde i alt 7.057 t.kr. straks afskrevet i 2023.

Aktiver i 1.000 kr.		2023	2022
14	Deposita		
	Deposita vedr. lejemål opført som finansielt anlægsaktiv	1.598	1.543
	I alt	1.598	1.543
15	Tilgodehavender fra salg af varer og ydelser		
	Tilgodehavender fra salg af varer og ydelser m.v.	8.854	14.272
	I alt	8.854	14.272
16	Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktivitet		
	Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktivitet	17.544	15.025
	I alt	17.544	15.025
17	Andre tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	1.897	1.051
	Tilgodehavender udlæg	65	375
	Tilgodehavender vedr. løn	1.195	887
	I alt	3.157	2.312
18	Periodeafgrænsningsposter		
	Periodeafgrænsningsposter	4.185	5.259
	I alt	4.185	5.259
Passiver i 1.000 kr.		2023	2022
19	Hensatte forpligtelser		
	Løn – åremål	2.761	2.300
	I alt	2.761	2.300
20	Periodiserede donationer		
	Kostpris primo	30.000	30.000
	Kostpris ultimo	30.000	30.000
	Af- og nedskrivning primo	3.381	845
	Årets af- og nedskrivninger	2.536	2.536
	Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	5.917	3.381
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31 december	24.082	26.619
	Langfristet	21.546	24.083
	Kortfristet	2.536	2.536
	I alt	24.082	26.619
21	Gæld til realkreditinstitutter		
	Langfristet gæld Realkreditinstitut (se 21A)	387.816	401.631
	I alt	387.816	401.631
22	Skyldige indefrosne feriemidler		
	Skyldige indefrosne feriemidler	39.095	38.252
	I alt	39.095	38.252
23	Kortfristede del af langfristede gældsforpligtigelser		
	Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	13.816	13.701
	I alt	13.816	13.701

21A. Gæld til kreditinstitutter i 1.000 kr.										
Lån nr.	Ejendom	ISIN-kode	Valuta	Rente (pct.)	Fast / variabel rente	Bi-drag (pct.)	Af-drag-frihed	Hovedstol (t. kr.)	Restgæld (t. kr.)	Udløb
0041-385-535	Kuskevej 1A, Vordingborg	DK0009398976	DKK	0,78	F	0,420	Nej	28.210	24.961	31-03-2050
0041-567-382	Trekroner Forskerpark, Roskilde	DK0009398976	DKK	0,78	F	0,420	Nej	160.185	141.736	31-03-2050
0041-385-409	Bispegade 5A, Nykøbing	DK0009398976	DKK	0,78	F	0,420	Nej	34.982	30.953	31-03-2050
0041-384-251	Sdr. Stationsvej 30, Slagelse	DK0009398976	DKK	0,86	F	0,420	Nej	180.000	157.761	31-12-2049
0041-838-710	Campus Kalundborg 4, Kalundborg	Dk0009399941	DKK	1,02	F	0,420	Nej	50.785	46.220	31-12-2050
I alt								454.162	401.631	
Heraf kortfristet gæld (forfald indenfor 1 år)									13.816	
Langfristet gæld									387.816	

Passiver i 1.000 kr.		2023	2022
24	Periodeafgrænsningsposter		
	Forudbetalt tilskud til det kommende regnskabsår fra UFM	50.354	43.925
	Forudbetalte ydelser	2.541	3.050
	ERASMUS stipendier	341	1.058
	Periodeafgrænsningsposter i øvrigt	14.944	3.091
	I alt	68.180	51.123
25	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.819	27.188
26	Anden kortfristet gæld		
	Skyldig moms	2.429	4.780
	Skyldige lønrelaterede poster	8.429	10.878
	Anden kortfristet gæld	1.490	1.052
	I alt	12.349	16.710
27	Andre forpligtelser		
	Kontraktretslige forpligtelser: Absalon har lejeaftaler, hvor lejen i opsigelsesperioden er 4.044 mio.kr.	4.044	3.887
	Leasingforpligtelser for operationel leasing: 0,0 Udstyr stillet til rådighed for institutionen: 0,0		
28	Eventual aktiver- og forpligtigelser		
	Absalon har verserende sag om vilkår for afskedigelse i CPÆ I størrelsesorden 100 tkr.	100	0

Særlige specifikationer

Indtægter og omkostninger på virksomhedstyper 1.000 kr.	2023	2022	2021	2020
ALMINDELIG VIRKSOMHED				
Indtægter	610.303	566.558	604.972	579.637
Omkostninger	-611.987	-611.678	-584.042	-563.125
Resultat	-1.684	-45.120	20.929	16.512
INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED				
Indtægter	16.706	17.743	18.467	17.947
Omkostninger	-11.469	-12.397	-11.609	-10.686
Resultat	5.237	5.346	6.859	7.261
Akkumuleret resultat IDV	68.446	63.209	57.863	51.004
TILSKUDSFINANSIERET FORSKNINGSVIRKSOMHED				
Indtægter	27.753	26.988	21.189	17.637
Omkostninger	-27.753	-26.988	-21.189	-17.637
Resultat	0	0	0	0
ANDRE TILSKUDSFINANSIERED E AKTIVITETER				
Indtægter	27.382	33.210	19.130	10.181
Omkostninger	-27.382	-33.210	-19.130	-10.181
Resultat	0	0	0	0
Resultat i alt	3.553	-39.774	27.788	23.774

Lederløn i 1.000 kr.	2023	2022
Bestyrelse		
Antal eksterne bestyrelsesmedlemmer	10	10
Udbetalt formandsvederlag	154	140
Samlet udbetalt vederlag til øvrige eksterne medlemmer	323	287
Chefer generelt		
Antal chefårsværk	77,5	78,8
Samlede lønomkostninger til chefer, inkl. pension	62.417	61.208

Personaleårsværk	2023	2022
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår.	824	845
Andel årsværk i procent ansat på sociale vilkår.	8,1	4,0