

Driftsfonden Marjatta
CVR-nr. 67 27 87 12

Årsrapport for 2023

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse for 2023 – fordelt på tilbud og andre aktiviteter	12
Resultatopgørelse for 2023	13
Balance pr. 31.12.2023	14
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	19

Institutionsoplysninger

Institution

Driftsfonden Marjatta
Strandvejen 15
Bredeshave
4733 Tappernøje
CVR-nr.: 67 27 87 12
Hjemstedskommune: Næstved Kommune

Telefon: 55 96 51 19

Internet: www.marjatta.dk

Bestyrelse

Formand, Peter Pedersen
Næstformand, Henrik Studsgaard
Karen Albertsen
Claus Petersen
Tomas Ulrick Henckel Johansen
Marko Fribert
Kirsten-Marie Devantier
Brian Hornbæk
Simon Skaaning
Per B. Christensen

Direktion

Leder af Marjatta, Bernhard Franz Schmitz
Administrationschef, Thomas Meyhoff Crone

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og ledelsen har dags dato behandlet og godkendt regnskabet for regnskabsåret 2023 for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Driftsfonden Marjatta.

Regnskabet aflægges i overensstemmelse årsregnskabsloven og bekendtgørelse nr. 1490 af 06. december 2023 om Socialtilsyn og efter regnskabsbestemmelserne i driftsoverenskomsten og Region Sjællands Kasse- og regnskabsregulativ.

Det er vores opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 2023.

Herudover er det vores opfattelse, at der er etableret systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Regnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Tappernøje, den 27. april 2024

Ledelse

Bernhard Franz Schmitz
daglig leder

Thomas Meyhoff Crone
administrationschef

Bestyrelse

Peter Pedersen
formand

Henrik Studsgaard
næstformand

Karen Albertsen

Claus Petersen

Tomas Ulrick Henckel Johansen

Marko Friert

Kirsten-Marie Devantier

Brian Hornbæk

Simon Skaaning

Per B. Christensen

Den uafhængig revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Driftsfonden Marjatta

Erklæring på regnskabet

Konklusion

Vi har revideret regnskabet for perioden 1. januar – 31. december 2023, omfattende resultatopgørelse samt balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Regnskabet udviser afholdte nettoudgifter på 185.001 t.kr. og en balancesum på 126.796 t.kr.

Det er vores opfattelse, at regnskabet for perioden 1. januar – 31. december 2023 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og bekendtgørelse nr. 1490 af 06. december 2023 om Socialtilsyn og med regnskabsbestemmelserne i driftsoverenskomsten og Region Sjællands Kasse- og regnskabsregulativ.

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 bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 om revision af regnskaber for private tilbud, foreninger og private virksomheder omfattet af lov om socialtilsyn. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisorerklæringens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet - anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at regnskabet har som særligt formål at overholde regnskabsbestemmelserne i driftsoverenskomsten og Region Sjællands Kasse- og regnskabsregulativ. Som følge heraf kan regnskabet være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er alene udarbejdet til brug for Driftsfonden Marjatta og Region Sjælland og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter end Driftsfonden Marjatta og Region Sjælland.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Driftsfonden Marjatta har i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i driftsoverenskomsten og Region Sjællands Kasse- og regnskabsregulativ medtaget de af Region Sjælland godkendte budgettal. Budgettallerne har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et regnskab der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1490 af 06. december 2023 om Socialtilsyn og efter regnskabsbestemmelserne med driftsoverenskomsten og Region Sjællands Kasse- og regnskabsregulativ. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde regnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere Driftsfonden Marjatta, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisorerklæring 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, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 om revision af regnskaber for private tilbud, foreninger og private virksomheder omfattet af lov om socialtilsyn, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskab og status.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 om revision af regnskaber for private tilbud, foreninger og private virksomheder omfattet af lov om socialtilsyn, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om bl.a. 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

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav og bekendtgørelse bekendtgørelse nr. 1490 af 06. december 2023 om Socialtilsyn og efter regnskabsbestemmelserne med driftsoverenskomsten og Region Sjællands Kasse- og regnskabsregulativ. 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 virksomheder, der er omfattet af regnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af regnskabet 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 institutionen, der er omfattet af regnskabet.

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.

København, den 27. april 2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR 33 96 35 56

Christian Dahlstrøm
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35660

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år primært været at drive et omfattende livslangt tilbud for personer med udviklingsforstyrrelser baseret på Rudolf Steiners anvisninger.

Tilbuddet, der ofte er livslangt, omfatter et børn- og ungehjem med skole, STU og tilhørende faciliteter for børn og unge med udviklingsforstyrrelser, hvor der ydes undervisning og bo- og udviklingsstøtte, således at hver enkelt elevs muligheder for tilpasning i samfundet realiseres i videst mulige omfang.

Desuden drives 4 bofællesskaber for voksne, hvor der ydes de voksne udviklingshæmmede bo- og udviklingsstøtte. Videre drives flere værksteder og aktivitets- og samværstilbud for beboerne, hvor der tilbydes meningsfuld beskæftigelse. Endelig driver Driftsfonden et udviklingscenter mhp. at udvikle og evt. sælge eksisterende og nye ydelser.

Hovedaktiviteten har gennem mange år været jævnt stigende, idet de fleste skoleelever vælger at blive boende på Marjatta resten af livet. Det giver fortsat behov for yderligere boliger – et behov, der forventes at finde en balance i de kommende år, men endnu ikke er nået.

Driftsfonden har driftsoverenskomst med Region Sjælland, der i forhandling med kommunerne fastsætter taksterne, og som fastlægger antallet af pladser.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Marjatta er i fortsat vækst med udbygning af kapaciteten for det livslange tilbud for eksisterende borgere, som tegner et fortsat behov for udvidelse af kapacitet for boliger og tilbud. Et nyt hus til 12 beboere Heimdal blev taget i brug i 2024.

Marjatta fejrede i 2023 sit 70-års jubilæum blandt andet med opførslen af et skuespil inspireret af det finske folkepos Kalevalla, hvor Marjatta og flere botilbud er navngivet fra.

Årets resultat fortsætter tendensen med en solid og styret økonomisk base, hvor der føres en ansvarlig og borgerrettet brug af ressourcer.

Resultatet betragtes som tilfredsstillende.

Budget ift. faktisk resultat vedr. årsregnskabet 2023

Skolehjem

Budget fra Region Sjælland var på 47,3 mio. kr. og med en tilpasning for årets kapacitet på 0,6 mio. Totalt et årsbudget for 2023 på 47,9 mio. og med omkostninger på 47,5 et resultat på et mindreforbrug på 0,4 mio.

Afvigelsen ift. det af TilsynØst godkendte budget for 2023 kan i væsentlighed henføres til: indregnet takstregulering for 2022, regionalt overhead, større salg af tillægstimer og en nedskrivning af budget grundet ikke afsluttet byggeprojekt (Egely)

Vokscentre

Budget fra Region Sjælland var på 84,6 mio. kr. og med en tilpasning for årets kapacitet på 1,6 mio. Totalt et årsbudget for 2023 på 86,2 mio. og med omkostninger på 83,3 et resultat på et mindre forbrug på 2,9 mio.

Afvigelsen ift. det af TilsynØst godkendte budget for 2023 kan i væsentlighed henføres til: indregnet takstregulering for 2022, regionalt overhead, mindre salg af tillægstimer og en nedskrivning af budget grundet ikke afsluttet byggeprojekt (Heimdal)

A-huse og Værksteder

Budget fra Region Sjælland var på 27,4 mio. kr. og med en tilpasning for årets kapacitet på 1,9 mio. Totalt et årsbudget for 2023 på 29,2 mio. og med omkostninger på 30,2 et resultat på et merforbrug på 0,9 mio.

Afvigelsen ift. det af TilsynØst godkendte budget for 2023 kan i væsentlighed henføres til: indregnet takstregulering for 2022, regionalt overhead, større salg af produkter og lavere salg af tillægstimer.

Forventet udvikling

Driftsfonden igangsætter yderligere 3 byggeprojekter fordelt på flere vokscentre, som fortsat skal bidrage til bedst mulige rammer for Marjattas beboere og personale. Ift. den løbende kompetenceudvikling af personale, forventes forbedrede vilkår for opkvalificering for personalet en øget søgning til efteruddannelse i 2024.

Bestyrelsen for Driftsfonden Marjatta overbringer sin bedste tak til Region Sjælland og kommunerne for et godt og udviklende samarbejde i 2023.

Redegørelse for god fondsledelse

[Skema til redegørelse for stillingtagen til anbefalingerne \(marjatta.dk\)](https://marjatta.dk)

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Oplysninger om tilbuddet i henhold til Bekendtgørelse om socialtilsyn

Skolehjem

Oplysning og sygefravær/fraværsdage pr. månedslønnet 19,6 dage pr. medarbejder (årligt)
Personale gennemstrømning opgjort i procent 10,3 %

Vokscentre

Oplysning og sygefravær/fraværsdage pr. månedslønnet 14,3 dage pr. medarbejder (årligt)
Personale gennemstrømning opgjort i procent 20,3 %

Værksteder og A-huse

Oplysning og sygefravær/fraværsdage pr. månedslønnet 23,6 dage pr. medarbejder (årligt)
Personale gennemstrømning opgjort i procent 17,1 %

Oplysninger om det seneste års faglige udvikling

Skolehjem

Der har i 2023 igen været arbejdet med implementeringen af den faglige metode LA2 (system til roskabende pædagogik), som passer ind i Steiner-pædagogikkens helsepædagogiske tilgang. Der er videre arbejdet intenst med at udbrede viden om magtanvendelse og hvordan det undgås.

Desuden har der været fokus på uddannelse af medarbejdere for at komme nærmere målet om flere pædagoger med indgående kendskab til Steiner-pædagogikken.

Vokscentre

Der har i 2023 igen været arbejdet med implementeringen af den faglige metode LA2 (system til roskabende pædagogik), som passer ind i Steiner-pædagogikkens helsepædagogiske tilgang. Der er videre arbejdet intenst med at udbrede viden om magtanvendelse og hvordan det undgås.

Desuden har der været fokus på uddannelse af medarbejdere for at komme nærmere målet om flere pædagoger med indgående kendskab til Steiner-pædagogikken.

Værksteder og A-huse

Der har i 2023 igen været arbejdet med implementeringen af den faglige metode LA2 (system til roskabende pædagogik), som passer ind i Steiner-pædagogikkens helsepædagogiske tilgang. Der er videre arbejdet intenst med at udbrede viden om magtanvendelse og hvordan det undgås.

Desuden har der været fokus på uddannelse af medarbejdere for at komme nærmere målet om flere pædagoger med indgående kendskab til Steiner-pædagogikken.

Oplysninger om det kommende års faglige udvikling

Skolehjem

I 2024 har Marjatta valgt 3 indsatsområder:

- Fortsat udrulning og brug af LA2
- Pædagogiske refleksioner – fastholdes og udøvelse i den daglige praksis
- Metoder og tilgange

Marjatta har valgt at sætte særlig fokus på den anvendte tilgang helsepædagogikken og de metoder, der knytter sig til dette og matcher den helsepædagogiske tilgang. Dette sker bl.a. gennem kursus og udgivelse af ”pixibøger” med beskrivelse af metoder og praksis i regi af helsepædagogikken. Ikke mindst skal det blive en naturlig del af det pædagogiske arbejde, at der laves pædagogisk refleksion ud fra de anviste metoder, og at der i samarbejde med beboeren formuleres skriftlige mål og delmål, der følges systematisk op på.

Vokscentre

I 2024 har Marjatta valgt 3 indsatsområder:

- Fortsat udrulning og brug af LA2
- Pædagogiske refleksioner – fastholdes og udøvelse i den daglige praksis
- Metoder og tilgange

Marjatta har valgt at sætte særlig fokus på den anvendte tilgang helsepædagogikken og de metoder, der knytter sig til dette og matcher den helsepædagogiske tilgang. Dette sker bl.a. gennem kursus og udgivelse af ”pixibøger” med beskrivelse af metoder og praksis i regi af helsepædagogikken. Ikke mindst skal det blive en naturlig del af det pædagogiske arbejde, at der laves pædagogisk refleksion ud fra de anviste metoder, og at der i samarbejde med beboeren formuleres skriftlige mål og delmål, der følges systematisk op på.

Værksteder og A-huse

I 2024 har Marjatta valgt 3 indsatsområder:

- Fortsat udrulning og brug af LA2
- Pædagogiske refleksioner – fastholdes og udøvelse i den daglige praksis
- Metoder og tilgange

Marjatta har valgt at sætte særlig fokus på den anvendte tilgang helsepædagogikken og de metoder, der knytter sig til dette og matcher den helsepædagogiske tilgang. Dette sker bl.a. gennem kursus og udgivelse af ”pixibøger” med beskrivelse af metoder og praksis i regi af helsepædagogikken. Ikke mindst skal det blive en naturlig del af det pædagogiske arbejde, at der laves pædagogisk refleksion ud fra de anviste metoder, og at der i samarbejde med beboeren formuleres skriftlige mål og delmål, der følges systematisk op på.

Oplysninger om forventede større ændringer i det kommende år

Skolehjem

Det forventes, at den øgede fokus på og formidling af helsepædagogikken vil afspejle sig tydeligt i hverdagen, og medføre en øget arbejdsglæde.

I juni måned 2024 ibrugtages en ny ungdomsbolig (Egely) Det giver mulighed for en udvidelse af andre grupper, og en flytning af Linden (aflastning) til større og bedre lokaler.

Vokscentre

Det forventes, at den øgede fokus på og formidling af helsepædagogikken vil afspejle sig tydeligt i hverdagen, og medføre en øget arbejdsglæde.

Der forestår flere større byggerier af nyt hus og fælleshus på Vidarslund.

Værksteder og A-huse

Det forventes, at den øgede fokus på og formidling af helsepædagogikken vil afspejle sig tydeligt i hverdagen, og medføre en øget arbejdsglæde.

Der forestår byggeri af nyt A-hus på SampoVig.

Resultatopgørelse for 2023 – fordelt på tilbud og andre aktiviteter

	Skolehjem kr.	Voksencentre kr.	Værksteder og A- huse kr.	Andre aktiviteter kr.	Fælles administration kr.	Total 2023 kr.
Betalinger fra kommuner (indtægtsdækket virksomhed)	(9.230.535)	(6.481.400)	(1.627.807)	(2.200.666)	(34.026.878)	(53.567.286)
Egne huslejeindtægter (salleje Sampovig)	-	(128.153)	-	-	-	(128.153)
Salg af produkter	(226.287)	-	(2.448.158)	(19.056)	(1.000)	(2.694.501)
Øvrige indtægter (betaling af valgfrie ydelser)	(876.312)	(4.225.963)	(263.081)	(2.171.766)	(110.578)	(7.647.701)
Indtægter	(10.333.134)	(10.835.516)	(4.339.047)	(4.391.489)	(34.138.456)	(64.037.642)
Lønninger	45.280.881	75.418.641	24.799.626	22.286.885	38.690.932	206.476.965
Feriepenge	135.049	(202.175)	39.779	288.381	280.847	541.881
Lønrefusioner	(341.426)	(1.523.272)	(645.765)	(309.895)	(1.243.756)	(4.064.114)
Medarbejderforsikringer	468.500	-	20.326	383.831	1.141.997	2.014.653
Sociale omkostninger	736.661	1.129.382	450.555	334.290	(244.906)	2.405.983
Tjenesterejser og kørsel	32.401	64.927	23.340	35.156	(505.571)	(349.747)
Honorar bestyrelse	-	16.470,78	28.356,42	10.273,40	8.343,67	63.444
Øvrige personale omkostninger	33.389	70.948	46.270	5.241	31.332	187.179
Personaleomkostninger i alt	46.345.454	74.974.923	24.762.487	23.034.163	38.159.218	207.276.245
Kurser (kurser, transport mv.)	439.156	1.108.855	382.691	184.895	693.116	2.808.711
Materiale- og aktivitetsudgifter	4.836.437	409.448	2.527.984	1.192.037	5.697.011	14.662.917
Anskaffelser, inventar (inkl. afskrivninger)	489.081	2.400.363	525.069	124.951	497.426	4.036.890
Drift og vedligeholdelse (inkl. afskrivninger)	354.530	506.142	461.640	90.789	388.056	1.801.157
Ejendomsudgifter (inkl. afskrivninger)	1.818.856	7.705.029	3.071.384	1.566.899	642.100	14.804.266
Forsyning	729.434	1.477.607	794.738	255.814	350.115	3.607.707
Andet	3.190	19.308	9.756	3.714	5.467	41.435
Øvrige omkostninger i alt	8.670.684	13.626.751	7.773.261	3.419.097	8.273.291	41.763.083
Samlede omkostninger i alt	55.016.138	88.601.673	32.535.748	26.453.260	46.432.509	249.039.328
Nettoforbrug - Område	44.683.004	77.766.157	28.196.701	22.061.771	12.294.052	185.001.686
Andel af fælles administration	2.612.968	4.498.536	1.629.799	1.323.662	(10.064.965)	-
Andel af fælles kompetence aktiviteter	592.999	1.020.918	369.874	300.398	(2.284.188)	-
Korrigeret budget 2023 fra Region Sjælland – ikke revideret	(47.273.909)	(84.624.064)	(27.369.321)	(24.006.421)	-	(183.273.716)
Resultat for regulering	615.062	(1.338.453)	2.827.053	(320.591)	(55.101)	1.727.970
Regulering udmeldt af Region Sjælland**	(641.321)	(1.548.920)	(1.870.916)	(44.683)	-	(4.105.841)
Samlet mer-/ (mindre) forbrug	(26.260)	(2.887.373)	956.137	(365.274)	(55.101)	(2.377.870)

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Betalinger fra kommuner (indtægtsdækket virksomhed)	1	(53.567.286)	(55.461.326)
Egne huslejeindtægter (salleje Sampovig)		(128.153)	(81.774)
Salg af produkter		(2.694.501)	(2.239.753)
Øvrige indtægter (betaling af valgfrie ydelser)		(7.647.701)	(4.768.551)
Indtægter	1	(64.037.642)	(62.551.404)
Lønninger		206.476.965	195.659.454
Feriepenge		541.881	698.518
Lønrefusioner		(4.064.114)	(3.858.023)
Medarbejderforsikringer		2.014.653	2.253.936
Sociale omkostninger		2.405.983	2.227.346
Tjenesterejser og kørsel		(349.747)	(246.430)
Honorar eksternt personale		63.444	-
Øvrige personale omkostninger		187.179	(1.905.945)
Personaleomkostninger i alt	2	207.276.245	194.828.856
Kurser (kurser, transport mv.)		2.808.711	2.909.117
Materiale- og aktivitetsudgifter		14.662.917	12.922.464
Anskaffelser, inventar (inkl. afskrivninger)		4.036.890	3.223.347
Drift og vedligeholdelse (inkl. afskrivninger)		1.801.157	1.723.446
Ejendomsudgifter (inkl. afskrivninger)		14.804.266	14.598.486
Forsyning		3.607.707	3.541.849
Andet		41.435	-
Øvrige omkostninger i alt		41.763.083	38.918.709
Samlede omkostninger i alt		249.039.328	233.747.565
Nettoforbrug		185.001.686	171.196.161
Korrigeret budget 2023 fra Region Sjælland – ikke revideret		(183.273.716)	(166.144.323)
Resultat før regulering		1.727.970	5.051.838
Regulering udmeldt af Region Sjælland**		(4.105.841)	(5.439.655)
Samlet mer-/ (mindre) forbrug		(2.377.870)	(387.817)

** Reguleringerne vedrører over/underbelægninger mm.

Balance pr. 31.12.2023

	<u>Note</u>	<u>2023 kr.</u>	<u>2022 kr.</u>
Grunde og bygninger		68.090.951	101.014.903
Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transport		2.614.034	1.886.928
Inventar, herunder computere og andet it-udstyr		1.341.583	450.791
Materielle anlæg under udførelse		47.588.839	-
Materielle anlægsaktiver	3	<u>119.635.407</u>	<u>103.352.622</u>
Anlægsaktiver		<u>119.635.407</u>	<u>103.352.622</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.163	5.754
Andre tilgodehavender		4.094.519	4.788.131
Mellemregning beboere		500.821	532.210
Tilgodehavende moms		329.512	430.500
Tilgodehavender		<u>4.928.015</u>	<u>5.756.595</u>
Likvide beholdninger	4	<u>2.233.401</u>	<u>2.319.257</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.161.416</u>	<u>8.075.852</u>
Aktiver		<u>126.796.822</u>	<u>111.428.474</u>

Balance pr. 31.12.2023

	<u>Note</u>	<u>2023 kr.</u>	<u>2022 kr.</u>
Grundfond		30.000	30.000
Grundfond		30.000	30.000
Prioritetsgæld Kommunekredit		58.979.723	61.606.363
Mellemregning beboere		282.654	405.770
Region Sjælland, løbende mellemregning	5	67.504.445	49.386.341
Gældsforpligtelser		126.766.822	111.398.474
Gældsforpligtelser		126.766.822	111.398.474
Passiver		126.796.822	111.428.474
Pantsætninger og eventualforpligtelser	6		

Noter

1. Antal takstdøgn

Nedenstående note angiver antal takstdøgn pr. indskrevne beboere fordelt på de enkelte indsatser opgjort for både faktiske takstdøgn og pladstal.

Paragraf	Skolehjem		Vokscentre		Værksteder og A-huse	
	Takstdage Regnskab	Pladstal Regnskab	Takstdage Regnskab	Pladstal Regnskab	Takstdage Regnskab	Pladstal Regnskab
§103					2.404,00	6,59
§104					59.311,70	162,50
§107	13.621,23	37,32				
§108	7.532,00	20,64	38.287,00	104,90		
§52.3.5	944,75	2,59				
§53.3.7	5.341,00	14,63				
§85			13.541,50	37,10		
Hovedtotal	27.438,98	75,18	51.828,50	142,00	61.715,70	169,08

Betalinger fra kommuner (indtægtsdækket virksomhed)

Marjattas samlede indtægter består af såvel det budget, som Region Sjælland stiller til rådighed, og indtægter for salg af tillægstimer, §85-støttetimer, servicepakker, produkter fra værkstederne m.m.

I alt omsætter Marjatta for 183.273.716 kr.

2. Antal fuldtidsstillinger i de enkelte personalekategorier

Personalekategori	Antal fuldtidsstillinger		
	Skolehjem	Vokscentre	Ahuse
Samlet m.v. til øverste leder	0,26	0,45	0,16
Samlet ledelse	7,55	21,58	6,33
Borgerrelateret personale (faguddannet)	45,77	92,05	45,48
Borgerrelateret personale (ikke faguddannet)	39,20	83,92	2,40
Ikke-fastansat personale			
Administrativt og tekniske personale	14,64	10,97	2,86
Samlet	107,42	208,98	57,23

Noter

	Materielle anlægsaktiver under udførelse kr.	Grunde og bygninger kr.	Tekniske anlæg, maskiner, større spe- cialudstyr og transport kr.	Inventar, herunder computere og andet it-udstyr kr.
3. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2023	0	115.894.403	5.691.396	1.371.695
Kostpris overførsel	30.047.787	(30.047.787)	-	-
Tilgang	17.541.052	-	1.073.067	1.023.105
Afgang	-	-	-	-
Kostpris 31.12.2023	47.588.839	85.846.617	6.764.463	2.394.800
Af- og nedskrivninger 01.01.2023	-	(14.879.499)	(3.804.469)	(920.905)
Årets afskrivninger	-	(2.876.167)	(345.961)	(132.312)
Af- og nedskrivninger 31.12.2023	-	(17.755.666)	(4.150.430)	(1.053.217)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	47.588.839	68.090.951	2.614.034	1.341.583

Grunde og bygninger omfatter på balancetidspunktet 31.12.2023 følgende ejendomme:

Mariahaven, pladsudvidelse Sofiegården, Sagahus, Svanen, Egely og Heimdal.

I forbindelse med byggeri af ejendom med 12 boliger samt erhvervelse af ejendom til Aktivitets- og samværstilbud og Region Sjællands garantistillelse for byggeri og ejendoms erhvervelse forpligter Driftsfonden Marjatta sig til – såfremt nærværende driftsoverenskomst ophæves – umiddelbart efter ophør, at indfri de lån, der er ydet med garanti fra Region Sjælland, ligesom Driftsfonden forpligter sig til og accepterer, at ejendommene i nærværende sag ikke må pantsættes eller sælges/overdrages til andre uden Regionsrådets godkendelse.

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
4. Likvide beholdninger		
Kasse	231.182	207.154
Bankindestående	2.002.219	2.112.103
	2.233.401	2.319.257

Likvide midler tilhører Region Sjælland.

	2023 kr.
5. Mellemregning med Region Sjælland	
Saldo 01.01.2023	(49.386.341)
Ændringer i:	
Årets resultat	2.377.870
Afskrivninger	3.354.440
Anlægsaktiver	(19.637.225)
Tilgodehavender	617.118
Likvide beholdninger	85.856
Overført resultat	(2.377.870)
Gældforpligtelser	(2.538.294)
Saldo pr. 31.12.2023	(67.504.445)

6. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Driftsfonden Marjatta har huslejeforpligtelser over for Marjattahjemmenes Støttefond.

Årlig leje udgør ca. 11,5 mio.kr.

Driftsfonden har en driftsoverenskomst med Region Sjælland, der styrer, hvornår prioritetsgælden forfalder, hvilket er den dag, overenskomsten ophører.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i driftsoverenskomsten og Region Sjællands Kasse- og regnskabsregulativ.

Registreringerne vedrørende Driftsfonden Marjattas regnskab foretages i Region Sjællands regnskabssystem. Regnskabet er dermed en del af det samlede regnskab for Region Sjælland, og regnskabsposterne er således en integreret del af Region Sjællands bogføring.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for institutionen inden udløbet af supplementsperioden.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes. I resultatopgørelsen afskrives der første gang på et aktiv i det regnskabsår, hvori aktivet er anskaffet og taget i brug.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag for akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Der anvendes standarder udstedt af Regionen og fastsættes af Koncern Økonomi.

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag for akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde	Afskrives ikke
Bygninger, administrative formål (administrationsbygning.)	45-50 år
Bygninger, forskellige formål (hospitaller, sociale inst. m.v.)	25-30 år
Bygninger, diverse formål (f.eks. barakker)	15 år
Indretning af lejede lokaler, kontraktens levetid eller	10 år
Tekniske anlæg	30 år
Maskiner	10-15 år
Specialudstyr (f.eks. laboratorieudstyr)	5-8 år
Transportmidler	5-8 år
IT-udstyr m.v.*	3 år
Inventar	3-5 år
Driftsmateriel	10 år

Bygninger

Der foretages ikke opskrivning af materielle anlægsaktiver.

Aktiver med en kostpris under 100.000 kr. pr. enhed eller en forventet brugstid på mindre end et år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Hvis aktivet som følge af en faktisk hændelse eller ændret lovgivning forringes betydeligt, og det skønnes, at denne ændring i aktivets værdi vil være permanent, foretages nedskrivning til den værdi, som aktivet forventes at have i den fremtidige serviceproduktion.

Mellemregning med Region Sjælland

Driftsfonden Marjatta indgår som en integreret del af Region Sjællands regnskab, og fonden anvender således regionens finansregistreringssystemer. I sammenhæng hermed går fondens likvide transaktioner således over regionens kasse, og dette registreres i fondens regnskab som mellemregning med regionen. Dette betyder tillige, at fondens egenkapital svarer til fondens grundkapital, idet resultatet af årets aktiviteter føres over mellemregningen med Region Sjælland.

Tilgodehavender

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

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepenge omkostningsregistreres i årsregnskabet, og forpligtelsen indgår som en del af mellemregningen med Region Sjælland. Tilsvarende forhold gør sig gældende for kreditorer.