

UU-Vestegnen

CVR-nr. 28 12 79 87

Årsregnskab

1. januar - 31. december 2016

15.06.2017

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse for 2016 (Udgiftsbaseret)	14
Balance pr. 31.12.2016	15
Noter	16

Virksomhedsoplysninger

Fællesskabet

UU-Vestegnen
Vognporten 2
2620 Albertslund
CVR-nr. 28 12 79 87

Telefon 43 32 10 00
Internet www.uu-vestegnen.dk

Bestyrelse

Kristina Koch Sloth	Albertslund Kommune
Anne Vang	Ballerup Kommune
Gitte Lohse	Glostrup Kommune
Per Aalbæk	Høje-Taastrup Kommune
Jette Egholm	Rødovre Kommune

Ledelse

Carsten Bøtker Centerchef	UU-Vestegnen
------------------------------	--------------

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2016 for UU-Vestegnen.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med de regler som er fastlagt i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af fællesskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Fællesskabet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved fællesskabets forvaltning.

Albertslund, den 15. 06 2017

Carsten Bøtke
Centerchef

Bestyrelse

Jette Egholm
Formand

Anne Vang

Gitte Lohse

Per Aalbæk

Kristina Koch Sloth

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kommunalbestyrelserne i Albertslund, Ballerup, Glostrup, Høje-Taastrup og Rødovre Kommune

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for UU-Vestegnen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, og revision mv.

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 god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af UU-Vestegnen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere UU-Vestegnens 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 UU-Vestegnen, 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 Dan-

mark, samt god offentlig revisionskik, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionskik, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., 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 UU-Vestegnens 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 UU-Vestegnens 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 fællesskabet ikke længere kan fortsætte driften.

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

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i årsberetningen, men omfatter ikke årsregnskabet og vores erklæring herom.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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

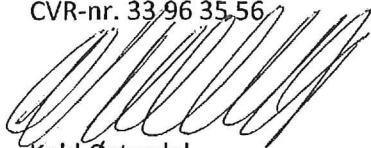
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 15. 06 2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33.96.35.56



Keld Østerdal

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

De administrative procedurer mellem UU-Vestegnen og administrationskommunen har i 2016 været præget af stabilitet. Samarbejdet har været båret af en jævnlig kontakt parterne imellem, ligesom der har været afholdt kvartalsvise opfølgingsmøder for udvikling og evaluering af procedurer og arbejdsgange med henblik på en håndtering af UU-Vestegnens økonomi og bogføring.

UU-Vestegnen har siden 1.04.08 været genhuset i Vognporten 2 på grundlag af lejekontrakt fra Liljens Kvt. 6.

Budget 2016:

Det oprindelige budget udgjorde 17.644 t. kr. (ekskl. kommunale tilkøb).

Indbetaling pr. indbygger: 95,- kr. jf. vedtægter for UU-Vestegnen.

Også budget 2016 blev genereret på baggrund af den vedtagne budgetmodel udviklet i 2005 i samarbejde med KL., dog med en besparelse på ca. 900.000, med korrektioner for nogle nye pensions-forpligtigelser, samt med muligheden for at kunne trække på 500.000,- kr. fra egenkapitalen, til en lempelig overgang til nye tider.

Der var forventninger om tilkøb på	3.532 t. kr.
Det faktiske tilkøb udgjorde	3.532 t. kr.

Regnskabet udviser indtægter på 21.378 t.kr. og udgifter 20.755 t.kr, hvorfor årets driftsresultat bliver et overskud på 623 t.kr, som overføres til egenkapitalen.

Ledelsesberetning

2016	Regnskab	Budget	Afvigelse	Procent
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	
Kommunalt basistilskud	17.644	17.644	0	0
Kommunalt tilkøb	3.532	3.532	0	0
Øvrige indtægter	202	0	-202	100,0
Driftsindtægter	21.378	21.176	-202	-1,0
Personaleomkostninger	-15.369	-15.167	202	-1,3
Fast ejendom	-359	-363	-4	1,1
Administration	-1.621	-2.114	-493	23,3
Kommunalt tilkøb	-3.406	-3.532	-126	3,6
Driftsudgifter	-20.755	-21.176	-421	2,0
Driftsresultat	623		-623	
Årets resultat	623			

Bemærkninger til budget/regnskab:

Afvielser mellem regnskab og budget:

De væsentligste beløbs- og procentmæssige afvielser vedrører: Udgift administration herunder udgift undervisningsmidler/IT, som primært skyldes et mindre forbrug på udgifter til undervisningsmidler, samt en besparelse på IT – kontoen som følge af en ny forhandling af kontrakten.

På indtægtssiden:

Øvrige indtægter:

- Ændring af indtægtsdækningen som følge af tildelingen af flere forskellige projekter, samt endelig afregning for "Upgrade".

På udgiftssiden:

Personaleomkostninger og administration:

- Lidt større udgifter til personale, herunder øgede udgifter til vejlederuddannelsen.
- Lidt færre udgifter til administration især til IT – kontrakter og UV – midler.

Ledelsesberetning

Ekstraordinære vejledningsfaglige tiltag 2016

- Etablering af "åben vejledning" i udsatte boligområder i samarbejde med UVM, Albertslund og Tåstrup-gård Bolig Sociale Centre.
- Indledende drøftelser med Region H, LO Storkbh. UU-Syd og UU-Vallensbæk vedr. en særlig indsats kaldet "Faglært til Fremtiden".
- Deltagelse og partnerskab ifb uddannelsesmesse i Bella C, herunder Young Skills
- Afvikling af projekt "Upgrade" i samarbejde med Region Hovedstaden, VUC – Vestegnen, jobcentre Albertslund, Høje Taastrup og Rødovre. Projektet vedrører en opkvalificering af unge, der ikke har de fornødne adgangskarakterer for optagelse på en erhvervsuddannelse.
- Afvikling af uddannelsesaftener for forældre og unge i udsatte boligområder.
- Udvikling af samarbejdsaftale med ungdomsuddannelserne vedr. frafald og risiko for frafald.
- Kurser for lærere i udkolingen vedr. uddannelsesvejledning og uddannelsesparathedsvurdering.
- Afvikling af kurser for skole- og klubpædagoger vedr. uddannelsesvejledning og ungdomsuddannelses-systemet.
- Medorganisator af "sommerskole" for elever med under 2 i dansk og/eller matematik der søger optagelse på EUD.

Vedr. organisation, administration, strategi :

- Afholdt bilaterale møder med alle jobcenterchefer vedr. en forventningsafstemning med udgangspunkt i tilfredshedsanalysen fra 2015
- Udvikling og udsendelse af procedurepapir vedr. arbejdsgange og ansvarsfordeling for grundskolen, ungevejledning og specialvejledning/STU.
- Deltagelse i udviklingsgruppe med NEXT, SoSu og H&R Skolen vedr. nyt uddannelsesstilbud på Vestegnen.
- Konsolidering af "Kombineret Ungdomsuddannelse" (KUU).
- Deltagelse i kommunale styregrupper ifb med udvikling af ungestrategier og indsatser, herunder ungeindsats Albertslund, 0-25 års indsats i Ballerup, UTA i Høje-Taastrup, Ungeenheden i Glostrup og Rødovre.
- UVM undersøgelse vedr. elevtilfredshed i forbindelse med vejledning og tilmelding til ungdomsuddannelse.
- Vært for kvartalsmøder for vejledere og ledere fra uddannelsesinstitutioner og jobcentre.
- Deltagelse i VUC-Vestegnens og VUC-Nords uddannelsesråd.
- Deltagelse i Ballerup Kommunes Uddannelsesforum og Beskæftigelsesforum.
- Formidling af gymnasireformen og dens adgangskrav.

Personalestatus pr. 31.12.16:

- 28 uddannelsesvejledere, heraf 1 barselsvikar
- 2 sekretærer (praktikformidling, brobygning, EGU – administration, elevtransport)
- 1 administrativ sekretær med koordinerende funktioner
- 1 centerleder
- 1 souschef

Ledelsesberetning

Personalestatus pr. 31.12.16 (fortsat):

I 2016 er yderligere 1 tjenestemand fra den lukkede gruppe gået på pension.

Sygefravær:

UU-Vestegnen havde i 2016 et gennemsnitligt sygefravær på 1,4 %.

Medregnet her i er to hospitalsindlæggelser ifb. med planlagt operation.

Personalet betjener ca. 60 arbejdsstationer fordelt på skoler (53 skoler, herunder 4 specialskoler og 11 privatskoler), jobcentre og lokalkontorer.

For personalet er der indgået differentierede lønftaler for medlemmer af DLF, DM, UF, HK, og DSR.

Der er for alle forbund indgået en aftale om samme kronebeløb for aftaler vedr. funktions- og kvalifikationsløn.

Der har i forbindelse med div. episoder vedr. trusler om vold og næved oplevelser været afholdt kurser i "robusthed" og "konflikthåndtering" på baggrund af påbud fra Arbejdstilsynet.

Der har ligeledes været afholdt eksternt seminar om "omstillingsparathed og fleksibilitet i tjenesten" som optakt til kommende organisatoriske ændringer og tilpasninger ifb. Budget 2017.

Handlingsplaner og forventninger til 2017:

- Dialogmøder med skolelederne i forlængelse af brugerundersøgelsen 2015 og vilkår for implementering af gymnasierereformen, herunder de nye adgangskrav.
- Udvikling af strateginotat for indsatser der styrker de unges muligheder for valg og fastholdelse i uddannelse, og fremmer en samaorganisering af de kommunale indsatser i overensstemmelse med "Ekspertudvalgets" anbefalinger.
- Personalekvalificering der fremmer den enkelte medarbejders tilgang til kommende opgaver og organisering, jf. "Ekspertudvalgets" anbefalinger, herunder implementering af "karrierevejledning" som tilgang og metode.
- Fortsat fokus på strategier og indsatser i uddannelsesvejledning som understøtter de unges valgkompetencer ved et evt. valg af en erhvervsrettet ungdomsuddannelse/EUD.
- Udvikling af samarbejdsplatform for en bedre dialog med de erhvervsrettede ungdomsuddannelser.
- Evaluering af aftale vedr. alle UUER i H-regionen samarbejde med ungdomsuddannelserne vedr. "unge der er i risiko for at falde fra".
- Permanent etablering af "Upgrade" i samarbejde med VUC og jobcentrene.
- Etablering af fremskudt vejledning i udsatte boligområder.
- Implementering af vejledning og undervisning i grundskolen ifb. med "Faglært til Fremtiden".
- Udvikling af undervisningsforløb i "Uddannelse & Job" i samarbejde med grundskolen.
- Udvikling og etablering af et virksomhedsnetværk i form af partnerskaber m. lokale virksomheder i forbindelse med undervisning i "Uddannelse & Job".

- Udvikling af fælles handleplaner for "ikke -uddannelsesparate" elever i samarbejde med kommunen og grundskolen.
- Kurser for lærere i 8. og 9. klasse vedr. uddannelsesparathedsvurdering.
- Tilbud til skolepædagoger, klubmedarbejdere, SSP, boligsociale medarbejdere mv. vedr. kurser i vejlednings- og uddannelsessystemet.
- Fortsat fokus på strategier og indsatser i uddannelsesvejledning som understøtter de unges valgkompetencer ved et evt. valg af en erhvervsrettet ungdomsuddannelse/EUD.
- Studierejse for vejledere med fokus på temaer, der kvalificerer den enkelte vejleder og organisationen ift. vejledning i udsatte boligområder.
- Reorganisering af vejlederfordeling ift. udmålte ressourcer til grundskole, ungevejledning specialvejledning og STU i perspektiv af budget 2017
- Opfølgning på Arbejdstilsynets anbefalinger, jf. påbud
- Afklaring af UU-Vestegnens lejemål, herunder lejekontrakt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er i overensstemmelse med aftale om etablering af et fælles Ungdommens Uddannelsesvejledningscenter aflagt i overensstemmelse med de regler, der er fastlagt i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Den 1. juli 2013 trådte en aftale i kraft mellem staten og kommunerne. Aftalen indebærer, at kommunerne nu har en medfinansieringsforpligtelse for pension til lærere/vejledere i "den lukkede gruppe". Staten afholder udgifter til tjenestemandspension til og med statslig trin 44. Pensionsudgift over skalatrin 44 afholdes af den kommune, som tjenestemanden pensioneres fra.

For UU-Vestegnen betyder aftalen, at der er indregnet en forpligtelse på knap 3 mio. kr. som følge af aftalen. Beregningen tager udgangspunkt i en gennemsnitlig pensionsalder på 62 år ifølge anbefalinger fra Økonomi- og Indenrigsministeriet, og levealderen baseres på tallene fra Danmarks Statistik. Beregningsmetoden er også anvendt i forbindelse med opgørelse af forpligtelsen af Albertslund Kommunes tjenestemænd i lukket gruppe.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når fællesskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fællesskabet, 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 årsregnskabet 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

Indtægter

Årets indtægter i form af basistilskud indregnes på baggrund af det vedtagne budget.

Øvrige indtægter i form af tilvalgsydelse fra de deltagende kommuner samt andre indtægtsdækkede aktiviteter indregnes når levering har fundet sted eller i henhold til indgåede kontrakter.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger

Omkostninger er fordelt efter art og omfatter løn samt andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

It-udstyr og kopimaskiner mv.	3 år
Særlige installationer	5 år
Kontorinventar	5 år

Aktiver med en kostpris under 50.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet. I nogle tilfælde kan det dog være tale om, at aktiver optages i anlægskartoteket, selv om aktiverne hver især har en kostpris under 50.000 kr. Dette vil for eksempel være tilfældet, hvis der indkøbes et større antal enkeltdele som for eksempel inventar og it til et samlet formål.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som en korrektion til af- og nedskrivninger, eller under andre driftsindtægter i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter forud-indbetalinger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2016 (Udgiftsbaseret)

	Note	Regnskab 2015 kr.	Regnskab 2016 kr.
Kommunalt basistilskud	1	17.243.000	17.644.504
Kommunalt tilkøb	2	3.444.929	3.532.011
Øvrige indtægter	2	184.606	202.059
Driftsindtægter		20.872.535	21.378.775
Personaleomkostninger	3	-15.528.839	-15.369.046
Fast ejendom	4	-343.144	-358.885
Administration	5	-1.709.506	-1.621.315
Kommunalt tilkøb	2	-3.411.116	-3.405.852
Driftsudgifter		-20.992.605	-20.755.098
Resultat før finansielle poster		-120.070	623.676
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		0	-0
Årets driftsresultat		-120.070	623.676
Resultatdisponering			
I henhold til bestyrelsesbeslutning af 5.8.2014 indtægtsføres budgetregulering fra egenkapitalen 2014 med		264.757	0
Årets resultat overført til egenkapitalen		144.687	623.676

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2015 kr.	2016 kr.
Mellemregning med Albertslund Kommune	6	1.648.751	2.244.291
Øvrige tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender		1.693.465	2.244.291
Likvide beholdninger		22.206	50.342
Omsætningsaktiver		1.670.957	2.294.634
Aktiver		1.670.957	2.294.634
Overførte resultater	7	1.361.655	819.269
Egenkapital		1.361.655	819.269
Hensat tjenestemandspension (lukkede gruppe)	8	-3.032.312	-3.113.903
Hensatte forpligtelser		-3.032.312	-3.113.903
Anden gæld		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		0	0
Gældsforpligtelser		-3.032.312	-3.113.903
Passiver		-1.670.957	-2.294.634

Noter

	Regnskab 01.01 - 31.12 2015 kr.	Regnskab 01.01 - 31.12 2016 kr.
1. Kommunalt basistilskud		
Albertslund Kommune	2.589.060	2.645.876
Ballerup Kommune	4.529.921	4.609.074
Glostrup Kommune	2.060.379	2.126.203
Høje-Taastrup Kommune	4.557.279	4.679.817
Rødovre Kommune	3.506.361	3.583.534
Kommunalt tilskud i alt	17.243.000	17.644.504
2. Kommunalt tilkøb og anden indtægtsdækket virksomhed		
Indtægter kommunalt tilkøb		
Kommunalt tilkøb	3.444.929	3.532.011
Omkostninger kommunalt tilkøb		
Løn vejledere tilkøb	-3.382.280	-3.377.655
Øvrige omkostninger tilkøb	-28.836	-28.197
	-3.411.116	-3.405.852
Nettoresultat kommunalt tilkøb	33.813	126.159
Øvrige indtægter		
Anden indtægtsdækket virksomhed		
Kurser/uddannelse	300	150.059
Undervisningsmidler	133.414	52.200
EGU-PAU, udlæg Ballerup Kommune	50.893	0
Projekter	0	0
I alt	184.607	202.259

Omkostninger under tilkøb udgøres af løn til vejledere samt øvrige omkostninger, der direkte kan henføres til tilkøb. Der foretages ikke fordeling af omkostninger til inventar, husleje, telefon mm. Dette skal dækkes af et tillagt overhead på de opkrævninger, der foretages ved tilkøbskommunerne. Forskel mellem indtægter og omkostninger under tilkøb er, ved overskud, således udtryk for den andel, der går til dækning af administrationsomkostninger og ved underskud den vejlederkapacitet, som er ansat i UU-Vestegnen, som ikke er omsat til "tilkøb". (Udgift som ikke er dækket af indtægt).

Noter

	Regnskab 01.01 - 31.12 2015 kr.	Regnskab 01.01 - 31.12 2016 kr.
3. Personalemkostninger		
Vejledere	-12.889.875	-12.664.361
Andet personale	-2.139.422	-2.122.288
Kurser og uddannelse	-232.596	-301.985
Vejlederuddannelse	-33.500	-66.350
Kontorhold	-2.351	-0
Møder og repræsentation	-22.825	-20.082
Undervisningsmidler	-208.270	-193.980
EGU-PAU, udlæg Ballerup Kommune	0	0
	-15.528.839	-15.369.046
4. Fast ejendom		
Husleje	-298.259	-354.648
Rengøring	-44.885	-4.237
Skatter, afgifter og forsikringer	0	0
	-343.144	-358.885
5. Administration		
Vejledning	49.334	-100.375
Kurser/uddannelse	0	-12.434
Inventar	-39.446	-25.178
Kontorhold	-55.406	-38.094
Telefon	-76.227	-76.041
It, WEB, KMD afgifter mv.	-742.357	-559.286
Revision og regnskabsmæssig assistance	-49.850	-49.700
Møder og repræsentation	-610	0
Undervisningsmidler	-463.055	-404.884
Driftskontrakter med Albertslund Kommune	-280.996	-277.880
EGU-PAU, udlæg Ballerup Kommune	-50.893	-31.765
Skatter, afgifter og forsikringer	0	-45.678
	-1.709.506	-1.621.315

Noter

	Regnskab 01.01 - 31.12 2015 kr.	Regnskab 01.01 - 31.12 2016 kr.
6. Mellemregning med Albertslund Kommune		
Mellemregning ultimo foregående år (tilgodehavende)	1.439.465	1.648.751
Forskydning i tilgodehavender	0	0
Forskydning i anden gæld	0	-0
Forskydning i likvider	329.356	-28.136
Årets driftsresultat	-120.070	623.676
Mellemregning ultimo året	1.648.751	2.244.291
7. Egenkapital		
Egenkapital 01.01	-1.741.027	1.361.655
Overført til resultatdisponering vedrørende budgetregulering 2014 iht. Bestyrelsesbeslutning af 5.8.2014	264.757	0
Årets driftsresultat	-144.687	-623.676
Hensat til pensionsforpligtelse (lukkede gruppe) mv.	2.982.612	81.290
Egenkapital 31.12	1.361.655	819.269

Opgørelse af deltagerkommunernes andel af indre værdi jf. samarbejdsaftalens § 9					
Egenkapital	819.269				
	Foretagne indskud, primo	Årets indskud = kommunalt basistilskud	Foretagne indskud, ul- timo	Ejerandel i pct.	Andel af "Indre værdi" kr.
Albertslund	22.461.957	2.645.876	25.107.833	15,39	125.704
Ballerup	38.426.196	4.609.074	43.035.270	26,32	215.460
Glostrup	17.143.403	2.126.203	19.269.606	11,74	96.475
Høje-Taastrup	38.353.541	4.679.817	43.033.358	26,27	215.450
Rødovre	29.608.802	3.583.534	33.192.336	20,28	166.180
	145.993.899	17.644.504	163.638.403	100,0	819.269

Noter

8. Forpligtelse vedrørende tjenestemænd, lukket gruppe

UU-Vestegnen er forpligtet til at udbetale differencen mellem statslige og kommunale trin i forhold til tjenestemænd i lukket gruppe som følge af aftale mellem KL og kommuner pr. 01 juli 2013.

Lukket gruppe består på nuværende tidspunkt af 7 lærere/vejledere, hvor UU-Vestegnen er forpligtet til at betale differencen mellem statslige og kommunale trin. Ydermere er der opgjort en forpligtelse for 2 erhvervsaktive tjenestemænd i lukket gruppe, som ikke er gået på pension endnu.

Den samlede forpligtelse kan opgøres til 3.113.903 kr. Der forventes ikke en yderligere tilgang af lærere/vejledere i lukket gruppe.