

UU-Vestegnen

CVR-nr. 28 12 79 87

Årsregnskab

1. januar - 31. december 2019

18.03.2020

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse for 2019 (Udgiftsbaseret)	12
Balance pr. 31.12.2019	13
Noter	14

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

Jan Eriksen	Albertslund Kommune
Anne Vang	Ballerup Kommune
Gitte Lohse	Glostrup Kommune
Charlotte Markussen	Høje-Taastrup Kommune
Jette Egholm	Rødovre Kommune

Ledelse

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

Revision

BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab.

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2019 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.

Rødovre, den 18.03.2020

Carsten Bøtker
Centerchef

Bestyrelse

Jette Egholm
Formand

Anne Vang

Gitte Lohse

Charlotte Markussen

Jan Eriksen

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 2019 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 revisionskik, 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 Danmark, 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 revisionsskik 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 XX. XX 2020

BDO

BDO Statsautoriseret aktieselskab.

CVR-nr.

XXXXX

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

UU-Vestegnen Vestegnen er funktionsmæssigt blevet nedlagt pr. 31. juli 2019 og dette er det afsluttende regnskab for UU-vestegnen.

De administrative procedurer mellem UU-Vestegnen og administrationskommunen har i 2019 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 1.04.09 været genhuset i Vognporten 2 på grundlag af lejekontrakt fra Liljens Kvt. 6.

Budget 2019:

Det oprindelige budget udgjorde 9.842 t. kr. (ekskl. kommunale tilkøb).

Indbetaling pr. indbygger: 88,- kr. jf. vedtægter for UU-Vestegnen. I 2019 udgør indtægten kun 7/12. del.

Budget 2019 blev genereret på baggrund af den vedtagne budgetmodel udviklet i 2005 i samarbejde med KL.

Der var forventninger om tilkøb på	<u>1.757 t. kr.</u>
Det faktiske tilkøb udgjorde	1.757 t. kr.

Regnskabet udviser indtægter på 11.632 t.kr. og udgifter 12.686 t.kr, hvorfor årets driftsresultat bliver et underskud på 1.054 t.kr, som overføres til egenkapitalen. Underskuddet skyldes, at der i juli måned 2019 er udbetalt ca. 1,6 mio. kr. ekstra i løn/feriegodtgørelse pga. afgangsførte fratrædelser. Ekskl. disse ekstraudgifter ville driftsresultatet have vist overskud på ca. 0,6 mio. kr.

Ledelsesberetning

2019	Regnskab t.kr.	Budget t.kr.	Afvigelse t.kr.	Procent Ift. budget
Kommunalt basistilskud	9.842	9.842	0	0
Kommunalt tilkøb	1.757	1.757	0	0
Øvrige indtægter	32	0	-32	-
Driftsindtægter	11.632	11.599	-32	-0,3
Personaleomkostninger	-9.816	-9.019	797	-8,8
Fast ejendom	-121	-169	-48	28,4
Administration	-558	-1.221	-663	54,30
Kommunalt tilkøb	-2.191	-1.191	1.000	-84,0
Driftsudgifter	-12.686	11.599	1.085	-9,4
Driftsresultat	-1.054	0	-1.086	-
Årets resultat	-1.054			

Bemærkninger til budget/regnskab: Ingen bemærkninger fra ledelsen

Afviselser mellem regnskab og budget: Ingen bemærkninger fra ledelsen

De væsentligste beløbs- og procentmæssige afvigelser vedrører:

”Personaleomkostninger”. Underskuddet fremkommer som en konsekvens af, at der i juli måned 2019 er ud-betalt ca. 1,6 mio. kr. ekstra i løn/feriegodtgørelse pga. afgangsførte fratrædelser i forbindelse medarbejdernes virksomhedsoverdragelse til interessentkommunerne.

Personaleomkostninger og administration:

- Større udgifter til personale til feriegodtgørelse pga. fratrædelse.
- Færre udgifter til administration.

Ledelsesberetning

Personalestatus pr. 31.07.2019:

- 25 uddannelsesvejledere
- 1 sekretær
- 1 administrativ sekretær med koordinerende funktioner (specialist)
- 1 souschef
- 1 centerleder

Handlingsplaner og forventninger jf ledelsesberetningen for 2019:

I perioden indtil 30.06.19 vil der blive arbejdet intensivt på at integrere medarbejdere og ledelse i de kommunale ungeindsatser samt etablere de fornødne administrative opgaver med henblik på at minimere et evt. tempo- og videnstab i et omfang, der ville kunne skabe udfordringer for den daglige drift pr. 1.08.19.

I handlingsplanen indgår informationsmøder og oplæring af kommunale nøglepersoner ifm administration, tilrettelægning af intro- og brobygningskurser på ungdomsuddannelserne, drift af UV-data m.v.

Generelle bemærkninger:

Perioden 01.01.19-31.07.19 tog sit udgangspunkt i ovenstående med henblik på, at såvel opgaver som medarbejdere kunne blive optimalt indstillet på omstillingen pr.1.08.19.

I forhold til fordelingen af medarbejdere i de fem kommuner blev der efter aftale med MED-udvalget iværksat en rundspørge, hvor den enkelte medarbejder skulle afgive to prioriterede ønsker for, hvilken kommune den pågældende ønskede at blive overdraget til.

Denne proces forløb tilfredsstillende og uden yderligere udfordringer, idet alle medarbejdere blev imødekommet på deres ønsker heraf to på deres 2. prioritering, hvilket var uden betydning, da de pågældende havde deres arbejdsstation på skoler i de to kommuner.

Der blev i perioden afholdt flere bilaterale møder med personale og ledere fra interessentkommunerne, ligesom der fra ledelsens og administrationens side blev lavet en plan for en overdragelse og implementering af it-systemer, databaser samt diverse administrative procedurer.

Som et led i overdragelsesprocessen har alle medarbejdere deltaget i kurser, seminarer og øvelser vedr. diverse teorier og strategier om forandring og omstilling med henblik på at give den enkelte medarbejder personlige værktøjer til kunne "tackle" såvel den mentale som den praktiske omstilling.

Det blev for UU-Vestegnen besluttet at ophøre med at fakturere/bogføre pr.31.08.19. Men af regnskabstekniske årsager har dette ikke været muligt, da der i den resterende del af 2019 er modtaget både indtægter og udgifter fx afslutning af abonnementer, kontrakter, lønrefusion og tjenestemandspension.

Vedr. uddannelsesvejledning:

I tilknytning til ovenstående skal det bemærkes, at den daglige betjening af elever i grundskolen samt unge til og med 24 år ikke har være påvirket af arbejdet med omstillingsprocessen gældende for nedenstående opgaver:

- Tidlig indsats i folkeskolen fra 7. klasse
- Kollektiv og individuel uddannelsesvejledning af elever i 8.-10. kl.
- Foreløbig uddannelsesparathedsvurdering i 8. kl. samt endelig uddannelsesparathedsvurdering af elever i 9. eller 10. klasse
- Obligatoriske introduktionskurser for alle elever i 8. klasse på min. 2 uddannelsessteder – en gymnasial uddannelse og en erhvervsuddannelse.
- Frivillig brobygning. Tilbud for alle elever i 9. klasse - uafklarede og elever der ikke er vurderet UP.
- Obligatorisk brobygning i 10. klasse. Op til 6 uger på de erhvervsrettede ungdomsuddannelser.
- Inddragelse i undervisning og tilrettelægning af ”uddannelse & job” i folkeskolen
- Mentorer. Tilbyde udsatte unge i 9. kl./10. kl. en mentor, der skal sikre en god overgang til især eud.
- Opsøgende indsats til og med 24 år. Vejledningsindsats over for den enkelte unge, der ikke er i gang med eller har fuldført en ungdomsuddannelse, herunder indberetning til kommunerne vedr. ”Pligt til Uddannelse” for unge i alderen 15-17 år.
- Forældreinddragelse. Inddragelse og orientering om vejledning og vejledningsaktiviteter når eleven/den unge endnu ikke er fyldt 18 år.
- Målgruppevurdering vedr. evt. optagelse på en produktionsskole, KUU og STU.
- Obligatoriske møder med ungdomsuddannelserne om fastholdelse, adgangskrav mm.
- 3 årig ungdomsuddannelse for unge med særlige behov (STU)-. Information, vejledning, indstilling til kommunen, udarbejdelse af uddannelsesplaner samt opfølgning min. 1 gang årligt.
- Statistik og dokumentation

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 medfinansieringsforpligtigelse 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 3,5 mio. kr. som følge af aftalen. Forpligtelsen er i sammenligningsåret 2018 forhøjet med 1,4 mio.kr. i forhold til det godkendte UUV regnskab for 2018. Dette skyldes en ændring i opgørelsen af forventet levealder for de nuværende pensionister. Der er jf. ATP (www.pensionforalle.dk) taget udgangspunkt i pensionisternes nuværende alder ved beregning af forventet levealder. Levalderen er herved højere end Danmarks Statistiks gennemsnitlige levealder for mænd og kvinder, en opgørelse som tidligere er blevet anvendt.

Dette giver en ændring (under note 7) af egenkapitalen ultimo 2018 og primo 2019 med -1,4 mio. kr., samt ændring i tallene vedr. forskydningen af anden gæld for begge år, med henholdsvis -1,4 mio.kr. og +1,4 mio.kr. Anden gæld er forhøjet med 1,4 mio. vedr. 2018 (under note 8).

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.

Omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

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 2019 (Udgiftsbaseret)

	Note	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Budget 2019
Kommunalt basistilskud	1	16.525.058	9.842.250	9.842.050
Kommunalt tilkøb	2	3.253.096	1.757.207	1.757.207
Øvrige indtægter	2	151.853	32.433	0
Driftsindtægter		19.930.007	11.631.890	11.599.257
Personaleomkostninger	3	-14.392.465	-9.815.845	-9.019.155
Fast ejendom	4	-207.344	-120.831	-168.550
Administration	5	-1.505.212	-558.256	-1.220.946
Kommunalt tilkøb	2	-3.606.417	-2.190.869	-1.190.606
Driftsudgifter		-19.711.439	-12.685.799	-11.599.257
Resultat før finansielle poster		218.568	-1.053.910	0
Årets driftsresultat		218.568	-1.053.910	0
Årets resultat overført til egenkapital		218.568	-1.053.910	0

Balance pr. 31.12.2019

	Note	Regnskab 2018	Regnskab 2019
Mellemregning med Albertslund Kommune	6	2.855.320	1.847.163
Tilgodehavender		2.855.320	1.847.163
Likvide beholdninger		45.753	0
Omsætningsaktiver		2.901.073	1.847.163
Aktiver		2.901.073	1.847.163
Overførte resultater	7	-794.037	-2.376.142
Egenkapital		-794.037	2.376.142
Anden gæld	8	3.695.110	4.223.305
Gældsforpligtelser		3.695.110	4.223.305
Passiver		2.901.073	1.847.163

Forpligtelse vedrørende tjenestemænd i lukket gruppe, se note 9

Noter

	Regnskab 01.01 - 31.12 2018 kr.	Regnskab 01.01 - 31.12 2019 kr.
1. Kommunalt basistilskud		
Albertslund Kommune	2.459.982	1.526.098
Ballerup Kommune	4.253.200	2.660.279
Glostrup Kommune	1.986.608	1.243.916
Høje-Taastrup Kommune	4.430.891	2.788.183
Rødovre Kommune	3.394.377	1.623.774
Kommunalt tilskud i alt	16.525.058	9.842.250
2. Kommunalt tilkøb og anden indtægtsdækket virksomhed		
Indtægter kommunalt tilkøb		
Kommunalt tilkøb	3.253.096	1.757.207
Omkostninger kommunalt tilkøb		
Løn vejledere tilkøb	-3.599.104	-2.178.275
Øvrige omkostninger tilkøb	-7.223	-12.593
	-3.606.417	-2.190.869
Nettoresultat kommunalt tilkøb	-353.321	-433.662
Øvrige indtægter		
EGU-konference	0	0
Kurser/uddannelse	47.100	21.460
Undervisningsmidler	104.753	10.973
EGU-PAU	0	0
Projekter		
I alt	151.853	32.433

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 2018 kr.	Regnskab 01.01 -31.12 2019 kr.
3. Personalemkostninger- vejledning		
Vejledere	-11.620.734	-7.602.117
Administration	-2.121.733	-1.769.347
Kurser og uddannelse	-232.088	-216.322
Vejlederuddannelse	-88.825	-62.635
Møder og repræsentation	-17.590	-7.659
Undervisningsmidler	-65.294	-70.634
Brug alle unge - BAUF	-49.547	-3.894
UPGRADE2	-196.654	-83.236
	-14.392.465	-9.815.545
4. Fast ejendom		
Husleje	-199.130	-117.083
Rengøring	-8.215	-3.748
	-207.344	-120.831

Noter

	Regnskab 01.01 - 31.12 2018 kr.	Regnskab 01.01 -31.12 2019 kr.
5. Administration		
Vejleder – til vejlederløn - konsulent	0	0
Kurser/uddannelse	0	0
Inventar	-31.106	-3.659
Kontorhold	-16.569	-4.427
Telefon	-59.378	-37.951
It, WEB, KMD afgifter mv.	-578.025	-266.591
Revision og regnskabsmæssig assistance	-53.000	-6.000
Møder og repræsentation	-69	-67
Undervisningsmidler	-422.716	-76.939
Driftskontrakter med Albertslund Kommune	-285.919	-189.638
EGU-PAU, udlæg Ballerup Kommune	0	0
Skatter, afgifter og forsikringer	-56.305	27.017
Rykker	-1.014	0
Brug alle unge - BAUF	-1.111	0
EGU-konference	0	0
	-1.505.212	-558.256
6. Mellemlægning med Albertslund Kommune		
Mellemlægning ultimo foregående år (tilgodehavende)	2.531.276	2.855.320
Forskydning i tilgodehavender	116.200	0
Forskydning i likvider	-10.724	45.753
Årets resultat	218.568	-1.053.910
Mellemlægning ultimo året	2.855.320	1.847.163

Noter

	Regnskab 01.01-31.12 2018 kr.	Regnskab 01.01-31.12 2019 kr.
7. Egenkapital		
Egenkapital 01.01	-143	-794.037
Årets resultat	218.568	-1.053.910
Forskydning i anden gæld *	-1.012.462	-528.195
 Egenkapital 31.12	 -794.037	 -2.376.142

Opgørelse af deltagerkommunernes andel af indre værdi jf. samarbejdsaftalens § 9

Egenkapital	-2.376.142				
	Foretagne indskud, primo	Årets indskud = kommunalt basis- tilskud	Foretagne ind- skud, ultimo	Ejerandel i pct.	Andel af "Indre værdi" kr.
Albertslund	27.625.402	1.526.098	29.151.500	15,31	-363.787
Ballerup	47.336.451	2.660.279	49.996.730	26,25	-623.737
Glostrup	21.328.057	1.243.916	22.571.973	11,85	-281.573
Høje-Taastrup	47.649.671	2.788.183	50.437.854	26,48	-629.202
Rødovre	36.687.880	1.623.774	38.311.654	20,11	-477.842
	180.627.461	9.842.250	190.469.711	100	-2.376.142

Noter

	Regnskab 01.01-31.12 2018 kr.	Regnskab 01.01-31.12 2019 kr.
8. Anden gæld		
Afsat til lærere i lukket gruppe *	3.695.110	3.521.023
Aftale om fratrædelsesgodtgørelse	0	702.282
Anden gæld i alt	3.695.110	4.223.305

*

Forpligtelsen er i sammenligningsåret 2018 forhøjet med 1,4 mio.kr. i forhold til det godkendte UUV regnskab for 2018. Dette skyldes en ændring i opgørelsen af forventet levealder for de nuværende pensionister. Der er jf. ATP (www.pensionforalle.dk) taget udgangspunkt i pensionisternes nuværende alder ved beregning af forventet levealder. Levealderen er herved højere end Danmarks Statistiks gennemsnitlige levealder for mænd og kvinder, en opgørelse som tidligere er blevet anvendt.

Dette giver en ændring (under note 7) af egenkapitalen ultimo 2018 og primo 2019 med -1,4 mio. kr., samt ændring i tallene vedr. forskydningen af anden gæld for begge år, med henholdsvis -1,4 mio.kr. og +1,4 mio.kr. Anden gæld er forhøjet med 1,4 mio. vedr. 2018 (under note 8).

9. 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. På baggrund af beregningerne kan forpligtelsen opgøres til 3,5 mio. kr.