

UU-Vestegnen

CVR-nr. 28 12 79 87

Årsregnskab

1. januar - 31. december 2017

26.04.2018

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	12
Regnskabsopgørelse for 2017 (Udgiftsbaseret)	15
Balance pr. 31.12.2017	16
Noter	17

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
------------------------------	--------------

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2017 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 26. april 2018

Carsten Bøtker
Centerchef

Bestyrelse

Jette Egholm
Formand

Anne Vang

Gitte Lohse

Per Aalbæk

Kristina Koch Sloth

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til interessenterne i UU - Vestegnen

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for UU - Vestegnen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, 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 standarderne for offentlig revision, 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 virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler), standarder for offentlig revision 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi henleder opmærksomheden på, at UU - Vestegnen i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. har medtaget det af ledelsen godkendte årsbudget for 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

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 m.v. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, 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 standarderne for offentlig revision, 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 virksomhedens 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 virksomhedens

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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med ledelsen 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 Ledelsens beretning, som ikke er omfattet af 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. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter

skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

Roskilde, den 26. april 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Lasse Jensen
Statsautoriseret revisor

Michael S. Nielsen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

De administrative procedurer mellem UU-Vestegnen og administrationskommunen har i 2017 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.

Vi beklager, at vores økonomiske kontaktperson i administrationskommunen er fratrukket med udgangen af februar måned 2018.

Der er indgået en lejeaftale/kontrakt for Vognporten 2 som permanent adresse

Budget 2017:

Det oprindelige budget udgjorde 16.121 t. kr. (ekskl. kommunale tilkøb).

Indbetaling pr. indbygger: 86,43 kr. jf. vedtægter for UU-Vestegnen.

Budget 2017 blev genereret på baggrund af en pristals fremskrivning af budget 2016.

Regnskabet udviser indtægter på 20.257 t.kr. og udgifter 19.869 t.kr, hvorfor årets driftsresultat bliver et overskud på 388 t.kr, som overføres til egenkapitalen.

Ledelsesberetning

2017	Regnskab	Budget	Afvigelse	Procent
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	
Kommunalt basistilskud	16.121	16.121	0	0
Kommunalt tilkøb	3.986	3.763	-223	5,9
Øvrige indtægter	150	0	-150	100,0
Driftsindtægter	20.257	19.884	-373	1,9
Personaleomkostninger	-14.176	-13.897	279	2,0
Fast ejendom	-215	-255	-40	15,7
Administration	-1.586	-1.969	-383	19,4
Kommunalt tilkøb	-3.892	-3.763	129	3,4
Driftsudgifter	-19.869	-19.884	-15	0,1
Driftsresultat	388		-388	
Årets resultat	388			

Bemærkninger til budget/regnskab:

Afgivelser mellem regnskab og budget:

De væsentligste beløbs- og procentmæssige afvigelser vedrører: Udgift til fast ejendom, samt udgiften til administration, samt størrelsen af kommunale tilkøb på indtægtssiden.

På indtægtssiden:

Øvrige indtægter:

- Ændring af indtægtsdækningen som følge af flere forskellige projekter samt flere kommunale tilkøb.

På udgiftssiden:

Administration:

- Færre udgifter til administration især til IT – kontrakter og UV – midler, samt mindre udgifter til huslejen, som fremkommer gennem en forhandlet nedsættelse af denne.

Ledelsesberetning

Ekstraordinære vejledningsfaglige tiltag 2017

Etablering af "åben vejledning" i udsatte boligområder i samarbejde med UVM/BFAU, Albertslund og Tåstrupgård Bolig Sociale Centre.

Udvikling af undervisningsbaseret vejledningsmateriale i samarbejde med Region H, LO Storkbh. UU-Syd og UU-Vallensbæk kaldet "Faglært til Fremtiden"

- Deltagelse og partnerskab ifb uddannelsesmesse i Bella C, herunder Young Skills
- Afvikling af 2 x projekt "Upgrade" i samarbejde med 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.
- Fortsatte drøftelser med ungdomsuddannelserne vedr. frafald og risiko for frafald.
- Kurser for lærere i udskolingen vedr. uddannelsesvejledning og uddannelsesparathedsvurdering.
- Afvikling af kurser for skole- og klubpædagoger vedr. uddannelsesvejledning og ungdomsuddannelses-systemet.
- Udvikling og implementering af vejledningsmetoden "karrierelæring"
- Udvikling og implementering af UU-Vestegnens strategiplan vedr.:
 - Flere elever skal gøres uddannelsesparate
 - Flere elever i 9. og 10. kl. skal vælge en erhvervsuddannelse
 - Brobygningstilbud til alle elever i 9.kl.
 - Samarbejde og koordinering af div indsatser skal styrkes
 - Fastholdelse i ungdomsuddannelserne skal udbygges

Vedr. strategiplan for 2017: Følgende indsatser var under udvikling og/eller implementeret:

- Vejleder deltager ved skole-hjem-samtaler i 8. klasse for elever der ikke er vurderet op
- Udvikling af en standard vejledningsplan og procedure for samarbejdet med skole og forældre vedr. en "målrettet indsats" til elever der ikke er vurderet op.
- Fremskudt vejledning i udsatte boligområder
- Orienteringsaftener for forældre i udsatte boligområder
- Tilbud til alle elever i 9. kl. om brobygning til ungdomsuddannelse

Vedr. organisation, administration, strategi :

Afholdt bilaterale møder med alle skolechefer og skoleledere vedr. en "målrettet indsats" til elever der ikke er vurderet uddannelsesparate.

Deltagelse i diverse møder i ministerier ifb. med ekspertudvalgets anbefalinger vedr. kommunale ungeenheder og den Forberedende Grunduddannelse/FGU.

Deltagelse i udviklingsgruppe med NEXT, SoSu og H&R Skolen vedr. nyt uddannelsesstilbud i HTK

- Tværkommunalt samarbejde ifb. med Den Kombinerede 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.
- Vært for møder 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.
- Div. dokumentation, statistik og effektmålinger til brug for kommunerne
- Udvikling af indsatser i tilknytning til UU-Vestegnens strategiplan for 2017-2018
- Nye vedtægter for UU-Vestegnens MED-udvalg, herunder div. retningslinjer
- Opdatering af UU-Vestegnens personalehåndbog

Personalestatus pr. 31.12.17:

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

2 medarbejdere opsagde deres job i UU-Vestegnen

Sygefravær:

UU-Vestegnen havde i 2017 et gennemsnitligt sygefravær på 1,4 %.

Medregnet her en hospitalsindlæggelse ifb. med planlagt operation.

Personalet betjener ca. 60 arbejdsstationer fordelt på skoler (53 skoler, herunder 4 specialskoler og 11 privat-skoler), 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.

Handlingsplaner og forventninger til 2018:

- Levering af strategiske input ifb. med kommunernes procesplaner for implementering af uddannelsesvejledningen som en del af de kommunale ungeenheder
- Dialogmøder med skolechefer og skolelederne vedr. uddannelsesvejledning i perspektiv af ændringer i "lov om vejledning".
- Dialogmøder med jobcenterchefer og ledere af ungeenheder vedr. uddannelsesvejledning i perspektiv af ændringer i "lov om vejledning".
- Personalekvalificering der fremmer den enkelte medarbejders tilgang til kommende opgaver og organisering, jf. ændringer i "lov om vejledning".
- Iværksættelse af indsatser i overensstemmelse med UU-Vestegnens strategiplan
- Fortsat udvikling af "karrierevejledning/læring" som tilgang og metode.
- Udvikling af samarbejdsplatform for en bedre dialog med de erhvervsrettede ungdomsuddannelser.
- Fortsat afvikling 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".
- 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 af udsatte unge, flere i eud samt udsatte boligområder.

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 knap 3 mio. kr. som følge af aftalen. Beregningen tager udgangspunkt i en gennemsnitlig pensionsalder på 65 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 regnskabsopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabsopgørelsen

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.

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 regnskabsopgørelsen 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 regnskabsopgørelsen 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.

Regnskabsopgørelse for 2017 (Udgiftsbaseret)

	Note	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Budget 2017
Kommunalt basistilskud	1	17.644.504	16.121.000	16.121.000
Kommunalt tilkøb	2	3.532.011	3.985.841	3.762.527
Øvrige indtægter	2	202.259	149.693	0
Overført driftsoverskud fra sidste år		0	0	0
Driftsindtægter		21.378.775	20.256.534	19.883.527
Personaleomkostninger	3	-15.369.046	-14.176.239	-13.897.000
Fast ejendom	4	-358.885	-215.106	-255.000
Administration	5	-1.621.315	-1.585.749	-1.969.000
Kommunalt tilkøb	2	-3.405.852	-3.891.569	-3.762.527
Øvrige udgifter				
Driftsudgifter		-20.755.098	-19.868.663	-19.883.527
Resultat før finansielle poster		623.676	387.871	0
Årets driftsresultat		623.676	387.871	0
Årets resultat overført til egenkapital		623.676	387.871	0

Balance pr. 31.12.2017

	Note	Regnskab 2016	Regnskab 2017
Mellemregning med Albertslund Kommune	6	2.244.291	2.531.276
Øvrige tilgodehavender		0	116.200
Tilgodehavender		2.244.291	2.647.476
Likvide beholdninger		50.342	35.029
Omsætningsaktiver		2.294.634	2.682.505
Aktiver		2.294.634	2.682.505
Overførte resultater	7	819.269	143
Egenkapital		819.269	143
Anden gæld	8	-3.113.903	-2.682.648
Langfristede gældsforpligtelser		-3.113.903	-2.682.505
Gældsforpligtelser		-3.113.903	-2.682.505
Passiver		-2.294.634	-2.682.505

Forpligtelse vedrørende tjenestemænd i lukket gruppe, se note 9

Noter

	Regnskab 01.01 - 31.12 2016 kr.	Regnskab 01.01 - 31.12 2017 kr.
1. Kommunalt basistilskud		
Albertslund Kommune	2.645.876	2.409.589
Ballerup Kommune	4.609.074	4.167.865
Glostrup Kommune	2.126.203	1.941.241
Høje-Taastrup Kommune	4.679.817	4.317.900
Rødovre Kommune	3.583.534	3.284.405
Kommunalt tilskud i alt	17.644.504	16.121.000
2. Kommunalt tilkøb og anden indtægtsdækket virksomhed		
Indtægter kommunalt tilkøb		
Kommunalt tilkøb	3.532.011	3.985.841
Omkostninger kommunalt tilkøb		
Løn vejledere tilkøb	-3.377.655	-3.878.255
Øvrige omkostninger tilkøb	-28.197	-13.314
	-3.405.852	-3.891.569
Nettoresultat kommunalt tilkøb	126.159	94.272
Øvrige indtægter		
EGU-konference		94.050
kurser/uddannelse	52.200	22.200
Undervisningsmidler	-150.059	20.286
EGU-PAU		13.156
I alt	202.259	149.693

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 2016 kr.	Regnskab 01.01 -31.12 2017 kr.
3. Personaleomkostninger- vejledning		
Vejledere	-12.664.361	-11.454.197
Administration	-2.122.288	-2.173.713
Kurser og uddannelse	-301.985	-192.828
Vejlederuddannelse	-66.350	-93.725
Kontorhold	0	0
Møder og repræsentation	-20.082	-20.598
Undervisningsmidler	-193.980	-27.068
Brug alle unge – BAUF	0	-113.336
UPGRADE2		-100.774
	-15.369.046	-14.176.239
4. Fast ejendom		
Husleje	-354.648	-207.648
Rengøring	-4.237	-7.457
	-358.885	-215.106

Noter

	Regnskab 01.01 - 31.12 2016 kr.	Regnskab 01.01 -31.12 2017 kr.
5. Administration		
Vejleder – til vejlederløn - konsulent	-100.375	0
Kurser/uddannelse	-12.434	0
Inventar	-25.178	-4.882
Kontorhold	-38.094	-28.668
Telefon	-76.041	-82.974
It, WEB, KMD afgifter mv.	-559.286	-563.507
Revision og regnskabsmæssig assistance	-49.700	-61.500
Møder og repræsentation	0	-703
Undervisningsmidler	-404.884	-407.599
Driftskontrakter med Albertslund Kommune	-277.880	-282.584
EGU-PAU, udlæg Ballerup Kommune	-31.765	-13.156
Skatter, afgifter og forsikringer	-45.678	-47.665
Rykker		-1.093
Brug alle unge – BAUF		-12.327
EGU-konference		-79.091
	-1.621.315	-1.585.749
6. Mellemsgning med Albertslund Kommune		
Mellemsgning ultimo foregående år (tilgodehavende)	1.648.751	2.244.291
Anvendelse af årets resultat	0	0
Forskydning i tilgodehavender	0	-116.200
Forskydning i anden gæld	0	0
Forskydning i likvider	-28.136	15.313
Årets resultat	623.676	387.871
Mellemsgning ultimo året	2.244.291	2.531.276

Noter

	Regnskab 01.01-31.12 2016 t.kr.	Regnskab 01.01-31.12 2017 t.kr.
7. Egenkapital		
Egenkapital 01.01	1.361.655	819.269
Årets resultat	-623.676	-387.871
Forskydning i anden gæld	81.291	-431.256
Egenkapital 31.12	819.269	143

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

Egenkapital -143

Opgørelse af deltagerkommunernes andel af indre værdi jf. samarbejdsaftalens § 9					
Egenkapital	-143				
	Foretagne indskud, primo	Årets indskud = kommunalt basis- tilskud	Foretagne indskud, ultimo	Ejerandel i pct.	Andel af "Indre værdi" kr.
Albertslund	22.518.773	2.409.589	24.928.362	15,34	-22
Ballerup	38.505.349	4.167.865	42.673.214	26,25	-38
Glostrup	17.209.227	1.941.241	19.150.468	11,79	-17
Høje-Taastrup	38.476.079	4.317.900	42.793.979	26,34	-38
Rødovre	29.685.975	3.284.405	32.970.380	20,29	-29
	146.395.403	16.121.000	162.516.403	100	-143

Noter

	Regnskab 01.01-31.12 2016 kr.	Regnskab 01.01-31.12 2017 kr.
8. Anden gæld		
Afsat til lærere i Lukket gruppe	-3.113.903	-2.682.648

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 2,7 mio. kr.