

UU-center Syd
CVR-nr. 28 09 98 27

Årsregnskab 2015

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse (omkostningsbaseret) for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Noter	12

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015 for UU-center Syd.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med de regler, der 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, resultatet samt pengestrømme.

Fællesskabet har etableret retningslinier 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 retningslinier og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved fællesskabets forvaltning.

Ishøj, den 1. april 2016

Søren Elnebo Lau
Centerleder

Peter Winkler
Souschef

Bestyrelse

Lisbet Lentz
formand

Niels Møller

Gert Nelth

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kommunalbestyrelserne i Brøndby, Hvidovre, Ishøj og Vallensbæk Kommune

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for UU-center Syd for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet er udarbejdet efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler, i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, bestyrelsens øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning og god offentlig revisionsskik, jf. lov om kommunernes styrelse. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fællesskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fællesskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, bestyrelsens øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler, i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, bestyrelsens øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

De i resultatopgørelsen anførte budgettal har ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 1. april 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR.nr. 33 96 35 56

Keld Østerdal
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

I 2015 blev præget af Vallensbæk Kommunes udtræden af UU:center syd og den fortsatte implementering vejledningsreformen, som trådte i kraft pr. 1. august 2014. Bestyrelsen besluttede at budget 2015 blev fastlagt efter uændrede beregningsmetoder og at reformen skal indføres fra august 2015. Vallensbæk Kommunes udtræden af UU:center syd pr. 1/8-2015 og ændrede opgaver ifm. vejledningsreformen stillede UU:center syd overfor betydelige besparelser i 2015, som er efterlevet. De nye opgaver ifm. med Uddannelse og Job betyder omlægning af store dele af arbejdet i grundskolen. I 2015 blev Young Skills og Job med uddannelsesperspektiv afsluttet og eneste igangværende projekt ult. 2015 er projektet om kollektiv vejledning, som afsluttes medio 2016.

Regnskab 2015

Resultatet for 2015 viser et underskud på 453 t.kr., hvilket efter omstændighederne er tilfredsstillende, og afspejler Vallensbæk Kommunes udtræden og tilpasningen til den nye vejledningsreform. Resultatet er påvirket af langtidssygdom og en barsel. Tilpasningen af medarbejderstaben er i 2015 primært sket ved naturlig afgang og får først den hele virkning i 2016. Endvidere har de få projekter betydet færre projektindtæger. Det ser ud til at projektindtægerne vil finde et noget lavere niveau fremover.

Egu-aktiviteten er fortsat på et højt niveau og antallet af elever er konstant, men også 2015 har vi set mange af de meget svage unge, som har betydet et stort frafald.

Der er i forbindelse med regnskabsafslutningen hensat 1.732 t.kr. til pension til tjenestemænd i ”den lukkede gruppe” iflg. Aftale mellem Staten og KL gældende fra 1. juli 2013. Det er ledelsens opfattelse at Vallensbæk Kommune på trods af sin udtræden af UU:center Syd pr. 31.12.2015 hæfter for sin ideelle andel af den negative egenkapital på 92 t.kr

Der er ikke efter regnskabsårets ophør indtrådt begivenheder, der kan forrykke fællesskabets økonomiske stilling.

Budget 2016

I 2016 er der budgetteret med ballance på driften efter indfasning af vejledningsreformen til kommunernes DUT-midler. Bidragene fra kommunerne bliver reguleret efter KL's prisskøn for 2016 med 1,6% til 134,03 kr. pr. indbygger. Budgettet inkluderer en videreførelse af EGU'en i Hvidovre og Ishøj. UU:center syd arbejder på at finde nye veje især for de 16-17 årige, hvor tilbuddene er få.

I 2016 vil der fortsat være fokus på implementering af Vejledningsreformen, men samtidig skal der ske en konsolidering UU's nye organisation, som blev ændret medio 2015. Derudover skal arbejdet med mission-værdigrundlag afsluttes og en virksomhedsplan skal udarbejdes.

Ledelsesberetning

I 2015 blev Young Skills afsluttet men samarbejdet med erhvervsskolerne og skolenetværket vil fortsætte i 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er i overensstemmelse med ”Aftale om fælles Ungdommens Uddannelsesvejledningscenter i Brøndby, Hvidovre, Ishøj og Vallensbæk Kommuner” aflagt efter de regler, der er fastlagt i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Årsregnskabet indeholder både udgifts- og omkostningsbaserede resultatopgørelser. Den væsentligste forskel på det udgiftsbaserede og det omkostningsbaserede regnskab relaterer sig til feriepengeforpligtelsen, hvor der løbende er hensat et beløb til en skønnet fremtidig omkostning til feriepenge og behandlingen af anlægsaktiver - aktiver, som forbruges i serviceproduktionen over en periode på mere end et år.

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 forpligtelses 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 består af et fast beløb på 131,92 kr. pr. indbygger i de respektive kommuner, dette er reguleret med 2,0 % i forhold til 2014 efter KL's prisskøn. Øvrige indtægter stammer fra kommunale tilkøb, projekter med Undervisningsministeriet, Brug for alle unge, Region Hovedstaden for Indvandrere og EGU.

Omkostninger

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

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
Kontorinventar	5 år

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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver 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 en vurdering af aktivernes forventede brugstider på 3 år.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre finansielle forpligtelser

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

Feriepengeforpligtigelse

Feriepenge, særlig feriegodtgørelse og feriefridage indregnes under kortfristede gældsforpligtelser. Opgørelsen omfatter feriepenge optjent i kalenderåret samt optjente, endnu ikke afholdte feriepenge for tidligere optjeningsår. Opgørelsen beregnes (måles) til 15 % af den ferieberettigede løn.

Hensatte pensionsforpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til medfinansiering af tjenemandspension for tjenestemænd i ”den lukkede gruppe”. I 2013 indgik Kommunernes Landsforening og Statens Administration en aftale om medfinansiering af pension til tjenestemænd i ”den lukkede gruppe”. Forpligtelsen er opgjort ud fra en forventet realrente på 2% og en gennemsnitlig levetid for kvinder og mænd og forudsætter at tjenestemændene først går på pension, når de er fyldt 65 år.

Andre forpligtelser noteoplyses.

UU-samarbejdet i Hovedstadsregionen

I forbindelse med det udvidede samarbejde mellem UU’erne i Hovedstadsregionen har UU-center Syd påtaget sig nogle administrative opgaver med brobygning.net og kursusvirksomhed. Udgifter vedrørende denne opgave deles mellem UU’erne, og betragtes regnskabsmæssigt som en mellemregning, da aktiviteten ikke sker for UU-center Syds regning og risiko.

Resultatopgørelse (omkostningsbaseret) for 2015

	<u>Note</u>	Regnskab 2015 kr.	<i>Ikke revideret</i> Budget 2015 kr.	Regnskab 2014 kr.
Fast bidrag	1	14.661.805	15.250.000	15.915.867
EGU-midler	2	4.970.625	4.700.000	4.777.833
Tilkøb		<u>1.645.855</u>	<u>1.400.000</u>	<u>2.189.156</u>
Indtægter		21.278.285	21.350.000	22.882.856
Lønninger	3	(14.499.566)	(15.325.000)	(15.162.917)
Andre personaleomkostninger		(735.320)	(575.000)	(675.019)
Uddannelse		(68.895)	(100.000)	(148.493)
Udviklingsomkostninger/projekter		(24.250)	(200.000)	(668.234)
Elevtransport mv.		(314.575)	(275.000)	(414.717)
Husleje		(129.926)	(140.000)	(150.840)
Inventar		(2.070)	(10.000)	(17.621)
Kontor		(112.284)	(190.000)	(180.988)
Telefon og porto		(192.064)	(200.000)	(229.068)
Edb		(684.896)	(525.000)	(792.874)
EGU-omkostninger	2	(4.970.625)	(4.700.000)	(4.777.833)
Af- og nedskrivninger		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Driftsresultat		(456.186)	(890.000)	(335.748)
Finansielle indtægter		<u>3.152</u>	<u>10.000</u>	<u>2.977</u>
Årets resultat		<u>(453.034)</u>	<u>(880.000)</u>	<u>(332.771)</u>
Forslag til resultatdisponering				
Overført til næste år		<u>(453.034)</u>	<u>(880.000)</u>	<u>(332.771)</u>

Udgiftsbaseret resultatopgørelse og
sammenhæng til omkostningsbaseret
resultatopgørelse

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Anlægsaktiver		0	0
Øvrige tilgodehavender		351.753	746.040
Debitorer		265.366	943.707
Tilgodehavender EGU	2	<u>1.366.825</u>	<u>1.150.427</u>
Tilgodehavender		<u>1.983.944</u>	<u>2.840.174</u>
Likvide beholdninger		<u>1.534.703</u>	<u>1.238.263</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.518.647</u>	<u>4.078.437</u>
Aktiver		<u>3.518.647</u>	<u>4.078.437</u>
Frie reserver		<u>(828.455)</u>	<u>1.356.662</u>
Egenkapital	4	<u>(828.455)</u>	<u>1.356.662</u>
Hensatte pensionsforpligtelser		1.732.073	0
Skyldig A-skat mv.		367.419	443.353
Feriepengeforpligtelse		1.810.000	1.823.000
Anden gæld		<u>437.610</u>	<u>455.422</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.615.029</u>	<u>2.721.775</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.347.102</u>	<u>2.721.775</u>
Passiver		<u>3.518.647</u>	<u>4.078.437</u>
Leasingforpligtelser	5		

Noter

	Regnskab 2015 kr.	Regnskab 2014 kr.
1. Fast bidrag		
Brøndby Kommune	4.341.818	4.472.231
Hvidovre Kommune	6.486.960	6.704.726
Ishøj Kommune	2.731.554	2.786.674
Vallensbæk Kommune (7 mdr. i 2015)	<u>1.101.473</u>	<u>1.952.236</u>
	<u>14.661.805</u>	<u>15.915.867</u>

2. EGU-midler

	<u>Hvidovre</u>	<u>Ishøj</u>	<u>Vallensbæk</u>	<u>I alt</u>
Lønoms-kostninger	-1.641.146	-877.527	-146.909	-2.665.582
<u>Omkostninger</u>	<u>-1.345.398</u>	<u>-867.805</u>	<u>-91.840</u>	<u>-2.305.043</u>
<u>Afholdte omkostninger i alt</u>	<u>-2.986.544</u>	<u>-1.745.332</u>	<u>-238.749</u>	<u>-4.970.625</u>
Indbetalt til EGU-opgaven	2.170.000	1.240.000	189.000	3.599.000
Regulering for 2014	13.696	-22.430	13.534	4.800
<u>Skyldig for 2015</u>	<u>802.848</u>	<u>527.762</u>	<u>36.215</u>	<u>1.366.825</u>
<u>Indtægter for 2015</u>	<u>2.986.544</u>	<u>1.745.332</u>	<u>238.749</u>	<u>4.970.625</u>

3. Lønninger

Gennemsnitlige antal beskæftigede udgør 30,4 heltidsbeskæftigede.

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
4. Egenkapital		
Egenkapital 01.01.	1.356.662	1.689.433
Hensættelse til medfinansiering af tjenestemandspensioner	(1.732.073)	
Årets resultat	<u>(453.034)</u>	<u>(332.771)</u>
Egenkapital 31.12.15	<u>(828.445)</u>	<u>1.356.662</u>

Egenkapitalen kan på baggrund af det kommunale basistilskud og til Brug for kommunernes indregning af indre værdi af § 60 virksomheder opgøres således:

Brøndby Kommune	(238.539)	389.467
Hvidovre Kommune	(351.582)	573.191
Ishøj Kommune	(146.474)	238.520
Vallensbæk Kommune	<u>(91.860)</u>	<u>155.484</u>
	<u>(828.455)</u>	<u>1.356.662</u>

5. Leasingforpligtelser

For årene 2013 – 2016 er der indgået operationelle leasingaftaler vedrørende frankeringsmaskine og restværdien heraf udgør 10 t.kr. Huslejeforpligtelse i opsigelsesperioden på 3 måneder udgør 32 t.kr.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
6. Omregningstabel		
Årets resultat fra omkostningsregnskabet	<u>(453.044)</u>	<u>(205.771)</u>
Regulering af feriepengeforpligtelsen	<u>(13.000)</u>	<u>(127.000)</u>
Årets resultat efter udgiftsregnskabet	<u>(466.044)</u>	<u>(332.771)</u>

Noter

7. Udgiftsbaseret resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>Regnskab 2015 kr.</u>	<u>Regnskab 2014 kr.</u>
Fast bidrag	1	14.661.805	15.915.867
EGU-midler	2	4.970.625	4.777.833
Tilkøb		<u>1.645.855</u>	<u>2.189.156</u>
Indtægter		21.278.285	22.882.856
Lønninger	3	(14.512.576)	(15.035.917)
Andre personaleomkostninger		(735.320)	(675.019)
Uddannelse		(68.895)	(148.493)
Udviklingsomkostninger / projekter		(24.250)	(668.234)
Elevtransport mv.		(314.575)	(414.717)
Husleje		(129.926)	(150.840)
Inventar		(2.070)	(17.621)
Kontor		(112.284)	(180.988)
Telefon og porto		(192.064)	(229.068)
EDB		(684.896)	(792.874)
EGU-omkostninger	2	<u>(4.970.625)</u>	<u>(4.777.833)</u>
Driftsresultat		<u>(469.196)</u>	<u>(208.748)</u>
Finansielle indtægter		<u>3.152</u>	<u>2.977</u>
Årets resultat		<u><u>(466.044)</u></u>	<u><u>(205.771)</u></u>