

Center For Tandregulering I/S
CVR-nr. 31 36 12 22

Årsrapport 2013

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Interessentskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegninger	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse for perioden 01.01. – 31.12.2013	11
Balance pr. 31.12.2013	12
Noter	14

Interessentskabsoplysninger

Interessentskabet

Center For Tandregulering I/S
Baltorpevej 20B
2750 Ballerup
CVR-nr. 31 36 12 22

Bestyrelse

Mette Mortensen Ballerup Kommune
Direktør og formand

Peter Olrik Egedal Kommune
Social- og Sundhedsdirektør

Niels Milo Poulsen Furesø Kommune
Direktør

Ledelse

Bjarne Nørtov Center For Tandregulering I/S
Cheftandlæge

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

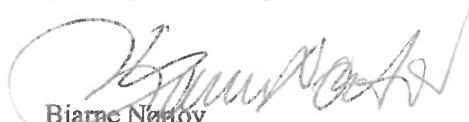
Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Center For Tandregulering I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ballerup, den 9. maj 2014



Bjarne Nøstov
Cheftandlæge

Bestyrelse



Mette Mortensen
formand



Peter Olrik



Niels Milo Poulsen

Den uafhængige revisors påtegninger

Til kommunalbestyrelserne i Ballerup, Egedal og Furesø Kommune

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Center For Tandregulering I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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, 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, samt god offentlig revisionsskik. 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, 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.

Den uafhængige revisors påtegninger

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er ligeledes vores opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven 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 9. maj 2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Keld Østerdal
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Center For Tandregulering I/S (CFT) varetager tandreguleringsopgaver på børn og unge under 18 år for Ballerup, Egedal og Furesø Kommuner jf. Sundhedsloven – lov nr. 546 af 24. juni 2005. Opgaven løses i samarbejde med de 3 basistandplejer med følgende opgavefordeling:

- Basistandplejerne vurderer løbende behovet for tandregulering ifbm. de regelmæssige tandundersøgelser. På 5. og 6. klassetrin foretager basistandlægerne en egentlig visitation i henhold til Sundhedsstyrelsens vejledning. Den løbende og systematiske visitation kan have følgende resultater ifht. CFT:
 - akut henvisning til CFT for vurdering og behandling
 - henvisning til CFT for vurdering/råd
 - patienter noteres på liste til screening af specialtandlægen, når denne foretager screeningsbesøg på basistandplejers klinik
- CFT tilbyder og udfører tandreguleringsbehandlinger på patienter, som specialtandlægerne har visiteret til tandreguleringsbehandling. CFT's opgaver omfatter:
 - screening og visitation i basistandplejerne
 - råd og vejledning til basistandlægerne ifbm. tandreguleringsspørgsmål
 - materialefremstilling (speciel røntgenoptagelser, gipsmodeller, foto's mv.) til brug for udarbejdelse af behandlingsplaner
 - patient/pårørende samtaler ifbm. tilbud om behandling og selve tandreguleringsbehandlingen
 - henvisning og samarbejde med regionstandplejen om tandreguleringspatienter
 - afslutning af patienter med eller uden apparatur til fastholdelse af behandlingsresultatet
- CFT udfører større røntgenundersøgelser for alle 3 kommuner i forbindelse med andre behandlinger end tandregulering. Fx ifbm. med alm. undersøgelser, tandskader og kirurgi.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Patientrelaterede forhold:

1. I 2013 har der i gennemsnit været 3.000 patienter i behandling på CFT, hvilket er en stigning på 31 pt. ifht. 2012 og 135 pt. ifht. 2011. Stigningen kan forklares med udsving i behovet for tandregulering. Antal patienter i behandling kan maksimalt stige til ca. 3.000 patienter, hvis opbygning af ventelister skal undgås med den nuværende normering. CFT bevæger sig således i grænseområdet for hvad der er muligt ifht. de ressourcer der er til rådighed lokale- og personalemæssigt..
2. Statistik for 2013
 - der er gennemført 42 konsulentbesøg på 13 klinikker i de 3 kommuner. Antallet er lidt lavere end i 2012, hvilket skyldes, at antal klinikker i Ballerup er reduceret fra 9 til 8 klinikker pr. 1-8-2013. Ballerup har stadig flest klinikker med 8, hvilket indebærer, at dergennemføres de fleste konsulentbesøg her. Egedal og Furesø har henholdsvis 3 og 2 klinikker. I alt er set 1.893 ved konsulentbesøgene, hvoraf 564 (30 %) er valgt ud til nærmere undersøgelse i CFT. Dette er 100 færre end i 2012. Dette er formentlig udtryk for almindelig fluktuation.

- antallet af skriftlige henvendelser fra Basistandplejerne er svarende til tidligere år og udgjorde i 2013 ca. 850 konsultationer. uden patient
- der har været 23.202 (+3,8 %) aftalte konsultationer/behandlinger i CFT. Effektiviteten påvirkes af udeblivelser (5,1 %) og afbud (16,7%)15,8 %). Antallet af udeblivelser er dog nedbragt med 700 (3%) i 2013, der er det første hele år med SMS og e-mail påmindelser, hvilket dermed må have haft en gunstig virkning. Afbud er steget lidt, hvilket kan skyldes, at en udblivelse er blevet til afbud eller at det blot er udtryk for naturlig variation. Samlet set er fravær til konsultation faldet, som følge af faldet i udeblivelser er større end tilvæksten i afbud.
- 732 patienter har startet egentlig tandreguleringsbehandling
- 614 patienter er ophørt på CFT:
 - 362 patienter har afsluttet behandling.
 - 75 patienter i aktiv behandling er fraflyttet.
 - 21 patienter har takket nej til tilbud om tandregulering.
 - 92 patienter har/har fået afbrudt behandling.
 - 62 patienter er vurderet til ikke at have indikation for tandreguleringsbehandling.
- -i det samlede tal indgår også idiverse mindre kategoriersecond opinion vurderinger stiger fortsat, dels initieret af specialtandlægerne selv, dels efter ønske fra familierne.
- Røntgenoptagelser i CFT omfatter 3 kategorier:
 - Henviste patienter:
 - Store billeder (OP), der henvises af de 3 basistandplejer ifbm. traumer (tandskader), normalitetsundersøgelser og andre optagelser
 - Der er i 2013 optaget gennemsnitligt 8,5 eksterne optagelser pr uge i CFT
 - I praksis er det blevet til 335 OP-røntgenoptagelser for de 3 basistandplejer.
 - Der er foretaget 5 optagelser for private tandlæger.
 - CFT patienter
 - CFT optager materialer, hvori indgår 3 store røntgenbilleder. I 2013 blev der i den forbindelse foretaget 1950 store optagelser.
 - Enkeltoptagelser (OP), der udgjorde 1053 i 2013.
 - I alt er der således foretaget 3343 (335+5.+1950+1053) store optagelser på det eneste store røntgenapparat, der er til rådighed for CFT og de 3 basistandplejer. Grundlaget for dette apparat er dermed ca. 32.000 patienter. Der er sket en stigning i antal optagelser på 4,7 % ifht. 2012.

Kommentarer:

En væsentlig del af specialtandlægernes tid benyttes til konsulentvirksomhed for basistandplejerne i de 3 kommuner. Denne funktion forventes ikke at ændre sig væsentligt i fremtiden, med mindre lovgrundlaget justeres. Antallet af patienter er sammensat af patienter på vej ind i CFT, patienter i aktiv behandling og patienter på vej ud af aktiv behandling (retention). Normalt er denne fordeling ca. 1/3 del til hver gruppe. Som det fremgår, har der i regnskabsåret været en ubalance i antal startede (732) og afsluttede patienter (614), der så vidt muligt skal være det samme for at svare til normeringen.

Personaleforhold:

- 1 tandplejer er ansat pr. 1-8-2013 som erstatning for en tandklinikassistent, der er gået på pension 31-1-2013
- På baggrund af den økonomiske situation i kommunerne har bestyrelsen ønsket en besparelse/effektivisering i CFT. Denne er gennemført ved at undlade genbesættelse af den ledende klinikassistentstilling og fordele opgaverne til medarbejderne i CFT. Provenuet er benyttet til en besparelse på 325 t. kr. (niveau 2012).. Fra 2013 er beløbet indgået i den årlige henlæggelse af midler til sikring af fremtidige nødvendige investeringer i CFT i takt med fornyelse af udstyr og vedligeholdelse af lejemålet.

IT:

1. Patientrelateret:

CFT's etablering som § 60 selskab har medført, at der ikke er it-mæssig sammenhæng mellem de elektroniske patientjournaler i basistandplejerne og CFT. Det indebærer:

- arbejdsgange, der er mere ressourcekrævende end forudsat ifht. den normering, der er grundlaget for CFT
- risiko for fejl i patientbehandlingerne
- dårligere koordination mellem basistandplejerne og CFT i forbindelse med patientbehandlingerne, hvilket kan medføre ringere kvalitet i behandlinger og service
- dobbeltarbejde, fx ifbm. røntgenoptagelser
- arbejdet med papirfri tilværelse er langsommelig og svær, dels pga. ovenstående, dels fordi implementering af fagsystemer er vanskelig i "den nuværende kommunale it-løsning"
- Ustabil drift af IT indebærer ind i mellem ineffektivitet og dårlig service ifht. patienter og pårørende. Ved egentlige nedbrud kan patienter ikke kontaktes, fordi deres data ikke tilgås i den elektroniske patientjournal..

2. Prisme (økonomisystem):

Systemet skulle kunne benyttes til:

- Elektronisk kontrol af bogføring
- Elektronisk indkøb
- Elektronisk lagerstyring

Desværre har det endnu ikke været muligt at udnytte disse faciliteter, dels pga. træghed med leverandørens udvikling af systemet, dels pga. firmaers manglende vilje til at levere elektroniske varekataloger. Samlet betyder det mindre effektive og ressoucetungere arbejdsgange.

Igennem hele 2013 har der været problemer med at indlæse 2013 budgettet, hvilket har været uhenigtsmæssigt og har givet øget besvær for CFT's cheftandlæge.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ingen.

Usædvanlige forhold

CFT har 2013 været belastet af en del langtidsfravær, der ikke har haft årsag i CFT. Fraværets omfang er reduceret ved hjælp af fraværssamtaler og brug af mulighedserklæringer.

Konklusion

På trods af de nævnte udfordringer ifht. især IT er det fortsat vurderingen, at det var fornuftigt at etablere et tværkommunalt tandreguleringscenter som CFT. Personale opleves som dedikerede til opgaverne. Samtidig producerer CFT resultater som forventet og med en tilfredsstillende økonomi. Konstruktionen har endvidere mindsket sårbarheden ved sygdom og fratræden af personale.

Den gode idé smitter fortsat. Flere andre kommuner har eller er nu i gang med at etablere tandreguleringscentre. CFT's økonomi er blevet konsolideret på længere sigt ved løsningen med henlæggelser til investeringer. De kommende år vil der blive lagt vægt på yderligere harmonisering af diagnostik, behandlingsvalg og brug af materialer og udnyttelse af IT. Målet er her, at alt, der med fordel kan digitaliseres, skal digitaliseres.

Der bør således fremadrettet sikres en stabil drift og en fortløbende udvikling omkring IT, der er et så væsentlig værktøj ifbm. patientbehandlingerne, at effektiviteten og servicen for borgerne vil blive påvirket uden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, jf. vedtægtens bestemmelse herom.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når interessentskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå interessentskabet, 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 består af tilskud fra interessent kommunerne samt indtægter fra røntgenoptagelser.

Omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under interessentskabets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Klinikudstyr	10 år
Kontorinventar	7 år
It-udstyr mv.	3 år

Aktiver med en kostpris under 50.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger 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 forudindbetalinger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldige feriepenge

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) ud fra registreringer af optjent og afholdt ferie samt de ferieberettigede lønomkostninger.

Resultatopgørelse for perioden 01.01. – 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
Indtægter fra interessentskabskommunerne	1	15.734.460	14.650.824
Indtægter fra røngtenoptagelser		2.850	2.400
Personaleomkostninger	2	(9.485.432)	(9.619.332)
Husleje mv.		(1.351.298)	(1.286.811)
Medikamenter		(2.685.046)	(2.686.883)
Administrationsomkostninger mv.		(737.877)	(801.899)
Betaling til private tandlæger		(32.583)	(28.336)
Af- og nedskrivninger	3	(1.390.187)	(1.390.187)
Driftsresultat		54.887	(1.160.224)
Finansielle indtægter		2.666	2.665
Årets resultat		57.553	(1.157.559)
Forslag til resultatdisponering			
Overført til frie reserver		(1.560.697)	(1.157.559)
Overført udgiftsbaseret resultat for 2012 til fremtidige investeringer		261.419	0
Overført udgiftsbaseret resultat for 2013 til fremtidige investeringer		1.356.831	0
Resultatdisponering i alt		57.553	(1.157.559)

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Indretning af lejede lokaler	3	4.884.647	5.861.576
Klinikudstyr	3	1.692.308	2.030.770
Kontorinventar samt It-udstyr mv.	3	149.591	224.387
Materielle anlægsaktiver		<u>6.726.546</u>	<u>8.116.733</u>
Anlægsaktiver		<u>6.726.546</u>	<u>8.116.733</u>
Periodeafgrænsningsposter		<u>87.050</u>	<u>588.183</u>
Tilgodehavender		<u>87.050</u>	<u>588.183</u>
Likvide beholdninger		<u>7.369.919</u>	<u>5.979.277</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.456.969</u>	<u>6.567.460</u>
Aktiver		<u>14.183.515</u>	<u>14.684.193</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
Frie reserver	4	8.098.361	9.659.058
Henlagt til investeringer	4	1.618.250	0
Egenkapital		<u>9.716.611</u>	<u>9.659.058</u>
Feriepengeforpligtelser		1.251.602	1.342.511
Øvrige gældsposter		3.215.302	3.682.624
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.466.904</u>	<u>5.025.135</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.466.904</u>	<u>5.025.135</u>
Passiver		<u>14.183.515</u>	<u>14.684.193</u>
Huslejeforpligtelser	5		

Noter

	2013 kr.	2012 kr.
1. Indtægter fra kommuner		
Egedal Kommune	5.544.236	5.149.108
Furesø Kommune	4.821.952	4.487.248
Ballerup Kommune	5.368.272	5.014.468
	<u>15.734.460</u>	<u>14.650.824</u>
2. Personalemkostninger		
Løn mv. til tandlæger	(3.599.577)	(3.595.423)
Løn mv. til klinikassistenter	(4.014.031)	(4.222.964)
Løn mv. til tandplejere	(1.434.267)	(1.252.145)
Løn mv. til administrativt personale	(352.321)	(382.521)
Uddannelse, kørsel, beklædning mv.	(176.145)	(137.488)
Beregnete feriepenge til ansatte pr. 31.12	90.909	(28.791)
	<u>(9.485.432)</u>	<u>(9.619.332)</u>

3. Anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler kr.	Klinik- udstyr kr.	Kontor- inventar og It-udstyr kr.	I alt anlægs- aktiver kr.
Kostpris 01.01.2013	9.753.145	3.384.616	2.337.430	15.475.191
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31.12.2013	<u>9.753.145</u>	<u>3.384.616</u>	<u>2.337.430</u>	<u>15.475.191</u>
Afskrivninger 01.01.2013	3.891.569	1.353.846	2.113.043	7.358.458
Tilgang	976.929	338.462	74.796	1.390.187
Tilbageførte afskrivninger	0	0	0	0
Afskrivninger 31.12.2013	<u>4.868.498</u>	<u>1.692.308</u>	<u>2.187.839</u>	<u>8.748.645</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2013	<u>4.884.647</u>	<u>1.692.308</u>	<u>149.591</u>	<u>6.726.546</u>

Noter

4. Egenkapital

	<u>Henlagt til investeringer kr.</u>	<u>Frie reserver kr.</u>	<u>Egenkapital i alt kr.</u>
Saldo 01.01.2013	0	9.659.058	9.659.058
Overført fra resultatdisponering	<u>1.618.250</u>	<u>(1.560.697)</u>	<u>57.553</u>
Saldo 31.12.2013	<u>1.618.250</u>	<u>8.098.361</u>	<u>9.716.611</u>

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

Egedal Kommune	3.414.989
Furesø Kommune	2.983.763
Ballerup Kommune	<u>3.317.859</u>
	<u>9.716.611</u>

5. Huslejeforpligtelse

Husleje i opsigelsesperioden kan på baggrund af huslejebetalingen for 2014 opgøres til 1.178.000

6. Sammenhæng mellem det omkostningsbaserede og udgiftsbaserede resultat

Til bestyrelsens brug kan sammenhængen mellem det omkostningsbaserede og udgiftsbaserede resultat opgøres således:

Resultatopgørelse for perioden 01.01. - 31.12.2013

	Omk.baseret kr.		Udg.baseret kr.
		Aktivering og afskrivning af anskaffelser	Feriepenge- hensættelse
Indtægter fra interessentskabskommunerne	15.734.460		15.734.460
Indtægter fra røngtenoptagelser	2.850		2.850
Personaleomkostninger	(9.485.432)		-90.909 (9.576.341)
Husleje mv.	(1.351.298)		(1.351.298)
Medikamenter	(2.685.046)		(2.685.046)
Administrationsomkostninger mv.	(737.877)		(737.877)
Betaling til private tandlæger	(32.583)		(32.583)
Af- og nedskrivninger	(1.390.187)	1.390.187	0
Anskaffelser over 50 t.kr.	0		0
Driftsresultat	54.887		1.354.165
Finansielle indtægter	2.666		2.666
Årets resultat	57.553		1.356.831