



Sammenlægningsudvalget

Nyborg, Ørbæk & Ullerslev Kommune



Årsberetning 2006



Økonomiafdelingen, den 24. april 2007

INDHOLDSFORTEGNELSE

	SIDE
1. LEDELSENS FORORD.....	3
2. REVISIONSPÅTEGNING.....	4
3. SAMMENLÆGNINGSUDVALGETS ÅRSBERETNING 2006	6
4. SAMMENLÆGNINGSUDVALGETS ÅRSREGNSKAB 2006	7
• 4.1 Anvendt regnskabspraksis	7
• 4.2 Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)	7
NOTER:	
• NOTE 1: Udgiftsfordeling	8
• NOTE 2: Personaleoversigt	8
• NOTE 3: Anlægsoversigt	8

1. Ledelsens forord

Sammenlægningsudvalgets regnskab aflægges den 24. april 2007 af økonomiudvalget til byrådet i Nyborg kommune.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Indenrigs- og Sundhedsministeriets Budget- og Regnskabssystem kapitel 7.6 m.fl.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af resultatet for Sammenlægningsudvalgets virke.

I henhold til lov om revision af den kommunale inddeling § 29 stk. 2 overgiver byrådet hermed regnskabet til revision.

Årsberetningen indstilles godkendt af Byrådet.

Økonomiudvalget, den 23. april 2007.

Jørn Terndrup
Borgmester

/

Lars Svenningsen
Kommunaldirektør

Godkendt i Byrådet, den 24. april 2007.

Jørn Terndrup
Borgmester

/

Lars Svenningsen
Kommunaldirektør

2. Revisionspåtegning

Til Sammenlægningsudvalget for Nyborg, Ørbæk og Ullerslev Kommune

Vi har revideret årsregnskabet for Sammenlægningsudvalget for Nyborg, Ørbæk og Ullerslev Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2006, som udviser et samlet resultat netto på 1,907 mio. kr., omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, driftsregnskab, bemærkninger til regnskabet og noter, der aflægges i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets bestemmelser.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets bestemmelser. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik, bestemmelserne i Nyborg Kommunes revisionsregulativ samt danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen har vi overvejet amtets interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede, for at udforme revisionshandling, som under omstændighederne er hensigtsmæssige. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Der henvises i øvrigt til revisionsberetningen.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Sammenlægningsudvalget for Nyborg, Ørbæk og Ullerslev kommuners aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2006 samt af resultatet af udvalgets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2006 i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets bestemmelser.

Odense, den

KOMMUNERNES REVISION A/S

Revisionen reviderer og påtegner regnskabet endeligt efter godkendelse i Byrådet.

3. Sammenlægningsudvalgets årsberetning

Sammenlægningsudvalgets opgaver

I funktionsperioden har sammenlægningsudvalget bl.a. løst følgende opgaver:

- Vedtaget de nærmere regler om styrelsen af den nye Nyborg Kommunes anliggender i en styrelsesvedtægt.
- Vedtaget den nye kommunalbestyrelses forretningsorden.
- Vedtaget budget for 2007 for den nye Nyborg Kommune.
- Antaget en sagkyndig revision for den nye Nyborg Kommune.
- Fastsat de nærmere regler for indretningen af den nye kommunes kasse- og regnskabsvæsen i et regulativ.
- Fastsat de nærmere regler for den nye kommunes revision i et revisionsregulativ.
- Truffet bestemmelse om indretning af den nye Nyborg Kommunes administration.
- Truffet bestemmelse om ophævelse af samarbejder mellem kommunalbestyrelserne i kommuner jf. § 60 i lov om kommunernes styrelse.
- Truffet bestemmelse om udbud af ydelser vedrørende kommunens løbende konti, samt formue og gældspleje, samt udbud af revisionsydelsen.
- Truffet bestemmelse om den nye kommunes deltagelse i samarbejder med andre kommuner.
- Truffet beslutning om væsentlige økonomiske dispositioner, der er truffet af kommunalbestyrelserne/byråd i henholdsvis Nyborg, Ullerslev og Ørbæk Kommune.
- Indgået i forhandlinger om vedtagelse eller forkastelse af aftaleudkast og mæglingforslag vedrørende aktiver og passiver, rettigheder og pligter samt ansatte, der som følge af en ændret opgavefordeling overføres til den nye Nyborg Kommune.

Årets væsentligste begivenheder

Sammenlægningsudvalget har i det forgangene år haft til opgave at forberede sammenlægningen af den nye kommune, dette har bl.a. omfattet ovenstående samt forberedelse af den fysiske placering af de nye afdelinger og hvad deraf følger af ombygninger. Sammenlægningsudvalget har endvidere forberedt overtagelsen af nye opgaver fra amtet, herunder en række institutioner på social- og special-undervisningsområdet.

4. Sammenlægningsudvalgets årsregnskab

4.1 Anvendt regnskabspraksis

Sammenlægningsudvalgets regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinier, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner kapitel 7.6 m.fl.

Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts- og anlægsposter.

I henhold til lov om revision af den kommunale inddeling § 28 stk. 2 og 3, skal sammenlægningsudvalget træffe beslutning om hvilken kommunes kasse- og regnskabsregulativ samt revisionsregulativ, der skal anvendes som grundlag for regnskabet.

Sammenlægningsudvalget for den nye Nyborg Kommune har for perioden hvori Sammenlægningsudvalget har sit virke valgt, at anvende regulativet fra den "gamle" Nyborg Kommune.

4.2 Regnskabsopgørelse

Noter	Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Budget 2006	Korrigeret budget	Regnskab 2006
1	INDTÆGTER			
	Nyborg Kommune		8,711	8,711
	Ullerslev Kommune		2,016	2,016
	Ørbæk Kommune		2,730	2,730
	INDTÆGTER I ALT		13,457	13,457
	DRIFTSUDGIFTER			
	Vederlag til udvalgsmedlemmer		-1,780	-1,427
	<i>Vederlag</i>		-0,930	-0,954
	<i>Kørsel</i>		-0,590	-0,280
	<i>Øvrige udgifter (kontorhold og uddannelse)</i>		-0,260	-0,193
	Sekretariatsbistand		-1,736	-1,620
2	<i>Personaleudgifter</i>		-1,326	-1,074
	<i>Øvrige udgifter (konsulentbistand, møder og rejser)</i>		-0,410	-0,545
	Øvrige udgifter og indtægter		-0,455	-0,292
	IT-konvertering		0	-0,087
	Sammenlægningsældreråd		-0,040	-0,039
	Sammenlægningshandicapråd		-0,040	-0,005
	DRIFTSUDGIFTER I ALT		-4,051	-3,470

	ANLÆGSUDGIFTER			
	Ombygning byrådssal		-1,585	-1,621
	IT-konvertering		-2,938	-2,770
	IT-udgifter nye systemer overtagelse af amtslige institutioner		-3,479	-3,043
	Bygningsændringer på rådhusene		-1,485	-0,646
3	ANLÆGSUDGIFTER I ALT		-9,486	-8,080
	SAMMENLÆGNINGSUDGIFTER I ALT		-13,537	-11,550
	RESULTAT NETTO		-0,080	1,907
	Mindreforbrug i henhold til korrigeret budget			1,987

Regnskabet for Sammenlægningsudvalgets virke udviser samlet et mindreforbrug på 1,987 mio. kr. fordelt med et mindreforbrug på driften på 0,581 mio. kr. og et mindreforbrug på 1,406 mio. kr. på anlægssiden. En væsentlig del af mindreforbruget svarende til 0,839 mio. kr. skyldes, at en del af bygningsændringerne på rådhusene først er foretaget i 2007, hvorfor udgiften er bogført i 2007.

Samlet set er der god overensstemmelse mellem det korrigerede budget og regnskabet.

Note 1

De samlede udgifter til sammenlægningsudvalget er fordelt efter udskrivningsgrundlaget i de oprindelige kommuner i regnskabsåret forud for sammenlægningen.

Fordeling af udgifter til Sammenlægningsudvalget	Procentandel	Fordeling
Nyborg Kommune	64,2 %	8,711
Ullerslev Kommune	15,2 %	2,016
Ørbæk Kommune	20,6 %	2,730
I alt	100 %	13,457

Note 2

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte 1,0.		
Område	Budget	Regnskab
Administration	1,326 mio. kr.	1,074 mio. kr.
I alt	1,326 mio. kr.	1,074 mio. kr.
De samlede lønudgifter udgjorde 1,074 mio. kr.		

Note 3

Anlægsudgifter – projektopdelt (mio. kr.)	Bevilling	Rådighedsbeløb 2006	Regnskab
	1,585	1,585	1,621
Ombygning byrådssal	<i>Kommentar:</i> Da antallet af medlemmer i byrådet 1. januar 2007 stiger fra 17 til 25 medlemmer, har der været behov for en ombygning af byrådssalen samt indkøb af inventar.		
	2,938	2,938	2,770
IT-konvertering	<i>Kommentar:</i> Udgifter til KMD i forbindelse med konvertering af data fra de gamle kommuner til den nye kommune.		
	3,479	3,479	3,043
IT-udgifter nye systemer overtagelse af amtslige institutioner	<i>Kommentar:</i> Omhandler primært investeringer i forhold til institutionernes opkobling til kommunens netværk.		
	1,485	1,485	0,646
Bygningsændringer på rådhusene	<i>Kommentar:</i> En del af bygningsændringerne på rådhusene er først foretaget i 2007, hvorfor udgiften er bogført i 2007.		

Sammenlægningsudvalgets medlemmer

Formand for Sammenlægningsudvalget

Jørn Terndrup

Øvrige medlemmer i alfabetisk rækkefølge

Aksel Andersen
Erik Christensen
Jan Reimer Christiansen
Bente Nygaard Damhave
Vibeke Ejlertsen
Kim Fabricius
Peder Hansen
Poul Erik Hansen
Tage Juel
Mette Præst Knudsen
Carl Aage Leth
Jesper Nielsen
Knud Theil Nielsen
Ulrik Nielsen
Hanna Quaade
Albert Pedersen
Klaus Jørgen Pedersen
Annette Piil
Thyra Rasmussen
Kaj Refslund
Erik Rosengaard
Thorkild Schrøder
Peter Sejersen
Søren Svendsen