



# Sammenlægningsudvalget for Faaborg-Midtfyn Kommune

Årsregnskab 2006

# INDHOLD

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsens påtegning	2
Revisionspåtegning	3
<b>Udvalgets årsberetning</b>	4
<b>Udvalgets årsregnskab</b>	
• Anvendt regnskabspraksis	5
• Drifts- og anlægsregnskab (udgiftsbaseret regnskabsopgørelse)	7
<b>Noter:</b>	
• Note 1, Personaleoversigt	8
• Note 2, Anlægsoversigt	8
• Note 3, Udgiftsfordeling	8
<b>Bemærkninger til regnskabet</b>	
Regnskabsoversigt over forbrug i forhold til politiske bevillinger	10
Bemærkninger på bevillingsniveau	10
Garantier, eventualrettigheder og –forpligtigelser	10

# Ledelsens påtegning

Sammenlægningsudvalgets regnskab aflægges den 7. maj 2007 af økonomiudvalget til kommunalbestyrelsen i Faaborg-Midtfyn 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 udvalgets økonomiske resultat.

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

Faaborg-Midtfyn Kommune, den 7. maj 2007

---

Borgmester

---

Kommunaldirektør

# Revisionspåtegning

XX, den X. august 2007

**KOMMUNERNES REVISION**

Chefrevisor / Ledende revisor

# Udvalgets årsberetning

## *Sammenlægningsudvalgets opgaver*

I funktionsperioden har sammenlægningsudvalget løst følgende opgaver:

- vedtaget de nærmere regler om styrelsen af Faaborg-Midtfyn Kommunes anliggender i en styrelsesvedtægt,
- vedtaget den nye kommunalbestyrelses forretningsorden,
- vedtaget Faaborg-Midtfyn Kommunes budget for 2007,
- antaget en sagkyndig revision for Faaborg-Midtfyn 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 Faaborg-Midtfyn Kommunes administration, herunder ansættelse og afskedigelse af personale hertil,
- truffet bestemmelse om ophævelse af samarbejder mellem kommunalbestyrelserne i kommuner jf. § 60 i lov om kommunernes styrelse,
- truffet bestemmelse om opsigelse eller ændring af aftaler, herunder aftaler om kommunale samarbejder, jf. § 60 i lov om kommunernes styrelse, med virkning for Faaborg-Midtfyn Kommune,
- truffet bestemmelse om Faaborg-Midtfyn Kommunes deltagelse i samarbejder med andre,
- truffet beslutning om væsentlige dispositioner, der er truffet af kommunalbestyrelsen i de kommuner, der indgår i sammenlægningen,
- indgået i forhandlinger om vedtagelse eller forkastelse af aftaleudkast og mæglingsforslag vedrørende aktiver og passiver, rettigheder og pligter samt ansatte, der som følge af en ændret opgavefordeling overføres til Faaborg-Midtfyn Kommune, og
- truffet andre beslutninger, der var nødvendige med henblik på at forberede oprettelsen af Faaborg-Midtfyn Kommune samt tilførslen af nye opgaver.

# Udvalgets Årsregnskab

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

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

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

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

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 Faaborg-Midtfyn Kommune har i overgangsperioden valgt at anvende regulativerne for Ringe Kommune.

### Drifts- og anlægsregnskab

#### *Indregning af udgifter*

Driftsudgifter indregnes i regnskabsår 2006 jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 28. februar i 2007.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

#### *Fordeling af udgifterne*

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

#### *Låneoptagelse*

Indenrigs- og sundhedsministeriet har meddelt Faaborg-Midtfyn Kommune en lånedispensation på 9,3 mio. kr. til udgifter forbundet med datakonvertering og harmonisering af fagsystemer.

Sammenlægningsudvalget har godkendt optagelse af lånet, der skal betales tilbage inden for maksimalt fem år. Ministeriet har præciseret, at lånet ikke kan indeholde lønudgifter.

Låneudgiften vil ikke fremgå af sammenlægningsudvalgets regnskab, men af Faaborg-Midtfyn Kommunes status.

#### *Præsentation i regnskabet*

Præsentation af udvalgets årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab.

Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

### ***Bemærkninger til regnskabet***

Indenrigs- og sundhedsministeriet fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret.

## Regnskabsopgørelse

Note	Driftsregnskab	Budget 2006 (1.000 kr.)	Regnskab 2006 (1.000 kr.)
1	<b>Medlemmer af sammenlægnings- og forberedelsesudvalg</b>	<b>1.874</b>	<b>1.341</b>
	Vederlag til borgmester og viceborgmester	200	360
	Vederlag til udvalgsformænd		
	Fast vederlag	600	554
	Mødevirksomhed	474	233
	Konsulenter		9
	Rejser og befording	200	122
	Repræsentation		1
	Uddannelse	250	33
	Ældrerådet	50	
	Handicaprådet	50	9
	Lokalt beskæftigelsesråd	50	20
	<b>Sekretariatsbistand</b>	<b>8.886</b>	<b>7.121</b>
	Personaleudgifter	5.335	4.217
	Mødevirksomhed	423	421
	Konsulenter	350	181
	Rejser og befording	30	4
	Repræsentation	10	
	Uddannelse	100	67
	EDB og Telefoni	1.605	1.140
	Kontorholdsudgifter	50	172
	Revision	15	
	Analysen	130	126
Kommunikation	635	299	
Diverse	203	494	
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>10.760</b>	<b>8.462</b>
2	<b>Anlægsregnskab</b>		
	Konvertering af KMD-systemer	9.300	8.945
	Projektledelse	900	469
	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>10.200</b>	<b>9.414</b>

Negative tal angives med ( )

## Note 1

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte		
Område	Budget	Regnskab
Administration	6,66	6,66
<b>I alt</b>	<b>6,66</b>	<b>6,66</b>
De samlede lønudgifter udgjorde 4.217 (1.000 kr.)		

## Note 2

Anlægsudgifter - projektopdelt	Bevilling (1.000 kr.)	Rådigheds- beløb 2006 (1.000 kr.)	Regnskab (1.000 kr.)
Konvertering/harmonisering af KMD-systemer	12.400	9.300	8.945
	<i>Kommentar:</i>		
Projektledelse	900	450	469
	<i>Kommentar:</i>		

Det samlede projekt ser således ud:

Konvertering/harmonisering af KMD-systemer	Fordeling over årene (1.000 kr.)			
	I alt	2005	2006	2007
Samlet aftalt pris med Kommunedata	12.400		9.300	3.100
Projektledelse	900	225	500	225
<b>I alt anvendt af bevillingerne</b>		190	9.414	

Beløber bruttoudgifterne til et anlægsarbejde sig til 2 mio. kr. eller mere, skal der aflægges et særskilt anlægsregnskab. Det skal ske senest i forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet for det år, hvori det pågældende anlægsarbejde er afsluttet. Ovenstående skema kan bruges til denne aflæggelse.

## Note 3

De samlede udgifter til sammenlægningsudvalget er fordelt efter udskrivningsgrundlaget (statsgaranteret) i de oprindelige kommuner i regnskabsåret forud for sammenlægningen:

Driftsudgifter	Fordelingsnøgle	andel
Broby Kommune	12,06%	1.021
Faaborg Kommune	34,15%	2.890
Ringe Kommune	21,70%	1.836
Ryslinge Kommune	12,90%	1.092
Årslev Kommune	19,19%	1.624

	100,00%	8.462
<b>Anlæg - Konvertering af KMD-systemer</b>	Fordelingsnøgle	andel
Broby Kommune	12,06%	1.158
Faaborg Kommune	34,15%	3.280
Ringem Kommune	21,70%	2.084
Ryslinge Kommune	12,90%	1.239
Årslev Kommune	19,19%	1.843
	100,00%	9.605

.

# Bemærkninger til regnskabet

## Regnskabsoversigt / Oversigt over forbrug i forhold til politiske bevillinger

Bevillingsområde	Oprindelig bevilling	Tillægsbevillinger	Regnskab	Regnskab vs. bevilling
1 Sammenlægningsudvalget	1.874		1.341	533
2 Sekretariatet	8.836		7.121	1.715
3				
4				
5				
6				
Svarer til det budget SLU vedtog 16. februar 2006	10.760		8.462	2.248

## Bemærkninger på bevillingsniveau

1. Følgende forhold forklarer de væsentligste årsager til afvigelserne. SLU har sparet i forhold til budgettet vedr. mødevirksomhed samt uddannelse, samlet 458 t. kr. Endvidere var der afsat samlet 150 t. kr. til ældreråd, handicapråd samt lokalt beskæftigelsesråd, hvor forbruget samlet blev 121 t. kr. lavere.
2. I budgettet var der afsat 1 mio. kr. som lønpulje ved dobbeltarbejde. Puljen nåede ikke at blive anvendt i 2006 pga. tidspres, men er i stedet udmøntet i 2007 i Faaborg-Midtfyn Kommune. Endvidere er der besparelser i f.t. afledt drift vedr. edb og telefoni samt kommunikation, pga. rykning af igangsættelser af forskellige projekter

## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtigelser

Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser i alt	Kr.
Andre eventualforpligtigelser Leasingforpligtigelser, operationel leasing – oparbejdningsaftaler	27.900.000

Kautions- og garantiforpligtigelser m.v. skal angives i hele kroner.