



Ullerslev Kommune



Årsberetning og regnskab

2006

Økonomiafdelingen den 18. april 2007

Indholdsfortegnelse

Forsidefoto: Gadekæret i Kissendrup

Side 3	Ledelsens forord
Side 4	Revisionserklæring om review af årsregnskabet
Side 5	Beretning
Side 8	Regnskabsbemærkninger
Side 12	Regnskabsopgørelse udgiftsregnskab
Side 13	Finansieringsoversigt
Side 14	Resultatopgørelse omkostningsregnskab
Side 15	Pengestrømsopgørelse
Side 16	Balance
Side 18	Anvendt regnskabspraksis
Side 20	Noter
Side 28	Påtegning

Ledelsens forord

Indledning

Hermed aflægges Ullerslev Kommunes regnskab for året 2006, som er kommunens sidste regnskab.

Ullerslev Kommunes årsberetning og regnskab for 2006 er aflagt i henhold til regnskabsbestemmelserne, som er fastsat af Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Regnskabets indhold er forenklet og ændret i forhold til tidligere år på grund af kommunesammenlægningen.

Regnskabet indledes med en overordnet beskrivelse af årets resultat og den økonomiske status herunder sammenhænet til årsbudgettet. Denne beskrivelse underbygges og uddybes i de næste afsnit, som indeholder regnskabets talmæssige opstillinger, herunder anvendt regnskabspraksis.

Udover nærværende årsberetning foreligger særskilt ”Bilag til årsberetning og regnskab 2006”, som indeholder talmæssige oplysninger.

Det er vores håb, at årsberetningen giver læseren et godt indblik i kommunens økonomiske situation ved udgangen af 2006.

Ledelsens påtegning af årsregnskabet

Økonomiudvalget har den 23. april 2007 aflagt årsregnskabet for 2006 til Byrådet.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

I henhold til styrelseslovens § 45 overgiver Byrådet hermed regnskabet til revisionen

Nyborg Kommune, den 24. april 2007

Jørn Terndrup
borgmester

Lars Svenningsen
kommunaldirektør

Revisionserklæring om review af årsregnskabet

Erklæring om review af årsregnskabet

Til byrådet i Nyborg Kommune

Vi har efter aftale foretaget review af Ullerslev Kommunes opstillede årsregnskab for 1. januar - 31. december 2006, der aflægges i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets bestemmelser. Regnskabet udviser et samlet underskud i regnskabsopgørelsen på 13,9 mio. kr., en positiv egenkapital på 137,9 mio. kr. og en samlet balancesum på 252,1 mio. kr.

Kommunens ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vort ansvar er på grundlag af vor gennemgang at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vort review i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om review. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til økonomiansvarlige og medarbejdere samt analyser af regnskabs-tal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision.

Vi har ikke udført revision og afgiver derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der afkræfter, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2006 samt af resultatet af kommunens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2006 i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets bestemmelser.

Odense, den 18. april 2007

KOMMUNERNES REVISION

Ib Ketelsen
Revisionschef

Bjarne Søndergaard
Ledende revisor

Beretning

Hovedtal fra udgiftsregnskabet og balancen

Beløb i mio. kr.	Oprindelig budget 2006	Korr. budget 2006	Regnskab 2006	Regnskab 2005
Resultatopgørelsen				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	5,5	3,5	5,8	9,9
Resultat af det skattefinansierede område	1,7	-5,0	-4,2	-5,1
Resultat af forsyningsvirksomhederne	-4,3	-10,2	-9,7	-2,1
Resultat	-2,5	-15,2	-13,9	-7,2
Finansieringsoversigt				
Ændring af likvide aktiver	0,2	-10,1	-11,8	*-22,0
Balancen (udvalgte poster)			Ultimo 2005	Ultimo 2006
Mellemværende med forsyningsvirksomheder			28,0	37,9
Likvide aktiver			11,6	-0,1
Egenkapital			132,7	137,9
Langfristet gæld			66,9	70,0

* Heraf vedr. de 15,7 mio. kr. deponering til den 1/1-2008.

Regnskabsresultatet.

Den *ordinære driftsvirksomhed* (d.v.s. excl. forsyningsvirksomhederne, men incl. renter og skatter) har givet et overskud på 5,8 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret overskud på 5,5 mio. kr. I det korrigerede budget var der kun regnet med et overskud på 3,5 mio. kr. Afvigelsen i forhold til regnskabet på 2,3 mio. kr. skyldes bl.a. en mindreudgift på kommunens bidrag til momsudligningsordningen på 1,9 mio. kr., hvor de 3 mdr. bidrag vedrørende 2006, der forfalder i januar, februar og marts 2007 er bortfaldet på grund af lovændring.

Der er afholdt anlægsudgifter på 22,4 mio. kr. hvoraf 12,4 mio. kr. er på forsyningsvirksomhederne. På det skattefinansierede område har der bl.a. været anlægsudgifter til ombygning af Ullerslev Central-skole og bygning af kulturhus på 8,4 mio. kr. samt betaling til anlæg under Sammenlægningsudvalget på 1,4 mio. kr. På det brugerfinansierede område vedr. 10 mio. kr. anlæg på kloakforsyningen og de 2,4 mio. kr. anlæg på fjernvarmeforsyningen.

Der er næsten balance mellem kommunens renteudgifter og renteindtægter med en nettorenteudgift på 82.000 kr.

Resultatet af *det skattefinansierede område* udviser et *underskud på 4,2 mio. kr.*, hvor der i det oprindelige budget var regnet med et overskud på 1,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes bl.a. at anlægsudgifterne har været 6,9 mio. kr. større end oprindeligt budgetteret, heraf vedr. de 4,8 mio. kr. overførsler fra 2005 til 2006, og der er bevilget 1,4 mio. kr. til anlæg under Sammenlægningsudvalget.

I forhold til det korrigerede budget er resultatet 0,7 mio. kr. bedre end forventet.

Beretning

Ullerslev Kommunes låneadgang for 2006 er på 9,9 mio. kr., hvoraf der er låneoptaget 8,0 mio. kr. i 2006. Der er således en uudnyttet låneramme på 1,9 mio. kr.

Låneadgangen vedr. anlæg på fjernvarmeforsyningen på 0,9 mio. kr., anlæg på kloakforsyningen på 8,9 mio. kr. og lån til betaling af ejendomsskat og kloak på 0,1 mio. kr.

I resultatet indgår forventet overførsel fra 2006 til 2007 på 0,8 mio. kr.

Bevillingsoverførsler.

Bevillingsoverførsler mellem regnskabsårene påvirker også regnskabsresultatet, og i nedenstående oversigt er nettopåvirkningen på resultatet opgjort.

Bevillingsoverførsler i 2006 og 2007 i 1.000 kr. .	
Overført fra 2005 til 2006	
<i>Skattefinansierede område</i>	
Selvforvaltning	2.106
Udvalgenes overførselsadgang	2.706
Øvrig drift	2.962
Anlæg - skattefinansieret område	-141
Låneoptagelse	-2.042
<i>Forsyningsvirksomheder</i>	
Selvforvaltning	192
Anlæg	2.042
I alt	7.825
<i>Af driftsoverførslerne på det skattefinansierede område, er 4,8 mio. kr. genbevilget til anlægsprojekter i 2006</i>	
Forventes overført fra 2006 til 2007	
<i>Skattefinansierede områder</i>	
Selvstyrende områder	567
Øremærket beløb	368
Anlægsudgifter	-1.169
Momsudligning	984
<i>Forsyningsvirksomheder</i>	
Overgår til Nyborg Forsyning og Service	0
I alt	750
Samlet nettopåvirkning	7.075

Som det fremgår af oversigten har overførslerne mellem regnskabsårene af drift og anlæg haft en negativ nettopåvirkning (= forbrug) af likviditeten i 2006 på 7,1 mio. kr.

Ovenstående nettopåvirkning med et forbrug på 7,1 mio. kr. er selvfølgelig medvirkende til det store træk på likviditeten i 2006.

Beretning

Resultatet af *forsyningsvirksomhederne* udviser en *nettoudgift på 9,7 mio. kr.*, det er 5,4 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret. Men i forhold til det korrigerede budget er der tale om en mindreudgift på 0,5 mio. kr. Det skyldes, at der er givet tillægsbevillinger på ca. 6 mio. til anlægsprojekter på fjernvarmeforsyningen og kloakforsyningen.

Det samlede regnskabsresultat for 2006 på det skattefinansierede område viser et underskud på 4,2 mio. kr., hvilket skyldes forbrug af overførte beløb fra 2005 til 2006, hvor der er et nettoforbrug på 7,1 mio. kr. i forhold til de forventede overførsler fra 2006 til 2007.

Alligevel må resultatet betegnes som tilfredsstillende, da det er 0,7 mio. kr. bedre end forventet i det korrigerede budget, og driftsudgifterne har været som forventet i det korrigerede budget.

Serviceudgifterne.

For at overholde Indenrigs- og Sundhedsministeriets godkendte ramme til serviceudgifter på 143,4 mio. kr. i Ullerslev Kommune, var det forventet, at der var den samme driftsopsparring fra 2006 til 2007, som der var fra 2005 til 2006. Men da driftsbudgetterne blev brugt op, betød det, at Ullerslev Kommunes serviceudgifter blev på 145,7 mio. kr. og dermed overskrider rammen med 2,3 mio. kr. svarende til 1,6 %.

Likviditetens udvikling.

Der har været et forbrug af de likvide aktiver på 11,8 mio. kr., hvor der i det oprindelige budget var budgetteret med en kasseforøgelse på 0,2 mio. kr. En stor del af forklaringen på dette, er naturligvis forbruget af de overførte beløb fra 2005 til 2006 hvor nettopåvirkningen er på 7,1 mio. kr.

Hertil kommer, at der er solgt byggegrunde i 2006 for 1,8 mio. kr. hvor betalingen først sker primo 2007.

Nettooverskuddet på jordforsyningen blev 1,5 mio. mindre end forventet, da salg af jord på Kirkebakken først sker i 2007.

Endelig var der budgetteret med fuld låneoptagelse i henhold til lånebekendtgørelsen. Ifølge den endelige lånerammeberegning kunne Ullerslev Kommune have hjemtaget lån på yderligere 1,9 mio. kr. på grund af større anlæg på forsyningsområdet end forventet ved låneoptagelsen. Såfremt denne låneoptagelse på de 1,9 mio. kr. var sket i 2006, ville forbruget af de likvide aktiver have været som forventet i det korrigerede budget.

Kommunens bogførte likviditet pr. 31. december 2006 udgjorde minus 0,1 mio. kr.

Kernelikviditeten (hvor der er korrigeret for kasse mellemværende med forsyningsvirksomhederne, skyldig købsmoms, mellemværende på de selvforvaltende områder) var pr. 31. december 2006 på -0,6 mio. kr. **Tillægges de 15,4 mio. kr. som er deponeret, giver det en korrigeret kernelikviditet på 14,8 mio. kr. Det er således langt over Byrådets målsætning om en kernelikviditet på minimum 5,6 mio. kr.**

Likviditetsmæssigt skylder forsyningsvirksomhederne kommunen ca. 1,0 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger

Bevillingsområde (beløb i 1.000 kr.)	Opr. budget 2006	Tillægs- bev./ompl. 2006	Korr. budget 2006	Regnskab 2006	Afvigelse
Udvalget for Teknik og Miljø					
Drift/refusion	4.805	-201	4.604	4.772	-168
Anlæg	5.388	4.009	9.397	10.563	-1.166

Regnskab 2006 for Udvalget for Teknik og Miljø udviser et samlet merforbrug på 1.334.000 kr. Dette er fordelt med 168.000 kr. på drift og 1.166.000 kr. på anlæg.

Drift:

Det skattefinansierede område dækker jordforsyning, faste ejendomme, fritidsområder, vandløb og miljøforanstaltninger (byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger) samt kollektiv trafik og vejvæsen.

Driftsudgifterne viser et merforbrug på 192.000 kr. og driftsindtægterne giver en merindtægt på 24.000 kr. Der har været en stabil drift på udvalgets driftsområder, hvor året har været præget af forberedelserne til kommunesammenlægningen.

Anlæg:

På anlægsområdet har der været store investeringer på forsyningsområderne.

Kloakering af Ferritslevvej, Kilsvej og Pårupvej ved Ellinge samt etablering af forsinkelsesbassin ved Vibevej har været nogen af de store investeringer på Kloakforsyningsområdet.

I forbindelse med etablering af forsinkelsesbassin på Vibevej er der et merforbrug på 1,35 mio. kr., hvilket skyldes problemer med grundvand og eksisterende fællesledninger, ekstra udskiftning af jordmaterialer, ekstra udgifter til bærelag, stabilgrus og asfaltbelægninger samt på grund af ugunstige vejforhold med store regnmængder yderligere grundvandssenkning og overpumpning. Projektet er i forbindelse med kommunesammenlægningen overdraget til Nyborg Forsyning og Service A/S.

På fjernvarmeforsyningen og kloakforsyningen har der været afsat beløb til udstykning af Kirkebakken. Der er et ikke forbrugt beløb på 1,9 mio. kr. Udgifterne på forsyningsområdet afholdes i år 2007 af Nyborg Forsyning og Service A/S.

Fjernvarmeforsyningen har derudover haft anlægsinvestering til opgradering af gasmotor, renovering af SRO-anlæg og renovering af styring af eksisterende kedel.

På jordforsyningsområdet er der et mindre overskud end forventet hvilket hovedsageligt skyldes at byggemodningen og salgindtægterne på Kirkebakken i Ullerslev først bliver færdiggjort i år 2007.

Der er i årets løb solgt 3 byggegrunde til privat beboelse samt 3 erhversgrunde. Ved årsskiftet kunne Ullerslev Kommune derfor melde udsolgt af erhversjord.

Bevillingsområde (Beløb i 1.000 kr.)	Opr. budget 2006	Tillægs- bev./ompl. 2006	Korr. budget 2006	Regnskab 2006	Afvigelse
Beredskabskommissionen					
Drift	751	6	757	756	1

Drift:

Indsatsledervagten i det fælles Redningsberedskab har i år 2006 været kaldt ud 53 gange til brande og uheld. Regnskabet viser et mindreforbrug på 1000 kr. i forhold til det budgetterede.

Regnskabsbemærkninger

Bevillingsområde (beløb i 1.000 kr.)	Opr. budget 2006	Tillægs- bev./ompl. 2006	Korr. budget 2006	Regnskab 2006	Afvigelse
Udvalget for Børn og Unge					
Drift	71.123	1.319	72.442	72.579	-137
Anlæg	0	3.396	3.396	3.877	-481

Regnskab 2006 for Udvalget for Børn og Unge udviser et samlet merforbrug på 619.000 kr. Dette er fordelt med 137.000 kr. på drift og 481.000 kr. på anlæg.

Drift:

Der har generelt set været balance mellem budgetterede og faktiske udgifter på et overordnet niveau inden for udvalgets ramme.

På et mere detaljeret niveau har der været visse afvigelser mellem budgetterede og faktiske udgifter. Afvigelseerne ses hovedsageligt på de kalkulatoriske og mellemkommunale områder. Her kan f.eks. nævnes *betalinger til og fra kommuner* i forbindelse med frit valg over kommunegrænsen. Et andet område er *foranstaltningssområdet*, hvor der oftest vil være divergens mellem afsat budget og faktisk udgift på de enkelte områder, men sammenhæng inden for området samlet set. Dette skyldes en forholdsvis hyppig ændring i den aktuelle foranstaltningssammensætning.

På skolernes selvforvaltningsområde er der i 2006 et merforbrug på ca. 870.000 kr., som hovedsageligt kan henføres til et merforbrug på løn (515.000 kr.) til undervisningspersonale i forhold til afsat budget. Dette er bl.a. begrundet i tilflyttere til kommunen med børn med specielle behov. Ud over merforbrug på løn har der i forhold til specialundervisning været en mindreindtægt på 354.000 kr. i forhold til afsat budget. Indtægten består af betalinger fra andre kommuner for elever der deltager i specialundervisningen. Antallet af disse elever er faldet markant, således at der ved udgangen af 2006 kun var 1 elev fra andre kommuner.

Anlæg:

Merudgiften er hovedsageligt opstået i forbindelse med reoveringen af Ullerslev Centralskole. Det afsatte anlægsbudget til reovering skal ses sammen med de afsatte midler til bygning af Ullerslev Kultur- og Fritidscenter. Der er således et samlet underskud i forbindelse med nybyggeri og reovering på ca. 300.000 kr. ud af en samlet anlægsudgift på 22,6 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger

Bevillingsområde (beløb i 1.000 kr.)	Opr. budget 2006	Tillægs- bev./ompl. 2006	Korr. budget 2006	Regnskab 2006	Afvigelse
Kultur og Socialudvalget					
Drift/refusion	66.569	1.744	68.313	68.632	-319
Anlæg	0	540	540	582	-42

Drift:

Der var i regnskabsår 2006 kun få væsentlige budgetafvigelser på udvalgets driftskonti.

På 5.98 Beskæftigelsesordninger er der et samlet merforbrug/mindreindtægt på ca. 424.000 kr. Dette er dels begrundet i en berigtigelse i forhold til refusionerne for 2005 på ca. 122.000 kr. og et merforbrug på 84.000 kr. på udgiftssiden og 102.000 kr. manglende på indtægtssiden i form af tilskud til danskundervisning.

Den resterende difference findes i de budgetterede statsrefusioner som har været sat for højt i forhold til faktisk modtagne refusioner.

På Ullerslevhallen er der et merforbrug på 173.000 kr. Denne merudgift skyldes hovedsageligt overført underskud fra 2005 på 70.000 kr. samt et merforbrug på entreprenør og håndværkerydelser pga. nødvendige reparationer på bl.a. elinstallationer og tag og øgede udgifter til el, vand og varme i forhold til afsat budget.

På ældreplejen er der et merforbrug/mindreindtægt på 1.036.000 kr. hvilket har følgende forklaring:
Uden for selvforvaltning (Merforbrug på ca. 574.000 kr.)

I forhold til forudsætningerne i det afsatte budget har der været en stigning på 4 borgere fra kommunen, der opholder sig på plejehjem i andre kommuner og dermed udløser udgift til mellemkommunal betaling.

Der har været mindre amtskommunal medfinansiering end forventet.

Selvforvaltning (Merforbrug på ca. 462.000 kr.)

Der har været en stigning i priserne på råvarer til køkkenet.

Flere udgifter til omsorgssystem, som konsekvens af kommunesammenlægningen.

Merforbrug på løn, som hovedsageligt skyldes at der er udbetalt 6 feriekort og udbetaling kendte tillæg (f.eks. aften/nat) i december 2006, hvilket betyder at der er udbetalt tillæg for både 2005 og 2006 på regnskab 2006. Dette er gjort efter ønsket om at så mange kendte tillæg som muligt blev udbetalt med decemberlønnen i 2006.

Størstedelen af de her nævnte enkeltunderskud bliver modsvaret af overskud fordelt på udvalgets øvrige budgetområde.

Anlæg:

Merudgiften opstået i forbindelse med anlægsbevilling til aktivitetscenter ved Egevang. Det afsatte anlægsbudget er blevet overskredet med -42.000 kr.

Regnskabsbemærkninger

Bevillingsområde (beløb i 1.000 kr.)	Opr. budget 2006	Tillægs- bev./ompl. 2006	Korr. budget 2006	Regnskab 2006	Afvigelse
Økonomiudvalget					
Drift	27.866	-1.051	26.815	25.988	827
Anlæg	4.881	2.954	7.835	7.352	483
Renter	324	99	423	82	341
Øvrige finansforskydninger	45	0	45	1.603	-1.558
Afdrag på lån	4.227	1.121	5.348	4.223	1.125
Finansiering	-186.221	-3.591	-189.812	-189.231	-581

Drift:

Der har været mindre uforbrugte beløb på næsten alle driftskonti under Økonomiudvalgets område, som samlet set giver et restbudget på 827.000 kr. Der har bl.a. været et restbudget på politisk organisation med byråd og kommissioner råd og nævn på 243.000 kr., Rengøringsteam Ullerslev havde et restbudget på 295.000 kr. og på administrationen var der et restbudget på 115.000 kr.

Anlæg:

Der har været afholdt anlægsudgifter på 7,4 mio. kr. fordelt på følgende anlæg.: Flytning af stadion 0,6 mio. kr., bygning kulturhus og inventar hertil på 4,9 mio. kr., udskiftning af tæpper og armaturer på rådhuset på 0,5 mio. kr. samt anlæg under Sammenlægningsudvalget på 1,4 mio. kr. Det uforbrugte beløb på 483.000 kr. vedr. bl.a. flytning af stadion på 175.000 kr., inventar til kulturhus på 124.000 kr. og udskiftning af tæpper og armaturer på rådhuset på 150.000 kr. Alle de uforbrugte beløb søges overført til 2007.

Renter:

Afvigelsen på renterne skyldes bl.a. en større renteindtægt af de likvide aktiver på 185.000 kr., en større renteindtægt vedr. udlæg til forsyningsvirksomhederne på 110.000 kr. samt en mindreudgift til renter af langfristet gæld på 95.000 kr.

Øvrige finansforskydninger:

Øvrige finansforskydninger vedr. bl.a. forskydninger i afregning med staten, forskydninger i kortfristede tilgodehavender og kortfristet gæld samt træk på kassekredit.

Afdrag på lån:

Der er afdraget 4,2 mio. kr. på den langfristede gæld. Restbudgettet på de 1,1 mio. kr. skyldes, at der var budgettet med et ekstraordinært afdrag på et lån vedr. jordkøb. Men da salgsindtægten ikke indgik i 2006, skulle det ekstraordinære afdrag ikke betales i 2006.

Finansiering:

Under finansiering var der budgetteret med låneoptagelse på 10,5 mio. kr. til forsyningsvirksomhederne, men den faktiske låneoptagelse blev kun på 8,0 mio. kr. det giver en mindreindtægt på 2,5 mio. kr.

På udligning til købsmoms er der en mindreudgift på 1,9 mio. kr., da kommunerne ikke skulle betale de sidste 3 mdr. bidrag til ordningen på grund af lovændring. Så den samlede afgivelse under finansieringen blev på 0,6 mio. kr.

Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)

	Opr.budget 2006 <i>1.000 kr.</i>	Korr.budget 2006 <i>1.000 kr.</i>	Regnskab 2006 <i>1.000 kr.</i>	Regnskab 2005 <i>1.000 kr.</i>
Note A. Det skattefinansierede område				
<u>Indtægter</u>				
1 Skatter	123.377	123.476	123.477	129.784
2 Generelle tilskud m.v.....	<u>55.819</u>	<u>55.867</u>	<u>57.754</u>	<u>45.982</u>
Ialt.....	<u>179.196</u>	<u>179.343</u>	<u>181.231</u>	<u>175.766</u>
<u>Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)</u>				
Udvalget for Teknik og Miljø	-7.083	-7.081	-7.436	-6.968
Beredskabskommission	-751	-757	-756	-724
Udvalget for Børn og Unge.....	-71.123	-72.442	-72.580	-68.403
Kultur- og Socialudvalget	-66.569	-68.313	-68.632	-61.522
Økonomiudvalget	<u>-27.866</u>	<u>-26.815</u>	<u>-25.977</u>	<u>-28.483</u>
Ialt.....	<u>-173.392</u>	<u>-175.408</u>	<u>-175.381</u>	<u>-166.100</u>
<u>Renter m.v.</u>	-324	-423	-82	219
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	5.480	3.512	5.768	9.885
<u>Anlægsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)</u>				
Udvalget for Teknik og Miljø	0	0	0	-761
Udvalget for Børn og Unge.....	0	-3.396	-3.877	-7.663
Kultur- og Socialudvalget	0	-540	-583	0
Økonomiudvalget	<u>-4.881</u>	<u>-7.836</u>	<u>-7.352</u>	<u>-5.567</u>
Ialt.....	<u>-4.881</u>	<u>-11.772</u>	<u>-11.812</u>	<u>-13.991</u>
<u>Jordforsyning</u>				
Salg af jord	1.276	8.062	2.669	1.067
Byggemodning incl. køb af jord.....	<u>-136</u>	<u>-4.760</u>	<u>-855</u>	<u>-2.088</u>
Ialt.....	<u>1.140</u>	<u>3.302</u>	<u>1.814</u>	<u>-1.021</u>
<u>Ekstraordinære poster</u>	0	0	0	0
Resultat af det skattefinansierede område.	1.739	-4.958	-4.230	-5.127
3 B. Forsyningsvirksomheder				
Drift (indtægter - udgifter)	2.278	2.477	2.664	180
Anlæg (indtægter - udgifter)	<u>-6.529</u>	<u>-12.699</u>	<u>-12.378</u>	<u>-2.258</u>
Resultat af forsyningsvirksomheder	-4.251	-10.222	-9.714	-2.078
C. Resultat ialt (A + B)	-2.512	-15.180	-13.944	-7.205

Anmærkning: Positive tal angiver indtægt. Negative tal angiver udgift.

Finansieringsoversigt

		Opr.budget 2006 <i>1.000 kr.</i>	Korr.budget 2006 <i>1.000 kr.</i>	Regnskab 2006 <i>1.000 kr.</i>	Regnskab 2005 <i>1.000 kr.</i>
Note	<u>Tilgang af likvide aktiver</u>				
	Resultat ialt, se resultatopgørelsen	-2.512	-15.180	-13.944	-7.205
4	Optagne lån (langfristet gæld).....	<u>7.025</u>	<u>10.469</u>	8.000	<u>7.400</u>
	Ialt.....	<u>4.513</u>	<u>-4.711</u>	-5.944	<u>195</u>
	<u>Anvendelse af likvide aktiver</u>				
5	Afdrag på lån (langfristet gæld)	-4.227	-5.348	-4.223	-4.288
6	Øvrige finansforskydninger	<u>-45</u>	<u>-45</u>	-1.603	<u>-17.866</u>
	Ialt.....	<u>-4.272</u>	<u>-5.393</u>	-5.826	<u>-22.154</u>
	<u>Kursregulering vedr. likvide aktiver</u>	0	0	0	0
	Ændring af likvide aktiver	241	-10.104	-11.770	*-21.959

* Heraf vedr. de 15,7 mio. kr. deponering til den 1/1-2008.

Anmærkning: Positive tal angiver indtægt. Negative tal angiver udgift.

Resultatopgørelse (omkostningsbaseret)

Omkostningsregnskab	Regnskab 2005 <i>1.000 kr</i>	Regnskab 2006 <i>1.000 kr</i>
A. Det skattefinansierede område		
<u>Indtægter</u>		
Skatter	129.784	123.477
Generelle tilskud m.v.	45.982	57.754
Ialt	<u>175.766</u>	<u>181.231</u>
<u>Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)</u>		
Udvalget for Teknik og Miljø	-7.427	-7.895
Beredskabskommission	-724	-756
Udvalget Børn og Unge	-69.245	-74.383
Kultur- og Socialudvalget	-62.557	-69.501
Økonomiudvalget	<u>-29.799</u>	<u>-27.555</u>
Ialt	<u>-169.752</u>	<u>-180.090</u>
<u>Renter m.v.</u>	219	-82
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	6.233	1.059
<u>Afholdte anlægsudgifter som ikke er optaget i balancen</u>	-989	-5.924
<u>Ekstraordinære poster</u>	0	0
Resultat af det skattefinansierede område.....	5.244	-4.865
B. Forsyningsvirksomheder		
Drift (indtægter - udgifter)	1.732	-375
Anlæg (indtægter - udgifter)	<u>-4.355</u>	<u>1.077</u>
Resultat af forsyningsvirksomheder	-2.623	702
C. Resultat ialt (A + B)	2.621	-4.163

Anmærkning: Positive tal angiver indtægt. Negative tal angiver udgift.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelse i hele 1.000 kr	2.005	2.006
Pengestrømme fra driften		
Årets resultat (omkostningsbaseret)	2.621	-4.163
Regulering for afskrivninger	8.635	9.224
Hensættelser (leasing/pension m.v.)	0	0
Øvrige	0	0
I alt	11.256	5.061
Pengestrømme vedr. anlæg		
Årets investering i anlægsaktiver (netto)	18.084	21.669
Årets udvikling i grunde og bygninger til videresalg (jordforsyning)	-377	2.665
I alt	18.461	19.004
Pengestrømme vedr. finansiering		
<i>Alle funktioner korrigeres for direkte posteringer i balancen og driftskonti med statushensvisning inden for funktionerne</i>		
Finansielle anlægsaktiver	16.423	626
Afdrag på lån	-4.295	-4.917
Låneoptagelse	7.400	8.000
Kortfristet gæld m.v.	2.823	17.641
Kortfristede tilgodehavender	-4.539	16.036
Værdipapirbeholdning	10.005	70
I alt	-5.029	2.174
Ændring af likvide beholdninger	12.234	11.769
Likvide beholdninger primo	23.900	11.666
Likvide beholdninger ultimo	11.666	-103

Balance

Note	Funktion	Primo 2006	Ultimo 2006
	Aktiver	<i>1.000 kr.</i>	<i>1.000 kr.</i>
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
7	9.81 Grunde og bygninger		
	Takstfinansierede aktiver	3.519	3.440
	Selvejende institutioners aktiver	3.391	1.382
	Øvrige skattefinansierede aktiver	77.088	96.694
8	9.82 Tekniske anlæg, maskiner m.v.		
	Takstfinansierede aktiver	48.654	51.332
	Øvrige skattefinansierede aktiver	1.614	1.630
9	9.83 Inventar, computere og andet IT-udstyr		
	Øvrige skattefinansierede aktiver	5.236	4.244
10	9.84 Materielle anlægsaktiver under udførelse		
	Takstfinansierede aktiver	2.567	10.383
	Øvrige skattefinansierede aktiver	14.253	0
	Ialt materielle anlægsaktiver	156.322	169.105
11	9.22-9.27 Langfristede tilgodehavender excl. 9.24	20.973	20.240
12	9.30-9.35 Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	28.027	37.947
	Finansielle anlægsaktiver i alt	49.000	58.187
	Anlægsaktiver i alt	205.322	227.292
	Omsætningsaktiver		
13	9.87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg		
	Øvrige skattefinansierede aktiver	8.515	5.850
	Ialt omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg	8.515	5.850
14	9.12-9.13 Tilgodehavender hos staten	977	1.118
15	9.14-9.19 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	24.538	7.375
	Ialt omsætningsaktiver – tilgodehavender	25.515	8.493
*	9.08-9.11 Realkreditobligationer m.v.	0	0
16	9.20-9.21 Pantebreve, aktier og andelsbeviser	10.765	10.576
	Ialt omsætningsaktiver – værdipapirer	10.765	10.576
*	9.01 Kontante beholdning	77	20
*	9.05-9.06 Indskud i pengeinstitutter m.v.	11.589	-123
	Ialt likvide beholdning	11.666	-103
	Omsætningsaktiver i alt	56.461	24.816
	Aktiver i alt	261.783	252.108
*	Likvide aktiver	11.666	-103

Balance

Note	Funktion	Primo 2006	Ultimo 2006
	Passiver	<i>1.000 kr.</i>	<i>1.000 kr.</i>
	Egenkapital		
	9.91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-54.739	-65.155
	9.92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-3.391	-1.382
	9.93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-106.707	-108.419
	9.94 Reserve for opskrivninger	0	0
	9.99 Balancekonto	32.110	37.098
17	Ialt egenkapital	-132.727	-137.858
18	9.90 Hensatte forpligtigelser	-22.336	-22.003
19	9.63.9.79 Langfristede gældsforpligtigelser	-66.862	-70.016
	Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller		
	9.36-9.37 udbetaling for andre	827	662
	9.40-9.44 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	2.958	2.615
	9.45-9.47 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-3.166	-3.018
	9.48-9.49 Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-1.068	-945
	Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v.	-449	-686
20	9.50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-616
	9.51-9.52 Kortfristet gæld til staten	-9.021	-435
	9.53-9.62 Kortfristet gæld i øvrigt	-30.388	-20.494
	Ialt kortfristede gældsforpligtigelser	-39.409	-21.545
	Passiver i alt	-261.783	-252.108
Øvrige værdier og forpligtigelser der ikke indgår i balancen			
21	Garantiforpligtigelser	30.367	26.875
22	Leasingforpligtigelser	4.593	3.408
23	Skyldig købsmoms	768	984
24	Værdi af jord der ikke indgår i balancen	2.246	2.256

Anvendt regnskabspraksis.

Generelt

Ullerslev Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinier, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i Budget- og Regnskabsystem for Kommuner og Amtskommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedr. selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Årsberetningen for Ullerslev Kommune rummer på et overordnet og mere overskueligt niveau de samme oplysninger vedrørende kommunens årsregnskab, som kommunen på et detaljeret niveau skal give i form af en række obligatoriske oversigter til sit årsregnskab. Derfor indeholder noteafsnittet kun nogle få væsentlige noter, idet mere detaljerede specifikationer af regnskabs poster kan læses i bilag til årsberetningen.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til kasse- og regnskabsregulativet.

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes så vidt muligt i såvel regnskabsopgørelse som resultatopgørelse i det regnskabsår, de vedrører jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 31. januar i det nye regnskabsår.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i det/de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes. I resultatopgørelsen afskrives der første gang på et aktiv i det regnskabsår, hvori aktivet er anskaffet/endeligt færdigopført og klar til anvendelse.

Aktiver i balancen

I balancen optages aktiver, som kommunen ejer, uanset om de er udlånt til andre. Aktiver, som tilhører selvejende institutioner med driftsoverenskomst, optages også i balancen på særlige konti.

Værdien af finansielt leasede aktiver registreres også som et aktiv, selvom kommunen ikke ejer aktivet, hvis alle væsentlige risici og rettigheder er overført til kommunen.

I balancen medtages normalt kun aktiver med en forventet levetid på mere end 3 år og som har en anskaffelsværdi på mere end 100.000 kr. Grunde medtages uanset om værdien er under 100.000 kr.

I balancen registreres følgende hovedtyper af aktiver:

Materielle anlægsaktiver

- Grunde og bygninger.
- Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler.
- Inventar – herunder computere og andet IT-udstyr.
- Anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver.

Omsætningsaktiver

- Grunde og bygninger bestemt til videre salg.

Immaterielle anlægsaktiver

- Udviklingsomkostninger som f.eks. investering i systemudvikling eller visse softwareudgifter.

Ullerslev Kommune har ingen immaterielle anlægsaktiver.

I overensstemmelse med reglerne registreres følgende typer aktiver ikke i balancen:

- Varebeholdninger/-lagre
- Ikke-operative aktiver – dog registreres kunst og bortforpagtet jord
- Infrastrukturelle aktiver

Anvendt regnskabspraksis

Vejledende levetider for aktiverne

Hovedreglen for aktivernes levetider er følgende:

Grunde og bygninger

- Bygninger 50 år
- Grunde Afskrives ikke

Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler

- Forsyningsområdet 7 - 75 år
- Øvrige driftsområder 5 - 20 år

Inventar 3 – 10 år

Afskrivningsmetode og -tidspunkt

Afskrivning af aktiver påbegyndes i det år, hvor aktivet tages i brug. Der afskrives altid for et helt år, selvom et aktiv måske kun har været i brug en del af det første regnskabsår.

Afskrivningerne fordeles lineært over aktivets forventede levetid jf. ovenstående. Der foretages ikke afskrivning på grunde, herunder grunde til videresalg og igangværende anlæg.

Værdiansættelse af aktiver

Fra den 1. januar 1999 og fremefter optages aktiverne altid til anskaffelses- eller kostprisen ud fra bogføringen, leasingkontrakter m.v.

For ældre aktiver anskaffet før den 1. januar 1999 er muligheden for at fastlægge særlige overgangsbestemmelser udnyttet, da den historiske anskaffelsespris ofte er vanskelig at tilvejebringe. Der er fastlagt en række tekniske overgangsbestemmelser, som i hovedtræk er:

- Værdiansættelse af grunde og bygninger foretages på grundlag af den ejendomsvurdering, som er gældende pr. 1. januar 2004, og der afskrives ud fra en skønnet restlevetid.
- Værdiansættelsen af øvrige typer aktiver foretages hovedsageligt ud fra genanskaffelsesprisen, som tilbagediskonteres til det kendte eller skønnede anskaffelsesår.

- Aktiver, som vurderes at være fuldt afskrevet, er ikke optaget i anlægskartoteket eller balancen.
- Endvidere er muligheden for at samle forskellige typer aktiver eller aktiver med forskellige levetider i samlede "klumper" med gennemsnitlige levetider anvendt i enkelte tilfælde.

Finansielle anlægsaktiver

Kommunens ejerandel af selskaber er optaget i balancen efter den indre værdis metode, jf. senest foreliggende årsregnskab.

Optagelse af pensionsforpligtigelser

Kommunens pensionsforpligtigelser er opgjort på grundlag af en aktuarmæssig beregning pr. 31/12-2005, som er foretaget af Sampension. Der er forudsat en pensioneringsalder på 62 år. Endvidere er der foretaget beregning for lærere i den "lukkede gruppe" hvor pensionsforpligtigelsen ligger hos kommunen indtil 63½ år.

Finansielt leasede aktiver

Finansielt leasede aktiver værdiansættes til dagsværdien. Disse aktiver registreres også selv om kommunen ikke ejer aktivet.

Der er ikke medtaget leasede aktiver på gældsiden, med mindre de er omfattet af lånebekendtgørelsen.

Værdiansættelse af grunde og bygninger til videresalg

Jordforsyningen er optaget ud fra følgende principper:

Arealer under byggemodning værdiansættes til kostprisen.

Arealer/grunde som er salgsklare, værdiansættes til den pris Byrådet har vedtaget.

Værdiregulering af langfristede tilgodehavender

Der er foretaget regulering af forventede tab på boligindskudslån og tilbagebetalingspligtig kontanthjælp. Reguleringen er foretaget ud fra et gennemsnit af de sidste 3 års afskrivninger.

Noter

Note 1	Skatter:	
	Beløbet er sammensat således:	<i>1.000 kr.</i>
	Kommunal indkomstskat	107.452
	Ejendomsværdiskat.....	5.338
	Selskabsskat.....	746
	Anden skat af visse indkomster	99
	Grundskyld	7.129
	Øvrige skatter og afgifter (afgifter af pensionsordninger)	<u>2.713</u>
	Ialt	<u>123.477</u>
	I 2006 har der været regulering vedr. 2003 og tidligere år.	
Note 2	Generelle tilskud:	
	Beløbet er sammensat således:	<i>1.000 kr.</i>
	Generelle tilskud for 2006.....	55.908
	Tilskud til boligsociale formål og statstilskud til ældreområdet	636
	Refusion i forbindelse med grundtakstmodellens overgangsordning	6.549
	Tilskud til neutralisering af beskæftigelsesfradraget	216
	Bidrag til den kommunale momsudligning	<u>-5.555</u>
	Ialt	<u>57.754</u>
Note 3	Forsyningsvirksomheder:	
	Forsyningsvirksomhederne omfatter fjernvarme, spildevand, renovation. De skal hver især <i>hvile i sig selv</i> , og det enkelte års over- eller underskud opsamles på en særlig mellemregningskonto i balancen.	
	Ved regnskabsafslutningen belastes eller godskrives forsyningsvirksomhederne med beregnede renter af mellemregning med kommunekassen samt med renter af anlæg. Renten på mellemregning med kommunen er fastsat til Nationalbankens indskudsbevisrente.	
	Endvidere beregnes administrationsbidrag på grundlag af det faktisk optalte timeforbrug, samt Edb-udgifter til Kommunedata og udgifter til PBS.	
Note 4	Låneoptagelse:	
	I 2006 er der optaget følgende lån	<i>1.000 kr.</i>
	Lån i henhold til foreløbig lånerammeberegning for 2006	<u>8.000</u>
	I alt	<u>8.000</u>
Note 5	Afdrag på lån:	
	Der er betalt 4,2. kr. heraf 0,4 mio. vedr. lån til ældreboliger	
Note 6	Øvrige finansforskydninger:	<i>1.000 kr.</i>
	Forskydninger i tilgodehavender hos staten.....	-1.118
	Nedbringelse af kortfristede tilgodehavender iøvrigt	17.159
	Forøgelse af langfristede tilgodehavender	-8
	Diverse finansforskydninger	360
	Nedbringelse af passiver vedr. beløb til opkrævning for andre	-124
	Træk på kassekredit	616
	Nedbringelse af kortfristet gæld til staten	-8.581
	Nedbringelse af kortfristet gæld i øvrigt.....	<u>-9.907</u>
	I alt	<u>-1.603</u>

Noter

1.000 kr.

Note 7	Grunde og bygninger:	
	<u>Takstfinansierede aktiver:</u>	
	Balance pr. 1/1-2006.....	3.519
	Afskrivninger i 2006.....	-78
	Balance pr. 31/12-2006.....	<u>3.440</u>
	 <u>Selvejende institutioners aktiver:</u>	
	Balance pr. 1/1-2006.....	3.391
	Afgang i 2006 hvor 2 børnehaver overgår til kommunale børnehaver.....	-1.953
	Afskrivninger i 2006.....	-56
	Balance pr. 31/12-2006.....	<u>1.382</u>
	 <u>Øvrige skattefinansierede aktiver:</u>	
	Balance pr. 1/1-2006.....	77.088
	Tilgang i 2006.....	20.693
	Tilgang i 2006 af 2 selvejende børnehaver som overgår til komm. børneh....	1.953
	Afskrivninger i 2006.....	-3.040
	Balance pr. 31/12-2006.....	<u>96.694</u>
Note 8	Tekniske anlæg, maskiner m.v.:	
	<u>Takstfinansierede aktiver:</u>	
	Balance pr. 1/1-2006.....	48.654
	Tilgang i 2006.....	5.639
	Afskrivninger i 2006.....	-2.961
	Balance pr. 31/12-2006.....	<u>51.332</u>
	 <u>Øvrige skattefinansierede aktiver:</u>	
	Balance pr. 1/1-2006.....	1.614
	Tilgang i 2006.....	337
	Afskrivninger i 2006.....	-321
	Balance pr. 31/12-2006.....	<u>1.630</u>
Note 9	Inventar, computere og andet IT-udstyr:	
	<u>Takstfinansierede aktiver:</u>	
	Balance pr. 1/1-2006.....	5.236
	Tilgang i 2006.....	1.774
	Afskrivninger i 2006.....	-2.766
	Balance pr. 31/12-2006.....	<u>4.244</u>
Note 10	Materielle anlægsaktiver under udførelse:	
	<u>Takstfinansierede aktiver:</u>	
	Balance pr. 1/1-2006.....	2.567
	Tilgang i 2006.....	10.323
	Afgang i 2006.....	-2.507
	Balance pr. 31/12-2006.....	<u>10.383</u>
	 <u>Øvrige skattefinansierede aktiver:</u>	
	Balance pr. 1/1-2006.....	14.253
	Tilgang i 2006.....	0
	Afgang i 2006.....	-14.253
	Balance pr. 31/12-2006.....	<u>0</u>

Noter

1.000 kr.

Note 11 **Langfristede tilgodehavender:**

Beløbet er sammensat således:

Udlån til beboerindskud	646
Andre langfristede tilgodehavender herunder indskud i daginstitutioner	4.183
Deponerede beløb	<u>15.411</u>
Ialt	<u>20.240</u>

Indskud i Landsbyggefonden på konto 9.24 på 9,4 mio. kr. er ikke medtaget i balancen.

Der er foretaget regulering af forventede tab på boligindskudslån på 26.000 kr. og på tilbagebetalingspligtig kontanthjælp på 120.000 kr.

Reguleringen er foretaget ud fra et gennemsnit af de sidste 3 års afskrivninger.

Note 12 **Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder:**

Mellemregningen med kommunen udviser:

Spildevandsanlæg (incl. tømningsordning)

Kassemellemværende	-1.129	
Anlæg (lånefinansieret)	21.350	20.221

Renovationsordning

Kassemellemværende	388	
Anlæg (lånefinansieret)	783	1.171

Fjernvarmeforsyning

Kassemellemværende	1.731	
Anlæg (lånefinansieret)	14.824	<u>16.555</u>

Mellemværende i alt (- forsyningen tilgode og + kommunen tilgode)		<u>37.947</u>
---	--	---------------

Note 13 **Grunde og bygninger bestemt til videresalg:**

Værdien af grunde til salg:

Udstykning ved Toftegård, Ellinge	779
Udstykning Kirsebærhaven	3.024
Udstykning Dalgaard	1.618
Udstykning af 2 grunde i Skellerup by	291
Centerområde i Ullerslev by	<u>138</u>
Ialt	<u>5.850</u>

Note 14 **Tilgodehavender hos staten:**

Beløbet er sammensat således:

Refusionstilgodehavender	521
Momstilgodehavender	<u>597</u>
Ialt	<u>1.118</u>

Noter

1.000 kr.

Note 15 **Kortfristede tilgodehavender iøvrigt:**
I de kortfristede tilgodehavender indgår bl.a. mellemregninger mellem årene og indtægtsrestancer. Det store fald skyldes at der ultimo 2006 ikke er bogført hovedpåligning af ejendomsskatter for næste år, på grund af kommunesammenlægningen.

Note16	Langfristede tilgodehavender:	Kommunens	Bogført
	Beløbet er sammensat således:	indskud	værdi
	Pantebreve	4.739	4.739
	Indskudskapital i Kommunedata	4	4
	Aktier i Tarco A/S*	312	267
	Indskudskapital i Naturgas Fyn I/S*	762	3.082
	Indskudskapital i vandværk og elforsyning	43	43
	Andel af egenkapital i Klintholm I/S*	0	1.809
	Indskud i MLK Fyn*	86	252
	Indskud i Miljøcenter Fyn/trekantområdet I/S*	49	83
	Grundkort Fyn*	0	297
	I alt	<u>5.995</u>	<u>10.576</u>

* Optaget i balancen efter den indre værdis metode.

Note17	Egenkapital	
	Udvikling i egenkapital	
	Egenkapital pr. 31/12-2005	-132.727
	- resultat iflg. regnskabsopgørelsen	13.944
	+ regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	-9.714
	- afregning af indkomstskatterestancer overført til status	145
	- afskrivning af restancer og mellemregningskonti	23
	- afgangsføring af indkomstskatterestancer konto 9.13	832
	- opskrivning af aktier og indskud i selskaber m.v.	119
	+ reguleringer vedr. hensættelser	-53
	- kurstab på obligationer	149
	+ kursregulering på indekslån	-2
	- afskrivning på ventilationsanlæg på tandklinikken	10
	+ nedskrivning leasinggæld finansiell leasing	-133
	+ regulering pensionsforpligtigelser	-333
	- modpost til bogført værdi af grunde og bygninger til salg	2.665
	+ modpost materielle anlægsaktiver	<u>-12.783</u>
	Egenkapital pr. 31/12 - 2006	-137.858

Note 18 **Hensatte forpligtigelser:**
Hensatte pensionsforpligtigelser:
Der er anvendt den aktuarmæssig beregning pr. 31/12 2005, og der er lavet en ny beregning pr. 31/12 2006 på lærere i ”den lukkede gruppe”.

Øvrige forpligtigelser:

Det vurderes, at Ullerslev Kommune ikke har andre forpligtigelser til f.eks. retssager, erstatningskrav og miljøforurening m.v.

Noter

1.000 kr.

Note 19 **Langfristet gæld:**
Gælden er forøget med 3,2 mio. kr., sammensat således

Låneoptagelse	-8.000
Afskrivning af gældsbev. i Børnehaven Kildegården	685
Indeksregulering m.v.	-196
Afdrag på leasinggæld	134
Afdrag på lån	4.223
I alt	<u>-3.154</u>

Kommunens gæld pr. 31. december 2006 udgør 70,0 mio. kr., og der har været følgende udvikling i gælden..

Langfristet gæld på lån ultimo året i mio. kr.

	Langfristet gæld i alt	Brugerfinansieret område	Skattefinansieret område excl. ældreboliger	Skattefinansieret område ældreboliger
2002	61,7	21,4	22,8	17,5
2003	63,0	26,0	20,0	17,0
2004	63,8	28,2	19,0	16,6
2005	66,9	29,0	21,7	16,2
2006	70,0	36,9	17,3	15,8

Ullerslev Kommune anvender ikke swap-aftaler, og har ikke foretaget lånekonvertering i 2006.

Note 20 **Kortfristet gæld til pengeinstitutter:**
Det er foretaget et træk på kommunes kassekredit den 29. december 2006 på 616.000 kr.

Note 21 **Garantiforpligtelser:**
Garantiforpligtelserne vedrører hovedsagelig forpligtelser i henhold til boligstøtte Lovgivningen.

Note 22 **Leje- og leasingforpligtelser:**
Her medtages leje- og leasingkontrakter som ikke er finansiel leasing, i det den finansielle leasing er medtaget i regnskabet. Kommunen har indgået leje- og leasingkontrakter på blandt andet IT-udstyr, fiberkabling til institutioner, rendegraver, saltspreder, traktor, klip-pere og biler.

Note 23 **Skyldig moms:**
I følge den kommunale momsudligningsordning er det muligt at hjemtage momsrefusion til udstykningsudgifter. Dette indebærer blot, at en andel af denne skal tilbagebetales, når udstykningen afsluttes. På grundlag af opgjorte udgifter pr. 31. december 2006 "skylder" kommunen momsudligningsordningen 984.088 kr.

Note 24 **Værdi af jord der ikke indgår i balancen:**
Her medtages værdien af jord og grønne områder som ikke medtages i balancen. Iflg. ejendomsfortegnelse udgør 2.255.800 kr. pr. 31/12 2006.

Noter

Omregningstabel fra udgiftsregnskab til omkostningsregnskab	Udgiftsregnskab	Aktiverer-anskaffelser	Foretagne afskrivninger	Andre reguleringer	Omkostningsregnskab
	<i>1.000 kr.</i>	<i>1.000 kr.</i>	<i>1.000 kr.</i>	<i>1.000 kr.</i>	<i>1.000 kr.</i>
A. Det skattefinansierede område					
		Art 0.0	Art 0.1	Art 0.2-0.8	
<u>Indtægter</u>					
Skatter	123.477	0	0	0	123.477
Generelle tilskud m.v.	<u>57.754</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>57.754</u>
Ialt	<u>181.231</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>181.231</u>
<u>Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)</u>					
Udvalget for Teknik og Miljø	-7.436	0	-459	0	-7.895
Beredskabskommission.....	-756	0	0	0	-756
Udvalget Børn og Unge	-72.580	0	-1.803	0	-74.383
Kultur- og Socialudvalget	-68.632	1.475	-2.344	0	-69.501
Økonomiudvalget	<u>-25.977</u>	<u>0</u>	<u>-1.578</u>	<u>0</u>	<u>-27.555</u>
Ialt	<u>-175.381</u>	<u>1.475</u>	<u>-6.184</u>	<u>0</u>	<u>-180.090</u>
<u>Renter m.v.</u>	-82	0	0	0	-82
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	5.768	1.475	-6.184	0	1.059
<u>Anlægsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)</u>	-9.998	4.074	0	0	-5.924
<u>Ekstraordinære poster</u>	0	0	0	0	0
Resultat af det skattefinansierede område.	-4.230	5.549	-6.184	0	-4.865
B. Forsyningsvirksomheder					
Drift (indtægter - udgifter)	2.664	0	-3.039	0	-375
Anlæg (indtægter - udgifter)	<u>-12.378</u>	<u>13.455</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.077</u>
Resultat af forsyningsvirksomheder	-9.714	13.455	-3.039	0	702
C. Resultat ialt (A + B)	-13.944	19.004	-9.223	0	-4.163

Note. De aktiverede anskaffelser på art 0.0 er korrigeret for aktiver som er leaset.

Anmærkning: Positive tal angiver indtægt. Negative tal angiver udgift.

Noter

Kautions- og garantiforpligtigelser	<i>1.000 kr.</i>
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser	
Naturgas Fyn	0
MLK Fyn I/S	87
I alt	87
Kautionsforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger exc. boligindskudslån m.v.	
Nykredit, Realkredit Danmark og BRF Kredit	26.765
Danske Bank og BG Bank	23
I alt	26.788
Kautions- og garantiforpligtigelser i alt	26.875

Andre eventualforpligtigelser	<i>1.000 kr.</i>
Købsmoms på udstykninger og jordforsyning	984
Leasingforpligtigelser	3.408
Andre eventualforpligtigelser i alt	4.392

Udvikling i personaleforbruget

Personaleforbrug (fuldtidsstillinger)	2002	2003	2004	2005	2006
Byudvikling, miljø og trafik	4,21	2,47	2,50	2,53	2,57
Forsyningsvirksomheder m.v.	0,09	2,27	2,18	2,20	2,28
Trafik og infrastruktur	7,14	7,22	7,25	7,07	6,99
Undervisning og kultur	109,35	105,32	105,36	107,35	111,51
Social- og sundhedsvæsen	174,10	165,19	162,26	163,47	165,02
Administration	38,56	40,50	38,55	39,04	38,87
Ialt excl. arbejdsmarkedsf.	333,45	322,97	318,10	321,66	327,24
Arbejdsmarkedsforanstaltninger*	8,97	8,15	6,56	6,14	9,57
Ialt incl. arbejdsmarkedsf.	342,42	331,12	324,66	327,80	336,81
Samlet lønsum i mio. kr. (incl. arbejdsmarkedsforanst.)	97,8	101,4	103,7	107,2	112,1

* Arbejdsmarkedsforanstaltninger vedr. personer beskæftiget ved jobtilbud i kommunen samt unge arbejdsledige beskæftiget ved Langeskov Jobcenter og Nyborg Jobcenter.

Omkostningskalkulationer vedr. personlig og praktisk bistand

Efterkalkulation af fritvalgstakster hvor der er private leverandør på markedet:

I kommunernes årsregnskab optages endvidere en redegørelse for de faktisk omkostninger ved leverandørvirksomheden, herunder eventuelle afvigelser i forhold til omkostningskalkulationen, jf § 19 i bekendtgørelse om kvalitetsstandarder og frit valg af leverandør af personlig og praktisk hjælp m.v.

Der er udarbejdet efterkalkulation på praktisk hjælp som i januar 2006 har været beregnet til kr.: 228,25. pr. time.

I 2006 er der leveret 272,50 time mere hos borgerne, derfor viser efterkalkulationen en beregnet pris: kr. 215,70 pr. time.

Det vil sige der ikke sker efterbetaling til den private leverandør for 2006.

Opgaver udført for andre myndigheder

Kommunen har ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder i 2006, som er afsluttet i regnskabsåret.

Påtegning

Revisionspåtegning:

Revisionens påtegning indsættes først, når årsberetningen og regnskabet er færdigrevideret og efter at have været behandlet i Byrådet.

På byrådsmødet den 24. april 2007 behandles årsberetningen og regnskabet og fremsendes herefter til revisionens behandling. Når revisionsberetningen modtages retur, behandles denne af Byrådet.

Regnskabet er således først endeligt godkendt, når Byrådet har behandlet revisionsberetningen, og først herefter kan årsberetningen og regnskabet forsynes med en revisionspåtegning.

Byrådet



Byrådet består af 11 medlemmer fra partiet Venstre, 11 medlemmer fra Socialdemokratiet, 1 medlem fra Det Konservative Folkeparti, 1 medlem fra Dansk Folkeparti og 1 medlem fra SF.

Byrådets medlemmer:

- Borgmester, Jørn Terndrup (V)
1. viceborgmester, Kaj Refslund (V)
2. viceborgmester, Erik Christensen (A)

Øvrige medlemmer i alfabetisk rækkefølge:

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