

## K-utvalget i Nesbyen - Regnskap vs. Budsjett 2020

Tabell 1: Oversikt regnskap, budsjett, mer-/mindreforbruk

| Oversikt regnskap og budsjett                           | Kommune-<br>regnskap<br>2019 | Kommune-<br>regnskap<br>2020 | K-utvalgets<br>budsjett<br>2020 | Mer-/<br>mindreforbruk<br>budsjett<br>vs.regnskap 2020 | K-utvalgets<br>budsjett<br>2021 |
|---|------------------------------|------------------------------|---------------------------------|--|---------------------------------|
| <b>K-utvalg:</b>  |                              |                              |                                 |  |                                 |
| 1. Drift kontrollutvalget                               | kr 87 047,00                 | kr 82 092,00                 | kr 125 000,00                   | kr -42 908,00  | kr 80 000,00                    |
| 2. Opplæring nytt k-utvalg                              |                              | kr 18 165,00                 | kr 40 000,00                    | kr -21 835,00  | kr 30 000,00                    |
| 3. Drift sekretariat                                    | kr 78 521,00                 | kr 111 375,00                | kr 75 000,00                    | kr 36 375,00   | kr 80 000,00                    |
| <b>A. Totalt K-utvalg/sekretariat</b>                   | <b>kr 165 568,00</b>         | <b>kr 211 632,00</b>         | <b>kr 240 000,00</b>            | <b>kr -28 368,00</b>                                   | <b>kr 190 000,00</b>            |
| <b>Revisjon:</b>  |                              |                              |                                 |  |                                 |
| 4. Regnskapsrevisjon                                    | kr 277 852,00                | kr 339 643,00                | kr 225 000,00                   | kr 114 643,00  | kr 230 000,00                   |
| 5. Forvaltn.revisjon og<br>eierskapskontroll            | kr 48 025,00                 | kr 85 000,00                 | kr 200 000,00                   | kr -115 000,00   | kr 200 000,00                   |
| 6. Andre særskilte oppgaver *1                          | kr 116 262,00                | kr 95 000,00                 | kr 125 000,00                   | kr -30 000,00  | kr 140 000,00                   |
| 7. Reisetillegg, årlig kostnad *2                       | kr 40 000,00                 | kr -                         | kr -                            | kr -   |                                 |
| 8. Eierinnbet. Ifm. avvikling av<br>Kommunerevisjon IKS |                              | kr 200 000,00                | kr -                            | kr 200 000,00  |                                 |
| <b>B. Totalt revisjon</b>                               | <b>kr 482 139,00</b>         | <b>kr 719 643,00</b>         | <b>kr 550 000,00</b>            | <b>kr 169 643,00</b>                                   | <b>kr 570 000,00</b>            |
| <b>Totalt A + B</b>                                     | <b>kr 647 707,00</b>         | <b>kr 931 275,00</b>         | <b>kr 790 000,00</b>            | <b>kr 141 275,00</b>                                   | <b>kr 760 000,00</b>            |

\*1 «Andre særskilte oppgaver» - summen omfatter bl.a. Særattestasjoner, attestering mva-kompensasjon, rådgivning og bistand, møter og møteforberedelser ifm k-utvalget.

\*2 Reisetillegg vedtatt av representantskapet i Kommunerevisjon IKS i 2019.

Ble fakturert hver kommune kr. 20 000 pr. halvår i 2019.

Tallene er eks. mva.

Tabell 2: Mer-/mindreforbruk pr. funksjon

| Oversikt mer-/mindreforbruk<br>regnskap vs. Budsjett 2020 | 2020                  |
|---|-----------------------|
| <b>Funksjon k-utvalget:</b>                               |                       |
| Mindreforbruk arbeid kontrollutvalget/sekretariat         | kr -28 368,00         |
| Mindreforbruk forvaltningsrevisjon                        | kr -115 000,00        |
| <b>Totalt mindreforbruk k-utvalgsfunksjonen</b>           | <b>kr -143 368,00</b> |
| <b>Funksjon regnskapsrevisjon:</b>                        |                       |
| Merforbruk regnskapsrevisjon                              | kr 114 643,00         |
| Mindreforbruk andre særskilte oppgaver                    | kr -30 000,00         |
| Eierinnbet. Ifm. avvikling av Kommunerevisjon IKS         | kr 200 000,00         |
| <b>Totalt merforbruk regnskapsrevisjonsfunksjonen</b>     | <b>kr 284 643,00</b>  |
| <b>Sum merforbruk i 2020</b>                              | <b>kr 141 275,00</b>  |

Tabell 3: Detaljert regnskapsoversikt

| <b>Drift kontrollutvalget:<br/>Kommunalt regnskap<br/>TJENESTE/ART</b> | <b>Kommune-<br/>regnskap<br/>2019</b> | <b>Kommune-<br/>regnskap<br/>2020</b> |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>1101 Revisjon:</b>  |                                       |                                       |
| 10500-Tapt arbeidsfortjeneste  | <i>kr</i> 17 311,00                   | <i>kr</i> 322,00                      |
| 10801-Leder og fast godtgjørelse                                       | <i>kr</i> 36 459,00                   | <i>kr</i> 16 302,00                   |
| 10801-Møtegodtgj. folkevalgte  | <i>kr</i> 19 880,00                   | <i>kr</i> 57 726,00                   |
| 10990-Arbeidsgiveravgift   | <i>kr</i> 7 807,00                    | <i>kr</i> 7 662,00                    |
| 11500-Kurs og konferanse   | <i>kr</i> 3 000,00                    | <i>kr</i> 18 165,00                   |
| 11600-Km-godtgjørelse  | <i>kr</i> 2 590,00                    | <i>kr</i> 80,00                       |
| Andre tjenester (sekretariat)  | <i>kr</i> 78 521,00                   | <i>kr</i> 111 375,00                  |
| Kjøp fra Kommunerevisjon IKS   | <i>kr</i> 482 139,00                  | <i>kr</i> 719 643,00                  |
| <b>Sum tjeneste 1101 Revisjon</b>                                      | <b><i>kr</i> 647 707,00</b>           | <b><i>kr</i> 931 275,00</b>           |