

## K-utvalget i Nesbyen - Regnskap vs. Budsjett 2021

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

| K-utvalg/sekretariat + revisjon                   | Kommune-<br>regnskap<br>2020 | Kommune-<br>regnskap<br>2021 | K-utvalgets<br>budsjett<br>2021 | Mer-/<br>mindreforbruk<br>budsjett<br>vs.regnskap<br>2021 | K-utvalgets<br>budsjett<br>2022 |
|---|------------------------------|------------------------------|---------------------------------|---|---------------------------------|
| <b>K-utvalg:</b>                                  |                              |                              |                                 |   |                                 |
| 1. Drift kontrollutvalget                         | kr 82 092,00                 | kr 88 916,00                 | kr 80 000,00                    | kr 8 916,00   | kr 85 000,00                    |
| 2. Opplæring/kurs for k-utvalget                  | kr 18 165,00                 | kr -                         | kr 30 000,00                    | kr -30 000,00   | kr 30 000,00                    |
| 3. Drift sekretariat                              | kr 111 375,00                | kr 95 118,00                 | kr 80 000,00                    | kr 15 118,00  | kr 85 000,00                    |
| <b>A. Totalt K-utvalg/sekretariat</b>             | <b>kr 211 632,00</b>         | <b>kr 184 034,00</b>         | <b>kr 190 000,00</b>            | <b>kr -5 966,00</b>                                       | <b>kr 200 000,00</b>            |
| <b>Revisjon:</b>                                  |                              |                              |                                 |   |                                 |
| 4. Regnskapsrevisjon                              | kr 339 643,00                | kr 229 600,00                | kr 230 000,00                   | kr -400,00  | kr 236 500,00                   |
| 5. Forvaltn.revisjon                              | 85000,00                     | kr 204 000,00                | kr 200 000,00                   | kr -111 000,00  | kr 284 500,00                   |
| Overført forv.revisjonsmidler fra 2020 *1         |                              |                              | kr 115 000,00                   |   |                                 |
| 6. Andre særskilte oppgaver *2                    | kr 95 000,00                 | kr 152 857,00                | kr 140 000,00                   | kr 12 857,00  | kr 164 000,00                   |
| 7. Eierinnbet. lfm. avvikling av Kom.revisjon IKS | kr 200 000,00                | kr -                         | kr -                            | kr -  |                                 |
| <b>B. Totalt revisjon</b>                         | <b>kr 719 643,00</b>         | <b>kr 586 457,00</b>         | <b>kr 685 000,00</b>            | <b>kr -98 543,00</b>                                      | <b>kr 685 000,00</b>            |
| <b>Totalt A + B</b>                               | <b>kr 931 275,00</b>         | <b>kr 770 491,00</b>         | <b>kr 875 000,00</b>            | <b>kr -104 509,00</b>                                     | <b>kr 885 000,00</b>            |

\*1 Kommunestyret innvilget k-utvalgets søknad om re-budsjettering av ubrukte midler til forvaltningsrevisjon for 2020 til 2021. Avregnet til kr. 115 000,- og budsjetttrammen økte totalt fra 760 000,- til kr. 875 000,-.

\*2 «Andre særskilte oppgaver» - summen omfatter bl.a. Særattestasjoner, attesting mva-kompensasjon, eierskapskontroll, rådgivning og bistand, møter og møteforberedelser ifm k-utvalget.

Tallene er eks. mva.

Tabell 2: Mer-/mindreforbruk regnskap vs. budsjett pr. funksjon

| Funksjon  | 2021                  |
|---|-----------------------|
| <b>Funksjon kontrollutvalg:</b>                       |                       |
| Mindreforbruk kontrollutvalget/sekretariat            | kr -5 966,00          |
| Mindreforbruk forvaltningsrevisjon                    | kr -111 000,00        |
| <b>Totalt mindreforbruk k-utvalgsfunksjonen</b>       | <b>kr -116 966,00</b> |
| <b>Funksjon regnskapsrevisjon:</b>                    |                       |
| Mindreforbruk regnskapsrevisjon                       | kr -400,00            |
| Merforbruk andre særskilte oppgaver                   | kr 12 857,00          |
| <b>Totalt merforbruk regnskapsrevisjonsfunksjonen</b> | <b>kr 12 457,00</b>   |
| <b>Sum merforbruk i 2021</b>                          | <b>kr -104 509,00</b> |

Tabell 3: Detaljert regnskapsoversikt

| Kommunalt regnskap pr. art                    | Kommune-<br>regnskap<br>2020 | Kommune-<br>regnskap<br>2021 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| 10500-Tapt arbeidsfortjeneste                 | kr 322,00                    |                              |
| 10801-Leder og fast godtgjørelse              | kr 16 302,00                 | kr 42 978,00                 |
| 10801-Møtegodtgj. folkevalgte                 | kr 57 726,00                 | kr 36 315,00                 |
| 10990-Arbeidsgiveravgift                      | kr 7 662,00                  | kr 8 410,00                  |
| 11151- Bevertning                             | kr -                         | kr 575,00                    |
| 11500-Kurs og konferanse                      | kr 18 165,00                 | kr -                         |
| 11600-Km-godtgjørelse                         | kr 80,00                     | kr 362,00                    |
| 12002 - IT-utstyr                             | kr -                         | kr 276,00                    |
| 13700 - Andre tjenester (sekretariat)         | kr 111 375,00                | kr 95 118,00                 |
| 13750 - Kjøp fra IKS - Viken kom.revisjon     | kr 719 643,00                | kr 586 457,00                |
| <b>Sum tjeneste 1101 kontroll og revisjon</b> | <b>kr 931 275,00</b>         | <b>kr 770 491,00</b>         |