



*Tertialrapport 2. tertial 2009 - Innherred Samkommune*

<b>Saksbehandler:</b> Arnstein Kjeldsen <b>E-post:</b> <a href="mailto:arnstein.kjeldsen@innherred-samkommune.no">arnstein.kjeldsen@innherred-samkommune.no</a> <b>Tlf.:</b> 74048255	<b>Arkivref:</b> 2009/7985 - /
---	-----------------------------------

Saksordfører: (Ingen)

<b>Utvalg</b>	<b>Møtedato</b>	<b>Saksnr.</b>
Samkommunestyret	24.09.2009	24/09

**Administrasjonssjefens forslag til vedtak:**

Samkommunestyret tar rapporten om budsjettsituasjonen pr. 31.08.09 til orientering.

**Vedlegg:**

1 Tertialrapport 2. tertial 2009 - Innherred Samkommune

**Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):**

Ingen

**Saksopplysninger:**

Det vises til vedlagt rapport om budsjettsituasjonen pr. 31.08.09. Hovedoversikten i rapporten viser følgende regnskapstall for driften i 2. tertial:

Grp.ansvar	Regnskap 31.08.09	Periodisert budsjett	Forbruk	Rev. budsjett 2009	Forbruk 31.08.09	Opprinnelig budsjett 2009	Regnskap 31.08.08	Forbruk 31.08.08
700 POLITISKE ORG.	-35 357 605	-36 293 209	97	-54 104 840	65	-52 470 000	-32 936 028	63
702 ØKONOMIENHETEN	3 672 360	4 362 005	84	7 060 759	52	6 789 600	3 775 599	56
703 IKT	13 474 032	11 708 291	115	15 659 521	86	15 338 700	11 941 470	78
704 ORG.ENHETEN	4 446 577	4 630 907	96	7 360 232	60	6 877 100	3 711 440	54
705 KEMNER	2 367 365	2 534 759	93	4 107 253	58	3 985 800	2 428 351	61
706 LANDBRUK / NATURFORVALTNING	2 802 312	2 812 657	100	4 489 019	62	4 449 700	2 490 139	56
707 PLAN / BYGGESAK / OPPMÅLING	896 164	499 144	180	1 343 230	67	1 298 300	473 272	36
720 SERVICEKONTOR	4 591 967	5 568 665	89	8 689 911	57	8 510 100	5 114 707	60
725 DOKUMENTSENT.	3 259 460	3 405 277	96	5 394 915	60	5 220 700	3 053 634	58
<b>Totalt</b>	<b>152 632</b>	<b>-771 503</b>	<b>-20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52 584</b>	<b>0</b>

Oversikten ovenfor viser regnskapstall ved utgangen av august, sammenlignet med budsjettall for hele året og periodisert budsjett. Status på samme tidspunkt i fjor er også tatt med i oversikten.

I tillegg til IKT som ser ut til å få dekt sitt behov ved at enhetene betaler inn ca. 3 mill, er det Dokumentsenteret som rapporterer om en viss usikkerhet knyttet til årsresultatet da det synes å bli overskridelser knyttet til kontorrekvisita og annonseutgifter i en størrelsesorden på kr.100.000.

Det er satt opp et periodisert budsjett pr. 2. tertial. Dette bygger på enkle beregninger for fordeling mellom tertialene. For lønn er det i ved utgangen av 2. tertial beregnet brukt en budsjettandel på 62,8% av årsbudsjettet, og for de øvrige kostnader og inntekter er det brukt 66,6% inkludert den inntekt som er budsjettert og regnskapsført fra morkommunene.

Enhetenes kommentarer beskriver avvikene pr. 2. tertial samt forventet resultat ved årets slutt.

**Vurdering:**

Vurderingene fremgår av vedlagte rapport.



**Innherred samkommune**  
Sakspapir

***Kontrollutvalgets kommentarer til regnskapet og årsrapporten for 2008***

<b>Saksbehandler:</b> Rudolf Holmvik	<b>Arkivref:</b> 2009/3837 - /
<b>E-post:</b> <a href="mailto:rudolf.holmvik@verdal.kommune.no">rudolf.holmvik@verdal.kommune.no</a>	
<b>Tlf.:</b> 74048259	

Saksordfører: (Ingen)

Utvalg	Møtedato	Saksnr.
Samkommunestyret	24.09.2009	25/09

**Kontrollutvalgets innstilling til samkommunestyret:**

Samkommunestyret tar saken til etterretning.

**Vedlegg:**

Notat fra KomRev Trøndelag IKS.

**Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):**

1. Samkommunestyret, sak 8/09 - Årsregnskap / Årsrapport 2008
2. Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven)
3. Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner
4. Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner

**Saksopplysninger:**

**Kontrollutvalgets behandling**

**Avklaring i forhold kontrollutvalgets kommentarer til regnskapet 2008**

***Bakgrunn***

Overskridelser av budsjettet ved IKT – avdelingen for 2008 anses å være en mindre overskridelse. Kontrollutvalget påpeker spesielt overskridelsene grunnet samme forhold påpekt over flere år. Grunnlaget for ny behandling og uttalelse fra kontrollutvalget er at politisk ledelse i samkommunen ved ordfører og fungerende varaordfører anmodet om skriftlig begrunnelse for at kontrollutvalget mener at administrasjonssjefen har gått utover sine fullmakter. Kontrollutvalgets leder viste i sin redegjørelse i samkommunestyrets møte til at overskridelse av budsjetter, uten vedtak om endring i samkommunestyret, var å gå utover sine fullmakter.

***Fornytt uttalelse – behov for avklaring***

Kontrollutvalget gir følgende uttalelse på anmodningen fra ordfører og fungerende varaordfører i samkommunestyrets møte den 30.04.09, sak 8/9, om ytterligere skriftlig dokumentasjon på kontrollutvalgets vurdering av at administrasjonssjefen har gått utover sine fullmakter.

### **Kontrollutvalgets uttalelse**

Kontrollutvalget har gjennomgått videoopptak fra møtet. Kontrollutvalgets leder uttaler kontrollutvalgets syn om at administrasjonssjefen over flere år har gått utover sine fullmakter med overskridelse av budsjettene ved IKT – avdelingen. Utvalget anser dette som alvorlig da overskridelser av budsjettene ved IKT avdelingen over flere år er påpekt av politikere (samkommunestyret), revisjonen og kontrollutvalget, uten at administrasjonssjefen har ryddet opp eller fremmet sak til samkommunestyret.

Revisjonen har på oppdrag fra kontrollutvalget foretatt en vurdering om kontrollutvalget har grunnlag for å uttale at administrasjonssjefen har gått utover sine fullmakter. Revisjonen konkluderer med at lederen i kontrollutvalget hadde dekning for sin påstand om at administrasjonssjefen har gått utover sine fullmakter (delegasjonsreglementet/økonomireglementet) når det er brukt 2,6 mill over vedtatte budsjettramme for IKT-avdelingen. Revisjonens notat av 07.09.09 vedlegges.

Kontrollutvalget er samkommunestyrets eget organ for å forestå kontroll over samkommunens politiske og administrative virksomhet og rapporterer direkte til samkommunestyret – uavhengig av politisk og administrative ledelse. En av de lovpålagte oppgavene kontrollutvalget har, er å gi råd til samkommunestyret og å avgi uttalelse til årsregnskapet. For at kontrollutvalget skal kunne fungere etter intensjonene er det viktig med full tillit i samkommunestyret.

### **Forslag til vedtak i møte**

Saken oversendes samkommunestyret

### **Forslag til innstilling i møte**

Samkommunestyret tar saken til etterretning

### **Avstemming**

Enstemmig

### **Kontrollutvalgets vedtak**

Saken oversendes samkommunestyret

### **Kontrollutvalgets innstilling til samkommunestyret**

Samkommunestyret tar saken til etterretning

### **Saksbehandlers forslag til vedtak**

Revisors notat oversendes samkommunestyret til orientering.

Samkommunestyret hadde sak 8/09 ”Årsregnskap / Årsrapport 2008” til behandling i møte den 30.04.09. En kan imidlertid oppfatte behandlingen av saken som et ønske om ytterligere dokumentasjon fra kontrollutvalget og/eller en presisering av kontrollutvalgets kommentarer til årsregnskapet/årsrapporten for 2008.

Revisor er anmodet om å utarbeide et notat vedrørende realitetene i saken. Dette notatet vil bli fremlagt i møte. I tillegg legger en opp til en avspilling av samkommunestyrets behandling.