

Budsjettkontroll 1.halvår 2021

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Heim kommune

Møtedato

27.09.2021

Saknr

29/21

Saksbehandler Ragnhild Aashaug

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 20/141 - 28

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar budsjettkontrollen for 1.halvår til orientering.

Vedlegg

Forbruk kontrollutvalg-revisjon 1. halvår 2021

Saksopplysninger

For å holde kontrollutvalget informert om hvordan budsjettet samsvarer med regnskapet, så legger sekretariatet fram en økonomisk oversikt pr. 09.08. 2021.

Regnskapet per 09.08.2021 viser at det foreligger ingen vesentlige overskridelser på kontonivå ut fra det som er vedtatt budsjett, og totalrammen for kontrollarbeid kan overholdes innenfor rammene dersom det ikke oppstår noe ekstraordinært.

Utvalget har gjennomført 4 av 7 møter, og det kan se ut til at følgende kan anmerkes:

- Møtegodtgjøring: ligger bare inne med møtegodtgjøring leder.
- Det er et mindreforbruk både for på kurs- og reiseutgifter.

Budsjettkontrollen viser noen avvik på kontonivå mellom vedtatt budsjett for 2021 og det som er oppgitt som budsjett for 2021, se vedlagt budsjettkontroll. Videre er det et mindre avvik mellom vedtatt totalramme på kr. 1 233 000, og oppgitt budsjetttramme på kr. 1.168 399.

For møtegodtgjøring så bør det fremgå av kontrollutvalgets regnskap hva som utgjør møtegodtgjøring til kontrollutvalgets medlemmer siden dette er et eget område som skal skilles ut fra kommunens drift.

Når det gjelder mindreforbruket på kurs- og reiseutgifter, så skyldes det koronarestriksjonene som har ført til at alle kurs, enhetsbesøk, studieturer mv. er redusert eller utsatt inntil videre.

Vurdering og konklusjon

Budsjettkontrollen viser at det er flere avvik på kontonivå som skyldes at vedtatt budsjett for kontrollutvalget ikke fullt ut er tatt inn i kommunens regnskapssystem. Avvikene på kontonivå er derfor ikke av en større praktisk betydning. Det bør likevel etterstrebes at det er samsvar mellom kommunestyrets vedtak og det som legges inn i kommunens regnskapssystemer. For 2022 er det ønskelig at det er større samsvar mellom det som vedtas av kommunestyret og det som blir lagt inn som regnskapstall i kommunens regnskapssystemer, helt ned til kontonivå.

Kontrollutvalget oppfordres til å ta budsjettkontrollen til orientering.