

Budsjettkontroll for 2025

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Heim kommune

Møtedato

28.08.2025

Saknr

32/25

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/342 - 23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget kan ta budsjettkontrollen til orientering.

Vedlegg

budsjettkontroll for kontrollarbeidet i heim kommune august 2025

Saksopplysninger

For å holde kontrollutvalget godt informert om sin økonomiske status legger sekretariatet fram en økonomisk oversikt for perioden 1.1.2025 til august 2025 Vedlagt følger uttrekk fra regnskapssystemet og viser regnskapstall mot budsjett til og med 21.08.2025

Regnskapet sammenlignet med vedtatt budsjett, viser at det for:

- lønn og godtgjørelse til kontrollutvalgets medlemmer foreligger et mindreforbruk
- kontrollutvalgets egen drift foreligger et mindreforbruk
- kjøp av sekretariats og revisjonstjenester foreligger et mindreforbruk
- kontrollarbeidet samlet sett foreligger et mindreforbruk

Vurdering og konklusjon

Det vil med stor sannsynlighet foreligge et lite mindreforbruk på lønn og godtgjørelse ved utgangen av året. Det tas forbehold om at tapt arbeidsfortjeneste er innrapportert til og med august. Om så ikke er tilfelle kan det for lønn og møtegodtgjøring foreligge et merforbruk ved årets slutt.

For kontrollutvalgets drift foreligger det et større mindreforbruk. For resten av året vil utgifter til deltakelse på kurssamlinger være lavere enn for første halvår. Det vil trolig foreligge et mindreforbruk ved årets slutt på ca. 30.000 til 40.000 kroner. Dette skyldes at det var ingen deltakelse på FKT sin samling for kontrollutvalg i juni. Om 3 medlemmer hadde deltatt ville det ved årets slutt foreligge et merforbruk. Det er med andre ord ikke stor økning i aktiviteten som vil medføre at utvalget går fra et mindreforbruk til et merforbruk.

For revisjonstjenester og sekretariatstjenester foreligger det hverken et mindre eller merforbruk og det vil med stor sannsynlighet gå i null ved årets slutt.

Budsjettkontrollen viser at god budsjett disiplin og at det er hovedsakelig samsvar mellom regnskapet og budsjett. Det har likevel vært noe lavere aktivitet i 2025 som bidrar til mindreforbruket. Budsjettet er trangt og budsjett kan sette begrensning for et normalt aktivitetsnivå.

Samlet sett vil det foreligge et mindreforbruk ved årets slutt. Kontrollutvalget kan ta budsjettkontrollen til orientering.