

Budsjettkontroll for kontrollarbeidet per mars 2026

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Heim kommune

Møtedato

26.03.2026

Saknr

18/26

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/342 - 45

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar budsjettkontrollen for perioden 1.1.2026 til 19.03.2026, til orientering.

Vedlegg

Regnskap og budsjettkontroll kontrollarbeidet per mars 2026

Saksopplysninger

For å holde kontrollutvalget godt informert om sin økonomiske status legger sekretariatet fram en økonomisk oversikt for perioden 1.1.2026 til og med 19.03.2026. Vedlagt følger uttrekk fra regnskapssystemet og viser regnskapstall mot det kommunestyrets reviderte budsjettvedtak for kontrollarbeidet.

Regnskapet sammenlignet med vedtatt periodisert budsjett, viser at det for:

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

Vurdering og konklusjon

Regnskapet viser at det foreligger et samlet mindreforbruk på underkant av 50000 kroner per mars.

Kontrollutvalgets opprinnelig budsjett ble for drift redusert fra 129 000 kroner til 61 500 kroner. Hverken sekretariatet eller kontrollutvalget har vært kjent med at det ble kuttet vesentlig i kontrollutvalgets drift. Påmelding til kurs og konferanser har vært gjort med utgangspunkt i at kontrollutvalgets opprinnelig budsjett, som ble sendt over til kommunestyret i september 2025. Kontrollutvalgets budsjett følger budsjettsaken som gjelder hele kommunens samlede budsjett. Reduksjonen vedtatt av kommunestyret må her legges til grunn.

Videre er kjøp av tjenester redusert i regnskapet med 133 000. I kontrollutvalgets opprinnelig budsjett ble kjøp av revisjonstjenester satt til 984 000 kroner, i tråd vedtak i årsmøte til Revisjon Midt Norge, hvor kommunen var representert med sin eierrepresentant. I regnskapet er budsjettet med 834 000 kroner, men både budsjettforslag fra kontrollutvalget og vedtatt honorar i årsmøtet, må legges til grunn, da dette følger av bindende avtale mellom kommunen og selskapet.

Det er budsjettet med 356 000 kroner til kjøp av sekretariatstjenester. I opprinnelig budsjettforslag fra kontrollutvalget og vedtatt honorar i representantskapet til Konsek Trøndelag IKS er riktig sum 339 000 kroner.

Utvalget må ta stilling til om at planlagt nivå, og påmeldinger til kurs og konferanser skal endres, slik at aktivitetsnivået i større grad samsvarer med det reviderte budsjettet. Slik status er nå, og man ikke ønsker et større medforbruk, kan ingen av utvalgets medlemmer delta på FKT sin fagkonferanse i juni, og de som ble meldt på må meldes av. Ingen av utvalgets medlemmer kan delta på kontrollutvalgssamling i høst.

Kontrollutvalget kan ta budsjettkontrollen til orientering.