

Budsjettkontroll for kontrollarbeidet pr. 06.09.2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato

16.09.2024

Saknr

42/24

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/334 - 17

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar budsjettkontrollen pr. 06.09.2024 til orientering.

Vedlegg

Budsjettkontroll for kontrollarbeid 2024

Saksopplysninger

For å holde kontrollutvalget godt informert om sin økonomiske status legger sekretariatet fram en økonomisk oversikt pr. 01.09.2024. Budsjettkontrollen viser at det for:

- Lønn og godtgjørelse viser at det foreligger et lite mindreforbruk, men om budsjett periodiseres vil det i realiteten foreligge et merforbruk. Det er flere årsaker til dette. For det første er det budsjettert urealistisk lavt for konto 108010 gjennom flere år. Videre er det ikke korrigert for nye satser for møtegodtgjøring vedtatt av kommunestyret. Det siste forholdet er at det er regnskapsført møtegodtgjøring fra de to siste møtene i 2023 i 2024. Dette er ikke feil, men følger av at utvalget hadde møter veldig sent på året og etter lønnskjøring i desember.
- Kontrollutvalgets egen drift viser et mindreforbruk, og det vil med stor sannsynlighet foreligge et mindreforbruk ved utløp av 2024. Selv om det er enkelte konti som mangler budsjett for denne type kostnad, vil det samlet sett for driftsdelen ikke medføre et merforbruk.
- Kjøp av sekretariats og revisjonstjenester er helt sammenfall mellom regnskap og budsjett sammenlignet med vedtatt honorar.

Vurdering og konklusjon

Budsjettkontrollen viser det samlet sett foreligger et mindreforbruk per i dag. Det vil ved utløpet av året gå tilnærmet i null for hele rammeområdet som angår kontrollarbeidet. Det vil foreligge et merforbruk for lønn og godtgjørelse. Mindreforbruk på kontrollutvalgets egen drift og kjøpt av sekretariatstjenester og revisjonstjenester vil være som budsjettert.

Gitt at det ikke påløper uforutsette utgifter vil regnskapet, samlet sett, vil holde seg innenfor budsjett ved slutten av regnskapsåret. Kontrollutvalget kan ta budsjettkontrollen til orientering.