

Forslag til budsjett for 2022 med økonomiplan for 2023-2025

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

12.10.2021

Saknr

36/21

Saksbehandler Ragnhild Aashaug

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 20/163 - 14

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til budsjettforslag for 2022 med økonomiplan for 2023-2025 som legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar budsjett for kontrollarbeidet for 2022 med en ramme på kr 1 259 500.

Kontrollutvalget ber om at budsjettforslaget følger formannskapetets innstilling til årsbudsjettet for 2022 til behandling i kommunestyret.

Vedlegg

Utkast til budsjett med økonomiplan for 2022 fra sekretariatet

Saksbakgrunn

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 sier følgende om budsjettbehandlingen:

«Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjett etter kommuneloven §14-3 tredje ledd til kommunestyret eller fylkestinget.»

Kontrollutvalget fremmer med dette en sak til kommunestyret (via formannskapet) om budsjett for kontrollarbeidet i 2022. Det er også utarbeidet en økonomiplan for vise et forventet bilde av kostnadene ut fra dagens forutsetninger.

Saksopplysninger

Sekretariatet har utarbeidet et forslag til budsjett for kontroll, tilsyn og revisjon i Hitra kommune for 2022 med en økonomiplan for 2023 – 2025.

Kontrollutvalgets budsjett omfatter kostnadene knyttet til selve driften av utvalget, kostnadene til sekretariattjenester for kontrollutvalget og kjøp av revisjonstjenester.

Budsjettet er basert på tidligere budsjett- og regnskapstall. I økonomiplanen er det lagt inn en årlig vekst på 3,5% for det som utgjør driftsoppgaver. Kjøp fra revisjon og sekretariat har utarbeidet egne økonomiplaner ut fra en forventet kostandsvekst, og tallene er hentet derfra.

Møtegodtgjørelser:

Medlemmer av kontrollutvalget mottar godtgjørelse i tråd med forskrift om folkevalgtes godtgjørelse i Hitra kommune. I tillegg kommer krav på tapt arbeidsfortjeneste, godtgjørelser til eventuelle møtende varamedlemmer, kilometergodtgjørelse og arbeidsgiveravgift.

Det er lagt inn en liten økning på ledergodtgjørelsen. I følge forskriften utgjør leders godtgjøring 3,5% av ordførers godtgjøring, og det er tatt høyde for at denne godtgjøringen kan øke noe i inneværende år.

Post for arbeidsgiveravgift er redusert med kr 2000 siden den er budsjettert litt høyt i forhold til sonesatsene for avgiften. Hitra ligger i sone IV som utgjør 5,1%.

Kontrollutvalgets drift

Her inngår abonnementer, medlemsskap i FKT (gebyrer), kurs- og opplæring for kontrollutvalget samt bevertning. Siden posten for bevertning har stått stille i noen år er det lagt inn en liten økning for å dekke prisstigning. Medlemskap i FKT øker med 500 kr fra 2021 til 2022.

I posten for kjøregodtgjørelse er det lagt inn en økning på kr 2000 siden det i det kommende året må påberegnes noe mer reising. For kurs og opplæring er det viktig med tilstrekkelig

midler slik at medlemmene får delta på ulike kurs og seminar for å holde seg oppdatert og få faglig påfyll. Det er viktig med god kontakt og erfaringsutveksling mellom kontrollutvalgsmedlemmer. Deltakelse på nasjonale, fylkesvise og regionale samlinger er viktig i denne sammenhengen, og det bør være rom for dette på kontrollutvalgets budsjett. KONSEK IKS arrangerer normalt en årlig samling i egen regi. I tillegg har spesielt NKRFs årlige konferanse i februar blitt en god opplæringsarena for de som driver med kontroll og tilsyn.

Kjøp fra foretak:

Hitra kommune deltar i Revisjon Midt-Norge SA og sekretariatstjenestene dekkes av KONSEK Trøndelag IKS.

Begge selskapene har vedtatt sitt budsjett for 2022 og budsjettforslaget er basert på dette. Utgiftene til revisjonen dekker lovpålagte revisjonstjenester herunder regnskapsrevisjon, attestasjonsoppgaver, forenklet etterlevelseskontroll og forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll mv.

Budsjettforslaget for sekretariatstjenestene hensyntar en videreføring nivået på antall møter i kontrollutvalget med 6 møter pr år.

Kjøp fra post 13082 er tjenetsekjøp fra Hitra Storkjøkken for tidsbruk på bevertning.

Vurdering og konklusjon

Sekretariatet foreslår en budsjettramme på kr 1 259 500 for kontrollutvalget i 2022 inklusive kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester. Vi mener dette gir et realistisk bilde av forventede utgifter for kontrollutvalgets virksomhet det kommende året. Skulle det oppstå behov for ekstraordinære granskinger/rapporter, og behov for å hente inn ekstern kompetanse/kjøpe ekstra tid fra revisjonen, kan behovet for tilleggsbevilgninger til kontroll- og tilsynsvirksomheten oppstå. Kontrollutvalget vil da fremme en sak på for kommunestyret dersom ikke kommunestyret på eget initiativ gjør nødvendige budsjettvedtak.