

Forslag til budsjett 2023 med økonomiplan 2023-2026 for kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato

05.09.2022

Saknr

33/22

Saksbehandler Karoline Lorentzen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 21/20 - 22

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til fremlagt forslag til økonomiplan for 2023-2026 og budsjett for 2023 med en ramme på kr. 1 176 022.

Kontrollutvalget ber om at budsjettforslaget følger formannskapetets innstilling til årsbudsjettet for 2023 til behandling i kommunestyret.

Vedlegg

Utkast til budsjett for 2023 med økonomiplan 2023-2026 for kontrollutvalget.

Saksopplysninger

Det følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 at kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag skal følge formannskapetets budsjettinnstilling etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret.

Kontrollutvalgets budsjett inneholder utgiftene til selve driften av utvalget, herunder f.eks lønn og godtgjøring, samt utgifter knyttet til kjøp av sekretariatstjenester og revisjonstjenester. Kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester utgjør i det aller vesentligste ressursbehovet for kontrollarbeidet i kommunen. Sekretariatsfunksjonen utøves av Konsek Trøndelag IKS. Revisjonstjenester leveres av Revisjon Midt-Norge SA. Honoraret til Konsek Trøndelag IKS ble vedtatt i representantskapet 25.04 2022. Honoraret til revisjon blir vedtatt i løpet av høsten 2022, det er derfor benyttet kun tall fra vedtatt økonomiplan for Revisjon Midt-Norge SA. Erfaringsmessig blir stipulert honorar i økonomiplanen ikke endret ved endelig behandling i årsmøtet.

Ved oppsett av budsjettforslag for 2023 for kontrollutvalgets egen virksomhet, har sekretariatet tatt utgangspunkt i kontrollutvalgets budsjett for 2022. Sekretariatet har i beregningene tatt utgangspunkt i at kontrollutvalget består av 5 medlemmer og avvikler inntil 6 møter i året.

Budsjettkontrollen for 1. halvår 2022 viste betydelig overskridelse på posten tapt arbeidsfortjeneste. Sekretariatet har derfor økt denne posten for neste års budsjett med kr. 10 000. Som en følge av dette er også posten for arbeidsgiveravgift økt.

Sekretariatet har videre lagt inn en egen budsjettpost for uplanlagte aktiviteter/ekstra undersøkelser, noe som er anbefalt i kontrollutvalgsboka. Kontrollutvalget ba under fjorårets budsjettbehandling om kr 100 000 mer til revisjonsutgifter for 2022 og denne posten er ment å kunne dekke eventuelle ekstra undersøkelser som skulle vise seg nødvendig i 2023.

Når det gjelder posten "abonnement, aviser og tidsskrifter" foreslår sekretariatet at denne posten reduseres fra kr. 3000 til kr. 2125 kr som er summen for 5 abonnement av bladet "kontroll og revisjon". For 2022 var det budsjettert med kr. 3000 her uten at kontrollutvalget per dags dato har noen slike abonnementer, slik at den reelle utgiften har vært kr. 0. Sekretariatet mener imidlertid at utvalget kan ha faglig nytte av dette bladet. Dersom utvalget ikke selv ønsker dette kan posten fjernes helt.

Det er ellers lagt inn en økning på ca 5 % per år videre i økonomiplanperioden. Nivået må vurderes årlig i forbindelse med budsjettet.

Vurdering og konklusjon

Budsjettforslaget gir etter sekretariatets vurdering et realistisk bilde av forventede utgifter for kontrollutvalgets virksomhet i kommende år.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å vedta det vedlagte budsjettforslaget for 2023 med økonomiplan for 2023-2026.