

Forslag til budsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026 for kontrollutvalget

Behandles i utvalg		Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Meråker kommune		22.09.2022	21/22
Saksbehandler	Karoline Lorentzen		
Arkivkode	FE-033		
Arkivsaknr	20/125 - 46		

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til fremlagt forslag til økonomiplan for 2023-2026 og forslag til budsjett for 2023 med en ramme på kr. 850 064.

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

Vedlegg

Forslag til budsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026 - Meråker KU

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 møtegodtgjøring og tapt arbeidsfortjeneste, 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 5 møter i året.

Posten "møtegodtgjørelse folkevalgte" er redusert med 300 kr i forslaget til tross for at godtgjøringen for folkevalgte har økt det siste året. Dette begrunnes med at denne posten antakelig var noe overbudsjettet i 2022.

Posten "arbeidsgiveravgift" er økt med ca. 1500 fra årets budsjett. Arbeidsgiveravgift beregnes ut fra godtgjørelse og tapt arbeidsfortjeneste, og det ser ut til at det i budsjettet for 2022 var glemt å regne med tapt arbeidsfortjeneste.

Videre har posten "kontingenter" blitt økt med 200 kr ettersom at medlemskontigenten til FKT har blitt økt det siste året.

Posten "abonnement" er redusert med 400 kr fra 2600 til 2200 kr, tilsvarende 5 abonnement av fagbladet Kontroll og revisjon.

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.