

Forslag til budsjett 2023 for kontrollutvalget med økonomiplan 2023-2026

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato

06.09.2022

Saknr

24/22

Saksbehandler Karoline Lorentzen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 20/114 - 35

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. 823 400.

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

Vedlegg

Utkast til budsjett for 2023 og økonomiplan 2023-2026 - frosta

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.

Budsjettkontrollen for 1. halvår 2022 viste en liten overskridelse på posten "tapt arbeidsfortjeneste", noe som tyder på at det var budsjettert med et noe lavt beløp her (tatt i betraktning at ett av kontrollutvalgsmøtene på våren også ble avlyst). Sekretariatet har derfor økt denne posten for neste års budsjett med kr. 2000. Som en følge av dette er også posten for arbeidsgiveravgift økt noe. Når det gjelder posten for "godtgjørelse folkevalgte" blir denne stående på ca. samme nivå som 2022 (kun en økning på kr 500) til tross for at godtgjøringen for folkevalgte har økt en del mer det siste året. Dette begrunnes med at denne posten antakelig var noe overbudsjettert i 2022.

Videre har sekretariatet lagt inn en økning på kr. 500 for kommunal bevertning på grunnlag av den høye prisstigningen i 2022.

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.