

# Budsjettforslag for 2023 med forslag til økonomiplan 2024-2026

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Heim kommune

**Møtedato**

26.09.2022

**Saknr**

28/22

**Saksbehandler** Torbjørn Brandt**Arkivkode** FE-033**Arkivsaknr** 20/141 - 47**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget slutter seg til framlagt budsjettforslag for 2023 med forslag til økonomiplan for 2024 – 2026.

Kontrollutvalget oversender budsjettforslaget til formannskapet hvor forslaget skal følge formannskapets innstilling for årsbudsjettet for 2023 til kommunestyret.

**Vedlegg**

Budsjettforslag 2023 med forslag til økonomiplan 2024-2026

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget skal utarbeide et forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen.

Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet til kommunestyret, jf. kommuneloven § 14-3 tredje ledd og forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2.

Budsjettet dekker tre typer utgifter:

- Lønn og godtgjøring til kontrollutvalgets medlemmer.
- Kontrollutvalgets egen drift.
- Kjøp av tjenester fra Konsek Trøndelag IKS og Revisjon Midt-Norge SA.

Lønnsutgiftene dekker blant godtgjøring til leder samt møtegodtgjørelse til øvrige medlemmer, tapt arbeidsfortjeneste mv. Det vises til vedlagt budsjettforslag for ytterligere detaljer.

Driftsutgiftene til kontrollutvalget består i hovedsak av utgifter til konferanser, faglige samlinger, kontingenter og medlemskap. De omfatter også reiseutgifter i forbindelse med at utvalget besøker kommunens enheter, selskaper som kommunen har eierandeler i, og en eventuell studietur. I tillegg kommer bevertning i forbindelse med utvalgets møter.

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. april 2022. Honoraret til revisjon blir vedtatt i oktober, 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.

I budsjettforslaget for 2023 økes ressursrammen fra 1 260 000 kroner til 1 276 000 kroner, noe som tilsvarer en økning på 1,27 %.

**Vurdering og konklusjon**

Selv om ressursrammen økes med kun 1,27 %, noe som må forventes å ville ligge under generell pris- og lønnsvekst i 2022 og 2023 gir budsjettforslaget et realistisk bilde av forventede utgifter for kontrollarbeidet i 2023. Det må likevel tas forbehold om at økte utgifter til lønn gjennom lønnsoppgjøret i 2022 og sannsynlig 2023, vil kunne føre til stipulerte

utgifter til kjøp av revisjons og sekretariatstjenester økes utover det som er lagt til grunn i økonomiplan for 2024-2026.

Kontrollutvalget kan vedta å oversende det vedlagte budsjettforslaget for 2023 med forslag til økonomiplan for 2024-2026 til politisk behandling.