

Forslag til budsjett 2024 og økonomiplan 2024-2027 for kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato

25.09.2023

Saknr

33/23

Saksbehandler Karoline Lorentzen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 21/20 - 31

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til fremlagt forslag til økonomiplan for 2024-2027 og forslag til budsjett for 2024 med en ramme på kr. 1 132 337.

Kontrollutvalget ber om at budsjettforslaget følger formannskapetets innstilling til årsbudsjettet for 2024 til behandling i kommunestyret.

Vedlegg

Forslag til budsjett 2024 og økonomiplan 2024-2027

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 drift

Utgiftene til kontrollutvalgets møtevirksomhet tar blant annet utgangspunkt i kommunens godtgjøringsreglement for folkevalgte, og skal dekke møtegodtgjøring og tapt arbeidsfortjeneste for medlemmene. Sekretariatet har i beregningene tatt utgangspunkt i at kontrollutvalget består av 5 medlemmer og avvikler inntil 6 møter i året. Det er ellers også tatt utgangspunkt i kontrollutvalgets budsjett for tidligere år.

Posten kurs/opplæring er økt med kr. 20 000 til 50 000 kr i 2024 i og med at det nå skal velges nytt kontrollutvalg. Erfaringsmessig er det behov for mer opplæring det første året.

Posten bevertning (møtemat) holdes uendret fra 2023. Posten kontingenter er utgiften til medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn. Satsen ble fastsatt på årsmøte 31.05.2023.

I budsjettet for 2023 var det lagt inn en økning på 100 000 kr for kjøp av ekstra revisjonstjenester til forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller. Dette er ikke medregnet i budsjettet for 2024 i og med at dette ikke har blitt brukt de årene det er lagt inn. Dersom det imidlertid skulle dukke opp et behov kan kontrollutvalget be om midler fra kommunestyret.

Det er lagt inn en økning på ca. 5 prosent per år videre i økonomiplanperioden grunnet den høye prisveksten i 2023. Nivået må imidlertid vurderes årlig i forbindelse med budsjettet.

Kjøp av sekretariatstjenester

Åfjord kommune er deltaker i Konsek Trøndelag IKS, og kjøper sekretariatstjenester til kontrollutvalget herfra. Representantskapet har vedtatt budsjettet for 2024 i møte 27.04.2023.

Kjøp av revisjonstjenester

Åfjord kommune er medeier i Revisjon Midt-Norge SA og kjøper revisjonstjenester fra selskapet. Budsjett og økonomiplan er basert på årsmøtets budsjettvedtak fra 25.10.2022. Honoraret til Revisjon Midt-Norge blir vedtatt i løpet av høsten 2023, 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.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme på kr 1 132 337 for 2024. Vi anser dette for å være nøkternt, samtidig som budsjettet gir et realistisk bilde av forventede utgifter for kontrollutvalgets virksomhet kommende år.