

Forslag til budsjett 2024 med økonomiplan 2024-2027 for kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

07.09.2023

Saknr

26/23

Saksbehandler Torill Bakken

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/43 - 6

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets forslag til økonomiplan for 2024 – 2027 og budsjett for 2024 med en ramme på kr 868 500 inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget, vedtas.

Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjett etter kommuneloven § 14-3 til kommunestyret.

Vedlegg:

- Forslag budsjett 2024
- Forslag økplan

Saksopplysninger:Budsjettbehandlingen for kontrollorganene.

I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon (§ 2), går det frem at kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontrollarbeidet skal følge formannskapetets budsjettinnstilling til kommunestyret. Kontrollutvalget fremmer herved en sak om budsjett for kontrollutvalgets virksomhet og kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester for 2024 i Holtålen kommune. Kontrollutvalgets budsjett vil inneholde utgiftene til selve driften av utvalget, samt utgiftene knyttet til kjøp av sekretariatstjenester for kontrollutvalget og kjøp av revisjonstjenester.

Kontrollutvalget

Ved oppsett av budsjettforslag for 2024 for kontrollutvalgets egen virksomhet, har sekretariatet tatt utgangspunkt i kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2023, samt Holtålen kommunes sitt reglement for godtgjørelse til folkevalgte (gjeldene pr- dato).

Vi har i beregningene tatt utgangspunkt i at kontrollutvalget avvikler inntil 5 møter i året.

Når det gjelder tapt arbeidsfortjeneste har sekretariatet gjort et anslag basert på reglene i kommunens reglement, samt innspill fra kontrollutvalgets medlemmer. Posten «Medlemskontingent» er medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn, satsen ble fastsatt på årsmøte 31.05.23.

I tillegg er det lagt inn noen midler til kurs og faglig oppdatering for at kontrollutvalget skal ha mulighet til å skaffe seg kunnskap og ha mulighet til å delta i erfaringsutveksling og samlinger sammen med andre kontrollutvalg. Dette vil være spesielt viktig når nytt kontrollutvalg trer inn. Sekretariatet har derfor lagt inn et beløp som gir rom for ekstra kursing for nyinnsatt kontrollutvalg.

Det er ikke tatt hensyn til eventuelle andre endringer som følge av økonomiplanarbeidet i kommunen.

Det er lagt inn en økning på ca. 3 % per år videre i økonomiplanperioden. Nivået må vurderes årlig i forbindelse med budsjettet.

Kontrollutvalgets sekretariat

Kommunestyret i Holtålen kommune vedtok i sak 33/22 å gå inn som eier i Konsek Trøndelag IKS, samt å kjøpe sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos selskapet. Representantskapet i Konsek Trøndelag IKS vedtok budsjettet for 2023 på møte den 27.04.23 og økonomiplan 2024-2027. Det er lagt opp til 3% økning pr. år. Budsjettet er basert på en honorarmodell vedtatt av representantskapet.

Kjøp av revisjonstjenester

Kommunestyret i Holtålen kommune er eier i Revisjon Midt-Norge SA, og får utført lovpålagte revisjonstjenester fra selskapet.

Revisjon Midt-Norge SA har opplyst at beløpet for revisjonstjenester 2024, samt økonomiplan 2024 – 2027, blir fastsatt i årsmøtet høsten 2023. En tar derfor foreløpig utgangspunkt i beløpet for revisjonstjenester som er angitt i økonomiplanen vedtatt i årsmøtet 2024.

Budsjett 2023

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette kr 868 500 som er en økning på kr 89 500 fra 2023.

Spesifisert budsjett for 2024 og økonomiplan for 2024-2027 følger med som vedlegg til saken.

Konklusjon:

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjettramme på kr. 868 500 for kontrollutvalget for 2024, dette inkluderer også kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester. Vi anser dette for å være en nøktern budsjettering, samtidig som vi mener dette gir et realistisk bilde av forventede utgifter for kontrollutvalgets virksomhet i kommende år.