

Budsjett for kontrollarbeidet 2024 og økonomiplan 2024-2027

Behandles i utvalg
Kontrollutvalget i Namsos kommune

Møtedato
29.08.2023

Saknr
25/23

Saksbehandler Einar Sandlund
Arkivkode FE-033
Arkivsaknr 20/183 - 51

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til det framlagte forslag til driftsbudsjett for 2024 for kontrollarbeidet i kommunen, med en total ramme på kr 1.830.000.-.
2. Budsjettforslaget tar ikke høyde for ekstraordinære ressursbehov i kontrollsammenheng.
3. Forslaget oversendes kommunedirektøren for videre behandling i samsvar med § 2 i forskrift om kontrollutvalg.

Saksopplysninger

Saksbehandling og saksgang for budsjettet for kontrollarbeidet går fram av § 2 i forskriften om kontrollutvalg og revisjon:

§ 2. Kontrollutvalgets rolle i fastsettelsen av budsjettet for kontrollarbeidet
Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret eller fylkestinget.
Forskriften pålegger kontrollutvalget å fremme forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Utvalgets ansvar og oppgaver er i det alt vesentlige lovregulert. Utvalgets ansvarsområde kan deles inn i tre områder, kontrollutvalgets egne aktiviteter, kjøp av sekretariatstjenester og kjøp av revisjonstjenester.

I forslaget til total ramme er det ikke lagt opp til større vesentlige endringer i utvalgets samlede aktivitetsnivå for 2024. I kontrollarbeidssammenheng er de største postene kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester; ellers inneholder budsjettet poster for kontrollutvalgets egen drift. Alle kostnader mht. kontroll og tilsyn skal føres på funksjon 110.

Kontrollutvalgets egne utgifter

Budsjettet gjelder hovedområdene lønn, andre driftsutgifter, samt kjøp av varer og tjenester. I lønn inngår bl.a. fast årlig godtgjørelse, tapt arbeidsfortjeneste, møtegodtgjørelse, reiseutgifter og tilhørende sosiale kostnader. Satsene for godtgjøring til folkevalgte er fastsatt av kommunestyret. I andre driftsutgifter inngår bevertning, faglitteratur/tidsskrifter og kurs-/oppholdsutgifter mv. Kontrollutvalget er et viktig organ og nytt kontrollutvalg må ha ressurser til faglig oppdatering i form av å delta på kurs og konferanser. Det er lagt opp til 6 møter i 2024. Det er i budsjettet generelt lagt inn ca. 5% utgiftsøkning,

Kontrollutvalgssekretariat

Kontrollutvalgets sekretariat, Konsek Trøndelag IKS (Konsek) utgjør kontrollutvalgets operative ledd. Konsek har ansvar for saksutredning og generell tilrettelegging for utvalgets arbeid. Representantskapet i Konsek vedtok i repr.skapsmøtet april 2023 budsjett for 2023 og økonomiplan 2024-2027. Det er lagt opp til ca. 3% økning pr. år.

Revisjon

Revisjon Midt-Norge SA har opplyst at beløpet for revisjonstjenester 2023 (se nedenfor, samt økonomiplan 2023 – 2027, blir fastsatt i årsmøtet høsten 2023. En tar derfor foreløpig utgangspunkt i beløpet for revisjonstjenester som er angitt i årsmøtet høsten 2022.

Budsjettforslag 2024 med økonomiplan 2024 - 2027:

Budsjett	Budsjett 2023	Forslag 2024	Forslag 2025	Forslag 2026	Forslag 2027
Kontrollutvalgets egne utgifter til møteavvikling, kurs, m.v	120.000	126.000	132.000	139.000	146.000
Kjøp av sekretariatstjenester	359.000	377.000	389.000	400.000	412.000
Kjøp av revisjonstjenester	1.263.000	1.327.000	1.367.000	1.409.000	1.451.000
<i>Total ramme kontrollutvalget</i>	1 742.000	1.830.000	1.888.000	1.948.000	2.009.000

Vurdering

I kontrollarbeidssammenheng er de største postene kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester; ellers inneholder budsjettet poster for kontrollutvalgets egen drift. Budsjettforslaget bygger på erfaring fra kontrollutvalgets egenaktivitet og tidligere regnskapstall. Antallet møter og evt. besøk ved kommunale avdelinger/institusjoner kan øke hvis konkrete saker eller problemstillinger oppstår. Budsjettforslaget tar ikke høyde for ekstraordinære ressursbehov i kontrollsammenheng. Kontrollutvalget legger fram et forslag til spesifisert budsjett for kontrollarbeidet. Kommunestyret fastsetter den totale rammen.

Vedlegg - Detaljbudsjett 2024 – Kontrollarbeidet Namsos kommune

Beskrivelse	2023	2024
Ledergodtgjørelse	16.000	16.000
Møtegodtgjørelse	31.000	31.000
Erstatning for tapt arbeidsfortjeneste	8.000	8.000
Arbeidsgiveravgift	3.000	3.000
Faglitteratur/tidsskrifter	6.000	7.000
Beverting	5.000	5.000
Kursavgifter og oppholdsutgifter	38.000	42.000
Kjøregodtgjørelse	5.000	5.000
Reiseutgifter	8.000	9.000
Kjøp av tjenester fra KonSek Trøndelag IKS	359.000	377.000
Kjøp av tjenester fra Revisjon-Midt-Norge SA	1.263.000	1 327.000
<i>Sum bevilgning - kontroll og tilsyn (funksjon 110)</i>	<i>1.742.000</i>	<i>1.830.000</i>