

Budsjettforslag for 2024 med forslag til økonomiplan for 2025-2027

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Heim kommune

Møtedato

04.09.2023

Saknr

28/23

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 20/141 - 63

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til framlagt budsjettforslag for 2024 med forslag til økonomiplan for 2025 – 2027.

Kontrollutvalget oversender budsjettforslaget til formannskapet hvor forslaget skal følge formannskapets innstilling for årsbudsjettet for 2024 til kommunestyret.

Vedlegg

Budsjettforslag 2024 med økonomiplan 2025-2027

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, tappt 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 27. april 2023. Honoraret til revisjon blir vedtatt i oktober, i 2023 det er derfor benyttet kun tall fra vedtatt økonomiplan for Revisjon Midt-Norge SA som ble vedtatt i oktober 2022. Erfaringsmessig blir stipulert honorar i økonomiplanen ikke endret ved endelig behandling i årsmøtet.

I budsjettforslaget for 2024 økes ressursrammen fra 1 276 000 kroner til 1 330 000 kroner, noe som tilsvarer en økning på 4,2 %.

Vurdering og konklusjon

Selv om ressursrammen økes med 4,2 %, noe som må forventes å ville ligge godt under generell pris- og lønnsvekst i 2023 og 2024 gir budsjettforslaget et realistisk bilde av forventede utgifter for kontrollarbeidet i 2024. Det må likevel tas forbehold om at økte utgifter til lønn gjennom lønnsoppgjøret i 2023 og sannsynlig 2024, vil kunne føre til stipulerte

utgifter til kjøp av revisjons og sekretariatstjenester økes utover det som er lagt til grunn i økonomiplan for 2025-2027.

Kontrollutvalget kan vedta å oversende det vedlagte budsjettforslaget for 2024 med forslag til økonomiplan for 2025-2027 til politisk behandling.