

Budsjett 2023 og økonomiplan 2023-26 for kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Namsos kommune

Møtedato

30.08.2022

Saknr

26/22

Saksbehandler Einar Sandlund**Arkivkode** FE-033**Arkivsaknr** 20/183 - 42**Forslag til vedtak:**

1. Kontrollutvalget slutter seg til det framlagte forslag til driftsbudsjett for 2023 for kontrollarbeidet i kommunen, med en total ramme på kr 1 742 000.-.
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 2023. 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 må ha ressurser til faglig oppdatering i form av å delta på kurs og konferanser. Det er lagt opp til 6 møter i 2023. Det er i budsjettet generelt lagt inn ca. 3% utgiftsøkning pr. år.

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 2022 budsjett for 2023 og økonomiplan 2023-2026. 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 – 2026, blir fastsatt i årsmøtet høsten 2022. En tar derfor foreløpig utgangspunkt i beløpet for revisjonstjenester som er angitt i årsmøtet våren 2022.

Budsjettforslag 2023 med økonomiplan 2023 - 2026:

Budsjett	Budsjett 2022	Forslag 2023	Forslag 2024	Forslag 2025	Forslag 2026
Kontrollutvalgets egne utgifter til møteavvikling, kurs, m.v	116 000	120.000	124.000	128.000	132.000
Kjøp av sekretariatstjenester	349 000	359.000	370.000	381.000	393.000
Kjøp av revisjonstjenester	1 238 000	1.263000	1 289000	1315000	1 344000
<i>Total ramme kontrollutvalget</i>	1 703000	1 742000	1 783000	1 824000	1 869000

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 2023 – Kontrollarbeidet Namsos kommune

Beskrivelse	2022	2023
Ledergodtgjørelse	16.000	16.000
Møtegodtgjørelse	31.000	31.000
Erstatning for tapt arbeidsfortjeneste	9.000	8.000
Arbeidsgiveravgift	3.000	3.000
Faglitteratur/tidsskrifter	6.000	6.000
Beverting	5.000	5.000
Kursavgifter og oppholdsutgifter	35.000	38 000
Kjøregodtgjørelse	4.000	5 000
Reiseutgifter	7.000	8 000
Kjøp av tjenester fra KonSek Trøndelag IKS	349.000	359 000
Kjøp av tjenester fra Revisjon-Midt-Norge SA	1.238.000	1 263 000
<i>Sum bevilgning - kontroll og tilsyn (funksjon 110)</i>	<i>1.703.000</i>	<i>1 742 000</i>