

Vår saksbehandler: Ragnhild Aashaug, tlf. 970 40 929

E-post: ragnhild.aashaug@konsek.no

Deres ref.:

Vår ref.: 20/163-15

Oppgis ved alle henvendelser

Vår dato: 14.10.2021

Mottakere ifølge liste

Vedtaksbrev sak 36/21 Forslag til budsjett for 2022 med økonomiplan for 2023-2025

Vedlagt følger særutskrift av sak 36/21, Forslag til budsjett for 2022 med økonomiplan for 2023 – 2025. Kontrollutvalgets budsjettforslag er også vedlagt.

Kontrollutvalgets vedtak ble som følger:

Kontrollutvalget slutter seg til budsjettforslag for 2022 med økonomiplan for 2023-2025 som legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar budsjett for kontrollarbeidet for 2022 med en ramme på kr 1 259 500.

Kontrollutvalget ber om at budsjettforslaget følger formannskapets innstilling til årsbudsjettet for 2021 til behandling i kommunestyret.

Med hilsen

Konsek Trøndelag IKS

Ragnhild Aashaug
seniorrådgiver

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.

Vedlegg:

Forslag til budsjett for 2022 med økonomiplan for 2023-2025

Utkast til budsjett med økonomiplan for 2022 fra sekretariatet

Mottakere:

Hitra kommune postmottak

Kommunedirektør

Forslag til budsjett for 2022 med økonomiplan for 2023-2025

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

12.10.2021

Saknr

36/21

Saksbehandler Ragnhild Aashaug

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 20/163 - 14

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til budsjettforslag for 2022 med økonomiplan for 2023-2025 som legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:
Kommunestyret vedtar budsjett for kontrollarbeidet for 2022 med en ramme på kr 1 259 500.

Kontrollutvalget ber om at budsjettforslaget følger formannskapetets innstilling til årsbudsjettet for 2021 til behandling i kommunestyret.

Vedlegg

Utkast til budsjett med økonomiplan for 2022 fra sekretariatet

Behandling:

Sekretariatet hadde en kort gjennomgang av budsjettet.

Utvalget hadde ingen innvendinger til sekretariatets budsjettforslag, og støttet enstemmig sekretariatets forslag til vedtak.

Vedtak:**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget slutter seg til budsjettforslag for 2022 med økonomiplan for 2023-2025 som legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:
Kommunestyret vedtar budsjett for kontrollarbeidet for 2022 med en ramme på kr 1 259 500.

Kontrollutvalget ber om at budsjettforslaget følger formannskapetets innstilling til årsbudsjettet for 2021 til behandling i kommunestyret.

Saksbakgrunn

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 sier følgende om budsjettbehandlingen:

«Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjett etter kommuneloven §14-3 tredje ledd til kommunestyret eller fylkestinget.»

Kontrollutvalget fremmer med dette en sak til kommunestyret (via formannskapet) om budsjett for kontrollarbeidet i 2022. Det er også utarbeidet en økonomiplan for vise et forventet bilde av kostnadene ut fra dagens forutsetninger.

Saksopplysninger

Sekretariatet har utarbeidet et forslag til budsjett for kontroll, tilsyn og revisjon i Hitra kommune for 2022 med en økonomiplan for 2023 – 2025.

Kontrollutvalgets budsjett omfatter kostnadene knyttet til selve driften av utvalget, kostnadene til sekretariattjenester for kontrollutvalget og kjøp av revisjonstjenester.

Budsjettet er basert på tidligere budsjett- og regnskapstall. I økonomiplanen er det lagt inn en årlig vekst på 3,5%.

Møtegodtgjørelser:

Medlemmer av kontrollutvalget mottar godtgjørelse i tråd med forskrift om folkevalgtes godtgjørelse i Hitra kommune. I tillegg kommer krav på tapt arbeidsfortjeneste, godtgjørelser til eventuelle møtende varamedlemmer, kilometergodtgjørelse og arbeidsgiveravgift.

Det er lagt inn en liten økning på ledergodtgjørelsen. I følge forskriften utgjør leders godtgjøring 3,5% av ordførers godtgjøring, og det er tatt høyde for at denne godtgjøringen kan øke noe i inneværende år.

Post for arbeidsgiveravgift er redusert med kr 2000 siden den er budsjettert litt høyt i forhold til sonesatsene for avgiften. Hitra ligger i sone IV som utgjør 5,1%.

Kontrollutvalgets drift

Her inngår abonnementer, medlemsskap i FKT (gebyrer), kurs- og opplæring for kontrollutvalget samt bevertning. Siden posten for bevertning har stått stille i noen år er det lagt inn en liten økning for å dekke prisstigning. Medlemskap i FKT øker med 500 kr fra 2021 til 2022.

I posten for kjøregodtgjørelse er det lagt inn en økning på kr 2000 siden det i det kommende året må påberegnes noe mer reising. For kurs og opplæring er det viktig med tilstrekkelig midler slik at medlemmene får delta på ulike kurs og seminar for å holde seg oppdatert og få faglig påfyll. Det er viktig med god kontakt og erfaringsutveksling mellom kontrollutvalgsmedlemmer. Deltakelse på nasjonale, fylkesvise og regionale samlinger er viktig i denne sammenhengen, og det bør være rom for dette på kontrollutvalgets budsjett. KONSEK IKS arrangerer normalt en årlig samling i egen regi. I tillegg har spesielt NKRFs årlige konferanse i februar blitt en god opplæringsarena for de som driver med kontroll og tilsyn.

Kjøp fra foretak:

Hitra kommune deltar i Revisjon Midt-Norge SA og sekretariatstjenestene dekkes av KONSEK Trøndelag IKS.

Begge selskapene har vedtatt sitt budsjett for 2022 og budsjettforslaget er basert på dette. Begge selskapene har utarbeidet en økonomiplan som viser et forventet kostnadsbilde frem til 2025.

Utgiftene til revisjonen dekker lovpålagte revisjonstjenester herunder regnskapsrevisjon, attestasjonsoppgaver, forenklet etterlevelsesk kontroll og forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll mv.

Budsjettforslaget for sekretariatstjenestene hensyntar en videreføring nivået på antall møter i kontrollutvalget med 6 møter pr år.

Kjøp fra post 13082 er tjenetsekjøp fra Hitra Storkjøkken for tidsbruk på bevertning.

Vurdering og konklusjon

Sekretariatet foreslår en budsjetttramme på kr 1 259 500 for kontrollutvalget i 2022 inklusive kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester. Vi mener dette gir et realistisk bilde av forventede utgifter for kontrollutvalgets virksomhet det kommende året. Skulle det oppstå behov for ekstraordinære granskinger/rapporter, og behov for å hente inn ekstern kompetanse/kjøpe ekstra tid fra revisjonen, kan behovet for tilleggsbevilgninger til kontroll- og tilsynsvirksomheten oppstå. Kontrollutvalget vil da fremme en sak på for kommunestyret dersom ikke kommunestyret på eget initiativ gjør nødvendige budsjettvedtak.

Konto	Tekst	Forslag budsjett 2022	Budsjett 2021	Regnskap 2020	Kommentar
10511	Kilometergodtgjørelse, skattepliktig	1 000	1 000	756	
10521	Trekkpliktig diett	500	500	-	
10802	Godtgjørelse folkevalgte - Ledergodtgjørelse	32 500	30 500	29 580	3,5% av ordførers godtgjøring
10803	Møtegodtgjørelse (6 møter)	36 000	36 000	29 806	1500 pr møte
10804	Kompensasjon tapt arbeidsfortjeneste	25 000	25 000	2 237	Anslag
10806	Telefongodtgjørelse	4 000	4 000	3 000	Anslag
10904	Pensjonsinnsk. Og trekkpl. Forsikr.	1 000	1 000	636	Anslag
10991	Arbeidsgiveravgift	5 000	7 000	2 955	Sone IV = 5,1 %
	Sum godtgjørelser	105 000	105 000	68 970	
11004	Abonnement, aviser og tidsskrifter	10 500	10 500	7 000	6 abonnement Kommunerevisoren
11152	Mat i kommunal regi/bevertning	8 000	7 500	7 400	Servering møter
11215	Gaver ansatte	500			Anslag
11502	Hotellutgifter	15 000	15 000	5 172	Beholdes som tidligere
11504	Opplæring/kurs	45 000	45 000	7 490	Beholdes som tidligere
11602	Kjøregodtgjørelse	10 000	7 500	5 787	Anslag
11604	Kost og losji	500	500		Anslag
11704	Reiseutg.(ikke oppgavepl.)parkering, bom, billetter	22 000	22 000	4 749	Beholdes som tidligere
11950	Avgifter, gebyrer, lisenser	7 500		3 500	Medlemskontingent FKT
	Sum kontrollutvalgets drift	119 000	108 000	41 098	
13802	Kjøp fra kommunalt foretak	1 500		1 226	Tjenestekjøp fra Hitra Storkjøkken
13709	Kjøp sekretariat kontrollutvalg	253 000	247 000	225 227	Vedtatt av representantskap
13751	Kjøp Revisjon Midt-Norge SA	781 000	789 000	714 350	Vedtatt av årsmøtet
	Sum kjøp fra foretak	1 035 500	1 036 000	940 803	
Totalt		1 259 500	1 249 000	1 050 871	

Økonomiplan for 2023 - 2025 med utgangspunkt i budsjett for 2022

	2022	2023	2024	2025
Kontrollutvalgets virksomhet	224 000	230 720	237 642	244 771
Kjøp av sekretariatstjenester	253 000	259 000	265 000	272 000
Kjøp av revisjonstjenester	781 000	789 000	797 000	805 000
Kjøp fra Hitra Storkjøkken	1 500	1 600	1 600	1 700
Sum	1 259 500	1 280 320	1 301 242	1 323 471