

Budsjettforslag 2025 med forslag til økonomiplan 2025-2028 for kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato

17.09.2024

Saknr

76/24

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/341 - 19

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til framlagt budsjettforslag for 2025 med forslag til økonomiplan for 2025 – 2028.

Kontrollutvalget oversender budsjettforslaget til fylkesutvalget hvor forslaget skal følge fylkesutvalget innstilling for årsbudsjettet for 2025 til fylkestinget.

Vedlegg

Budsjettforslag 2025 med forslag til økonomiplan 2025-2028 for kontrollarbeid i fylkeskommunen

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal utarbeide et forslag til budsjett for kontrollarbeidet i fylkeskommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet til fylkestinget, 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, tapt arbeidsfortjeneste mv.

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 fylkeskommunens enheter, selskaper som fylkeskommunen 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 blir vedtatt av representantskapet. For Revisjon Midt-Norge SA er det årsmøtet som fastsetter honoraret.

I budsjettforslaget for 2025 økes ressursrammen fra 8 827 000 kroner til 9 356 000 kroner.

Det vises til vedlagt budsjettforslag for ytterligere detaljer.

Vurdering og konklusjon

Ressursrammen økes med 6 % noe som er godt over kommunal deflator (ca. 4.4 - 4,8 %) og lønnsvekst og prisvekt (ca. 5,4 %). At budsjettøkningen for 2025 er 1-1,5% høyere enn kommunal deflator, er fordi utvalget skal gjennomføre en studietur til Brussel i løpet av 2025. Det påløper derfor mer kostnader knyttet til overnatting, reise samt kost. Det er derfor budsjettert med noe høyere driftsutgifter enn det som har vært for år hvor det ikke har vært

gjennomført studietur til utlandet. For årene 2026 til 2028 skal det i utgangspunktet ikke gjennomføres studietur til utlandet og driftsbudsjett tas derfor noe ned og vil da følge "kurven" for det som var avsatt i driftsbudsjettet for 2023 og 2024.

Det bemerkes at det for posten lønn og godtgjøring foreligger et mindreforbruk per dags dato, men det er feilføringer på flere av kontiene for denne posten. Dette skyldes at godtgjøring og lønn for leder og nesteleder som egentlig hører hjemme på politisk nivå - fylkesting, skulle vært ført der og ikke belastet kontrollutvalgets budsjett. Dette vil korrigeres ved slutten av regnskapsåret.

Det er viktig å bemerke at det i økonomiplanen legges opp til en økning på 2,7 % for 2026, 3,4 % for 2027 og 3,4% for 2028. Så at budsjettforslaget for 2025 økes med 6 % må anses som ett engangstilfelle. Budsjettet for 2025 må likefullt anses som et nøkternt budsjett sett i sammenheng med det aktivitetsnivået som planlegges. Og for årene 2026 til 2028 er det lagt opp til svært nøktern budsjettering.

Kontrollutvalget kan vedta å oversende det vedlagte budsjettforslaget for 2025 med forslag til økonomiplan for 2025-2028 til politisk behandling.