

Økonomiplan for kontrollarbeidet 2025-2028 med budsjett for 2025

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato

03.09.2024

Saknr

27/24

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/327 - 13

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2025-2028 og budsjettet for 2025, som har en ramme på kr 1.356.300. Budsjettet omfatter kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.
2. Forslaget skal følge formannskapetets innstilling om årsbudsjett til kommunestyret etter kommuneloven § 14-3.

Vedlegg

Økonomiplan for kontrollarbeidet 2025-2028 med budsjett for 2025

Saksopplysninger

Saken gjelder behandling av neste års budsjett for kontrollarbeidet. I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 skal kontrollutvalget utarbeide et forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag skal følge formannskapetets budsjettinnstilling til kommunestyret. Budsjettet dekker fire typer utgifter:

- møtegodtgjøring, dekning av tapt arbeidsfortjeneste o.l. til kontrollutvalgets medlemmer
- kontrollutvalgets egen drift
- kjøp av sekretariatstjenester
- kjøp av revisjonstjenester

Kontrollutvalget

Vi har tatt utgangspunkt i at kontrollutvalget består av 5 medlemmer og avvikler 6 møter i året.

- Møtegodtgjøringen er satt opp i samsvar med "forskrift om folkevalgtes plikter og rettigheter".
- Dekning av tapt arbeidsfortjeneste er justert ned, fordi budsjettposten er ubrukt så langt i valgperioden. Den er likevel ikke satt til null, fordi varamedlemmer som deltar i enkelte møter kan kreve å få dekket tapt arbeidsfortjeneste.
- Utgiftene til kontrollutvalgets drift, som kurs og faglig oppdatering, reiseutgifter osv. foreslås uendret fra årets budsjett. Det gir en reell nedgang i budsjettet på denne delen av budsjettet på rundt 5%.

Vi har lagt inn en økning på tre prosent i økonomiplanperioden for kostnadene som ikke omfattes av kommunens godtgjøringsreglement. Nivået må vurderes årlig i forbindelse med budsjettet.

Kontrollutvalgets sekretariat

Kommunen ble eier i Konsek Trøndelag IKS i 2023 og har siden kjøpt sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos selskapet. Representantskapet i Konsek Trøndelag IKS vedtar budsjettet for 2025 i november, så honoraret for 2025 blir lagt fram med forbehold om at det kan bli mindre endringer etter representantskapets møte.

Kjøp av revisjonstjenester

Kommunen er eier i Revisjon Midt-Norge SA og kjøper revisjonstjenester fra selskapet. Budsjettet for 2025 er bastert på selskapets korrigerede økonomiplan for 2024-2027. Det blir

fastsatt i årsmøtet senere høsten 2024. Vi tar forbehold om endringer etter årsmøtet.

Budsjettet for 2025

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette kr 1.356 300. Spesifisert budsjett for 2025 og økonomiplan for 2025-2027 er vedlagt saken.

Vurdering

Kontrollutvalget er et spesielt organ og ligner lite på andre politiske organ i kommunen. Derfor er det viktig at utvalgsmedlemmene har anledning til å sette seg inn i rollen gjennom kurs og faglige samlinger. Kontrollutvalget i Røros kommune har etter vår vurdering rimelig med midler til faglig oppdatering.

Vi foreslår en budsjetttramme på kr 1.356.300 for kontrollarbeidet i 2025, dette inkluderer også kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester. Vi anser dette for å være en nøktern budsjettering, samtidig som vi mener dette gir et realistisk bilde av forventede utgifter for kontrollutvalgets virksomhet i kommende år.