

Forslag til budsjett 2025 med økonomiplan 2025–2028 for kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Oppdal kommune

Møtedato

09.09.2024

Saknr

29/24

Saksbehandler Ragnhild Aashaug

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/331 - 17

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2025 – 2028 og budsjett for 2025 for kontrollarbeidet, med en ramme på 1 582 900 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester.

Forslaget skal følge formannskapetets innstilling om årsbudsjett til kommunestyret etter kommuneloven § 14-3.

Vedlegg

Budsjettforslag 2025 med økonomiplan

Saksopplysninger

Budsjettbehandlingen for kontrollorganene

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 i beregningene tatt utgangspunkt i at kontrollutvalget består av 5 medlemmer og avvikler inntil 6 møter i året.

- Møtegodtgjøringen er satt opp i samsvar med “forskrift om folkevalgtes rett til økonomiske godtgjøring”. Posten er økt med kr. 100 000 fordi det har skjedd en vesentlig økning i kommunens godtgjøring. I tillegg er det tatt høyde for at det kan være inntil 6 møter mot 5 møter tidligere.
- Dekning av tapt arbeidsfortjeneste er redusert med kr. 10 000 fordi den ble satt for høyt i 2024.
- Vi foreslår å redusere posten for kurs/oppholdsutgifter/reise med ca. kr 30 000. Det var et høyere behov for midler til kurs og faglig oppdatering i det første året til kontrollutvalget.
- Posten *kontingent* er medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn. Satsen er justert opp med kr 200 siden i fjor.

Det er lagt inn en økning på ca. 3,5 prosent per år videre i økonomiplanperioden. Nivået må vurderes årlig i forbindelse med budsjettet.

Det er ikke tatt hensyn til eventuelle andre endringer som følge av økonomiplanarbeidet i kommunen.

Kjøp av sekretariatstjenester

Kommunen er eier i Konsek Trøndelag IKS og kjøper 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 basert på selskapets korrigerede økonomiplan for 2024-2027. Det blir fastsatt i årsmøtet senere høsten 2024. Vi tar forbehold om endringer etter årsmøtet.

Budsjett 2025

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette 1 582 900 kr, som er en økning på 14,4 % fra 2024.

Det skyldes i hovedsak økte honorarer og en større økning i revisjonskostnadene enn budsjettet i 2024.

Spesifisert budsjett for 2025 og økonomiplan for 2025–2028 følger med som vedlegg til 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 Oppdal kommune har etter vår vurdering rimelig med midler til faglig oppdatering.

Vi foreslår en budsjetttramme på kr 1 582 900 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.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme på kr 1 582 900 for kontrollutvalget for 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