

Forslag til budsjett 2025 med økonomiplan 2025-2028 for kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

09.09.2024

Saknr

48/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/343 - 14

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til økonomiplan for 2025 - 2028 og budsjett for 2025 med en ramme på kr. 1.480.925.- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.

Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjett etter kommuneloven § 14-3 til kommunestyret.

Vedlegg

Budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028

Saksopplysninger**Budsjettbehandlingen for kontrollorganene.**

I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2, går det frem at kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettamme for kontrollarbeidet skal følge formannskapetets budsjettinnstilling til kommunestyret.

Kontrollutvalgets budsjett vil inneholde utgifter til selve driften av utvalget, samt utgifter knyttet til kjøp av sekretariatstjenester for kontrollutvalget og kjøp av revisjonstjenester.

Budsjettet dekker fire typer utgifter:

- Møtegodtgjøring og tapt arbeidsfortjeneste o.l. til kontrollutvalgets medlemmer.
- Kontrollutvalgets egen drift.
- Kjøp av sekretariatstjenester
- Kjøp av revisjonstjenester

Kontrollutvalget

Ved oppsett av budsjettforslag 2025 for kontrollutvalgets egen virksomhet, har sekretariatet tatt utgangspunkt i kontrollutvalgets budsjett for 2024 og justert godtgjøringen til utvalget jf. Forskrift om folkevalgtes arbeidsvilkår og godtgjøring (05.10.2023). Vi har i beregningene tatt utgangspunkt i at kontrollutvalget består av 5 medlemmer og avvikler inntil 6 møter i året. Når det gjelder tapt arbeidsfortjeneste har sekretariatet gjort et anslag basert på reglene i kommunens reglement, samt innspill fra kontrollutvalgets medlemmer.

Posten avgifter, gebyrer, lisenser o.l. er medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn, satsen ble fastsatt på årsmøte 04.06.2024.

Alle faste medlemmer har abonnement på fagbladet Kontroll og revisjon.

I tillegg er det lagt inn midler til kurs og faglig oppdatering for at kontrollutvalget skal ha mulighet til å skaffe seg kunnskap og ha mulighet til å delta i erfaringsutveksling og samlinger sammen med andre kontrollutvalg.

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

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

Kontrollutvalgets sekretariat

Kommunestyret i Hitra kommune vedtok i sak 27/17 å gå inn som eier i Konsek Trøndelag IKS, samt å kjøpe sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos selskapet.

Representantskapet i Konsek Trøndelag IKS skal vedta budsjettet for 2025 i løpet av november 2024. Budsjettet er basert på en honorarmodell vedtatt av representantskapet. Budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028 er basert på honorar 2024 med en økning på 4,7% i 2025 og 3% for årene 2026-2028.

Kjøp av revisjonstjenester

Hitra kommune er medlem i Revisjon Midt-Norge SA, kommunen kjøper revisjonstjenester fra selskapet. Budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028 er basert på årsmøtets budsjettvedtak 22.04.2024.

Budsjett 2025

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette kr. 1.480.925.- som er en økning på kr. 131.925 fra 2024.

Spesifisert budsjett for 2025 og økonomiplan for 2025-2028 følger med som vedlegg til saken.

Vurdering

Etter innspill fra kontrollutvalgets leder så er budsjettpostene på kurs og reiseutgifter økt slik at alle medlemmer får mulighet til å delta på en større konferanse i løpet av året.