

Forslag til budsjett 2025 med økonomiplan 2025-2028 for kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Malvik kommune

Møtedato

05.09.2024

Saknr

35/24

Saksbehandler Ragnhild Torsdatter Grønvold

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/363 - 15

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til økonomiplan for 2025-2028 og budsjett for 2025 med en ramme på kr. 1 976 000,- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.

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

Vedlegg

Forslag til budsjett for 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 for 2025 for kontrollutvalgets egen virksomhet, har sekretariatet tatt utgangspunkt i kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2024 og justert godtgjøringen til utvalget (0,2 % av stortingsrepresentantenes lønn) jf. forskrift om folkevalgtes arbeidsvilkår, Malvik kommune.

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 forskrift.

Posten kontingenten er medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn. Satsen ble fastsatt på årsmøtet 4. juni 2024.

Alle faste medlemmer har abonnement på bladet "Kontroll og revisjon" (NKRF).

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

Malvik kommune er deleier i Konsek Trøndelag IKS. Konsek Trøndelag IKS gir kommunens kontrollutvalg sekretariatstjenester. Budsjettet er basert på en honorarmodell vedtatt av representantskapet. Budsjettet er et anslag, da representantskapet i Konsek Trøndelag IKS vedtar budsjettet for 2025 i møte i oktober/november 2024. Budsjettforslaget er satt opp med et utgangspunkt på ca. 5% påslag for 2025, og ca. 3% for resten av økonomiplanperioden.

Kjøp av revisjonstjenester

Kommunestyret i Malvik kommune er eier i Revisjon Midt-Norge SA, og kjøper revisjonstjenester fra selskapet.

Budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028 er basert på et anslag, da budsjettvedtak vil fattes på revisjonens årsmøte i oktober/november 2024. Budsjettforslaget er satt opp med et utgangspunkt på 5% påslag for 2025, og 3% for resten av økonomiplanperioden.

Budsjett 2025

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette kr 1 976 000.-. Dette er en økning på 114 000,- fra 1 862 000,- i 2024.

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

Vurdering

Det er lagt inn en økning i postene som dekker deltakelse på kurs og konferanser. Dette er begrunnet i at budsjettet bør være slik at alle de 5 medlemmene har mulighet til å delta i kompetanseheving i løpet av et år. Ellers er budsjettforslaget lagt på om lag samme nivå som i 2024.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjettramme på kr. 1 976 000,- for kontrollutvalget for 2025. Budsjetterammen 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.