

Forslag til budsjett 2025 med økonomiplan 2025-2028

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Selbu kommune

Møtedato

10.09.2024

Saknr

38/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/362 - 15

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til økonomiplan for 2025-2028 og budsjett for 2025 med en ramme på kr. 1.408.100.- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.

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

Vedlegg

Budsjett 2025 med økonomiplan 2025-2028

Saksopplysninger**Budsjettbehandling for kontrollorganene:**

I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon (§ 2) er det kontrollutvalgets ansvar å utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets budsjettforslag skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyret.

I denne saken legger kontrollutvalget frem sitt forslag til budsjett for 2025, som inkluderer utgifter til både drift, sekretariatstjenester og revisjonstjenester i Selbu kommune.

Budsjettet dekker følgende utgifter:

- Møtegodtgjøring og tapt arbeidsfortjeneste for kontrollutvalgets medlemmer.
- Utvalgets egen drift.
- Kjøp av sekretariatstjenester.
- Kjøp av revisjonstjenester.

Kontrollutvalgets budsjettforslag:

Ved utarbeidelsen av budsjettforslaget for 2025 har sekretariatet basert seg på budsjettforslaget for 2024, med justeringer i godtgjøringen i tråd med reglementet for folkevalgte arbeidsvilkår. Beregningene tar utgangspunkt i et kontrollutvalg bestående av fem medlemmer som avholder opptil fem møter i året.

For tapt arbeidsfortjeneste er det gjort et anslag basert på kommunens reglement og innspill fra medlemmene.

Posten "andre avgifter, lisenser, gebyr" inkluderer medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn, med sats fastsatt på årsmøtet 04.06.2024. Alle faste medlemmer abonnerer på "Kontroll & revisjon".

Det er også satt av midler til kurs og faglig oppdatering, slik at utvalget kan delta på samlinger og erfaringsutveksling med andre kontrollutvalg.

Eventuelle endringer som følge av kommunens økonomiplanarbeid er ikke tatt med. Videre er det lagt inn en økning på ca. 5 % per år i økonomiplanperioden, som må vurderes årlig.

Sekretariatstjenester:

Kommunestyret i Selbu vedtok i sak 26/18 å bli medeier i Konsek Trøndelag IKS og kjøpe sekretariatstjenester fra selskapet. Representantskapet i Konsek Trøndelag IKS vedtok budsjettet for 2025 den 04.06.2024, basert på en honorarmodell vedtatt av representantskapet.

Revisjonstjenester:

Selbu kommune er deleier i Revisjon Midt-Norge SA og kjøper revisjonstjenester derfra. Budsjett for 2025 og økonomiplan for 2025–2028 er basert på vedtaket i årsmøtesak 06/24. Endelig budsjett vedtas høsten 2024.

Budsjett 2025:

Den totale budsjetttrammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, er satt til 1.408.100 kroner, en økning på 141.506 kroner fra 2024. Spesifisert budsjett for 2025 og økonomiplan for 2025–2028 følger vedlagt.

Vurdering:

Den foreslåtte budsjetttrammen for kontrollutvalgets drift vurderes som nøktern. Det er satt av midler til opplæring og kurs, med en liten reduksjon mot slutten av perioden, før det igjen økes ved valg av nytt utvalg i 2028.

Konklusjon:

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme på 1.408.100 kroner for 2025, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester. Dette anses som en nøktern, men realistisk budsjettering av forventede utgifter.