

Budsjettforslag for 2025 med forslag til økonomiplan for 2025-2028

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Heim kommune

Møtedato

09.09.2024

Saknr

26/24

Saksbehandler Torbjørn Brandt**Arkivkode** FE-033**Arkivsaknr** 23/342 - 11**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget slutter seg til framlagt budsjettforslag for 2025 med forslag til økonomiplan for 2025 – 2028.

Kontrollutvalget oversender budsjettforslaget til formannskapet hvor forslaget skal følge formannskapets innstilling for årsbudsjettet for 2025 til kommunestyret.

Vedlegg

Budsjettforslag 2025 med økonomiplan 2025-2028 heim

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal utarbeide et forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen.

Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet til kommunestyret, jf. kommuneloven § 14-3 tredje ledd og forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2.

Budsjettet dekker tre typer utgifter:

- Lønn og godtgjøring til kontrollutvalgets medlemmer.
- Kontrollutvalgets egen drift.
- Kjøp av tjenester fra Konsek Trøndelag IKS og Revisjon Midt-Norge SA.

Lønnsutgiftene dekker blant godtgjøring til leder samt møtegodtgjørelse til øvrige medlemmer, tapt arbeidsfortjeneste mv. Det vises til vedlagt budsjettforslag for ytterligere detaljer.

Driftsutgiftene til kontrollutvalget består i hovedsak av utgifter til konferanser, faglige samlinger, kontingenter og medlemskap. De omfatter også reiseutgifter i forbindelse med at utvalget besøker kommunens enheter, selskaper som kommunen har eierandeler i, og en eventuell studietur. I tillegg kommer bevertning i forbindelse med utvalgets møter.

Kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester utgjør i det aller vesentligste ressursbehovet for kontrollarbeidet i kommunen. Sekretariatsfunksjonen utøves av Konsek Trøndelag IKS. Revisjonstjenester leveres av Revisjon Midt-Norge SA. Honoraret til Konsek Trøndelag IKS blir vedtatt av representantskapet. For Revisjon Midt-Norge SA er det årsmøtet som fastsetter honoraret.

I budsjettforslaget for 2025 økes ressursrammen fra 1 330 000 kroner til 1 382 000 kroner, noe som tilsvarer en økning på 3,9 %.

Vurdering og konklusjon

Selv om ressursrammen økes med 3,9 %, noe som må forventes å ville ligge godt under både kommunal deflator og generell pris- og lønnsvekst i 2024 og 2025 gir budsjettforslaget et realistisk bilde av forventede utgifter for kontrollarbeidet i 2025.

Det må likevel tas forbehold om at økte utgifter til lønn gjennom lønnsoppgjøret i 2024 og sannsynlig 2025, vil kunne føre til stipulerte utgifter til kjøp av revisjons og sekretariatstjenester økes utover det som er lagt til grunn i økonomiplan for 2025-2028.

Kontrollutvalget kan vedta å oversende det vedlagte budsjettforslaget for 2025 med forslag til økonomiplan for 2025-2028 til politisk behandling.