

# Budsjettforslag for kontrollarbeidet 2025 med forslag til økonomiplan 2025-2028

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Ørland kommune

**Møtedato**

14.10.2024

**Saknr**

40/24

**Saksbehandler** Torbjørn Brandt**Arkivkode** FE-033**Arkivsaknr** 23/361 - 15

---

**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 og forslag til økonomiplan 2025-2028

**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 1 764 900 kroner til 1 879 056 kroner.

**Vurdering og konklusjon**

Ressursrammen økes med 6,4 % noe som er x kommunal deflator (ca. 4,4 - 4,7 %) og lønnsvekst og prisvekt (ca. 5,4 %). Dette skyldes for det første en korrigerende revisjonshonoraret. Det andre forholdet er at godtgjøring av utvalgets medlemmer må korrigeres sammenlignet med tidligere budsjett. Om utvalget kutter 1-2 møter vil dette likevel utgjøre 43 200 kroner i henhold til kommunens godtgjøringsreglement. Dette er en økning på 54 % fra 2023 til 2024, selv om antall møter kuttes. Siden dette er godtgjøring vedtatt av

kommunestyre, kan hverken sekretariatet eller kontrollutvalget gjøre endringer utover å kutte antall møter, noe det har gjort sammenlignet med tidligere år.

Det er viktig å bemerke at det i økonomiplanen legges opp til en økning på 3,7 % for 2026, 2027 og 2028. Budsjettforslaget for 2025 er nødvendig for å korrigere tidligere budsjett og endrede budsjettforutsetninger.

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme for kontrollarbeidet på kroner 1 879 056 for 2025. Kontrollutvalget er et organ med helt spesielle oppgaver. Det er derfor viktig at utvalgets medlemmer får anledning til å sette seg inn i rollen ved å reise på kurs og konferanser. Vi mener at budsjettet er nøkternt, samtidig som det gir et realistisk bilde av de forventede utgiftene for kontrollarbeidet.

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