

Økonomiplan for kontrollarbeidet 2025-2028 med budsjett for 2025

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Rana kommune

Møtedato

09.09.2024

Saknr

37/24

Saksbehandler Kent Røstad

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/368 - 8

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2025-2028 og budsjett for 2025 for kontrollarbeidet, med en ramme på kr 2 751 215 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.

Forslaget skal følge formannskapetets innstilling om årsbudsjett til kommunestyret etter kommuneloven § 14-3.

Vedlegg

Budsjett 2025 med økonomiplan for kontrollarbeidet 2025 – 2028

Saksopplysninger

I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 skal kontrollutvalget utarbeide et forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag skal følge formannskapetets budsjettinnstilling til kommunestyret.

Budsjettet dekker fire typer utgifter:

- møtegodtgjøring, dekning av tapt arbeidsfortjeneste o.l. til kontrollutvalgets medlemmer
- kontrollutvalgets egen drift
- kjøp av sekretariatstjenester
- kjøp av revisjonstjenester

Kontrollutvalget

Ved oppsettet av budsjettforslag for 2025 for kontrollutvalgets egen virksomhet har sekretariatet tatt utgangspunkt i kontrollutvalgets budsjett for 2024 og justert utvalgets godtgjøring (0,1 % av ordførers årlige godtgjøring) jf. forskrift om folkevalgtes arbeidsvilkår, Rana kommune.

Vi har i beregningene tatt utgangspunkt i at kontrollutvalget består av 7 medlemmer og avviker inntil 8 møter i året, i motsetning til 5 medlemmer i forrige valgperiode. Når det gjelder tapt arbeidsfortjeneste, har sekretariatet gjort et anslag basert på reglene i kommunens reglement.

Posten *kontingent* er medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn. Satsen ble fastsatt på årsmøte 04.06.2024.

I tillegg er det lagt inn midler til kurs og faglig oppdatering for at kontrollutvalget skal ha mulighet til å skaffe seg kunnskap og delta i erfaringsutveksling og på 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 3 % per år videre i økonomiplanperioden. Nivået må vurderes årlig i forbindelse med budsjettet .

Kontrollutvalgets sekretariat

Rana kommune er medeier i Konsek Trøndelag AS og kjøper sekretariatstjenester for kontrollutvalget for selskapet.

Representantskapet i Konsek Trøndelag IKS vil vedta budsjett for 2025 på møte berammet til 5. november 2024. Budsjettforslaget er satt med et utgangspunkt for ca. 4,7 % påslag for 2025 og 3 % for resten av økonomiplanperioden

Kjøp av revisjonstjenester

Rana kommune kjøper tjenester fra Deloitte AS. Avtale om kjøp av finansiell revisjon og avtale om forvaltningsrevisjon er inngått 20. juni 2022. I avtalen er det opsjon til å forlenge avtalen til maks 30.06.2026 før ny avtale må ut på anbud. Per dags dato er det startet en prosess med å forlenge avtalen til 30.juni 2025.

Budsjett 2025

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette 2 751 215 kr. Dette er en økning på 243 141 kr fra 2 508 074 kr. Økningen skyldes hovedsakelig at kontrollutvalget har økt fra 5 til 7 medlemmer.

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 7 medlemmene har mulighet til å delta i kompetanseheving i løpet av et år. Det er også lagt inn en økning i møtegodtgjørelsen da kontrollutvalget har økt til 7 medlemmer.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjettramme på 2 751 215 kr for kontrollutvalget for 2025, dette 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.