

# Økonomiplan for kontrollarbeidet 2025-2028 med budsjett for 2025

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Vefsn kommune

**Møtedato**

13.09.2024

**Saknr**

30/24

**Saksbehandler** Kent Røstad

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 23/367 - 11

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2025-2028 og budsjett for 2025 for kontrollarbeidet, med en ramme på kr 2 498 780, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.

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

**Vedlegg**

Budsjett 2025 og økonomiplan 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 (0,05 % av ordførers godtgjøring) jf. forskrift - godtgjørelse ved kommunale ombuds og tillitsverv for Vefsn kommune. Kontrollutvalgets leder får ordinær godtgjørelse + 1,35 % av ordførers godtgjørelse (forskriftens punkt. 1.4.4.).

Vi har i beregningene tatt utgangspunkt i at kontrollutvalget består av 5 medlemmer og avviker inntil 6 møter i året. Når det gjelder tapt arbeidsfortjeneste, har sekretariatet gjort et anslag basert på reglene i kommunens reglement.

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**

Vefsn kommune er medeier i Konsek Trøndelag IKS og kjøper sekretariatstjenester for kontrollutvalget fra 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**

Kommunen er eier i Revisjon Midt-Norge SA og kjøper revisjonstjenester fra selskapet. Forslaget til budsjett for 2025 og økonomiplan for 2025–2028 for kontrollutvalget er basert på årsmøtets budsjettvedtak av 24. april 2024.

### **Budsjett 2025**

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette 2 498 780 kr. Dette er en økning på 185 435 kr fra 2 313 345 kr i 2024. Økningen skyldes primært økt kostnad for kjøp av revisjonstjenester.

### **Konklusjon**

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme på 2 498 780 for kontrollutvalget i 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.