

Forslag til budsjett 2024 med økonomiplan 2024–2028 for kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Møtedato

09.09.2024

Saknr

18/24

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/348 - 12

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2025–2028 og budsjett for 2025 for kontrollarbeidet, med en ramme på 675 700 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester.

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

Vedlegg

Vedlegg-Forslag-til-okonomiplan-og-budsjett

Saksopplysninger

Budsjettbehandlingen for kontrollorganene

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 oppsett av budsjettforslag for 2025 for kontrollutvalgets egen virksomhet, har sekretariatet tatt utgangspunkt i kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2024 og justert godtgjøringen til utvalget (0,2 % av stortingsrepresentantenes lønn) jf. forskrift om folkevalgte arbeidsvilkår, Høylandet kommune.

Vi har i beregningene tatt utgangspunkt i at kontrollutvalget består av 5 medlemmer og avviker inntil ca. 5 møter i året. Når det gjelder tapt arbeidsfortjeneste har sekretariatet gjort et anslag.

Posten kontingenten er medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn. Satsen ble fastsatt på årsmøtet 4. juni 2024. Alle faste medlemmer bør ha abonnement på bladet "Kontroll og revisjon" (NKRF).

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

Kjøp av sekretariatstjenester

Kommunen er eier i Konsek Trøndelag IKS og kjøper sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos selskapet. Budsjettet er et anslag, da representantskapet i Konsek

Trøndelag IKS vedtar budsjettet for 2025 i møte i oktober/november 2024. Budsjettforslaget er satt opp med et utgangspunkt på ca. 5% påslag for 2025.

Kjøp av revisjonstjenester

Kjøp fra Revisjon Midt Norge SA/KomRev Nord IKS:

Budsjettet er et anslag, da representantskapet i Revisjon Midt Norge SA/Revisjon Nord IKS vedtar budsjettet for 2025 i møte høsten 2024. Budsjettforslaget er satt opp med et utgangspunkt på ca. 5% påslag for 2025.

Budsjett 2025

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette 675 700 kr, som er en økning på 31 700 kr fra 2025.

Spesifisert budsjett for 2025 og økonomiplan for 2025–2028 følger med som vedlegg til saken.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjettramme på 675 700 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.