

# Forslag til budsjett 2025 med økonomiplan 2025-2028 for kontrollutvalget

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

03.10.2024

**Saknr**

54/24

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 23/345 - 14

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2025–2028 og budsjett for 2025, med en ramme på 2.140.800 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester. Forslaget skal følge formannskapetets innstilling om årsbudsjett til kommunestyret etter kommuneloven § 14-3.

**Vedlegg**

Forslag til budsjett 2025 med økonomiplan 2025-2028

**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 jf. Forskrift om folkevalgtes arbeidsvilkår.

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, samt innspill fra kontrollutvalgets medlemmer.

Posten kontingent er medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn, satsen ble fastsatt på årsmøte 04.06.2024.

Alle faste medlemmer har abonnement på Avisa Gaula og fagbladet Kontroll og tilsyn, leder har i tillegg digitalt abonnement på Kommunal Rapport og leder og nestleder har digitalt abonnement på Trønderbladet.

I tillegg er det lagt inn noen 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**

Kommunestyret i Melhus kommune vedtok i sak 40/17 å gå inn som eier i Konsek Trøndelag IKS, samt å kjøpe sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos selskapet.

Representantskapet i Konsek Trøndelag IKS skal vedta budsjettet for 2025 i løpet av november 2024. Budsjettet er basert på en honorarmodell vedtatt av representantskapet. Budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028 er basert på honorar 2024 med en økning på 4,7% i 2025 og 3% for årene 2026-2028

### **Kjøp av revisjonstjenester**

Kommunestyret i Melhus kommune vedtok i sak 39/17 å gå inn som eier i Revisjon Midt-Norge SA, samt å kjøpe revisjonstjenester fra selskapet.

Budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028 er basert på årsmøtets budsjettvedtak 22.04.2024.

### **Budsjett 2025**

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette kr. 2.140.800,- som er en økning på kr. 153.500 fra 2024.

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

### **Konklusjon**

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme på kr. 2.140.800 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. årsmøtets budsjettvedtak 22.04.2024.