

Økonomiplan for kontrollarbeidet 2025-2028 med budsjett for 2025

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hemnes kommune

Møtedato

12.09.2024

Saknr

29/24

Saksbehandler Kent Røstad

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/370 - 12

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2025-2028 og budsjett for 2025 for kontrollarbeidet, med en ramme på kr 1 558 893, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.

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

Vedlegg

Økonomiplan for kontrollarbeidet 2025-2028 med budsjett for 2025

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 (1 ‰ av ordførers årlige godtgjøring), jf. forskrift om folkevalgtes rett til godtgjøring i Hemnes kommune. I forslag til budsjett er godtgjøring for kontrollutvalgets leder (3 ‰ av ordførers godtgjøring) lagt som egen post. I budsjett for 2024 var denne posten slått sammen med post for møtegodtgjørelse for hele kontrollutvalget.

Vi har i beregningene tatt utgangspunkt i at kontrollutvalget består av 7 medlemmer og avvikler inntil 6 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 4. juni 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

Hemnes 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

Hemnes kommune kjøper tjenester fra KomRev Nord IKS. Avtale om kjøp av finansiell revisjon og avtale om forvaltningsrevisjon har hatt varighet fra 1. januar 2015 og gjelder fram til den sies opp.

Budsjett 2025

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette 1 558 893 kr. Dette er en økning på 98 988 kr fra 1 459 905 kr. Økningen skyldes hovedsakelig at kontrollutvalget har økt fra 5 til 7 medlemmer.

Vurdering

Det er lagt inn en økning i postene som dekker deltakelse på kurs og konferanser. Dette er begrunnet i at budsjettet bør være tilpasses 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 budsjetttramme på 1 558 893 kr for kontrollutvalget in 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.