

Forslag til budsjett 2025 med økonomiplan 2025–2028 for kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato

23.09.2024

Saknr

25/24

Saksbehandler Ragnhild Aashaug

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 24/293 - 10

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2025 - 2028 og budsjett for 2025 for kontrollarbeidet, med en ramme på 964 700 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester.

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

Vedlegg

Budsjettdokument kontrollutvalget 2025 utkast

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 oppsettet av budsjettforslag for 2025 for kontrollutvalgets egen virksomhet har sekretariatet tatt utgangspunkt i kontrollutvalgets budsjett for 2024 og justert utvalgets godtgjøring i % av stortingsrepresentantenes lønn, jf. Reglement for folkevalgtes arbeidsvilkår.

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

Posten *kontingent* er medlemskap. Kontrollutvalget er ikke medlem i noen interesseorganisasjoner.

Det er flere fagtidsskrift for kontrollutvalget, og det er satt inn et mindre beløp som kan disponeres dersom det blir behov.

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. Posten er splittet noe opp siden kostnadene fordeler seg på ulike poster.

Det er ikke tatt hensyn til eventuelle andre endringer som følge av økonomiplanarbeidet i kommunen.

Kjøp av sekretariatstjenester

Kommunestyret kjøper tjenester fra Konsek Trøndelag IKS. Avtale om kjøp av tjenester ble inngått i 2024, og det er lagt på en økning for konsumprisindeksen.

Kjøp av revisjonstjenester

Kommunestyret kjøper tjenester fra KPMG AS. Revisjonstjenestene er nå under arbeid for konkurranseutsetting, og det er tatt høyde for en prisstigning.

Budsjett 2025

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette 964 700 kr.

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

Vurdering

Kontrollutvalget er et spesielt organ og ligner lite på andre politiske organ i kommunen. Derfor er det viktig at utvalgsmedlemmene har anledning til å sette seg inn i rollen gjennom kurs og faglige samlinger. Kontrollutvalget i Rendalen kommune har etter vår vurdering rimelig med midler til faglig oppdatering.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjettramme på 964 700 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.