

Forslag til budsjett 2026 med økonomiplan 2026-2029

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

04.09.2025

Saknr

30/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/326 - 23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2026-2029 og budsjett for 2026 for kontrollarbeidet, med en ramme på 945.600 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester.

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

Vedlegg

Budsjettforslag 2026 med økonomiplan 2026-2029

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 2026 for kontrollutvalgets egen virksomhet har sekretariatet tatt utgangspunkt i kontrollutvalgets budsjett for 2025 og justert utvalgets godtgjøring jf. kommunens vedtatte godtgjøringsreglement.

Vi har i beregningene tatt utgangspunkt i at kontrollutvalget består av fem medlemmer og avvikler inntil fem 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.

Det er 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 tilsvarende budsjettet for 2025 uten prisjustering.

Posten avgifter, gebyrer, lisenser dekker er kommunens medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn (FKT) og et abonnement på "kontroll og revisjon".

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

Det er lagt inn en økning på ca. fem 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 basert på en honorarmodell vedtatt av representantskapet.

Kjøp av revisjonstjenester

Kommunen er medlem i Revisjon Midt-Norge SA og kjøper revisjonstjenester fra selskapet. Forslaget til budsjett for 2026 og økonomiplan for 2026-2029 for kontrollutvalget er basert på årsmøtets budsjettvedtak i 2024. Beløpet kan derfor bli justert etter årets årsmøte.

Budsjett 2026

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette 945.600 kr, som er en økning på 60.475,- kr fra 2025, en økning på 6,4%. Spesifisert budsjett for 2026 og økonomiplan for 2026-2029 følger med som vedlegg til saken.

Vurdering og Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjettramme på 1.493.800 kr for kontrollutvalget for 2026, 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.