

Budsjettforslag 2026 med forslag til økonomiplan for 2026 til 2029 for kommunens kontrollarbeid

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato

16.09.2025

Saknr

38/25

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/327 - 25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til framlagt budsjettforslag for 2026 med forslag til økonomiplan for 2026 – 2029.

Kontrollutvalget oversender budsjettforslaget til formannskapet hvor forslaget skal følge formannskapets innstilling for årsbudsjettet for 2026 til kommunestyret.

Vedlegg

Budsjettforslag 2026 og forslag til økonomiplan 2026 til 2029

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal utarbeide et forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen.

Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet til kommunestyret, jf. kommuneloven § 14-3 tredje ledd og forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2.

Budsjettet dekker tre typer utgifter:

- Lønn og godtgjøring til kontrollutvalgets medlemmer.
- Kontrollutvalgets egen drift.
- Kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester.

Lønnsutgiftene dekker blant godtgjøring til leder samt møtegodtgjørelse til øvrige medlemmer, tappt arbeidsfortjeneste mv. Det vises til vedlagt budsjettforslag for ytterligere detaljer.

Driftsutgiftene til kontrollutvalget består i hovedsak av utgifter til konferanser, faglige samlinger, kontingenter og medlemskap. De omfatter også reiseutgifter i forbindelse med at utvalget besøker kommunens enheter, selskaper som kommunen har eierandeler i. I tillegg kommer bevertning i forbindelse med utvalgets møter.

Kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester utgjør i det aller vesentligste ressursbehovet for kontrollarbeidet i kommunen. Sekretariatsfunksjonen utøves av Konsek Trøndelag IKS. Revisjonstjenester leveres av Revisjon Midt-Norge SA. Honoraret til Konsek Trøndelag IKS blir vedtatt av representantskapet. For Revisjon Midt-Norge SA er det årsmøtet som fastsetter honoraret. Endelig vedtatt honorar vedtas høsten 2025, så det tas forbehold om at honoraret som fremgår av økonomiplanen til begge selskapene kan bli endret av representantskapet til Konsek og årsmøtet til Revisjon Midt-Norge SA.

I budsjettforslaget for 2026 økes ressursrammen fra 1 356 300 kroner til 1 398 600 kroner, noe som utgjør en økning på 3,1 %.

Vurdering

Ressursrammen for kontrollarbeid 2026 økes med 3,1 %, noe som antas og ville ligge under generell pris og lønnsvekst for 2026. Lønnsvekst for 2026 er anslått til 4,0 % mens for prisvekst er anslaget ca. 2,5 %. I økonomiplanen er det lagt til grunn en stipulert 3,5 % økning for godtgjøring og drift, mens for tjenester følger denne vedtatt økonomiplan for

begge selskapene. For kjøp av tjenester vil denne kunne endre seg da honoraret til Konsek Trøndelag IKS blir vedtatt av representantskapet i løpet av høsten, det samme gjelder for revisjon Midt-Norge SA. Endelig vedtatt honorar er derfor ikke vedtatt og det tas forbehold om at honoraret som fremgår av budsjettforslaget og økonomiplanen kan bli endret.

Konklusjon

Kontrollutvalget må på selvstendig grunnlag og basert på de erfaringer og måten utvalget ønsker å bedrive kontrollarbeid på vurdere om utvalget finner grunn til å øke eller redusere en eller flere kontoer i budsjettforslaget fra sekretariatet.

Kontrollutvalget anbefales å oversende det vedlagte budsjettforslaget for 2026 med forslag til økonomiplan for 2026-2029 til politisk behandling.