

Forslag til budsjett 2026, med økonomiplan 2026-2029, for kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hattfjelldal kommune

Møtedato

11.09.2025

Saknr

26/25

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/372 - 19

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan 2026-2029 og budsjett 2026 for kontrollarbeidet, med en ramme på 846.000 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester. Forslaget skal følge formannskapetets innstilling om årsbudsjett til kommunestyret etter kommuneloven § 14-3.

Vedlegg

Budsjett 2026, med økonomiplan 2026-2029, for kontrollarbeidet

Saksopplysninger

Saken gjelder behandling av neste års budsjett for kontrollarbeidet. 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 kontrollutvalgets egen virksomhet for 2026, har sekretariatet tatt utgangspunkt i kontrollutvalgets budsjett for 2025, regnskap for 2024 og "Forskrift om folkevalgtes rett til økonomisk godtgjøring" i Hattfjelldal kommune. Reglementet ble fastsatt 16.12.2020.

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, fjorårets budsjett og regnskapet for 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.

Kjøp av sekretariatstjenester

Kommunen er eier i Konsek Trøndelag IKS og kjøper sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos selskapet. Representantskapet i Konsek Trøndelag IKS vedtar budsjettet for 2026 i november, så honoraret for 2026 blir lagt fram med forbehold om at det kan bli mindre endringer etter representantskapets møte. Budsjettet er basert på en honorarmodell vedtatt av representantskapet.

Kjøp av revisjonstjenester

Kommunen er eier i Revisjon Midt-Norge SA og kjøper revisjonstjenester fra selskapet. Forslaget til budsjett for 2026, med økonomiplan for 2026–2029 for kontrollutvalget, er basert på selskapets økonomiplan for 2025-2028. Revisjonshonoraret blir fastsatt i årsmøtet senere høsten 2025. Vi tar forbehold om endringer etter årsmøtet.

Budsjettet for 2026

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette kr. 846.000. Spesifisert budsjett for 2026 og økonomiplan for 2026–2029 følger med som vedlegg til saken.

Sekretariatets vurdering

Kontrollutvalget er et spesielt organ og har en rolle som er ulik andre politiske organ i kommunen. Derfor er det viktig at utvalgsmedlemmene har anledning til å sette seg inn i rollen gjennom å delta på kurs og faglige samlinger. Vi foreslår derfor å øke budsjettet fra 2025 for postene *kurs/opplæringstiltak* og *reiseutgifter* fra 20.000 til 25.000. Samtidig reduseres posten *godtgjørelse tapt arbeidsfortjeneste* fra 40.000 til kr. 20.000.

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme på kr. 846.000 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.