

Budsjettforslag 2026 med forslag til økonomiplan 2026 til 2029 for kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato

23.06.2025

Saknr

37/25

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode

Arkivsaknr 23/334 - 32

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.

Behandling:

Utvalget ber sekretariatet innarbeide en økning som medfører at budsjettet økes med totalt 4,5 % fra 2025 til 2026.

Omforent forslag

Kontrollutvalget slutter seg til budsjettforslaget med justeringer 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.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til budsjettforslaget med justeringer 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 med 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, tapt 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 1 303 000 kroner til 1 355 000 kroner, noe som utgjør en økning på 4,0 %.

Vurdering og konklusjon

Ressursrammen økes med 4,0 %, noe som kan være noe lavt lavt med tanke på generell pris og lønnsvekst for 2025 og 2026. Sekretariatet velger likevel å legge gjeldende økonomiplaner til grunn, og om det vedtas endringer av eierorganene til revisjonselskapet og sekretariatet, vil disse endringene medføre budsjettkorrigeringer.

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