

Forslag til budsjett 2026 med økonomiplan 2026-2029 for kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

04.09.2025

Saknr

64/25

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/345 - 23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til økonomiplan for 2026 - 2029 og budsjett for 2026 med en ramme på kr. 2.167.750.- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.

Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjett etter kommuneloven § 14-3 til kommunestyre

Vedlegg

Forslag til budsjett 2026 med økonomiplan 2026-2029

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:

- møtgodtgjøring, dekning av tapt arbeidsfortjeneste o.l. til kontrollutvalgets medlemmer
- kontrollutvalgets egen drift
- kjøp av sekretariatstjenester
- kjøp av revisjonstjenester

Kontrollutvalget

Ved oppsett av budsjettforslag for 2026 for kontrollutvalgets egen virksomhet, har sekretariatet tatt utgangspunkt i kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2025 og justert godtgjøringen til utvalget jf. Forskrift om folkevalgtes arbeidsvilkår.

Vi har i beregningene tatt utgangspunkt i at kontrollutvalget består av 5 medlemmer og avviker inntil 7 møter i året. Når det gjelder tapt arbeidsfortjeneste har sekretariatet gjort et anslag basert på reglene i kommunens reglement, samt innspill fra kontrollutvalgets medlemmer.

Posten kontingent er medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn, satsen ble fastsatt på årsmøte 03.06.2025.

Alle faste medlemmer har abonnement på fagbladet Kontroll og tilsyn, fire av medlemmene har digitalt abonnement på Trønderbladet, leder har i tillegg digitalt abonnement på Kommunal Rapport og Avisa Gaula.

I tillegg er det lagt inn noen midler til kurs og faglig oppdatering for at kontrollutvalget skal ha mulighet til å skaffe seg kunnskap og ha mulighet til å delta i erfaringsutveksling og samlinger sammen med andre kontrollutvalg.

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

Det er lagt inn en økning på ca. 3 prosent per år videre i økonomiplanperioden. Nivået må vurderes årlig i forbindelse med budsjettet.

Kjøp av sekretariatstjenester

Kommunestyret i Melhus kommune vedtok i sak 40/17 å gå inn som eier i Konsek Trøndelag IKS, samt å kjøpe sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos selskapet.

Representantskapet i Konsek Trøndelag IKS skal vedta budsjettet for 2026 på sitt møte 29.10.2025. Budsjettet er basert på en honorarmodell vedtatt av representantskapet.

Kontrollutvalgets budsjett 2026 og økonomiplan 2026-2029 er basert på honorar 2025 med en økning på 5% for årene 2026-2028 (Representantskapets vedtak i sak 6/24), og 3% for 2029

Kjøp av revisjonstjenester

Kommunestyret i Melhus kommune vedtok i sak 39/17 å gå inn som eier i Revisjon Midt-Norge SA, samt å kjøpe revisjonstjenester fra selskapet.

Budsjett 2026 og økonomiplan 2026-2029 er basert på årsmøtets budsjettvedtak 15.10.2024.

Budsjett 2026

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester er kr. 2.167.750,- som er en økning på kr. 90.950 fra 2025.

Spesifisert budsjett for 2026 og økonomiplan for 2026-2029 følger med som vedlegg til saken.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme på kr. 2.167.750 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.