

Økonomiplan 2026-2029 for kontrollarbeidet med budsjett for 2026

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Møtedato

23.09.2025

Saknr

19/25

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/348 - 20

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til den foreslåtte budsjettrammen for kontrollarbeidet for 2026 på kr 754.000.
2. Økonomiplanen for 2026-2029 med detaljert budsjett for 2026 sendes kommunestyret for endelig vedtak.

Vedlegg

Forslag til budsjett for kontrollarbeidet i 2026

Saksopplysninger

Saken gjelder forslag til budsjett for neste års kontrollarbeid. Det er kontrollutvalget som foreslår budsjettet og legger det fram for kommunestyret. Kontrollutvalgets forslag skal følge formannskapets budsjettinnstilling til kommunestyret.

Om budsjettet

Kontrollutvalgets budsjett omfatter kostnadene til selve driften av utvalget, samt kostnader til sekretariat for kontrollutvalget, og kostnader til revisjon. Budsjettet dekker fire typer kostnader:

- Møtegodtgjøring og tapt arbeidsfortjeneste o.l. til kontrollutvalgets medlemmer.
- Kontrollutvalgets egen drift.
- Kjøp av sekretariattjenester
- Kjøp av revisjonstjenester

Møtegodtgjøring med mer

Budsjettet er satt opp med utgangspunkt i at kontrollutvalget består av 5 medlemmer og avvikler 5 møter i året. Møtegodtgjørelsen er regnet ut etter reglene i kommunens forskrift om godtgjøring til folkevalgte. Kostnader til tapt arbeidsfortjeneste skal dekke krav som medlemmene i kontrollutvalget legger inn når de blir trukket for lønn. Posten er basert på erfaringstall fra årets to møter. Etter disse justeringene er denne delen av budsjettet økt med kr 4.300 i forhold til årets budsjett.

Kontrollutvalgets drift

Budsjettpostene her dekker:

- Faglitteratur/tidsskrift/aviser. Dekker abonnement på fagbladet "Kontroll og revisjon". Uendret.
- Bevertning. Uendret.
- Refusjon lønnstg., folkevalgte. Denne posten dekker krav fra arbeidsgivere som krever refusjon for sine ansatte som deltar i kontrollutvalgets møter. Posten er økt i 2026, i samsvar med utbetalingene etter årets to møter.
- Kursavgifter og oppholdsutgifter. Dekker deltakelse på kurs/konferanse. Økt med kr 1.500 på grunn av forventet prisstrigning.
- Kjøre- og diettgodtgjørelse. Kjøring til møter i kontrollutvalget som ikke er oppgavepliktig. Ikke ført noe her i år, derfor strøket for redusere de samlede kostnadene.
- Skyss- og reiseutgifter. Økt med kr 500 på grunn av forventet prisstigning.

- Diverse kontingenter. Ikke ført noe her i år, derfor strøket for redusere de samlede kostnadene.
- Lisenser/brukerstøtteavtaler. Dekker medlemskapet i den faglige organisasjonen Forum for kontroll og tilsyn, FKT. Uendret.

Budsjettforslaget innebærer en økning på 3,5 prosent for denne delen av budsjettet. Det er på nivå med den forventede økonomiske veksten i kommunene neste år (den kommunale deflatoren).

Kjøp av tjenester

Honorarene for sekretariatet for kontrollutvalget er økt med fem prosent i 2026. Honoraret til revisjonen for 2025 var for lavt. Honoraret for 2025 er 438.000 kroner. Økningen fra 2025 til 2026 er fire prosent. Budsjettpostene til kjøp av tjenester kan bli noe endret når eierne møtes i representantskapet/årsmøtet høsten 2025.

Budsjettrammen for 2026 og økonomiplan 2026-2029

Den totale rammen for kontrollarbeidet for 2026 blir kr 754.000. Spesifisert budsjett for 2026 og økonomiplan for 2026 - 2029 er vedlagt. I økonomiplanperioden er kontrollutvalgets drift økt med 3,5 prosent og kostnadene til revisjon økt med fire prosent. Kostnadene til sekretariatet foreslås økt med fem prosent i 2026-2028, og med 3,5 prosent i 2029. Det er i samsvar med eiernes vedtak i representantskapet høsten 2024..

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjettramme for kontrollarbeidet på kr 754.000. Vi mener at budsjettet er nøkternt, og at det gir et realistisk bilde av de forventede utgiftene for kontrollarbeidet kommende år. Kontrollutvalget må selv ta stilling til om budsjettet dekker behovet for faglig oppdatering, og kan foreslå endringer i møtet.