

Forslag til budsjett 2027 med økonomiplan 2027-2030

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

01.10.2026

Saknr

26/26

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/326 - 35

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2027-2030 og budsjett for 2027 for kontrollarbeidet, med en ramme på 882.150 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester. Forslaget skal følge formannskapetets innstilling om årsbudsjett til kommunestyret etter kommuneloven § 14-3.

Vedlegg

Forslag til budsjett 2027 med økonomiplan 2027-2030.

Saksopplysninger

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 tappt arbeidsfortjeneste o.l. til kontrollutvalgets medlemmer
- kontrollutvalgets egen drift
- kjøp av sekretariatstjenester
- kjøp av revisjonstjenester

Kontrollutvalget

Ved oppsettet av budsjettforslag for 2027 for kontrollutvalgets egen virksomhet har sekretariatet tatt utgangspunkt i kontrollutvalgets budsjett for 2026 og justert utvalgets godtgjøring jf. kommunens vedtatte godtgjøringsreglement.

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

Posten andre avgifter er kommunens medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn. 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.

På relevante poster er det lagt inn en økning på ca. tre prosent per år videre i økonomiplanperioden. Nivået må vurderes årlig i forbindelse med budsjettet.

Kjøp av sekretariatstjenester

Kommunen er eier i Konsek Trøndelag IKS og kjøper sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos selskapet. Budsjettet er basert på en honorarmodell vedtatt av representantskapet.

Kjøp av revisjonstjenester

Kommunen er medlem i Revisjon Midt-Norge SA og kjøper revisjonstjenester fra selskapet. Forslaget til budsjett for 2027 og økonomiplan for 2027-2030 for kontrollutvalget er basert på årsmøtets budsjettvedtak i 2026. Beløpet kan derfor bli justert etter årets årsmøte.

Budsjett 2027

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette 882.150 kr, som er en økning på 23.380,- kr fra revidert budsjett for 2026, en økning på ca. 2,65 %. Spesifisert budsjett for 2027 og økonomiplan for 2027-2030 følger med som vedlegg til saken.

Vurdering og Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme på 882.150 kr for kontrollutvalget for 2027, 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.