

Økonomiplan 2027-2030 med budsjett for kontrollarbeidet for 2027

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hemnes kommune

Møtedato

08.09.2026

Saknr

31/26

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/370 - 30

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2027-2030 med budsjett for 2027 for kontrollarbeidet. Budsjettet for 2027 har en ramme på kr 1 738 000 og inkluderer kjøp av revisjonstjenester og sekretariattjenester.

Vedlegg

Økonomiplan 2027-2030 med budsjett for 2027

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. Forslaget skal følge formannskapetets innstilling om årsbudsjett til kommunestyret, jf. kommuneloven § 14-3. Budsjettet dekker kostnadene til det samlede kontrollarbeid i 2027 og omfatter:

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

Møtegodtgjørelse og kontrollutvalgets drift

Budsjettforslaget for 2027 for møtegodtgjørelsen tar utgangspunkt i kommunens reglement for godtgjøring til folkevalgte. I tillegg har sekretariatet lagt til grunn at kontrollutvalget har sju medlemmer også etter valget høsten 2027, og avvikler inntil seks møter. Tapt arbeidsfortjeneste er basert på årets budsjett. Budsjettforslaget er stort sett selvforklarende. Budsjettposten *faglitteratur/abonnement/tidsskrifter* er fagbladet "Kontroll og revisjon i kommunene". Budsjettposten *kontingent* dekker medlemskap i organisasjonen "Forum for kontroll og tilsyn". Det er som tidligere lagt inn midler til kurs og faglig oppdatering for at kontrollutvalgets medlemmer skal ha mulighet til å skaffe seg kunnskap og delta i erfaringsutveksling 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 om lag 3,5 prosent årlig i økonomiplanperioden for alle deler av kontrollarbeidet. Nivået blir justert årlig i forbindelse med budsjettet.

Kjøp av sekretariattjenester

Kommunen er eier i Konsek Trøndelag IKS og kjøper sekretariattjenester for kontrollutvalget hos selskapet. Representantskapet i Konsek Trøndelag IKS behandler forslag til budsjett senere i høst. Styret foreslår 3,5 prosent økning fra i år. Dette ligger til grunn for budsjettforslaget.

Kjøp av revisjonstjenester

Kommunen er eier i Komrev Nord IKS og kjøper revisjonstjenester fra selskapet. Forslaget til budsjett for 2027 er satt opp med utgangspunkt i beste anslag for den kommunale deflatoren, 4,1 prosent og er på kr 1 112 000. Beløpet blir justert til den faktiske deflatoren for 2027 når Komrev Nord sender ut faktura, i oktober 2027.

Oppsummering

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariattjenester foreslås til kr 1 738 000. I økonomiplanperioden har vi lagt til grunn en økning på alle kostnader utenom møtegodtgjørelse på 3,5 prosent. Spesifisert budsjett for 2027 og økonomiplan for 2027-2030 er vedlagt saken.

Vurdering og konklusjon

Vi anser budsjettet for å være nøkternt, samtidig som vi mener dette gir et realistisk bilde av forventede utgifter for kontrollutvalgets virksomhet i kommende år. Anslagene i økonomiplanen er nettopp det og blir lagt fram med forbehold.