Forslag til budsjett 2027 med økonomiplan 2027–2030 for kontrollarbeidet

Behandles i utvalg	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Oppdal kommune	30.09.2026	41/26

Saksbehandler Ragnhild Aashaug
Arkivkode FE-033
Arkivsaknr 23/331 - 51

Forslag til vedtak
Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2027–2030 og budsjett for 2027 for kontrollarbeidet, med en ramme på 1 674 350 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester.

Forslaget skal følge formannskapets innstilling om årsbudsjett til kommunestyret etter kommuneloven § 14-3.

Vedlegg
Utkast til budsjett for 2027 Oppdal med økonomiplan

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 formannskapets budsjettinnstilling til kommunestyret.

Budsjettet dekker fire typer utgifter:
- møtegodtgjøring, dekning av tapt 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 (% av stortingsrepresentantenes lønn), jf. Reglement for folkevalgtes arbeidsvilkår.

Vi har i beregningene tatt utgangspunkt i at kontrollutvalget består av 5 medlemmer og avvikler inntil 6 møter i året. Når det gjelder tapt arbeidsfortjeneste, har sekretariatet gjort et anslag basert på reglene i kommunens reglement og på innspill fra kontrollutvalgets medlemmer.

Posten *kontingent* er medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn.
Det er budsjettert med et abonnement av Kommunal Rapport til lederen av utvalget.

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 tatt hensyn til økonomiplanarbeidet i kommunen.

Det er lagt inn en økning på ca. 3,4 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. Kostnaden for sekretariatstjenesten legges frem ut fra styrets innstilling til representantskapet. Det tas derfor forbehold om endelig vedtak.

Kjøp av revisjonstjenester
Kommunen er eier i Revisjon Midt-Norge SA og kjøper revisjonstjenester fra selskapet. Forslaget til budsjett for 2027 og økonomiplan for 2027–2031 for kontrollutvalget er basert på fjorårets vedtak i representantskapet. Det tas derfor forbehold om endelig vedtak.

Budsjett 2027
Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette 1 674 350 kr, som er en økning på 2,7% kr fra 2026.

Spesifisert budsjett for 2027 og økonomiplan for 2027–2030 følger med som vedlegg til saken.

Vurdering
Kontrollutvalgets virksomhet er videreført siden de har liten variasjon i sine utgifter. Driften er på nivå med tidligere periode. Det er anbefalt at kursutgiften holdes opp siden det til høsten er ny folkevalgtperiode med nye kontrollutvalg.

Konklusjon
Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjettramme på 1 674 350 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.