

Budsjettkontroll per 06.10.2026

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Tynset kommune

Møtedato

13.10.2026

Saknr

44/26

Saksbehandler Ragnhild Aashaug

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/333 - 54

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar sekretariatets budsjettkontroll per 06.10.2026 til orientering

Vedlegg

Drift 2026 ansvar kontrollutvalget

Saksopplysninger

For å sikre at kontrollutvalget er godt informert om sin økonomi, legger sekretariatet fram en økonomisk oversikt per 06.10.2026. Se vedlegg.

Kontrollutvalgets budsjett har for 2026 fått et generelt nedtrekk på 4,3 % som utgjør kr 55 685. Dette må dekkes inn på andre måter. Kolonnen budsjett inkludert endring, viser økonomiavdelingen sine justerte tall.

Det mangler en rad for godtgjøring leder, og sekretariatet har tatt inn en linje for det i vedlegget.

Summen som ligger på tapt arbeidsfortjeneste hører egentlig til summen for godtgjøring leder, mens summen på tapt arbeidsfortjeneste var opprinnelig på kr. 10 000.

I vedlegget har vi også satt inn kontrollutvalgets forslag til budsjett lengst til høyre for å kunne se de opprinnelige tallene.

Regnskap pr august viser hva som er forbrukt så langt i år, mens budsjett inkludert endring viser hva som gjenstår pr august.

Budsjettkontrollen viser følgende:

- For møtegodtgjøring, dekning av tapt arbeidsfortjeneste o.l., er det et mindreforbruk på kr 10 000 siden tapt arbeidsfortjeneste ikke er brukt så langt i år. Godtgjøring til leder betales ut i slutten av året.
- Kontrollutvalgets egen drift ser ut til å følge budsjett, også når en tar med nedtrekket. Opplæring har nådd rammen ut fra det som kontrollutvalgets budsjett, men vi er ansvarlig for budsjettet på rammenivå. Deltagelsen på kontrollutvalgets fagdag vil utgjøre ca. kr 8000 inkludert reise.
- Kjøp av sekretariatstjenester vil følge rammen siden prisen er fast.
- For kjøp av revisjonstjenester er det et mindreforbruk så langt, men det gjenstår leveranse av en forvaltningsrevisjon. Konsulentstjenester viser en merkostnad på revisjonstjenestene ut over anbudspris som er på kr 52 775 kr så langt i år.

Vurdering og konklusjon

Når kontrollutvalgets budsjett får et generelt nedtrekk på linje med andre virksomheter, er det krevende siden mesteparten av kostnadene er knyttet opp mot faste kostnader i revisjon, sekretariat og møtegodtgjøring. Dette er kostnader som i mindre grad styres av aktivitet, men som ligger som faste kostnader gjennom året. Det er usikkert hvor mye kostnader som vil løpe på i en forvaltningsrevisjon, siden det er usikkerhet knyttet til uforutsette kostnader.

I kontrollutvalgets siste møte vil det legges frem en ny budsjettkontroll slik at kontrollutvalget kan følge utviklingen.

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget tar budsjettkontrollen til orientering.