

Kontrollutvalgets budsjett 2027 og økonomiplan 2027-2030 - forslag

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Alvdal kommune

Møtedato

08.09.2026

Saknr

33/26

Saksbehandler Ragnhild Torsdatter Grønvold

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/325 - 30

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2027–2030 og budsjett for 2027 for kontrollarbeidet, med en ramme på 1 034 735 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester.

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

Vedlegg

Alvdal - forslag til budsjett 2027 og 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 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 2027 og justert utvalgets godtgjøring (% av stortingsrepresentantenes lønn), jf. forskrift om folkevalgtes rett til godtgjøring og velferdsgoder.

Vi har i beregningene tatt utgangspunkt i at kontrollutvalget består av 5 medlemmer og avviker inntil 6 møter i året. Når det gjelder dekning av tapt arbeidsfortjeneste, har sekretariatet lagt seg på samme nivå som for 2026, idet dette synes tilstrekkelig.

Posten kontingent er 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.

Det er lagt inn en økning på ca. 4 prosent per år videre i økonomiplanperioden for kontrollutvalgets drift. Nivået må vurderes årlig i forbindelse med budsjettet.

Kjøp av sekretariatstjenester

Alvdal kommune er deleier i Konsek Trøndelag IKS. Konsek Trøndelag IKS gir kommunens

kontrollutvalg sekretariatstjenester. Budsjettet er basert på en honorarmodell vedtatt av representantskapet. Budsjettet er et anslag, da representantskapet i Konsek Trøndelag IKS vedtar budsjettet for 2027 senere i høst.

Budsjettforslaget er satt opp med et utgangspunkt på ca. 3% påslag for 2027, samt resten av økonomiplanperioden.

Kjøp av revisjonstjenester

Alvdal kommune er eier i Revisjon Midt-Norge SA, og kjøper revisjonstjenester fra selskapet.

Budsjett 2027 og økonomiplan 2027-2030 er basert på et anslag, da budsjettvedtak vil fattes på revisjonens årsmøte senere i høst.

Budsjettforslaget er satt opp med et utgangspunkt på 4% for 2027 og resten av økonomiplanperioden.

Budsjett 2027

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette kr. 1 034 725,-.

Dette er en økning på kr. 36 125 ,- fra kr. 978 600,- i 2026. Spesifisert budsjett for 2027 og økonomiplan for 2027-2030 følger med som vedlegg til saken.

Vurdering

Det er lagt inn en økning i postene som dekker deltakelse på kurs og konferanser på ca 4%. Dette er begrunnet i at budsjettet bør være slik at alle de 5 medlemmene har mulighet til å delta i en eller annen form for kompetanseheving i løpet av et år. Ellers er budsjettforslaget lagt på om lag samme nivå som i 2026.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme på kr.1 034 725,- for kontrollutvalget for 2027. Budsjetterammen 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