

Forslag til kontrollutvalgets budsjett 2027 og økonomiplan 2027-2023

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Malvik kommune

Møtedato

02.09.2026

Saknr

42/26

Saksbehandler Ragnhild Torsdatter Grønvold

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/363 - 32

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2027–2030 og budsjett for 2027 for kontrollarbeidet, med en ramme på 2 197 590 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester.

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

Vedlegg

Malvik - budsjett 2027 og økonomiplan 2027 - 2030 - forslag

Saksopplysninger

I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2, går det frem at kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontrollarbeidet skal følge formannskapetets budsjettinnstilling til kommunestyret.

Kontrollutvalgets budsjett vil inneholde utgifter til selve driften av utvalget, samt utgifter knyttet til kjøp av sekretariatstjenester for kontrollutvalget og kjøp av revisjonstjenester.

Budsjettet dekker fire typer utgifter:

- Møtegodtgjøring og tapt arbeidsfortjeneste o.l. til kontrollutvalgets medlemmer.
- Kontrollutvalgets egen drift.
- Kjøp av sekretariatstjenester
- Kjøp av revisjonstjenester

Kontrollutvalget

Ved oppsett av budsjettforslag for 2027 for kontrollutvalgets egen virksomhet, har sekretariatet tatt utgangspunkt i kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2026 og justert godtgjøringen til utvalget (0,2 % av stortingsrepresentantenes lønn) jf. forskrift om folkevalgtes arbeidsvilkår, Malvik kommune.

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.

Posten kontingenten er medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn. Satsen ble fastsatt på årsmøtet 3. juni 2025. Alle faste medlemmer har abonnement på bladet "Kontroll og revisjon" (NKRF).

I tillegg er det lagt inn midler til kurs og faglig oppdatering for at kontrollutvalget skal ha mulighet til å skaffe seg kunnskap og ha mulighet til å delta i erfaringsutveksling og 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. Nivået må vurderes årlig i forbindelse med budsjettet.

Kontrollutvalgets sekretariat

Malvik 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

Kommunestyret i Malvik 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 2 197 590,-. Dette er en økning på 79 995,- fra ,- 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. 2 197 590,- 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.