

# Økonomiplan for 2021-2024 med budsjett for 2021 for kontrollarbeidet

---

<b>Behandles i utvalg</b>	<b>Møtedato</b>	<b>Saknr</b>
Kontrollutvalget i Tydal kommune	15.09.2020	20/20
<b>Saksbehandler</b>	Torbjørn Berglann	
<b>Arkivkode</b>	FE - 033	
<b>Arkivsaknr</b>	20/186 - 3	

---

## Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til økonomiplan for 2021-2024 og budsjettforslag for 2021 og legger det fram for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar økonomiplan for kontrollarbeidet for 2021-2024 med budsjett for 2021 med en ramme på kr 667.500.

## Vedlegg

Økonomiplan 2021-2024 med budsjett for 2021

## Saksopplysninger

I forskrift om kontrollutvalg og revisjon, paragraf 2, står det at kontrollutvalget skal lage forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets budsjettforslag skal følge formannskapetets budsjettinnstilling til kommunestyret.

### *Godtgjørelser og kontrollutvalgets drift*

Kontrollutvalgets budsjett omfatter godtgjørelser, utgifter til driften av utvalget samt utgifter for kjøp av sekretariats tjenester for kontrollutvalget og kjøp av revisjonstjenester.

Budsjettforslaget for godtgjørelser er satt opp med bakgrunn i kommunens reglement for dette og årets budsjett. Forslaget tar utgangspunkt i fire møter per år. Posten for tappt arbeidsfortjeneste er basert på erfaringstall for 2020.

### *Driftskostnader*

Driftskostnadene bygger på årets budsjett med noen korrigeringer:

- Abonnement skal dekke fagtidsskriftet *Kommunerevisoren* for medlemmene.
- Postene for kurs og reiseutgifter i den anledning er ikke brukt i år. Det har sammenheng med koronapandemien.
- Kontingent dekker medlemskap i organisasjonen for kontrollutvalg og deres sekretariat, Forum for kontroll og tilsyn.

Det er lagt inn en årlig økning i driftsutgiftene på om lag 3 prosent i økonomiplanperioden.

Budsjettforslaget for 2020 var en videreføring av tidligere års budsjettforslag. Det var kr 53.000 høyere enn det som framgår av kommunens regnskaper. Årsaken til dette er uviss, sekretariatet har ikke funnet budsjettvedtak om reduksjon i kontrollutvalgets budsjett.

### *Kontrollutvalgets sekretariat*

Tydal kommune er deltaker i Konsek Trøndelag IKS og kjøper sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos selskapet. Representantskapet i Konsek Trøndelag IKS vedtok budsjettet for 2021 på møte den 21.04.2020. Budsjettet er basert på en honorarmodell som er vedtatt i representantskapet.

### *Kjøp av revisjonstjenester*

Kommunestyret er deltaker i Revisjon Midt-Norge SA og kjøper revisjonstjenester fra selskapet. Budsjett for 2021 og økonomiplan 2021-2024 er basert på et foreløpig budsjettvedtak fra 21.04.2020. Endelig budsjett for 2021 fastsettes i årsmøtet 26.10.2020.

### *Budsjett 2021*

Den totale rammen for kontrollarbeidet blir etter dette kr 667.500. Det er en reduksjon på kr 31.000, eller 4,4 prosent i forhold til fjorårets budsjettforslag fra kontrollutvalget.

Detaljert budsjett for 2021 og økonomiplan for 2021- 2024 følger vedlagt.

### *Konklusjon*

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme for kontrollarbeidet for 2021 på kr 667.500. Rammen inkluderer kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester. Det foreslåtte budsjettet er nøkternt og gir et realistisk bilde av kontrollutvalgets utgifter kommende år.

Forslaget til budsjetttramme for 2021 bygger på 2020-budsjettet, som er betydelig lavere enn kontrollutvalgets forslag og tidligere års budsjetter. Fordi kurs og konferanser utgjør hoveddelen av kontrollutvalgets driftsbudsjett, fører reduksjonen i budsjettet til at utvalget får færre midler til faglig oppdatering. Sekretariatet mener at kontrollutvalgets spesielle rolle og store ansvarsområde krever at medlemmene gis gode muligheter for å delta i faglige sammenhenger. Et kontrollutvalg med god rolleforståelse og forståelse for utvalgsarbeidet kan være til stor nytte for kommunestyret. Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget diskuterer om det vedlagte budsjettforslaget svarer til utvalgets behov og ønskede aktivitetsnivå for 2021.