

Forslag til økonomiplan 2017-2020 med budsjett for 2017 for kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

05.09.2016

Saknr

26/16

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 15/113 - 11

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret og tilrår at kommunestyret fatter følgende vedtak:

Kontrollutvalgets forslag til økonomiplan for 2017 – 2020 og budsjett for 2017 med en netto ramme på kr 1.652.000,- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget, vedtas.

Saksutredning

Budsjettbehandlingen for kontrollorganene.

I henhold til forskrift om kontrollutvalg (§ 18), går det frem at kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettamme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets budsjettinnstilling til kommunestyret. Kontrollutvalget fremmer herved en sak om budsjett for kontrollutvalgets virksomhet og kjøp av revisjons- og kontrollutvalgstjenester for 2017 i Melhus kommune.

Budsjettet for 2017 – med økonomiplan 2017 – 2020

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

Kontrollutvalgets sekretariat

Melhus kommune kjøper sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos KonSek Midt-Norge IKS. Dette er i henhold til inngått avtale om interkommunalt samarbeid.

Representantskapet i KonSek Midt-Norge IKS behandlet budsjettet for 2017 på møte den 25.04.2016. Det ble lagt til grunn en økning på 2,7 % fra 2016 til 2017 og videre en økning på 3 prosent årlig i økonomiplanperioden.

I beregningene er det innarbeidet en økning på 2,86 % fra 2016 – 2017, som betyr en økning på kr 10.000,- for Melhus kommune.

Kontrollutvalget

Ved oppsett av budsjettforslag for 2017 for kontrollutvalgets egen virksomhet, har sekretariatet tatt utgangspunkt i kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2016 og justert godtgjøringen til utvalget etter satser gjeldende pr. 01.01.2016. Posten kontingent er medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn, satsen ble fastsatt på årsmøte 07.06.2016.

Vi har i beregningene tatt utgangspunkt i at kontrollutvalget avvikler inntil 6 møter i året. Når det gjelder tapt arbeidsfortjeneste har sekretariatet gjort et anslag basert på reglene i kommunens reglement. Det er ikke tatt hensyn til eventuelle andre endringer som følge av økonomiplanarbeidet i kommunen.

I tillegg er det lagt inn noen 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.

Samlet er det foreslått en økning på kr 7.000 (6,19%) for kontrollutvalgets egen virksomhet. Det er lagt inn en økning på ca. 3 prosent per år videre i økonomiplanperioden. Nivået må vurderes årlig i forbindelse med budsjettet.

Kjøp av revisjonstjenester

Melhus kommune kjøper sine revisjonstjenester fra Revisjon Midt-Norge IKS. Dette er i henhold til inngått avtale om interkommunalt samarbeid.

På bakgrunn av at representantskapet i Revisjon Midt-Norge IKS ikke har behandlet budsjettet for 2017 enda, legges Revisjon Midt-Norge IKS sin økonomiplan for 2015-2020 til grunn for honoraret for revisjonen. Endelig budsjettvedtak vil bli gjort av Revisjon Midt-Norge IKS sitt representantskap på møte den 26.09.2016. I revisjonens økonomiplan for 2016-2021 er utgiften til revisjon anslått til kr 1.172.000,- for 2017.

Revisjon Midt-Norge har anslått en økning på 5 prosent per år videre i økonomiplanperioden.

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette kr 1.652.000,- som er en samlet økning på Kr. 72.900 fra 2016.

Budsjettet kan spesifiseres som følger:

Konto	Tekst	Budsjett 2017	Budsjett 2016
10804	Godtgjøring leder/nestleder	37 500	34 200
10805	Møtegodtgjørelse	31 300	28 500
10806	Tapt arb.fortj.	2 000	2 000
10990	Arbeidsgiveravgift	10 000	9 200
11001	Faglit., abonnement tidsskr.	2 500	2 500
11151	Kommunal bevertning	2 400	2 400
11500	Opplæring/kurs	25 000	25 000
11600	Skyss- og kostgodtgj.	5 000	5 000
11951	Kontingenter	4 300	4 200
	Kontrollutvalget	120 000	113 000
13750	Revisjon Midt-Norge IKS *	1 172 000	1 116 100
13750	KonSek Midt-Norge IKS	360 000	350 000
	Totalsum	1 652 000	1 579 100

*Honorar revisjon er kun et anslag, endelig budsjett vil bli fastsatt av Revisjon Midt-Norge IKS sitt representantskap 26.09.2016.

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme på kr 1.652.000,- for kontrollutvalget for 2017, 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.

Økonomiplanen for perioden 2017 – 2020:

Med utgangspunkt i ovenstående redegjørelse kan følgende økonomiplan for planperioden 2017 –2020 legges frem:

	Vedtatt budsjett for 2016	Anslag for 2017	Anslag for 2018	Anslag for 2019	Anslag for 2020
Kontrollutvalget	113 000	120 000	124 000	128 000	132 000
Sekretariats-tjenester for kontrollutvalget	350 000	360 000	371 000	382 000	393 000
Utgifter til revisjon	1 116 100	1 172 000	1 231 000	1 293 000	1 358 000
Sum driftsutgifter	1 579 100	1 652 000	1 726 000	1 803 000	1 883 000

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat tilrår at kontrollutvalget slutter seg til sekretariatets vurderinger og anbefaler utvalget å be kommunestyret om å vedta kontrollutvalgets forslag til økonomiplan for 2017 – 2020 og budsjett for 2017. Budsjettet for 2017 har en netto ramme på kr 1.652.000,- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.