

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

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

22.09.2016

Saknr

26/16

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 15/133 - 10

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 ramme på kr 1 085 327,- 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 budsjetttramme 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 Midtre Gauldal 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

Midtre Gauldal 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 kr 7.000,- for Midtre Gauldal kommune.

Kontrollutvalget

Når det gjelder kontrollutvalgets egen virksomhet så er budsjettet satt opp med utgangspunkt i tidligere års budsjetter for kontrollutvalget, samt Midtre Gauldal kommunes sitt reglement for godtgjørelse til folkevalgte (gjeldene fra 20.06.2016). Vi har i beregningene tatt utgangspunkt i at kontrollutvalget avvikler inntil 5 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 6.311 (6,13%) 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

Midtre Gauldal 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 2016-2021 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 767.000,- 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 1 085 327,-, som er en samlet økning på kr 53 311,- fra 2016.

Budsjettet kan spesifiseres som følger:

Kto	Tekst	Budsjett 2017	Budsjett 2016
108020	Folkevalgte – Fast godtgjørelse	58 324	50 372
108030	Folkevalgte - møtegodtgjørelse	1 200	4 112
108040	Folkevalgte – tapt arb.fortjen.	10 000	10 280
109900	Arbeidsgiveravgift	9 803	9 252
110000	Kontormateriell	2 000	2 000
111520	Beverting	4 000	3 000
116000	Utg. reiser, diett, bil	4 000	4 000
115000	Opplæring, kurs, ikke oppg.pl.	15 000	15 000
119500	Avgifter, gebyrer, lisenser m.v.	5 000	5 000
80102	Sum kontrollutvalgets egen virksomhet	109 327	103 016
137500	Honorar sekretariat (80103)	209 000	202 000
137500	Honorar revisjon * (80101)	767 000	727 000
	Sum kontrollutvalg, sekretariat og revisjon	1 085 327	1 032 016

* 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 budsjettamme på kr 1 085 327,- 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	103 016	109 327	113 000	116 000	119 000
Honorar sekretariat	202 000	209 000	215 000	221 000	228 000
Honorar til revisjon	727 000	767 000	806 000	847 000	890 000
Sum driftsutgifter	1 032 016	1 085 327	1 134 000	1 184 000	1 237 000

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 ramme på kr 1 085 327,- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.