

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

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Klæbu kommune

Møtedato

15.09.2016

Saknr

26/16

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 15/128 - 9

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 1.155.800,- 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 Klæbu 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

Klæbu 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 2,62 % fra 2016 – 2017, som betyr en økning på kr 6.000,- for Klæbu kommune.

Kontrollutvalget

Når det gjelder kontrollutvalgets egen virksomhet så er budsjettet satt opp med utgangspunkt i tidligere års budsjetter for kontrollutvalget. 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 13.600 (9,70 %) 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

Klæbu 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 2016 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 1.155.800,-, som er en samlet økning på kr 56.800 fra 2016.

Budsjettet kan spesifiseres som følger:

Konto	Tekst	Budsjett 2017	Vedtatt budsjett 2016
10801	Folkevalgte – fast godtgjørelse	28 000	19 250
10802	Folkevalgte - møtegodtgjørelse	30 000	30 000
10803	Folkevalgte - tapt arbeidsfortjeneste	9 000	9 000
10990	Arbeidsgiveravgift	9.500	8 250
11001	Abonnement tidsskrifter	6 000	2 500
11151	Bevertning	3 000	3 000
11500	Opplæring kurs	25 000	25 000
11600	Utgifter og godtgjørelse for reiser, diett, bil m.	9 000	9 000
11950	Avgifter, gebyrer, lisenser m.v.	4 300	4 200
12700	Konsulenttjenester	30 000	30 000
80102	Kontrollutvalget	153 800	140 200
137500	Kjøp fra Revisjon Midt-Norge IKS *	767 000	729 800
137500	Kjøp fra KonSek Midt-Norge IKS	235 000	229 000
80103	Kjøp fra IKS	1 002 000	958 800
	Totalsum	1 155 800	1 099 000

*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 1.155.800,- 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	140 200	153 800	158 000	163 000	168 000
Utgifter til sekretariats-tjenester	229 000	235 000	242 000	250 000	258 000
Utgifter til revisjon	729 800	767 000	806 000	847 000	890 000
Sum driftsutgifter	1 099 000	1 155 800	1 206 000	1 260 000	1 316 000

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 1.155.800,- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.