

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

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Snillfjord kommune

Møtedato

26.09.2016

Saknr

22/16

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 15/122 - 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 561 500,-, 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 Snillfjord 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

Snillfjord 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 2,52 % fra 2016 – 2017, som betyr en økning på kr 3.000,- for Snillfjord kommune.

Kontrollutvalget

Når det gjelder kontrollutvalgets egen virksomhet så er budsjettet satt opp med utgangspunkt i tidligere års budsjetter for kontrollutvalget, samt Snillfjord kommunes "Reglement for godtgjørelse til kommunale folkevalgte" (sist vedtatt av kommunestyret 17.12.2015). 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, samt innspill fra kontrollutvalgets medlemmer tidligere år. 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 6.787 (12 %) for kontrollutvalgets egen virksomhet. Økningen skyldes økte satser for godtgjøring folkevalgte. 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

Snillfjord 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 376.000,- 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 561 500,-, som er en samlet økning på kr 20.787,- fra 2016.

Budsjettet kan spesifiseres som følger:

Kto:	Tekst	Forslag budsjett 2017	Vedtatt budsjett 2016
0801	Godtgjøring folkevalgte	4 500	3 750
0802	Møtegodtgjørelse	15 000	9 375
0803	Tapt arbeidsfortjeneste	7 000	7 000
0990	Arbeidsgiveravgift	1 700	1 288
1000	Kontormateriell	1 300	1 300
1001	Aviser, tidsskrifter, håndbøker	5 300	5 300
1153	Servering v/møter og utvalg	2 000	2 000
1500	Kurs/opplæring	15 000	15 000
1600	Km godtgjørelse	5 300	5 300
1700	Reiseutgifter	5 000	5 000
1950	Kontingent Forum for kontroll og tilsyn	1 400	1 400
	Sum kontrollutvalg	63 500	56 713
3751	Kjøp KonSek Midt-Norge IKS	122 000	119 000
3751	Kjøp av Revisjon Midt-Norge IKS *	376 000	365 000
	Sum kontrollutvalg, sekretariat og revisjon	561 500	540 713

*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 561 500,- 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	Forslag til budsjett 2017	Anslag for 2018	Anslag for 2019	Anslag for 2020
Kontrollutvalget	56 713	63 500	65 500	67 500	69 500
Utgifter til sekretariatstjenester for kontrollutvalget	119 000	122 000	126 000	130 000	134 000
Utgifter til revisjon	365 000	376 000	395 000	415 000	436 000
Sum driftsutgifter	540 713	561 500	586 500	612 500	639 500

Kontrollutvalgsekretariatets 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. Budsjettrammen for 2017 er på kr 561 500,-, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.