

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

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Agdenes kommune

**Møtedato**

27.09.2016

**Saknr**

25/16

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE - 033

**Arkivsaknr** 15/130 - 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 ramme på kr 566.400,- 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 Agdenes 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

Agdenes 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 Agdenes 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 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 7.100,- (11,58 %) 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**

Agdenes 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 566.400,- som er en samlet økning på kr 28.400,- fra 2016.

Budsjettet kan spesifiseres som følger:

| Kto    | Tekst                               | Budsjett 2017  | Budsjett 2016  |
|--------|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 108001 | Godtgjørelse utvalgsledere          | 17 000         | 17 000         |
| 108002 | Møtegodtgjørelse folkevalgte        | 10 500         | 10 500         |
| 108003 | Tapt arbeidsfortjeneste             | 12 000         | 8 000          |
| 109900 | Arbeidsgiveravgift                  | 4 500          | 3 700          |
| 110000 | Kontorutgifter                      | 2 000          | 2 500          |
| 111520 | Beverting                           | 1 000          | 1 500          |
| 119550 | Kontingent FKT                      | 1 400          | 1 100          |
| 115001 | Kurs, konferanser inkl overnatting  | 15 000         | 15 000         |
| 116000 | Skyss, kostgodtgj. reise (oppg.pl.) | 5 000          | 2 000          |
| 137510 | Honorar revisjon *                  | 376 000        | 357 700        |
| 137530 | Honorar sekretariatstjenester       | 122 000        | 119 000        |
|        | <b>Sum kontroll og tilsyn</b>       | <b>566 400</b> | <b>538 000</b> |

\*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 566.400,- 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:

|                               | <b>Vedtatt<br/>budsjett<br/>for 2016</b> | <b>Anslag<br/>for<br/>2017</b> | <b>Anslag<br/>for<br/>2018</b> | <b>Anslag<br/>for<br/>2019</b> | <b>Anslag<br/>for<br/>2020</b> |
|-------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Kontrollutvalget              | 61 300                                   | 68 400                         | 71 000                         | 73 000                         | 75 000                         |
| Honorar<br>sekretariat        | 119 000                                  | 122 000                        | 126 000                        | 130 000                        | 134 000                        |
| Honorar revisjon              | 357 700                                  | 376 000                        | 395 000                        | 415 000                        | 436 000                        |
| <b>Sum<br/>driftsutgifter</b> | <b>538 000</b>                           | <b>566 400</b>                 | <b>592 000</b>                 | <b>618 000</b>                 | <b>645 000</b>                 |

**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. Budsjettet for 2017 har en netto ramme på kr 566.400,- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.