

Budsjett 2017 og økonomiplan 2018-2020 for kontrollutvalget.

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Selbu kommune

Møtedato

20.09.2016

Saknr

24/16

Saksbehandler Arvid Hanssen

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 15/106 - 11

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalgets forslag til økonomiplan for 2018 – 2020 og budsjett for 2017 med en ramme på kr 1 087 000, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget, vedtas.

Vedlegg

Budsjettforslag kontrollutvalget 2017 og økonomiplan 2018-2020, utkast til KU 20.9.16

Saksutredning

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 sekretariatstjenester for 2017 i Selbu kommune.

Budsjettet for 2017 – med økonomiplan 2018 – 2020.

Kontrollutvalgets budsjett inneholder utgifter til selve driften av utvalget, samt utgifter knyttet til kjøp av sekretariatstjenester for kontrollutvalget og kjøp av revisjonstjenester.

Kontrollutvalgets egen virksomhet

Kontrollutvalget må ha mulighet og midler til å skaffe seg kunnskap og kan delta i erfaringsutveksling og samlinger sammen med andre kontrollutvalg. Kommunal – og Regionaldepartementet har i sine 85 anbefalinger for styrket egenkontroll i kommunene pekt på opplæring av kontrollutvalg som et viktig område. Erfaringer fra de siste årene har vist at budsjettposten er tilstrekkelig, men det er viktig å opprettholde nivået. Det er i tråd med praksis de senere år lagt opp til 6 møter i 2017. Det er kun foreslått justeringer mellom noen poster i forhold til budsjett 2016, totalrammen er økt med kr 6 000 til kr 126 000, som skyldes økt honorar til kontrollutvalgets leder i tråd med vedtatt reglement. Det er lagt inn en økning på 3 prosent per år videre i økonomiplanperioden, men nivået må vurderes årlig.

Kjøp av sekretariatstjenester

Selbu kommune kjøper sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos Konsek Midt-Norge IKS. Dette er i henhold til den inngåtte avtalen om interkommunalt samarbeid. Da representantskapet i Konsek behandlet budsjetttrammene for 2017 i sitt møte den 25.04.16, ble det lagt til grunn en økning på 2,7% fra 2016 til 2017 og videre en økning på 3 prosent årlig i økonomiplanperioden. Avrundet blir økningen fra 2016 til 2017 på kr 6 000. Vedtaket i representantskapet er bindende for kommunen.

Kjøp av revisjonstjenester

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

Revisjon Midt-Norge IKS behandler budsjettet for 2017 på møte 26.9.16. Tallene som er lagt inn er derfor hentet fra vedtatt økonomiplan for 2016-2020. Økningen er på ca 5 % fra 2016 til 2017, som avrundet betyr en økning på kr 36 000 for Selbu kommune. I saksfremlegg til representantskapets møte 26.9.16 er det antydnet en økning på 2.7% fra 2016 til 2017, slik at det kan bli en reduksjon i forhold til det som fremgår av gjeldende økonomiplan. Revisjon Midt-Norge IKS orienterer kommunen direkte når representantskapet har vedtatt endelig budsjett.

Spesifisert forslag til budsjett for 2017 følger som vedlegg, men hovedtallene for 2017 og perioden 2018-2020 gjengis nedenfor:

Budsjett 2017 og økonomiplan for perioden 2018-2020:

Med utgangspunkt i ovenstående redegjørelse kan følgende budsjett og økonomiplan for planperioden 2017-2020 legges frem:

	Budsjett 2016	Budsjett Forslag 2017	Øk.plan 2018	Øk.plan 2019	Øk.plan 2020
Kontrollutvalget	120.000	126.000	130.000	134.000	138.000
Utgifter til sekretariatstj. for kontrollutvalget	218.000	224.000	231.000	238.000	245.000
Utgifter til revisjon	701.000	737.000	774.000	813.000	854.000
Sum driftsutgifter	1 039.000	1 087.000	1 135.000	1 185.000	1 237.000

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 2018 – 2020 og budsjett for 2017. Budsjettet som sekretariatet har satt opp for 2017 har en netto ramme på kr 1 087 000, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget. Dette er en økning på kr 48 000 eller 4,6% i forhold til 2016.

Viser til kommentarer og forbehold i forhold til kjøp av revisjonstjenester, da Revisjon Midt-Norge IKS behandler sitt budsjett 26.9.16.