

Forslag til budsjett 2018 og økonomiplan 2019 for kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Klæbu kommune

Møtedato

21.09.2017

Saknr

20/17

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 15/128 - 11

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret og tilrår at kommunestyret fatter følgende vedtak:

Kontrollutvalgets forslag til økonomiplan for 2018 – 2019, samt budsjett for 2018 med en ramme på kr 1.176 050,- 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 2018 i Klæbu kommune.

Budsjettet for 2018 – med økonomiplan 2019

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

Kommunestyret i Klæbu kommune vedtok i sak 52/17 å gå inn som eier i den nye sekretariatselskapet Konsek Trøndelag IKS, samt å kjøpe sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos selskapet.

Representantskapet i Konsek Trøndelag IKS behandlet budsjettet for 2018 på møte den 28.08.2017. Det er lagt til grunn en økning på 3 % fra 2017 til 2018, noe som betyr en økning på kr 7.050,- for Klæbu kommune. Økonomiplantallet for 2019 er basert på en framskriving ut fra de prinsippene som er skissert i sammenslåingsdokumentet (avrundet til hele tusen).

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 200 (0,13 %) for kontrollutvalgets egen virksomhet. Det er ikke lagt noen inn økning i økonomiplanen for 2019.

Kjøp av revisjonstjenester

Kommunestyret i Klæbu kommune vedtok i sak 43/17 å gå inn som eier i det nye revisjonsselskapet Revisjon Midt-Norge SA, samt å kjøpe revisjonstjenester fra selskapet.

Daglig leder i Revisjon Midt-Norge IKS (dagens revisjonsselskap) har informert sekretariatet om at det ikke vil bli vedtatt noe nytt budsjett for 2018 for det nye revisjonsselskapet, honorarene videreføres på samme nivå inn i det nye selskapet. Budsjett 2018 og økonomiplan 2018-2021 er derfor basert på representantskapets budsjettvedtak 26.09.2016.

I revisjonens økonomiplan for 2017-2021 er utgiften til revisjon anslått til kr 1.193.000,- for 2018, videre i økonomiplanperioden er det anslått en økning på 4 prosent per år.

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette kr 1.176 050,-, som er en samlet økning på kr 20.250 fra 2017.

Budsjettet kan spesifiseres som følger:

Konto	Tekst	Budsjett 2018	Vedtatt budsjett 2017
10801	Folkevalgte – fast godtgjørelse	28 000	28 000
10802	Folkevalgte - møtegodtgjørelse	30 000	30 000
10803	Folkevalgte - tapt arbeidsfortjeneste	16 000	9 000
10990	Arbeidsgiveravgift	10 500	9 500
11001	Abonnement tidskrifter	6 500	6 000
11151	Beverting	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.	6 000	4 300
12700	Konsulenttenester	20 000	30 000
80102	Sum Kontrollutvalget	154 000	153 800
137500	Revisjon	780 000	767 000
137500	Sekretariat	242 050	235 000
80103	Sum kjøp fra IKS	1 022 050	1 002 000
	Totalsum	1 176 050	1 155 800

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme på kr 1.176 050,- for kontrollutvalget for 2018, 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.

Økonomiplan for perioden 2018 og 2019:

Med utgangspunkt i ovenstående redegjørelse kan følgende økonomiplan for 2018 og 2019 legges frem:

	Vedtatt budsjett for 2017	Forslag budsjett for 2018	Anslag for 2019
Kontrollutvalget	153 800	154 000	154 000
Sekretariat	235 000	242 050	253 051
Revisjon	767 000	780 000	812 000
Driftsutgifter	1 155 800	1 176 050	1 219 051

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 og 2019, samt budsjett for 2018. Budsjettet for 2018 har en ramme på kr 1.176 050,- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.