

Budsjett 2018 og økonomiplan 2019-2021 for kontroll og tilsyn.

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Selbu kommune

Møtedato

19.09.2017

Saknr

21/17

Saksbehandler Arvid Hanssen

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 15/106 - 17

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalgets forslag til økonomiplan for 2019 – 2021 og budsjett for 2018 med en ramme på kr 1.106.000, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget, vedtas.

Vedlegg

Budsjettforslag kontrollutvalget 2018 og økonomiplan 2019-2021, utkast til KU 19.9.17

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 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 sekretariatstjenester for 2018 i Selbu.

Budsjettet for 2018 – med økonomiplan 2019 – 2021.

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. Sekretariatet foreslår, på bakgrunn av aktiviteten i valgperioden og budsjettkontrollen per august 2017, at en ikke øker rammen for utvalgets egen virksomhet. Det er kun foreslått justeringer mellom noen poster i forhold til budsjett 2017. Det er heller ikke lagt inn en økning videre i økonomiplanperioden, men nivået må vurderes årlig.

Det er i tråd med praksis de senere år lagt opp til 6 møter i 2018. I tillegg kan det bli aktuelt med ett felles møte med kontrollutvalgene i Værnesregionen.

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. Selskapet har fått 21 nye eiere og skifter navn til Konsek Trøndelag IKS. Da representantskapet i Konsek Trøndelag IKS behandlet budsjetttrammene for 2018 i sitt møte den 28.8.17, ble det lagt til grunn en økning av honorar på 3% fra 2017 til 2018 for Selbu kommune. Økonomiplantallene er basert på en framskriving ut fra prinsippene skissert i sammenslåingsdokumentet. Representantskapet vil årlig vedta kommende års budsjett for hver enkelt kommune og det ble presisert at tallene i økonomiplanen er usikre.

Kjøp av revisjonstjenester

For revisjonstjenester er tilbakemeldingen fra ledelsen i dagens revisjonsselskap at det ikke vil bli vedtatt noe nytt budsjett for 2018 for Revisjon Midt-Norge SA, som blir Selbu kommunes nye leverandør av revisjonstjenester. I sammenslåingsdokumentet er det imidlertid presisert at honorarene i det nye revisjonsselskapet skal videreføres på dagens nivå. Budsjettet og økonomiplanen er derfor basert på vedtatt økonomiplan for Revisjon Midt-Norge IKS, datert 26.9.16. Økningen av revisjonshonoraret fra 2017 til 2018 er på 4%.

Budsjett 2018 og økonomiplan for perioden 2019-2021:

Spesifisert forslag til budsjett for 2018 følger som vedlegg, men hovedtallene for 2018 og perioden 2019-2021 gjengis nedenfor:

	Budsjett 2017	Budsjett Forslag 2018	Øk.plan 2019	Øk.plan 2020	Øk.plan 2021
Kontrollutvalget	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Utgifter til sekretariatstj. for kontrollutvalget	224.000	231.000	242.000	254.000	261.000
Utgifter til revisjon	721.000	750.000	780.000	812.000	845.000
Sum driftsutgifter	1.070.000	1.106.000	1.147.000	1.191.000	1.231.000

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 2019 – 2021 og budsjett for 2018. Budsjettet som sekretariatet har satt opp for 2018 har en netto ramme på kr 1106.000, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget. Dette er en økning på kr 36.000 eller 3,7% i forhold til budsjett for 2017.