

Budsjett 2018 og forslag til økonomiplan 2019-2021 for kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Orkdal kommune

Møtedato

03.10.2017

Saknr

28/17

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 15/116 - 17

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Kontrollutvalget vedtar forslag til økonomiplan for 2019 – 2021 og budsjett for 2018.

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

Kontrollutvalgets forslag til økonomiplan for 2019 – 2021 og budsjett for 2018 med en ramme på kr 1 586 000 til kontrollutvalgets egen drift, kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester for kontrollutvalget, vedtas.

Vedlegg

Budsjettforslag kontrollutvalget 2018 og økonomiplan 2019-2021.

Kopi av Budsjettkontroll

Saksutredning

Budsjettbehandlingen for kontrollorganene.

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen, jf. Kontrollutvalgsforskriften § 18.

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 Orkdal kommune.

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.

Erfaringer fra de siste årene har vist at budsjettposten er tilstrekkelig. Det er i tråd med praksis de senere år lagt opp til 6 møter i 2018.

Budsjettkontrollen per august 2017 viser at driften ligger innenfor kontrollutvalgets budsjetttramme. Totalrammen for kontrollutvalgets egen drift økes med i underkant av 3% i 2018. Det er lagt inn en økning på 3 prosent per år videre i økonomiplanperioden, men nivået må vurderes årlig.

Kjøp av sekretariatstjenester

Orkdal 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.

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 Orkdal 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 Orkdal 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	140.000	144.000	149.000	153.000	158.000
Sekretariat	346.000	356.000	367.000	378.000	388.000
Revisjon	1 044.000	1 086.000	1 130.000	1 176.000	1 224.000
Sum driftsutgifter	1 530.000	1 586.000	1 646.000	1 707.000	1 770.000

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 1 586 000, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget. Dette er en økning på kr 56 000 eller 3,7% i forhold til 2017.