

Budsjett kontrollutvalget 2018 med økonomiplan 2019-2021

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Skaun kommune

Møtedato

18.10.2017

Saknr

30/17

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE - 033, TI - &14

Arkivsaknr 15/97 - 13

Kontrollutvalgssekretariatets 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 1 159 050 til kontrollutvalgets egen drift, kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester for kontrollutvalget, vedtas.

Vedlegg

Forslag budsjett 2018 med økonomiplan 2019-2021

Saksutredning

Budsjettbehandlingen for kontrollorganene.

I henhold til forskrift om kontrollutvalg, jf. § 18 og *retningslinjer for kontrollutvalget i Skaun kommune* §4 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 Skaun kommune.

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 Skaun 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 oktober 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

Skaun 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 Skaun 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 Skaun 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	136.000	141.000	145.000	149.000	153.000
Sekretariat	235.000	242.050	250.000	257.000	265.000
Revisjon	747.000	776.000	808.000	840.000	874.000
Sum driftsutgifter	1 118.000	1 159.050	1 203.000	1 246.000	1 292.000

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 2019 – 2021 og budsjett for 2018.

Budsjettet som sekretariatet har satt opp for 2018 har en netto ramme på kr 1 159.050, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget. Dette er en økning på kr 41 000 eller 3,6% i forhold til 2017.