

# Forslag til økonomiplan 2018-2021 med budsjett for 2018 for kontrollutvalget

---

## Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

## Møtedato

04.09.2017

## Saknr

27/17

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE - 033

**Arkivsaknr** 15/113 - 20

---

## Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

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

Kontrollutvalgets forslag til økonomiplan for 2018 – 2021 og budsjett for 2018 med en ramme på kr 1.689.500,- 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 Melhus kommune.

### Budsjettet for 2018 – med økonomiplan 2018 – 2021

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 Melhus kommune vedtok i sak 40/17 å gå inn som eier i det nye sekretariatsselskapet Konsek Trøndelag IKS, samt å kjøpe sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos selskapet.

Representantskapet i Konsek Trøndelag IKS skal behandle budsjettet for 2018 på møte den 28.08.2017. Det er lagt til grunn en økning på 3 % fra 2017 til 2018 i forslag til budsjett for 2018, som betyr en økning på kr 10.800,- for Melhus kommune. Økonomiplantallene 2019-2021 er basert på en framskriving ut fra prinsippene skissert i sammenslåingsdokumentet (avrundet til hele tusen).

## Kontrollutvalget

Ved oppsett av budsjettforslag for 2018 for kontrollutvalgets egen virksomhet, har sekretariatet tatt utgangspunkt i kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2017 og justert godtgjøringen til utvalget etter satser (% av stortingsrepresentantenes lønn, jf. Reglement for folkevalgtes arbeidsvilkår) gjeldende pr. 01.05.2017. Posten kontingent er medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn, satsen ble fastsatt på årsmøte 07.06.2017.

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 5.700 (4,75%) for kontrollutvalgets egen virksomhet. Det er lagt inn en økning på ca. 3 prosent per år videre i økonomiplanperioden. Nivået må vurderes årlig i forbindelse med budsjettet.

### **Kjøp av revisjonstjenester**

Kommunestyret i Melhus kommune vedtok i sak 39/17 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 1.689.500,- som er en samlet økning på Kr. 62.900,- fra 2017.

Budsjettet kan spesifiseres som følger:

Konto	Tekst	Budsjett 2018	Budsjett 2017
10804	Godtgjøring leder/nestleder	38 500	37 500
10805	Møtegodtgjørelse	32 000	31 300
10806	Tapt arb.fortj.	2 000	2 000
10990	Arbeidsgiveravgift	10 300	10 000
11001	Faglit., abonnement tidsskr.	2 500	2 500
11151	Kommunal bevertning	2 400	2 400
11500	Opplæring/kurs	25 000	25 000
11600	Skyss- og kostgodtgj.	5 000	5 000
11951	Kontingenter	8 000	4 300
	<b>Kontrollutvalget</b>	<b>125 700</b>	<b>120 000</b>
13750	Revisjon Midt-Norge IKS	1 193 000	1 146 600
13750	KonSek Midt-Norge IKS	370 800	360 000
	<b>Totalsum</b>	<b>1 689 500</b>	<b>1 626 600</b>

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme på kr 1.689.500,- 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.

## **Økonomiplanen for perioden 2018 – 2021:**

Med utgangspunkt i ovenstående redegjørelse kan følgende økonomiplan for planperioden 2018 –2021 legges frem:

	<b>Vedtatt budsjett for 2017</b>	<b>Budsjett- forslag 2018</b>	<b>Anslag for 2019</b>	<b>Anslag for 2020</b>	<b>Anslag for 2021</b>
Kontrollutvalget	120 000	125 700	129 500	133 400	137 400
Sekretariat	360 000	370 800	380 000	390 000	401 000
Revisjon	1 146 600	1 193 000	1 241 000	1 291 000	1 343 000
<b>Sum dr.utgifter</b>	<b>1 626 600</b>	<b>1 689 500</b>	<b>1 750 500</b>	<b>1 814 400</b>	<b>1 881 400</b>

### **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 2018 – 2021 og budsjett for 2018. Budsjettet for 2018 har en ramme på kr 1.689.500,- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.