

Forslag til budsjett 2018 og økonomiplan 2019 for kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Agdenes kommune

Møtedato

19.09.2017

Saknr

28/17

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 15/130 - 16

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

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

Kontrollutvalgets forslag til økonomiplan for 2018 og 2019, samt budsjett for 2018 med en ramme på kr 576.660,- 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 Agdenes kommune.

Budsjettet for 2018 og 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 Agdenes kommune vedtok i sak 21/17 å gå inn som eier i den nye sekretariatsselskapet 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 3.660,- for Agdenes 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 5 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. Det er ikke lagt noen inn økning i økonomiplanen for 2018 og 2019.

Kjøp av revisjonstjenester

Kommunestyret i Agdenes kommune vedtok i sak 22/17 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. 383 000,- 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 576.660,- som er en samlet økning på kr 18.760,- fra 2017.

Budsjettet kan spesifiseres som følger:

Kto	Tekst	Budsjett 2018	Budsjett 2017
108001	Godtgjørelse utvalgsledere	17 000	17 000
108002	Møtegodtgjørelse folkevalgte	8 500	10 500
108003	Tapt arbeidsfortjeneste	12 000	12 000
109900	Arbeidsgiveravgift	4 000	4 500
110000	Kontorutgifter	2 000	2 000
111520	Beverting	1 000	1 000
119550	Kontingent FKT	3 500	1 400
115001	Kurs, konferanser inkl overnatting	15 000	15 000
116000	Skyss, kostgodtgj. reise (oppg.pl.)	5 000	5 000
	Sum kontrollutvalget	68 000	68 400
137510	Honorar revisjon	383 000	367 500
137530	Honorar sekretariatstjenester	125 660	122 000
	Sum kontroll og tilsyn	576 660	557 900

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjettramme på kr 576.660,- 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	Budsjett-forslag 2018	Anslag for 2019
Kontrollutvalget	68 400	68 000	68 000
Sekretariat	122 000	125 000	138 000
Revisjon	367 500	383 000	399 000
Sum driftsutgifter	557 900	576 660	605 000

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 2018 og 2019, samt budsjett for 2018. Budsjettet for 2018 har en ramme på kr 576.660,- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.

