

Forslag til budsjett 2018 og økonomiplan 2019 for kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Snillfjord kommune

Møtedato

25.09.2017

Saknr

30/17

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 15/122 - 14

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 572 960,-, 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 Snillfjord kommune.

Budsjett 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 Snillfjord 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 Snillfjord 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, samt Snillfjord kommunes "Reglement for godtgjørelse til kommunale folkevalgte" (sist vedtatt av kommunestyret 15.02.2017). 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, samt innspill fra kontrollutvalgets medlemmer tidligere år. 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 800,- (1,26 %) for kontrollutvalgets egen virksomhet. Det er ikke lagt noen inn økning i økonomiplanen for 2019.

Kjøp av revisjonstjenester

Kommunestyret i Snillfjord kommune vedtok i sak 32/17 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 og 2019 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 572 960,-, som er en samlet økning på kr 19 960,- fra 2017.

Budsjettet kan spesifiseres som følger:

Kto:	Tekst	Forslag budsjett 2018	Vedtatt budsjett 2017
0100	Fast godtgjøring folkevalgte	4 500	4 500
0802	Møtegodtgjørelse	15 000	15 000
0803	Tapt arbeidsfortjeneste	7 000	7 000
0990	Arbeidsgiveravgift	1 700	1 700
1000	Kontormateriell	0	1 300
1001	Aviser, tidsskrifter, håndbøker	5 300	5 300
1153	Servering v/møter og utvalg	2 000	2 000
1500	Kurs/opplæring	15 000	15 000
1600	Km godtgjørelse	5 300	5 300
1700	Reiseutgifter	5 000	5 000
1950	Kontingent Forum for kontroll og tilsyn	3 500	1 400
	Sum kontrollutvalg	64 300	63 500
3751	Kjøp KonSek Midt-Norge IKS	125 660	122 000
3751	Kjøp av Revisjon Midt-Norge IKS *	383 000	367 500
	Sum kontrollutvalg, sekretariat og revisjon	572 960	553 000

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme på kr 572 960,- 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 2018 og 2019:

Med utgangspunkt i ovenstående redegjørelse kan følgende økonomiplan for 2018 og 2019 legges frem:

	Vedtatt budsjett 2017	Forslag budsjett 2018	Anslag for 2019
Kontrollutvalget	63 500	64 300	64 300
Sekretariat	122 000	125 660	138 356
Revisjon	367 500	383 000	399 000
Sum driftsutgifter	553 000	572 960	601 656

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. Budsjettrammen for 2018 er på kr 572 960,-, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.