

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

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

21.09.2017

Saknr

28/17

Saksbehandler Eva J. Bekkavik**Arkivkode** FE - 033**Arkivsaknr** 15/133 - 15

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 1 104 370,- 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 budsjett 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 Midtre Gauldal 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 Midtre Gauldal kommune vedtok i sak 20/17 å gå inn som eier i det nye sekretariatselskapet 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 i forslag til budsjett for 2018, som betyr en økning på kr 6.270,- for Midtre Gauldal kommune. Økonomiplantallene 2019-2021 er basert på en framskriving ut fra prinsippene 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 Midtre Gauldal kommunes sitt reglement for godtgjørelse til folkevalgte (gjeldene fra 20.06.2016). 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.

Samlet er ikke foreslått noen økning for kontrollutvalgets egen virksomhet.

Etter kommunestyrets ønske så er budsjettallene for 2018 videreført i planperioden i

økonomiplanen.

Kjøp av revisjonstjenester

Kommunestyret i Midtre Gauldal kommune vedtok i sak 24/17 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 780.000- 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 1 104 370,-, som er en samlet økning på kr 35 800,- fra 2017.

Budsjettet kan spesifiseres som følger:

Kto	Tekst	Budsjett 2018	Budsjett 2017
108020	Folkevalgte, fast godtgjørelse	59 000	59 000
108030	Folkevalgte, møtegodtgjørelse	1 200	1 000
108040	Folkevalgte, tapt arb.fortjen.	10 000	10 000
109900	Arbeidsgiveravgift	9 900	9 870
110000	Kontormateriell	1 000	2 000
111520	Bevertning	3 000	4 000
116000	Utg. reiser, diett, bil	4 000	4 000
115000	Opplæring, kurs, ikke oppg.pl.	15 000	15 000
119500	Avgifter, gebyrer, lisenser m.v.	6 000	5 000
80102	Kontrollutvalg	109 100	109 870
137500	Sekretariat	215 270	209 000
137500	Revisjon	780 000	749 700
	Sum kontroll og tilsyn	1 104 370	1 068 570

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjettramme på kr 1 104 370,- 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:

	Vedtatt budsjett for 2017	Budsjett forslag 2018	Anslag for 2019	Anslag for 2020	Anslag for 2021
Kontrollutvalget*	109 327	109 100	109 100	109 100	109 100
Sekretariat	209 000	215 270	226 000	236 000	244 000
Revisjon	767 000	780 000	812 000	845 000	879 000
Sriftsutgifter	1 085 327	1 104 370	1 147 100	1 190 100	1 232 100

*I økonomiplanen er budsjettallene for 2018 videreført i planperioden.

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 1 104 370,- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.