

Forslag til økonomiplan 2019 -2022 med budsjett for 2019 for kontrollutvalget

Behandles i utvalg	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune	13.09.2018	27/18
Saksbehandler	Eva J. Bekkavik	
Arkivkode	FE - 033	
Arkivsaknr	15/133 - 20	

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

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

Kontrollutvalgets forslag til økonomiplan for 2019 – 2022 og budsjett for 2019 med en ramme på kr 1 093 120,- 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 2019 i Midtre Gauldal kommune.

Budsjettet for 2019 – med økonomiplan 2019 – 2022

Kontrollutvalgets budsjett vil inneholde utgiftene til selve driften av utvalget, samt utgiftene knyttet til kjøp av sekretariatstjenester for kontrollutvalget og kjøp av revisjonstjenester.

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 14.06.2018). 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.

Etter kommunestyrets ønske så er budsjettallene for 2019 videreført i planperioden i økonomiplanen.

Kontrollutvalgets sekretariat

Kommunestyret i Midtre Gauldal kommune vedtok i sak 20/17 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 vedtok budsjettet for 2019 på møte den 16.04.2018. Budsjettet er basert på tidligere honorarer, justert for en gradvis tilpasning til forventet nivå på framtidige honorarer, slik de var lagt fram i utredningsdokumentet. Det er mange usikkerhetsfaktorer knyttet til økonomiplanperioden 2020-2022; framtidig tjenesteleveranse, konsekvensene av kommunereformen og mulige endringer i sekretariatenes oppgaveportefølje i ny kommunelov. På bakgrunn av dette så er honoraret for sekretariatstjenester for 2019 videreført i planperioden.

Budsjettet for 2020 vil bli behandlet av representantskapet i april 2019.

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. Revisjon Midt-Norge SA har berammet sitt årsmøte til 01.10.2018 og vedtar da budsjett for 2019 med økonomiplan.

Budsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022 er derfor basert på representantskapets budsjettvedtak 26.09.2016 (sak 8/16), budsjettall for 2018 er videreført i planperioden.

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette kr 1 093 120,- som er en reduksjon på kr 10 880,- fra 2018.

Budsjettet kan spesifiseres som følger:

Kto	Tekst	Budsjett 2019	Budsjett 2018
108020	Folkevalgte, fast godtgjørelse	0	58 900
108030	Folkevalgte, møtgodtgjørelse	49 000	1 200
108040	Folkevalgte, tapt arb.fortjen.	10 000	10 000
109900	Arbeidsgiveravgift	8 300	9 900
110000	Kontormateriell	1 000	1 000
111520	Beverting	3 500	3 000
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	6 000
80102	Kontrollutvalg	96 800	109 000
137500	Sekretariat	216 320	215 000
137500	Revisjon*	780 000	780 000
	Sum kontroll og tilsyn	1 093 120	1 104 000

*) Honorar revisjon er kun et anslag, endelig budsjett vil bli fastsatt av Revisjon Midt-Norge SA sitt årsmøte 01.10.2018.

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjettramme på kr 1 093 120,- for kontrollutvalget for 2019, 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 2019 – 2022:

Med utgangspunkt i ovenstående redegjørelse kan følgende økonomiplan for planperioden 2019 –2022 legges frem:

	Vedtatt budsjett for 2018	Budsjett forslag 2019	Anslag for 2020	Anslag for 2021	Anslag for 2022
Kontrollutvalget*	109 000	96 800	96 800	96 800	96 800
Sekretariat*	215 000	216 320	216 320	216 320	216 320
Revisjon **	780 000	780 000	780 000	780 000	780 000
Driftsutgifter	1 104 000	1 093 120	1 093 120	1 093 120	1 093 120

*) I økonomiplanen er budsjettallene for 2019 videreført i planperioden.

***) 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 2019 – 2022 og budsjett for 2019. Budsjettet for 2019 har en ramme på kr 1 093 120,- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.

