

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

Behandles i utvalg	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Melhus kommune	10.09.2018	28/18
Saksbehandler	Eva J. Bekkavik	
Arkivkode	FE - 033	
Arkivsaknr	15/113 - 28	

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 1.676.563,- 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 budsjettamme 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 Melhus 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

Ved oppsett av budsjettforslag for 2019 for kontrollutvalgets egen virksomhet, har sekretariatet tatt utgangspunkt i kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2018 og justert godtgjøringen til utvalget etter satser (% av stortingsrepresentantenes lønn, jf. Reglement for folkevalgtes arbeidsvilkår). Posten kontingent er medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn, satsen ble fastsatt på årsmøte 29.05.2018.

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 1.200 (0,95%) 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.

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 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 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. 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 1.676.563,- som er en reduksjon på kr. 12.937,- fra 2018.

Budsjettet kan spesifiseres som følger:

Konto	Tekst	Budsjett 2019	Budsjett 2018
10804	Godtgjøring leder/nestleder	38 500	38 500
10805	Møtegodtgjørelse	32 000	32 000
10806	Tapt arb.fortj.	2 000	2 000
10990	Arbeidsgiveravgift	10 300	10 300
11001	Faglit., abonnement tidsskr.	2 500	2 500
11151	Kommunal bevertning	2 400	2 400
11400	Annonsering	1 200	
11500	Opplæring/kurs	25 000	25 000
11600	Skyss- og kostgodtgj.	5 000	5 000
11951	Kontingenter	8 000	8 000
	Kontrollutvalget	126 900	125 700
13750	Revisjon Midt-Norge SA *	1 193 000	1 193 000
13750	Konsek Trøndelag IKS	356 663	370 800
	Totalsum	1 676 563	1 689 500

*) 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 budsjetttramme på kr 1.676.563,- 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	125 700	126 900	130 700	134 600	138 600
Sekretariat *	370 800	356 663	356 663	356 663	356 663
Revisjon **	1 193 000	1 193 000	1 193 000	1 193 000	1 193 000
Sum driftsutgifter	1 689 500	1 676 563	1 680 363	1 684 263	1 688 263

*) 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 1.676.563,-inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.