

Forslag til budsjett for kontrollutvalget 2019 med økonomiplan 2020-2022

Behandles i utvalg		Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Skaun kommune		12.09.2018	26/18
Saksbehandler	Helene Hvidsten		
Arkivkode	FE - 033, TI - &14		
Arkivsaknr	15/97 - 22		

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget vedtar forslag til budsjett for 2019 og økonomiplan for 2020-2022.

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

Kontrollutvalgets forslag til økonomiplan for 2020-2022 og budsjett for 2019, med en ramme på kr. 1.194.000 til kontrollutvalgets egen drift, kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester for kontrollutvalget vedtas.

Vedlegg

Budsjettforslag 2019 - Skaun kommune

Saksutredning

Budsjettbehandling for kontrollorganene

Etter bestemmelsene i *forskrift om kontrollutvalg* § 18 skal kontrollutvalget utarbeide et forslag til budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme skal følge formannskapet's budsjettinnstilling til kommunestyret.

Kontrollutvalget fremmer med dette en sak om budsjett for kontrollutvalgets virksomhet og kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester for 2019 i Skaun kommune. I forslaget til budsjett er utgiftene stort sett holdt på nivå med budsjett for 2018, med oppdaterte tall i tråd med vedtatte budsjett og økonomiplaner for revisjon og sekretariat.

Budsjett for 2019 og økonomiplan 2020-2022

Kontrollutvalgets budsjett for 2019 inneholder utgifter til selve driften av utvalget og til sekretariats- og revisjonstjenester for utvalget.

Kontrollutvalgets egen virksomhet

Budsjettet for kontrollutvalgets egen virksomhet er satt med utgangspunkt i tidligere års budsjetter for utvalget. Utgifter til godtgjøring foreslås justert i tråd med satsene som er vedtatt i kommunens reglement for godtgjøring til folkevalgte. Godtgjøring til leder er på 2,5% av ordførers lønn per møte. Godtgjøring til øvrige utvalgsmedlemmer er på 1,75% av ordførers lønn per møte. Det er gjort regning med seks møter per år.

Kontrollutvalgets medlemmer kan kreve tapt arbeidsfortjeneste, og for dette er budsjettet basert på erfaringstall. For de andre utgiftene til kontrollutvalgets drift er budsjettet basert på erfaringstall, indeksregulering på 2,5% og budsjettkontroll per 6.8.2018.

Kontrollutvalget må også ha mulighet til å skaffe seg kunnskap til å drive kontrollutvalgsarbeid, blant annet gjennom å delta på samlinger sammen med andre kontrollutvalg. Kommunal- og moderniseringsdepartementet har i sine 85 anbefalinger for styrket egenkontroll i kommunen vist til at opplæring i kontrollutvalgene er et viktig område. Per 6.8.2018 var det ikke brukt av denne posten for i år, men utvalget bør likevel ha midler tilgjengelig så de har mulighet å delta på samling i 2019. Som følge av dette reduseres ikke denne posten i forhold til budsjettet for 2018. Totalrammen for kontrollutvalgets egen drift holdes på samme nivå som for 2018.

Sekretariatstjenester

Kommunestyret i Skaun vedtok i sak 16/2017 å gå inn som eier i det nye selskapet Konsek Trøndelag IKS og å kjøpe sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos selskapet. Representantskapet i Konsek Trøndelag behandlet budsjetttrammene for 2019 i sitt møte den 16.2.18 og det ble besluttet at honoraret skulle ligge på samme nivå som for 2018. Representantskapet vil årlig vedta kommende års budsjett for hver enkelt kommune og det ble presisert at tallene i økonomiplanen er usikre.

Kjøp av revisjonstjenester

Kommunestyret i Skaun vedtok i sak 15/2017 også å gå inn som eier i det nye revisjonsselskapet Revisjon Midt-Norge SA (RMN). RMN vedtar budsjetttrammene for 2019 på sitt årsmøte i oktober og tallene i budsjettet er derfor holdt på samme nivå som for 2018.

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme på kr. 1.194.000 for kontrollutvalget i 2019, og dette inkluderer kjøp av revisjon- og sekretariatstjenester. Sekretariatet anser dette for å være en nøktern budsjettering, samtidig som vi mener dette gir et realistisk bilde av forventede utgifter i året som kommer.

Økonomiplan for perioden 2020 til 2022:

Med utgangspunkt i overstående redegjørelse kan økonomiplan for 2020-2022 legges frem.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å slutte seg til sekretariatets vurderinger og foreslåtte budsjett. Sekretariatet anbefaler også utvalget å be kommunestyret om å vedta kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2019. Budsjettet for 2019 har en ramme på kr. 1.194.000 og inkluderer kontrollutvalgets egen drift, revisjons- og sekretariatstjenester.