

Forslag til økonomiplan 2020 - 2023 med budsjett for 2020 for kontrollutvalget

Behandles i utvalg	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune	12.09.2019	30/19
Saksbehandler	Eva J. Bekkavik	
Arkivkode	FE - 033	
Arkivsaknr	19/201 - 1	

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

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

Kontrollutvalgets forslag til økonomiplan for 2020 – 2023 og budsjett for 2020 med en ramme på kr 1 176 800,- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget, vedtas.

Saksutredning

Budsjettbehandlingen for kontrollorganene.

I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon (§ 2), går det frem at kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret. Kontrollutvalget fremmer herved en sak om budsjett for kontrollutvalgets virksomhet og kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester for 2020 i Midtre Gauldal kommune.

Budsjettet for 2020 – med økonomiplan 2020 – 2023

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 01.07.2019). 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 2020 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 sekretariatselskapet Konsek Trøndelag IKS, samt å kjøpe sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos selskapet.

Representantskapet i Konsek Trøndelag IKS vedtok budsjettet for 2020 på møte den 29.04.2019. Budsjettet er basert på en honorarmodell vedtatt av representantskapet.

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. Budsjett 2020 og økonomiplan 2020-2023 er basert på årsmøtets budsjettvedtak 29.04.2019 (sak 7/19), budsjettall for 2020 er videreført i planperioden.

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette kr 1 176 800,- som er en økning på kr 83 680,- fra 2019.

Budsjettet kan spesifiseres som følger:

Kto	Tekst	Budsjett 2020	Budsjett 2019
108030	Folkevalgte, møtegodtgjørelse	49 000	49 000
108040	Folkevalgte, tapt arb.fortjen.	10 000	10 000
109900	Arbeidsgiveravgift	8 300	8 300
110000	Kontormateriell	1 000	1 000
111520	Beverting	3 500	3 500
116000	Utg. reiser, diett, bil	4 000	4 000
115000	Opplæring, kurs, ikke oppg.pl.	20 000	15 000
119500	Avgifter, gebyrer, lisenser m.v.	7 000	6 000
80102	Kontrollutvalg	102 800	96 800
137500	Sekretariat	270 000	216 320
137500	Revisjon*	804 000	780 000
	Sum kontroll og tilsyn	1 176 800	1 093 120

*) Honorar revisjon er kun et anslag, endelig budsjett vil bli fastsatt av Revisjon Midt-Norge SA sitt årsmøte høsten 2019.

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme på kr 1 176 800,- for kontrollutvalget for 2020, 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 2020– 2023:

Med utgangspunkt i ovenstående redegjørelse kan følgende økonomiplan for planperioden 20120–2023 legges frem:

	Vedtatt budsjett for 2019	Anslag for 2020	Anslag for 2021	Anslag for 2022	Anslag for 2023
Kontrollutvalget*	96 800	102 800	102 800	102 800	102 800
Sekretariat*	216 320	270 000	270 000	270 000	270 000
Revisjon *	780 000	804 000	804 000	804 000	804 000
Driftsutgifter	1 093 120	1 176 800	1 176 800	1 176 800	1 176 800

*) I økonomiplanen er budsjettallene for 2020 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 2020 – 2023 og budsjett for 2020. Budsjettet for 2020 har en ramme på kr 1 176 800,- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget