

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

---

<b>Behandles i utvalg</b>	<b>Møtedato</b>	<b>Saknr</b>
Kontrollutvalget i Melhus kommune	16.09.2019	29/19
<b>Saksbehandler</b>	Eva J. Bekkavik	
<b>Arkivkode</b>	FE - 033	
<b>Arkivsaknr</b>	19/203 - 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 1.691.983,- 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 til budsjettamme for kontrollarbeidet skal følge formannskapetets budsjettinnstilling til kommunestyret. Kontrollutvalget fremmer herved en sak om budsjett for kontrollutvalgets virksomhet og kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester for 2020 i Melhus kommune.

### Budsjettet for 2019 – 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

Ved oppsett av budsjettforslag for 2020 for kontrollutvalgets egen virksomhet, har sekretariatet tatt utgangspunkt i kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2019 og justert godtgjøringen til utvalget (% av stortingsrepresentantenes lønn) jf. Reglement for folkevalgte arbeidsvilkår. Posten kontingent er medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn, satsen ble fastsatt på årsmøte 04.06.2019.

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.

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 2020 på møte den 29.04.2019. Budsjettet er basert på en honorarmodell vedtatt av representantskapet.

## 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. Budsjett 2020 og økonomiplan 2020-2023 er basert på årsmøtets budsjettvedtak 29.04.2019 (sak 7/19).

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette kr 1.691.983,- som er en økning på kr. 15.420,- fra 2019.

Budsjettet kan spesifiseres som følger:

Konto	Tekst	Budsjett 2020	Budsjett 2019
10804	Godtgjøring leder/nestleder	40 903	38 500
10805	Møtegodtgjørelse	34 080	32 000
10806	Tapt arb.fortj.	2 000	2 000
10990	Arbeidsgiveravgift	10 900	10 300
11001	Faglit., abonnement tidsskr.	2 500	2 500
11151	Kommunal bevertning	2 400	2 400
11400	Annonsering	1 200	1 200
11500	Opplæring/kurs	25 000	25 000
11600	Skyss- og kostgodtgj.	5 000	5 000
11951	Kontingenter	9 000	8 000
	<b>Kontrollutvalget</b>	<b>132 983</b>	<b>126 900</b>
13750	Revisjon Midt-Norge SA *	1 229 000	1 193 000
13750	Konsek Trøndelag IKS	330 000	356 663
	<b>Totalsum</b>	<b>1.691 983</b>	<b>1.676 563</b>

\* 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 1.691.983,- 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 2020 –2023 legges frem:

	Vedtatt budsjett for 2019	Budsjett-forslag 2020	Anslag for 2021	Anslag for 2022	Anslag for 2023
Kontrollutvalget	126 900	132 983	136 972	141 081	145 313
Sekretariat	356 663	330 000	339 900	350 097	360 600
Revisjon	1 193 000	1 229 000	1 266 000	1 304 000	1 344 000
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>1 676 563</b>	<b>1 691 983</b>	<b>1 742 872</b>	<b>1 795 178</b>	<b>1 849 913</b>

#### 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 1.691.983,-inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.