

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Sirdal kommune

Sak 10/19

Møtedato: xx.xx.xxxx

Saksbehandler: ILA

SAK 10/19 BUDSJETT FOR KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN 2020

Vedlegg:

1. Kommunerevisjonen Vest, vedtatt budsjett 2020
2. Agder Sekretariat, vedtatt budsjett for 2020

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget skal etter lov og forskrift utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. I merknadene heter det at budsjettet skal omfatte både kontrollutvalgets og revisjonens samlede virksomhet.

Kontrollutvalgssekretariatets budsjettforslag:

Driftstilskuddet skal dekke den normale aktiviteten i kontrollutvalget, fra saksbehandling til utsending av innkallinger og utskrifter, samt arkivhold med mer. Styret i Agder Sekretariat behandlet budsjettet i møte 23.09.2019.

I forslaget til budsjett legges det opp til en ny modell for å dekke inn selskapets kostnader. Fra 01.01.2020 blir antall eierkommuner redusert fra 16 til 13 kommuner som følge av kommunereformen. Styret mener at det fremdeles er behov for 2 ansatte i full stilling for å ivareta kontrollutvalgene. I snitt blir det 6,5 kontrollutvalg pr. ansatt og det er nesten det samme som landsgjennomsnittet.

Praksis til nå har vært å dele driftstilskuddet likt mellom eierkommunene. Som følge av sammenslåing av kommuner mener styret det vil være mer rettferdig med en differensiert fordeling av kostnader basert på innbyggertall.

Styret har drøftet flere modeller og landet ned på følgende modell som forslag til budsjett bygger på:

Innbyggertall	Driftstilskudd 2020
1 - 3999	Kr. 134.000
4000 - 6999	Kr. 160.000
7000 - 9999	Kr. 175.000
10000 - 19999	Kr. 210.000
20000 -	Kr. 290.000

For de minste kommunene blir det en økning på ca 3% til kr. 134.000, for de mellomstore kommunene blir det en økning fra kr 130.000 til tilskudd i 2020 som vist i tabellen. For de kommunene som slår seg sammen har en tenkt at en legger sammen tilskuddene for de kommunene og gir en «rabatt» på ca 25%.

En har også sett hen til hva driftstilskuddet er i nabo-distriktene for at det ikke skal blir større ulikheter for kommuner av samme størrelse.

I vedtektene til Agder Sekretariat er styret gitt myndighet til å fastsette driftstilskuddet for den enkelte kommune. Med ny modell kan styret fremdeles gjøre endringer i driftstilskuddet fra kommunene om det skulle vise seg nødvendig.

Totalt sett er det tilnærmet nullvekst i budsjettet fra 2019 til 2020.

For Sirdal utgjør driftstilskuddet for 2020 kr. 134.000.

Kommunerevisjonen:

Sekretariatet har mottatt budsjett fra Kommunerevisjonen Vest, Vest-Agder IKS. Dette ble vedtatt i representantskapsmøte 09.10.2019.

Budsjettforslaget innebærer en timerressurs på 650 timer til regnskapsrevisjon og 300 timer til andre oppdrag (forvaltningsrevisjon/selskapskontroll m.m). Det medfører at Sirdal kommune sin andel av budsjettet til revisjonsdistriktet økes fra kr 1.063.000 i 2019 til kr. 1 126.000 for 2020.

Dette er antatt ressursbruk. Den endelige årsavregningen gjøres etter det timeforbruket som den enkelte kommune har hatt.

Kontrollutvalgets utgifter

Budsjettet for kontrollarbeidet skal omfatte kontrollutvalgets samlede virksomhet.

Som tidligere er det en egen post i budsjettforslaget til dekning av utvalgets kurs og andre utgifter. Denne posten er ment å dekke kurs og opplæring av kontrollutvalgets medlemmer. Denne posten er lik fjorårets budsjett.

Budsjettforslaget:

Det fremlagte budsjettforslag for kontroll og tilsyn bygger på

- Forrige års budsjettramme
- Vedtatt budsjett for Kommunerevisjonen Vest for 2020
- Vedtatt budsjett for Agder Sekretariat for 2020

	Budsjettforslag 2020	Vedtatt budsjett 2019	Vedtatt budsjett 2018
Tilskudd til revisjonsdistrikt	Kr. 1.126.000	Kr. 1.063.000	Kr. 766.000
Andel av sekretariatstjenester	Kr. 134.000	Kr. 130.000	Kr. 126.000
Kontrollutvalgets utgifter	Kr. 60.000	Kr. 60.000	Kr. 60.000
Totalbudsjett	Kr. 1.320.000	Kr. 1.253.000	Kr. 952.000

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget tilrår en budsjettramme for kontrollarbeidet i Sirdal kommune for 2020 på **kr. 1.320.000.**
2. Budsjettforslaget skal følge formannskapetets behandling og innstilling til kommunestyret vedr. budsjett 2020.