

Lunner kommune**KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT FOR 2011**

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	22.09.10	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

Ingen

Vedlagt:**FORSLAG TIL VEDTAK:****INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:**

Kontrollutvalgets budsjett for 2011 fastsettes med en økonomisk ramme på kr. 945 000, med utgangspunkt i følgende fordeling:

Konto- art	Konto	Budsjett
10801	Møtegodtgjørelse folkevalgte	25 000
10802	Tapt arb.fortjeneste	0
10803	Godtgjørelse folkevalgte (fast godtgjørelse)	25 000
10991	Arb.giveravgift	7 000
11003	Abonnementer og faglitteratur	7 000
11151	Beverting	0
11502	Kursavgifter	7 000
11601	Skyss og kostgodtgjørelse	1 000
13701	Kjøp av tjenester fra private (sekretærtjenester)	135 000
13751	Kjøp fra IKS (Innlandet Revisjon IKS, regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon)	738 000
14291	Moms påløpet i driftsregnskapet	34 000
17291	Momskompensasjon (inntekt)	- 34000
	SUM	945 000

SAKSOPPLYSNINGER:

Spesielle regler om budsjettbehandlingen i kontrollutvalget:

Bakgrunn for saken er særbestemmelser om behandlingen av kontrollutvalgets budsjett, jf. § 18 i Forskrift om kontrollutvalg:

”Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget.”

Med bakgrunn i lovverket utformes kontrollutvalgets vedtak som en innstilling til kommunestyret. I praksis oversendes innstillingen til rådmannen som innarbeider dette i sitt forslag til samlet budsjett for kommunen som legges frem for formannskapet senere i høst. Kontrollutvalgets budsjettforslag blir da en del av formannskapetets innstilling til kommunestyret. Informasjon om kontrollutvalgets forslag til egen budsjetttramme skal videre legges ved formannskapetets innstilling til kommunestyret, jf. forskrift om kontrollutvalg.

God praksis tilsier at kommunestyret får kontrollutvalgets budsjett til særskilt behandling dersom formannskapet foreslår en lavere budsjetttramme for kontrollutvalget enn kontrollutvalgets eget forslag. Bakgrunnen for dette er at en eventuell reduksjon av kontrollutvalgets budsjett, foretatt av rådmannen og/eller formannskapet (som begge er underlagt tilsyn av kontrollutvalget), skal bli realitetsbehandlet av kommunestyret.

Budsjettforslag:

Nedenfor følger budsjettforslag for neste år. For sammenligningens skyld er årets budsjett og regnskapstall fra de foregående årene tatt med i oppstillingen.

Kontoart	Konto	BUDSJETT-FORSLAG 2011	Budsjett 2010	Regnskap 2009	Regnskap 2008	Regnskap 2007
10801	Møtegodtgjørelse folkevalgte	25 000	21 000	25 642	12 821	34 000
10802	Tapt arb.fortjeneste	0	0	0	0	
10803	Godtgjørelse folkevalgte (fast godtgjørelse)	25 000	25 000	8 450	32 300	16 500
10991	Arb.giveravgift	7 000	7 000	4 807	6 362	5 776
11003	Abonnementer og faglitteratur	7 000	6 000	9 380	3 536	1 750
11151	Beverting	0	0	781	3 284	2 840
11502	Kursavgifter	7 000	7 000	5 600	4 300	4 200
11601	Skyss og kostgodtgjørelse	1 000	1 000	0	125	60
13701	Kjøp av tjenester fra private (sekretærtjenester)	135 000	135 000	110 084	124 291	133 127
13751	Kjøp fra IKS (Innlandet Revisjon IKS, regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon)	738 000	720 000	450 910	620 550	456 660
14291	Moms påløpet i driftsregnskapet	34 000	33 750	21 298	31 073	33 281
17291	Momskompensasjon (inntekt)	- 34000	- 33 750	- 21 298	-31 073	- 33 281
	SUM	945 000	922 000	615 654	807 569	645 381

Kommentarer til budsjettpostene:

- **Møtegodtgjørelse folkevalgte:** Medlemmene har ca 700 i møtegodtgjørelse pr. møte. Normal møteaktivitet er 5-6 møter i året. Det budsjetteres med 7 møter slik at man har litt handlingsrom. 5 medlemmer gir kr. 3500 pr møte, dvs. 25 000 totalt.
- **Godtgjørelse folkevalgte (fast godtgjørelse):** Utvalgsleder har 4% av ordførers lønn i fast godtgjørelse, dvs. ca. 25 000. Utvalgsleder har i tillegg ordinær godtgjøring.
- **Tapt arb.fortjeneste:** Ingen av medlemmene har krevd tapt arb.fortjeneste tidligere. Budsjett kr. 0
- **Arbeidsgiveravgift:** 14,1 % av møtegodtgjørelse.
- **Faglitteratur / abonnement:** Abonnement på fagtidsskriftet "Kommunerevisoren" (5* 250,-) og 4 abonnemeter på Kommunal Rapport (ca. kr. 1000 pr. ab.) er lagt til grunn for budsjetteringen.
- **Beverting:** I tråd med kommunens praksis betales det ikke for bevertning til politiske møter.
- **Kurs:** Det tas høyde for at to personer kan delta på "Kontrollutvalgskonferansen 2009". I tillegg bør det avsettes for mulig seminar i løpet av året i regi av "Forum for kontrollutvalg i Oppland".
- **Skyssgodtgjøring:**
Dette gjelder kjøregodtgjørelse til/fra møter for kontrollutvalgets medlemmer. I tillegg kommer kjøregodtgjørelse i forbindelse med eventuelle kurs.
- **Kjøp av tjenester fra andre (sekretærtjenester):**
Kommunene i Gjøvik- og Hadelandsregionen (8 kommuner) har inngått en felles avtale om kjøp av sekretærtjenester for perioden 2011-2014 (4 år). Kostnader til sekretær er i stor grad knyttet opp til utvalgets aktivitet (antall møter, antall saker) og behov for saksbehandling.

Budsjettet beløp er basert på erfaringer tidligere år og et lite påslag for prisøkning.
Budsjettbeløp: 135 000 eks. mva.
- **Kjøp av tjenester fra interkommunalt selskap (Innlandet Revisjon IKS):**
Kontrollutvalget er delegert myndighet fra kommunestyret til å inngå avtale om kjøp av tjenester fra Innlandet Revisjon IKS. Det vises til inngått oppdragsavtale for 2011 der det er stipulert bruk av 965 timer, noe som utgjør totalt ca. kr. 738 000. Timepris på tjenester fra Innlandet Revisjon IKS for 2011 er økt, noe som medfører en stipulert økning i kommunes utgifter til revisjon på ca. 3 % i forhold til fjoråret. Det tas forbehold om representantskapets godkjenning.
- **Merverdiavgift:**
Merverdiavgift regnskapsføres både som en utgift og en inntekt og får derfor ingen virkning. Mva-pliktig tjeneste (kjøp av sekretærtjenester) er derfor budsjettet eksklusiv mva. Fakturering fra Innlandet Revisjon IKS utløser ikke beregning av mva.