



Arkivsak-dok. 2020/698
Saksbehandler Kari Louise Hovland

Saksgang
Styret i Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet

Møtedato
08.09.2023

SAKNR: 06/2023

BUDSJETT FOR KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET INNLANDET KO FOR 2024

Sekretariatsleders forslag til vedtak:

1. Styret vedtar det vedlagte forslaget til budsjett for KSI KO for 2024 med en total ramme på kr. 2 308 000,-.
2. Et sammendrag av budsjettet oversendes samarbeidskommunene/-fylkeskommunen til orientering.

Lillehammer, 04.09.2023

Kari Louise Hovland
Sekretariatsleder

Vedlegg

- Forslag til detaljert budsjett for Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet (KSI) KO for 2024
- Utskrift av regnskapet for KSI pr. 31.08.2023 (vedlegg til sak 05/2023)

SAKSFRAMSTILLING

Bakgrunn

I henhold til punkt 6 i vedtektene for Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet (KSI) skal samarbeidet hvert år utarbeide et budsjett som skal framlegges for det enkelte kommunestyre og fylkesting. Deltakerne i samarbeidet KSI sender et sammendrag av budsjettet sammen med vedtak i denne saken, og det gjøres oppmerksom på at dette budsjettet innarbeides i forslaget til budsjett for de enkelte kontrollutvalgene. Endelig godkjenning skjer i forbindelse med kommunenes og fylkeskommunens behandling av sine budsjett for neste år. Kontrollutvalgenes budsjettforslag skal ligge som vedlegg til disse sakene.

KSI har nylig fått vedtatt en ny organisering som et kommunalt oppgavefelleskap. I samarbeidsavtalen som er vedtatt vil det fra 2024 være et representantskap som skal lede KSI KO. For å kunne ha et budsjett å forholde seg til, antar sekretariatsleder at sittende styre kan vedta et budsjett på vegne av det nye representantskapet. Det vil være for sent å jobbe med dette etter konstituering. Det nye representantskapet vil orienteres om dette og få evt. mulighet til å uttale seg.

Fakta

Budsjettet legges fram i 2024-priser. I likhet med tidligere budsjett forutsettes det at det blir vedtatt et netto rammebeløp for hele samarbeidet.

Budsjettforslaget vil bli lagt til grunn for de enkelte kontrollutvalgenes forslag til budsjett i sine kommuner/fylkeskommunen, som vil bli behandlet i de enkelte kontrollutvalg senere i høst.

Siden dette budsjettet gjelder 2024, er det den nye samarbeidsavtalen som er vedtatt for KSI KO som vil ligge til grunn for kostnadsfordelingen mellom de enkelte kommuner og fylkeskommunen, dvs. 59 % på Innlandet fylkeskommune og 12 % for hver av kommunene Gausdal og Øyer og 17 % for Lillehammer kommune.

Vedlagte kontoutskrift til sak 05/2023 er hentet fra fylkeskommunens regnskapssystem. Denne viser regnskapstall per art per i dag samt justert budsjett for 2023.

Vurderinger

Sekretariatsleder har ingen signaler på at regnskapet for 2023 ikke holder seg innenfor budsjetttrammen – jf. vedlagte kontoutskrift. Regnskapsrapport per august behandles i egen sak i dagens møte. Saken legges fram nå, selv om det vurderes som litt tidlig siden lønnsoppgjøret ikke er klart. Kommunene ønsker for øvrig innspill tidlig, og vi prøver å etterleve dette.

Økningen som foreslås sammenlignet med budsjett for 2023 er på ca. 6 %. Dette er noe over forventet lønnsvekst. Dette kommer blant annet av følgende:

- Lønnsnivå til ny rådgiver ble høyere enn budsjettert i 2022 i tillegg til at lønnsoppgjøret for 2023 nok vil overgå de 4% det ble budsjettert med i 2023
- Nyansatt vil trenge å delta på en del kurs også i 2024
- Det forventes en prisøkning på deltagelse på kurs, særlig de som fordrer overnatting. Det er en generell prisøkning i samfunnet som i stor grad vil påvirke alt sekretariatet deltar på eksternt.
- Det legges inn en budsjettpost som gir mulighet til å skaffe juridisk kompetanse ved behov

Det er verdt å merke seg at kommunene og fylkeskommunen belastes det reelle forbruket, slik at kommunene/fylkeskommunen ikke betaler noe mer enn faktisk forbruk. Sekretariatet disponerer ikke noe eget fond. Sekretariatet jobber også for å holde kostnadene nede og ser stadig etter muligheter til å spare penger, selv om handlingsrommet er lite.

Det gis følgende kommentarer til enkelte poster i budsjettforslaget:

Lønn og sosiale utgifter:

Fast lønn er den største budsjettposten. Denne inneholder lønn for 1,6 stillinger samt avsetning til feriepengene.

Når denne saksframstillingen skrives, er det ikke kjent hva som blir resultatet av årets lønnsforhandlinger. Det forventes en lønnsøkning på linje med det generelle tillegget (5,4%). I tillegg må det tas hensyn til lønnsøkning ved forhandlingene neste år. Forhandlingsdatoen er 1.1. for Innlandet fylkeskommune. Dette er noe over hva som lå inne i budsjettet for 2023, men det ser allikevel ut til at rammen for 2023 holdes.

I tidligere saksframlegg om budsjett har sekretariatet informert om at ekstraregning fra KLP på senhøsten som gjelder reguleringspremien har overrasket. Totalt har postene KLP Fellesordningen og KLP reguleringspremie utgjort fra 17-23 % de siste årene. I budsjett for 2022 ble det til sammen lagt inn en sum som tilsvarer ca. 18 % av fast lønn, mens det i forslag til budsjettet for 2023 ble lagt inn en økning på 3% sammenlignet med 2022-budsjettet. Innlandet fylkeskommunes økonomiavdeling bestemte seg i regnskapsåret 2020 for ikke å føre reguleringspremie på den enkelte underenhet. Dette gjør at vi ikke legger inn forslag til denne budsjettposten lengre, men at vi øker KLP Fellesordning. Regnskapstall for 2023 så langt ser ut til at vi holder oss godt innenfor årets budsjett, og summen opprettholdes derfor på samme nivå.

Godtgjørelse for styret er ikke justert siden oppstart av sekretariatordningen. Dette vil det bli en gjennomgang av med det nye representantskapet. Foreløpig legges samme godtgjøring til grunn som styret har hatt, justert opp med kr. 20 000,-. Dette kommer av at styremedlem fra Gausdal har frasagt seg godtgjørelsen, da deltagelsen er en del av vervet som ordfører. Det er ikke kjent hvem som velges for 2024, og budsjettet justeres derfor opp igjen.

Andre driftsutgifter:

De ulike artene holdes nesten på samme nivå som i 2023. Det økes noe på hotell mm da det legges opp til at nyansatt må få være med på en del kurs. Det er uansett krav om etterutdanning, og man ser nå at for eksempel hotellprisene har økt betydelig i pris.

Artene som gjelder husleie, strøm, rengjøring etc. blir først bokført sent på høsten. Det er tatt utgangspunkt i en oversikt sekretariatet har fått av eiendomsenheten. Nyansatt vil sitte mest i Oslo og dermed vil nok ikke budsjettet her i Innlandet belastes med en full kontorplass, det er dermed tatt noe ned på denne posten.

En ny budsjettpost sekretariatsleder har sett seg nødt til å føre opp, er en post som gir mulighet til å kjøpe juridisk kompetanse. Innlandet fylkeskommune har organisert fylkesadvokaten slik at interkommunale samarbeid ikke kan benytte seg av dem. Tidligere Oppland fylkeskommune stilte opp med juridisk bistand til sekretariatet. I enkelttilfeller har vi fått benytte bistand fra de ulike kommunenes juridiske enheter. Dette har vært saker knyttet opp mot formelle saker som kontrollutvalget behandler. I 2022-23 har vi hatt en sak i Øyer som går på en varslings sak mot kommunen, hvor vi så tydelig behovet for å ha egen juridisk hjelp. Sekretariatsleder vil i løpet av det



kommende året se på kostnader og muligheter dersom man for eksempel melder sekretariatet inn i Samfunnsviterne eller om det er andre måter man kan få tak i juridisk bistand på ved behov. Vi er medlem av NKRF som kan bidra med noe hjelp, men denne har vist seg å være litt sårbar.

Samarbeidet med Viken fordrer noe mer reisevirksomhet, men faste samarbeidsmøter og dialog foregår via Teams. Det legges opp til noen fysiske møtepunkter, ikke minst for å sørge for at nyansatt vil ha en viss grad av et psykososialt miljø rundt deg.

Oppsummering:

Dette blir det andre året med full bemanning ut ifra dagens vedtak om antall stillinger i sekretariatet, og det første året med ny fordelingsnøkkel. Totalt foreslås det et budsjett i KSI på kr. 2 308 000,-. Det vil si en andel på Øyer og Gausdal kommune på kr. 277 000,- (kr. 218 000,- i 2023), Lillehammer kommune kr. 392 000 (kr. 218 000 i 2023), mens Innlandet fylkeskommune vil få en andel på kr. 1 352 000,- (kr. 1 527 000,- i 2023) i forhold til ny fordelingsnøkkel.