



Arkivsak-dok. 2020/698
Saksbehandler Kari Louise Hovland

Saksgang
Styret i Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet

Møtedato
30.09.2022

SAKNR: 05/2022
REGNSKAPSRAPPORT KSI STATUS PER 31.08.2022

Sekretariatsleders forslag til vedtak:

Styret tar den økonomiske rapporteringen per 31.08.2022 til orientering.

Lillehammer 23.09.2022

Kari Louise Hovland
Sekretariatsleder

Vedlegg

- Rapport standard budsjettoppfølging fra fylkeskommunens regnskapssystem
- Kopi av brev til deltakerne i KSI om å konto innbetaling pr. 30.06.2022



SAKSFRAMSTILLING

Bakgrunn

Regnskapsstatus rapporteres på styremøte i KSI hver høst. Punkt 5 i vedtektene viser styrets ansvar for å legge fram et budsjettforslag, noe som også medfører oppfølgingsansvar.

Fakta

Budsjettet for 2022 ble vedtatt av styret til å være kr. 2 090 000,-. Det vil si en andel på fylkeskommunen på kr. 1 463 000,- og hver av kommunene på kr. 208 000,-. Det ble sendt brev til kommunene med krav om å konto innbetaling pr. 30.06.2022 i august – jf. vedlegg.

Vedlagte kontoutskrift viser det som er regnskapsført på styrets ansvarsområde ved utgangen av august. Her framkommer det et justert budsjett som er ca. 7000,- lavere enn vedtatt. I tillegg er det lagt inn en sum på kr. 242 500,- som budsjettert utgift på post 108020. Dette er ment som utgifter til drift av kontrollutvalget i fylkeskommunens og bør ikke være en del av sekretariatets regnskap. Dette er diskutert med økonomiavdelingen. Om denne summen utelates vil budsjettet være adskillig mindre enn det som er vedtatt av styret, og dette må økonomiavdelingen se på. De bør ikke vedta et lavere budsjett enn hva styret har vedtatt.

Vurderinger

Det antas at sekretariatet vil holde seg innenfor vedtatt budsjett for 2022, og at det også i år kan ligge an til et mindreforbruk. Som tidligere år tas det imidlertid et forbehold mht. pensjonsinnbetalinger, som hvert år ikke er endelig kjent før i november.

Noen kommentarer til noen av postene i regnskapet:

Lønn faste stillinger:

Lønn utgjør den største posten i regnskapet. Det er per august bokført kr. 502 106,- på lønnsposten, noe som utgjør ca. 60 % av vedtatt budsjettpost. Sekretariatsleder mener budsjettposten er for lav, da de 242 500,- som er ført på 108020 skulle stått på 101000 (jf. kommentar over). Fra og med 1.9.2022 utbetales det også lønn til rådgiver i 60% stilling. Så lenge rammen på budsjettet opprettholdes, så er det ingen fare for at budsjett vil overstiges. Når budsjettet ble vedtatt, ble det tatt høyde for at ny rådgiver var på plass før 1.9.2022.

Lønnsoppjøret for inneværende år er ikke klart når denne saken skrives. Det forventes en lønnsøkning på linje med det generelle tillegget, og forhandlingstidpunktet for fylkeskommunen er nå 1.1.. Lønn til nyansatt rådgiver var for øvrig ferdig forhandlet ved ansettelse.

KLP:

Som vanlig er det usikkerhet rundt utgifter til pensjonsordningen KLP fellesordningen og reguleringspremie. Det har variert fra år til år hvor stor andel disse postene har utgjort av lønnsposten – fra 17,5 % til 23 %. Fra og med 2020 la ikke økonomiavdelingen til reguleringspremie på enhetsnivå, og sekretariatet antar denne praksisen fortsetter.

Forrige sekretariatsleder gikk av før fylte 65 år, dermed kom det en ekstra belastning fra KLP på dette i 2021. Dette ble hensyntatt i budsjettet for 2022, men det er ikke ført noe på denne posten enda.

Kurs/konferanser:



Hittil i år har sekretariatsleder deltatt på NKRFs kontrollutvalgskonferanse i februar som var en digital konferanse. I august tok sekretariatsleder initiativ til å samle kontrollutvalgssekretariatene i Innlandet til en felles samling på Lillehammer, fra lunsj til lunsj. Statsforvalteren hadde i forkant meddelt et ønske om en felles samling for kontrollutvalgssekretariat i Innlandet for å diskutere tilsynskalenderen. Nyansatt rådgiver ble med på denne, selv om hun formelt ikke hadde begynt enda. Denne samlingen er ikke bokført per august.

På grunn av korona har det de siste årene vært færre arrangement å delta på, men det antas at KSI allikevel etterlever NKRFs krav til etterutdanning. Begge ansatte deltok på samling for kontrollutvalgssekretariat i Bergen i september, og leder av sekretariatet vurderer å delta på årets ledersamling i regi av NKRF som er i Trondheim i november.

Annet:

Sekretariatsleder var medlem av NKRFs kontrollutvalgskomite fram til årsmøtet i 2022, da tok hun ikke gjenvalg. I denne forbindelse vil KSI få en godtgjørelse fra NKRF.

Endelige kostnader til husleie, kantine for ansatte, strøm etc. blir først bokført på slutten av året. Det antas at strømutfgiftene vil øke til de i fylkeshuset som belastes via husleie.

En ny kostnad som har dukket opp i løpet av året er lisens for å ha egen hjemmeside. Dette har tidligere vært dekket som en underside av fylkeskommunens lisens. Det har også påløp noen utgifter til rekruttering. På slutten av året vil vi sammen med sekretariatet i Viken se på utgifter til felles ansatt rådgiver og vurdere om hvert fylke har blitt belastet tilsvarende stillingsprosenten.

Oppsummering/konklusjon

Det er per i dag ikke noe som tilsier at KSI vil bruke mer enn den summen styret vedtok for 2022. Sekretariatsleder anbefaler derfor å ta saken til orientering.