



Arkivsak-dok. 2020/698
Saksbehandler Kari Louise Hovland

Saksgang
Styret i Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet

Møtedato
08.09.2023

SAKNR: 05/2023
REGNSKAPSRAPPORT KSI STATUS PER 31.08.2023

Sekretariatsleders forslag til vedtak:

Styret tar den økonomiske rapporteringen per 31.08.2023 til orientering.

Lillehammer 05.09.2023

Kari Louise Hovland
Sekretariatsleder

Vedlegg

- Rapport standard budsjettoppfølging fra fylkeskommunens regnskapssystem
- Kopi av brev til deltakerne i KSI om å konto innbetaling pr. 30.06.2023



SAKSFRAMSTILLING

Bakgrunn

Regnskapsstatus rapporteres på styremøte i KSI hver høst. Punkt 5 i vedtektene (merk; de gamle som ikke gjelder etter valget høsten 2023) viser styrets ansvar for å legge fram et budsjettforslag, noe som også medfører oppfølgingsansvar.

Fakta

Budsjettet for 2023 ble vedtatt av styret til å være kr. 2 181 000,-. Det vil si en andel på fylkeskommunen på kr. 1 526 700,- og hver av kommunene på kr. 218 000,-. Det ble sendt brev til kommunene med krav om å konto innbetaling pr. 30.06.2023 i juni – jf. vedlegg som viser brev til Lillehammer kommune.

Vedlagte kontoutskrift viser det som er regnskapsført på styrets ansvarsområde ved starten av september. Her framkommer det et justert budsjett som er ca. 6000,- høyere enn vedtatt, altså ca. kr. 2 187 000,-. Sekretariatet har i løpet av 2023 hatt økt dialog med økonomiavdelingen for at dette skal se mest mulig riktig ut, da det tidligere år var litt mer tilfeldig hvordan totalrammen ble fordelt på de ulike budsjettpostene.

Vurderinger

Dette er det første året hvor sekretariatet har vært fullt bemannet, og det har vært noe usikkerhet rundt hvordan dette vil slå ut. Det er gjort avtale med Viken kontrollutvalgssekretariat om fordeling av reiseutgifter og utgifter til deltagelse på kurs og konferanser. Om denne viser en skjevfordeling per 31.12.2023, så vil det gjøres en avregning mellom de to sekretariatene. For 2022 viste denne avregningen at fordelingen hadde vært ok i forhold til 60 – 40 fordeling.

For 2023 kan det få betydning at sekretariatsleder har vært/er sykemeldt. Dette fører til at lønnsmidler blir refundert fra NAV, men det fører og til at rådgiver stiller på møtene i kontrollutvalgene i kommunene.

Det antas at sekretariatet vil holde seg innenfor vedtatt budsjett for 2023, et evt. mindreforbruk vil knytte seg til sykemelding av sekretariatsleder. Per nå er det usikkert om denne vil vare lenger enn de foreløpige 6 ukene. 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. 806 951,- på lønnsposten, noe som utgjør 63 % av vedtatt budsjettpost. Det er utbetalt lønn for 9 av 12 måneder.

Lønnsoppgjøret for 2023 er ikke klart når denne saken skrives, og vil påvirke resultatet.

Fylkeskommunen forhandler lønn fra den 1.1., altså vil det være en helårsvirkning. Så lenge rammen på budsjettet opprettholdes, så antas det at budsjett ikke vil overstiges.

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 også for 2023, men det er ikke ført noe på denne posten enda.

Kurs/konferanser:

Hittil i år har sekretariatsleder og rådgiver deltatt på NKRFs kontrollutvalgskonferanse i februar, samt fagdager og årsmøtet til NKRF i Tromsø i juni. I tillegg har nyansatt rådgiver vært på samling for sekretariat i regi av FKT. I høst vil hun også delta på sekretariatssamling i Kristiansand i september.

Prisene på kurs og konferanser inkludert overnatting har økt i 2023.

Annet:

Sekretariatsleder ble på årsmøtet til NKRF valgt inn i valgkomiteen. Dette vil føre til en liten godtgjøring til sekretariatet i 2023 og 2024.

Endelige kostnader til husleie, kantine for ansatte, strøm etc. blir først bokført på slutten av året.

En ny kostnad som har dukket opp i 2022 er lisens for å ha egen hjemmeside. Dette har tidligere vært dekket som en underside av fylkeskommunens lisens.

Kontingenter har økt mer enn forutsett i 2023. Dette kommer av at NKRF har innført ny metode for kontingent, i tillegg til at vi nå er 2 ansatte det betales for. Dette ses på i sammenheng med Viken ved årsavslutningen.

Oppsummering/konklusjon

Det er per i dag ikke noe som tilsier at KSI vil bruke mer enn den summen styret vedtok for 2023. Sekretariatsleder anbefaler derfor å ta saken til orientering.