

Til:

Likelydende brev er sendt til:

- Kontrollutvalget i Grane, Hattfjelldal, Hemnes, Lurøy, Nesna, Rana, Vefsn
- Indre Helgeland Regionråd
- Vefsn kommune

Deres ref.:

Vår ref.:

Korgen, den:
05.04.2022

BUDSJETTUTKAST 2023 FOR INDRE HELGELAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT (IHKUS)

Styret i IHKUS har i sitt møte den 01.04.2022 vedtatt å sende vedlagte budsjettutkast 2023 for uttalelse i henhold til følgende bestemmelse i vedtektens § 5.3:

”Før budsjettet vedtas, skal Indre Helgeland regionråd, Vefsn kommune, og KUene, uttale seg.”

Det er styret i IHKUS som selv fastsetter det endelige budsjettet etter å ha innhentet uttalelse slik vedtektene krever.

På vegne av styret i IHKUS, vil jeg med dette be om Deres uttalelse til budsjettutkastet for 2023. Styret fastsetter sitt budsjett for 2023 i møte den 23.08.2022, og det bes om uttalelse senest innen 12.08.2022.

Vennligst ta kontakt dersom det er ønsket om ytterligere informasjoner.

Med vennlig hilsen

sign.

Knut Soleglad
Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat

Vedlegg: Budsjett (høringsutkast) 2023
 Vedlegg 1 – kommentarer
 Vedlegg 2 – kostnadsutviklingen i KU-Sekretariatet
 Vedlegg 5 – kostnadsutviklingen (i kommunene og KU-Sekretariatet)

BUDSJETT 2023
(utkast pr. 01.04.2022)
INDRE HELGELAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Arts- kode		Budsjett 2023 (Jfr. kommentarer i vedlegg 1)		Budsjett 2022	Budsjett 2021	Regnskap 2021
		1010	Brutto lønn (ekskl. feriepenger)	1	803 479	768 350
1010	Feriepenger	1	114 898	109 874	106 064	104 619
1019	Periodisert, trekkpliktig KM/lunch					(27)
1056	Trekkpliktig tlf./bredbåndgodtgjørelse		11 592	11 592	11 592	11 592
1058	Trekkpliktig KM-godtgjørelse (+diett)	5	3 318	3 318	3 318	1 344
1081	Honorar, styreleder		26 000	25 000	25 000	25 000
1091	Forsikringer (gruppeliv/ulykke)		653	653	653	634
1092	Periodisert arbeidsgiveravgift					(1)
1095	Pensjonsutg., fast kommunal	1	199 878	173 758	167 723	177 259
1098	Arbeidsgiveravgift av feriepenger		5 860	5 604	5 409	5 336
1099	Arbeidsgiveravgift	2	53 291	50 116	48 280	49 230
1100	Kontormateriell		1 000	1 000	1 000	-
1101	Abonnement og tidsskrift		6 000	6 000	6 000	6 344
1103	Faglitteratur		1 000	1 000	1 000	-
1116	Beverting		1 000	1 000	1 000	-
1133	Telefon, mobil (sk.pl. godtgjørelse)		(4 392)	(4 392)	(4 392)	(4 628)
1133	Telefon, mobil		4 000	4 000	4 000	2 162
1146	Markedsføring/info. ("www.ihkus.no")		2 000	2 000	2 000	1 456
1150	Opplæring/kurs	3	21 000	21 000	21 000	6 100
1150	Opplæring/kurs (utg. v/Fellessaml.)	4	35 000	35 000	25 000	-
1160	Utg. og godtgj. for reiser, diett, bil	5	28 435	28 435	28 233	10 136
1170	Transportutg. (ikke oppg.pliktig)	6	21 000	21 000	21 000	111
1196	Kontingenter	7	16 000	16 000	12 500	15 319
1201	Utstyr		-	-	-	929
1270	Konsulenttjenester	9	100 000	10 000	10 000	-
1290	Interne fordelte datakostnader		3 000	3 000	3 000	-
1370	Revisjon (revisjon av KU-Sekretariat)		3 400	3 400	3 300	3 400
1750/70	Refusjoner fra deltakere Fellessaml.	4	(20 000)	(20 000)	(20 000)	-
	Netto driftsutgifter til fordeling	8	1 437 412	1 276 708	1 224 386	1 165 786

Fordeling av netto driftsutgifter for 2023:

Innbyggere 01.01.2022	Fast del 20 %	Var. del 80 %	Budsjett 2023	
1 461	41 069	33 570	74 639	Grane
1 273	41 069	29 250	70 319	Hattfjelldal
4 420	41 069	101 560	142 629	Hemnes
1 869	41 069	42 945	84 014	Lurøy
1 698	41 069	39 016	80 085	Nesna
26 092	41 069	599 528	640 597	Rana
13 233	41 069	304 061	345 130	Vefsn
50 046	287 482	1 149 929	1 437 412	

KOMMENTARER

INDRE HELGELAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

- 1 Lønnsutvikling basert på prognose hentet fra Statistisk Sentralbyrå pr. 03.12.2021:

		Progn. SSB	Lønn/år	+ sen.till./år =	sum pr mnd
Avtalt lønn	01.05.21 - 30.04.22		850 000	10 000	71 667
Estimert lønn	01.05.22 - 30.04.23	3,30 %	878 050	10 000	74 004
Estimert lønn	01.05.23 - 30.04.24	3,50 %	908 782	10 000	76 565

Avsetning til feriepenger er økt fra 12,0% til 14,3% f.o.m. 2014 (ekstra ferieuke f.o.m. 2015). Bokførte pensjonsutgifter i 2021 var 21% av brutto lønn, dvs. 1%-poeng mer enn budsjettert. Det legges til grunn pensjonsutgifter på 22% for 2023, noe som gir en margin på 1%-poeng.

- 2 Beregnet som 5,1% av brutto lønn + artskodene 1056 + 1058 + 1081 + 1090 + 1095
- 3 Kursavgift inkl. overnatting og diett for 3 nasjonale fagseminarer à kr. 7.000,- (= kr. 21.000)
- 4 Utgifter/inntekter v/"Fellessamling" (netto utgift kr. 15.000 = KU-sekr. dekker avgift for forelesere)

5	Ant. KM tur/retur	Antall turer i forbindelse med ...			Sum ant. turer	Sum KM
		KU-møter	Møte, annet	Møte, revisj.		
Grane	180	5	1	-	6	1 080
Hattfjelldal	250	5	1	-	6	1 500
Hemnes	0	6	1	-	7	-
Lurøy	147	4	1	-	5	735
Nesna	140	5	1	-	6	840
Rana	0	8	1	-	9	-
Vefsn	100	6	1	-	7	700
KU-S, Bodø	480	-	1	-	1	480
KU-S, S.sjø.	200	-	1	-	1	200
KU-S, St.kjer	725	-	1	-	1	725
		39	10	-	49	6 260
Hvorav turer m/diett:		16	3	-	19	
KM-godtgjørelse:	6 260	km	à kr.	4,03	= kr.	25 228
Diett, 6 - 12 timer	17	turer	à kr.	315,00	= kr.	5 355
Diett, over 12 timer	2	turer	à kr.	585,00	= kr.	1 170
						<u>31 753</u>

Godtgjørelse for KM og diett føres på to arts-steder:

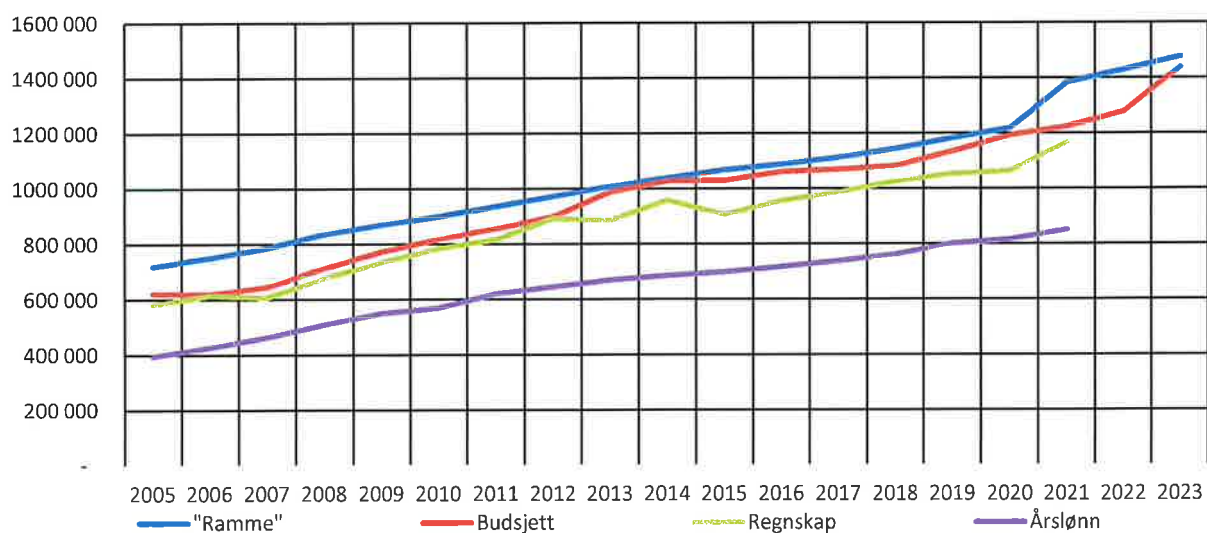
Art 1058 = Trekkpliktig KM-godtgjørelse (= kr. 0,53 av kr. 4,03):	3 318
Art 1160 = Den øvrige godtgjørelse for KM og diett:	28 435

- 6 Reise (tog/fly) ved deltakelse på 3 nasjonale fagseminarer à kr. 7.000,-/reise (= kr. 21.000)
- 7 NKRF = kr. 10.000 + 4,5 prom. av omsetn. = ca. 16 000,00
- 8 Beregnet "max-ramme" for 2023 er kr. 1.476.051,-, dvs. 2023-verdien av kr. 700.000 i 2004. Rammen ble realitetsjustert med +10% f.o.m. 2021, jfr. Memo vedlagt budsjett for 2021.
- 9 Det tas høyde for konsulentbistand i tilknytning til utredningen "fremtidsrettet KU-Sekretariat".

KOSTNADSUTVIKLINGEN**INDRE HELGELAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT**

År	"Ramme"	Budsjett	Regnskap	Årslønn
2005	721 791	621 000	581 760	395 000
2006	750 475	619 000	614 789	426 000
2007	788 239	646 093	608 657	464 000
2008	836 321	715 579	678 303	510 000
2009	870 042	773 256	733 780	550 000
2010	901 398	818 432	784 989	570 000
2011	936 823	856 808	816 617	620 000
2012	972 198	898 571	891 787	645 000
2013	1 008 888	988 286	885 543	668 865
2014	1 039 387	1 029 326	959 780	685 000
2015	1 067 908	1 030 116	906 864	698 700
2016	1 087 686	1 060 483	956 249	717 770
2017	1 112 267	1 069 160	987 107	738 000
2018	1 143 333	1 082 171	1 027 008	762 000
2019	1 182 458	1 133 410	1 053 316	800 100
2020	1 217 411	1 192 578	1 063 755	816 102
2021	1 383 465	1 224 386	1 165 786	850 000
2022	1 428 344	1 276 708		
2023	1 476 051	1 437 412		

Kostnadsutviklingen

**Kommentar til tallene:**

- Driften i IHKUS startet 02.05.2005, og 2005-tallene ovenfor er justert fra 8 til 12 mndr.
- Årslønn ovenfor er ekskl. seniortillegg som fra og med 2018 er på kr. 10.000/år.
- "Max-ramme" ble realitetsjustert med +10% f.o.m. 2021, jfr. Memo vedlagt budsjett for 2021.

KOSTNADSUTVIKLINGEN

Tallkilder: - T.o.m. 2014: Kostra, Konsern grunnlagsdata, finansielle nøkkeltall og adm., styring og fellesutgifter
 - F.o.m. 2015 t.o.m. 2019: Kostratabell 12328, Økonomisk oversikt drift.
 - F.o.m. 2020: Kostratabell 13551, Økonomisk oversikt drift.
 - Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat: Reviderte årsregnskaper

Tabell 1:	Årlig brutto driftsutgift															
(hele tusen)	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1824 Vefsn	665 963	732 826	770 676	862 650	890 857	925 229	998 757	1 043 038	1 076 505	1 103 126	1 146 814	1 207 764	1 269 432	1 314 222	1 332 590	1 370 640
1825 Grane	93 228	98 823	107 818	116 939	120 050	134 667	134 374	145 377	139 837	150 176	159 419	167 953	172 759	181 076	194 746	193 815
1826 Hatfjell	105 082	116 648	120 256	125 796	134 060	144 593	152 063	174 307	180 450	198 356	193 327	201 789	199 993	209 592	197 552	211 962
1828 Nesna	111 974	124 857	145 999	175 061	193 807	203 235	218 424	228 327	243 416	256 867	263 988	254 229	254 901	254 901	240 454	255 636
1832 Hemnes	299 562	313 870	331 873	371 709	387 597	402 547	430 139	447 199	435 597	453 883	497 365	522 925	518 016	506 377	517 507	558 109
1833 Rana	1 183 649	1 259 822	1 365 517	1 442 355	1 525 458	1 608 950	1 732 613	1 856 935	1 911 472	1 971 157	1 977 530	2 068 887	2 121 316	2 229 247	2 246 427	2 390 758
1834 Lurøy	135 340	146 562	151 902	170 909	182 904	190 185	198 131	192 187	198 730	203 018	212 521	218 993	232 241	240 583	239 128	250 958
Sum	(1) 2 459 458	2 646 846	2 842 139	3 094 510	3 251 829	3 419 221	3 666 370	3 895 183	3 987 277	4 133 565	4 238 443	4 423 547	4 536 417	4 695 415	4 729 276	4 980 920
KU-Sekr. (2)	615	609	678	734	785	817	892	886	960	907	956	987	1 027	1 053	1 064	1 166
(2) i % av (1)	0,025 %	0,023 %	0,024 %	0,024 %	0,024 %	0,024 %	0,024 %	0,023 %	0,024 %	0,022 %	0,023 %	0,022 %	0,023 %	0,022 %	0,022 %	0,023 %

Tabell 2: Endring i årlig brutto driftsutgift

(prosent)	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Snitt
1824 Vefsn	10,0	10,0	5,2	11,9	3,3	3,9	7,9	4,4	3,2	2,5	4,0	5,3	5,1	3,5	1,4	2,9	5,0
1825 Grane	6,0	6,0	9,1	8,5	2,7	12,2	-0,2	8,2	-3,8	7,4	6,2	5,4	2,9	4,8	7,5	-0,5	5,1
1826 Hatfjell	11,0	11,0	3,1	4,6	6,6	7,9	5,2	14,6	3,5	9,9	-2,5	4,4	-0,9	4,8	-5,7	7,3	4,9
1828 Nesna	11,5	11,5	16,9	19,9	10,7	4,9	7,5	4,5	6,6	5,5	2,8	-3,7	0,3	-	-5,7	6,3	5,9
1832 Hemnes	4,8	4,8	5,7	12,0	4,3	3,9	6,9	4,0	-2,6	4,2	9,6	5,1	-0,9	-2,2	2,2	7,8	4,3
1833 Rana	6,4	6,4	8,4	5,6	5,8	5,5	7,7	7,2	2,9	3,1	0,3	4,6	2,5	5,1	0,8	6,4	4,8
1834 Lurøy	8,3	8,3	3,6	12,5	7,0	4,0	4,2	-3,0	3,4	2,2	4,7	3,0	6,0	3,6	-0,6	4,9	4,3
Sum	7,6	7,6	7,4	8,9	5,1	5,1	7,2	6,2	2,4	3,7	2,5	4,4	2,6	3,5	0,7	5,3	4,8
KU-Sekr.	-1,0	-1,0	11,3	8,3	6,9	4,1	9,2	-0,7	8,4	-5,5	5,4	3,2	4,1	2,5	1,0	9,6	4,5