



TIL:
Rådmannsgruppa i Fosen Regionråd

FRA:
Sekretariatet/ HSJ/Peter Hovstein
Møtedato: 10. oktober 2008

SAK 35/08 Kemnerkontoret for Fosen – budsjett 2009

Vedlegg:

- Ingen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt. Ettersendes på forespørsel):

- Detaljbudsjett for Kemnerkontoret for Fosen 2009

BUDSJETTFORSLAG 2009 (alternativ nr. 1)

Forslaget bygger på følgende kriterier:

- ⇒ Lønnsvekst på 4,7 % av grunnlaget som er avtalt pr. 1.5.2008.
- ⇒ Prisstigning 3,5 % i forhold til 2008-nivå
- ⇒ Arbeidsgiveravgift 14,1 %
- ⇒ Pensjon KLP 15,0 %

INNTEKTER	Regnskap 2007	Budsjett 2008	Forslag budsjett 2009
Diverse salgsinntekter	-180256	-216 500,00	-200 000,00
Statlige refusjoner	-228610	0,00	0
Refusjon fra deltakerkommuner	-3546082	-4 010 000,00	-4 190 000,00
Internsalg (ubrukte midler)	-38279	-300 000,00	-175 000,00
Sum inntekter	-3993227	-4 526 500,00	-4 565 000,00
Lønnsutgifter	2844794	2 961 700,00	3 014 000,00
Sosiale utgifter	793256	914 300,00	947 000,00
Kjøp av varer og tjenester	355177	650 500,00	604 000,00
Internkjøp (fra vertskommune)		0,00	
Kjøp fra andre kommuner		0,00	
Utgift mva-kompensasjon		0,00	
Sum utgifter	3993227	4 526 500,00	4 565 000,00
Sum netto drift	0	0,00	0,00

Forslag til nye tiltak (drift og/eller investering) som er innlagt i budsjettet:

Ingen nye tiltak foreslås.

FORDELINGSPRINSIPP MELLOM DELTAKERKOMMUNENE:

Ü 80 % av driftskostnadene fordeles etter folketall pr. 1.1 året før og 20 % etter antall arbeidsgivere som leverer lønns- og trekkoppgaver.

Til fordeling i 2009	Kr. 4190000
Fordeles etter folketall pr. 1.1.2008 (80 %)	Kr. 3352000
Fordeles etter antall arbeidsgivere levert LTO 2007	Kr. 838000

Kommune	Folketall 1.1.2008	Andel i %	Beløp	Arb.gi vere	Andel i %	Beløp	Andel 2009	Andel 2008	Auke i % 2008 - 2009
Ørland	5025	19,61	657370	188	16,71	140039	797409	765788	4,13 %
Rissa	6366	24,84	832800	270	24,00	201120	1033920	986594	4,80 %
Bjugn	4604	17,97	602295	195	17,33	145253	747548	706131	5,87 %
Åfjord	3232	12,61	422810	167	14,84	124396	547207	529220	3,40 %
Roan	1007	3,93	131736	69	6,13	51397	183133	178036	2,86 %
Osen	1041	4,06	136184	58	5,16	43204	179387	173476	3,41 %
Leksvik	3484	13,60	455777	129	11,47	96091	551867	522950	5,53 %
Mosvik	864	3,37	113028	49	4,36	36500	149528	147805	1,17 %
	25623	100	3352000	1125	100	838000	4190000	4010000	

Kommunenes andel av kostnadene øker med kr. 180.000,00 i forhold til 2008. Dette skyldes økte kostnader på kr. 39.000,00 og reduserte inntekter på kr. 141.000,00.

2008 er første året hvor alle kostnader tilhørende skatteregnskapet belastes Leksvik kommune/kemnerkontoret, og en har per dato ikke fullstendig oversikt over alle kostnader t.eks. portokostnader i forbindelse med høstutlegget i oktober. Det forventes imidlertid at netto drift 2008 vil gå i balanse.

BUDSJETTFORSLAG 2009 (alternativ nr. 2)

SUM driftsutgift 2009 (alternativ nr. 1)	Kr. 4.565.000
MINUS sum driftsutgifter 2008	Kr. 4.526.000
Differanse = sum innsparingstiltak	Kr. 39.000

Forslag til innsparingstiltak:

Beskrivelse av tiltak	Kalkulert innsparing	Konsekvenser ved gjennomføring av tiltaket
Redusere lønnskostnadene	39 000	Reduserte lønnskostnader vil medføre nedgang i innfordringstiltak, som igjen kan medføre mindre skatteinntekter til kommunene

KOMMENTARER OG FORUTSETNINGER TIL BUDSJETT 2009 FOR FOSEN LØNN (fra vertskommunen for Kemnerkontoret for Fosen ved kemner Peter Hovstein):

1. Bemanningssituasjonen

Det er budsjettet med 8 årsverk. 1 årsverk er i sin helhet avsatt til regnskapskontroll. Skatteetatens resultatkrav til kontrollvirksomheten er at minimum 5 % av arbeidsgiverne som leverer lønns- og trekkoppgaver skal kontrolleres årlig. 1 årsverk er ikke tilstrekkelig til å oppnå dette kravet, men med den bemanningen som er ved kontoret kan det ikke avsettes større ressurs til denne virksomheten.

Det nye skatteregnskapet, SOFIE, har vært i bruk i litt over ett år, men pga for lite opplæring og delvis fraværende brukerstøtte er kompetansen på enkelte regnskapsområder fortsatt mangelfull. Det vil derfor enda ta noe tid før en kan se noen gevinst etter innføring av SOFIE.

7 årsverk til administrasjon, regnskapsføring og innfordring m.m. vil på sikt være tilfredsstillende.

2. Arbeidsmiljø

Innføring av SOFIE har vært en stor arbeidsbelastning. Arbeidsinnsats og engasjement

har imidlertid vært stor, og dette kan nok tilskrives et godt arbeidsmiljø.

3. Kompetansebehov

Det er fortsatt stort behov for opplæring på flere saksområder i SOFIE, og dette har skattekontoret omsider forstått. Skattekontoret vil derfor i løpet av kommende år lage kompetansehevede kurs og ansatte ved kemnerkontoret vil få tilbud om å delta på disse kursene når de tilbys.

De fleste kommunalt ansatte regnskapskontrollører har behov for å øke kompetansen. Det er derfor for disse, både i Nord- og Sør-Trøndelag, opprettet et forum for kompetanseutveksling. Kontrollørene vil delta på kompetansehevede kurs når de tilbys.

4. Planlagte forbedrings- og effektiviseringstiltak

Delta på kompetansehevede kurs når de tilbys. Dette vil gi en bedre utnyttelse av regnskapssystemet og en mer effektiv innfordring.

5. Samhandlinga mellom vertskommunen og deltakerkommunene

Ingen spesielle ut over oversendelse av obligatoriske regnskapsrapporter

6. Andre ting av betydning for samarbeidstiltaket.

Kemneren har utarbeidet et nytt forslag til fordeling av kostnadene hvor en andel på 10 % av kostnadene fordeles likt mellom kommunene. Resten fordeles etter folketall pr. 01.01.08 og antall arbeidsgivere som har levert LTO for 2007. Kemner Peter Hovstein mener at denne fordelingen gir en mer korrekt fordeling av kostnadene.

Kommentar til forslaget fra kemneren fra sekretariatet: forslaget legges ikke fram til vurdering av Rådmannsgruppa nå, men tas opp i forbindelse med oppfølging av evalueringa av tjenestesamarbeidet jfr. tiltaksplana.

Daglig leders innstilling:

Forslag til budsjett for Kemnerkontoret for Fosen for 2009 vedtas.

Rådmannsgruppas vedtak:

Forslag til budsjett for Kemnerkontoret for Fosen for 2009 vedtas.

Saken legges frem for styret i Fosen Regionråd, til orientering.

Enstemmig vedtatt