

Handlingsplan 2014 – 2017

EKSTERN TENESTE

Skatteoppkreveren i

Hallingdal

SKATTEOPPKREVEREN I HALLINGDAL

BUDSJETT 2014

| | Budsjett 2014 | Budsjett 2013 | Avvik Budsjett 2014-2013 | Kommentar | Budsjett 2012 | Regnskap 2012 |
|--|-------------------|-------------------|--------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| Ansvar: 8120 Skatteoppkreveren i Hallingdal. Tjeneste: 2901 Utgifter/inntekter interkommunalt samarbeid etter KL § 28 | | | | | | |
| 10100 Fast lønn | 3 447 000 | 3 377 000 | | 1 | 2 957 000 | 2 945 851 |
| 10400 Overtid | 5 000 | 5 000 | | | 5 000 | 0 |
| 10500 Andre lønn og trekkpliktige godtgjørelser | 5 000 | 0 | | | 0 | 0 |
| 10508 Bonus - (over 62 år) | 55 000 | 45 000 | | | | 30 000 |
| 10597 Motpost sykelønnsref. | | | | | | 3 308 |
| 10598 Mottatt ref. fra Nav | | | | | | -3 308 |
| 10801 Møtegodtgj folkevalgte | 50 000 | 50 000 | | 2 | 25 000 | 15 500 |
| 10900 Pensjonsinnskot KLP | 502 000 | 491 000 | | 3 | 421 000 | 548 481 |
| 10902 Personalforsikring | 5 000 | 5 000 | | | 5 000 | 0 |
| 10990 Arbeidsgjevaravgift | 425 000 | 414 000 | | | 356 000 | 371 692 |
| 10990 Arbeidsgiveravgift bonus | 6 000 | 5 000 | | | | 3180 |
| 11000 Kontormateriell | 30 000 | 35 000 | | | 35 000 | 28 474 |
| 11151 Bevertning | 2 000 | 2 000 | | | 2 000 | 377 |
| 11202 Velferdstiltak ansatte | 4 000 | 4 000 | | | 4 000 | 0 |
| 11209 Annet forbruksmateriell/råvarer/tjeneste | 6 000 | 6 000 | | | 6 000 | 0 |
| 11300 Porto | 80 000 | 100 000 | | 4 | 340 000 | 54 239 |
| 11301 Telefontjenester | 30 000 | 30 000 | | 5 | 30 000 | 27975 |
| 11303 Bank og datatjenester | 2 000 | | | | | 1079 |
| 11400 Informasjon | 5 000 | 5 000 | | | 5 000 | 0 |
| 11401 Annonseutgifter, stillingsannonser | 10 000 | 10 000 | | | 10 000 | 0 |
| 11500 Opplæring | 40 000 | 30 000 | | | 30 000 | 15838 |
| 11600 Skyss/kostodtgjersle | 45 000 | 45 000 | | | 45 000 | 33 986 |
| 11703 Reiseutgifter etter utlegg | 5 000 | 5 000 | | | 5 000 | 2 849 |
| 11800 Energi | 30 000 | 40 000 | | 6 | 37 000 | 26 000 |
| 11851 Forsikringer - personell | 20 000 | 30 000 | | 7 | 30 000 | 14 512 |
| 11950 Kontingenter | 3 000 | 3 000 | | | 3 000 | 1000 |
| 11951 Lisensavgifter | 260 000 | 250 000 | | 8 | 400 000 | 242 914 |
| 11956 Gebyr | 150 000 | 200 000 | | 9 | 300 000 | 44 032 |
| 12000 Inventar | 10 000 | 10 000 | | | 25 000 | 24 717 |
| 12002 IT-utstyr | 10 000 | 10 000 | | | 10 000 | 4500 |
| 12700 Konsulenttenester og juridisk bistand | 0 | 5 000 | | 10 | 5 000 | 0 |
| 12900 Internkjøp | 50 000 | 50 000 | | 11 | 50 000 | 50 000 |
| 13750 Kjøp fra IKS der kommunen er deltager | 5 000 | 6 000 | | 12 | 6 000 | 2 720 |
| 13800 Kjøp fra egne foretak og bedrifter | 100 000 | 125 000 | | 13 | 120 000 | 80 000 |
| 14290 Moms generell kompensasjonsordning | | | | | | 60 149 |
| | 5 397 000 | 5 393 000 | 0,1 % | 14 | 5 267 000 | 4 630 065 |
| 16900 Fordelte utgifter Gol | | | | | -1 050 000 | 0 |
| 17100 Sykelønnsrefusjoner | | | | | | -38 945 |
| 17290 Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet | | | | | | -60 149 |
| 19000 Renter av bankinnskudd | | | | | | -145 |
| 17501 Refusjon fra kommuner | -5 397 000 | -5 393 000 | 0,1 % | | -4 217 000 | -4 530 826 |
| | 0 | 0 | | | -5 267 000 | -4 630 065 |

jfr. 12700

jfr.10500

Skatteoppkreveren i Hallingdal

Kommentarer til budsjett 2014

- 1 Antall stillinger pr. 1.1.2013 var 6,7 fordelt på 8 ansatte. Lønn budsjetteres ut fra stillingshjemler, som er 7,3.
Fastlønn er budsjettert ut fra lønnsutbetalinger i juli 2013, inkludert en lønnsøkning på 3,5% samt bonus til 2 ansatte over 62 år.
- 2 Antall medlemmer i styret er 12. Hver kommune har to medlemmer.
SKO Hallingdal utbetaler møtegodtgjørelse eventuelt dekker tapt arbeidsfortjeneste for styremedlemmene.
- 3 Pensjonsinnskudd i KLP er hevet til 14,5%.
- 4 Porto er redusert betydelig etter at Skattedirektoratet betaler all proto vedrørende skatt, som sendes direkte ut fra Skattedirektoratet.
- 5 Telefontjenester faktureres direkte fra Telenor, samt fordeling fra Gol kommune.
- 6 Strøm, budsjettert med kr 30.000,-, faktureres fra Gol Kommune.
- 7 Forsinkring personell og AFP til tidligere regnskapskontrollør Tor Lien. AFP spesifiseres i endelig regnskap.
- 8 Lisensavgiftene er redusert, men fra 2013 betales det igjen lisensavgift for skatteregnskapet. (Nytt skatteregnskap)

For 2014 betales det lisensutgifter for: Skatteregnskap og linjeleie, Folkeregister/AA-register/ motorvogn-, løssøre- og eiendomsregister, innfordringssystemet Proccasso og innfordringsweb Grønnerud, epostadresser, infotjenester.

Lisensutgiftene fordeles etter spesifikke regninger på kommunene og 1/6 for faste lisenser.
- 9 Gebyr består av forskuddsbetalte gebyr ved tyngre inkassosaker, hvor man må forskuddtere gebyr til bl.a. Tingretten, Statens innkrevingssentral, Brønnøysund og Statens Kartverk. Disse utgiftene blir tillagt inkassokravet. Ved innbetaling blir gebyrinntektene betalt direkte til den kommunen kravet gjelder. Kommunene må selv budsjettere med disse inntektene i sine respektive budsjetter.
- 10 Utgifter i forbindelse med engasjering av advokater, som møter i utenbys forliksråd, belastes nå direkte i lønnsbudsjettet, jfr post 10500.
- 11 Beløpet gjelder interne tjenester som Gol kommune yter Skatteoppkreveren i Hallingdal: Lønn- og personal, regnskap og økonomi 25% og IT-tjenester 25%.
- 12 Revisjonskostnader vedørende vårt regnskap.
- 13 Kjøp fra egne foretak og bedrifter gjelder renhold og vaktmestertjenester.
- 14 Budsjettet for 2014 er på samme nivå som budsjettet for 2013.

SKATTEOPPKREVEREN I HALLINGDAL
BUDSJETT 2014 - FORDELING KOMMUNENE

| | Budsjett 2014 | Fordeling | Flå | Nes | Gol | Hemsedal | Al | Hol |
|--|----------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| Ansvar: 8120 Skatteoppkreveren i Hallingdal. Tjeneste: 2901 Utgifter/inntekter interkommunalt samarbeid etter KL § 28 | | | | | | | | |
| 10100 Administrasjon og fellesutgifter | 271000 | *1/6 | 45166 | 45167 | 45167 | 45166 | 45167 | 45167 |
| 10100 Lønn vedr. procasso | 383000 | gebyr/folket. | 19325 | 64515 | 85616 | 41640 | 88606 | 83298 |
| 10100 Fast lønn | 2793000 | folketall | 140924 | 470475 | 624347 | 303655 | 646153 | 607446 |
| 10400 Overtid | 5000 | *1/6 | 833 | 833 | 833 | 833 | 834 | 834 |
| 10500 Andre lønn og trekkpliktige godtgjørelser | 5000 | *1/6 | 833 | 833 | 834 | 833 | 834 | 833 |
| 10508 Bonus - over 62 år | 55000 | *1/6 | 9166 | 9167 | 9167 | 9166 | 9167 | 9167 |
| 10801 Møtegodtgj folkevalgte | 50000 | *1/6 | 8333 | 8333 | 8333 | 8333 | 8334 | 8334 |
| 10900 Pensjonsinnskog KLP - ekstrafordeling | 502000 | folketall | 25329 | 84561 | 112217 | 54577 | 116136 | 109180 |
| 10902 Personalforsikring | 5000 | *1/6 | 833 | 833 | 833 | 833 | 834 | 834 |
| 10990 Arbeidsgjevaravgift | 431000 | folketall | 21747 | 72601 | 96346 | 46858 | 99711 | 93737 |
| 11000 Kontormateriell | 30000 | folketall | 1514 | 5053 | 6706 | 3262 | 6940 | 6525 |
| 11151 Beverning | 2000 | *1/6 | 333 | 333 | 334 | 333 | 334 | 333 |
| 11202 Velferdstiltak ansatte | 4000 | *1/6 | 666 | 667 | 667 | 666 | 667 | 667 |
| 11209 Annet forbruksmateriell/råvarer/tjeneste | 6000 | *1/6 | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 |
| 11300 Porto | 80000 | folketall | 4036 | 13476 | 17883 | 8698 | 18508 | 17399 |
| 11301 Telefontjenester | 30000 | folketall | 1514 | 5053 | 6706 | 3262 | 6940 | 6525 |
| 11303 Bank og datatjenester | 2000 | *1/6 | 333 | 333 | 334 | 333 | 334 | 333 |
| 11400 Informasjon | 5000 | *1/6 | 833 | 833 | 833 | 833 | 834 | 834 |
| 11401 Annonseutgifter, stillingsannonser | 10000 | *1/6 | 1666 | 1667 | 1667 | 1666 | 1667 | 1667 |
| 11500 Opplæring | 40000 | *1/6 | 6666 | 6667 | 6667 | 6666 | 6667 | 6667 |
| 11600 Skyss/kostodtgjersle | 45000 | folketall | 2271 | 7580 | 10059 | 4892 | 10411 | 9787 |
| 11703 Reiseutgifter etter utlegg | 5000 | *1/6 | 833 | 833 | 833 | 833 | 834 | 834 |
| 11800 Energi | 30000 | *1/6 | 5000 | 5000 | 5000 | 5000 | 5000 | 5000 |
| 11851 Forsikringer - personell | 20000 | *1/6 | 3333 | 3333 | 3334 | 3333 | 3334 | 3333 |
| 11950 Kontingenter | 3000 | *1/6 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 11951 Lisensavgifter | 260000 | faktisk/1/6 | 43333 | 43333 | 43334 | 43333 | 43334 | 43333 |
| 11956 Gebyr | 150000 | faktisk/folket. | 7569 | 25267 | 33531 | 16308 | 34702 | 32623 |
| 12000 Inventar | 10000 | *1/6 | 1666 | 1667 | 1667 | 1666 | 1667 | 1667 |
| 12002 IT-utstyr | 10000 | *1/6 | 1666 | 1667 | 1667 | 1666 | 1667 | 1667 |
| 12700 Konsulent tjenester og juridisk bistand | 0 | *1/6 | | | | | | |
| 12900 Internkjøp | 50000 | *1/6 | 8333 | 8333 | 8333 | 8333 | 8334 | 8334 |
| 13750 Kjøp fra IKS der kommunen er deltager | 5000 | *1/6 | 833 | 833 | 834 | 833 | 834 | 833 |
| 13800 Kjøp fra egne foretak og bedrifter | 100000 | *1/6 | 16666 | 16667 | 16667 | 16666 | 16667 | 16667 |
| 14290 Moms generell kompensasjonsordning | | | | | | | | |
| | 5397000 | | 383053 | 907413 | 1152249 | 641976 | 1186951 | 1125358 |

jfr. 12700

jfr. 10500

| | | | | | | | | |
|---|---------|--|--------|--------|---------|--------|---------|---------|
| 16200 Avgiftsfritt salg av varer og tjenester | | | | | | | | |
| 16900 Fordelte utgifter Gol | | | | | | | | |
| 17009 Andre statstilskudd | | | | | | | | |
| 17100 Sykelønnsrefusjoner | | | | | | | | |
| 17290 Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet | | | | | | | | |
| 17501 Refusjon fra kommuner | 5397000 | | 383053 | 907413 | 1152249 | 641976 | 1186951 | 1125358 |

SKATTEOPPKREVEREN I HALLINGDAL
 BUDSJETT 2014 - FORDELING KOMMUNENE

| | Budsjett 2014 | Fordeling | Flå | Nes | Gol | Hemsedal | Ål | Hol |
|--|------------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| Ansvar: 8120 Skatteoppkreveren i Hallingdal. Tjeneste: 2901 Utgifter/inntekter interkommunalt samarbeid etter KL § 28 | | | | | | | | |
| 10100 Administrasjon og fellesutgifter | 271000 | *1/6 | 45166 | 45167 | 45167 | 45166 | 45167 | 45167 |
| 10100 Lønn vedr. procasso | 383000 | gebyr/folket. | 19325 | 64515 | 85616 | 41640 | 88606 | 83298 |
| 10100 Fast lønn | 2793000 | folketall | 140924 | 470475 | 624347 | 303655 | 646153 | 607446 |
| 10400 Overtid | 5000 | *1/6 | 833 | 833 | 833 | 833 | 834 | 834 |
| 10500 Anna lønn og trekkpliktig godtgjørelse | 5000 | *176 | 833 | 833 | 834 | 833 | 834 | 833 |
| 10508 Bonus - over 62 år | 55000 | *1/6 | 9166 | 9167 | 9167 | 9166 | 9167 | 9167 |
| 10801 Møtegodtgj folkevalgte | 50000 | *1/6 | 8333 | 8333 | 8333 | 8333 | 8334 | 8334 |
| 10900 Pensjonsinnskog KLP - ekstrarfordeling | 502000 | folketall | 25329 | 84561 | 112217 | 54577 | 116136 | 109180 |
| 10902 Personalforsikring | 5000 | *1/6 | 833 | 833 | 833 | 833 | 834 | 834 |
| 10990 Arbeidsgjevaravgift | 431000 | folketall | 21747 | 72601 | 96346 | 46858 | 99711 | 93737 |
| 11000 Kontormateriell | 30000 | folketall | 1514 | 5053 | 6706 | 3262 | 6940 | 6525 |
| 11151 Bevertning | 2000 | *1/6 | 333 | 333 | 334 | 333 | 334 | 333 |
| 11202 Velferdstiltak ansatte | 4000 | *1/6 | 666 | 667 | 667 | 666 | 667 | 667 |
| 11209 Annet forbruksmaterieill/råvarer/tjeneste | 6000 | *1/6 | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 |
| 11300 Porto | 80000 | folketall | 4036 | 13476 | 17883 | 8698 | 18508 | 17399 |
| 11301 Telefontjenester | 30000 | folketall | 1514 | 5053 | 6706 | 3262 | 6940 | 6525 |
| 11303 Bank og datatjenester | 2000 | *1/6 | 333 | 333 | 334 | 333 | 334 | 333 |
| 11400 Informasjon | 5000 | *1/6 | 833 | 833 | 833 | 833 | 834 | 834 |
| 11401 Annonseutgifter, stillingsannonser | 10000 | *1/6 | 1666 | 1667 | 1667 | 1666 | 1667 | 1667 |
| 11500 Opplæring | 40000 | *1/6 | 6666 | 6667 | 6667 | 6666 | 6667 | 6667 |
| 11600 Skyss/kostdotdgersle | 45000 | folketall | 2271 | 7580 | 10059 | 4892 | 10411 | 9787 |
| 11703 Reiseutgifter etter utlegg | 5000 | *1/6 | 833 | 833 | 833 | 833 | 834 | 834 |
| 11800 Energi | 30000 | *1/6 | 5000 | 5000 | 5000 | 5000 | 5000 | 5000 |
| 11851 Forsikringer - personell | 20000 | *1/6 | 3333 | 3333 | 3334 | 3333 | 3334 | 3333 |
| 11950 Kontingenter | 3000 | *1/6 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 11951 Lisensavgifter | 260000 | faktisk/1/6 | 43333 | 43333 | 43334 | 43333 | 43334 | 43333 |
| 11956 Gebyr | 150000 | faktisk/folket. | 7569 | 25267 | 33531 | 16308 | 34702 | 32623 |
| 12000 Inventar | 10000 | *1/6 | 1666 | 1667 | 1667 | 1666 | 1667 | 1667 |
| 12002 IT-utstyr | 10000 | *1/6 | 1666 | 1667 | 1667 | 1666 | 1667 | 1667 |
| 12700 Konsulentjenester og juridisk bistand | 0 | *1/6 | | | | | | |
| 12900 Internkjøp | 50000 | *1/6 | 8333 | 8333 | 8333 | 8333 | 8334 | 8334 |
| 13750 Kjøp fra IKS der kommunen er deltager | 5000 | *1/6 | 833 | 833 | 834 | 833 | 834 | 833 |
| 13800 Kjøp fra egne foretak og bedrifter | 100000 | *1/6 | 16666 | 16667 | 16667 | 16666 | 16667 | 16667 |
| 14290 Moms generell kompensasjonsordning | | | | | | | | |
| Fordelt etter nøkler | 5397000 | | 383053 | 907413 | 1152249 | 641976 | 1186951 | 1125358 |
| Fordelt etter folketall | | | 272313 | 909112 | 1206444 | 586762 | 1248581 | 1173788 |
| Regionsmodellen 5% i bønn - 269850 | | | 269800 | 269850 | 269850 | 269800 | 269850 | 269850 |
| Folketall - 3778000 | | | 190624 | 636396 | 844533 | 410744 | 874030 | 821673 |
| Fordelt etter Regionsmodellen | | | 460424 | 906246 | 1114383 | 680544 | 1143880 | 1091523 |