



Midt-Gudbrandsdal regnskaps- og skatteoppkreverkontor

Representantskapsak nr. 44/16

**MGRS-sak nr. 4/16 - Representantskapsmøte 26. okt
2016**

**ØKONOMIPLAN 2017-2020
OG BUDSJETT 2017**

Vedlegg

1 - Økonomiplan og budsjettforslag (tabelloppsett, 1 side)

Generelt om budsjettforslaget

2017-budsjettforslaget bygger på de forutsetningene som var grunnlaget for kommunestyrenes vedtak i november 2004 om interkommunalt samarbeid, og Ringebu kommunes budsjettdirektiv samt generelt innsparingskrav for de interkommunale selskapene.

For økonomiplanperioden og budsjett for 2017 er MGRS utfordret på 3 % reduksjon i netto overføring fra kommunene sammenlignet med budsjett for 2016.

Beregning av ramme / innsparingsbehov for MGRS i økonomiplanperioden:

- Lønnsvekst er lagt inn med 2,5 % (prognose SSB) på alle lønnsarter
- KLP er justert ned fra 19,5 % til 17 %
- Arbeidsgiveravgift til folketrygda på 10,6 %.
- Prisvekst er lagt inn med 2 % (prognose konsumprisindeks SSB) på alle driftsarter (1100-1289 og 1300:1499).

Midt-Gudbrandsdal regnskaps- og skatteoppkreverkontor (MGRS) er et interkommunalt samarbeid etter kommunelova § 28c mellom Ringebu og Sør-Fron kommuner. Ringebu er vertskommunen. MGRS ble oppretta 1. juni 2005.

Tjenester innenfor ansvarsområdet

- Regnskapsførsel av kommuneregnskapene, interkommunale samarbeid og kirkelig fellesråd
- Innfordring kommunale krav
- Skatteoppkrever

Utfordringsbildet

Tjenester innenfor ansvarsområdet

- Regnskapsførsel av kommuneregnskapene, interkommunale samarbeid og kirkelig fellesråd.
- Innfordring kommunale krav.
- Skatteoppkrever-gjøremål.

MGRS har utarbeidet og revidert arbeids- og rutinebeskrivelser både innen regnskap og innfordring. Dette arbeidet har ført til ulike effektiviseringstiltak, tiltak av betydning er at en 80 % stilling innen tjenesteområdet ble redusert, dette ble iverksatt fra 1.1.2016. Til tross for 80 % stillingsreduksjon har MGRS levert tjenester til oppdragsgiverne av samme kvalitet som tidligere år.

MGRS arbeider aktivt for at dagens teknologiske muligheter innen regnskapsførerfaget skal utnyttes på en god og effektiv måte. Dette vil kreve en større kompetanse innen IKT hos medarbeiderne.

Organisatorisk er skatteoppkreveren (SKO) underlagt den kommunale administrasjon og de kommunale myndigheter. Faglig sett er skatteoppkreveren underlagt de statlige myndigheter.

Det settes krav om måloppnåelser på innfordring av de forskjellige skattearter, og SKO rapporterer resultater til Skatteetaten 4 ganger pr. år.

For både skatt og kommunal innfordring ser tjenesteenheten at det er svært viktig å være raskt og tett på de som skylder penger, og ha gode rutiner for oppfølging av krav.

Det er mange som har mye forbruksgjeld, og tjenesteenheten konkurrerer med stadig mer aggressive kredittselskaper om de samme pengene.

Vurdering av tjenestetilbudet

Tjenesteleder har foreslått at ytterligere 0,2 årsverk reduseres innen MGRS. Det er sårbart ved eventuell sykmelding og ferieavvikling, men tjenesteleder vurderer det slik at kvaliteten på tjenesten ikke forringes. Andre kutt er på ulike driftsposter. Størst økning på driftsutgift er husleie, dette er dekt inn eget budsjettområde

Forslag til tiltak vil gi en samlet besparelse på kr 148.800

Beskrivelse av tiltak

| | |
|--|------------|
| Reduksjon i lønn(inkl sosiale utgifter) 20 % stilling | kr 102.000 |
| Økning husleie | kr 60.000 |
| Reduksjon andre driftsposter | kr 85.800 |
| Økning inntekter, purregebyr og gebyr utlån | kr 21.000 |

Rådmann i Ringebru rår representantskapet til å gjøre slikt

VEDTAK:

Det framlagte budsjettforslaget for MGRS 2017 med brutto utgifter på kr 6.157.100 og tilskudd fra de to kommunene på kr 4.765.100 godkjennes. Overføringene fra kommunene blir:

- fra Ringebru kommune kr 2.781.800
- fra Sør-Fron kommune kr 1.983.300

Økonomiplan 2017-2020 tas til orientering.

Ringebru, 15.10.2016

Per H Lervåg
rådmann (adm. leder for MGRS)

Gunn Mona Dokken
daglig leder MGRS

Vedlegg 1

| ØP2017 v711 | ØP2017 v711 | ØP2017 v711 | ØP2017 v711 | | |
|---|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| | 2017/V:712 | 2018/V:712 | 2019/V:712 | 2019/V:712 | 2020/V:712 |
| Grp. Ansvar: 70 Internregnskap MGRS | | | | | |
| Ansvar/Avdel: 750 MIDT-GUDBRANDSDAL REGN | | | | | |
| 1010 FASTLØNN | 3.412.800 | 3.412.800 | 3.412.800 | 3.412.800 | 3.412.800 |
| 1090 KLP | 580.200 | 580.200 | 580.200 | 580.200 | 580.200 |
| 1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT | 423.300 | 423.300 | 423.300 | 423.300 | 423.300 |
| 1100 KONTORMATERIELL | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| 1102 ABONNEMENT TIDSSKRIFTER/AVISER | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| 1103 FAGLITTERATUR | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 1115 BEVERTNING | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 1120 ANNA FORBRUKSMATERIELL OG TJENE | 3.100 | 3.100 | 3.100 | 3.100 | 3.100 |
| 1131 PORTO | 79.000 | 79.000 | 79.000 | 79.000 | 79.000 |
| 1132 TELEFON | 4.600 | 4.600 | 4.600 | 4.600 | 4.600 |
| 1133 LEIDE SAMBAND/DATAKOMMUNIKASJO | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 1140 ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 1150 OPPLÆRING, KURS | 88.800 | 88.800 | 88.800 | 88.800 | 88.800 |
| 1160 GODTGJØRING FOR REISER (ref utlegg: | 17.800 | 17.800 | 17.800 | 17.800 | 17.800 |
| 1173 IKKE-OPPGAVEPLIKTIGE REISEUTGIFTE | 10.700 | 10.700 | 10.700 | 10.700 | 10.700 |
| 1186 YRKESSKADEFORSIKRING | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 1191 HUSLEIE, LEIE AV LOKALER | 335.400 | 335.400 | 335.400 | 335.400 | 335.400 |
| 1195 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER M.V. | 161.200 | 161.200 | 161.200 | 161.200 | 161.200 |
| 1197 EDB-LISENSER | 313.200 | 313.200 | 313.200 | 313.200 | 313.200 |
| 1200 INVENTAR | 47.100 | 47.100 | 47.100 | 47.100 | 47.100 |
| 1201 IKT- UTSTYR | 15.800 | 15.800 | 15.800 | 15.800 | 15.800 |
| 1221 LEIE/LEASING AV KOPIMASKINER | 17.600 | 17.600 | 17.600 | 17.600 | 17.600 |
| 1241 VEDLIKEHOLDS- OG SUPPORTAVTALE | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 1270 KONSULENTTJENESTER | 619.200 | 619.200 | 619.200 | 619.200 | 619.200 |
| 1627 PURREGEBYR | -390.000 | -390.000 | -390.000 | -390.000 | -390.000 |
| 1628 GEBYRER UTLÅN | -36.000 | -36.000 | -36.000 | -36.000 | -36.000 |
| 1650 AVGIFTSPLIKTIG SALG | -942.000 | -942.000 | -942.000 | -942.000 | -942.000 |
| 1690 FORDELTE UTGIFTER | -2.805.800 | -2.805.800 | -2.805.800 | -2.805.800 | -2.805.800 |
| 1850 TILSKUDD FRA KOMMUNER | -1.983.300 | -1.983.300 | -1.983.300 | -1.983.300 | -1.983.300 |
| Sum ansvar/Avdel: 750 MIDT-GUDBRANDSDAL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum grp. Ansvar: 70 Internregnskap MGRS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Regnskap 2015 | Buds(end) 2016 | ØP2017 v711 etter kutt 2017/V:712 |
|---|------------------|--------------------|--------------------------------------|
| Grp. Ansvar: 70 Internregnskap MGRS | | | |
| Ansvar/Avdel: 750 MIDT-GUDBRANDSDAL REGNSK | | | |
| 1010 FASTLØNN | 3.184.843,05 | 3.406.600,00 | 3.412.800,00 |
| 1020 LANGTIDSVIKAR | 294.083,72 | 0,00 | 0,00 |
| 1030 EKSTRAHJELP | 65.013,84 | 0,00 | 0,00 |
| 1039 PERIODISERT LØNNKOSTNAD | 540,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1090 KLP | 594.850,28 | 544.600,00 | 580.200,00 |
| 1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT | 410.122,44 | 418.800,00 | 423.300,00 |
| 1100 KONTORMATERIELL | 17.338,00 | 21.500,00 | 20.000,00 |
| 1102 ABONNEMENT TIDSSKRIFTER/AVISER | 1.100,00 | 9.300,00 | 2.500,00 |
| 1103 FAGLITTERATUR | 1.180,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 1115 BEVERTNING | 7.905,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 1120 ANNA FORBRUKSMATERIELL OG TJENEST | -15.686,74 | 3.100,00 | 3.100,00 |
| 1123 VELFERDSMIDLER ANSATTE | 2.915,50 | 0,00 | 0,00 |
| 1131 PORTO | 63.463,41 | 77.500,00 | 79.000,00 |
| 1132 TELEFON | 883,08 | 12.400,00 | 4.600,00 |
| 1133 LEIDE SAMBAND/DATAKOMMUNIKASJON | 0,00 | 10.400,00 | 200,00 |
| 1140 ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON | 0,00 | 6.200,00 | 200,00 |
| 1142 REPRESENTASJONSKOSTNADER | 3.174,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1150 OPPLÆRING, KURS | 68.783,21 | 96.900,00 | 88.800,00 |
| 1160 GODTGJØRING FOR REISER (ref utlegg: 11 | 13.993,90 | 20.400,00 | 17.800,00 |
| 1165 ANDRE OPPGAVEPLIKTIGE GODTJØRINGE | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 1173 IKKE-OPPGAVEPLIKTIGE REISEUTGIFTER | 3.762,87 | 15.400,00 | 10.700,00 |
| 1186 YRKESKADEFORSIKRING | 0,00 | 12.400,00 | 200,00 |
| 1191 HUSLEIE, LEIE AV LOKALER | 275.356,00 | 270.000,00 | 335.400,00 |
| 1195 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER M.V. | 152.279,88 | 158.100,00 | 161.200,00 |
| 1196 KONTINGENT (kommunalt medlemskap) | 1.480,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1197 EDB-LISENSER | 265.559,20 | 307.000,00 | 313.200,00 |
| 1200 INVENTAR | 29.083,04 | 51.100,00 | 47.100,00 |
| 1201 IKT- UTSTYR | 9.014,72 | 20.400,00 | 15.800,00 |
| 1221 LEIE/LEASING AV KOPIMASKINER | 13.986,98 | 17.300,00 | 17.600,00 |
| 1240 SERVICEAVTALER OG REPERASJONER | 232,87 | 0,00 | 0,00 |
| 1241 VEDLIKEHOLDS- OG SUPPORTAVTALER D | 0,00 | 10.800,00 | 200,00 |
| 1270 KONSULENTTJENESTER | 443.318,40 | 607.000,00 | 619.200,00 |
| 1290 INTERNKJØP - INTERNE OVERFØRINGER | 468.198,77 | 0,00 | 0,00 |
| 1350 KJØP FRA ANDRE KOMMUNER/KOMM. INS | 278.717,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1429 MOMS MED RETT TIL KOMPENSASJON | 182.895,63 | 0,00 | 0,00 |
| 1504 ANDRE RENTEUTGIFTER | 2.023,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1620 ANNET MVA-FRITT SALG AV VARER OG TJE | -11.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1627 PURREGEBYR | -404.618,14 | -370.000,00 | -390.000,00 |
| 1628 GEBYRER UTLÅN | -33.417,21 | -35.000,00 | -36.000,00 |
| 1650 AVGIFTSPLIKTIG SALG | -919.740,00 | -942.000,00 | -942.000,00 |
| 1690 FORDELTE UTGIFTER | 0,00 | -2.853.100,00 | -2.805.800,00 |
| 1700 REFUSJON FRA STATEN | -3.850,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1710 SYKELØNNSREFUSJON | -271.403,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1711 SYKELØNNSREFUSJON FERIEPENGER | -8.037,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1729 KOMPENSASJON FOR MVA PÅLØPT I DRIFT | -182.895,63 | 0,00 | 0,00 |
| 1750 VEDERLAG FRA ANDRE KOMMUNER | -1.098,76 | 0,00 | 0,00 |
| 1770 FRA ANDRE (PRIVATE) | -2.501,31 | 0,00 | 0,00 |
| 1790 INTERNSALG - INTERNE OVERFØRINGER | -2.937.050,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1850 TILSKUDD FRA KOMMUNER | -2.064.800,00 | -2.050.000,00 | -1.983.300,00 |
| Sum ansvar/Avdel: 750 MIDT-GUDBRANDSDAL RE | 0,00 | -147.900,00 | 0,00 |
| Sum grp. Ansvar: 70 Internregnskap MGRS | 0,00 | -147.900,00 | 0,00 |
| T O T A L T | 0,00 | -147.900,00 | 0,00 |