

4.16 Kemnerkontoret (VO nr 70)

4.16.1 Innledning

Kemnerkontoret har ansvaret for alle kommunale oppgaver som er relatert til skatt m.v. og kommunal fakturering. For skatteområdet omfatter dette innfordring, kontrollvirksomhet, skatteregnskap, skatteoppgjør og saksbehandling overfor det regionale skatteutvalget. Kommunal fakturering omfatter fakturering, innfordring av kommunale betalbare tjenester og merkantile oppgaver.

Hovedmål:

Sørge for effektiv skatte- og avgiftsinnsamling. Sørge for effektive ordninger hva gjelder fakturering og innfordring av kommunale krav og lån.

4.16.2 Oversiktstabeller

Tabell 4.16.2.1 Personalressurser (årsverk)

	31.12.2013	Budsjett 2014	Forslag 2015	Forslag 2016	Forslag 2017	Forslag 2018
Årsverk samlet	14,06	13,50	13,50	13,50	13,50	13,50

Tabell 4.16.2.2 Drifts- og investeringsbudsjett (kr 1.000)

	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Forslag 2015	Forslag 2016	Forslag 2017	Forslag 2018
Driftsutgifter	9 511	7 848	8 102	7 879	7 879	7 879
Driftsinntekter	4 486	2 947	3 247	3 247	3 247	3 247
Netto driftsutgifter	5 025	4 901	4 855	4 632	4 632	4 632
Investeringsutgifter	0	0	0	0	0	0
Investeringsinntekt	0	0	0	0	0	0
Netto investeringsutgifter	0	0	0	0	0	0

4.16.3 Behovsvurderinger

Kemnerkontoret må gjennomføre effektivitets- og rasjonaliseringstiltak for å kunne opprettholde dagens virksomhet og utføre pålagte oppgaver på en akseptabel måte. Driftsrammen gir ingen mulighet for gjennomføring av kostnadskrevende endringer og nye større tiltak i 2015.

Det har stor betydning for kommunens kontantbeholdning og totale inntekter at restansmassen holdes på et så lavt nivå som mulig. Det er derfor av avgjørende betydning at fastsatte resultatmål nås. Dette skal skje gjennom en fortsatt prioritering og effektivisering av det samlede innfordringsarbeidet.

Det er et mål at antall stedlige kontroller overfor arbeidsgivere skal økes, samtidig som de skal være av mer informativ og forebyggende karakter. Kontrollvirksomheten skal i første rekke rettes inn mot arbeidsgivere og bransjer der mulighetene for misligheter antas å være størst.

Det er nødvendig å heve det generelle kompetanse- og utdanningsnivået for å kunne sikre en forsvarlig drift. Dette skal skje ved opplæring og rekruttering, samt ved å vurdere kvalifikasjonskravene i henhold til organisasjons- og bemanningsplanen ved ledighet i stillinger.

4.16.4 Resultatmål - styringskort

Fokusområder og indikatorer	Målemetode/kilde	Mål	Akseptabelt
Brukere			
Tjenester tilpasset brukernes behov			
Tilfredshet med tjenestene	Brukerundersøkelse	5,0	4,0
Kvaliteten på tjenestene	Brukerundersøkelse	5,0	4,0
Innbetalt restskatt 2013 pr. 31. desember 2015		85 %	83 %
Innbetalt forskuddsskatt 2014 pr. 31. desember 2015		96 %	95 %
Innbetalt forskuddstrekk 2014 pr. 31. desember 2015		99 %	98 %
Innbetalt arbeidsgiveravgift 2014 pr. 31. desember 2015		99 %	97 %
Antall regnskapskontroller pr. 31. desember 2015		30	25
Innbetalte kommunale krav pr. 31. desember 2015		90 %	88 %
Dialog med brukerne			
Tilfredshet med samarbeid og medvirkning	Brukerundersøkelse	5,0	4,0
Tilfredshet med informasjon	Brukerundersøkelse	5,0	4,0
Medarbeidere			
Engasjement og kompetanse			
Brukernes tilfredshet med ansattes engasjement og kompetanse	Brukerundersøkelse	5,0	4,0
Ansattes tilfredshet med engasjement og kompetanse	Medarbeiderundersøkelse	5,0	4,0
Læring og fornyelse			
Ansattes tilfredshet med læring og fornyelse	Medarbeiderundersøkelse	5,0	4,0
Medarbeiderskap (spm: 2,4,18,32)	Medarbeiderundersøkelse	5,0	4,0
Organisasjon			
Arbeidsmiljø			
Ansattes tilfredshet med arbeidsmiljø	Medarbeiderundersøkelse	5,0	4,0
Ansattes stolthet over egen arbeidsplass	Medarbeiderundersøkelse	5,0	4,0
Sykefravær	Visma HRM (Ansatt)	7,0 %	8,5 %
Ledelse			
Ansattes tilfredshet med ledelsen	Medarbeiderundersøkelse	5,0	4,0
Ledelse (et samlet resultat av andre ind.)		5,0	4,0
Økonomi			
Økonomistyring			
Avvik i % hittil i år, regnskap ift. budsjett	Regnskap/budsjett	0 % +	0 % +
Avvik i %, årsprognose ift. budsjett	Regnskap/budsjett	0 % +	0 % +

4.16.5 Standardendringer og nye driftstiltak

Reduksjon i innkjøp av kontormateriell

Det generelle kuttet på kr 20.000 dekkes ved reduserte utgifter til kontormateriell. Med dagens aktivitetsnivå, må deler av de løpende driftsutgiftene dekkes inn ved bruk av enhetens mindreforbruk fra tidligere år.

Statliggjøring skatteoppkrever – holde 0,9 årsverk vakant

Regjeringen har nylig lagt fram en reform for å modernisere og effektivisere skatte- og avgiftsforvaltningen. Skatteoppkrevingen foreslås flyttet fra de kommunale skatteoppkreverne til Skatteetaten fra 2016. Ansvaret for å fastsette, innkreve og kontrollere skatter og avgifter samles dermed i én etat. Endringene er i tråd med det som ligger til grunn for arbeidet med ny skatteforvaltningslov, som pågår parallelt. Ved kemnerkontoret vil det i løpet av 2015 bli ledig 0,9 stilling som førstesekretær pga. pensjon. Inntil det er fattet endelig vedtak om dette av Stortinget holdes stillingen vakant. Driftsrammen reduseres med kr 223.000 i 2015 og kr 446.000 fra 2016.