
Utvalg: Trøndelag Sør IKPR
Møtested: Teams
Dato: 26.01.2022
Tidspunkt: 10:00-14:00

Saksliste

Utvalgs- saksnr	Innhold	Lukket	Arkiv- saksnr
PS 1/22	Referatsaker		
PS 2/22	Regnskap og budsjett: Drift, Næringsfond (VSP), ERG og Kompetansepilot		2022/231

PS 1/22 Referatsaker

Saksframlegg

Arkivnr.	Saksnr. 2022/231-1	
Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Regionrådet i Trøndelag sør	2/22	26.01.2022

Saksbehandler: Mari Løvli Yri

Regnskap og budsjett: Drift, Næringsfond (VSP), ERG og Kompetansepilot

Dokumenter i saken:

- 1 S Regnskap og budsjett: Drift, Næringsfond (VSP), ERG og Kompetansepilot

Saksopplysninger

Bakgrunn for saken

Trøndelag Sør IKPRs økonomi fordeler seg på to ansvarsområder.

Ansvarsområdet benevnt som «Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd» utgjør rådets driftsbudsjett, hvilket finansieres med deltakerkommunenes årskontingent. Prosjektene «ERG-Trøndelag Sør» og «Kompetansepilot Trøndelag Sør» er organisert under dette ansvarsområdet som driftsprosjekt. Ansvarsområde benevnt som «Næringsfond Trøndelag Sør» utgjør det som i dagligtale omtales som «regionalt næringsfond». Fondet består av tilskuddsmidler bevilget rådet av Trøndelag fylkeskommunene. Midlene er myntet på tiltak som bidrar til regional utvikling. Bruken av midlene reguleres i hht. Utdelingskriterier beskrevet i tilsagnsbrev utstedt av Trøndelag fylkeskommune og rådets egne vedtak.

Trøndelag Sør IKPR er et politisk styrt organ, dette vil si at tildelinger og allokeringer i driftsbudsjett og fond, utover faste utgiftsposter, krever vedtak i rådet. Budsjett og regnskap fremstilles for behandling i rådet én gang per kalenderår. Rådet vedtok budsjett for 2021 og regnskap 2020 for begge ansvarsområder i rådsmøte 3.februar 2021. I det følgende redegjøres for regnskap og budsjett i ansvarsområdene «Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd» og «Næringsfond Trøndelag Sør».

Trøndelag Sør IKPR – driftsbudsjett

Rådets driftsregnskap viser at utgifter til lønn i år ligger innenfor budsjettet. Budsjettpost «Lønn inkl. sos.utgifter» inkluderer arbeidsgiveravgift, forsikring og pensjonsinnskudd, posten er i budsjett for 2022 er justert for å ta høyde for økning i bruttolønn og sosiale avgifter. Beløpet justeres blant annet ved hjelp av kommunal deflator.

Regnskapet viser videre underforbruk i postene «Møter, konferanser» og «Kurs og reiseutgifter», underforbruket forklares med at pandemi og smittevern har begrenset rådets muligheter til å gjennomføre fysiske samlinger. I budsjett for 2022 er utgiftsposten «møter og konferanser» foreslått økt til kr 45 000,- med bakgrunn i at styret og representantskap har gitt uttrykk for ønske om å avholde rådsmøter ved lokale serveringssteder. Budsjettpost «kurs og reiseutgifter» er nedjustert fra kr 25 000,- i 2021 til kr 5000,- i 2022 i det regnskapet viser at forbruket i 2021 var svært beskjedent til tross for at store deler av året var åpent for reisevirksomhet.

Samarbeidsavtale for Trøndelag Sør IKPR §10 fastslår at «Årskontingenten er lik for samtlige medlemskommuner. Årskontingenten justeres årlig opp mot kommunal deflator i statsbudsjettet». I budsjettforslag for 2022 er kommunenes samlede årskontingent for 2021 justert med kommunal deflator for 2022 (2,5%), det er derfor beregnet kr 900 933,- i inntekt i budsjettposten «Deltakerkommunenes årskontingent». Hver enkelt deltakerkommunes årskontingent for 2022 utgjør kr 150 155,-.

Budsjettforslag for 2022 tilgodeser posten «Diverse» kr 30 000,- noe som utgjør en økning på kr 5000,- fra 2021. Regnskap for 2021 reflekter at kr 25 000,- ble tildelt søknad om tilskudd til utredning av klimaeffekter ved elektrifisering av Røros- og Solørbanen. Foreslått økning i budsjettposten følger av at medlemmer av representantskapet har gitt uttrykk for at rådet bør ha anledning til å støtte gode prosjekter over driftsbudsjett, om enn med beskjedent tilskudd.

Regnskap for 2021 viser postene «Konsulenttjenester (ERG)» og «Deltakerkommuner tilskudd (ERG)» knyttet til ERG-prosjekt. Postene dukker opp i driftsregnskapet for Trøndelag Sør i det ERG-prosjektet er organisert som driftsprosjekt under samme ansvarsområde. Postene føres også i prosjektrekskap for ERG.

Inntektsposten «Bruk av bundende driftsfond» er overskudd i driftsbudsjett overført fra forrige kalenderår.

Prosjektrekskap European Region of Gastronomy (ERG)

Prosjektrekskap for ERG- Trøndelag Sør med budsjettforslag 2022 er utarbeidet av prosjektleder Kristin Bendixvold v/Rørosregionen Næringshage. Regnskap utarbeidet av Kristin viser samtlige utgifter påløpt i prosjektet i løpet av 2021.

Det er i tillegg utarbeidet regnskap i prosjektet av undertegnede, dette regnskapet viser kun utgifter i prosjektet som per. 19.januar er bokført, altså attestert, anvist og betalt. Dette regnskapet gir derfor ikke et like godt bilde av faktiske utgifter i prosjektet.

Kompetansepilot Trøndelag Sør

Kompetansepilot Trøndelag Sør er i likhet med ERG-prosjekt organisert som driftsprosjekt under ansvarsområde for Trøndelag Sør IKPRs driftsbudsjett. Posten «Konsulenttjenster- betaling arb.gruppa privat sektor», er regnet ut i fra oppføringer i timelister oversendt rådet, disse omposteres.

Trøndelag Sør IKPRs innsats i prosjektet er timebruk beregnet til kr 250 000 per kalenderår. Regnskap for 2021 viser et overforbruk i denne posten med utregning med utgangspunkt i at det er brukt rundt 10 timer i prosjekt per arbeidsuke. Prosjektet delfinansieres med midler fra HK-dir, tilsagn for 2021 (kr 250 000,-) utstedes av Trøndelag fylkeskommune ved innlevering av godkjent rapport og regnskap. Budsjett for 2022 reflekterer at det ventes økt aktivitet i prosjektet i det prosjektet ved inngangen av 2022 er operativt med to arbeidsgrupper; én for kommunene og én for privat sektor i region Trøndelag Sør. Den største utgiftsposten ventes å være konsulenttjenster knyttet til arbeidsgruppa for privat sektor, bestående av Rørosregionen Næringshage, Nasjonalparken Næringshage og Næringsforeningen i Trondheimregionen som i løpet av 2022 kommer i gang med aktiviteter som skal stimulere til etter- og videreutdanning i privat sektor. Kr 225 000 er satt av i posten «Konsulenttjenster- Betaling arb. gruppe privat sektor». Budsjettforslag for 2022 åpner derfor for at prosjektet i tillegg til tilskudd for 2021 ber om delutbetaling på tilskuddsmidler for 2022 pålydende kr 50 000.

Næringsfond Trøndelag Sør

Regnskap for 2021 viser at det er utbetalt kr 100 000,- til prosjektet Tre-Rek i tråde med intensjon i budsjett for 2021. Prosjektet tilgodeses ytterligere kr 100 000,- i budsjett for 2022, i tråd med vedtatt prosjektsøknad.

Videre viser regnskap at utbetaling pålydende kr 150 000,- til gjennomføring av prosjektet «Grønn hyttelab». Budsjett for 2021 har opprinnelig disponert midler også til prosjekt for «Regionalt reiseliv» og «Rekrutteringsdag». Gjennomføring av prosjektene har blitt utsatt med bakgrunn i at pandemi og smittevern hensyn, vedtatt tilskudd til prosjektene overføres til budsjett for 2022.

Representantskapet i Trøndelag Sør vedtok å utsette frist for gjennomføring av prosjekter tilknyttet Verdiskapingsprogrammet (VSP) i PS 33/21 i rådsmøte 10.november 2021. Gjenstående midler i rådets lokalmatsprosjekt for 2020 ble vedtatt overført ERG-prosjekt i PS 29/21 i rådsmøte 15.september 2021, kr 100 000,- overføres til budsjett for 2022.

Utgiftspostene knyttet til drift av VSP økes i budsjettforslag for 2022 med bakgrunn i underforbruk i postene i 2021. Underforbruket skyldes som nevnt at gjennomføring av flere prosjekter er utsatt til 2022. Drift av Trøndelag Sør IKPRs VSP delfinansieres av Trøndelag fylkeskommune, tilsagnsbrev datert 28.oktober 2019 viser at fylkeskommunen bevilger kr 950 000,- til drift av prosjektet. Kontaktperson v/ Trøndelag fylkeskommune bekrefter at tilsagnet enda ikke er utbetalt, budsjettforslag for 2022 viser at fylkeskommune bes utstede tilsagnet i løpet av 2022.

En bes være oppmerksom at i Budsjett for 2021 er utarbeidet på bakgrunn av bokført regnskap, hvor ikke alle utgifter i prosjektet er tatt med, dette har medført feil i beregning av inntektsposter i budsjett for 2021. Dette ble redegjort for i rådsmøte 3.februar 2021.

Inntektsposten «Bruk av bundende driftsfond» er overskudd i driftsbudsjett overført fra forrige kalenderår.

Vurdering

Forholdet til overordnede mål og strategier

Midtre Gauldal kommune fører regnskap for Trøndelag Sør IKPR, økonomiavdelingen i Midtre Gauldal kommune har gitt veiledning i arbeider med å sammenstille regnskap og oppsett av budsjett.

Foreslått budsjett for 2022 tar utgangspunkt i regnskap for 2021, inntekts- og utgiftsposter justert ut i fra regnskap for 2021 og forventinger til innværende kalenderår.

Økonomiske konsekvenser

Under ses en fremstilling av:

- 1.) Regnskap 2021: Trøndelag Sør IKPR
- 2.) Budsjett 2022: Trøndelag Sør IKPR
- 3.) Prosjektregnskap ERG inkl. budsjett 2022 v/ prosjektleder Kristin Bendixvold
- 4.) Bokført regnskap ERG 2021 v/Mari
- 5.) Regnskap 2021 Kompetansepilot Trøndelag Sør
- 6.) Budsjett 2022 Kompetansepilot Trøndelag Sør
- 7.) Regnskap 2021: Næringsfond Trøndelag Sør
- 8.) Budsjett 2021: Næringsfond Trøndelag Sør

1.) Regnskap 2021: Trøndelag Sør IKPR

Regnskap 2021: Trøndelag Sør IKPR			
Ansvar: 881019- Driftsbudsjett			
Konto (T)	Funksjon	Regnskap 2021	Budsjett 2021
Lønn, inkl. sos.utgifter	100	700780,28	701 599
Husleie, kontorhold, utstyr, lt. Regnskapsføring mm.	100	70 000	71890
Møter, konferanser	100	13730,46	25000
Kurs og reiseutgifter	100	2986,3	25000
Strategimøte Gammeltunet Hanshus (utlegg)	100	18605	
Konsulenttjenester (ERG)	100	53437,5	
Merverdiavgift som gir rett til MVAKomp	100	15713,58	
Stipend masterstudenter "Kunnskapspakke gods" (tils. TRFK)	100	30000	30000
Diverse	100	25000	30000
Sum utgifter		930253,12	883 489
Årskontingent deltakerkommuner	100	-878959,41	862680
Deltakerkommuner tilskudd (ERG)		-350 000	
Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	100	-15713,58	
Strategimøte Gammeltunet Hanshus (refusjon fra deltakerkommuner)	100	0	
bruk av bundende driftsfond(overføring)		-134167,59	
Tilskudd vTRFK Stipend masterstudenter "Kunnskapspakke gods"	100	-30000	30 000
Sum inntekter		-1408840,58	892680
Resultat Trøndelag Sør-IKPR		-478587,46	

2.) Budsjett 2022: Trøndelag Sør IKPR

Budsjett 2022: Trøndelag Sør IKPR			
Ansvar: 881019- Driftsbudsjett			
Konto (T)	Funksjon	Regnskap 2021	Budsjett 2022
Lønn, inkl. sos.utgifter	100	700780,28	732 264
Husleie, kontorhold, utstyr, lt. Regnskapsføring mm.	100	70 000	71750
Møter, konferanser	100	13730,46	45000
Kurs og reiseutgifter	100	2986,3	5000
Strategimøte Gammeltunet Hanshus (utlegg)	100	18605	
Konsulenttjenester (ERG)	100	53437,5	
Merverdiavgift som gir rett til MVAKomp	100	15713,58	
Stipend masterstudenter "Kunnskapspakke gods" (tils. TRFK)	100	30000	
Diverse	100	25000	30000
Sum utgifter		930253,12	884 014
Årskontingent deltakerkommuner	100	-878959,41	-900933,3953
Deltakerkommuner tilskudd (ERG)		-350 000	
Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	100	-15713,58	
Strategimøte Gammeltunet Hanshus (refusjon fra deltakerkommune)	100	0	
Bruk av bundende driftsfond(overføring)		-134167,59	-478587,46
Tilskudd vTRFK Stipend masterstudenter "Kunnskapspakke gods"	100	-30000	
Sum inntekter		-1408840,58	-1379520,855
Resultat Trøndelag Sør-IKPR		-478587,46	

3. Prosjektregnskap ERG inkl. budsjett 2022 v/ Prosjektleder Kristin Bendixvold

Prosjektbudsjett	2021	2022	Cash	Egeninnsats	Total
A prosjektleder	150000	300000	450000		450000
B Arr og nettverksarbeid	180000	250000	155000	275000	430000
C Markedsføring	100000	150000	250000		250000
D andre prosjektkostnader	60000	60000	120000		120000
SUM				275000	1250000

Regnskap 2021: ERG		
Ansvar: 881019		
Driftsprosjekter: 811		
Konto	Regnskap 2021	Budsjett total 2021 og 2022
Egenandel kommuner – delbet til hovedprosjekt (TFK)	60 000	60 000
Betaling prosjektgruppe (Nit, NN, RNH)	138 625	450 000
Øvrige prosjektkostnader (se budsjett over)	0	465 000
Merverdiavgift som gir rett til MVAkomp	34 656,25	
Sum utgifter	233 281,25	975 000

Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-34 656,25	
Refusjoner/egenandel kommuner i Trøndelag Sør	-350 000	350 000
Tilskudd TFK	0	625 000
Sum inntekter	384 656,25	975 000
Resultat ERG	151 375	

*I tillegg kommer nettverksaktivitet med aktører og samarbeidspartnere til en minimum verdi av 275 000,- ila prosjektet. Dette, sammen kommunenes egenandel på 350 000,- utgjør og innfrir kravet til prosjektets egenandel.

*Det er ikke bedt om delutbetaling fra TFK enda. Majoriteten av prosjektkostnadene kommer ila 2022 og det er derfor naturlig å be om en delutbetaling i 2. Q 2022.

4. Bokført regnskap ERG 2021v/ Mari

Regnskap 2021: European Region of Gastronomy (ERG)		
Ansvar: 881019		
Driftsprosjekt: 811		
Konto	Funksjon	Regnskap 2021
Egenandel kommuner-delbetaling til hovedprosjekt (TRFK)	100	60000
Betaling prosjektgruppe (NiT, NN, RNH)	100	53437,5
Merverdiavgift som gir rett til MVAKomp	100	13359,38
Sum utgifter		126796,88
Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	100	-13359,38
Refusjoner fra andre	100	-350 000
Sum inntekter		-363359,38
Resultat ERG		-236562,5

5. Regnskap 2021: Kompetansepilot Trøndelag Sør

Regnskap 2021 Kompetansepilot Trøndelag Sør			
Ansvar: 881019			
Driftsprosjekt: 812			
Konto	Funksjon	Regnskap 2021	Budsjett 2021
Konsulenttjenster- betaling arb.gruppa privat sektor	100	44025	225 000
Møter, konferanser	100	3 021	20 000
Administrasjon- Egeninnsats Trøndelag Sør (timebruk)	100	*345000	* 250 000
Kurs og reiseutgifter	100		5000
Merverdiavgift som gir rett til MVAKomp	100	129	
Sum utgifter		47174,6	250 000
Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	100	-129	
Tilskudd Kompetansepilot v/ Trøndelag fylkeskommune/HK.dir	100		250 000
Sum inntekter		-129	
Resultat Kompetansepilot		47045,6	

6. Budsjett 2022: Kompetansepilot Trøndelag Sør

Budsjett 2022 Kompetansepilot Trøndelag Sør			
Ansvar: 881019			
Driftsprosjekt: 812			
Konto	Funksjon	Regnskap 2021	Budsjett 2022
Konsulenttjenster- betaling arb.gruppa privat sektor	100	44025	225 000
Møter, konferanser	100	3 021	20 000
Administrasjon- Egeninnsats Trøndelag Sør (timebruk)	100	*345000	* 250 000
Kurs og reiseutgifter	100		5000
Merverdiavgift som gir rett til MVAKomp	100	129	
Sum utgifter		47174,6	250 000
Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	100	-129	
Tilskudd Kompetansepilot v/ TRFK/HK.dir 2021	100	0	250 000
Tilskudd Kompetansepilot v/ TRFK/HK.dir 2022 (delutbetaling)			50 000
Sum inntekter		-129	300000
Resultat Kompetansepilot		47045,6	

7. Regnskap 2021: Næringsfond Trøndelag Sør

Regnskap 2021: Næringsfond Trøndelag Sør			
Ansvar: 881020			
Konto (T)	Funksjon	Regnskap 2021	Budsjett 2021
<u>Regionale næringsutviklingsprosjekt (VSP)</u>			
Utvidelse Tre-Rek	100	100 000	100 000
Grønn hyttelab	100	150 000	150 000
Lokalmat (Videreføring 2020)	100		100 000
Regionalt reiseliv	100 -		250 000
Rekrutteringsdag	100 -		50 000
<u>Drift Næringsutviklingsarbeid</u>			
Merverdiavgift som gir rett til MVAKomp	100	76218,75	
Adm. Av Verdiskpingaprogram 1. og 2. kvartal 2021)	100	97125	225 000
Adm. Av Verdiskpingaprogram 3. og 4. kvartal 2021)		207750	225 000
Sum utgifter		631 094	1 100 000
Sluttutbetaling tilskudd VSP Trøndelag fylkeskommune	100		-658 325
Bruk av bundene driftsfond (Overføring)	100	-606812,5	-1 875 574
Kompensasjon moms påløpt i driftregnskapet	100	-76218,75	
Sum inntekter		-683031,25	-2 533 899
Resultat Næringsfond Trøndelag Sør		-51 938	

8. Budsjett 2022: Næringsfond Trøndelag Sør

Budsjett 2022: Næringsfond Trøndelag Sør			
Ansvar: 881020			
Konto (T)	Funksjon	Regnskap 2021	Budsjett 2022
<u>Regionale næringsutviklingsprosjekt (VSP)</u>			
Utvidelse Tre-Rek	100	100 000	100 000
Grønn hyttelab	100	150 000	
Lokalmat (Videreføring 2020)	100		100 000
Regionalt reiseliv	100 -		250 000
Rekrutteringsdag	100 -		50 000
<u>Drift Næringsutviklingsarbeid</u>			
Merverdiavgift som gir rett til MVAKomp	100	76218,75	
Adm. Av Verdiskpingaprogram 1. og 2. kvartal 2021)	100	97125	250 000
Adm. Av Verdiskpingaprogram 3. og 4. kvartal 2021)		207750	250 000
Sum utgifter		631 094	1 000 000
Sluttutbetaling tilskudd VSP Trøndelag fylkeskommune	100		-950 000
Bruk av bundene driftsfond (Overføring)	100	-606812,5	-51 938
Kompensasjon moms påløpt i driftregnskapet	100	-76218,75	
Sum inntekter		-683031,25	-1 001 938
Resultat Næringsfond Trøndelag Sør		-51 938	

Innstilling til representantskapet

Trøndelag Sør IKPR vedtar regnskap og budsjett for; rådets driftsregnskap, prosjektregnskap med budsjettforslag ERG, Kompetansepilot Trøndelag Sør og Næringsfond.

