
Utvalg: Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd
Møtested: Teams
Dato: 03.02.2021
Tidspunkt: 12:00-15:30

Saksliste

Utvalgs- saksnr	Innhold	Lukket	Arkiv- saksnr
PS 1/21	Referatsaker		
PS 2/21	Regnskap 2020, Budsjett 2021		2021/93

PS 1/21 Referatsaker

Saksframlegg

Arkivnr. 210	Saksnr. 2021/93-1	
Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Regionrådet i Trøndelag sør	2/21	03.02.2021

Saksbehandler: Mari Løvli Yri

Regnskap 2020

Dokumenter i saken:

1 S Regnskap 2020

Vedlegg

4 ~~Regnskap 2020~~

Saksopplysninger

Bakgrunn for saken

Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd økonomi fordeler seg på to ansvarsområder. Ansvarsområdet benevnt som «Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd» utgjør rådets driftsbudsjett, hvilket finansieres med deltakerkommunenes årskontingent. 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-Interkommunalt politisk råd 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 2020 og regnskap 2020 for begge ansvarsområder i rådsmøte 23.mars. I det følgende redegjøres for regnskap og budsjett i ansvarsområdene «Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd» og «Næringsfond Trøndelag Sør».

Faktiske opplysninger

Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd (driftsbudsjett)

Regnskapet for dette ansvarsområdet viser at utgifter til lønn overgår beløp satt av til denne posten i Budsjett for 2020. Beløpet er nå justert for å ta høyde for lønnsøkning med påfølgende økning i sos.utgifter (Arb.giver avgift, pensjon ect.) i 2021.

Av regnskapet kan en lese at det har vært underforbruk i postene «Møter og konferanser» og «Kurs og reiseutgifter». Underforbruk i disse postene må ses i sammenheng med at muligheten for å reise og delta på fysiske møter har vært sterkt begrenset mtp. smittevern hensyn. En regner med at igangsettelse av vaksineringsprogram i løpet av 2021 vil føre til lettelse i smitteverntiltak, noe som igjen vil gjøre det mulig for rådet legge til rette for fysiske møter. I 2021 vil det også kunne bli aktuelt å arrangere fysiske møter i Kompetanseforum Trøndelag Sør. Postene budsjetteres/tilgodeses derfor med kr 25 000,- hver, likt som i budsjettet for 2020.

Regnskapet for 2020 viser at rådet har inntektsført kr 84717,- i posten «Konsulenttjenester (tilbakebetaling, dobbelfakturering)». Dette er tilbakebetaling for konsulenttjenester hvor rådet ble dobbelfakturert i 2019. Oppføringen er altså ikke en fast inntektspost.

Utgift på kr 15 305,- i posten «Diverse» viser overføring av stipend til masterstudent v/NTNU i forbindelse med prosjektet «Masterprosjekt Kunnskapspakke gods: Optimale plasseringer av omlastingsterminaler i region Trøndelag Sør». Rådet samarbeider med NTNU om to masterprosjekt som skal utrede optimale plasseringer av omlastingsterminaler i regionen. Styret fattet vedtak om tildeling av stipend pålydende 15 000,- kr i SAK 2020-08 i styremøte 12.mai. Trøndelag Sør har i 2021 søkt Trøndelag fylkeskommune om midler til stipend for ytterligere to masterstudenter som er tilknyttet prosjektet. Trøndelag fylkeskommune har innvilget søknaden kr 30 000,-, midlene føres under både inntekter og utgifter i budsjettet for 2021. Studentene orienterte om prosjektet i rådsmøte 17.november.

Deltakerkommunenes årskontingent indeksreguleres med kommunal deflator (2,7%) med 2020 som basisår i hht. §10 i Samarbeidsavtale for Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd. Det er derfor beregnet 862 680,- i inntekt i budsjettposten «Egenandel fra deltakerkommunene». Hver enkelt deltakerkommunes årskontingent for 2021 utgjør kr 143 780,-. Årskontingenten faktureres deltakerkommunene i inneværende kalenderår.

Næringsfond Trøndelag Sør

Regionale utviklingsprosjekter

Styret i Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd vedtok å bevilge tilsagn pålydende kr 690 000,- til en portefølje næringsutviklingsprosjekter i tilknytning til Verdskapingsprogrammet (VSP) i styremøte 17.juni. Næringsutviklingsprosjektene ble presentert for rådet i rådsmøte 9.juni, hvor rådet kom med innspill og ga styret mandat til å fatte endelig vedtak om tilsagn.

Regnskapet viser at det i 2020 har vært et betydelig underforbruk i midler bevilget utviklingsprosjekter i tilknytning til VSP. Dette skyldes at flere av prosjektene ikke har latt seg gjennomføre med de begrensninger som følger av pandemien. Prosjektene «Bærekraftig hytteliv, konferanse», «Regionalt reiseliv» og «Rekrutteringsdag» planlegges derfor gjennomført i 2021. Budsjett prosjekterer derfor utbetaling av vedtatte tilskudd til disse prosjektene i 2021.

Av tilsagnet som ble vedtatt er totalt kr 140 000,- utbetalt prosjekt for Lokalmatsatsing. Midlene ble overført samarbeidspartnere i lokalmatmiljøet i forbindelse med gjennomføring av Trøndersk Matfestival 2020, med mål for øye om å sette flest mulig lokalmatsprodusenter i stand til å delta på festivalen. Lokalmatsatsingen i VSP videreføres i 2021 med siktemål om å forberede regionen på Europeiske Gastronomiregion i 2022. Ubrukte tilsagnsmidler beregnet på prosjektet i 2020, kr 100 000,- regnes med utbetalt i 2021.

Styret i Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd vedtok å bevilge tilskudd pålydende kr 200 000,- til utvidelse av Tre-Rek prosjekt i regi av Næringsforeningen i Trondheimsregionen i SAK 2020-15 i styremøte 14.desember 2020. Prosjektet ble presentert for rådet i rådsmøte 17.november, Kommunedirektørutvalget for Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd ga sin innstilling til prosjektsøknad 12.desember. Budsjettposten reflekterer at tilsagnsmidlene utbetaling av tilsagnsmidlene fordeles utover 2021 og 2022.

Drift av næringsutviklingsarbeid

Utvikling og gjennomføring av næringsutviklingsprosjekter i tilknytning til VSP forutsetter avlønning av medlemmer i Trøndelag Sørs arbeidsgruppe som drifter programmet. Driften av VSP delfinansieres av Trøndelag fylkeskommune som til sammen bevilger kr 900 000,- til drift av VSP fordelt på 2020 og 2021 jf. Tilsagnsbrev datert 28.10. 2019. Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd har i kraft av å akseptere tilsagnet forpliktet seg til å bidra til drift av VSP med lik sum, kr 900 000,- fordelt på 2020 og 2021.

Regnskapet for 2020 viser at Trøndelag Sør har utbetalt kr 416 650,- i posten «Drift Verdiskapingsprogram 2020 (avlønning arb.gruppa)». Samarbeidet med Trøndelag fylkeskommune om drift av VSP er innrettet slik at Trøndelag Sør betaler hele faktura for drift av VSP i gitte kalenderår. Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd tilbakebetales fylkeskommunens andel ved levering av årsrapport. I 2020 er det ventet at fylkeskommunen tilbakebetaler halvparten av beløpet i posten. I realiteten utgjør Trøndelag Sørs forbruk i denne posten halvparten av beløpet, altså kr 208 325,-. Underforbruk i denne posten knyttes til pandemiens begrensninger for gjennomføring. Budsjettet for 2021 tar høyde for at det i løpet av 2021 vil være mulig å igangsette og gjennomføre næringsutviklingsprosjektene som ble bevilget tilskudd i 2020. Posten «Drift av Verdiskapingsprogram 2020» allokeres derfor kr 450 000,- i budsjett for 2021.

Inntektsposten «Sluttutbetaling tilskudd VSP Trøndelag fylkeskommune» i budsjett for 2021 reflekterer at Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd vil fakturere fylkeskommunen kr 208 325,- og kr 450 000 kr for drift av VSP i 2020 og 2021. Dette utgjør til sammen kr 658 325,-.

Postene «Sluttutbetaling regionale utviklingsmidler (TRFK)» og «Avs. Fond sluttutbetaling tilskudd Nærings- og bostedutvikling» i regnskap for 2020 viser hhv.til sluttutbetaling regionale utviklingsmidler i 2019 og for gjennomføring av forprosjekt i 2017 (forarbeid til VSP). Inntekt beskrevet i posten «Avs.fond sluttutbetaling tilskudd Nærings- og bostedsutvikling» knytter seg til konkrete prosjekt gjennomført i 2017 og er derfor en engangsutbetaling. Trøndelag fylkeskommune har til og med 2019 årlig bevilget regionrådene kr 200 000,- per deltakerkommune i regionale utviklingsmidler. For Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd har støtte i form av regionale utviklingsmidler til og med 2019 utgjort kr 1 200 000,- per kalenderår. Budsjettposten «Sluttutbetaling regionaleutviklingsmidler (TRFK)» reflekterer at fylkeskommunen først utbetalte

hele beløpet for 2019 i det rådet v/Erik Flå leverte statusrapport for rådets bruk av fondet i 2019. I og med at de fylkeskommunen har gjort regionale utviklingsmidlene søkbare fra og med 2020, føres hverken «Sluttutbetaling regionale utviklingsmidler» eller «Regionale utviklingsmidler» som inntektspost i budsjett for 2021. Det er likevel sannsynlig at rådet i løpet av 2021 søker fylkeskommunen om regionale utviklingsmidler til videreføring av VSP.

Rådet gjøres oppmerksom på at «Drift av næringsfond» ble opprettet som eget ansvar i rådets regnskap ved inngangen til 2020. Hensikten var å skape et tydelig skille mellom bruk av næringsfond i tilsagn til næringsutviklingsprosjekt i tilknytning til VSP og utgifter til drift av prosjektene. Ansvar «Drift av næringsfond» er opprettet, dog er det ikke avsatt midler til ansvaret. Inntekter og utgifter knyttet til hhv. næringsutviklingsprosjekt og drift av VSP har derfor blitt ført i regnskap for ansvar «Næringsfond Trøndelag Sør». Budsjett og regnskap som legges frem for rådet er satt opp slik at det skal være enkelt å skille mellom poster tilknyttet næringsutviklingsprosjekt og drift.

Vurdering

Forholdet til overordnede mål og strategier

Midtre Gauldal kommune fører regnskap for rådet. Økonomiavdelingen i Midtre Gauldal kommune har gitt veiledning i prosessen med å sammenstille regnskap og oppsett i budsjett.

Budsjett for de to ansvarene tar utgangspunkt i regnskapet for 2020, inntekts- og utgiftsposter er justert ut i fra hva regnskap for 2020 peker mot at en kan forvente.

I budsjett for ansvaret «Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd» er utgiftsposten «Lønn, inkl. sos. Utgifter» oppjustert for å ta høyde for overforbruk i denne posten i 2020. Samlede lønnsutgifter inkluderer pensjon, arb.giveravgift og lønnsøkning i 2021. Økningen i lønnsutgifter kompenseres ved at deltakerkommunenes årskontingent indeksreguleres med kommunal deflator (2,7%). Videre er budsjettposten «Diverse» nedjustert med begrunnelse i underforbruk i denne posten i 2020. Tilpasningsevnene fører til at budsjett for 2021 likevel er forventet å gå i pluss.

Budsjett for 2021 viser at Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd ved inngangen til 2022 har kr 1 440 899,- til rådighet i ansvaret «Næringsfond Trøndelag Sør». Prosjektert resultat for 2021 vil endre seg dersom rådet fatter vedtak om tilsagn til prosjekt utover de som er beskrevet i budsjettet. Det er anbefales at rådet benytter gjenstående midler til videreføring av VSP utover 2021 og supplerer med å søke Trøndelag fylkeskommune om regionale utviklingsmidler.

Økonomiske konsekvenser

Under ses en fremstilling av:

- 1.) Regnskap 2020: Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd for ansvarsområde, sammenstilt med budsjett for 2020 (vedtatt 23.mars 2020).
- 2.) Regnskap 2020: Næringsfond Trøndelag Sør, sammenstilt med budsjett for 2020 (vedtatt 23.mars 2020)
- 3.) Budsjett 2021: Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd, sammenstilt med regnskap for 2020
- 4.) Budsjett 2021: Næringsfond Trøndelag Sør, sammenstilt med regnskap for 2020.

Regnskap og budsjett følger som vedlegg i saken i Excel-format hvor endringer i budsjettet annoteres med referanse til vedtak mm.

1.) Regnskap 2020: Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd ansvarsområde (881019), sammenstilt med budsjett for 2020 (vedtatt 23.mars 2020).

Regnskap 2020: Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd			
Konto (T)	Funksjon	Regnskap 2020	Budsjett 2020
Lønn,inkl.sos.utgifter	100	694795,32	670 000
Husleie, kontorhold, utstyr, It, regnskapsføring mm.	100	70000	70 000
Møter, konferanser	100	8295	25 000
Kurs og reiseutgifter	100	2154,4	25 000
Konsulenttjenester (tilbakebetaling, dobbelfakturering)	100	-84717,8	
Merverdiavgift som gir rett til MVAKomp	100	-20603,2	
Diverse	100	15305,49	50 000
Sum utgifter		685229,21	840 000
Egenandel fra deltakerkommuner (årskontingent)	100	-840 000	
Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	100	20603,2	
Sum inntekter	100	-819 397	840 000
Resultat Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd		-134 168	170 000

2.) Regnskap 2020: Næringsfond Trøndelag Sør, sammenstilt med budsjett for 2020 (vedtatt 23.mars 2020)

Regnskap 2020: Næringsfond Trøndelag Sør			
Konto (T)	Funksjon	Regnskap 2020	Budsjett 2020
<u>Regionale utviklingsprosjekt Verdiskapingsprogram</u>			690 000
Prosjekt Lokalmat Verdiskapingsprogram v/Nit	100	40 000	
Prosjekt Lokalmat Verdiskapingsprogram v/Rørosmat	100	30 000	
Prosjekt lokalmat Rørosregionen Næringshage	100	50 000	
Prosjektlokalmat Smak og Opplev Melhus	100	20 000	
<u>Drift Næringsutviklingsarbeid</u>			
Drift Verdiskapingsprogram 2020 (avlønning arb.gruppa)	100	416 650	450 000
Sum Utgifter		556 650	
Sluttutbetaling regionaleutviklingsmidler (TRFK)	100	300 000	
Renter mars-aug 2020-Region Trøndelag Sør fond	100	7 438	
Avs.fond sluttutbetaling tilskudd Nærings-og bostedsutv.	100	300 000	
Renter september 2020-Region Trøndelag Sør fond	100	581	
Renter 4.kvartal 2020- Region Trøndelag Sør fond	100	4 159	
Fondsmidler Region Trøndelag Sør	100	1 875 574	
Sum Inntekter		2 487 752	
Resultat Næringsfond Trøndelag Sør		1 931 102	

3.) Budsjett 2021: Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd, sammenstilt med regnskap for 2020

Budsjett 2021: Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd			
Konto(T)	Funksj	Regnskap 2020	Budsjett 2021
Lønn, inkl. sos.utgifter	100	694795,32	701 599
Husleie, kontorhold, utstyr, It, regnskapsføring mm.	100	70000	71 890
Møter, konferanser	100	8295	25 000
Kurs og reiseutgifter	100	2154,4	25 000
Konsulenttjenester (tilbakebetaling, dobbelfakturering)	100	-84717,8	
Merverdiavgift som gir rett til MVAKomp	100	-20603,2	
Stipend masterstudenter "Kunnskapspakke gods" (tils. TRFK)			30 000
Diverse	100	15305,49	30 000
Sum utgifter		685229,21	883 489
Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	100	20603,2	
Egenandel fra deltakerkommuner	100	-840 000	- 862 680
Tilskudd vTRFK Stipend masterstudenter "Kunnskapspakke gods"			- 30 000
Sum inntekter		-819 397	- 892 680
Resultat Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd		-134 168	-

4.) Budsjett 2021: Næringsfond Trøndelag Sør, sammenstilt med regnskap for 2020.

Budsjett 2021: Næringsfond Trøndelag Sør			
Konto (T)	Funksjon	Regnskap 2020	Budsjett 2021
<u>Regionale næringsutviklingsprosjekt (VSP)</u>			
Utvidelse Tre Rek projekt	100		100000
Lokalmat (Videreføring 2020)	100	140000	100000
Bærekraftig hytteliv, konferanse	100	0	150000
Regionalt reiseliv	100	0	250000
Rekrutteringsdag	100	0	50000
<u>Drift Næringsutviklingsarbeid</u>			
Drift Verdiskapingsprogam 2020 (avlønning arb.gruppa)	100	416 650	450000
Sum utgifter		556 650	1100000
Fondsmidler Region Trøndelag Sør	100	-1 875 574	-1875574
Sluttutbetaling tilskudd VSP Trøndelag fylkeskommune	100	0	-658325
Renter	100	-12148	-7000
Sluttutbetaling regionaleutviklingsmidler (TRFK)	100	-300000	
Avs.fond sluttutbetaling tilskudd Nærings-og bostedsutv.	100	-300000	
Sum Inntekter		-2 487 722	-2540899
Resultat Næringsfond Trøndelag Sør		-1 931 072	-1440899

Rådgivers innstilling

Rådet vedtar regnskap og budsjett for ansvarsområdene «Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd», og «Næringsfond Trøndelag Sør».

Regnskap 2020: Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd

Konto (T)	Funksjon	Regnskap 2020
Lønn,inkl.sos.utgifter	100	694795,32
Husleie, kontorhold, utstyr, It, regnskapsføring mm.	100	70000
Møter, konferanser	100	8295
Kurs og reiseutgifter	100	2154,4
Konsulenttjenester (tilbakebetaling, dobbelfakturering)	100	-84717,8
Merverdiavgift som gir rett til MVAKomp	100	-20603,2
Diverse	100	15305,49
Sum utgifter		685229,21
Egenandel fra deltakerkommuner (årskontingent)	100	-840 000
Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	100	20603,2
Sum inntekter	100	-819 397
Resultat Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd		-134 168

Budsjett 2020

670 000

70 000

25 000

25 000

50 000

840 000

- 840 000

170 000

Regnskap 2020: Næringsfond Trøndelag Sør

Konto (T)	Funksjon	Regnskap 2020
<u>Regionale utviklingsprosjekt Verdiskapingsprogram</u>		
Prosjekt Lokalmat Verdiskapingsprogram v/Nit	100	40 000
Prosjekt Lokalmat Verdiskapingsprogram v/Rørosmat	100	30 000
Prosjekt lokalmat Rørosregionen Næringshage	100	50 000
Prosjektlokalmat Smak og Opplev Melhus	100	20 000
<u>Drift Næringsutviklingsarbeid</u>		
Drift Verdiskapingsprogram 2020 (avlønning arb.gruppa)	100	416 650
Sum Utgifter		556 650
Sluttutbetaling regionaleutviklingsmidler (TRFK)	100	300 000
Renter mars-aug 2020-Region Trøndelag Sør fond	100	7 438
Avs.fond sluttutbetaling tilskudd Nærings-og bostedsutv.	100	300 000
Renter september 2020-Region Trøndelag Sør fond	100	581
Renter 4.kvartal 2020- Region Trøndelag Sør fond	100	4 159
Fondsmidler Region Trøndelag Sør	100	1 875 574
Sum Inntekter		2 487 752
Resultat Næringsfond Trøndelag Sør		1 931 102

Budsjett 2020
690 000

450 000

Budsjett 2021: Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd

Konto(T)	Funksj	Regnskap 2020
Lønn, inkl. sos.utgifter	100	694795,32
Husleie, kontorhold, utstyr, It, regnskapsføring mm.	100	70000
Møter, konferanser	100	8295
Kurs og reiseutgifter	100	2154,4
Konsulenttjenester (tilbakebetaling, dobbelfakturering)	100	-84717,8
Merverdiavgift som gir rett til MVAKomp	100	-20603,2
Stipend masterstudenter "Kunnskapspakke gods" (tils. TRFK)		
Diverse	100	15305,49
Sum utgifter		685229,21
Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	100	20603,2
Egenandel fra deltakerkommuner	100	-840 000
Tilskudd vTRFK Stpend masterstudenter "Kunnskapspakke gods"		
Sum inntekter		-819 397
Resultat Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd		-134 168

Budsjett 2021

701 599

71 890

25 000

25 000

30 000

30 000

883 489

- 862 680

- 30 000

- **892 680**

-

Budsjett 2021: Næringsfond Trøndelag Sør

Konto (T)	Funksjon	Regnskap 2020
<u>Regionale næringsutviklingsprosjekt (VSP)</u>		
Utvidelse Tre Rek prosjekt	100	
Lokalmat (Videreføring 2020)	100	140000
Bærekraftig hytteliv, konferanse	100	0
Regionalt reiseliv	100	0
Rekrutteringsdag	100	0
<u>Drift Næringsutviklingsarbeid</u>		
Drift Verdiskapingsprogam 2020 (avlønning arb.gruppa)	100	416 650
Sum utgifter		556 650
Fondsmidler Region Trøndelag Sør	100	-1 875 574
Sluttutbetaling tilskudd VSP Trøndelag fylkeskommune	100	0
Renter	100	-12148
Sluttutbetaling regionaleutviklingsmidler (TRFK)	100	-300000
Avs.fond sluttutbetaling tilskudd Nærings-og bostedsutv.	100	-300000
Sum Inntekter		-2 487 722
Resultat Næringsfond Trøndelag Sør		-1 931 072

Budsjett 2021

100000
100000
150000
250000
50000

450000
1100000
-1875574
-658325
-7000

-2540899
-1440899