



KONSEK TRØNDELAG IKS
Postboks 2564

7735 STEINKJER

Røros/Plaassja, 15.10.2023

<i>Vår ref.</i>	<i>Løpenr.</i>	<i>Arkivkode</i>	<i>Saksbehandler</i>	<i>Deres ref.</i>
23/162-3	11521/23	041	Roger Mikkelsen 920 15 808	2023/3053-11

SVAR - MELDING OM VEDTAK

Angående forenklet etterlevelseskontroll for selvkostområdene. Det ble i kontrollen konkludert med at kommunene forvalter disse områdene i tråd med lover og forskrifter med tilfredsstillende kontroll. Videre ble det nevnt at et av områdene, byggesak, har et akkumulert overskudd som skal utlignes, både i 2023 og i etterfølgende år.

Alle kommunens selvkostfond rapporteres i en egen note i årsregnskapet. Denne noten er en del av et omfattende datasett, som også inneholder en flerårig oversikt over hvordan de forskjellige områdene vi utvikle seg i forhold til gebyrinntekt og kostnadsnivå. Notene viser også forventet saldo for hvert år for fondene. Under følger forkalkylen for årene 2023 til 2027 for byggesaksfondet. Oversikten viser hvordan saldo fondet vil utvikle seg i disse årene, med tanke på utligning av tidligere års overskudd. Det er viktig å understreke at dette er en forkalkyle, og tallene i rapporten kan påvirkes både av lønns- og prisstigning, aktivitetsnivå med tanke på antall byggesaker og andre faktorer.

Forkalkylen viser at fondet skal ha saldo 0,- ved utgangen av 2027, med tanke på akkumulerte overskudd per utgangen av 2023. Eventuelle overskudd i årene fom 2024 vil kunne føre til positiv saldo ved utgangen av 2027, men dette vil da være beløp som skal utlignes i senere år. Det er for selvkostområder svært viktig å holde oversikt over når overskudd eller underskudd skal utlignes, så det kan ofte bli misvisende å se isolert på fondssaldo for et år, uten å ta historikken bak saldoen med i betraktning.



Byggesaker		Endring gebyrgrunnlag: 7,1 % -46,4 % 56,1 % 9,9 % 25,0 %						
		2022	2022	2023	2024	2025	2026	2027
		Budsjett-kalkyle	Etterkalkyle selvkost	Prognose	Budsjett	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan
	162050 Gebyr	2 357 968	3 080 005	2 152 561	1 385 534	2 163 438	2 377 968	2 971 688
	162016 Utløststillatelse	0	107 250			0	0	0
3,0 %	Gebyrintekter	2 357 968	3 187 255	2 152 561	1 385 534	2 163 438	2 377 968	2 971 688
-100,0 %	17**** Refusjoner	0	337 674	255 000	255 000	0	0	0
	Driftsinntekter	2 357 968	3 524 929	2 407 561	1 640 534	2 163 438	2 377 968	2 971 688
3,0 %	10**** Lønn	2 200 996	2 389 954	2 461 653	2 535 502	2 611 567	2 689 914	2 770 612
5,0 %	11**** Varer og tjenester	664 637	181 181	190 240	199 752	209 740	220 227	231 238
5,0 %	12**** Varer og tjenester	0	83 233	87 395	91 764	96 353	101 170	106 229
	Direkte driftsutgifter	2 865 633	2 654 368	2 739 287	2 827 019	2 917 660	3 011 311	3 108 078
	Direkte kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0
4,0 %	Indirekte driftsutgifter (netto)	147 950	97 961	101 879	105 954	110 192	114 600	119 184
	Indirekte kostnader	147 950	97 961	101 879	105 954	110 192	114 600	119 184
	Driftskostnader	3 013 583	2 752 329	2 841 166	2 932 973	3 027 852	3 125 911	3 227 262
Korriger	+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	605 615	0		1 292 439	864 414	747 943	250 967
	+/- Overstyring bruk av/avsetning til selvkostfond							4 608
	Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	2 407 968	2 414 655	2 586 166	1 385 534	2 163 438	2 377 968	2 971 688
IB fremførbart	Resultat	-655 615	772 600	-433 605	-1 292 439	-864 414	-747 943	-255 575
	Selvkostgrad (%)	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Beholde	Selvkostfond 01.01	1 873 389	2 445 608	3 318 344	2 998 876	1 791 603	976 671	250 968
	+/- Bruk av/avsetning til selvkostfond	-655 615	772 600	-433 605	-1 292 439	-864 414	-747 943	-255 575
Inkluder	+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-34 776	100 136	114 137	-85 166	49 482	22 240	4 607
	Selvkostfond 31.12	1 252 550	3 318 344	2 998 876	1 791 603	976 671	250 968	0

Med hilsen
Rossen tjeilte / Røros kommune

Roger Mikkelsen
Økonomileder
roger.mikkelsen@roros.kommune.no

Kopi:

Vedlegg: