

Helse og velferd 2024

Melhus kommune

Del 1 - Regnskapsrapport

2025
UND 1019

FORORD

Revisjon Midt-Norge SA har gjennomført denne undersøkelsen på oppdrag fra Melhus kommunes kontrollutvalg i perioden april 2025 til 1.juni 2025.

Vi vil takke alle som har bidratt med informasjon i prosjektet.

Alle rapporter fra Revisjon Midt-Norge SA publiseres på www.revisjonmidt norge.no.

Orkanger, 1.6.2025

Arve Gausen

Oppdragsansvarlig revisor

Marie Husøy Sæther

Mathias Kirkerud

Prosjektmedarbeidere

INNHALDSFORTEGNELSE

Forord	3
Innholdsfortegnelse	4
1 Innledning.....	7
1.1 Bestilling	7
1.2 Organisering av Helse og velferd i Melhus kommune	7
2 Helse og velferd.....	8
2.1 Helse og velferd	8
2.1.1 Utvikling i budsjett og regnskapstall for perioden 2019-2023 Helse og velferd ...	8
2.2 Oppsummering Helse og velferd	9
2.2.1 Enhet Administrasjon	9
2.2.2 Enhet Arbeid og helse.....	10
2.2.3 Enhet Bo- og aktivitet.....	10
2.2.4 Enhet Familie, forebygging og mestring	10
2.2.5 Enhet Hjemmetjeneste.....	10
2.2.6 Enhet Institusjonstjenester	11
2.2.7 Enhet Flyktningetjenesten	11
2.3 Enheter og avdelinger	11
2.3.1 Enhet Administrasjon	11
2.3.2 Enhet Arbeid og helse.....	14
2.3.3 Enhet Bo- og aktivitet.....	17
2.3.4 Enhet Familie, forebygging og mestring	22
2.3.5 Enhet Hjemmetjeneste.....	26
2.3.6 Enhet Institusjonstjenester	32
2.3.7 Flyktningetjenesten	39
2.4 Beredskapsturnus for Helse og velferd	41
2.4.1 Oppsummering beredskapsturnus	43

Tabell

Tabell 1. Regnskapstall og regulert årsbudsjett for Helse og velferd 2019-2023 (tall i millioner)	8
Tabell 2. Netto driftsramme i Helse og velferd, tall i tusen kroner.....	9
Tabell 3. Administrasjon.....	11
Tabell 4. Avdeling Helse og velferd administrasjon	12
Tabell 5. Avdeling Helse- og velferdskontoret	12
Tabell 6. Øyeblikkelig hjelp	13
Tabell 7. Avdeling for Nav sosial.....	13
Tabell 8. Nav kvalifiseringsprogrammet	14
Tabell 9. Arbeid og helse	14

Tabell 10.	Avdeling legetjenester	15
Tabell 11.	Avdeling Idrettsveien bofelleskap	15
Tabell 12.	Avdeling Arbeid og helse administrasjon	16
Tabell 13.	Avdeling Psykisk helse og rus	16
Tabell 14.	Avdeling Psykososial førstehjelp	17
Tabell 15.	Bo- og aktivitet	17
Tabell 16.	Avdeling Bo og avlastning administrasjon	18
Tabell 17.	Rådhusvegen bofellesskap	18
Tabell 18.	Skrivarbakken bofellesskap	19
Tabell 19.	Lenaveien bofellesskap	19
Tabell 20.	Moesgrenda bofellesskap	20
Tabell 21.	Martin Tranmælsveg bofellesskap	20
Tabell 22.	Sørtun bofellesskap	21
Tabell 23.	Melhus arbeidssenter	21
Tabell 24.	Familie, forebygging og mestring	22
Tabell 25.	Avlastningstjenesten	22
Tabell 26.	Brukerstyrt personlig assistent	23
Tabell 27.	Familie og forebygging administrasjon	23
Tabell 28.	Barneverntjenesten Melhus	24
Tabell 29.	Helsestasjon og skolehelsetjeneste	24
Tabell 30.	Krisesenter	25
Tabell 31.	Ergo- og fysioterapitjenesten	25
Tabell 32.	Hjemmetjenester	26
Tabell 33.	Hjemmetjenesten administrasjon	26
Tabell 34.	Nedre Melhus hjemmetjeneste	27
Tabell 35.	Horg Flå hjemmetjeneste	27
Tabell 36.	Hølonda hjemmetjeneste	28
Tabell 37.	Bortistu bofellesskap	28
Tabell 38.	Skogly og Bergheim bofellesskap	29
Tabell 39.	Utistu avlastningstilbud	29
Tabell 40.	Flå bofellesskap	30
Tabell 41.	Kregnesbu bofellesskap	30
Tabell 42.	Hølonda vaskeri	31
Tabell 43.	Buen dag- og aktivitetssenter	31
Tabell 44.	Horg dag- og aktivitetssenter	32
Tabell 45.	Hølonda dag- og aktivitetssenter	32
Tabell 46.	Institusjonstjenester	32
Tabell 47.	Institusjonstjenesten administrasjon	33
Tabell 48.	Merkantile tjenester helse og omsorg	33
Tabell 49.	Buen korttidsavdeling	33

Tabell 50. Buen langtidsopphold.....	34
Tabell 51. Horg sykehjem - sykeavdeling.....	35
Tabell 52. Horg sykehjem - Midttun	36
Tabell 53. Hølonda langtidsavdeling (Gimsebu og Jarlsbu)	36
Tabell 54. Buen kjøkken	37
Tabell 55. Horg kjøkken.....	38
Tabell 56. Hølonda kjøkken	38
Tabell 57. Buen vaskeri	38
Tabell 58. Horg vaskeri	39
Tabell 59. Flyktningetjenesten	39
Tabell 60. Voksenopplæring	40
Tabell 61. Flyktningetjenesten	40
Tabell 62. Flyktningetilskudd.....	41

1 INNLEDNING

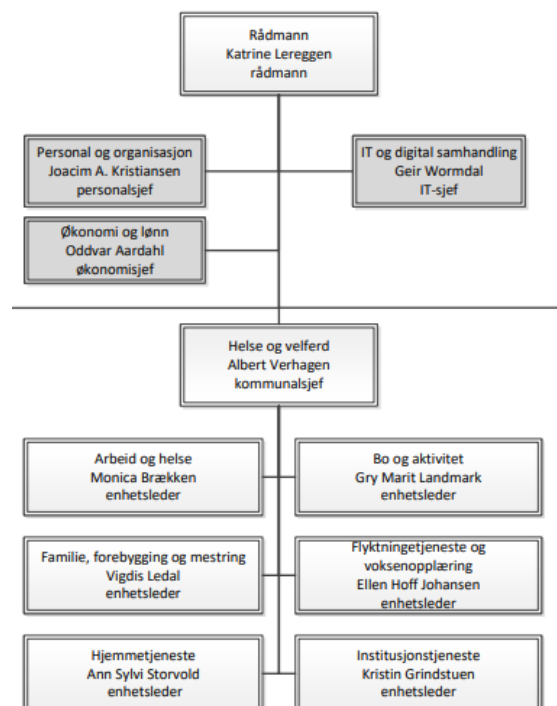
1.1 Bestilling

Kontrollutvalget i Melhus kommune har bestilt en undersøkelse innen Helse og velferd. Kontrollutvalget vedtok følgende i sak 21/25, 9. april 2025. Kontrollutvalget ønsker å dele opp undersøkelsen i to, slik at de kan få svar på følgende spørsmål i første rapport:

- Hva brukte helse og velferd penger på i 2024 som de ikke brukte penger på i 2023?
- Fikk helse og velferd midler i 2023 som de ikke fikk i 2024?
- Når tok kommunen ned til ordinær drift etter pandemien med tanke på beredskapsturnusen som ble innført 01.06.2020?

1.2 Organisering av Helse og velferd i Melhus kommune

Kommunens administrative organisering:



Kilde: hentet fra Melhus kommunes hjemmeside

Følgende endringer i den sentrale ledelsen i Melhus kommune har funnet sted i 2025: Morten Bostad ble konstituert som rådmann fra 26. mars 2025. Tidligere rådmann var Katrine Lereggen. Økonomisjef Svein-Erik Bjerkan fratrådte stillingen i januar 2025, og ny økonomisjef er Oddvar Aardahl.

2 HELSE OG VELFERD

I dette kapittelet beskriver vi informasjonen fra årsberetning årsregnskap og regulert årsbudsjett for Helse og velferd.

2.1 Helse og velferd

2.1.1 Utvikling i budsjett og regnskapstall for perioden 2019-2023 Helse og velferd

Vi har hentet budsjettall og årsregnskapstall for Helse og velferd fra Melhus kommunes årsberetninger for perioden 2019 til 2023. Disse er gjengitt i tabellen under. I tillegg har vi lagt ved konsumprisindeksen som et uttrykk for årlig lønns- og prisvekst i samme periode.

Tabell 1. Regnskapstall og regulert årsbudsjett for Helse og velferd 2019-2023 (tall i millioner)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Regulert årsbudsjett		336,6	360,6	385,4	424,1	439,3	476
Årsregnskap	378,2	338,6	353,5	382,5	448,1	436,0	545,4
Mer/mindreforbruk		-2	7,1	2,9	-24	3,3	-69,4
Årlig regnskapstall i endring fra foregående regnskapsår, tall i prosent		-11,7	4,2	7,5	14,6	-2,7	20
KPI (prosent) ¹		2,2	1,3	3,5	5,8	5,5	3,1

Kilde: Kommunens årsmelding 2019-2024

Tabellen viser en årlig økning i utgiftene fra 2020 til 2022 og fra 2023 til 2024. Den årlige prosentvise økningen har variert fra 4,2 til 20 prosent. Det har vært merforbruk i årene 2019, 2022 og 2024, disse har variert fra 2 millioner til 69,4 millioner. Det har vært mindreforbruk i årene 2020, 2021 og 2023 som har variert fra 2,9 millioner til 7,1 millioner. Fra 2018 til 2019 var det en reduksjon i utgiftene på 11,7 prosent, og fra 2022 til 2023 var det en nedgang på 2,7 prosent. Konsumprisindeksen har i samme periode vist årlige økninger fra 1,3 til 5,8 prosent. Konsumprisindeksen gir et bilde av lønns- og prisstigning i løpet av regnskapsårene i perioden.

I tabellen viser rød tekst merforbruk i raden 'Mer/mindreforbruk'. I raden for prosentvise endringer betyr rød tekst at regnskapstallene er lavere sammenlignet med året før.

¹ [grunnlaget-for-inntektsoppgjørene-februar-2025.pdf](#) (tabell 3.1, side 47)

2.2 Oppsummering Helse og velferd

- Hvilke utgifter hadde helse og velferd i 2024 som de ikke hadde i 2023?
- Fikk helse og velferd tilskudd eller inntekter i 2023 som de ikke fikk i 2024?

Regnskapstall og regulert budsjett for Helse og velferd og i enheter viser følgende utgifter:

Tabell 2. Netto driftsramme i Helse og velferd, tall i tusen kroner

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
Sum netto driftsramme	545 023 474	475 697 443	-69 326 031	437 182 872
Administrasjon	71 742 931	49 983 078	-21 759 853	54 672 337
Arbeid og helse	54 663 311	56 431 496	1 798 185	49 130 501
Bo- og aktivitet	74 403 671	49 309 671	-25 094 000	50 662 708
Familie, forebygging og mestrings	97 424 616	99 911 290	2 486 674	84 404 824
Hjemmetjeneste	127 283 876	113 687 691	-13 596 185	109 956 284
Institusjonstjenester	109 960 284	98 773 382	-11 186 902	98 196 513
Flyktningetjenesten	9 574 785	7 600 835	-1 973 950	-9 840 296

Kilde: Regnskap Melhus kommune

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 69,3 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. I tillegg er det en utgiftsøkning på 107,8 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024. I kolonnen for avvik betyr minus foran tallet merforbruk, mens tall uten minus betyr mindreforbruk.

Oppsummering av enhetene og avdelingene i Helse og velferd viser blant annet følgende årsaker til avvik:

(Informasjon og kommentarer til enhets- og avdelingsregnskap fremstilles i kapittel 2.3).

2.2.1 Enhet Administrasjon

Enhet Administrasjon hadde et merforbruk på 21,8 millioner kroner i 2024. Utgiftene i regnskapet økte med 17 millioner kroner fra 2023 til 2024. Avvikene skyldes blant annet følgende forhold:

- Avdeling Administrasjon hadde et merforbruk knyttet til utskrivningsklare pasienter på 8,8 millioner kroner
- Avdeling Helse- og velferdskontoret har hatt en økning i lønnskostnader på 3 millioner kroner
- NAV ble flyttet til Skaun kommune 1. juni 2024, noe som medførte driftsutgifter på 10 millioner kroner ved kjøp av tjenester fra andre kommuner som ikke var budsjettet
- NAV Kvalifiseringsprogram hadde et mindreforbruk på grunn av økt flyktningetilskudd, som utgjorde 1 million kroner

2.2.2 Enhet Arbeid og helse

Enhet Bo- og aktivitet hadde et mindreforbruk på 1,8 millioner kroner i 2024. Det var en økning på 5,5 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024. Avvikene skyldes blant annet følgende forhold:

- Økning i fastlønn og statstilskudd for ressurskrevende brukere sammenlignet med 2023, med en utvikling som har vært noenlunde jevn
- Økte utgifter til interkommunal legevakt på 1,7 millioner kroner i forhold til regulert budsjett for 2024, og en økning på 1,5 millioner kroner sammenlignet med regnskapet for 2023

2.2.3 Enhet Bo- og aktivitet

Enhet Bo- og aktivitet hadde et merforbruk på 25 millioner kroner i 2024. Det var en økning på 23,7 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024. Avvikene skyldes blant annet følgende forhold:

- Økte utgifter til lønn og vikarer med totalt 10 millioner kroner. Avdelingene har prioritert å opprettholde tjenestene fremfor å holde seg innenfor budsjett
- Redusert statstilskudd for ressurskrevende brukere med 15 millioner kroner

2.2.4 Enhet Familie, forebygging og mestring

Enhet Familie, forebygging og mestring hadde et mindreforbruk på 2,1 millioner kroner i 2024. Det var samtidig en økning på 13 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024. Avvikene skyldes blant annet følgende forhold :

- Økt statstilskudd for ressurskrevende brukere med 17 millioner kroner sammenlignet med regulert budsjett
- Økte utgifter til kjøp av tjenester fra private leverandører for brukerstyrt personlig assistanse (BPA) med 9,8 millioner kroner
- Merforbruk på barnevernstiltak med 2,2 millioner kroner

2.2.5 Enhet Hjemmetjeneste

Enhet Hjemmetjeneste hadde et merforbruk på 13,5 millioner kroner i 2024. Det var en økning på 17,3 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024. Avvikene skyldes blant annet følgende forhold:

- Økte utgifter til lønn og vikarer utgjorde om lag 18 millioner kroner sammenlignet med regulert budsjett

- Økte inntekter fra statstilskudd og refusjoner var 2,9 millioner kroner høyere enn regulert budsjett

2.2.6 Enhet Institusjonstjenester

Enhet Institusjonstjenester hadde et merforbruk på 11,1 millioner kroner i 2024. Det var en økning på 11,8 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024. Avvikene skyldes blant annet følgende forhold:

- Økte utgifter til lønn og vikarer utgjorde om lag 18 millioner kroner sammenlignet med regulert budsjett for 2024. Det opplyses om noe høyere bemanning enn budsjettert i flere avdelinger
- Inntekter fra brukerbetaling, statstilskudd og salg økte med totalt 6 millioner kroner fra regulert budsjett
- Det er identifisert noe feilføring knyttet til nattevakt og refusjoner mellom avdelingene

2.2.7 Enhet Flyktningetjenesten

Enhet Flyktningetjenesten hadde et merforbruk på 1,9 millioner kroner i 2024. Det var en økning på 17,4 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024. Avvikene skyldes blant annet følgende forhold:

- Økte utgifter til introduksjonsstønad med 2,6 millioner kroner
- Flyktningetilskuddet ble redusert med 8,6 millioner kroner sammenlignet med 2023
- Andre statlige refusjoner knyttet til voksenopplæringen ble redusert med 5,6 millioner kroner sammenlignet med 2023

2.3 Enheter og avdelinger

Revisor har bare kommentert vesentlige avvik i tabellene for enheter og avdelinger. Mindre avvik er ikke omtalt. Bruk og avsetninger til driftsfond er ikke tatt med i avdelingstabellene. Tallene er hentet fra regnskapet, noe som gjør at merforbruk vises med minustegn i avvikskolonnen, og økte inntekter vises med minustegn under driftsinntekter.

2.3.1 Enhet Administrasjon

Tabell 3. Administrasjon

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
Administrasjon	71 742 931	49 983 078	-21 759 853	54 672 337

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 21,7 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 17 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Følgende avdelings-/funksjonsregnskap tilhører enhet Administrasjon.

Tabell 4. Avdeling Helse og velferd administrasjon

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	14 262 255	5 509 347	-8 752 908	8 497 051
Lønn	2 631 927	2 923 372	291 445	2 897 861
Driftsutgifter eks. lønn	11 893 260	274 083	11 619 177	702 685
Driftsinntekter	-410 022	0	410 022	-211 374

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 8,7 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år for hele avdelingen. Det er videre en økning på 8,4 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra det regulerte budsjettet blant annet skyldes økte driftsutgifter til kjøp av tjenester fra staten på 8,8 millioner kroner, samt utgifter til datalisenser på 2,3 millioner kroner. Det var ikke budsjettet med inntekter for 2024, noe som medfører et avvik på 0,4 millioner kroner.

Kommunen har følgende kommentarer til avvikene:

- 8,8 millioner kroner gjelder utgifter knyttet til utskrivningsklare pasienter
- 2,3 millioner kroner gjelder lisenser til dataprogrammer, inkludert Helseplattformen
- Avviket på 0,4 millioner kroner skyldes inntekter fra prosjektmidler i helsefellesskapet, som ikke var budsjettet

Tabell 5. Avdeling Helse- og velferdskontoret

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	18 872 214	15 746 611	-3 125 603	15 978 496
Lønn	18 701 879	15 682 911	-3 018 968	15 504 427
Driftsutgifter eks. lønn	875 111	421 700	-453 411	1 152 427
Driftsinntekter	-726 151	-340 000	386 151	-644 358

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 3,1 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år for hele avdelingen. Det er videre en økning på 15,9 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Avviket fra det regulerte budsjettet i 2024 skyldes blant annet økte utgifter til omsorgslønn på 2,4 millioner kroner.

Kommunen har følgende kommentarer til avvikene:

- Økte utgifter til omsorgslønn på 2,4 millioner kroner, hvor en 30% stilling er overført fra hjemmetjenesten uten økning i rammen
- Refusjon knyttet til frikjøp og prosjektmidler fra helsefellesskapet på 0,4 millioner kroner
- Utgifter til datalisenser som ligger 300 000 kroner over budsjett
- Merinntekter på til sammen 0,4 millioner kroner fra fastlønnstilskudd til fysioterapi og lønnsrefusjon i forbindelse med innføringen av Helseplattformen

Tabell 6. Øyeblikkelig hjelp

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	4 563 587	4 492 000	-71 587	4 375 443

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 71 587 kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år for hele avdelingen. Det er videre en økning på 188 154 kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Kommunen har følgende kommentar til regnskapstallene:

- Ser man bort fra NAV, gikk enheten med et mindreforbruk på 1 798 183 kroner.

Tabell 7. Avdeling for Nav sosial

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	30 717 720	19 833 120	-10 884 600	22 088 196
Lønn	7 053 990	14 006 920	6 592 930	10 278 576
Driftsutgifter eks. lønn	42 600 623	22 091 700	-20 508 923	30 115 536
Driftsinntekter	-19 087 312	16 265 500	2 821 812	-18 305 916

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 10,8 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år for hele avdelingen. Det er videre en økning på 8,6 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes følgende forhold:

- Fastlønn var 4,3 millioner kroner lavere enn budsjettet
- Utgifter til engasjementer var 1,5 millioner kroner lavere enn budsjettet
- Kjøp av tjenester fra andre kommuner var ikke budsjettet og utgjorde 16,9 millioner kroner

- Bidrag til livsopphold og andre formål var 2,9 millioner kroner høyere enn budsjettet
- Flyktningetilskuddet ble 1,8 millioner kroner høyere enn budsjettet
- Inntekter fra salg av mat og annet avgiftspliktig salg i kaféen var 0,8 millioner kroner høyere enn budsjettet

Kommunen har følgende kommentarer til avvikene:

- NAV ble flyttet til Skaun kommune fra 1. juni 2024. Det har vært en økning i saker med behov for sosialhjelp, blant annet som følge av dyrtid og høyere satser. Ansatte ble overført til Skaun kommune 1. juli, men budsjettmidlene ble liggende igjen.
- Det ble mottatt et større flyktningetilskudd enn budsjettet, samt inntekter fra prosjektet MerSmak.

Tabell 8. Nav kvalifiseringsprogrammet

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	3 327 155	4 402 000	1 074 845	5 173 152
Lønn	5 034 076	5 002 000	-32 076	6 042 668
Driftsinntekter	-1 706 921	-600 000	1 106 921	-869 517

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et mindreforbruk på 1 million kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år for hele avdelingen. Det er videre en reduksjon på 1,8 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes en økning i flyktningetilskuddet på 1,1 millioner kroner.

Kommunen har gitt følgende kommentarer til regnskapstallene:

- Nav flyttet til Skaun 1.6.2024
- Høyere bruk av flyktningefond enn budsjettet

2.3.2 Enhet Arbeid og helse

Tabell 9. Arbeid og helse

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
Arbeid og Helse	54 663 311	56 431 496	1 798 185	49 130 501

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et mindreforbruk på 1,8 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 5,5 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024

Følgende avdelings/funksjonsregnskap tilhører enhet Arbeid og helse.

Tabell 10. Avdeling legetjenester

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	37 701 775	38 003 293	301 518	36 607 370
Lønn	9 867 869	8 159 466	-1 708 403	7 132 332
Driftsutgifter eks. lønn	36 629 199	37 853 128	1 223 929	31 121 433
Driftsinntekter	4 757 800	3 409 300	1 348 500	1 642 701

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et mindreforbruk på 0,3 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 1,1 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes følgende forhold:

- Fastlønn har økt med 2,7 millioner kroner
- Bruken av vikarer er redusert med 1 million kroner
- Utgifter til interkommunal legevakt har økt med 1,7 millioner kroner
- På inntektssiden har andre statlige overføringer økt med 2,1 millioner kroner

Kommunen har følgende kommentarer:

- Utgiftene til interkommunal legevakt hadde en økning på 20% fra 2023 til 2024. Det var også økte utgifter til Norsk Helsenet. Prognosene viste høyere utgifter til legetjenester etter avtale, inkludert basisfinansiering av fastleger. Totalt sett bidro dette til at vi kom tilnærmet i balanse.

Tabell 11. Avdeling Idrettsveien bofelleskap

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	6 140 896	6 699 868	558 972	969 738
Lønn	22 384 213	13 893 469	-8 490 469	11 518 291
Driftsutgifter eks. lønn	1 184 584	353 500	-831 084	1 267 350
Driftsinntekter	-17 585 239	-7 547 100	10 038 139	-11 815 904

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et mindreforbruk på 0,6 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 5,1 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes følgende forhold:

- Økt fastlønn og T-trinn: 2,3 millioner kroner

- Økt bruk av vikarer: 5,1 millioner kroner
- Økt arbeidsgiveravgift: 1 million kroner
- Økt statstilskudd for ressurskrevende brukere: 7,9 millioner kroner
- Økte andre statlige overføringer: 2,1 millioner kroner

Kommunen har følgende kommentarer til avvikene:

- Høyere eksterne inntekter enn budsjettet, blant annet knyttet til ressurskrevende tjenester og prosjektmidler. Det benyttes ekstrahjelp for å kunne tilpasse tjenestetilbudet raskt i tråd med behovene til ressurskrevende brukere.

Tabell 12. Avdeling Arbeid og helse administrasjon

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	1 924 297	1 333 128	-591 169	1 176 761
Lønn	1 893 530	1 333 128	-560 402	1 251 545
Driftsutgifter eks. lønn	30 767	0	-30 767	30 216

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 0,6 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 0,7 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Kommunen har følgende kommentarer til avvikene:

- Et arbeidsrettslig forlik ligger til grunn for endringen i lønnsutgiftene. Budsjettet til enheten viser et mindreforbruk når man ser bort fra NAV, som ble flyttet 1. juni 2024.

Tabell 13. Avdeling Psykisk helse og rus

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	8 349 984	10 108 107	1 758 123	10 071 672
Lønn	10 412 021	10 745 251	333 230	9 990 652
Driftsutgifter eks. lønn	1 090 202	225 957	-864 245	998 988
Driftsinntekter	-1 270 838	-863 100	407 738	-917 968

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et mindreforbruk på 1,7 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en reduksjon på 1,7 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes avvik på flere enkeltposter som mangler budsjettdekning, samt økte statlige overføringer på 0,4 millioner kroner.

Kommunen har følgende kommentarer:

- Høyere eksterne inntekter enn budsjettet, tilhørende prosjekt. Stillinger holdes vakant. Felles avdelingsleder med Idrettsveien

Tabell 14. Avdeling Psykososial førstehjelp

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	516 359	287 100	-229 259	304 960

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 0,2 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 0,2 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Kommunen har kommentert at kriseteamet har hatt større aktivitet enn budsjettet. Kriseteamet håndterte et høyt antall saker både i 2023 og 2024, blant annet flere ulykker og hendelser der ungdom var involvert. I tillegg har det vært saker fra andre kommuner hvor pårørende bor i Melhus og har hatt behov for oppfølging lokalt.

2.3.3 Enhet Bo- og aktivitet

Tabell 15. Bo- og aktivitet

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
Bo- og aktivitet	74 403 671	49 309 671	-25 094 000	50 662 708

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 25 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 23,7 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Kommunen har følgende kommentarer til avviket:

- Refusjon for ressurskrevende tjenester var 15,3 millioner kroner lavere enn budsjettet
- Lønnsutgifter hadde et merforbruk på 9,6 millioner kroner, hovedsakelig som følge av høyt sykefravær og behov for vikarbruk og overtid
- Generelt lave budsjetttrammer på driftsposter har ført til merforbruk på flere områder
- Enheten har prioritert å opprettholde tjenestetilbudet fremfor å holde budsjetttrammene

Følgende avdelings/funksjonsregnskap tilhører enhet Bo- og aktivitet.

Tabell 16. Avdeling Bo og avlastning administrasjon

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	10 273 409	8 420 448	-1 852 961	9 933 702
Lønn	1 232 019	1 290 404	58 385	1 152 480
Driftsutgifter eks. lønn	22 191 475	22 008 544	-182 931	19 819 776
Driftsinntekter	-13 150 085	-14 875 500	-1 728 415	-10 777 554

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 1,8 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 0,3 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes at statstilskuddet for ressurskrevende tjenester er redusert med 1,8 millioner kroner.

Tabell 17. Rådhusvegen bofellesskap

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	10 380 677	5 276 858	-5 103 819	5 237 611
Lønn	14 102 128	12 479 358	-1 622 770	12 734 448
Driftsutgifter eks. lønn	135 334	59 200	-76 134	76 131
Driftsinntekter	-3 856 785	-7 261 700	-3 404 915	-7 572 969

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 5,1 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 5,1 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes:

- Økt bruk av vikarer, med et merforbruk på 2,1 millioner kroner
- Redusert statstilskudd for ressurskrevende brukere på 3,5 millioner kroner

Kommunen har følgende kommentarer til avvikene:

- Høyere bemanning enn budsjettet, inkludert bruk av ferievikarer, overtid og ekstrasjelp utover tildelt budsjetttramme
- Ansatte med krav om økt stillingsprosent
- Nye utebrukere som har medført behov for økt bemanning
- Høyt sykefravær og begrenset tilgang på vikarer, samt akutte hendelser knyttet til brukere, har ført til økt bruk av overtid
- Deltakelse i tiltak som 'Ung i jobb' og lærlingeordningen, hvor kostnader er ført som ekstrasjelp

Tabell 18. Skrivarbakken bofellesskap

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	4 514 030	2 386 782	-2 127 248	4 528 575
Lønn	7 199 537	6 662 082	-537 455	6 845 265
Driftsutgifter eks. lønn	45 112	34 400	-10 712	64 957
Driftsinntekter	-2 730 619	-4 309 700	-1 579 081	-2 381 648

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 2,1 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er samtidig registrert lik utgiftsføring i regnskapene for 2023 og 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes:

- Økt bruk av vikarer med et merforbruk på 0,7 millioner kroner
- Redusert statstilskudd for ressurskrevende brukere på 1,6 millioner kroner

Kommunen har følgende kommentarer til avvikene:

- Høyere bemanning enn budsjettet, samt bruk av overtid og ekstrahjelp utover tildelt budsjetttramme
- For lavt budsjettet med ferievikarer og ekstrahjelp
- Drift i et lite bofellesskap med 1–2 ansatte på jobb, hvor fravær og uforutsette hendelser medfører behov for innleie

Tabell 19. Lenaveien bofellesskap

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	10 514 949	6 463 484	-4 051 462	4 292 047
Lønn	12 852 950	11 099 684	-1 753 266	9 381 054
Driftsutgifter eks. lønn	142 983	55 900	-87 083	107 870
Driftsinntekter	-2 480 984	-4 692 100	-2 211 116	-5 196 878

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 4 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 6,2 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes:

- Økte lønnsutgifter og T-trinn på 0,8 millioner kroner
- Økt bruk av vikarer på 1,1 millioner kroner
- Redusert statstilskudd for ressurskrevende brukere på 2,2 millioner krone.

Kommunen har følgende kommentarer til avvikene:

- Høyere bemanning enn budsjettert, med bruk av overtid og ekstrahjelp utover tildelt budsjettramme
- En ansatt i 70 % stilling er overført fra en nedlagt avdeling for å bidra i driften av flere utebrukere
- Sykefravær har medført behov for overtid tilsvarende 0,2 millioner kroner

Tabell 20. Moesgrenda bofellesskap

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	12 711 644	8 563 804	-4 147 840	10 046 673
Lønn	17 291 694	1 587 697	-1 703 997	16 206 939
Driftsutgifter eks. lønn	142 916	106 007	-36 909	112 693
Driftsinntekter	-4 722 966	-7 129 900	-2 406 934	-6 272 958

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 4,1 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. I tillegg er det en økning på 2,6 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes:

- Økt fastlønn og T-trinn med 1,8 millioner kroner
- Økt bruk av vikarer med 1 million kroner
- Redusert statstilskudd for ressurskrevende brukere med 2,6 millioner kroner

Kommunen har følgende kommentarer til avvikene:

- Høyere bemanning enn budsjettert, blant annet grunnet ansatte med krav om økt stillingsprosent
- Høyt sykefravær og begrenset tilgang på vikarer, samt akutte hendelser knyttet til brukere, har medført økt bruk av overtid
- Deltakelse i tiltak som 'Ung i jobb' og lærlingeordningen er kontert som ekstrahjelp.

Tabell 21. Martin Tranmælsveg bofellesskap

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	8 068 654	4 989 948	-3 078 706	5 938 576
Lønn	12 246 571	11 358 348	-888 223	12 088 356
Driftsutgifter eks. lønn	80 650	43 300	-37 350	69 382
Driftsinntekter	-4 258 567	-6 411 700	-2 153 133	-6 219 162

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 3 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 2,1 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes:

- Økt bruk av vikarer med 1 million kroner
- Redusert statstilskudd for ressurskrevende brukere med 2,1 millioner kroner

Kommunen har følgende kommentarer til avvikene:

- Høyere bemanning enn budsjettet,
- Høyt sykefravær og lite tilgang på vikarer medført bruk av overtid.
- Ung i jobb kontert på ekstrahjelp.

Tabell 22. Sørtun bofellesskap

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	9 204 167	4 784 887	-4 455 280	3 277 037
Lønn	24 054 800	20 560 387	-3 494 413	20 727 272
Driftsutgifter eks. lønn	183 913	100 900	-83 013	176 705
Driftsinntekter	15 034 546	15 912 400	-877 854	17 626 940

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 4,5 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 5,2 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes:

- Økte kostnader knyttet til T-trinn på 1 million kroner
- Økt bruk av vikarer med 2,9 millioner kroner
- Redusert statstilskudd for ressurskrevende brukere med 0,8 millioner kroner

Kommunen har følgende kommentarer til avvikene:

- Bruk av sykevikar, ferievikar, overtid og ekstrahjelp over tildelt budsjetttramme.
- Ny bruker med store behov som krevde økt bemanning.
- Uheldige hendelser knyttet til vold og trusler medførte behov for økt bemanning.

Tabell 23. Melhus arbeidssenter

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	8 735 356	8 459 460	-275 896	7 018 636
Lønn	8 404 471	8 679 686	275 215	7 684 785
Driftsutgifter eks. lønn	642 314	373 774	-268 540	414 757
Driftsinntekter	-311 429	-594 000	-282 571	-1 080 906

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 0,3 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 1,7 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes at statstilskuddet for ressurskrevende brukere er redusert med 0,4 millioner kroner.

Kommunen har følgende kommentarer til avvikene:

- Det er behov for å skifte ut maskiner og utstyr for å ivareta sikkerheten til brukerne. Transport av brukere er nødvendig, da enkelte ikke kan benytte seg av tilbudene uten spesialtilpasset transport.

2.3.4 Enhet Familie, forebygging og mestring

Tabell 24. Familie, forebygging og mestring

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
Familie, forebygging og mestring	97 424 616	99 911 290	2 486 674	84 404 824

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et mindreforbruk på 2,5 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 13 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Følgende avdelings/funksjonsregnskap tilhører enhet Familie, forebygging og mestring.

Tabell 25. Avlastningstjenesten

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	9 784 163	20 585 714	10 801 551	13 518 318
Lønn	28 028 452	23 316 295	-4 712 157	18 585 432
Driftsutgifter eks. lønn	3 387 568	3 180 719	-206 849	4 280 822
Driftsinntekter	-21 631 857	-5 911 300	15 720 557	-9 317 238

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et mindreforbruk på 10,8 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en reduksjon på 3,7 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes:

- Økte kostnader til T-trinn på 1,2 millioner kroner
- Økt bruk av vikarer med 2,3 millioner kroner
- Økt bruk av overtid med 2,5 millioner kroner

- Økt statstilskudd for ressurskrevende brukere med 15,5 millioner kroner

Kommunen opplyser at den økte refusjonen for ressurskrevende brukere skyldes at flere brukere har passert innslagspunktet for refusjon, samt at tjenesteforbruket har økt.

Tabell 26. Brukerstyrt personlig assistent

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	19 476 943	11 018 822	-8 458 121	10 307 213
Lønn	2 564 383	1 762 122	-801 261	2 336 024
Driftsutgifter eks. lønn	19 102 995	9 335 700	-9 767 295	8 316 189
Driftsinntekter	-2 003 000	-80 000	-1 923 000	-345 000

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 8,4 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 9,1 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes:

- Økte kostnader til fastlønn på 0,8 millioner kroner
- Kjøp av tjenester fra private leverandører på 10,2 millioner kroner
- Økt statstilskudd for ressurskrevende brukere med 1,9 millioner kroner

Kommunen kommenterer at tjenesten er underfinansiert, og at det ikke tilføres nye midler når det fattes nye vedtak. Tjenestene som ytes er rettighetsbaserte.

Tabell 27. Familie og forebygging administrasjon

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	1 334 403	1 421 189	86 786	1 088 364
Lønn	1 586 933	1 313 889	-273 044	1 252 460
Driftsutgifter eks. lønn	241 710	131 700	-110 009	51 720
Driftsinntekter	-402	-24 400	-23 998	-31 816

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et mindreforbruk på 87 000 kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 0,2 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes en økning i utgifter til engasjementer på 0,2 millioner kroner.

Tabell 28. Barneverntjenesten Melhus

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	38 906 448	36 648 586	-2 257 862	35 576 921
Lønn	22 090 542	22 855 386	764 844	20 020 760
Driftsutgifter eks. lønn	17 408 732	14 301 900	-3 106 832	16 618 022
Driftsinntekter	-592 826	-508 700	84 126	-1 061 862

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 2,2 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 3,3 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes:

- Refusjon av sykepenges var 0,8 millioner kroner høyere enn budsjettert
- Kjøp av tjenester fra private hadde en økning på 1 million kroner
- Oppholdsutgifter i institusjon økte med 1,8 millioner kroner
- Kjøp av tjenester fra andre kommuner var 0,3 millioner kroner over budsjett

Kommunen har gitt følgende kommentarer til avvikene:

- Det var et merforbruk på 5,8 millioner kroner knyttet til barnevernstiltak (funksjon 251 og 252)
- På funksjon 244 var det lavere lønns- og driftsutgifter samt høyere driftsinntekter enn budsjettert, noe som ga en positiv effekt på 3,5 millioner kroner

Tabell 29. Helsestasjon og skolehelsetjeneste

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	16 836 143	18 101 994	1 265 851	12 923 167
Lønn	21 054 007	22 674 296	1 620 289	18 444 051
Driftsutgifter eks. lønn	1 247 756	1 080 398	-167 358	1 263 934
Driftsinntekter	-6 461 649	-5 652 700	808 949	-6 787 982

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et mindreforbruk på 1,2 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 3,9 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes:

- Redusert fastlønn og engasjementer på til sammen 1,6 millioner kroner
- Refusjoner og flyktningetilskudd som var 0,8 millioner kroner høyere enn budsjettert

Kommunen har i tillegg opplyst om at vakante stillinger har ført til lavere lønnsutgifter, ubrukte tilskuddsmidler er avsatt til bundne fond, inntektene har vært høyere enn budsjettet, blant annet knyttet til flyktningetilskudd og refusjon fra HELFO.

Tabell 30. Krisesenter

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
Driftsutgifter	820 016	1 000 000	-179 984	783 880

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et mindreforbruk på 0,2 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 36 136 kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Kommunen har kommentert at mindreforbruket skyldes lavere utgifter enn budsjettet som følge av utsatt nybygg i vertskommunen.

Tabell 31. Ergo- og fysioterapitjenesten

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	10 266 498	10 963 943	697 445	10 180 601
Lønn	9 659 401	9 851 914	192 513	8 861 086
Driftsutgifter eks. lønn	3 625 906	3 628 329	2 423	3 479 455
Driftsinntekter	3 015 299	2 516 300	498 999	2 159 941

Kilde: Regnskap 2024

all hentet fra regnskapet for 2024 viser et mindreforbruk på 0,7 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 3,9 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes:

- Økte kostnader til fastlønn på 0,4 millioner kroner
- Refusjoner og flyktningetilskudd som var 0,6 millioner kroner høyere enn budsjettet

Kommunen har opplyst om økt fastlønnstilskudd samt høyere refusjon fra HELFO og egenbetaling samt feilbudsjettering i forbindelse med prosjektet for planlegging av etablering av frisklivssentral.

2.3.5 Enhet Hjemmetjeneste

Tabell 32. Hjemmetjenester

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
Hjemmetjenesten	127 283 876	113 687 691	-13 596 185	109 956 284

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 13,5 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. I tillegg er det en økning på 17,3 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Følgende avdelings/funksjonsregnskap tilhører enhet Hjemmetjeneste.

Tabell 33. Hjemmetjenesten administrasjon

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	5 370 860	4 978 558	-392 302	4 009 928
Lønn	2 660 607	2 130 772	-529 835	1 958 330
Driftsutgifter eks. lønn	4 312 564	3 727 786	-584 778	3 335 112
Driftsinntekter	-1 573 454	-880 000	693 454	-913 514

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 0,4 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. I tillegg er det en økning på 1,3 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes:

- Økte kostnader til fastlønn på 0,4 millioner kroner
- Kjøp av tjenester fra andre kommuner økte med 0,7 millioner kroner
- Inntekter fra salg av varer og tjenester samt refusjoner fra andre var 0,6 millioner kroner høyere enn budsjettet

Kommunen har kommentert følgende:

- Høyere bemanning enn budsjettet
- Engangskostnad i 2024 på 738 000 kroner som følge av manglende anordning i 2023
- Refusjoner: frikjøp ved innføring av Helseplattformen, helselederutdanning, og OsloMet-prosjekt, totalt 620 000 kroner
- Økt brukerbetaling

Tabell 34. Nedre Melhus hjemmetjeneste

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	33 745 391	32 633 239	-1 112 152	30 252 778
Lønn	32 159 257	313 788 039	-781 218	26 017 852
Driftsutgifter eks. lønn	2 228 679	1 663 400	-565 279	3 466 485
Driftsinntekter	-672 309	-408 200	264 109	-184 529

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 1,1 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 3,5 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes:

- Økte kostnader knyttet til T-trinn på 1,1 millioner kroner
- Økte driftsutgifter og leasingkostnader for transportmidler på 0,4 millioner kroner
- Refusjoner fra andre samt økt flyktingetilskudd, som samlet var 0,3 millioner kroner høyere enn budsjettet

Kommunen har følgende kommentarer til avvikene:

- Bruk av overtid og ekstrahjelp over tildelt budsjetttramme, merforbruk på driftsposter, Ikke budsjettet lønnstilskudd fra NAV og flyktingetilskudd

Tabell 35. Horg Flå hjemmetjeneste

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	22 803 271	21 182 826	-1 620 445	22 357 781
Lønn	21 086 534	19 919 254	-1 167 180	19 645 160
Driftsutgifter eks. lønn	2 092 906	1 607 200	-485 434	3 061 162
Driftsinntekter	-434 341	-344 000	90 341	-384 541

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 1,6 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 0,4 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes:

- Økte kostnader knyttet til T-trinn på 0,6 millioner kroner
- Bruk av sykevikarer med en økning på 0,7 millioner kroner
- Økte leasingkostnader for transportmidler med 0,5 millioner kroner

Kommunen har kommentert følgende til avvikene:

- Bruk av overtid og ekstrahjelp utover tildelt budsjetttramme
- Generelt merforbruk på øvrige driftsposter

Tabell 36. Hølonda hjemmetjeneste

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	16 710 218	15 314 067	-1 396 151	22 548 370
Lønn	16 209 876	14 708 767	-1 501 109	19 796 131
Driftsutgifter eks. lønn	1 736 273	695 300	-1 040 973	2 852 454
Driftsinntekter	-1 215 213	-90 000	1 125 213	-100 215

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 1,4 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 5,8 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes:

- Økte kostnader knyttet til T-trinn på 0,6 millioner kroner
- Bruk av andre vikarer med en økning på 0,6 millioner kroner
- Økt bruk av overtid på 0,4 millioner kroner
- Kostnader til vikarbyrå på 0,6 millioner kroner
- Økt statstilskudd med 1,1 millioner kroner

Tabell 37. Bortistu bofellesskap

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	5 163 995	4 565 041	-598 954	5 721 816
Lønn	5 087 261	4 565 041	-522 220	3 837 653
Driftsutgifter eks. lønn	77 184		-77 184	1 884 163
Driftsinntekter	-450		450	

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 0,6 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en reduksjon på 0,5 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Kommunen har kommentert at merforbruket blant annet skyldes høyere bemanning enn budsjettet, samt at det ikke var satt av driftsmidler i budsjettet for 2024.

Tabell 38. Skogly og Bergheim bofellesskap

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	5 160 339	5 744 954	584 615	12 113
Lønn	5 001 094	5 744 954	743 860	0
Driftsutgifter eks. lønn	168 819	0	-168 819	12 113
Driftsinntekter	-9 574	0	9 574	

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et mindreforbruk på 0,6 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 5,1 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes økt refusjon for sykepenges og fødselspenges med 1,1 millioner kroner.

Kommunen har kommentert at tallene må ses i sammenheng med Hølonda hjemmetjenester, som det er et samarbeid med.

Tabell 39. Utistu avlastningstilbud

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	8 728 367	4 888 954	-3 839 413	1 133 792
Lønn	7 448 818	4 432 704	-3 016 114	824 895
Driftsutgifter eks. lønn	1 297 691	456 250	-841 441	308 897
Driftsinntekter	-18 142	0	18 142	0

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 3,8 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 7,5 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes:

- Økte kostnader til T-trinn på 0,9 millioner kroner
- Bruk av vikarer med en økning på 0,7 millioner kroner
- Økte utgifter til arbeidsgiveravgift og premie til KLP på 1,3 millioner kroner
- Økte kostnader til feriepenger på 0,2 millioner kroner

Kommunen har kommentert følgende til merforbruket:

- Det har vært behov for flere større innkjøp i forbindelse med oppstarten av enheten
- Det er tilsatt 8,4 årsverk, inkludert nattbemanning
- Bruk av vikarbyrå har belastet avdelingen frem til midten av januar

Tabell 40. Flå bofellesskap

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	11 436 090	9 119 798	-2 316 292	9 099 112
Lønn	11 225 007	9 025 198	-2 199 809	8 744 060
Driftsutgifter eks. lønn	221 172	94 600	-126 572	355 864
Driftsinntekter	-10 089	0	10 089	-622

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 2,3 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. I tillegg er det en økning på 2,3 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes:

- Økt fastlønn med 0,6 millioner kroner
- Økte kostnader knyttet til T-trinn på 0,4 millioner kroner
- Økt bruk av vikarer med 1,2 millioner kroner

Kommunen har i tillegg kommentert at det har vært høyere bemanning enn budsjettet, samt bruk av overtid og ekstrahjelp utover tildelt budsjetttramme.

Tabell 41. Kregnesbu bofellesskap

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	11 266 934	8 923 827	-2 343 107	6 110 719
Lønn	22 701 306	18 132 877	-4 568 429	19 680 852
Driftsutgifter eks. lønn	545 925	490 950	-54 975	471 393
Driftsinntekter	-11 987 775	-9 700 000	2 287 775	-14 041 525

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 2,3 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 5,1 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes:

- Økt fastlønn med 1,2 millioner kroner
- Økte kostnader knyttet til T-trinn på 1,1 millioner kroner
- Økt bruk av vikarer med 2 millioner kroner
- Statstilskudd for ressurskrevende brukere økt med 2,2 millioner kroner

Kommunen har kommentert følgende til avvikene:

- Høyere bemanning enn budsjettet
- Bruk av overtid og ekstrahjelp utover tildelt budsjetttramme
- Oppbemanning ble gjennomført for ressurskrevende brukere som døde etter kort tid
- Den økte ressursinnsatsen har gitt grunnlag for høyere refusjon for ressurskrevende brukere

Tabell 42. Høllonda vaskeri

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	209 727	258 209	48 482	236 569
Lønn	298 377	302 209	3 832	297 661
Driftsutgifter eks. lønn	15 191	56 000	40 809	48 528
Driftsinntekter	-103 841	-100 000	3 841	-109 620

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 2,3 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 26 842 kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Tabell 43. Buen dag- og aktivitetssenter

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	4 710 283	3 959 361	-750 922	3 447 732
Lønn	4 162 631	3 946 561	-216 070	3 393 260
Driftsutgifter eks. lønn	845 542	288 800	-556 742	310 216
Driftsinntekter	-261 650	-250 000	11 650	-255 744

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 0,7 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. I tillegg er det en økning på 1,2 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes økt kjøp av tjenester fra private leverandører med 0,5 millioner kroner

Kommunen har kommentert følgende til avvikene:

- Høyere bemanning enn budsjettet
- Merforbruket knytter seg i hovedsak til 'Inn på tunet', som er en aktivitet det ikke er budsjettet for

Tabell 44. Horg dag- og aktivitetssenter

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	1 517 866	1 441 944	-75 922	4 435 859
Lønn	1 569 929	1 501 744	-68 185	2 073 607
Driftsutgifter eks. lønn	91 417	110 200	18 783	-2 519 683
Driftsinntekter	-152 830	-170 000	-17 170	-157 431

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 0,1 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 2,9 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024..

Tabell 45. Hølonda dag- og aktivitetssenter

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	460 535	676 913	216 378	577 603
Lønn	441 012	698 213	257 201	564 441
Driftsutgifter eks. lønn	26 427	28 700	2 273	13 162
Driftsinntekter	-6 904	0	6 904	

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et mindreforbruk på 0,2 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en reduksjon på 0,1 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Kommunen har kommentert at merforbruket skyldes et nytt tilbud med forsinket oppstart i 2024.

2.3.6 Enhet Institusjonstjenester

Tabell 46. Institusjonstjenester

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
Institusjonstjenesten	109 960 284	98 773 382	-11 186 902	98 196 513

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 11,2 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 11,8 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024

Følgende avdelings/funksjonsregnskap tilhører enhet Institusjonstjenester.

Tabell 47. Institusjonstjenesten administrasjon

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	1 926 587	1 588 862	-337 752	2 035 090
Lønn	1 323 177	1 476 199	153 022	2 061 703
Driftsutgifter eks. lønn	623 410	112 636	-510 774	333 755
Driftsinntekter	-20 000	0	20 000	-33 367

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 0,3 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en reduksjon på 0,1 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Kommunen har kommentert at administrasjonen har belastet kostnader på 260 000 kroner som egentlig tilhører underliggende avdelinger. I tillegg er det et generelt merforbruk på driftsposter.

Tabell 48. Merkantile tjenester helse og omsorg

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	4 913 293	5 324 600	411 307	3 112 703
Lønn	4 256 601	4 722 273	465 672	2 857 690
Driftsutgifter eks. lønn	657 557	622 327	-35 230	263 614
Driftsinntekter	-865	-20 000	-19 135	-8 602

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et mindreforbruk på 0,4 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 1,8 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Kommunen har kommentert at mindreforbruket i hovedsak skyldes sykelønnsrefusjon uten innleie ved fravær, samt to vakante stillinger som ikke ble besatt før i september. I tillegg ble stillingen som bemanningskoordinator omdisponert, noe som medførte lavere faste lønnsutgifter i perioden.

Tabell 49. Buen korttidsavdeling

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	26 267 971	19 340 143	-6 927 828	24 053 581
Lønn	27 011 578	19 020 453	-7 991 125	23 589 907
Driftsutgifter eks. lønn	1 583 360	1 480 490	-102 870	2 346 864
Driftsinntekter	-2 302 415	-1 160 800	1 141 800	-1 883 190

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 6,9 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 2,2 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes:

- Økt fastlønn med 3,4 millioner kroner
- Økte kostnader til T-trinn med 1,7 millioner kroner
- Økt bruk av vikarer med 1,7 millioner kroner
- Påfølgende økning i øvrige lønnsutgifter
- Økte kostnader til betaling for korttidsopphold med 1,1 millioner kroner

Kommunen har kommentert følgende til avvikene:

- Høyere bemanning enn budsjettet, samt bruk av ferievikarer, overtid og ekstrahjelp utover tildelt budsjetttramme
- Nattevakter er budsjettet under langtidsavdeling, men regnskapsført her
- Manglende budsjettdekning til to årsverk på natt med tillegg
- Økt T-trinnstillegg på natt for alle helsefagarbeidere i henhold til helseavtalen
- Budsjettet vurderes som underfinansiert
- Mer- og mindreforbruk på flere arter, men blant annet et merforbruk på medisinsk forbruksmateriell på 117 000 kroner
- Høyere inntekter fra brukerbetaling skyldes at flere pasienter har oppholdt seg i institusjon i mer enn 60 døgn, noe som medfører betaling tilsvarende langtidsplass

Tabell 50. Buen langtidsopphold

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	23 564 261	25 218 608	1 654 347	19 637 198
Lønn	31 530 901	32 514 440	983 539	27 740 046
Driftsutgifter eks. lønn	1 463 387	1 211 268	-252 119	2 137 964
Driftsinntekter	-9 427 690	-8 507 100	920 590	-10 240 812

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et mindreforbruk på 1,6 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 3,9 millioner kroner på regnskapet for 2023 til regnskapet for 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra det regulerte budsjettet blant annet skyldes økt statstilskudd ressurskrevende tjenester 0,9 millioner.

Kommunen har gitt følgende utfyllende kommentarer:

- Lønn til nattevakter er budsjettert under denne enheten, men belastet korttidsavdelingen
- Det er et merforbruk på variabel lønn som ikke er dekket av refusjoner
- To årsverk på natt skal belastes enheten og er tilknyttet en ressurskrevende bruker; dette medfører ekstrautgifter utover det som gjelder ordinære langtidsplasser
- Fastlønnsbudsjettet har vært underfinansiert som følge av kostnadene knyttet til ressurskrevende bruker
- mer- og mindreforbruk på øvrige driftsposter
- Det er mottatt merinntekter gjennom refusjon for ressurskrevende brukere
- 880 000 kroner knyttet til refusjon for ressurskrevende brukere tilhører Horg langtidsavdeling, men er feilført på dette ansvaret

Tabell 51. Horg sykehjem - sykeavdeling

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	17 445 476	17 075 448	-370 028	19 256 483
Lønn	22 570 102	24 631 148	2 061 046	25 250 766
Driftsutgifter eks. lønn	2 048 061	1 506 100	-541 961	3 059 171
Driftsinntekter	-7 335 744	-9 061 800	-1 726 256	-9 053 454

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et mindreforbruk på 0,3 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en reduksjon på 1,8 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes redusert statstilskudd for ressurskrevende tjenester med 1,8 millioner kroner.

Kommunen har kommentert følgende:

- Lønn for nattevakter er budsjettert under denne enheten, men belastet Midttun
- Det er noe merforbruk på variabel lønn som ikke er dekket av refusjoner
- Fastlønnsbudsjettet er mangelfullt med tanke på både ressurskrevende bruker og faste ansatte i turnus

Tabell 52. Horg sykehjem - Midttun

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	15 549 945	10 924 249	-4 625 696	8 897 297
Lønn	17 358 640	12 782 349	-4 576 291	11 228 602
Driftsutgifter eks. lønn	1 206 033	704 300	-501 733	656 930
Driftsinntekter	-3 014 728	-2 562 400	452 327	-2 988 235

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 4,6 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 6,6 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes:

- Økt fastlønn med 1,8 millioner kroner
- Økte kostnader til T-trinn med 1,2 millioner kroner
- Økt bruk av vikarer med 1,6 millioner kroner
- Økt betaling for opphold med 0,4 millioner kroner

Kommunen har kommentert følgende til avvikene:

- Utgifter til nattevakter er postert under denne enheten, mens budsjettet ligger på langtidsavdelingen
- Det er noe merforbruk på variabel lønn som ikke er dekket av refusjoner
- Merforbruket skyldes manglende budsjettdekning for fastlønn til nattevakter, inkludert natt tillegg
- Økningen skyldes også høyere T-trinnstillegg på natt i henhold til helseavtalen, samt behov for fire nattevakter i perioder grunnet pasientatferd og akutt sykdom
- Avvik på innleie fra vikarbyrå er knyttet til manglende fagdekning internt
- Høyere brukerbetaling skyldes at inneliggende pasienter har hatt høyere inntektsgrunnlag

Tabell 53. Hølonda langtidsavdeling (Gimsebu og Jarlsbu)

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	9 730 951	8 692 316	-1 038 635	9 426 802
Lønn	13 276 823	10 931 926	-2 344 897	11 168 489
Driftsutgifter eks. lønn	1 261 705	601 390	-660 315	1 490 876
Driftsinntekter	-4 813 815	-2 841 000	1 972 815	-3 232 563

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 1 million kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 0,3 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra det regulerte budsjettet blant annet skyldes:

- Økt fastlønn med 1,7 millioner kroner
- Økte kostnader til T-trinn med 0,2 millioner kroner
- Økt bruk av vikarer med 0,5 millioner kroner
- Økte utgifter til andre avgifter, inventar og utstyr med 0,6 millioner kroner
- Økt betaling for opphold med 1,9 millioner kroner

Kommunen har i tillegg kommentert følgende:

- Merforbruket skyldes blant annet oppbemanning knyttet til to ekstra plasser
- Det har vært engangsutgifter til dostoler, bekkenvasker og kjølemaskiner
- Manglende budsjett til lisenser for helseteknologi har ført til merforbruk
- Høyere brukerbetaling enn budsjettet skyldes føring av brukerbetaling på dette ansvaret, uten korrekt fordeling mellom avdelingene – i hovedsak relatert til sluttoppgjør og de to ekstra plassene

Tabell 54. Buen kjøkken

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	4 926 541	5 004 373	77 832	5 296 647
Lønn	5 713 086	5 233 173	-479 913	5 199 181
Driftsutgifter eks. lønn	6 156 038	4 487 600	-1 668 438	5 910 550
Driftsinntekter	-6 942 583	-4 716 400	2 226 183	-5 813 084

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et lite mindreforbruk på 77 832 kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 0,4 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes:

- Økt fastlønn med 0,7 millioner kroner
- Økte utgifter til matvarer til brukere med 1,5 millioner kroner
- Økt avgiftspliktig salg, som var 1,6 millioner kroner høyere enn budsjettet

Kommunen har kommentert følgende til avvikene:

- Noe høyere bemanning enn vedtatt budsjett, delvis som følge av feilføring av fastlønn (mindre kostnader ført på Horg og Hølanda)
- Merforbruk på fastlønn knyttet til vikar for sykmeldt ansatt og erstatning for ansatt som gikk av med pensjon
- Merinntekt fra salg, hovedsakelig relatert til kafédrift og catering/matombringning

Tabell 55. Horg kjøkken

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	2 751 034	2 953 624	202 590	3 484 659
Lønn	3 492 388	3 685 524	193 136	3 459 813
Driftsutgifter eks. lønn	3 716 339	3 613 200	-103 139	3 963 668
Driftsinntekter	-4 457 693	-4 345 100	112 593	-3 938 823

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et mindreforbruk på 0,2 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på reduksjon på 0,7 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Tabell 56. Hølanda kjøkken

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	87 376	234 524	147 148	459 692
Lønn	1 807 079	1 880 224	73 145	1 863 559
Driftsutgifter eks. lønn	1 497 866	1 154 000	-343 866	1 374 600
Driftsinntekter	-3 217 569	-2 799 700	417 869	-2 742 468

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et mindreforbruk på 0,1 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en reduksjon på 0,4 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes økte utgifter til matvarer til brukere på 0,2 millioner kroner, samt økte inntekter fra egenandeler for matombringning som var 0,2 millioner kroner høyere enn budsjettet.

Tabell 57. Buen vaskeri

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	1 239 947	1 268 246	28 299	1 228 764
Lønn	365156	407846	42690	251 719
Driftsutgifter eks. lønn	874 791	860 400	-14 391	-102 254

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et mindreforbruk på 28 299 kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 11 183 kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Tabell 58. Horg vaskeri

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	1 556 902	1 148 416	-408 486	1 271 597
Lønn	768 033	710 216	-57 817	752 111
Driftsutgifter eks. lønn	866 897	534 200	332 697	618 811
Driftsinntekter	-78 028	-96 000	-17 972	-99 325

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 0,4 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 0,3 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes økte utgifter til inventar og andre driftsrelaterte tjenester på 0,3 millioner kroner.

Kommunen har kommentert følgende til avvikene:

- Det ble tatt inn sykevikar i arbeidsgiverperioden, noe som ikke utløste refusjon
- Det var behov for ekstra bemanning i forbindelse med defekte maskiner og merarbeid frem til nye maskiner var på plass
- Service, vedlikehold og kjøp av vaskemaskiner medførte en engangsutgift
- Egenbetaling var noe lavere enn budsjettet

2.3.7 Flyktingetjenesten

Tabell 59. Flyktingetjenesten

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
Flyktingetjenesten	9 574 785	7 600 835	-1 973 950	-9 840 296

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 2 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 17,4 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Kommunen har kommentert at ansvarene for flyktingetjenesten, voksenopplæringen og flyktingetilskuddet må ses i sammenheng. Utover merutgifter til introduksjonsstønad er det rimelig god balanse i driften, på et område som preges av stor grad av uforutsigbarhet, ettersom forutsetningene for tallene kan endres raskt.

Følgende avdelings/funksjonsregnskap tilhører enhet Flyktningetjenesten.

Tabell 60. Voksenopplæring

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	8 434 613	7 292 171	-1 142 442	3 125 984
Lønn	11 916 990	11 103 571	-813 419	11 699 016
Driftsutgifter eks. lønn	2 437 655	1 308 100	-1 129 555	2 474 896
Driftsinntekter	-5 869 032	-5 068 500	800 532	-10 967 928

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 1,1 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en økning på 5,3 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes:

- Økte lønnsutgifter som følge av statlig avtaleverk på 0,9 millioner kroner
- Økte husleiekostnader på 1,1 millioner kroner
- Reduserte refusjoner fra staten med 1,2 millioner kroner
- Redusert flyktningetilskudd med 0,2 millioner kroner
- Økte inntekter fra andre statlige overføringer på 0,7 millioner kroner

Tabell 61. Flyktningetjenesten

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
	1 140 172	308 664	-831 508	-12 966 280
Lønn	25 319 716	22 800 964	-2 518 752	25 403 460
Driftsutgifter eks. lønn	13 066 001	10 972 000	-2 094 001	11 330 355
Driftsinntekter	-10 840 059	-33 464 300	-22 624 241	-49 700 096

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 0,8 millioner kroner sammenlignet med det regulerte budsjettet for samme år. Det er videre en reduksjon på 14 millioner kroner fra regnskapet for 2023 til 2024.

Regnskapstallene for 2024 viser at avviket fra budsjettet blant annet skyldes:

- Økte utgifter til introduksjonsstønad med 2,6 millioner kroner
- Økte husleiekostnader med 2 millioner kroner

På inntektssiden er det:

- Økte husleieinntekter med 4 millioner kroner

- Økte refusjoner fra staten med 1,7 millioner kroner
- Flyktningetilskuddet ble i 2024 ført på eget ansvar, mens det i 2023 ble ført under flyktningetjenesten med et beløp på 42,7 millioner kroner

Kommunen har kommentert at den økte kostnaden til introduksjonsstønad skyldes at mange deltakere fikk forlenget programperioden fra 6 til 12 måneder. Dette utgjør 2,6 millioner kroner.

Tabell 62. Flyktningetilskudd

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
Driftsutgifter eks. lønn	6 500	0	6500	0
Driftsinntekter	34 411 986	-8 000 000	- 26 411 986	0

Kilde: Regnskap 2024

Tall hentet fra regnskapet for 2024 viser at flyktningetilskuddet ble ført på eget ansvar under flyktningetjenesten, og utgjorde totalt 34,4 millioner kroner. Dette var 26,4 millioner kroner høyere enn det regulerte budsjettet for 2024. Samtidig ble flyktningetilskuddet redusert med 8,6 millioner kroner sammenlignet med 2023.

2.4 Beredskapsturnus for Helse og velferd

Når avsluttet kommunen beredskapsturnusen som ble innført 1. juni 2020 som følge av pandemien, og gikk tilbake til ordinær drift?

Kommunen har opplyst at beredskapsturnusen ble etablert under koronapandemien for å sikre kontinuitet i helse- og velferdstjenestene. Ordningen ble innført som en midlertidig løsning for å håndtere de ekstraordinære utfordringene pandemien medførte.

Beredskapsturnusen trådte i kraft 1. juni 2020 og ble gradvis faset ut i takt med at samfunnet vendte tilbake til normal drift. Ved utgangen av 2024 er ordningen avsluttet, og tjenestene drives nå i henhold til ordinære turnusordninger.

Følgende tilbakemeldinger er gitt fra aktuelle enheter innen Helse og velferd:

Hjemmetjenesten:

- I Nedre Melhus ble det innført en turnus med veksling mellom dag- og kveldsvakter.
- Ansatte ble delt i to team uten økt bemanning.
- Beredskapsturnusen ble avsluttet og en mer "ansattvennlig" turnus ble etablert 1. oktober 2020.
- Enkelte ansatte fortsatte med langvakter etter eget ønske, også etter at beredskapsturnusen ble avsluttet.

Helse- og velferdskontoret:

- I 2020 ble ansatte fra Innsatsteamet midlertidig overført til hjemmetjenesten og institusjonstjenesten.
- Dette skjedde uten økning i antall ansatte.

Bo og aktivitet:

- Aktivitetssenteret ble midlertidig stengt.
- Ansatte ble omdisponert til andre enheter, og returnerte ved gjenåpning.
- Dette har ikke medført økt bemanning.

Institusjonstjenesten:

- Korttidsavdelingen hadde beredskapsturnus fra 18. mai til 5. oktober 2020, med færre ansatte pga. langvakter.
- Egen covid-avdeling ble etablert 6. desember 2021, og var i drift til omtrent september 2022. Denne ble bemannet med vikarbyrå og interne omdisponeringer uten økning av fast bemanning.
- Ved Gimsebu/Jarlsbu ble beredskapsturnus avsluttet i januar 2021. Beredskapsturnusen førte ikke til økt bemanning.
- Ved utbrudd på Hølonda høsten 2022 ble det i en kortere periode leid inn personale dag for dag, uten endring i faste ansattes turnus.

Ansatte og økonomi:

Beredskapsturnusen førte ikke til økning i fast bemanning, men det ble i perioder benyttet overtid og innleid personell via vikarbyrå. Kostnadene knyttet til dette ble innrapportert til Statsforvalteren. Kommunen mottok statlige tilskudd (koronamidler) i 2021 og 2022. Midlene dekket blant annet:

- Overtid og innleie
- Ekstra medisinsk utstyr
- Desinfeksjonsmidler
- Etablering av beredskapslager
- Etablering og drift av covid-avdeling
- Utgifter til smittesporing og vaksinerings

Status per utgangen av 2024:

- Beredskapsturnusen er avsluttet i alle tjenesteområder, senest i januar 2021.
- Tjenestene drives nå i henhold til ordinære turnusordninger.

- Det er ikke innført økt bemanning som følge av beredskapsturnusen.
- Statlige tilskudd knyttet til pandemihåndtering ble mottatt i 2021 (21 541 000 kroner) og 2022 (24 324 000 kroner). Det er ikke mottatt særskilte tilskudd relatert til beredskapsturnus etter dette.

2.4.1 Oppsummering beredskapsturnus

Kommunen faset ut beredskapsturnusen og tilhørende aktiviteter som ble etablert under koronapandemien i løpet av året 2022.



Hovedkontor: Brugata 2, Steinkjer

Tlf. 907 30 300 - www.revisjonmidt norge.no