

Regnskapsrapport Helse og velferd

Melhus kommune, 12.6.2025

Arve Gausen

Problemstilling

- 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?

Utvikling av regnskapstall perioden 2019-2024 for Helse og velferd (Kilde: Årsberetning)

	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

Utarbeidelsen av regnskapsrapporten

- Revisor har kommentert vesentlige avvik i tabellene for enheter og avdelinger ut fra egen vurdering av regnskapstall. Mindre avvik er ikke omtalt.
- Ansvarlige innen Helse og velferd har kommentert avvik.
- 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.

Regnskapstall for Helse og velferd

	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 mestring	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

Enhet administrasjon

- Merforbruk på 21,7 millioner kroner i 2024. Utgiftene i regnskapet økte med 17 millioner kroner fra 2023 til 2024. Avvikene skyldes blant annet følgende forhold:
- Merforbruk utskrivningsklare pasienter på 8,8 millioner kroner
- (Helse- og velferdskontoret) økning i lønnskostnader på 3 millioner kroner (2,4 mill. gjelder økt omsorgslønn)
- NAV ble flyttet til Skaun kommune 1. juni 2024, driftsutgifter på 11,8 millioner kroner ved kjøp av tjenester fra andre kommuner - ikke budsjettet
 - (Gjelder lønn til ansatte som er flyttet og merforbruk utbetaling livsopphold for Melhus)
- Mindreforbruk grunnet økt flyktningetilskudd, 1,8 million kroner

Enhet Arbeid og helse

- 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 lønn og statstilskudd for ressurskrevende brukere sammenlignet med 2023,
 - Andre statlige overføringer økte med 4,2 mill.
 - Økt tilskudd ressurskrevende brukere 7,9 mill.
- 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

Enhet Bo- og aktivitet

- 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 10 millioner kroner.
 - Avdelingene har prioritert å opprettholde tjenestene fremfor å holde seg innenfor budsjett
- Redusert statstilskudd for ressurskrevende brukere med 15 millioner kroner

Enhet Familie, forebygging og mestring

- Mindreforbruk på 2,5 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

Enhet Hjemmetjeneste

- Merforbruk på 13,6 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

Enhet Institusjonstjenester

- Merforbruk på 11,2 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. Det opplyses om noe høyere bemanning enn budsjettet i flere avdelinger
- Inntekter fra brukerbetaling, statstilskudd og salg økte med totalt 6 millioner kroner
- Det er identifisert noe feilføring knyttet til nattevakt og refusjoner mellom avdelingene

Enhet Flyktningetjenesten

- 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

Beredskapsturnus Helse og velferd

- 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.
- Trådte i kraft 1. juni 2020 og ble gradvis faset ut i takt med at samfunnet vendte tilbake til normal drift.
- Informasjonen viser at kommunen faset ut beredskapsturnusen med tilhørende aktiviteter som ble etablert under koronapandemien i løpet av året 2022.