

Kommunedirektøren orienterer

Kontrollutvalget 29.04.2026



Tema

- Regnskap 2025
- Samfunnssikkerhet og beredskap
- Innspill til rullering av plan forvaltningsrevisjon
- NAV – økonomisk rådgivning (egen)



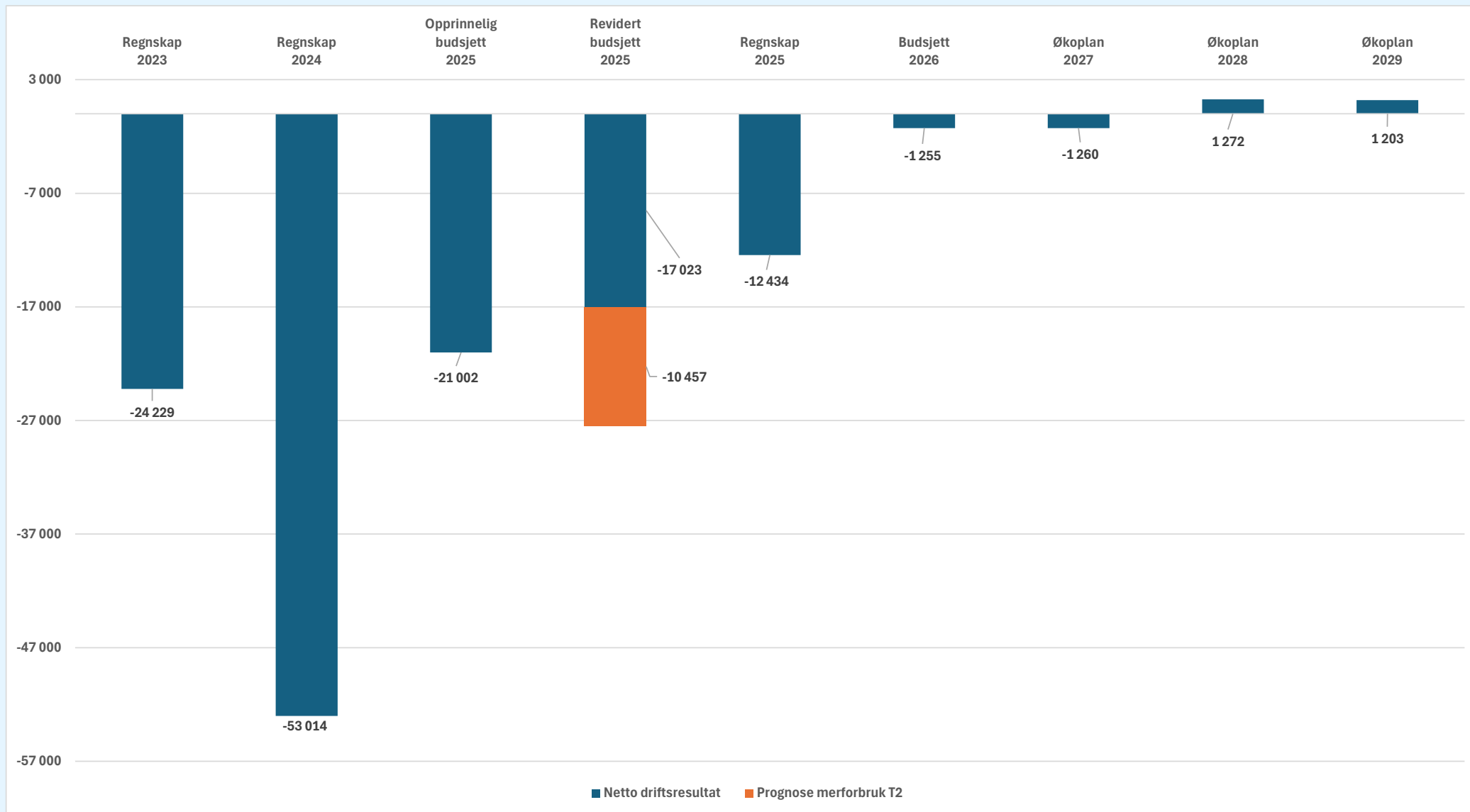
Regnskap 2025

Veien fram til endelig vedtak:

- 21. februar: Regnskap oversendt revisor
- 31. mars: Frist for årsberetning
- 15. april: Revisors frist for revisjonsberetning
- 29. april: Kontrollutvalgets uttalelse
- 13. mai: Formannskapetets behandling
- 21. mai: Kommunestyrets vedtak



Netto driftsresultat



Kommunens tjenesteområder

	Revidert budsjett 2025	Regnskap 2025	Mer (-)/ mindreforbruk
Sentrale inntekter og utgifter, drift	5 307	2 031	3 276
Organisasjon	130 975	130 996	-21
Oppvekst	253 167	249 618	3 549
Helse og mestring	224 562	236 472	-11 910
Samfunn og kultur	4 441	5 448	-1 007
Sum tjenester	618 452	624 565	-6 113



aktiv og attraktiv
sammen

Enkeltsaker

- **Startlån:**

Netto utgift **2,3 millioner kroner** (vi betaler mer i renter på våre lån i Husbanken enn det vi får i renteinntekter på våre utlån)

(2024: **4,3** millioner kroner)

- **Netto finansutgifter (renter og avdrag):**

2,3 millioner kroner lavere enn budsjett,

totale utgifter 70,3 millioner kroner (2024: 75,9 mill. kr)



Enkeltsaker

- **Avsetninger lønnsoppgjør og pensjon**

Samla mindreutgift på 3,3 millioner kroner

Avsetning lønnsoppgjør: 1,5 mill. kr

Avsetning samla pensjonsregnskap: 1,8 mill. kr

- **IT og ITMidt**

Merforbruk 1,0 millioner kroner

(2024: 4,7 mill. kr) =>2026



Enkeltsaker

- **Tilskudd private barnehager**

Merutgift på **1,8** millioner kroner

Tilskudd til private barnehager i andre kommuner for våre barn
(Brukt 1,3 millioner kroner mer enn i 2024) =>2026

- **Skoleskyss**

Mindreutgift 0,3 millioner kroner sammenlignet med budsjett
(2024: merutgift på **3,8** millioner kroner)

Ordinær skoleskyss: **+0,2** millioner kroner sml. 2024

Sikringsskyss: -2,1 millioner kroner sml. 2024

=>2026



Enkeltsaker

- **Barnevern**

Merutgift på **3,7 millioner kroner** (prognosen var merutgift på 2,0)
(2024: merutgift på 7,5 millioner kroner) =>2026

- **Økonomisk sosialhjelp**

Mindreutgift på 1,6 millioner kroner sml. budsjett

Utbetalinger 2025: 9,9 millioner kroner

Utbetalinger 2024: 13,1 millioner kroner



Enkeltsaker

- **Ressurskrevende tjenester**

Tilskudd ressurskrevende tjenester **7,0 millioner kroner** lavere enn budsjettet

Utgifter til BPA **1,0 millioner kroner** høyere enn budsjettet

- **Legevaktsamarbeid**

2,1 millioner kroner høyere enn budsjettet

(av dette 0,8 mill. kr som er avregning for 2024 – reell merkostnad er **1,3 millioner kroner**) =>2026



Enkelt saker

- **Eiendomsdrift**

Strømutgifter: 1,9 millioner lavere enn budsjett (2024: 1,4 millioner høyere enn budsjett)

Snøbrøyting: 1,5 millioner kroner lavere enn budsjett (2024: samme)

Forsikringsoppgjør for skade 2024: 2,6 millioner kroner i inntekt



Investeringsregnskapet

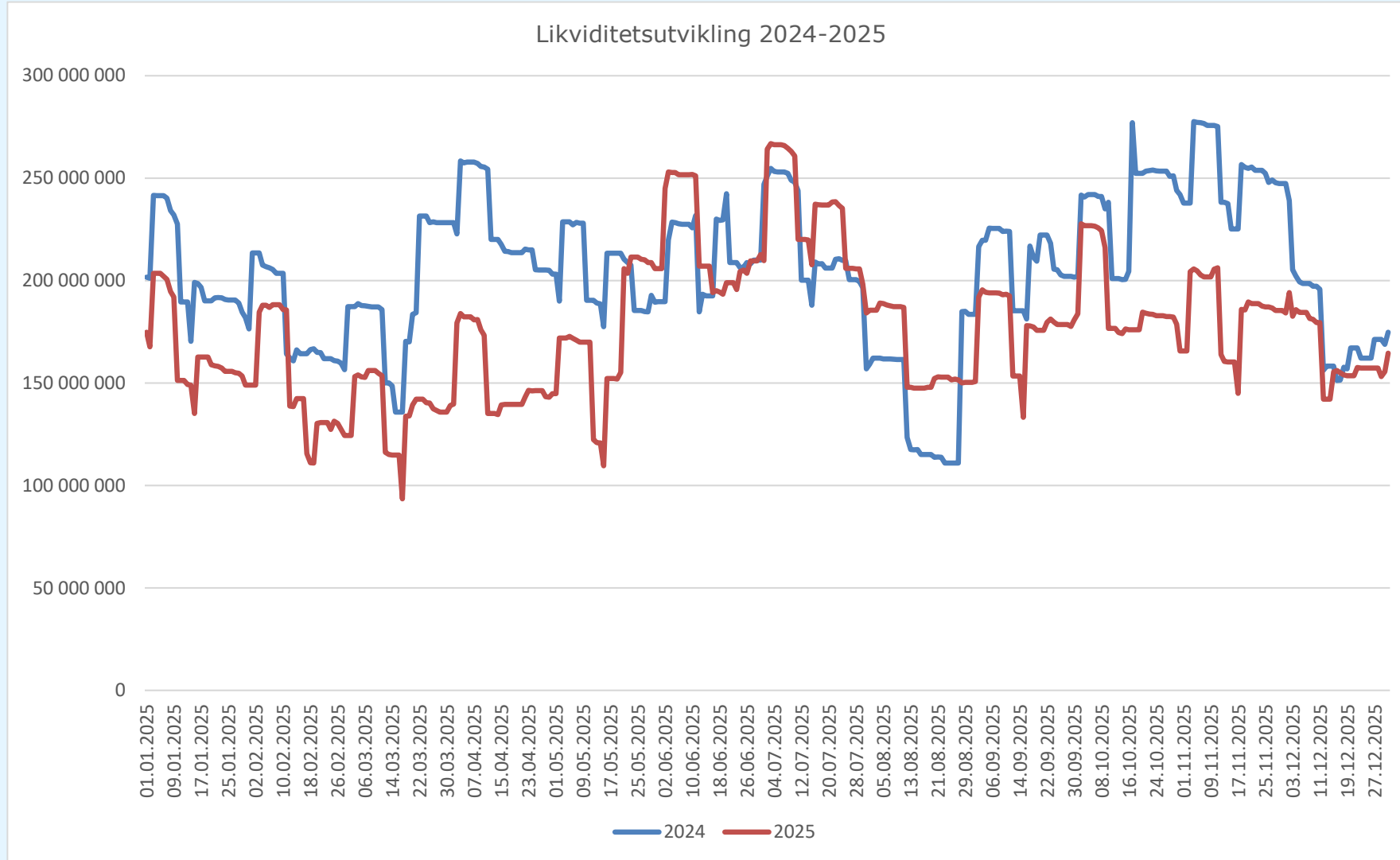
	Revidert budsjett 2025	Regnskap 2025
Sum investeringer i anleggsmidler	74 750	59 667
Ekstra nedbetaling av lån	9 890	9 890
<u>Finansiering:</u>		
Momskompensasjon	-5 229	-4 017
Spillemidler til tidligere prosjekter	-9 437	-9 437
Bruk av bundne investeringsfond	-283	-221
Salg av eiendommer	-10 160	-10 160
Bruk av lån	-60 242	-46 372



Balanseregnskapet - nøkkeltall

	2024	2025
Disposisjonsfond:		
Driftsfondet	61 769	49 885
Næringsutviklingsfondet	1 002	0
Rentereguleringsfond	12 779	12 779
Flyktningetjenesten	28	28
Premieavvik pensjon	68 806	35 905
Lånegjeld total	1 238 399	1 262 160
herav:		
Egne investeringer	566 684	551 987
Ubrukte lånemidler startlån	43 140	37 621
Ubrukte lånemidler investeringer	30 568	9 196

Likviditetsutvikling



aktiv og attraktiv
sammen

Økonomiske handlingsregler

- Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter:
2025: -1,3 % (mål: +1,75 %) – 2024: -6,1 %
- Driftsfond i prosent av brutto driftsinntekter:
2025: 5,2 % (mål: minimum 5 %) – 2024: 7,2 %
- Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter:
2025: 60,0 % (mål: maks 80 %) – 2024: 68,7 %





Systematisk beredskapsarbeid

Beredskap som strategisk prioritet



- Klima, miljø og beredskap er satsingsområde
 - Forankret i kommuneplanens samfunnsdel
 - Integrrert i plan- og styringssystemet
- Overordnet beredskapsplan
 - Generell del
 - Operativ del (unntatt offentlighet)
- Underordnede planer
 - Helseberedskapsplan mm.
 - Rutiner og tiltakskort



Lovgrunnlag

- Sivilbeskyttelsesloven
- Forskrift om kommunal beredskapsplikt
- Krav om helhetlig ROS
- Krav om beredskapsplan



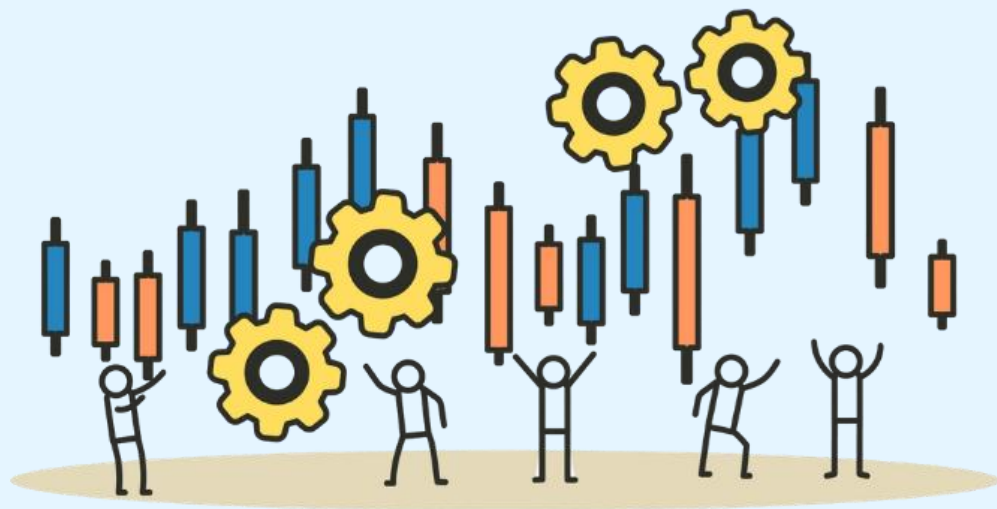
Helhetlig ROS

- Vedtatt 2022 – revisjon igangsatt
 - Naturhendelser
 - Ulykker
 - Tilsiktede hendelser
 - Grunnlag for planverk og tiltak



Organisering av beredskapen

- Kriseledelsen
 - Kommunedirektør, ordfører, strategisk ledergruppe, beredskapskontakt
- Støttefunksjoner:
 - kommuneoverlege, psykososialt team/EPS, IT-Midt, kommunikasjon, teknisk/eiendom



Øvelser

- Øvelse ulykke i tunnell 2023
- Cyberøvelse 2025
- Deltakelse i øvelse SODD
- Evaluering → tiltak → forbedring

Foto: Fredrik Westmark/DSB



Samarbeid



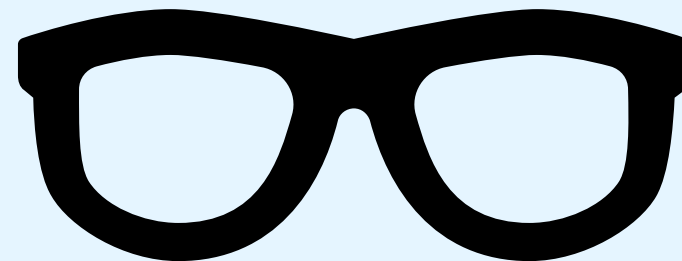
- Trøndelag sørvest – Lakseregionen
- Melhus og Midtre Gauldal
- Politi, Sivilforsvar, IT-Midt
- Etablering av beredskapsråd



aktiv og attraktiv
sammen

Tilsyn

- Statsforvalteren 2023
 - Dokumentgjennomgang og stedlig tilsyn
 - Arbeidet vurdert som tilfredsstillende
 - Ett mindre avvik – lukket



Status og videre arbeid

- Revisjon av helhetlig ROS
- Etablering av beredskapsråd
- Styrking av digital beredskap
- Klima og sikkerhetspolitiske utfordringer
- Totalforsvarsåret - Egenberedskapsuka



aktiv og attraktiv
sammen

Beredskapsråd for Skaun kommune

• Nytt råd med formål om samordning mellom beredskapsaktører i kommunen. Arbeid med dette er igangsatt, og første møte var 12. mars.

- Ordfører (leder)
- Kommunedirektør
- Beredskapskontakt
- Kommuneoverlege
- IT-sjef
- Leder psykososialt kriseteam
- Driftskoordinator, teknisk vakt
- Leder Skaun frivilligsentral
- Politi
- Brann
- Heimevernet
- Sivilforsvaret
- Tensio
- Skaun bondelag
- Norgesmøllene, Buvika
- Trondheimsfjord folkehøgskole
- Røde kors (Orkland)
- Bygdekvinnelagene
- Sanitetsforeningene



Helhetlig ROS-analyse for Skaun kommune

- Arbeidsgruppen opprettet, og i gang med jobben.
- Pågående medvirkningsarbeid, for å kartlegge hvilke krisescenario som er mest relevant for Skaun
- Sammenfatning av tekstlig utkast til analysen gjenstår
- Legges frem for politisk behandling før sommeren 2026



Oppsummering beredskapsarbeid



- Forankret
 - Systematisk
 - Øvet
 - Samordnet
 - Under kontinuerlig utvikling



aktiv og attraktiv
sammen

Innspill til rullering av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

«Tildeling, dimensjonering og bærekraft i helse- og omsorgstjenestene – får innbyggerne tjenester på riktig nivå, og har kommunen tilstrekkelig styring med utviklingen»?

Dette temaet vil kunne gi nyttig kunnskap både om rettssikkerhet, ressursbruk, kapasitet og omstillingsevne. Det treffer også flere av de viktigste utfordringene vi står i framover.



aktiv og attraktiv
sammen