

Orientering om den økonomiske situasjonen

Forberedelse til møte i kontrollutvalget

–

07.04.2025



ENDRING I DRIFTSUTGIFTER 2020 - 2024

ENDRING I DRIFTSUTGIFTER 2020 - 2024		Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Endring		Indeks				
		2020	2021	2022	2023	2024	Kroner	%	2020	2021	2022	2023	2024
100	Sentraladministrasjonen	31 043 049	28 880 042	31 752 305	34 008 532	37 216 691	6 173 642	19,9 %	100 %	93 %	102 %	110 %	120 %
130	Kultur	9 489 507	6 844 088	7 312 401	6 914 442	7 700 261	- 1 789 246	-18,9 %	100 %	72 %	77 %	73 %	81 %
150	Politisk verksemd	3 677 937	3 790 631	3 630 088	5 291 107	5 128 298	1 450 361	39,4 %	100 %	103 %	99 %	144 %	139 %
200	Fellesområde oppvekst												
223	Midtigrenda Barnehage	9 890 054	10 382 014	11 243 022	12 518 696	12 574 199	2 684 145	27,1 %	100 %	105 %	114 %	127 %	127 %
227	Øye og Skei Barnehage	12 421 717	13 483 133	16 627 977	19 679 233	22 758 837	10 337 120	83,2 %	100 %	109 %	134 %	158 %	183 %
231	Bøfjord og Bæverfjord Oppvekstsenter	9 199 867	9 064 796	9 675 828	10 589 309	11 729 770	2 529 903	27,5 %	100 %	99 %	105 %	115 %	127 %
233	Mo Oppvekstsenter	8 028 180	8 281 410	8 134 834	9 094 190	10 184 160	2 155 980	26,9 %	100 %	103 %	101 %	113 %	127 %
234	Todalen og Stangvik Oppvekstsenter	18 907 716	18 302 579	17 742 607	19 206 631	21 494 326	2 586 610	13,7 %	100 %	97 %	94 %	102 %	114 %
238	Vaksenopplæring og Integrering	13 253 922	13 472 831	19 251 144	34 707 557	31 501 717	18 247 795	137,7 %	100 %	102 %	145 %	262 %	238 %
239	Surnadal Barne- og Ungdomsskule	52 937 458	54 920 328	58 247 326	65 565 403	73 969 602	21 032 144	39,7 %	100 %	104 %	110 %	124 %	140 %
310	Helse og Familie	23 612 310	29 977 060	32 744 849	44 966 436	38 249 904	14 637 594	62,0 %	100 %	127 %	139 %	190 %	162 %
330	Sjukeheimen	58 250 724	57 489 038	60 419 096	59 926 677	68 137 181	9 886 457	17,0 %	100 %	99 %	104 %	103 %	117 %
340	Bu og Aktivitetstjeneste	48 953 913	53 082 784	54 036 488	56 442 271	66 343 114	17 389 201	35,5 %	100 %	108 %	110 %	115 %	136 %
350	Heimetenesta	36 101 063	37 854 863	41 622 374	41 332 617	45 986 915	9 885 852	27,4 %	100 %	105 %	115 %	114 %	127 %
360	NAV	6 707 635	7 481 929	6 873 515	10 749 087	16 867 027	10 159 392	151,5 %	100 %	112 %	102 %	160 %	251 %
440	Areal og Naturforvaltning	5 781 377	5 973 181	6 470 242	7 425 661	8 088 508	2 307 131	39,9 %	100 %	103 %	112 %	128 %	140 %
460	Teknisk Drift	31 606 051	34 942 027	36 585 508	49 348 572	47 874 042	16 267 991	51,5 %	100 %	111 %	116 %	156 %	151 %
510	Surnadal og Rindal PPT	2 759 311	3 133 615	3 149 620	3 281 641	3 554 769	795 458	28,8 %	100 %	114 %	114 %	119 %	129 %
520	Surnadal og Rindal Kulturskule	2 983 210	3 208 372	3 378 781	3 255 548	2 940 973	- 42 237	-1,4 %	100 %	108 %	113 %	109 %	99 %
530	Kyrkjeleg Fellesråd	5 760 000	5 650 000	5 815 000	6 258 000	6 671 000	911 000	15,8 %	100 %	98 %	101 %	109 %	116 %
540	Indre Nordmøre Barnevernstjeneste	10 949 437	10 642 717	12 575 105	13 842 057	11 934 143	984 706	9,0 %	100 %	97 %	115 %	126 %	109 %
	SUM FOR ENHETENE	402 314 438	416 857 438	447 288 110	514 403 667	550 905 437	148 590 999	36,9 %					

ENDRING I DRIFTSUTGIFTER 2020 - 2024

Tabellen viser et stort merforbruk for de fleste enheter i perioden.

I perioden har det blitt vedtatt nedtrekk og føringer fra Kommunestyret. Vi ber om en oversikt over disse vedtakene og hvordan disse har blitt fulgt opp, og hvilken effekt de har hatt.

MERFORBRUK MOT OPPRINNELIG BUDSJETT PR. ENHET 2020 - 2024

Merforbruk mot opprinnelig budsjett pr. enhet							Merforbruk i perioden	
		2020	2021	2022	2023	2024	Kr.	%
100	Sentraladministrasjonen	5 187 049	2 956 130	2 937 693	3 658 663	5 206 152	19 945 687	14,0 %
130	Kultur	1 929 507	321 704	457 842	187 666	659 829	3 556 548	10,2 %
150	Politisk verksemd	551 937	764 496	501 983	1 867 803	1 847 208	5 533 427	34,6 %
200	Fellesområde oppvekst	-	-	970 000	-	-	970 000	-100,0 %
223	Midtigrenda Barnehage	1 373 054	1 853 626	2 852 591	2 773 813	562 042	9 415 126	20,0 %
227	Øye og Skei Barnehage	307 717	914 133	2 176 677	1 050 884	2 952 401	7 401 812	9,5 %
231	Bøfjord og Bæverfjord Oppvekstsenter	172 867	98 725	887 372	1 513 706	647 014	3 319 684	7,1 %
233	Mo Oppvekstsenter	148 180	175 684	180 792	498 062	911 383	1 552 517	3,7 %
234	Todalen og Stangvik Oppvekstsenter	1 491 716	1 147 712	852 806	1 754 936	1 416 746	6 663 916	7,5 %
238	Vaksenopplæring og Integrering	13 078	632 831	7 476 494	18 051 085	12 142 997	38 290 329	51,8 %
239	Surnadal Barne- og Ungdomsskule	268 458	1 622 540	4 314 036	6 462 213	1 882 486	14 549 733	5,0 %
310	Helse og Familie	2 270 310	3 688 060	4 884 949	14 186 260	7 075 939	32 105 518	23,4 %
330	Sjukeheimen	7 090 724	5 213 038	4 357 721	1 195 548	2 057 078	17 523 013	6,1 %
340	Bu og Aktivitetstjeneste	806 087	1 325 409	699 103	754 193	6 228 218	6 692 450	2,5 %
350	Heimetenesta	1 650 063	2 489 863	4 683 499	1 930 568	784 581	11 538 574	6,0 %
360	NAV	587 365	4 170	32 349	3 657 921	9 020 861	12 127 936	33,2 %
440	Areal og Naturforvaltning	287 623	372 969	168 008	205 559	157 198	465 843	-1,4 %
460	Teknisk Drift	1 806 051	5 483 597	5 438 358	14 194 189	7 033 304	33 955 499	20,4 %
510	Surnadal og Rindal PPT	264 689	139 877	49 007	248 499	61 241	385 545	-2,4 %
520	Surnadal og Rindal Kulturskule	86 790	268 235	530 869	303 936	714 987	301 263	1,9 %
530	Kyrkjeleg Fellesråd	-	-	-	-	-	-	0,0 %
540	Indre Nordmøre Barnevernstjeneste	1 049 437	1 203 411	529 751	967 201	2 065 713	1 782 237	-2,9 %

SUM FOR ENHETENE	2020	2021	2022	2023	2024	SUM AVVIK:
Merforbruk mot opprinnelig budsjett	23 251 438	27 523 450	41 284 798	71 066 225	57 743 496	220 869 407
Merforbruk mot korrigert budsjett	3 626 438	15 514 450	16 434 798	20 526 225	54 443 496	110 545 407

MERFORBRUK MOT OPPRINNELIG BUDSJETT ANDRE OMRÅDER 2020 - 2024

							Merforbruk i perioden	
ANDRE OMRÅDER:		2020	2021	2022	2023	2024	Kr.	%
502	Ymse Inntekter/Utgifter (Salg av konsesjonskraft)	3 711 252	3 985 114	6 847 846	- 4 132 377	- 1 431 141	8 980 694	-19,5 %
430	Teknisk Drift - VARF	- 426 156	1 799 254	1 716 177	- 3 016 878	- 6 642 843	- 6 570 446	37,1 %
504	Fordeling pensjon og fellestjenester	- 7 394 460	- 10 839 676	- 10 947 445	- 12 222 629	- 8 482 137	- 49 886 347	202,2 %
503	Tilskot	269 563	762 974	2 286 033	1 930 324	378 572	5 627 466	9,3 %

SUM FOR ANDRE OMRÅDER	2020	2021	2022	2023	2024	SUM AVVIK:
Merforbruk mot opprinnelig budsjett	- 3 839 801	- 4 292 334	- 97 389	- 17 441 560	- 16 177 549	- 41 848 633
Merforbruk mot korrigert budsjett	- 6 639 801	- 4 037 334	- 10 597 389	- 14 541 560	- 13 877 549	- 49 693 633

SURNADAL KOMMUNE TOTALT:

TOTALT ALLE ENHETER OG ANDRE OMRÅDER	2020	2021	2022	2023	2024	SUM AVVIK:
Merforbruk mot opprinnelig budsjett	19 411 637	23 231 116	41 187 409	53 624 665	41 565 947	179 020 774
Merforbruk mot korrigert budsjett	- 3 013 363	11 477 116	5 837 409	5 984 665	40 565 947	60 851 774

Vi registrerer at noen inntektsposter som «504 Fordeling pensjon og fellestjenester» er kraftig underestimert. Er dette gjort bevist for å ha en buffer i budsjettet?

KOSTRA

	Surnadal	Kostragruppe 01	Differanse	Diff %	Merforbruk	Andel
Grunnskole	23.220	19.008	4.212	22 %	25.061.400	42 %
Pleie og omsorg	27.620	25.451	2.169	9 %	12.905.550	22 %
Bernevern	1.717	2.956	- 1.239	-42 %	- 7.372.050	-12 %
Barnehage	12.453	11.308	1.145	10 %	6.812.750	12 %
Kommunehelse	4.952	4.594	358	8 %	2.130.100	4 %
Sosiale tjenester	7.154	4.137	3.017	73 %	17.951.150	30 %
Kultur og idrett	3.211	2.331	880	38 %	5.236.000	9 %
Plan, kulturminner, natur og nærmiljø	1.370	1.026	344	34 %	2.046.800	3 %
Adm, styring og fellesutgifter	6.961	6.309	652	10 %	3.879.400	7 %
Andre områder	2.205	3.788	- 1.583	-42 %	- 9.418.850	-16 %
Total	90.863	80.908	9.955	12 %	59.232.250	100 %
Oppvekst (Grunnskole og Barnehage)	35.673	30.316	5.357	18 %	31.874.150	54 %
Sum rød					64.860.950	110 %
Sum sort					- 5.628.700	-10 %

Dette er tall fra 2024 der vi sammenligner oss med referansegruppen KOSTRAGRUPPE 01. Vi ligger altså 59. mill. over referansegruppen. Finnes tilsvarende tallmateriale tilbake til 2020, som kan vise vår utvikling mot Kostragruppe01? Og hva er det i disse funksjonene som gjør de så mye dyrere enn sammenlignbare kommuner?

MERFORBRUK MOT OPPRINNELIG BUDSJETT PR. ENHET 2020 - 2024

Tabellen viser et stort merforbruk for de fleste enheter i perioden.

1. Årsaker til merforbruket:

- Hva er de primære årsakene til merforbruket? (Feilbudsjettering, uforutsette hendelser, ineffektivitet, manglende kontroll?)
- Har det skjedd endringer i rammebetingelser (f.eks. prishopp, leverandørproblemer, regelverk) som påvirker forbruket?
- Er merforbruket et resultat av manglende oppfølging eller svakt styringsverktøy?

2. Planlegging og budsjettering

- Hvordan ble det opprinnelige budsjettet/planen utarbeidet? Ble det gjort en realistisk vurdering av behov og risiko?
- Er merforbruket et resultat av underbudsjettering eller manglende buffer for uforutsette kostnader?
- Hvordan ble beslutninger om merforbruk dokumentert og godkjent?

3. Ansvarlighet og styring

- Hvem har ansvaret for å overvåke og kontrollere forbruket i sektoren?
- Finnes det klare mål og KPI-er (nøkkeltall) for ressursbruk, og hvordan avviker disse fra faktisk forbruk?
- Hvordan har ledelsen reagert på tidligere varsler om økende forbruk?

4. Konsekvenser og risiko

- Hvilke konsekvenser har merforbruket for økonomien, miljøet eller andre prosjekter?
- Er det en risiko for at merforbruket vil fortsette eller eskalere uten tiltak?
- Hvordan påvirker merforbruket sektorens langsiktige bærekraft eller tillit?

5. Sammenligning og benchmarking

- Hvordan sammenligner forbruket seg med tilsvarende sektorer/prosjekter (innenfor eller utenfor kommunen/organisasjonen)?
- Er det kjent beste praksis eller løsninger fra andre som kunne redusert forbruket?

6. Tiltak og korrigering

- Hvilke umiddelbare tiltak er iverksatt for å begrense merforbruket?
- Hva er planen for å rette opp avviket (f.eks. justering av budsjett, effektivisering, reduksjon av aktiviteter)?
- Hvordan vil man hindre gjentakelse av lignende situasjoner i fremtiden?

7. Kommunikasjon og involvering

- Hvordan har sektorene kommunisert merforbruket til beslutningstakere og interessenter?
- Er det involvert eksterne aktører (f.eks. leverandører, samarbeidspartnere) som bidrar til merforbruket, og hvordan håndteres dette?

8. Dokumentasjon og læring

- Hvordan dokumenteres avvik og korrigerende tiltak for å sikre læring og forbedring?
- Er det gjennomført en rotårsaksanalyse for å forstå hvorfor merforbruket oppsto?

9. Fremtidig styring

- Hvilke nye kontrollmekanismer vil implementeres for å overvåke forbruk fremover?
- Hvordan vil budsjetterings- og rapporteringsprosessene endres for å gjøre dem mer robuste?

LØNN

11418: Yrkesfordelt månedslønn, etter statistikk mål, yrke, sektor, kjønn, avtalt/vanlig arbeidstid per uke, statistikk variabel og år

					Månedslønn (kr)		
					2020	2024	
Gjennomsnitt	0-9 Alle yrker	Kommuneforvaltningen	Begge kjønn	I alt	44 120	53 270	9 150 20,7 %

Tabellen fra SSB viser at lønnsøkningen i perioden 2020 til og med 2024 har vært på 20,7 %.

Vi ønsker en oppstilling pr. enhet for årene 2020 til og med 2024:

1. Lønnskostnad pr. år
2. Oversikt over antall årsverk pr. år
3. Lønnskostnadens andel av enhetens totale driftskostnader

BRUKERE/PASIENTER/ELEVER

Vi ønsker en oppstilling over antall pr. enhet, pr. år, for årene 2020 til og med 2024 for følgende enheter:

- 223 – Midtigrenda Barnehage
- 227 – Øye og Skei Barnehage
- 231 – Bøfjord og Bæverfjord Oppvekstsenter
- 233 – Mo Oppvekstsenter
- 234 – Todalen og Stangvik Oppvekstsenter
- 238 – Vaksenopplæring og Integrering
- 239 – Surnadal Barne og Ungdomsskule
- 310 – Helse og Familie
- 330 – Sjukeheimen
- 340 – Bu og Aktivitetstjeneste
- 350 – Heimetenesta

SPESIFISERTE REGNSKAP

Vi ønsker en spesifisert oppstilling pr. tjeneste (se eksempel på neste side), pr. enhet, pr. år, for årene 2020 til og med 2024 for følgende enheter:

100 – Sentraladministrasjonen

150 – Politisk verksemd

238 – Vaksenopplæring og Integrering

239 – Surnadal Barne og Ungdomsskule

310 – Helse og Familie

340 – Bu og Aktivitetstjeneste

460 – Teknisk Drift

SPESIFISERTE REGNSKAP

Eksempel på tjenesteområde:

Eigedomsforvaltning
Adm.lokale - bygg
Barnehage og førskulelokala - bygg
Skulelokala - bygg
Fysioterapiteneste
Psykiatrisk dagsenter
Sommerrotunet
Fellesareal ansatte, habilitering - bygg
Surnadal sjukeheim - bygg
Stangvik alderheim - bygg
Avlastinga - bygg
Omsorgsbustad gammelsjukeheimen - bygg
Pensjonærbusten - bygg
Omsorgsbustad "tørrvollen" - bygg
Sommerrotunet - bygg
Omsorgsbustader pu - bygg
Stangvik bustader - bygg
Utleigebustader
Vaulen
Utleigebustadar - flyktningar
Ymse bustadfelt - festeavgift
Ymse bustadfelt
Næringslokale
Museum - ordinær drift
Frivilligsentral
Surnadal idrettshall
Øye stadion
Surnadal symjehall
Surnadal kulturhus
Åsen bygdemuseum
Arboretet
Kleiva
Andre kommunale kulturbygg
Friluftsliv og naturforvaltning
Andre bygg
Kommtekbygg-brann
Kommtekbygg-feiing
Kommtekbygg-vatn
Kommtekbygg-avløp
Kommtekbygg-veg
Vegar og gater
Forebyggande tiltak i terreng
Veglys
Parkanlegg
Kaianlegg
Brannvesenet
Eigedomsavdelinga