

Prosjektplan – Faktaundersøkelse økonomistyring i Helse og velferd 2024

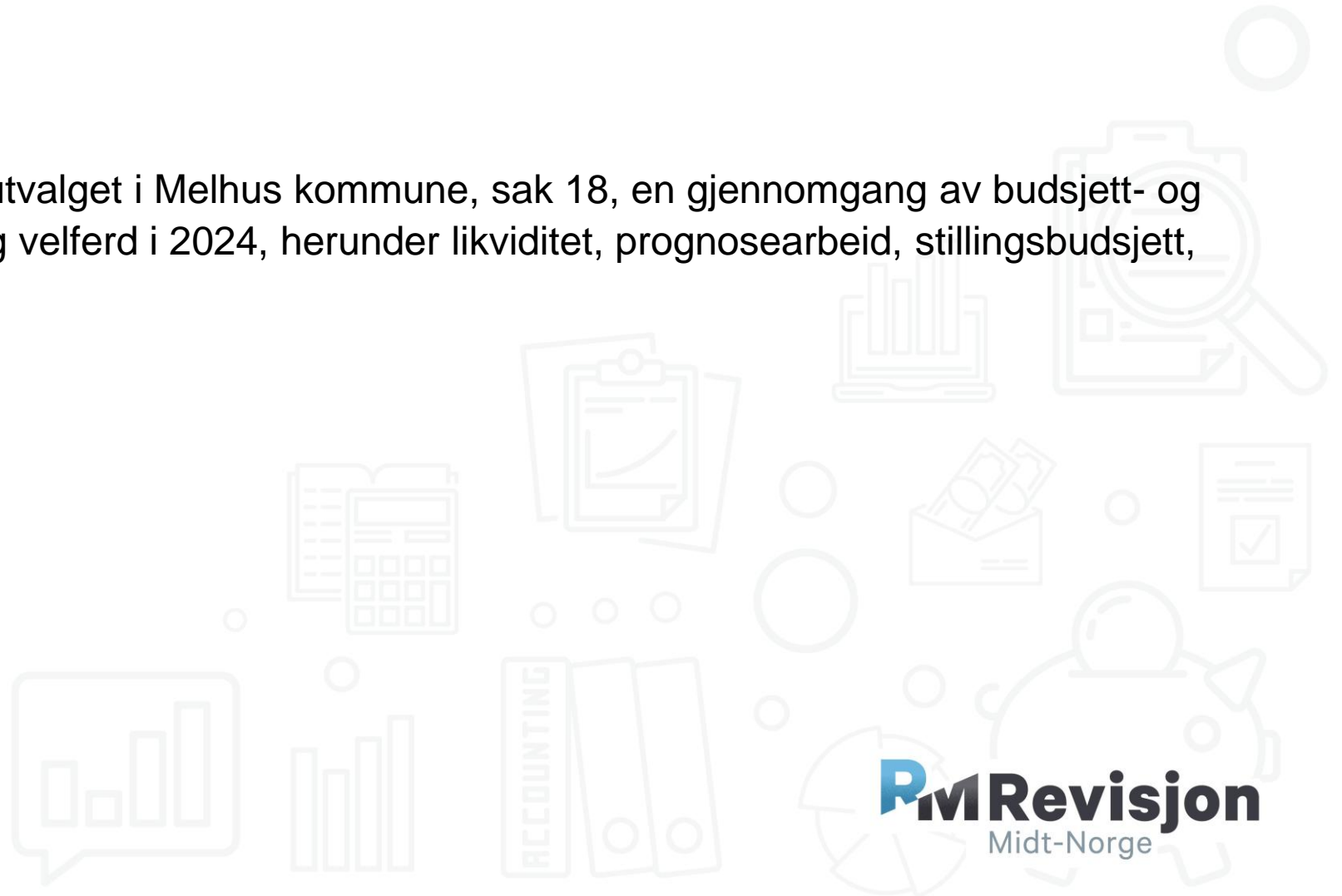
Melhus kommune, 9.04.2025

Arve Gausen



Bestilling

Den 19.03.2025 bestilte kontrollutvalget i Melhus kommune, sak 18, en gjennomgang av budsjett- og økonomistyringen innen helse og velferd i 2024, herunder likviditet, prognosearbeid, stillingsbudsjett, overtid og rapportering.



Problemstilling 2

- Er lovkrav og kommunens rutiner for budsjettoppfølging fulgt innen Helse og velferd i 2024?
 - Økonomirapportering, prognoser, avvik og forslag til tiltak:
 - enhetsleder til kommunalsjef Helse og velferd
 - fra kommunalsjef Helse og velferd til rådmannen
 - fra rådmannen til politisk nivå om Helse og velferd
 - Er lederavtaler som regulerer økonomiansvar etablert og fulgt opp i administrative lederledd?
- Undersøkelsen vil i tillegg inneholde beskrivelse av følgende elementer:
 - system for å sikre likviditet for løpende utgifter i kommunen
 - utvikling i årsverk innen Helse og velferd i 2024
 - herunder bruk av overtid og vikarinnleie

Metode

- Følgende kan være aktuelle til intervju:
 - Tidligere rådmann og økonomisjef
 - Konstituert rådmann, økonomisjef/ansatte ved økonomikontoret
 - Kommunalsjef/stab og enhetsledere Helse og velferd
 - Andre kan være aktuelle

Dokumentgjennomgang

- Styrende økonomidokumenter: eks. tertialrapporter, årsrapporter, intern rapporteringer og oppfølging av disse, lederavtaler og styrende økonomirutiner vil gjennomgås.
- Vi vil gjennomgå politisk behandlede saker i Melhus kommune som er relevante for driften av Helse og velferd i undersøkelsesperioden.
- Gjennomgang av regnskapsdata for 2024 (lønn, vikar og overtid samt totalt)
- Gjennomgang av årsverk for Helse og velferd 2024 (1.1 til 31.12.24)
- System for likviditetsstyring

Tid og ressurser

- Oppstart slutten av mai
 - Datainnhenting 20.09.2025
 - Rapport til uttalelse 20.10.2025
 - Oversendelse 10.11.2025
-
- Timer 300

