



DRAMMEN
KOMMUNE

Økonomirapport

per februar 2024

– et godt sted å leve

Innhold

Sammendrag	2
Økonomistatus.....	2
Rapportering på utvalgte nøkkeltall	4

Sammendrag

For Drammen kommunes kommunekasse er økonomisk status per februar 58,3 millioner kroner i regnskapsmessig merforbruk, hvilket er cirka 4,8 millioner mer sammenlignet med samme periode i 2023. Dette er ikke et reelt bilde, da det er flere tekniske årsaker som forverrer bilde, slik som manglende sykkelønsrefusjon, misvisende periodisering og utgifter knyttet til bosetninger av flyktninger som ikke kompensert for enda.

I forbindelse med HØP 2024-2027 har det vært formidlet at inngangsfarten til 2024 har vært høy. Det er derfor stramt, og flere programområder melder om utfordringer med å holde budsjettrammen og følges derfor tett. Per februar 2024, så anslås det at programområdene ligger an til et merforbruk ved årets slutt i spennet 60 – 80 millioner kroner. Det understrekes at det fortsatt er tidlig i året, og prognoser vil være beheftet med stor usikkerhet. Kommunedirektøren ønsker å bruke tiden fram mot fremleggelsen av 1. tertialrapport til å utarbeide sikrere prognoser for Drammen kommune som helhet. Ved 1. tertialrapport vil det også foreligge et bedre datagrunnlag for sentrale områder som kan påvirke det samlede bildet.

Økonomistatus

Tabellen presenterer økonomistatus per februar på et overordnet nivå og kommentar til de enkelte overskrifter i tabellen følger under.

Tall i 1000 kroner	Budsjett hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik i kr	Just. årsbudsjett
Skatt på inntekt og formue	-454 000	-453 267	-733	-3 798 000
Rammetilskudd	-638 400	-638 399	-1	-3 323 413
Andre inntekter	0	-737	737	-360 434
Sum Sentrale inntekter	-1 092 400	-1 092 404	4	-7 481 847
Husleie og renhold	142 110	143 191	-1081	853 000
Andre sentrale utgifter	-333	-443	109	715 311
Sum Sentrale utgifter	141 777	142 748	-972	1 568 311
Sum Netto finansutgifter og inntekter	7 317	7 127	190	210 267
Driftsutgifter per tjenesteområde	1 156 737	1 247 920	-91 183	6 108 260
Netto resultat	213 430	30 5391	-91 961	74 991
Sum Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	-49 086	-82 742	33 656	-74 991
Årsoverskudd/underskudd	164 344	222 649	-58 305	0

Sentrale inntekter

Målt mot regnskap 2023 forutsetter Drammen kommunes skatteanslag for inneværende år en vekst på 5,9 prosent. Per februar 2024 er kommunens skatteinntekter 2,5 prosent høyere enn samme periode i fjor. Inntektene i disse to månedene består i hovedsak av 6. termin forskuddstrekk for 2023.

Budsjetterte skatteinntekter for årets to første måneder er 2,7 prosent høyere sammenlignet med samme periode i fjor, og inntektene er per februar 0,7 millioner kroner lavere enn budsjett.

På landsbasis forutsetter årets skatteanslag fra vedtatt statsbudsjett en vekst på 4,6 prosent målt mot faktisk skatteinngang i 2023. Per februar er kommunenes samlede skatteinngang 2,1 prosent høyere enn i samme periode i fjor.

Det er imidlertid for tidlig å gjøre en detaljert vurdering rundt forutsetningene av årets budsjetterte skatteinntekter. Fra og med mars kommer nye foreløpige fordelingsstall for 2024 basert på årets skatteopplegg. Kommunedirektøren vil gjøre oppdaterte anslag i forbindelse med 1. tertialrapport, og vil om nødvendig foreslå justeringer. Da vil det også være kjent hvilke forutsetninger regjeringen legger til grunn for skatteutviklingen i revidert nasjonalbudsjett 2024.

Integreringstilskudd mv. utbetales kvartalsvis med 1. termin i mars. Per februar er det kun mottatt 0,7 millioner kroner netto, og dette gjelder i hovedsak 0,9 millioner kroner i rest belønningstilskudd for bosatte flyktninger ut over opprinnelig anmodning fra IMDi i 2023.

I sum så er sentrale inntekter i balanse per februar 2024.

Sentrale utgifter

Per februar 2024 har sentrale utgifter et merforbruk på underkant av 1 million kroner. Netto inntekter fra salg av gjeldsbrevkraft er noe høyere enn budsjettert. Samtidig har det påløpt merutgifter knyttet til husleie og andre bygningsrelaterte utgifter. Større poster som lønnsreserve og pensjon vil kommunedirektøren komme tilbake til i 1. tertialrapport.

Netto finansinntekter og utgifter

For finansområdet er renteutgifter og renteinntekter i henhold til budsjett. Utbytter fra selskaper mottas senere i året. Avdrag på lån til lånefondet regnskapsførers ved utløp av 1. tertial i henhold til vedtatt budsjett. Etter flere renteopp ganger i 2023 besluttet Norges Banks komité for pengepolitikk og finansiell stabilitet i møte den 20. mars å holde styringsrenten uendret på 4,5 prosent, hvilket er lik internrenten i Drammen kommunes budsjett for 2024. Komiteens signaler var at styringsrenten trolig vil holdes på dette frem til høsten, før den gradvis avtar. Tallgrunnlaget til Pengepolitisk rapport 1/24 indikerer en mulig nedgang fjerde kvartal 2024. Vurdering av den nye rentebanen og den effekt for Drammen kommune vil bli vurdert i rammesaken og eventuell effekter for inneværende år vil bli vurdert ved 1. tertialrapport.

Programområdene

Regnskapet for programområdene per februar viser et merforbruk på 57,6 millioner kroner. I tabellen fremkommer dette ved å summere linjene *driftsutgifter per tjenesteområde* og *sum avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner*. Driftsutgifter per tjenesteområde viser programområdenes resultat ekskludert avsetninger og bruk av fond. Dette avviket er påvirket av manglende tekniske justeringer og etterslep av sykelønnsrefusjon. I tillegg er det påløpte kostnader knyttet til ekstra bosetning av flyktninger i 2022 og 2023, hvor det er avsatt midler som foreløpig ikke er fordelt til programområdene.

Det er økonomiske utfordringer innen flere av programområdene. Dette gjelder først og fremst P01 Skole, P02 Barnehager, P05 Mennesker med nedsatt funksjonsevne. For P01 Skole er utfordringene sammensatte, men merforbruket er i stor grad knyttet til vikarbruk og kjøp av tiltak til elever med store hjelpebehov. Angående P02 Barnehage er det utfordringer med økte kostnader knyttet til ikke-rettighetsbarn, der det er en økning på 27 prosent i forhold til samme periode som i 2023.

P05 Mennesker med nedsatt funksjonsevne har utfordringer i forhold til dyrere private kjøp knyttet til bolig og avlastning. Utover de ovenfornevnte områdene, så følger kommunedirektøren også P08 Sosialtjeneste, etablering og bolig samt P14 Ledelse, styring og administrasjon tett. Innenfor P08 har det vært en klar økning i utbetalt sosialhjelp de første månedene i 2024 sammenlignet med samme periode for 2023. Angående P14 så har lisenskostnadene økt betydelig og det jobbes med å finne mulige innsparingstiltak.

Samlet sett, så er signalene fra programområdene et merforbruk i intervallet 60 – 80 millioner kroner. Det presiseres at dette er et forenklet anslag og man vil i 1. tertialrapport komme tilbake til mer sikre prognoser.

Rapportering på utvalgte nøkkeltall

Som et ledd i Drammen kommunes økonomiske omstillingsprosess presenteres det i 2024 en rekke utvalgte nøkkeltall i formannskapet. Status per februar med kort kommentar presenteres også i denne rapporten og følger da videre.

Økonomiske størrelser

Som nevnt tidligere er skatteinntekter tilnærmet likt budsjett per februar. Skatteinntekten per februar viser vekst på 2,5 prosent samme periode i 2023. På landsbasis er skatteveksten 2,1 prosent.

Beløp i mill. kr.	Skatteinntekter akkumulert			Netto lønnsutgifter (akk.)			Økonomisk sosialh. (akk.)		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Jan	-440	-433	-446	375	390	422	11	13	18
Feb	-450	-442	-453	758	820	881	23	29	38
Mar	-1 002	-1 022		1 133	1 254		36	47	
Apr	-1 027	-1 051		1 513	1 692		47	60	
Mai	-1 669	-1 545		1 929	2 147		59	75	
Jun	-1 749	-1 770		1 947	2 215		71	92	
Jul	-2 139	-2 181		2 359	2 672		82	108	
Aug	-2 226	-2 228		2 797	3 149		95	124	
Sep	-2 862	-2 853		3 216	3 618		109	142	
Okt	-2 889	-2 873		3 629	4 082		123	160	
Nov	-3 733	-3 525		4 037	4 546		137	179	
Des	-3 797	-3 585		4 651	5 403		157	199	

Netto lønnsutgifter korrigerert for sykelønnsrefusjon er per februar 7,4 % høyere enn samme periode i fjor. Dette er mer enn lønnsveksten i 2023, men det er også noe forsinkelser knyttet til sykelønnsrefusjon som vil bedre bildet noe.

Akkumulert utbetaling til økonomisk sosialhjelp per februar har økt med 33,0 prosent sammenliknet med tilsvarende periode i fjor. Utgiftene til sosialhjelp økte ellers med nesten 27 % i 2023, hvilket samsvarer med en nasjonal trend. Sammenliknet med februar 2023 har antall personer som mottar økonomisk sosialhjelp økt med 60 i aldersgruppen 18-30 år og med 158 i aldersgruppen over 30 år. I sistnevnte gruppe inngår ukrainske flyktninger over 55 år som ikke har rett til introduksjonsstønad.

Overtid og vikarbruk

Antall overtids timer er per februar redusert med 1 126 timer, tilsvarende 6,1 prosent, sammenlignet med samme periode i 2023. Det er derimot forskjeller på ulike programområder.

	Overtidstimer akkumulert			Interne vikarer akk. i 1000 kr			Vikarbyrå kost akk. i 1000 kr		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Jan	10 136	10 013	9 423	8 120	5 629	5 528	1 056	2 026	2 820
Feb	17 191	18 468	17 342	24 085	22 604	23 282	2 322	5 900	6 625
Mar	24 134	28 410		39 168	38 739		4 796	10 972	
Apr	31 176	38 442		56 884	57 224		8 358	14 827	
Mai	40 644	49 962		74 658	74 104		11 578	18 573	
Jun	50 105	60 112		92 455	89 182		15 450	24 161	
Jul	64 820	71 742		114 473	112 288		18 961	27 314	
Aug	74 825	82 876		143 436	140 980		23 191	30 751	
Sep	83 760	95 065		165 555	163 253		26 688	34 541	
Okt	91 856	105 939		178 985	180 085		31 402	38 013	
Nov	102 487	117 903		197 871	197 428		35 868	43 250	
Des	115 443	129 889		230 783	228 686		42 817	50 766	

Utgifter til interne vikarer har økt med 3,0 prosent sett opp mot januar og februar 2023, hvilket er lavere enn lønnsveksten i fjor. Når det gjelder utgifter til vikartjenester fra byrå, har disse økt med 12,3 % per februar sammenlignet med tilsvarende periode i fjor. Størst vekst målt i kroner er hos P02 Barnehage.

Kjøp av plasser

Over de siste årene har ikke antall private kjøp endret seg mye og samlet sett, så er det færre kjøp i januar 2024 sammenlignet med samme periode i både 2022 og 2023. Derimot, så har antall kjøp økt i P05 Mennesker med nedsatt funksjonsevne, og redusert hos P06 Hjemmetjenester og institusjon og P07 Rus og psykisk helse. Utfordringen for P05 i 2023 var at gjennomsnittlig kostnad per kjøp økte betydelig i 2023 kontra 2022.

Antall	Kjøp av plasser – privat – P05			Kjøp av plasser – privat – P06			Kjøp av plasser – privat – P07		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Jan	33	35,5	34,5	10	5	4	23	17,5	13,5
Feb	33	37,5		10	5		22	17,5	
Mar	34	38,5		9	5		21	16,5	
Apr	30	36,5		9	5		20	16,5	
Mai	35	40,5		8	5		19	14,5	
Jun	34	38,5		7	6		19	14,5	
Jul	35	39,5		7	6		18	13,5	
Aug	34	39,5		7	4		18	13,5	
Sep	33	39,5		6	4		18	13,5	
Okt	34	36,5		6	5		16	13,5	
Nov	34	35,5		6	4		17	11,5	
Des	31	36,5		5	4		17	12,5	

Kjøp av plaser har vært relativt stabilt over siste to årene, men med det er en antydning til en økning. I 2022 kjøpte man gjennomsnittlig 73,8 plasser per måned BPA plasser per måned, mens snittet var 77,5 i 2023. Per januar 2024 er samlet antall kjøp 83, hvor den største økningen er hos P05.

Antall	BPA kjøp – privat – P05			BPA kjøp – privat – P06			BPA kjøp – privat – P07		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Jan	13	16	23	55	57	58	1	2	2
Feb	14	16		55	58		1	2	
Mar	15	17		58	57		1	2	
Apr	15	18		58	57		1	2	
Mai	15	17		56	59		1	2	
Jun	15	17		59	59		1	2	
Jul	15	15		57	58		2	2	
Aug	17	17		56	58		2	3	
Sep	17	17		55	58		2	3	
Okt	17	19		58	57		2	3	
Nov	17	19		57	58		2	3	
Des	17	19		56	58		2	3	

Sykefravær

På det tidspunktet denne rapporten skrives, har man ikke sykefravær tall for lengre enn januar 2024, da sykefravær oppdateres 2 måneder tilbake i tid. Per januar 2024 er sykefraværet 10,8 prosent, hvilket er en nedgang sammenlignet med tilsvarende måneder i 2022 og 2023.

I %	Totalt sykefravær			Korttidsfravær			Langtidsfravær		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Jan	12,2 %	11,5 %	10,8 %	5,1 %	4,1 %	3,9 %	7,1 %	7,3 %	6,9 %
Feb	14,4 %	11,4 %		6,4 %	3,5 %		8,0 %	7,6 %	
Mar	10,4 %	11,0 %		3,5 %	3,5 %		6,9 %	7,6 %	
Apr	8,7 %	10,1 %		2,4 %	2,7 %		6,3 %	7,3 %	
Mai	8,7 %	9,6 %		2,1 %	2,4 %		6,6 %	7,2 %	
Jun	8,5 %	8,8 %		2,2 %	2,1 %		6,3 %	6,7 %	
Jul	5,0 %	5,3 %		1,3 %	1,4 %		3,7 %	3,9 %	
Aug	6,8 %	7,2 %		2,1 %	2,6 %		4,7 %	4,7 %	
Sep	8,6 %	9,3 %		2,7 %	3,5 %		5,8 %	5,7 %	
Okt	9,0 %	9,7 %		2,7 %	3,2 %		6,4 %	6,5 %	
Nov	10,7 %	11,4 %		3,7 %	4,6 %		7,0 %	6,8 %	
Des	11,3 %	9,9 %		3,7 %	3,8 %		7,6 %	6,1 %	