



DRAMMEN
KOMMUNE

Økonomirapport per juli 2022

– et godt sted å leve

Drammen kommune

Økonomirapport juli 2022

6. september 2022

Innhold

Sammendrag	3
Økonomiske konsekvenser av COVID-19 pandemien	3
Flyktnings situasjonen	4
Sentrale kapitler	5
Sentrale inntekter	5
Inntekts- og formuesskatt	5
Rammetilskudd	7
Integreringstilskudd mv	7
Sentrale utgifter	8
Husleie og renhold	8
Sentrale pensjonsposter	8
Lønnsreserve	8
Avsetning økte utgifter til strøm og fjernvarme	8
Finansielle poster	8
Kommunens tjenesteområder	11
Hovedutvalg for oppvekst og utdanning	11
Hovedutvalg for helse, sosial og omsorg	12
Hovedutvalg for kultur, idrett og frivillighet	13
Hovedutvalg for tekniske tjenester	13
Formannskap	14
Hovedoversikt per juli 2022	15

Sammendrag

Tabellen nedenfor viser status for hovedstørrelser i kommunekassens driftsregnskap per utgangen av juli. Drammen kommunekasses netto driftsresultat viser per juli et negativt avvik i forhold til periodisert budsjett på om lag 2,6 millioner kroner. Programområdene har per juli et samlet merforbruk på 3,7 millioner kroner. Det har i perioden mai - juli påløpt 12,4 millioner kroner til korona beredskap og vaksinasjon i programområdene, slik at resultatet korrigert for dette er et mindreforbruk på 9,8 millioner kroner.

Sentrale inntekter viser per juli en merinntekt på 31 millioner kroner, først og fremst som følge av at inntekter fra skatt og rammetilskudd er 58,3 millioner kroner høyere enn budsjettet. Samtidig viser inntekter fra integreringstilskudd mv. en mindreinntekt i hovedsak som følge av forsinkede utbetalinger fra IMDi. Sentrale utgifter er 9,2 millioner kroner bedre enn budsjettet, mens finansbudsjettet viser et merforbruk på cirka 39 millioner kroner. Av dette skyldes forsinket utbetaling av utbytte 18,6 millioner kroner.

Rådmannen har valgt å ikke innarbeide årsprognoser i denne rapporten, og vil komme tilbake til dette i 2. tertialrapport.

Fullstendig hovedoversikt er tatt inn til slutt i rapporten.

Hovedstørrelser i Drammen kommunekasses driftsregnskap per juli 2022

Beløp i 1000 kroner	Regnskap hiå 2022	Revidert bud. hiå 2022	Avvik hiå	Avvik hiå ex. covid-19	Revidert budsjett 2022
Skatt og rammetilskudd	-4 117 764	-4 059 439	58 325	58 325	-6 392 662
Andre sentrale inntekter	-118 953	-146 273	-27 320	-27 320	-267 336
Sentrale utgifter – pensjon mv	362 511	371 661	9 150	9 150	873 952
Programområdenes rammer	3 132 413	3 128 715	-3 698	8 743	5 663 109
Finansielle poster	-35 361	-74 445	-39 085	-39 085	163 542
Netto driftsresultat	-777 154	-779 782	-2 628	9 813	40 604
<i>Resultatgrad*</i>					
Årsoppgjørdisposisjoner					
Bruk/avsetning disposisjonsfond	29	0	-29	-29	-190 902
Bruk/avsetning bunde fond	0	0	0	0	0
Bruk/avsetning VA-fond	0	0	0	0	0
Overført til investeringsregnskapet (egenfinansiering)	0	0	0	0	150 298
Årsresultat	-777 125	-779 782	-2 657	9 784	0

Økonomiske konsekvenser av COVID-19 pandemien

Pandemien har hatt betydelige konsekvenser for kommunens økonomi, som det fremgår av tabellen nedenfor. Per juli er det påløpt totalt 117,7 millioner kroner, hvorav 106 millioner kroner knyttes til beredskap og 11,7 millioner kroner til vaksinasjon. Som nærmere omtalt i 1. tertialrapport inngikk KS en sentral avtale med arbeidstakerorganisasjonene som minst doblet betalingen for ekstraarbeid under pandemien. Avtalen varte ut april i år. KS-avtalen har kostet kommunen 37,1 millioner kroner. Beløpet er inkludert i totale pandemikostnader på 117,7 millioner kroner.

Situasjonen rundt pandemien er fortsatt uforutsigbar, og kommunen må regne med at epidemien vokser igjen etter sommeren. Utover høsten kan eventuelle nye varianter med økt spredningsevne gi nye bølger. Det er nødvendig med beredskap for flere innleggelses, for utbrudd og for større sykefravær.

Etter anbefaling fra FHI tilbyr nå Drammen kommune en fjerde vaksinedose til personer over 65 år samt personer med underliggende risiko for alvorlig forløp av covid-19. Rådmannen forventer at utgifter til dette finansieres av staten.

Rådmannen forutsatte i 1. tertialrapport at tidligere tiltak og aktivitetsnivå opphører i samtlige programområder med unntak for regjeringens krav om å opprettholde nødvendig beredskap. I 1. tertial indikerte estimater en total merkostnad på 17 millioner kroner fra mai og ut året. Dette betyr at årets estimerte totale pandemikostnad beregnes til 122 millioner kroner. Drammen kommune ble tidligere i år tildelt 13,3 millioner kroner som økt innbyggertilskudd i forbindelse med vaksinasjonsstrategien i 2022. I tillegg har kommunen mottatt 3,77 millioner kroner i ekstra rammetilskudd bevilget i RNB til beredskap i 2. halvår. Resterende beløp på 105,3 millioner kroner er foreløpig finansiert med bruk av disposisjonsfond. Rådmannen legger fortsatt til grunn en forventning om at årets merutgifter vil bli kompensert fra staten.

En arbeidsgruppe som vurderer kommunesektorens netto pandemikostnader skal levere en rapport om 1. halvår 2022 innen 1. september i år. Departementet vil på bakgrunn av arbeidsgruppens rapport vurdere eventuelle behov for tiltak i etterkant av pandemien i tilknytning til den ordinære budsjettprosessen. Rådmannen vil komme tilbake til dette i 2. tertial.

Utgifter til pandemien per juli 2022

Økonomiske effekter av pandemien						
Tall i hele kroner	Korona beredskap (1 tertial)	Korona beredskap (mai til juli)	Vaksinasjons- utgifter (1.tertial)	Vaksinasjons- utgifter (mai til juli)	SUM korona beredskap og vaksinasjon 2022	Hvorav KS avtale
P01 Skole	17 754 018	1 668 904	112 157		19 535 079	6 840 728
P02 Barnehager	9 116 396	604 438			9 720 834	1 493 535
P03 Forebyggende tjenester	219 243	273 306	1 106 983	4 741	1 604 273	773 383
P04 Helse	18 363 330	3 688 909	6 605 779	974 357	29 632 375	7 072 130
P05 Mennesker med nedsatt funksjonsevne	3 989 203	526 469	171 017		4 686 689	1 492 682
P06 Institusjoner og hjemmetjenester	35 710 351	2 541 418	297 177		38 548 946	17 859 761
P07 Rus og psykisk helse	1 355 809	35 204	138 288	2 384	1 531 685	995 228
P08 Sosialtjeneste, etablering og bolig	187 776		411 827		599 603	37 421
P09 Kultur, fritid og idrett	1 802 108	1 258 103	876 458	13 806	3 950 475	180 088
P11 Utbygging og samferdsel	1 000 000		34 500		1 034 500	-
P13 Arealplan og miljø					-	-
P14 Ledelse, styring og administrasjon	1 199 770	24 770	4 057		1 228 597	378 454
P15 Samfunnsikkerhet					-	-
P16 Næringsutvikling					-	-
P18 Politisk styring (Teknisk infrastruktur i lokaler Mjøndalen)					-	-
P19 - sentrale poster (renholdutgifter)	181 339	354 936	569 443	469 377	1 575 094	
Sum tjenesteområder	90 879 343	10 976 457	10 327 686	1 464 665	113 648 150	37 123 410
Drammensbadet KF - Tilskudd fra P09	4 100 000				4 100 000	
Drammens scener - Tilskudd fra P09					-	
Hermansentret KF - Tilskudd fra P06					-	
Sum eierskap	4 100 000	-	-	-	4 100 000	-
Sum tjenesteområder og eierskap	94 979 343	10 976 457	10 327 686	1 464 665	117 748 150	37 123 410
Rammetilskudd - økt innbyggertilskudd		-3 770 000	-13 285 000		-17 055 000	
Resultat	94 979 343	7 206 457	-2 957 314	1 464 665	100 693 150	0

Flyktnings situasjonen

Innen utgangen av juli var det bosatt 252 flyktninger i Drammen kommune, av kvoten på 310. Av disse er 12 enslige mindreårige. I tillegg har IMDi og kommunen konkrete avtaler om ytterligere 50 personer som vil bli bosatt i august/september. Det planlegges nå for oppstart i introduksjonsprogram for alle mellom 18-55 år fra høsten av.

De ulike tjenestene som er nærmest nyankomne flyktninger er nå oppskalert og på plass. Det har vært anskaffet cirka 60 boliger fra private, i tillegg til å benytte kommunens egne boliger. Migraselsetjenestene er godt i gang med pålagte undersøkelser, både for barn og voksne.

Det er opprettet tre velkomstklasser for barneskoletrinnet, med Brandenga som moderskole, og Solberg og Tangen som satellitt-skoler. I tillegg er det velkomstklasser for ungdomstrinnet på Eknes og Kjøsterud. Det er i overkant 60 flyktningbarn som skal inn i disse klassene fra høsten av. Flere av elevene begynte allerede i vår. Velkomstbarnehagen i Ilebergveien er avviklet og erstattet med Marienlyst barnehage, som starter opp i august. Voksenopplæringen har tilbudt sommerkurs for nyankomne for å ikke utsette oppstart av norskopplæringen, og planlegger for opp mot 100 deltagere i begynnerklasser i august.

Det er ankommet cirka 50 flyktninger som er over 55 år så langt i 2022. Disse har ikke rett til introduksjonsprogram. Flyktningtjenesten, NAV og voksenopplæringen samarbeider for å finne raske og gode tiltak for denne gruppen. For gruppen mellom 55 og 67 år gjelder dette både norskopplæring og kobling til arbeidsmarkedet. Det ses også på muligheter for å engasjere frivilligheten for å skape møteplasser og språkkaféer for gruppen over 67 år, som ikke har rett til norskopplæring i voksenopplæringen.

Det var store utfordringer knyttet til å forberede Drammen kommune på å møte en uventet flyktningkrise. Per i dag har imidlertid de berørte tjenestene god oversikt og er klar for et økt driftsnivå utover høsten. Rådmannen kommer nærmere tilbake til de økonomiske konsekvensene av tiltak som iverksettes i 2. tertialrapport.

Sentrale kapitler

Sentrale inntekter

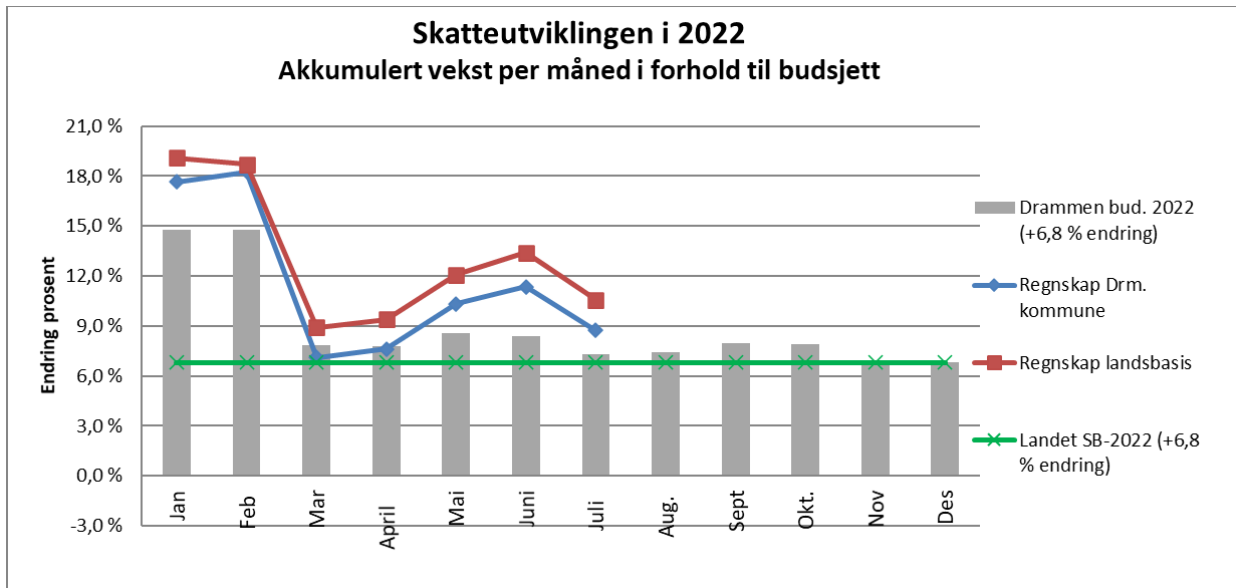
Inntekts- og formuesskatt

Ved behandlingen av revidert nasjonalbudsjett 2022 la Stortinget til grunn at kommunenes skatteinntekter i år vil bli hele 17,4 milliarder kroner høyere enn tidligere forutsatt. Dette innebærer at skatteutviklingen på landsbasis går fra -2,5 prosent til +6,8 prosent. I tillegg til høyere lønnsvekst og sysselsettingsvekst enn lagt til grunn i vedtatt statsbudsjett, skyldes en betydelig del av oppjusteringen ekstra skatteinntekter i år som følge av at personlige skattytere har tatt ut vesentlig mer utbytte enn vanlig i 2021. Dette må ses i sammenheng med endringer i utbytteskatt fra 1. januar i år. Regjeringen anslår at 11,4 milliarder kroner av økningen i skatteanslaget på 17,4 milliarder kroner skyldes dette. Ved behandlingen av 1. tertialrapport vedtok kommunestyret å oppjustere Drammens skatteanslag med hele 287 millioner kroner, tilsvarende det nasjonale vekstanslaget på 6,8 prosent.

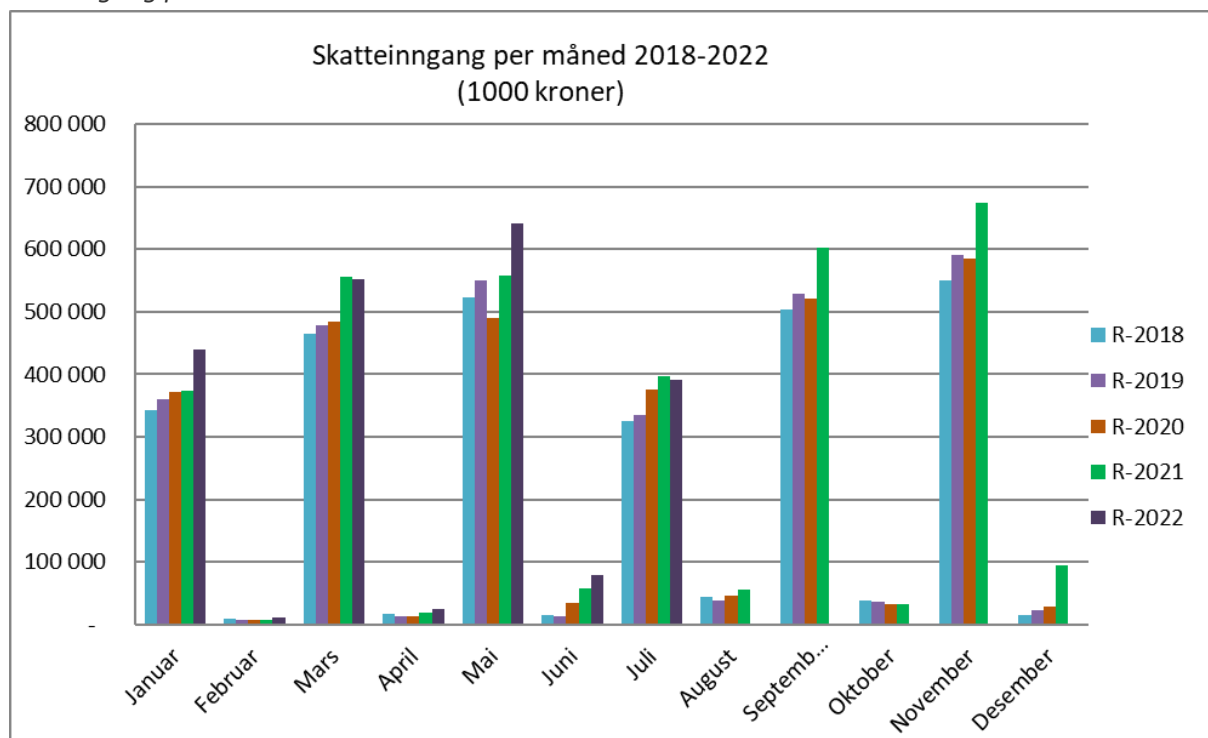
Per utgangen av juli viser Drammens skatteinntang en vekst på 8,7 prosent sammenliknet med samme periode i fjor. I forhold til periodisert budsjett gir dette en merinntekt på 27,8 millioner kroner. I forhold til status per utgangen av juni er dette likevel en nedgang i veksten på 2,6 prosentpoeng. Siden skatteinntektene i juli i hovedsak kommer fra forfall av 3. termin forskuddstrekk, må nedgangen ses i sammenheng med reduksjonen i den kommunale skattøren for 2022. I de foregående forfallsmånedene for forskuddstrekk (mars og mai) har nedgangen blitt motvirket av betydelig høyere inntekter fra ekstra innbetaling av forskuddsskatt og tilleggsforskudd som følge av høye utbytter i 2021. Den akkumulerte skatteinntangen til og med juli er 172 millioner kroner høyere enn i samme periode i fjor. Av dette kommer 113 millioner kroner fra forskuddsskatt som ligger 77 prosent høyere enn i fjor.

Den akkumulerte skatteveksten på landsbasis har også gått ned fra juni til juli, fra 13,4 til 10,6 prosent. Dette innebærer at skatteveksten på landsbasis ligger 1,9 prosentpoeng høyere enn i Drammen. Dette er om lag samme differanse som man har hatt siden mars.

Akkumulert skattevekst per måned målt mot budsjettert vekst i 2022



Skatteinngang per måned 2018-2022



Den akkumulerte skatteveksten ligger fortsatt høyere enn den reviderte budsjettforutsetningen for 2022 på 6,8 prosent. Juli-tallene gir imidlertid grunn til en viss usikkerhet. Selv om inntektene fra forskuddstrekk fortsetter å ligge lavere enn i fjor forventes det at restskatt for 2021 med hovedforfall 22. august og 24. september vil bli vesentlig høyere enn i fjor – ref. virkingene av økt utbytte. Samtidig er det som vanlig stor usikkerhet og spenning knyttet til skatteinngangen i november, med korrigerende fordelings tall og avregning av marginavsetningen for 2021. Til tross for en viss usikkerhet velger rådmannen i denne omgang å opprettholde årets skatteanslag i samsvar med revidert budsjett.

Rammetilskudd

Rammetilskuddet ble nedjustert med om lag 134 millioner kroner ved behandlingen av 1. tertialrapport. Nedjusteringen kom som følge av regjeringens forslag i RNB 2022 om at 9,1 milliarder kroner av kommunenes merinntekter fra skatt trekkes inn til staten gjennom redusert rammetilskudd i år. Dette utgjorde isolert sett 162,2 millioner kroner for Drammen kommune.

Per utgangen av juli viser rammetilskuddet en merinntekt på 30,5 millioner kroner. Dette skyldes først og fremst at inntektsutjevningen for perioden januar til mai er 31,8 millioner kroner høyere enn budsjettet. Som omtalt ovenfor har Drammen kommune så langt i år hatt lavere skattevekst enn landsgjennomsnittet. Per utgangen av mai hadde Drammen en skatteinntekt per innbygger på 90,3 prosent av landsgjennomsnittet, mens budsjettforutsetningen er på 93 prosent. Dersom skatteveksten på landsbasis holder seg høyere enn Drammens vil dette isolert sett gi en merinntekt gjennom inntektsutjevningen.

I tillegg er rammetilskuddet påvirket av Stortingets vedtak fra behandlingen av RNB 2022:

- Drammen kommune har mottatt nesten 1,8 millioner kroner i økt rammetilskudd til oppdatert prisjustering av sosialhjelpssatsene (fra 1,2 til 3,4 prosent) fra 1. juli i år. Disse midlene tilføres P08 Sosial tjeneste, etablering og bolig som en teknisk justering.
- Stortingets vedtak ved behandlingen av RNB innebærer at inndragningen av ekstra skatteinntekter fra kommunene ble økt med 565,5 millioner kroner. For Drammen kommune innebærer dette at nedtrekket øker med 10,3 millioner kroner mer enn forutsatt i 1. tertialrapport, og 30 prosent av dette er trukket fra rammetilskuddet i juli.

Rådmannen vil foreta en nærmere vurdering av rammetilskuddet inkl. økt nedtrekk og inntektsutjevningen i 2. tertialrapport.

Integreringstilskudd mv.

Som følge av økt flyktningstrøm til Norge på grunn av krigen i Ukraina anmodet IMDi Drammen kommune om å øke bosettingstallet i 2022 fra 58 til totalt 310 personer, hvorav inntil åtte enslige mindreårige flyktninger. Formannskapet sluttet seg i møte 29. mars til den nye anmodningen fra IMDi. Som følge av økt bosetting vedtok kommunestyret ved behandlingen av 1. tertialrapport å øke årets innteksanslag fra integreringstilskudd mv. med 51,3 millioner kroner.

Det er per utgangen av juli bosatt 252 personer, hvorav 12 enslige mindreårige flyktninger. Det er inngått avtale med IMDi om bosetting av ytterligere 50 personer i august/september.

Per juli viser inntekter fra integreringstilskudd en mindreinntekt på 27,3 millioner kroner. Det negative avviket skyldes at det er stort etterslep i utbetalingen av tilskudd til nye bosettinger i 2022. Det så langt ikke er mottatt år 1 tilskudd for gjennomførte bosettinger hittil i år. Det er mottatt 1. og 2. termin tilskudd år 2-5, og dette er noe lavere enn budsjettet. Det er mottatt 1. og 2. termin tilskudd til enslige mindreårige flyktninger og dette er også noe lavere enn budsjettet.

Det vises til nærmere omtale av status for bosettingen av flyktninger under omtalen av hovedutvalget for helse, sosial og omsorg. Rådmannen vil foreta en nærmere vurdering av de økonomiske konsekvensene av økt bosetting i 2. tertialrapport.

Sentrale utgifter

Husleie og renhold

Sentrale utgifter viser per juli et mindreforbruk på 9,2 millioner kroner. Dette kan i hovedsak knyttes til husleie og kjøp av renholdstjenester fra Drammen Eiendom KF som viser mindreforbruk på henholdsvis 4 og 7,1 millioner kroner. Sistnevnte skyldes nesten i sin helhet forsinket belastning av renholdsutgiftene for juli. Mindreforbruket til husleie må vurderes når man ser utslagene av nye leieforhold fra høsten 2022 - blant annet nytt tilbygg ved Brandengen skole. Rådmannen kommer tilbake til dette i 2. tertialrapport.

Det er i tillegg knyttet usikkerhet til følgende forhold innenfor sentrale utgifter:

Sentrale pensjonsposter

Anslaget for årets reguleringspremie ble ved behandlingen av 1. tertialrapport oppjustert med 95,9 millioner kroner som følge av høyere lønns- og G-vekst enn opprinnelig forutsatt. Samtidig ble årets premieavvik (inntekt) oppjustert med 97,1 millioner kroner. Rådmannen avventer oppdaterte anslag for årets reguleringspremie og nye aktuar-beregninger, og vil komme tilbake til dette i 2. tertialrapport.

Lønnsreserve

Den sentrale lønnsreserven ble oppjustert med 28,7 millioner kroner ved behandlingen av 1. tertialrapport og utgjør etter dette 102,7 millioner kroner. Lønnsreserven skal dekke virkningene av årets lønnsoppgjør basert på en ramme på 3,84 prosent. Virkningene for Drammen kommune av årets oppgjør er ennå ikke kjent, men rådmannen regner med at dette vil foreligge til 2. tertialrapport.

Avsetning økte utgifter til strøm og fjernvarme

Ved fremleggelsen av revidert nasjonalbudsjett oppjusterte regjeringen anslaget for prisvekst i kommunesektoren fra 1,2 til 3,7 prosent. Ved behandlingen av 1. tertialrapport ble programområdene kompensert med totalt 31 millioner kroner. I tillegg ble det satt av 9 millioner kroner for å kompensere programområdene for økte priser til strøm og fjernvarme. Det har vært kraftig prisøkning for disse tjenestene hittil i år, selv om prisøkningen på strøm dempes av kommunens sikrings-strategi på dette området. Til og med juli er utgiftene til strøm og fjernvarme henholdsvis 3,8 og 10,2 prosent høyere enn i samme periode i fjor. I forhold til periodisert budsjett er utgiftene hittil i år 5,6 millioner kroner høyere. På bakgrunn av den senere tids svært høye spot-priser må det påregnes at avsatt beløp ikke vil være tilstrekkelig. Rådmannen vil vurdere behovet nærmere fram mot 2. tertialrapport.

Finansielle poster

Resultat per juli

Som følge av renteøkningen ble finanspostene ved behandling av 1. tertialrapport oppjustert med om lag 24 millioner kroner i rente- og avdragsutgifter, og 7 millioner kroner i økte renteinntekter.

Kommunekassens bevilgningsregnskap viser per juli en netto mindreinntekt fra finansielle poster på om lag 21 millioner kroner i forhold til revidert budsjett. Avviket knytter seg i hovedsak til periodisering og

avregning mellom kommunekassen og lånefondet. Finanspostene er reelt sett innenfor budsjett per juli, men forventet renteøkning vil gi budsjettmessige utfordringer utover i 2022.

Rentene har økt raskere enn det Norges bank la til grunn før 1. tertial. Etter beslutninger om økt styringsrente 23.6 og 18.8 er nå forventningen om både høyere og raskere renteheving forsterket. Dette innebærer at netto finansposter forventes å øke ytterligere med om lag 10 millioner kroner i 2022. Dette vil bli fulgt opp i 2. tertialrapport og kommende handlings- og økonomiplan. Kommunens likviditet er fortsatt god.

Markedsutviklingen

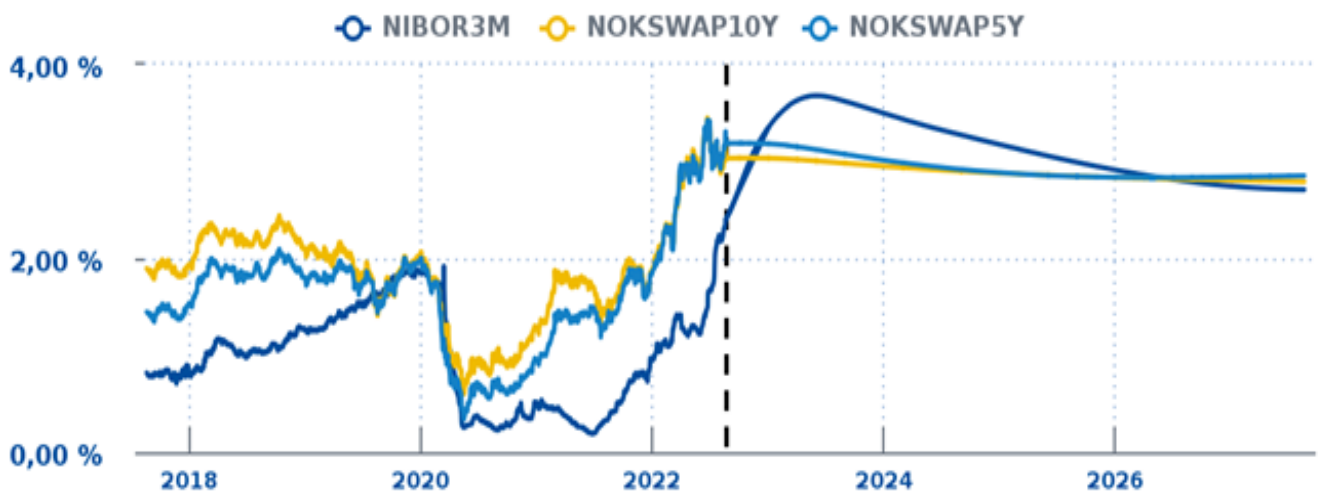
Norges Bank hevet styringsrenten med 0,5 prosentenheter til 1,75 prosent i rentemøte 18. august. Slik Norges bank vurderer utsiktene og risikobildet, vil styringsrenten mest sannsynlig settes videre opp i september 2022, og videre opp til 3 prosent i 2023.

Prisveksten har vært betydelig høyere enn anslått og er klart over målet på to prosent. Det er høy aktivitet og lite ledig kapasitet i norsk økonomi. Arbeidsledigheten har falt litt mer enn ventet og er på et svært lavt nivå. Sentralbanksjefen sier det er behov for en klart høyere rente for å dempe presset i norsk økonomi og bringe inflasjonen ned mot målet. Norges bank påpeker at det er stor usikkerhet om utviklingen fremover. Det er en risiko for at lite ledig kapasitet i norsk økonomi og vedvarende prispress internasjonalt fører til at prisveksten skyter ytterligere fart. På den annen side kan renteoppgangen og den høye prisveksten gi en raskere avdemping i boligmarkedet og i husholdningenes konsum enn det vi legger til grunn. Det er også en risiko for en kraftigere oppbremsing av veksten internasjonalt.

Renteøkningen har allerede slått inn i finansmarkedet, og 3 måneders NIBOR har hittil i år i 2022 økt fra 0,98 prosent ved nyttår til 2,57 prosent per 25 august.

Figur 1 nedenfor viser historisk og forventet renteutvikling i markedet per 25.8.2022 for henholdsvis 3 måneders Nibor samt 5 og 10 års fastrente. Som det fremkommer, er det fortsatt avstand på godt over en prosentenheter mellom korte og lange renter, noe markedet og Norges Bank forventer vil utlignes i løpet av 2023.

Figur: Renteutvikling - prognoser



Drammen kommunes finansbudsjett

I revidert budsjett for 2022 er det innarbeidet en renteforutsetning med utgangspunkt i Norges Banks renteprognose. For 2022 er det forutsatt et gjennomsnitt for 3 måneders NIBOR på 1,1 prosent og et gjennomsnittlig marginpåslag på kommunens innlån på 50 basispunkter. Samlet utgjør dette en forventet innlånsrente for 2022 på 1,6 prosent for lån med variabel rente. Dette er en betydelig økning i forhold til budsjettrenten for 2021 som var på 0,87 prosent.

Den ytterligere økningen i styringsrenten vil gi høyere renteutgifter enn antatt per 1. tertial. Prognosen er nå at renteutgiftene vil stige med ytterligere om lag 20 millioner kroner i 2022.

Stigende rente vil imidlertid også gi høyere renteinntekter fra innestående likviditet og plasseringer, høyere rentekompensasjon fra Husbanken samt større gebyrinntekter på selvkost som følge av høyere kalkulatorisk rente. I nye beregninger anslås det at inntektene kan øke med 10 millioner kroner utover anslaget i 1. tertial.

Samlet sett vil renteøkningen på årsbasis i 2022 innebære at netto finansposter økes med 10 millioner kroner i forhold til revidert budsjett. Dette vil bli fulgt opp i 2. tertialrapport og kommende handlings- og økonomiplan.

Nye låneopptak

Lånefondet har av årets vedtatte låneopptak så langt tatt opp et nytt lån på 300 millioner kroner.

Likviditet

Kommunen har i perioden i gjennomsnitt hatt 795 millioner kroner innestående på ordinær driftskonto(konsernkonto). I tillegg er 506 millioner kroner plassert på høyrente konto til noe gunstigere rente hos hovedbankforbindelse Sparebank1 SR-Bank. Ved utgangen av juli har kommunen i tillegg 103 millioner kroner plassert i likvide pengemarkedsfond. Samlet likviditet er per juli på 1 834 millioner kroner, samme nivå som i 2021. Det har i perioden ikke vært behov for å gjøre trekk på kommunens kassekreditt på totalt 400 millioner kroner. Kommunens likviditet vurderes per utgangen av juli å være god.

Status startlån

I revidert budsjett ble lånerammen i Husbanken økt med 120 millioner kroner til 470 millioner kroner. I tillegg til ubrukte midler og videre utlån av ekstraordinære innfrielsler er revidert utlånsbudsjett i 2022 på samlet 837 millioner kroner. Det er per juli utbetalt startlån for til sammen 585 millioner kroner. Det forventes at utlånsvolumet vil være i samsvar med budsjett på årsbasis.

Utbytte

Utbytte fra aksjeselskap er i revidert budsjett økt fra 120 millioner kroner til 150 millioner kroner. Det er per juli ikke forventet avvik i forhold til revidert budsjett. Rådmannen vil komme tilbake til dette i 2. tertialrapport.

Kommunens tjenesteområder

Hovedutvalg for oppvekst og utdanning

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022
P01-P01 Skole	572 214	566 428	5 786	1 136 442
P02-P02 Barnehager	474 673	470 855	3 818	840 700
P03-P03 Forebyggende tjenester	207 274	203 674	3 600	420 897
Sum	1 254 161	1 240 957	13 204	2 398 040

Kommentar til status økonomi

Regnskapet for hovedutvalget for oppvekst og utdanning viser et samlet mindreforbruk for programområdene på 13,2 millioner kroner per juli 2022. Pandemirelaterte merkostnader (som ikke er kompensert) utgjør av dette til sammen 2,5 millioner kroner. Den økonomiske situasjonen i programområdene er i hovedsak positiv. Alle programområdene viser et mindreforbruk per juli.

P01 Skole har per juli et mindreforbruk på 5,8 millioner kroner. Per juli har pandemien medført 19,5 millioner kroner i merkostnader for programområdet totalt. Det er ikke kompensert for 1,7 millioner kroner av disse kostnadene, som gjelder etterbetaling av variabel lønn i mai måned. Programområdet bestreber å oppnå et overskudd innenfor to prosent som kan overføres til 2023. Dette har sammenheng med at elevtallet forventes å synke ytterligere fremover, og at skolene forbereder seg på å møte lavere budsjettammer. Rådmannen viser til prognosen som ble fremlagt i 1. tertial, og kommer tilbake til eventuelle endringer i 2. tertialrapport.

P02 Barnehage har et positivt resultat på 3,8 millioner kroner per juli. Per juli har pandemien medført 9,7 millioner kroner i merkostnader for programområdet totalt. Det er ikke kompensert for 0,6 millioner kroner av disse kostnadene, som gjelder etterbetaling av variabel lønn i mai måned. Årsprognose for programområdet er balanse, men det er to risikofaktorer som på årsbasis kan resultere i merforbruk. Usikkerheten er knyttet til spesialpedagogiske tjenester og mottatte søknader om kompensasjon til forhøyede pensjonsutgifter i de private barnehagene i Drammen. Rådmannen skal kartlegge konkrete årsaker til økningen innenfor spesialpedagogiske tjenester og kommer tilbake til saken i forbindelse med 2. tertialrapport. Betydelig mindreforbruk vedrørende tilskudd til private barnehager, moderasjonsordninger og kommunale barnehager bidrar til et positivt resultat per juli. Rådmannen viser til prognosen som ble fremlagt i 1. tertial, og kommer tilbake til eventuelle endringer i 2. tertialrapport.

P03 Forebyggende tjenester har per juli et mindreforbruk på 3,6 millioner kroner. Per juli har pandemien medført en merkostnad på 1,6 millioner kroner, som gjelder etterbetaling av variabel lønn i mai måned. Programområdet ble kompensert med 1,3 millioner kroner i 1. tertial. Årsak til mindreforbruket er i hovedsak vakante stillinger innenfor Barnevern og Helsefremmede tjenester (0-100). Rådmannen viser til prognosen som ble fremlagt i 1. tertial, og kommer tilbake til eventuelle endringer i 2. tertialrapport.

Hovedutvalg for helse, sosial og omsorg

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022
P04-P04 Helse	205 969	218 787	-12 818	341 186
P05-P05 Mennesker med nedsatt funksjonsevne	221 474	226 270	-4 796	344 771
P06-P06 Hjemmetjenester og institusjon	607 000	630 257	-23 257	1 133 039
P07-P07 Rus og psykisk helse	94 409	94 633	-224	159 942
P08-P08 Sosialtjeneste, etablering og bolig	207 376	209 146	-1 770	440 397
Sum	1 336 228	1 379 094	-42 866	2 419 335

Kommentar til status økonomi

Programområdene innenfor hovedutvalget for helse, sosial og omsorg har et samlet merforbruk på 42,9 millioner kroner per juli 2022. Pandemirelaterte merkostnader (som ikke er kompensert) utgjør av dette til sammen 7,8 millioner kroner. En generell utfordring innen flere av programområdene er å rekruttere tilstrekkelig helsepersonell med nødvendig kompetanse. Dette genererer merkostnader i form av dyr innleie for å kunne dekke ressursbehovet. Følgende programområder er i en krevende økonomisk situasjon:

P04 Helse har per juli et merforbruk på 12,8 millioner kroner. Pandemirelaterte kostnader beløper seg til i alt 29,6 millioner kroner, hvorav 24,8 millioner kroner ble kompensert 1. tertial. Merforbruket i ordinær drift kan først og fremst knyttes til kjøp av vikartjenester fra byrå for å dekke opp vakter og overtid ved Drammen helsehus og Drammen legevakt. Rådmannen viser til prognosen som ble fremlagt i 1. tertial, og kommer tilbake til eventuelle endringer i 2. tertialrapport.

Det tilstrebes å tilpasse bemanningsnivå og bemanningsordninger og å erstatte eksterne kjøp av sykepleiertjenester med egne ansatte der det er mulig. For å øke kapasiteten i fastlege-tjenesten er det opprettet 4 nye kommunale fastlegehjemler, fordelt på Svelvikstrømmen, Elvebyen, Svelvik og Fredholt legesentre (3 stillinger i 100 prosent og 2 stillinger i 50 prosent). Det må arbeides med å finne dekning for dette tiltaket.

P05 Mennesker med nedsatt funksjonsevne har et merforbruk på 4,8 millioner kroner per juli. Pandemirelaterte kostnader beløper seg til 4,7 millioner kroner, hvorav 0,5 millioner kroner ikke er kompensert. Programområdet fikk i 1. tertial tilført 4 millioner kroner fra P07 Rus og psykisk helse. I tillegg ble merforbruket fra 2021, på 5,3 millioner kroner, ettergitt.

Rådmannen varslet i 1. tertial en restutfordring i programområdet på fra 8 til 18 millioner kroner på årsbasis. Denne prognosen er beheftet med usikkerhet. Rådmannen varslet også en egen sak til kommunestyret om en gjennomgang av økonomien i programområdet. Denne er planlagt fremmet til politisk behandling i kommunestyrets møte i oktober. Denne saken vil belyse behovet for heldøgns tjenester i bolig og hjemmebaserte tilbud med ambulerende tjenester, sett i lys av demografiske utfordringer de kommende årene.

P06 Hjemmetjenester og institusjon har per juli et merforbruk på 23,3 millioner kroner. Pandemirelaterte merkostnader og mindreinntekter beløper seg til totalt 38,5 millioner kroner, hvorav 36 millioner kroner ble kompensert i 1. tertial. I tillegg fikk programområdet i 1. tertial økt budsjettrammen med 30 millioner kroner i varige midler og 34 millioner kroner i engangsmidler. Fordelingen av disse midlene er ikke fullført, men etter denne tilførselen er merforbruket i ordinær drift per juli på rundt 8 millioner kroner. Merforbruket gjelder hovedsakelig lønn (overtid, vikarer, omsorgsstønnd og kommunal BPA) og kjøp av tjenester fra private leverandører. Rådmannen viser til prognosen som ble fremlagt i 1. tertial, og kommer tilbake til eventuelle endringer i 2. tertialrapport.

Det er krevende å skaffe vikarer og dette medfører utstrakt bruk av overtid. Programområdet arbeider kontinuerlig med å tilpasse driften. Det skal opprettes et sentralt ressursteam fra oktober, som ventelig vil avhjelpe situasjonen.

P07 Rus og psykisk helse er i balanse per juli.

P08 Sosialtjeneste, etablering og bolig har et merforbruk på 1,8 millioner kroner per juli. Merforbruket skyldes i hovedsak periodiseringsfeil. Pandemirelaterte bokførte kostnader som ble kompensert i 1. tertial beløper seg til 0,6 millioner kroner. Rådmannen viser til prognosen som ble fremlagt i 1. tertial, og kommer tilbake til eventuelle endringer i 2. tertialrapport.

Hovedutvalg for kultur, idrett og frivillighet

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022
P09-P09 Kultur, idrett og frivillighet	159 065	157 525	1 540	291 686
P10-P10 Medvirkning og lokaldemokrati	1 004	737	267	3 773
Sum	160 070	158 262	1 807	295 458

Kommentar til status økonomi

Regnskapet for hovedutvalg for kultur, idrett og frivillighet viser et samlet mindreforbruk for programområdene på 1,8 millioner kroner per juli 2022. Pandemirelaterte merkostnader (som ikke er kompensert) utgjør av dette til sammen 1,3 millioner kroner og gjelder etterbetaling av variabel lønn i mai måned. Den økonomiske situasjonen vedrørende programområdene er i hovedsak positiv. Begge programområdene viser et mindreforbruk per juli.

Hovedutvalg for tekniske tjenester

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022
P11-P11 Utbygging og samferdsel	44 443	42 980	1 464	120 989
P12-P12 Vann, avløp og renovasjon	-22 070	-26 327	4 257	-176 062
P13-P13 Arealplan, klima og miljø	26 883	25 255	1 627	50 719
Sum	49 256	41 908	7 348	-4 354

Kommentar til status økonomi

Regnskapet for hovedutvalg tekniske tjenester viser et samlet mindreforbruk for programområdene på 7,3 millioner kroner per juli 2022. Mindreforbruket per juli skyldes i hovedsak feil periodiseringer, som vil bli rettet opp til 2. tertialrapport. Den økonomiske situasjonen til programområdene er positiv. Alle programområdene viser et mindreforbruk per juli.

Formannskap

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022
P14-P14 Ledelse, styring og administrasjon	226 403	210 771	15 633	391 758
P15-P15 Samfunnsikkerhet	54 530	53 476	1 054	91 990
P16-P16 Næringsutvikling	22 903	23 877	-973	30 162
P18-P18 Politisk styring	25 162	23 430	1 731	40 720
P19-P19 Sentrale poster	-22 747	321 201	-343 948	-11 836
Sum	306 251	632 754	-326 503	542 794

Kommentar til status økonomi

Regnskapet for formannskapet viser et samlet mindreforbruk for programområdene på 17,3 millioner kroner per juli. (P19 tilhører sentrale kostnader jf. tabell). Den økonomiske situasjonen i programområdene er i hovedsak positiv. Alle programområdene viser et mindreforbruk per juli.

P14 Ledelse, styring og administrasjon viser et samlet mindreforbruk på 15,6 millioner kroner ved utgangen av juli. Dette skyldes i hovedsak en krevende rekrutteringssituasjon, med flere vakante stillinger og følgelig noe lavere aktivitetsnivå. Programområdet ble i 1. tertial tilført 9,7 millioner kroner i engangstiltak for 2022, som kompensasjon for pandemirelaterte kostnader og tilbakeføring av mindreforbruk fra 2021. I tillegg kommer engangsinntekter som følge av opprydding i regnskapet i forbindelse med kommunesammenslåingen, på i alt 3,7 millioner kroner. Rådmannen viser til prognosen som ble fremlagt i 1. tertial, og kommer tilbake til eventuelle endringer i 2. tertialrapport.

Øvrige programområder under formannskapet er i balanse og omtales ikke nærmere i her.

Hovedoversikt per juli 2022

Beløp i 1000 kroner	Regnskap hiå 2022	Revidert bud. hiå 2022	Avvik hiå	Avvik hiå ex. covid-19	Revidert budsjett 2022
Sentrale inntekter					
Skatt på inntekt og formue	-2 139 289	-2 111 448	27 841		-3 667 467
Rammetilskudd	-1 978 475	-1 947 991	30 484		-2 725 195
Integreringstilskudd	-57 465	-81 847	-24 382		-105 659
Tilskudd enslige mindreårige flyktninger	-12 426	-14 075	-1 650		-23 098
Vertskommunetilskudd	0	-1 289	-1 289		-1 289
Rente og inv. kompensasjon fra staten	0	0	0		-21 488
Tilskudd lokalt næringsliv	-16 692	-16 692	0		-16 692
Overføring fra kommunale foretak	-32 370	-32 370	0		-99 111
Sum Sentrale inntekter	-4 236 717	-4 205 712	31 005	31 005	-6 659 998
Sentrale utgifter					
Lønnsreserve	0	0	0		102 661
Husleie, renhold mv. ufordelt	364 576	375 661	11 085		643 711
Premiefond	0	0	0		-92 570
Premieavvik	0	0	0		-277 254
Amortisering av tidligere premieavvik	0	0	0		194 859
Tilskudd/kontingent pensjon	33	0	-33		1 600
Reguleringspremie pensjon	0	0	0		278 945
Rammebevilgning covid-19 tiltak i 2021	0	0	0		17 000
Avsetning priskompensasjon strøm/fjernvarme	0	0	0		9 000
Diverse fellesutgifter (netto)	-2 098	-4 000	-1 902		-4 001
Sum Sentrale utgifter	362 511	371 661	9 150	9 150	873 952
Programområdene					
P01 Skole	566 428	572 216	5 788	7 457	1 136 442
P02 Barnehager	470 855	474 673	3 818	4 422	840 700
P03 Forebyggende tjenester	203 674	207 274	3 600	3 878	420 897
P04 Helse	218 787	205 969	-12 818	-8 155	341 186
P05 Mennesker med nedsatt funksjonsevne	226 270	221 474	-4 796	-4 270	344 771
P06 Hjemmetjenester og institusjon	630 257	607 000	-23 257	-20 716	1 133 039
P07 Rus og psykisk helse	94 634	94 409	-224	-187	159 942
P08 Sosialtjeneste, etablering og bolig	209 146	207 376	-1 770	-1 770	440 397
P09 Kultur, idrett og frivillighet	157 525	159 065	1 540	2 812	291 686
P10 Medvirkning og lokaldemokrati	737	1 004	267	267	3 773
P11 Utbygging og samferdsel	42 980	44 443	1 464	1 464	120 989
P12 Vann, avløp og renovasjon	-26 327	-22 070	4 257	4 257	-176 062
P13 Arealplan og miljø	25 255	26 883	1 627	1 627	50 719
P14 Ledelse, styring og administrasjon	210 771	226 403	15 633	15 657	391 758
P15 Samfunnssikkerhet	53 476	54 530	1 054	1 054	91 990
P16 Næringsutvikling	23 877	22 903	-973	-973	30 162
P17 Arbeid og inkludering				0	
P18 Politisk styring	23 430	25 162	1 731	1 731	40 720
P19 Sentrale poster (interkommunalt samarbeid)	637	0	-637	187	0
Sum netto utgifter programområdene	3 132 413	3 128 715	-3 698	8 743	5 663 109
Finansutgifter					
Renteutgifter, provisjoner og finans	51 485	42 702	-8 783		106 765
Avdragsutgifter	80 133	74 252	-5 881		240 405
Renteinntekter	-35 565	-41 399	-5 834		-65 994
Kontantresultat lånefondet	0	0	0		32 365
Utbytte	-131 414	-150 000	-18 586		-150 000
Netto finansutgifter	-35 361	-74 445	-39 085	-39 085	163 542
Netto driftsresultat (overskudd (-)/underskudd (+))*	-777 154	-779 782	-2 628	9 813	40 604

Beløp i 1000 kroner	Regnskap hiå 2022	Revidert bud. hiå 2022	Avvik hiå	Avvik hiå ex. covid-19	Revidert budsjett 2022
Netto driftsresultat (overskudd (-)/underskudd (+))*	-777 154	-779 782	-2 628	9 813	40 604
Årsoppgjørdisposisjoner					
Disponering tidligere års regnskapsresultat	0	0	0		0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0		-294 746
Avsetning disposisjonsfond	29	0	-29		103 844
Avsetning bundene fond	0	0	0		0
Bruk av bundene fond	0	0	0		0
Avsetning bundne fond (VA fond)	0	0	0		0
Sum avsetninger	29	0	-29	-29	-190 902
Overføring til investeringsregnskapet	0	0	0		150 298
Årsresultat (overskudd (-)/underskudd (+))	-777 125	-779 782	-2 657	9 784	0