

**Spørsmål 65 (2022) fra Rune Kjeldsen (SV): Spørsmål til sak 58/22 Årsevaluering 2021**

Til: Rådmannen  
Fra: Rune Kjeldsen (SV)

Dato: 24.05.2022  
Saksnr: 22/00048-65  
Deres ref:

Hva er grunnen til at de sentrale tallene i oppstillingen ikke stemmer overens med tallmaterialet under de ulike programområdene? Etter det jeg kan se er det til dels store avvik både på regnskap, revidert budsjett og avvik i kroner.

Den Sentrale oppstillingen viser:

<b>Sum Sentrale utgifter</b>	<b>713 673</b>	<b>741 634</b>	<b>27 960</b>
<b>Programområdene (før avsetninger mv.)</b>			
P01 Skole	1 086 523	1 114 860	28 337
P02 Barnehager	832 586	839 265	6 679
P03 Forebyggende tjenester	356 019	370 897	14 878
P04 Helse	396 710	395 884	-826
P05 Mennesker med nedsatt funksjonsevne	337 768	334 873	-2 895
P06 Hjemmetjenester og institusjon	1 197 626	1 171 086	-26 540
P07 Rus og psykisk helse	146 621	163 631	17 011
P08 Sosialtjeneste, etablering og bolig	384 762	404 314	19 552
P09 Kultur, idrett og frivillighet	283 404	300 416	17 011
P10 Medvirkning og lokaldemokrati	2 730	4 115	1 385
P11 Utbygging og samferdsel	123 377	122 057	-1 320
P12 Vann, avløp og renovasjon	-169 775	-165 189	4 586
P13 Arealplan og miljø	47 850	52 988	5 138
P14 Ledelse, styring og administrasjon	341 050	360 271	19 221

## Styring og eierskap

### Politisk sekretariat

Organisasjonsnummer  
921234554

Postadresse  
Postboks 7500  
3008 DRAMMEN

Besøksadresse

Telefon +4732040000  
kommunepost@drammen.kommune.no

Beløp i 1000	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Avvik 2021
P15 Samfunnssikkerhet	86 760	88 379	1 619
P16 Næringsutvikling	61 128	64 110	2 982
P17 Arbeid og inkludering	0	0	0
P18 Politisk styring	46 490	47 619	1 129
P19 Sentrale poster (interkommunalt samarbeid)	269	418	149
<b>Sum netto utgifter programområdene</b>	<b>5 561 898</b>	<b>5 669 992</b>	<b>108 095</b>

Men tallmaterialet under hvert enkelt område viser:

#### Status økonomi

Beløp i 1000

Rammeområde/enhet	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Rev. bud. 2021	Avvik i kr	Avvik i %
P01 Skole	1 064 082	1 084 077	1 097 553	13 476	1,2 %
P02 Barnehager	840 177	831 757	836 741	4 983	0,6 %
P03 Forebyggende tjenester	351 313	358 947	364 371	5 424	1,5 %
<b>Sum</b>	<b>2 255 572</b>	<b>2 274 781</b>	<b>2 298 665</b>	<b>23 883</b>	<b>1,0 %</b>

#### Oppsummering av de økonomiske hovedtrekkene

Hovedutvalgsområdet samlet har et mindreforbruk på 23,9 millioner kroner etter kompensasjon for pandemirelaterte kostnader, som beløper seg til 51,3 millioner kroner. Budsjettet for hovedutvalget er samlet på om lag 2 299 millioner kroner og avviket utgjør 1,0 prosent.

Rammeområde/enhet	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Rev. bud. 2021	Avvik i kr	Avvik i %
P05-P05 Mennesker med nedsatt funksjonsevne	334 769	338 641	333 290	-5 351	-1,6 %
P06-P06 Hjemmetjenester og institusjon	1 204 810	1 196 659	1 167 706	-28 953	-2,5 %
P07-P07 Rus og psykisk helse	165 213	150 223	162 095	11 872	7,3 %
P08-P08 Sosialtjeneste, etablering og bolig	412 247	390 975	392 807	1 832	0,5 %
<b>Sum</b>	<b>2 499 743</b>	<b>2 476 128</b>	<b>2 451 487</b>	<b>-24 641</b>	<b>-1,0 %</b>

#### Status økonomi

Beløp i 1000

Rammeområde/enhet	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Rev. bud. 2021	Avvik i kr	Avvik i %
P09 Kultur, idrett og frivillighet	310 783	298 039	297 750	-289	-0,1 %
P10 Medvirkning og lokaldemokrati	1 748	2 673	3 307	633	19,2 %
<b>Sum</b>	<b>312 531</b>	<b>300 712</b>	<b>301 057</b>	<b>345</b>	<b>0,1 %</b>

Beløp i 1000

Rammeområde/enhet	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Rev. bud. 2021	Avvik i kr	Avvik i %
P11 Utbygging og samferdsel	98 558	123 314	122 057	-1 258	-1,0 %
P12 Vann, avløp og renovasjon	-136 804	-165 353	-165 189	164	0,1 %
P13 Arealplan, klima og miljø	48 578	46 655	52 750	6 095	11,6 %
<b>Sum</b>	<b>10 332</b>	<b>4 617</b>	<b>9 617</b>	<b>5 001</b>	<b>52,0 %</b>

Beløp i 1000

Rammeområde/enhet	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Rev. bud. 2021	Avvik i kr	Avvik i %
P14 Ledelse, styring og administrasjon	380 412	342 808	359 552	16 744	4,7 %
P15 Samfunnssikkerhet	85 495	86 760	88 349	1 589	1,8 %
P16 Næringsutvikling	22 683	61 128	64 110	2 982	4,7 %
P18 Politisk styring	39 847	46 930	48 059	1 129	2,3 %
P19 Sentrale poster	417 457	751 961	-109 209	-861 170	-788,6 %
<b>Sum</b>	<b>945 893</b>	<b>1 289 587</b>	<b>450 860</b>	<b>-838 726</b>	<b>-186,0 %</b>

## Svar

Det er ulike tall som fremkommer for hvert enkelt p-område av de to ulike tabellene. Årsaken til dette er at den første tabellen i spørsmålet fra SV er tallene hentet fra hovedoversikten for Drammen kommunes regnskap. Hovedoversikten er satt opp i henhold til forskriftsbestemmelsene, hvor avsetninger til og bruk av fond og overføringer til investeringsregnskapet skal fremkomme som en del av årsoppgjørdisposisjoner etter netto driftsresultatet. Dette betyr at p-områdenes rammer er presentert før avsetninger mv. i hovedoversikten. I forhold til vurdering av programområdenes resultatoppnåelse legges imidlertid avvik etter avsetninger mv. til grunn, og derav ulike beløp i tabeller under p-område omtalene og i hovedoversikten. Dette betyr at differansen mellom tabellene er knyttet til hvorvidt avsetninger mv. er med eller ikke i p-områdenes rammer.

Tabellen nedenfor viser regnskap for programområdene i 2021 med resultat (avvik) før og etter avsetninger, bruk av fond og overføring til investeringsregnskapet sett i forhold til de fastsatte budsjettammene i revidert årsbudsjett:

Regnskapsstatus 2021 for programområdene

	Programområde (1000 kroner)	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Avvik	Avvik etter avsetninger mv.
P01	Skole	1 086 523	1 114 860	28 337	13 476
P02	Barnehage	832 586	839 265	6 679	4 983
P03	Forebyggende tjenester (inkl. barnevern)	356 019	370 897	14 878	5 424
P04	Helse	396 710	395 884	-826	-4 041
P05	Mennesker med nedsatt funksjonsevne	337 768	334 873	-2 895	-5 351
P06	Hjemmetjenester og institusjon	1 197 626	1 171 086	-26 540	-28 953
P07	Rus og psykisk helse	146 621	163 631	17 011	11 872
P08	Sosialtjeneste, etablering og bolig	384 762	404 314	19 552	1 832
P09	Kultur, fritid og idrett	283 404	300 416	17 011	-289
P10	Medvirkning og lokaldemokrati	2 730	4 115	1 385	633
P11	Utbygging og samferdsel	123 377	122 057	-1 320	-1 258
P12	Vann, avløp og renovasjon	-169 775	-165 189	4 586	164
P13	Arealplan, klima og miljø	47 850	52 988	5 138	6 095
P14	Ledelse, styring og administrasjon	341 050	360 271	19 221	16 744
P15	Samfunnssikkerhet	86 760	88 379	1 619	1 589
P16	Næringsutvikling	61 128	64 110	2 982	2 982
P18	Politisk styring	46 490	47 619	1 129	1 129
	<b>Sum programområder 01-18</b>	<b>5 561 629</b>	<b>5 669 575</b>	<b>107 946</b>	<b>27 031</b>

Dette er også omtalt under kapittel 2.2 i årsberetningen til kommunekassens regnskap som skal behandles i juni møtet.