



DRAMMEN  
KOMMUNE

# Drammen bykasse – Økonomirapport per 29. februar 2016



## Innhold

1. Sammendrag/hovedpunkter.....	3
2 Status budsjett 2016 .....	5
3. Utviklingen innenfor lønn og lønnsrefusjoner .....	5
4. Regnskapsstatus for programområdene per februar 2016 .....	7
01 Barnehage .....	7
02 Oppvekst .....	8
05 Helse-, sosial- og omsorgstjenester.....	9
5. Sentrale poster .....	10
5.1 Skatt, rammetilskudd .....	10
5.2 Andre sentrale inntekter .....	11
5.3 Finansielle poster .....	11

Vedlegg: Drammen bykasse – artfordelt driftsregnskap per februar 2016

## 1. Sammendrag/hovedpunkter

I det etterfølgende gis en kortfattet vurdering av økonomisk status pr. utgangen av februar d.å. Siden det fortsatt er tidlig i året velger rådmannen i denne omgang å opprettholde årsprognosen i samsvar med budsjett.

Fra 1. januar i år gikk Drammen kommune over til nytt lønns- og personalsystem (Agresso HR). Dette innebærer en stor omlegging, og det har i denne forbindelse oppstått avvik blant annet knyttet til regnskapsføring av lønn og refusjon sykelønn. Det arbeides med å rette disse avvikene fram mot neste rapportering.

Økonomianalysen per februar er oppsummert nedenfor:

- Skatteutviklingen i årets to første måneder er noe svakere enn budsjettert både lokalt og nasjonalt. Det knytter seg således en viss usikkerhet til årets skatteanslag. Nye fordelingstall knyttet til årets skatteopplegg vil først slå ut i skattetallene for mars. Det gjøres derfor ikke endringer i skatteanslaget i denne omgang, men utviklingen vil følges nøye frem mot 1. tertialrapport.
- Programområdenes regnskapsstatus per februar viser et samlet mindreforbruk på 0,2 millioner kroner. Programområdenes lønnsutgifter sett i sammenheng med refusjon sykelønn og fødselspenger viser pr. februar et netto mindreforbruk på 1,6 millioner kroner. Programområdenes økonomi vurderes gjennomgående å være under tilfredsstillende kontroll. Størst utfordringer synes å være knyttet til programområdene 01 Barnehage og 02 Oppvekst, samt en viss usikkerhet rundt programområde 05 Helse-, sosial- og omsorgstjenester. Siden det fortsatt er tidlig i året velger rådmannen i denne omgang å opprettholde årsprognosene i samsvar med budsjett for programområdene.
- Bosettingen av flyktninger er i rute i forhold til bystyrets vedtak om bosetting av inntil 170 personer. Inntektene fra integreringstilskuddet ligger noe høyere enn budsjettert per februar, men dette forventes å jevne seg ut på årsbasis.
- Rentenivået holder seg fortsatt lavt, men økte marginpåslag i Kommunalbanken spiser i stor grad opp rentegevinsten. Samlet sett vurderes finansbudsjettet å være under kontroll.

Tabell 1. Drammen bykasse – hovedoversikt driftsregnskap pr. 29. februar 2016

Millioner kroner	Regnskap hittil i fjor	Regnskap hittil i år	Budsjett hittil i år	Avvik i kr	Forbruk i %	Budsjett 2015	Arsprog 2016	Regnskap 2014
<b>PROGRAMOMRÅDENE</b>	<b>467,5</b>	<b>597,9</b>	<b>595,3</b>	<b>-2,6</b>	<b>100,4 %</b>	<b>3289,6</b>	<b>0,0</b>	<b>3 221,2</b>
P01 Barnehage	83,0	86,9	88,3	1,4	98,4 %	507,7	0,0	480,3
P02 Oppvekst	54,5	45,8	45,5	-0,3	100,6 %	251,4	0,0	237,8
P03 Samfunnsikkerhet	7,2	7,6	7,8	0,2	98,0 %	46,7	0,0	40,9
P04 Byutvikling	7,8	6,4	7,1	0,7	89,8 %	16,9	0,0	19,9
P05 Helse-, sosial- og omsorgstjenester	207,2	213,4	208,4	-4,9	102,4 %	1248,6	0,0	1 119,4
P06 Kultur	35,5	36,4	36,3	-0,2	100,4 %	142,0	0,0	136,0
P07 Ledelse, organisering og styring	25,7	34,7	34,6	-0,0	100,1 %	192,3	0,0	179,9
P08 Kompetanse, omdømmebygging og næring	0,6	0,8	0,9	0,0	98,1 %	9,0	0,0	8,4
P09 Idrett, park og natur	8,2	8,5	8,6	0,1	98,6 %	71,3	0,0	0,0
P10 Politisk styring	3,4	2,1	2,2	0,2	92,0 %	20,6	0,0	17,5
P11 Vei	3,4	8,4	8,4	-0,0	100,5 %	58,6	0,0	118,8
P12 Grunnskoleundervisning	115,4	114,5	114,5	0,1	99,9 %	750,6	0,0	690,1
P13 Introduksjonstjenester	16,7	14,4	14,5	0,1	99,1 %	67,8	0,0	257,4
P14 Vann og avløp	-101,1	18,1	18,1	0,0	99,9 %	-93,9	0,0	-85,1
<b>SENTRALE INNTEKTER</b>	<b>-495,8</b>	<b>-530,6</b>	<b>-527,3</b>	<b>3,3</b>	<b>100,6 %</b>	<b>-3488,3</b>	<b>0,0</b>	<b>-3 194,8</b>
Skatt på inntekt og formue	-203,9	-216,9	-218,9	-2,0	99,1 %	-1805,4	0,0	-1 613,5
Rammetilskudd	-287,4	-302,2	-302,2	0,0	100,0 %	-1532,0	0,0	-1 453,0
Integreringstilskudd (netto)	-4,2	-11,3	-6,0	5,3	188,4 %	-131,0	0,0	-106,1
Vertskommunetilskudd asylmottak	0,0	-	0,0	0,0	0,0 %	0,0	0,0	-1,7
Kompensasjonstilskudd	-0,2	-0,2	-0,2	-0,0	99,3 %	-19,9	0,0	-20,5
<b>FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-1,2</b>	<b>-1,2</b>	<b>-1,1</b>	<b>0,1</b>	<b>105,2 %</b>	<b>128,9</b>	<b>0,0</b>	<b>86,6</b>
Renteutgifter	0,3	0,4	0,4	-0,0	107,6 %	94,8	0,0	111,8
Avdragsutgifter til lånefondet	0,0	-	0,0	0,0	0,0 %	109,2	0,0	66,7
Renteinntekter	-1,5	-1,6	-1,5	0,1	105,9 %	-26,4	0,0	-64,1
Resultat lånefond	0,0	-	0,0	0,0	0,0 %	-48,7	0,0	-27,8
<b>OVERFØRING TIL/FRA KOMMUNALE BEDRIFTER</b>	<b>0,0</b>	<b>-</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0 %</b>	<b>-127,9</b>	<b>0,0</b>	<b>-172,9</b>
Drammen Eiendom KF	0,0	-	0,0	0,0	0,0 %	-49,4	0,0	-46,7
Energiselskapet Buskerud AS	0,0	-	0,0	0,0	0,0 %	-50,0	0,0	-93,0
Lindum AS	0,0	-	0,0	0,0	0,0 %	-11,0	0,0	-21,3
Drammen Parkering KF	0,0	-	-0,0	-0,0	0,0 %	-16,0	0,0	-13,6
Drammen Kjøkken KF	0,0	-	0,0	0,0	0,0 %	0,0	0,0	-2,2
Drammen Kino as	0,0	-	0,0	0,0	0,0 %	-1,5	0,0	-1,9
Drammen Drift KF	0,0	-	0,0	0,0	0,0 %	0,0	0,0	6,0
Motorveifinans	0,0	-	0,0	0,0	0,0 %	0,0	0,0	-0,2
<b>FELLESUTGIFTER/UFORDELT</b>	<b>29,9</b>	<b>37,1</b>	<b>31,0</b>	<b>-6,1</b>	<b>-5,0 %</b>	<b>182,7</b>	<b>0,0</b>	<b>-62,0</b>
Interkommunalt samarbeid	29,9	37,1	31,0	-6,1	119,6 %	62,5	0,0	-6,6
Budsjettforutsetning fellesposter	0,0	-	0,0	0,0	0,0 %	-6,0	0,0	-5,9
Årets premieavvik	0,0	-	0,0	0,0	0,0 %	-119,0	0,0	-69,8
Årets amortisering	0,0	-	0,0	0,0	0,0 %	83,6	0,0	61,0
Premieavsetning pensjon	0,0	-	0,0	0,0	0,0 %	7,3	0,0	0,0
Lønnsreserve	0,0	-	0,0	0,0	0,0 %	46,1	0,0	0,0
Sikringstilskudd	0,0	-	-0,0	-0,0	0,0 %	0,7	0,0	0,8
Reguleringspremie	0,0	-	-0,0	-0,0	0,0 %	107,6	0,0	1,8
Diverse pensjon	0,0	-0,0	0,0	0,0	0,0 %	0,0	0,0	-4,4
Bruk av premiefond	0,0	-	0,0	0,0	0,0 %	0,0	0,0	-39,0
Rentegarantipremie	0,0	-	0,0	0,0	0,0 %	0,0	0,0	0,0
<b>AVSKRIVNINGER</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0 %</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Avskrivninger	0,0	-	31,7	31,7	0,0 %	31,7	0,0	181,6
Motpost avskrivninger	0,0	-	-31,7	-31,7	0,0 %	-31,7	0,0	-181,6
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT FØR Å.O.D.</b>	<b>0,4</b>	<b>103,2</b>	<b>97,8</b>	<b>-5,4</b>	<b>105,5 %</b>	<b>-15,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-121,9</b>

Millioner kroner	Regnskap hittil i fjor	Regnskap hittil i år	Budsjett hittil i år	Avvik i kr	Forbruk i %	Budsjett 2015	Årsprog 2016	Regnskap 2014
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT FØR Å.O.D.</b>	<b>0,4</b>	<b>103,2</b>	<b>97,8</b>	<b>-5,4</b>	<b>105,5 %</b>	<b>-15,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-121,9</b>
<b>ÅRSOPPGJØRSDISPOSISJONER</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0 %</b>	<b>77,4</b>	<b>0,0</b>	<b>10,9</b>
+ Tidligere års resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 %	0,0	0,0	-61,6
+ Avsetninger til disposisjonsfond	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 %	4,1	0,0	70,2
+ Avsetning til bundne fond	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 %	0,0	0,0	37,4
+ Avsetninger til VA-fond	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 %	4,1	0,0	2,2
+ Overføring til investeringsregnskapet	0,0	0,0	-0,0	-0,0	0,0 %	98,0	0,0	41,0
- Bruk av disposisjonsfond	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 %	-2,0	0,0	-49,6
- Bruk av bundne fond	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 %	-25,9	0,0	-28,8
- Bruk av VA-fond	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 %	-0,8	0,0	0,0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>0,4</b>	<b>103,2</b>	<b>97,8</b>	<b>-5,4</b>	<b>105,5 %</b>	<b>62,5</b>	<b>0,0</b>	<b>-110,9</b>

## 2 Status budsjett 2016

I forhold til bystyrets vedtatte rammer for 2016 (opprinnelig budsjett) er det foretatt følgende tekniske justeringer i budsjettet:

- Virksomhetene er tilbakeført 25,9 millioner kroner gjennom bruk av avsatte bundne midler (øremerkede bevilgninger) fra 2015.
- Programområde 05 Helse-, sosial- og omsorgstjenester er tilført 1,5 millioner kroner som ved en feil ble utelatt i forbindelse med at Senter for rusforebygging (SFR) og NAV Drammen fra og med budsjettåret 2016 er overført fra programområde 13 Sosiale tjenester.

## 3. Utviklingen innenfor lønn og lønnsrefusjoner

Regulert budsjett for lønn inkl. sosiale kostnader er på 2 528,3 millioner kroner i 2016. Per februar er de akkumulerte lønnsutgiftene på 429,7 millioner kroner, som er 4,6 millioner kroner høyere enn periodisert budsjett. Lønnsutgiftene tom. februar er 3,5 prosent høyere enn i samme periode i fjor.

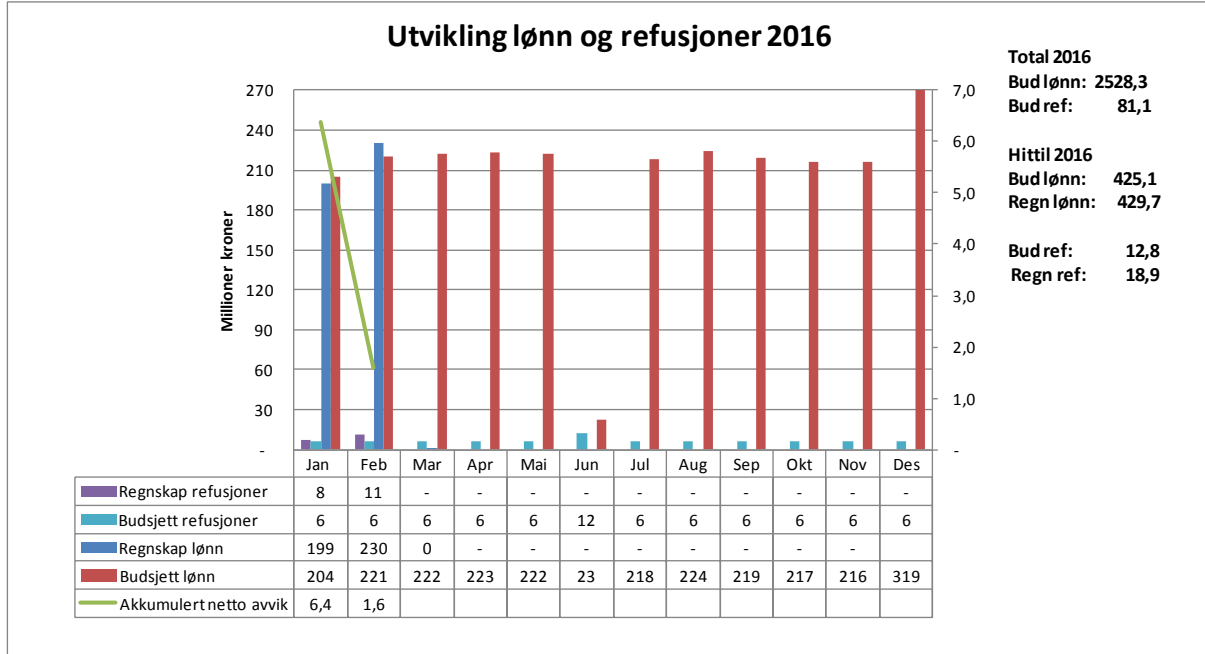
Regulert budsjett for refusjon sykelønn og fødselspenger er på 81,1 millioner kroner i 2016. Per februar er refusjoner i forbindelse med sykdom og fødselspenger på 18,9 millioner kroner, som er 6,1 millioner kroner høyere enn periodisert budsjett. At merinntektene er så vidt høye skyldes gjennomgående nøktern budsjettering av refusjon sykelønn. Refusjonsinntektene tom. februar er 3,3 millioner – tilsvarende nesten 15 prosent – lavere enn i samme periode i fjor. En så stor nedgang kan neppe forklares kun med endringer i sykefraværet, og antas å ha sammenheng med overgangen til nytt HR-system i 2016.

Lønn og sykelønnsrefusjoner sett i sammenheng viser per utgangen av februar en netto mindretgift på 1,6 millioner kroner, fordelt på følgende måte:

Brutto lønnsutgifter:	4,5 mill. kr høyere enn periodebudsjettet
Refusjons sykelønn:	4,4 mill. kr høyere enn periodebudsjettet
Refusjon fødselspenger	1,7 mill. kr høyere enn periodebudsjettet

Figuren på neste side viser månedlig utvikling i lønn og lønnsrefusjoner, samt det akkumulerte avviket for lønn og lønnsrefusjoner sett under ett (grønn linje – avleses mot høyre loddrette akse):

Figur 1. Lønn og sykelønnsrefusjon per februar 2016



Tabellen nedenfor viser akkumulerte avvik pr. programområde når lønnsutgifter og -refusjoner ses under ett. Som tabellen viser har de fleste programområdene positive nettoavvik. De største positive avvikene finnes innenfor programområdene 02 Oppvekst, 12 Grunnskoleopplæring og 13 Introduksjonstjenester med henholdsvis 1,3, 2,6 og 1,2 millioner kroner. Størst negativt avvik er innenfor programområde 05 Helse-, og sosial- og omsorgstjenester med 4,3 millioner kroner.

Tabell 2. Netto avvik lønn og lønnsrefusjoner pr. programområde pr. februar 2016

Programområde (tall i 1000)	Avvik lønn	Avvik refusjoner	Netto avvik lønn og refusjoner
P01 - Barnehage	120	824	944
P02 - Oppvekst	1 219	55	1 274
P03 - Samfunnsikkerhet	0	0	0
P04 - Byutvikling	136	285	421
P05 - Helse-, sosial- og omsorgstjenester	-6 503	2 182	-4 321
P06 - Kultur	23	121	144
P07 - Ledelse, organisering og styring	-551	170	-381
P08 - Kompetanse, omdømmebygging og	0	0	0
P09 - Idrett, park og natur	-96	93	-3
P10 - Politisk styring	161	0	161
P11 - Vei	214	0	214
P12 - Grunnskoleopplæring	342	2 214	2 556
P13 - Introduksjonstjenester	1 104	141	1 245
P14 - Vann og avløp	218	36	254
P20 - Interkommunalt samarbeid	-902	-13	-914
<b>Netto</b>	<b>-4 515</b>	<b>6 109</b>	<b>1 594</b>

## 4. Regnskapsstatus for programområdene per februar 2016

Programområdene viser et samlet merforbruk på 2,6 millioner kroner per utgangen av februar. Målt i forhold til årsbudsjett for 2016 er forbruksprosenten på 18 prosent når 2/12 (17 prosent) av året er passert.

Programområdenes økonomi vurderes gjennomgående å være under tilfredsstillende kontroll. Størst utfordringer synes å være knyttet til programområdene 01 Barnehage og 02 Oppvekst, samt en viss usikkerhet rundt programområde 05 Helse-, sosial- og omsorgstjenester. Siden det fortsatt er tidlig i året velger rådmannen i denne omgang å opprettholde årsprognosene i samsvar med budsjett for programområdene.

Vi gjør for øvrig oppmerksom på at programområdenes regnskap for januar 2016 har blitt belastet med om lag 4,4 millioner kroner i strømutgifter for desember 2015. Disse utgiftene skulle vært belastet i 2015-regnskapet, og gir således en ekstra belastning i år.

Det er i det etterfølgende gitt en kortfattet vurdering av budsjettsituasjonen innenfor utvalgte programområder.

### 01 Barnehage

Programområdet viser per februar et mindreforbruk på 1,4 millioner kroner i forhold til peridosiert budsjett.

Per februar er det påløpt 3,2 millioner kroner til gratis barnehage. Tilskuddet fra IMDI for hele 2016 er kr 2,6 millioner kroner. Dette er vesentlig mindre enn kommunen tidligere har mottatt. Utgiftene for 2016 med samme antall barn i ordningen som i dag, er estimert til 17,6 millioner kroner. Det er avsatt 5 millioner kroner til moderasjonsordninger som kan dekke opp en del av disse utgiftene.

De kommunale barnehagene melder balanse ved årets slutt. Det er forventet at Kompetansesenteret og Forvaltningskontoret holder seg innenfor tildelt budsjett.

Antall barn med heltidsplass har økt med 10 siden forrige rapportering. Sammenlignet med samme periode 2015 er det 20 færre barn med heltidsplass, nedgangen er størst i de kommunale barnehagene(-16).

Tabell 3. Antall heltidsplasser i barnehage

Heltidsplasser barnehage				Endring siden		Gjennomsnitt			
Kommunale barnehager	feb. 15	jan. 16	feb. 16	feb. 15	jan. 16	2014	2015	2016	Endring
Små barn	557	554	555	-2	1	541	548	555	7
Store barn	1 150	1 139	1 136	-14	-3	1 142	1 139	1 136	-3
<b>Sum</b>	<b>1 707</b>	<b>1 693</b>	<b>1 691</b>	<b>-16</b>	<b>-2</b>	<b>1 683</b>	<b>1 687</b>	<b>1 691</b>	<b>4</b>
Private barnehager	feb. 15	jan. 16	feb. 16	feb. 15	jan. 16	2014	2015	2016	Endring
Små barn	714	732	743	29	11	717	712	742	30
Store barn	1 201	1 167	1 168	-32	1	1 208	1 188	1 168	-20
<b>Sum</b>	<b>1 915</b>	<b>1 899</b>	<b>1 911</b>	<b>-3</b>	<b>12</b>	<b>1 924</b>	<b>1 900</b>	<b>1 910</b>	<b>11</b>
<b>Sum heltidsplasser totalt</b>	<b>3 622</b>	<b>3 592</b>	<b>3 603</b>	<b>-20</b>	<b>10</b>	<b>3 607</b>	<b>3 587</b>	<b>3 602</b>	<b>15</b>

Det er en økning i antall timer og vedtak til spesialpedagogiske tiltak siden forrige rapportering. Prognose for 2016 (hvis det fortsetter med samme antall som i februar resten av året) viser at det kan bli flere timer og flere vedtak sammenlignet med 2015.

Tabell 4. Spesialpedagogiske tiltak i barnehage

Spesialpedagogikk i barnehage	jan. 16	feb. 16	Endring	Prognose 2016	Snitt 2015	Avvik 15/16
Timer pr måned	9 120	9 408	288	9 382	8 255	1 127
Antall vedtak	140	147	7	146	130	16

Det er knyttet usikkerhet til hvor høye utgiftene til spesialpedagogiske tiltak vil bli i 2016. Men ser en tendens til at det øker sammenlignet med 2015. Fra april vil det bli refundert for timer pr måned, og man håper dette vil kunne gi en bedre løpende oversikt. Barnetallet ligger stabilt, men vil følges nøye utover året. Pr februar er det ingen indikasjoner som tilsier at programområdet ikke vil holde seg innenfor tildelt budsjett ved årets slutt. Når det gjelder gratis barnehage vil rådmannen komme tilbake med nærmere status i 1. tertialrapport.

## 02 Oppvekst

Programområdet viser per februar et merforbruk 0,3 millioner kroner i forhold til periodisert budsjett.

Barneverntjenesten, som for 2016 har nedjustert sitt budsjett med 1 million kroner, rapporterer et forventet årsresultat i balanse. Antall akutt plasserte barn i perioden er lavt, og antall barn under omsorg holder seg foreløpig stabilt på om lag 140. Utviklingen her følges nøye og antallet kan øke etter avklaring av saker som ligger til behandling hos Fylkesmannen. For øvrig synes foreløpig både kostnader knyttet til barn i fosterhjem og til kjøp fra staten å være under god kontroll.

Tabell 5. Nøkkeltall for barnevern per februar 2016

Grunntall	Gjennsnitt Des 2015		Jan	Feb
Nye meldinger	81	78	110	58
Nye undersøkelser	69	73	100	41
Under undersøkelse	136	152	166	136
Undersøkelser på vent	35	37	24	13
Antall hjelpetiltak (ikke plasserte barn over og under 18 år)	258	264	257	262

Tabell 6. Barn med opphold utenfor hjemmet

Plasseringer etter paragraf	Gjennsnitt 2015	Des	Jan	Feb
Frivillige (4-4, 4. og 4-26)	42	42	42	41
Hvorav 4-26	1,5	5	5	5
Hvorav over 18 år	19	21	25	23
Varige (4-12 og 4-24)	141	139	140	141
Hvorav 4-24	1,1	0	0	1
Akutt plasseringer (4-6, 4-8 og 4-25)	2,6	1	2	3
Hvorav 4-25	0	0	0	0
Totalt antall plasseringer	183	182	184	185



Per utgangen av februar er det bosatt 2 enslige mindreårige flyktninger, av forutsatt bosetting på 20 personer. Bedre og mer detaljert oppdeling av budsjett og regnskap vil gjøre det lettere å følge opp driften ved de ulike driftsenhetene. .

Tabell 7. Status enslige imindreårige flyktninger per februar 2016

Enslige mindreårige flyktninger (EMF)*	31.12.2015	31.01.2016	29.02.2016
<b>Bosatt hittil i år (målsetting: 20)</b>	<b>20</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>Antall EMF totalt</b>	<b>59</b>	<b>62</b>	<b>63</b>
Antall > 20 år, mottar råd og veiledningstiltak	15	16	16
Antall < 20 år på institusjon, dekkes ikke av refusjonsordningen	1	1	1
<b>Antall &lt; 20 år, dekkes av refusjonsordningen</b>	<b>43</b>	<b>45</b>	<b>46</b>
Herav bosatt i bofellesskap	13	14	14
Herav bosatt i fosterhjem	4	4	4
Herav bosatt i vertsfamilier	6	6	6
Herav bosatt i egen bolig med oppfølging	20	21	22

\* ) 2016-tallene er hentet ut av fagsystemet Familia. Det er noe usikkerhet knyttet til disse tallene og overgangen 2015-2016. Det jobbes med utbedring av data i Fagsystemet.

Helsetjenester for barn og unge har vakante stillinger innenfor skolehelsetjenesten og varsler utfordringer i forhold til rekruttering. Enkelte skoler står derfor uten helsesøsterdekning.

Programområdet har ikke lyktes i å ferdigstille budsjettet innenfor ramme.

Budsjettunderskudd på totalt 6,9 millioner kroner er derfor skilt ut på egen post i budsjettet. Ubalansen er periodisert likt over året.

Virksomheten varsler per februar om et forventet merforbruk for året på totalt 7,2 millioner kroner. Virksomheten vil fram mot 1. tertial foreta en gjennomgang av alle avdelinger og jobbe frem en plan for håndtering av budsjettutfordringene. Rådmannen legger foreløpig til grunn at årsprognosen opprettholdes i samsvar med budsjett.

## 05 Helse-, sosial- og omsorgstjenester

Programområdet viser per februar et merforbruk på 4,9 millioner kroner i forhold til periodisert budsejtt.

Enkelte forhold forverrer per februarresultatet med engangseffekt. Korrigeret for disse forholdene kan netto driftsutgifter for perioden reduseres med nesten 2,8 millioner kroner.

Det er fortsatt tidlig på året, og det er stor usikkerhet knyttet til regnskapstallene for området. Rådmannen legger derfor til grunn at programområdet styrer mot balanse ved årets slutt.

## 5. Sentrale poster

### 5.1 Skatt, rammetilskudd

#### Inntekts- og formuesskatt

Budsjettert skattevekst i 2016 er for Drammen 5,8 prosent og på landsbasis på 5,6 prosent – målt i forhold til endelig skatteinngang i 2015. Som følge av høyere skattevekst enn lagt til grunn i revidert budsjett 2015 er både den lokale og nasjonale vekstforutsetningen noe lavere enn det som ble lagt til grunn i økonomiplan 2016-2019. At vekstforutsetningen likevel er såpass høy må ses i sammenheng med oppjusteringen av den kommunale skattøren er oppjustert fra 11,35 til 11,80 prosent.

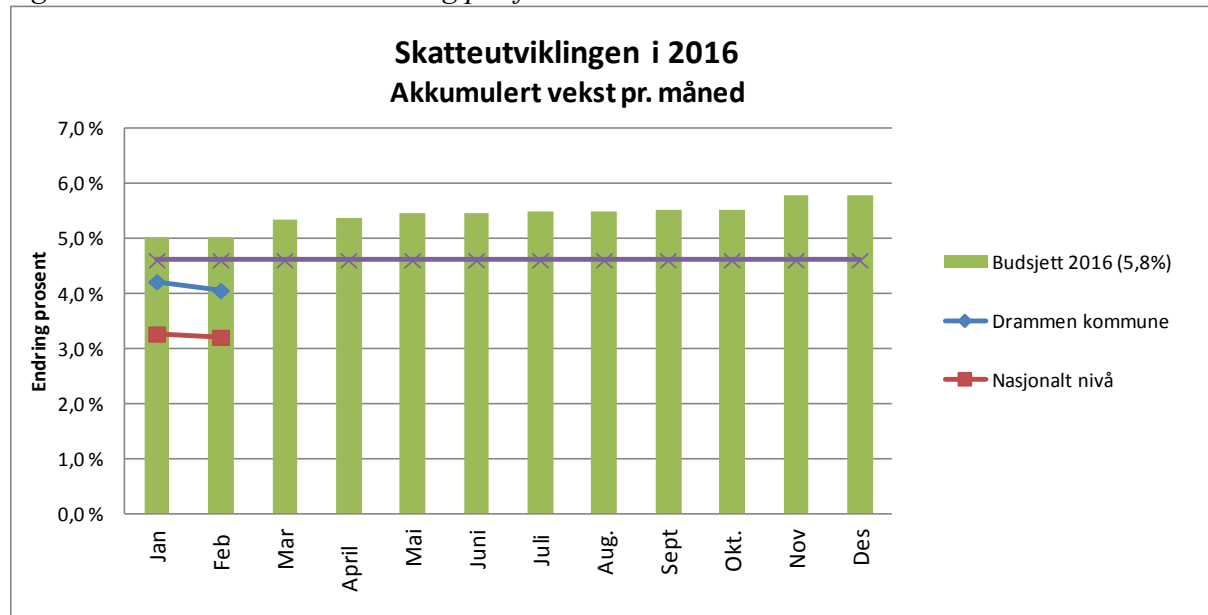
Drammens skatteinntekter i årets to første måneder viser en vekst på 4,1 prosent i forhold til samme periode i fjor. Inntektene består i stor grad av forskuddstrekk for november og desember 2015, og veksten er noe lavere enn de store skattemånedene sist høst. Inntektene er således om lag 2 millioner kroner lavere enn periodisert budsjett. Den nasjonale skatteinngangen til og med februar viser en vekst på 3,2 prosent, som er klart lavere enn i Drammen.

Tabell 9. Skatteutviklingen i 2015

	Vedtatt budsjett 1)	Jan	Feb	Mar	April
Drammen kommune	5,8 %	4,2 %	4,1 %		
Nasjonalt nivå	5,6 %	3,3 %	3,2 %		

1) Forutsatt skatteinngang i 2016 målt i forhold til faktisk skatteinngang i 2015

Figur 2. Akkumulert skatteutvikling per februar 2016



Oppjustert skattøre slår først inn i fordelingstallene fra og med 1. termin forskuddstrekk og forskuddskatt 2016 – med forfall 15. mars i år. Rådmannen velger derfor å avvente nærmere vurdering av årsprognosen til disse tallene foreligger.

## Rammetilskudd

Rammetilskuddet er per februar i samsvar med budsjett. Første termin inntektsutjevning finner først sted i mars, men som følge av høyere skattevekst i Drammen enn nasjonalt forventes dette å gi en viss mindreinntekt.

## 5.2 Andre sentrale inntekter

### Integreringstilskudd flyktninger og asylsøkere

Per utgangen av februar er integreringstilskuddet inntektsført med 11,3 millioner kroner. Dette er 5,3 millioner kroner mer enn i periodisert budsjett. Av merinntekten kan 2,6 millioner kroner henføres til ekstramidler til særskilte tiltak personer med funksjonshemninger. Disse midlene skal fordeles videre til aktuelle virksomheter.

For øvrig er merinntekten særlig knyttet til tilskudd for år 1, som ligger 2,6 millioner kroner høyere enn budsjettet.

Det er per utgangen av februar bosatt 40 personer, herav 2 enslige mindreårige. I tillegg har 1 person så langt kommet på familiegjenforening.

Tabell 10. Bosatte flyktninger per februar 2016

	Antall bosatt pr. 29.02.2016	Målsetting (vedtak) 2016	Andel av målsetting
Voksne og barn i familie *	38	150	25,3 %
Enslige mindreårige	2	20	10,0 %
<b>Sum bosatte</b>	<b>40</b>	<b>170</b>	<b>23,5 %</b>
Familiegjenforening	1		
<b>Sum bosatt inkl. familiegjenforening</b>	<b>41</b>		

\*) Inkluderer 12 personer bosatt i desember fjor utover vedtatt kvote på 170 personer i 2015

## 5.3 Finansielle poster

Den budsjetterte renteforutsetningen for 2016 er basert på en gjennomsnittlig forventet Nibor på 1,25 prosent med marginpåslag på 0,55 prosent. Dette gir en budsjettrente på 1,8 prosent på lån med kortsiktige vilkår.

Drammen kommune baserer sine renteforutsetninger på utviklingen i styringsrenten og renten på 3 til 6 måneders Nibor. Renteforutsetningen er også basert på forventninger om utviklingen i bankenes og markedets marginpåslag. Norges Banks styringsrente ble på rentemøtet 17. mars satt ned fra 0,75 til 0,50 prosent.

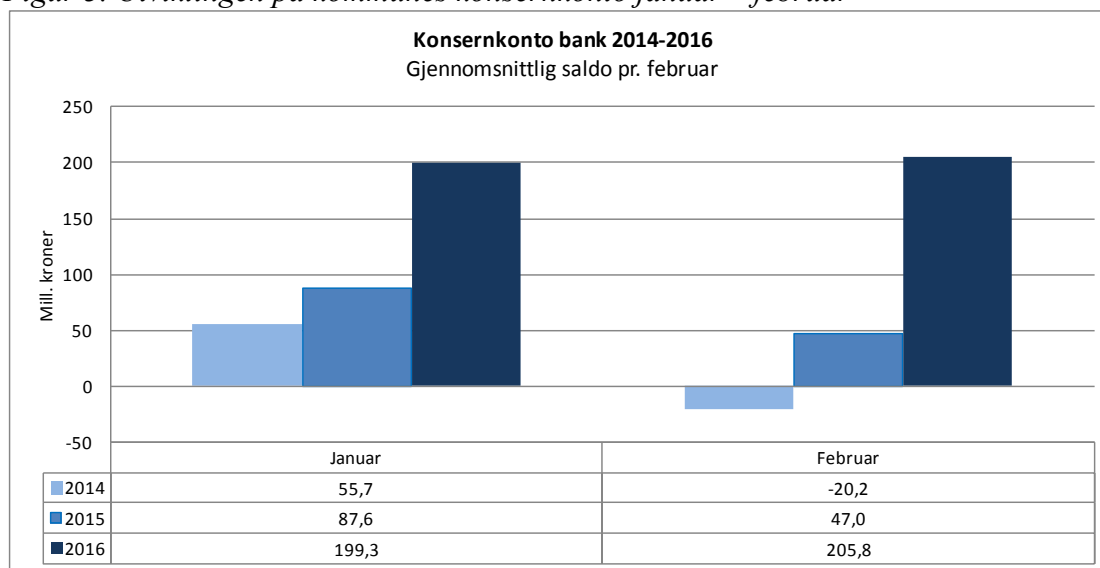
Nibor har gradvis sunket i januar og februar. Snittet for årets to første måneder er 1,124 prosent, med siste notering 29.02 på 1,05 prosent. Kommunalbanken har igjen varslet en økning av marginene på flytende Niborlån fra 55 til 70 punkter. Marginene på sertifikatene i markedet har vært betydelig lavere i størrelse 10 - 20 basispunkter. Drammen kommune søker å optimalisere fordelingen mellom Kommunalbankens flytende lån og bruk av markedet.

Lånefondet har refinansiert en FRN<sup>1</sup> obligasjon på 300 millioner kroner til et 5 års fastrentelån i Kommunalbanken. Avtalt fastrente er 1,86 prosent..

Kortsiktige låneavtaler som er rentjustert i så langt i 2016 ligger innenfor, men tett opp til budsjettforutsetningene. Finansområdet vurderes således å gå mot et resultat som er i tråd med budsjett.

Kommunens likviditet har vært positiv i januar og februar og trekkrettighet har ikke blitt benyttet. Likviditeten overvåkes løpende i forhold til når det er hensiktsmessig å gjøre nye låneopptak.

Figur 3. Utviklingen på kommunes konsernkonto januar – februar



### Status startlån/formidlingslån

Drammen kommune vedtatte låneramme for Startlån i 2016 er på 175 millioner kroner. Det er søkt Husbanken om lån på inntil 200 millioner. 70 prosent av beløpet tilsvarende 140 millioner er allerede tildelt, mens resterende tildeling skjer i september. Forslag om eventuell økning av lånerammen vurderes i forbindelse med 1. tertialrapport 2016.

Per utgangen av februar har kommunen forhåndsgodkjent, innvilget og utbetalt startlån på til sammen 164,2 millioner kroner. Av dette utgjør låneutbetalinger 44,3 millioner kroner. I 2016 er det mottatt 130 søknader hvorav 80 ennå ikke var behandlet per utgangen av februar.

Trond Julin  
kommunaldirektør økonomi og næring

Roar Paulsen  
økonomisjef

Vedlegg: Drammen bykasse – artsfordelt driftsregnskap per februar 2016

<sup>1</sup> FRN står for ”floating rate note”, og skiller seg fra en ordinær obligasjon ved at kupongrenten ikke er fast, men knyttet til en kortsiktig markedsrente som for eksempel 3m NIBOR

## Vedlegg

### Drammen bykasse – artfordelt driftsregnskap per februar 2016

Tall i 1000 kr	Hittil i år					Årsbeløp			
	Regn i fjor	Regn i år	Bud i år	Avvik i kr	Forbruk i %	Regn i fjor	Bud i år	Rest til disp	Forbruk i %
<b>Månedssrapport pr 29.02.2016</b>									
Fast lønn (010)	300 232	308 958	309 872	914	100	1 707 897	1 719 914	1 410 956	18
Vikarer (020)	10 239	12 000	8 897	-3 102	135	99 348	79 020	67 020	15
Ekstrahjelp (030)	3 036	3 699	1 758	-1 941	210	30 029	12 889	9 190	29
Overtid (040)	1 870	2 038	1 134	-904	180	16 483	6 132	4 093	33
Annen lønn og godtgjørelse (050-080...)	17 343	17 099	17 622	524	97	120 248	120 944	103 846	14
Arb.giveravg. og pensjon (090-099)	82 518	85 867	85 862	-5	100	545 014	589 394	503 527	15
<b>Lønn inkl. sos. utg.</b>	<b>415 237</b>	<b>429 661</b>	<b>425 146</b>	<b>-4 515</b>	<b>101</b>	<b>2 519 019</b>	<b>2 528 293</b>	<b>2 098 632</b>	<b>17</b>
Driftsutgifter	52 957	70 967	61 948	-9 019	115	428 101	463 705	392 738	15
Drift og vedlikehold bygninger	77 779	85 606	78 928	-6 678	108	400 806	469 407	383 801	18
Internkjøp (290)	1 913	0	0	0	0	51 401	0	0	0
Varer/tj som erst komm. egenprod. (...)	66 771	70 069	70 509	440	99	698 997	631 633	561 564	11
Overføringsutgifter (400-480)	57 737	50 763	48 843	-1 920	104	305 629	281 393	230 631	18
Finansutgifter (500)	775	572	32 229	31 656	2	713 574	501 080	500 507	0
Reserverte bevilgn/avsetn (000, 490...)	0	0	1 420	1 420	0	0	66 959	66 959	0
Betalt mva.	12 899	15 445	9 438	-6 007	164	76 181	51 505	36 060	30
<b>Andre driftsutgifter</b>	<b>270 829</b>	<b>293 422</b>	<b>303 315</b>	<b>9 893</b>	<b>97</b>	<b>2 674 690</b>	<b>2 465 682</b>	<b>2 172 259</b>	<b>12</b>
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>686 067</b>	<b>723 083</b>	<b>728 461</b>	<b>5 378</b>	<b>99</b>	<b>5 193 709</b>	<b>4 993 974</b>	<b>4 270 891</b>	<b>14</b>
Refusjon sykkelønn (710)	-17 111	-13 244	-10 383	2 860	128	-94 598	-68 070	-54 827	19
Refusjon fødselspenger (17102)	-5 126	-5 636	-2 400	3 236	235	-34 238	-12 996	-7 360	43
<b>Ref. sykkelønn</b>	<b>-22 237</b>	<b>-18 880</b>	<b>-12 783</b>	<b>6 097</b>	<b>148</b>	<b>-128 836</b>	<b>-81 067</b>	<b>-62 186</b>	<b>23</b>
Oppholdsbetaling (600)	-21 399	-23 284	-23 332	-49	100	-154 788	-166 872	-143 588	14
Salgs- og gebyrinntekter (600-690)	-122 966	-12 825	-12 811	13	100	-394 612	-431 924	-419 099	3
Internsalg (790)	-1 912	0,00	0	0	0	-67 020	0	0	0
Refusjonsinntekter (700, 730-790)	-4 339	-13 860	-8 610	5 250	161	-462 806	-340 087	-326 227	4
Overføringsinntekter (800)	-498 226	-533 909	-530 204	3 705	101	-3 419 240	-3 564 517	-3 030 608	15
Finansinntekter og fin.transaksj. (...)	-1 696	-1 775	-33 527	-31 751	5	-490 224	-358 290	-356 515	0
Kompensasjon mva.	-12 890	-15 377	-9 387	5 989	164	-76 181	-51 217	-35 841	30
<b>Andre inntekter</b>	<b>-663 429</b>	<b>-601 029</b>	<b>-617 872</b>	<b>-16 843</b>	<b>97</b>	<b>-5 064 872</b>	<b>-4 912 908</b>	<b>-4 311 879</b>	<b>12</b>
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-685 667</b>	<b>-619 909</b>	<b>-630 655</b>	<b>-10 746</b>	<b>98</b>	<b>-5 193 709</b>	<b>-4 993 974</b>	<b>-4 374 065</b>	<b>12</b>
<b>Netto</b>	<b>400</b>	<b>103 174</b>	<b>97 806</b>	<b>-5 368</b>	<b>105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-103 174</b>	<b>0</b>



[www.drammen.kommune.no](http://www.drammen.kommune.no)

## Rådmannen

Engene 1, 3008 Drammen - Telefon 03008  
E-post: [kommunepost@drammen.kommune.no](mailto:kommunepost@drammen.kommune.no)