

KOSTRA- og effektivitetsanalyse 2022

(foreløpige tall per 15. mars 2023)

Grimstad kommune

KOSTRA- og effektivitetsanalyse – Grimstad kommune 2022

- Vi har utarbeidet en KOSTRA- og effektivitetsanalyse som skal illustrere hvordan kommunens ressursbruk på sentrale tjenesteområder harmonerer med kommunens økonomiske rammebetingelser, dvs. vi tar hensyn til både beregnet utgiftsbehov og reelt inntektsnivå (målt som korrigerte frie inntekter).
- Våre beregninger viser at Grimstad kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde mindreutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 107,0 mill. kr i 2022. Da er det ikke hensyntatt verken for at kommunen hadde et *lavere beregnet utgiftsbehov enn «gjennomsnittskommunen» (ca. 0,7 prosent i 2022), eller at kommunen hadde et inntektsnivå som lå ca. 6 prosent under landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 101,3 mill. kr).*
- **Beregningene viser at Grimstad kommune samlet sett hadde merutgifter på 8,2 mill. kr i forhold til kommunens «normerte og inntektsjusterte utgiftsnivå» i 2022.**

Oppsummering KOSTRA- og effektivitetsanalyse. Grimstad kommune 2022. Kilde: KOSTRA/KDD, beregninger ved TF

Tjenesteområde	Mer-/mindreforbruk 2022 (mill. kr) sammenlignet med		
	Landsgjennomsnittet	«Normert nivå»	«Normert og inntektsjustert nivå»
Barnehage	-11,6	-20,5	-4,4
Administrasjon	-35,7	-30,6	-22,4
Landbruk	-0,7	0,3	0,5
Grunnskole	-8,2	-36,6	-10,9
Pleie og omsorg	-21,2	18,5	53,9
Kommunehelse	-13,8	-10,2	-4,6
Barnevern	-10,9	-11,4	-6,8
Sosialtjeneste	-4,9	-2,8	2,9
Sum	-107,0	-93,1	8,2

Økonomiske rammebetingelser

- *Grimstad er en lavinntektskommune*
 - I KOSTRA (fom. 2020) er Grimstad plassert i kommunegruppe 9, dvs. kommuner med 20.000 til 29.999 innbyggere.
 - Korrigerte frie inntekter (inkl. e-skatt, konsesjonskraftinnt., havbruk og DA) på 94 prosent av landsgjennomsnittet (2021).
 - Samlet beregnet utgiftsbehov i inntektssystemet på ca. 0,7 prosent under landsgjennomsnittet i 2022.



De økonomiske rammebetingelsene vil være styrende for det tjenestetilbudet som kommunen kan tilby innbyggerne.

Metode KOSTRA- og effektivitetsanalyse

- Til bruk i KOSTRA- og effektivitetsanalyser har vi utviklet en metode som skal illustrere hvordan kommunens ressursbruk på sentrale tjenesteområder harmonerer med kommunens økonomiske rammebetingelser (dvs. hensyntatt både beregnet utgiftsbehov og reelt inntektsnivå)
 - Vi vil imidlertid presisere at et slikt beregnet utgiftsnivå generelt ikke må oppfattes som en slags fasit på et ”riktig” nivå. Beregningene er mer en illustrasjon på hvordan kommunen faktisk har tilpasset seg et forbruksnivå på de aktuelle tjenesteområdene i sum - sammenlignet med hva utgiftsbehovet (ifølge kriteriene i inntektssystemet) og de reelle, frie inntektene ideelt sett skulle tilsi. Dessuten skal det nevnes at frie inntekter ikke omfatter for eksempel utbytteinntekter og annen finansavkastning, og at kriteriene i inntektssystemet ikke inkluderer alle tjenesteområder.
- Vi har i analysene basert oss på foreløpige/ureviderte KOSTRA-data for 2022 og tall for tidligere årganger. For øvrig forutsettes det at kommunen fører regnskapet i henhold til KOSTRA-veilederen. For å få et mest mulig fullstendig bilde av kommunens økonomiske nøkkeltall er det tatt utgangspunkt i KOSTRA-tall for kommunen som konsern.

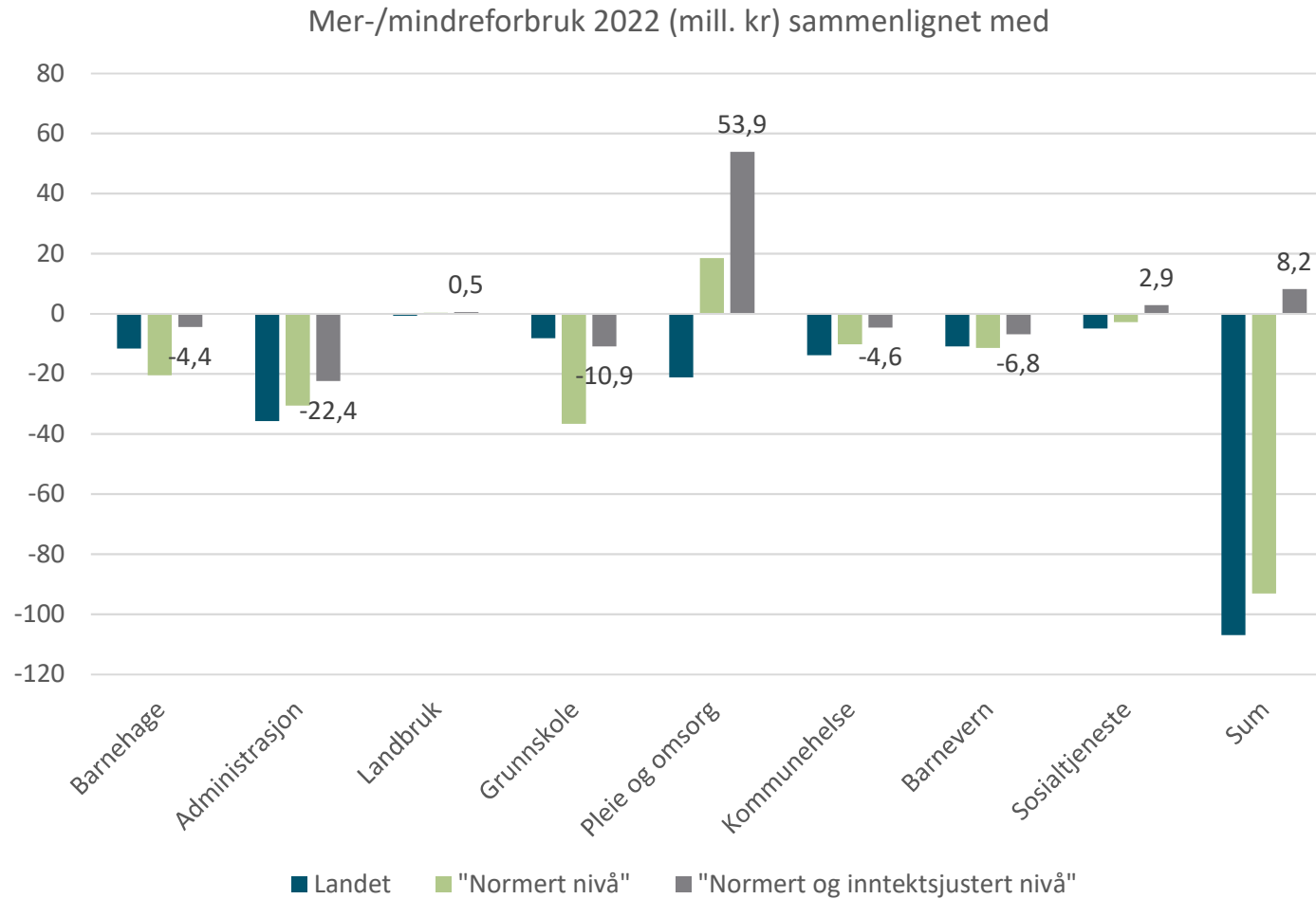
KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Grimstad kommune 2022

KOSTRA- og effektivitetsanalyse Grimstad kommune 2022. Kilde: KOSTRA/KDD, beregninger ved TF

	Beregnet utgifts- behov 2022	Netto driftsutgifter 2022			Mer-/mindreforbruk sammenlignet med		
		Grimstad kommune	Lands- gjennomsnitt	Grimstad "normert nivå"	Lands- gjennom- snittet	"Normert nivå"	«Normert og inntektsjust. nivå»
		kr pr innb	kr pr innb	kr pr innb	Mill. kr	Mill. kr	Mill. kr
Barnehage	1,0362	9 488	9 959	10 320	-11,6	-20,5	-4,4
Administrasjon	0,9606	3 910	5 364	5 152	-35,7	-30,6	-22,4
Landbruk	0,6730	97	124	83	-0,7	0,3	0,5
Grunnskole	1,0724	15 616	15 948	17 104	-8,2	-36,6	-10,9
Pleie og omsorg	0,9321	22 901	23 761	22 147	-21,2	18,5	53,9
Kommunehelse	0,9668	3 854	4 416	4 269	-13,8	-10,2	-4,6
Barnevern	1,0069	2 259	2 702	2 721	-10,9	-11,4	-6,8
Sosialtjeneste	0,9714	2 855	3 055	2 968	-4,9	-2,8	2,9
Sum	0,9933				-107,0	-93,1	8,2

Våre beregninger viser at Grimstad kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde mindreutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 107,0 mill. kr i 2022. I forhold til kommunens «normerte utgiftsbehov» er det beregnet mindreutgifter på 93,1 mill. kr. Dette er hensyntatt kriteriene og vektene i inntektssystemet. Etter justering for et nivå på korrigerede frie inntekter på 94 prosent av landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 101,3 mill. kr), har vi beregnet et samlet *merforbruk* på 8,2 mill. kr (=101,3-93,1).

Illustrasjon KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Grimstad kommune 2022



KOSTRA- og effektivitetsanalyse. Grimstad kommune 2022. Mill. kr. Kilde: SSB/KDD/beregninger ved TF

Mer-/mindreforbruk fordelt på aktuelle KOSTRA-funksjoner. Mill kr. Grimstad kommune 2022

	Mer-/mindreforbruk 2022 (mill. kr) sammenlignet med		
	Landsgjennomsnittet	"Normert nivå"	"Normert og inntektsjustert nivå"
Barnehage (F201, 211, 221)	-11,6	-20,5	-4,4
201 Barnehage	-4,1	-11,6	2,3
211 Styrket tilbud til førskolebarn	5,9	5,1	7,0
221 Barnehagelokaler og skyss	-13,3	-14,0	-13,7
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	-35,7	-30,6	-22,4
100 Politisk styring	-3,5	-3,2	-2,7
110 Kontroll og revisjon	0,2	0,3	0,5
120 Administrasjon	-32,0	-28,1	-22,5
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	-0,4	0,0	0,8
130 Administrasjonslokaler	-0,1	0,4	1,4
Landbruk (F329)	-0,7	0,3	0,5
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	-0,7	0,3	0,5
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	-8,2	-36,6	-10,9
202 Grunnskole	9,5	-12,5	8,4
215 Skolefritidstilbud	-2,3	-3,1	-2,5
222 Skolelokaler	-14,7	-19,8	-16,1
223 Skoleskyss	-0,7	-1,2	-0,8
Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)	-21,2	18,5	53,9
234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede	-5,1	-3,1	-1,5
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	-48,2	-34,0	-23,9
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	44,1	65,4	87,9
261 Institusjonslokaler	-12,0	-9,8	-8,6
Kommunehelse (F232, 233, 241)	-13,8	-10,2	-4,6
232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	-3,6	-2,9	-1,8
233 Annet forebyggende helsearbeid	3,0	3,5	4,6
241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	-13,2	-10,8	-7,4
Barnevern (F244, 251, 252)	-10,9	-11,4	-6,8
244 Barneverntjeneste	-2,0	-2,2	-0,4
251 Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	-3,6	-3,7	-3,3
252 Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	-5,2	-5,5	-3,1
Sosialtjeneste (F242, 243, 281)	-4,9	-2,8	2,9
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	-13,0	-12,2	-11,0
243 Tilbud til personer med rusproblemer	6,8	7,2	8,8
281 Ytelse til livsopphold	1,3	2,3	5,1

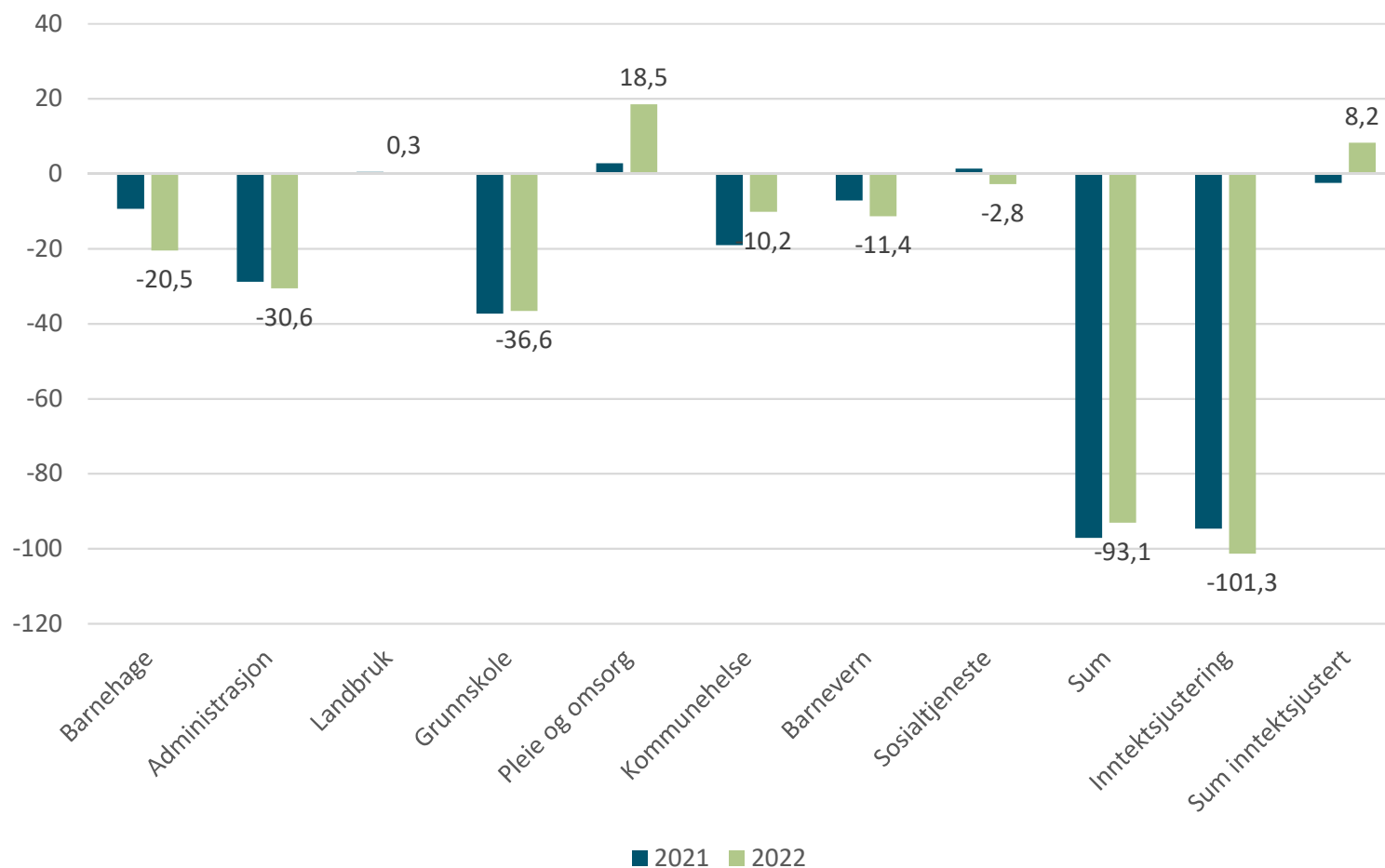
Vedlegg

Dokumentasjon av utviklingen i utgiftsutjevn. tilskudd/trekk 2021-2023 – fordelt på delkostnadsområder

Utgiftsutjevningen 2021-2023 – fordelt på delkostnadsområder. Grimstad kommune. Kilde: KDD/beregninger ved TF

Delkostnadsområder	Utslag fra delkostnadsnøkler			Tillegg/trekk (omfordeling) for kommunen i 1000 kr		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Barnehage	1,0052	1,0362	1,0317	1 102	8 084	7 674
Administrasjon	0,9603	0,9606	0,9610	-4 293	-4 478	-4 731
Landbruk	0,6901	0,6730	0,6560	-865	-957	-1 076
Grunnskole	1,0802	1,0724	1,0693	27 072	25 900	26 875
Pleie og omsorg	0,9393	0,9321	0,9230	-28 540	-33 506	-40 549
Kommunehelse	0,9680	0,9668	0,9656	-2 294	-2 592	-2 953
Barnevern	1,0032	1,0069	1,0233	175	443	1 620
Sosialtjeneste	0,9653	0,9714	0,9335	-2 588	-2 257	-5 809
Kostnadsindeks	0,9923	0,9933	0,9875	-10 263	-9 436	-18 986
<i>Nto.virkn. statl/priv. skoler</i>				-11 775	-9 947	-10 974
Sum utgiftsutjevn m.m.				-22 038	-19 383	-29 959

KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Grimstad kommune 2021-2022



KOSTRA- og effektivitetsanalyse Grimstad kommune, 2021 og 2022. Mill. kr. Kilde: SSB/KDD/beregninger ved TF

KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Grimstad kommune 2021-2022

Mer-/mindreforbruk sammenlignet med «normert nivå». Grimstad kommune. 2021-2022. Mill. kr. Kilde: KOSTRA/KDD/ beregninger ved TF

	2021	2022	Endring
Barnehage	-9,6	-20,5	-10,9
Administrasjon	-29,2	-30,6	-1,4
Landbruk	0,5	0,3	-0,1
Grunnskole	-37,8	-36,6	1,2
Pleie og omsorg	2,2	18,5	16,3
Kommunehelse	-19,2	-10,2	9,0
Barnevern	-7,5	-11,4	-3,9
Sosialtjeneste	1,2	-2,8	-4,0
Sum	-99,3	-93,1	6,2
Inntektsjustering	-94,7	-101,3	-6,6
Sum inntektsjustert	-4,6	8,2	12,9

Netto driftsutgifter i kr per innb. 2021-2022. Kilde: KDD, beregninger ved TF

	Grimstad			Landet		
	2021	2022	Endring	2021	2022	Endring
Barnehage	9 353	9 488	1,4 %	9 702	9 959	2,6 %
Administrasjon	3 746	3 910	4,4 %	5 165	5 364	3,9 %
Landbruk	100	97	-3,0 %	117	124	5,6 %
Grunnskole	14 783	15 616	5,6 %	15 141	15 948	5,3 %
Pleie og omsorg	20 456	22 901	12,0 %	21 679	23 761	9,6 %
Kommunehelse	3 556	3 854	8,4 %	4 502	4 416	-1,9 %
Barnevern	1 924	2 259	17,4 %	2 228	2 702	21,3 %
Sosialtjeneste	2 703	2 855	5,6 %	2 746	3 055	11,2 %

Kostnadsindeks 2021-2022. Grimstad kommune. Kilde: KDD/TF

	2021	2022	Endring
Barnehage	1,0052	1,0362	3,1 %
Administrasjon	0,9603	0,9606	0,0 %
Landbruk	0,6901	0,6730	-1,7 %
Grunnskole	1,0802	1,0724	-0,8 %
Pleie og omsorg	0,9393	0,9321	-0,7 %
Kommunehelse	0,9680	0,9668	-0,1 %
Barnevern	1,0032	1,0069	0,4 %
Sosialtjeneste	0,9653	0,9714	0,6 %
Samlet kostnadsindeks	0,9923	0,9933	0,1 %

Netto driftsutgifter 2021-2022 (kr per innb.)

Netto driftsutgifter på sentrale tjenesteområder fordelt på KOSTRA-funksjoner. Kr per innb. 2021-2022. Kilde: KMD/beregninger ved TF

	Grimstad			Landet		
	2021	2022	Endring	2021	2022	Endring
Barnehage (F201, 211, 221)	9 353	9 488	1,4 %	9 702	9 959	2,6 %
201 Barnehage	8 279	8 219	-0,7 %	8 224	8 386	2,0 %
211 Styrket tilbud til førskolebarn	895	1 098	22,6 %	816	859	5,4 %
221 Barnehagelokaler og skuss	179	171	-4,5 %	662	714	7,8 %
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	3 746	3 910	4,4 %	5 165	5 364	3,9 %
100 Politisk styring	253	233	-8,0 %	401	377	-6,1 %
110 Kontroll og revisjon	104	115	10,3 %	100	107	6,8 %
120 Administrasjon	2 652	2 698	1,8 %	3 866	3 999	3,4 %
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	405	378	-6,7 %	359	394	9,7 %
130 Administrasjonslokaler	331	485	46,4 %	438	488	11,2 %
Landbruk (F329)	100	97	-3,0 %	117	124	5,6 %
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	100	97	-3,0 %	117	124	5,6 %
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	14 783	15 616	5,6 %	15 141	15 948	5,3 %
202 Grunnskole	12 144	12 738	4,9 %	11 798	12 352	4,7 %
215 Skolefritidstilbud	321	364	13,3 %	400	456	14,0 %
222 Skolelokaler	2 085	2 255	8,2 %	2 666	2 852	7,0 %
223 Skoleskyss	233	259	11,3 %	277	288	3,9 %
Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)	20 456	22 901	12,0 %	21 679	23 761	9,6 %
234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede	1 182	1 003	-15,2 %	1 094	1 209	10,6 %
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	5 470	6 546	19,7 %	7 906	8 507	7,6 %
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	13 063	14 555	11,4 %	11 529	12 761	10,7 %
261 Institusjonslokaler	740	797	7,6 %	1 150	1 284	11,6 %
Kommunehelse (F232, 233, 241)	3 556	3 854	8,4 %	4 502	4 416	-1,9 %
232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	717	771	7,5 %	861	919	6,7 %
233 Annet forebyggende helsearbeid	740	758	2,5 %	905	637	-29,7 %
241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	2 099	2 325	10,8 %	2 735	2 860	4,6 %
Barnevern (F244, 251, 252)	1 924	2 259	17,4 %	2 228	2 702	21,3 %
244 Barneverntjeneste	654	906	38,6 %	796	990	24,3 %
251 Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	201	168	-16,4 %	289	315	9,1 %
252 Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	1 069	1 185	10,9 %	1 143	1 398	22,3 %
Sosialtjeneste (F242, 243, 281)	2 703	2 855	5,6 %	2 746	3 055	11,2 %
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	621	631	1,6 %	1 071	1 162	8,5 %
243 Tilbud til personer med rusproblemer	912	814	-10,8 %	502	537	7,0 %
281 Ytelse til livsopphold	1 169	1 410	20,6 %	1 173	1 356	15,6 %