

KOSTRA- og effektivitetsanalyse 2020

(foreløpige tall per 15. mars 2021)

Grimstad kommune

KOSTRA- og effektivitetsanalyse

– Grimstad kommune 2020

- Vi har utarbeidet en KOSTRA- og effektivitetsanalyse som skal illustrere hvordan kommunens ressursbruk på sentrale tjenesteområder harmoniserer 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 61,3 mill. kr i 2020. Da er det ikke hensyntatt verken for at kommunen hadde et *lavere beregnet utgiftsbehov enn «gjennomsnittskommunen»* (ca. 0,5 prosent i 2020), eller at kommunen hadde et inntektsnivå som lå ca. 5 prosent under landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 72,3 mill. kr i 2020).
- **Beregningene viser at Grimstad kommune samlet sett hadde merutgifter på 17,0 mill. kr i forhold til kommunens «normerte og inntektsjusterte utgiftsnivå» i 2020.**

Oppsummering KOSTRA- og effektivitetsanalyse. Grimstad kommune 2020.

Kilde: KOSTRA/KMD, beregninger ved TF

Tjenesteområde	Mer-/mindreutgift 2020 (mill. kr) sammenlignet med		
	Landsgjennomsnittet	«Normert og utgiftsnivå»	«Normert og inntektsjustert nivå»
Barnehage	-0,3	-6,7	5,2
Administrasjon	-30,0	-25,5	-19,6
Landbruk	0,5	1,4	1,5
Grunnskole	13,1	-17,4	1,1
Pleie og omsorg	-23,3	6,9	31,8
Kommunehelse	-10,6	-7,9	-4,3
Barnevern	-9,4	-8,7	-5,5
Sosialtjeneste	-1,2	2,6	6,7
Sum	-61,3	-55,3	17,0

Økonomiske rammebetingelser

- *Grimstad er en lavinntektskommune*
 - I KOSTRA for 2020 er Grimstad plassert i kommunegruppe 9, dvs. kommuner med 20.000 til 29.999 innbyggere.
 - Korrigerte frie inntekter (inkl. e-skatt, konsesjonskraftinnt. og DA) på 95 prosent av landsgjennomsnittet (2019).
 - Samlet beregnet utgiftsbehov i inntektssystemet på ca. 0,5 prosent under landsgjennomsnittet i 2020.



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 harmoniserer 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 2020 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.

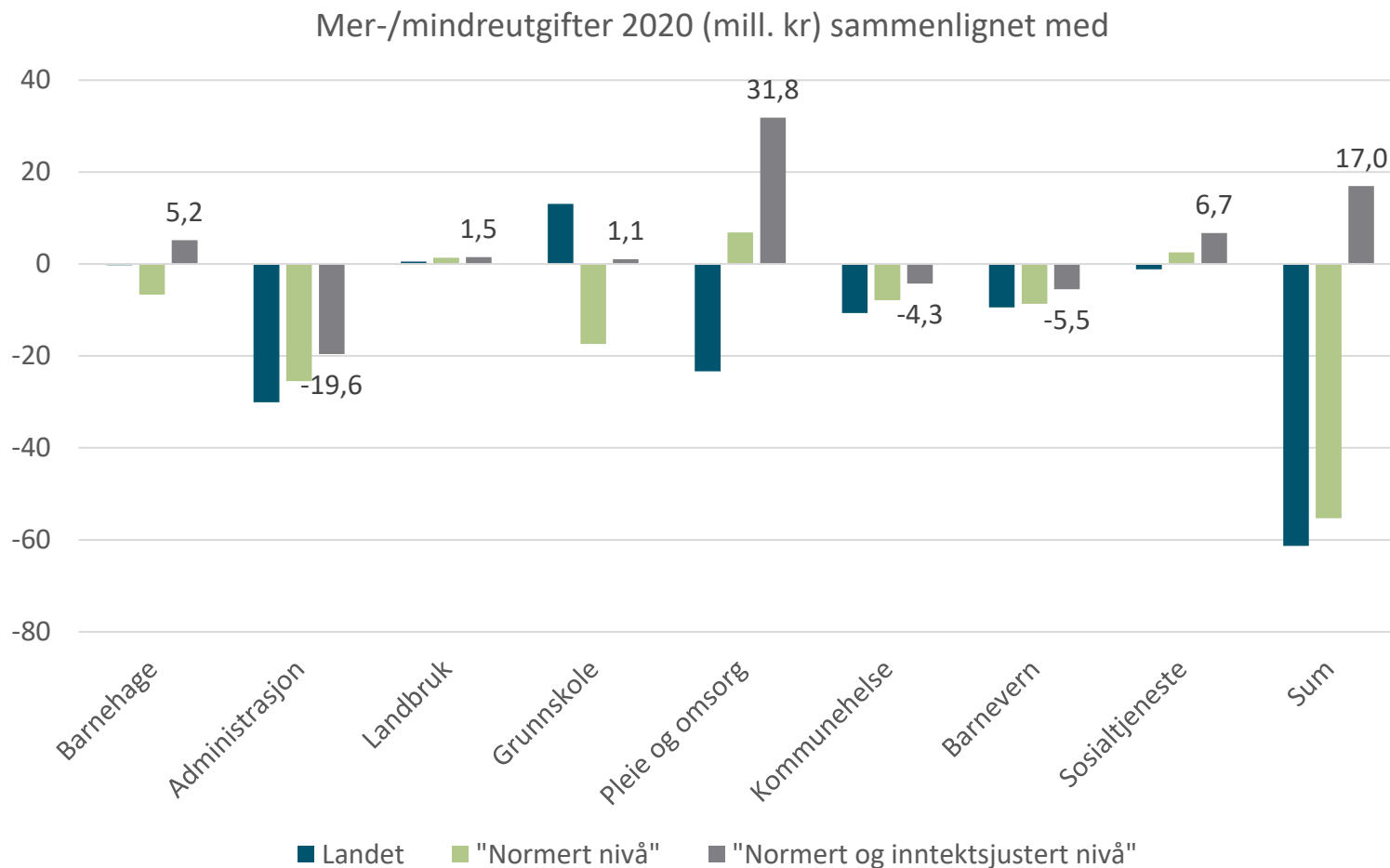
KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Grimstad kommune 2020

KOSTRA- og effektivitetsanalyse Grimstad kommune 2020. Kilde: KOSTRA/KMD, beregninger ved TF

	Beregnet utgifts- behov 2020	Netto driftsutgifter 2020			Mer-/mindreutgift sammenlignet med		
		Grimstad kommune	Lands- gjennom- snitt	Grimstad "normert nivå"	Lands- gjennom- snittet	"Normert utgiftsnivå"	«Normert og inntektsjust. nivå»
		kr pr innb	kr pr innb	kr pr innb	Mill. kr	Mill. kr	Mill. kr
Barnehage	1,0294	9 125	9 136	9 405	-0,3	-6,7	5,2
Administrasjon	0,9602	3 551	4 809	4 618	-30,0	-25,5	-19,6
Landbruk	0,6652	129	107	71	0,5	1,4	1,5
Grunnskole	1,0907	14 604	14 057	15 332	13,1	-17,4	1,1
Pleie og omsorg	0,9355	18 639	19 616	18 351	-23,3	6,9	31,8
Kommunehelse	0,9668	2 998	3 444	3 330	-10,6	-7,9	-4,3
Barnevern	0,9857	1 737	2 131	2 101	-9,4	-8,7	-5,5
Sosialtjeneste	0,9404	2 571	2 620	2 464	-1,2	2,6	6,7
Sum	0,9953				-61,3	-55,3	17,0

Våre beregninger viser at Grimstad kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde mindreutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 61,3 mill. kr i 2020. I forhold til kommunens «normerte utgiftsbehov» er det beregnet mindreutgifter på 55,3 mill. kr. Dette er hensyntatt kriteriene og vektene i inntektssystemet. Etter justering for et nivå på korrigerte frie inntekter på 95 prosent av landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 72,3 mill. kr), har vi beregnet et samlet *merforbruk* på 17,0 mill. kr (=72,3-55,3).

Illustrasjon KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Grimstad kommune 2020



KOSTRA og effektivitetsanalyse. Grimstad kommune 2020. Mill. kr. Kilde: SSB/KMD/beregninger ved TF

Mer-/mindreutgifter fordelt på aktuelle KOSTRA-funksjoner. Mill kr. Grimstad kommune 2020

	Mer-/mindreutgifter 2020 (mill. kr) sammenlignet med		
	Landsgjennomsnittet	"Normert utgiftsnivå"	"Normert og inntektsjustert utgiftsnivå"
Barnehage (F201, 211, 221)	-0,3	-6,7	5,2
201 Barnehage	8,8	3,3	14,0
211 Styrket tilbud til førskolebarn	1,3	0,8	1,8
221 Barnehagelokaler og skyss	-10,4	-10,8	-10,6
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	-30,0	-25,5	-19,6
100 Politisk styring	-2,7	-2,4	-2,0
110 Kontroll og revisjon	0,0	0,0	0,2
120 Administrasjon	-25,9	-22,5	-18,2
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	-0,2	0,1	0,6
130 Administrasjonslokaler	-1,2	-0,8	-0,2
Landbruk (F329)	0,5	1,4	1,5
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	0,5	1,4	1,5
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	13,1	-17,4	1,1
202 Grunnskole	23,3	-0,6	14,5
215 Skolefritidstilbud	-0,2	-1,0	-0,6
222 Skolelokaler	-10,6	-15,8	-13,3
223 Skoleskyss	0,6	0,0	0,4
Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)	-23,3	6,9	31,8
234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede	-3,0	-1,5	-0,3
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	-57,6	-46,3	-39,7
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	44,9	60,7	77,0
261 Institusjonslokaler	-7,7	-6,1	-5,1
Kommunehelse (F232, 233, 241)	-10,6	-7,9	-4,3
232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	-1,9	-1,3	-0,5
233 Annet forebyggende helsearbeid	-1,9	-1,6	-1,3
241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	-6,8	-5,0	-2,5
Barnevern (F244, 251, 252)	-9,4	-8,7	-5,5
244 Barneverntjeneste	-3,0	-2,8	-1,7
251 Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	-2,0	-1,9	-1,5
252 Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	-4,4	-4,0	-2,3
Sosialtjeneste (F242, 243, 281)	-1,2	2,6	6,7
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	-7,5	-6,1	-5,0
243 Tilbud til personer med rusproblemer	5,4	6,0	7,1
281 Ytelse til livsopphold	0,9	2,6	4,6

Vedlegg

Dokumentasjon av utviklingen i utgiftsutjevn. tilskudd/trekk 2019-2021 – fordelt på delkostnadsområder

Utgiftsutjevningen 2019-2021 – fordelt på delkostnadsområder. Grimstad kommune. Kilde: KMD/beregninger ved TF

Delkostnadsområder	Utslag fra delkostnadsnøkler			Tillegg/trekk (omfordeling) for kommunen i 1000 kr		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021
Barnehage	1,0343	1,0294	1,0052	6 805	6 033	1 102
Administrasjon	0,9459	0,9602	0,9603	-5 303	-4 165	-4 293
Landbruk	0,6767	0,6652	0,6901	-796	-916	-865
Grunnskole	1,0864	1,0907	1,0802	26 596	29 281	27 072
Pleie og omsorg	0,9254	0,9355	0,9393	-31 024	-28 756	-28 540
Kommunehelse	0,9603	0,9668	0,9680	-2 416	-2 233	-2 294
Barnevern	1,0098	0,9857	1,0032	521	-784	175
Sosialtjeneste	0,9314	0,9404	0,9653	-4 761	-4 403	-2 588
Kostnadsindeks	0,9914	0,9953	0,9923	-10 346	-5 983	-10 263
<i>Nto.virkn. statl/priv. skoler</i>				-8 024	-10 087	-11 775
Sum utgiftsutjevn m.m.				-18 370	-16 070	-22 038

KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Grimstad kommune 2019-2020



KOSTRA- og effektivitetsanalyse Grimstad kommune, 2019 og 2020. Mill. kr. Kilde: SSB/KMD/beregninger ved TF

KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Grimstad kommune 2019-2020

	Mer-/mindreforbruk sammenlignet med «normert nivå» (mill. kr)		
	2019	2020	Endring
Barnehage	-10,6	-6,7	3,9
Administrasjon	-23,6	-25,5	-1,9
Landbruk	0,5	1,4	0,9
Grunnskole	-12,8	-17,4	-4,6
Pleie og omsorg	2,0	6,9	4,9
Kommunehelse	-4,3	-7,9	-3,6
Barnevern	-0,6	-8,7	-8,1
Sosialtjeneste	1,5	2,6	1,0
Sum	-47,9	-55,3	-7,5
Inntektsjustering	-68,9	-72,3	-3,5
Sum inntektsjustert	21,0	17,0	-4,0

Mer-/mindreforbruk ift. «normert nivå» Grimstad kommune. 2019-2020. Mill. kr.
Kilde: KOSTRA/KMD/ beregninger ved TF

Netto driftsutgifter i kr per innb. 2019-2020. Kilde: KMD, beregninger ved TF

	Netto driftsutgifter 2018-2019 (kr per innb.)					
	Grimstad			Landet		
	2019	2020	Endring	2019	2020	Endring
Barnehage	8 941	9 125	2,1 %	9 080	9 136	0,6 %
Administrasjon	3 649	3 551	-2,7 %	4 918	4 809	-2,2 %
Landbruk	98	129	31,8 %	115	107	-6,6 %
Grunnskole	14 805	14 604	-1,4 %	14 129	14 057	-0,5 %
Pleie og omsorg	18 201	18 639	2,4 %	19 575	19 616	0,2 %
Kommunehelse	2 729	2 998	9,9 %	3 030	3 444	13,6 %
Barnevern	2 258	1 737	-23,1 %	2 261	2 131	-5,7 %
Sosialtjeneste	2 604	2 571	-1,3 %	2 727	2 620	-3,9 %

Kostnadsindeks 2019-2020. Grimstad kommune. Kilde: KMD/TF

	Kostnadsindeks 2019-2020		
	2019	2020	Endring
Barnehage	1,0343	1,0294	-0,5 %
Administrasjon	0,9459	0,9602	1,4 %
Landbruk	0,6767	0,6652	-1,1 %
Grunnskole	1,0864	1,0907	0,4 %
Pleie og omsorg	0,9254	0,9355	1,0 %
Kommunehelse	0,9603	0,9668	0,6 %
Barnevern	1,0098	0,9857	-2,4 %
Sosialtjeneste	0,9314	0,9404	0,9 %
Totalt	0,9914	0,9953	0,4 %

Netto driftsutgifter 2019-2020 (kr per innb.)

Netto driftsutgifter på sentrale tjenestekområder fordelt på KOSTRA-funksjoner. Kr per innb. 2019-2020. Kilde: KMD/beregninger ved TF

	Grimstad			Landet		
	2019	2020	Endring	2019	2020	Endring
Barnehage (F201, 211, 221)	8 941	9 125	2,1 %	9 080	9 136	0,6 %
201 Barnehage	8 039	8 195	1,9 %	7 761	7 825	0,8 %
211 Styrket tilbud til førskolebarn	769	770	0,1 %	719	714	-0,7 %
221 Barnehagelokaler og skyss	134	161	20,2 %	600	597	-0,5 %
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	3 649	3 551	-2,7 %	4 918	4 809	-2,2 %
100 Politisk styring	220	238	8,0 %	443	352	-20,6 %
110 Kontroll og revisjon	119	95	-20,3 %	101	97	-4,1 %
120 Administrasjon	2 582	2 551	-1,2 %	3 677	3 635	-1,1 %
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	400	313	-21,9 %	313	320	2,1 %
130 Administrasjonslokaler	328	355	8,3 %	383	405	5,9 %
Landbruk (F329)	98	129	31,8 %	115	107	-6,6 %
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	98	129	31,8 %	115	107	-6,6 %
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	14 805	14 604	-1,4 %	14 129	14 057	-0,5 %
202 Grunnskole	12 422	12 019	-3,2 %	11 124	11 045	-0,7 %
215 Skolefritidstilbud	202	356	76,4 %	291	365	25,4 %
222 Skolelokaler	1 925	1 960	1,8 %	2 447	2 403	-1,8 %
223 Skoleskyss	257	269	4,7 %	266	245	-8,0 %
Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)	18 201	18 639	2,4 %	19 575	19 616	0,2 %
234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede	836	878	5,0 %	1 053	1 003	-4,8 %
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	5 130	4 905	-4,4 %	7 328	7 315	-0,2 %
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	11 504	12 152	5,6 %	10 177	10 273	0,9 %
261 Institusjonslokaler	731	705	-3,7 %	1 016	1 025	0,9 %
Kommunehelse (F232, 233, 241)	2 729	2 998	9,9 %	3 030	3 444	13,6 %
232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	601	666	10,8 %	733	745	1,7 %
233 Annet forebyggende helsearbeid	260	297	14,1 %	247	377	52,4 %
241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	1 868	2 036	9,0 %	2 050	2 321	13,2 %
Barnevern (F244, 251, 252)	2 258	1 737	-23,1 %	2 261	2 131	-5,7 %
244 Barneverntjeneste	593	579	-2,3 %	726	705	-2,9 %
251 Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	169	193	14,0 %	275	276	0,6 %
252 Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	1 496	965	-35,5 %	1 260	1 150	-8,7 %
Sosialtjeneste (F242, 243, 281)	2 604	2 571	-1,3 %	2 727	2 620	-3,9 %
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	476	657	38,0 %	1 024	969	-5,4 %
243 Tilbud til personer med rusproblemer	900	675	-25,0 %	458	451	-1,6 %
281 Ytelse til livsopphold	1 228	1 239	0,9 %	1 245	1 200	-3,6 %