

› Kostra- og effektivitetsanalyse 2020

Hustadvika kommune har innhentet en KOSTRA- og effektivitetsanalyse fra Telemarksforskning for kommunen for 2020. Rapporten er basert ureviderte regnskap fra landets kommuner.

Denne rapporten viser at Hustadvika kommune har 80,6 millioner i korrigert utgiftsnivå i forhold til landsgjennomsnittet. Dette er en økning fra 76,1 millioner for Eide og Fræna samlet. Den største økningen ser vi på grunnskole (8,1 mill) og pleie og omsorg (7,8 mill). Den største reduksjonen finner vi på administrasjon (5,8 mill) og barnevern (4,9 mill.).



KOSTRA- og effektivitetsanalyse 2020

(foreløpige tall per 15. mars)

Hustadvika kommune

KOSTRA- og effektivitetsanalyse

– Hustadvika kommune 2020

Forside > Kostra- og effektivitetsanalyse 2020

Oppsummering KOSTRA- og effektivitetsanalyse. Hustadvika kommune 2020.

Kilde: KOSTRA/KMD, beregninger ved TF

- 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 korrigerede frie inntekter).
- Våre beregninger viser at Hustadvika kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde merutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 101,7 mill. kr i 2020. Da er det ikke hensyntatt verken for at kommunen hadde et *høyere beregnet utgiftsbehov enn «gjennomsnittskommunen» (ca. 4,7 prosent i 2020), eller at kommunen hadde et inntektsnivå som lå ca. 2 prosent under landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 16,1 mill. kr i 2020).*
- **Beregningene viser at Hustadvika kommune samlet sett hadde merutgifter på 80,6 mill. kr i forhold til kommunens «normerte og inntektsjusterte utgiftsnivå» i 2020.**

Tjenesteområde	Mer-/mindreutgift 2020 (mill. kr) sammenlignet med		
	Landsgjennomsnittet	«Normert og utgiftsnivå»	«Normert og inntektsjustert nivå»
Barnehage	13,0	11,6	14,3
Administrasjon	1,9	1,9	3,2
Landbruk	1,5	-0,5	-0,5
Grunnskole	55,9	37,9	42,0
Pleie og omsorg	53,1	33,0	38,6
Kommunehelse	-3,7	-6,8	-6,0
Barnevern	-0,9	-2,3	-1,6
Sosialtjeneste	-19,1	-10,3	-9,4
Sum	101,7	64,5	80,6

- **Hustadvika er en middelinntektskommune**
 - I KOSTRA for 2020 er Hustadvika plassert i kommunegruppe 7, dvs. kommuner med 10.000 til 19.999 innbyggere og lave korrigerede inntekter.
 - Korrigerede frie inntekter (inkl. e-skatt, konsesjonskraftinnt. og DA) på 98 prosent av landsgjennomsnittet (2019).
 - Samlet beregnet utgiftsbehov i inntektssystemet på ca. 4,7 prosent over landsgjennomsnittet i 2020.



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

Andel ressursbruk 2020

Forside > Kostra- og effektivitetsanalyse 2020

Andel ressursbruk på utvalgte tjenesteområder 2020. Kilde: KOSTRA, beregninger ved TF

	Hustadvika	K-gr. 7	Landet
	2020	2020	2020
Barnehage (F201, 211, 221)	15,6	14,9	14,2
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	7,6	7,6	7,5
Landbruk (F329)	0,3	0,2	0,2
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	28,0	24,6	21,9
Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)	36,2	30,8	30,6
Kommunehelse (F232, 233, 241)	4,9	5,1	5,4
Barnevern (F244, 251, 252)	3,2	3,7	3,3
Sosialtjeneste (F242, 243, 281)	1,9	3,0	4,1
Sum sentrale tjenesteområder	97,7	89,9	87,2
Fys.planl./kult.minne/natur/nærmiljø (F301, 302, 303, 335, 360, 365)	0,7	1,2	1,1
Kultur (F231, 370, 373, 375, 377, 380, 381, 383, 385, 386)	2,0	3,6	4,2
Kirke (F390, 393)	0,9	0,9	0,9
Samferdsel (F330, 332)	1,9	1,8	1,6
Brann og ulykkesvern (F338, 339)	1,6	1,4	1,4
Sum utvalgte områder utenfor IS	7,1	8,9	9,2
Totalt	104,8	98,8	96,4

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 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, Hustadvika kommune 2020

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

Forside > Kostra- og effektivitetsanalyse 2020

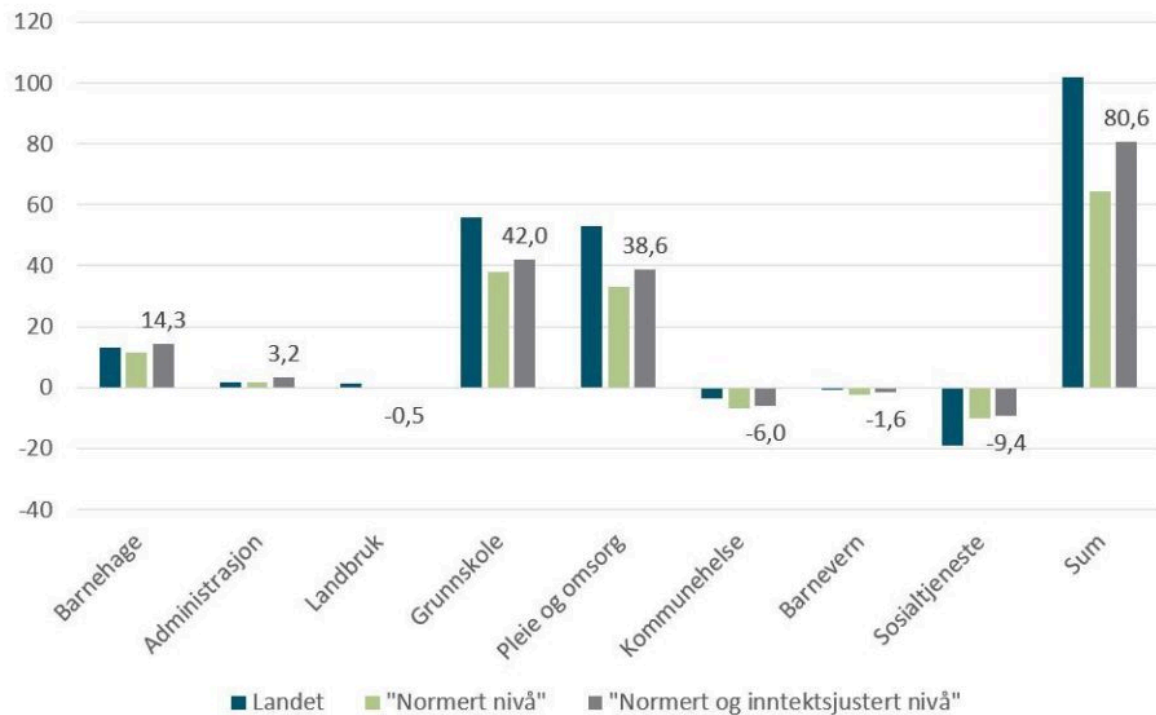
	Beregnet utgifts- behov 2020	Netto driftsutgifter 2020			Mer-/mindreutgift sammenlignet med		
		Hustadvika kommune	Lands- gjennomsnitt	Hustadvika "normert nivå"	Lands- gjennom- snittet	"Normert utgiftsnivå"	«Normert og inntektsjust. nivå»
		kr pr innb	kr pr innb	kr pr innb	Mill. kr	Mill. kr	Mill. kr
Barnehage	1,0113	10 113	9 136	9 240	13,0	11,6	14,3
Administrasjon	0,9998	4 949	4 809	4 808	1,9	1,9	3,2
Landbruk	2,4069	219	107	258	1,5	-0,5	-0,5
Grunnskole	1,0965	18 258	14 057	15 414	55,9	37,9	42,0
Pleie og omsorg	1,0767	23 601	19 616	21 121	53,1	33,0	38,6
Kommunehelse	1,0671	3 164	3 444	3 675	-3,7	-6,8	-6,0
Barnevern	1,0484	2 063	2 131	2 234	-0,9	-2,3	-1,6
Sosialtjeneste	0,7481	1 187	2 620	1 960	-19,1	-10,3	-9,4
Sum	1,0470				101,7	64,5	80,6

Våre beregninger viser at Hustadvika kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde merutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 101,7 mill. kr i 2020. I forhold til kommunens «normerte utgiftsbehov» er det beregnet merutgifter på 64,5 mill. kr. Dette er hensyntatt kriteriene og vektene i inntektssystemet. Etter justering for et nivå på korrigerede frie inntekter på 98 prosent av landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 16,1 mill. kr), har vi beregnet et samlet *merforbruk* på 80,6 mill. kr (=16,1+64,5).

Illustrasjon KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Hustadvika kommune 2020

Forside > Kostra- og effektivitetsanalyse 2020

Mer-/mindreutgifter 2020 (mill. kr) sammenlignet med



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

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

	Mer-/mindreutgifter		
	Landsgjennomsnittet	"Normert utgiftsnivå"	"Normert og inntektsjustert utgiftsnivå"
Barnehage (F201, 211, 221)	13,0	11,6	14,3
201 Barnehage	16,8	15,6	18,0
211 Styrket tilbud til førskolebarn	-3,3	-3,4	-3,2
221 Barnehagelokaler og skuss	-0,5	-0,6	-0,5
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	1,9	1,9	3,2
100 Politisk styring	0,8	0,8	0,9
110 Kontroll og revisjon	0,4	0,4	0,5
120 Administrasjon	3,6	3,7	4,7
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	-1,1	-1,1	-1,1
130 Administrasjonslokaler	-1,9	-1,9	-1,9
Landbruk (F329)	1,5	-0,5	-0,5
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	1,5	-0,5	-0,5
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	55,9	37,9	42,0
202 Grunnskole	55,7	41,5	44,9
215 Skolefritidstilbud	1,5	1,0	1,1
222 Skolelokaler	-3,9	-7,0	-6,5
223 Skoleskuss	2,7	2,4	2,5
Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)	53,1	33,0	38,6
234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede	2,0	1,0	1,2
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	14,8	7,3	9,3
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	41,1	30,6	33,7
261 Institusjonslokaler	-4,7	-5,8	-5,6
Kommunehelse (F232, 233, 241)	-3,7	-6,8	-6,0
232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	1,3	0,6	0,8
233 Annet forebyggende helsearbeid	0,0	-0,3	-0,2
241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	-5,0	-7,1	-6,6
Barnevern (F244, 251, 252)	-0,9	-2,3	-1,6
244 Barneverntjeneste	-1,4	-1,8	-1,6
251 Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	-0,6	-0,8	-0,7
252 Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	1,0	0,3	0,7
Sosialhjelp (F242, 243, 281)	-19,1	-10,3	-9,4
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	-4,6	-1,4	-0,9
243 Tilbud til personer med rusproblemer	-4,1	-2,6	-2,5
281 Ytelse til livsopphold	-10,3	-6,3	-6,0

Vedlegg

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

Forside > Kostra- og effektivitetsanalyse 2020

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

Delkostnads- områder	Utslag fra delkostnadsnøklerne				Tillegg/trekk (omfordeling) for kommunen i 1000 kr			
	Fræna 2019	Eide 2019	2020	2021	Fræna 2019	Eide 2019	2020	2021
Barnehage	1,0583	0,9465	1,0113	1,0242	4 909	-1 586	1 326	2 895
Administrasjon	1,0119	1,2160	0,9998	0,9995	494	3 161	-9	-30
Landbruk	2,3498	2,7173	2,4069	2,4042	1 409	631	2 190	2 205
Grunnskole	1,0788	1,2163	1,0965	1,0898	10 282	9 947	17 731	17 046
Pleie og omsorg	1,0649	1,1564	1,0767	1,0689	11 442	9 715	19 473	18 240
Kommunehelse	1,0779	1,1750	1,0671	1,0673	2 013	1 592	2 568	2 715
Barnevern	1,0312	1,0439	1,0484	1,0702	702	347	1 515	2 134
Sosialtjeneste	0,7668	0,6977	0,7481	0,7416	-6 867	-3 135	-10 593	-10 856
Kostnadsindeks	1,0476	1,1147	1,0470	1,0458	24 354	20 655	34 169	34 335
<i>Nto.virkn. statl/priv. skoler</i>					4 062	1 558	6 063	6 578
Sum utgiftsutjevn m.m.					28 417	22 213	40 232	40 913

Analyse av ressursbruk i forhold til KOSTRA-gruppe 7, 2020

Forside > Kostra- og effektivitetsanalyse 2020

Netto driftsutgifter på sentrale tjenesteområder (kr per innb.) og mer-/mindreutgifter 2020. Kilde: KOSTRA/beregninger ved TF

	Hustadvika	K-gr. 7	Mer-/mindreutgifter 2020	
	Kr per innb.	Kr per innb.	Kr per innb.	Mill. kr
Barnehage	10 113	8 898	1 215	16,2
Administrasjon	4 949	4 483	466	6,2
Landbruk	219	138	81	1,1
Grunnskole	18 258	14 733	3 525	46,9
Pleie og omsorg	23 601	18 400	5 201	69,3
Kommunehelse	3 164	3 130	34	0,5
Barnevern	2 063	2 207	-144	-1,9
Sosialtjeneste	1 187	1 829	-642	-8,5
Sum			9 736	129,7

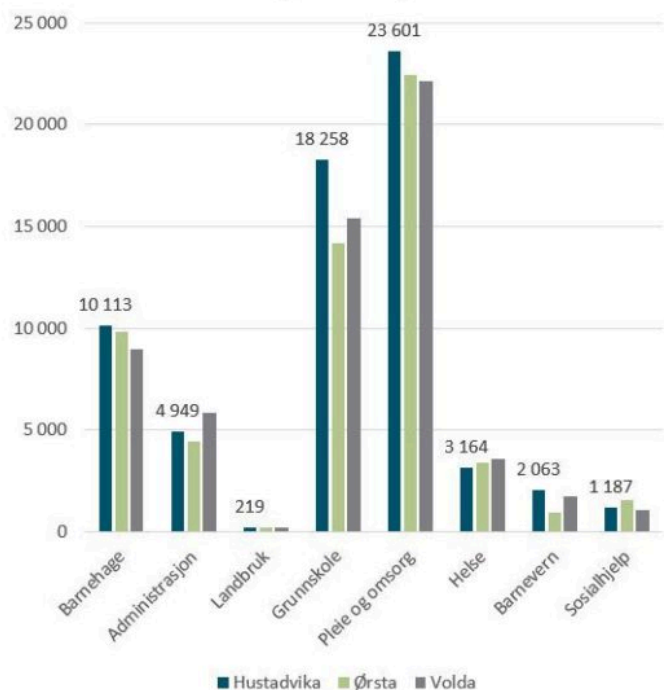
Netto driftsutgifter på utvalgte områder utenfor inntektssystemet (kr per innb.) og mer-/mindreutgifter 2020. Kilde: KOSTRA/beregninger ved TF

	Hustadvika	K-gr. 7	Mer-/mindreutgifter 2020	
	Kr per innb.	Kr per innb.	Kr per innb.	Mill. kr
Fys.planl./kult.minne/natur/nærmiljø	407	684	-277	-3,7
Kultur	1 377	2 076	-699	-9,3
Kirke	590	592	-2	0,0
Samferdsel	1 213	1 110	103	1,4
Brann og ulykkesvern	1 000	824	175	2,3
Sum			-700	-9,3

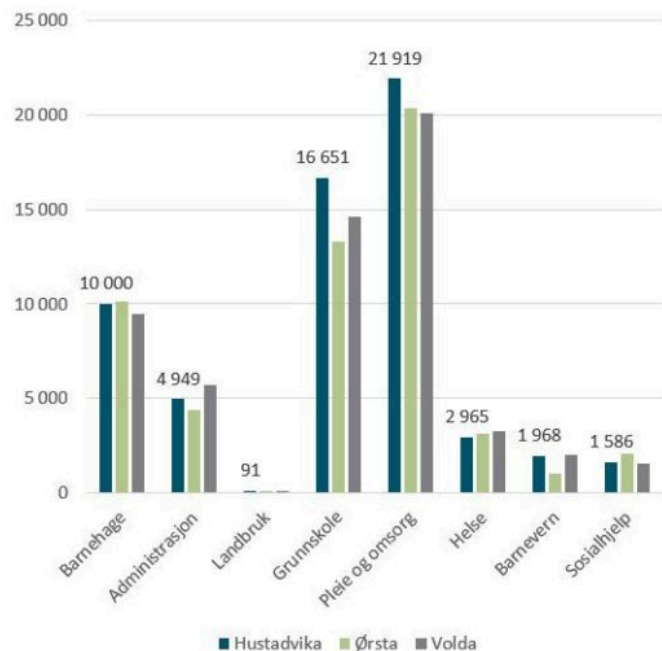
Analyse av ressursbruk i forhold til aktuelle sammenligningskommuner 2020

Forside > Kostra- og effektivitetsanalyse 2020

Netto driftsutgifter i kr per innb. 2020

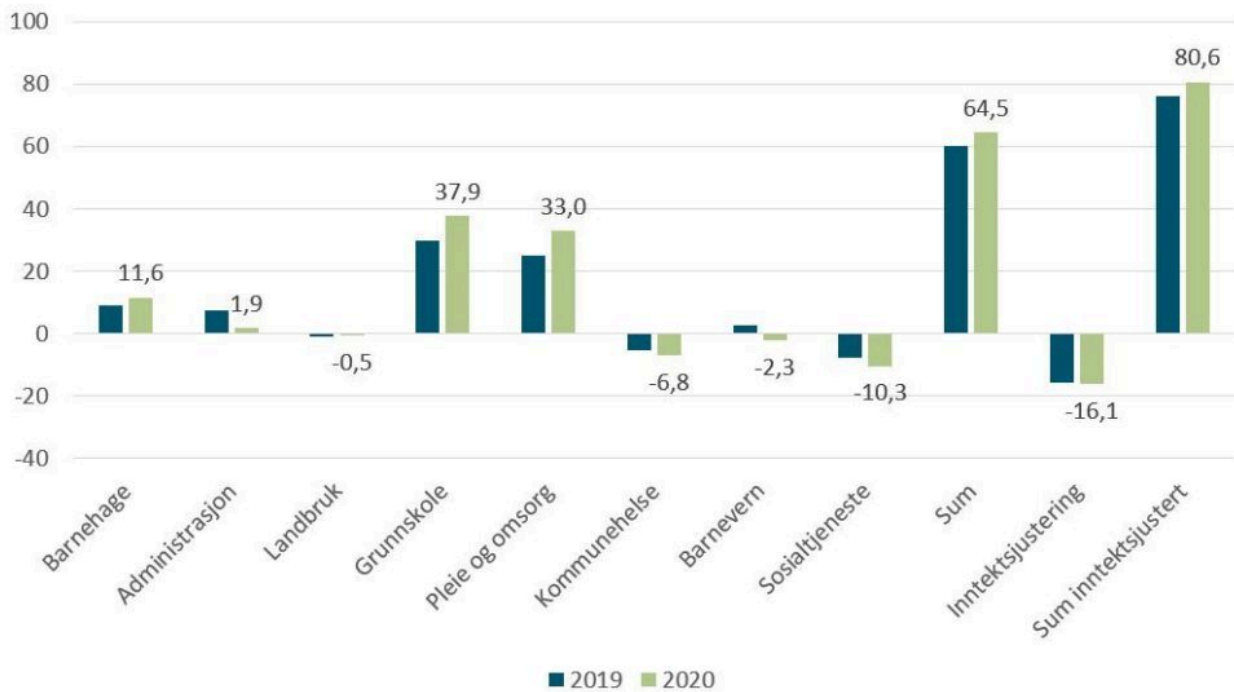


Behovsjusterte netto driftsutgifter i kr per innb. 2020



KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Hustadvika kommune 2019-2020

Forside > Kostra- og effektivitetsanalyse 2020



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

KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Hustadvika kommune 2019-2020

Forside > Kostra- og effektivitetsanalyse 2020

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

	Mer-/mindreforbruk sammenlignet med «normert nivå» (mill. kr)		
	2019	2020	Endring
Barnehage	8,9	11,6	2,7
Administrasjon	7,6	1,9	-5,8
Landbruk	-1,0	-0,5	0,4
Grunnskole	29,7	37,9	8,1
Pleie og omsorg	25,2	33,0	7,8
Kommunehelse	-5,2	-6,8	-1,6
Barnevern	2,6	-2,3	-4,9
Sosialtjeneste	-7,6	-10,3	-2,7
Sum	60,3	64,5	4,2
Inntektsjustering	-15,8	-16,1	-0,3
Sum inntektsjustert	76,1	80,6	4,5

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

	Netto driftsutgifter 2019-2020 (kr per innb.)					
	Hustadvika			Landet		
	2019	2020	Endring	2019	2020	Endring
Barnehage	10 016	10 113	1,0 %	9 080	9 136	0,6 %
Administrasjon	5 811	4 949	-14,8 %	4 918	4 809	-2,2 %
Landbruk	208	219	5,3 %	115	107	-6,6 %
Grunnskole	17 984	18 258	1,5 %	14 129	14 057	-0,5 %
Pleie og omsorg	23 207	23 601	1,7 %	19 575	19 616	0,2 %
Kommunehelse	2 949	3 164	7,3 %	3 030	3 444	13,6 %
Barnevern	2 538	2 063	-18,7 %	2 261	2 131	-5,7 %
Sosialtjeneste	1 467	1 187	-19,1 %	2 727	2 620	-3,9 %

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

	Kostnadsindeks 2019-2020		
	2019	2020	Endring
Barnehage	1,0294	1,0113	-1,8 %
Administrasjon	1,0647	0,9998	-6,5 %
Landbruk	2,4449	2,4069	-3,8 %
Grunnskole	1,1144	1,0965	-1,8 %
Pleie og omsorg	1,0885	1,0767	-1,2 %
Kommunehelse	1,1031	1,0671	-3,6 %
Barnevern	1,0345	1,0484	1,4 %
Sosialtjeneste	0,7489	0,7481	-0,1 %
Totalt	1,0650	1,0470	-1,8 %

Netto driftsutgifter 2019-2020 (kr per innb.)

Netto driftsutgifter på sentrale tjenesteområder fordelt på KOSTRA-funksjoner. Kr per innb. 2019-2020. Kilde: KMD/Statistikkentor. Forside > KOSTRA- og effektivitetsanalyse 2020

	Hustadvika			Landet		
	2019	2020	Endring	2019	2020	Endring
Barnehage (F201, 211, 221)	10 016	10 113	1,0 %	9 080	9 136	0,6 %
201 Barnehage	8 286	9 087	9,7 %	7 761	7 825	0,8 %
211 Styrket tilbud til førskolebarn	1 075	469	-56,3 %	719	714	-0,7 %
221 Barnehagelokaler og skyss	655	557	-15,0 %	600	597	-0,5 %
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	5 811	4 949	-14,8 %	4 918	4 809	-2,2 %
100 Politisk styring	450	414	-8,0 %	443	352	-20,6 %
110 Kontroll og revisjon	152	130	-14,9 %	101	97	-4,1 %
120 Administrasjon	4 700	3 909	-16,8 %	3 677	3 635	-1,1 %
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	173	235	36,2 %	313	320	2,1 %
130 Administrasjonslokaler	336	261	-22,3 %	383	405	5,9 %
Landbruk (F329)	208	219	5,3 %	115	107	-6,6 %
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	208	219	5,3 %	115	107	-6,6 %
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	17 984	18 258	1,5 %	14 129	14 057	-0,5 %
202 Grunnskole	14 790	15 225	2,9 %	11 124	11 045	-0,7 %
215 Skolefritidstilbud	376	477	27,0 %	291	365	25,4 %
222 Skolelokaler	2 284	2 109	-7,7 %	2 447	2 403	-1,8 %
223 Skoleskyss	533	446	-16,4 %	266	245	-8,0 %
Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)	23 207	23 601	1,7 %	19 575	19 616	0,2 %
234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede	1 050	1 152	9,8 %	1 053	1 003	-4,8 %
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	7 842	8 422	7,4 %	7 328	7 315	-0,2 %
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	13 627	13 357	-2,0 %	10 177	10 273	0,9 %
261 Institusjonslokaler	689	670	-2,7 %	1 016	1 025	0,9 %
Kommunehelse (F232, 233, 241)	2 949	3 164	7,3 %	3 030	3 444	13,6 %
232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	892	841	-5,7 %	733	745	1,7 %
233 Annet forebyggende helsearbeid	244	379	55,1 %	247	377	52,4 %
241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	1 813	1 945	7,3 %	2 050	2 321	13,2 %
Barnevern (F244, 251, 252)	2 538	2 063	-18,7 %	2 261	2 131	-5,7 %
244 Barneverntjeneste	805	602	-25,2 %	726	705	-2,9 %
251 Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	370	233	-37,0 %	275	276	0,6 %
252 Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	1 363	1 228	-9,9 %	1 260	1 150	-8,7 %
Sosialhjelp (F242, 243, 281)	1 467	1 187	-19,1 %	2 727	2 620	-3,9 %
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	828	621	-25,0 %	1 024	969	-5,4 %
243 Tilbud til personer med rusproblemer	33	143	338,1 %	458	451	-1,6 %
281 Ytelse til livsopphold	606	423	-30,2 %	1 245	1 200	-3,6 %