

Kostra- og effektivitetsanalyse 2021

Hustadvika kommune har innhentet en KOSTRA- og effektivitetsanalyse fra Telemarksforskning for kommunen for 2021. Rapporten er basert ureviderte regnskap fra landets kommuner.

Denne rapporten viser at Hustadvika kommune har 29,5 millioner i korrigert utgiftsnivå i forhold til landsgjennomsnittet for 2021. Dette er en nedgang fra 34,5 millioner i 2020. Det er en nedgang på kommunehelse (5,8 mill.), grunnskole (6,1 mill.) og administrasjon (2,9 mill.). De største økningene finner vi i barnehage (3,6 mill.), pleie og omsorg (2,6 mill.) og barnevern (2,4 mill.).

De områdene Hustadvika kommune bruker mest penger i forhold til andre kommuner er grunnskole (26,8 mill.), pleie og omsorg (19,2 mill.) og barnehage (11,1 mill.).



KOSTRA- og effektivitetsanalyse

– Hustadvika kommune 2021

- 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 Hustadvika kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde merutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 69,3 mill. kr i 2021. Da er det ikke hensyntatt for at kommunen hadde et høyere beregnet utgiftsbehov enn «gjennomsnittskommunen» (ca. 5 prosent i 2021). Kommunen hadde et inntektsnivå på 100 prosent av landsgjennomsnittet.
- **Beregningene viser at Hustadvika kommune samlet sett hadde merutgifter på 29,5 mill. kr i forhold til kommunens «normerte og inntektsjusterte utgiftsnivå» i 2021.**

Oppsummering KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Hustadvika kommune
2021. Kilde: KOSTRA/KMD, beregninger ved TF

Tjenesteområde	Mer-/mindreforbruk 2021 (mill. kr) sammenlignet med	
	Landsgjennomsnittet	«Normert og inntektsjustert nivå»
Barnehage	14,2	11,1
Administrasjon	-2,5	-2,5
Landbruk	2,1	-0,1
Grunnskole	44,8	26,8
Pleie og omsorg	39,1	19,2
Kommunehelse	-10,3	-14,3
Barnevern	1,4	-0,7
Sosialtjeneste	-19,4	-10,0
Sum	69,3	29,5

Økonomiske rammebetingelser

- **Hustadvika er en middelinntektskommune**
 - I KOSTRA for 2021 er Hustadvika plassert i kommunegruppe 7, dvs. kommuner med 10.000 til 19.999 innbyggere og lave korrigerte inntekter.
 - Korrigerte frie inntekter (inkl. e-skatt, konsesjonskraftinnt., havbruk og DA) på 100 prosent av landsgjennomsnittet (2020).
 - Samlet beregnet utgiftsbehov i inntektssystemet på ca. 5 prosent over landsgjennomsnittet i 2021.



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 2021 og tall for tidligere årsganger. 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 2021

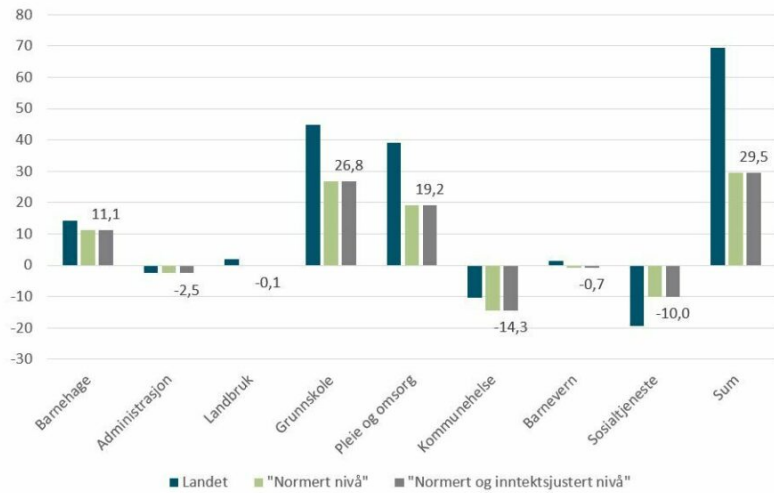
KOSTRA- og effektivitetsanalyse Hustadvika kommune 2021. Kilde: KOSTRA/KMD, beregninger ved TF

	Beregnet utgiftsbehov 2021	Netto driftsutgifter 2021			Mer-/mindreforbruk sammenlignet med		
		Hustad-vika kommune	Landsgjennomsnitt	Hustadvika "normert nivå"	Landsgjennomsnittet	"Normert nivå"	«Normert og inntektsjust. nivå»
		kr pr innb	kr pr innb	kr pr innb	Mill. kr	Mill. kr	Mill. kr
Barnehage	1,0242	10 765	9 694	9 929	14,2	11,1	11,1
Administrasjon	0,9995	4 963	5 151	5 148	-2,5	-2,5	-2,5
Landbruk	2,4042	272	118	283	2,1	-0,1	-0,1
Grunnskole	1,0898	18 498	15 125	16 483	44,8	26,8	26,8
Pleie og omsorg	1,0689	24 595	21 655	23 147	39,1	19,2	19,2
Kommunehelse	1,0673	3 716	4 493	4 795	-10,3	-14,3	-14,3
Barnevern	1,0702	2 315	2 212	2 368	1,4	-0,7	-0,7
Sosialtjeneste	0,7416	1 281	2 740	2 032	-19,4	-10,0	-10,0
Sum	1,0458				69,3	29,5	29,5

Våre beregninger viser at Hustadvika kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde merutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 69,3 mill. kr i 2021. I forhold til kommunens «normerte utgiftsbehov» er det beregnet merutgifter på 29,5 mill. kr. Dette er hensyntatt kriteriene og vektene i inntektssystemet. Etter justering for inntektsnivå på 100 prosent av landsgjennomsnittet, har vi også beregnet et samlet *merforbruk* på 29,5 mill. kr.

Illustrasjon KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Hustadvika kommune 2021

Mer-/mindreforbruk 2021 (mill. kr) sammenlignet med

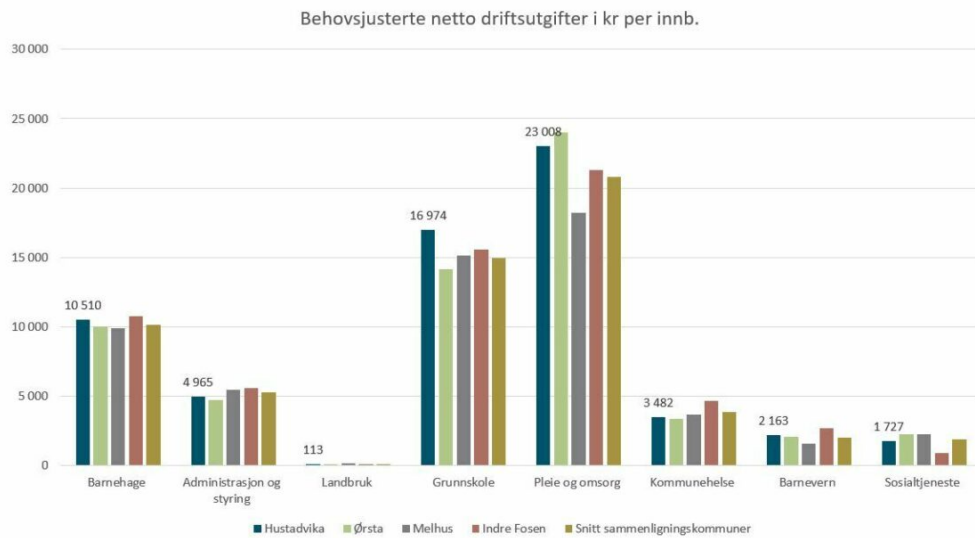


KOSTRA- og effektivitetsanalyse. Hustadvika kommune 2021. Mill. kr. Kilde: SSB/KMD/beregninger ved TF

Mer-/mindreforbruk fordelt på aktuelle KOSTRA-funksjoner. Mill kr. Hustadvika kommune 2021

	Mer-/mindreforbruk 2021 (mill. kr) sammenlignet med		
	Landsgjennomsnittet	"Normert nivå"	"Normert og inntektsjustert nivå"
Barnehage (F201, 211, 221)	14,2	11,1	11,1
201 Barnehage	9,8	7,2	7,2
211 Styret til tilbud til førskolebarn	4,5	4,3	4,3
221 Barnehagelokaler og skys	-0,1	-0,4	-0,4
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	-2,5	-2,5	-2,5
100 Politisk styring	-1,0	-1,0	-1,0
110 Kontroll og revisjon	0,5	0,5	0,5
120 Administrasjon	0,6	0,7	0,7
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	-1,2	-1,2	-1,2
130 Administrasjonslokaler	-1,4	-1,4	-1,4
Landbruk (F329)	2,1	-0,1	-0,1
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	2,1	-0,1	-0,1
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	44,8	26,8	26,8
202 Grunnskole	42,9	28,8	28,8
215 Skolefritidstilbud	0,4	-0,1	-0,1
222 Skolelokaler	-1,5	-4,6	-4,6
223 Skoleskys	3,0	2,7	2,7
Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)	39,1	19,2	19,2
234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede	4,6	3,6	3,6
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	-4,3	-11,6	-11,6
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	44,5	34,0	34,0
261 Institusjonslokaler	-5,7	-6,8	-6,8
Kommunehelse (F232, 233, 241)	-10,3	-14,3	-14,3
232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	0,5	-0,3	-0,3
233 Annet forebyggende helsearbeid	-4,3	-5,1	-5,1
241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	-6,5	-8,9	-8,9
Barnevern (F244, 251, 252)	1,4	-0,7	-0,7
244 Barneverntjeneste	-0,3	-1,0	-1,0
251 Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	2,2	1,9	1,9
252 Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	-0,5	-1,6	-1,6
Sosialtjeneste (F242, 243, 281)	-19,4	-10,0	-10,0
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	-4,9	-1,2	-1,2
243 Tilbud til personer med rusproblemer	-4,7	-3,0	-3,0
281 Ytelse til livsopphold	-9,8	-5,8	-5,8

Analyse av ressursbruk i sammenlignbare kommuner 2021



Behovsjusterte netto driftsutgifter på sentrale tjenesteområder (kr per innb.) 2021. Kilde: KOSTRA/beregninger ved TF

Vedlegg

Klikk for å legge til en undertittel

Finansielle nøkkeltall 2021

- Tabellen under viser sentrale finansielle nøkkeltall hentet fra KOSTRA.

Sentrale finansielle nøkkeltall. I prosent av brutto driftsinntekter 2021. Kilde: KOSTRA

	Hustadvika		K-gr. 7	Landet
	2020	2021	2020	2020
Brutto driftsresultat	0,7	4,4	3,0	2,9
Netto driftsresultat	0,7	4,6	4,1	4,3
Finansutgifter	5,0	5,1	4,6	4,3
Disposisjonsfond	5,1	8,1	12,5	13,3
Netto lånegjeld	95,2	98,1	101,4	87,0

Det er klare sammenhenger mellom de ulike nøkkeltallene. Dersom kommunen klarer å forholde seg til et gitt mål på netto driftsresultat, vil dette gi muligheter for å nå målet om en økonomisk buffer i form av et gitt nivå på disposisjonsfondet. Nivået på finansutgifter og lånebelastning (netto lånegjeld) er også tett knyttet sammen. Dersom kommunen klarer å holde nede nivået på lånegjelden, vil også rente og avdragsbelastningen (finansutgifter) bli lavere.

Prioritering 2021

Andel av totale netto driftsutgifter på ulike tjenesteområder. Kilde: KOSTRA, beregninger ved TF

	Hustadvika		K-gr. 7	Hele landet
	2020	2021	2021	2021
Barnehage (F201, 211, 221)	15,1	15,9	15,0	14,4
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	7,5	7,4	7,8	7,6
Landbruk (F329)	0,3	0,4	0,2	0,2
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	27,7	27,3	25,1	22,4
Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)	34,7	36,3	32,7	32,1
Kommunehelse (F232, 233, 241)	4,7	5,5	6,3	6,6
Barnevern (F244, 251, 252)	3,2	3,4	3,6	3,3
Sosialtjeneste (F242, 243, 281)	1,8	1,8	3,0	4,0
Sum sentrale tjenesteområder	95,0	98,0	93,7	90,6
Fys.planl./kult.minne/natur/nærmiljø (F301, 302, 303, 335, 360, 365)	0,6	0,6	1,1	1,3
Kultur (F231, 370, 373, 375, 377, 380, 381, 383, 385, 386)	2,0	1,8	3,9	4,4
Kirke (F390, 393)	0,9	0,9	0,9	0,9
Samferdsel (F330, 332)	2,0	2,5	2,2	1,7
Brann og ulykkesvern (F338, 339)	1,5	1,6	1,4	1,4
Sum utvalgte områder utenfor IS	7,0	7,4	9,5	9,7
Totalt	102,0	105,4	103,2	100,3

Hustadvika kommune hadde en høyere andel ressursbruk (netto driftsutgifter/egenfinansiering) på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet enn landsgjennomsnittet i 2020. På andre utvalgte områder var andel ressursbruk noe lavere enn landet for øvrig i 2020.

Analyse av ressursbruk i forhold til KOSTRA-gruppe 7, 2021

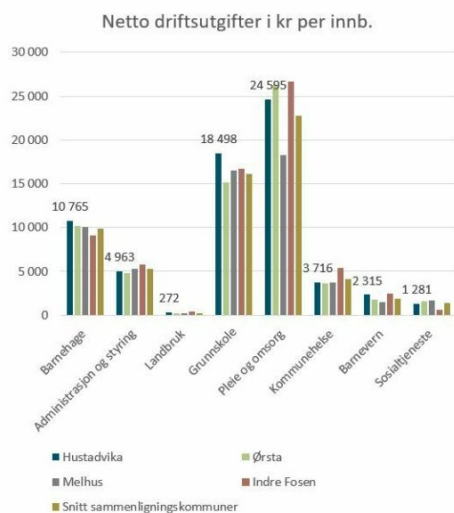
Netto driftsutgifter på sentrale tjenesteområder (kr per innb.) og mer-/mindreutgifter 2021. Kilde: KOSTRA/beregninger ved TF

	Hustadvika	K-gr. 7	Mer-/mindreforbruk 2021	
	Kr per innb.	Kr per innb.	Kr per innb.	Mill. kr
Barnehage	10 765	9 454	1 311	17,4
Administrasjon	4 963	4 907	56	0,7
Landbruk	272	151	121	1,6
Grunnskole	18 498	15 893	2 605	34,6
Pleie og omsorg	24 595	20 632	3 963	52,7
Kommunehelse	3 716	3 976	-260	-3,5
Barnevern	2 315	2 270	45	0,6
Sosialtjeneste	1 281	1 906	-625	-8,3
Sum			7 215	95,9

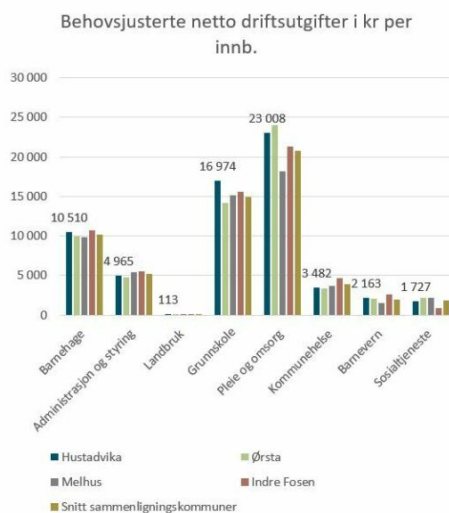
Netto driftsutgifter på utvalgte områder utenfor inntekssystemet (kr per innb.) og mer-/mindreutgifter 2021. Kilde: KOSTRA/beregninger ved TF

	Hustadvika	K-gr. 7	Mer-/mindreforbruk 2021	
	Kr per innb.	Kr per innb.	Kr per innb.	Mill. kr
Fys.planl./kult.minne/natur/nærmiljø	462	717	-255	-3,4
Kultur	1 325	2 329	-1 004	-13,3
Kirke	597	597	-1	0,0
Samferdsel	1 719	1 381	337	4,5
Brann og ulykkesvern	1 122	906	216	2,9
Sum			-706	-9,4

Ressursbruk i sammenlignbare kommuner 2021

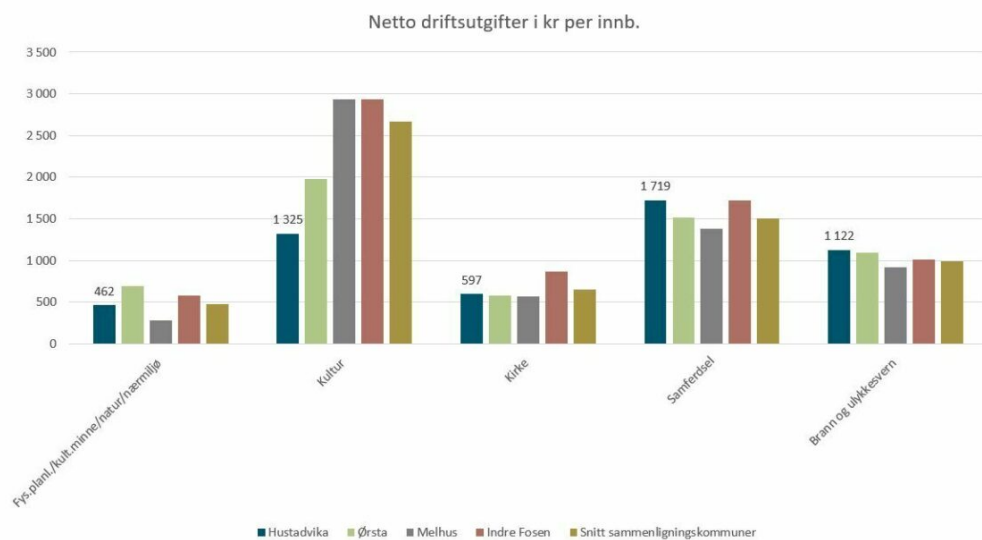


Netto driftsutgifter på sentrale tjenesteområder (kr per innb.) 2021. Kilde: KOSTRA/beregninger ved TF



Behovjusterte netto driftsutgifter på sentrale tjenesteområder (kr per innb.) 2021. Kilde: KOSTRA/beregninger ved TF

Ressursbruk i sammenlignbare kommuner 2021 – andre utvalgte områder



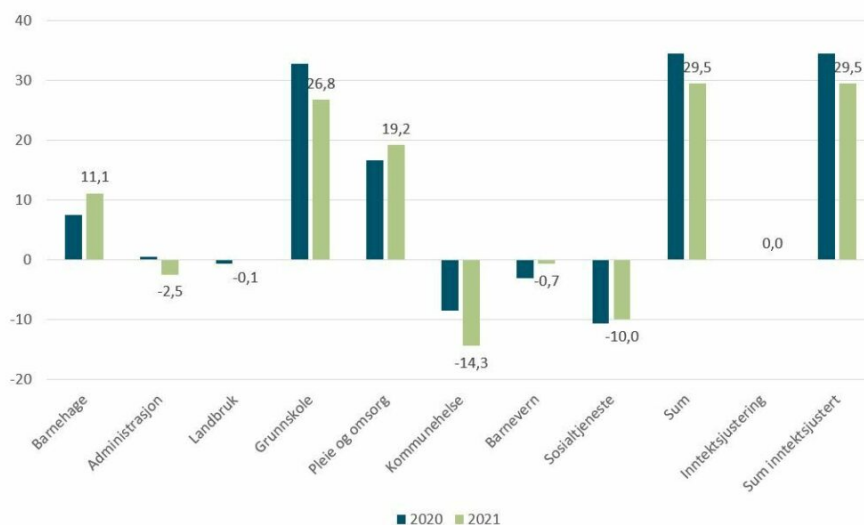
Netto driftsutgifter på andre utvalgte områder (kr per innb.) 2021. Kilde: KOSTRA/beregninger ved TF

Dokumentasjon av utviklingen i utgiftsutjevn. tilskudd/trekk 2020-2022 – fordelt på delkostnadsområder

Utgiftsutjevningen 2020-2022 – fordelt på delkostnadsområder. Hustadvika kommune. Kilde: KMD/beregninger ved TF

Delkostnadsområder	Utslag fra delkostnadsnøkklene			Tillegg/trekk (omfordeling) for kommunen i 1000 kr		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022
Barnehage	1,0113	1,0242	1,0039	1 326	2 895	482
Administrasjon	0,9998	0,9995	0,9998	-9	-30	-14
Landbruk	2,4069	2,4042	2,4695	2 190	2 205	2 393
Grunnskole	1,0965	1,0898	1,0884	17 731	17 046	17 597
Pleie og omsorg	1,0767	1,0689	1,0618	19 473	18 240	16 969
Kommunehelse	1,0671	1,0673	1,0651	2 568	2 715	2 827
Barnevern	1,0484	1,0702	1,0624	1 515	2 134	2 215
Sosialtjeneste	0,7481	0,7416	0,7532	-10 593	-10 856	-10 854
Kostnadsindeks	1,0470	1,0458	1,0402	34 169	34 335	31 563
<i>Nto.virkn. statl/priv. skoler</i>				6 063	6 578	6 688
Sum utgiftsutjevn m.m.				40 232	40 913	38 251

KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Hustadvika kommune 2020-2021



KOSTRA- og effektivitetsanalyse Hustadvika kommune, 2020 og 2021. Mill. kr. Kilde: SSB/KMD/beregninger ved TF

KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Hustadvika kommune 2020-2021

	Mer-/mindreforbruk sammenlignet med «normert nivå» (mill. kr)		
	2020	2021	Endring
Barnehage	7,5	11,1	3,6
Administrasjon	0,5	-2,5	-2,9
Landbruk	-0,7	-0,1	0,5
Grunnskole	32,8	26,8	-6,1
Pleie og omsorg	16,7	19,2	2,6
Kommunehelse	-8,6	-14,3	-5,8
Barnevern	-3,1	-0,7	2,4
Sosialtjeneste	-10,6	-10,0	0,7
Sum	34,5	29,5	-5,0
Inntektsjustering	0,0	0,0	0,0
Sum inntektsjustert	34,5	29,5	-5,0

Mer-/mindreforbruk jft. «normert nivå» Hustadvika kommune, 2020-2021. Mill. kr. Kilde: KOSTRA/KMD/beregninger ved TF

Netto driftsutgifter i kr per innb. 2020-2021. Kilde: KMD, beregninger ved TF

	Netto driftsutgifter 2020-2021 (kr per innb.)					
	Hustadvika			Landet		
	2020	2021	Endring	2020	2021	Endring
Barnehage	9 838	10 765	9,4 %	9 173	9 694	5,7 %
Administrasjon	4 823	4 963	2,9 %	4 790	5 151	7,5 %
Landbruk	210	272	29,3 %	108	118	8,9 %
Grunnskole	17 959	18 498	3,0 %	14 130	15 125	7,0 %
Pleie og omsorg	22 529	24 595	9,2 %	19 762	21 655	9,6 %
Kommunehelse	3 058	3 716	21,5 %	3 469	4 493	29,5 %
Barnevern	2 030	2 315	14,0 %	2 155	2 212	2,7 %
Sosialtjeneste	1 173	1 281	9,2 %	2 637	2 740	3,9 %

Kostnadsindeks 2020-2021. Hustadvika kommune. Kilde: KMD/TF

	Kostnadsindeks 2020-2021		
	2020	2021	Endring
Barnehage	1,0113	1,0242	1,3 %
Administrasjon	0,9998	0,9995	0,0 %
Landbruk	2,4069	2,4042	-0,3 %
Grunnskole	1,0965	1,0898	-0,7 %
Pleie og omsorg	1,0767	1,0689	-0,8 %
Kommunehelse	1,0671	1,0673	0,0 %
Barnevern	1,0484	1,0702	2,2 %
Sosialtjeneste	0,7481	0,7416	-0,7 %
Totalt	1,0470	1,0458	-0,1 %

Netto driftsutgifter 2020-2021 (kr per innb.)

Netto driftsutgifter på sentrale tjenesteområder fordelt på KOSTRA-funksjoner. Kr per innb. 2020-2021. Kilde: KMD/beregninger ved TF

	Hustadvika			Landet		
	2020	2021	Endring	2020	2021	Endring
Barnehage (F201, 211, 221)	9 838	10 765	9,4 %	9 173	9 694	5,7 %
201 Barnehage	8 846	8 959	1,3 %	7 853	8 219	4,7 %
211 Styrket tilbud til førskolebarn	446	1 157	159,6 %	716	814	13,8 %
221 Barnehagelokaler og skys	547	649	18,8 %	604	660	9,3 %
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	4 823	4 963	2,9 %	4 790	5 151	7,5 %
100 Politisk styring	409	323	-21,0 %	352	400	13,6 %
110 Kontroll og revisjon	130	137	5,6 %	96	99	3,4 %
120 Administrasjon	3 797	3 903	2,8 %	3 642	3 856	5,9 %
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	229	267	16,2 %	292	358	22,5 %
130 Administrasjonslokaler	258	333	28,8 %	407	438	7,6 %
Landbruk (F329)	210	272	29,3 %	108	118	8,9 %
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	210	272	29,3 %	108	118	8,9 %
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	17 959	18 498	3,0 %	14 130	15 125	7,0 %
202 Grunnskole	15 009	15 021	0,1 %	11 091	11 792	6,3 %
215 Skolefritidstilbud	429	429	0,0 %	368	399	8,7 %
222 Skolelokaler	2 075	2 547	22,8 %	2 425	2 657	9,6 %
223 Skoleskys	446	501	12,3 %	247	276	11,9 %
Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)	22 529	24 595	9,2 %	19 762	21 655	9,6 %
234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede	1 136	1 439	26,7 %	1 010	1 093	8,2 %
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	8 047	7 569	-5,9 %	7 350	7 896	7,4 %
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	12 679	14 871	17,3 %	10 359	11 519	11,2 %
261 Institusjonslokaler	668	716	7,2 %	1 043	1 147	10,0 %
Kommnehelse (F232, 233, 241)	3 058	3 716	21,5 %	3 469	4 493	29,5 %
232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	794	897	12,9 %	749	859	14,7 %
233 Annet forebyggende helsearbeid	371	583	57,4 %	387	909	135,2 %
241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	1 893	2 236	18,1 %	2 334	2 725	16,8 %
Barnevern (F244, 251, 252)	2 030	2 315	14,0 %	2 155	2 212	2,7 %
244 Barneverntjeneste	570	771	35,1 %	704	790	12,2 %
251 Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	233	449	92,9 %	277	287	3,6 %
252 Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	1 228	1 096	-10,8 %	1 174	1 136	-3,3 %
Sosialtjeneste (F242, 243, 281)	1 173	1 281	9,2 %	2 637	2 740	3,9 %
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	592	697	17,8 %	978	1 066	9,0 %
243 Tilbud til personer med rusproblemer	136	146	7,2 %	453	501	10,8 %
281 Ytelse til livsopphold	445	437	-1,7 %	1 207	1 174	-2,8 %