

Kostra- og effektivitetsanalyse 2022

Hustadvika kommune har innhentet en KOSTRA- og effektivitetsanalyse fra Telemarksforskning for kommunen for 2022. Rapporten er basert ureviderte regnskap fra landets kommuner.

Denne rapporten viser at Hustadvika kommune har 13,8 millioner i korrigert utgiftsnivå i forhold til landsgjennomsnittet for 2022. Dette er en nedgang fra 41,3 millioner i 2021. Det er en økning på kommunehelse (3,0 mill.), administrasjon (1 mill.) . De største nedgangene finner vi i barnehage (8 mill.), pleie og omsorg (10,2 mill.) og barnevern (7,7 mill.).

De områdene Hustadvika kommune bruker mest penger i forhold til andre kommuner er grunnskole (25,3 mill.), pleie og omsorg (11,8 mill.) og barnehage (4,5 mill.).



KOSTRA- og effektivitetsanalyse

– Hustadvika 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 Hustadvika kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde merutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 42,0 mill. kr i 2022. Da er det ikke hensyntatt verken for at kommunen hadde et høyere beregnet utgiftsbehov enn «gjennomsnittskommunen» (ca. 4 prosent i 2022), eller at kommunen hadde et inntektsnivå som lå ca. 1 prosent under landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 9,2 mill. kr).
- Beregningene viser at Hustadvika kommune samlet sett hadde merutgifter på 13,8 mill. kr i forhold til kommunens «normerte og inntektsjusterte utgiftsnivå» i 2022.

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

Tjenesteområde	Mer-/mindreforbruk 2022 (mill. kr) sammenlignet med		
	Landsgjennomsnittet	«Normert nivå»	«Normert og inntektsjustert nivå»
Barnehage	3,5	3,0	4,5
Administrasjon	-1,7	-1,7	-0,9
Landbruk	0,1	-2,4	-2,3
Grunnskole	41,8	23,0	25,3
Pleie og omsorg	28,2	8,6	11,8
Kommunehelse	-3,2	-7,1	-6,6
Barnevern	-6,4	-8,6	-8,2
Sosialtjeneste	-20,3	-10,2	-9,7
Sum	42,0	4,6	13,8

Økonomiske rammebetingelser

- **Hustadvika er en middelinntektskommune**
 - I KOSTRA (fom. 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., havbruk og DA) på 98 prosent av landsgjennomsnittet (2021).
 - Samlet beregnet utgiftsbehov i inntektssystemet på ca. 4 prosent over 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.

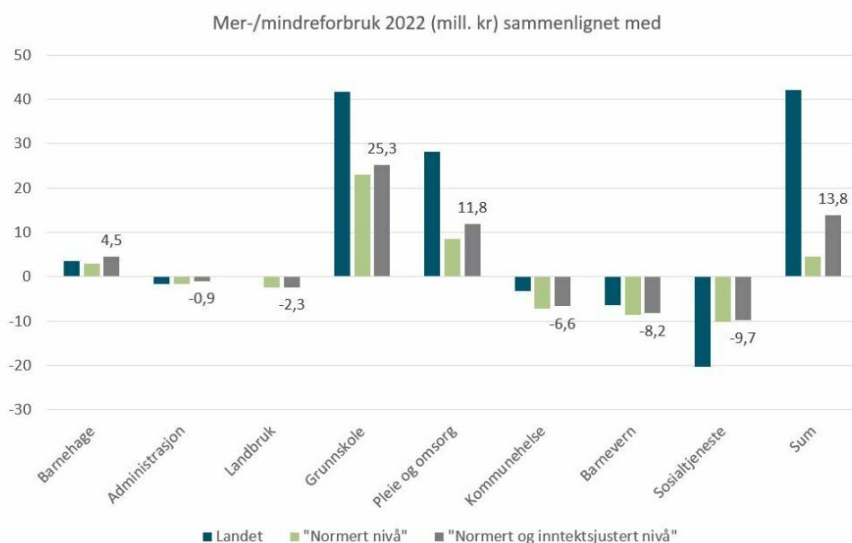
KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Hustadvika kommune 2022

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

	Beregnet utgiftsbehov 2022	Netto driftsutgifter 2022			Mer-/mindreforbruk sammenlignet med		
		Hustadvika 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	1,0039	10 225	9 959	9 998	3,5	3,0	4,5
Administrasjon	0,9998	5 236	5 364	5 362	-1,7	-1,7	-0,9
Landbruk	2,4695	130	124	306	0,1	-2,4	-2,3
Grunnskole	1,0884	19 080	15 948	17 359	41,8	23,0	25,3
Pleie og omsorg	1,0619	25 878	23 761	25 233	28,2	8,6	11,8
Kommunehelse	1,0651	4 172	4 416	4 703	-3,2	-7,1	-6,6
Barnevern	1,0624	2 224	2 702	2 871	-6,4	-8,6	-8,2
Sosialtjeneste	0,7532	1 535	3 055	2 301	-20,3	-10,2	-9,7
Sum	1,0402				42,0	4,6	13,8

Våre beregninger viser at Hustadvika kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde merutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 42,0 mill. kr i 2022. I forhold til kommunens «normerte utgiftsbehov» er det beregnet merutgifter på 4,6 mill. kr. Dette er hensyntatt kriteriene og vektene i inntektssystemet. Etter justering for et nivå på korrigerede frie inntekter på 99 prosent av landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 9,2 mill. kr), har vi beregnet et samlet *merforbruk* på 13,8 mill. kr (=9,2+4,6).

Illustrasjon KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Hustadvika kommune 2022



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

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

	Mer-/mindreforbruk 2022 (mill. kr) sammenlignet med		
	Landsgjennomsnittet	"Normert nivå"	"Normert og inntektsjustert nivå"
Barnehage (F201, 211, 221)	3,5	3,0	4,5
201 Barnehage	-4,1	-4,5	-3,4
211 Styrket tilbud til førskolebarn	7,8	7,8	8,0
221 Barnehagelokaler og skuss	-0,2	-0,2	-0,1
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	-1,7	-1,7	-0,9
100 Politisk styring	-1,4	-1,4	-1,3
110 Kontroll og revisjon	1,6	1,6	1,6
120 Administrasjon	2,2	2,2	2,8
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	-1,9	-1,9	-1,9
130 Administrasjonslokaler	-2,1	-2,1	-2,1
Landbruk (F329)	0,1	-2,4	-2,3
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	0,1	-2,4	-2,3
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	41,8	23,0	25,3
202 Grunnskole	38,3	23,7	25,6
215 Skolefritidstilbud	1,2	0,7	0,7
222 Skolelokaler	-0,4	-3,8	-3,5
223 Skoleskuss	2,7	2,4	2,4
Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)	28,2	8,6	11,8
234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede	-4,1	-5,1	-5,0
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	-3,7	-10,8	-9,7
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	43,2	32,7	34,6
261 Institusjonslokaler	-7,2	-8,2	-8,1
Kommunehelse (F232, 233, 241)	-3,2	-7,1	-6,6
232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	0,8	0,0	0,1
233 Annet forebyggende helsearbeid	-4,7	-5,2	-5,2
241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	0,6	-1,9	-1,5
Barnevern (F244, 251, 252)	-6,4	-8,6	-8,2
244 Barneverntjeneste	0,7	-0,2	0,0
251 Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	-0,1	-0,3	-0,3
252 Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	-7,0	-8,1	-8,0
Sosialtjeneste (F242, 243, 281)	-20,3	-10,2	-9,7
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	-5,0	-1,1	-0,9
243 Tilbud til personer med rusproblemer	-5,2	-3,4	-3,4
281 Ytelse til livsopphold	-10,1	-5,6	-5,4

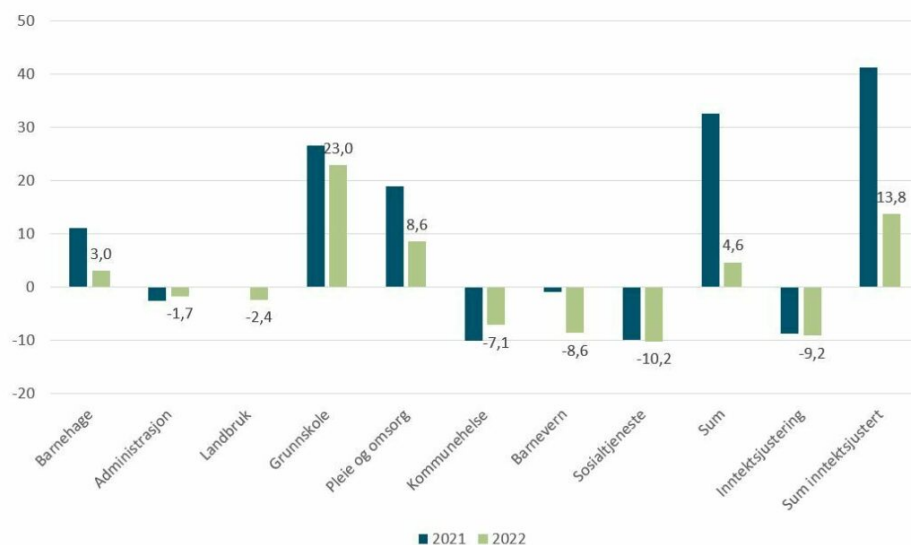
Vedlegg

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

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

Delkostnadsområder	Utslag fra delkostnadsøknele			Tillegg/trekk (omfordeling) for kommunen i 1000 kr		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Barnehage	1,0242	1,0039	0,9730	2 895	482	-3 601
Administrasjon	0,9995	0,9998	0,9998	-30	-14	-14
Landbruk	2,4042	2,4695	2,4789	2 205	2 393	2 548
Grunnskole	1,0898	1,0884	1,0990	17 046	17 597	21 156
Pleie og omsorg	1,0689	1,0618	1,0813	18 240	16 969	23 602
Kommunehelse	1,0673	1,0651	1,0696	2 715	2 827	3 294
Barnevern	1,0702	1,0624	1,0270	2 134	2 215	1 037
Sosialtjeneste	0,7416	0,7532	0,7213	-10 856	-10 854	-13 404
Kostnadsindeks	1,0458	1,0402	1,0412	34 335	31 563	34 626
<i>Nto.virkn. stat/priv. skoler</i>				6 578	6 688	7 388
Sum utgiftsutjevn m.m.				40 913	38 251	42 014

KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Hustadvika kommune 2021-2022



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

KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Hustadvika kommune 2021-2022

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

	2021	2022	Endring
Barnehage	11,0	3,0	-8,0
Administrasjon	-2,7	-1,7	1,0
Landbruk	-0,1	-2,4	-2,2
Grunnskole	26,5	23,0	-3,6
Pleie og omsorg	18,8	8,6	-10,2
Kommunehelse	-10,1	-7,1	3,0
Barnevern	-0,9	-8,6	-7,7
Sosialtjeneste	-10,0	-10,2	-0,2
Sum	32,6	4,6	-28,0
Inntektsjustering	-8,7	-9,2	-0,4
Sum inntektsjustert	41,3	13,8	-27,5

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

	Hustadvika			Landet		
	2021	2022	Endring	2021	2022	Endring
Barnehage	10 765	10 225	-5,0 %	9 702	9 959	2,6 %
Administrasjon	4 963	5 236	5,5 %	5 165	5 364	3,9 %
Landbruk	272	130	-52,3 %	117	124	5,6 %
Grunnskole	18 498	19 080	3,1 %	15 141	15 948	5,3 %
Pleie og omsorg	24 595	25 878	5,2 %	21 679	23 761	9,6 %
Kommunehelse	4 047	4 172	3,1 %	4 502	4 416	-1,9 %
Barnevern	2 315	2 224	-3,9 %	2 228	2 702	21,3 %
Sosialtjeneste	1 281	1 535	19,9 %	2 746	3 055	11,2 %

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

	2021	2022	Endring
Barnehage	1,0242	1,0039	-2,0 %
Administrasjon	0,9995	0,9998	0,0 %
Landbruk	2,4042	2,4695	6,5 %
Grunnskole	1,0898	1,0884	-0,1 %
Pleie og omsorg	1,0689	1,0619	-0,7 %
Kommunehelse	1,0673	1,0651	-0,2 %
Barnevern	1,0702	1,0624	-0,8 %
Sosialtjeneste	0,7416	0,7532	1,2 %
Samlet kostnadsindeks	1,0458	1,0402	-0,6 %

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

	Hustadvika			Landet		
	2021	2022	Endring	2021	2022	Endring
Barnehage (F201, 211, 221)	10 765	10 225	-5,0 %	9 702	9 959	2,6 %
201 Barnehage	8 959	8 079	-9,8 %	8 224	8 386	2,0 %
211 Styrket tilbud til førskolebarn	1 157	1 445	24,9 %	816	859	5,4 %
221 Barnehagelokaler og skuss	649	701	7,9 %	662	714	7,8 %
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	4 963	5 236	5,5 %	5 165	5 364	3,9 %
100 Politisk styring	323	273	-15,6 %	401	377	-6,1 %
110 Kontroll og revisjon	137	225	64,2 %	100	107	6,8 %
120 Administrasjon	3 903	4 160	6,6 %	3 866	3 999	3,4 %
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	267	250	-6,4 %	359	394	9,7 %
130 Administrasjonslokaler	333	329	-1,3 %	438	488	11,2 %
Landbruk (F329)	272	130	-52,3 %	117	124	5,6 %
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	272	130	-52,3 %	117	124	5,6 %
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	18 498	19 080	3,1 %	15 141	15 948	5,3 %
202 Grunnskole	15 021	15 222	1,3 %	11 798	12 352	4,7 %
215 Skolefritidstilbud	429	546	27,4 %	400	456	14,0 %
222 Skolelokaler	2 547	2 820	10,7 %	2 666	2 852	7,0 %
223 Skoleskuss	501	491	-1,9 %	277	288	3,9 %
Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)	24 595	25 878	5,2 %	21 679	23 761	9,6 %
234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede	1 439	904	-37,2 %	1 094	1 209	10,6 %
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	7 569	8 227	8,7 %	7 906	8 507	7,6 %
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	14 871	16 000	7,6 %	11 529	12 761	10,7 %
261 Institusjonslokaler	716	748	4,5 %	1 150	1 284	11,6 %
Kommunehelse (F232, 233, 241)	4 047	4 172	3,1 %	4 502	4 416	-1,9 %
232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	897	978	9,1 %	861	919	6,7 %
233 Annet forebyggende helsearbeid	583	288	-50,7 %	905	637	-29,7 %
241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	2 567	2 906	13,2 %	2 735	2 860	4,6 %
Barnevern (F244, 251, 252)	2 315	2 224	-3,9 %	2 228	2 702	21,3 %
244 Barneverntjeneste	771	1 039	34,8 %	796	990	24,3 %
251 Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	449	311	-30,7 %	289	315	9,1 %
252 Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	1 096	874	-20,2 %	1 143	1 398	22,2 %
Sosialtjeneste (F242, 243, 281)	1 281	1 535	19,9 %	2 746	3 055	11,2 %
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	697	789	13,2 %	1 071	1 162	8,5 %
243 Tilbud til personer med rusproblemer	146	146	0,0 %	502	537	7,0 %
281 Ytelse til livsopphold	437	600	37,2 %	1 173	1 356	15,6 %