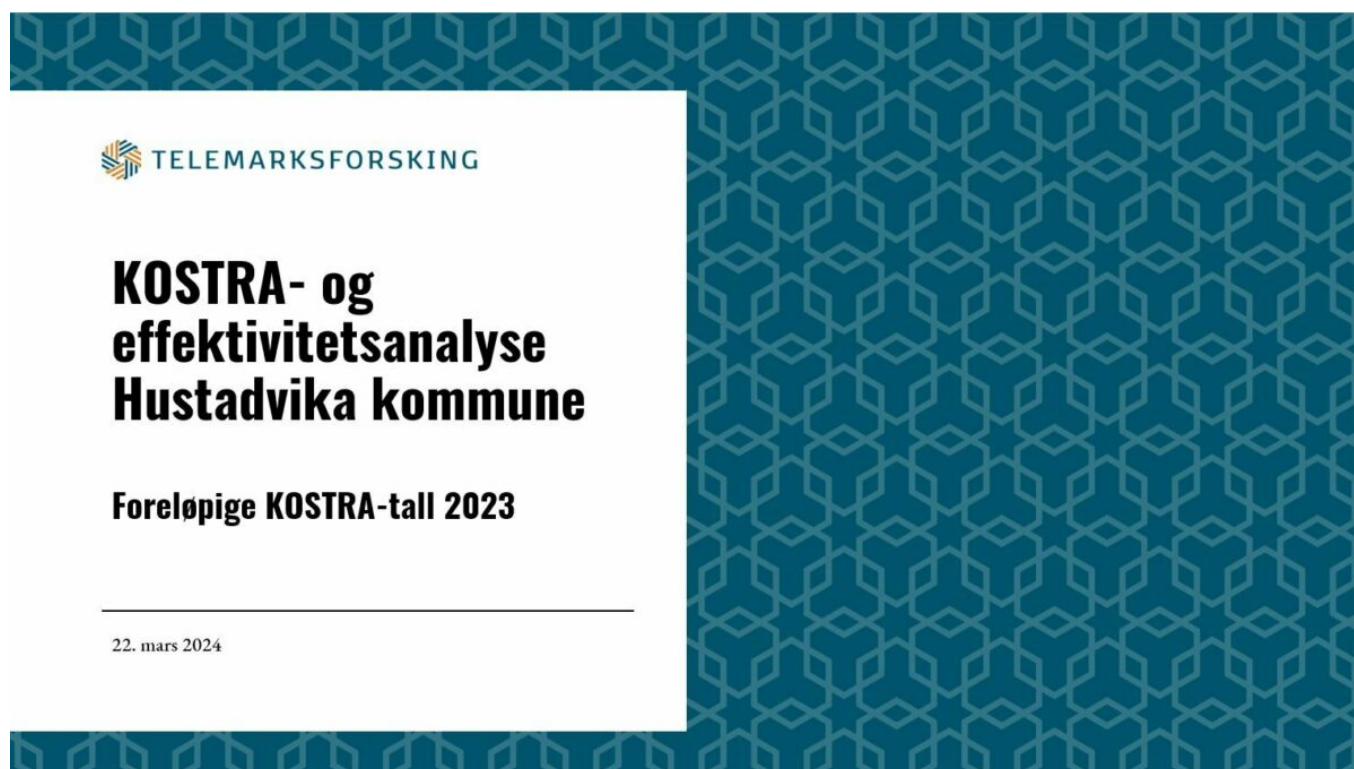


KOSTRA- og effektivitetsanalyse

Hustadvika kommune har innhentet en KOSTRA- og effektivitetsanalyse fra Telemarksforskning for kommunen for 2023. Rapporten er basert ureviderte regnskap fra landets kommuner.

Denne rapporten viser at Hustadvika kommune har 61,2 millioner i korrigert utgiftsnivå i forhold til landsgjennomsnittet for 2023. Dette er en økning fra 14,3 millioner i 2022. Det er en økning på grunnskole (19,0 mill.), barnehage (13,4 mill.) . De største nedgangene finner vi i administrasjon (5,1 mill.).

De områdene Hustadvika kommune bruker mest penger i forhold til andre kommuner er grunnskole (44,1 mill.), pleie og omsorg (18,3 mill.) og barnehage (17,8 mill.).



KOSTRA- og effektivitetsanalyse – Hustadvika kommune 2023

- 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 93,6 mill. kr i 2023. Da er det ikke hensyntatt verken for at kommunen hadde et høyere beregnet utgiftsbehov enn «gjennomsnittskommunen» (ca. 4 prosent i 2023), eller at kommunen hadde 1 prosent lavere inntektsnivå enn landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 9,3 mill. kr i 2023).
- Beregningene viser at Hustadvika kommune samlet sett hadde merutgifter på 61,2 mill. kr i forhold til kommunens «normerte og inntektsjusterte nivå» i 2023.

Oppsummering KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Hustadvika kommune 2023. Kilde: KOSTRA/KDD/TF

Tjenesteområde	Mer-/mindreforbruk 2023 (mill. kr) sammenlignet med		
	Landsgjennomsnittet	«Normert nivå»	«Normert og inntektsjustert nivå»
Barnehage	12,3	16,3	17,8
Administrasjon	-5,5	-5,5	-4,7
Landbruk	0,6	-2,2	-2,1
Grunnskole	64,9	41,7	44,1
Pleie og omsorg	43,6	15,1	18,3
Kommunehelse	4,2	-0,2	0,3
Barnevern	-8,7	-9,8	-9,4
Sosialtjeneste	-17,8	-3,7	-3,2
Sum	93,6	51,8	61,2

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 korrigerte inntekter.
 - Korrigerte frie inntekter (inkl. e-skatt, konsesjonskraftinnt., havbruk og DA) på 99 prosent av landsgjennomsnittet (2022).
 - Samlet beregnet utgiftsbehov i inntektssystemet på ca. 4 prosent over landsgjennomsnittet.



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 2023 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.

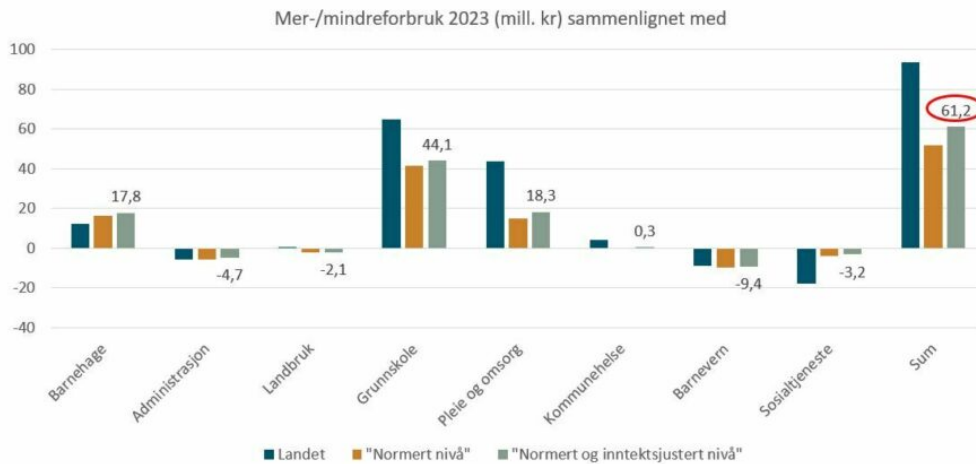
KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Hustadvika kommune 2023

KOSTRA- og effektivitetsanalyse Hustadvika kommune 2023. Kilde: KOSTRA/KDD, beregninger ved TF

	Beregnet utgiftsbehov 2023	Netto driftsutgifter 2023			Mer-/mindreforbruk 2023 sammenlignet med		
		Hustadvika kommune	Landsgjennomsnitt	Hustadvika "normert nivå"	Landsgjennomsnitt	"Normert nivå"	«Normert og inntektsjust. nivå»
		kr pr innb	kr pr innb	kr pr innb	Mill. kr	Mill. kr	Mill. kr
Barnehage	0,9730	11 911	10 995	10 698	12,3	16,3	17,8
Administrasjon	0,9998	5 418	5 826	5 825	-5,5	-5,5	-4,7
Landbruk	2,4789	187	140	347	0,6	-2,2	-2,1
Grunnskole	1,0990	22 279	17 447	19 174	64,9	41,7	44,1
Pleie og omsorg	1,0813	29 332	26 087	28 209	43,6	15,1	18,3
Kommunehelse	1,0696	5 020	4 706	5 033	4,2	-0,2	0,3
Barnevern	1,0270	2 236	2 887	2 965	-8,7	-9,8	-9,4
Sosialtjeneste	0,7213	2 444	3 771	2 720	-17,8	-3,7	-3,2
Sum	1,0412				93,6	51,8	61,2

- Våre beregninger viser at Hustadvika kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde merutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 93,6 mill. kr i 2023. I forhold til kommunens «normerte utgiftsbehov» er det beregnet merutgifter på 51,8 mill. kr. Dette er hensyntatt kriteriene og vektene i inntektssystemet. Etter justering for et inntektsnivå på 99 prosent av landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 9,3 mill. kr), har vi beregnet et samlet inntektsjustert merforbruk på 61,2 mill. kr (=9,3+51,8).

Illustrasjon KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Hustadvika kommune 2023



KOSTRA- og effektivitetsanalyse. Hustadvika kommune 2023. Mill. kr. Kilde: SSB/KDD/beregninger ved TF

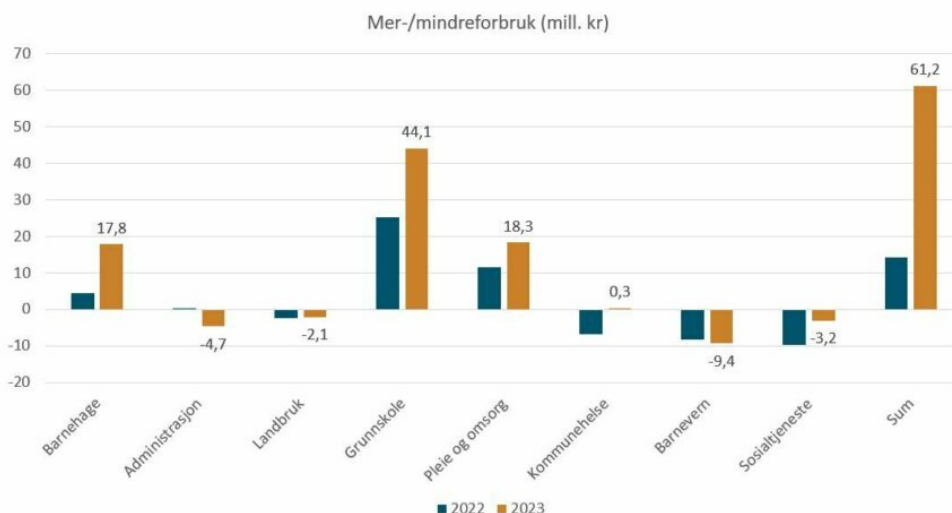
Mer-/mindreforbruk fordelt på aktuelle KOSTRA-funksjoner. Hustadvika kommune 2023

KOSTRA- og effektivitetsanalyse Hustadvika kommune 2023. Kilde: KOSTRA/KDD, beregninger ved TF

	Mer-/mindreforbruk 2023 (mill. kr) sammenlignet med		
	Landsjennomsnittet	"Normert nivå"	"Normert og inntektsjustert nivå"
Barnehage (F201, 211, 221)	12,3	16,3	17,8
201 Barnehage	5,0	8,3	9,5
211 Styrket tilbud til førskolebarn	8,8	9,2	9,4
221 Barnehagelokaler og skiss	-1,5	-1,2	-1,1
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	-5,5	-5,5	-4,7
100 Politisk styring	0,4	0,4	0,5
110 Kontroll og revisjon	-0,1	-0,1	-0,1
120 Administrasjon	-5,1	-5,0	-4,5
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	1,6	1,7	1,7
130 Administrasjonslokaler	-2,4	-2,4	-2,3
Landbruk (F329)	0,6	-2,2	-2,1
329 Landbruksforvaltning	0,6	-2,2	-2,1
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	64,9	41,7	44,1
202 Grunnskole	53,6	35,7	37,5
215 Skolefritidstilbud	1,2	0,3	0,4
222 Skolelokaler	7,7	3,7	4,1
223 Skoleskiss	2,4	2,0	2,0
Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)	43,6	15,1	18,3
234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede	-5,5	-6,9	-6,8
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	5,4	-4,8	-3,7
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	47,6	32,2	34,2
261 Institusjonslokaler	-3,9	-5,4	-5,3
Kommunehelse (F232, 233, 241)	4,2	-0,2	0,3
232 Forebygging - skole- og helsestasjonstjeneste	2,4	1,4	1,5
233 Forebyggende arbeid, helse og sosial	-0,5	-1,0	-0,9
241 Diagnose, behandling, rehabilitering	2,3	-0,6	-0,3
Barnevern (F244, 251, 252)	-8,7	-9,8	-9,4
244 Barneverntjeneste	0,5	0,1	0,3
251 Barneverntiltak i familien	-1,3	-1,5	-1,4
252 Barneverntiltak utenfor familien	-7,9	-8,4	-8,3
Sosialtjeneste (F242, 243, 281)	-17,8	-3,7	-3,2
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	1,6	6,9	7,2
243 Tilbud til personer med rusproblemer	-7,4	-5,2	-5,2
281 Ytelse til livsopphold	-12,1	-5,4	-5,2

Vedlegg

KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Hustadvika kommune 2022-2023



KOSTRA- og effektivitetsanalyse Hustadvika kommune, 2022 og 2023. Mill. kr. Kilde: SSB/KDD/beregninger ved TF

KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Hustadvika kommune 2022-2023

Mer-/mindreforbruk sammenlignet med «normert nivå». Hustadvika kommune, 2022-2023. Mill. kr. Kilde: KOSTRA/KDD/ beregninger ved TF

	2022	2023	Endring
Barnehage	2,9	16,3	13,4
Administrasjon	-0,3	-5,5	-5,1
Landbruk	-2,3	-2,2	0,2
Grunnskole	22,8	41,7	19,0
Pleie og omsorg	8,3	15,1	6,8
Kommunehelse	-7,2	-0,2	7,0
Barnevern	-8,6	-9,8	-1,2
Sosialtjeneste	-10,3	-3,7	6,6
Sum	5,1	51,8	46,7
Inntektsjustering	-9,2	-9,3	-0,2
Sum inntektsjustert	14,3	61,2	46,9

Netto driftsutgifter i kr per innb. 2022-2023. Kilde: KDD, beregninger ved TF

	Hustadvika			Landet		
	2022	2023	Endring	2022	2023	Endring
Barnehage	10 225	11 911	16,5 %	9 968	10 995	10,3 %
Administrasjon	5 236	5 418	3,5 %	5 263	5 826	10,7 %
Landbruk	130	187	43,9 %	124	140	13,2 %
Grunnskole	19 080	22 279	16,8 %	15 962	17 447	9,3 %
Pleie og omsorg	25 878	29 332	13,3 %	23 786	26 087	9,7 %
Kommunehelse	4 172	5 020	20,3 %	4 425	4 706	6,4 %
Barnevern	2 224	2 236	0,5 %	2 704	2 887	6,8 %
Sosialtjeneste	1 535	2 444	59,2 %	3 062	3 771	23,2 %

Kostnadsindeks 2022-2023. Hustadvika kommune. Kilde: KDD/TF

	2022	2023	Endring
Barnehage	1,0039	0,9730	-3,1 %
Administrasjon	0,9998	0,9998	0,0 %
Landbruk	2,4695	2,4789	0,9 %
Grunnskole	1,0884	1,0990	1,1 %
Pleie og omsorg	1,0619	1,0813	1,9 %
Kommunehelse	1,0651	1,0696	0,4 %
Barnevern	1,0624	1,0270	-3,5 %
Sosialtjeneste	0,7532	0,7213	-3,2 %
Samlet kostnadsindeks	1,0402	1,0412	0,1 %

Netto driftsutgifter 2022-2023 (kr per innb.)

Netto driftsutgifter på sentrale tjenesteområder fordelt på KOSTRA-funksjoner. Kr per innb. 2022-2023. Kilde: KDD/beregninger ved TF

	Hustadvika			Landet		
	2022	2023	Endring	2022	2023	Endring
Barnehage (F201, 211, 221)	10 225	11 911	16,5 %	9 968	10 995	10,3 %
201 Barnehage	8 079	9 574	18,5 %	8 388	9 203	9,7 %
211 Styrket tilbud til førskolebarn	1 445	1 615	11,8 %	861	959	11,5 %
221 Barnehagelokaler og skys	701	722	3,1 %	719	832	15,7 %
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	5 236	5 418	3,5 %	5 263	5 826	10,7 %
100 Politisk styring	273	519	90,4 %	377	487	29,3 %
110 Kontroll og revisjon	225	103	-54,2 %	107	112	5,0 %
120 Administrasjon	4 160	3 923	-5,7 %	3 898	4 300	10,3 %
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	250	542	117,2 %	393	419	6,7 %
130 Administrasjonslokaler	329	330	0,5 %	489	508	4,0 %
Landbruk (F329)	130	187	43,9 %	124	140	13,2 %
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	130	187	43,9 %	124	140	13,2 %
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	19 080	22 279	16,8 %	15 962	17 447	9,3 %
202 Grunnskole	15 222	17 430	14,5 %	12 363	13 444	8,7 %
215 Skolefritidstilbud	546	786	43,9 %	457	693	51,6 %
222 Skolelokaler	2 820	3 575	26,8 %	2 852	3 001	5,2 %
223 Skoleskys	491	488	-0,8 %	289	309	6,7 %
Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)	25 878	29 332	13,3 %	23 786	26 087	9,7 %
234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede	904	887	-1,9 %	1 211	1 298	7,1 %
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	8 227	9 757	18,6 %	8 514	9 354	9,9 %
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	16 000	17 639	10,2 %	12 769	14 095	10,4 %
261 Institusjonslokaler	748	1 048	40,2 %	1 292	1 341	3,7 %
Kommunehelse (F232, 233, 241)	4 172	5 020	20,3 %	4 425	4 706	6,4 %
232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	978	1 198	22,5 %	922	1 023	11,0 %
233 Annet forebyggende helsearbeid	288	471	63,7 %	637	507	-20,5 %
241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	2 906	3 351	15,3 %	2 866	3 177	10,8 %
Barnevern (F244, 251, 252)	2 224	2 236	0,5 %	2 704	2 887	6,8 %
244 Barneverntjeneste	1 039	1 137	9,5 %	994	1 101	10,8 %
251 Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	311	245	-21,1 %	314	345	9,8 %
252 Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	874	853	-2,5 %	1 395	1 441	3,3 %
Sosialtjeneste (F242, 243, 281)	1 535	2 444	59,2 %	3 062	3 771	23,2 %
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	789	1 527	93,4 %	1 163	1 408	21,0 %
243 Tilbud til personer med rusproblemer	146	23	-84,1 %	537	572	6,6 %
281 Ytelse til livsopphold	600	894	49,0 %	1 362	1 791	31,5 %

Dokumentasjon av utviklingen i utgiftsutjevn. tilskudd/trekk 2022-2024 – fordelt på delkostnadsområder

Utgiftsutjevningen 2022-2024 – fordelt på delkostnadsområder. Hustadvika kommune. Kilde: KDD/beregninger ved TF

Delkostnadsområder	Utslag fra delkostnadsnøknele			Tillegg/trekk (omfordeling) for kommunen i 1000 kr		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Barnehage	1,0039	0,9730	0,9510	482	-3 601	-6 681
Administrasjon	0,9998	0,9998	0,9993	-14	-14	-48
Landbruk	2,4695	2,4789	2,4648	2 393	2 548	2 424
Grunnskole	1,0884	1,0990	1,1019	17 597	21 156	21 332
Pleie og omsorg	1,0618	1,0813	1,0820	16 969	23 602	25 703
Kommunehelse	1,0651	1,0696	1,0721	2 827	3 294	4 214
Barnevern	1,0624	1,0270	1,0480	2 215	1 037	1 699
Sosialtjeneste	0,7532	0,7213	0,7405	-10 854	-13 404	-12 021
Kostnadsindeks	1,0402	1,0412	1,0422	31 563	34 626	36 661
<i>Nto.virkn. statl/priv. skoler</i>				6 688	7 388	8 305
Sum utgiftsutjevn m.m.				38 251	42 014	44 966