

# KOSTRA- og effektivitetsanalyse 2021

(foreløpige tall per 15. mars 2022)

Grimstad kommune

# KOSTRA- og effektivitetsanalyse

## – Grimstad 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 korrigerede frie inntekter).
- Våre beregninger viser at Grimstad kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde mindreutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 109,7 mill. kr i 2021. Da er det ikke hensyntatt verken for at kommunen hadde et *lavere beregnet utgiftsbehov enn «gjennomsnittskommunen» (ca. 0,8 prosent i 2021), eller at kommunen hadde et inntektsnivå som lå ca. 6 prosent under landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 94,7 mill. kr).*
- **Beregningene viser at Grimstad kommune samlet sett hadde mindreutgifter på 2,5 mill. kr i forhold til kommunens «normerte og inntektsjusterte utgiftsnivå» i 2021.**

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

Tjenesteområde	Mer-/mindreforbruk 2021 (mill. kr) sammenlignet med		
	Landsgjennomsnittet	«Normert nivå»	«Normert og inntektsjustert nivå»
Barnehage	-8,2	-9,4	5,7
Administrasjon	-33,7	-28,8	-21,1
Landbruk	-0,4	0,5	0,7
Grunnskole	-8,2	-37,4	-13,4
Pleie og omsorg	-28,8	2,8	36,2
Kommunehelse	-22,5	-19,0	-13,9
Barnevern	-6,9	-7,1	-3,3
Sosialtjeneste	-0,9	1,4	6,7
<b>Sum</b>	<b>-109,7</b>	<b>-97,1</b>	<b>-2,5</b>

---

# Økonomiske rammebetingelser

---

- *Grimstad er en lavinntektskommune*
  - I KOSTRA for 2021 er Grimstad plassert i kommunegruppe 9, dvs. kommuner med 20.000 til 29.999 innbyggere.
  - Korrigerte frie inntekter (inkl. e-skatt, konsesjonskraftinnt., havbruk og DA) på 94 prosent av landsgjennomsnittet (2020).
  - Samlet beregnet utgiftsbehov i inntektssystemet på ca. 0,8 prosent under 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 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.

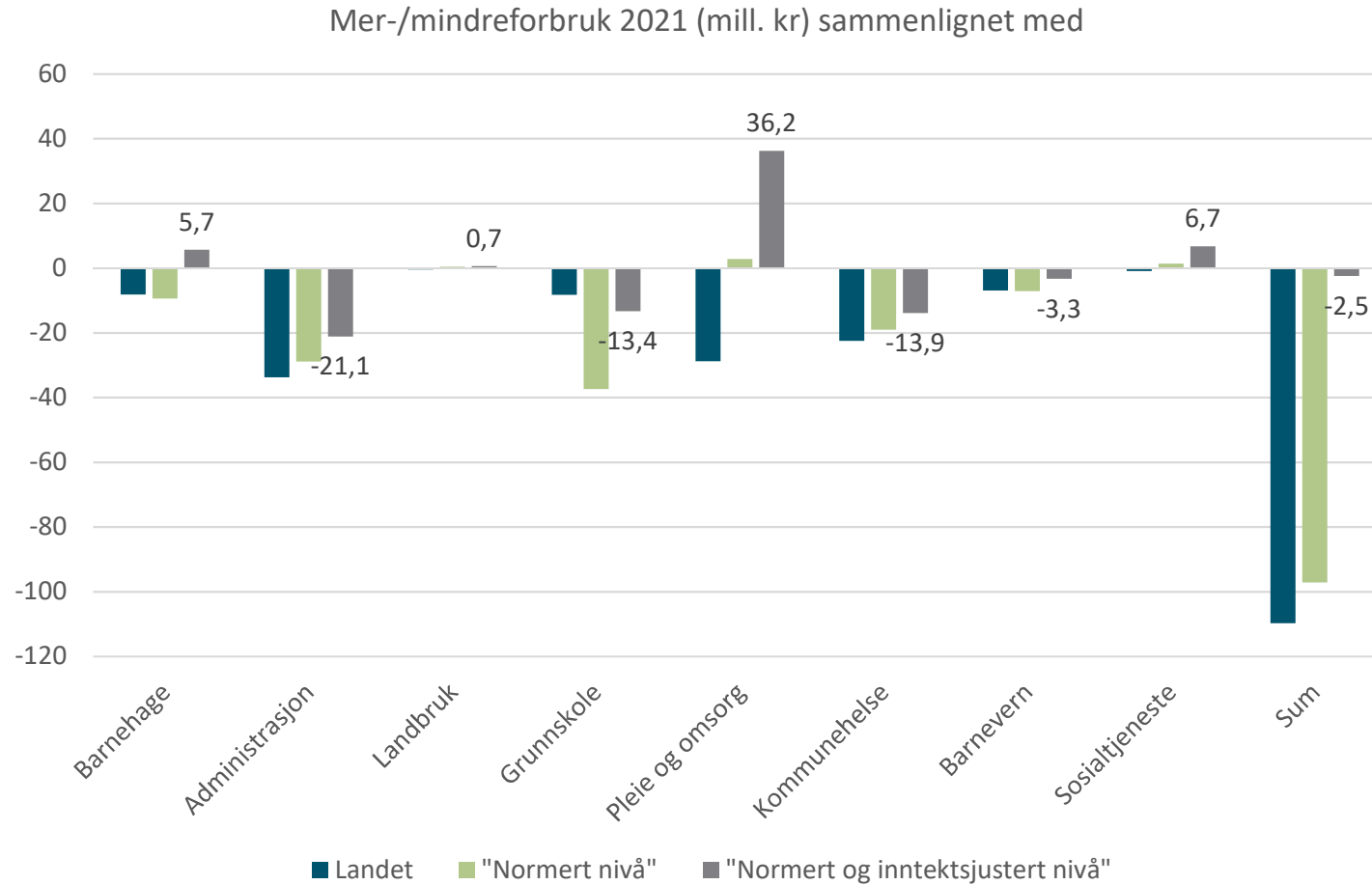
# KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Grimstad kommune 2021

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

	Beregnet utgifts- behov 2021	Netto driftsutgifter 2021			Mer-/mindreforbruk sammenlignet med		
		Grimstad kommune	Lands- gjennom- snitt	Grimstad "normert nivå"	Lands- gjennom- snittet	"Normert nivå"	«Normert og inntektsjust. nivå»
		kr pr innb	kr pr innb	kr pr innb	Mill. kr	Mill. kr	Mill. kr
Barnehage	1,0052	9 353	9 694	9 745	-8,2	-9,4	5,7
Administrasjon	0,9603	3 746	5 151	4 947	-33,7	-28,8	-21,1
Landbruk	0,6901	100	118	81	-0,4	0,5	0,7
Grunnskole	1,0802	14 783	15 125	16 338	-8,2	-37,4	-13,4
Pleie og omsorg	0,9393	20 456	21 655	20 341	-28,8	2,8	36,2
Kommunehelse	0,9680	3 556	4 493	4 349	-22,5	-19,0	-13,9
Barnevern	1,0032	1 924	2 212	2 220	-6,9	-7,1	-3,3
Sosialtjeneste	0,9653	2 703	2 740	2 645	-0,9	1,4	6,7
<b>Sum</b>	<b>0,9923</b>				<b>-109,7</b>	<b>-97,1</b>	<b>-2,5</b>

Våre beregninger viser at Grimstad kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde mindreutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 109,7 mill. kr i 2021. I forhold til kommunens «normerte utgiftsbehov» er det beregnet mindreutgifter på 97,1 mill. kr. Dette er hensyntatt kriteriene og vektene i inntektssystemet. Etter justering for et nivå på korrigerede frie inntekter på 94 prosent av landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 94,7 mill. kr), har vi beregnet et samlet *mindreforbruk* på 2,5 mill. kr (=97,1-94,7).

# Illustrasjon KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Grimstad kommune 2021



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



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

	Mer-/mindreforbruk 2021 (mill. kr) sammenlignet med		
	Landsgjennomsnittet	"Normert nivå"	"Normert og inntektsjustert nivå"
<b>Barnehage (F201, 211, 221)</b>	<b>-8,2</b>	<b>-9,4</b>	<b>5,7</b>
201 Barnehage	1,4	0,4	13,8
211 Styrket tilbud til førskolebarn	1,9	1,8	3,3
221 Barnehagelokaler og skyss	-11,6	-11,6	-11,4
<b>Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)</b>	<b>-33,7</b>	<b>-28,8</b>	<b>-21,1</b>
100 Politisk styring	-3,5	-3,1	-2,6
110 Kontroll og revisjon	0,1	0,2	0,4
120 Administrasjon	-28,9	-25,2	-19,8
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	1,1	1,5	2,3
130 Administrasjonslokaler	-2,6	-2,1	-1,5
<b>Landbruk (F329)</b>	<b>-0,4</b>	<b>0,5</b>	<b>0,7</b>
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	-0,4	0,5	0,7
<b>Grunnskole (F202, 215, 222, 223)</b>	<b>-8,2</b>	<b>-37,4</b>	<b>-13,4</b>
202 Grunnskole	8,4	-14,3	5,4
215 Skolefritidstilbud	-1,9	-2,6	-2,1
222 Skolelokaler	-13,7	-18,9	-15,5
223 Skoleskyss	-1,0	-1,6	-1,2
<b>Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)</b>	<b>-28,8</b>	<b>2,8</b>	<b>36,2</b>
234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede	2,1	3,7	5,7
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	-58,3	-46,8	-37,8
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	37,1	53,9	75,2
261 Institusjonslokaler	-9,8	-8,1	-6,9
<b>Kommunehelse (F232, 233, 241)</b>	<b>-22,5</b>	<b>-19,0</b>	<b>-13,9</b>
232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	-3,4	-2,7	-1,7
233 Annet forebyggende helsearbeid	-4,1	-3,4	-2,3
241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	-15,0	-12,9	-9,9
<b>Barnevern (F244, 251, 252)</b>	<b>-6,9</b>	<b>-7,1</b>	<b>-3,3</b>
244 Barneverntjeneste	-3,3	-3,3	-2,0
251 Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	-2,1	-2,1	-1,7
252 Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	-1,6	-1,7	0,4
<b>Sosialtjeneste (F242, 243, 281)</b>	<b>-0,9</b>	<b>1,4</b>	<b>6,7</b>
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	-10,7	-9,8	-8,6
243 Tilbud til personer med rusproblemer	9,9	10,3	12,1
281 Ytelse til livsopphold	-0,1	0,9	3,2

# Vedlegg

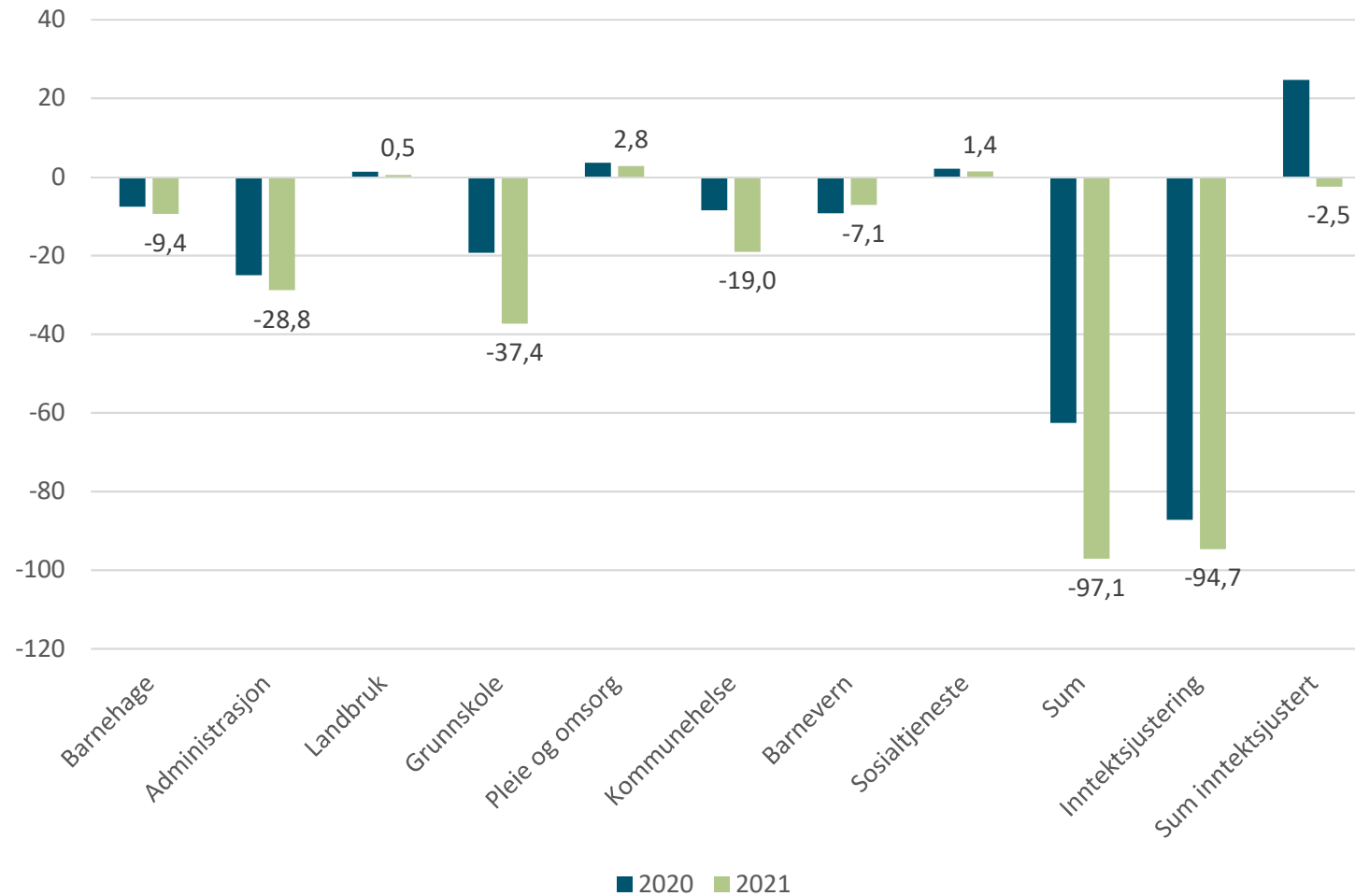


# Dokumentasjon av utviklingen i utgiftsutjevn. tilskudd/trekk 2020-2022 – fordelt på delkostnadsområder

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

Delkostnadsområder	Utslag fra delkostnadsnøkler			Tillegg/trekk (omfordeling) for kommunen i 1000 kr		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022
Barnehage	1,0294	1,0052	1,0362	6 033	1 102	8 084
Administrasjon	0,9602	0,9603	0,9606	-4 165	-4 293	-4 478
Landbruk	0,6652	0,6901	0,6730	-916	-865	-957
Grunnskole	1,0907	1,0802	1,0724	29 281	27 072	25 900
Pleie og omsorg	0,9355	0,9393	0,9320	-28 756	-28 540	-33 559
Kommunehelse	0,9668	0,9680	0,9668	-2 233	-2 294	-2 592
Barnevern	0,9857	1,0032	1,0069	-784	175	443
Sosialtjeneste	0,9404	0,9653	0,9714	-4 403	-2 588	-2 257
<b>Kostnadsindeks</b>	<b>0,9953</b>	<b>0,9923</b>	<b>0,9933</b>	<b>-5 983</b>	<b>-10 263</b>	<b>-9 436</b>
<i>Nto.virkn. statl/priv. skoler</i>				-10 087	-11 775	-9 947
<b>Sum utgiftsutjevn m.m.</b>				<b>-16 070</b>	<b>-22 038</b>	<b>-19 383</b>

# KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Grimstad kommune 2020-2021



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

# KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Grimstad kommune 2020-2021

	Mer-/mindreforbruk sammenlignet med «normert nivå» (mill. kr)		
	2020	2021	Endring
Barnehage	-7,6	-9,4	-1,8
Administrasjon	-25,0	-28,8	-3,8
Landbruk	1,4	0,5	-0,9
Grunnskole	-19,3	-37,4	-18,1
Pleie og omsorg	3,6	2,8	-0,8
Kommunehelse	-8,5	-19,0	-10,6
Barnevern	-9,2	-7,1	2,1
Sosialtjeneste	2,1	1,4	-0,7
<b>Sum</b>	<b>-62,6</b>	<b>-97,1</b>	<b>-34,6</b>
Inntektsjustering	-87,3	-94,7	-7,4
<b>Sum inntektsjustert</b>	<b>24,7</b>	<b>-2,5</b>	<b>-27,2</b>

Mer-  
/mindreforbruk ift.  
«normert nivå»  
Grimstad  
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.)					
	Grimstad			Landet		
	2020	2021	Endring	2020	2021	Endring
Barnehage	9 125	9 353	2,5 %	9 173	9 694	5,7 %
Administrasjon	3 551	3 746	5,5 %	4 790	5 151	7,5 %
Landbruk	129	100	-22,0 %	108	118	8,9 %
Grunnskole	14 604	14 783	1,2 %	14 130	15 125	7,0 %
Pleie og omsorg	18 639	20 456	9,7 %	19 762	21 655	9,6 %
Kommunehelse	2 998	3 556	18,6 %	3 469	4 493	29,5 %
Barnevern	1 737	1 924	10,7 %	2 155	2 212	2,7 %
Sosialtjeneste	2 568	2 703	5,3 %	2 637	2 740	3,9 %

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

	Kostnadsindeks 2020-2021		
	2020	2021	Endring
Barnehage	1,0294	1,0052	-2,4 %
Administrasjon	0,9602	0,9603	0,0 %
Landbruk	0,6652	0,6901	2,5 %
Grunnskole	1,0907	1,0802	-1,0 %
Pleie og omsorg	0,9355	0,9393	0,4 %
Kommunehelse	0,9668	0,9680	0,1 %
Barnevern	0,9857	1,0032	1,7 %
Sosialtjeneste	0,9404	0,9653	2,5 %
<b>Totalt</b>	<b>0,9953</b>	<b>0,9923</b>	<b>-0,3 %</b>

# 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

	Grimstad			Landet		
	2020	2021	Endring	2020	2021	Endring
<b>Barnehage (F201, 211, 221)</b>	<b>9 125</b>	<b>9 353</b>	<b>2,5 %</b>	<b>9 173</b>	<b>9 694</b>	<b>5,7 %</b>
201 Barnehage	8 195	8 279	1,0 %	7 853	8 219	4,7 %
211 Styrket tilbud til førskolebarn	770	895	16,3 %	716	814	13,8 %
221 Barnehagelokaler og skuss	161	179	11,5 %	604	660	9,3 %
<b>Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)</b>	<b>3 551</b>	<b>3 746</b>	<b>5,5 %</b>	<b>4 790</b>	<b>5 151</b>	<b>7,5 %</b>
100 Politisk styring	238	253	6,5 %	352	400	13,6 %
110 Kontroll og revisjon	95	104	9,8 %	96	99	3,4 %
120 Administrasjon	2 551	2 652	4,0 %	3 642	3 856	5,9 %
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	313	405	29,7 %	292	358	22,5 %
130 Administrasjonslokaler	355	331	-6,7 %	407	438	7,6 %
<b>Landbruk (F329)</b>	<b>129</b>	<b>100</b>	<b>-22,0 %</b>	<b>108</b>	<b>118</b>	<b>8,9 %</b>
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	129	100	-22,0 %	108	118	8,9 %
<b>Grunnskole (F202, 215, 222, 223)</b>	<b>14 604</b>	<b>14 783</b>	<b>1,2 %</b>	<b>14 130</b>	<b>15 125</b>	<b>7,0 %</b>
202 Grunnskole	12 019	12 144	1,0 %	11 091	11 792	6,3 %
215 Skolefritidstilbud	356	321	-9,7 %	368	399	8,7 %
222 Skolelokaler	1 960	2 085	6,3 %	2 425	2 657	9,6 %
223 Skoleskyss	269	233	-13,4 %	247	276	11,9 %
<b>Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)</b>	<b>18 639</b>	<b>20 456</b>	<b>9,7 %</b>	<b>19 762</b>	<b>21 655</b>	<b>9,6 %</b>
234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede	878	1 182	34,7 %	1 010	1 093	8,2 %
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	4 905	5 470	11,5 %	7 350	7 896	7,4 %
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	12 152	13 063	7,5 %	10 359	11 519	11,2 %
261 Institusjonslokaler	705	740	5,1 %	1 043	1 147	10,0 %
<b>Kommunehelse (F232, 233, 241)</b>	<b>2 998</b>	<b>3 556</b>	<b>18,6 %</b>	<b>3 469</b>	<b>4 493</b>	<b>29,5 %</b>
232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	666	717	7,8 %	749	859	14,7 %
233 Annet forebyggende helsearbeid	297	740	149,1 %	387	909	135,2 %
241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	2 036	2 099	3,1 %	2 334	2 725	16,8 %
<b>Barnevern (F244, 251, 252)</b>	<b>1 737</b>	<b>1 924</b>	<b>10,7 %</b>	<b>2 155</b>	<b>2 212</b>	<b>2,7 %</b>
244 Barneverntjeneste	579	654	12,9 %	704	790	12,2 %
251 Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	193	201	4,1 %	277	287	3,6 %
252 Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	965	1 069	10,7 %	1 174	1 136	-3,3 %
<b>Sosialtjeneste (F242, 243, 281)</b>	<b>2 568</b>	<b>2 703</b>	<b>5,3 %</b>	<b>2 637</b>	<b>2 740</b>	<b>3,9 %</b>
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	657	621	-5,4 %	978	1 066	9,0 %
243 Tilbud til personer med rusproblemer	675	912	35,2 %	453	501	10,8 %
281 Ytelse til livsopphold	1 236	1 169	-5,4 %	1 207	1 174	-2,8 %