

# KOSTRA- og effektivitetsanalyse

## Grimstad kommune

(Foreløpige/ureviderte KOSTRA-tall 2019)



# KOSTRA- og effektivitetsanalyse

## – Grimstad kommune 2019

- 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 Grimstad kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde mindreutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 58,2 mill. kr i 2019. Da er det ikke hensyntatt verken for at kommunen hadde et *lavere beregnet utgiftsbehov enn «gjennomsnittskommunen» (ca. 0,9 prosent i 2019), eller at kommunen hadde et inntektsnivå som lå ca. 4 prosent under landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 55,1 mill. kr).*
- **Beregningene viser at Grimstad kommune samlet sett hadde merutgifter på 9,0 mill. kr i forhold til kommunens «normerte og inntektsjusterte utgiftsnivå» i 2019.**

Oppsummering KOSTRA- og effektivitetsanalyse. Grimstad kommune 2019.

Kilde: KOSTRA/KMD, beregninger ved TF

Tjenesteområde	Mer-/mindreutgift 2019 (mill. kr) sammenlignet med		
	Lands- gjennom- snittet	«Normert og utgiftsnivå»	«Normert og inntektsjustert nivå»
Barnehage	-2,7	-10,0	-0,9
Administrasjon	-29,6	-23,4	-18,9
Landbruk	-0,4	0,5	0,6
Grunnskole	17,0	-11,7	2,4
Pleie og omsorg	-31,4	2,9	21,9
Kommunehelse	-8,2	-5,4	-2,6
Barnevern	-0,1	-0,6	1,8
Sosialtjeneste	-2,8	1,6	4,8
<b>Sum</b>	<b>-58,2</b>	<b>-46,1</b>	<b>9,0</b>

---

# Økonomiske rammebetingelser

---

- *Grimstad er en lavinntektskommune*
  - I KOSTRA er Grimstad plassert i kommunegruppe 13, dvs. store kommuner utenom de fire største byene.
  - Korrigerte frie inntekter (inkl. e-skatt, konsesjonskraftinnt. og DA) på 96 prosent av landsgjennomsnittet (2018).
  - Samlet beregnet utgiftsbehov i inntektssystemet på ca. 0,9 prosent under landsgjennomsnittet i 2019.



*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 2019 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.

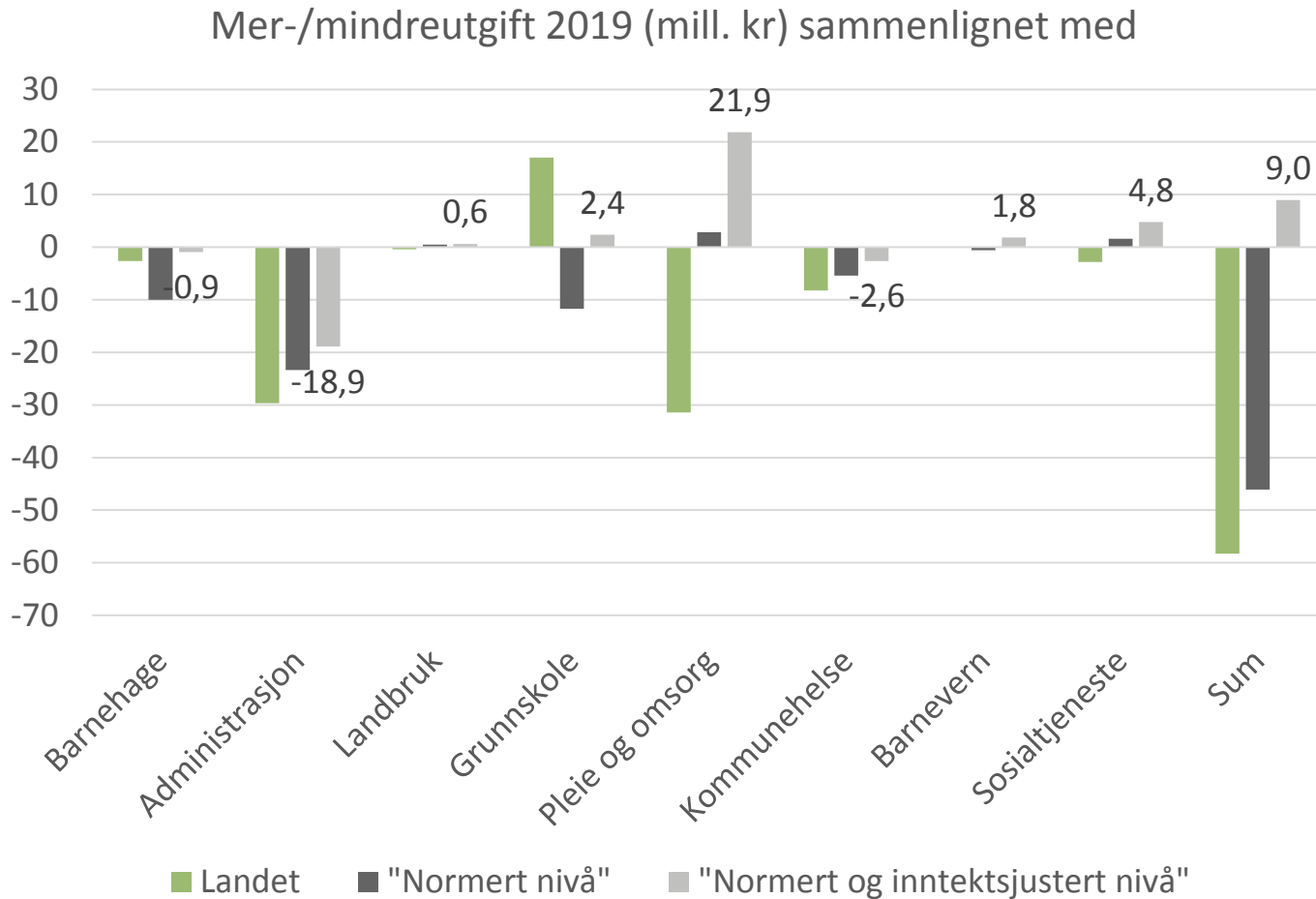
# KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Grimstad kommune 2019

KOSTRA- og effektivitetsanalyse Grimstad kommune 2019. Kilde: KOSTRA/KMD, beregninger ved TF

	Beregnet utgifts- behov 2019	Netto driftsutgifter 2019			Mer-/mindreutgift sammenlignet med		
		Grimstad kommune	Lands- gjennom- snitt	Grimstad "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	1,0343	8 959	9 072	9 383	-2,7	-10,0	-0,9
Administrasjon	0,9459	3 672	4 931	4 665	-29,6	-23,4	-18,9
Landbruk	0,6767	98	114	77	-0,4	0,5	0,6
Grunnskole	1,0864	14 830	14 107	15 326	17,0	-11,7	2,4
Pleie og omsorg	0,9254	18 206	19 542	18 085	-31,4	2,9	21,9
Kommunehelse	0,9603	2 674	3 024	2 904	-8,2	-5,4	-2,6
Barnevern	1,0098	2 256	2 260	2 282	-0,1	-0,6	1,8
Sosialtjeneste	0,9314	2 606	2 726	2 539	-2,8	1,6	4,8
<b>Sum</b>	<b>0,9914</b>				<b>-58,2</b>	<b>-46,1</b>	<b>9,0</b>

Våre beregninger viser at Grimstad kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde mindreutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 58,2 mill. kr i 2019. I forhold til kommunens «normerte utgiftsbehov» er det beregnet mindreutgifter på om lag 46,1 mill. kr. Dette er hensyntatt kriteriene og vektene i inntektssystemet. Etter justering for et nivå på korrigerede frie inntekter på 96 prosent av landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 55,1 mill. kr), har vi beregnet et samlet *merforbruk* på 9,0 mill. kr (=55,1-46,1).

# Illustrasjon KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Grimstad kommune 2019



KOSTRA og effektivitetsanalyse. Grimstad kommune 2019. Mill. kr. Kilde: SSB/KMD/beregninger ved TF

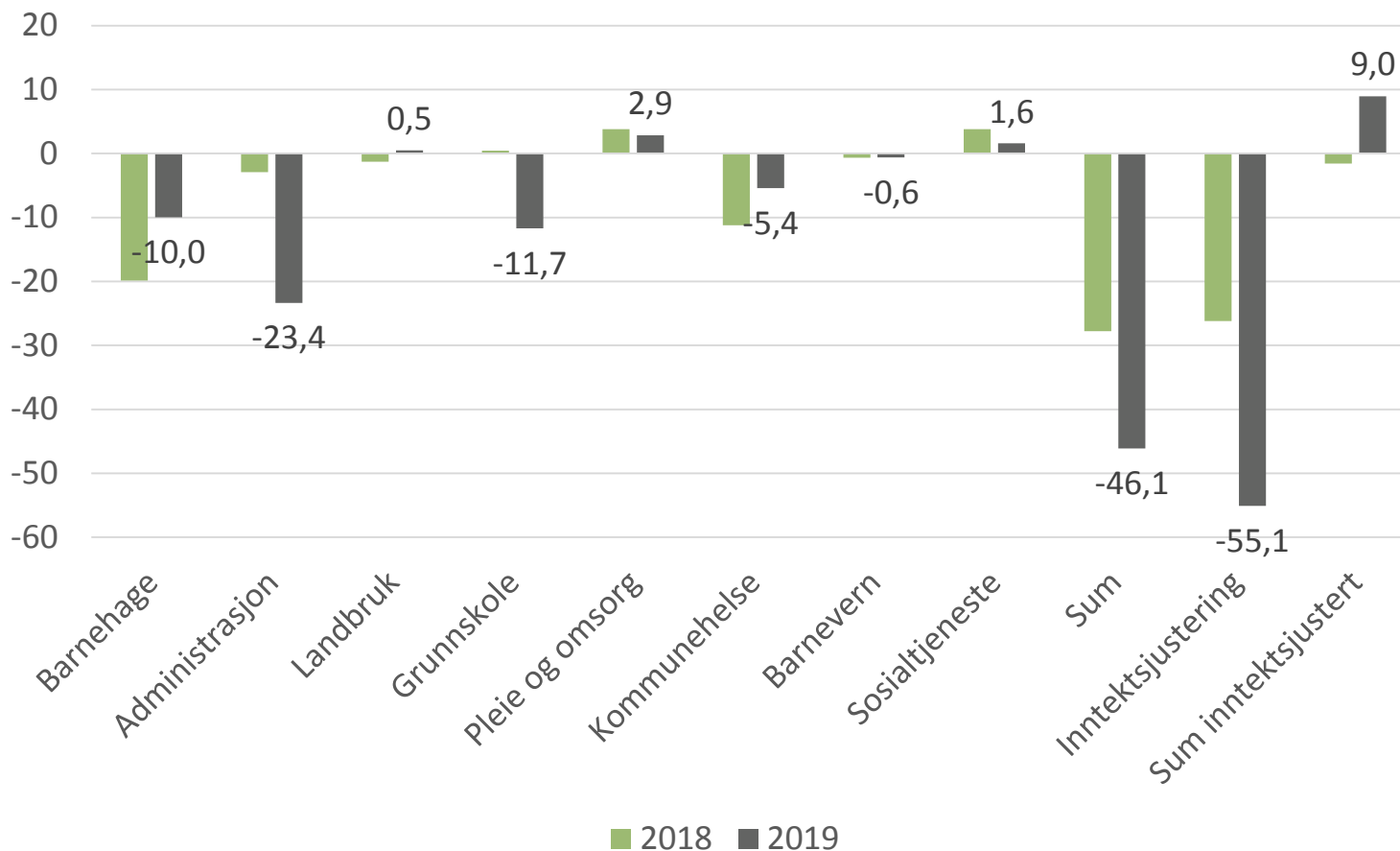
# Mer-/mindreutgifter fordelt på aktuelle KOSTRA-funksjoner. Mill kr. Grimstad kommune 2019

	Mer-/mindreutgifter (mill. kr) sammenlignet med		
	Landsgjennomsnittet	"Normert utgiftsnivå"	"Normert og inntektsjustert utgiftsnivå"
<b>Barnehage (F201, 211, 221)</b>	<b>-2,7</b>	<b>-10,0</b>	<b>-0,9</b>
201 Førskole	7,3	1,0	9,2
211 Styrket tilbud til førskolebarn	1,2	0,7	1,4
221 Førskolelokaler og skyss	-11,2	-11,6	-11,5
<b>Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)</b>	<b>-29,6</b>	<b>-23,4</b>	<b>-18,9</b>
100 Politisk styring	-5,4	-4,8	-4,5
110 Kontroll og revisjon	0,4	0,6	0,7
120 Administrasjon	-24,1	-19,4	-16,2
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	-0,6	-0,1	0,2
130 Administrasjonslokaler	0,0	0,4	0,9
<b>Landbruk (F329)</b>	<b>-0,4</b>	<b>0,5</b>	<b>0,6</b>
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	-0,4	0,5	0,6
<b>Grunnskole (F202, 215, 222, 223)</b>	<b>17,0</b>	<b>-11,7</b>	<b>2,4</b>
202 Grunnskole	30,6	8,0	19,7
215 Skolefritidstilbud	-2,1	-2,6	-2,5
222 Skolelokaler	-11,3	-16,2	-14,4
223 Skoleskyss	-0,2	-0,8	-0,5
<b>Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)</b>	<b>-31,4</b>	<b>2,9</b>	<b>21,9</b>
234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede	-5,0	-3,2	-2,3
253 Pleie, omsorg, hjelp i institusjon	-51,6	-38,7	-33,3
254 Pleie, omsorg, hjelp i hjemmet	32,2	50,0	62,1
261 Botilbud i institusjon	-7,1	-5,3	-4,5
<b>Kommunehelse (F232, 233, 241)</b>	<b>-8,2</b>	<b>-5,4</b>	<b>-2,6</b>
232 Forebygging - skole- og helsestasjonstjeneste	-3,0	-2,3	-1,7
233 Forebyggende arbeid, helse og sosial	0,4	0,6	0,9
241 Diagnose, behandling, rehabilitering	-5,6	-3,7	-1,8
<b>Barnevern (F244, 251, 252)</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,6</b>	<b>1,8</b>
244 Barneverntjeneste	-3,1	-3,2	-2,6
251 Barneverntiltak i familien	-2,5	-2,5	-2,3
252 Barneverntiltak utenfor familien	5,5	5,2	6,8
<b>Sosialtjeneste (F242, 243, 281)</b>	<b>-2,8</b>	<b>1,6</b>	<b>4,8</b>
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	-12,8	-11,1	-10,5
243 Tilbud til personer med rusproblemer	10,5	11,2	12,3
281 Økonomisk sosialhjelp	-0,5	1,5	3,0

# KOSTRA- og effektivitetsanalyse 2018-2019



# KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Grimstad kommune 2018-2019



Mer-/mindreforbruk ift. «normert nivå». Grimstad kommune. 2018-2019. Mill. kr. Kilde: SSB/KMD/beregninger ved TF

# KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Grimstad kommune 2018-2019

	Mer-/mindreforbruk sammenlignet med «normert nivå» (mill. kr)		
	2018	2019	Endring
Barnehage	-19,9	-10,0	9,9
Administrasjon	-2,9	-23,4	-20,5
Landbruk	-1,3	0,5	1,7
Grunnskole	0,5	-11,7	-12,2
Pleie og omsorg	3,8	2,9	-0,9
Kommunehelse	-11,2	-5,4	5,8
Barnevern	-0,6	-0,6	0,0
Sosialtjeneste	3,8	1,6	-2,2
<b>Sum</b>	<b>-27,8</b>	<b>-46,1</b>	<b>-18,3</b>
Inntektsjustering	-26,2	-55,1	-28,9
<b>Sum inntektsjustert</b>	<b>-1,6</b>	<b>9,0</b>	<b>10,6</b>

Mer-/mindreforbruk ift. «normert nivå. Grimstad kommune. 2018-2019. Mill. kr. Kilde: KOSTRA/KMD/ beregninger ved TF

Netto driftsutgifter i kr per innb. 2018-2019. Kilde: KMD, beregninger ved TF

	Netto driftsutgifter 2018-2019 (kr per innb.)					
	Grimstad			Landet		
	2018	2019	Endring	2018	2019	Endring
Barnehage	8 182	8 959	9,5 %	8 710	9 072	4,1 %
Administrasjon	4 253	3 672	-13,7 %	4 629	4 931	6,5 %
Landbruk	21	98	373,4 %	112	114	2,3 %
Grunnskole	14 718	14 830	0,8 %	13 605	14 107	3,7 %
Pleie og omsorg	17 399	18 206	4,6 %	18 470	19 542	5,8 %
Kommunehelse	2 254	2 674	18,6 %	2 846	3 024	6,2 %
Barnevern	2 288	2 256	-1,4 %	2 294	2 260	-1,5 %
Sosialtjeneste	2 695	2 606	-3,3 %	2 665	2 726	2,3 %

Kostnadsindeks 2018-2019. Grimstad kommune. Kilde: KMD/TF

	Kostnadsindeks 2018-2019		
	2018	2019	Endring
Barnehage	1,0391	1,0343	-0,5 %
Administrasjon	0,9457	0,9459	0,0 %
Landbruk	0,6699	0,6767	0,7 %
Grunnskole	1,0814	1,0864	0,5 %
Pleie og omsorg	0,9332	0,9254	-0,8 %
Kommunehelse	0,9613	0,9603	-0,1 %
Barnevern	1,0084	1,0098	0,1 %
Sosialtjeneste	0,9449	0,9314	-1,3 %
<b>Totalt</b>	<b>0,9946</b>	<b>0,9914</b>	<b>-0,3 %</b>

# Netto driftsutgifter 2018-2019 (kr per innb.)

Netto driftsutgifter på sentrale tjenesteområder fordelt på KOSTRA-funksjoner. Kr per innb. 2018-2019. Kilde: KMD/beregninger ved TF

	Grimstad			Landet		
	2018	2019	Endring	2018	2019	Endring
<b>Barnehage (F201, 211, 221)</b>	<b>8 182</b>	<b>8 959</b>	<b>9,5 %</b>	<b>8 710</b>	<b>9 072</b>	<b>4,1 %</b>
201 Førskole	7 383	8 064	9,2 %	7 455	7 755	4,0 %
211 Styrket tilbud til førskolebarn	637	770	20,9 %	669	717	7,3 %
221 Førskolelokaler og skyss	162	125	-22,7 %	587	599	2,0 %
<b>Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)</b>	<b>4 253</b>	<b>3 672</b>	<b>-13,7 %</b>	<b>4 629</b>	<b>4 931</b>	<b>6,5 %</b>
100 Politisk styring	209	219	5,1 %	364	448	23,2 %
110 Kontroll og revisjon	118	119	0,9 %	97	101	3,4 %
120 Administrasjon	3 245	2 653	-18,2 %	3 503	3 676	4,9 %
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	53	302	469,8 %	288	326	13,2 %
130 Administrasjonslokaler	628	379	-39,7 %	376	381	1,2 %
<b>Landbruk (F329)</b>	<b>21</b>	<b>98</b>	<b>373,4 %</b>	<b>112</b>	<b>114</b>	<b>2,3 %</b>
329 Landbruk	21	98	373,4 %	112	114	2,3 %
<b>Grunnskole (F202, 215, 222, 223)</b>	<b>14 718</b>	<b>14 830</b>	<b>0,8 %</b>	<b>13 605</b>	<b>14 107</b>	<b>3,7 %</b>
202 Grunnskole	11 968	12 418	3,8 %	10 712	11 119	3,8 %
215 Skolefritidstilbud	361	203	-43,6 %	265	291	9,9 %
222 Skolelokaler	2 155	1 952	-9,4 %	2 365	2 431	2,8 %
223 Skoleskyss	234	257	9,7 %	264	266	0,6 %
<b>Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)</b>	<b>17 399</b>	<b>18 206</b>	<b>4,6 %</b>	<b>18 470</b>	<b>19 542</b>	<b>5,8 %</b>
234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede	687	836	21,6 %	1 030	1 050	2,0 %
253 Pleie, omsorg, hjelp i institusjon	6 533	5 135	-21,4 %	6 983	7 325	4,9 %
254 Pleie, omsorg, hjelp i hjemmet	9 472	11 526	21,7 %	9 490	10 159	7,1 %
261 Botilbud i institusjon	706	709	0,4 %	968	1 008	4,2 %
<b>Kommunehelse (F232, 233, 241)</b>	<b>2 254</b>	<b>2 674</b>	<b>18,6 %</b>	<b>2 846</b>	<b>3 024</b>	<b>6,2 %</b>
232 Forebygging - skole- og helsestasjonstjeneste	519	605	16,5 %	694	732	5,6 %
233 Forebyggende arbeid, helse og sosial	200	263	31,3 %	229	247	8,0 %
241 Diagnose, behandling, rehabilitering	1 535	1 806	17,7 %	1 923	2 044	6,3 %
<b>Barnevern (F244, 251, 252)</b>	<b>2 288</b>	<b>2 256</b>	<b>-1,4 %</b>	<b>2 294</b>	<b>2 260</b>	<b>-1,5 %</b>
244 Barneverntjeneste	482	594	23,1 %	703	724	3,0 %
251 Barneverntiltak i familien	217	170	-21,4 %	259	275	6,3 %
252 Barneverntiltak utenfor familien	1 589	1 492	-6,1 %	1 332	1 260	-5,4 %
<b>Sosialtjeneste (F242, 243, 281)</b>	<b>2 695</b>	<b>2 606</b>	<b>-3,3 %</b>	<b>2 665</b>	<b>2 726</b>	<b>2,3 %</b>
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	790	478	-39,4 %	993	1 021	2,8 %
243 Tilbud til personer med rusproblemer	883	901	2,1 %	408	457	12,0 %
281 Økonomisk sosialhjelp	1 022	1 227	20,0 %	1 263	1 247	-1,3 %

# Vedlegg

# Vedlegg: Dokumentasjon av utviklingen i utgiftsutjevn. tilskudd/trekk 2018-2020 – fordelt på delkostnadsområder

Utgiftsutjevningen 2018-2020 – fordelt på delkostnadsområder. Grimstad kommune. Kilde: KMD/beregninger ved TF

Delkostnadsområder	Utslag fra delkostnadsnøkler			Tillegg/trekk (omfordeling) for kommunen i 1000 kr		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Barnehage	1,0391	1,0343	1,0294	7 440	6 805	6 033
Administrasjon	0,9457	0,9459	0,9602	-5 136	-5 303	-4 165
Landbruk	0,6699	0,6767	0,6652	-801	-796	-916
Grunnskole	1,0814	1,0864	1,0907	23 964	26 596	29 281
Pleie og omsorg	0,9332	0,9254	0,9355	-26 280	-31 024	-28 756
Kommunehelse	0,9613	0,9603	0,9668	-2 172	-2 416	-2 233
Barnevern	1,0084	1,0098	0,9857	382	521	-784
Sosialtjeneste	0,9449	0,9314	0,9404	-3 625	-4 761	-4 403
<b>Kostnadsindeks</b>	<b>0,9946</b>	<b>0,9914</b>	<b>0,9953</b>	<b>-6 194</b>	<b>-10 346</b>	<b>-5 983</b>
Nto.virkn. statl/priv. skoler				-3 898	-8 024	-10 087
<b>Sum utgiftsutjevn m.m.</b>				<b>-10 093</b>	<b>-18 370</b>	<b>-16 070</b>

# KOSTRA- og effektivitetsanalyse

## Grimstad kommune

(Foreløpige/ureviderte KOSTRA-tall 2019)

