

KOSTRA- og effektivitetsanalyse 2021

(foreløpige tall per 15. mars 2022)

Nesbyen kommune

KOSTRA- og effektivitetsanalyse

– Nesbyen 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 Nesbyen kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde merutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 71,9 mill. kr i 2021. Da er det ikke hensyntatt verken for at kommunen hadde et *høyere beregnet utgiftsbehov enn «gjennomsnittskommunen»* (ca. 12 prosent i 2021), eller at kommunen hadde et inntektsnivå som lå ca. 8 prosent over landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 17,2 mill. kr).
- **Beregningene viser at Nesbyen kommune samlet sett hadde merutgifter på 28,2 mill. kr i forhold til kommunens «normerte og inntektsjusterte utgiftsnivå» i 2021.**

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

Tjenesteområde	Mer-/mindreforbruk 2021 (mill. kr) sammenlignet med		
	Landsgjennomsnittet	«Normert nivå»	«Normert og inntektsjustert nivå»
Barnehage	-8,1	1,1	-1,7
Administrasjon	13,3	8,9	7,5
Landbruk	-0,3	-1,4	-1,5
Grunnskole	4,9	9,3	5,0
Pleie og omsorg	60,1	26,3	20,3
Kommunehelse	5,1	1,2	0,3
Barnevern	2,8	4,5	3,8
Sosialtjeneste	-5,8	-4,5	-5,5
Sum	71,9	45,4	28,2

Økonomiske rammebetingelser

- *Nesbyen er en middelinntektskommune*
 - I KOSTRA for 2021 er Nesbyen plassert i kommunegruppe 4, dvs. kommuner med 2.000 til 9.999 innbyggere, høye bundne kostnader og lave korrigerede inntekter.
 - Korrigerede frie inntekter (inkl. e-skatt, konsesjonskraftinnt., havbruk og DA) på 108 prosent av landsgjennomsnittet (2020).
 - Samlet beregnet utgiftsbehov i inntektssystemet på ca. 12 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 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.

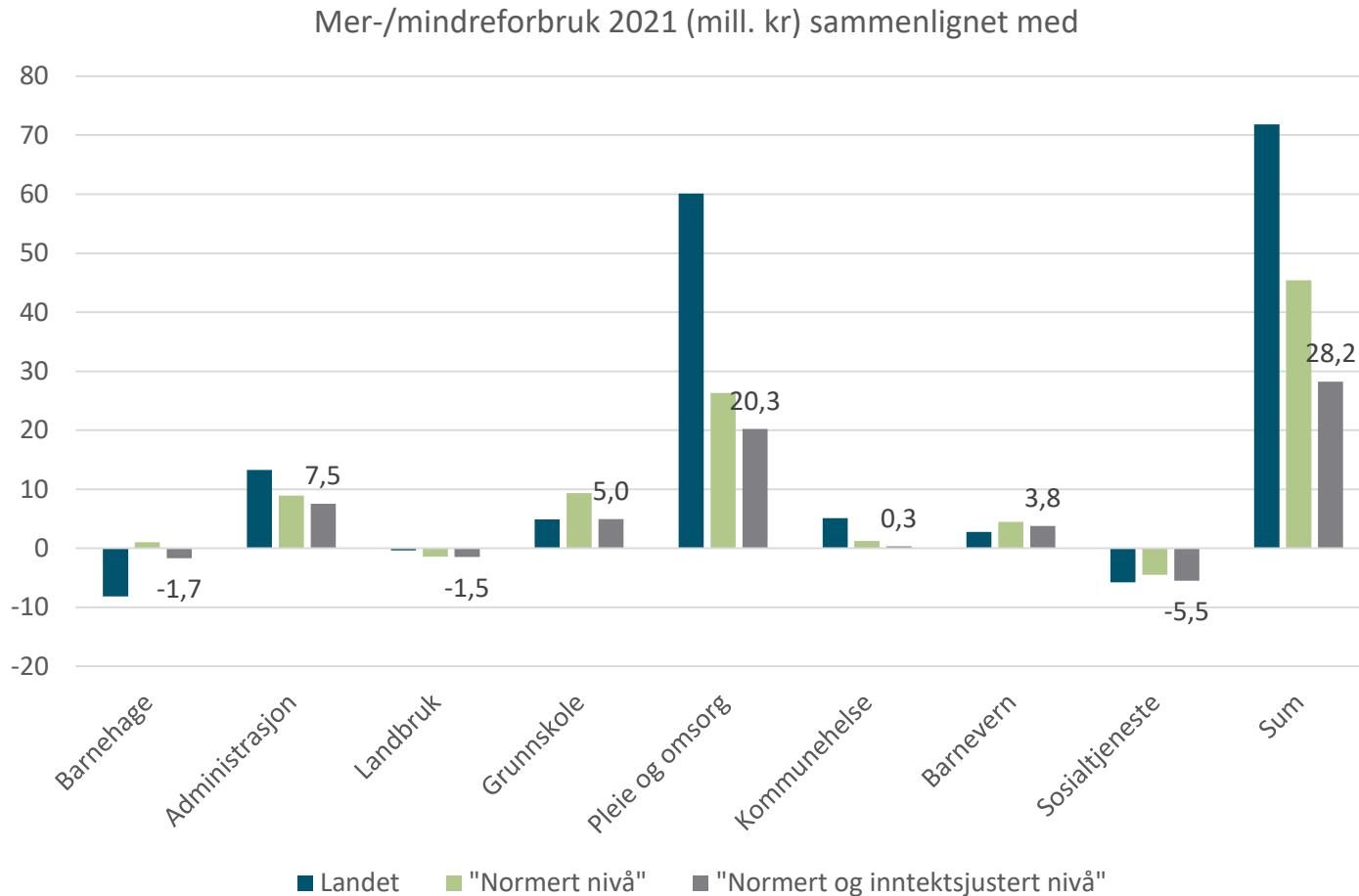
KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Nesbyen kommune 2021

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

	Beregnet utgifts- behov 2021	Netto driftsutgifter 2021			Mer-/mindreforbruk sammenlignet med		
		Nesbyen kommune	Lands- gjennomsnitt	Nesbyen "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	0,7102	7 207	9 694	6 885	-8,1	1,1	-1,7
Administrasjon	1,2559	9 201	5 151	6 469	13,3	8,9	7,5
Landbruk	3,8559	14	118	454	-0,3	-1,4	-1,5
Grunnskole	0,9100	16 616	15 125	13 764	4,9	9,3	5,0
Pleie og omsorg	1,4763	40 013	21 655	31 969	60,1	26,3	20,3
Kommunehelse	1,2639	6 057	4 493	5 679	5,1	1,2	0,3
Barnevern	0,7620	3 060	2 212	1 686	2,8	4,5	3,8
Sosialtjeneste	0,8586	974	2 740	2 353	-5,8	-4,5	-5,5
Sum	1,1228				71,9	45,4	28,2

Våre beregninger viser at Nesbyen kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde merutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 71,9 mill. kr i 2021. I forhold til kommunens «normerte utgiftsbehov» er det beregnet merutgifter på 45,4 mill. kr. Dette er hensyntatt kriteriene og vektene i inntektssystemet. Etter justering for et nivå på korrigerede frie inntekter på 108 prosent av landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 17,2 mill. kr), har vi beregnet et samlet *merforbruk* på 28,2 mill. kr (=45,4-17,2).

Illustrasjon KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Nesbyen kommune 2021



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

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

	Mer-/mindreforbruk 2021 (mill. kr) sammenlignet med		
	Landsgjennomsnitt	"Normert nivå"	"Normert og inntektsjustert nivå"
Barnehage (F201, 211, 221)	-8,1	1,1	-1,7
201 Barnehage	-7,4	0,4	-1,9
211 Styrket tilbud til førskolebarn	-1,0	-0,2	-0,4
221 Barnehagelokaler og skyss	0,2	0,8	0,6
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	13,3	8,9	7,5
100 Politisk styring	1,9	1,6	1,5
110 Kontroll og revisjon	0,4	0,3	0,2
120 Administrasjon	5,3	2,0	1,2
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	1,5	1,2	1,1
130 Administrasjonslokaler	4,2	3,8	3,5
Landbruk (F329)	-0,3	-1,4	-1,5
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	-0,3	-1,4	-1,5
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	4,9	9,3	5,0
202 Grunnskole	7,5	11,0	7,3
215 Skolefritidstilbud	-0,5	-0,4	-0,5
222 Skolelokaler	-2,0	-1,2	-1,7
223 Skoleskyss	-0,1	0,0	-0,1
Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)	60,1	26,3	20,3
234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede	-1,2	-2,9	-3,0
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	-0,7	-13,0	-14,2
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	60,8	42,8	38,2
261 Institusjonslokaler	1,2	-0,5	-0,8
Kommunehelse (F232, 233, 241)	5,1	1,2	0,3
232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	2,1	1,4	1,1
233 Annet forebyggende helsearbeid	-1,6	-2,4	-2,4
241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	4,6	2,3	1,6
Barnevern (F244, 251, 252)	2,8	4,5	3,8
244 Barneverntjeneste	0,7	1,3	1,0
251 Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	-0,1	0,1	0,0
252 Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	2,2	3,1	2,7
Sosialtjeneste (F242, 243, 281)	-5,8	-4,5	-5,5
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	-1,5	-1,1	-1,6
243 Tilbud til personer med rusproblemer	-1,6	-1,4	-1,4
281 Ytelse til livsopphold	-2,6	-2,1	-2,4

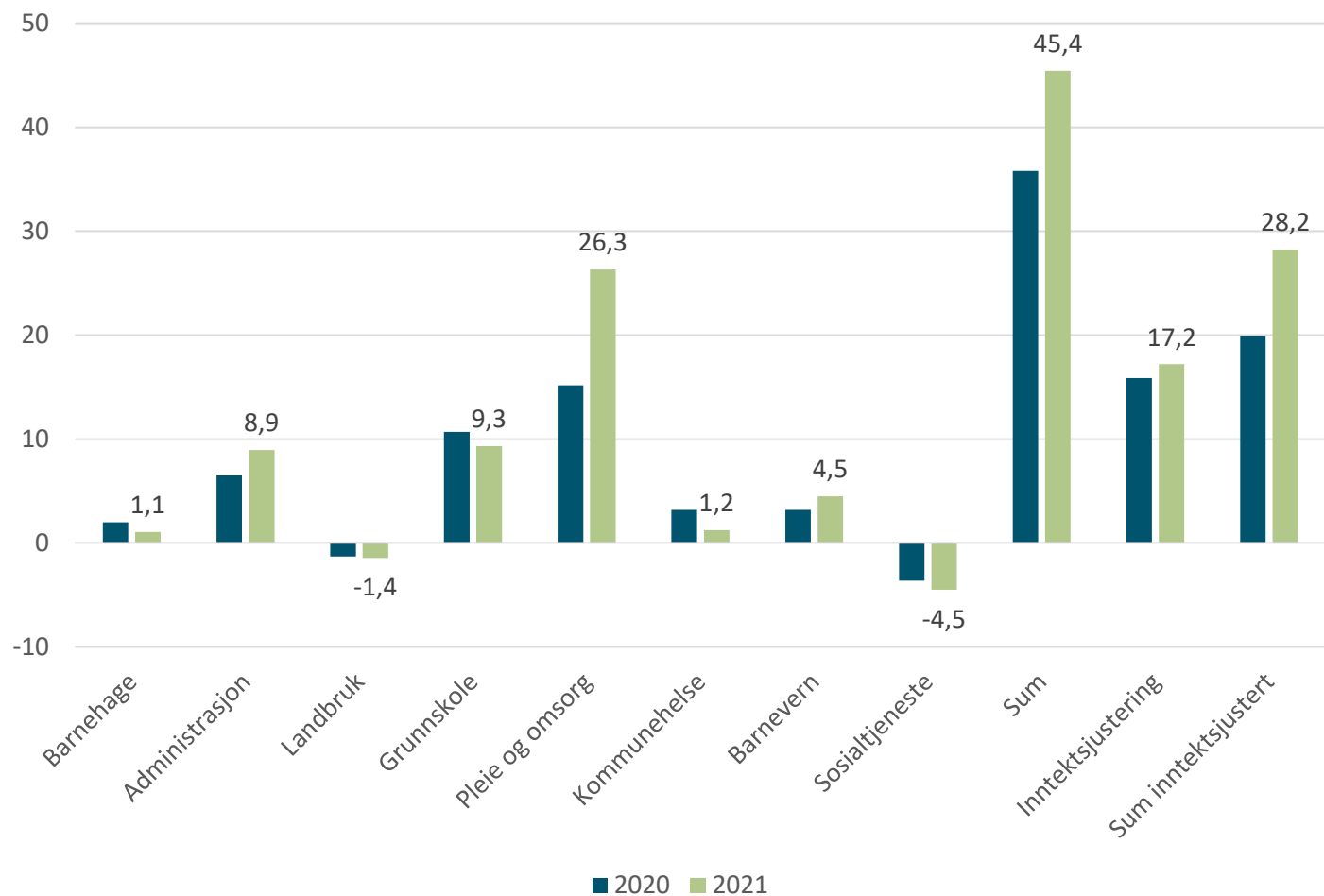
Vedlegg

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

Utgiftsutjevningen 2020-2022 – fordelt på delkostnadsområder. Nesbyen 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	0,6947	0,7102	0,6878	-8 916	-8 482	-9 524
Administrasjon	1,2516	1,2559	1,2552	3 742	3 819	3 966
Landbruk	3,7243	3,8559	3,9951	1 060	1 099	1 199
Grunnskole	0,9007	0,9100	0,8577	-4 560	-4 189	-6 957
Pleie og omsorg	1,4448	1,4763	1,4408	28 205	30 887	29 732
Kommunehelse	1,2514	1,2639	1,2625	2 404	2 609	2 801
Barnevern	0,7603	0,7620	0,7635	-1 873	-1 772	-2 064
Sosialtjeneste	0,8681	0,8586	0,8858	-1 386	-1 456	-1 234
Kostnadsindeks	1,1029	1,1228	1,0927	18 698	22 546	17 895
<i>Nto.virkn. statl/priv. skoler</i>				<i>1 676</i>	<i>1 870</i>	<i>1 861</i>
Sum utgiftsutjevn m.m.				20 373	24 416	19 755

KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Nesbyen kommune 2020-2021



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

KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Nesbyen kommune 2020-2021

	Mer-/mindreforbruk sammenlignet med «normert nivå» (mill. kr)		
	2020	2021	Endring
Barnehage	2,0	1,1	-0,9
Administrasjon	6,5	8,9	2,4
Landbruk	-1,3	-1,4	-0,1
Grunnskole	10,7	9,3	-1,4
Pleie og omsorg	15,2	26,3	11,2
Kommunehelse	3,2	1,2	-1,9
Barnevern	3,2	4,5	1,3
Sosialtjeneste	-3,6	-4,5	-0,9
Sum	35,8	45,4	9,6
<i>Inntektsjustering</i>	<i>15,9</i>	<i>17,2</i>	<i>1,3</i>
Sum inntektsjustert	19,9	28,2	8,3

Mer-
/mindreforbruk ift.
«normert nivå»
Nesbyen
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.)					
	Nesbyen			Landet		
	2020	2021	Endring	2020	2021	Endring
Barnehage	6 987	7 207	3,1 %	9 173	9 694	5,7 %
Administrasjon	7 990	9 201	15,2 %	4 790	5 151	7,5 %
Landbruk	0	14	-	108	118	8,9 %
Grunnskole	16 005	16 616	3,8 %	14 130	15 125	7,0 %
Pleie og omsorg	33 199	40 013	20,5 %	19 762	21 655	9,6 %
Kommunehelse	5 319	6 057	13,9 %	3 469	4 493	29,5 %
Barnevern	2 611	3 060	17,2 %	2 155	2 212	2,7 %
Sosialtjeneste	1 182	974	-17,6 %	2 637	2 740	3,9 %

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

	Kostnadsindeks 2020-2021		
	2020	2021	Endring
Barnehage	0,6947	0,7102	1,5 %
Administrasjon	1,2516	1,2559	0,4 %
Landbruk	3,7243	3,8559	13,2 %
Grunnskole	0,9007	0,9100	0,9 %
Pleie og omsorg	1,4448	1,4763	3,2 %
Kommunehelse	1,2514	1,2639	1,3 %
Barnevern	0,7603	0,7620	0,2 %
Sosialtjeneste	0,8681	0,8586	-0,9 %
Totalt	1,1029	1,1228	2,0 %

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

	Nesbyen			Landet		
	2020	2021	Endring	2020	2021	Endring
Barnehage (F201, 211, 221)	6 987	7 207	3,1 %	9 173	9 694	5,7 %
201 Barnehage	5 772	5 958	3,2 %	7 853	8 219	4,7 %
211 Styrket tilbud til førskolebarn	551	522	-5,2 %	716	814	13,8 %
221 Barnehagelokaler og skuss	664	727	9,5 %	604	660	9,3 %
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	7 990	9 201	15,2 %	4 790	5 151	7,5 %
100 Politisk styring	931	995	6,9 %	352	400	13,6 %
110 Kontroll og revisjon	293	207	-29,4 %	96	99	3,4 %
120 Administrasjon	4 986	5 464	9,6 %	3 642	3 856	5,9 %
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	687	824	20,0 %	292	358	22,5 %
130 Administrasjonslokaler	1 094	1 711	56,4 %	407	438	7,6 %
Landbruk (F329)	0	14	-	108	118	8,9 %
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	0	14	-	108	118	8,9 %
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	16 005	16 616	3,8 %	14 130	15 125	7,0 %
202 Grunnskole	13 693	14 081	2,8 %	11 091	11 792	6,3 %
215 Skolefritidstilbud	216	240	11,0 %	368	399	8,7 %
222 Skolelokaler	1 834	2 053	12,0 %	2 425	2 657	9,6 %
223 Skoleskuss	262	242	-7,7 %	247	276	11,9 %
Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)	33 199	40 013	20,5 %	19 762	21 655	9,6 %
234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede	955	715	-25,1 %	1 010	1 093	8,2 %
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	7 707	7 685	-0,3 %	7 350	7 896	7,4 %
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	23 067	30 086	30,4 %	10 359	11 519	11,2 %
261 Institusjonslokaler	1 470	1 526	3,8 %	1 043	1 147	10,0 %
Kommunehelse (F232, 233, 241)	5 319	6 057	13,9 %	3 469	4 493	29,5 %
232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	1 340	1 500	12,0 %	749	859	14,7 %
233 Annet forebyggende helsearbeid	278	421	51,5 %	387	909	135,2 %
241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	3 701	4 136	11,8 %	2 334	2 725	16,8 %
Barnevern (F244, 251, 252)	2 611	3 060	17,2 %	2 155	2 212	2,7 %
244 Barneverntjeneste	916	990	8,1 %	704	790	12,2 %
251 Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	220	248	12,9 %	277	287	3,6 %
252 Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	1 475	1 822	23,5 %	1 174	1 136	-3,3 %
Sosialtjeneste (F242, 243, 281)	1 182	974	-17,6 %	2 637	2 740	3,9 %
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	653	593	-9,1 %	978	1 066	9,0 %
243 Tilbud til personer med rusproblemer	0	0	-	453	501	10,8 %
281 Ytelse til livsopphold	529	380	-28,1 %	1 207	1 174	-2,8 %