

KOSTRA- og effektivitetsanalyse Grimstad kommune

Foreløpige KOSTRA-tall 2024

17. mars 2024

KOSTRA- og effektivitetsanalyse

– Grimstad kommune 2024

- 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 mindrefgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 147,0 mill. kr i 2024. Da er det ikke hensyntatt verken for at kommunen hadde et lavere beregnet utgiftsbehov enn «gjennomsnittskommunen» (ca. 1 prosent), eller at kommunen hadde 6 prosent lavere inntektsnivå enn landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 109,8 mill. kr).
- **Beregningene viser at Grimstad kommune samlet sett hadde et mindreforbruk på 19,1 mill. kr i forhold til kommunens «normerte og inntektsjusterte nivå» i 2024.**

Oppsummering KOSTRA- og effektivitetsanalyse. Grimstad kommune 2024. Kilde: KOSTRA/KDD/TF

Tjenesteområde	Mer-/mindreforbruk 2024 (mill. kr) sammenlignet med		
	Landsgjennomsnittet	«Normert nivå»	«Normert og inntektsjustert nivå»
Barnehage	-14,0	-22,9	-5,7
Administrasjon	-43,0	-37,2	-28,6
Landbruk	-1,2	0,0	0,2
Grunnskole	3,0	-26,9	-0,4
Pleie og omsorg	-40,1	5,0	44,6
Kommunehelse	-20,4	-16,3	-8,9
Barnevern	-12,6	-16,7	-12,2
Sosialtjeneste	-18,6	-13,9	-8,0
Sum	-147,0	-128,9	-19,1

Økonomiske rammebetingelser

- *Grimstad er en lavinntektskommune*
 - I KOSTRA (fom. 2020) er Grimstad plassert i kommunegruppe 9, dvs. kommuner med 20.000 til 29.999 innbyggere, lave bundne kostnader og lave eller middels korrigerte inntekter.
 - Korrigerte frie inntekter (inkl. e-skatt, konsesjonskraftinnt., havbruk og DA) på 94 prosent av landsgjennomsnittet (2023).
 - Samlet beregnet utgiftsbehov i inntektssystemet på ca. 1 prosent under 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 tjenestoområder 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 tjenestoområdene 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 tjenestoområder.
- Vi har i analysene basert oss på foreløpige/ureviderte KOSTRA-data for 2024 og tall for tidligere årsganger. 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.

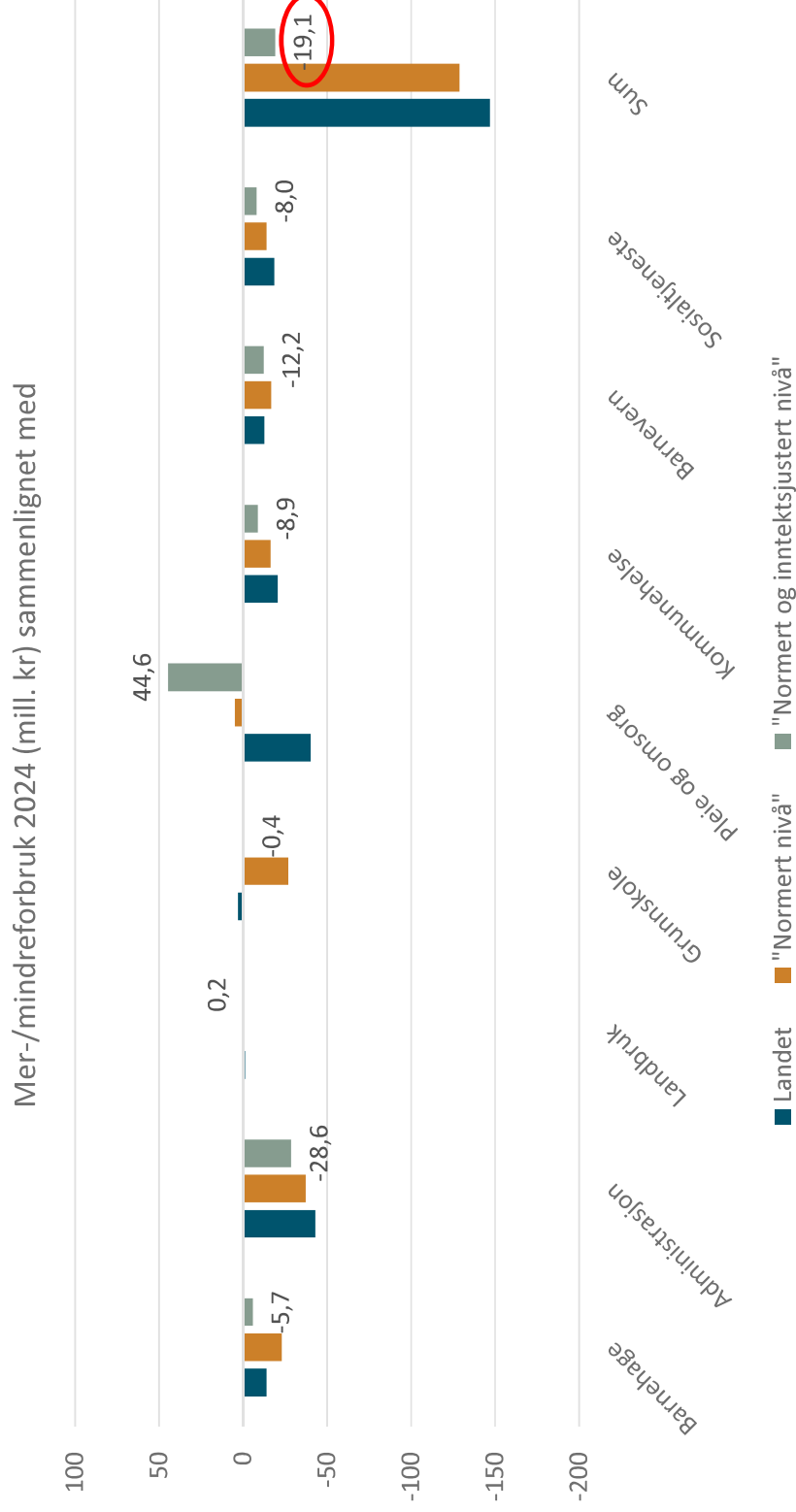
KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Grimstad kommune 2024

KOSTRA- og effektivitetsanalyse Grimstad kommune 2024. Kilde: KOSTRA/KDD, beregninger ved TF

	Beregnet utgiftsbehov 2024	Netto driftsutgifter 2024			Mer-/mindreforbruk 2024 sammenlignet med			
		Grimstad kommune	Lands- gjennomsnitt	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	Mill. kr
Barnehage	1,0313	10 660	11 211	11 562	-14,0	-22,9	-5,7	-5,7
Administrasjon	0,9609	4 077	5 768	5 542	-43,0	-37,2	-28,6	-28,6
Landbruk	0,6781	97	145	99	-1,2	0,0	0,2	0,2
Grunnskole	1,0661	17 888	17 771	18 946	3,0	-26,9	-0,4	-0,4
Pleie og omsorg	0,9319	24 471	26 048	24 274	-40,1	5,0	44,6	44,6
Kommunehelse	0,9658	3 987	4 791	4 627	-20,4	-16,3	-8,9	-8,9
Barnevern	1,0522	2 542	3 039	3 197	-12,6	-16,7	-12,2	-12,2
Sosialtjeneste	0,9553	3 391	4 122	3 938	-18,6	-13,9	-8,0	-8,0
Sum	0,9900				-147,0	-128,9	-19,1	-19,1

- Våre beregninger viser at Grimstad kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntekstsystemet, hadde mindreforbruk i forhold til landsgjennomsnittet på 147,0 mill. kr i 2024. I forhold til kommunens «normerte utgiftsbehov» er det beregnet mindreforbruk på 128,9 mill. kr. Dette er hensyntatt kriteriene og vektene i inntekstsystemet. Etter justering for et inntektsnivå på 94 prosent av landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 109,8 mill. kr), har vi beregnet et samlet inntektsjustert *mindreforbruk* på 19,1 mill. kr (=128,9-109,8).

Illustrasjon KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Grimstad kommune 2024



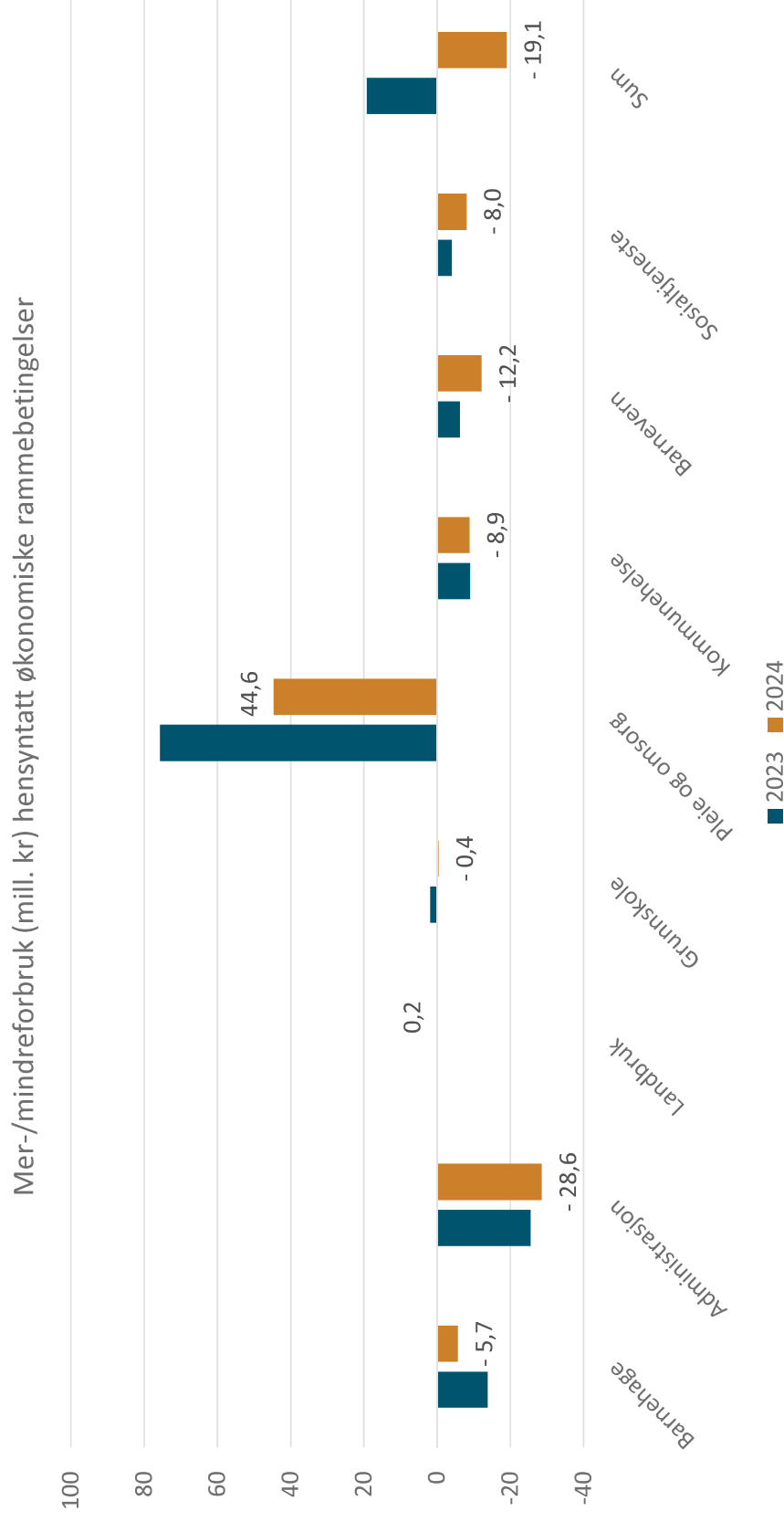
Mer- /mindreforbruk fordelt på aktuelle KOSTRA-funksjoner. Grimstad kommune 2024

KOSTRA- og effektivitetsanalyse Grimstad kommune 2024. Kilde: KOSTRA/KDD, beregninger ved TF

	Mer- /mindreforbruk 2024 (mill. kr) sammenlignet med		
	Landsgjennomsnittet	"Normert nivå"	"Normert og inntektsjustert nivå"
Barnehage (F201, 211, 221)	-14,0	-22,9	-5,7
201 Barnehage	-7,6	-15,2	-0,3
211 Styrket tilbud til førskolebarn	8,8	8,0	10,1
221 Barnehagelokaler og skyss	-15,2	-15,8	-15,5
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	-43,0	-37,2	-28,6
100 Politisk styring	-4,2	-3,7	-3,2
110 Kontroll og revisjon	0,3	0,4	0,6
120 Administrasjon	-36,4	-32,2	-26,2
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	-1,3	-0,8	0,1
130 Administrasjonslokaler	-1,4	-0,9	0,1
Landbruk (F329)	-1,2	0,0	0,2
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	-1,2	0,0	0,2
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	3,0	-26,9	-0,4
202 Grunnskole	16,4	-6,7	14,6
215 Skolefritidstilbud	-1,5	-2,9	-1,8
222 Skolelokaler	-11,3	-16,1	-12,5
223 Skoleskyss	-0,6	-1,2	-0,7
Pleie- og omsorg (F234, 253, 254, 261)	-40,1	5,0	44,6
234 Aktiviserings- og servicetjenester overfor eldre og personer med funksjonsnedsettelse	-13,2	-10,9	-9,6
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	-67,7	-51,6	-41,0
257 Hjemmetjenester - personellbase knyttet til bofellesskap/samlokaliserte omsorgsboliger	43,8	56,0	70,1
258 Hjemmetjenester - ambulering og virksomhet med mer	7,1	19,3	31,2
261 Institusjonslokaler	-10,1	-7,7	-6,2
Kommunehelse (F232, 233, 241)	-20,4	-16,3	-8,9
232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	-0,5	0,4	2,2
233 Annet forebyggende helsearbeid	-3,4	-3,0	-2,3
241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	-16,5	-13,6	-8,7
Barnevern (F244, 251, 252)	-12,6	-16,7	-12,2
244 Barneverntjeneste	-2,1	-3,6	-1,8
251 Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	-2,4	-2,8	-2,4
252 Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	-8,2	-10,3	-8,0
Sosialhjelp (F242, 243, 281)	-18,6	-13,9	-8,0
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	-7,6	-6,0	-4,0
243 Tilbud til personer med rusproblemer	-8,0	-7,4	-7,0
281 Ytelse til livsopphold	-2,9	-0,5	3,0

Vedlegg

KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Grimstad kommune 2023-2024



KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Grimstad kommune 2023-2024

Mer-/mindreforbruk sammenlignet med «normert nivå». Grimstad kommune. 2023-2024. Mill. kr. Kilde: KOSTRA/KDD/ beregninger ved TF

	2023	2024	Endring
Barnehage	-30,4	-22,9	7,5
Administrasjon	-33,8	-37,2	-3,4
Landbruk	0,0	0,0	-0,1
Grunnskole	-24,6	-26,9	-2,3
Pleie og omsorg	39,7	5,0	-34,7
Kommunehelse	-14,9	-16,3	-1,4
Barnevern	-11,0	-16,7	-5,7
Sosialtjeneste	-9,9	-13,9	-4,0
Sum	-84,9	-128,9	-44,0
Inntektsjustering	-104,2	-109,8	-5,6
Sum inntektsjustert	19,3	-19,1	-38,3

Netto driftsutgifter i kr per innb. 2023-2024. Kilde: KDD, beregninger ved TF

	Grimstad			Landet		
	2023	2024	Endring	2023	2024	Endring
Barnehage	10 136	10 660	5,2 %	11 004	11 211	1,9 %
Administrasjon	4 222	4 077	-3,4 %	5 803	5 768	-0,6 %
Landbruk	93	97	4,3 %	140	145	3,5 %
Grunnskole	17 677	17 888	1,2 %	17 454	17 771	1,8 %
Pleie og omsorg	25 696	24 471	-4,8 %	26 116	26 048	-0,3 %
Kommunehelse	3 954	3 987	0,8 %	4 712	4 791	1,7 %
Barnevern	2 552	2 542	-0,4 %	2 925	3 039	3,9 %
Sosialtjeneste	3 133	3 391	8,2 %	3 783	4 122	9,0 %

Kostnadsindeks 2023-2024. Grimstad kommune. Kilde: KDD/TF

	2023	2024	Endring
Barnehage	1,0317	1,0313	0,0 %
Administrasjon	0,9610	0,9609	0,0 %
Landbruk	0,6560	0,6781	2,2 %
Grunnskole	1,0693	1,0661	-0,3 %
Pleie og omsorg	0,9230	0,9319	0,9 %
Kommunehelse	0,9656	0,9658	0,0 %
Barnevern	1,0233	1,0522	2,9 %
Sosialtjeneste	0,9335	0,9553	2,2 %
Samlet kostnadsindeks	0,9875	0,9900	0,2 %

Netto driftsutgifter 2023-2024 (kr per innb.)

Netto driftsutgifter på sentrale tjenesteområder fordelt på KOSTRA-funksjoner. Kr per innb. 2023-2024. Kilde: KDD/beregninger ved TF

	Grimstad			Landet		
	2023	2024	Endring	2023	2024	Endring
Barnehage (F201, 211, 221)	10 136	10 660	5,2 %	11 004	11 211	1,9 %
201 Barnehage	8 675	9 214	6,2 %	9 211	9 513	3,3 %
211 Styrtket tilbud til førskolebarn	1 264	1 284	1,6 %	961	938	-2,3 %
221 Barnehagelokaler og skyss	198	161	-18,6 %	833	759	-8,8 %
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	4 222	4 077	-3,4 %	5 803	5 768	-0,6 %
100 Politisk styring	277	258	-6,9 %	488	421	-13,8 %
110 Kontroll og revisjon	145	123	-15,6 %	112	112	0,1 %
120 Administrasjon	2 860	2 825	-1,2 %	4 276	4 258	-0,4 %
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	382	417	9,1 %	419	467	11,5 %
130 Administrasjonslokaler	558	454	-18,6 %	508	509	0,3 %
Landbruk (F329)	93	97	4,3 %	140	145	3,5 %
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	93	97	4,3 %	140	145	3,5 %
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	17 677	17 888	1,2 %	17 454	17 771	1,8 %
202 Grunnskole	14 187	14 407	1,6 %	13 449	13 760	2,3 %
215 Skolefritidstilbud	605	773	27,8 %	695	834	20,0 %
222 Skolelokaler	2 595	2 403	-7,4 %	3 001	2 847	-5,1 %
223 Skoleskyss	290	305	5,1 %	308	330	7,0 %
Pleie og omsorg (F234, 253, 257, 258, 261)	25 696	24 471	-4,8 %	26 116	26 048	-0,3 %
234 Aktiviserings- og servicetjenester overfor eldre og personer med funksjonsnedsettelse	1 044	815	-21,9 %	1 298	1 335	2,8 %
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	7 617	6 598	-13,4 %	9 355	9 260	-1,0 %
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	16 105			14 123		
257 Hjemmetjenester - personellbase knyttet til bofellesskap/samlokaliserte omsorgsboliger		8 757			7 035	
258 Hjemmetjenester - ambulerende virksomhet med mer		7 342			7 062	
261 Institusjonslokaler	929	959	3,2 %	1 340	1 356	1,2 %
Kommunehelse (F232, 233, 241)	3 954	3 987	0,8 %	4 712	4 791	1,7 %
232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	913	989	8,3 %	1 023	1 010	-1,3 %
233 Annet forebyggende helsearbeid	436	363	-16,8 %	508	498	-2,0 %
241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	2 604	2 634	1,2 %	3 181	3 283	3,2 %
Barnevern (F244, 251, 252)	2 552	2 542	-0,4 %	2 925	3 039	3,9 %
244 Barneverntjeneste	1 046	1 032	-1,4 %	1 103	1 114	1,0 %
251 Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	218	247	13,6 %	345	340	-1,5 %
252 Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	1 289	1 263	-2,0 %	1 476	1 584	7,3 %
Sosialhjelp (F242, 243, 281)	3 133	3 391	8,2 %	3 783	4 122	9,0 %
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	1 084	1 144	5,5 %	1 417	1 444	1,9 %
243 Tilbud til personer med rusproblemer	370	223	-39,6 %	572	539	-5,9 %
281 Ytelse til livsopphold	1 680	2 024	20,5 %	1 793	2 139	19,3 %

Dokumentasjon av utviklingen i utgiftsutjevn. tilskudd/trekk 2023-2025

– fordelt på delkostnadsområder

Utgiftsutjevningen 2023-2025 – fordelt på delkostnadsområder. Grimstad kommune. Kilde: KDD/beregninger ved TF

Delkostnadsområder	Utslag fra delkostnadsnøkklene			Tillegg/trekk (omfordeling) for kommunen i 1000 kr		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Barnehage	1,0317	1,0313	1,0165	7 674	7 838	4 682
Administrasjon (og landbruk fom. 2025)	0,9610	0,9609	0,9463	-4 731	-4 899	-7 641
Landbruk	0,6560	0,6781		-1 076	-980	
Grunnskole	1,0693	1,0661	1,0698	26 875	25 460	29 336
Pleie og omsorg	0,9230	0,9319	0,9265	-40 549	-39 271	-47 184
Kommunehelse	0,9656	0,9658	0,9710	-2 953	-3 681	-3 309
Barnevern	1,0233	1,0522	0,9735	1 620	3 395	-1 937
Sosialtjeneste	0,9335	0,9553	0,9618	-5 809	-3 808	-4 823
Kostnadsindeks	0,9875	0,9900	0,9829	-18 986	-15 968	-30 875
Nto.virkn. statl/priv. skoler				-10 974	-10 955	-14 952
Sum utgiftsutjevn m.m.				-29 959	-26 922	-45 827