



Tokke

DRIFTSANALYSE PÅ UTVALDE OMRÅDE



Innhald

Innleiing.....	4
Oppsummering	6
Driftsinntekter vs. driftsutgifter, KOSTRA gruppe 6.....	8
Brutto investeringsutgifter samanlikna med brutto driftsinntekter:.....	11
Kostnader på funksjonsnivå.....	13
Funksjon 100 – politisk styring:	13
Funksjon 120 – administrasjon:	14
Funksjon 121 – forvaltning av eigedomsmassa:	15
Funksjon 201 – barnehage:	16
Funksjon 202 – Skule:.....	18
Funksjon 281 – ytingar til livsopphold:	19
Funksjon 302 – byggesakshandsaming:	20
Funksjon 329 – Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling.....	23
Funksjon 332 – Kommunale vegar	25
Funksjon 339 – Beredskap mot brannar og andre ulykker	26
Helse og omsorg.....	27
Nivå i tenestetrappa:.....	30
Dekningsgrad.....	31
Tenesteprofil	31
Talet på institusjonsplassar:	33
Talet på omsorgsbustadar:.....	35
Fysioterapi:.....	37
Legeteneste:.....	38
Helsestasjon og skulehelseteneste:	40
Avdeling for funksjonshemma:	42
Psykisk helse.....	42
FGK2 – kultursektoren:.....	42
Økonomi i folkebibliotek – funksjon 370	44
Museum – økonomitall – funksjon 375	44
Kulturskular – økonomitall – funksjon 383.....	45

Økonomi til andre kulturaktivitetar og tilskot til andre sine kulturbygg – funksjon 385.....	46
Driftstilskot til frivillige lag og foreiningar	47
Barne og ungdomstiltak	47
Samla vurdering:	48
FGK6a – Eigedomshandling:	48
FGK15 - Kyrkja	49
«Kraftinntekter».....	50
Eigedomsskatt.....	52
Kommunale gebyr/eigenbetaling:	53
Kommunebarometer:	55
VEDLEGG NR. 1 – analyse på funksjonsnivå:	59

Innleiing

Kommunedirektøren har utarbeida ein oversikt over talgrunnlag som skal bidra til at kommunestyret har betre grunnlag for å gjere vedtak for ei driftstilpassing.

Analysa byggjer på SSB sitt talgrunnlag i statistikkbanken og KOSTRA.

Det er i enkelte tilfelle henta grunnlagstal frå andre nasjonale innrapporteringar, som BASIL, GSI osv.

KOSTRA står for **Kommune-Stat-Rapportering**, og er eit nasjonalt informasjonssystem som gjev innsikt i korleis norske kommunar og fylkeskommunar driv verksemda si.

Kommunar som er like på:

- Folketal
- Bundne kostnader
- Frie disponible inntekter per innbyggjar

Blir utifrå dette definert i ei KOSTRA-gruppe. Tokke er i gruppe 6.

Grønt hefte gjev kommunal og Moderniseringsdepartementet ut kvart år. Det er blant anna ei analyse på utgiftsbehovet for kvar kommune, faktorar som inngår her er alder på befolkninga, geografisk reiseavstand, innbyggjarar osv.

Ved analyse av alle statiske tal, er det ein viss fare for at det ligg feilmargarinar.

Feilmarginane ligge i rapporteringane frå kommunen og bruk av rett funksjon. Likevel er det dei beste tala ein kan få i eit samanlikningsgrunnlag.

KOSTRA-funksjon:

1. Fokuserar på kva type behov tenestene skal dekke (f.eks barnevern, grunnskole, barnehagetilbod)
2. Kva for grupper desse tenestane primært rettar seg til (f.eks. grunnskuleteneste som skal gje tenestar til skuleelevar)
3. Funksjonsbegrepet er uavhengig av korleis tenestane er organisert i den einskilde kommune

Kommunens plikter kan inndelast i tre område: Velferdstenester, samfunnstenester og myndighetsutøving.

I desse områda inngår indirekte andre område ein kallar for kommuneplikter, her inngår arbeidsgjevaransvar, arkiv osv.

I velferdstenesta og oppgåver som inngår i kommunens «kjerneoppgåver»: barnehage, barnevern, grunnskule, helse og omsorgstenester, psykiske helsearbeid og rusarbeid, sosialtenester, kultur og barne-ungdomstiltak samt vatn og avløp (VAR). Det er gjort ei analyse for ressursbruk på kjerneoppgåvene i nokre kommunar i nærområde.

Enkelte og konkrete område innan (lovpålagt): plan og byggesak og miljø (PBM), kyrkje, brann og redning, beredskap, landbruk og næring.

Syner til vedlegg, som syner kva som er lovpålagt innan desse områda.

Kjelde: NOU 2023:9. Generalistkommunesystemet. Likt ansvar-ulike forutsetninger.

Ein reduksjon i driftsutgifter vil påverke tenestenivået, ein må rekne med redusert tenestenivå medfører missnøye i befolkninga. Befolkninga har blitt vant til eit tenestenivå som er høgt. Men likevel må tenesta vere innanfor det nivået som lova krev og som ligg innanfor det ein kan vente av kommunen.

Der det er klagerett på ei rekkje tenester (lovpålagte), må ein vere open for at ein får klagesaker som går vidare til handsaming hjå Statsforvaltaren. Det er slik kommunen får kalibrert tenestenivået.

Både politikarane og administrasjonen må ha forståing for at det kan bli ein situasjon med klager, bruk av media osv.

Kommunedirektøren vil likevel understreke at ei redusert økonomisk ramme ikkje automatisk redusert tenestenivå. Alle må sjå om ein kan løyse oppgåvene på «smartare måtar».

Generelt er det i tider med god økonomi slik at nye tilbod blir finansiert med auka økonomiske ressursar, no må alle fyrst vurdere om korleis ein kan oppretthalde tenestene innanfor dei rammene ein har. Så må ein fyrst ta vekk tenester som ikkje er lovpålagt.

Driftsanalyse er kvalitetssikra med Chriss Madsen i KSK, gjennom tre møter.

Oppsummering

Dei tala som er i blå skrift er berekningar frå Chriss Madsen i KSK. Dei er alle berekna ut frå Kgr 6.

Kommunedirektøren har i sin framstilling valt å ha ei litt anna tilnærming, med å sjå på regionen (nabo kommunar).

Enkelte område i rapporten peikar seg ut:

- Politisk nivå må vurdere tiltak som kan redusere utgiftene – effekten får ein fortast med reduksjon i tall på utval, møtefrekvens osv.
- Administrasjon bør kunne reduserast, sjølv med opprydding av funksjonen 120 ikkje er fullført.
- Helsestasjon har høg bemanning – tiltak må vurderast
- Fysioterapi har høg ressursbruk – tiltak må vurderast
- Kommunalsjef HO må gjere ei grundig analyse på psykisk helse, då offentlege tal i liten grad ligg føre. Grunna personvern må denne analysa rapporterast til kommunedirektøren.
- Ein reduksjon i kostnader på institusjon bør vere mogeleg. *Tokke ligg 4,6 mill over Kgr. 6, men er hele 6 - 8,8 mill. over på f. 257 Hj.tjen. i bofellesskap/samløkaliserte boliger.*
- Driftskostnader til drift av barnehagen i Byrte, dreg opp kostnadane samla for barnehagane i KOSTRA. *8,9 mill. kr over Kgr. 6*
- Vikarutgifter på ei rekkje område bør reduserast ut frå høg grunnbemanning.
- Overtid må reduserast.
- Skulesektoren bør ha innsparingspotensial, sjølv om analysa ikkje syner svært avvikande kostnadsbilde. *12,1 mill. over Kgr. 6*
- Det må gjerast grep innan utgifter til kultur. Områda peikar seg ut i rapporten. *F. 375 Museer ligger 5,8 mill. over Kgr. 6* (Det kan vere vanskeleg så lenge mykje av utgiftene er på grunn av inngåtte avtaler. MEN kommunestyret må vurdere om ein skal gjere noko med andre utgifter til museum, som ikkje er bunde opp i avtaler.)
- PNK – vurdere oppgåvedeling med mål om å redusere ei stilling, fleire fagområde har potensial for å kunne få nokre fleire oppgåver.
- Reinhold har potensial for reduksjon. Ein må vurdere trongen ut frå standard på reinholdet og areal.
- Driftsutgiftene til barnehagelokale, kulturbygg osv – ligg i KOSTRA høgt. Her må ein vurdere kva som kan redusere kostnadane.
- Ein må vurdere om alle tenester skal gjennomførast i eigen regi – det gjeld fleire område – teknisk område, BABU osv. – det må følgje budsjetthandsaminga.
- Korleis får ein utnytte effektiviseringsgevinsten i digitaliseringa?
- Det bør vere potensial i innsparing på vegplan og maskinplan
- Potensial for reduserte energikostnader

- Landbruksvikarordninga er i liten grad nytta til sjukdom, men «andre oppdrag» (ferie og fritid). Det slik vere ei subsidiering av ordinær ferie og fritid. Anten bør ordninga avviklast, då føremålet med stillinga ikkje blir nådd (trong for). I motsett fall bør «andre oppdrag» fakturerast med faktiske utgifter kommunen har. [F. 329](#)
Landbruk ligger 2,0 mill. over Kgr. 6

**) Alt i blått over er berekningar frå Madsen i KSK.*

Driftsinntekter vs. driftsutgifter, KOSTRA gruppe 6

	Kommunale driftsutgifter pr. innbyggjar	Kommunale driftsinntekter pr. innbyggjar	Skildnad driftsinntekter og driftsutgifter	Innbyggjarar	Merknad
Tokke	249 996	227 789	-22 207	2 240	
Vinje	245 618	246 090	472	3 872	
Nore og Uvdal	218 150	236 938	18 788	2 474	
Grong	190 748	192 046	1 298	2 316	
Salangen	186 434	193 681	7 247	2 119	
Kvæfjord	184 273	187 751	3 478	2 863	
Hjelmeland	181 827	199 636	17 809	2 678	
Hamarøy	180 620	192 955	12 335	2 796	
Gulen	180 270	189 443	9 173	2 263	
Smøla	178 994	186 655	7 661	2 158	
Karlsøy	174 696	191 567	16 871	2 209	
Fjord	173 966	178 721	4 755	2 506	
Høyanger	172 083	182 138	10 055	3 881	
Kåfjord	170 028	163 801	-6 227	1 956	
Tinn	168 768	174 305	5 537	5 509	
Vik	166 023	163 927	-2 096	2 545	
Tana	165 157	167 622	2 465	2 807	
Båtsfjord	164 594	165 927	1 333	2 100	
Åfjord	156 844	179 882	23 038	4 347	
Hemnes	156 781	154 625	-2 156	4 482	
Aure	156 367	150 729	-5 638	3 368	
Skjervøy	155 892	176 333	20 441	2 785	
Steigen	154 387	163 528	9 141	2 676	
Meløy	150 998	151 781	783	6 073	
Bardu	150 174	152 649	2 475	3 912	
Tjeldsund	132 225	140 392	8 167	4 188	
Kautokeino	0	0	0	2 843	

Dette er brutto driftsutgifter per innbyggjar. Størrelsen kan sjåast på som en produktivetsindikator og fortel kor mykje kommunen brukar på å produsere tenestane sine.

Dette er brutto driftsinntekter, det vil seia dei totale kommunale driftsinntektene som inkluderar alt frå skatteinntekter og rammetilskot til alle typer sals- og leigeinntekter

Tokke ligg i kostragruppe 6, oppsummert:

1. Høgast på driftsutgifter pr. innbyggjar
2. Tredje best på driftsinntekter pr. innbyggjar
3. Skildnaden på utgifter og inntekter er **dårlegast**

*) Korrigerar ein for Lån til Dalen Mekaniske, GS-veg og nedbetaling av lån i Vest-Telemark – vil likevel brutto driftskostnader vere 237 196 kr pr. person. Det vil likevel gjere:

Kostnader>inntekter med 9 407 pr. person – samla 21 mill.

Nr. 2 på kostnader

Nr. 3 på inntekter

Oversikten er tydeleg på at driftsresultatet vanskeleg kan tilpassast varig med anna enn at driftsutgiftene må ned. I offentleg sektor er lønn 70% – 80% av driftsutgiftene, så hovudtyngda her må skje med nedgang i årsverk.

På inntektsnivået ligg ein allereie høgt og ein skal vere varsam med å vurdere auken i driftsinntektene monaleg med det nivået det er på driftsutgifter.

Dei to største planområda har lett for å tilpasse endring i årsverk ved naturleg turnover. Mens dei andre planområda har større problem, tiltak for å tilpasse bemanninga så fort som mogeleg må vurderast.

Tokke har ikkje ein berekraftig økonomi. Tiltak for å sikre at kommunens fond ikkje blir brukt opp i løpande drift, må det gjerast tiltak som får effekt så fort som mogeleg.

Samanlikning for alle kommunane i Kgr 6 syner denne «plasseringa»:

Årstal	Plassering - utgifter	Plassering - inntekter
2022	3	3
2023	2	3
2024 - *)	1 (2)	3

At Tokke ligg høgt på kostnader og inntekter er det same bilde i 2022 og 2023. Kommunedirektøren ser klart at denne type analyser burde vore gjort oftare.

Brutto investeringsutgifter samanlikna med brutto driftsinntekter:

Brutto investeringsutgifter i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)							
	2020	2021	2022	2023	2024	Gjennomsnitt 2022 - 2024	Gjennomsnitt 2020 - 2024
4022 Seljord	3,1	10,4	11,1	17,1	7,0	11,7	9,7
4028 Kviteeid	10,8	5,9	6,0	8,3	10,7	8,3	8,3
4030 Nissedal	17,4	24,4	25,1	22,8	44,3	30,7	26,8
4032 Fyresdal	12,8	2,9	13,1	15,4	9,7	12,7	10,8
4034 Tokke	6,5	8,1	12,0	19,7	17,8	16,5	12,8
4036 Vinje	15,7	8,7	10,7	12,0	9,5	10,7	11,3

Tokke investerar mykje målt i forhold til inntektene. Tala får ein ikkje hente ut for netto investeringar, då Tokke har investert i fleire prosjekt med støtte frå Husbanken dei siste åra kan verdien vere noko feil.

Netto renteeksponert gjeld i prosent av brutto driftsinntekter			
	2022	2023	2024
3820 Seljord	36,0	45,9	40,7
3821 Kviteeid	19,7	14,8	17,4
3822 Nissedal	24,6	20,3	26,6
3823 Fyresdal	-1,4	-3,4	-6,5
3824 Tokke	11,4	9,7	18,7
3825 Vinje	24,1	29,2	31,9

«Netto renteeksponert gjeld

Netto renteeksponert gjeld tar utgangspunkt i renteeksponert gjeld, men korrigerer i tillegg for rentebærende fordringer (bankinnskudd, sertifikater og obligasjoner). Indikatoren illustrerer omfanget av kommunenes netto forpliktelser/netto fordringer som vil bli påvirket av en renteendring.»

Tokke har ikkje høg renteeksponering pt. Grunnen er at ein har gjennom åra hatt overskot på drifta som har blitt tilført investeringsbudsjettet.

Så lenge driftsutgiftene er større enn driftsinntektene, vil finansiering av investeringane skje med auka låneopptak. Det vil vere ein krevjande situasjon med høgare renteutgifter og høgare grad av renteeksponering.

Sjølv om nokon driftsutgifter og investeringar dekkast frå disposisjonsfond, vil det forverre situasjonen med reduksjon i renteinntekter.

	Langsiktig gjeld ex pensjonsforpliktelser i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)
	2024
4022 Seljord	74,7
4028 Kviteseid	58,9
4030 Nissedal	123,9
4032 Fyresdal	29,2
4034 Tokke	66,9
4036 Vinje	75,7

Kostnader på funksjonsnivå

Kommunedirektøren vil kommentere netto/brutto driftsutgifter på funksjonsnivå, samanlikna med dei andre kommunane i Vest-Telemark.

Alle data er henta frå KOSTRA og Statistikkbanken til SSB

Kommunedirektøren gjer særskilt merksam på at oversikten syner driftsutgifter pr. innbyggjar eller målt mot målgruppa.

Deflator (det er tilnærma det same som lønns og prisvekst – konsumprisindeksen for offentlig sektor)

Deflator 2022:	3,7 %
Deflator 2023:	5,2 %
SUM	8,9 %

Det blir brukt to begrep til som kan vere greitt å gje ei forklaring:

Brutto driftsutgifter for ein kommune omfattar alle kostnader kommunen har i den daglege drifta, som lønningar, innkjøp av varer og tenestar, samt overføringar og tilskot til andre.

Netto driftsutgifter for ein kommune er det totale driftskostnadane, der ein har trekt frå eigenbetalingar frå innbyggjarane og refusjonar frå staten eller andre, som kommunen må dekke med eigne frie inntekter som skatt. Begrepet refererar altså til dei reelle utgiftene som kommunestyret må finansiere sjølv, og er eit nøkkelmål for å vurdere kommunens økonomiske effektivitet og kontroll.

Litt forenkla:

Brutto driftsutgifter

- Eigenbetaling
- Refusjonar

= Netto driftsutgifter

Funksjon 100 – politisk styring:

Auken i utgifter er nok utslagsgevendende for auken ein ser i godtgjersle. Andre faktorar som kan vere årsak om kor mange av representantane som får tapt arbeidsforteneste, det vil variere for kvar kommunestyreperiode.

Sett over perioden 2022 – 2024 er det i alle åra Tokke som ligg nest høgast på utgifter til politisk styring målt i forhold til utgifter pr. innbyggjar i Vest-Telemark.

Kommune	Kostnad – pr. år	Utgifter pr. innbyggjar			Målt i talet på kommunestyre-representant
		2022	2023	2024	
Tokke	4,1 mill	1 590	1 477	1 846	195 238
Fyresdal	2,6 mill	2 004	1 968	2 041	152 941
Vinje	5,3 mill	931	1 150	1 365	212 000
Nissedal	1,9 mill	1 312	1 673	1 308	111 764
Kviteseid	2,4 mill	995	1 075	977	141 176
Seljord	3,1 mill	916	1 138	1 034	182 352

(Tal frå 2024 kan ikkje direkte samanliknast – då ein ikkje har korrigert med deflator. Skulle ein omrekna 2024 til verdi i 2022 – ville beløpet vore om lag 1 700 kr)

For å kunne samanlikne kostnadane på funksjon 100 er det omrekna til kostnad i forhold til kommunestyrerepresentantar. Dette blir ein forenkla utrekning, men det vil gje eit bilde, ein burde teke omsyn utval og talet på møter og talet på medlemmar.

Kommunestyret må vurdere om ein ser potensiale med ein reduksjon i kostnader på politisk styring.

Kva påverkar utgiftene mest:

- ➔ Tal på kommunestyrerepresentantar
- ➔ Møte på dagtid er generelt dyrare enn kveldsmøter
- ➔ Møtefrekvens
- ➔ Talet på utval

Funksjon 120 – administrasjon:

Mange vil sikkert tenke at denne funksjonen dekker alle som arbeider på «kommunehuset». Fleire av stillingane i administrasjonen fell under enkelt fagområde og blir dermed ikkje rekna som del av funksjonen 120 (administrasjon).

Ved KOSTRA gjennomgang med bistand frå KSK blei det oppdaga feil på bruk av funksjonen i Tokke. Nedgangen frå 2023 til 2024 skuldast denne «oppdyddinga», men langt frå alt er retta enno. Av den grunn kan kostnadsnivået vere noko høgare enn om rapporteringa var rett.

Uavhengig av eventuell feil på føring, så ligg Tokke høgt på det som inngår i funksjon 120. I kommunebarometeret så har vi dårlegast karakter (1).

Det betyr at det bør ligge innsparingspotensial på administrasjon.

Funksjon 121 – forvaltning av eiendomsmassa:

«Dette omfatter aktiviteter i eiendomsforvaltningen knyttet til eiendomsledelse og administrasjon, forsikringer av bygg og pålagte skatter og avgifter knyttet til bygg, og som typisk er forbruksuavhengig av om bygg er i drift eller ikke.»

Nokre kostnader bygg er uavhengig av om det er drift eller ikke.

«Hva er et formålsbygg?

Formålsbygg er for eksempel administrasjonslokale, skoler, barnehager, kulturbygg, sykehjem, kontorbygg, idrettshaller»

	Netto driftsutgifter til eiendomsforvaltning i prosent av samlede driftsutgifter (prosent)			Netto driftsutgifter til forvaltning av eiendom per innbygger (kr)		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024
4022 Seljord	11,3	9,9	8,1	608	816	727
4028 Kviteseid	9,1	7,7	6,5	178	156	168
4030 Nissedal	12,6	11,9	10,9	314	339	235
4032 Fyresdal	17,4	15,4	9,1	62	210	21
4034 Tokke	17,2	15,6	13,0	368	721	845
4036 Vinje	18,0	16,3	14,2	161	145	64

	Areal på formålsbygg per innbygger (m2)					Utgifter til vedlikehold per kvadratmeter (kr)		
	2022	2023	2024	Areal - 2024	Endring i %	2022	2023	2024
4022 Seljord	5,28	4,58	4,83	14 263	-8,52 %	266	132	208
4028 Kviteseid	6,96	6,87	6,83	16 932	-1,87 %	63	38	66
4030 Nissedal	7,81	7,66	7,58	11 264	-2,94 %	54	60	220
4032 Fyresdal	11,77	10,29	7,75	9 726	-34,15 %	33	32	89
4034 Tokke	11,62	11,03	10,95	24 528	-5,77 %	65	101	85
4036 Vinje	10,46	10,31	10,28	39 804	-1,72 %	96	150	152

	Utgifter til driftsaktiviteter per kvadratmeter (kr)				Herav utgifter til renhold (kr)			
	2022	2023	2024	Endring i areal for perioden 2023-2024	2022	2023	2024	Endring i utgifter til reinhold i perioden 2023-2024
4022 Seljord	1 097	1 120	1 012	-9,64 %	293	294	378	28,57 %
4028 Kviteseid	781	721	687	-4,72 %	204	200	192	-4,00 %
4030 Nissedal	1 315	1 146	1 117	-2,53 %	300	284	314	10,56 %
4032 Fyresdal	1 003	970	1 178	21,44 %	228	228	119	-47,81 %
4034 Tokke	821	1 024	1 108	8,20 %	252	295	346	17,29 %
4036 Vinje	1 024	1 084	1 024	-5,54 %	307	338	368	8,88 %

	Herav energikostnader per kvadratmeter (kr)			Endring i utgifter til straum i perioden 2023 - 2024
	2022	2023	2024	
4022 Seljord	480	307	269	-12,38 %
4028 Kviteseid	286	209	164	-21,53 %
4030 Nissedal	554	332	277	-16,57 %
4032 Fyresdal	354	264	276	4,55 %
4034 Tokke	155	167	187	11,98 %
4036 Vinje	425	369	246	-33,33 %

Kva kan ein konkludere med her:

- I. Utgifter til reinhald ligg høgt – monaleg høgare enn den kommunale deflatoren (reell vekst).
- II. Dei fleste kommunane klarer å redusere energikostnadane pr. kvadratmeter – mens Tokke aukar. Likevel må ein peike på at samla verdi er låg – noko som har samband med makspris på straum som det er i Tokke.
- III. Netto driftsutgifter ligg svært høgt, det kan vanskeleg berre forklarast med stort vedlikehald.

Funksjon 201 – barnehage:

	Korrigerte brutto driftsutgifter til barnehager samlet (f201, f211, f221) per barn i kommunal barnehage (kr)			Korrigerte brutto driftsutgifter til lokaler og skyss (f221) per barn i kommunal barnehage (kr)			Korrigerte brutto driftsutgifter til barnehage (f201) per barn i kommunal barnehage (kr)		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
4022 Seljord	305 000	310 127	280 347	37 779	33 645	26 492	242 240	251 527	227 992
4028 Kviteseid	236 394	279 054	290 385	25 840	25 554	26 571	203 383	247 217	252 209
4030 Nissedal	390 965	450 623	423 768	57 789	52 811	50 821	319 491	380 094	348 054
4032 Fyresdal	324 525	306 311	299 205	47 200	41 022	18 977	276 250	264 244	279 523
4034 Tokke	323 284	358 429	347 011	40 081	42 810	39 505	276 419	306 762	297 849
4036 Vinje	352 856	409 018	403 254	42 814	51 982	52 702	309 323	356 440	346 564

Utgiftene til barnehage har auka, grunna endring i opningstid, vekst av barn i Høydalsmo barnehage osv.

Isolert kan det sjå ut som Tokke brukar mykje til barnehagelokale (f221). Den kan vere vanskeleg å samanlikne, ved auka avskrivning (ikkje renter og avdrag påverkar «funksjonen»), det gjer berre avskrivning.

Det bør likevel vere potensial til reduksjon i drift av lokale.

Dei tre siste kolonnane er lettare å samanlikne, det er hovudfunksjonen til kostnader og inntekter i barnehagane (f201) - driftskostnader.

Både Vinje og Nissedal har dyrare drift av barnehagen, i størrelsesorden 40'-50' pr. barn.

Kommunedirektøren har teke utgangspunkt i rekneskapen for 2024 og funne prisane pr. born og plass i dei ulike barnehagane.

	Netto kostnader - rekneskap 2024	Opningstid dg.	Talet på barn pr. 31.12.24	Kostnad pr. barn	Kostnad pr. barn - korrigert for dagar (kr)	Talet på plassar pr. 31.12.24	Kostnad pr. plass (kr)	Kostnad pr. plass - korrigert for dagar (kr)
Dalen	13 756 500	5	53	259 557	259 557	73	188 445	188 445
Høydalsmo	6 404 833	5	29	220 856	220 856	46	139 236	139 236
Byrte	1 876 018	4	6	312 670	390 837	8	234 502	293 128
Amdals-Verk	2 240 856	5	9	248 984	248 984	12	186 738	186 738

*) her er det henta ytterlegare opplysningar frå BASIL, Årsmelding 2024 og rekneskap 2024

**) tabellen frå KOSTRA og utrekning etter rekneskap for 2024 kan ikkje samanliknast fult ut.

For å samanlikne barnehagane er det gjort korreksjon for talet på opningsdagar.

Kostnader pr. born er 130 000 kr høgare enn nest dyraste, pr. plass er skilnaden 100 000 kr. Den høgste prisen for pr. born og plass er i Byrte.

Funksjon 202 – Skule:

		Netto driftsutgifter per innbygger 6- 15 år (kr)			Endring 2022 - 2024	Endring 2023 - 2024	Merknad
		2022	2023	2024			
4022 Seljord	222 Skolelokaler	31 051	29 265	23 059	-25,74 %	-21,21 %	
4028 Kviteseid	222 Skolelokaler	23 899	22 116	21 516	-9,97 %	-2,71 %	
4030 Nissedal	222 Skolelokaler	40 575	37 465	38 389	-5,39 %	2,47 %	
4032 Fyresdal	222 Skolelokaler	40 033	47 638	34 230	-14,50 %	-28,15 %	
4034 Tokke	222 Skolelokaler	33 472	46 256	53 552	59,99 %	15,77 %	Mrk. utgiftene
4036 Vinje	222 Skolelokaler	35 708	42 787	40 494	13,40 %	-5,36 %	
		Netto driftsutgifter per innbygger 6- 15 år (kr)					
3820 Seljord (2020-2023)	202 Grunnskole	141 335	157 068	151 768	7,38 %	-3,37 %	
3821 Kviteseid (2020-2023)	202 Grunnskole	130 592	150 711	150 746	15,43 %	0,02 %	
3822 Nissedal (2020-2023)	202 Grunnskole	157 330	183 355	194 583	23,68 %	6,12 %	
3823 Fyresdal (2020-2023)	202 Grunnskole	177 183	194 319	219 311	23,78 %	12,86 %	
3824 Tokke (2020-2023)	202 Grunnskole	153 242	184 053	188 457	22,98 %	2,39 %	Mindre vekst enn deflator
3825 Vinje (2020-2023)	202 Grunnskole	147 946	165 140	191 664	29,55 %	16,06 %	
		Netto driftsutgifter per innbygger 6- 9 år (kr)					Dersom forholdet mellom bruker av tenesta og barnegruppa mellom 6-9 blir endra - aukar utgiftene pr. barn
3820 Seljord (2020-2023)	215 Skolefritidstilbud	14 260	26 957	27 433	92,38 %	1,77 %	
3821 Kviteseid (2020-2023)	215 Skolefritidstilbud	10 222	10 198	10 457	2,30 %	2,55 %	
3822 Nissedal (2020-2023)	215 Skolefritidstilbud	15 697	21 803	27 773	76,93 %	27,38 %	
3823 Fyresdal (2020-2023)	215 Skolefritidstilbud	19 404	23 220	46 195	138,07 %	98,95 %	
3824 Tokke (2020-2023)	215 Skolefritidstilbud	20 953	32 147	33 910	61,84 %	5,48 %	
3825 Vinje (2020-2023)	215 Skolefritidstilbud	21 324	28 698	39 622	85,81 %	38,06 %	

Like aktuelt som det var når Telemarksforskning gjennomgjekk si analyse i 2015 må ein framleis stille seg spørsmål om det er naudsynt å bruke heile bygget i Høydalsmo. Målet er å redusere driftskostnader.

Drift av skulelokale har den største veksten i Vest-Telemark og har lege høgt dei to siste åra.

Reelt er det større reduksjon i funksjon 202 enn deflator frå 2023 til 2024 på grunnskule. Vidare ser me at ein omtrent er medianen i Vest-Telemark i netto driftsutgifter pr. elev.

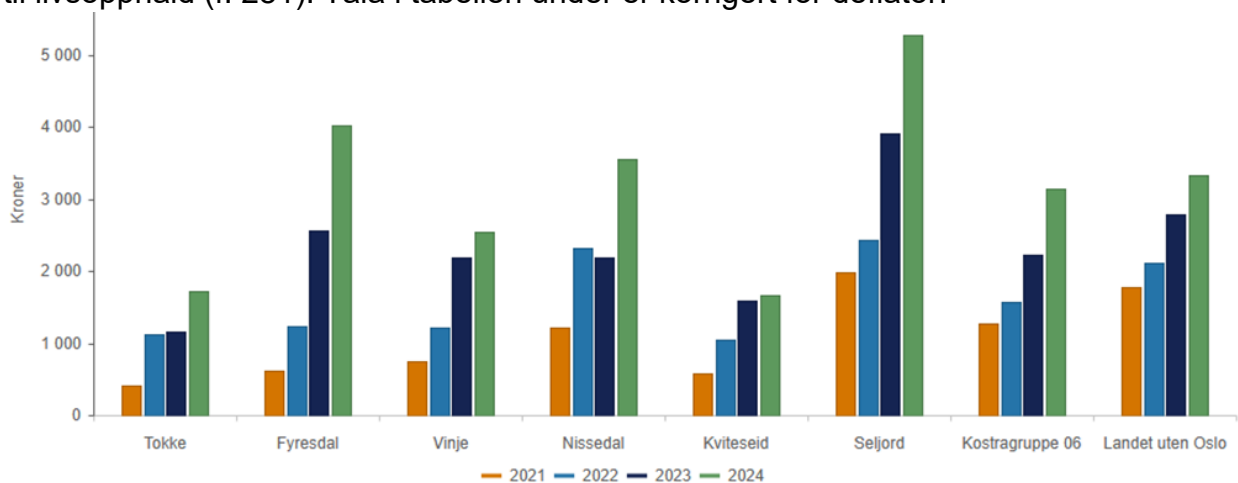
**) KSK har analysert kostnader pr. elev (2023-tall) på Høydalsmo skule vs. Tokke skule. Kvar elev hadde utgift på om lag 80 000 meir enn Tokke skule. Det utgjør ein sum på om lag 4,8 mill.*

Funksjon 281 – ytingar til livsopphold:

	Langtidstilfeller med sosialhjelp som hoved inntekt (6-12 måneder) (antall)				Netto driftsutgifter til ytelse til livsopphold(281) (1000 kr)				
	2022	2023	2024	Vekst 2022 - 2024	2022	2023	2024	Auke 2022-2024	Auke 2023-2024
3820 Seljord	9	23	35	288,89 %	3 953	6 469	8 753	121,43 %	35,31 %
3821 Kviteseid	5	9	10	100,00 %	1 503	2 316	2 422	61,14 %	4,58 %
3822 Nissedal	3	5	6	100,00 %	1 840	1 768	2 863	55,60 %	61,93 %
3823 Fyresdal	4	8	8	100,00 %	858	1 844	2 895	237,41 %	57,00 %
3824 Tokke	:	:	5		1 431	1 481	2 219	55,07 %	49,83 %
3825 Vinje	:	11	19		2 696	4 871	5 645	109,38 %	15,89 %

*) : betyr at tala er for små til å publiserast (fire eller færre)

Vel me å bryte det ytterlegare ned til aldersgruppa 20-66 år – netto driftsutgifter til ytelsar til livsopphald (f. 281). Tala i tabellen under er korrigert for deflator.



	2021	2022	2023	2024
Tokke	418	1 124	1 162	1 721
Fyresdal	608	1 233	2 568	4 010
Vinje	751	1 217	2 189	2 533
Nissedal	1 219	2 314	2 191	3 543
Kviteseid	577	1 047	1 598	1 665
Seljord	1 978	2 437	3 909	5 263
Kostragruppe 06	1 264	1 568	2 221	3 148
Landet uten Oslo	1 784	2 108	2 789	3 327

Veksten i ytingar til sosialutgifter – funksjon 281 er betydeleg, men likevel lågast auke i regionen for perioden 2022 til 2024. Men veksten frå 2023 til 2024 er større og omtrent på medianen, det betyr at alle instansar må ha stort fokus på tiltak som kan verke positivt for dei som treng hjelp seinare i livet – tideleg innsats. Det er viktig å understreke at Tokke ligg lågt på netto driftsutgifter til ytingar til livsopphald. Jf. dei andre kommunane i regionen og Kgr 6

To fokusområde ein må følgje er lengda på utbetaling av sosialutgifter og alder på dei som mottok stønader.

Funksjon 302 – byggesakshandsaming:

	Brutto utgifter pr. behandla sak - tal i 1000	2022	2023	2024	Endring frå 2022 - 2024 - brutto driftsutgifter	Endring i behandla saker frå 2022 til 2024
4022 Seljord		17,99	13,11	10,85	-39,66 %	5,95 %
4028 Kviteseid		10,29	9,77	7,81	-24,15 %	26,88 %
4030 Nissedal		10,78	17,53	31,83	195,27 %	-66,67 %
4032 Fyresdal		5,12	18,12	17,36	239,29 %	-9,30 %
4034 Tokke		10,70		20,56	92,03 %	-26,53 %
4036 Vinje		25,03	23,18	51,58	106,10 %	-34,34 %

	Behandla saker		
	2022	2023	2024
4022 Seljord	84	71	89
4028 Kviteseid	93	90	118
4030 Nissedal	159	95	53
4032 Fyresdal	43	43	39
4034 Tokke	98	..	72
4036 Vinje	198	246	130

Reelt er veksten i driftsutgifter ca 10% lågare på grunn av deflator. Talet på saker blir redusert, mens utgiftene stig monaleg meir enn auken saker.

Det same bilde er i regionens kommunar bortsett frå Seljord og Kviteseid. Grunnen er nok at bemanninga ikkje blir justert med talet på saker.

Det kan ein gjere med at tilsette får andre oppgåver som avdelinga/kommunen må ha løyst.

Funksjon 303 – Kart og oppmåling:

KOSTRA opplyser om rekvirerte kart og oppmålinger og brutto driftsutgifter. For å få eit samanlikningsgrunnlag er det rekna ut brutto driftsutgifter pr. sak.

Til samanlikning er det brutto driftsutgifter pr. rekvirert sak – gebyrsatsen har dermed ingen betydning.

	Rekvisisjonar - antal		
	2022	2023	2024
3820 Seljord	36	19	22
3821 Kviteseid	29	21	70
3822 Nissedal	101	48	35
3823 Fyresdal	30	17	51
3824 Tokke	21	..	46
3825 Vinje	250	167	120

	Endring i rekvisisjonar - 2022 - 2024	Endring i kostnad pr. rekvisjon
3820 Seljord	-38,9 %	72,7 %
3821 Kviteseid	141,4 %	-71,3 %
3822 Nissedal	-65,3 %	94,0 %
3823 Fyresdal	70,0 %	-31,1 %
3824 Tokke	119,0 %	-49,6 %
3825 Vinje	-52,0 %	116,1 %

	2022			2023			2024		
	Brutto pr rekvisisjon	Netto pr. rekvisisjon	Diff	Brutto pr rekvisisjon	Netto pr. rekvisisjon	Diff	Brutto pr rekvisisjon	Netto pr. rekvisisjon	Diff
3820 Seljord	40 500	3 667	36 833	76 895	41 579	35 316	69 955	46 318	23 637
3821 Kviteseid	67 966	-28 655	96 621	90 619	43 381	47 238	19 500	-6 400	25 900
3822 Nissedal	36 059	327	35 733	72 750	18 000	54 750	69 943	11 714	58 229
3823 Fyresdal	34 400	21 800	12 600	91 588	71 000	20 588	23 686	17 314	6 372
3824 Tokke	69 857	49 667	20 190				35 217	24 130	11 087
3825 Vinje	13 876	-3 808	17 684	20 641	1 228	19 413	29 992	9 675	20 317

2024 - korrigert til nivået i 2022						
	Brutto pr rekvisisjon	Netto pr. rekvisisjon	Diff		Prosentvis vekst i rekvisisjonar	Prosentvis endring i netto kostnad pr. sak
3820 Seljord	63 595	42 107	21 488		-38,9 %	1048 %
3821 Kviteseid	17 727	-5 818	23 545		141,4 %	-80 %
3822 Nissedal	63 585	10 649	52 935		-65,3 %	3159 %
3823 Fyresdal	21 533	15 740	5 793		70,0 %	-28 %
3824 Tokke	32 015	21 936	10 079		119,0 %	-56 %
3825 Vinje	27 265	8 795	18 470		-52,0 %	-331 %

No aukar talet på rekvisisjonar med 119%, mens nettokostnaden (korrigert for deflator) fell betydeleg mindre enn (56%) enn veksten i sakene.

Det er ein «reell» kostnadsvekst på f. 303. Det er en reell kostnadsvekst i «utgift pr rekvisisjon/sak», men som vist i figuren under så er prioriteringa (samla ressursbruk på f.. 303) pr innbyggjar rimeleg stabil de siste 3 åra:

	2021	2022	2023	2024
Tokke	387	575	554	543
Fyresdal	755	588	1 083	752
Vinje	-383	-228	102	344
Seljord	257	89	311	377
Nissedal	-31	100	681	321
Kviteseid	-259	-151	385	149
Kostragruppe 06	160	249	309	297
Landet uten Oslo	114	126	153	141

*) Men ligg høgt samla i forhold til dei andre kommunane – (justert for deflator)

Funksjon 329 – Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling

Her inngår:

- Saksbehandling – jordlov, konsesjonslov, skogbrukslov, odelslov osv.
- Økonomiske verkemiddel i landbruket og skog (t.d. skogfond)
- Jordvern- og landbruksinteresser i plan og bygningslova
- Veterinærvakt (pt. er det Vinje som har det ansvaret)
- Fyrstelineteneste til næringsutvikling i landbruk og skogbruket

	Netto driftsutgifter til landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling i prosent av totale netto driftsutgifter (prosent)	Brutto driftsutgifter til landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling per landbrukseiendom (1000 kr)	Netto driftsutgifter til landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling i prosent av totale netto driftsutgifter (prosent)	Brutto driftsutgifter til landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling per landbrukseiendom (1000 kr)	Netto driftsutgifter til landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling i prosent av totale netto driftsutgifter (prosent)	Brutto driftsutgifter til landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling per landbrukseiendom (1000 kr)	Netto driftsutgifter til landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling i prosent av totale netto driftsutgifter (prosent)	Brutto driftsutgifter til landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling per landbrukseiendom (1000 kr)	Netto driftsutgifter til landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling i prosent av totale netto driftsutgifter (prosent)	Brutto driftsutgifter til landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling per landbrukseiendom (1000 kr)
	2022	2022	2023	2023	2023	2023	2024	2024	2024	2024
4022 Seljord	0,4	1 032,0	2,1	0,4	1 086,0	2,2	0,6	1 734,0		3,5
4028 Kviteseid	0,6	1 960,0	4,2	0,6	2 201,0	4,7	0,6	2 173,0		4,7
4030 Nissedal	0,5	689,0	2,5	0,6	800,0	2,9	0,2	318,0		1,1
4032 Fyresdal	1,4	1 795,0	5,8	1,3	1 678,0	5,4	1,4	1 946,0		6,2
4034 Tokke	1,3	2 506,0	5,7	1,3	3 236,0	7,4	1,3	4 608,0		10,5
4036 Vinje	1,3	5 123,0	9,1	1,1	5 181,0	9,2	0,8	3 903,0		6,9

For å gjøre det meir oversiktleg er det brutto driftsutgifter pr. landbrukseiendom i kommunen (det avspeglar i stor grad arbeidsmengda)

	Brutto driftsutgifter til landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling per landbrukseiendom (1000 kr)	Brutto driftsutgifter til landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling per landbrukseiendom (1000 kr)	Brutto driftsutgifter til landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling per landbrukseiendom (1000 kr)
	2022	2023	2024
4022 Seljord	2,1	2,2	3,5
4028 Kviteseid	4,2	4,7	4,7
4030 Nissedal	2,5	2,9	1,1
4032 Fyresdal	5,8	5,4	6,2
4034 Tokke	5,7	7,4	10,5
4036 Vinje	9,1	9,2	6,9

	Landbrukseiendommer (antall)
	2024
4022 Seljord	493
4028 Kviteseid	465
4030 Nissedal	282
4032 Fyresdal	313
4034 Tokke	439
4036 Vinje	562

Tokke ligg høgt i brutto driftsutgifter til landbruksforvaltning. Utgifter til landbruksvikar er ført med brutto 318 802 kr. Fordelt på landbrukseigedommar utgjer det 0,73 ' pr. eigedom. Veksten skuldast andre forhold enn landbruksvikarordninga.

Landbruksvikarordninga utgjer om lag - 2024:

Brutto driftsutgifter: 320 000 kr
Pr. landbrukseigedom: 730 kr (0,73 ')

Landbruksvikarordninga kan vanskeleg forklare veksten.

I den grad framlagte opplysningar er rett er landbruksvikaren ikkje brukt til sjukdom i 2025 (første halvår) og 30% til det føremålet i 2024.

Landbruksvikarordninga utgjer noko av veksten i 2024 (byrja frå 01.05.24), så ein må vente ytterlegare vekst i 2025.

Ordninga blir i liten grad nytta til sjukdomsavløyising. Den resterande delen er avløyising blant anna på grunn av ferie – det blir så ei subsidiert ferieavløyising.

Det vil vere rimeleg å ta ei vurdering om storleiken på eigenbetalinga.

Tokke kommune har høg ressursinnsats til landbruksføremål.

Ved denne gjennomgangen er det truleg brukt feil funksjon på ei stilling. Trekker me ut denne stillinga vil brutto driftsutgifter pr eigedom vere 8,5 tusen. Det gjer likevel at me ligg høgast i Vest-Telemark.

Funksjon 332 – Kommunale vegar

Kostnad fordelt på innbyggartal er 6 844 kr. (Netto driftsutgifter)

Ekstraordinær kostnad i 2024 er GS veg på Vistadmoen (7,4 mill) – utgjør 3 303 pr. innbyggjar. Kgr 6 er gjennomsnittet 2,139 km veg.

	Tokke	Vinje	Kviteseid	Nissedal	Seljord	Fyresdal
Lengde kommunal veg - km	66	86	52	26	57	25
Kommunal veg pr. innbyggjar – km	0,029	0,022	0,021	0,017	0,019	0,02

Netto driftsutgifter i kr pr km kommunal veg:

	2021	2022	2023	2024
Tokke	116 137	137 106	149 376	232 061
Fyresdal	84 882	84 645	133 407	92 160
Vinje	176 271	174 402	198 195	208 314
Nissedal	97 538	125 989	92 351	121 808
Kviteseid	116 582	141 544	158 088	170 000
Seljord	131 602	115 337	170 797	138 947
Kostragruppe 06	134 289	138 232	147 865	151 471
Landet uten Oslo	193 309	198 476	211 854	204 735

Veksten i 2024 skuldast utgiftsføringa på GS veg – 7,4 mill.

7,4 mill. kr / 66 km veg = kr 112.121,- og dvs. at nivået ekskl. GS = 232.061,- - 112.121,- = kr 119.940,- i netto dr.utg. pr km kommunal veg.

Konklusjon:

1. Tokke kommune har lengst kommunalveg pr. innbyggjar i regionen.
2. Pr. km veg er det ikkje noko som tyder at kommunen har eit stort forbruk til vedlikehald.

Eg har ikkje vist/omtalt eksplisitt «vedlikehald», men netto driftsutg. Pr komm.veg og etter korrigering av GS så er min vurdering at Tokke ikkje har eit spesielt høgt nivå.

3. Reduksjon i kostnadane kan skje med avvikling av lengde kommunal veg.
4. Reduksjon kan skje med at ein ser på standarar for vedlikehald av kommunal veg – særleg grad på vintervedlikehald i fyrste omgang.
5. Vegplanen må evaluerast.

*) Veg standard er ikkje målt her.

Funksjon 339 – Beredskap mot brannar og andre ulykker

«1. Brannvesen, oljevernberedskap, samt annen beredskap mot brann- og eksplosjonsrelaterte ulykker mv.

2. Utgifter og inntekter knyttet til forebygging og beredskap skal fordeles på henholdsvis funksjon 338 og 339. Funksjonen skal ikke omfatte utgifter knyttet til forebygging.»

	Netto driftsutgifter til funksjon 339 pr. innbygger, konsern (kr)			
	2022	2023	2024	Netto - 2024
3820 Seljord (2020-2023)	1 247	1 309	1 422	4 199 166
3821 Kviteseid (2020-2023)	1 363	1 756	1 796	4 452 284
3822 Nissedal (2020-2023)	3 951	2 051	2 119	3 148 834
3823 Fyresdal (2020-2023)	2 444	1 953	1 412	1 772 060
3824 Tokke (2020-2023)	2 561	2 549	2 827	6 332 480
3825 Vinje (2020-2023)	1 931	2 156	2 132	8 255 104

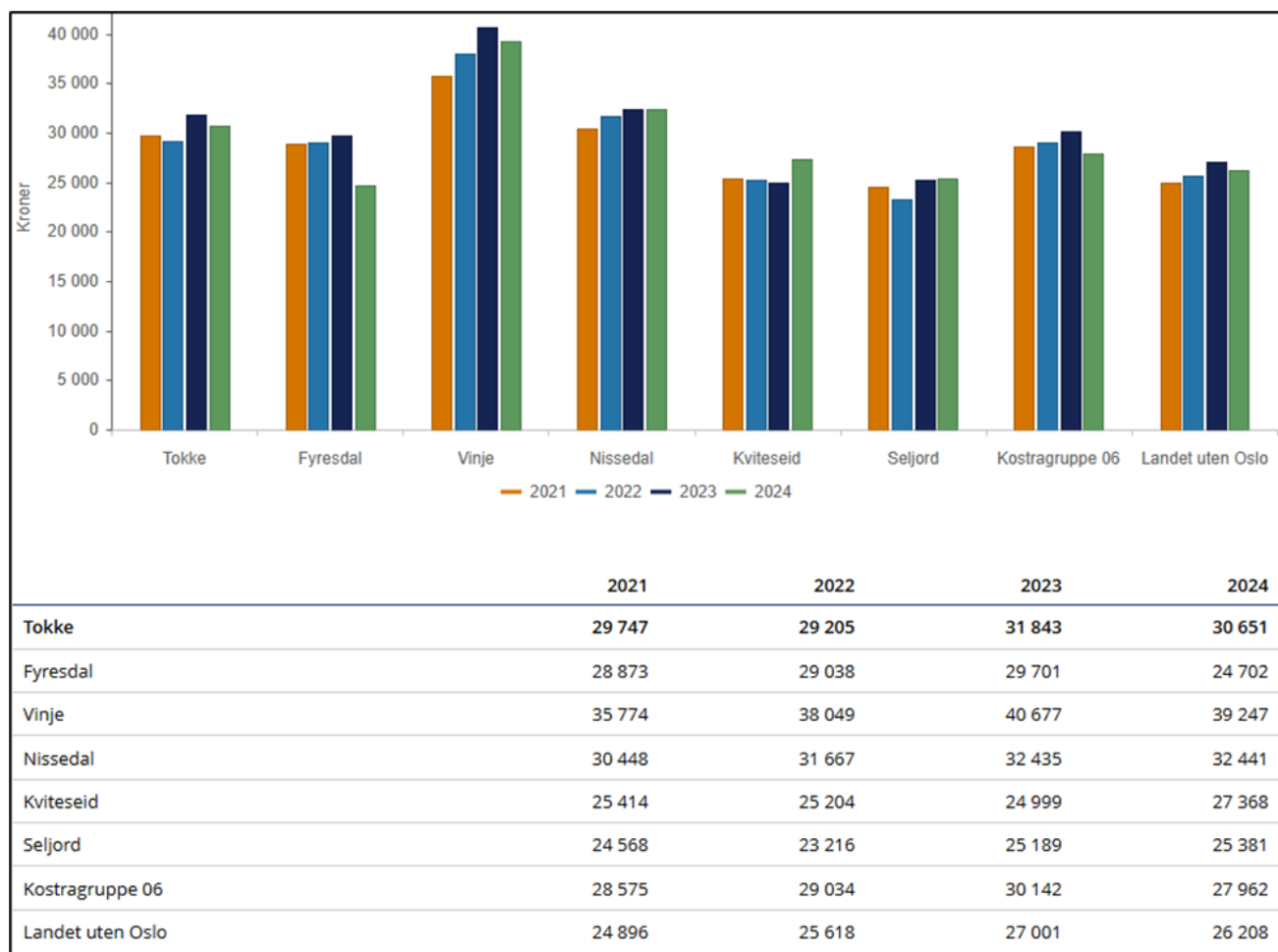
Det blir gjort eit godt arbeid blant det frivillige brannmannskapet. Likevel er det viktig å vite at det er forholdsvis høge driftsutgifter til tenesta.

Helse og omsorg

Har valt å samle fagområda i planområde 3, då det er tenester som går på tvers av funksjonane.

Figuren under viser totale nettodriftsutgifter på pleie og omsorg justert for deflator og utgiftsbehov. Den viser at:

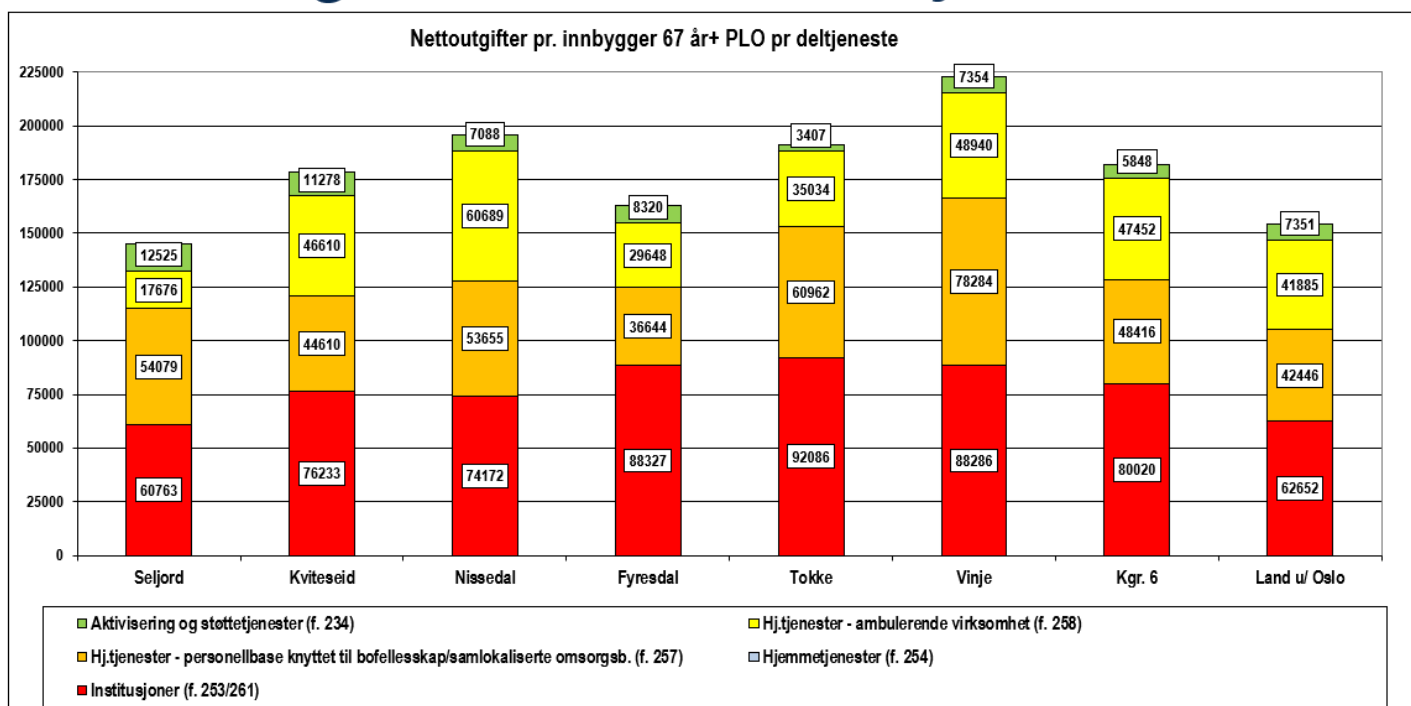
- Tokke bruker 7,2 mill meir enn Fyresdal
- Tokke bruker 25,6 mill mindre enn Vinje
- Tokke bruker 5,3 mill mindre enn Nissedal
- Tokke bruker 9,8 mill meir enn Kviteseid
- Tokke bruker 15,7 mill meir enn Seljord
- Tokke bruker 8,0 mill meir enn Kgr. 6



FRÅ 2024 har det kome ein ny indikator – der ein splittar heimetenestane mellom:

1. heimeteneste – ambulerande (gult i tabell under)
2. heimeteneste der personalet er samla om bufellesskap/samløkalisert omsorgsbustadar.

Prioritering mellom de ulike deltjenestene:



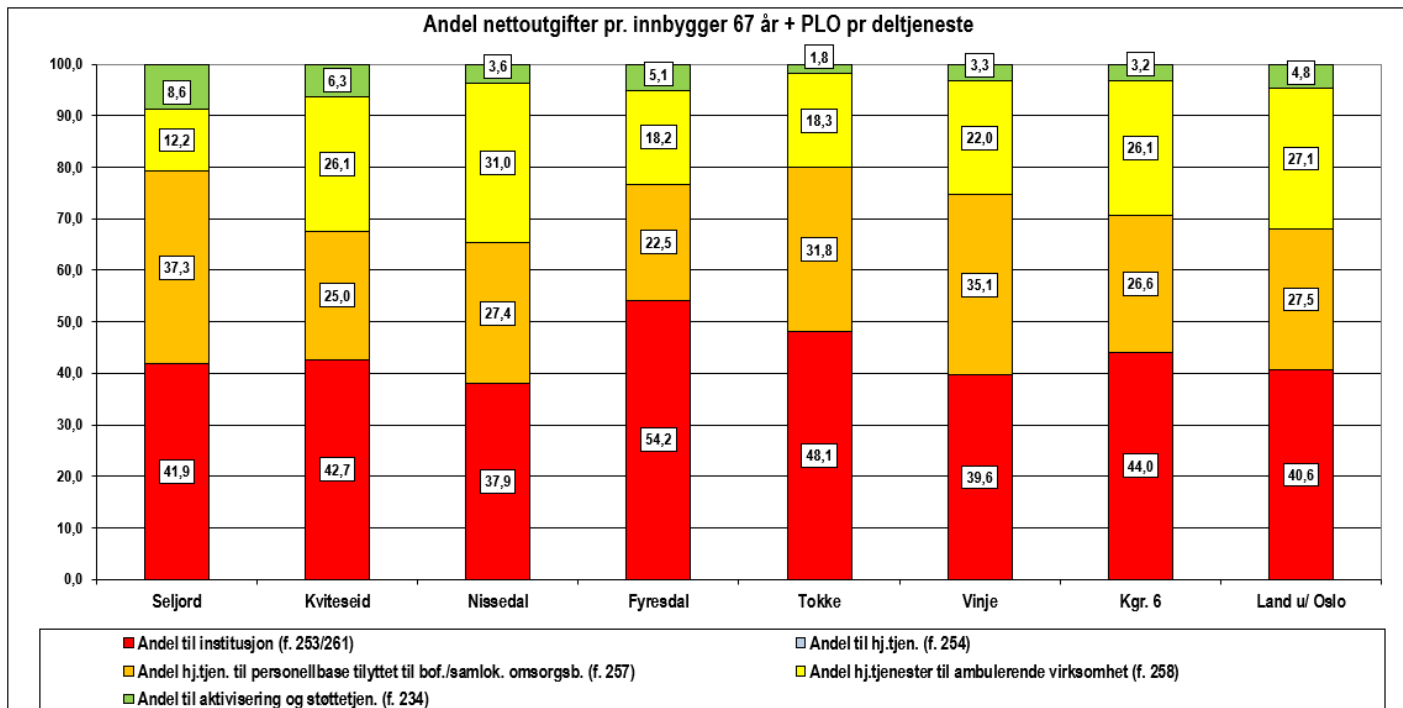
(Utarbeida av KSK)

Tokke samanlikna med Kgr. 6:

- ➔ Institusjon er i Tokke 4,66 mill **dyrare** i Tokke (– dette kan **ikkje** forklarast med lønn aleine) – det vil då vere to faktorar som kan vere årsak:
 - pleiefaktor
 - talet på institusjonsplassar
- ➔ Bufellesskap (omsorgssenter og Åheim) – 6,2 mill dyrare.
8,8 mill. er tallet korrigerert for utgiftsbehov (som bl.a. er andel PU 16 år+) I figuren over så har man kun sett på netto dr.utg. f. 257 og delt på antall innbygger 67 år+
- ➔ Heimesjukepleia – brukar totalt 4,8 mill **mindre**
- ➔ Aktivitet og støttetjenester – ca 900 000 kr **mindre**

Same ser ein her målt i prosent – prioritering av tenesta:

Prioritering mellom de ulike deltjenestene i %:



(Utarbeida av KSK)

Sidan innsatstrappa kanskje ikkje er fult ut kjent begrep for alle, vel kommunedirektøren å ta inn ei forklaring kva innsatstrappa er:

«Innsatstrappa er en tolvtrinnsmodell som beskriver hvordan innbyggere og kommunen samarbeider for å fremme forebyggende arbeid og støtte de som trenger bistand, med mål om å utsette behovet for kommunale tjenester. Modellen viser hva innbyggeren kan bidra med selv, og hva kommunen kan tilby av hjelp, for å sikre at alle får den støtten de trenger.

Formål

Fremme forebyggende arbeid:

Målet er å styrke innbyggers evne til å klare seg selv og ta vare på seg selv, noe som reduserer behovet for kommunale tjenester.

Styrke samarbeidet:

Innsatstrappa legger vekt på samspillet mellom innbyggeren og kommunen, hvor begge parter har et ansvar for å bidra.

Sikre riktig hjelp:

Modellen skal bidra til at de som trenger hjelp, får den på riktig tidspunkt og på riktig nivå, uten unødvendig byråkrati eller forsinkelser.

Innhold i Innsatstrappa

Modellen består av tolv trinn, men detaljene om disse trinnene er ikke fullstendig forklart i de tilgjengelige kildene. Generelt kan vi forstå dem som en progressiv tilnærming som veksler mellom:

Innsats fra innbyggeren selv:

Hva innbyggeren kan gjøre for å opprettholde egen helse og mestring.

Støtte fra kommunen:

Hvilken bistand og veiledning kommunen kan tilby, fra enkle tips til mer omfattende tjenester.»

Nivå i tenestetrappa:

**) Modell til Skien kommune.*

- Trinn 1: Aktiv og inkluderende kommune
- Trinn 2: Helsefremmande og førebyggjande aktivitet
- Trinn 3: Meistring i kvardagen
- Trinn 4: Meiningsfull og inkluderande kvardag
- Trinn 5: Kommunalt disponerte bustdar
- Trinn 6: Leve godt i eigen heim
- Trinn 7: Helsehjelp til dei heimebuande
- Trinn 8: Bustadar med fellesfunksjonar
- Trinn 9: Tidsbegrensa opphald og behandling
- Trinn 10: Bustadar med døgntenestar
- Trinn 11: Landtidstilbod i institusjon
- Trinn 12: Døgnbemanna spesialiserte plassar

Det er fleire fagområde som er inkludert i arbeidet med innsatstrappa og ein må vurdere om prioriteringa til Tokke avspeglar prinsippet for å kunne sikre tilbodet til ei veksande eldre befolkning og begrensa ressursar (personell og økonomi).

Det som kommunedirektøren skildrar under f.eks legetenesta og tilrådingar frå FHI om fokus på førebyggjande arbeid frå legane, er òg avspegla i innsatstrappa.

Dekningsgrad

Alle kommuner	Datakilde	Tokke 2023	Tokke 2024	Fyresdal	Vinje	Nissedal	Kviteseid	Seljord	Kostragruppe 06	Landet uten Oslo	
Andel innbyggere 80 år og over i bolig med heldøgns bemanning	KOSTRA	9,7 %	5,8 %	0,0 %	6,9 %			6,8 %	5,1 %	3,3 %	☐
Andel innbyggere 80 år og over som bruker hjemmetjenester (prosent)	KOSTRA	38,1 %	37,0 %	31,6 %	50,2 %	34,1 %	40,1 %	32,1 %	34,8 %	26,2 %	☐
Andel innbyggere 80 år og over som er beboere på institusjon	KOSTRA	11,2 %	10,9 %	21,1 %	8,6 %	12,2 %	11,9 %	8,9 %	10,6 %	9,3 %	☐
Institusjon - andel innbyggere 80 år og eldre med langtidsopphold i sykehjem (prosent)	KOSTRA	8,2	8,7	18,4	6,5	8,5	9,6	8,4	8,5	7,5	☐
Mottakere av hjemmetjenester, pr. 1000 innbyggere 0-66 år (B)	Framsikt	36	32	39	61	30	35	36	34	24	☐
Mottakere av hjemmetjenester, pr. 1000 innbyggere 67-79 år (B)	Framsikt	100	109	146	189	77	101	81	96	65	☐
Mottakere av hjemmetjenester, pr. 1000 innbyggere 80 år og over (B)	Framsikt	381	370	316	502	341	401	321	348	262	☐
Plasser i institusjon i prosent av innbyggere 80 år og over (B)	Framsikt	20,9 %	22,5 %	27,6 %	13,1 %	25,6 %	22,0 %	15,8 %	17,5 %	15,3 %	☐

Institusjon: bruksrate (10,9%) som Kgr. 6, men høgare tilgjengelegheit (22,5%)

Heimetenestane: Oms.bustadar til eldre 80 år +, litt høg bruksrate

Mottakar: på snittet for aldersgruppa 0-66 år, litt over snittet for aldersgruppa 67 år+

Heilt marginalt kan det vere indikasjon for at ein har fleire med heimetenestar for dei over 67 år.

Tenesteprofil

Grunnlagstallene for tjenesteprofilen:

Indikatorer i tjenesteprofilen:	Tokke-23	Kgr. 6
Prioritering/behov		
Nto driftsutg. Plo totalt pr innb. 67 år+	195 979	186 966
Nto driftsutg. F. 234 pr innb. 67 år+	3 560	5 060
Nto driftsutg. F. 254 pr innb. 67 år+	98 181	98 277
Nto driftsutg. F. 253/261 pr innb. 67 år+	94 238	83 629
Dekningsgrader		
Andel innb. under 67 år som mottar hjemmetj.	3,6	3,7
Andel innb. 67-79 år som mottar hjemmetj.	10,0	9,7
Andel innb. 80 år + som mottar hjemmetj.	38,1	35,0
Andel innb. 80 år+ i bolig med heldøgns bem.	9,7	4,8
Institusjonspl. kommunale i % av innb. 80 år+	20,9	19,0
Produktivitet/enhetskostnad		
Korr. bto driftsutg pr. mottaker av hj.tjenester i kr	387 270	354 035
Nettoutgift pr. planlagt vedtakstime	683	679
Korr. bto driftsutg., institusjon, pr. kommunal plass	1 756 714	1 636 616
Bruttoutgift pr oppholdsdøgn (f. 253+ f. 261)	5 367	5 763
Kvalitet/annet		
Legetimer pr. uke pr. beboer i sykehjem	0,63	0,51
Fysioterapitimer pr. uke pr. beboer i sykehjem	0,90	0,51
Andel årsverk i brukerrettede tjenester m/fagutd.	79,1	75,6
Andel langtidsbeb. vurdert av lege	33,3	55,4
Andel langtidsbeb. vurdert av tannh.personell	33,3	38,1



Grunnlagstall for Tjenesteprofil pleie og omsorg for Tokke kommune – 2024-tall:

Indikatorer i tjenesteprofilen:	Tokke	Kgr. 6
Prioritering/behov		
Nto driftsutg. Plo totalt pr innb. 67 år+	191 488	181 736
Nto driftsutg. F. 234 pr innb. 67 år+	3 407	5 848
Nto driftsutg. F. 257 pr innb. 67 år+	60 962	48 416
Nto driftsutg. F. 258 pr innb. 67 år+	35 034	47 452
Nto driftsutg. F. 253/261 pr innb. 67 år+	92 086	80 020
Dekningsgrader		
Andel innb. under 67 år som mottar hjemmetj.	3,2	3,4
Andel innb. 67-79 år som mottar hjemmetj.	10,9	9,6
Andel innb. 80 år + som mottar hjemmetj.	37,0	34,8
Andel innb. 80 år+ i bolig med heldøgns bem.	5,8	5,1
Institusjonspl. kommunale i % av innb. 80 år+	22,5	17,5
Produktivitet/enhetskostnad		
Korr. bto driftsutg pr. mottaker av hj.tjenester i kr	385 972	320 168
Nettoutgift pr. planlagt vedtakstime	694	708
Korr. bto driftsutg., institusjon, pr. kommunal plass	1 591 677	1 671 461
Bruttoutgift pr oppholdsdøgn (f. 253+ f. 261)	5 869	5 706
Kvalitet/annet		
Legetimer pr. uke pr. beboer i sykehjem	0,58	0,46
Fysioterapitimer pr. uke pr. beboer i sykehjem	0,02	0,02
Andel årsverk i brukerrettede tjenester m/fagutd.	77,7	73,4
Andel langtidsbeb. vurdert av lege	91,3	55,9
Andel langtidsbeb. vurdert av tannh.personell	26,1	34,2



- Funksjon 234 – aktivitetstenestar for eldre og personar med funksjonsnedsetjing
- Funksjon 257 – bofellesskap/samløst omsorgsbustadar (Åheim og omsorgssenter)
- Funksjon 258 – heimetenestar – ambulerande tenestar
- Funksjon 253 – sjukeheimen
- Funksjon 261 – institusjonsbygg

Talet på innbyggjarar over 67 år: 492 personar

Netto driftsutgifter PLO – over Kgr. 6: $(191\,488 - 181\,736) \cdot 492 = 4\,797\,984$ kr

*) Slik kan du gjere for kvart område for å finne tallstorleiken

Anna frå tenesteprofilen:

- ➔ God ressurs til legetilsyn
- ➔ Tid til fysioetrapeut har gått ned – har det vore vakante stillingar? Eller er tida brukt til andre enn sjukeheimen?
- ➔ Indikasjon på tenestetildeling:
 - Større andel som mottok heimetenestar i alderen 67-79 år
 - Større andel som mottok heimetenestar i alderen 80 år
 - Fleire over 80 år som bur på bustad med heildøgne bemanning
 - Fleire får sjukeheimplass enn Kgr 8 – over 80 år
 - Refleksjon kan knyttast til tildeling...

- Bruk av tenestetrappa?

Talet på institusjonsplassar:

oOo

	Institusjon - alle disponible plasser (antall)	Institusjon - tidsbegrensede plasser (antall)	Personar med langtidsopphald	Institusjon - plassar i bruk ved teljedato
	2024	2024	2024	2024
4022 Seljord	30	6	25	31
4028 Kviteseid	39	3	23	26
4030 Nissedal	21	3	12	15
4032 Fyresdal	21	0	16	16
4034 Tokke	31	6	23	29
4036 Vinje	32	4	23	27

	Personar > 80 år	Forholdet mellom sjukeheimsplassar og aldersgruppa over 80 år	Forholdet mellom plassar på omsorgsbustadar og aldersgruppa over 80 år
4022 Seljord	190	16,316 %	0,000 %
4028 Kviteseid	177	14,689 %	0,000 %
4030 Nissedal	147	10,204 %	0,000 %
4032 Fyresdal	76	21,053 %	0,000 %
4034 Tokke	138	21,014 %	34,058 %
4036 Vinje	245	11,020 %	0,000 %

Eit **uvekta** gjennomsnitt vil vere 6,9% vil gje dette talet av sjukeheimsplassar:

		Personar over 80 år
4022 Seljord		30
4028 Kviteseid		28
4030 Nissedal		23
4032 Fyresdal		12
4034 Tokke		22
4036 Vinje		39

	Institusjon - alle disponible plasser (antall)	Avlastningsboliger disponible plasser (antall)	Institusjon - tidsbegrensede plasser (antall)	Korttid
	2024	2024	2024	
4001 Porsgrunn	292	14,0	36	17,1 %
4003 Skien	467	18,0	51	14,8 %
4005 Notodden	95	4,0	22	27,4 %
4010 Siljan	26	0,0	7	26,9 %
4012 Bamble	64	0,0	20	31,3 %
4014 Kragerø	57	6,0	12	31,6 %
4016 Drangedal	35	2,0	7	25,7 %
4018 Nome	74	0,0	19	25,7 %
4020 Midt-Telemark	86	0,0	3	3,5 %
4022 Seljord	30	0,0	6	20,0 %
4024 Hjartdal	18	0,0	6	33,3 %
4026 Tinn	70	0,0	12	17,1 %
4028 Kviteseid	39	0,0	3	7,7 %
4030 Nissedal	21	1,0	3	19,0 %
4032 Fyresdal	21	0,0	0	0,0 %
4034 Tokke	31	0,0	6	19,4 %
4036 Vinje	32	0,0	4	12,5 %

I Telemark er det mange som har %-vis adskillig fleire korttids plassar enn i Tokke. Det er i aller høgste grad eit relevant spørsmålsstilling om forholdet mellom kort-/langtids plassar er på rett nivå.

Talet på omsorgsbustadar:

Tokke har 45 omsorgsboligar:

15 på omsorgssenteret, 10 nye og 9 gamle ute ved omsorgssenteret, 10 i Høydalsmo og 3 på avdeling J på helsesenteret.

Oversikt over resten av Vest-Telemark har ein ikkje fått.

I vurdering av talet på sjukeheimsplassar – er det klart ein samanheng med at kommunar som har eit høgt tal omsorgsbustadar kan ha færre sjukheimsplassar.

oOo

SAMMENDRAG OG OPPSUMMERING

Heldøgns omsorg – kommunenenes dekningsgrad

Færre institusjonsplasser, mer omfattende hjemmetjenester

Som grunnlag for vårt arbeid formulerte vi hypotesen om at en dekning av heldøgns omsorg på mellom 16 og 20 % (av befolkningen over 80 år) bør være en anbefalt norm (jf. kapittel 1.5). Arbeidet i prosjektet har skapt tvil om det er hensiktsmessig med en norm for denne delen av tilbudet. Den viktigste grunnen er at tilbudet om heldøgns omsorg omfatter svært ulike nivåer av bistand, både for sykehjem (jf. figur 3.7) og boliger med fast tilknyttet personell hele døgnet (tabell 3.5). I tillegg gir ikke statistikken et helt pålitelig bilde av dagens situasjon, selv etter de prinsippene som gjelder. Disse forholdene har gjort at det ikke er et tilstrekkelig grunnlag for å verifisere hypotesen vi hadde da arbeidet startet.

Antall heldøgns plasser blir trolig redusert de neste ti årene

Det er mange argumenter som taler for at dekningen av tradisjonelle sykehjemsplasser for eldre over 80 år fortsatt blir redusert i årene som kommer, i retning et nivå som er mer vanlig i de andre nordiske landene: Levealderen vil øke og tjenestene i hjemmet vil bygges ut, det vil bli lagt vekt på mestring og at eldre skal ta ansvar for egen bolig.

16% → 22 plassar

20% → 27 plassar

Mykje likt bilde det ein rekna på med gjennomsnittet frå Vest-Telemark.

Rapporten er utarbeida av:



AGENDA
KAUPANG



oOo

Frå Helsedirektoratet:

Som ved tidligere kartlegginger var antall sykehjemsplasser som kommunene oppga lavere enn det Statistisk Sentralbyrå (SSB) oppgir i Kostra. Ifølge SSB var det 39 054 sykehjemsplasser i Norge pr 31. desember 2021, altså 4 056 flere plasser enn det som ble funnet i denne kartleggingen. En naturlig årsak til denne forskjellen er at vi i vår kartlegging kun har fått svar fra 327 av landets 356 kommuner (91,9 %). Om SSB sine tall legges til grunn gir det en dekningsgrad for befolkningen 80 år og eldre på 16,3 %.

Legg ein 16,3% dekningsgrad til grunn vil Tokke ha trong for 23 plassar

oOo

Både direktoratet og Statsforvalterar understrekar det er vanskeleg å sette noko klar norm for dekningsgrad.

Berekningane over må sjåast på som ein indikasjon.

Det er også å merke at enkelte kommunar tek med omsorgsbustadar med heildøgns bemanning med i berekning av plassar med pleie/tilsyn.

Men alle innfallsvinklar for berekningar, så viser at ein kan gå med på talet av sjukeheimplassar.

Samstundes burde Tokke kommune aktivt arbeide med innsatstrappa. Då vil folkehelse bli svært viktig, det er eit område som omfattar alle tenesteområda i kommunen.

Fysioterapi:

	Avtalte fysioterapeutårsverk per 10 000 innbyggere (årsverk)				
	2020	2021	2022	2023	2024
4022 Seljord	10,3	10,4	10,2	13,4	13,4
4028 Kviteseid	9,1	9,0	9,1	4,9	8,9
4030 Nissedal	12,6	9,9	12,5	12,2	12,1
4032 Fyresdal	15,5	15,0	14,7	14,3	14,3
4034 Tokke	19,4	15,4	17,3	17,2	17,0
4036 Vinje	15,2	15,2	14,9	14,8	14,8

Om ein korrigerer for befolkninga vil 14 årsverk pr. 10 000 innbyggjar bety ein reduksjon på om lag 65% stilling frå nivået i 2024.

Driftstilskot til private fysioterapeutar er pr. år om lag 980 000 kr. – gjeld 1,8 driftstilskot.

Legeteneste:

Avtalte legeårsverk per 10 000 innbyggere (årsverk)								
	2024	Ny stilling	2025	Listepasientar	Folketal	Forhold listepasientar og folketal	Legeårsverk pr. innbyggjar	Legeårsverk pr. listepasient
4022 Seljord	24,2		24,2	4 010	2 953	1,36	0,242 %	0,18 %
4028 Kviteseid	13,3		13,3	1 571	2 479	0,63	0,133 %	0,21 %
4030 Nissedal	20,2		20,2	1 274	1 486	0,86	0,202 %	0,24 %
4032 Fyresdal	22,3		22,3	1 188	1 255	0,95	0,223 %	0,24 %
4034 Tokke	17,9	4,45	22,4	2 003	2 240	0,89	0,224 %	0,25 %
4036 Vinje	22,8		22,8	3 849	3 872	0,99	0,228 %	0,23 %

Kjelde:

<https://www.ssb.no/statbank/table/11996/>

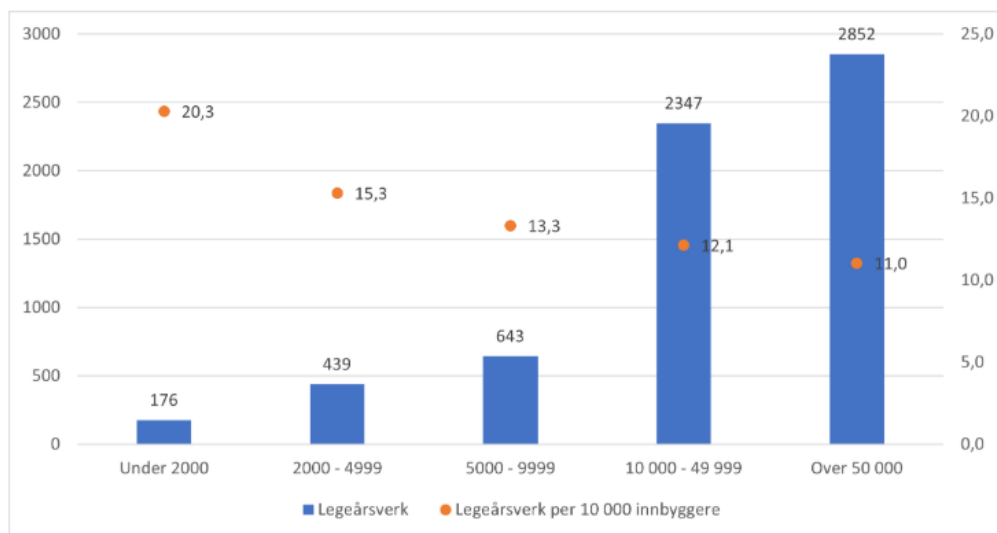
Talet på listepasientar er henta i HELFO

[Bytte fastlege - Helsenorge](#)

Avtalte legeårsverk per 10 000 innbyggjarar i perioden 2015-2022 er auka frå 10,2 til 11,9 på landsbasis.

Det syner seg at små kommunar har fleire årsverk for å få legevakt og deltaking i anna allmennmedisinsk arbeid.

Andre faktorar: mykje arbeid som t.d. planarbeid er omtrent like omfattande i ein stor og liten kommune, mykje turisme i enkelte kommunar.



Figur 5.5 Avtalte legeårsverk og årsverk per 10 000 innbyggere etter kommunestørrelse. 2022.

Kjelde: <https://www.helsedirektoratet.no/rapporter/handlingsplan-for-allmennlegetjenesten-arsrapport-2022-inklusive-status-per-mai-2023/leger-i-kommunale-helse-og-omsorgstjenester/avtalte-legearsverk-i-kommunene-per-innbygger>

Legeårsverk i Vest-Telemark ligg høgt samanlikna med statistikk frå helsedirektoratet. I Tokke ser ein at det er 0,224 årsverk pr. innbyggjar – omrekna til listepasientar er det 0,25 årsverk.

Tokke har den høgste bemanninga i Vest-Telemark med omsyn til talet på listepasientar.

Tokke kommune har høg dekning av fastlegar, noko som også er skildra i saka om oppretting av ny heimel. Det vil no ikkje vere trong for vikarar ved permisjon, ferie osv., noko som òg var skildra i saka om oppretting av ny legeheimel.

Fastlegane har ikkje legevakt lengre. Det betyr at ingen har fri etter vakt lengre og effektiv tenestetid har auka.

Generelt, ikkje spesifikt for Tokke: Talet på fastlegar og stabilitet på fastlegane syner at talet på konsultasjonar pr innbyggjar aukar. Det er fleire konsultasjonar pr. innbyggjar i distriktskommunane. Denne konklusjonen kan ein ikkje gjere for Vest-Telemark, sjå tabell under.

Dette er isolert bra.

Tilrådinga frå Folkehelseinstituttet er at ein får større fokus på førebyggjande arbeid, framfor hyppigheit av konsultasjonar pr. innbyggjar/listepasient.

Her må etaten vurdere om legane kan ta meir av rettleiinga t.d. til diabetespasientar. Her vil det i så fall vere innsparingspotensial med reduksjon i sjukepleiarar i spesifikke oppgåver.

Fastlegekonsultasjonar per person i legens praksiskommune

	2021	2022	2023	2024
Tokke	1,7	1,8	2,1	2,1
Fyresdal	2,1	2,1	2,4	2,4
Vinje	2,6	2,7	2,7	2,9
Nissedal	2,0	2,4	2,3	2,6
Kviteseid	1,4	1,1	1,5	1,6
Seljord	2,9	3,1	3,3	3,3
Kostragruppe 06	2,8	2,7	2,8	2,8
Landet uten Oslo	3,0	3,0	3,0	3,0

Helsestasjon og skolehelseteneste:

Avtalte årsverk i helsestasjons- og skolehelsetjenesten per 10 000 innbyggere 0-20 år (årsverk)									
	2022	2023	2024	Antal i mål-gruppa	Avtalte årsverk - 2022	Avtalte årsverk - 2023	Avtalte årsverk - 2024		
4022 Seljord	49,5	49,2	52,5	687,0	3,4	3,4	3,6		
4028 Kviteseid	36,7	41,3	42,3	487,0	1,8	2,0	2,1		
4030 Nissedal	51,7	47,5	46,0	337,0	1,7	1,6	1,6		
4032 Fyresdal	62,6	49,2	54,5	269,0	1,8	1,4	1,5		
4034 Tokke	106,2	118,0	113,3	494,0	5,0	5,8	5,6		
4036 Vinje	128,3	134,6	135,5	855,0	11,0	11,7	11,6		
				2015	2016	2017	2018	2019	2020
Avtalte årsverk totalt				4 457	4 865	5 178	5 606	5 857	6 044
Avtalte årsverk per 10 000 innbygger 0-20 år				33,6	36,6	39	42,4	44,5	46,3
Jf. Helsedirektoratet									

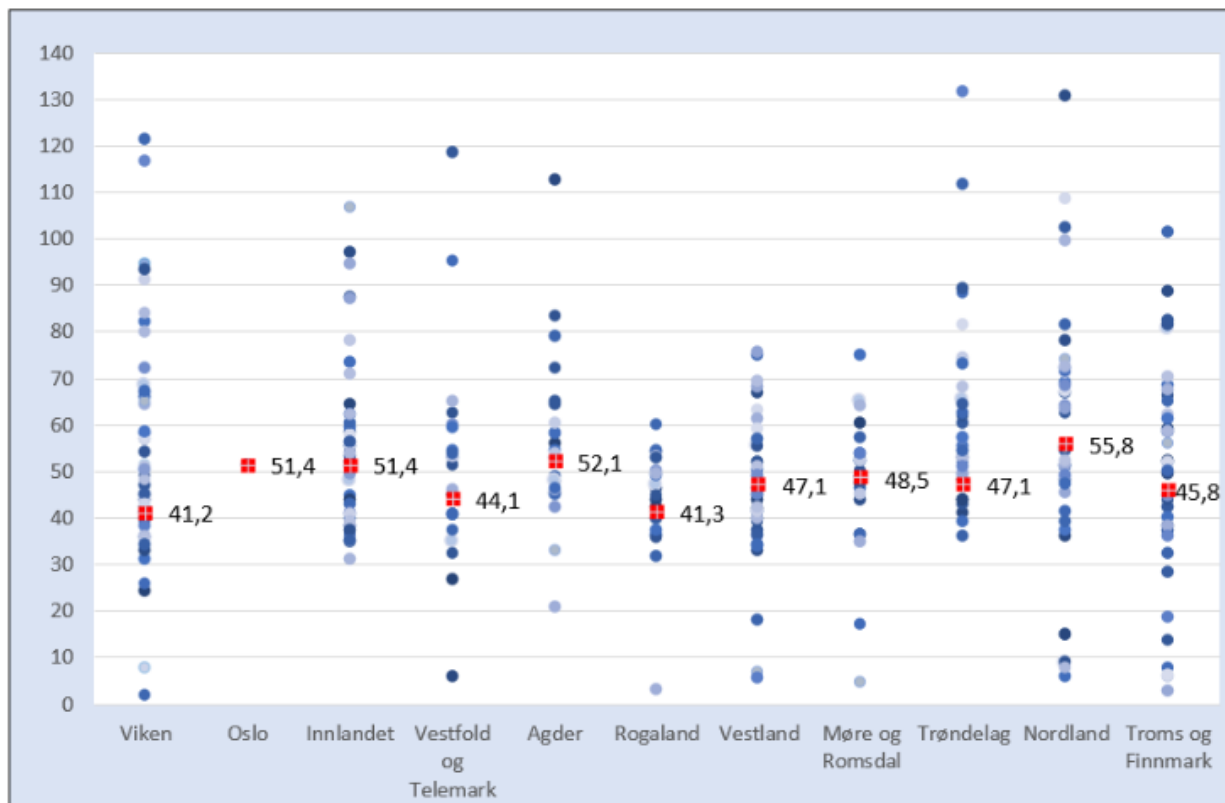
<https://www.helsedirektoratet.no/rapporter/arsverk-i-helsestasjons-og-skolehelsetjenesten/arsverk-i-helsestasjons-og-skolehelsetjenesten>

Nasjonalt er det Nordland som ligg høgast med 55,8 årsverk pr. 10 000 i målgruppa. Viken er lågast med 41,2.

Spreiinga i Vestfold og Telemark er frå om lag 8 til 128 årsverk pr. 10 000 i målgruppa.

Ut frå spreingsdiagram i 2020 ligg Tokke nest høgast i Vestfold og Telemark 95,1.

I 2024 hadde Telemark 53,5 årsverk pr. 10 000 i målgruppa.



Figur 2: Årsverk per 10 000 innbyggere i alderen 0-20 år. Kommunespredning innad i hvert fylke. Rød firkant er fylkessnittet og sirkel er verdien for hver av kommunene i fylket. 2020.*

Kilde: Tabell 11994 i statistikkbanken, Statistisk sentralbyrå.

		Avtalte årsverk i helsestasjons- og skolehelsetjenesten per 10 000 innbyggere 0-20 år (årsverk)							
		2024							
4001 Porsgrunn	47,2								
4003 Skien	49,4								
4005 Notodden	51,9								
4010 Siljan	53,8								
4012 Bamble	53,0								
4014 Kragerø	70,1								
4016 Drangedal	44,9								
4018 Nome	59,4								
4020 Midt-Telemark	53,2								
4022 Seljord	52,5								
4024 Hjartdal	4,3								
4026 Tinn	58,4								
4028 Kviteseid	42,3								
4030 Nissedal	46,0								
4032 Fyresdal	54,5								
4034 Tokke	113,3								
4036 Vinje	135,5								

Bemanninga på helsestasjon og skulehelseteneste for målgruppa er nest høgast i Telemark (2024) (60% over den kommunen som har tredje best bemanning). Det er vanskeleg å kunne forklare dette med vidaregåande skule, mottak av flyktningar osv. Det bør vere potensiale for reduserte kostnader.

Avdeling for funksjonshemma:

1. Brukarane hadde tidlegare dagtilbod ved KVITO. Ein må lage ei analyse av det økonomiske for å kunne gå attende til denne ordninga. Grunnen den gong var tenestetilbodet, det må løysast gjennom dialog med den som gjev tenesta.
2. Vedtaka må vurderast på nytt.

Psykisk helse

1. Det er ikkje mogeleg å hente inn tal frå psykiatritenesta. Ein indikasjon på betre bemanning enn andre kommunar i Vest-Telemark, er bruken av Raskare psykisk helsehjelp. Særs få har nytta Raskare psykisk helsehjelp i Tokke. Om Tokke går ut av samarbeidet, vil det ikkje vere merkbart for psykiatritenesta.
2. Det betyr at ein må ha ei svært kritisk gjennomgang av fagområdet i høve bruk av ressursane og det same gjeld ressursbehovet.
Liknande tal frå kommunane i regionen må bli henta inn og til sist må ein korrigere for netto driftsutgifter. Det vil gje eit godt bilde på ressursbruk pr. brukar. (Kor store ressursar kvar brukar treng varierar, men det vil vere situasjonen i dei andre kommunane også.)

FGK2 – kultursektoren:

	Tokke	Vinje	Kviteseid	Nissedal	Seljord	Fyresdal
Total kostnad pr. innbyggjar	12 985	8 491	3 237	4 745	4 622	6 165
Kostnad – mill	29,1''	15''	8''	7,1''	13,7''	7,7''

I 2024 betalte Tokke seg ut av eit lån på 3,8 mill i Vest-Telemark museum. Tek ein det vekk vil total kostnad bli 25,3 mill –totalkostnaden pr. innbyggjar blir då 11 295.

Det er fleire område som inngår i kultur: aktivitetstilbod for f. 231 born og unge, f. 370 folkebibliotek, f. 373 kino, museum, f. 377 Kunstformidling, kulturbygg, f. 380 Idrett og tilskot til andres idrettsanlegg, f. 381 kommunale idrettsanlegg, f. 383 kulturskule, f. 385 Andre kulturaktivitetar og tilskot til andres kulturbygg og f. 386 Kommunale kulturbygg

Fordeling av utgiftene til kulturområdet Tokke

Tjenesteområde	2024
Aktivitetstilbud barn og unge	800
Bibliotek	1 168
Muséer	2 863
Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg	77
Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	1 093
Kulturskoler	1 678
Kommunale kulturbygg	4 232

*) netto driftsutgifter

	Tokke		Vinje		Fyresdal		Nissedal	
	Pr. innbyggjar	Samla beløp	Pr. innbyggjar	Samla beløp	Pr. innbyggjar	Samla beløp	Pr. innbyggjar	Samla beløp
Aktivitetstilbud barn og unge	800	1 792 000	548	2 121 856	847	1 062 985	426	633 036
Barn og unge	1 168	2 616 320	601	2 327 072	1 047	1 313 985	372	552 792
Museum	2 863	6 413 120	1 018	3 941 696	136	170 680	0	0
Idrett og tilskot til andre sine idrettsanlegg	77	172 480	243	940 896	287	360 185	44	65 384
Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	1 093	2 448 320	190	735 680	1 098	1 377 990	373	554 278
Kulturskule	1 678	3 758 720	1 492	5 777 024	838	1 051 690	855	1 270 530
Kommunale kulturbygg	4 232	9 479 680	1 530	5 924 160	693	869 715	1 425	2 117 550
		Av dette ca. 3,8 mill til nedbetaling av lån - museum (eingongs)						
	Kviteseid		Seljord					
	Pr. innbyggjar	Samla beløp	Pr. innbyggjar	Samla beløp				
Aktivitetstilbud barn og unge	0	0	599	1 768 847				
Barn og unge	287	711 473	1 137	3 357 561				
Museum	233	577 607	48	141 744				
Idrett og tilskot til andre sine idrettsanlegg	73	180 967	187	552 211				
Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	1 260	3 123 540	461	1 361 333				
Kulturskule	851	2 109 629	1 220	3 602 660				
Kommunale kulturbygg	118	292 522	274	809 122				

Økonomi i folkebibliotek – funksjon 370

	Netto driftsutgifter til folkebibliotek per innbygger (kr)			Samla
	2022	2023	2024	2024
4022 Seljord	1 005	996	1 137	3 357 561
4028 Kviteseid	403	323	287	711 473
4030 Nissedal	707	145	372	552 792
4032 Fyresdal	850	1 150	1 047	1 313 985
4034 Tokke	892	1 055	1 168	2 616 320
4036 Vinje	505	613	601	2 327 072

*) netto driftsutgifter

Trekkjer ein inn samla kostnader til drift av folkebibliotek – funksjon 370 er bilde at Tokke brukar meir på bibliotek.

Ved innføring av meiopent bibliotek var målet ein reduksjon i bemanninga.

Netto driftsutgifter vil inntekt frå Vest-Telemark vidaregåande skule vere kompensert for.

Tokke har ein stor ressursinnsats på bibliotek.

Museum – Økonomitall – funksjon 375

	Tokke	Seljord	Kviteseid	Nissedal	Fyresdal	Vinje
Samla kostnad - mill	2,6'' *)	0,15''	0,58''	0	0,17''	3,9''

*) Har teke vekk tilbakebetaling av lån til Vest-Telemark Museum.

Alle Vest-Telemark kommunane er knytt til Vest-Telemark Museum, som har drift på 9 lokasjonar. Det ligg ingen museum i Nissedal og Seljord. Vinje og Tokke har tre lokasjonar kvar og Kviteseid har to og Fyresdal har ein.

I tillegg har Vinje Forsvarsmuseet som ikkje er knytt til Vest-Telemark museum.

Vidare ligg det ei avtale til Vest-Telemark Museum på driftsstøtte. I 2024 er det betalt 1,43 mill i driftsstøtte.

Avtale inngått med verknad frå 01.01.2011 med verknadstid på 20 år. Dvs. ein har ikkje høve til å korrigere avtala før i 2031. Avtala er uoppseieleg. Begge partar kan vurdere å vidareføre avtala for nye 20 år i 2031.

Kulturskular – Økonomitall – funksjon 383

Samla utgifter til kulturskule på grunnlag av talet på born i aldersgruppa 6-15 år

	2020	2021	2022	2023	2024	Brukarar i % av målgruppa - 2024	Barn i mål-gruppa	Talet på born – med under-visning
3820 Seljord	8 563	9 615	10 000	10 715	10 159	33	358	118
3821 Kviteseid	7 831	8 110	7 500	8 599	8 488	26	248	65
3822 Nissedal	5 577	6 480	6 144	7 443	7 056	35	180	63
3823 Fyresdal	4 714	7 599	6 915	8 135	7 800	14	135	19
3824 Tokke	12 908	13 905	13 806	15 639	16 326	33	230	73
3825 Vinje	9 485	9 319	9 756	13 938	13 367	31	431	134

	Tokke	Seljord	Kviteseid	Nissedal	Fyresdal	Vinje
Samla utgifter - mill	3,6 "	3,6"	2,1"	1,3"	1,1"	5,8"
Kostnad pr. elev som deltek - tusen	49'	31'	32'	20'	55'	43'

Brukarane i målgruppa er tilnærma likt i fire av dei andre Vest-Telemark kommunane.

Prisen pr. elev er nest høgast i regionen for Tokke.

Netto driftsutgifter til musikk- og kulturskulen pr. innbyggjar 6-15 år – justert for derflator.

	2021	2022	2023	2024
Tokke	16 124	14 990	16 249	16 326
Fyresdal	8 812	7 508	8 452	7 800
Vinje	10 806	10 593	14 482	13 367
Nissedal	7 514	6 671	7 733	7 056
Kviteseid	9 404	8 143	8 934	8 488
Seljord	11 149	10 858	11 133	10 159
Kostragruppe 06	6 486	6 190	6 943	6 551
Landet uten Oslo	3 322	3 194	3 453	3 302

Netto kostnadane har same bilde som kommunedirektørens analyse som er brote ned frå brutto.

Økonomi til andre kulturaktivitetar og tilskot til andre sine kulturbygg –
funksjon 385

	Tokke	Seljord	Kviteseid	Nissedal	Fyresdal	Vinje
Samla kostnad - mill	2,3''	2''	1''	1,8''	1,5''	5,5''

Driftstilskott til frivillige lag og foreningar

Frivillige lag og foreninger		
	Driftstilskudd til frivillige lag og foreninger (1000 kr)	
	2024	
	Frivillige lag og foreninger, andre kulturaktiviteter	Frivillige lag og foreninger, idrett
4022 Seljord	128	85
4028 Kviteseid	328	70
4030 Nissedal	120	46
4032 Fyresdal	57	134
4034 Tokke	200	692
4036 Vinje	751	1100

Barne og ungdomstiltak – framfor å rekne pr. innbyggjar er det omrekna til barne og unge under 20 år.

	Tokke			Vinje			Fyresdal			Nissedal		
	Pr. innbyggjar	Samla beløp	Omrekna til dei over 18 år	Pr. innbyggjar	Samla beløp	Omrekna til dei over 18 år	Pr. innbyggjar	Samla beløp	Omrekna til dei over 18 år	Pr. innbyggjar	Samla beløp	Omrekna til dei over 18 år
Aktivitetstilbod barn og unge	800	1 792 000	3 797	548	2 121 856	2 616	847	1 062 985	4 202	426	633 036	3 638
Barn og unge	1 168	2 616 320	5 543	601	2 327 072	2 869	1 047	1 313 985	5 194	372	552 792	3 177
			9 340			5 486			9 395			6 815

	Kviteseid			Seljord		
	Pr. innbyggjar	Samla beløp	Omrekna til dei over 18 år	Pr. innbyggjar	Samla beløp	Omrekna til dei over 18 år
Aktivitetstilbod barn og unge	0	0		599	1 768 847	2 730
Barn og unge	287	711 473	1 560	1 137	3 357 561	5 181
			1 560			7 911

Omrekna til talet på personar < 20 år – brukar Tokke og Fyresdal nær same beløp pr. ungdom.

Viktig tiltak som blir gjennomført her, likevel må ein vurdere ressursbruken, med t.d å legge til fleire oppgåver til tilsette i den gruppa.

Samla vurdering:

Kulturskule (kostnad pr. elev – kan eks. vere gruppeundervisning i større grad) og folkebibliotek har klart rom for ein reduksjon i den økonomiske ramma. I forhold til museum er ein bunden av avtaler.

Vidare er drift av kulturbygg høg, samanlikna med dei andre kommunane i Vest-Telemark. Det dreg i stor grad opp kostnaden til kultur pr. innbyggjar. Dette handlar om korleis kvar enkelt delar på kostnader. Når ein ser store utgifter til drift av lokale på fleire andre område, er det klart å vente at kostnadane er reelt høge her også.

Utgifter til dei frivillige organisasjonane er ikkje høg i Tokke.

FGK6a – Eigedomsforvaltning:

Allereie i 2015 peika Telemarksforsking på potensial i innsparing på vaktmestarteneste og reinhald. Det har ikkje skjedd, men det kan vere endringar i areal osv. Same som i 2015 syner analysa av tala for 2024.

Ein ser dei same indikasjonane på drift av skulebygg, barnehagelokale, kulturbygg.

Ein må legge til grunn at rapporteringane stemmer – det er 3,5 mill ned til Vinje sitt nivå på kulturbygg.

Potensiale for innsparing på eigedomsforvaltninga er stor. Drifta er avhengig av lønn (vaktmeister, reinhald osv), forsikring, straum mm.

FGK15 - Kyrkja

	Tokke	Vinje	Fyresdal	Nissedal	Seljord	Kviteseid
Tal på kyrkjer	5	6	2	2	3	4
Tal på fjellkyrkjer eller kapell	1	1		1	1	1
Samla ramme til kyrkja – omrekna etter folketal	5,2 mill	6 mill	3,1 mill	2,8 mill	4,6 mill	4,3 mill
Pr. bygg	867'	857'	1,55''	933'	1,15''	860'

I utgifter pr. tenesteområde så kan det i Statistikkbanken sjå ut som Tokke har eit større forbruk enn andre kommunar i regionen. Delar ein det opp på kyrkjebygg, blir bilde noko anna. Tokke ligg i så fall i nedre sjikt på utgifter til kyrkja.

Fyresdal og Tokke nyttar ikkje ei oppdeling på gravplassar, noko dei andre kommunane regionen gjer. Vinje brukar ein lik fordeling kvart år (kanskje bygd på erfaringstal).

Det kan gje eit forenkla bilde, men det beste ein kan få i ei enkel analyse. Ein kunne trekt inn talet på messer, begravelsar, bryllaup osv.

Eit vanleg brukt analyseverktøy så nyttar Tokke 2,3 mill meir enn Kgr 6. Vil likevel vere varsam med å nytte dette talet, Vest-Telemark har mange kyrkje å drifte.

«Kraftinntekter»

Det som vert rekna som kraftinntekter er:

- Eigedomsskatt frå kraftproduksjon og overføringslinjer
- Naturressursskatt – som vert delvis utjamna i inntektssystemet
- Konsesjonsavgifter
- Sal av særavtalekraft (konsesjonskraft) til eigne abonnentar i kommunen
- Utbetaling frå konsesjonskraftsavgift for Telemark

Av desse er det sal av konsesjonskraft til eigne abonnentar i kommunen som kommunen kan påverke på kort sikt ved å endre pristaket i «Tokkeprisen».

I gjeldande økonomiplan er det lagt til grunn ein straumpris i marknaden – «spotpris» på 50 øre/kWh. Dette er i tråd med dei langsiktige prisprognosene frå NVE.

Dei seinare åra har den faktiske marknadsprisen vore høgare enn NVE si prognose – til dømes 58 øre/kWh i 2024 og 75 øre/kWh så langt i 2025.

Inntekter frå sal av særavtalekraft til abonnentar i kommunen kan per i dag delast i 3 komponentar:

- Målt forbruk hjå kvar abonnent, dette er på om lag 45 GWh per år.
- 10 % tap i nettet som VTK forvaltar for å oppnå best pris – om lag 4,5 GWh per år (tapet i nettet betalar abonnentane i Tokke full pris for over nettleiga)
- Straumstøtteordninga – som er ei mellombels ordning.

Kraftinntektene varierer med straumprisen, forbruket i Tokke (kald vinter aukar forbruket) og litt også med kraftproduksjonen – gjeld særleg eigedomsskatten og naturressursskatten frå kraftproduksjon.

Stortinget har vedteke å innføre «Norgespris» på straum frå 1.okt 2025. Fram til 31.12.2026 er dette ein fastpris på 40 øre/kWh, medan pristaket i «Tokkeprisen» i 2025 er 41 øre/kWh. «Tokkeprisen» er slik at abonnentane i kommunen betalar løpande månadleg spotpris, men med eit pristak på 41 øre/kWh. Blir spotprisen ein månad til dømes 25 øre/kWh – så betalar innbyggjarar, fritidsbustader og næringsliv 25 øre/kWh den månaden.

«Norgespris» gjeld berre for hus og hytter, medan næringslivet må velje andre straumavtaler. Ein viktig skilnad mellom «Tokkepris» og Norgespris» er at i Tokkeprisen er det kommunen som betalar medan staten tek rekninga for Norgespris.

Ordninga med «Norgespris» kan lett bli endra etter vedtak i Stortinget. Om straum skal vere eit fordel for innbyggjarane , må ein halde fast på ordninga med «Tokkepris»,

«Tokkeprisen» er 44 øre/kWh + mva (41 øre + 3 øre).

Ei endring i «Tokkeprisen» på 1 øre vil gje ein auke inntektene med 400 000 kr.

Vel kommunen å gå bort frå ordninga med «Tokkepris» (pristak) og vel å selje særavtalekrafta (konsesjonskrafta) i marknaden, er det ein intensjonsparagraf i konsesjonskraftssamarbeidet i Telemark at Konsesjonskraftsstyret då forvaltar kommunen si kraft.

Kommunestyret kan også velje å ha «Tokkepris» for næringslivet – som ikkje kan får «Norgespris» (40 øre/kWh) og marknadspris for hus og hytter. Hus og hytter har eit årleg forbruk på om lag 20 GWh, og marknadspris for alle som kan få «Norgespris» medan næringslivet får «Tokkepris».

«Tokkepris» til næringslivet må i så fall endrast til ei etterskotsordning, dvs at næringslivet må søkje i ettertid om refusjon av differansen mellom «Tokkeprisen» og marknadsprisen. Om kommunestyret vel å gå bort frå gjeldande ordning med «Tokkepris» må kommunedirektøren koma attende med ei meir omfattande vurdering av problemstillinga.

Eigedomsskatt

Tokke har i dag berre eigedomsskatt på det som går inn under «verk og bruk». Det er mogeleg å utvide eigedomsskatt på alle eigedommar.

Det har politisk ikkje vore ynskje om eigedomsskatt tidlegare, derfor er ikkje det utgreia.

Potensialet var antyda på omkring 5 mill for 5-10 år sidan. Beløpet ville i dag vore høgare, men det er ikkje gjort ytterlegare berekningar.

Kommunale gebyr/eigenbetaling:

*) Tala er ikkje fullstendig då alle ikkje har sendt inn satsane.

Eigenbetaling i barnehage frå 1.august

5 dagar i veka (100 %)	kr 700
4 dagar i veka (80 %)	kr 560
3 dagar i veka (60 %)	kr 420

Matpengar : 20 kr. pr. dag, dvs 100,- i veka for full plass (krav ikkje over sjølvkost).

*) Kommunane i Vest-Telemark nyttar alle

Eigenbetaling i SFO frå 1.august

Fast timepris SFO kr. 29,-
Kaup av ekstratimar kr. 47,-
Kaup av heile dagar kr. 200,-

Matpengar : 20 kr. pr. dag (krav ikkje over sjølvkost).

Eigenbetaling, kantine for ungdomsskulen

Føresette betalar 10,- og kommunen betalar kr. 25,- pr. måltid.

Husleigeprisar – planområde 3

Husleigeprisane og mat bli regulert kvart år etter budsjettvedtak.

Eks middag i Tokke kommune er i år på kr 116, Seljord kr 168, Fyresdal kr 110, Kviteseid kr 124, Nissedal kr 110, Vinje kr 107.

Husleieprisane i Tokke er nok litt låge ift andre kommunar i Vest-Telemark frå kr 4 435 - 7 665.

Fyresdal - alle husleigene kr 6 600 + 3 stk 7 600

Kviteseid - frå 6 400 - 8000 kr

Nissedal - frå kr 5 675 - 8 445.

Seljord -

Vinje -

Tokkegym

1 mnd kr. 100,-

6 mnd kr. 300,-

12 mnd kr. 600,-

Nykkelkort kr. 50,-

Symjehall

Born/ skuleungdom kr 25,-

Honnør kr 25,-

Vaksne kr 40,-.

ÅRSKORT/SESONGKORT

Born/skuleungdom kr 550,- (kr 300,- for ½ sesong, haust eller vår)

Honnør kr 700,- (kr 400 for ½ sesong, haust eller vår)

Vaksne kr 1100,- (kr 600 for ½ sesong, haust eller vår)

Familie: (vaksne + barn t.o.m. 15 år) kr 2200 (kr 1200 for ½ sesong, haust eller vår)

Kommunebarometer:

Samla er Tokke vurdert til 273 plass av landets 357 kommunar.

Alle kommunane i Vest-Telemark ligg blant den siste tredjedelen i totalrangeringa, bortsett frå Kviteseid på 221 plass.

Kostnadsnivå:

Ingen av kommunane i Vest-Telemark har tal for 2024. Truleg skuldast det skifte av økonomiprogram gjennom året.

Det vil likevel vere ein indikator å samanlikne tala frå 2023.

Kostnadsnivå

- Vi har for lite data for Tokke kommune til å rangere den innenfor denne sektoren
- Sektoren utgjør 5% av den totale vekten i barometeret
- Sektoren inneholder 7 nøkkeltall

Karakter

	2020	2021	2022	2023	2024
ENH01 Netto utgifter til grunnskole per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	1.8	1.68	1.95	1	
ENH02 Netto utgifter til pleie og omsorg per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet 35	2.16	2.22	2.43	2.24	
ENH03 Netto utgifter til barnehage per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	1	1	1	1	
ENH04 Netto utgifter til barnevern per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	2.73	2.81	3.39	3.5	
ENH05 Netto utgifter til sosialhjelp per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	3.53	3.77	3.94	4.27	
ENH06 Netto utgifter til kommunehelse per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	1	1	2.04	1.58	
ENH07 Netto utgifter til administrasjon per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	2.35	1.37	1.41	1	

Tala ein ser over er korrigert for utgiftsbehovet – grønt hefte. Det betyr at ein driftar Tokke kommune med høge utgifter og det er stort potensiale for kostnadsreduksjon. Det var det same bildet me hadde i samanlikning mellom kommunane i Kgr 6. Det er viktig å merke seg at i områda (f.eks barnehage) ligg også utgifter til drift av lokale, straum, reinhald osv.

Det synast å vere å merke at ein får **best skår** på område ein har interkommunalt samarbeid – her barnevern og NAV.

Tala som ligg bak scoren over på økonomi i kommunebarometeret:

Nøkkeltall

	2020	2021	2022	2023	2024
ENH01 Netto utgifter til grunnskole per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	18056.49	19821.85 ↑	20273.36 ↑	24114.96 ↑	
Vekt i sektor: 30%, vekt totalt: 1.5% Gjennomsnittlig nøkkeltallverdi→	15790.47	17076.52	17801.99	19546.37	20106.84
ENH02 Netto utgifter til pleie og omsorg per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet ³⁶	23473.71	25652.03 ↑	26897.17 ↑	30646.85 ↑	
Vekt i sektor: 35%, vekt totalt: 1.8% Gjennomsnittlig nøkkeltallverdi→	20329.78	22312.52	24237.01	26764.58	26770.38
ENH03 Netto utgifter til barnehage per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	12827.58	13673.16 ↑	15413.48 ↑	18920.02 ↑	
Vekt i sektor: 15%, vekt totalt: 0.8% Gjennomsnittlig nøkkeltallverdi→	9708.77	10426.02	10803.92	12121.38	12127.02
ENH04 Netto utgifter til barnevern per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	2975.53	3235.44 ↑	3292.18 ↑	3390.6 ↑	
Vekt i sektor: 5%, vekt totalt: 0.3% Gjennomsnittlig nøkkeltallverdi→	2476.19	2665.25	3191.97	3391.49	3562.74
ENH05 Netto utgifter til sosialhjelp per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	2546.46	2367.24 ↓	2626.93 ↑	3391.99 ↑	
Vekt i sektor: 5%, vekt totalt: 0.3% Gjennomsnittlig nøkkeltallverdi→	2562.19	2497.86	2941.76	4014.3	4437.61
ENH06 Netto utgifter til kommunehelse per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	5101.93	6592.07 ↑	5646.02 ↓	6800.14 ↑	
Vekt i sektor: 5%, vekt totalt: 0.3% Gjennomsnittlig nøkkeltallverdi→	3553.2	4277.63	4420.42	4975.41	5021.48
ENH07 Netto utgifter til administrasjon per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	5983.63	7476.58 ↑	8121.86 ↑	10658.37 ↑	
Vekt i sektor: 5%, vekt totalt: 0.3% Gjennomsnittlig nøkkeltallverdi→	5003.02	5409.02	5733.49	6300.96	6284.16

*) Viktig å vere klar over at her er det brukt pr. innbyggjar og det er ikkje brote ned befolkninga i målgruppa.

**) Tala er fult ut samanliknbare, så lenge gjennomsnittet og tal for Tokke er korrigert for utgiftsbehov.

Barnehage over landsgjennomsnittet: $((18\,920 - 12\,121) * 2\,240) = 15,2$ mill

Pleie og omsorg over landsgjennomsnittet: $((30\,646 - 26\,764) * 2\,240) = 8,7$ mill

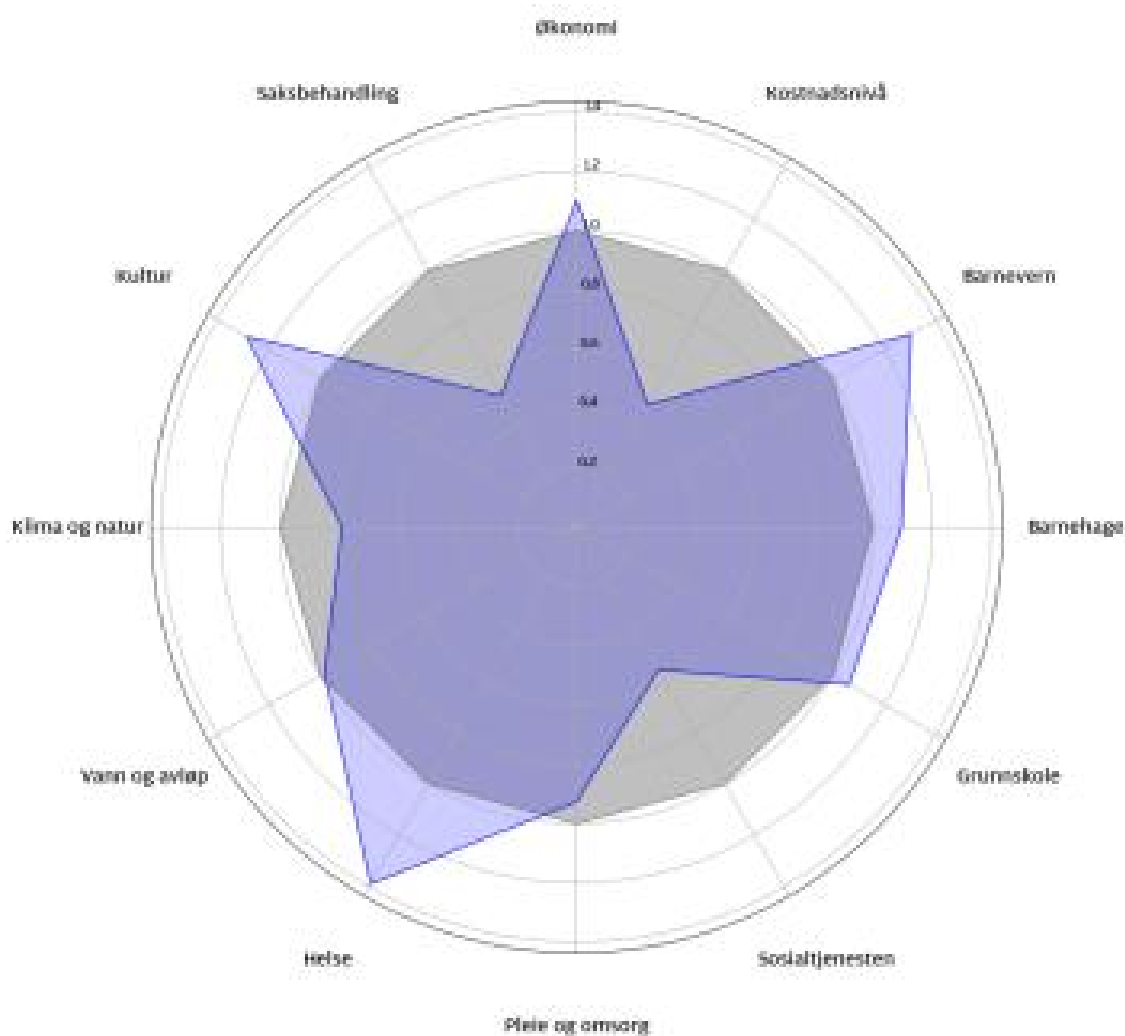
Administrasjon spesielt:

Skilnad: 9,8 mill over – det var i 2023 ikkje retta for funksjon 120. Skulle det vore 90% feil i 2023 på rapporteringa, er det likevel betydeleg beløp.

Andel av korttidsopphald i institusjon er vekta med 2% i kommunebarometeret – det er ikkje andre parameterar som er vekta meir.

Det er ein klar indikasjon på kor «høgt ein vektlegg» tilgang til korttids plassar.

Kor skil Tokke seg ut?



Det grå feltet er nivået 1,0 – som er gjennomsnittet, Tokke er det blå feltet. Alle område der det blå feltet er utanom det grå – er betre enn gjennomsnittet, det motsette er tilfelle om sektoren er markert inne i det grå feltet.

Kommunedirektøren vel og ikkje kommentere diagrammet, då det er sjølvinstruerande. Likevel er det eit relevant spørsmål å stille, kva er årsaka til scoren på sosialtenesta? Hovudårsaka er lengda på dei som mottek sosialhjelp, særskilt er det for dei yngste (< 24 år). Lengda på mottak var for denne gruppa 11 månader mens det på landsbasis var om lag 5,5 mnd. – grunna få mottakarar vil ein fort få utslag om nokon er på langtidsytning. Det er fyrste gong i 2024 ein ser denne auken, så det er viktig å følgje med korleis dette utviklar seg over tid.

Hovudtrekka frå analysa på funksjonsnivå ser ein att med same «trekk» i kommunebarometeret.

VEDLEGG NR. 1 – analyse på funksjonsnivå:

Utgifter til tjenesteområdene, kommunekonsern, etter region, funksjon, statistikkvariabel, år og art																		
	Beløp per innbygger (kr)																	
	2024																	
	Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde																	
	Seljord	Kviteseid					Nissedal			Fyresdal			Vinje			Tokke		
	Innbyggjerar - 2024 - 2 953	Innbyggjerar - 2024 - 2 479					Innbyggjerar - 2024 - 1 486			Innbyggjerar - 2024 - 1 255			Innbyggjerar - 2024 - 3 872			Innbyggjerar - 2024 - 2 240		
	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024
100 Politisk styring	916	1 138	1 034	995	1 075	977	1 312	1 673	1 308	2 004	1 968	2 041	931	1 150	1 365	1 590	1 477	1 846
110 Kontroll og revisjon	298	327	313	351	377	359	450	523	465	547	578	513	264	284	262	379	428	363
120 Administrasjon	6 432	7 601	8 896	6 227	8 559	8 729	9 218	9 290	10 028	12 354	13 722	15 177	8 816	10 245	10 840	11 581	15 275	14 542
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	608	816	727	178	156	168	314	339	235	62	210	21	161	145	64	368	721	845
130 Administrasjonslokaler	466	469	510	530	410	221	765	649	718	1 963	1 519	1 541	1 314	1 352	1 415	1 111	1 271	1 193
170 Årets premieavvik	-2 910	-9 771	1 066	-2 548	-9 805	-2 782	-3 630	-12 391	-2 564	-3 972	-13 778	-2 301	-4 762	-8 295	-5 029	-4 000	-8 708	-288
171 Amortisering av tidligere års premieavvik	1 962	2 148	3 351	887	1 231	2 433	1 354	1 510	2 933	-547	3 868	13 779	2 841	3 167	4 054	1 543	2 139	3 853

	Seljord			Kviteseid			Nissedal			Fyresdal			Vinje			Tokke		
	Innbyggjarar - 2024 - 2 953			Innbyggjarar - 2024 - 2 479			Innbyggjarar - 2024 - 1 486			Innbyggjarar - 2024 - 1 255			Innbyggjarar - 2024 - 3 872			Innbyggjarar - 2024 - 2 240		
	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024
172 Pensjon	39	40	39	37	35	50	50	49	46	49	47	53	46	49	52	47	51	53
173 Premiefond	-3 009	-975	-8 039	-3 449	-862	-4 398	-4 360	-1 137	-5 798	-4 316	1 140	-78	-3 655	-7 109	-4 855	-4 075	-4 926	-6 536
180 Diverse fellesutgifter	54	56	20	18	2	0	30	37	44	198	58	506	582	1 180	1 040	72	67	60
190 Interne serviceenheter																		
201 Barnehage	7 234	8 067	8 409	6 570	7 984	8 281	11 252	12 378	12 040	7 928	8 361	7 317	12 110	13 991	14 924	8 472	10 692	11 811
202 Grunnskole	16 928	18 507	18 226	12 806	14 838	15 117	20 512	22 810	23 570	22 148	21 814	23 572	17 065	19 340	21 395	17 290	18 888	19 368
211 Styrket tilbud til førskolebarn	992	1 025	1 471	278	235	427	541	638	938	35	37	25	31	26	291	228	336	401
213 Voksenopplæring	588	12	-3	137	755	453	386	443	827	181	292	-404	705	1 366	1 966	687	1 756	1 557
215 Skolefritidstilbud	616	1041	1104	379	357	397	827	978	1 234	745	758	1 508	963	1 259	1 683	810	988	1 182
221 Barnehagelokaler og skyss	1344	1232	1120	1 001	956	976	2 284	1 903	1 915	1 542	1 473	667	1 867	2 270	2 472	1 349	1 625	1 642
222 Skolelokaler	3719	3448	2769	2 344	2 177	2 158	5 290	4 661	4 650	5 004	5 348	3 679	4 119	5 011	4 520	3 777	4 747	5 504
223 Skoleskyss	568	461	502	480	488	484	672	778	692	426	584	1 071	469	490	528	541	512	567
231 Aktivitetstilbud barn og unge	363	301	599	0	0	0	331	337	426	989	1 350	847	361	640	548	558	747	800

	Seljord			Kviteseid			Nissedal			Fyresdal			Vinje			Tokke		
	Innbyggjerar - 2024 - 2 953			Innbyggjerar - 2024 - 2 479			Innbyggjerar - 2024 - 1 486			Innbyggjerar - 2024 - 1 255			Innbyggjerar - 2024 - 3 872			Innbyggjerar - 2024 - 2 240		
	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024
232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	1220	1232	1021	906	973	1 082	845	1 143	803	772	885	492	1 871	2 216	2 435	1 528	2 135	1 399
233 Annet forebyggende helsearbeid	8	387	331	43	26	59	60	535	339	134	141	214	367	739	673	1 000	1 062	613
servicetjenester til eldre og personer med funksjonsnedsettelser	3 297	3 002	2 815	2 186	2 400	2 563	1 680	1 628	1 688	2 789	4 008	1 861	868	1 537	1 564	862	764	726
241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	3 569	5 443	6 401	5 454	9 248	7 855	5 662	6 178	7 338	7 283	8 061	8 008	7 161	9 695	9 152	5 984	7 108	8 504
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	1 038	2 034	1 643	1 237	1 739	2 555	2 556	2 701	2 271	2 391	3 162	3 050	671	1 052	939	1 298	2 059	1 479
243 Tilbud til personer med rusproblemer	234	181	179	148	98	0	211	284	354	2	1	-677	165	245	235	-11	17	25
244 Barneverntjeneste	1 286	1 254	1 575	1 055	1 150	1 328	1 372	1 401	1 534	1 233	1 342	1 068	1 247	1 380	1 570	1 196	1 290	1 036
251 Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	412	451	566	588	689	397	942	952	1 135	356	435	327	202	194	193	137	118	605
252 Barnevernstiltak når barnet er plassert av barnevernet	340	710	1 387	2 228	2 135	2 390	227	171	226	2 714	2 970	4 213	428	817	1 211	889	1 018	977
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	10 255	11 613	11 564	14 043	13 738	15 651	15 386	17 614	14 301	19 593	20 397	17 486	12 835	14 326	13 262	15 631	16 549	16 073
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	12 531	15 003	.	17 087	18 596	.	22 347	25 023	.	13 279	15 905	.	23 030	25 875	.	17 470	21 083	.
255 Medfinansiering somatiske tjenester	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
256 Øyeblikkelig hjelp døgntilbud	36	152	187	0	0	0	0	0	0	0	0	0	365	370	324	3	408	25
personellbase knyttet til bofellesskap/samløkaliserte omsorgsboliger	.	.	12 155	.	.	10 138	.	.	12 782	.	.	8 198	.	.	16 646	.	.	12 993
258 Hjemmetjenester - ambulerende virksomhet med mer	.	.	3 973	.	.	10 592	.	.	14 458	.	.	6 633	.	.	10 407	.	.	7 467

	Seljord			Kviteseid			Nissedal			Fyresdal			Vinje			Tokke		
	Innbyggjerar - 2024 - 2 953			Innbyggjerar - 2024 - 2 479			Innbyggjerar - 2024 - 1 486			Innbyggjerar - 2024 - 1 255			Innbyggjerar - 2024 - 3 872			Innbyggjerar - 2024 - 2 240		
	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024
261 Institusjonslokaler	2 122	1 888	2 093	1 841	1 683	1 673	3 467	3 143	3 368	3 907	3 744	2 275	5 608	5 529	5 511	3 292	3 687	3 554
265 Kommunalt disponerte boliger	306	836	1 209	6	-181	66	258	33	-40	76	511	330	-578	-620	-1 068	-315	-225	-156
273 Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	182	374	332	662	851	827	299	319	310	191	197	104	1 033	1 218	1 340	144	218	202
275 Introduksjonsordningen	1 639	3 086	2 253	198	1 800	1 689	605	2 471	2 125	292	2 377	2 783	3 007	4 458	4 288	967	3 274	2 645
276 Kvalifiseringsordningen	349	432	432	122	55	91	229	187	428	288	282	381	134	113	59	206	7	9
281 Ytelse til livsopphold	1 345	2 172		619	942	979	1 276	1 202	1 927	701	1 468	2 305	704	1 265	1 462	651	670	992
283 Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig m.v.	-3	187		161	2	0	19	68	34	16	4	0	270	1 660	1 771	11	67	66
285 Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde	415	280		2	-4 068	0	1 490	-5 972	2 743	1 818	237	257	3 309	8 464	4 314	-132	-131	-504
290 Interkommunale samarbeid	0	0		-256	57	81	0	0	0	0	0	0	0	0	276	0	0	275
301 Plansaksbehandling	449	296		61	86	150	159	458	250	1 035	1 433	1 275	1 200	942	881	274	431	889
Byggesaksbehandling, opprettelse og endring av eiendom og eierseksjonering	158	71		-176	-51	69	-29	128	215	-15	361	340	-112	921	1 319	247	250	515
303 Kart og oppmåling	82	299		-139	371	149	92	655	321	542	1 042	752	-210	98	344	530	533	543

	Seljord			Kviteseid			Nissedal			Fyresdal			Vinje			Tokke		
	Innbyggjerar - 2024 - 2 953			Innbyggjerar - 2024 - 2 479			Innbyggjerar - 2024 - 1 486			Innbyggjerar - 2024 - 1 255			Innbyggjerar - 2024 - 3 872			Innbyggjerar - 2024 - 2 240		
	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024
304 Bygge- og delesaksbehandling, ansvarsrett og utslippstillatelser																		
305 Eierseksjonering																		
315 Boligbygging og fysiske bomiljøtiltak	0	10	0	7	7	7	0	0	0	25	-174	-142	5	-2	24	292	316	545
320 Kommunal næringsvirksomhet	-20	-120	-98	-41	-166	-136	6	3	0	-1 103	-942	-1 910	374	253	256	-10	-179	-116
321 Konesjonskraft, kraftrettigheter og annen kraft for videresalg	-7 954	-9 228	-7 387	-3 364	-3 847	-3 010	-13 994	-15 831	-13 604	-25 845	-29 815	-26 442	-42 492	-50 987	-42 429	-27 875	-23 758	-16 169
322 Produksjon, distribusjon og omsetning av kraft																		
325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet	210	856	-144	996	1 837	554	801	908	631	981	-2 245	-5 200	1 251	1 627	-2 511	-240	378	8 232
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	332	344	569	493	548	588	478	544	214	1 373	1 308	1 535	1 116	1 124	855	1 097	1 425	1 738
330 Samferdsel og transporttiltak	44	43	47	91	108	80	287	316	491	149	-72	130	12	54	43	0	0	0
332 Kommunale veier	2 060	3 145	2 657	2 793	3 219	3 575	2 092	1 571	2 131	1 592	2 556	1 834	3 605	4 260	4 640	3 734	4 225	6 844
335 Rekreasjon i tettsted	361	588	834	127	98	48	277	154	184	877	1 602	684	1 063	1 097	1 049	712	636	941
338 Forebygging av branner og andre ulykker	-152	-75	19	-113	-29	167	-64	245	159	137	240	314	-232	-202	215	-201	-16	-2
339 Beredskap mot branner og andre ulykker	1 247	1 309	1 422	1 363	1 756	1 796	3 951	2 051	2 119	2 444	1 953	1 412	1 931	2 156	2 132	2 561	2 549	2 827

	Seljord			Kviteseid			Nissedal			Fyresdal			Vinje			Tokke		
	Innbyggjarar - 2024 - 2 953			Innbyggjarar - 2024 - 2 479			Innbyggjarar - 2024 - 1 486			Innbyggjarar - 2024 - 1 255			Innbyggjarar - 2024 - 3 872			Innbyggjarar - 2024 - 2 240		
	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024
340 Produksjon av vann	2 138	2 017	1 939	1 477	1 330	1 314	2 433	2 427	2 489	1 217	1 283	1 042	2 161	2 268	2 047	1 366	1 534	1 697
345 Distribusjon av vann	-2 077	-2 877	-2 657	-2 501	-2 762	-3 042	-2 788	-3 384	-4 809	-987	-1 292	-1 756	-1 208	-1 171	-2 918	-1 479	-1 495	-1 473
350 Avløpsrensing	1 570	1 624	1 851	2 042	2 220	2 222	2 765	2 674	2 501	2 225	1 721	1 325	5 120	5 154	5 157	2 470	2 911	3 122
353 Avløpsnett og innsamling av avløpsvann	-2 283	-2 278	-2 302	-2 365	-2 685	-3 275	-2 657	-3 523	-5 330	-2 410	-1 957	-2 924	-2 878	-3 271	-5 711	-3 408	-3 384	-3 430
slamavskillere, septiktanker o.l. på avløpsanlegg	-363	36	140	-148	88	150	-5	10	-7	-209	-2	-5	-517	-135	23	-238	-44	-74
gjenvinning og sluttbehandling av husholdningsavfall	-196	-323	-135	220	-59	-47	-587	-757	-667	64	0	68	-754	-566	427	-308	-441	-396
360 Naturforvaltning og friluftsliv	916	260	228	-19	31	18	64	93	584	33	194	539	305	459	283	241	287	394
365 Kulturminneforvaltning	9	0	0	0	0	0	6	238	-5	0	0	0	198	261	523	0	0	3
370 Bibliotek	1 005	986	1 137	403	323	287	707	451	372	850	1 150	1 047	505	613	601	892	1 055	1 168
373 Kino	0	0	0	0	0	0	63	52	46	19	1	0	6	13	-59	20	10	4
375 Muséer	43	45	48	206	216	233	0	0	0	121	127	136	950	993	1 018	738	1 042	2 863
377 Kunstformidling	43	157	30	0	0	0	3	0	0	0	0	0	1	1	6	32	0	33
380 Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg	65	251	187	69	3	73	-160	10	44	338	299	287	-37	-747	243	220	1 239	77

	Seljord			Kviteseid			Nissedal			Fyresdal			Vinje			Tokke		
	Innbyggjerar - 2024 - 2 953			Innbyggjerar - 2024 - 2 479			Innbyggjerar - 2024 - 1 486			Innbyggjerar - 2024 - 1 255			Innbyggjerar - 2024 - 3 872			Innbyggjerar - 2024 - 2 240		
	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024
381 Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	495	604	461	1 300	1 255	1 260	450	434	373	3 279	2 354	1 098	195	216	190	944	1 097	1 093
383 Kulturskoler	1 198	1 263	1 220	735	847	851	801	926	855	864	913	838	1 125	1 632	1 492	1 558	1 605	1 678
385 Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg	599	655	666	309	283	415	1 261	959	1 204	590	1 197	1 218	2 551	3 363	2 922	468	1 137	1 037
386 Kommunale kulturbygg	262	267	274	160	127	118	735	674	1 425	1 085	1 074	693	2 201	1 868	1 530	3 454	3 737	4 232
390 Den norske kirke	1 457	1 149	1 567	1 285	1 360	1 403	1 582	1 438	1 517	2 139	2 422	2 480	1 383	1 340	1 412	1 965	2 101	2 333
392 Tilskudd til tros- og livssynssamfunn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28	28	27	0	0	0
393 Gravplasser og krematorier	7	360	0	311	311	322	326	381	377	0	0	0	111	111	111	15	0	0
FGK12 Sosialektoren samlet	4 787	8 278	7 776	2 985	5 486	6 142	5 175	7 164	7 415	3 865	7 487	7 946	5 713	8 351	8 323	3 254	6 245	5 352
FGK13 Barnevern	2 039	2 415	3 528	3 871	3 975	4 116	2 541	2 524	2 896	4 303	4 747	5 608	1 878	2 391	2 974	2 222	2 426	2 617
FGK14 Vann, avløp, renovasjon, avfall (VAR)	-1 210	-1 801	-1 164	-1 275	-1 868	-2 677	-838	-2 553	-5 823	-100	-248	-2 249	1 924	2 279	-976	-1 596	-920	-555
FGK15 Kirke	1 464	1 510	1 567	1 597	1 670	1 725	1 908	1 819	1 894	2 139	2 422	2 480	1 522	1 479	1 550	1 980	2 101	2 333
FGK16 Kommunale boliger	302	1 033	1 455	174	-172	73	277	101	-6	117	341	188	-304	1 038	726	-11	159	455
FGK17 Brann- og ulykkesvern	1 094	1 234	1 441	1 250	1 727	1 963	3 888	2 296	2 278	2 581	2 193	1 726	1 699	1 954	2 348	2 360	2 533	2 825

	Seljord			Kviteseid			Nissedal			Fyresdal			Vinje			Tokke		
	Innbyggjerar - 2024 - 2 953			Innbyggjerar - 2024 - 2 479			Innbyggjerar - 2024 - 1 486			Innbyggjerar - 2024 - 1 255			Innbyggjerar - 2024 - 3 872			Innbyggjerar - 2024 - 2 240		
	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024	2 022	2 023	2 024
FGK1a Politisk styring og kontrollvirksomhet, kommune	1 214	1 465	1 346	1 347	1 452	1 337	1 762	2 196	1 773	2 551	2 546	2 554	1 194	1 434	1 627	1 969	1 905	2 209
FGK1b Administrasjon, kommune	7 506	8 887	10 133	6 935	9 125	9 118	10 298	10 278	10 980	14 379	15 451	16 739	10 291	11 742	12 319	13 059	17 268	16 580
FGK1c Fellesutgifter, kommune	-3 864	-8 502	-3 563	-5 054	-9 399	-4 696	-6 556	-11 932	-5 339	-8 588	-8 665	11 959	-4 947	-11 008	-4 737	-6 413	-11 378	-2 857
FGK2 Kultursektoren, kommune	4 073	4 528	4 622	3 184	3 053	3 237	4 192	3 843	4 745	8 135	8 463	6 165	7 858	8 592	8 491	8 884	11 670	12 985
FGK3 Plan, byggesak og miljø, kommune	1 976	1 514	1 787	-147	534	434	569	1 725	1 549	2 472	4 632	3 590	2 443	3 778	4 399	2 004	2 137	3 285
FGK4 Næringsforvaltning, kommune	-7 432	-8 148	-7 060	-1 916	-1 627	-2 004	-12 709	-14 377	-12 760	-24 593	-31 694	-32 017	-39 752	-47 984	-43 829	-27 028	-22 134	-6 315
FGK5 Samferdsel, kommune	2 104	3 188	2 703	2 885	3 327	3 654	2 379	1 887	2 622	1 741	2 484	1 964	3 617	4 314	4 683	3 734	4 225	6 844
FGK6a Eiendomsforvaltning, kommune	9 017	8 725	7 954	7 354	6 765	6 573	13 305	11 803	12 684	16 843	15 722	9 975	15 465	16 391	15 702	14 294	16 886	18 062
FGK7 Barnehage	9 570	10 325	10 999	7 848	9 175	9 685	14 077	14 919	14 893	9 506	9 871	8 009	14 008	16 287	17 687	10 050	12 654	13 854
FGK8b Grunnskole	22 419	23 468	22 598	16 145	18 616	18 609	27 687	29 670	30 973	28 504	28 796	29 427	23 321	27 466	30 092	23 106	26 891	28 177
FGK9 Helse- og omsorg	33 038	38 720	40 540	41 562	46 664	49 614	49 447	55 264	55 078	47 757	53 143	45 168	52 105	60 287	59 973	45 769	52 797	51 354