

Økonomi- og ressursbruksanalyse

Heim kommune

Presentasjon 23.09.21
v/Kjetil Lie, Telemarksforsking



Økonomiske rammebetingelser

Økonomiske rammebetingelser

- *Heim er en høyinntektskommune*
 - I KOSTRA for 2020 er Heim plassert i kommunegruppe 2, dvs. kommuner med 2.000 til 9.999 innbyggere, lave bundne kostnader og middels korrigerte inntekter.
 - Korrigerte frie inntekter (inkl. e-skatt, konsesjonskraftinnt., havbruksfond og DA) på 116 prosent av landsgjennomsnittet i 2020
 - Samlet beregnet utgiftsbehov i inntektssystemet på ca. 8 prosent over landsgjennomsnittet i 2020.



De økonomiske rammebetingelsene vil være styrende for det tjenestetilbudet som kommunen kan tilby innbyggerne.

Korrigerte frie inntekter 2020

– en indikator som viser kommunens reelle inntektsnivå

- Korrigerte, frie inntekter viser nivået på de frie inntektene justert for variasjon i utgiftsbehov. Indikatoren viser dermed inntekts- og utgiftssiden samlet. Kommuner med et lavt beregnet utgiftsbehov ("billig" i drift) får justert opp sine inntekter, mens kommuner med et høyt beregnet utgiftsbehov ("dyr" i drift) får justert ned sine inntekter.
- Tabellen ved siden av viser nivået på korrigerte frie inntekter for Heim og andre sammenlignbare «gruppe-2 kommuner» i Trøndelag. Nivået (i prosent av landsgjennomsnittet) er vist både med og uten eiendomsskatt, konsesjonskraftinntekter, havbruksfond og fordel av differensiert arbeidsgiveravgift.
- Heim hadde korrigerte frie inntekter (inkl. e-skatt, konsesjonskraftinnt., havbruksfond og fordel DA) på 116 prosent av landsgjennomsnittet i 2020.

Frie inntekter i 2020 korrigert for variasjoner i utgiftsbehov. Tabellen viser pst. av landsgjennomsnittet av inntekt per innbygger. Landsgjennomsnittet = 100.

Kilde: KMD

	Korrigerte frie inntekter	Korrigerte frie inntekter inkl. E-skatt, konsesjonskraftinntekter, havbruksfond og fordel DA
Heim	104	116
Oppdal	98	107
Røros	98	105
Trøndelag	99	100
Landet	100	100

Utgiftsutjevningen fordelt på sektornøkler, Heim kommune 2020

- Indeks for beregnet utgiftsbehov viser hvor tung eller lett en kommune er å drive, sammenlignet mot det som er gjennomsnittet for alle landets kommuner.
- Heim fikk beregnet en utgiftsbehovsindeks på 1,0816 i inntektssystemet for 2020 (der indeks lik 1 betyr et utgiftsbehov lik landsgjennomsnittet). Det vil si at Heim ble beregnet å være omlag 8 prosent *mer* kostnadskrevende å drive enn gjennomsnittskommunen.
- Områdene administrasjon, landbruk, pleie og omsorg og kommunehelse bidro til å trekke opp samleindeksen med 11,9 prosentpoeng, mens områdene barnehage, grunnskole, barnevern og sosialtjeneste trakk ned samleindeksen med 3,7 prosentpoeng.
- Heim fikk f.eks. beregnet en behovsindeks på delkostnadsnøkkelen for barnehage som innebærer at kommunen framstod som ca. 9 prosent *mindre* kostnadskrevende å drive enn gjennomsnittskommunen. På delkostnadsnøkkelen for pleie og omsorg ble kommunen beregnet å være omlag 26 prosent *mer* kostnadskrevende å drive enn gjennomsnittskommunen.

Utslag på delkostnadsnøkler i inntektssystemet (utgiftsutjevningen) 2020. Heim kommune.
Kilde: KMD, beregninger ved TF

	Vekt	Indeks	Bidrag til «hovedindeks»
Barnehage	0,1608	0,9099	-1,4 %
Administrasjon	0,0819	1,1332	1,1 %
Landbruk	0,0021	3,6905	0,6 %
Grunnskole	0,2527	0,9905	-0,2 %
Pleie og omsorg	0,3490	1,2553	8,9 %
Kommunehelse	0,0526	1,2479	1,3 %
Barnevern	0,0430	0,8901	-0,5 %
Sosialtjeneste	0,0578	0,7296	-1,6 %
Kostnadsindeks	1,0000	1,0816	8,2 %

Innbyggertilskudd og utgiftsutjevning (treffsikkert estimat for '22)

- Gledelig – solid økning i det utgiftsutjevnenende tilskuddet

Kommunennummer	Innbyggertilskudd (1000 kr)				Utgiftsutjevnenende tilskudd (1000 kr)*				Kostnadsindeks		
	2021	2022	NY 2022**	Endring 2022	2021	2022	NY 2022**	Endring 2021	2021	NY 2022**	Endring
Heim	146 835	151 682	150 802	-881	30 829	30 884	37 515	6 686	1,09231	1,11177	0,0195

Økonomisk handlefrihet (beregninger fra KS på regnskapsdata for '20)

- **Tre kriterier/kjennetegn** for å kategorisere en kommune til å ha enten begrenset/liten økonomisk handlefrihet, moderat økonomisk handlefrihet eller større grad av økonomisk handlefrihet.
 - Netto lånegjeld; høyere enn 85 % av sum driftsinntekter, mellom 65 og 85 % og lavere enn 65 %
 - Korrigert netto driftsresultat; lavere enn 1 %, mellom 1 og 2 % og høyere enn 2 %
 - Disposisjonsfond; lavere enn 5 %, mellom 5 og 8 % og høyere enn 8 %

	Netto drifts- resultat inkl netto bunde avsetninger i pst av driftsinntekter	Netto lånegjeld korrigert for ubunde investerings- fond i pst av driftsinntekter	Disposisjonsfond inkl. regnskapsmessig mer-/mindre- forbruk i pst av driftsinntekter
HEIM	-2,1	73,3	5,2

Finans og prioritering

Finansielle nøkkeltall

- Tabellen under viser andre sentrale finansielle nøkkeltall for Heim kommune hentet fra KOSTRA.

Sentrale finansielle nøkkeltall. I prosent av brutto driftsinntekter 2020. Kilde: KOSTRA (Konsern)

	Heim	K-gr. 2	Landet
	2020	2020	2020
Brutto driftsresultat	-3,9	0,8	1,5
Netto driftsresultat	-1,9	1,5	2,7
Finansutgifter	2,3	4,9	4,3
Disposisjonsfond	5,2	9,8	11,7
Netto lånegjeld	74,6	99,2	89,9

Det er klare sammenhenger mellom de ulike nøkkeltallene. Dersom kommunen klarer å forholde seg til et gitt mål på netto driftsresultat, vil dette gi muligheter for å nå målet om en økonomisk buffer i form av et gitt nivå på disposisjonsfondet. Nivået på finansutgifter og lånebelastning (netto lånegjeld) er også tett knyttet sammen. Dersom kommunen klarer å holde nede nivået på lånegjelden, vil også rente og avdragsbelastningen (finansutgifter) bli lavere.

Prioritering for kommunen samlet

Andel av totale netto driftsutgifter på ulike tjenesteområder. Kilde: KOSTRA, beregninger ved TF

	Heim	K-gr. 2	Hele landet
	2020	2020	2020
Barnehage (F201, 211, 221)	12,6	11,8	14,2
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	11,2	8,1	7,3
Landbruk (F329)	0,6	0,4	0,2
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	22,0	21,7	22,0
Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)	29,7	35,1	30,6
Kommunehelse (F232, 233, 241)	5,5	5,9	5,4
Barnevern (F244, 251, 252)	2,3	3,0	3,3
Sosialtjeneste (F242, 243, 281)	2,5	3,0	4,1
Sum sentrale tjenesteområder	86,4	89,0	87,1
Fys.planl./kult.minne/natur/nærmiljø (F301, 302, 303, 335, 360, 365)	1,3	0,8	1,1
Kultur (F231, 370, 373, 375, 377, 380, 381, 383, 385, 386)	4,4	4,0	4,2
Kirke (F390, 393)	1,4	1,2	0,9
Samferdsel (F330, 332)	2,4	2,4	1,5
Brann og ulykkesvern (F338, 339)	1,8	1,6	1,4
Sum andre utvalgte områder	11,3	10,0	9,1
Totalt	97,7	99,0	96,2

Tabellen viser at Heim hadde en noe lavere andel ressursbruk (netto driftsutgifter/egenfinansiering) på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet enn landsgjennomsnittet i 2020. På andre utvalgte områder var andel ressursbruk noe høyere enn landsgjennomsnittet i 2020.

Økonomi-/ståstedsanalyse

Oppsummering KOSTRA- og effektivitetsanalyse 2020

- Vi har utarbeidet en KOSTRA- og effektivitetsanalyse som skal illustrere hvordan kommunens ressursbruk på sentrale tjenesteområder harmoniserer med kommunens økonomiske rammebetingelser, dvs. vi tar hensyn til både beregnet utgiftsbehov og reelt inntektsnivå (målt som korrigerte frie inntekter).
- Våre beregninger viser at Heim kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde merutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 84,7 mill. kr i 2020. Da er det ikke hensyntatt verken for at kommunen hadde et *høyere beregnet utgiftsbehov enn «gjennomsnittskommunen»* (ca. 8 prosent i 2020), eller at kommunen hadde et inntektsnivå som lå ca. 16 prosent over landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 57,9 mill. kr i 2020).
- **Beregningene viser at Heim kommune samlet sett hadde mindreforbruk på 2,4 mill. kr sammenlignet mot et «normert og inntektsjustert nivå» i 2020.**

Oppsummering KOSTRA- og effektivitetsanalyse. Heim kommune 2020. Kilde: KOSTRA/KMD, beregninger ved TF

Tjenesteområde	Mer-/mindreutgift 2020 (mill. kr) sammenlignet med		
	Landsgjennomsnittet	«Normert og utgiftsnivå»	«Normert og inntektsjustert nivå»
Barnehage	7,0	11,9	2,6
Administrasjon	25,8	22,0	17,3
Landbruk	2,1	0,3	0,2
Grunnskole	22,4	23,2	8,6
Pleie og omsorg	26,8	-3,2	-23,4
Kommunehelse	5,7	0,5	-2,5
Barnevern	-1,4	0,0	-2,5
Sosialtjeneste	-3,5	0,7	-2,7
Sum	84,7	55,4	-2,4

Mer-/mindreutgifter fordelt på aktuelle KOSTRA-funksjoner.

Heim kommune 2020

	Netto driftsutgifter 2020 (kr per innb.)		Mer-/mindreutgifter 2020 (mill. kr) sammenlignet med		
	Heim	Landsgjennomsnittet	Landsgjennomsnittet	"Normert nivå"	"Normert og inntektsjustert nivå"
Barnehage (F201, 211, 221)	10 350	9 174	7,0	11,9	2,6
201 Barnehage	9 030	7 854	7,0	11,2	3,1
211 Styrket tilbud til førskolebarn	477	716	-1,4	-1,0	-1,5
221 Barnehagelokaler og skyss	844	604	1,4	1,7	1,0
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	9 132	4 790	25,8	22,0	17,3
100 Politisk styring	974	352	3,7	3,4	2,9
110 Kontroll og revisjon	218	96	0,7	0,6	0,5
120 Administrasjon	6 483	3 644	16,9	14,0	10,6
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	389	292	0,6	0,3	0,1
130 Administrasjonslokaler	1 067	406	3,9	3,6	3,1
Landbruk (F329)	457	108	2,1	0,3	0,2
329 Landbruksforvaltning	457	108	2,1	0,3	0,2
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	17 899	14 131	22,4	23,2	8,6
202 Grunnskole	13 899	11 091	16,7	17,3	6,0
215 Skolefritidstilbud	373	368	0,0	0,1	-0,2
222 Skolelokaler	3 076	2 425	3,9	4,0	1,5
223 Skoleskyss	551	247	1,8	1,8	1,4
Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)	24 268	19 763	26,8	-3,2	-23,4
234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede	652	1 008	-2,1	-3,6	-4,2
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	10 131	7 365	16,4	5,3	-3,2
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	11 459	10 348	6,6	-9,1	-18,6
261 Institusjonslokaler	2 026	1 043	5,8	4,3	2,6
Kommunehelse (F232, 233, 241)	4 422	3 470	5,7	0,5	-2,5
232 Forebygging - skole- og helsestasjonstjeneste	1 034	749	1,7	0,6	-0,1
233 Forebyggende arbeid, helse og sosial	153	387	-1,4	-2,0	-2,1
241 Diagnose, behandling, rehabilitering	3 235	2 335	5,4	1,9	-0,3
Barnevern (F244, 251, 252)	1 914	2 155	-1,4	0,0	-2,5
244 Barneverntjeneste	1 011	706	1,8	2,3	1,0
251 Barneverntiltak i familien	344	277	0,4	0,6	0,1
252 Barneverntiltak utenfor familien	559	1 173	-3,6	-2,9	-3,6
Sosialtjeneste (F242, 243, 281)	2 036	2 631	-3,5	0,7	-2,7
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	1 371	978	2,3	3,9	1,7
243 Tilbud til personer med rusproblemer	0	452	-2,7	-2,0	-2,0
281 Ytelse til livsopphold	665	1 201	-3,2	-1,3	-2,3

KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Heim kommune 2020

KOSTRA- og effektivitetsanalyse. Heim kommune 2020. Kilde: KOSTRA/KMD, beregninger ved TF

	Beregnet utgifts- behov 2020	Netto driftsutgifter 2020			Mer-/mindreutgifter sammenlignet med		
		Heim kommune	Lands- gjennomsnitt	Heim "normert nivå"	Lands- gjennom- snittet	"Normert nivå"	«Normert og inntektsjust. nivå»
		kr pr innb	kr pr innb	kr pr innb	Mill. kr	Mill. kr	Mill. kr
Barnehage	0,9099	10 350	9 174	8 347	7,0	11,9	2,6
Administrasjon	1,1332	9 132	4 790	5 428	25,8	22,0	17,3
Landbruk	3,6905	457	108	399	2,1	0,3	0,2
Grunnskole	0,9905	17 899	14 131	13 997	22,4	23,2	8,6
Pleie og omsorg	1,2553	24 268	19 763	24 809	26,8	-3,2	-23,4
Kommunehelse	1,2479	4 422	3 470	4 330	5,7	0,5	-2,5
Barnevern	0,8901	1 914	2 155	1 918	-1,4	0,0	-2,5
Sosialtjeneste	0,7296	2 036	2 631	1 920	-3,5	0,7	-2,7
Sum	1,0816				84,7	55,4	-2,4

Våre beregninger viser at Heim kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde merutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 84,7 mill. kr i 2020. I forhold til kommunens «normerte utgiftsbehov» er det beregnet merutgifter på 55,4 mill. kr. Dette er hensyntatt kriteriene og vektene i inntektssystemet. Etter justering for et nivå på korrigerte frie inntekter på 116 prosent av landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 57,9 mill. kr), har vi beregnet et samlet *mindreforbruk* på 2,4 kr (=57,9-55,4).

Ressursbruk på andre utvalgte områder 2020

Analyse av ressursbruk på andre utvalgte områder 2020

Ressursbruk på utvalgte områder utenfor inntektssystemet. Heim kommune 2020. Kilde: KOSTRA, beregninger ved TF

	Netto driftsutgifter (i kr per innb.)			Mer-/mindreutgifter (mill. kr) sammenlignet med	
	Heim kommune	Lands- gjennomsnitt	Heim «normert nivå»	Lands- gjennomsnittet	«Normert nivå»
Fys.planl./kult.minne/natur/nærmiljø	1 068	808	874	1,5	1,2
Kultur	3 578	2 644	2 860	5,6	4,3
Kirke	1 158	610	660	3,3	3,0
Samferdsel	2 006	998	1 079	6,0	5,5
Brann og ulykkesvern	1 459	874	945	3,5	3,1
Sum				19,8	16,9

- Vi har også utarbeidet en analyse som illustrerer kommunens ressursbruk på utvalgte områder som ikke inngår i inntektssystemet. I vurderingen av utgiftsnivået for de aktuelle områdene har vi tatt høyde for kommunens samlede beregnede utgiftsbehov.
- Tallene viser at Heim kommune på de utvalgte områdene, hadde merutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 19,8 mill. kr i 2020. Dersom vi justerer for kommunens samlede utgiftsbehov (ca. 8 prosent over landsgjennomsnittet), viser beregningen et samlet merforbruk på 16,9 mill. kr.

Mer-/mindreutgifter fordelt på aktuelle KOSTRA-funksjoner. Heim kommune 2020

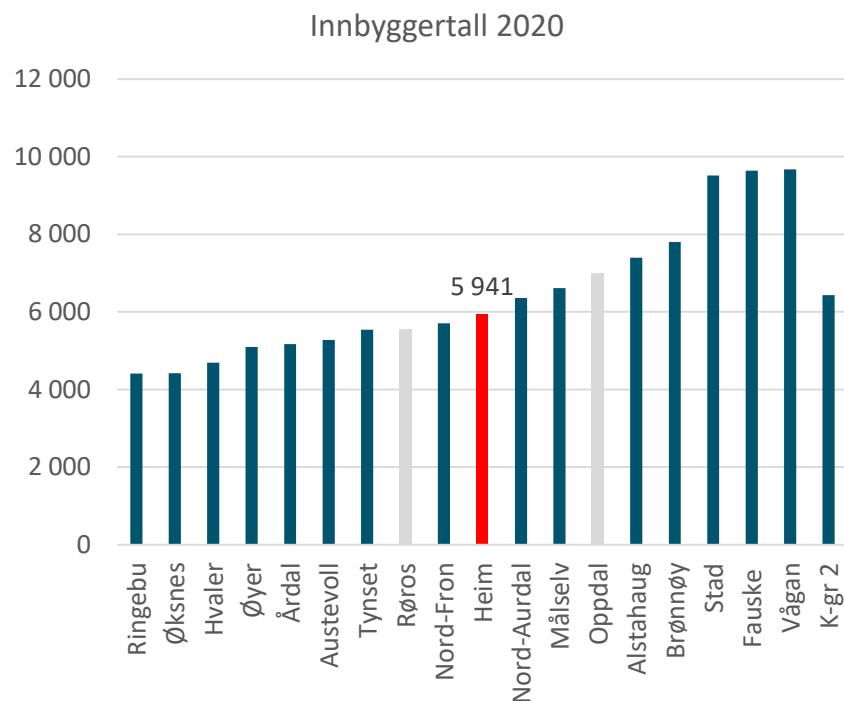
Illustrasjon av ressursbruk på utvalgte områder utenfor IS. Heim kommune 2020. Mill. kr. Kilde: KMD/beregninger ved TF

	Netto driftsutgifter 2020 (kr per innb.)		Mer-/mindreutgifter 2020 (mill. kr) sammenlignet med	
	Heim	Landet	Landet	"Normert nivå»
Fys.planl./kult.minne/natur/nærmiljø	1 068	808	1,5	1,2
301 Plansaksbehandling	445	270	1,0	0,9
302 Bygge- delings- og seksjoneringsarbeid	123	24	0,6	0,6
303 Kart og oppmåling	202	93	0,6	0,6
335 Rekreasjon i tettsted	78	251	-1,0	-1,1
360 Naturforvaltning og friluftsliv	216	148	0,4	0,3
365 Kulturminnevern	4	22	-0,1	-0,1
Kultur	3 578	2 644	5,6	4,3
231 Aktivitetstilbud barn og unge	307	229	0,5	0,4
370 Bibliotek	410	302	0,6	0,5
373 Kino	15	23	0,0	-0,1
375 Muséer	107	112	0,0	-0,1
377 Kunstformidling	0	182	-1,1	-1,2
380 Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg	151	245	-0,6	-0,7
381 Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	660	651	0,1	-0,3
383 Musikk- og kulturskoler	735	295	2,6	2,5
385 Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kultur- og idrettsbygg	617	330	1,7	1,5
386 Kommunale kulturbygg	575	274	1,8	1,7
Kirke	1 158	610	3,3	3,0
390 Den norske kirke	1 157	515	3,8	3,6
393 Gravplasser og krematorier	1	95	-0,6	-0,6
Samferdsel	2 006	998	6,0	5,5
330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak	108	-105	1,3	1,3
332 Kommunale veier	1 899	1 102	4,7	4,2
Brann og ulykkesvern	1 459	874	3,5	3,1
338 Forebygging av branner og andre ulykker	100	64	0,2	0,2
339 Beredskap mot branner og andre ulykker	1 359	810	3,3	2,9

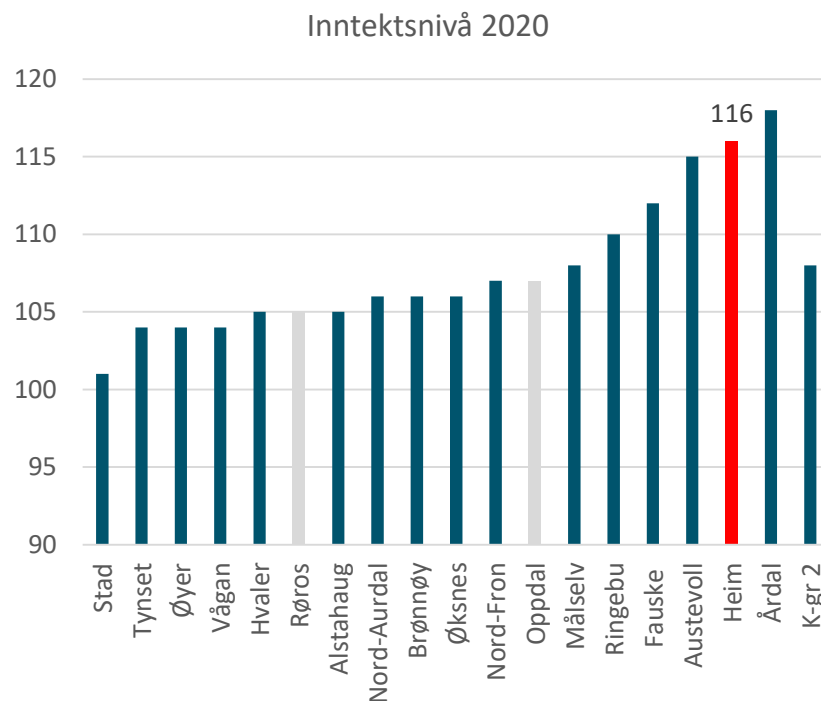
Ressursbruk i sammenlignbare kommuner 2020

Analyse av ressursbruk i sammenlignbare kommuner 2020

- I KOSTRA for 2020 er Heim plassert i kommunegruppe 2, dvs. kommuner med 2.000 til 9.999 innbyggere, lave bundne kostnader og middels korrigerte inntekter. Under er vist innbyggertall og inntektsnivå (målt som korrigerte frie inntekter i % av landsgjennomsnittet) for kommunene i KOSTRA-gruppe 2. Oppdal og Røros er valgt ut som aktuelle sammenligningskommuner.



Innbyggertall 2020. Kilde: SSB



Korrigerte frie inntekter 2020. I pst av landsgjennomsnittet. Kilde: KMD

Analyse av ressursbruk i forhold til KOSTRA-gruppe 2, 2020

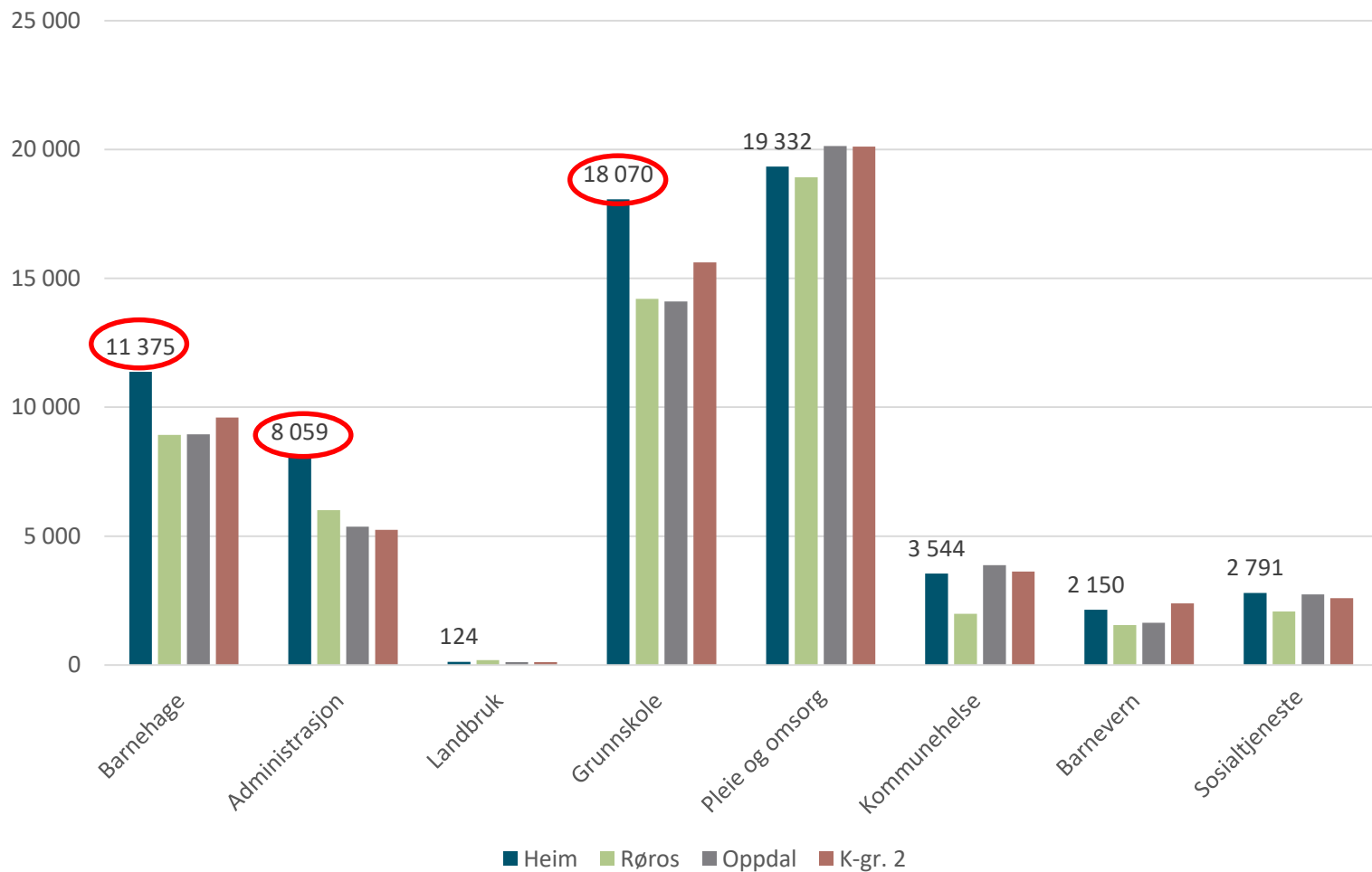
Netto driftsutgifter på sentrale tjenesteområder (kr per innb.) og mer-/mindreutgifter 2020. Kilde: KOSTRA/beregninger ved TF

	Heim	K-gr. 2	Mer-/mindreutgifter 2020	
	Kr per innb.	Kr per innb.	Kr per innb.	Mill. kr
Barnehage	10 350	8 343	2 007	11,9
Administrasjon	9 132	5 739	3 393	20,2
Landbruk	457	280	178	1,1
Grunnskole	17 899	15 402	2 497	14,8
Pleie og omsorg	24 268	24 892	-624	-3,7
Kommunehelse	4 422	4 197	225	1,3
Barnevern	1 914	2 127	-213	-1,3
Sosialtjeneste	2 036	2 085	-49	-0,3
Sum			7 414	44,0

Netto driftsutgifter på utvalgte områder utenfor inntektssystemet (kr per innb.) og mer-/mindreutgifter 2020. Kilde: KOSTRA/beregninger ved TF

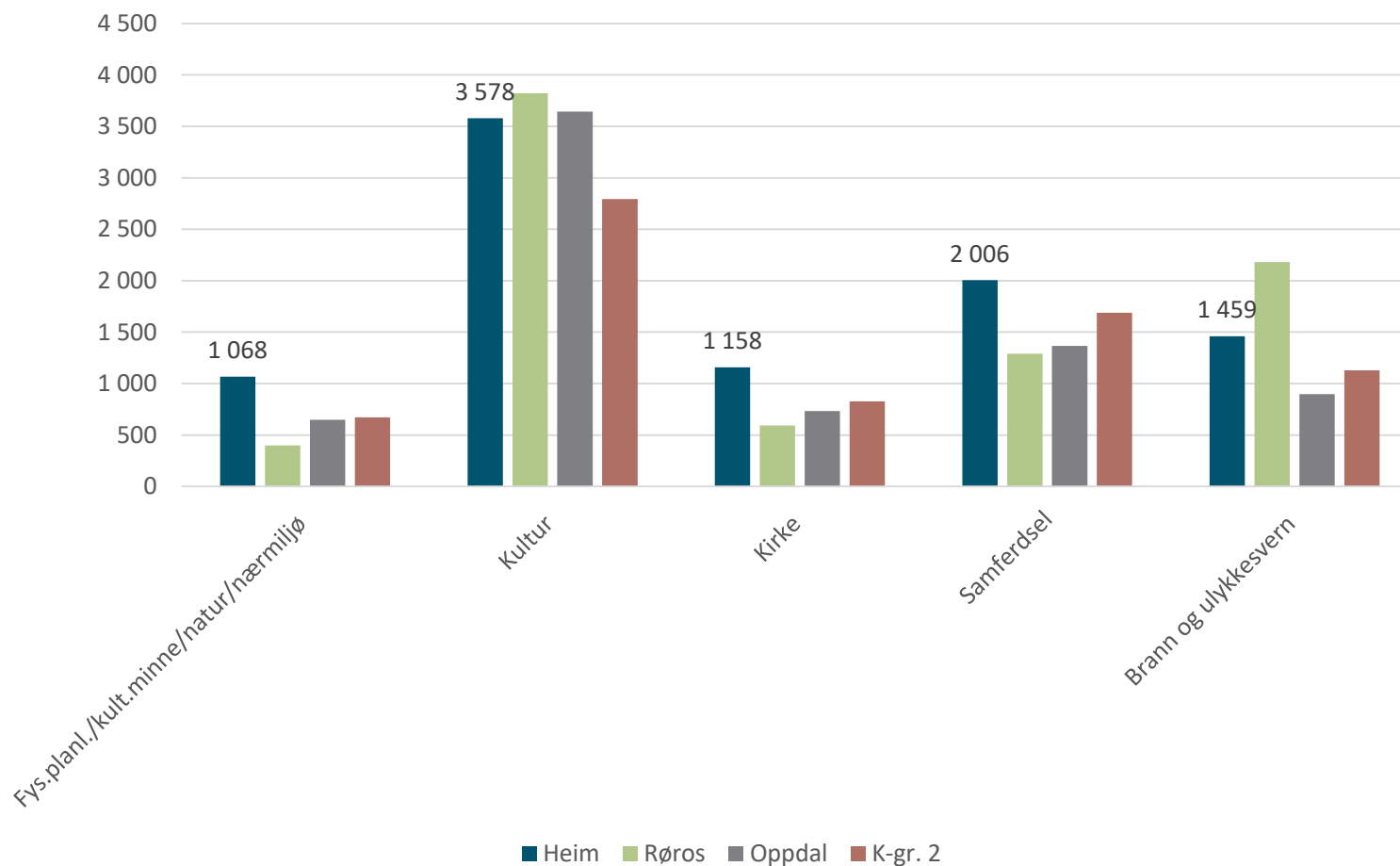
	Heim	K-gr. 2	Mer-/mindreutgifter 2020	
	Kr per innb.	Kr per innb.	Kr per innb.	Mill. kr
Fys.planl./kult.minne/natur/nærmiljø	1 068	671	396	2,4
Kultur	3 578	2 794	785	4,7
Kirke	1 158	828	330	2,0
Samferdsel	2 006	1 689	317	1,9
Brann og ulykkesvern	1 459	1 129	330	2,0
Sum			2 159	12,8

Ressursbruk på sentrale tjenesteområder 2020



Behovskorrigerte netto driftsutgifter i kr per inn. Kilde: SSB/KMD/beregninger ved TF

Ressursbruk på andre utvalgte områder 2020



Netto driftsutgifter i kr per inn. Kilde: SSB/KMD/beregninger ved TF

Vedlegg

KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Hemne kommune 2019

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

	Beregnet utgifts- behov 2019	Netto driftsutgifter 2019			Mer-/mindreforbruk sammenlignet med		
		Hemne kommune	Lands- gjennom- snitt	Hemne "normert nivå"	Lands- gjennom- snittet	"Normert nivå"	«Normert og inntektsjust. nivå»
		kr pr innb	kr pr innb	kr pr innb	Mill. kr	Mill. kr	Mill. kr
Barnehage	0,8993	10 927	9 080	8 166	7,8	11,6	9,6
Administrasjon	1,1809	11 264	4 918	5 807	26,6	22,9	21,9
Landbruk	2,8746	360	115	329	1,0	0,1	0,1
Grunnskole	0,9659	17 854	14 129	13 647	15,6	17,7	14,5
Pleie og omsorg	1,1850	22 290	19 575	23 195	11,4	-3,8	-8,0
Kommunehelse	1,2021	3 225	3 030	3 643	0,8	-1,8	-2,4
Barnevern	0,8967	1 470	2 261	2 028	-3,3	-2,3	-2,9
Sosialtjeneste	0,7485	1 896	2 727	2 041	-3,5	-0,6	-1,3
Sum	1,0482				56,5	43,8	31,5

Våre beregninger viser at Hemne kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde merutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 56,5 mill. kr i 2019. I forhold til kommunens «normerte utgiftsbehov» er det beregnet merutgifter på 43,8 mill. kr. Dette er hensyntatt kriteriene og vektene i inntektssystemet. Etter justering for et nivå på korrigerte frie inntekter på 105 prosent av landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 12,3 mill. kr), har vi beregnet et samlet merforbruk på 31,5 mill. kr (=43,8-12,3).

KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Halsa kommune 2019

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

	Beregnet utgifts- behov 2019	Netto driftsutgifter 2019			Mer-/mindreforbruk sammenlignet med		
		Halsa kommune	Lands- gjennom- snitt	Halsa "normert nivå"	Lands- gjennom- snittet	"Normert nivå"	«Normert og inntektsjust. nivå»
		kr pr innb	kr pr innb	kr pr innb	Mill. kr	Mill. kr	Mill. kr
Barnehage	0,7189	7 539	9 080	6 528	-2,4	1,6	0,5
Administrasjon	1,8359	10 097	4 918	9 028	8,1	1,7	1,2
Landbruk	5,3848	762	115	617	1,0	0,2	0,2
Grunnskole	1,1541	19 525	14 129	16 305	8,4	5,0	3,4
Pleie og omsorg	1,5476	27 431	19 575	30 294	12,3	-4,5	-6,7
Kommunehelse	1,7395	5 318	3 030	5 271	3,6	0,1	-0,3
Barnevern	0,8105	2 477	2 261	1 832	0,3	1,0	0,7
Sosialtjeneste	0,6824	2 791	2 727	1 861	0,1	1,5	1,1
Sum	1,2693				31,4	6,6	0,2

Våre beregninger viser at Halsa kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde merutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 31,4 mill. kr i 2019. I forhold til kommunens «normerte utgiftsbehov» er det beregnet merutgifter på 6,6 mill. kr. Dette er hensyntatt kriteriene og vektene i inntektssystemet. Etter justering for et nivå på korrigerte frie inntekter på 107 prosent av landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 6,4 mill. kr), har vi beregnet et samlet merforbruk på 0,2 mill. kr (=6,6-6,4).

KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Snillfjord kommune 2019

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

	Beregnet utgifts- behov 2019	Netto driftsutgifter 2019			Mer-/mindreforbruk sammenlignet med		
		Snillfjord kommune	Lands- gjennom- snitt	Snillfjord "normert nivå"	Lands- gjennom- snittet	"Normert nivå"	«Normert og inntektsjust. nivå»
		kr pr innb	kr pr innb	kr pr innb	Mill. kr	Mill. kr	Mill. kr
Barnehage	0,9337	12 505	9 080	8 478	3,3	3,9	2,0
Administrasjon	2,4081	17 240	4 918	11 842	11,9	5,2	4,3
Landbruk	7,0326	1 171	115	805	1,0	0,4	0,3
Grunnskole	1,1978	21 191	14 129	16 924	6,8	4,1	1,2
Pleie og omsorg	1,5571	35 920	19 575	30 481	15,8	5,3	1,4
Kommunehelse	2,1945	5 052	3 030	6 650	2,0	-1,5	-2,1
Barnevern	0,5945	2 279	2 261	1 344	0,0	0,9	0,4
Sosialtjeneste	0,6637	980	2 727	1 810	-1,7	-0,8	-1,5
Sum	1,3811				39,2	17,4	6,1

Våre beregninger viser at Snillfjord kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde merutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 39,2 mill. kr i 2019. I forhold til kommunens «normerte utgiftsbehov» er det beregnet merutgifter på 17,4 mill. kr. Dette er hensyntatt kriteriene og vektene i inntektssystemet. Etter justering for et nivå på korrigerte frie inntekter på 120 prosent av landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 11,3 mill. kr), har vi beregnet et samlet merforbruk på 6,1 mill. kr (=17,4-11,3).